

興櫃股票代號：4745

COWealthGroup

合富醫療控股股份有限公司

Cowealth Medical Holding Co., Ltd.

一〇一年度
年報

合富醫療控股股份有限公司 編製

中華民國一〇二年五月二十日刊印

可查詢本年報之網址：

<http://newmops.tse.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人及中華民國境內訴訟及非訟代理人：

發言人

姓名：金權

聯絡電話：(886 2) 2325-2008

職稱：總經理

電子郵件信箱：ir@cowealth.com

代理發言人

姓名：蔡意文

聯絡電話：(886 2) 2325-2008

職稱：總稽核

電子郵件信箱：ir@cowealth.com

中華民國境內訴訟及非訟代理人

姓名：李怡

聯絡電話：(886 2) 2325-2008

電子郵件信箱：cmh@cowealth.com

二、總公司、分公司、工廠

1、總公司：合富醫療控股股份有限公司

地址：Landmark Square, 3rd Floor, 64 Earth Close, PO Box 30592,
Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands

電話：(886 2) 2325-2008

2、上海營運總部：合富(中國)醫療科技貿易有限公司

地址：上海市虹漕路 456 號光啟大廈

電話：(86 21) 3414-4555

3、臺北子公司：合富生化科技股份有限公司

地址：臺北市敦化南路二段 56 號 2 樓

電話：(886 2)2325-2008

4、臺灣分公司：英屬蓋曼群島商合富醫療器材股份有限公司台灣分公司

地址：臺北市敦化南路二段 56 號 2 樓

電話：(886 2) 2325-2008

三、董事會名單：

職稱	姓名	職稱	姓名
董事長	王瓊芝	董事	楊鳳鳴
董事	李 悳	獨立董事	蔡彥卿
董事	金 權	獨立董事	樓迎統
董事	曹光潔	獨立董事	童宗雯
董事	李正斌		

註：本公司獨立董事均為中華民國國籍，其主要經歷請參閱本年報第 9 頁。

四、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司

地址：臺北市松壽路 3 號

網址：www.chinatrust.com.tw

電話：(886 2) 2361-1300

五、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：高渭川、周寶蓮

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：臺北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：http://www.kpmg.com.tw

電話：(886 2) 8101-6666

六、海外有價證券掛牌資訊查詢方式：本公司並無發行海外有價證券之情事。

七、公司網址：http://www.cowealth.com

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2012 年度營業結果.....	1
二、2013 年度營業計畫概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期及集團簡介.....	4
二、公司及集團沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..	9
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構。.....	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。.....	32
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	33
肆、募資情形.....	34
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、併購或受讓他公司股份辦理情形.....	40
七、資金運用計畫執行情形.....	40

伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	45
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	50
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	53
陸、財務概況.....	57
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	66
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	67
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	108
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	109
一、財務狀況.....	109
二、財務績效.....	110
三、現金流量.....	111
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	111
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	111
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	112
七、其他重要事項.....	120
捌、近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，是否已逐項載明：.....	120
玖、特別記載事項.....	121
一、關係企業相關資料.....	121
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	121
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	121
四、公司章程與股東權益保障規定重大差異之說明.....	121
五、其他必要補充說明事項.....	127

壹、致股東報告書

各位股東女士，先生大家好：

在經營管理階層夙夜匪懈的努力下，公司在 2012 年底以傲人的成績通過台灣櫃檯買賣中心嚴格的審查，並已於 2013 年 1 月 30 日順利首發成功，對合富集團而言，這是一個歷史性的里程碑；對經營團隊而言，是一項對過去成績的肯定，本人要代表董事會向經營團隊及所有員工表示謝意。在驗收過去成績之餘，進入資本市場之後，也將是對未來更上一層樓的鞭策的開始，董事會仍將持續督促經營團隊及為全體股東謀求最大利潤為最高宗旨，繼續邁向健全的公司治理及永續經營。

2012 年公司合併營收達到新台幣二十二億四仟萬元（下同），比前一年度成長了 35%，稅後淨利更成長超過 2 倍。展望未來，我們也有歡欣的期待。現謹將公司 2012 年度營業狀況及 2013 年度營業計畫概要提出營業報告書如下：

一、 2012 年度營業結果

本公司之 2012 年度合併財務報表，營業收入為新臺幣 2,239,334 仟元，稅後淨利為 185,279 仟元，與 2011 年度比較損益表如下：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目	2012 年度	%	2011 年度	%	增減金額	增減%
一、產品銷售收入	2,239,334	100%	1,663,999	100%	575,335	35%
二、產品銷售成本	1,435,686	64%	1,073,805	65%	361,881	34%
三、產品銷售毛利	803,648	36%	590,194	35%	213,454	36%
減：銷售費用	351,201	16%	296,936	18%	54,265	18%
管理費用	240,705	11%	225,846	13%	14,859	7%
四、營業費用合計	591,906	27%	522,782	31%	69,124	13%
五、營業利潤	211,742	9%	67,412	4%	144,330	214%
六、營業外收支	20,162	1%	2,449	0%	17,713	723%
七、稅前淨利	231,904	10%	69,861	4%	162,043	232%
八、稅後淨利	185,279	8%	56,662	3%	128,617	227%
九、每股盈餘-稅前	4.77		1.45		3.32	229%
-稅後	3.81		1.17		2.64	226%

本公司 2012 年度之營業收入較 2011 年度增加新台幣 575,335 仟元，除因醫院試劑統包物流服務（層峰計畫）收入較去年增加新台幣 343,192 仟元外，主要

係因本年度完成中國地區三家醫院之 CyberKnife 安裝並認列銷貨收入，較 2011 年完成二家醫院安裝，增加營收計新台幣 205,908 仟元所致。

本公司 2012 年度之毛利率為 36%，較 2011 年度 35% 上升 1%，主要係因本公司強化對臨床檢驗類銷售業務毛利率之管理，逐漸收到成效所致。

本公司 2012 年度之營業費用較 2011 年度增加新台幣 69,124 仟元，主要係因本公司營運規模成長、持續深耕與各醫院通路之關係，使各項營業費用總額增加；若以費用率觀之，銷售費用及管理費用占營收的比重皆下降，分別由 2011 年度的 18% 及 13% 下降為 2012 年度之 16% 及 11%，也使本公司之營業利潤率由 2011 年度的 4% 大幅上升為 2012 年度之 9%，顯示本公司因營業規模逐漸擴大，所帶來的經濟效益持續顯現。

本公司多年來致力於於層峰計畫之推廣，並持續耕耘放射腫瘤治療之專業領域，於 2012 年度展現出良好營運成果。展望未來，在現有業務持續穩步成長、中國醫療改革步伐不間斷的情況下，本公司仍將積極尋求新產品及新業務的開發，為下一階段的成長增添新的動力。

二、 2013 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

- 1、 持續爭取國際知名先進醫療儀器之代理權，以擴充現有產品線。
- 2、 繼續強化與主要客戶之間的合作關係，以維持本公司業績的穩定和成長，並能先期掌握市場需求與規格。
- 3、 加強與各地區經銷商及代理商的產品推銷關係，促進成為戰略合作夥伴。
- 4、 利用多元管道，延攬優秀人才，以因應公司未來成長。

(二) 2013 年度預期銷售數量及其依據

依據潛在客戶之銷售規劃時程，本公司 2013 年度在 CyberKnife 方面預期銷售數量為 3-4 台。體外診斷試劑統一物流管理服務本年度層峰客戶預期增加目標為 5-7 家。

三、 未來公司發展策略

本公司於層峰計畫推廣及 CyberKnife 產品上的漸有新獲，實為本公司經營策略「以產品打開通路、以通路創造規模、以規模產生效益」的成功證明。繼「通路」之「規模」與「效益」已漸漸顯現，展望 2013 年，公司將持續堅持既有策略，從通路去創造更大的規模，也將繼續尋求新的管理項目或引進新科技，創造新的“產品打開通路”的契機，以尋求股東、員工及公司多方更大的長期利益。

四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

產業競爭無日不在，如何找到最適合市場的競爭策略，一直是經營的一大挑戰，公司在業務方面從不停止於創造主流和尋求利基，冀望在中國十二五計畫及兩岸 ECFA 的推動下，再發展更多產品。另一方面，醫療用品的買賣受法令規範較為嚴謹，公司在這部份均隨時注意更新法令訊息，確保公司的經營環境穩定。

綜合以上報告，公司經營團隊將繼續以審慎積極的態度，視公司及股東長期之利益為成就價值，全力以赴。謝謝各位股東過往的支持，也期望股東們繼續給予指導與勉勵。最後敬祝 各位股東身體健康，闔家平安！

董 事 長

王瓊芝



總 經 理

金 權



貳、公司簡介

一、 設立日期及集團簡介

本公司係於2005年11月4日設立於開曼群島，轉投資事業均從事先進醫療器材及臨床檢驗試劑耗材之進出口買賣相關業務。集團主要營運據點設於中國上海地區，客戶多為中國地區之中、大型醫院，本集團於中國地區經營已十餘年，從早期從事之醫療相關設備儀器及試劑耗材的生產、加工及銷售等業務，到發展為提供客戶整合臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務，並引進世界一流的放射腫瘤治療儀器，以持續協助提升客戶醫院的管理效率與醫療品質，深化醫院與本集團之合作關係，並共創互惠雙贏。

二、 公司及集團沿革

年 度	重 要 記 事
2000 年	設立合富生化科技貿易（上海）有限公司正式投入中國醫療市場
2004 年	「合富生化科技貿易(上海)有限公司」更名為「合富醫療科技貿易(上海)有限公司」
	取得美國 Accuray Incorporated（以下簡稱 Accuray）之 CyberKnife Stereotactic Radiosurgery System（以下簡稱 CyberKnife）X-射線立體定向放射外科治療系統（以下簡稱射波刀）中國地區之獨家總代理
2005 年	合富醫療控股股份有限公司設立
2006 年	辦理增資，增資後實收資本額為美金 13,967,425 元，並取得合富生化科技、合富醫療科技 100%股權
	協助 Accuray 取得中國地區射波刀全身腫瘤治療註冊證（SFDA(1)20063310554）
	成功協助天津市腫瘤醫院建立中國地區首家射波刀治療中心
2007 年	中國地區首家醫院使用體外診斷試劑物流管理業務（專案名稱：層峰計劃）在上海簽署及展開
2008 年	向註冊地英屬開曼群島政府申請將每股面值改為新臺幣 10 元，轉換後實收資本額為新臺幣 439,973,890 元整

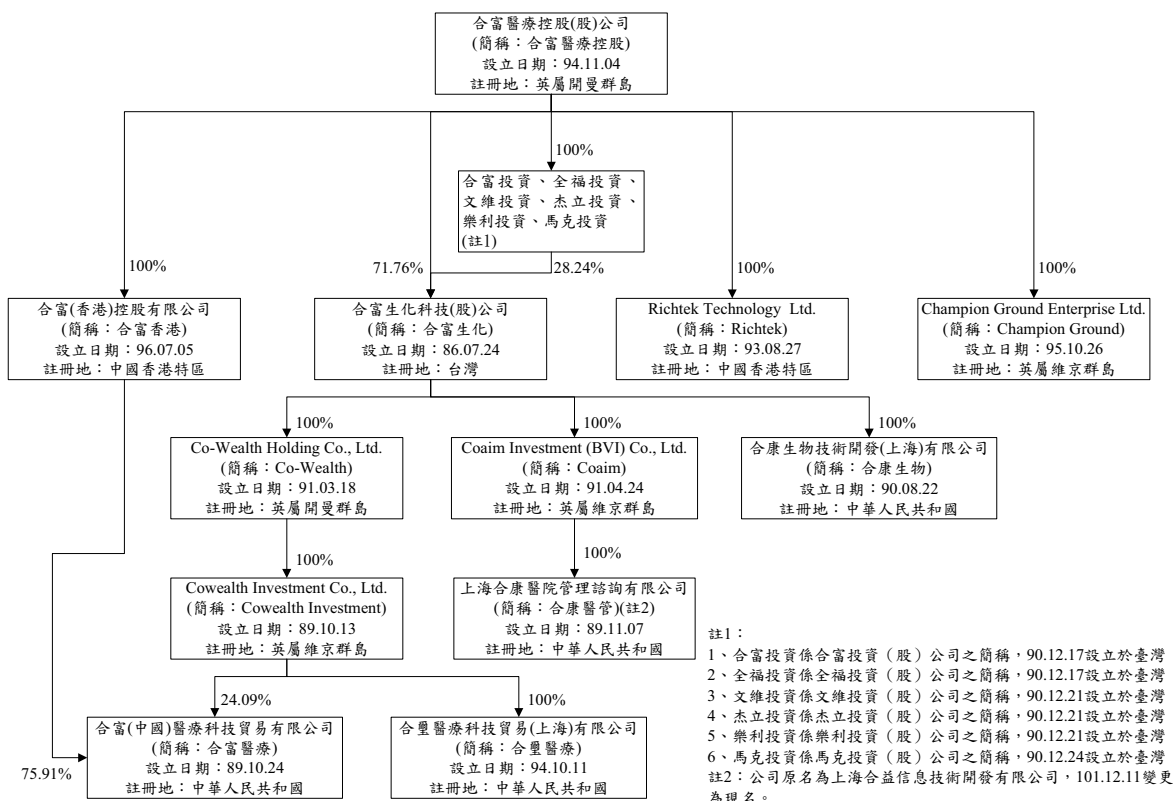
年 度	重 要 記 事
	體外診斷試劑統一物流管理業務在江蘇、山東、天津、北京陸續簽約及成功展開
2009 年	辦理現金增資，共募集 2,282,172 股，增資後實收資本額為新臺幣 462,795,610 元整
	成功協助南京軍區總醫院成立全軍第一家射波刀治療中心
	本公司股票登錄中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場交易
2010 年	辦理員工認股權憑證執行認購，增資發行新股 1,170,000 股，增資後實收資本額為新臺幣 474,495,610 元整
	辦理股票公開發行
2011 年	辦理現金增資普通股 1,120,000 股，增資後實收資本額為新臺幣 485,695,610 元整
	「合富醫療科技貿易（上海）有限公司」更名為「合富（中國）醫療科技貿易有限公司」
2012 年	通過台灣櫃檯買賣中心審查
2013 年	正式於台灣櫃檯買賣中心掛牌 辦理首發現金增資普通股 5,397,000 股，增資後實收資本額為新臺幣 539,665,610 元整

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 集團架構及風險事項

1、集團架構

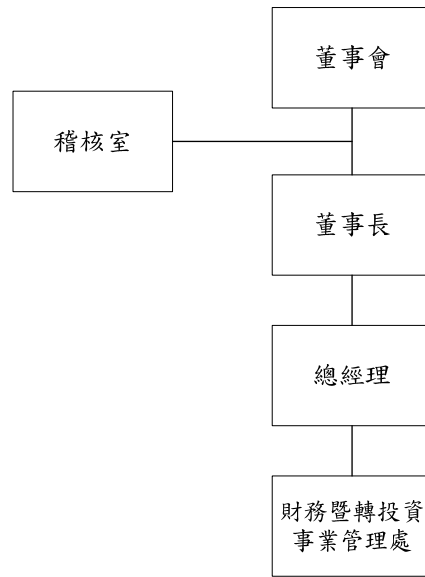


公司名稱	集團定位及業務分工
合富投資、全福投資、文維投資、杰立投資、樂利投資、馬克投資、合富(香港)控股、Cowealth Holding、Coaim、Cowealth Investment	轉投資控股
合富生化	轉投資控股及作為集團中國境外採購中心
Champion Ground、Richtek	中國境外貿易公司
合富醫療、合豐醫療	中國地區醫療設備、試劑及相關零配件之進出口、銷售
合康生物	為中國地區所售出之醫療診斷設備提供保固維修服務
合康醫管	提供醫院管理諮詢，醫療機構相關網際網路硬體、應用軟體及相關技術之銷售及生產等業務。

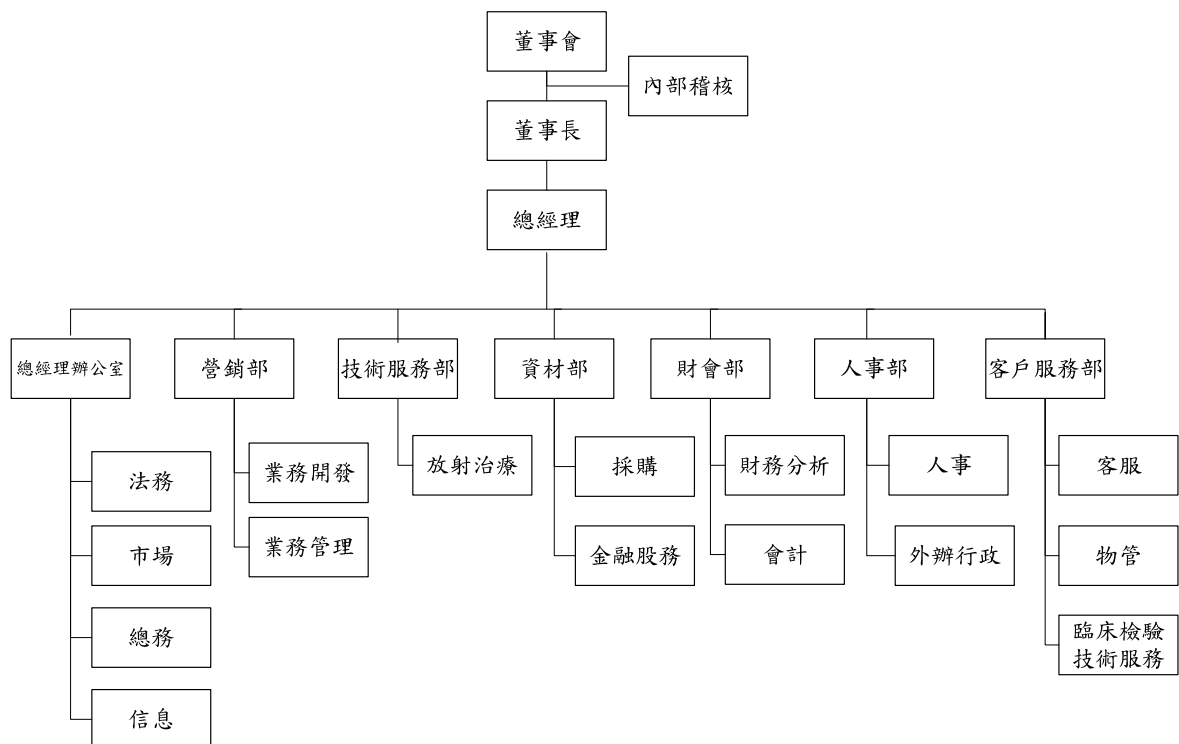
2、風險事項：請參照本年報第 112 頁至第 120 頁之柒、六風險事項之記載。

(二) 組織結構

1、合富醫療控股股份有限公司



2、合富(中國)醫療科技貿易有限公司



(三) 主要營運子公司各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理	(1) 負責執行董事會決議事項。 (2) 負責集團經營策略之規劃與訂定。 (3) 負責集團實際營運目標之執行。
總經理辦公室	(1) 負責蒐集市場資訊。 (2) 負責法律相關事宜。 (3) 負責總務、集團資訊系統建置及維護事宜。
營銷部	(1) 開發新業務及新客戶。 (2) 既有客戶及業務之維護。
技術服務部	負責客戶放射治療儀器之維護。
財會部	(1) 綜理公司之財務規劃及會計等事宜。
資材部	(1) 負責集團採購及供應商事宜。 (2) 負責集團金融財務事宜。 (3) 負責股務作業等事宜。
人事部	(1) 負責人力資源管理等事宜。 (2) 負責外辦行政事宜協助。
客戶服務部	(1) 負責客服、物管等事宜。 (2) 負責客戶臨床檢驗器材之維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1、董事及監察人資料

單位：股；%；2013年04月16日

職稱	姓名	國籍	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	王瓊芝	中華民國	2006.12.27	2011.06.24	三年	5,637,501	11.61	5,556,501	10.30	5,504,045	10.20	1,800,000	3.34%	台灣大學商學系學士 台灣優利系統股份有限公司協理	註 1	董事	李惇	配偶
董事	李 惇	中華民國	2006.12.27	2011.06.24	三年	5,837,045	12.02	5,504,045	10.20	5,556,501	10.30	-	-	臺灣清華大學 工業化學學士 飛利浦香港公司醫療事業部大中華區總經理 美商貝克曼庫爾特公司大中華區總經理	註 2	董事長	王瓊芝	配偶
董事	金 權	中華民國	2006.12.27	2011.06.24	三年	1,041,210	2.14	691,210	1.28	527,700	0.98	-	-	臺灣師範大學生物學系學士 臺灣大學醫學院微生物學研究所碩士 國防醫學院生命科學研究所博士班 國防醫學院預防醫學研究所分子生物及病毒學組組長、流行病學組組長、首席研究員兼研究部主任 美國疾病預防控制中心客座研究員 美國國家衛生研究院客座研究員 美國陸軍傳染病醫學研究所研究員 衛生署檢疫總所/預防醫學研究所/疾病管制局顧問	註 3	-	-	-
董事	曹光潔	中華民國	2006.12.27	2011.06.24	三年	2,825,783	5.82	2,525,783	4.68	-	-	-	-	美國舊金山藝術學院廣告系學士 淡江大學資訊工程研究所碩士	註 4	-	-	-

職稱	姓名	國籍	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	李正斌	中華民國	2006.12.27	2011.06.24	三年	221,139	0.46	221,139	0.41	-	-	-	-	輔仁大學金管系學士 美國舊金山大學碩士	註 5	-	-
董事	楊鳳鳴	中華民國	2011.06.24	2011.06.24	三年	318,803	0.66	286,803	0.53	233,349	0.43	-	-	成功大學工業管理系學士 長榮國際股份有限公司科長 上海英伍電子有限公司副總經理	註 6	-	-
獨立董事	蔡彥卿	中華民國	2009.04.29	2011.06.24	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學洛杉磯校區會計學博士	註 7	-	-
獨立董事	樓迎統	中華民國	2009.10.26	2011.06.24	三年	-	-	50,000	0.09	-	-	-	-	美國任惠理理工大學生物學學士 麻省理工學院及波士頓大學生理學學士後研究員 密西根癌症中心研究員 長庚大學生理暨藥理學科主任 長庚大學醫學院教授 長庚大學總務長 長庚大學生命科學系主任 長庚大學醫學院副院長	註 8	-	-
獨立董事	童宗燮	中華民國	2011.06.24	2011.06.24	三年	224,834	0.46	224,834	0.42	92,547	0.17	-	-	銘傳大學會計統計系學士 資誠聯合會計師事務所副理	註 9	-	-

註1：合富生化科技股份有限公司董事長、合富(中國)醫療科技貿易(上海)有限公司董事、上海合康醫院管理諮詢有限公司董事長、合康生物科技開發(上海)有限公司董事、合富投資股份有限公司董事長、全福投資股份有限公司董事長、文維投資股份有限公司董事長、杰立投資股份有限公司董事長、馬克投資股份有限公司董事長、藥利投資股份有限公司董事長、Richtek Technology Ltd. (HK) 董事、合富(香港)控股有限公司董事、Champion Ground Enterprise Ltd (BVI) 董事、Cowealth Investment Co., Ltd. (BVI) 董事及Crown Technology Co., Ltd. 董事。

註2：合富生化科技股份有限公司董事長、合富(中國)醫療科技貿易(上海)有限公司董事、上海合康醫院管理諮詢有限公司董事長、合康生物科技開發(上海)有限公司董事、合富投資股份有限公司董事長、全福投資股份有限公司董事長、文維投資股份有限公司董事長、馬克投資股份有限公司董事長、杰立投資股份有限公司董事長、藥利投資股份有限公司董事長、Cowealth Holding Co., Ltd (Cayman) 董事及Coeam Investment Co., Ltd (BVI) 董事。

註3：合富生化科技股份有限公司董事暨總經理、合富(中國)醫療科技貿易有限公司董事暨法人代表、合盟醫療科技貿易(上海)有限公司董事暨法人代表、上海合康醫院管理諮詢有限公司董事暨法人代表、合康生物科技股份有限公司開發(上海)有限公司董事暨法人代表、合富投資股份有限公司董事、全福投資股份有限公司董事、振記營造公司董事、金寶山文化觀光事業公司董事、歡樂資源國際科技股份有限公司董事長、佳佳投資事業公司董事長、司董事、Richtek Technology Ltd. (HK) 董事。

註4：金寶山事業股份有限公司董事長、金寶軒事業公司董事長、朱毅文教基金會董事長、鄧麗君文教基金會董事長、合富生化科技股份有限公司監察人、合富投資股份有限公司監察人、全福投資股份有限公司監察人、杰立投資股份有限公司監察人、馬克投資股份有限公司監察人、及樂利投資股份有限公司監察人。

註5：丹華貿易股份有限公司董事長、華寶公司董事長、興南實業股份有限公司董事長、裕康貿易有限公司董事長、玉山商業銀行董事、田邊製藥股份有限公司監察人、再興育樂開發股份有限公司董事、及昆承有限公司董事長。

註6：合富生化科技股份有限公司副總經理及合盟醫療科技貿易(上海)有限公司董事。

註7：台灣大學會計學系教授、中華民國會計研究發展基金會第一屆臺灣財務報導準則委員會主任委員、台灣證券交易所上市審議委員會委員、台灣證券交易所IFRS第二分組諮詢顧問會議召集人、創惟科技(股)公司獨立董事。

註8：長庚科技大學校長。

註9：台灣優利系統(股)公司財務長、立大祥投資(股)公司董事、善銷投資有限公司董事。

2、董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事 家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王瓊芝			✓						✓	✓		✓	✓	-
李 惇			✓						✓	✓		✓	✓	-
金 權			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
曹光潔			✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	-
李正斌			✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
楊鳳鳴			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡彥卿	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
樓迎統	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
童宗雯	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1、本公司

單位：股；%；2013年04月16日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	金 權	2005.11.04	691,210	1.28	527,700	0.98	-	-	臺灣師範大學生物學系 臺灣大學醫學院微生物學研究所碩士 國防醫學院生命科學研究所博士班 國防醫學院預防醫學研究所分子生物及病毒學組組長、流行病學組組長、首席研究員兼研究部主任 美國疾病預防控制中心客座研究員 美國國家衛生研究院客座研究員 美國陸軍傳染病醫學研究所研究員 衛生署檢疫總所/預防醫學研究所/疾病管制局顧問	註	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總稽核	蔡意文	2008.12.16	57,000	0.11	-	-	-	-	東吳大學法研所 關中股份有限公司董事長特別助理 桃園航勤股份有限公司副總稽核	合富(中國)醫療科技貿易有限公司稽核主管	-	-	-
財務總監	張晨	2010.11.09	-	-	-	-	-	-	紐西蘭惠靈頓維多利亞大學應用金融專業碩士 中國註冊會計師 立信會計師事務所專案經理 合富(中國)醫療科技貿易有限公司會計經理	合富(中國)醫療科技貿易有限公司財務總監	-	-	-

註：合富生化科技股份有限公司董事暨總經理、合富(中國)醫療科技貿易有限公司董事暨法人代表、合豐醫療科技貿易(上海)有限公司董事暨法人代表、上海合康醫院管理諮詢有限公司董事暨法人代表、合康生物科技開發(上海)有限公司董事暨法人代表、合富投資股份有限公司董事、全福投資股份有限公司董事、文維投資股份有限公司董事、杰立投資股份有限公司董事、馬克投資股份有限公司董事、樂利投資股份有限公司董事、Richtek Technology Ltd. (HK) 董事。

2、營運主體：合富（中國）醫療科技貿易有限公司

單位：股；%；2013年04月16日

職稱	姓名	國籍	就任日期	持有股份（註1）		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	李 焯	中華民國	1997.07.01	5,504,045	10.20	5,556,501	10.30	-	-	臺灣清華大學工業化學學士 飛利浦香港公司醫療事業部大中華區總經理 美商貝克曼庫爾特公司大中華區總經理	註2	-	-	-
市場總監	杜家海	中華民國	2001.12.24	334,691	0.62	-	-	-	-	中原大學化工系學士 美商貝克曼庫爾特公司臺灣區經理 普生生物科技公司中國區經理 普新貿易公司副總經理 普力德生物科技公司總經理	-	-	-	-
業務開發總監	胡柏堅	中華民國	1999.04.01	1,988,932	3.69	-	-	-	-	國立中興大學食品科學系學士 美商必帝公司台灣分公司大中華區 ICS 事業部經理 美商貝克曼庫爾特公司台灣分公司銷售代表	-	-	-	-
業務管理總監	董先雄	中華民國	2006.09.19	346,790	0.64	-	-	-	-	國立中興大學化學系學士 飛利浦香港公司區域經理 浙江大佳醫療器械公司總經理	-	-	-	-
技術服務部放射治療經理	王豐華	中華人民共和國	2001.07.01	-	-	-	-	-	-	中國科學技術大學近代物理系核電子專業學士 國營二六三廠研發工程師 廣東威達醫療器械公司研發工程師 愛新電腦研究所公司研發工程師	-	-	-	-
業務管理總監	林兆光	中國香港特區	2012.04.06	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學數學系學士 Carl Zeiss Far East Co.Ltd 事業部經理 Unique Galaxy Development Limited 執行總監	-	-	-	-

職稱	姓名	國籍	就任日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
區域銷售總監	楊省榮	中華民國	2012.06.01	-	-	-	-	-	-	高雄醫學大學醫學技術系學士 美商貝克曼庫爾特(有)公司台灣分公司臨床檢驗事業部總經理 貝克曼庫爾特商貿(中國)有限公司臨床檢驗事業部總經理	-	-	-	-	-
區域銷售總監	馬中岳	中華民國	2012.08.31	-	-	-	-	-	-	清華大學化工學士 台灣大學 EMBA 美商貝克曼庫爾特(有)公司台灣分公司專案開發經理 美商必帝(股)公司台灣分公司微生物事業部經理 台灣飛利浦(股)公司醫療部總經理 百特醫療產品(股)公司副總經理 台灣柯惠(股)公司總經理 巴可(股)公司大中華區醫療部總經理	-	-	-	-	-
財務總監	張晨	中華人民共和國	2010.11.09	-	-	-	-	-	-	紐西蘭惠靈頓維多利亞大學應用金融專業碩士 中國註冊會計師 立信會計師事務所專案經理 合富(中國)醫療科技貿易有限公司會計經理	註3	-	-	-	-
稽核主管	蔡意文	中華民國	2008.12.16	57,000	0.11	-	-	-	-	東吳大學法研所碩士 關中股份有限公司董事長特別助理 桃園航勤股份有限公司副總稽核	註4	-	-	-	-

註1：係指持有本公司之股份。

註2： Cowealth Medical Holding Co., Ltd.董事、合富(中國)醫療科技貿易有限公司董事暨總經理、合豐醫療科技貿易(上海)有限公司董事、上海合康醫院管理諮詢有限公司董事、合康生物科技開發(上海)有限公司董事、合富投資股份有限公司董事、全福投資股份有限公司董事、文維投資股份有限公司董事、杰立投資股份有限公司董事、馬克投資股份有限公司董事、樂利投資股份有限公司董事、Cowealth Holding Co., Ltd (Cayman) 董事及Coaim Investment Co., Ltd (BVI) 董事。

註3： Cowealth Medical Holding Co., Ltd.財務總監。

註4： Cowealth Medical Holding Co., Ltd.總稽核。

3、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註5)	無領取自公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D) (註3)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E) (註4)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)	本公司		
董事長	王瓊芝	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	李惇	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	金權	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	曹光深	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	李正斌	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	楊鳳鳴	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	蔡彥卿	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	樓迎統	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-
董事	童宗雲	2,160	-	4,992	-	4%	-	-	-	236,000	-	4%	-

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	曹光潔、李正斌、蔡彦卿、童宗燮、樓迎統、王瓊芝、楊鳳鳴、金權	曹光潔、李正斌、蔡彦卿、童宗燮、樓迎統、王瓊芝、楊鳳鳴	曹光潔、李正斌、蔡彦卿、童宗燮、樓迎統、王瓊芝、楊鳳鳴	曹光潔、李正斌、蔡彦卿、童宗燮、樓迎統、王瓊芝、楊鳳鳴
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	王瓊芝、金權、楊鳳鳴
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	李惇
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 名	9 名	9 名	9 名

註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。本公司提供總經理座車成本為 719 仟元。

註 5：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

- (2) 監察人之酬金：本公司採審計委員會運作，未設置監察人，故不適用。
- (3) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金		獎金及特支費 等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例(%) (註3)		取得員工認股權憑 證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金		
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
本公司總經理	金 權																	
合富(中國)醫療 科技貿易有限公司 總經理	李 惇	360	10,370	-	-	-	1,227	-	-	-	-	0.4%	296,000	296,000			-	
合富生化科技股份 有限公司 副總經理	楊鳳鳴																	
合富(中國)醫療 科技貿易有限公司 市場總監	杜家海																	

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	杜家海
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	金權	金權、楊鳳鳴
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	李惇
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1 名	4 名

註 1：係其列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係其列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。本公司提供總經理座車成本為 719 仟元。

註 3：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司並無配發員工紅利，故不適用。

(三)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析
本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為新台幣 17,212 仟元及 23,204 仟元，佔各該年度的稅後純益新台幣 56,662 仟元及 185,279 仟元之比例分別為 30%及 13%。

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

本公司董事除得依其職務支領固定薪資外，另得參與本公司之盈餘分派。依章程規定，董事因職務支領之薪資係由董事會依其對本公司營運之參與及貢獻程度議定；參與盈餘分派之數額及程度則由董事會決定，並經股東會普通決議通過後分配之，董事參與分派盈餘之總額不得超過公司年度淨利之百分之三。

另，本公司之重大經營決策均充分衡量當前之經營環境及未來之營運風險因素後為之，其效益將反映在公司客戶群的擴展與經營規模的成長，從而與經營階層之薪資報酬相關；即本公司經理人之薪酬係充分反映其專業能力及公司營運業務拓展情形，並與其對未來經營風險管控績效相關聯。

本公司經理人員（含兼任本公司職務之董事）薪酬仍參考中國地區最大人力諮詢公司翰威特公司之相同類似產業薪酬標準，其組合含薪資與獎金，薪資為固定式給與，獎金則參考實際工作績效。本公司無員工紅利，經理人亦無配發員工紅利之情事。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度迄今董事會開會 11 次 (A)，本公司未設置監察人，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出 (列) 席 率 (%) 【 B/A 】	備註
董事長	王瓊芝	11	0	100%	
董事	李 悳	11	0	100%	
董事	金 權	10	1	91%	
董事	曹光潔	8	3	73%	
董事	李正斌	8	3	73%	
董事	楊鳳鳴	11	0	100%	
獨立董事	蔡彥卿	11	0	100%	
獨立董事	樓迎統	11	0	100%	
獨立董事	童宗雯	9	2	82%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 本公司 2012 年 3 月 16 日召開之董事會，因討論獨立董事之薪酬案，本公司三席獨立董事均依本公司董事會議事規則迴避該案之討論與表決。

2. 本公司 2012 年 5 月 11 日及 2013 年 4 月 11 日召開之董事會，因均有討論董事之員工認股權憑證授予，本公司李悳、金權及楊鳳鳴三席董事均依本公司董事會議事規則迴避該案之討論與表決。

3. 本公司 2013 年 1 月 11 日召開之董事會，因討論董事(不含獨立董事)及經理人薪資報酬案，本公司王瓊芝、李悳、金權及楊鳳鳴四席董事均依本公司董事會議事規則迴避該案之討論與表決。

4. 本公司 2013 年 1 月 11 日召開之董事會，因討論獨立董事之薪酬案，本公司三席獨立董事均依本公司董事會議事規則迴避該案之討論與表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估。

1. 本公司設有三席獨立董事，並由全數獨立董事成立審計委員會，召集人由台大會計系教授蔡彥卿擔任。

2. 本公司亦由三席獨立董事成立薪酬委員會，召集人由長庚科技大學校長樓迎統擔任。

3. 另本集團財務報表均委託安侯建業會計師事務所查核簽證。對於法令所要求之各項資訊揭露於公開資訊觀測站，本公司亦已設有中英文網站揭露相關業務資訊，供股東及利害關係人參考。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司採審計委員會運作，未設置監察人。最近年度迄今審計委員會開會 11 次

(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	蔡彥卿	11	0	100%	
獨立董事	樓迎統	11	0	100%	
獨立董事	童宗雯	9	2	82%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無發生需迴避情事。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 本公司審計委員會依「審計委員會組織規程」召開並通過相關議案。本公司審計委員會及董事會開會時，稽核主管均列席參加，稽核報告亦定期交付審計委員會。會計師亦於董事會時列席參加表示意見，與獨立董事溝通順暢。</p>					

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本集團在台已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。</p> <p>(二)已掌握左列名單，並於每月股權異動申報時，定期追蹤瞭解。</p> <p>(三)依本集團相關內部控制制度規定辦理。</p>	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)公司現設有三席獨立董事。 (二)本公司聘任之簽證會計師及會計師事務所，其與本公司間無利害關係，嚴守獨立性原則。	無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜，並可隨時以電話、書面及電子郵件等方式與本公司聯繫。	無重大差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司已架設網站 (http://www.cowealth.com)，並依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。 (二)有專人負責公司公開資訊之蒐集及資訊揭露工作，並落實發言人制度。	無重大差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	(一)本公司已設有審計委員會，由三名獨立董事組成，以提升公司治理之功能。 (二)本公司已設置薪酬委員會，由三名獨立董事組成。 (三)本公司尚未設製提名或其他功能委員會。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等，董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督經營階層之管理功能。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1.本公司及各主要實際營運子公司均依各該國之法令訂有相關員工福利制度，保護員工權益。 2.公司已投保董監事及重要職員責任險。 3.本公司與供應商及客戶間均訂有明確之約定以規範彼此權利義務關係。 4.依規定辦理全部董事公司治理課程進修三小時，獨立董事並有初任獨董進修或授課十二小時證明。 5.董事會議事規範訂有董事迴避條款，並據以執行。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司並未有公司治理自評等報告。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	商務、法 務、財 務、會計 師或會計 師或其他 與公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 師或會計 師或其他 與公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7		
獨立董事	樓迎統	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蔡彥卿	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	童宗燮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：2011年12月9日至2014年6月24日，最近年度薪資報酬委員會開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	樓迎統	5	1	83%	
委員	蔡彥卿	6	0	100%	
委員	童宗燮	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂有企業社會責任實務守則，惟已陸續依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」建置相關規定。</p> <p>(二) 現由董事會秘書處推動守則之訂定。</p> <p>(三) 本公司於各式會議場合宣導企業社會責任。</p>	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司提倡利用再生資源，並撥發獎金鼓勵。</p> <p>(二) 本公司員工手冊訂有環境管理的相關規定。</p> <p>(三) 本公司由管理部門為環境管理之專責單位。</p> <p>(四) 公司已注意氣候變遷之影響。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依各地營運國之規定，遵守並建立相關規定。</p> <p>(二) 本公司主要營運點定期實施安全教育之規定。</p> <p>(三) 本公司定期舉行APA複核，由主管與員工個人直接溝通。另本公司每週有後勤會議、每月有管理會議及業務會議等，員工溝通機制順暢。</p> <p>(四) 本公司主要營運點設有客服專線，處理客戶申訴事件。</p> <p>(五) 本公司歷年已舉辦多次醫療論壇及捐贈。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方</p>	<p>(一) 本公司於年報、公開說明書等揭露公司治理</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	及企業社會責任相關資訊。 (二) 本公司無編製企業社會責任報告書。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司暫無訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則，惟已陸續依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」建置相關辦法。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司鼓勵員工多次參與淨山及社區清潔等社會活動。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司訂有「公司誠信經營守則」，並經董事會通過及於股東會報告。 (二) 本公司於員工手冊中明訂員工應有誠信行為，並於各項集會、教育訓練中宣導及要求。 (三) 本公司於員工手冊中規定嚴禁員工有任何行賄及收賄行為，並請有相關罰則。	與一般企業社會責任實務守則無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 公司嚴格禁止有不誠信之商業活動，員工手冊中已明訂。</p> <p>(二) 公司由董事會秘書單位兼職推動訂定誠信經營守則並推廣。</p> <p>(三) 公司之會計均依法規處理，並由獨立之會計師事務所查核。公司並視實際營運內容於必要之子公司設置稽核人員。</p>	<p>與一般企業社會責任實務守則無差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司設有工會，對於員工之懲戒均有可申訴之機制。</p>	<p>與一般企業社會責任實務守則無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>本公司網站登有「公司誠信經營守則」作為參考。</p>	<p>與一般企業社會責任實務守則無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司暫無訂定公司治理實務守則，惟已陸續依「上市上櫃公司治理實務守則」建置相關辦法。

- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
- 1、 內部控制聲明書：請詳 128 頁。
 - 2、 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：請詳 129~130 頁。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請詳第 131~138 頁。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、 會計師公費資訊

1、會計師公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	高渭川	周寶蓮	2012 年度	-

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	✓	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		✓	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	✓
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

2、公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

- (1) 依附表二之四之一，揭露給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容。
不適用

(2) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。

不適用

(3) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

不適用

五、 更換會計師資訊：無。

六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構。：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	2012 年度		當年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長、大股東	王瓊芝	(81,000)	-	-	-
董事、大股東	李 惇	(81,000)	-	(252,000)	-
董事、經理人	金 權	(350,000)	-	-	-
董事	曹光潔	-	-	(300,000)	-
董事	李正斌	48,000 (48,000)	-	-	-
董事	楊鳳鳴(就任日期:2011/6/24)	-	-	(32,000)	-
獨立董事	蔡彥卿	-	-	-	-
獨立董事	樓迎統	50,000	-	-	-
獨立董事	童宗燮(就任日期:2011/6/24)	-	-	-	-
財務部門主管兼會計部門主管	張晨	-	-	-	-
總稽核	蔡意文	25,000 (18,000)	-	-	-
市場總監	杜家海	46,000	-	33,000	-
業務開發總監	胡柏堅	-	-	1,000	-
業務管理總監	董先雄	-	-	-	-

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
金權	贈與	101.02.22	金柔	董事之子女	50,000	-
金權	贈與	101.07.23	劉碧宮	董事之配偶	300,000	-
李惇	贈與	101.07.23	李穎杰	董事之子女	81,000	-
王瓊芝	贈與	101.07.23	李穎文	董事之子女	81,000	-

(三) 股權質押資訊：無。

八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	
李 悫	5,504,045	10.20%	5,556,501	10.30%	-	-	王瓊芝 配偶
王瓊芝	5,556,501	10.30%	5,504,045	10.20%	1,800,000	3.34%	李 悫 配偶
曹光潔	2,525,783	4.68%	-	-	-	-	楊麗藻 二親等以內之親屬
Forever..Leader Co., Ltd.	2,000,000	3.71%	-	-	-	-	-
Acc. Wealth Holdings Co., Ltd.	2,000,000	3.71%	-	-	-	-	-
胡柏堅	1,987,932	3.69%	-	-	-	-	-
Crown..Technology Co., Ltd.	1,800,000	3.34%	-	-	-	-	王瓊芝 該公司董事長
張莉莉	1,790,865	3.32%	-	-	-	-	-
吳宜蓁	1,377,000	2.55%	-	-	-	-	-
楊麗藻	1,154,436	2.14%	-	-	-	-	曹光潔 二親等以內之親屬

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣/美金仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
2005.11	US\$1	50	US\$50	10	US\$10	創立股本	-	註 1
2007.05	US\$1	50,000	US\$50,000	13,967	US\$13,967	現金增資 US\$13,957	-	註 2
2008.09	NT\$10	157,500	NT\$1,575,000	43,997	NT\$439,974	轉換面額	-	註 3
2009.04	NT\$11	157,500	NT\$1,575,000	46,280	NT\$462,796	現金增資 NT\$22,822	-	註 4
2010.04	NT\$18	157,500	NT\$1,575,000	47,450	NT\$474,496	現金增資 NT\$11,700	-	註 5
2011.04	NT\$20.8	157,500	NT\$1,575,000	48,570	NT\$485,696	現金增資 NT\$11,200	-	註 6
2013.01	NT\$63.8	157,500	NT\$1,575,000	53,967	NT\$539,666	現金增資 NT\$53,970	-	註 7

註 1：2005.11 係初次董事會決議時間，實收股本於其後收足。

註 2：2007.05 係董事會決議證明收足股款並登記發行股份日期。

註 3：本公司因預計於中華民國申請登錄興櫃及申請上市(櫃)，故於 2008.09.30 經股東會決議，每股面額由美金 1 元改為新台幣 10 元，轉換後發行股數為 43,997,389 股，並於 2008.10.29 完成換發登記。

註 4：2009.04 係董事會決議證明收足股款並確定股東名冊之日期。

註 5：2010.04 係員工認股權繳納股款驗資完成並確定股東名冊之日期。

註 6：2011.04 係現金增資繳納股款完成日。

註 7：2013.01 係現金增資繳納股款完成日。

單位：股；2013 年 04 月 16 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	53,966,561	103,533,439	157,500,000	

(二) 股東結構

單位：人；股；2013 年 04 月 16 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	外國機構及 外國人	陸資	個人	合計
人數	0	1	19	21	0	1,879	1,920
持有股數	0	31,000	2,129,709	9,898,509	0	41,907,343	53,966,561
持股比例(%)	0	0.06	3.95	18.34	0	77.65	100.00

(三) 股權分散情形 (每股面額十元)

單位：人；股；2013年04月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1-999	38	6,222	0.01%
1,000-5,000	1,459	2,537,610	4.70%
5,001-10,000	170	1,417,790	2.63%
10,001-15,000	49	659,612	1.22%
15,001-20,000	25	471,200	0.87%
20,001-30,000	34	888,625	1.65%
30,001-40,000	16	560,520	1.04%
40,001-50,000	22	1,065,509	1.97%
50,001-100,000	34	2,623,050	4.86%
100,001-200,000	25	3,611,353	6.69%
200,001-400,000	29	8,224,909	15.24%
400,001-600,000	4	2,058,180	3.81%
600,001-800,000	2	1,462,210	2.71%
800,001-1,000,000	3	2,682,209	4.97%
1,000,001 股以上	10	25,697,562	47.63%
合計	1,920	53,966,561	100.00%

(四) 主要股東名稱 (列明股權比例達 5%以上之股東或股權比例佔前 10 名之股東，至 101 年度股東會停止過戶日止)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
李 惇		5,504,045	10.20%
王瓊芝		5,556,501	10.30%
曹光潔		2,525,783	4.68%
Forever Leader Co., Ltd.		2,000,000	3.71%
Ace Wealth Holdings Co., Ltd.		2,000,000	3.71%
胡柏堅		1,988,932	3.69%
Crown Technology Co., Ltd.		1,800,000	3.33%
張莉莉		1,790,865	3.32%
吳宜蓁		1,377,000	2.55%
楊麗藻		1,154,436	2.14%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		2011 年	2012 年	當年度截至 2013 年 3 月 31 日
	目				
每股 市價	最 高		不適用	不適用	不適用
	最 低		不適用	不適用	不適用
	平 均		不適用	不適用	不適用
每股	分 配 前		13.26	15.99	22.23
淨值	分 配 後		12.46	註	不適用
每股	加權平均股數		48,324 仟股	48,570 仟股	53,967 仟股
盈餘	每 股 盈 餘		1.17	3.81	1.32
每股 股利	現 金 股 利		0.8	2.8 (註)	不適用
	無 償	盈 餘 配 股	不適用	不適用	不適用
		資 本 公 積 配 股	不適用	不適用	不適用
	累 積 未 付 股 利		不適用	不適用	不適用
投資	本 益 比		不適用	不適用	不適用
報酬	本 利 比		不適用	不適用	不適用
分析	現 金 股 利 殖 利 率		不適用	不適用	不適用

註：本公司 2012 年度盈餘分配案，業經 2013.02.27 董事會通過配發每股現金股利新台幣 2.8 元，截至本年報刊印日止，尚未經股東會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、 公司股利政策

依本公司之公司章程第 34.1 條規定，本公司年度決算後如有盈餘，董事會應依下述方式擬訂利潤分配計畫：

- (1) 應就年度稅後淨利先彌補歷年虧損；
- (2) 提撥年度稅後淨利彌補歷年虧損後之數額之 10% 作為特別盈餘公積，直至累積特別盈餘公積相當於本公司之資本總額；
- (3) 提撥不超過按當年度稅後淨利扣除前述第(1)款至第(2)款後之數額之 3% 作為董事酬勞；
- (4) 按當年度稅後淨利扣除前述第(1)款至第(3)款後之數額，加計前期未分配盈餘，由董事會考量財務、業務及經營因素後，擬具盈餘分配案，提請股東會決議。

另依 2008 年 12 月 25 日股東會通過之股利分配政策。本公司之股利係配合當年度盈餘狀況，參酌整體環境及產業發展特性，依相關法令及公司章程規定分派之。分派之股利中，現金股利不低於百分之十；惟此現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，酌予調整。

2、 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司本年度盈餘分配案，業經 2013.02.27 董事會擬議每股配發新台幣 2.8 元，其盈餘分配如下表：

(1) 可供分配盈餘變動表

	單位:新台幣元	
	美 金	新 台 幣
2012.1.1 期初累計	\$ 941,215.52	\$ 28,499,065
2012 年度本期淨利	6,246,861.68	185,278,796
匯率調整數	-	-5,036,099
2012.12.31 期末累計	\$ 7,188,077.20	\$ 208,741,762

(2) 盈餘分配表

分配項目：	單位：元	
	美 金	新 台 幣
轉列特別盈餘公積	\$ 642,020.73	\$ 18,644,282
股東紅利-現金股利(每股配發 2.8 元新台幣)	5,203,387.43	151,106,371
分配項目合計	5,845,408.16	169,750,653
期末未分配盈餘	\$ 1,342,669.04	\$ 38,991,109

註：本公司財務報表以美元為本位幣，以上可供分配盈餘變動及分配表之轉換匯率分別為：期初累計及期末累計金額依該日匯率換算(2011.12.31=1 美元:30.279 新台幣、2012.12.31=1 美元:29.04 新台幣)、本期淨利依當年度平均匯率換算(1 美元:29.6595 新台幣)、分配項目依 2012.12.31 當日匯率 1 美元:29.04 新台幣換算。

(3) 盈餘分配表附註項目

董事酬勞-現金	單位: 新台幣元	
	金	額
	\$	4,915,920

註：本公司獨立董事另有執行職務之薪酬，不參與董事酬勞分配。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
不適用

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1、 公司章程所載員工紅利及董監酬勞之成數或範圍
根據本公司章程 34.1 條，董事得參與公司盈餘之分派並受領報酬，參與盈餘分派之數額及程度應由董事會決定，並經股東會之普通決議通過；但該等參與分派盈餘之總額不得超過公司年度稅後盈餘於彌補歷年虧損及提撥 10%特別盈餘公積後所餘可分配數額之百分之三，本公司公司章程並未規定員工分配紅利之成數。
- 2、 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理
本公司無員工紅利，董事酬勞則依本公司公司章程規定之百分之三預估為費用，列於營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。
- 3、 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊
本公司無發放員工紅利情事。
- 4、 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形
本公司並無分派員工紅利，董事酬勞自民國一 00 年度可分配盈餘中分派之相關資訊如下：

單位：新台幣千元

	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
董監事酬勞	1500	1500	-	無
合計	1500	1500	-	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證：

2013年5月20日

員工認股權憑證種類	2012年員工認股權憑證			
申報生效日期	2012.4.16			
發行(辦理)日期	2012.5.11	2012.9.07	2012.11.09	2013.4.11
發行單位數	880,000(註1)	60,000(註1)	60,000(註1)	1,000,000(註1)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.63%	0.11%	0.11%	1.85%
認股存續期間	自首次發行日起5年	自首次發行日起5年	自首次發行日起5年	自首次發行日起5年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	自發行日起滿二年得執行50%，滿三年得執行75%，滿四年得執行100%	自發行日起滿二年得執行50%，滿三年得執行75%，滿四年得執行100%	自發行日起滿二年得執行50%，滿三年得執行75%，滿四年得執行100%	自發行日起滿二年得執行50%，滿三年得執行75%，滿四年得執行100%
已執行取得股數(股)	尚未執行	尚未執行	尚未執行	尚未執行
已執行認股金額(元)	尚未執行	尚未執行	尚未執行	尚未執行
未執行認股數量(註2)	820,000	60,000	0	1,000,000
未執行認股者其每股認購價格(元)	新台幣28.58元	新台幣31.75元	新台幣75.04元	新台幣89.9元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註3)	1.52%	0.11%	-	1.85%
對股東權益影響	應認股權行使而需增加發行新股總數為820,000股，占已發行總股數之1.52%，尚不致對股東權益造成重大影響	應認股權行使而需增加發行新股總數為880,000股，占已發行總股數之1.63%，尚不致對股東權益造成重大影響	應認股權行使而需增加發行新股總數為880,000股，占已發行總股數之1.63%，尚不致對股東權益造成重大影響	應認股權行使而需增加發行新股總數為1,880,000股，占已發行總股數之3.48%，尚不致對股東權益造成重大影響

註1：本次經金管會申報生效發行總數為2,000,000單位。

註2：未執行認股數量係發行單位數扣除已執行認股及失效認股權數量。

註3：已發行股份總數係截止刊印日之本公司發行流通在外普通股股數53,966,561股。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無

六、 併購或受讓他公司股份辦理情形：無。

七、 資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、本公司及子公司所營業務之主要內容

- (1) 腫瘤治療暨醫學檢驗儀器
 - (a) 立體定位射波手術平台(CyberKnife)。
 - (b) 全自動生化分析系統暨相關零配件。
 - (c) 三分類及五分類血球計數儀暨相關零配件。
 - (d) 化學發光免疫分析系統暨相關零配件。
 - (e) 各類血凝分析系統暨相關零配件。
 - (f) 各類血氣分析系統暨相關零配件。
 - (g) 其他各類體外診斷設備暨相關零配件。
- (2) 臨床檢驗應用試劑暨耗材
 - (a) 全自動生化分析系統相關耗材及試劑。
 - (b) 三分類及五分類血球計數儀相關耗材及試劑。
 - (c) 化學發光免疫分析系統相關耗材及試劑。
 - (d) 各類血凝分析系統相關耗材及試劑。
 - (e) 各類血氣分析系統相關耗材及試劑。
 - (f) 其他各類體外診斷設備試劑及耗材。
 - (g) 體外診斷檢驗試劑買賣及其統一物流管理

2、營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	2011 年度		2012 年度	
	金額	比重	金額	比重
腫瘤治療暨醫學檢驗儀器	561,745	33.76%	768,540	34.32%
臨床檢驗應用試劑暨耗材	1,102,254	66.24%	1,468,370	65.57%
其他	-	-	2,424	0.11%
合計	1,663,999	100.00%	2,239,334	100.00%

3、公司目前之商品項目

本公司主要產品為腫瘤治療暨醫學檢驗儀器及臨床檢驗應用試劑暨耗材。

4、計畫開發之新商品

開發其他具競爭性之醫療相關治療儀器及配套之物流管理服務。

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

(1) 中國醫療器械市場

本集團產品主要銷售市場為中國地區，隨著中國經濟發展及生活品質提升，人們對醫療保健的需求也增加，中國醫療市場潛力巨大且發展迅速。根據中華民國工業技術研究院產業經濟與趨勢研究中心，簡稱「IEK」網站，產業情報網，網址為 <http://ieknet.itri.org.tw/> 之研究資料指出，2009 年全球醫療器材市場規模達 2,241 億美元，

依年複合成長率 7.3% 的成長預估，2010 年全球醫療器材市場規模可達 2,362 億美元，2014 年全球醫療器材市場規模將達 2,944 億美元，而其中最大的市場即為中國。今後幾年，中國的醫療費用在 GDP 中所占比重將由目前的 4.5% 提升至 8%~10%，醫療器械市場也將相應增長，由此可見，中國市場對醫療器械的需求將一直保持強勁的趨勢。

(2) 體外檢驗設備及試劑產業

生物科技為 21 世紀最具潛力產業之一，世界各先進國家無不競相大力投入，尤其是生技醫藥領域，由於與人類之健康防疫密切相關，中國大陸亦將之列為發展生物技術之重要領域之一。生技醫藥可分為四大領域：藥品、疫苗、檢驗試劑及基因治療。相較於其他生技醫藥高投資、高風險、研發期長的高障礙產業特性，檢驗試劑相對研發投資較少、進入障礙較低，回收時間較快，且由於消費者疾病預防保健觀念的逐步建立，檢驗試劑未來之發展潛力相當受到市場矚目。

檢驗器材的範圍主要包括生化分析儀與生化試劑、電解質分析儀與電解質試劑、免疫分析儀與免疫試劑、血球分析儀與血球試劑、生物分子分析儀與生物試劑、細菌分析儀與細菌試劑，以及臨床測試工具與臨床測試試劑。

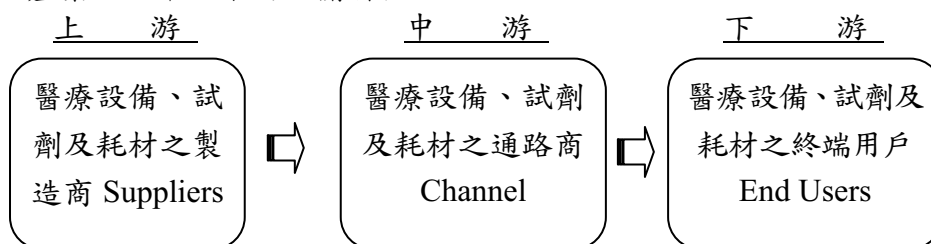
檢驗試劑(Diagnostics)是指用來收集、處理、檢查及分析檢體的醫療診斷產品，包括試劑本身、必要設備、系統或其他相關的輔助儀器等。依檢驗類別可分為，臨床化學、血液學、微生物學、免疫學、及其它等市場，其中免疫學檢驗試劑市場的年成長率為 8.8%，高居所有檢驗類別首位。美國是全球檢驗試劑最大的市場(37.3%)，其後依序為西歐(35.5%)、日本(19.2%)、及世界其他地區(8.0%)。

檢驗試劑市場也可依其使用場所區分成血庫、醫院及檢驗中心及臨床醫護點等。醫院及檢驗中心是最主要的檢驗試劑消費場所，約占七~八成的市場。(《體外檢驗試劑現況與展望專題研究》，李幸懋、周映湘著，1997.07.01 生物技術開發中心出版)。

(3) 放療設備產業

中國大陸每年約有 200~220 萬新腫瘤病患，累計 600 餘萬腫瘤患者，其中約有 60~70% 的惡性腫瘤病人需要接受放療。中國大陸放療設備市場分為兩類，為傳統普遍放射項目和現代精確放射外科項目。前者是常規分割放療，主要用於大照射野、低劑量的預防腫瘤復發和姑息治療；後者是利用現代先進電腦、機器人、影像導航和射線精確聚焦的整合，精確大劑量僅針對腫瘤的放射外科局部性治療，兩者相輔相成，優勢互補。很多醫院擁有放射治療設備，為了進一步擴大醫院經濟效益和社會效益，紛紛正在計畫引進放射外科手術平臺的醫院迅速增加。

2、產業上、中、下游之關聯性



本集團為醫療設備及相關配套試劑、耗材、維修零配件之整體服務專業通路商，與區域代理經銷商最大的不同，在於以終端用戶，醫院及就診民眾，實際需求為導向，整合上游供應資源，不受品牌的限制，協助終端用戶遴選最合適的品牌，並提供終端用戶長期穩定的服務品質。

本集團所屬行業上游主要為中國國內外各類體外檢驗設備及相關配套試劑、醫療用光學設備及放療設備等產品之製造商，下游終端用戶為中國地區二、三級醫院及軍系醫療機構，而位居中游的通路商對上游製造商而言，由於本集團和現有供貨廠商之間，或有長期的合作關係，或有緊密的策略夥伴關係，因此在產品的選擇性、貨源的供應、購買條件的優惠，及新產品的取得方面，均極具競爭力及優勢。

另外由於產業鏈的垂直分工日趨精細，除了傳統之研發、製造、行銷與銷售之外，在庫存管理、應收帳款管理與維修方面也逐步產生更精密的分工，通路商在後者所扮演的角色更形重要。尤其對沒有經驗又有意進軍中國的國際廠商而言，通路商提昇產業鏈整體運作效率的附加價值更受青睞。可彌補原廠本身服務的不足，借由涵蓋全面市場的通路網絡，可為終端用戶建構一最具經濟效益的通路服務管道，並協助其快速進入市場，以提高市場佔有率。

對下游終端用戶而言，基於與終端用戶間建立在設備提供與長期試劑供應的雙層關係基礎上。本集團在此客戶基礎上，一方面藉由長期試劑供應及產品維修等客戶服務，培養長期客戶關係，落實經營固定用戶群的計畫，再搭配靈活的存貨管理及品牌的多樣化，對下游終端用戶提供整體的專業服務，提升終端用戶對一般大眾的服務品質。另一方面，藉著開發新產品，供應客戶多樣化的產品，以及推動與醫院間的長期合作方案來擴大基本客戶群，因而建立綿密的通路。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品之發展趨勢

針對醫療檢驗設備來說，由於現在對健康的要求及疾病症狀的複雜性，各項檢驗設備早已成為醫院科室的必要檢測工具，而重點在於設備之技術性、自動化程度、以及檢驗報告之快速與正確。整體而言，中國大陸地區的醫療儀器及設備產業將有四項領先成長的重點：

(a) 電腦相關技術之提升

關於電腦輔助診斷、智能應用、生化感應設備、機器人及應用網路等之發展日新月異，所運用之技術包括：整合的病人醫療資訊系統、病患智慧卡、臨床與實驗用機器人、電腦輔助、臨床實驗系統、生化感應器及外科手術機器人等。

(b)家庭及自動醫療設備

為了能自我監控和診斷、自我診治及遠距醫療服務，家用的醫療設備已有更進一步之設計及發展。

(c)最小危害的醫療設備

無危害的或最小危害的醫療設備、醫療影像系統、小型的醫療設備、雷射診斷與治療、外科手術機器人及非植入的輔助感應系統等。

(d)器官移植及相關輔助設備

人工關節、心臟泵浦、心瓣、軟骨、胰腺、腎臟、皮膚、肝臟、眼球及神經系統等。

B.產品之競爭情形

本集團所銷售之醫療設備產品主要為醫院檢驗科、放射腫瘤、外科等所用之設備及試劑耗材，除了放射腫瘤的產品本集團聚焦於新型科技並只擔任唯一總代理的角色，以確保市場策略的掌控外，其他基本上絕大多數臨床檢驗類的產品及市場皆已臻成熟階段，雖然產品上仍因效能不同而有等級區分，但價格也有相當之差異，故以經銷通路商的立場觀之，主要的競爭情形會發生在對產業的瞭解、市場地域的選擇、銷售的技巧、通路的建立、產品的選擇與包裝、銷售及收款方式的設計、資金的運用以及收款的確保。因此，在上游供應商、經銷商與客戶之間，競爭情形可說相當複雜，最終客戶醫院的採購選擇是非常多的。本集團基於多項的競爭利基，並選擇以中國為主要發展市場，所屬子公司與醫院已簽訂並執行之合約數量眾多，已成為中國醫療設備擁有自有服務品牌且頗具規模之通路商，同時也確保了集團的獲利基礎。

(三) 技術及研發概況：不適用

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

- (1) 在臨床檢驗用品部份，加速與既有經銷商及供應代理商的結盟，積極開發體外診斷試劑統一物流管理服務的合作醫院。
- (2) 在放射腫瘤治療儀器部份積極拓展軍方醫院市場。
- (3) 以「尖端科技」及「大型項目」為前提，開發新的「醫療設備代理」。

2、長期業務發展計畫

- (1) 本公司長期建立之良好物流管理制度、營業模式及規模經濟效果，擴大與競爭對手區隔。
- (2) 找尋事業合作夥伴，加速營運規模的成長。
- (3) 不斷開發引進「大型項目」的新型醫療科技及設備，確保本集團的「通路效益」。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	2011 年度		2012 年度	
	銷售淨額	%	銷售淨額	%
中國地區	1,662,763	99.93%	2,237,645	99.92%
中國以外地區	1,236	0.07%	1,689	0.08%
合計	1,663,999	100.00%	2,,239,334	100.00%

2、產品市場佔有率

A. 體外診斷醫療器材

本公司主係從事體外診斷醫療器材之統一物流管理服務，主要客戶多為大陸地區二、三級醫療院所及軍系醫療機構。截至 2012 年 12 月 31 日為止，累計與醫療機構訂立合作契約家數為 431 家，若以中國衛生統計局網站所公佈之中國二級與三級醫院合計家數 8,213 家為基礎計算，推估本公司的市占率約為 5.25%。

B. 放射腫瘤治療儀器(CyberKnife)

本公司於 2004 年取得美商 Accuray 公司之放射腫瘤治療儀器產品 CyberKnife 中國地區獨家總代理權，因屬全國性代理，目前市場中並未有提供相同產品之競爭者。

3、未來供需狀況與成長性

本集團綜合中國衛生部統計報告、中國商務網數據預測，今後 5 年，中國醫療器械的銷售將呈繼續上升態勢。主要原因有：

- (1) 中國與國際接軌步伐的加快，將擴大醫療器械的市場容量。
- (2) 全中國約 2 萬家醫院的醫療儀器和設備中，有 15% 左右是 20 世紀 70 年代前後的產品，大量的設備需要更新換代。
- (3) 醫療器械功能由單純至多功能的方面延伸，將會不斷調整醫療器械產品的結構，引發醫療器械新的市場需求。
- (4) 經濟發展加速醫療服務需求升級。
- (5) 現代醫學對疾病的預防和治療在很大程度上依賴於先進醫療設備的診斷結果。在發達國家，醫療設備與器械產業和製藥業的產值大體相當。而在中國，前者產值只是後者的 1/5，這種比例的嚴重失調預示著醫療設備與器械產業在中國還有巨大的發展空間。同時，中國醫療器械與藥品的銷售額比例為 1：8，而這一數字在發達國家的比例接近 1：1。
- (6) 中國國家政策變化帶來醫械需求的增長。隨著醫療體制的運作漸上軌道，醫療服務性收入將逐步成為醫院營運收入的主要來源，而醫療設備的先進及完善與否，將成為其維繫服務品質的關鍵因素，從而所產生對中高檔醫療設備的需求，將構成醫療器械行業發展的一個持續動力。

- (7) 中國加入世界貿易組織(WTO)後，2000年～2003年醫療器械平均關稅由11%降到5%～6%，實行進口招標制度。這些條款意味著會有更多的國外產品進入中國。
- (8) 在體外檢驗試劑產業發展方面，國外研究報告顯示2007年體外診斷器材約419.5億美元，估計2013年將達563.1億美元，年複合成長率5%。值得注意的是，中國體外檢驗試劑產業的複合年成長率預估將高達20%。

4、競爭利基

(1) 充分的經營管理經驗

經營團隊多為在國際級醫療企業有著豐富經驗的人士，尤其能夠利用西方高科技國家的視野、守法及規範作業的精神，加上在中國深實務耕多年，能夠完全掌握市場狀況，並與客戶有著良好穩固的關係，在熟悉並遵循政策法令的前提下，有效的管理運作公司。

(2) 雙贏的經濟效益方案

慎選與公司合作的醫院客戶，以「經濟效益」為主要考量。為降低風險，公司按醫院現有病床數與歷年業績，篩選出「高經濟價值」的醫院為合作對象。合約之規畫，均先確認客戶將能充分有效利用公司所售出之設備儀器，在每年現金支付最少的情況下，創造最高獲利。如此醫院確實能因合作而獲利，因此付款意願高，不輕易毀約；同時亦減少醫院因高層人事異動，造成不履行合約或合約中斷之風險。

(3) 多重的行銷管道

參加大型醫療產品展會，邀請權威醫院的專家於客戶所在地舉辦用戶說明會，在地區的主要醫院設置設備展示中心，以吸引潛在客戶或附近地區其他醫院購買同型設備。

(4) 廣泛的經銷網絡

本集團目前擁有多位經銷商，這些經銷商或為公司或為個人，經銷商扮演著本集團與醫院間的橋樑，介紹醫院瞭解公司的合作方案及產品、安排參訪活動、完成簽約、維繫客戶關係及協助催收帳款，而合作經銷商綿密相連的佈點，使本集團建立了非常廣泛的經銷網路。

(5) 成功的擁有通路

誠如前述「以產品打开通路，以通路創造規模，以規模產生效益」，本集團目前所累積近600家客戶，即為本集團的通路，藉由通路的持續增加，並以此通路為基礎，結合國內外供應商，能將更多的產品銷售出去。自2008年推出成功的層峰計劃，更在統一物流的服務之下，讓每一個「通路」的效益達到高點。

(6) 多樣的銷售方案

將不同的設備與耗材試劑做多種的產品組合，依據客戶的型態及規模設計銷售模式及條件，提供符合客戶所需、且能負擔的銷售方案。

(7) 完整的售後服務

本集團客戶服務中心負責全中國客戶訂單的處理，並有全國性、技術良好的維修團隊，實現對客戶報修「4 小時回應、8 小時到位」的承諾，達成提升客戶滿意度的目標。

(8) 領先的市場地位

經過先前的市場開拓，本集團已跨過了規模經濟而開始獲利，彈性而客製化的整合服務模式更領先其他同業多年，位居市場的領導地位，所代表的商譽更已逐漸在供應商與醫院間形成其他競爭者的進入障礙。

(9) 客戶關係的永續經營

本集團在上海總部設有參訪接待中心、物流中心、培訓中心，定期邀請客戶，醫生與醫院管理階層，參觀考察並舉辦專業訓練與研討會；另定期邀請中國客戶赴台灣具規模之醫院考察觀摩與交流。客戶與本集團之關係以及互信因而更加密切，如此對於通路之鞏固有極大長期的幫助。

5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

自 90 年代中期中國國務院推動醫療及醫院制度改革以來，雖說醫院皆為國有，但實質上政府已不再對醫院提供購買醫療設備的補貼，幾乎所有的地方醫院皆必須自負盈虧；而醫藥分業的政策，對醫院用藥收費亦加以限制，特別是降低藥品價格和到定點藥店購藥，減少了醫院將近 50%~60% 的收益，同時在醫師服務收費及住院收費偏低的情形下，醫院自然要通過醫療器械進行診斷和治療，來提高對病人的收費，確保收入及利潤的增加，特別是對質量好、多功能的醫療設備的需求就更為迫切。這種一方面失去了政府的預算補助，另一方面卻又不能不添購先進設備來提升競爭力及收入的矛盾處境，正給予本集團這種以合作方案進入市場的公司一個發展的機會。外商公司自然也看到此趨勢，但卻苦於無法管理應收帳款的風險，而必須要求其在中國的經銷商提供購貨保證、承擔風險，惟一般在大陸本地的公司卻又礙於缺乏融資管道，而無法將靈活方案變成其銷售主軸。

(2) 不利因素與因應對策

A. 競爭的環境：隨著中國加入 WTO，許多國外的資金大舉進入大陸，挾帶著雄厚的資金優勢，許多醫療設備廠商或耗材試劑供應商逐漸成為強大的競爭者，削價的競爭更加白熱化。

因應對策：

本集團主要經營業務為醫療產業之統包物流服務通路商及腫瘤治療儀器之代理買賣商，與原廠供應商及設備製造商間並非完全

競爭之關係，故面對供應商及製造商時，本公司係採與其結合為長期合作夥伴並共同經營市場之政策。

B. 經銷商的固有風險：本集團作為醫療器材及產品之經銷商，其固有風險在於供應商於其經營策略上，可能待經銷商將其產品打進市場後，於時機成熟時考慮或決定越過本集團之經銷，直接進入市場與最終用戶進行交易，此種情形一旦發生，對本集團之營運可能會造成負面影響。

因應對策：

本集團已經且持續地以合約或其他方式避免此種情形發生之可能。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、 主要產品之重要用途

產品分類	產品名稱	產品用途
放射腫瘤治療儀器	X-射線立體定向放射外科治療系統(CyberKnife)	CyberKnife 是全球最新型的全身立體定位放射外科治療設備。
放射腫瘤治療儀器	光子放射治療儀 (Intrabeam)	光子放射治療儀為微創術中放療設備，用途為外科腫瘤切除手術中清除病灶周邊殘餘之腫瘤組織。
臨床檢驗應用產品-全自動生化分析儀	Beckman Series、Hitachi Series、Siemens Series	全自動生化分析儀主要用於醫院檢驗科的實驗室分析，其分析內容為血液（或者尿液、體液）內沒有生物活性小分子物質。
臨床檢驗應用產品-全自動血球計數儀	Abbott Series、Siemens Series、Johnson & Johnson Series	全自動血球計數儀也是醫院檢驗科實驗室所用診斷設備。其分析內容為血液內如白細胞、紅細胞、血小板等細胞級的物質。
臨床檢驗應用產品-全自動酵素免疫分析系	Roche Series、Abbott Series、Siemens Series、Beckman Series	全自動酵素免疫分析系統主要用於醫院檢驗科的實驗室分析。其分析內容為血液（或者尿液、體液）內有生物活性的大分子物質，比如免疫球蛋白、內分泌激素等。
試劑 Reagents	生化檢驗試劑	生化檢驗試劑主要用於全自動生化分析儀的檢測。
	血球檢驗試劑	主要用於配合血球計數儀用於臨床檢驗。
	免疫檢驗試劑	免疫檢驗試劑主要用於臨床全自動/半自動免疫相關設備的配套檢測。

2、 產製過程：本集團非製造業，不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：本集團非製造業，不適用。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

年度	2011 年度				2012 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	Accuray	354,515	30%	無	安百達	291,470	20%	無
2	安百達	230,742	19%	無	Accuray	208,513	14%	無
3	其他	606,591	51%	-	其他	942,226	65%	-
	總計	1,191,848	100%	-	總計	1,442,209	100%	-

本集團進貨項目主要為放射腫瘤治療儀器及其配件、臨床檢驗類醫療儀器及體外診斷試劑等。

2008 下半年起因應供應層峰客戶需要，提高對羅氏 (Roche) 品牌試劑之採購量，安百達為該品牌於上海地區之代理商，加上層峰業務成長，因此安百達成為本集團 2011 年度第二、2012 年度最大之供貨廠商；由於本集團進貨之洽談過程中均已與羅氏原廠雙方簽訂協議並取得對方之長期支持承諾，即便未來數年中該品牌之上海區代理商有所更換，亦不會對本集團取得貨源有所影響，尚無供貨中斷之虞。

最近二年度由於放射腫瘤治療儀器市場需求攀升，向 Accuray 進貨之金額亦占相當比重，並成為 2011 年度本公司之最大供應商、2012 年之第二大供應商；而本集團與 Accuray 簽有中國地區之獨家代理協議至 2016 年 6 月 30 日止，尚無供貨中斷之虞。

除前述外，本公司其餘對單一公司進貨金額未逾當年度 10%，採購來源相對分散，供貨情形正常。

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

年度	2011 年度				2012 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	A 客戶	231,689	14%	無	A 客戶	276,565	12%	無
2	B 客戶	184,692	11%	無	B 客戶	12,773	1%	無
3	其他	1,247,618	75%	-	其他	1,949,996	87%	-
	總計	1,663,999	100%	-	總計	2,239,334	100%	-

本集團銷售地區以中國為主，最近二年度 A 客戶均佔本公司銷售 10% 以

上，A 客戶係為中國大陸衛生部部屬綜合性教學醫院，為上海市最大的醫院之一。自與 A 客戶 2008 下半年度展開層峰合約，並且於 2009 年度全面展開後，持續維持良好關係，故連續二年均佔銷貨總額百分之十以上。B 客戶為本公司於 2011 年新拓展之放射腫瘤治療儀器類產品客戶，因該項產品單價高，故 2011 年度佔總銷貨量達 11%。

(五) 最近二年度生產量值表：本集團非製造業，不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品（或部門別）	年度		2011 年度				2012 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
腫瘤治療暨醫學檢驗儀器	-	0	-	561,745	-	-	-	768,540		
臨床檢驗應用試劑暨耗材	-	29	-	1,102,225	-	266	-	1,468,104		
其他	-	-	-	-	-	-	-	2,424		
合 計	-	29	-	1,663,970	-	266	-	2,239,068		

註：內銷係指對台灣之銷售

三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

2013 年 3 月 31 日

年 度		2011 年度	2012 年度	2013 年 3 月 31 日
員 工 人 數 合 計		169	193	202
平 均 年 歲		31.42	31.64	31.65
平 均 服 務 年 資		2.78	2.96	3.03
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.59%	0.52%	0.50%
	碩 士	10.65%	11.40%	10.40%
	大 專	81.07%	81.35%	82.67%
	高 中	7.69%	6.73%	6.43%
	高 中 以 下	-	-	-

四、 環保支出資訊

- (一) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並說明其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

五、 勞資關係

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

1、 福利設施及其實施狀況

序號	福利設施	實施狀況
1	商業意外傷害保險附加醫療投保制度	全員享受
2	年中半年會（出境旅行）	表現優秀的前 50%員工參加或公司半年度業績達標 100%員工全部參加
3	帶薪假期	全員享受並高於當地法令之標準
4	筆記型電腦購買津貼	銷售人員與工程師可依職務需求申請
5	外地員工集體宿舍	本公司提供宿舍床位，並配有清潔人員，提供出差培訓員工良好便利的住宿環境
6	手機費用報銷	依職務需求可以享受手機費用報銷，不同職位享有不同的報銷限額
7	生育津貼	凡不能享受法定生育保險的女員工都可申請並且享受該津貼

2、 培訓及其實施狀況

序號	培訓	實施狀況
1	迎新培訓	所有新入職員工必參加課程，培訓覆蓋率達 100%
2	銷售類培訓	針對銷售人員開展銷售技巧及產品知識培訓，每年不定期進行
3	管理類培訓及非業務類培訓	針對公司管理層及非業務人員開展的不定期培訓，培訓效果滿意度達到 90%以上

3、 退休制度及實施情形

本公司退休制度比照各子公司所在地法令規定給予及實施。

4、 勞資間協議與員工各項權益維護措施

本集團各公司與所有員工都會簽訂《勞動（務）合同》，以明確雙方的權利義務。另外有員工手冊，載明公司員工的權利與義務以及公司應當提供的相關福利政策、培訓等。

主要營運子公司另外設立工會組織，對於員工手冊內容的變更、或者對員工的權利義務的變更，都需要與工會協商。工會的成員是由全體員工選舉產生，作為維護員工權利的組織，協調員工與公司之間的勞資關係。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、 重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理	Accuray Incorporated	2004/12~2016/06	獨家代理中國地區(不含港澳)之立體定位射波手術平臺(CyberKnife)之經銷	-
代理	Centronic GmbH	2003/12~(註 1)	獨家代理中國地區之生化檢驗試劑之經銷	-
代理	Sensus Healthcare	2012/06~2017/05(註 16)	獨家代理臺灣地區之表面放射治療系統(SRT) 之經銷	-
銷售	SCBJMY	2008/10~(註 2)	CyberKnife 售後服務	(註 3)
銷售	MANJZY	2008/11~2018/12	CyberKnife 售後服務	-
銷售	FDSHHS	2009/02~2019/12	CyberKnife 售後服務	-
銷售	YXSHZX	2011/03(註 4)	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	MABJLY	2011/05(註 4)	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	YXSHZX	2011/06(註 4)	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	HQBJZL	2011/12(註 4)	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	LZGSZY	2011/12(註 4)	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	YLZGQX	2011/12(註 4)	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	MABJLE	2013/02~2014/02	CyberKnife 售後服務	-
銷售	ZLTJYJ	2012/03~2015/02	CyberKnife 售後服務	-
銷售	RKGXY	2012/10-2013/10	CyberKnife 售後服務	-
銷售	NSSDGT	2012/12(註 4)	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	SDBJZX	2012/9 (註 17)	CyberKnife 售後服務	-
銷售	ZSSHYY	2007/05~2014/05	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	RMZJYY	2008/03~2016/03	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	MATJYY	2008/05~2014/05	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	JNSDFS	2008/06~2013/06	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	YABJYY	2008/10~2013/10	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	PTSHZX	2009/01(註 5)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	RMHBY	2009/02(註 5)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	LQSHYY	2009/03(註 5)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	GGSHWS	2009/05-2015/09	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	NCSCZX	2009/09(註 6)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	NHSHFY	2009/10-2015/03	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	SLSDZX	2010/02-2015/08	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	JNGZDY	2010/07~2016/01	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售	KYSHGM	2010/10~2018/10	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	SQSHYY	2010/11~2015/10	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	FKSHYY	2011/01~2017/06	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	XTSDRM	2011/02~2017/07	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	ZLJSYY	2011/05~2017/04	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	LWSDRM	2011/09~2017/02	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	DEGDYY	2011/08(註 7)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	PXJXRM	2011/11~2018/5	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	DEJSRM	2012/03~2018/08	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	DQHBRM	2012/06~2018/11	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	DSJSRM	2012/9/1~2018/8/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	DYZJFY	2012/9/1~2020/8/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	XWSDZX	2012/12/1~2019/5/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	SPHBYY	2013/1/1~2019/6/30	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	DEBJYY	2012/12(註 5)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	PXJXFY	2013/5/1~2019/8/1	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	HDHBWS	2013/2/1~2018/8/1	醫院臨床檢驗體外診斷試劑統一物流管理服務	-
銷售	HNAHDF	2008/12~2013/12	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	ZHHBRM	2009/04~2015/04	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	XTHBRM	2009/09~2014/09	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	HXAHRM	2009/09~2016/09	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	LSJSRM	2010/03~2016/03	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	ZZSDSL	2010/04~2015/04	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	SZHLRM	2010/05(註 8)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	PDHNDE	2010/08(註 9)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	CDSCFY	2010/09~2016/09	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	LHHNDE	2010/11(註 10)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	XXHNDS	2010/11(註 11)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	XSHBRM	2010/12~2018/12	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	MAHNYW	2011/01(註 12)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	LYHNZG	2011/04(註 10)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	LHHNZX	2011/05(註 10)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	XCAHZX	2011/05(註 11)	體外診斷試劑及設備銷售	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售	WSSCRM	2011/6(註 9)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	MDHLDY	2011/07(註 8)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	XCHNDE	2011/09(註 10)	體外診斷試劑及設備銷售	-
採購	RDHPYL	(註 13)	採購合約	-
採購	ABHPDY	(註 14)	採購合約	-
採購	ZWHPQY	2008/05~2014/05	採購合約	-
採購	KXHPQC	(註 15)	採購合約	-
採購	BRBPTL	2009/08~2014/08	採購合約	-
採購	GHPXRX	2011/06~2016/12	採購合約	-
採購	JNSDYJ	2008/08~2013/08	採購合約	-
採購	GZGDBD	2010/08~2015/07	採購合約	-
採購	YLHPYL	2009/02~2014/02	採購合約	-
採購	JNSDKL	2010/05~2014/09	採購合約	-
採購	BTHNYL	2011/08~2021/12	採購合約	-
授信	台新國際商業銀行	2012/09~2013/08	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	中國信託商業銀行	2013/01~2013/12	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	台北富邦銀行	2012/10~2013/10	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	中國工商銀行	2012/04~2012/09	短期借款額度	-
授信	中國工商銀行	2012/08~2013/01	短期借款額度	-
授信	中國工商銀行	2012/10~2013/04	短期借款額度	-
授信	中國工商銀行	2012/10~2013~02	短期借款額度	-
授信	華一銀行	2012/09~2013/08	短期借款額度	-
租賃	北京安石房地產開發有限公司、北京安開嘉物業管理有限公司	2010/03~2016/03	租賃合同	-
租賃	廣州國際電子大廈有限公司	2011/01~2014/01	租賃合同	-
租賃	上海外高橋集貿商業發展有限公司	2012/05~2013/05	租賃合同 (Room 203)	-
租賃	上海市商業投資(集團)有限公司	2012/07~2013/08	租賃合同(Room 606B)	-
租賃	山東華能大廈有限責任公司	2011/12~2012/12	租賃合同	-
購房	上海光啟發展有限公司	2011/2/14 生效	欽州北路 1001 號 (虹漕路 456 號) 12 幢 101 購房合同	-
購房	上海光啟發展有限公司	2011/2/14 生效	欽州北路 1001 號 (虹漕路 456 號) 12 幢 201 購房合同	-
購房	上海光啟發展有限公司	2011/2/14 生效	欽州北路 1001 號 (虹漕路 456 號) 12 幢 1901 購房合同	-

註 1：2003.12.31 起 3 年，到期自動續約至買賣雙方任意一方提出異議時。

註 2：至買賣雙方均已履行各自義務時。

註 3：係原透過香港乾泰向本集團購買之 7 台射波刀。

註 4：係合約簽訂日期，契約約定售後服務期限為自設備驗收合格或被視為驗收合格之次日起 1 年內，或設備離開發貨口岸之日起 18 個月，以先屆滿者為準。

註 5：係合約簽訂日期，契約起迄期間為自供貨全面展開之日起算 5 年之期間。

註 6：係合約簽訂日期，契約起迄期間為自供貨全面展開之日起算 8 年之期間。

註 7：係合約簽訂日期，契約起迄期間為本協議全面展開執行之日（即甲方每個品項皆向乙方採購過）起 3 年一個週期，採購年度的計算為當年的基準日到次年的基準日前一天；合同期限

- 屆滿前半年內，雙方若無異議合同自動續延3年，依次類推。
- 註8：係合約簽訂日期，契約起迄期間為自設備驗收合格之日起5年。
- 註9：係合約簽訂日期，契約起迄期間為自設備驗收合格之日起6年。
- 註10：係合約簽訂日期，契約起迄期間為自設備驗收合格之日起8年。
- 註11：係合約簽訂日期，契約起迄期間為自設備驗收合格之日起7年。
- 註12：係合約簽訂日期，契約起迄期間為自設備驗收合格之日起10年。
- 註13：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2009年至2012年，契約起迄期間為1年至5年不等，或未約定起迄期間。
- 註14：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2008年至2011年，契約起迄期間為5年至6年不等，或未約定起迄期間。
- 註15：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2009年至2011年，契約起迄期間為3年至5年不等，或未約定起迄期間。
- 註16：如銷售情況符合預期銷售數量，則於契約期滿將自動續約三年，目前表面放射治療系統(SRT)仍須取得行政院衛生署許可。
- 註17：系合同簽訂日期，保修終止期參照該相對人與各家醫院簽訂的協議合作期。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 2013 年 3 月 31 日財務 資料
		2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	
流動資產		-	-	-	-	-	1,679,671
不動產、廠房及設備		-	-	-	-	-	197,633
無形資產		-	-	-	-	-	18,127
其他資產		-	-	-	-	-	227,813
資產總額		-	-	-	-	-	2,123,244
流動負債	分配前	-	-	-	-	-	866,919
	分配後	-	-	-	-	-	-
非流動負債		-	-	-	-	-	56,648
負債總額	分配前	-	-	-	-	-	923,567
	分配後	-	-	-	-	-	-
歸屬於母公司業主 之權益		-	-	-	-	-	-
股本		-	-	-	-	-	539,666
資本公積		-	-	-	-	-	310,342
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	-	343,421
	分配後	-	-	-	-	-	-
其他權益		-	-	-	-	-	6,248
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	-	-	-	-	-	1,199,677
	分配後	-	-	-	-	-	-

註 1：本公司自 2013 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則，最近五年度財務資料係以我國財務會計準則編製。

註 2：上列財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		2008年	2009年	2010年(註2)	2011年	2012年
流動資產		1,151,064	1,026,342	1,309,378	1,676,050	1,472,664
其他金融資產-非流動		20,684	24,583	20,540	19,606	11,661
固定資產		38,500	76,820	108,845	213,385	194,123
無形資產		15,090	12,878	18,785	174,559	165,976
其他資產		30,334	18,849	5,913	8,079	35,750
資產總額		1,255,672	1,159,472	1,463,461	2,091,679	1,880,174
流動負債	分配前	707,056	601,387	894,840	1,394,908	1,072,732
	分配後	730,196	610,877	904,554	1,433,764	-
長期負債		2,622	12,617	14,064	20,754	-
其他負債		8,870	16,619	20,187	31,759	30,976
負債總額	分配前	718,548	630,623	929,091	1,447,421	1,103,708
	分配後	741,688	640,113	938,805	1,486,277	-
股本(註3)		452,516	462,796	475,160	485,696	485,696
資本公積		1,216	4,204	13,583	25,679	26,701
保留盈餘	分配前	29,184	26,007	27,957	74,905	221,328
	分配後	6,044	16,517	17,125	36,049	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		54,208	35,842	17,670	59,260	45,044
未認列退休金成本之 淨損失		-	-	-	1,282	2,303
股東權益 總額	分配前	537,124	528,849	534,370	644,258	776,466
	分配後	513,984	519,359	524,656	605,402	-

註1：2008年至2012年之財務資料，各年度財務報表之所有資產、負債及股東權益科目金額，除以新台幣發行之股本、預收股本、發行溢價資本公積及以新台幣發放之盈餘分配數係以歷史匯率換算外，餘係以各年十二月三十一日之匯率換算；2008年12月31日之匯率USD1=NTD32.776、2009年12月31日之匯率USD1=NTD31.985、2010年12月31日之匯率USD1=NTD29.299換算、2011年12月31日之匯率USD1=NTD30.279、2012年12月31日之匯率USD1=NTD29.040。

註2：2010年之財務資料於2011年業經重編。

註3：2010年之股本包含預收股本664仟元，該項數字係為本公司以每股發行新臺幣20.8元辦理之現金增資，截止2010年12月31日止之金額；2008年之股本包含預收股本12,542仟元，該項數字係為本公司以每股發行價格新臺幣11元辦理之現金增資，截至2008年12月31日止之金額。

(三) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 2013 年 3 月 31 日財務資料
		2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	
營業收入		-	-	-	-	-	660,410
營業毛利		-	-	-	-	-	243,324
營業損益		-	-	-	-	-	85,895
營業外收入及支出		-	-	-	-	-	6,021
稅前淨利		-	-	-	-	-	91,916
繼續營業單位本期淨利		-	-	-	-	-	91,916
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		-	-	-	-	-	68,728
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	-	-	20,448
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	89,176
淨利歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-	68,728
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		-	-	-	-	-	89,176
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘 (元)		-	-	-	-	-	1.32

註 1：本公司自 2013 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則，最近五年度財務資料係以我國財務會計準則編製。

註 2：上列財務資料係經會計師核閱。

(四) 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年
營業收入	814,204	906,576	1,110,806	1,663,999	2,239,334
營業毛利	410,704	430,979	421,104	590,194	803,648
營業淨利	10,743	33,339	28,721	67,412	211,742
營業外收入及利益	33,475	7,050	22,239	21,241	41,661
營業外支出及損失	13,099	12,356	28,623	18,792	21,499
繼續營業部門稅前損益	31,119	28,033	22,337	69,861	231,904
繼續營業部門稅後損益	30,895	20,109	11,372	56,662	185,279
本期損益	30,895	20,109	11,372	56,662	185,279
每股盈餘(元)	0.70	0.44	0.24	1.17	3.81

註1：2008年至2012年之財務資料，係經會計師查核簽證，各年度損益表之所有科目金額，除2008年至2009年係以各年十二月三十一日之匯率換算外（2008年12月31日之匯率USD1=NTD32.776、2009年12月31日之匯率USD1=NTD31.985），餘係以當年度平均匯率換算（2010年度匯率USD1=NTD30.642、2011年度匯率USD1=NTD29.789、2012年度匯率USD1=NTD29.6595）。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
2008	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、周寶蓮	無保留意見
2009	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、周寶蓮	無保留意見
2010	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、周寶蓮	無保留意見
2011	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、周寶蓮	修正式無保留意見
2012	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、周寶蓮	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

(三) 分析項目		(二) 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 2013 年 3 月 31 日
			2008 年度	2009 年度	2010 年度	2011 年度	2012 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	-	43.50	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	-	-	635.69	
償債能力 (%)	流動比率	-	-	-	-	-	193.75	
	速動比率	-	-	-	-	-	165.81	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	80.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	2.99	
	平均收現日數	-	-	-	-	-	121.96	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	8.57	
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	13.12	
	平均售貨日數	-	-	-	-	-	42.57	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	-	-	13.50	
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	1.32	
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	-	13.87	
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	-	27.87	
	占淨值比率(%)	營業利益	-	-	-	-	-	28.64
		稅前純益	-	-	-	-	-	30.65
	純益率(%)	-	-	-	-	-	10.41	
每股盈餘(元)	-	-	-	-	-	1.32		
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	0.00	
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	39.68	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	0.00	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	1.64	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	1.01	
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)</p> <p>本公司自 2013 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則編製財務資料，最近五年度財務資料係以我國財務會計準則編製，故不適用。</p>								

註：上列財務資料係經會計師核閱。

財務分析之計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

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

(四) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務資料				
		2008 年度	2009 年度	2010 年度	2011 年度	2012 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.29	54.39	63.49	69.20	58.70	
	長期資金占固定資產比率	1,401.94	704.85	503.87	311.65	399.99	
償債能力 (%)	流動比率	162.63	170.66	146.33	120.15	137.28	
	速動比率	146.99	155.33	117.93	86.21	105.48	
	利息保障倍數	3.58	4.79	3.44	5.01	20.86	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.242	1.269	1.464	2.100	2.758	
	平均收現日數	294	288	249	174	132	
	存貨週轉率(次)	6.59	6.21	5.82	4.35	5.06	
	應付款項週轉率(次)	1.86	2.14	3.53	4.40	7.41	
	平均售貨日數	55	59	63	84	72	
	固定資產週轉率(次)	21.15	11.80	10.21	7.80	11.54	
	總資產週轉率(次)	0.65	0.78	0.76	0.80	1.19	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.75	2.10	1.22	3.98	9.80	
	股東權益報酬率(%)	5.98	3.77	2.14	9.61	26.08	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	3.09	7.20	6.05	13.88	43.60
		稅前純益	7.07	6.06	4.71	14.38	47.75
	純益率(%)	3.79	2.22	1.02	3.41	8.27	
	每股盈餘(元)	0.70	0.44	0.24	1.17	3.81	
現金流量	現金流量比率(%)	18.14	(31.95)	10.45	11.65	23.08	
	現金流量允當比率(%)	188.93	45.15	48.00	38.42	52.08	
	現金再投資比率(%)	19.75	(38.31)	14.42	25.92	28.29	
槓桿度	營運槓桿度	13.44	6.08	8.06	4.26	2.36	
	財務槓桿度	9.00	1.29	1.47	1.35	1.06	
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 長期資金占固定資產比率增加：主要係本公司 2012 年度獲利，使股東權益淨額上升，同時固定資產淨額並未增加，故長期資金占固定資產比率升高。 2. 速動比率增加：主要係因本公司降低銀行借款水位，使流動負債減少所致。 3. 利息保障倍數增加：主要係公司獲利增加、借款及相應利息費用降低所致。 4. 應收帳款周轉率增加、平均收現日數減少：主因 2012 年度銷售規模上升、同時強化對應收款項回收之管理所致。 							

5. 應付款項周轉率增加：主因本公司於 2012 年度業務規模成長，銷貨成本增加，惟本公司仍按合約帳期定期支付，應付款項餘額並未上升，故周轉率增加。
6. 固定資產周轉率增加：主因本公司 2012 年度營收規模上升、同時固定資產淨額並未增加，使周轉率增加所致。
7. 資產報酬率增加：主要係 2012 年本公司營業規模及經濟規模增加，使稅後淨利增加所致。
8. 股東權益報酬率增加：主要係 2012 年本公司營業規模及經濟規模增加，稅後淨利增加，同時股東權益因盈餘分配故增加幅度低於稅後淨利所致。
9. 營業利益、稅前利益占實收資本比率增加：主要係 2012 年本公司實收資本並未改變，但營業規模及經濟規模增加，使營業利益、稅前淨利增加所致。
10. 純益率增加：主要係 2012 年本公司經濟規模上升、營業費用率下降，使稅後淨利佔營收比例增加所致。
11. 每股盈餘增加：主要係 2012 年公司稅後淨利增加所致。
12. 現金流量比率及現金流量允當比率增加：主因本公司於 2012 年營業規模擴大、應收帳款管理得宜，使營業活動現金流量增加所致。
13. 現金再投資比率增加：主要係公司營業活動淨現金流入增加、固定資產及其他資產之投資並未增加所致。
14. 營運槓桿度減少：主要係因 2012 年公司獲利能力成長、經濟規模上升，使營業利益增長所致。

註 1：本公司於 2008 年 9 月 30 日經股東會決議每股面額由美金 1 元變更為新台幣 10 元，2007 年度每股盈餘 1.88 元係以變更前之股份總數 13,967 千股為基礎計算；若以變更後之股份總數 43,997 千股為基礎計算，2007 年度每股盈餘為 0.60 元。

註 2：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析計算公式：

一、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

二、償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

三、經營能力

- (1) 應收帳款(包括應收款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收帳款(包括應收款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收帳款週轉率

- (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

四、獲利能力

- (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用*(1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

五、現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率=最近5年度營業活動淨現金流量/最近5年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

六、槓桿度

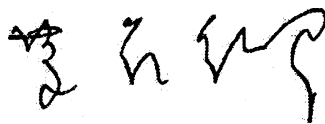
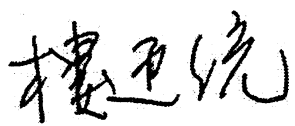
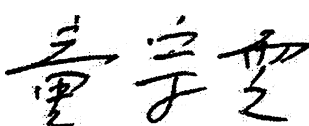
- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託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經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依本公司章程、審計委員會組織規程及相關法令規定報告如上，敬請 鑒核。

合富醫療控股股份有限公司

獨立董事(召集人)	蔡彥卿	
獨立董事	樓迎統	
獨立董事	童宗雯	

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

合富醫療控股股份有限公司董事會 公鑒：

合富醫療控股股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達合富醫療控股股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高澤川



周寶蓮



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇二年二月二十七日

合富醫療控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 300,978	16	301,145	15
1120 應收票據及帳款淨額(附註四(二)(六)及六)	808,710	43	815,241	39
1190 其他金融資產—流動(附註四(一)(六)及六)	21,872	1	86,146	4
1200 存貨(附註四(三))	246,703	13	321,217	15
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十))	94,401	5	152,301	7
	<u>1,472,664</u>	<u>78</u>	<u>1,676,050</u>	<u>80</u>
1440 其他金融資產—非流動(附註四(一)(七)及六)	<u>11,661</u>	<u>1</u>	<u>19,606</u>	<u>1</u>
固定資產：				
1521 房屋及建築(附註四(四)(七)及六)	119,678	6	124,806	6
1531 機器設備	115,534	6	103,765	5
1551 運輸設備	27,329	2	24,011	1
1561 辦公及其他設備	32,847	2	38,813	2
1631 租賃改良	6,656	-	6,849	-
15X9 減：累計折舊	302,044	16	298,244	14
1672 預付設備款	108,233	6	86,518	4
	<u>312</u>	<u>-</u>	<u>1,659</u>	<u>-</u>
	<u>194,123</u>	<u>10</u>	<u>213,385</u>	<u>10</u>
1782 無形資產：				
土地使用權(附註四(四)(五)(七)及六)	148,287	8	156,742	8
1788 其他無形資產(附註四(五))	17,689	1	17,817	1
	<u>165,976</u>	<u>9</u>	<u>174,559</u>	<u>9</u>
18XX 其他資產(附註四(九)(十))	<u>35,750</u>	<u>2</u>	<u>8,079</u>	<u>-</u>
資產總計	<u>\$ 1,880,174</u>	<u>100</u>	<u>2,091,679</u>	<u>100</u>
負債及股東權益				
負債：				
2100 短期借款(附註四(六))	2100		2100	
2120 應付票據及帳款	2120		2120	
2261 預收貨款(附註四(八))	2261		2261	
2270 一年內到期長期負債(附註四(七))	2270		2270	
2170 應付費用及其他流動負債(附註四(十))	2170		2170	
	<u>2420</u>		<u>2420</u>	
2810 長期負債：應計退休金負債(附註四(九))	2810		2810	
2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(十))	2861		2861	
	<u>13,108</u>	<u>1</u>	<u>12,134</u>	<u>1</u>
其他負債：				
17,868 應計退休金負債(附註四(九))	17,868	1	19,625	1
30,976 遞延所得稅負債—非流動(附註四(十))	30,976	2	31,759	2
	<u>1,103,708</u>	<u>60</u>	<u>1,447,421</u>	<u>69</u>
負債合計	<u>485,696</u>	<u>26</u>	<u>485,696</u>	<u>23</u>
股東權益： (附註四(十一))				
3110 普通股股本	25,679	1	25,679	1
3210 資本公積—發行溢價	1,022	-	-	-
3271 資本公積—員工認股權(附註四(十二))	7,037	-	1,118	-
3320 特別盈餘公積	214,291	11	73,787	4
3351 累積盈餘	45,044	2	59,260	3
3420 累積換算調整數	(2,303)	-	(1,282)	-
3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九))	776,466	40	644,258	31
股東權益合計	<u>1,394,478</u>	<u>74</u>	<u>1,605,983</u>	<u>77</u>
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	<u>\$ 1,880,174</u>	<u>100</u>	<u>2,091,679</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王瓊芝



經理人：金權



會計主管：張晨



合富醫療控股股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 2,068,935	92	1,469,373	88
4130 分期付款銷貨收入	62,510	3	99,601	6
4240 已實現利息收入－分期付款銷貨	35,927	2	31,767	2
4680 服務及其他營業收入	75,344	3	71,291	4
4170 減：銷貨退回及折讓	3,382	-	8,033	-
	<u>2,239,334</u>	<u>100</u>	<u>1,663,999</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本(附註四(三)及十(一))	1,435,686	64	1,073,805	65
營業毛利	803,648	36	590,194	35
營業費用：(附註四(二)(五)(九)(十一) (十二)、五及十(一))				
6100 推銷費用	351,201	16	296,936	18
6200 管理及總務費用	240,705	11	225,846	13
	<u>591,906</u>	<u>27</u>	<u>522,782</u>	<u>31</u>
營業淨利	211,742	9	67,412	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,195	-	1,256	-
7160 兌換利益淨額	-	-	5,488	-
7480 什項收入	40,466	2	14,497	1
	<u>41,661</u>	<u>2</u>	<u>21,241</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	11,675	1	17,441	1
7560 兌換損失淨額	8,061	-	-	-
7880 什項支出	1,763	-	1,351	-
	<u>21,499</u>	<u>1</u>	<u>18,792</u>	<u>1</u>
稅前淨利	231,904	10	69,861	4
8110 所得稅費用(附註四(十))	46,625	2	13,199	1
合併總損益(歸屬予母公司股東)	<u>\$ 185,279</u>	<u>8</u>	<u>56,662</u>	<u>3</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 4.77	3.81	1.45	1.17
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 4.74	3.79		

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王瓊芝



經理人：金權



會計主管：張晨



合富醫療控股股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	預收股本	資本公積	特別盈餘公積	累積盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
\$ 474,496	664	13,583	-	27,957	17,670	-	534,370
11,200	(664)	12,096	-	-	-	-	22,632
-	-	-	1,118	(1,118)	-	-	-
-	-	-	-	(9,714)	-	-	(9,714)
-	-	-	-	-	-	(1,282)	(1,282)
-	-	-	-	-	41,590	-	41,590
-	-	-	-	56,662	-	-	56,662
485,696	-	25,679	1,118	73,787	59,260	(1,282)	644,258
-	-	1,022	-	-	-	-	1,022
-	-	-	5,919	(5,919)	-	-	-
-	-	-	-	(38,856)	-	-	(38,856)
-	-	-	-	-	-	(1,021)	(1,021)
-	-	-	-	-	(14,216)	-	(14,216)
-	-	-	-	185,279	-	-	185,279
\$ 485,696	-	26,701	7,037	214,291	45,044	(2,303)	776,466

民國一〇一〇年一月一日餘額

現金增資

盈餘指撥及分配(註1):

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

未認列為退休金成本之淨損失增減

認列長期股權投資累積換算調整數

民國一〇一〇年度淨利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

員工認股權酬勞成本

盈餘指撥及分配(註2):

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

未認列為退休金成本之淨損失增減

認列長期股權投資累積換算調整數

民國一〇一〇年度淨利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

註1：董監酬勞300千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,500千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王瓊芝



經理人：金權



會計主管：張晨



合富醫療控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 185,279	56,662
調整項目：		
折舊及攤提	41,583	34,835
呆帳費用提列數	13,928	57,811
股份基礎給付酬勞成本	1,022	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失	7,059	13,570
處分及報廢固定資產利益	(393)	(166)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(41,328)	(77,806)
存貨(增加)減少	55,620	(153,806)
其他金融資產－流動及其他流動資產(增加)減少	52,752	(48,881)
其他金融資產－非流動及其他資產增加	(28,674)	(13,343)
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(130,205)	29,985
預收貨款增加	36,645	241,143
應付費用及其他流動負債增加	58,109	17,060
其他	(3,769)	5,378
營業活動之淨現金流入	<u>247,628</u>	<u>162,442</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(23,225)	(118,493)
處分固定資產價款	929	879
存出保證金及質押存款減少	69,358	4,658
購置無形資產	(4,249)	(973)
支付土地使用權價款	-	(152,538)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>42,813</u>	<u>(266,467)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(151,522)	117,658
舉借長期借款	-	163,870
償還長期借款	(103,159)	(108,736)
發放現金股利	(38,856)	(9,714)
現金增資	-	22,632
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(293,537)</u>	<u>185,710</u>
匯率影響數	2,929	26,050
本期現金及約當現金淨增減數	(167)	107,735
期初現金及約當現金餘額	301,145	193,410
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 300,978</u>	<u>301,145</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 12,570</u>	<u>16,911</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 56,196</u>	<u>100</u>
影響現金流量之投資活動補充資訊：		
購置固定資產	\$ 23,225	120,311
應付款項增加數	-	(1,818)
	<u>\$ 23,225</u>	<u>118,493</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王瓊芝



經理人：金權



會計主管：張晨



合富醫療控股股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

合富醫療控股股份有限公司(英文名稱Cowealth Medical Holding Co., Ltd.，以下稱本公司)於民國九十四年十一月四日設立於英屬開曼群島，合富集團(Cowealth Group)於民國九十五年度進行組織架構之重整，並改由本公司直接持有集團下合富生化科技股份有限公司(以下簡稱合富生化)及其子公司。本公司主要業務係轉投資合富集團下之所有公司。本公司於民國一〇二年一月三十日於中華民國證券櫃台買賣中心開始掛牌交易。

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係以醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務為主。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司，簡稱「合併公司」。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。民國一〇一年度及一〇〇年度之合併概況說明如下：

投資公司	子公司	業務性質	持股比例(%)		變動情形及說明
			101年度	100年度	
本公司	合富投資股份有限公司(合富投資)	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	全福投資股份有限公司(全福投資)	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	馬克投資股份有限公司(馬克投資)	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	文維投資股份有限公司(文維投資)	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	杰立投資股份有限公司(杰立投資)	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	樂利投資股份有限公司(樂利投資)	一般投資業	100.00	100.00	

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司	子公司	業務性質	持股比例(%)		變動情形及說明
			101年度	100年度	
本公司、合富投資、全福投資、馬克投資、文維投資、杰立投資、樂利投資	合富生化科技股份有限公司(合富生化)	醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務	100.00	100.00	本公司(71.76%)、合富投資(9.85%)、全福投資(0.95%)、馬克投資(3.63%)、文維投資(4.39%)、杰立投資(4.67%)、樂利投資(4.75%)
本公司	Champion Ground Enterprise Ltd. (Champion Ground)	醫療器材與試劑之進出口買賣業務	100.00	100.00	
本公司	Richtek Technology Limited (Richtek)	從事醫療儀器與試劑之銷售	100.00	100.00	
本公司	合富(香港)控股有限公司(合富(香港)控股)	一般投資業	100.00	100.00	
合富生化	Co-Wealth Holding Co., Ltd. (Co-Wealth Holding)	一般投資業	100.00	100.00	
合富生化	COAIM Investment (BVI) Co., Ltd. (COAIM)	一般投資業	100.00	100.00	
合富生化	合康生物技術開發(上海)有限公司(合康生物)	目前已停止所有生產活動	100.00	100.00	
Co-Wealth Holding	Cowealth Investment Co. (CI)	一般投資業	100.00	100.00	
COAIM	上海合康醫院管理諮詢有限公司(合康醫管), 原名上海合益信息技術開發有限公司, 民國一〇一年更名	從事醫院管理、投資、企業管理、經濟信息諮詢等業務	100.00	100.00	
CI、合富(香港)控股	合富(中國)醫療科技貿易有限公司(合富醫療), 原名合富醫療科技貿易(上海)有限公司, 民國一〇〇年更名	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口貿易業務	100.00	100.00	CI(24.09%)、合富(香港)控股(75.91%)

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司	子公司	業務性質	持股比例(%)		變動情形及說明
			101年度	100年度	
CI	德泰醫療科技(上海)有限公司(德泰醫療)	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口業務	-	100.00	德泰醫療以民國九十八年十月三十一日為基準日辦理清算，於民國一〇一年四月十六日完成清算程序。
CI	合璽醫療科技貿易(上海)有限公司(合璽醫療)	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口業務	100.00	100.00	

截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司之員工人數計220人。

(二)外幣交易

合併公司以功能性貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日匯率換算，產生之兌換差額認列為當期損益。

本公司係以美元為功能性貨幣及記帳貨幣，子公司之非以美元所編製之財務報表換算為美元之財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目除本期損益外，按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

合併公司原以美元編製合併財務報表，於編製按新台幣換算之合併財務報表時，資產及負債以資產負債表日之即期匯率換算，當期損益及現金流量以當年度平均匯率換算，資本交易及其他股東權益項目以交易日之匯率換算。

(三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)流動與非流動資產(負債)之劃分

合併公司財務報表對於經營分期付款銷貨業務有關之資產負債，因長於一年，故以營業週期為劃分流動及非流動資產、負債之標準。餘則以一年為劃分流動及非流動之標準。

(五)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用中華民國財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對應收款項，本公司首先評估個別應收款項是否存在客觀證據，顯示重大個別應收款項發生減損，以及非屬重大之個別應收款項單獨或共同發生減損，若評估個別應收款項無減損之客觀證據，宜再將其納入一組類似信用風險性質之應收款項評估減損，個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之應收款項，無須再進行組合減損評估。

減損金額為應收款項之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。應收款項之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，該減損之迴轉金額不應使應收款項帳面金額大於未認列減損情況下之成本。該迴轉之金額應認列為當期損益。

(六) 資產價值減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(七) 存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出，成本計算採加權平均法，續後評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八) 固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理費用於發生時作為當期費用；重大增添、改良及重置則予以資本化。

折舊係就估計可使用年限採平均法計提。租賃權益改良物依估計租約年限或可使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計可使用年限繼續提列折舊。

合併公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3~43年
- 2.機器設備：3~10年
- 3.運輸設備：4~5年
- 4.辦公及其他設備：3~5年
- 5.租賃改良：3~10年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(九)無形資產

合併公司依中華民國財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。合併公司所購入之電腦軟體及土地使用權等各項無形資產耐用年限如下：

- 1.電腦軟體：3~8年
- 2.土地使用權：43年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十)售後服務保證

係銷售貨品附有售後服務維修責任，依過去實際經驗估列之售後服務保證成本。

(十一)退休金

合富生化及Co-Wealth Holding訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，總數以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由合富生化負擔。合富生化並依勞動基準法之規定，按月依給付薪資總額2%提撥退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。實際給付退休金時，先自退休金專戶支付。

上述採確定給付退休金部分，合富生化採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休金損益及過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，合富生化依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

列入合併公司中，本公司、合富投資、全福投資、馬克投資、文維投資、杰立投資、樂利投資、合富(香港)控股、Champion Ground、CI、Co-Wealth Holding、COAIM及Richtek，部分公司因未訂定職工退休辦法且當地未有強制性職工退休法令規定，部分公司因未聘雇人員，故毋須負擔退休給付義務。合富醫療、合康醫管、合康生物及合璽醫療依據中國大陸政府規定按月依全體大陸員工工資總額之一定比例繳納基本養老保險費，列為當期管理費用。

(十二)所得稅

合併公司依會計所得估計所得稅，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

合併公司所得稅抵減採當期認列法處理，因研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

合併公司屬中華民國境內者未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十三)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議係依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

- 1.本公司於民國九十九年一月一日以後發行之員工認股權憑證，屬權益交割之股份基礎給付交易，係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件僅包含服務條件。
- 2.本公司於民國九十九年一月一日以前發行之員工認股權憑證，依金管證六字第0960065898號令之規定辦理者，應繼續適用至該項員工認股權憑證執行或失效為止，惟於決定該項員工認股權憑證之內含價值時，所採用公平價值之衡量係依據第三十九號公報之規定辦理。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列，備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨收入減項。

合併公司銷售醫療儀器予中國大陸醫療機構，並就銷售儀器設備部分採分期付款銷售方式認列銷貨收入。試劑銷售係於實際發貨時認列銷貨收入。

分期付款銷貨，係採普通銷貨方法計算分期付款銷貨毛利，於銷貨時承認分期付款銷售貨品現銷價格與銷貨成本間之毛利。分期付款銷售價格高於現銷價格部分，於銷貨時先列為未實現利息收入，嗣後再分期按利息法認列已實現利息收入。

合併公司提供儀器維修、培訓或是安裝等服務予客戶，並以資產負債表日已執行服務之程度認列相關收入。

(十六)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度

(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等應適用該公報之認列、續後評價及減損等規定。此項變動對民國一〇〇年度之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.12.31	100.12.31
零用金	\$ 1,121	227
支票存款	128	79
活期存款	178,647	300,839
定期存款	121,082	-
	<u>\$ 300,978</u>	<u>301,145</u>

合併公司提供現金及銀行存款作為長、短期借款之擔保，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之餘額分別為14,596千元及78,577千元帳列其他金融資產－流動項下，0千元及7,570千元帳列其他金融資產－非流動項下。

(二)應收票據及帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 50,617	42,914
應收帳款	505,636	455,187
應收分期帳款	382,395	452,741
減：備抵呆帳	(40,632)	(28,203)
未實現利息收入	(89,306)	(107,398)
應收帳款淨額	<u>\$ 758,093</u>	<u>772,327</u>

截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司與中國大陸地區各醫療機構簽訂之分期付款銷售合約，依照合約規定，合併公司除在合約成立時銷售儀器，分年收取儀器價款外，並有權於合約年限內依合約承諾金額銷售試劑予該等醫療院所。尚待未來履約收現之總金額為1,168,754千元，預計未來各年度未折現儀器收現金額及未來試劑銷售合約金額如下：

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	儀 器	試 劑
民國一〇二年度	\$ 115,079	221,701
民國一〇三年度	95,950	194,546
民國一〇四年度	62,372	137,062
民國一〇五年	37,661	85,399
民國一〇六年度以後	71,333	147,647
	\$ 382,395	786,355

此外，合併公司於民國九十五年度與濟南魯台腫瘤醫院簽訂CyberKnife立體定位射波手術平台銷售及維修合約，合約含稅總價為人民幣80,734千元(包含Cyberknife立體定位射波手術平台銷售人民幣63,230千元及維修17,504千元)，濟南魯台腫瘤醫院依約需於合約期間五年內支付人民幣80,734千元，且在合約期間內不得對該設備進行任何處分、租賃、抵押等行為，合併公司於當年度銷售儀器並認列分期付款銷貨收入人民幣41,338千元(應收帳款人民幣54,043千元減除未實現利息收入人民幣12,705千元)，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司累積已收款金額皆為人民幣17,530千元，且皆尚未認列相關利息收入及維修收入。

因中國大陸頒佈之《醫療機構配置X線立體定向放射治療系統、斷層放射治療系統基本標準(試行)》規範，限制醫院設置CyberKnife須先取得中國衛生部核發之配置許可證，惟截至民國一〇〇年十二月三十一日止，濟南魯台腫瘤醫院尚未取得該配置許可證，故其CyberKnife腫瘤治療業務暫時無法開展，致合併公司無法依合約進行收款。

濟南魯台腫瘤醫院於民國九十九年二月十日與合併公司簽訂授權委託書，由合併公司代尋客戶轉讓設備並返還濟南魯台腫瘤醫院部分款項，授權委託書於九十九年八月十日失效後，仍由雙方自行與多家醫院洽詢轉讓設備，以繼續執行該設備之原分期付款合約協定。因收款進度落後，合併公司於民國一〇〇年度認列呆帳損失人民幣8,167千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，業已全數提足備抵呆帳金額計人民幣23,808千元。

另，合併公司民國一〇〇年度於中國大陸開始銷售新型第四代CyberKnife，致使原潛在客戶傾向於購買新型第四代CyberKnife，且濟南魯台腫瘤醫院對其CyberKnife之轉售價格無因應市場客觀環境變化而調降之意願，該轉售價格無論就當前市場環境或長期展望均缺乏競爭力，在濟南魯台腫瘤醫院未能配合終端用戶需求適當調降其轉售價格之情況下，合併公司評估轉售交易成立之可能性降低，故於民國一〇〇年第四季將上述已提足備抵呆帳之應收分期帳款及未實現利息收入自帳上除列。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

單位：人民幣千元

(三)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品存貨	\$ 264,311	352,854
減：備抵跌價損失	(17,608)	(31,637)
	<u>246,703</u>	<u>321,217</u>
原物料	-	1,615
減：備抵跌價損失	-	(1,615)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 246,703</u>	<u>321,217</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列存貨相關費損分別為7,059千元及13,570千元；民國一〇一年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少為14,850千元。另，民國一〇〇年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列營業成本為12,362千元。

(四)房屋及建築

合富醫療於民國一〇〇年五月取得中國大陸上海市徐匯區欽州北路1001號光啟大廈第12幢一、二及十九樓，房地產取得成本為人民幣50,283千元，其中房屋及建築物為人民幣17,250千元、土地使用權為人民幣33,033千元，分別帳列固定資產及無形資產，土地使用權使用期限為四十三年，房屋及建築依土地使用權使用期限提列折舊，該房地產用途為供辦公大樓使用。

(五)無形資產

	<u>101年度</u>		
	<u>電腦軟體</u>	<u>註冊費</u>	<u>土地使用權</u>
原始成本：			
期初餘額	\$ 30,249	2,923	\$ 158,889
單獨取得	4,249	-	-
其他	(1,009)	(91)	(4,955)
期末餘額	<u>33,489</u>	<u>2,832</u>	<u>153,934</u>
累計攤銷：			
期初餘額	12,432	2,923	2,147
本期認列攤銷數	3,815	-	3,624
其他	(447)	(91)	(124)
期末餘額	<u>15,800</u>	<u>2,832</u>	<u>5,647</u>
帳面價值：			
期初餘額	<u>\$ 17,817</u>	<u>-</u>	<u>156,742</u>
期末餘額	<u>\$ 17,689</u>	<u>-</u>	<u>148,287</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100年度		
	電腦軟體	註冊費	土地使用權
原始成本：			
期初餘額	\$ 26,954	2,695	-
單獨取得	973	-	152,538
其他	2,322	228	6,351
期末餘額	<u>30,249</u>	<u>2,923</u>	<u>158,889</u>
累計攤銷：			
期初餘額	8,169	2,695	-
本期認列攤銷數	3,429	-	2,061
其他	834	228	86
期末餘額	<u>12,432</u>	<u>2,923</u>	<u>2,147</u>
帳面價值：			
期初餘額	<u>\$ 18,785</u>	-	-
期末餘額	<u>\$ 17,817</u>	-	<u>156,742</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為7,439千元及5,490千元列於營業費用項下。

(六)短期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	\$ 83,879	181,542
信用狀借款	31,973	91,393
	<u>\$ 115,852</u>	<u>272,935</u>
尚可動支額度	<u>\$ 482,954</u>	<u>349,892</u>

- 1.民國一〇一年度及一〇〇年度利率區間分別為 1.078%~7.216%及 1.880%~7.216%。
- 2.上述短期借款已提供銀行存款及應收帳款作為擔保，請詳附註六，其餘尚可動支額度若動用時，合併公司需依借款合同之規定另行提供銀行存款及應收帳款作為擔保。

(七)長期借款

貸款銀行	用途	101.12.31	100.12.31
廈門國際銀行	購置辦公大樓	\$ -	57,720
上海商業儲蓄銀行	營運週轉	-	29,068
中泰租賃	"	1,452	19,681
		1,452	106,469
減：一年內到期部份		(1,452)	(85,715)
		<u>\$ -</u>	<u>20,754</u>
尚可動支額度		<u>\$ -</u>	<u>60,558</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

1. 民國一〇一一年度及一〇〇年度利率區間分別為 2.013%~7.315%及 2.060%~7.315%。長期借款已提供銀行存款、存出保證金、房屋建築及土地使用權作為擔保品，請詳附註六。
2. 民國一〇一一年十二月三十一日之長期借款，未來應償還明細如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	<u>\$ 1,452</u>

(八)預收貨款

合併公司簽訂CyberKnife立體定位射波手術平台銷售、維修、培訓及安裝等合約，並依據合約約定條件收款，截至民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日止，其帳列預收貨款分別為443,497千元及453,669千元。

(九)退休金

合富生化與Co-Wealth Holding以年度結束日為衡量日完成精算，依據精算報告，民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (11,425)	(2,623)
非既得給付義務	(6,072)	(12,471)
累積給付義務	(17,497)	(15,094)
未來薪資增加之影響數	(2,214)	(1,058)
預計給付義務	(19,711)	(16,152)
退休基金資產公平價值	4,389	2,960
提撥狀況	(15,322)	(13,192)
未認列退休金損失(利益)	4,517	2,340
未認列過渡性淨給付義務	480	576
應補列最低退休金負債	(2,783)	(1,858)
應計退休金負債	<u>\$ (13,108)</u>	<u>(12,134)</u>
遞延退休金成本	<u>\$ 480</u>	<u>576</u>
未認列退休金成本之淨損失	<u>\$ 2,303</u>	<u>1,282</u>

1. 截至民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日止，合富生化職工退休辦法之員工既得給付分別為 12,900 千元及 2,724 千元。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
服務成本	\$ 1,052	968
利息成本	262	210
退休基金資產實際報酬	(36)	(27)
攤銷數與遞延數	<u>164</u>	<u>84</u>
確定給付之淨退休金成本	1,442	1,235
確定提撥之淨退休金成本	<u>610</u>	<u>373</u>
合計	<u><u>\$ 2,052</u></u>	<u><u>1,608</u></u>

3.精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.50%	1.625%
未來薪資水準增加率	2.00%	1.000%
退休金資產預期長期投資報酬率	1.50%	1.625%

合富醫療依據中國大陸政府規定，按月依大陸職工工資總額之一定比例繳納基本養老保險費，民國一〇一年度及一〇〇年度之基本養老保險費金額分別為14,711千元及9,509千元。

(十)所得稅

1.合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 62,846	31,228
遞延所得稅利益	<u>(16,221)</u>	<u>(18,029)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 46,625</u></u>	<u><u>13,199</u></u>

2.合併公司屬中華民國境內者依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率改為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。Richtek 及合富(香港)控股係設立於香港，所得稅率為 16.5%。合富醫療、合康醫管、合康生物、德泰醫療及合璽醫療設立於中國大陸上海浦東新區之外商投資企業，原依企業所得稅優惠政策，所得稅稅率為 15%，其中合康醫管及合康生物分別符合中國大陸「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定之直接為生產服務之產業信息諮詢服務業及生產加工型企業，依規定得自開始獲利之年度(申報年度扣除以前年度虧損後有應納所得稅之年度)起，享受所得稅兩免三減半之租稅優惠，即第一年和第二年免徵營利事業所得稅，第三年至第五年減半徵收營利事業所得稅，該租稅優惠均已結束。另設立於中國大陸之企業，自民國九十七年一月一日起依當地稅法之規定，原享受企業所得稅 15% 稅率之企業，民國九十七年至一〇一年分別按稅率 18%、20%、22%、24% 及 25% 逐步過渡到法定稅率 25%。合

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

併主體內之其他非設立於中華民國境內之公司均設立於 BVI 或 Cayman，依各該地註冊國之法律規定，並不對設立於其境內之國際商業公司課徵營利事業所得稅。各合併個體損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 46,307	14,374
依權益法認列之國外投資損失(利益)	(2,503)	(33)
未分配盈餘加徵 10%稅款	1,494	104
以前年度所得稅估計差異	(1,343)	452
提列(迴轉)遞延所得稅資產備抵評價	83	(1,863)
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(613)
依稅法規定調整之項目	2,747	2,533
其 他	(160)	(1,755)
所得稅費用	<u>\$ 46,625</u>	<u>13,199</u>

3. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日遞延所得稅資產及負債內容如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 38	140
聯屬公司未實現銷貨毛利	4,543	3,518
提列售後服務保證負債	5,953	6,023
提列呆帳損失	7,842	4,636
備抵存貨呆滯及跌價損失	4,694	8,634
權益法認列長期投資損失淨額	1,846	2,134
未實現兌換損失淨額	2,102	295
其 他	3,767	2,812
減：備抵評價	(3,417)	(3,378)
	<u>27,368</u>	<u>24,814</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數之影響數	(15,309)	(14,887)
海外子公司遞延所得稅負債	(16,829)	(30,639)
	<u>(32,138)</u>	<u>(45,526)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (4,770)</u>	<u>(20,712)</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.上述遞延所得稅帳列資產(負債)科目分別如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 15,185</u>	<u>3,813</u>
遞延所得稅負債－流動	<u>\$ (4,176)</u>	<u>(5,040)</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 2,089</u>	<u>140</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ (17,868)</u>	<u>(19,625)</u>

5.合富生化兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 21,452</u>	<u>17,641</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 22,345</u>	<u>19,243</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>20.48%(預計)</u>	<u>20.48%(實際)</u>

6.合富生化營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國九十九年度。

7.依大陸子公司當地所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，大陸子公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>得扣除之最後年度</u>	<u>尚未扣除 之虧損 合璽醫療</u>
九十八年度(申報數)	一〇三年度	<u>\$ 153</u>

(十一)股東權益

1.股本

本公司於民國九十九年度辦理現金增資，每股發行價格新台幣 20.8 元，增資發行新股 1,120 千股，此增資案，業已於民國一〇〇年三月二十一日募集完成，並已登記於股東表冊內。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，額定股本皆為 1,575,000 千元，實收股本皆為 485,696 千元，每股面額均為新台幣 10 元，發行 48,570 千股。

2.公積及盈餘分配之限制

依本公司章程規定，年度淨利應先彌補以往年度虧損後，並提撥剩餘利潤之 10% 為特別盈餘公積，直至累積特別盈餘公積相當於本公司之資本總額。本公司並得提撥不超過所餘利潤之 3% 作為董監事酬勞，其餘由董事會擬議分配股東股息紅利，盈餘分派比例得經股東會決議調整之。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度依彌補虧損後之當年度淨利，皆依章程所定董監酬勞之分配成數3%，估計董監事酬勞金額分別為5,141千元及1,598千元。配發股票股利之股數計算基礎係依據本公司最近一期經會計師查核之財務報告淨值。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月二十四日股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.80	0.20
股票(依面額計價)	-	-
	<u>\$ 0.80</u>	<u>0.20</u>

決議分配之董事及監察人酬勞如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
董事及監察人酬勞	<u>\$ 1,500</u>	<u>300</u>

本公司民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月二十四日通過之民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，其中董監事酬勞實際分配數與財務報告認列數分別高估98千元及2千元，視為估計變動，列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司發放員工紅利及董事、監察人酬勞有關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 股利政策

本公司之股利係配合當年度盈餘狀況，參酌整體環境及產業發展特性，依相關法令及公司章程規定分派之。分派之股利中，現金股利不低於百分之十；惟此現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，酌予調整。

(十二) 股份基礎給付交易

1. 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，權益交割之股份基礎給付交易如下：

<u>類 型</u>	<u>101年度第一次 員工認股權計畫</u>	<u>101年度第二次 員工認股權計畫</u>	<u>101年度第三次 員工認股權計畫</u>
給與日	101.5.11	101.9.7	101.11.9
給與數量	880,000 單位	60,000 單位	60,000 單位
合約期間	5 年	5 年	5 年
既得期間	屆滿二年後可依該計畫累計可行使認股權比例行使	屆滿二年後可依該計畫累計可行使認股權比例行使	屆滿二年後可依該計畫累計可行使認股權比例行使

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.本公司民國一〇一年度員工認股權計畫採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	101年度第一次 員工認股權計畫	101年度第二次 員工認股權計畫	101年度第三次 員工認股權計畫
履約價格(\$)	\$ 28.58	31.75	75.04
預期存續期間(年)	2.75	2.75	2.75
標的股票之現時價格(元)	\$ 22.91	25.67	44.87
預期波動率(%)	40.68%	40.64%	40.55%
無風險利率(%)	0.94%	0.86%	0.79%

3.本公司民國一〇一年度員工認股權計畫之相關資訊如下：

101年度員工認股權計畫	101 年度	
	單位	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,000,000	31.56
本期沒收	(120,000)	51.81
期末流通在外	<u>880,000</u>	28.80
期末仍可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-
加權平均預期剩餘存續期間(年)		<u>2.13</u>

4.公司民國一〇一年度因權益交割之股份基礎給付交易所認列之費用為 1,022 千元，列於營業費用項下。

(十三)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 231,904</u>	<u>185,279</u>	<u>69,861</u>	<u>56,662</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>48,570</u>	<u>48,570</u>	<u>48,324</u>	<u>48,324</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.77</u>	<u>3.81</u>	<u>1.45</u>	<u>1.17</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 231,904</u>	<u>185,279</u>		
加權平均流通在外股數(千股)	48,570	48,570		
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股憑證(千股)	<u>319</u>	<u>319</u>		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>48,889</u>	<u>48,889</u>		
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.74</u>	<u>3.79</u>		

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

金融資產及負債名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 300,978	300,978	301,145	301,145
應收票據及帳款淨額	808,710	811,583	815,241	816,230
其他金融資產	33,533	33,533	105,752	105,752
金融負債：				
短期借款	115,852	115,852	272,935	272,935
應付票據及帳款	124,719	124,719	262,964	262,964
長期負債(含一年內到期之長期負債)	1,452	1,452	106,469	106,469

2.合併公司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價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據、一般銷貨應收帳款、應付票據及帳款、其他金融資產、短期借款及一年內到期之長期負債等。

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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，其中分期收款銷貨產生之應收帳款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 179,896	121,082	301,145	-
應收票據及帳款淨額	-	811,583	-	816,230
其他金融資產	-	33,533	-	105,752
金融負債：				
短期借款	-	115,852	-	272,935
應付票據及帳款	-	124,719	-	262,964
長期負債(含一年內到期之長期負債)	-	1,452	-	106,469

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 428,754 千元及 370,772 千元及負債分別為 115,852 千元及 84,721 千元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 178,787 千元及 361,636 千元及金融負債分別為 1,452 千元及 294,683 千元。

5. 合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融負債，其利息費用總額分別為 11,675 千元及 17,441 千元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司之部分銀行借款等金融負債係以固定利率計息，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款與應收帳款。合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，致合併公司之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國一〇一年度及一〇〇年度佔合併公司營業收入分別為12%及25%，使合併公司有信用風險集中之情形，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳。

(3) 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 現金流量風險

合併公司之部分銀行借款等金融負債係以浮動利率計息，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動而使未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二) 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪 資	\$ 21,531	14,309
獎金及特支費	1,561	1,503
業務執行費用	114	100

上述金額包含董監酬勞估列數，詳細估列方式請詳附註四(十一)。

六、質押之資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日質押資產帳面價值分別列明如下：

<u>質押及抵押資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
銀行存款(含定存及備償戶) 及存出保證金	長、短期借款	\$ 14,596	86,147
房屋及建築	長期借款	-	81,852
土地使用權	長期借款	-	156,742
		<u>\$ 14,596</u>	<u>324,741</u>

合併公司為取得短期借款額度，另提供合富醫療與醫院之應收帳款(已開立增值稅發票數)為質押物，其擔保最高債權額為人民幣18,000千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司已提供予銀行之增值稅發票中尚未收款者計人民幣2,825千元。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司重大承諾事項及或有事項如下：

(一)合併公司以營業租賃方式承租辦公室及停車位，於未來最低租金支出金額分別為13,539千元及17,097千元。

(二)已開立未使用之信用狀額度分別為3,013千元及0千元。

(三)合併公司為銀行借款額度之擔保，開立本票或提供票據背書金額分別為362,039千元及503,260千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年十二月十九日經董事會決議辦理現金增資5,397千股作為上櫃新股承銷，每股面額新台幣10元，並經金融監督管理委員會民國一〇二年一月十日金管證發字第1010060576號函申報生效在案。本次現金增資發行價格為新台幣63.8元，並業已辦理相關事宜完竣，自民國一〇二年一月三十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	101年度			100年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	164,976	164,976	-	120,370	120,370
勞健保費用		-	1,234	1,234	-	960	960
退休金費用		-	17,840	17,840	-	11,583	11,583
其他用人費用		-	26,736	26,736	-	19,885	19,885
折舊費用		18,461	15,683	34,144	14,836	14,509	29,345
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	7,439	7,439	-	5,490	5,490

(二)資產、負債之流動性分析

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司之資產負債流動性分析如下：

101.12.31

	預期超過		合計
	預期十二個月內收回或償付	十二個月內收回或償付	
流動資產			
現金及銀行存款	\$ 300,978	-	300,978
應收票據及帳款淨額	628,724	179,986	808,710
其他金融資產—流動	21,872	-	21,872
存貨	246,703	-	246,703
預付款項及其他流動資產	94,401	-	94,401
	\$ 1,292,678	179,986	1,472,664
流動負債			
短期借款	\$ 115,852	-	115,852
應付票據及帳款	124,719	-	124,719
預收貨款	499,032	-	499,032
一年內到期之長期負債	1,452	-	1,452
應付費用及其他流動負債	292,863	38,814	331,677
	\$ 1,033,918	38,814	1,072,732

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過 十二個月內 收回或償付	合 計
流動資產			
現金及銀行存款	\$ 301,145	-	301,145
應收票據及帳款淨額	588,723	226,518	815,241
其他金融資產－流動	86,146	-	86,146
存 貨	321,217	-	321,217
預付款項及其他流動資產	152,301	-	152,301
	\$ 1,449,532	226,518	1,676,050
流動負債			
短期借款	\$ 272,935	-	272,935
應付票據及帳款	262,964	-	262,964
預收貨款	482,913	-	482,913
一年內到期之長期負債	85,715	-	85,715
應付費用及其他流動負債	243,222	47,159	290,381
	\$ 1,347,749	47,159	1,394,908

(三)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	匯率	新台幣	匯率	新台幣
金融資產：				
貨幣性項目：				
美 金	29.0400	\$ 102,541	30.2790	273,925
歐 元	38.4900	193	39.2446	5,128
人 民 幣	4.6600	1,028,992	4.8100	977,093
		\$ 1,131,726		1,256,146
金融負債：				
貨幣性項目：				
美 金	29.0400	\$ 55,123	30.2790	352,954
歐 元	38.4900	1,860	39.2446	1,960
人 民 幣	4.6600	465,065	4.8100	355,718
		\$ 522,048		710,632

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)採用 IFRSs 相關事項

1.依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定,上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年度起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告,為因應上開修正,合併公司業已成立專案小組,並訂定採用 IFRSs 之計畫,該計畫係由會計主管統籌負責,謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下:

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
(1)評估階段(99年1月1日至100年12月31日):		
◎成立專案小組	財務部	已完成
◎訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務部	已完成
◎完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	已完成
◎完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成
◎完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已完成
◎完成資訊系統應做調整之評估	財務部	已完成
◎完成內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
(2)準備階段(100年1月1日至101年12月31日):		
◎決定 IFRSs 會計政策	財務部	已完成
◎決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	已完成
◎完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核室	已完成
(3)實施階段(101年1月1日至102年12月31日):		
◎完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	已完成
◎完成編製 IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	財務部	
◎依 IFRSs 編製財務報表	財務部	
2.謹就合併公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下:		

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(1)民國一〇一年一月一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)	\$ 1,676,050	(3,813)	1,672,237
基金及投資	19,606	-	19,606
固定資產及出租資產	213,385	-	213,385
無形資產(F)	174,559	(156,742)	17,817
其他資產(A.B.E.F)	8,079	180,963	189,042
總資產	\$ 2,091,679	20,408	2,112,087
流動負債(A.B)	\$ 1,394,908	(4,279)	1,390,629
長期負債	20,754	-	20,754
其他負債(A.C.E)	31,759	26,960	58,719
總負債	1,447,421	22,681	1,470,102
股本	485,696	-	485,696
資本公積	25,679	-	25,679
保留盈餘(B.C.D.G)	74,905	55,705	130,610
其他股東權益項目(D.E)	57,978	(57,978)	-
股東權益	644,258	(2,273)	641,985
負債及股東權益	\$ 2,091,679	20,408	2,112,087

(2)民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)	\$ 1,472,664	(15,185)	1,457,479
基金及投資	11,661	-	11,661
固定資產及出租資產	194,123	-	194,123
無形資產(F)	165,976	(148,287)	17,689
其他資產(A.B.E.F)	35,750	173,304	209,054
總資產	\$ 1,880,174	9,832	1,890,006
流動負債(A.B)	\$ 1,072,732	5,276	1,078,008
其他負債(A.C.E)	30,976	5,864	36,840
總負債	1,103,708	11,140	1,114,848
股本	485,696	-	485,696
資本公積	26,701	-	26,701
保留盈餘(B.C.D.G)	221,328	55,633	276,961
其他股東權益項目(B.D.E)	42,741	(56,941)	(14,200)
股東權益	776,466	(1,308)	775,158
負債及股東權益	\$ 1,880,174	9,832	1,890,006

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)民國一〇一年度損益調節表

	單位：新台幣千元		
	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 2,239,334	-	2,239,334
營業成本(H)	1,435,686	16,363	1,452,049
營業毛利	803,648	(16,363)	787,285
營業費用(B.C.H)	591,906	(16,190)	575,716
營業淨利	211,742	(173)	211,569
營業外收入及收益	41,661	-	41,661
營業外支出及費用	21,499	-	21,499
稅前淨利	231,904	(173)	231,731
所得稅費用(B)	46,625	(101)	46,524
稅後淨利	\$ 185,279	(72)	185,207
歸屬：			
— 母公司	\$ 185,279	(72)	185,207
— 非控制權益	-	-	-
合 計	\$ 185,279	(72)	185,207

(4)各項調節說明

- A. 合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為3,813千元及15,185千元，原分類流動負債項下之遞延所得稅負債重分類至非流動負債項下之金額分別為5,040千元及4,176千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類，此項調整使民國一〇一年一月一日及十二月三十一日遞延所得稅資產及負債分別同額增加20,862千元及10,094千元。
- B. 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日調整保留盈餘之金額分別為639千元(係增加應付負債761千元並扣除遞延所得稅資產122千元後之淨額)及898千元(係增加應付負債1,100千元並扣除遞延所得稅資產218千元、加計累積換算調整數後16千元之淨額)。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

另，民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為360千元及所得稅利益之金額為101千元。

- C. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日及十二月三十一日將該等精算損益立即認列於權益之金額計2,916千元(係減少保留盈餘並增加應付負債2,916千元)。另，因我國會計準則於精算假設有折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年度並因此調減應認列之退休金費用並減少應付負債計187千元。
- D. 合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計59,260千元。
- E. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，依我國會計準則，當累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分，需立刻認列最低負債，惟IFRSs無最低負債之相關規定，故合併公司於民國一〇一年一月一日迴轉最低負債之認列，調整減少遞延退休金成本576千元、應計退休金負債1,858千元及增加未認列退休金成本之淨損失1,282千元，於民國一〇一年十二月三十一日迴轉最低負債之認列，調整減少遞延退休金成本480千元、應計退休金負債2,783千元及增加未認列退休金成本之淨損失2,303千元。
- F. 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為156,742千元及148,287千元。
- G. 合併公司因選擇適用IFRS 1豁免項目，而將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)轉列保留盈餘，所增加之保留盈餘金額59,260千元，應依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積。
- H. 轉換至IFRSs後，合併公司依營業性質將民國一〇一年度之產品售後保固費用16,363千元自營業費用重分類至營業成本。
3. 依IFRS第1號，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

要說明如下：

- (1)對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- (2)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
- (3)合併公司於轉換日前發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。
- 4.合併公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末餘額	本期實際	利率	資金貸	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額	(註1)	動支餘額	區間	與性質				名稱	價值		
0	本公司	合富醫療	其他應收款—關係人	203,280	203,280	145,200	5%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-
1	Champion Ground	本公司	"	174,240	174,240	81,464	-	"	-	"	-	-	-	-	-
2	Richtek	本公司	"	290,400	290,400	237,066	-	"	-	"	-	-	-	-	-

註1：相關資金貸與已於合併報告沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	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	期末背書	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		書保證餘額	保證餘額			
0	本公司	合富生化	子公司	-	281,776	202,080	-	26.03%	-
0	"	Champion Ground	子公司	-	185,856	174,240	-	22.44%	-
0	"	Richtek	子公司	-	361,056	262,320	-	33.78%	-
0	"	合富醫療	孫公司	-	188,551	93,799	-	12.08%	-
1	合富生化	本公司	母公司	-	58,080	58,080	-	7.48%	-

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

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	帳面金額	持股比率	市價(註)	
本公司	合富投資	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,655,033	45,017	100.00%	45,017	
"	全福投資	"	"	300,000	4,525	100.00%	4,525	
"	馬克投資	"	"	995,000	17,895	100.00%	17,895	
"	文維投資	"	"	1,369,500	21,706	100.00%	21,706	
"	杰立投資	"	"	1,301,000	23,053	100.00%	23,053	
"	樂利投資	"	"	1,267,497	22,901	100.00%	22,901	
"	合富生化	"	"	17,182,544	205,209	71.76%	205,209	
"	Champion Ground	"	"	50,000	12,687	100.00%	14,779	
"	Richtek	"	"	2,317,000	23,414	100.00%	26,421	
"	合富(香港)控股	"	"	12,820,000	447,786	100.00%	447,786	

註：係根據被投資公司經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

4. 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：無。
5. 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：無。
6. 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者：無。
7. 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者：

單位：新台幣千元

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	
本公司	Richtek	子公司	銷貨	490,972	100%	月結 180 天	-	-	應收帳款 21,655	100%	該交易已於合併報告沖銷

8. 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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

單位：新台幣或外幣千元/股

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(註)	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	合富投資	台灣	一般投資業	USD 1,248	USD 1,248	2,655,033	100.00%	USD 1,550	USD 17	USD 17	子公司
"	全福投資	台灣	"	USD 136	USD 136	300,000	100.00%	USD 156	USD 1	USD 1	子公司
"	馬克投資	台灣	"	USD 509	USD 509	995,000	100.00%	USD 616	USD 6	USD 6	子公司
"	文維投資	台灣	"	USD 615	USD 615	1,369,500	100.00%	USD 747	USD 7	USD 7	子公司
"	杰立投資	台灣	"	USD 653	USD 653	1,301,000	100.00%	USD 794	USD 8	USD 8	子公司
"	樂利投資	台灣	"	USD 647	USD 647	1,267,497	100.00%	USD 789	USD 8	USD 8	子公司

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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(註)	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	合富生化	台灣	醫療器 材、試劑 及零配件 之進出口 買賣業務	171,825	171,825	17,182,544	71.76%	USD 7,066	USD 185	USD 132	子公司
合富投資	"	台灣	"	23,576	23,576	2,357,568	9.85%	28,156	5,472	539	子公司
全福投資	"	台灣	"	2,284	2,284	228,360	0.95%	2,727	5,472	52	子公司
馬克投資	"	台灣	"	8,697	8,697	869,721	3.63%	10,387	5,472	199	子公司
文維投資	"	台灣	"	10,522	10,522	1,052,154	4.39%	12,566	5,472	240	子公司
杰立投資	"	台灣	"	11,179	11,179	1,117,918	4.67%	13,351	5,472	255	子公司
樂利投資	"	台灣	"	11,376	11,376	1,137,643	4.75%	13,587	5,472	260	子公司
本公司	Champion Ground	英屬維京群 島	醫療器材 與試劑之 進出口買 賣業務	USD 1	USD 1	50,000	100.00%	USD 437	USD 59	USD 93	子公司
"	Richtek	香港	從事醫療 儀器與試 劑之銷售	USD 423	USD 423	2,317,000	100.00%	USD 806	USD 386	USD 376	子公司
"	合富(香港) 控股	香港	一般投資 業	USD 12,820	USD 12,820	12,820,000	100.00%	USD 15,420	USD 1,426	USD 1,426	子公司
合富生化	Co-Wealth Holding	英屬開曼群 島	"	USD 2,512	USD 2,512	2,512,000	100.00%	171,591	14,721	14,721	子公司
"	COAIM	英屬維京群 島	"	USD 1,198	USD 1,198	1,197,500	100.00%	37,459	(93)	(93)	子公司
"	合康生物	中國大陸	目前已 停止所 有生產 活動	USD 1,180	USD 1,180	-	100.00%	40,800	1,787	1,787	子公司
Co-Wealth Holding	CI	英屬開曼群 島	一般投 資業	USD 1,353	USD 1,353	1,352,500	100.00%	USD 5,854	USD 503	USD 503	子公司
COAIM	合康醫管	中國大陸	提供醫療 機構相關 網際網路 硬體、應 用軟體及 相關技術 之銷售、 研發及生 產等業務	USD 1,180	USD 1,180	-	100.00%	USD 1,296	USD (1)	USD (1)	子公司
CI	合富醫療	中國大陸	從事醫療 設備、試 劑及相關 零配件之 進出口貿 易業務	USD 3,045	USD 3,045	-	24.09%	USD 4,894	USD 1,882	USD 453	子公司
合富(香港) 控股	"	中國大陸	"	USD 9,595	USD 9,595	-	75.91%	USD 15,421	USD 1,882	USD 1,429	子公司
CI	德泰醫療	中國大陸	從事醫療 設備、試 劑及相關 零配件之 進出口業 務	USD -	USD 200	-	100.00%	USD -	USD 16	USD 16	子公司
"	合豐醫療	中國大陸	從事醫療 設備、試 劑及相關 零配件之 進出口業 務	USD 200	USD 200	-	100.00%	USD 293	USD 29	USD 29	子公司

註：係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末餘額	本期實際	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額	(註1)	動支餘額	區間					名稱	價值		
1	全福投資	合富投資	其他應收款—關係人	1,000	1,000	142	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-
2	馬克投資	"	"	1,000	1,000	652	-	"	-	"	-	-	-	-	-
3	文維投資	"	"	1,000	1,000	804	-	"	-	"	-	-	-	-	-
4	杰立投資	"	"	1,000	1,000	825	-	"	-	"	-	-	-	-	-
5	樂利投資	"	"	1,000	1,000	304	-	"	-	"	-	-	-	-	-
6	合富生化	Champion Ground	"	-	-	15,065	-	業務往來	79,734	-	-	-	-	-	-
"	"	Richtek	"	-	-	10,131	-	"	-	-	-	-	-	-	-
7	Champion Ground	合富醫療	"	290,400	290,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Richtek	Champion Ground	"	174,240	174,240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	"	合富醫療	"	-	-	23,816	-	業務往來	80,003	-	-	-	-	-	-
"	"	"	"	290,400	290,400	81,893	5.00%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-
9	Co-Wealth Holding	合富生化	"	8,712	8,712	2,614	-	"	-	"	-	-	-	-	-
10	合康生物	合富醫療	"	41,940	41,940	39,051	6.56%	"	-	"	-	-	-	-	-
11	CI	合富生化	"	8,712	8,712	5,808	-	"	-	"	-	-	-	-	-
12	合康醫管	合富醫療	"	41,940	41,940	37,000	6.56%	"	-	"	-	-	-	-	-
13	合豐醫療	"	"	13,980	13,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：相關資金貸與已於合併報告沖銷。

(2) 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	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						
1	合富生化	Champion Ground	聯屬公司	-	84,216	58,080	-	7.48%	-
"	"	Richtek	聯屬公司	-	199,795	58,080	-	7.48%	-
2	Champion Ground	合富生化	聯屬公司	-	58,080	58,080	-	7.48%	-
"	"	Richtek	聯屬公司	-	58,080	58,080	-	7.48%	-
3	Richtek	合富生化	聯屬公司	-	141,715	58,080	-	7.48%	-
"	"	Champion Ground	聯屬公司	-	58,080	58,080	-	7.48%	-

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣或外幣千元/股

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	帳面金額	持股比例	市 價(註)	
合富投資	合富生化	採權益法評價 之被投資公司	採權益法之長 期股權投資	2,357,568	28,156	9.85%	28,156	-
全福投資	"	"	"	228,360	2,727	0.95%	2,727	-
馬克投資	"	"	"	869,721	10,387	3.63%	10,387	-
文維投資	"	"	"	1,052,154	12,566	4.39%	12,566	-
杰立投資	"	"	"	1,117,918	13,351	4.67%	13,351	-
樂利投資	"	"	"	1,137,643	13,587	4.75%	13,587	-
合富生化	Co-Wealth Holding	"	"	2,512,000	171,591	100.00%	171,591	-
"	COAIM	"	"	1,197,500	37,459	100.00%	37,459	-
"	合康生物	"	"	-	40,800	100.00%	40,800	-
Co-Wealth Hold- ing	CI	"	"	1,352,500	USD 5,854	100.00%	USD 5,854	-
COAIM	合康醫管	"	"	-	USD 1,296	100.00%	USD 1,296	-
CI	合富醫療	"	"	-	USD 4,894	24.09%	USD 4,894	-
"	合豐醫療	"	"	-	USD 293	100.00%	USD 293	-
合富(香港)控股	合富醫療	"	"	-	USD 15,421	75.91%	USD 15,421	-

註：係根據被投資公司經會計師查核之股權淨值計算，相關股權投資業已沖銷。

(4) 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：無。

(5) 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：無。

(6) 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者：無。

(7) 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者：無。

(8) 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者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣或外幣千元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 1)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
合富醫療	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口貿易業務	RMB 39,401 千元	透過第三地區投資設立公司，再投資大陸公司	USD 1,325	-	-	USD 1,325	100.00%	USD 1,882	USD 20,315	-
合豐醫療	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口業務	RMB 1,622 千元	"	-	-	-	-	100.00%	USD 29	USD 293	-
合康醫管	提供醫療機構相關網路硬體、應用軟體及相關技術之銷售、研發及生產等業務	RMB 9,785 千元	"	USD 1,180	-	-	USD 1,180	100.00%	USD (1)	USD 1,296	-
合康生物	目前已停止所有生產活動	RMB 9,767 千元	"	USD 1,180	-	-	USD 1,180	100.00%	USD 60	USD 1,405	-
德泰醫療	已於101.4.16清算完畢，已停止所有營業活動	-	"	-	-	-	-	-	USD 16	-	USD 197

註1：係根據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

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
107,012	118,628	465,879

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一一年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	全福投資	1	其他應收款	165	-	0.01%
0	"	文維投資	1	其他應收款	199	-	0.01%
0	"	杰立投資	1	其他應收款	194	-	0.01%
0	"	樂利投資	1	其他應收款	221	-	0.01%
0	"	馬克投資	1	其他應收款	194	-	0.01%
0	"	Champion Ground	1	其他應付款	81,464	-	4.33%
0	"	Richtek	1	應收帳款	12,121	-	0.65%
0	"	"	1	其他應付款	227,623	-	12.11%
0	"	"	1	銷貨	490,972	月結 180 天	21.92%
0	"	合富(香港)控股	1	其他應收款	57	-	-
0	"	合富生化	1	其他應付款	34,094	-	1.81%
0	"	"	1	管理及總務費用	6,587	-	0.29%
0	"	Co-Wealth Holding	1	其他應收款	57	-	-
0	"	COAIM	1	其他應收款	57	-	-
0	"	CI	1	其他應收款	57	-	-
0	"	合富醫療	1	其他應收款	149,012	-	7.93%
0	"	"	1	利息收入	7,424	-	0.33%
1	合富投資	全福投資	3	其他應付款	142	-	0.01%
1	"	文維投資	3	其他應付款	804	-	0.04%
1	"	杰立投資	3	其他應付款	825	-	0.04%
1	"	樂利投資	3	其他應付款	304	-	0.02%
1	"	馬克投資	3	其他應付款	652	-	0.03%
1	"	合富生化	3	其他應收款	19,196	-	1.02%
2	全福投資	合富生化	3	其他應收款	1,832	-	0.10%
3	文維投資	合富生化	3	其他應收款	8,550	-	0.45%
4	杰立投資	合富生化	3	其他應收款	9,087	-	0.48%
5	樂利投資	合富生化	3	其他應收款	9,248	-	0.49%
6	馬克投資	合富生化	3	其他應收款	7,063	-	0.38%
7	Champion Ground	Richtek	3	其他應收款	20,764	-	1.10%
7	"	合富生化	3	應付帳款	62,171	-	3.31%
7	"	"	3	其他應付款	15,287	-	0.81%
7	"	"	3	進貨	79,734	月結 180 天	3.56%
7	"	合富醫療	3	應收帳款	11,053	-	0.59%
7	"	"	3	其他應付款	20,275	-	1.08%
7	"	"	3	銷貨	82,327	-	3.68%

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
8	Richtek	合富生化	3	應付帳款	10,131	-	0.54%
8	"	合富醫療	3	預付貨款	7,260	-	0.39%
8	"	"	3	應收帳款	61,662		3.28%
8	"	"	3	其他應收款	106,189	-	5.65%
8	"	"	3	利息收入	1,277	-	0.06%
8	"	"	3	銷貨	80,003	月結 180 天	3.57%
8	"	"	3	進貨	45,380	月結 180 天	2.03%
9	合富生化	Co-Wealth Holding	3	其他應付款	2,614	-	0.14%
9	"	COAIM	3	其他應收款	157	-	0.01%
9	"	CI	3	其他應付款	5,808	-	0.31%
9	"	合富醫療	3	應收帳款	5,314	-	0.28%
9	"	"	3	其他應收款	8,793	-	0.47%
9	"	"	3	什項收入	850	-	0.04%
10	合康生物	合富醫療	3	其他應收款	38,665	-	2.06%
10	"	"	3	利息收入	2,711	-	0.12%
10	"	"	3	管理及總務費 用	457	-	0.02%
11	CI	合富醫療	3	應收股利	13,495	-	0.72%
12	合康醫管	合富醫療	3	其他應收款	36,041	-	1.92%
12	"	"	3	利息收入	2,569	-	0.11%
12	"	"	3	管理及總務費 用	2,073	-	0.09%
13	合富醫療	合豐醫療	3	預收帳款	3,337	-	0.18%
13	"	"	3	其他應收款	747	-	0.04%
13	"	"	3	銷貨	1,897	-	0.08%
13	"	"	3	什項收入	739	-	0.03%

2.民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	全福投資	1	其他應收款	117	-	0.01%
0	"	馬克投資	1	其他應收款	148	-	0.01%
0	"	文維投資	1	其他應收款	151	-	0.01%
0	"	杰立投資	1	其他應收款	148	-	0.01%
0	"	樂利投資	1	其他應收款	167	-	0.01%
0	"	合富生化	1	其他應付款	102,417	-	4.90%
0	"	Champion Ground	1	其他應付款	10,392	-	0.50%
0	"	Richtek	1	應收帳款	138,953	-	6.64%
0	"	"	1	其他應付款	376,996	-	18.02%
0	"	"	1	銷貨	182,832	月結 180 天	10.99%
0	"	合富(香港)控股	1	其他應收款	60	-	-
0	"	Co-Wealth Holding	1	其他應收款	60	-	-
0	"	COAIM	1	其他應收款	60	-	-
0	"	CI	1	其他應收款	60	-	-
0	"	合富醫療	1	其他應收款	92,466	-	4.42%
0	"	"	1	利息收入	770	-	0.05%

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	合富投資	全福投資	3	其他應付款	142	-	0.01%
1	"	馬克投資	3	其他應付款	652	-	0.03%
1	"	文維投資	3	其他應付款	804	-	0.04%
1	"	杰立投資	3	其他應付款	825	-	0.04%
1	"	樂利投資	3	其他應付款	304	-	0.01%
1	"	合富生化	3	其他應收款	19,196	-	0.92%
2	全福投資	合富生化	3	其他應收款	1,832	-	0.09%
3	馬克投資	合富生化	3	其他應收款	7,063	-	0.34%
4	文維投資	合富生化	3	其他應收款	8,550	-	0.41%
5	杰立投資	合富生化	3	其他應收款	9,087	-	0.43%
6	樂利投資	合富生化	3	其他應收款	9,248	-	0.44%
7	合富生化	COAIM	3	其他應收款	109	-	0.01%
7	"	合富醫療	3	其他應收款	2,552	-	0.12%
8	Champion Ground	合富生化	3	應付帳款	39,179	-	1.87%
8	"	"	3	其他應付款	15,939	-	0.76%
8	"	"	3	進貨	66,869	月結 180 天	4.02%
8	"	合富醫療	3	應收帳款	42,281	-	2.02%
8	"	"	3	其他應收款	24,547	-	1.17%
8	"	"	3	銷貨	70,391	月結 180 天	4.23%
9	Richtek	合富生化	3	應付帳款	10,563	-	0.51%
9	"	"	3	進貨	140,893	月結 180 天	8.47%
9	"	合富醫療	3	應付帳款	670	-	0.03%
9	"	"	3	其他應收款	43,051	-	2.06%
9	"	"	3	銷貨	22,876	月結 180 天	1.37%
10	合康生物	合富醫療	3	其他應收款	40,093	-	1.92%
10	"	"	3	利息收入	1,859	-	0.11%
11	CI	合富醫療	3	應收股利	13,929	-	0.67%
12	合康醫管	合富醫療	3	其他應收款	38,089	-	1.82%
12	"	"	3	利息收入	1,757	-	0.10%
13	合富醫療	德泰醫療	3	其他應收款	501	-	0.02%
13	"	合豐醫療	3	應付帳款	4,078	-	0.19%
13	"	"	3	其他應收款	594	-	0.03%
13	"	"	3	銷貨	1,328	-	0.08%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

合併公司有兩個應報導部門：甲部門係銷售設備產品，乙部門係銷售試劑及其他產品。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

101 年度	甲部門	乙部門	調 整 及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 654,381	1,584,953	-	2,239,334
收入合計	<u>\$ 654,381</u>	<u>1,584,953</u>	-	<u>2,239,334</u>
利息收入	349	846	-	1,195
利息費用	3,412	8,263	-	11,675
折舊與攤銷	12,151	29,432	-	41,583
部門損益	<u>\$ 67,767</u>	<u>164,137</u>	-	<u>231,904</u>
資 產：				
非流動資產資本支出	8,028	19,446	-	27,474
部門總資產	<u>\$ 549,427</u>	<u>1,330,747</u>	-	<u>1,880,174</u>
部門負債	<u>\$ 322,527</u>	<u>781,181</u>	-	<u>1,103,708</u>
100 年度	甲部門	乙部門	調 整 及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 455,888	1,208,111	-	1,663,999
收入合計	<u>\$ 455,888</u>	<u>1,208,111</u>	-	<u>1,663,999</u>
利息收入	344	912	-	1,256
利息費用	4,778	12,663	-	17,441
折舊與攤銷	9,544	25,291	-	34,835
部門損益	<u>\$ 19,140</u>	<u>50,721</u>	-	<u>69,861</u>
資 產：				
非流動資產資本支出	74,521	197,483	-	272,004
部門總資產	<u>\$ 573,060</u>	<u>1,518,619</u>	-	<u>2,091,679</u>
部門負債	<u>\$ 396,552</u>	<u>1,050,869</u>	-	<u>1,447,421</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
設 備	\$ 654,381	455,888
試劑及其他	1,584,953	1,208,111
	<u>\$ 2,239,334</u>	<u>1,663,999</u>

地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
中國大陸	\$ 2,237,645	1,662,763
美 國	1,423	1,207
臺 灣	266	29
	<u>\$ 2,239,334</u>	<u>1,663,999</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
中國大陸	\$ 390,705	393,693
臺 灣	2,575	1,614
	<u>\$ 393,280</u>	<u>395,307</u>

重要客戶資訊

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
甲客戶	\$ 276,565	231,689
乙客戶	-	184,692

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	2011 年度	2012 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,676,050	1,472,664	(203,386)	-12%
其他金融資產 -非流動	19,606	11,661	(7,945)	-41%
固定資產	213,385	194,123	(19,262)	-9%
無形資產	174,559	165,976	(8,583)	-5%
其他資產	8,079	35,750	27,671	343%
資產總額	2,091,679	1,880,174	(211,505)	-10%
流動負債	1,394,908	1,072,732	(322,176)	-23%
長期負債	20,754	-	(20,754)	-100%
其他負債	31,759	30,976	(783)	-2%
負債總額	1,447,421	1,103,708	(343,713)	-24%
股本	485,696	485,696	-	0%
預收股本	-	-	-	0%
資本公積	25,679	26,701	1,022	4%
特別盈餘公積	1,118	7,037	5,919	529%
累積盈餘	73,787	214,291	140,504	190%
累積換算調整數	59,260	45,044	(14,216)	-24%
未認列為退休金 成本之淨損失	(1,282)	(2,303)	(1,021)	80%
股東權益總額	644,258	776,466	132,208	21%
<p>最近兩年度變動達百分之 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：</p> <p>(1) 其他資產增加：主因本公司營運規模擴大，營運產生之遞延費用增加所致。</p> <p>(2) 流動負債減少：主因本公司降低銀行借款水位，使短期借款及一年內到期長期負債減少；此外，因本公司已將 2011 年購入之 Cyberknife 應付款項清償，故應付款項餘額減少。</p> <p>(3) 長期負債減少：主因本公司降低銀行借款水位，長期負債皆轉入一年內到期長期負債所致。</p> <p>(4) 累積盈餘增加：主要係因 2012 年度本公司獲利所致。</p> <p>(5) 累積換算調整數減少：本公司係以美金為功能性貨幣記帳，並將財務報表換算為新台幣表達，因 2012 年度新台幣兌美金升值，致使報表換算時產生累積換算調整數減少所致。</p>				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2011 年度	2012 年度	差異	
				金額	%
營業收入		1,663,999	2,239,334	575,335	35%
營業成本		1,073,805	1,435,686	361,881	34%
營業毛利		590,194	803,648	213,454	36%
營業費用		522,782	591,906	69,124	13%
營業淨利		67,412	211,742	144,330	214%
營業外收入及利益		21,241	41,661	20,420	96%
營業外費用及損失		18,792	21,499	2,707	14%
稅前淨利		69,861	231,904	162,043	232%
所得稅費用		13,199	46,625	33,426	253%
本期淨利		56,662	185,279	128,617	227%

1.增減比例變動分析說明：
最近兩年度變動達百分之 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

(1) 營業收入增加：主要係因本公司積極推動「臨床檢驗層峰計畫」，合作客戶增加，且每一客戶平均銷售額亦持續成長；此外，放射腫瘤治療儀器需求上升，銷售金額較之 2011 年度亦有增加。

(2) 營業成本增加：主係隨營業收入增加而增加。

(3) 營業毛利增加：主係隨營業收入之規模增加而增加。

(4) 營業外收入及利益增加：主因 2012 年度依約收取一筆供應商違約收入所致。

(5) 營業淨利、稅前淨利及本期淨利增加：主要係公司營業收入及獲利金額增加、營業費用佔營業收入之比重降低，產生經濟規模所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：
依據潛在客戶之銷售規劃時程，本公司 2013 年度在射波刀方面預期銷售數量為 2-3 台，與 2012 年維持相同水準；另本公司在體外診斷試劑統一物流管理服務已逐漸開展並趨於成熟，本年度層峰客戶數量預期仍會持續增加，且在中國醫改政策引導下，中國對醫療之需求仍將持續成長，在合約皆為數年以上長期合約的情況下，故預期醫院之採購均量、本公司之銷售數量將穩定成長。

(二) 營業毛利變動分析表：

本公司 2011 及 2012 年之毛利率分別為 35%及 36%，變動比例為 3%，因差異未達 20%，不擬作進一步分析。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (註 1)	全年度來自營業 活動淨現金流量 (註 4)	全年其他活動現金 流量 (註 2, 4)	現金剩餘 (不足)數額 (註 3)	現金不足額 之補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
301,145	247,628	(247,795)	300,978	-	-
<p>最近年度現金流量變動情形分析</p> <p>營業活動：本年度為淨流入，主因營業規模及獲利金額增加、對應收帳款管理得宜，使營業活動現金流入增加。</p> <p>投資活動：本年度為淨流入 42,813 仟元，主因本公司降低長短期借款餘額，故質押存款減少所致。</p> <p>融資活動：本年度為淨流出 293,537 仟元，主因本公司透過營運現金流量償還銀行借款、並發放股利所致。</p>					

註 1：係以期末匯率 30.279 轉換為新台幣。

註 2：包含匯率之影響數 2,929 仟元。

註 3：係以期末匯率 29.04 轉換為新台幣。

註 4：係以平均匯率 29.6595 轉換為新台幣。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流入量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
300,978	150,885	230,872	682,735	-	-

1、全年來自營業活動淨現金流量：主要係預期 2013 年度「臨床檢驗層峰計畫」持續穩定成長，且放射腫瘤治療儀器銷售持續順利開展，故預期營業活動將產生現金流入。

全年現金流出量：主要係上櫃發行新股及發放現金股利所致，故預期將產生現金淨流入。

2、預計 2013 年現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資政策，係配合集團營運之所需，最近年度皆為直接或間接持有 100%之轉投資，獲利狀況良好。未來一年並無重大之新增轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率：

本公司供營運之資金以自有資金為主，故利率變動對本公司之影響尚屬有限。本集團利息收入主要來源為銀行存款利息，而利息支出主要係來自銀行長短期貸款產生之利息費用。本集團2011年度利息收入為1,256仟元，利息支出為17,441仟元，佔營業收入淨額比率分別為0.08%及1.05%。2012年度利息收入為1,195仟元，利息支出為11,675仟元，佔營業收入淨額比率分別為0.05%及0.52%，利息支出所佔比率均不高，故利率變動對本集團不致產生重大影響。

2、匯率：

本集團銷貨以人民幣為主要收款貨幣，美元次之。進貨以美金為主要付款貨幣，人民幣次之，美元資產略大於負債。2011年度兌換利益淨額為5,488仟元，佔營業收入淨額比率為0.33%。2012年度兌換損失淨額為8,061仟元，佔營業收入淨額比率為0.36%。由於在中國，人民幣不能自由地兌換為外幣，進而影響本集團資本支出計畫，該等限制的任何收緊可能對本集團構成不利影響。人民幣匯率一旦發生波動，本集團銷售所得之外幣在兌換成人民幣時，將會產生匯兌損益。為此，本集團因應匯率變動之相關措施如下：

- ①除藉由外幣計價之進銷貨款產生自然避險效果外，對淨外幣部位亦由財務專人蒐集、評估匯率市場相關資訊、走勢，配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔。
- ②與主要往來銀行維持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，供相關人員作為報價依據，以適時反應匯率變動情況。
- ③本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程式」，並經股東會決議通過，規範衍生性金融商品相關作業程式。另得視外幣部位及匯率變動情形採取必要措施，以降低公司業務經營所產生之匯率風險。

3、通貨膨脹：

本集團過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團亦會適當調整銷貨價格。另本集團亦定期或不定期參考政府及研究機構之經濟數據及報告，檢討並彙集相關資訊供管理階層決策之參考。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，故風險尚屬有限。

2、從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團除內部各公司間有資金貸與之情事外，最近年度及截至年報刊印日止並無其他對集團外資金貸與他人之情事，而本集團內各公司間截至2013年3月31日止之資金貸與事項，均經董事會通過，並已符合本公司之相關規定，且對本公司合併財務報表之獲利或虧損並無影響。

3、從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團除內部各公司間有背書保證之情事外，最近年度及截至年報刊印日止並無其他對集團外之背書保證情事，而本集團內各公司間截至2013年3月31日止之背書保證事項，均經董事會通過，並已符合本公司之相關規定，且對本公司合併財務報表之獲利或虧損並無影響。

4、從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團最近年度及截至年報刊印日止並無從事衍生性商品之交易，未來將視公司營運狀況，定期評估相關避險策略之運作，並依照本公司「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本集團係從事醫療器材、試劑及零配件之買賣業務，最近年度及截至年報刊印日止並無自行生產產品，未來亦無具體之生產研發計劃。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司註冊地為英屬開曼群島，主要營運地在中國。英屬開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，中國為世界主要經濟體系之一，二地政經環境穩定。且本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意其變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度及截至年報刊印日止本集團並無重大科技改變或產業變化，致對本集團財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團於最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無企業形象重大改變情事。本集團自設立以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，以建立本集團之品牌形象，俾能進一步增加客戶對公司品牌之信任。本集團已依中華民國證券交易法規定辦理股票公開發行，藉著資訊之公開及公司治理之強化，可為公司形象帶來相當正面之助益。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團最近年度及截至年報刊印日止，並無明確具體之併購本集團外之他公司計劃，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團最近年度及截至年報刊印日止前，並無擴廠計劃，故不適用。

(九) 進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團主要進貨之產品為放射腫瘤治療儀器、臨床檢驗設備及試劑等。其中放射腫瘤治療儀器與其他進貨來源相較，係屬高單價之產品，於進貨年度會有進貨集中之情形。本集團已與放射腫瘤治療儀器之製造商 Accuray 就射波刀之經銷簽訂中國（不含港澳）地區之獨家代理協議至 2016 年 6 月 30 日，以維持供貨來源之穩定性。另本集團亦持續開發及代理其他放射腫瘤治療儀器及相關醫療設備，以分散進貨風險。

而在臨床檢驗設備及試劑業務領域，由於係為技術成熟產業，主要設備廠商包括日立 (Hitachi)、西門子 (Siemens)、雅培 (Abbott)、羅氏 (Roche) 等。試劑供應商多為前述各國國際性原廠於中國之區域代理或中國當地試劑廠，因供應者眾多且大多具有替代性，故對各廠商之進貨金額及比重均不高，並無進貨集中之風險，且本集團與各供應商間皆維持長期良好的合作關係，以確保供貨來源之穩定性。

2、銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團主要銷售對象為中國境內之二、三級國務院所屬醫療體系暨軍系醫療機構。截至 2012 年度止，累積客戶超過 562 家，其中三級醫院為 186 家，約占中國三級醫院總數之 11%。本集團最近年度及截至年報刊印日止，均無單一客戶超過當年度銷售金額 30% 之情事，且其中除第一大客戶外，單一客戶佔最近年度營收比重均低於 10%，未來將持續積極開發新客戶，以降低本集團銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司持股比例達 10% 以上之股東共計 2 名（即李惇及王瓊芝），其餘持股比例占前十名之主要股東，個別股東之持股比例約介於 6% 至 2% 間。前述二位股東為本公司創辦人及主要董事會成員，應無股權大量移轉或更換之虞。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本集團最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 合富醫療與上海東尼建築裝飾有限公司發生建築裝修工程糾紛，上海東尼建築裝飾有限公司於2010年4月26日向上海仲裁委員會提出兩份仲裁申請，要求合富醫療支付上海市虹漕路456號光啟大廈21樓辦公室裝修工程款人民幣3,144,167.5元，違約金人民幣636,500元，以及上海市虹漕路456號光啟大廈B1F、1F、2F樓面裝修工程款人民幣955,039元，違約金人民幣250,601.02元。合富醫療於2010年5月12日向上海仲裁委員會對上海東尼建築裝飾有限公司提出仲裁反申請，要求認定上海東尼建築裝飾有限公司工期逾期，賠償違約金人民幣142,500元，賠償經濟損失人民幣100,621元，移交工程資料，會同合富醫療進行工程品質驗收並承擔品質整改責任。該案於2010年7月21日第一次開庭，合富醫療向仲裁委提出司法審價申請，以確定工程應付款項，上海東方投資監理有限公司於2011年9月13日出具兩份《工程造價司法鑒定報告》，上海仲裁委員會據此於2011年12月13日做出最終裁決書。B1\1F\2F工程，由合富醫療支付工程款人民幣182,367元；審價費人民幣29,000元，合富醫療與東尼各承擔50%；仲裁費人民幣26,444元，其中的人民幣3,967元由合富醫療承擔，其餘由東尼承擔。21F工程，由合富醫療支付工程款人民幣2,186,337元；合富醫療支付逾期利息人民幣202,663元；審價費人民幣65,000元，合富醫療與東尼各自承擔50%；仲裁費人民幣47,045元，其中的人民幣30,580元由合富醫療承擔，其餘由東尼承擔；仲裁反請求仲裁費人民幣10,735元，由合富醫療承擔人民幣10,198元，其餘由東尼承擔；東尼應向合富醫療移交所有已完工工程資料。截至年報刊印日止，合富醫療與東尼均已履行完畢仲裁裁決。
2. Carl Zeiss Medite AG與本公司之子公司合富生化科技股份有限公司及合富（中國）醫療科技貿易有限公司（原「合富醫療科技貿易（上海）有限公司」）於2010年2月16日簽訂一份Distribution Agreement（本契約下合富生化科技股份有限公司之權利義務，後轉讓為合富（中國）醫療科技貿易有限公司所繼承），協定約定本公司為INTRABEAM IORT在中國地區（含港澳）之獨家代理。該爭議業於2012年5月經法院裁定和解。依據法院裁決之和解書內容，雙方協議終止本公司在中國地區代理該產品之獨家代理經銷契約。截至

年報刊印日止，Carl Zeiss Medite AG 已向本公司付清和解書所載的所有賠償金。

3. 合富中國於 2012 年 10 月 25 日作為原告向上海市徐匯區人民法院提起訴訟，被告是上海景康門診部有限公司，案由系採購合同糾紛，訴請上海景康門診部有限公司按照其與合富中國於 2009 年 11 月 30 日簽署的編號為 WSH091120GRI 和編號為 WSH091120MDI 的長期採購協議書全面履行付款義務，給付到期應付款人民幣 83,232 元並按協議約定每日應付款的千分之一計算支付違約金，同時按與合富中國協議約定繼續履行僅向合富中國採購試劑的義務，後上海景康門診部有限公司於 2013 年 2 月 28 日向上海市徐匯區人民法院提起反訴，訴請解除與合富中國的協議，並賠償景康門診人民幣 531,465.76 元，案件正處於訴前調解階段。
4. 合富中國於 2012 年 10 月 25 日作為原告向上海市徐匯區人民法院提起訴訟，被告是許昌市第二人民醫院，案由系採購合同糾紛，訴請許昌市第二人民醫院按照其與合富中國於 2011 年 9 月簽署的編號為 WHD110905CHI 的長期採購協議書全面履行付款義務，給付到期應付試劑款人民幣 92,045.05 元並按協議約定每日應付款的千分之一計算支付延期付款違約金人民幣 11,075 元、出資 140 萬元向合富中國買斷設備並賠償合富中國損失人民幣 67,937.66 元，本案由上海市徐匯區人民法院於 2013 年 3 月 18 日作出一審判決許昌市第二人民醫院支付合富醫療試劑款人民幣 92,045.05 元，並支付違約金，設備款人民幣 1,360,000 元，合富醫療支付許昌市第二人民醫院經濟損失人民幣 20,000 元，許昌市第二人民醫院已于 2013 年 4 月 1 日向上海市第一中級人民法院提起上訴，本案目前還未開庭審理。
5. 合富中國與已被其辭退的採購專員于茜發生勞動爭議，于茜於 2012 年 9 月 27 日向上海市徐匯區勞動人事爭議仲裁委員會提出仲裁請求，要求合富中國支付競業禁止補償金。2012 年 11 月 12 日，上海市徐匯區勞動人事爭議仲裁委員會作出仲裁裁決，下發《裁決書》(徐勞人仲(2012)辦字第 2036 號)，裁定合富中國應在裁決書生效之日起七日內支付于茜 2011 年 12 月 9 日至 2012 年 4 月 21 日競業限制的經濟補償 17,305.78 元。合富中國於 2012 年 11 月 27 日就上述勞動仲裁結果向徐匯區人民法院起訴，徐匯區人民法院於 2013 年 3 月 21 日就該案作出(2013)徐民五(民)初字第 114 號判決，維持勞動仲裁委判決。2013 年 4 月 3 日合富中國就上述徐匯區人民法院一審判決向上海市第一中級人民法院提起上訴，2013 年 5 月 8 日，上海市第一中級人民法院就該案進行了審理，目前等待二審判決。

同時，合富中國就上開離職員工于茜在職期間因工作失職給公司造成經濟損失為由向上海市徐匯區勞動人事爭議仲裁委員會提起仲裁請求，仲裁委員會於2013年1月6日作出裁決，下發裁決書（徐勞人仲（2012）辦字第2539號），裁決對合富中國要求于茜賠償經濟損失的申訴請求不予支持。合富中國於2013年1月22日就該勞動裁決向上海市徐匯區人民法院起訴，要求判決仲裁判決無效，要求于茜賠償經濟損失共計人民幣19,862.69元（人民幣壹萬玖仟捌佰陸拾貳元陸角玖分），目前本案仍在審理階段。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1、上游廠商無法供應產品之風險

本集團為醫療器材、試劑及零配件之通路商，本身並不研發及製造產品，主要係向上游製造商（包含Accuray、日立、西門子、雅培、羅氏等）購入放射腫瘤治療儀器及臨床檢驗應用商品（包含設備及相關配件、耗材及試劑），再銷售予下游終端用戶。

依前述本集團進貨集中所面臨之風險及因應措施之說明，在臨床檢驗應用商品方面，因供應者眾多且大多具有替代性，故上游廠商無法供應產品之風險尚屬輕微。而在放射腫瘤治療儀器方面，本集團已與上游製造商Accuray就射波刀之經銷簽有中國地區（不含港澳）獨家代理合約，且原廠與本集團長期維持良好之合作關係，現有代理契約之有效期間業已延長至2016年，加上本集團於中國醫療通路之優勢，故依本集團評估，上游製造商不予供貨或到期不予續約之風險並不高。。

2、作為代理商之固有風險

本集團作為醫療器材及產品之代理商，其固有風險在於供應商於其經營策略上，可能待經銷商將其產品打進市場後，於時機成熟時考慮或決定越過本集團之代理，進入市場直接與最終用戶進行交易。本集團已藉由合約保障或其他方式降低此種情形發生之可能性，惟仍無法完全排除此不利因素發生之可能性。

3、中國對於醫療機構採購政策之風險

本集團主要銷售對象集中於中國國務院所屬醫療體系醫院暨軍系醫療機構，本集團無法保證中國政府日後對本集團所營業務範圍或服務提供之相關法令、政策或規章等均可維持一致，而不予更新或調整相關法令規範。

若中國政府日後對醫療通路商之採購政策進一步規

範，或頒佈或實行更嚴格之干預，則本集團客戶可能須配合政策要求而終止與本集團之合約，或要求本集團配合新政策而改變目前之營運模式、訂價策略等，由於遵守該等政策可能存在執行困難或成本高昂，從而可能對本集團經營造成重大影響。

為因應上述可能之經營風險，本集團設有法務部門，並在中國當地聘請資深律師及專家擔任本集團常年顧問，專責研究政府相關部門可能的法令或規章變動及相關影響，並提出建議解決方案，以及早因應並降低當地法令或規章變動對本集團經營所可能造成之風險。

4、執照、牌照及許可證無法取得或更新之風險

根據中國法律規定，為在中國銷售醫療設備及相關配件、耗材及試劑等產品，並維持本集團中國子公司之營運，本集團中國子公司須持有多種合法且有效之執照、牌照及許可證，包括但不限於醫療器械經營企業許可證及藥品經營許可證等。本集團中國子公司在中國銷售產品須遵守醫療器械經營企業有關之適用法律及條例，並需接受當地食品藥品監督管理部門之定期檢查，倘無法通過該等檢查或無法更新本集團中國子公司全部或部分之執照、牌照及許可證，均可能導致本集團若干或所有銷售活動暫性時或永久性中斷，從而可能對本集團之業務及經營業績造成重大影響。惟截至公開說明書刊印日止本集團中國子公司尚無業務或營運所應持有之執照、牌照及許可證無法取得或更新之情事。

5、產(商)品銷售額及庫存之風險

本集團為醫療設備、相關零配件、耗材及試劑之通路商，本身並不研發及製造產品，但為維持穩定充足及良好品質之商品供應，本集團需維持一定數量之存貨，以降低本集團上游供貨商貨源發生問題而導致本集團無法及時因應客戶產品需求之風險。然而，為維持合理之庫存，將導致本集團產品之儲存及管理成本增加，且因醫療試劑及耗材多有一定之保存期限，倘若存貨無法順利於保存期限內銷售完畢，本集團將遭受存貨跌價或報廢損失。惟本集團持續加強存貨管理與去化，並已依存貨備抵損失提列政策，就期末存貨分析評估其未來跌價或報廢可能性並提列適足備抵，以降低存貨損失之風險。

本集團已就主要營運地之存貨與資產購買一定金額之財產一切險，以降低在遭受天然災害或非本集團主要營運地可控制或可預料之意外事故等情況下所受到之存貨與資產損失。

6、產(商)品責任之風險

由於醫療產業不同於其他消費性產業，故在產品銷售予醫院後，供應商仍可能需面臨相關醫療糾紛或檢驗錯誤所衍生之法律責任及賠償問題。

惟本集團主要提供醫療相關產品之通路及物流管理服務，並非為產品之製造商，故除產品因在本集團運送或倉儲過程中產生破損、污染或質變等因素外，其餘生產質量之控制應由供應該產品之原製造商負責。而放射腫瘤治療儀器之療程前設定檢驗或後續維修保養，如致設定數值有錯誤或異常時，則儀器將自動停機不予運作，故其發生疏失錯誤以致引發醫療糾紛之可能性並不高。

本集團已嚴格要求上游製造商供應本集團產(商)品之品質，應盡力確保產(商)品品質皆合乎法令規範及醫院所訂採購標準，並加強本集團主要營運地庫存管理與商品出貨前檢驗作業，暨放射腫瘤治療儀器相關維修保養人員之教育訓練。未來面臨向本集團主要營運地採購商品之醫院發生相關醫療糾紛或檢驗錯誤所衍生的法律責任及賠償問題時，將審慎確認責任歸屬，並負擔可歸屬責任於本集團主要營運地之相關賠償責任。

此外，本集團雖經內部評估認定上述醫療糾紛或檢驗錯誤所衍生的法律責任及賠償問題可歸屬責任於本集團之風險並不高，但為降低未來經營之風險，本集團仍已就所銷售之商品投保相關責任保險。

7、應收帳款無法收回之風險

本集團主要銷售地區及客戶為中國各級醫院，並以二、三級醫院及軍系醫療機構為主要往來對象，其債信及付款能力均較佳，且本集團針對部份價格昂貴之大型醫療設備儀器採行預收貨款方式，以減少資金積壓及應收帳款無法收回之風險。

雖本集團已致力降低應收帳款無法收回的風險，但仍無法完全避免該等風險。倘發生應收帳款無法收回之情形，將可能對本集團之獲利能力造成影響。惟本集團已依應收款項備抵呆帳提列政策，就期末應收款項分析評估其未來收回可能性並提列適足備抵，以降低應收帳款無法收回之風險。

8、市場競爭之相關風險

中國醫療服務市場雖然廣大，但競爭者眾，若所代理或經銷的產(商)品本身功能及規格沒有重大差異，市場競爭者極易運用銷售價格的折讓，作為主要競爭策略，從而對本集團之市佔率及邊際利潤等造成一定之壓力及影響。

然而，醫療機構對相關產(商)品的採用除價格考量外，更重要的是產(商)品供應商之供貨是否穩定，以及所能提供之配套管理與後續服務是否全面持久，從而使醫療機構的運

作管理得到有效提升與實質效益。因此，在面對此種市場競爭態勢時，本集團除避免與競爭者進行直接之價格競爭外，並透過不斷擴增的產品線與服務內容，創造不同於市場其他競爭者之優勢，以維持本集團營運及獲利之成長。

七、其他重要事項：無。

捌、近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，是否已逐項載明：

不適用。

玖、特別記載事項

- 一、 關係企業相關資料：無。
- 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、 公司章程與股東權益保障規定重大差異之說明

項次	股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	本公司章程規定及差異原因
1	<p>1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。</p> <p>2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。</p> <p>3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。</p>	公司法第 168 條	<p>本公司章程第 10.6 條規定：「縱有第 10.1 條至 10.5 條之規定，在不違反法令及公開發行公司法令之情形下，公司得經股東會普通決議強制贖回或買回公司股份並註銷，惟該贖回或買回除法令或公開發行公司法令另有規定外，應依股東所持股份比例為之。就該贖回或買回之給付（如有）應經通過該贖回或買回之普通決議，以現金或公司特定財產之分配為之，惟(a)相關股份於贖回或買回時將被註銷且不會作為公司之庫藏股，且(b)於以現金以外之財產分配予股東時，其類型、價值及抵充數額應(i)於股東會決議前經中華民國會計師查核簽證，及(ii)經該收受財產股東之同意。」該規定與左列股東權益保護重要事項略有差異，蓋於英屬開曼群島公司法下，已發行股份之減少需經過買回股份之程序後始能註銷，公司並無權註銷股東仍持有之股份。有鑑於此一差</p>

			異，本公司章程第 10.6 條規定公司減少資本之程序，係透過股份買回之方式為之，此等差異係因英屬開曼群島公司法規定所生，惟本公司章程並未對公司減少資本之程序加以限制。
2	股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。	公司法第 173 條第 1 項、第 2 項	故本公司章程第 16.8 條規定：「如董事會於股東提出請求日起十五日內未為股東臨時會召集之通知，則提出請求之股東得依據公開發行公司法令自行召集股東臨時會。」該規定與左列股東權益保護重要事項略有差異，蓋依據臺灣證券交易所 2010 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函：「說明：二、(三)外國發行人於不抵觸註冊地法令之前提下，應於章程訂定少數股東請求召集股東臨時會之權，至許可召集之主管機關部分，應可刪除。」
3	股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得訴請法院撤銷其決議，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	公司法第 189 條	本公司章程第 18.7 條規定：「章程任何內容不得妨礙任何股東向有管轄權之法院提起訴訟，以尋求與股東會召集程序之不當或不當通過決議有關的適當救濟，因前述事項所生之爭議應以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。」該規定與左列股東權益保護重要事項略有差異。左列股東權益保護重要事項實為股東之法定撤銷訴權規定，其法律效果並非章程規定所能達成，需有法律規定賦予股東是項撤銷訴權。本公司章程第 18.7 條之規定，雖與左列股東權益保護重要事項之規定略有不同，然於股東會之召集程序或其決議方法違反法令或章程時，本

			<p>公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利，至於受理之法院是否撤銷該召集程序或決議方法違反法令或公司章程之股東會決議，則應由該法院（不論係我國或英屬開曼群島或其他有管轄權國家之法院）審酌其所應適用之法律有否賦予股東撤銷訴權，並依其職權裁判之。此等差異係因股東撤銷訴權本質所生，本公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利。</p>
4	<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2. 變更章程 3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 有價證券之私募 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司法第 185 條 2. 公司法第 209 條 3. 公司法第 227 條 4. 公司法第 277 條 5. 公司法第 240 條第 1 項 6. 公司法第 316 條 7. 證券交易法第 43 條之 6 	<p>1. 本公司章程第 1.1 條</p> <p>(1) 本公司章程規定本公司章程第 1.1 條規定，特別決議係指：「指經有權於該股東會行使表決權之股東表決權數三分之二以上同意之決議。該股東得親自行使表決權或委託經充分授權之代理人（如允許委託代理人，須於股東會召集通知中載明該特別決議係特別決議）代為行使表決權。」）依據英屬開曼群島公司法，應經特別決議之事項應包括但不限於：(i) 變更公司名稱，(ii) 修改或增加公司章程，(iii) 修改或增加章程大綱有關宗旨、權力或其他特別載明的事項，(iv) 減少公司資本和資本贖回準備金，及 (v) 因無法於其債務到期時清償以外之事由決議自願解散者。另依本公司章程第 18.1 條規定：「除非出席股東代表股份數達到法定出席股份數，股東會不得為任何決議。除章程另有規定外，代表已發行股份總數過半數之股東親自或委託代理人出席，應構成股東會之法定權</p>

		<p>數。」亦即，如欲作成本公司之特別決議，至少須經代表本公司已發行股份總數過半數之股東親自或委託代理人出席，且以出席股東（包括以委託書委託代理人出席者）並行使表決權之三分之二表決權數以上同意為之。</p> <p>（2）差異原因</p> <p>依據英屬開曼群島公司法，特別決議為英屬開曼群島公司法之規定，且依英屬開曼群島公司法規定應經特別決議之事項，應由股東依章程以特別決議為之，任何就該等事項以低於英屬開曼群島公司法特別決議門檻所作成之決議依英屬開曼群島公司法應屬無效。故本公司章程就股東權益保護重要事項規定之特別（重度）決議事項中，依據英屬開曼群島公司法係應經特別決議者，仍保留列為章程「特別決議」事項，就股東權益保護重要事項規定之其他特別（重度）決議事項於本公司章程內增列為章程「特別（重度）決議（Supermajority Resolution）」事項。</p> <p>2.本公司章程第 14.3 條</p> <p>（1）本公司章程規定： 本公司章程第 14.3 條規定： 「在不違反法令、章程及公開發行公司法令所訂法定出席股份數門檻之規定下，有關公司解散之程序：(a)如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，公司應以股東會普通決議為之；或(b)如公司係因前述第 14.3 條(a)款以外之事由而決議自願解散者，公司應以特別決議為之。」與左列股東</p>
--	--	--

			<p>權益保護重要事項略有不同之處在於，本公司章程就解散之決議，係依其決議解散之事由而為「普通決議」及「特別決議」之不同要求，相較於此，左列股東權益保護重要事項則要求一律以「特別（重度）決議」為之。</p> <p>（2）差異原因： 依據英屬開曼群島公司法，公司係因無法於其債務到期時清償以外之其他事由而決議自願解散者，須以特別決議為之，而就係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，則須以普通決議為之。此等差異係因英屬開曼群島公司法所生。雖於「公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者」，公司得僅以普通決議為之，決議門檻低於股東權益保護重要事項之要求，惟此係英屬開曼群島法律規定，且僅適用於特定情形。</p>
5	<p>董事執行業務，有重大損害公司之行為或違反法令或章程之重大事項者，股東會未為決議將其解任者，持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十日內訴請法院裁判解任之，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>	<p>公司法第 200 條</p>	<p>（1）本公司章程規定： 本公司章程第 28.2 (i) 條規定：「董事若在其執行職務期間所從事之行為對公司造成重大損害，或嚴重違反相關適用之法律及/或規章或章程大綱和章程，但未經公司依特別（重度）決議將其解任者，則持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東有權自股東會決議之日起三十日內，以公司之費用，訴請有管轄權之法院解任該董事，而該董事應於該有管轄權法院為解任董事之終局判決時被解任之。為免疑義，倘一相關法院有管轄權而得於單一或一連串之訴訟程序中判決前開所有事由者，則</p>

			<p>為本條款之目的，終局判決應係指該有管轄權法院所為之終局判決。」與左列之股東權益保護重要事項略有差異。</p> <p>(2) 差異原因： 由於英屬開曼群島法院不會在未對系爭爭議為實質審理之情形下，承認與執行金錢判決（monetary judgment）以外之外國判決，故即便將左列股東權益保護重要事項訂入本公司章程中，臺灣有管轄權之法院所作成之解任董事裁決，亦可能無法被英屬開曼群島法院直接承認與執行。有鑑於此，爰於本公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴。此等差異係因英屬開曼群島法律中有關外國判決之承認與執行之規定所生，惟股東仍得依本公司章程規定之程序解任董事。</p>
6	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律 	公司法第 216 至 222 條。	<p>依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外國有價證券櫃檯買賣審查準則第 14 條第 2 款前段規定：「申請公司應擇一設置審計委員會或監察人。」本公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會，無須另設置監察人，故本公司未將左列股東權益保護重要事項訂入本公司章程。</p>

	<p>師審核之。</p> <p>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</p> <p>8. 監察人各得單獨行使監察權。</p> <p>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</p>		
--	---	--	--

五、 其他必要補充說明事項：

擬建議公司股東會年報之「特別記載事項」之「其他必要補充說明事項」中揭露尚未完成之上櫃承諾事項相關內容如下：

"本公司業依申請上櫃承諾事項，於102年2月27日董事會通過「取得或處分資產處理程序」修訂案，並將其列為討論事項提本公司102年度股東常會討論。"

Cowearth Medical Holding Co., Ltd.

合富醫療控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年2月27日

本公司民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年1月1日至101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年2月27日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

Cowearth Medical Holding Co., Ltd.

董事長：王瓊芝



總經理：金 權





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

內部控制制度審查報告

後附 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.民國一〇一年二月二十七日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，Cowealth Medical Holding Co., Ltd.與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；Cowealth Medical Holding Co., Ltd.於民國一〇一年二月二十七日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。



Cowealth Medical Holding Co., Ltd.業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高渭川
周寶蓮



中華民國一〇二年五月二十日

董事會議案彙總表

時間	重要決議事項
2012.3.16	<p>承認與討論事項：</p> <p>一、承認 2011 年度財務報表及營業報告書。</p> <p>二、決議通過本公司 2011 年度盈餘分配表。</p> <p>三、決議通過本公司章程修訂案。</p> <p>四、決議通過內部控制制度（含會計制度、內部稽核實施細則）修訂案。</p> <p>五、決議通過出具 2011 年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>六、決議通過 2012 年度內部稽核計劃修訂案。</p> <p>七、決議通過 2012 年度簽證會計師委任案。</p> <p>八、決議通過本公司董事及經理人薪資報酬管理辦法及 2012 年董事及經理人薪資報酬案。</p> <p>九、決議通過「取得或處份資產處理程式」修訂案。</p> <p>十、決議通過本公司與各子公司間擬新增相互借貸資金額度案。</p> <p>十一、決議通過向上海商業儲蓄銀行申請授信案。</p> <p>十二、決議通過授權台灣分公司申請授信案。</p> <p>十三、決議通過子公司合富(中國)醫療科技貿易有限公司增資案。</p> <p>十四、決議通過 2012 年度員工認股權憑證發行及認股辦法案。</p> <p>十五、決議通過變更本公司於中華民國境內之訴訟及非訟代理人。</p> <p>十六、決議通過「股東會議事規則」修訂案。</p> <p>十七、決議通過訂定本公司 2011 年度股東會召開相關事宜案。</p>
2012.5.11	<p>承認與討論事項：</p> <p>一、承認 2012 年度第一季財務報表。</p> <p>二、決議通過本公司 2012 年度員工認股權憑證發行及認股辦法修訂案。</p> <p>三、決議通過本公司 2012 年度員工認股權憑證發行及授予名冊案。</p> <p>四、決議通過公司「背書保證作業程式」修訂案。</p> <p>五、決議通過公司「資金貸予他人作業程式」修訂案。</p> <p>六、決議通過為子公司合富(中國)醫療科技貿易有限公司提供背書保證案。</p> <p>七、決議通過本公司擬配合向中華民國證券櫃檯買賣中心申請第一上櫃掛牌辦理現金增資發行新股以作為公開銷售案。</p> <p>八、決議通過補沖本公司 2012 年股東常會召開相關事宜。</p>

時間	重要決議事項
2012.6.21	承認與討論事項： 一、決議通過訂定本公司配發現金股利基準日等相關作業事宜。 二、決議通過為子公司合富(中國)醫療科技貿易有限公司提供背書保證案。
2012.7.20	承認與討論事項： 一、決議通過本公司 2011 下半年度至 2012 上半年度內部控制制度聲明書。 二、決議通過宏遠證券股份有限公司（下稱宏遠證券）簽署「股票初次上櫃過額配售及價格穩定協議書」并協調各股東自願集保案。 三、決議通過撤銷子公司合富（中國）醫療科技貿易有限公司增資案。
2012.11.9	承認與討論事項： 一、承認本公司 2012 年前三季合併財務報表。 二、決議通過本公司 2013 年內部稽核計畫。 三、決議通過本公司 2012 年度員工認股權憑證第三次發行及授予名冊案。 四、決議通過為子公司合富醫療提供背書保證案。 五、決議通過為子公司合富生化科技股份有限公司提供背書保證案。 六、決議通過為子公司 RT 提供背書保證案。 七、決議通過為子公司 Champion Ground Enterprise Limited 提供背書保證案。 八、決議通過本公司與各子公司間擬新增相互借貸資金額度案。
2012.12.19	承認與討論事項： 一、決議通過本公司辦理現金增資發行新股以供股票初次申請上櫃公開承銷案。

時間	重要決議事項
2013.1.11	承認與討論事項： 一、決議通過本公司 2013 年董事(不含獨立董事)及經理人薪資報酬案。 二、決議通過本公司 2013 年獨立董事薪資報酬案。 三、決議通過本公司初次上櫃現金增資事宜。
2013.2.27	承認與討論事項： 一、決議通過本公司 2013 年董事(不含獨立董事)及經理人薪資報酬案。 二、決議通過本公司 2013 年獨立董事薪資報酬案。 三、決議通過本公司初次上櫃現金增資事宜。
2013.4.11	承認與討論事項： 一、決議通過本公司 2012 年度員工認股權憑證第四次發行及授予名冊案。 二、決議通過本公司擬透過子公司合富(香港)控股有限公司與他公司新設合資公司案。 三、決議通過為子公司合富生化科技股份有限公司提供背書保證案。 四、決議通過為子公司 Champion Ground Enterprise Limited 提供背書保證案。 五、決議通過為子公司 Richtek Technology Limited 提供背書保證案。 六、決議通過為分公司英屬蓋曼群島商合富醫療器材股份有限公司臺灣分公司提供背書保證案。 七、決議通過修訂 2013 年度股東常會召開相關事宜案。
2013.5.7	承認與討論事項： 一、決議通過新設香港控股子公司案。 二、決議通過新設子公司董事委任案。 三、決議通過本公司所轉投資之各子公司間擬新增相互借貸資金額度案。 四、決議通過向上海商業儲蓄銀行申請授信案。 五、決議通過為子公司合富(中國)醫療科技貿易有限公司提供背書保證案。

合富醫療控股股份有限公司 二〇一二年股東常會議程

一、時間：2012年6月21日（星期四）上午九時正

二、地點：台北市信義路四段236號7樓(703會議室)

出席股數報告：出席及代理出席股東代表股份總數共計 29,749,675 股，佔本公司已發行股份總數 48,569,561 股之 61.25%。

主席：王董事長瓊芝



記錄：曾冠凱



主席報告出席股東連同委託代理人所代表之股份總數已達法定股數，主席宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項

第一案：2011年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司2011年度營業報告書如下：

本公司之 2011 年度合併財務報表，營業收入為新臺幣 1,663,999 仟元，稅後淨利為 56,662 仟元，與 2010 年度比較損益表如下：

單位：新臺幣仟元

項 目	2011 年度	%	2010 年度	%	增減金額	增減%
一、產品銷售收入	1,663,999	100%	1,110,806	100%	553,193	50%
二、產品銷售成本	1,073,805	65%	689,702	62%	384,103	56%
三、產品銷售毛利	590,194	35%	421,104	38%	169,090	40%
減：銷售費用	296,936	18%	202,535	18%	94,401	47%
管理費用	225,846	13%	189,848	17%	35,998	19%
四、營業費用合計	522,782	31%	392,383	35%	130,399	33%
五、營業利潤	67,412	4%	28,721	3%	38,691	135%
六、營業外收支	2,449	0%	-6,384	-1%	8,833	-138%
七、稅前淨利	69,861	4%	22,337	3%	47,524	213%
八、稅後淨利	56,662	3%	11,372	1%	45,290	398%
九、每股盈餘-稅前	1.45		0.47		0.98	209%
-稅後	1.17		0.24		0.93	388%

本公司 2011 年度之營業收入較 2010 年度增加新台幣 553,193 仟元，除因醫院試劑統包物流服務（層峰計畫）收入較去年增加新台幣 222,981 仟元外，主要係因完成中國 302、301 醫院之 CyberKnife 安裝並認列銷貨收入新台幣計 324,700 仟元所致。

本公司 2011 年度之毛利率為 35%，較 2010 年度 38% 降低 3%，主要係毛利率較低之產品線-層峰計畫收入增加，而毛利率較高之產品線-試劑設備個案收入所佔之比重減少所致。

本公司 2011 年度之營業費用較 2010 年度增加新台幣 130,399 仟元，主要係因本公司營運規模成長、持續深耕與各醫院通路之關係，使各項營業費用增加，另因本年度於管理費用項下提列濟南魯台腫瘤醫院放射腫瘤治療儀器之應收帳款造成之呆帳損失約新台幣 37,716 仟元，較 2010 年度增加約新台幣 10,344 仟元。但整體而言，營業費用率較去年減少 4%，顯示公司因規模逐漸擴大，經濟效益業已逐漸顯現。

本公司多年來致力於於層峰計畫之推廣，並持續耕耘放射腫瘤治療之專業領域，於 2011 年度逐漸收到成效。層峰計畫合作醫院數目增加、平均銷售額成長，為本公司未來的進一步擴展打下良好基礎；CyberKnife 亦在政策朝向開放下，訂單能見度逐漸浮現，未來前景可期。綜合前述，2011 年已經為本公司邁向下一階段的發展墊下穩固基石，2012 年也將延續此一腳步，穩定前進，並尋求進一步的成長契機。

董事長 王瓊芝  總經理 金權  會計主管 張晨 

第二案：審計委員會審查 2011 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

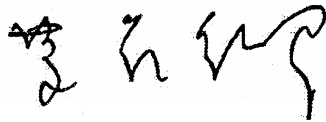
說明：2011 年度合併財務報表連同營業報告書及盈餘分配表業經本公司審計委員會審查通過，審查報告書如下：

審計委員會審查報告書

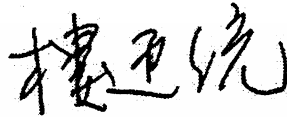
董事會造具本公司民國一百年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依本公司章程、審計委員會組織規程及相關法令規定報告如上，敬請 鑒核。

合富醫療控股股份有限公司

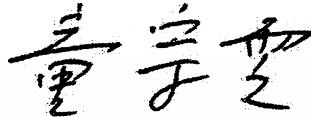
獨立董事 蔡彥卿



獨立董事 樓迎統



獨立董事 童宗雯



第三案：2012 年度員工認股權憑證發行及認股辦法報告，報請 公鑒。

說明：截至本次股東會開會日止已實際發行 880,000 單位，占已發行股本之 1.81%，發行辦法如附件(略)。

貳、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認 2011 年度財務報表及營業報告書案，提請 核議。

說明：1. 本公司依據 2011 年度決算，編製完成 2011 年度合併財務報表及營業報告書(包含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等)，經 2012 年 3 月 16 日董事會決議通過後，委請安侯建業聯合會計事務所高渭川及周寶蓮會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告書在案，且經 2012 年 3 月 16 日審計委員會審查通過並出具審查報告。

2. 營業報告書，請參閱報告事項第一案說明。

3. 審計委員會審查報告書，請參閱報告事項第二案說明。

4. 會計師查核報告書、2011 年度財務報表，請參閱附件一及附件二。

5. 提請 承認。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

第二案

董事會提

案由：2011 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司盈餘分配表(如附件三)，業經 2012 年 3 月 16 日董事會決議通過，復經 2012 年 3 月 16 日審計委員會審查通過在案。

2. 擬配發現金股利新台幣 38,855,649 元，每股配發新台幣 0.8 元。

3. 現金股利俟股東常會通過後，授權董事會依相關規定另訂基準日辦理發放事宜，如因其他因素，致影響流通在外股數需調整每股配發金額時，授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數全權處理。

4. 提請 承認。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

討論事項

第一案

董事會提

案由：公司章程部份條文修訂案，提請 討論

說明：1. 茲因本公司股票於中華民國申請上市(櫃)掛牌及營運需要，擬依當地法令及實際作業需要修訂本公司章程部分條文。

2. 本次修訂後之公司章程及其中譯本(附件略)，修訂前後條文對照表(附件略)。

3. 提請 決議。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

第二案

董事會提

案由：「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

說明：1. 依金管會 101 年 2 月 13 日公布修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂之。

2. 提具本次修正「取得或處分資產處理程序」之修正條文對照表(附件略)。

3. 提請 決議。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

第三案

董事會提

案由：「資金貸與他人作業程序」修訂案，提請 討論。

- 說明：1. 茲因中華民國法令及實際作業需要修訂本公司資金貸與他人作業程序部分條文。
2. 本次修訂內容對照表(附件略)，修訂後之資金貸與他人作業程序(附件略)。
3. 提請 決議。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

第四案

董事會提

案由：「背書保證作業程序」修訂案，提請 討論。

- 說明：1. 茲因中華民國法令及實際作業需要修訂本公司背書保證作業程序部分條文。
2. 本次修訂內容對照表(附件略)，修訂後之背書保證作業程序(附件略)。
3. 提請 決議。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

第五案

董事會提

案由：「股東會議事規則」修訂案，提請 討論。

- 說明：1. 為配合本公司章程之修訂，擬修訂股東會議事規則（附件略）。
2. 提請 決議。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

第六案

董事會提

案由：本公司擬配合向中華民國證券櫃檯買賣中心申請第一上櫃掛牌辦理現金增資發行新股以作為公開銷售案，提請 討論。

- 說明：1. 依中華民國申請上櫃掛牌之相關法令及規章，本公司於上櫃掛牌前之公開承銷需全數以現金增資發行之新股作為公開銷售股份來源。
2. 依公司章程第 8.3 條規定，本公司於辦理現金增資發行新股並辦理對外公開銷售時，應提撥新股總額之 10% 或經股東會決議通過之較高提撥比率作為公開銷售股份來源。現為配合中華民國上市（櫃）之規範及避免股本過度膨脹影響每股獲利能力，擬提請股東會決議通過，將該次為配合上櫃掛牌及公開承銷辦理現金增資發行之新股，除依公司章程或相關法令應保留予員工優先認購者外，全數提撥作為對外公開銷售之用。
3. 本案擬於本次股東會決議通過後，授權董事會於公司章程及相關法令規章規定範圍內，全權處理該次現金增資之相關事宜。
4. 提請 決議。

決議：本案表決結果以出席股東表決權數 29,749,675 權贊成，佔總表決權數 29,749,675 權之 100%，本案經表決後照原案承認。

臨時動議：無

散會

合富醫療控股股份有限公司

Cowealth Medical Holding Co., Ltd.

董 事 長：王瓊芝

Handwritten signature of Wang Qunzhi in black ink, consisting of stylized Chinese characters.

