

股票代號：4745

**COWealthGroup**

**合富醫療控股股份有限公司**

**Cowealth Medical Holding Co., Ltd.**

一〇七年度  
年報

合富醫療控股股份有限公司 編製

中華民國一〇八年五月三十日刊印

可查詢本年報之網址：<http://mops.twse.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：王瓊芝

聯絡電話：(886 2) 2325-2008

職稱：董事長

電子郵件信箱：[ir@cowealth.com](mailto:ir@cowealth.com)

代理發言人

姓名：楊心榆

聯絡電話：(886 2) 2325-2008

職稱：財會部處長

電子郵件信箱：[ir@cowealth.com](mailto:ir@cowealth.com)

中華民國境內訴訟及非訟代理人

姓名：王瓊芝

聯絡電話：(886 2) 2325-2008

電子郵件信箱：[ir@cowealth.com](mailto:ir@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：Britannia Corporate Management Limited, P.O. Box 1968, Plantation House, 196 Raleigh Quay, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands

電話：(886 2) 2325-2008

2、上海營運總部：合富(中國)醫療科技股份有限公司

地址：上海市虹漕路 456 號光啟大廈

電話：(86 21) 400-678-8855

3、臺北子公司：合富生化科技股份有限公司

地址：臺北市大安區敦化南路二段 76 號 23F

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：臺北市大安區敦化南路二段 76 號 23F

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	胡柏堅
董事	李 惇		
董事	金 權	獨立董事	樓迎統
董事	吳樂生	獨立董事	童宗雯
董事	曹光潔	獨立董事	蔡彥卿(註1)

註1：獨立董事蔡彥卿因個人生涯規劃，自 2018 年 5 月 9 日辭任本公司獨立董事職務。

註2：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代理部

地址：臺北市重慶南路一段八十三號五樓

網址：[www.chinatrust.com.tw](http://www.chinatrust.com.tw)

電話：(886 2) 2181-1911

五、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：高渭川、梅元貞

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、2018 年度營業結果.....	1
二、2019 年度營業計畫概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	2
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、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	34
六、更換會計師資訊.....	35
七、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.....	35
八、重大資訊處理作業程序.....	35
九、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.....	36
十、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	37
十一、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.....	37
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43

五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	43
七、併購或受讓他公司股份辦理情形.....	43
八、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	57
陸、財務概況.....	61
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	61
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	66
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	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.....	134
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	135
一、財務狀況.....	135
二、財務績效.....	136
三、現金流量.....	137
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	137
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.....	137
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	138
七、其他重要事項.....	146
捌、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第三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.....	146
玖、特別記載事項.....	147
一、關係企業相關資料.....	147
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	159
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.....	159
四、其他重要事項.....	159
五、公司章程與股東權益保障規定重大差異之說明.....	159
六、其他必要補充說明事項.....	173

# 壹、致股東報告書

各位股東女士，先生大家好：

回顧過去的一年，經營管理階層致力提高臨床檢驗營收，在確保長期合作客戶穩定增長的同時，大力提高新獲客戶的營收規模，2018 年公司臨床檢驗營收比前一年度增長 34%，且在擴大營收規模之同時，經營管理階層亦嚴格控制各項費用，2018 年營業費用較前一年度下降 2%。另因公司代理的眼科產品之原廠 TearScience 被強生公司併購，提前終止與公司間的眼科產品代理關係，公司 2018 年度眼科代理產品收入下降，但經公司經營管理階層努力，亦取得相關的賠償款項。

總結而言，基於經營管理階層的努力，本年度公司創造合併營收達新台幣三十八億九仟萬元，比前一年度增長 28%，同時營業利益增長 43%，歸屬母公司淨利增長 65%。實現營收增長的同時，利潤增長超過營收增長，體現公司盈利能力的提高。

未來董事會仍將持續督促經營團隊及為全體股東謀求長期獲利為最高宗旨，鞏固檢驗試劑業務的基礎，引進新科技到華人市場，繼續邁向健全的公司治理及永續經營。

現謹將公司 2018 年度營業狀況提出營業報告書如下：

## 一、2018 年度營業結果

依據本公司經會計師查核後之合併財務報表，2018 年度營業額為新臺幣 3,898,643 仟元，稅後淨利為 294,476 仟元，歸屬母公司淨利為 286,180 仟元，與 2017 年度比較損益表如下：

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，餘為新臺幣仟元

項 目	2018 年度	%	2017 年度	%	增減金額	增減%
一、營業收入	3,898,643	100%	3,036,786	100%	861,857	28%
二、營業成本	3,017,653	77%	2,249,799	74%	767,854	34%
三、營業毛利	880,990	23%	786,987	26%	94,003	12%
四、營業費用	525,263	14%	538,403	18%	-13,140	-2%
五、營業利益	355,727	9%	248,584	8%	107,143	43%
六、營業外收支	150,145	4%	-8,640	0%	158,785	1838%
七、稅前淨利	505,872	13%	239,944	8%	265,928	111%
八、稅後淨利	294,476	8%	173,575	6%	120,901	70%
九、歸屬母公司淨利	286,180	8%	173,575	6%	112,605	65%
十、每股盈餘-稅後	4.54		2.74		1.80	66%

本公司 2018 年度之營業收入為新臺幣（以下同）3,898,643 仟元，較 2017 年增加新臺幣 861,857 仟元，成長 28%。

本公司 2018 年度營業毛利 880,990 仟元，2017 年度毛利額為 786,987 仟元，毛利額增加 94,003 仟元，增長 12%。

本公司 2018 年度之營業費用較 2017 年度減少 13,140 仟元，減少 2%，小幅波動。

本公司 2018 年度之營業外收支較 2017 年度淨增加 158,785 仟元，主要原因如下：

- ① 與 TearScience 終止代理關係，獲賠償款 186,533 仟元；
- ② 2017 年 ViewRay 的股票出售，獲利 5,773 仟元，2018 年無此情形。

## 二、2019 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- 1、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。
- 2、持續爭取國際知名先進醫療儀器之長期代理權。
- 3、在兩岸三地利用多元管道，延攬優秀人才，以因應公司未來成長。

### (二) 2019 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 2-4 家，此外，本公司亦已積極尋求新產品、新業務的開展，透過與國外及中國大陸之設備原廠、現有同業戰略合作進行醫療產業上下游的進一步整合，快速拓展產品線及中國大陸市場通路，透過經營策略「以產品打開市場、市場創造規模、規模帶來效益」的實現，為全公司股東帶來更佳的財務表現、更高的投資報酬。

## 三、未來公司發展策略

本公司必須加速引入臨床檢驗試劑統一物流戰略同業，聯合擴大採購量降低成本；繼續爭取引進國外高科技產品廠商不斷擴大產品線，以增加收入和利潤而創造股東收益。層峰計劃的穩定成長、代理新產品的橫向擴張將是合富未來發展的兩個動能，也是走向大中華地區最大的醫療通路公司的基石。堅持既有策略，以全體員工強而有力的執行力達成目標，有信心可以滿足股東、員工及公司多方的期待與更大的利益。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

醫療產業競爭嚴苛，尤其在大陸市場面臨要與在大陸資本市場掛牌的上市公司以及國營企業對抗，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，冀望在中國十三五計畫的推動下，再發展更多產品。

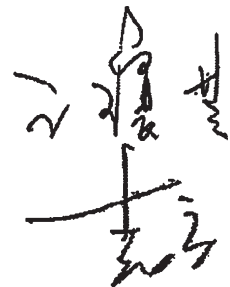
同時為因應諸多同行業者登上大陸資本市場後利用資金募集優勢，快速併購擴張通路並擴大市場覆蓋，對合富的持續成長所帶來的阻力，以及對國外高科技原廠給予更高的承諾，企圖將本公司排除於代理競爭之外的挑戰，本公司將根據大陸資本市場的規則評估子公司合富（中國）醫療科技股份有限公司登陸大陸資本市場的利弊，俾求能保持競爭力繼續擴張市場及獲利雙成長，提高股東獲利及政府稅收。

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。敬祝 各位股東身體健康，闔家平安！

董 事 長

王瓊芝



總 經 理

李 惇



## 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。
	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。



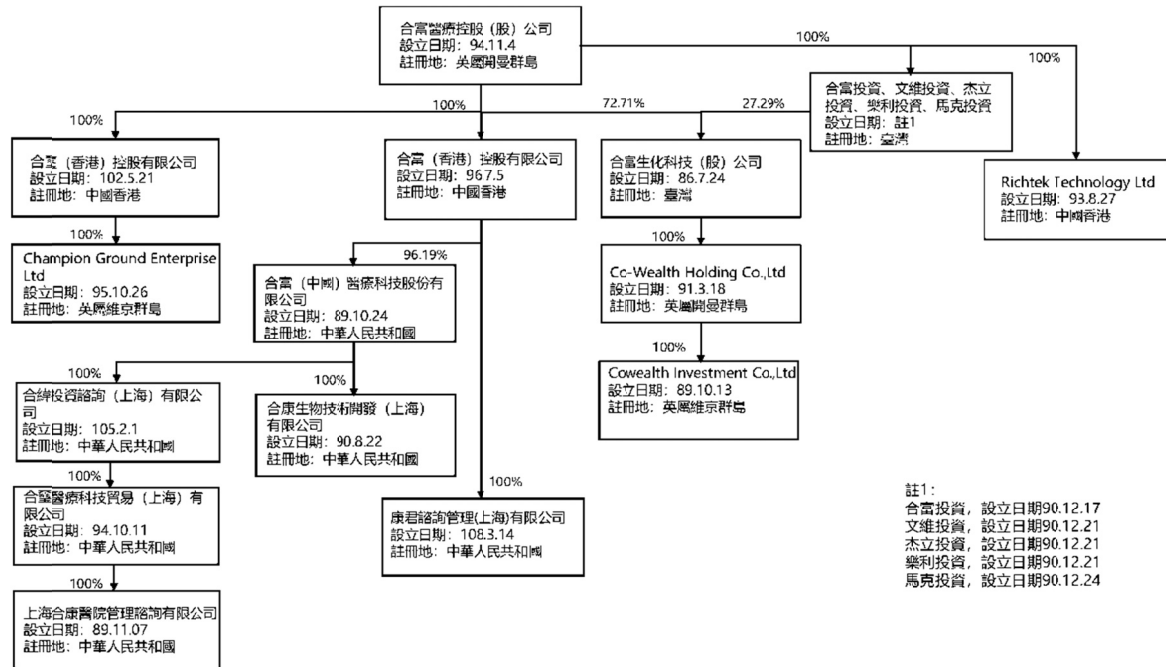
年 度	重 要 記 事
2009 年	辦理現金增資，共募集 2,282,172 股，增資後實收資本額為新臺幣 462,795,610 元整。
	成功協助南京軍區總醫院成立全軍第一家射波刀治療中心。
	本公司股票登錄中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場交易。
2010 年	辦理員工認股權憑證執行認購，增資發行新股 1,170,000 股，增資後實收資本額為新臺幣 474,495,610 元整。
	辦理股票公開發行。
2011 年	辦理現金增資普通股 1,120,000 股，增資後實收資本額為新臺幣 485,695,610 元整
	「合富醫療科技貿易（上海）有限公司」更名為「合富（中國）醫療科技貿易有限公司」
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。
	爭取到 TearScience 全世界唯一乾眼症檢查及治療儀長期大中華區代理。
	獲得了 ViewRay 全世界唯一領先的放療顯像系統長期港澳臺地區代理權，並獲得一席董事席次。
2014 年	發行合富一（4745）第一次無擔保可轉換公司債新臺幣 400,000,000 元。
	辦理公司債轉增資 18,680,610 元及員工認股轉增資 4,285,000 元，增資後實收資本額為新臺幣 562,631,220 元整。
2015 年	辦理盈餘轉增資 11,254,630 元及員工認股轉增資 1,185,000 元，增資後實收資本額為新臺幣 575,070,850 元整。
2016 年	辦理員工認股轉增資 1,760,000 元，增資後實收資本額為新臺幣 576,830,850 元整。
2017 年	辦理員工認股轉增資 150,000 元，增資後實收資本額為新臺幣 576,980,850 元整。
2018 年	辦理盈餘轉增資 57,698,090 元及收回公司股份 20,000,000 元，執行後實收資本額為新臺幣 614,678,940 元整。
2019 年	「合富（中國）醫療科技貿易有限公司」更名為「合富（中國）醫療科技股份有限公司」

# 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

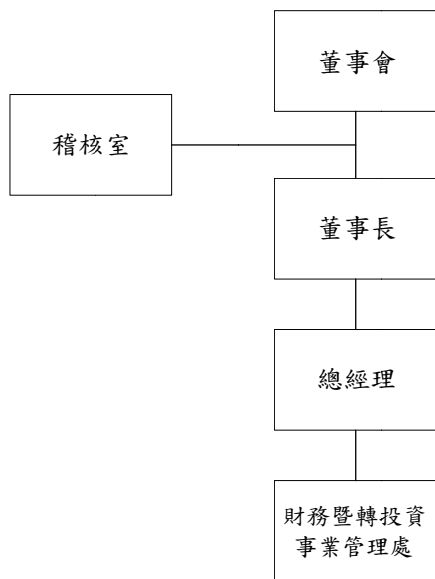


公司名稱	集團定位及業務分工
合富投資、文維投資、杰立投資、樂利投資、馬克投資、合富(香港)控股、Cowealth Holding、Cowealth Investment、合璽(香港)控股、合緯投資諮詢(上海)有限公司	轉投資控股
合富生化	轉投資控股及作為集團中國境外採購中心
Champion Ground、Richtek	中國境外貿易公司
合富(中國)、合璽醫療	中國地區醫療設備、試劑及相關零配件之進出口、銷售
合康生物	提供醫療診斷設備試劑及相關零配件之銷售
合康醫管	提供醫院管理諮詢，醫療機構相關網際網路硬體、應用軟體及相關技術之銷售及生產等業務

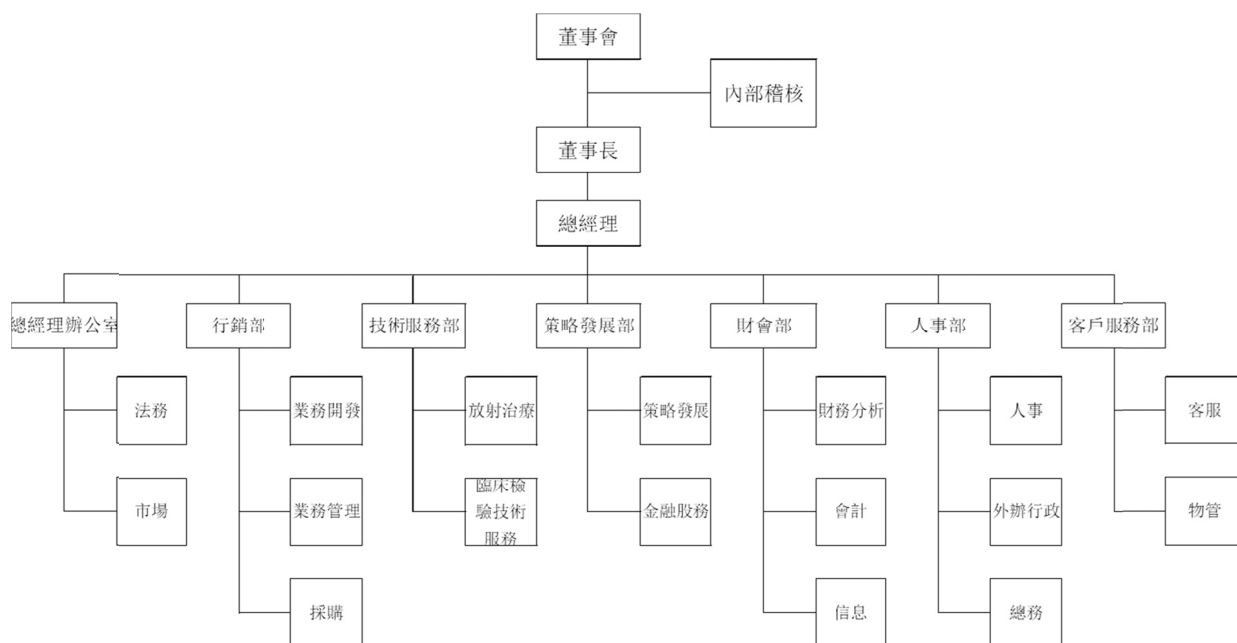
2、風險事項：請參照本年報第138頁至第146頁之柒、六、風險事項之記載。

## (二) 組織結構

### 1、合富醫療控股股份有限公司



### 2、合富（中國）醫療科技股份有限公司



(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。
行銷部	(1)開發新業務及新客戶。 (2)既有客戶及業務之維護。 (3)負責集團採購及供應商事宜。
技術服務部	(1) 負責客戶放射治療儀器之維護。 (2) 負責客戶臨床檢驗器材之維護。
財會部	(1) 綜理公司之財務規劃及會計等事宜。 (2) 負責集團資訊系統建置及維護事宜。
策略發展部	(1)負責策略合作夥伴開發及維護等事宜。 (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。 (3) 負責總務事宜。
客戶服務部	負責客服、物管等事宜。

## 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；%；2019年04月19日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	關係
董事長	中華民國	王瓊芝	女	2017.06.08	三年	2006.12.27	5,512,927	9.55	5,958,774	9.69	6,170,345	10.04	2,019,543	3.29	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	中華民國	李 惇	男	2017.06.08	三年	2006.12.27	5,706,487	9.89	6,170,345	10.04	5,958,774	9.69	-	-	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	中華民國	金 權	男	2017.06.08	三年	2006.12.27	447,981	0.78	492,779	0.80	973,531	1.58	-	-	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/疾管管制局顧問	註 3	-	-	-
董事	中華民國	曹光潔	男	2017.06.08	三年	2006.12.27	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-



註2：合富生化科技股份有限公司總經理、合富（中國）醫療科技股份有限公司董事長、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、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、樂利租賃股份有限公司獨立董事、合富生化科技股份有限公司董事、合富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。

註3：全銓租賃股份有限公司獨立董事、合富生化科技股份有限公司董事、合富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。

註4：金寶山事業股份有限公司董事長、金寶軒事業股份有限公司董事、振記營造股份有限公司董事、金寶山文化觀光事業股份有限公司董事、朝日光投資事業股份有限公司董事、愚悅藝術開發股份有限公司董事長、愚悅投資事業股份有限公司董事長、愚悅投資事業股份有限公司董事、慈光國際投資股份有限公司董事長、鄧麗君文教基金會董事、台灣之光藝術開發股份有限公司董事長、凌雄事業股份有限公司董事長、由苟音樂股份有限公司董事長、金達仁事業股份有限公司董事長、香港合潤公司董事長、曹佳葉國際股份有限公司董事長、上海合富潤生公司董事長、桂林愚自樂園藝術園董事長、桂林金谷園農莊有限公司董事長、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、文維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：晶訊科技股份有限公司董事

註6：長庚科技大學校長。

註7：善錦投資有限公司董事。

註8：獨立董事蔡彥卿於2018年5月9日辭任本公司獨立董事職務。

註9：創惟科技股份有限公司獨立董事兼審計委員及薪酬委員、南山人壽保險股份有限公司獨立董事兼審計委員及薪酬委員、裕隆汽車製造股份有限公司獨立董事兼審計委員及薪酬委員。

2、法人股東之主要股東：無

3、主要股東為法人者其主要股東：無

4、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

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			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳樂生			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
胡柏堅			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
樓迎統	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
童宗雯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡彥卿(註2)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

註2：獨立董事蔡彥卿於2018年5月9日辭任本公司獨立董事職務。



(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；%；2019年04月19日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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
總經理	中華民國	李惇	男	2014.4.1	6,170,345	10.04	5,958,774				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1)	-	-	-
財務總監	中華人民共和國	張晨(註2)	女	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)醫療科技股份有限公司會計經理	合富(中國)醫療科技股份有限公司財務負責人、上海合康醫院管理諮詢有限公司財務負責人	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(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
代理發言人	中華民國	曾冠凱 (註3)	男	2015.02.03	60,898	0.11	-	-	-	-	臺灣大學商學研究所碩士 花旗銀行專員 中國信託商業銀行專員 合富(中國)醫療科技股份有限公司資材部總監	合富(中國)醫療科技股份有限公司策略發展總監	-	-	-
財務管理發言人	中華民國	楊心榆	女	2019.02.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系學士 荷蘭 TiasNimbas Business School of Management MBA 勤業會計師事務所 領組 安捷達股份有限公司資深財務經理 凱基證券財務部副理 安侯建業會計師事務所審計部經理 愛比科技股份有限公司資深財務經理 英屬蓋曼群島合富醫療(股)公司台灣分公司財務部處長 具備中華民國會計師資格	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(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
總稽核	中華民國 共和國	朱鸞(註4)	女	2014.02.21	-	-	-	-	-	-	武漢中南財經政法大學國際金融專業本科 上海風神中央空調銷售有限公司會計 合富(中國)醫療科技股份有限公司財務分析 合富醫療股份有限公司兼合富(中國)醫療 科技股份有限公司運營主管 合富醫療股份有限公司兼合富(中國)醫療 科技股份有限公司財務分析	合富(中國)醫療 科技股份有限 公司審計主管	-	-	-
稽核 主管	中華民國	簡佳平	女	2019.03.26	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系學士 台証證券金融營業員 中山明明鋁製品有限公司財務主管 豐餘實業有限公司成本會計兼海外稽核 上海泰豐箱包有限公司財務主管 蘇州京通光電科技有限公司財務副理 合富(中國)醫療科技股份有限公司會計經理	-	-	-	-

註1：合富生化科技股份有限公司總經理、合富(中國)醫療科技股份有限公司董事、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執行董事、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、文維投資股份有限公司董事、杰立投資股份有限公司董事、合豐醫療科技股份有限公司董事、樂利投資股份有限公司董事、  
Cowealth Holding Co., Ltd (Cayman) 董事。

註2：張晨於2019年2月15日卸任財務總監職務。

註3：曾冠凱於2019年2月15日卸任代理發言人職務。

註4：朱鸞於2019年3月25日卸任總稽核職務。

2、營運主體：合富（中國）醫療科技股份有限公司

單位：股，%；2019年04月19日

職稱	姓名	國籍	性別	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	王瓊芝 (註2)	中華民國	女	2019.04.19	5,958,774	9.69	6,170,345	10.04	-	-	台灣大學商學系學士 台灣優利系統股份有限公司協理	註3	董事長	李焯	配偶	
副總經理	杜家海 (註4)	中華民國	男	2019.04.19	295,724	0.48	-	-	-	-	中原大學 化工系學士 美商貝克曼庫爾特公司 臺灣區經理 普生生物科技中國區經理 磐新貿易公司副總經理 普力德生物科技總公司總經理	-	-	-	-	-
副總經理	王豐華 (註4)	中華民國	男	2019.04.19	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-
副總經理	楊省榮 (註4)	中華民國	男	2019.04.19	66,658	0.11	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-
副總經理	陳燁 (註4)	中華民國	女	2019.04.19	-	-	-	-	-	-	華東政法學院 國際經濟法專業法學學士 上海市中信正義律師事務所 律師 東方控股集團有限公司 總裁助理	-	-	-	-	-
策略發展總監	曾冠凱	中華民國	男	2015.01.01	66,987	0.11	-	-	-	-	臺灣大學商學研究所碩士 花旗銀行專員 中國信託商業銀行專員 合富(中國)醫療科技股份有限公司資材部總監	-	-	-	-	-
財務總監	張晨	中華民國	女	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)醫療科技股份有限公司 會計經理	-	-	-	-	-

職稱	姓名	國籍	性別	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
審計主管	朱鸞	中華人民共和國	女	2014.02.21	-	-	-	-	-	-	武漢中南財經政法大學國際金融專業本科 上海風神中央空調銷售股份有限公司會計 合富(中國)醫療科技股份有限公司財務分析 合富醫療控股股份有限公司兼合富(中國)醫療 科技股份有限公司運營主管 合富醫療股份有限公司兼合富(中國)醫療 科技股份有限公司財務分析	-	-	-

註1：係指持有本公司之股份。

註2：王瓊芝于2019/4/19擔任合富(中國)醫療科技股份有限公司總經理職務，同時李偉卸任總經理職務。

註3：合富生化科技股份有限公司董事長、合富(中國)醫療科技貿易有限公司董事、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總經理暨法人代表、合康生物科技開發(上海)有限公司董事長、合緯投資諮詢(上海)有限公司執行董事總經理暨法人代表、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、樂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4：杜家海、王豐華、楊省榮、陳燁于2019/4/19卸任相關職務，同時擔任合富(中國)醫療科技股份有限公司副總經理職務。

### 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

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10)	無有領取來自公司以轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事長	王瓊芝	1,350	-	4,500	160	630	-	-	-	3.34%	13.65%	-
董事	李惇											
董事	金權											
董事	李正斌											
董事	吳樂生											
董事	胡柏堅											
董事	曹光深											
董事	蔡彥卿(註11)											
董事	樓迎統											
董事	童宗燮											

107年12月31日；單位：新台幣仟元



(二) 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。

(三) 總經理及副總經理之酬金

107年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)			
		本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報告內所 有公司 (註6)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		本公司	財務報告 內所有公 司 (註6)	
本公司總經理	李 惇																
銷售總監	楊省榮 (註9)	270	17,012	-	2,243	3,943	10,651	-	-	-	-	-	1.43%	10.16%		-	
市場總監	杜家海 (註9)																

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。



## 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(註 7)	財務報告內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	李惇、杜家海、楊省榮	杜家海、楊省榮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		李惇
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	3 名	3 名

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：楊省榮及杜家海于 2019 年 4 月 19 日分別卸任銷售總監及市場總監職務。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
策略發展總監	曾冠凱 (註 2)				
市場總監	杜家海 (註 2)				
銷售總監	楊省榮 (註 2)				
技術服務部放射治療總監	王豐華 (註 2)		2,936	2,936	1.00%
財務總監	張晨 (註 2)				
總稽核	朱鶯 (註 2)				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：由於公司組織架構變動，曾冠凱、杜家海、楊省榮、王豐華于 2019 年 4 月 19 日分別卸任相應職務，張晨 2019 年 2 月 15 日卸任財務總監職務，朱鶯於 2019 年 3 月 25 日卸任總稽核職務。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 4：係填列最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1) 總經理及相當等級者 (2) 副總經理及相當等級者 (3) 協理及相當等級者 (4) 財務部門主管 (5) 會計部門主管 (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註 6：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 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、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 32,369 仟元及 44,741 仟元，佔各該年度之稅後純益新台幣 173,575 仟元及 294,476 仟元之比例分別為 18.6% 及 15.2%。

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。本公司無員工酬勞，經理人亦無配發員工酬勞之情事。

## 四、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，董事出列席情形如下：

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 惇	9	2	82%	
董事	金 權	10	1	91%	
董事	曹光潔	10	1	91%	
董事	吳樂生	11	0	100%	
董事	胡柏堅	10	1	91%	
獨立董事	蔡彥卿	4	0	100%	107 年 5 月 9 日辭任，應出席 4 次
獨立董事	樓迎統	11	0	100%	
獨立董事	童宗雯	11	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，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。

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 2018 年 3 月 15 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、李惇、金權、吳樂生、曹光潔及胡柏堅六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。

2.本公司 2018 年 3 月 15 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。

3.本公司 2018 年 3 月 15 日召開之董事會，因討論 2018 年經理人績效獎金案，本公司李惇董事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 2018 年 8 月 9 日召開之董事會，因討論董事酬勞分派案，本公司王瓊芝、李惇、金權、吳樂生、曹光潔及胡柏堅六席董事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;蔡彥卿董事於 2018 年 5 月 9 日辭任獨立董事，之後審計委員會召集人由童宗雯董事擔任。

2.本公司亦由三席獨立董事成立薪資報酬委員會，召集人由長庚科技大學校長樓迎統擔任，蔡彥卿獨立董事辭任後，改由陳淑華補任薪酬委員，召集人仍由樓迎統獨立董事擔任。

3.另本集團財務報表均委託安侯建業聯合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 9 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	4	0	100%	107年5月9日辭任，應出席4次
獨立董事	樓迎統	9	0	100%	
獨立董事	童宗燮	9	0	100%	
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。 (二)除前開事項外，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。 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。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。： 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。					

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		√	本集團一直以優良公司治理為基礎，堅持營運透明，以保障股東權益為最大目標。雖未制定公司治理實務守則，然本集團已制定完整公司治理架構，並擁有高水準的董事會。本集團相信公司治理的理念重在誠信經營及其落實，以本公司長期以來的營運績效足以證明。	同摘要說明
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		(一) 本集團依內部作業程序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，並依程序實施。 (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。 (三) 依本集團相關內部控制制度規定辦理。 (四) 本集團訂有「防範內線交易管理作業」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√  √ √	√	(一) 本集團董事會成員由擁有世界級公司經營經驗或學術經驗的董事所組成，董事成員中有一名為女性，設有三席獨立董事。 (二) 本集團雖未設其他各類功能性委員會，但制定了「企業社會責任實務守則」在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。 (三) 本集團至少每季召開一次董事會開會，除決議各議案，並與經營團隊討論經營策略及未來方針。另本公司審計委員會亦至少每季召開一次 (四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理事	√		本公司由策略發展部及財會部擔任公司治理兼職單位，負責於公開資訊觀	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）？			測站或公司網站提供即時訊息予股東、協助隨時掌握持有公司股份比例較大之主要股東名單、提供董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、定期評估會計師之獨立性與適任性等。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所切之重要企業社會責任議題？	√		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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本集團在台已委由專責股務代理機構處理股務事宜	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否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( <a href="http://www.cowearth.com">http://www.cowearth.com</a> )，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。法人說明會過程放置公司網站	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)？	√		(一)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。 (二)公司已投保董監事及重要職員責任險。 (三)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。 (四)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。 (五)董事會議事規範訂有董事迴避條款，並據以執行。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填)				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，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

身分別 (註1)	條件  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2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 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 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	樓迎統	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蔡彥卿	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	107年5 月9日辭 任
獨立董事	童宗燮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	陳淑華	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	107年6 月5日就 任

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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：2017年6月8日至2020年6月7日，最近年度薪資報酬委員會開會4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	4	0	100%	
委員	蔡彥卿	2	0	100%	107年5月9日辭任 應出席2次
委員	童宗雯	4	0	100%	
委員	陳淑華	2	0	100%	107年6月5日就任 應出席2次
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					



(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。

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將其與員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</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) 本公司已定期及不定期舉辦員工教育訓練課程與宣導事項，提升員工企業社會責任觀念。</p> <p>(三) 現由董事會秘書處推動守則之訂定及執行。</p> <p>(四) 本公司考量公司治理及營運目標，訂定合理薪資報酬政策，企業社會責任亦為其中之一項指標，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	無重大差異
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、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，並由管理部門為環境管理之專責單位。</p> <p>(三) 公司已注意氣候變遷之影響。</p>	無重大差異
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序。</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否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？</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) 本公司設有員工申訴機制，並設置專用郵箱通道，並妥適處理。</p> <p>(三) 本公司主要營運點定期實施安全教育之規定。</p>	無重大差異

評估項目	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
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策，及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√	√	(四) 本公司定期舉行APA複核，由主管與員工個人直接溝通。另本公司每月有後勤會議、管理會議及業務會議等，員工溝通機制順暢。 (五) 本公司從員工專業成長、職涯發展的角度，提供好的待遇、及樂趣的工作，積極提升員工滿意度。 (六) 本公司主要營運點設有客服專線，處理客戶申訴事件。 (七) 本公司各項內控制度均遵循相關法規及國際準則制定。 (八) 本司持續強化供應鏈管理，要求供應商對品質、成本、交期、環保上的精益求精。並定期稽核。 (九) 本公司與供應商之契約，均包含供應商如涉及違反社會責任政策及對社會有顯著影響時的責罰條款。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		本公司於公開資訊觀測站揭露公司治理及企業社會責任相關資訊。 無重大差異
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： 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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	√	√	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>與一般企業社會責任實務守則無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之商業契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</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。往來交易對象簽訂之商業契約中亦明訂誠信行為條款。</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)公司於聘用新進員工時，將請員工簽署「員工手冊」。此外，所有員工均需主動申報任何利益衝突之情形，並由公司依從業道德規範之相關規定處理。</p> <p>(四)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>(五)本公司定期於各項培訓或管理會議中宣導誠信經營之理念。</p>	<p>與一般企業社會責任實務守則無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	√		<p>(一)公司設有工會，對於員工之懲戒均有可申訴之機制。</p> <p>(二)對於所接獲的通報及後續之調查，均採取保密與嚴謹之態度進行，並已明定在內控制度中。</p> <p>(三)公司嚴格禁止對於善意通報或協助調查之人實施任何形式的報復手段，並已明定在內控制度中。</p>	與一般企業社會責任實務守則無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	√		本公司網站登有「公司誠信經營守則」作為參考。	與一般企業社會責任實務守則無差異
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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(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：請參照本年報第 174 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：無。

(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：請參照本年報第 175 頁至第 177 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，公司董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務總監	張晨	2010/11/09	2019/02/15	職務調整
總稽核	朱鶯	2014/02/21	2019/03/25	職務調整

(十四) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

證照	人數	
	內部稽核	財務
中國會計師(CICPA)	-	3
國際內部稽核師(CIA)	-	1
中華民國會計師(CPA)	-	1

## 五、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	梅元貞	2018 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) 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

六、更換會計師資訊：無。

七、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。

八、重大資訊處理作業程序：

本公司訂有重大資訊處理作業相關程式，由負責單位定期通知相關同仁及主管，提醒其注意是否有需依法揭露之重大訊息，並向其告知相關規定。為降低內線交易之風險，公司定期對公司主管人員及同仁進行教育訓練，並於公司內部網站刊登相關教育宣導文章，同仁亦可自公司內部網站取得公司的內部政策規章並加以熟悉。

九、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。

(1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2018 年度		當年度截至 4 月 19 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	547,347 (52,900)	870,000 -	- (48,600)	-
董事、經理人	李 惇	565,358 (52,900)	870,000 -	- (48,600)	-
董事	金 權	44,798	-	-	-
董事	曹光潔	-	-	-	-
董事	吳樂生	-	-	-	-
董事	胡柏堅	240,023	-	-	-
獨立董事	蔡彥卿(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	樓迎統	5,099	-	-	-
獨立董事	童宗雯	22,932	-	-	-
財務部門主管兼會計部門主管	張晨(註 2)	-	-	-	-
總稽核	朱鶯(註 3)	-	-	-	-
代理發言人	曾冠凱(註 4)	6,089	-	-	-
財會部處長兼任代理發言人	楊心榆(註 2)	-	-	-	-
稽核主管	簡佳平(註 3)	-	-	-	-

註 1：獨立董事蔡彥卿於 2018 年 5 月 9 日辭任本公司獨立董事職務。

註 2：張晨於 2019 年 2 月 15 日卸任財務總監職務，由楊心榆擔任。

註 3：朱鶯於 2019 年 3 月 25 日卸任總稽核職務，由簡佳平擔任。

註 4：曾冠凱於 2019 年 2 月 15 日卸任代理發言人職務，由楊心榆擔任。

(2) 股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股；新台幣元

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
王瓊芝	贈與	107.3.22	李穎文	董事之子女	52,900	41.55
王瓊芝	贈與	108.3.22	李穎文	董事之子女	48,600	45.20
李惇	贈與	107.3.22	李穎杰	董事之子女	52,900	41.55
李惇	贈與	108.3.22	李穎杰	董事之子女	48,600	45.20

(3) 股權質押之相對人為關係人者：無。



## 十、 持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股

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 惇	6,170,345	10.04%	5,958,774	9.69%	-	-	王瓊芝 配偶
王瓊芝	5,958,774	9.69%	6,170,345	10.04%	2,019,543	3.29%	李 惇 配偶
胡柏堅	2,640,254	4.30%	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管王富控股公司	2,243,938	3.65%	-	-	-	-	-
曹書銘	2,180,864	3.55%	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管永利控股公司	2,134,327	3.47%	-	-	-	-	-
CROWN TECHNOLOGY 代表人：王瓊芝	2,019,543	3.29%	-	-	-	-	王瓊芝 該公司董事長
張莉莉	1,964,416	3.20%	-	-	-	-	-
吳宜蓁	1,364,703	2.22%	-	-	-	-	-
愚悅投資事業股份有限公司 代表人：楊麗藻	1,236,495	2.01%	-	-	-	-	-

十一、 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
2014.03	NT\$100	157,500	NT\$1,575,000	54,599	NT\$545,986	公司債轉換 NT\$6,320	-	註 8
2014.04	NT\$100	157,500	NT\$1,575,000	54,936	NT\$549,356	公司債轉換 NT\$3,370	-	註 9
2014.06	NT\$100	157,500	NT\$1,575,000	55,716	NT\$557,156	公司債轉換 NT\$7,800	-	註 10
2014.06	NT\$26.77	157,500	NT\$1,575,000	56,064	NT\$560,641	員工認股 NT\$3,485	-	註 11
2014.07	NT\$100	157,500	NT\$1,575,000	56,145	NT\$561,451	公司債轉換 NT\$810	-	註 12
2014.07	NT\$26.77	157,500	NT\$1,575,000	56,175	NT\$561,751	員工認股 NT\$300	-	註 13
2014.08	NT\$26.02	157,500	NT\$1,575,000	56,185	NT\$561,851	員工認股 NT\$100	-	註 14
2014.08	NT\$100	157,500	NT\$1,575,000	56,187	NT\$561,871	公司債轉換 NT\$20	-	註 15
2014.09	NT\$100	157,500	NT\$1,575,000	56,223	NT\$562,231	公司債轉換 NT\$360	-	註 16
2014.09	NT\$29.69	157,500	NT\$1,575,000	56,253	NT\$562,531	員工認股 NT\$300	-	註 17
2014.10	NT\$26.02	157,500	NT\$1,575,000	56,263	NT\$562,631	員工認股 NT\$100	-	註 18

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
2015.01	NT\$26.02	157,500	NT\$1,575,000	56,273	NT\$562,731	員工認股 NT\$100	-	註 19
2015.06	NT\$26.02	157,500	NT\$1,575,000	56,288	NT\$562,881	員工認股 NT\$150	-	註 20
2015.07	NT\$26.02	157,500	NT\$1,575,000	56,352	NT\$563,516	員工認股 NT\$635	-	註 21
2015.08	NT\$10.00	157,500	NT\$1,575,000	57,477	NT\$574,771	盈餘轉增資 NT\$11,255		註 22
2015.09	NT\$24.32	157,500	NT\$1,575,000	57,492	NT\$574,921	員工認股 NT\$150		註 23
2015.10	NT\$24.32	157,500	NT\$1,575,000	57,507	NT\$575,071	員工認股 NT\$150	-	註 24
2016.03	NT\$27.76	157,500	NT\$1,575,000	57,522	NT\$575,221	員工認股 NT\$150	-	註 25
2016.05	NT\$24.32	157,500	NT\$1,575,000	57,530	NT\$575,296	員工認股 NT\$75	-	註 26
2016.06	NT\$24.32	157,500	NT\$1,575,000	57,608	NT\$576,081	員工認股 NT\$785	-	註 27
2016.08	NT\$23.43	157,500	NT\$1,575,000	67,668	NT\$576,681	員工認股 NT\$600	-	註 28
2016.11	NT\$23.43	157,500	NT\$1,575,000	57,683	NT\$576,831	員工認股 NT\$150	-	註 29
2017.03	NT\$23.43	157,500	NT\$1,575,000	57,698	NT\$576,981	員工認股 NT\$150	-	註 30
2018.08	NT\$10.00	157,500	NT\$1,575,000	63,468	NT\$634,679	盈餘轉增資 NT\$57,698		註 31
2018.12	NT\$10.00	2,000	NT\$20,000	61,468	NT\$614,679	銷除買回股份 NT\$20,000		註 32

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。

註 8：2014.03 係可轉換公司債可行使轉換權之日。

註 9：2014.04 係可轉換公司債行使轉換權之日。

註 10：2014.06 係可轉換公司債行使轉換權之日。

註 11：2014.06 係員工認股憑證行使認購之日。

註 12：2014.07 係可轉換公司債行使轉換權之日。

註 13~14：2014.07~2014.08 係員工認股憑證行使認購之日。

註 15~16：2014.08~2014.09 係可轉換公司債行使轉換權之日。  
 註 17~21：2014.09~2015.07 係員工認股憑證行使認購之日。  
 註 22：2015.08 係向櫃買中心申報生效日期。  
 註 23~30：2015.09~2017.03 係員工認股憑證行使認購之日  
 註 31~32：2018.08~2018.12 係向櫃買中心申報生效日期：

單位：股；2019年04月19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 (註)	61,467,894	96,032,106	157,500,000	

註:該股票屬上櫃公司股票

## (二)股東結構

單位：人；股；2019年04月19日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	1	14	30	4,004	0	4,049
持有股數	0	1,900	1,723,871	9,507,108	50,235,015	0	61,467,894
持有比率%	0.00%	0.00%	2.80%	15.47%	81.73%	0.00%	100.00%

## (三)股權分散情形 (每股面額十元)

單位：人；股；2019年04月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率
1-999	925	117,914	0.19%
1,000-5,000	2,224	4,426,535	7.20%
5,001-10,000	404	2,880,685	4.69%
10,001-15,000	152	1,777,378	2.89%
15,001-20,000	79	1,399,978	2.28%
20,001-30,000	75	1,819,874	2.96%
30,001-40,000	46	1,659,520	2.70%
40,001-50,000	24	1,079,667	1.76%
50,001-100,000	56	3,963,969	6.45%
100,001-200,000	29	3,874,923	6.30%
200,001-400,000	15	3,893,425	6.33%
400,001-600,000	7	3,535,614	5.75%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	1	973,531	1.58%
1,000,001 股以上	12	30,064,881	48.92%
合計	4,049	61,467,894	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107年度股東會停止過戶日止)

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
	李惇	6,170,345	10.04%
	王瓊芝	5,958,774	9.69%
	胡柏堅	2,640,254	4.30%
	中國信託商業銀行受託保管王富控股公司	2,243,938	3.65%
	曹書銘	2,180,864	3.55%
	中國信託商業銀行受託保管永利控股公司	2,134,327	3.47%
	CROWNTECHNOLOGY	2,019,543	3.29%
	張莉莉	1,964,416	3.20%
	吳宜蓁	1,364,703	2.22%
	愚悅投資事業股份有限公司	1,236,495	2.01%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項	年		2017年	2018年	當年度截至 2019年3月31日
	目				
每股市價	最	高	51.6	57.70	47.20
	最	低	38	37.05	39.85
	平	均	43.86	47.15	44.37
每股淨值	分	配	28.85	29.02	31.12
	分	配	27.65	註1	不適用
每股盈餘	加權平均股數		57,694 仟股	63,063 仟股	61,468 仟股
	每股盈餘		3.01	4.54	0.59
每股股利	現金股利		0.2	0.3 (註1)	不適用
	無償配股	不適用	不適用	不適用	不適用
		不適用	不適用	不適用	不適用
	累積未付股利		不適用	不適用	不適用
投資報酬分析	本益比		14.57	10.39	不適用
	本利比		36.55	20.50	不適用
	現金股利殖利率		0.46%	0.64%	不適用

註1：本公司2018年度盈餘分配案，業經2019.05.03董事會通過配發每股股票股利2元與每股現金股利新台幣0.3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)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 2019.05.03 董事會擬議每股配發股票股利新台幣 2.0 元與現金股利新台幣 0.3 元，其盈餘分配如下表：

(1) 可供分配盈餘變動表

	單位:元	
	新	台 幣
2018.1.1 期初累計		\$395,951,325
註銷庫藏股調整保留盈餘		(56,076,405)
精算(損)益列入保留盈餘		(32,206,999)
調整後未分配盈餘		307,667,921
2018 年度本期淨利		286,180,240
2018.12.31 期末累計		\$593,848,161

(2) 盈餘分配表

分配項目：	單位: 元	
	新	台 幣
轉列特別盈餘公積		\$28,618,024
其他權益減項提列特別盈餘公積		61,299,170
股東紅利-現金股利(每股配發 0.3 元新台幣)		18,440,370
股東紅利-股票股利(每股配發 2.0 元新台幣)		122,935,790
分配項目合計		231,293,354
期末未分配盈餘		\$362,554,807

(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、董事及監察人酬勞

1、 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之成數或範圍

依本公司董事會通過並擬於本次股東會決議適用之公司章程第 34.1 條規定，本公司年度如有獲利，應以當年度獲利 1%分派員工酬勞及應以當年度獲利不超過 3%分派董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上開員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2、 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司之員工酬勞、董事酬勞則依本公司公司章程規定預估為費用，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

本公司民國一零七年度員工酬勞估列金額為 2,936 千元，董事會決議分派之員工酬勞與本公司民國一零七年度合併財務報告估列金額無差異。

4、 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之情形

本公司擬分派員工酬勞、董事酬勞自民國一零七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	4,500	4,500	-	無
員工酬勞	2,936	2,936	-	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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份辦理情形：無。

八、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) 體外診斷設備、試劑暨耗材

- a) 全自動生化分析系統相關設備、耗材及試劑。
- b) 三分類及五分類血球計數儀相關設備、耗材及試劑。
- c) 化學發光免疫分析系統相關設備、耗材及試劑。
- d) 各類血凝分析系統相關設備、耗材及試劑。
- e) 各類血氣分析系統相關設備、耗材及試劑。
- f) 其他各類體外診斷設備試劑及耗材。
- g) 體外診斷設備試劑相關應用及維修服務。

###### (2) 產品代理儀器及耗材

- a) 腫瘤治療儀器及相關零配件
- b) 腫瘤治療儀器應用相關零配件及維修服務。

##### 2、營業比重

單位：新台幣仟元

項目	2017 年度		2018 年度	
	金額	比重	金額	比重
體外診斷設備、試劑及耗材	2,773,468	91.3%	3,729,330	95.7%
產品代理儀器及耗材	236,009	7.8%	164,324	4.2%
其他	27,309	0.9%	4,989	0.1%
合計	3,036,786	100.0%	3,898,643	100.0%

##### 3、公司目前之商品項目

本公司主要產品為體外診斷相關設備試劑耗材及產品代理儀器耗材。

##### 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.iek.org.tw/> 之研究資料指出，2017 年全球醫療器材市場規模約為 3,598 億美元，預估 2020 年可成長至 4,253 億美元，2017-2020 年之年複合成長率約 5.7%。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) 體外診斷設備及試劑產業

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。

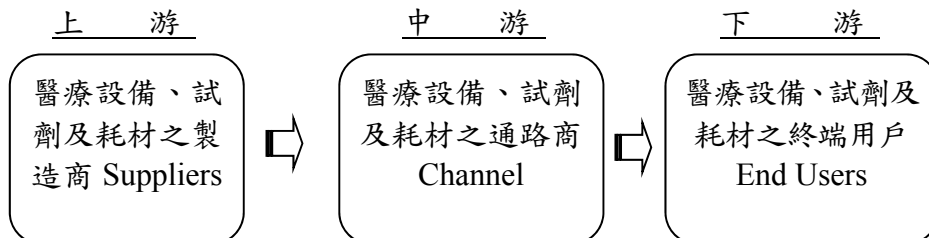
檢驗試劑(Diagnostics)是指用來收集、處理、檢查及分析檢體的醫療診斷產品，包括試劑本身、必要設備、系統或其他相關的輔助儀器等。依檢驗類別可分為，臨床化學、血液學、微生物學、免疫學、及其它等市場，其中免疫學檢驗試劑市場的年成長率為 8.8%，高居所有檢驗類別首位。美國是全球檢驗試劑最大的市場(37.3%)，其後依序為西歐(35.5%)、日本(19.2%)、及世界其他地區(8.0%)。

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診斷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

#### (1) 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。

#### (2) 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) 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

年度 銷售區域	2017 年度		2018 年度	
	銷售淨額	%	銷售淨額	%
中國地區	3,011,220	99.2%	3,892,449	99.8%
中國以外地區	25,566	0.8%	6,194	0.2%
合計	3,036,786	100.0%	3,898,643	100.0%

## 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。

### B. 放射腫瘤治療儀器

本公司 2015 年開始與 ViewRay 攜手合作，取得獨家技術的放射治療臨床機種及全國性代理，並延續目前市場佔有情況。

## 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 2015 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。

C. 審件時程：中國大陸官方雖已於 2015 年 4 月放寬高端放療設備的採購範圍。惟因中國大陸官方同時欲扶植本土高端醫療設備廠，故對進口高端放療設備的審件時程目前較難預估。

#### 因應對策：

本集團將持續密切注意相關時程，並以將此因素納入考量以妥善調整營運計畫。

(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	磁振動態顯像導引放射治療系統 (ViewRay)	目前全球首創和唯一將磁振造影和放射治療合而為一的臨床使用機種，可以開展立體定位體部放療(SBRT)、立體定位放射外科(SRS)、影像引導放療(IGRT)、強度調控放療(IMRT)和 3D 順形放療(conformal RT)
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

項目	2017 年度			2018 年度			2019 年度截至第一季止 (註 2)					
	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	上海潤達醫療科技股份有限公司	198,067	8%	無	ViewRay Incorporated	307,150	9%	無	上海潤達醫療科技股份有限公司	60,686	7%	無
2	其他	2,167,783	92%	-	上海潤達醫療科技股份有限公司	264,570	8%	無	其他	765,830	93%	-
3	-	-	-	-	其他	2,784,428	83%	-	-	-	-	-
	進貨淨額	2,365,750	100%		進貨淨額	3,356,148	100%		進貨淨額	826,516	100%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上供應商名稱及其金與比例，但因契約定不得揭露或交易對象為個人且非關係者代號。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

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。

ViewRay Incorporated 與本集團簽有港澳臺及中國地區之獨家代理權，本集團在 2018 年進口 ViewRay 磁振動態顯像導引放射治療系統做為中國地區的大型設備臨床實驗之用，待取得註冊證後，將為本公司未來主要產品之一。

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

項目	2017 年度			2018 年度			2019 年度截至第一季止 (註 2)					
	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	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	客戶-YA	334,829	11.03%	無	客戶-YA	385,535	9.89%	無	客戶-FY	98,864	9.13%	無
2	其他	2,701,957	88.97%	-	其他	3,513,108	90.11%	-	其他	983,674	90.87%	-
	銷貨淨額	3,036,786	100.00%	-	銷貨淨額	3,898,643	100.00%	-	銷貨淨額	1,082,538	100.00%	-

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

本集團銷售地區以中國為主，最近二年度僅有一家客戶銷貨淨額達整體營收之 10% 以上之客戶，係因本公司致力於拓展新產品項目及開發新客戶以分散客戶集中之情形。

(五)最近二年度生產量值表：本集團非製造業，不適用。



## 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% 後勤員工及年度業績達標的銷售人員參加
3	帶薪假期	全員享受並高於當地法令之標準
4	購書津貼	全員每季度享有購書津貼
5	員工關懷	全員享受生日、結婚、生子、住院等禮金
6	筆記型電腦購買津貼	全員可依職務需求申請
7	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
8	汽車油耗津貼	外勤人員享有汽車油耗津貼
9	購車無息貸款	試用期轉正員工可申請購車無息貸款
10	購房無息貸款	服務滿一年員工可申請購房無息貸款
11	退休保障計劃	服務滿六年員工享有退休年金保險計劃

## 2、培訓及其實施狀況

序號	培訓	時數	實施狀況
1	迎新培訓	100	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	1250	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	合富管理學院北大工商管理碩士班	24	服務滿一年員工可申請加入
4	管理類培訓及非業務類培訓	80	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

### 107 年度經理人進修情形表

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	李惇	107/10/17	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3.0
總經理	李惇	107/10/23	社團法人中華公司治理協會	上櫃公司股權規劃及董監改選	3.0

## 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	ViewRay Incorporated	2014/11/1~2019/5	取得 Renaissance™ MRI-guided Radiotherapy System 之臺灣、香港、澳門之獨家代理權	
代理	ViewRay Incorporated	2017-3-15~2021-8-31	取得东南亚代理權	
銷售	MANJZY	2008/11~(註1)	CyberKnife 售後服務	-
銷售	JNSDZY	2018/07~2019/07	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	CHSHYY	2018/01~2019/01	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	DYHEHL	2017/6~2020/6	CyberKnife 賣斷及售後服務	
銷售	LZGSZY	2013/9~2021/9	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	YLZGQX	2013/12~2022/6	CyberKnife 賣斷及售後服務	-
銷售	MABJLE	2017/2~2020/2	CyberKnife 賣斷及售後服務	
銷售	ZLTJYJ	2018/06~2021/6	CyberKnife 售後服務	-
銷售	RKGXY	2013/10~2021/10	CyberKnife 售後服務	-
銷售	YHZZY	2016/2~2024/2	CyberKnife 售後服務	
銷售	MASHN	2017/11/1~2022/10/31	CyberKnife 售後服務	
銷售	MASSD	2017/7/1~2018/10/31	CyberKnife 售後服務	
銷售	MASXH	2018/1/1~2020/12/31	CyberKnife 售後服務	
銷售	RMZJYY	2008/03~2020/03	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	MATJYY	2008/05~2018/12	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	YABJYY	2008/10~2019/10	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	GWSHYY	2009/05~2023/09	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2)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	SLSZX	2010/02~2020/08	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	JNGZDY	2010/07~2025/12	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
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	JSSHGM	2016/1~2021/6	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	
銷售	XTSDRM	2011/02~2024/07	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3)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	PXJXRM	2011/11~2021/4	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	DEJSRM	2013/03~2021/08	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	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售	DSJSRM	2013/9/1~2018/8/31	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	2012/12/1~2022/11/30	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	XKSHYY	2013/1/1~2018/12/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	DEBJYY	2013/12~2021/4	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	PXJXFY	2013/5/1~2019/10/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	HDHBWS	2013/2/1~2018/7/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	SDJNFY	2013/6/16~2021/6/15	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務(續約)	-
銷售	DYHDHE	2013/10/1~2020/3/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	DWXMY	2016/7/1~2022/6/30	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	ZJQPYY	2015/12/7~2019/12/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	DSSHYY	2016/2/4/(注4)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	ZXSJSH	2016/6/22/(注5)	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	HBQHZX	2013/11/1~2019/4/30	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	HZZJZY	2013/7/1~2019/6/30	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	SYZJYY	2014/12/1~2021/5/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	HAZJFY	2015/3/25~2021/3/24	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	HBQHRM	2014/10/1~2023/5/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	YNKMFY	2014/7/1~2020/6/30	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	QPSHFD	2013/12/1~2020/5/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	ZLSHFD	2017/11/1~2020/10/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	FYSHYY	2018/3/1~2023/5/31	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	DSHAYY	2013/11/1~2023/10/9	醫院臨床檢驗體外診斷試劑 統一物流管理服務	-
銷售	HBZYQA	2018/3/20(注6)	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	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	2013/11(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	-
銷售	MDHLDY	2011/07~2018/12	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	ZHHBRM	2013/07~2022/07	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	LYHNSY	2014/9(註9)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	ZYLHYY	2016/10~2024/10	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	HNJTHB	2014/7(註9)	體外診斷試劑及設備銷售	-
銷售	TJBJYY	2017/11/6~2019/12/31	體外診斷試劑及設備銷售	-
採購	BRBPYL	註7	採購合約	-
採購	RDHPYL	註13	採購合約	-
採購	HEXHYY	註14	採購合約	-
採購	JNSDKL	註15	採購合約	-
採購	SMXMDA	註16	採購合約	-
採購	YYHPHR	註8	採購合約	-
採購	SWHPXS	註18	採購合約	-
採購	SBDCHP	註18	採購合約	-
採購	SSJNLR	註19	採購合約	-
採購	YYGDDG	註17	採購合約	-
授信	台新國際商業銀行	2018/9~2019/9	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	安泰商業銀行	2018/5~2019/5	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	凱基商業銀行	2018/12~2019/12	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	花旗(台灣)商業銀行	2018/7~2019/7	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	台灣新光商業銀行	2018/4~2019/4	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	彰化商業銀行	2018/8~2019/8	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	遠東國際商業銀行	2018/7~2019/7	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	星展(台灣)商業銀行	2018/1~2019/1	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	國泰世華商業銀行	2018/10~2019/10	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	玉山商業銀行	2018/9~2019/3	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	中國信託商業銀行	2018/5~2019/5	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	華南銀行商業銀行	2018/8~2019/8 2018/12~2021/12	短期借款額度 中期借款額度	-
授信	國泰世華銀行(中國)有限公司 上海分行	2018/11~2019/11	貿易融資暨短期借款額度	-
授信	富邦華一銀行有限公司	2017/5/15~2020/5/31	貿易融資暨短期借款額度	-
購房	范为中	2017/6/17	廣州市越秀區先烈中路69號 1915房, 1916房 購房合同	
購房	孔意	2016/3/28	山東濟南市歷下區龍奧北路8 號6,5號樓2-604 購房合同	
購房	上海光啟發展有限公司	2011/2/14 生效	上海市欽州北路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	上海市欽州北路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	上海市欽州北路1001號(虹 漕路456號)12幢1901 購房 合同	

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
購房	北京京隆卓尚投資有限公司	2019/3/31 生效	北京市朝阳区东三环北路甲19号楼15层1810購房合同	
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	2016/03~2019/03	租賃合同	-
租賃	北京十八空间文化创意服务有限公司	2017/6/19~2022/7/18	租賃合同	
租賃	山东瑞安电气工程有限公司	2017/9/1~2025/8/31	租賃合同	
租賃	广东穗侨发展有限公司	2018/2/1~ 2024/12/31	租賃合同	
租賃	上海市商業投資(集團)有限公司	2018/09~2019/09	租賃合同(Room 606B)	-
租賃	上海光啟企業發展有限公司	2016/11/01~2022/10/31	租賃合同(光啟大廈20樓)	-
租賃	安宏股份有限公司	2018/9/1~2020/8/31	租賃合同(台北辦公室)	-

註1：自产品验收合格后第366日(基准日)起至甲方使用产品为9000个治疗计划或基准日起至第10年的12月31日止，以先到者为准。

註2：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3：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4：採購期60個月，以雙方最終簽署的供貨計畫約定的供貨日為起始日。

註5：採購期36個月，以雙方最終簽署的供貨計畫約定的供貨日為起始日。

註6：採購期限為42個月，採購期限屆滿前三個月，雙方無異議，該合約自動延長36個月。

註7：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2009年至2018年，契約起迄期間為10個月至5年不等，或未約定起迄期間。

註8：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2014年至2019年，契約起迄期間為1年，或未約定起迄期間。

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2019年，契約起迄期間為半年至8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2012年至2019年，契約起迄期間為1年至8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2010年至2018年，契約起迄期間為3個月至7年不等，或未約定起迄期間。

註16：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2018年至2019年，契約起迄期間為長期有效，除非雙方另行協商達成一致。

註17：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2017年至2019年，契約起迄期間為7年半或未約定起迄期間。

註18：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2012年至2019年，契約起迄期間為3個月年至5年不等，或未約定起迄期間。

註19：與該相對人簽訂數份採購合同，簽訂時間為2014年至2019年，契約起迄期間為1年至7年不等，或未約定起迄期間。



## 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2019年3月31日財務資料
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
流動資產		2,439,981	2,891,381	2,697,207	2,957,473	3,491,959	3,768,588
不動產、廠房及設備		225,675	337,665	394,414	426,147	318,321	312,626
無形資產		18,705	13,122	9,106	8,766	6,511	7,815
其他資產		381,975	405,499	310,908	238,177	277,067	357,250
資產總額		3,066,336	3,647,667	3,411,635	3,630,563	4,093,858	4,446,279
流動負債	分配前	1,149,952	1,798,862	1,391,919	1,746,853	1,918,188	2,024,130
	分配後	1,355,349	1,948,380	1,507,285	1,758,393	1,936,629	2,042,571
非流動負債		280,812	91,560	435,988	219,317	283,926	443,295
負債總額	分配前	1,430,764	1,890,422	1,827,907	1,966,170	2,202,114	2,467,425
	分配後	1,636,161	2,039,940	1,943,273	1,977,710	2,220,555	2,485,866
歸屬於母公司業主之權益		1,635,572	1,757,245	1,583,728	1,664,393	1,830,369	1,913,073
股本	分配前	562,631	575,071	576,831	576,981	614,679	614,679
	分配後	-	-	-	634,679	737,615	737,615
資本公積		483,407	488,250	494,215	496,233	509,088	508,583
保留盈餘	分配前	498,783	625,748	654,229	698,503	827,162	863,275
	分配後	293,386	476,230	538,863	629,265	685,786	721,899
其他權益		90,751	68,176	-141,547	-107,324	-120,560	-73,464
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	61,375	65,781
權益總額	分配前	1,635,572	1,757,245	1,583,728	1,664,393	1,891,744	1,978,854
	分配後	1,430,175	1,607,727	1,468,362	1,652,853	1,873,304	1,960,414

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (二) 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 2019 年 3 月 31 日財務資 料
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	
營業收入		3,176,498	3,274,530	2,965,529	3,036,786	3,898,643	1,082,538
營業毛利		1,027,137	924,066	849,468	786,987	880,990	225,092
營業損益		409,327	247,819	292,227	248,584	355,727	69,179
營業外收入及支出		14,139	172,045	-28,584	-8,640	150,145	-9,805
稅前淨利		423,466	419,864	263,643	239,944	505,872	59,374
繼續營業單位本期 淨利		314,950	346,991	175,411	173,575	294,476	38,559
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		314,950	346,991	175,411	173,575	294,476	38,559
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		62,129	-25,949	-207,135	20,288	-45,443	48,551
本期綜合損益總額		377,079	321,042	-31,724	193,863	249,033	87,110
淨利歸屬於母公司 業主		314,950	346,991	175,411	173,575	286,180	36,113
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	8,296	2,446
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		377,079	321,042	-31,724	193,863	240,737	83,209
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	8,296	3,901
每股盈餘 (元)		5.58	6.04	3.05	2.74	4.54	0.59

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三) 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
2013	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、周寶蓮	無保留意見
2014	安侯建業聯合會計師事務所	梅元貞、周寶蓮	無保留意見
2015	安侯建業聯合會計師事務所	梅元貞、周寶蓮	無保留意見
2016	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、梅元貞	無保留意見
2017	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、梅元貞	無保留意見
2018	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、梅元貞	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料					當年度截至 2019 年 3 月 31 日
		2014 年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	46.66	51.83	53.58	54.16	53.79	55.49	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	813.78	547.53	512.08	442.03	683.48	774.48	
償債能力(%)	流動比率	212.18	160.73	193.78	169.30	182.04	186.18	
	速動比率	180.29	135.22	159.15	143.16	144.40	146.34	
	利息保障倍數	4,970.78	2,785.41	1,183.35	1,024.46	1,538.61	641.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.37	1.97	1.73	1.66	1.99	2.02	
	平均收現日數	154	185.27	210.98	219.87	183.41	180.69	
	存貨週轉率(次)	12.63	10.63	8.12	9.57	9.68	8.85	
	應付款項週轉率(次)	10.67	10.11	8.84	8.09	10.20	12.12	
	平均售貨日數	28.89	34.33	44.95	38.14	37.70	41.24	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.08	11.63	8.1	7.40	10.47	13.73	
	總資產週轉率(次)	1.19	0.98	0.84	0.85	1.01	1.01	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.06	10.72	5.43	5.46	8.15	4.28	
	權益報酬率(%)	21.77	20.45	10.50	10.69	16.56	7.97	
	占淨值比率(%)	營業利益	28.3	14.61	17.49	15.31	20.01	14.30
		稅前純益	29.28	24.75	15.78	14.77	28.45	12.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)	75.21	73.01	45.71	41.59	82.30	38.64	
	純益率(%)	9.92	10.60	5.91	5.72	7.55	3.56	
現金流量	每股盈餘(元)	5.58	6.04	3.05	3.01	4.54	0.59	
	現金流量比率(%)	1.65	-10.87	31.01	7.74	6.97	-27.14	
	現金流量允當比率(%)	38.74	10.65	31.73	20.56	34.86	-3.51	
槓桿度	現金再投資比率(%)	-9.67	-21.10	12.90	0.89	4.82	-20.98	
	營運槓桿度	1.87	2.69	2.22	2.52	2.03	2.56	
	財務槓桿度	1.02	1.07	1.09	1.12	1.11	1.19	

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)

1. 長期資金占固定資產比率增加：主要係本公司今年仍按營業計劃投入機器設備，長期負債較上年度增加，主因權益總計增加係受股票股利及當年度獲利良好影響下，整體比率提高。
2. 利息保障倍數提高：本公司今年度利息費用較去年同期增加 9,209 千元，而今年度稅前淨利受 TearScience 賠償與政府補貼影響增加，較去年同期增加 265,928 千元，故利息保障倍數提高。
3. 應付款項週轉率增加：本公司今年度營收較去年度增長 28%，在營業成本上較去年度亦同比增长約 34%，而平均應付款項較去年同期數字相比僅增 6% 影響下，應付款項週轉次數增加。
4. 不動產、廠房及設備週轉率增加：本公司今年度營收較去年度增長 28%，今年度尚未擴大資本支出，故平均不動產、廠房及設備淨額等較去年同期數字減少 9%，兩者影響下的不動產、廠房及設備週轉率增加至 10.47。
5. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益佔淨值比率、稅前純益占實收資本比率、純益率增加：本公司今年度整體在營收上比去年度增長且受惠於 TearScience 賠償與政府補貼影響對稅前淨利與本期淨利極有助益，故此些財務比率優於去年同期。
6. 現金流量允當比率、現金再投資比率增加：主要係因本公司最近五年度營業活動淨現金流量較去年同期比增加，而最近五年度之資本支出、存貨增加額、現金股利合計數兩期接近，故比率增加；今年度營業活動流入與去年度持平而現金股利分配較去年度降低 90%，故現金再投資比率增加。

註 1：上列財務資料係經會計師查核或核閱。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期如有最近期如有最近期經會

計師經會計師查核簽證或核閱之財務資料財務資料，應併予分析。

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)。

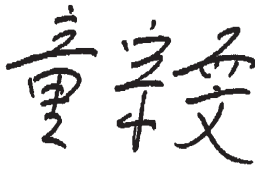
### 三 最近年度財務報告之審計委員會查核報告

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、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

審計委員會召集人 童宗雯



中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 三 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參照本年報第第 67 頁至第 133 頁。



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 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：

### 查核意見

合富醫療控股股份有限公司及其子公司(合富集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合富集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合富集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合富集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 一、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)應收帳款之減損評估；應收帳款評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據及帳款。

關鍵查核事項之說明：

合富集團主要銷售地區及客戶為中國大陸各級醫院，部分合約並採分期付款銷貨方式，因此應收帳款收回期間較長，故應收帳款之備抵評價存有集團管理階層主觀之判斷，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試合富集團與收款有關之控制點並檢視期後收款記錄；評估應收帳款評價之會計政策之合理性；分析應收帳款帳齡表、歷史收款記錄、近期客戶信用狀況等資料，以評估合富集團之應收帳款備抵評價提列金額之合理性；並評估合富集團已允當揭露有關項目。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)存貨之評價；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

因市場變遷及技術更新，致原有存貨可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估集團存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按集團既訂之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；檢視存貨銷售狀況及評估依存貨庫齡所採用之淨變現價值基礎，以評估合富集團管理當局估計存貨備抵評價之合理性；並評估集團管理階層已允當揭露存貨評價有關項目。

## 三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十八)收入。

關鍵查核事項之說明：

收入是衡量集團經營績效的一項重要指標，收入認列之金額及時點是否正確亦重大影響財務報表資訊品質及資本市場之運作，係本會計師執行合富集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制；評估合富集團之收入認列政策是否依相關會計公報規定辦理；選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨收入等記錄涵蓋於適當之期間；另外，本會計師檢視合富集團重要子公司與客戶之銷售合約及相關文件，並覆核客戶評估資料，進行各產品別收入之分析性覆核，以評估收入之合理性。



### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合富集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合富集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合富集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合富集團民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

高渭川



會計師：

梅元貞



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇八年三月二十五日

合富醫療控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 648,118	16	408,939	11
1150 應收票據淨額(附註六(四))	72,211	2	100,652	3
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及八)	1,888,723	46	1,852,617	51
1200 其他應收款(附註六(五)、(廿三)及十二)	17,274	-	51,219	2
1220 本期所得稅資產	26,526	1	1,950	-
130X 存貨(附註六(六))	392,805	10	230,906	6
1421 預付貨款	291,829	7	149,666	4
1410 預付款項	37,521	1	76,118	2
1470 其他流動資產(附註八)	116,952	3	85,406	3
	<u>3,491,959</u>	<u>86</u>	<u>2,957,473</u>	<u>82</u>
<b>非流動資產：</b>				
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	-	-	8,344	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	318,321	8	426,147	12
1780 無形資產(附註六(八))	6,511	-	8,766	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	98,943	2	51,713	1
1985 長期預付租金(附註六(七))	124,368	3	127,798	4
1990 其他非流動資產—其他	53,756	1	50,322	1
	<u>601,899</u>	<u>14</u>	<u>673,090</u>	<u>18</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,093,858</u>	<u>100</u>	<u>3,630,563</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(九)(廿四)(廿六)及八)	\$ 923,284	23	584,650	16
合約負債—流動(附註六(十八))	50,382	1	-	-
應付帳款(附註六(廿四))	276,924	7	314,587	9
其他應付款(附註六(廿四))	421,174	10	328,633	9
本期所得稅負債	49,262	1	125,485	4
負債準備—流動(附註六(十一))	1,941	-	5,301	-
預收款項	6	-	203,834	6
一年內到期長期借款(附註六(十)(廿四)(廿七)及八)	194,400	5	172,800	5
其他流動負債—其他	815	-	11,563	-
	<u>1,918,188</u>	<u>47</u>	<u>1,746,853</u>	<u>49</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十)(廿四)(廿七)及八)	89,748	2	194,400	5
遞延所得稅負債(附註六(十四))	123,675	3	11,981	-
淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	70,503	2	12,936	-
	<u>283,926</u>	<u>7</u>	<u>219,317</u>	<u>5</u>
	<u>2,202,114</u>	<u>54</u>	<u>1,966,170</u>	<u>54</u>
<b>負債總計</b>	<u>614,679</u>	<u>15</u>	<u>576,981</u>	<u>16</u>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b> (附註六(十五))	<u>509,088</u>	<u>12</u>	<u>496,233</u>	<u>14</u>
普通股股本	233,313	6	215,956	6
資本公積	593,849	15	482,547	13
保留盈餘：				
特別盈餘公積	827,162	21	698,503	19
未分配盈餘	(120,560)	(3)	(107,324)	(3)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,830,369	45	1,664,393	46
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>61,375</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非控制權益	1,891,744	46	1,664,393	46
<b>權益總計</b>	<u>4,093,858</u>	<u>100</u>	<u>3,630,563</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王瑋



經理人：李



會計主管：楊心榆

合富醫療控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)(十九))	\$ 3,898,643	100	3,036,786	100
5000 營業成本(附註六(六)(七)(十一))	<u>3,017,653</u>	<u>77</u>	<u>2,249,799</u>	<u>74</u>
營業毛利	<u>880,990</u>	<u>23</u>	<u>786,987</u>	<u>26</u>
營業費用：(附註六(四)(五)(七)(八)(十二)(十三)(十六)(二十))				
6100 推銷費用	230,812	6	253,134	8
6200 管理費用	291,721	8	285,269	10
6450 預期信用減損損失(附註六(四)(五))	<u>2,730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>525,263</u>	<u>14</u>	<u>538,403</u>	<u>18</u>
營業利益	<u>355,727</u>	<u>9</u>	<u>248,584</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	7,949	-	4,124	-
7190 其他收入—其他(附註六(廿一)及十二)	201,220	5	14,808	1
7210 處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(4,876)	-	62	-
7225 處分投資(損失)利益	(811)	-	5,773	-
7630 外幣兌換損失	(3,608)	-	(4,933)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	(8,431)	-	-	-
7671 金融資產減損損失(附註六(三))	-	-	(1,290)	-
7050 財務成本(附註六(十))	(35,164)	(1)	(25,955)	(1)
7590 什項支出	<u>(6,134)</u>	<u>-</u>	<u>(1,229)</u>	<u>-</u>
	<u>150,145</u>	<u>4</u>	<u>(8,640)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	505,872	13	239,944	8
7950 所得稅費用(附註六(十四))	<u>211,396</u>	<u>5</u>	<u>66,369</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>294,476</u>	<u>8</u>	<u>173,575</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(32,207)	(1)	(13,935)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(32,207)</u>	<u>(1)</u>	<u>(13,935)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(22,903)	(1)	(45,221)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(廿三))	-	-	75,942	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	<u>9,667</u>	<u>-</u>	<u>3,502</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(13,236)</u>	<u>(1)</u>	<u>34,223</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(45,443)</u>	<u>(2)</u>	<u>20,288</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 249,033</u>	<u>6</u>	<u>193,863</u>	<u>8</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 286,180	8	173,575	6
8620 非控制權益	<u>8,296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>294,476</u>	<u>8</u>	<u>173,575</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	240,737	6	193,863	8
8720 非控制權益	<u>8,296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 249,033</u>	<u>6</u>	<u>193,863</u>	<u>8</u>
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$	4.54	\$	2.74
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$	4.53	\$	2.74

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王瓊芝



經理人：李 惇



會計主管：楊心榆



合富醫療控股股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	庫藏股票		
			特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售 金融商品 未實現(損) 益	庫藏股票	庫藏股票				
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 576,831	494,215	198,415	455,814	(65,605)	(75,942)	-	-	1,583,728	-	-	1,583,728
本期淨利	-	-	-	173,575	-	-	-	-	173,575	-	-	173,575
本期其他綜合損益	-	-	-	(13,935)	(41,719)	75,942	-	-	20,288	-	-	20,288
本期綜合損益總額	-	-	-	159,640	(41,719)	75,942	-	-	193,863	-	-	193,863
盈餘指撥及分配：												
提列特別盈餘公積	-	-	17,541	(17,541)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(115,366)	-	-	-	-	(115,366)	-	-	(115,366)
員工認股權憑證酬勞成本	-	217	-	-	-	-	-	-	217	-	-	217
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	1,600	-	-	-	-	-	-	1,600	-	-	1,600
股份基礎給付交易	150	201	-	-	-	-	-	-	351	-	-	351
民國一〇六年十二月三十一日餘額	576,981	496,233	215,956	482,547	(107,324)	-	-	-	1,664,393	-	-	1,664,393
本期淨利	-	-	-	286,180	-	-	-	-	286,180	-	8,296	294,476
本期其他綜合損益	-	-	-	(32,207)	(13,236)	-	-	-	(45,443)	-	-	(45,443)
本期綜合損益總額	-	-	-	253,973	(13,236)	-	-	-	240,737	-	8,296	249,033
盈餘指撥及分配：												
提列特別盈餘公積	-	-	17,357	(17,357)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(11,540)	-	-	-	-	(11,540)	-	-	(11,540)
盈餘轉增資	57,698	-	-	(57,698)	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	(20,000)	(14,676)	-	(56,076)	-	-	-	(90,752)	(90,752)	-	-	(90,752)
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	90,752	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	(3,524)	-	-	-	-	-	-	(3,524)	-	-	(3,524)
對子公司所有權益變動	-	31,055	-	-	-	-	-	-	31,055	-	(31,055)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,134	-	84,134
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 614,679	509,088	233,313	593,849	(120,560)	-	-	-	1,830,369	-	61,375	1,891,744

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王瓊芝



經理人：李 暉



會計主管：楊心楡

合富醫療控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 505,872	239,944
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	98,119	114,697
攤銷費用	4,921	8,769
預期信用減損損失/呆帳費用(迴轉)	2,730	(411)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	8,431	-
利息費用	35,162	25,955
利息收入	(7,949)	(4,124)
股份基礎給付酬勞成本	-	217
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	4,878	(62)
處分投資利益	-	(5,773)
金融資產減損損失	-	1,290
存貨跌價及損失	1,128	637
收益費損項目合計	147,420	141,195
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	28,441	(20,302)
應收帳款增加	(37,007)	(227,640)
其他應收款減少(增加)	32,116	(28,262)
存貨增加	(129,206)	(86,859)
預付款項(增加)減少	(104,760)	13,846
其他流動資產(增加)減少	(116)	807
其他營業資產(增加)減少	(12,024)	9,776
應付票據減少	-	(112)
應付帳款(減少)增加	(37,663)	73,363
其他應付款增加	92,196	19,297
負債準備減少	(3,360)	(101)
預收款項(減少)增加	(153,446)	38,090
其他流動負債(減少)增加	(10,747)	9,472
淨確定福利負債增加(減少)	25,359	(926)
調整項目合計	(162,797)	(58,356)
營運產生之現金流入	343,075	181,588
收取之利息	7,949	4,124
支付之所得稅	(217,383)	(50,447)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>133,641</b>	<b>135,265</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分備供出售金融資產價款	-	154,442
取得以成本衡量之金融資產	-	(3,720)
取得不動產、廠房及設備	(59,868)	(40,693)
處分不動產、廠房及設備	22,241	680
存出保證金增加	8,590	(2,562)
取得無形資產	(1,967)	(5,082)
其他金融資產減少(增加)	(31,430)	5,860
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(62,434)</b>	<b>108,925</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	339,564	17,193
償還公司債	-	(3,700)
舉借長期借款	75,301	-
償還長期借款	(159,840)	(64,800)
發放現金股利	(11,540)	(115,366)
員工執行認股權	-	351
庫藏股票買回成本	(90,752)	-
支付之利息	(33,623)	(22,338)
非控制權益變動	84,134	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>203,244</b>	<b>(188,660)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(35,272)	(39,895)
本期現金及約當現金增加數	239,179	15,635
期初現金及約當現金餘額	408,939	393,304
期末現金及約當現金餘額	\$ 648,118	408,939

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王瓊芝



經理人：李 惇



會計主管：楊心榆



**合富醫療控股股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇七年度及一〇六年度**  
(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(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，註冊地址為Britannia Corporate Management Limited, P.O. Box 1968, Plantation House, 196 Raleigh Quay, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。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檯買賣中心開始掛牌交易。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)營業項目係以醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務為主。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇八年三月二十五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

合併公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國一〇七年一月一日之已完成合約不予重編。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

#### (1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

#### (2) 提供勞務

合併公司提供服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，過去係以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務，並按完工比例法認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下，將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。合併公司評估該勞務之公允價值及單獨售價，大部份金額相似，故合併公司預期該等勞務之收入認列時點不會對合併財務報告造成重大影響。

#### (3) 佣金

合併公司依現行準則判斷所收取之佣金於部分交易中係作為代理人而非主理人。國際財務報導準則第十五號下，將以合併公司於特定商品移轉予最終客戶前是否控制該商品為基礎評估，而非以是否暴露於與銷售商品有關之所有權重大風險及報酬評估。合併公司評估前述交易，預期不會對合併財務報告造成重大影響。



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

#### (1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(七)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

#### (2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(七)。

#### (3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則合併公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

### (4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	放款及應收款	408,939	攤銷後成本	408,939
權益工具投資	以成本衡量之金融資產 (註1)	8,344	透過損益按公允價值 衡量	8,344
應收款項淨額	放款及應收款(註2)	2,004,488	攤銷後成本	2,004,488
其他金融資產(存 出保證金)	放款及應收款	33,060	攤銷後成本	33,060

註1：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過損益按公允價值衡量，於初次適用國際財務報導準則第九號時，依準則之過渡處理規定進行之減損評估並未產生差異，故於民國一〇七年一月一日並未產生帳面金額之影響。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，應收票據、應收帳款及其他應收帳款係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，於初次適用國際財務報導準則第九號時，依準則之過渡處理規定進行之減損評估並未產生差異，故於民國一〇七年一月一日並未產生帳面金額之影響。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
以成本衡量IAS 39期初數	\$ 8,344	(8,344)	-	-	-	-
自以成本衡量轉入	-	8,344	-	8,344	-	-
合計	\$ 8,344	-	-	8,344	-	-

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司已於附註六(廿七)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

### (二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

#### (1) 判斷合約是否包含租賃

合併公司簽訂一法律形式非屬租賃之合約，該合約依據國際財務報導解釋第四號評估包含一項設備之租賃，於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

### (2)過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前刻依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

而針對合併公司為轉租交易之中間出租人之合約，經評估無須進行任何調整。

- (3)截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債分別增加52,821千元及52,821千元，於大陸地區承租土地使用權之長期預付租金將使使用權資產增加124,368千元及長期預付租金減少124,368千元；而對於現行以融資租賃處理之合約則無重大影響。此外，合併公司預期新準則之適用並不影響其借款合同所約定最大融資槓桿成數之遵循能力。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)金融資產；
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十三)所述之上限影響數衡量。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107.12.31	106.12.31	
本公司	合富投資股份有限公司(合富投資)	一般投資業	100 %	100 %	
本公司	馬克投資股份有限公司(馬克投資)	一般投資業	100 %	100 %	
本公司	文維投資股份有限公司(文維投資)	一般投資業	100 %	100 %	
本公司	杰立投資股份有限公司(杰立投資)	一般投資業	100 %	100 %	
本公司	樂利投資股份有限公司(樂利投資)	一般投資業	100 %	100 %	
本公司、合富投資、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 %	100 %	本公司(72.71%)、合富投資(9.85%)、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 %	(註1)
本公司	Richtek Technology Limited (Richtek)	從事醫療儀器與試劑之銷售	100 %	100 %	
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 %	100 %	
本公司	合豐(香港)控股有限公司(合豐(香港)控股)	一般投資業	100 %	100 %	

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107.12.31	106.12.31	
合富生化	Co-Wealth Holding Co., Ltd. (Co-Wealth Holding)	一般投資業	100 %	100 %	
合富生化	COAIM Investment (BVI) Co., Ltd. (COAIM)	一般投資業	- %	100 %	(註2)
合富醫療	合康生物技術開發(上海)有限公司(合康生物)	從事醫療儀器與試劑之銷售	100 %	100 %	(註3)
合富醫療	合緯投資諮詢(上海)有限公司(合緯投資)	從事投資、商業信息、企業管理、市場營銷策劃、企業形象策劃諮詢及會務服務	100 %	- %	(註4)
Co-Wealth Holding	Cowealth Investment Co. Ltd (BVI) (CI)	一般投資業	100 %	100 %	
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)	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口貿易業務	96 %	100 %	(註5)
合璽(香港)控股	Champion Ground Enterprise Ltd. (Champion Ground)	醫療器材與試劑之進出口買賣業務	100 %	- %	(註1)
合璽(香港)控股	合緯投資諮詢(上海)有限公司(合緯投資)	從事投資、商業信息、企業管理、市場營銷策劃、企業形象策劃諮詢及會務服務	- %	100 %	(註4)
合緯投資	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 %	100 %	
合璽醫療	上海合康醫院管理諮詢有限公司(合康醫管)	從事醫院管理、投資、企業管理、經濟信息諮詢等業務	100 %	100 %	

註1：因內部組織重組Champion Ground於民國一〇七年四月一日自本公司轉由合璽(香港)控股100%持有。

註2：COAIM已於民國一〇七年三月九日解散。

註3：因內部組織重組合康生物於民國一〇六年三月三十一日自合富生化轉由合富醫療100%持有。

註4：因內部組織重組合緯投資於民國一〇七年十二月三十一日自合璽(香港)控股轉由合富醫療100%持有。

註5：民國及一〇六年十二月三十一日為CI持有14.75%及合富(香港)控股持有85.25%，合計持有100%。民國一〇七年六月合富醫療辦理現金增資、CI將全部持股轉售於合富(香港)控股以及辦理員工認股後，合富(香港)控股持有95.92%。民國一〇七年十二月合富醫療再次增資由合富(香港)控股全數認購後，合富(香港)控股持有96.19%。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

合併財務報告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資產、負債之標準。



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產(民國一〇七年一月一日開始適用)

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

##### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過180天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年以上時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

#### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

合併公司之金融資產分類為：放款及應收款及備供出售金融資產。

#### (1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之「處分投資利益(損失)」。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之「股利收入」。

#### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之「利息收入」。

#### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之「減損損失(減損迴轉利益)」。

### (4) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益」。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益」。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.金融負債及權益工具(民國一〇七年一月一日以前適用)

#### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益」。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

#### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益」。

#### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~43年
- (2)機器設備：3~10年
- (3)電腦通訊設備：3年
- (4)運輸設備：5年
- (5)辦公設備：3~5年
- (6)租賃改良：3~10年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十)租 賃

#### 1.出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為融資收益。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日應評估，若該安排之履行取決於特定資產之使用且移轉該資產之使用權時，該安排即為租賃或包含租賃。於該安排開始日或重新評估該安排時，則依前述原則判斷該租賃係分類為融資租賃或營業租賃。

若一項安排同時包含租賃及其他要素，則合併公司將此項安排所要求給付之款項及其他對價，按相對公允價值基礎，區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若合併公司認為實務上無法可靠區分給付款項時，在融資租賃情況下，依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後，於實際給付時減少該負債，並按合併公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本；相反的，在營業租賃情況下，則將所有給付均作為租賃支出，並附註揭露無法可靠區分之情形。

### 2. 承租人

依租賃條件，當合併公司未承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為營業租賃。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

## (十一) 無形資產

### 1. 衡量

合併公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體：3~8年

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據設備未來保固期間加權衡量。

### (十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積-庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1) 銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，以客戶簽收條款或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司依合約銷售檢驗試劑等商品達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之金額折扣之淨額為基礎認列收入，折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為預計負債。檢驗試劑類銷售之平均授信期間為180天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

##### (2) 代理收入

合併公司對設備代理買賣等提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列維修負債準備，請詳附註六(十一)。

合併公司對設備代理買賣產品之部分客戶提供與所協議規格相符之保證。管理階層於合約開始時分別以對類似客戶於類似情況下單獨銷售該產品及延長保固之可觀察價格估計其單獨售價。合併公司係於保固期間按直線法認列該勞務型保固之收入。其價款之收取時點與合約約定之授信條件一致。

合併公司銷售檢驗試劑類產品，依合約須按銷售量支付讓利折扣給客戶，由於支付該對價未換得客戶移轉可區分之商品或勞務，故作為交易價格及收入之減少。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (3) 勞務服務

合併公司提供企業儀器維修、培訓、安裝或醫院管理諮詢及培訓等服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部分合約包含多個交付項目，例如硬體及軟體之安裝服務。大部分為不包含整合服務且可由其他方執行之簡易安裝，因此視為一單獨之履約義務，並以單獨售價為基礎分攤交易價格。若無可直接觀察之價格，係以預期成本加利潤估計單獨售價。若合約包含硬體之安裝服務，係於交付該硬體、法定所有權已移轉，且客戶已接受之時點認列該硬體之收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

若合約依提供勞務之時數計價，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

### 2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

#### (1)商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

#### (2)分期付款銷貨收入

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。

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。

#### (3)勞 務

合併公司提供儀器維修、培訓、安裝或醫院管理諮詢及培訓等服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

#### (4)代理收入

當合併公司未暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬時，合併公司為代理人而非委託人，代委託人收取之金額並非收入，收入係按所收取之淨額認列。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

### (十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票選擇權。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

#### (一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

#### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
零用金	\$ 203	206
支票存款	101	159
活期存款	592,013	407,422
定期存款	<u>55,801</u>	<u>1,152</u>
	<u>\$ 648,118</u>	<u>408,939</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>107.12.31</u>
國外非上市(櫃)公司股票：	
國外非上市(櫃)公司股票－Cureus Inc.	\$ -
國外非上市(櫃)公司股票－Medl Vetures, LLC	<u>-</u>
合    計	<u>\$ -</u>

合併公司於民國一〇七年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失8,431千元。

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>106.12.31</u>
國外非上市(櫃)特別股：	
Cureus Inc.	\$ 4,624
Medl Vetures, LLC	<u>3,720</u>
	<u>\$ 8,344</u>

- 1.合併公司所持有之上述股票投資，於民國一〇六年十二月三十一日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。於民國一〇七年一月一日起該等資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.合併公司定期評估以成本衡量之金融資產，就價值有永久性下跌者，於民國一〇六年度認列損失1,290千元，帳列金融資產減損損失項下。
- 3.信用風險及市場資訊請詳附註六(廿四)。
- 4.民國一〇六年十二月三十一日，合併公司之以成本衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收票據-因營業而發生	\$ 72,211	100,652
應收帳款	1,861,294	1,798,724
應收分期帳款	102,628	149,167
減：備抵損失	(51,868)	(51,106)
未實現利息收入	<u>(23,331)</u>	<u>(44,168)</u>
	<b><u>\$ 1,960,934</u></b>	<b><u>1,953,269</u></b>

合併公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,570,397	0.17 %	2,659
逾期90天以下	226,532	1.16 %	2,635
逾期91~180天	72,159	1.62 %	1,168
逾期181~365天	110,317	12.56 %	13,856
逾期365天以上	<u>33,397</u>	94.47 %	<u>31,550</u>
	<b><u>\$ 2,012,802</u></b>		<b><u>51,868</u></b>

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>
逾期90天以下	\$ 108,224
逾期91~365天	73,485
逾期超過一年	<u>3,227</u>
	<b><u>\$ 184,936</u></b>

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度		合 計
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	
期初餘額(依IAS39)	\$ 51,106	34,878	18,462	53,340
初次適用IFRS 9之調整	-			
期初餘額(依IFRS 9)	51,106			
認列之減損損失	1,809	-	3,190	3,190
減損損失迴轉	-	(3,612)	-	(3,612)
本年度因無法收回而沖 銷之金額	-	(225)	(958)	(1,183)
匯率變動之影響	(1,047)	(1,013)	384	(629)
期末餘額	<u>\$ 51,868</u>	<u>30,028</u>	<u>21,078</u>	<u>51,106</u>

合併公司因分期付款銷貨產生之應收分期帳款總額，預期於未來各年度收回金額如下：

	107.12.31
民國一〇八年度	\$ 37,453
民國一〇九年度	31,067
民國一一〇年度	23,031
民國一一一年度	11,046
民國一一二年度以後	31
	<u>\$ 102,628</u>

合併公司為取得短期借款額度，另提供與醫院之應收帳款(已開立增值稅發票數)為質押物，民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司已提供予銀行之增值稅發票中尚未收款之金額分別為490,585千元及0千元，相關短期借款帳面金額分別為338,960千元及0千元，請詳附註六(九)。

### (五)其他應收款

	107.12.31	106.12.31
其他應收款	\$ 18,188	51,244
減：備抵呆帳	(914)	(25)
	<u>\$ 17,274</u>	<u>51,219</u>



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	107年度	106年度 群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS 39)	\$ 25	15
初次適用IFRS 9之調整	-	
期初餘額(依IFRS 9)	25	
認列之減損損失	921	10
本年度因無法收回而沖銷之金額	(17)	-
匯率變動之影響	(15)	-
期末餘額	\$ 914	25

### (六)存 貨

	107.12.31	106.12.31
商品存貨	\$ 392,805	230,906

民國一〇七年度及一〇六年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,017,653千元及2,249,799千元。

民國一〇七年度及一〇六年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失1,128千元及637千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房屋及 建 築	機器 設 備	電腦通 訊設備	運輸 設 備	辦公 設 備	租賃 改 良	未完工 程及待 驗設備	總 計
成 本：								
民國107年1月1日餘額	\$ 147,862	544,733	21,798	30,438	20,519	23,732	-	789,082
增添	-	32,643	1,086	15,139	4,774	6,226	-	59,868
處分	-	(77,612)	(9,399)	(9,885)	(682)	-	-	(97,578)
轉入(出)	5,157	(45,174)	-	-	1,124	(13,628)	-	(52,521)
匯率變動之影響	(3,102)	(11,616)	(304)	(595)	(422)	(153)	-	(16,192)
民國107年12月31日餘額	\$ 149,917	442,974	13,181	35,097	25,313	16,177	-	682,659
民國106年1月1日餘額	\$ 131,157	444,297	20,038	30,683	19,937	16,810	676	663,598
增添	17,965	10,496	2,315	1,215	2,334	2,951	3,417	40,693
處分	-	(15,858)	(353)	(1,205)	(1,482)	-	-	(18,898)
轉入(出)	-	97,337	-	-	-	4,093	(4,093)	97,337
匯率變動之影響	(1,260)	8,461	(202)	(255)	(270)	(122)	-	6,352
民國106年12月31日餘額	\$ 147,862	544,733	21,798	30,438	20,519	23,732	-	789,082

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及 建築	機器 設備	電腦通 訊設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	未完工 程及待 驗設備	總計
折 舊：								
民國107年1月1日餘額	\$ 45,121	247,063	18,293	23,005	17,218	12,235	-	362,935
本期折舊	11,236	76,084	2,045	4,491	1,808	2,455	-	98,119
處分	-	(50,890)	(9,399)	(9,498)	(672)	-	-	(70,459)
轉出	-	(10,661)	-	-	-	(8,040)	-	(18,701)
匯率變動之影響	(1,110)	(5,567)	(248)	(294)	(301)	(36)	-	(7,556)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 55,247</u>	<u>256,029</u>	<u>10,691</u>	<u>17,704</u>	<u>18,053</u>	<u>6,614</u>	<u>-</u>	<u>364,338</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 39,312	169,472	16,534	17,797	17,412	8,657	-	269,184
本期折舊	6,177	95,255	2,238	6,287	1,114	3,626	-	114,697
處分	-	(15,858)	(316)	(987)	(1,123)	-	-	(18,284)
轉出	-	(485)	-	-	-	-	-	(485)
匯率變動之影響	(368)	(1,321)	(163)	(92)	(185)	(48)	-	(2,177)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 45,121</u>	<u>247,063</u>	<u>18,293</u>	<u>23,005</u>	<u>17,218</u>	<u>12,235</u>	<u>-</u>	<u>362,935</u>
帳面金額：								
民國107年12月31日	<u>\$ 94,670</u>	<u>186,945</u>	<u>2,490</u>	<u>17,393</u>	<u>7,260</u>	<u>9,563</u>	<u>-</u>	<u>318,321</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 91,845</u>	<u>274,825</u>	<u>3,504</u>	<u>12,886</u>	<u>2,525</u>	<u>8,153</u>	<u>676</u>	<u>394,414</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 102,741</u>	<u>297,670</u>	<u>3,505</u>	<u>7,433</u>	<u>3,301</u>	<u>11,497</u>	<u>-</u>	<u>426,147</u>

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，分別列於不動產、廠房及設備及長期預付租金項下，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使用；合康生物於民國一〇五年六月取得中國大陸山東省濟南市龍奧北路8號玉蘭廣場2-604，房產取得成本為人民幣2,575千元，列於不動產、廠房及設備項下，房屋及建築依房產證使用期限三十一年六個月提列折舊，該房地產用途為辦公使用。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備及土地使用權均未有提供作質押擔保之情形。

(八)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	電腦軟體
成本：	
民國107年1月1日餘額	\$ 51,738
單獨取得	1,967
匯率變動之影響	(1,087)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 52,618</u>

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 47,125
單獨取得	5,082
匯率變動之影響	<u>(469)</u>
民國106年12月31日餘額	<u><b>\$ 51,738</b></u>
攤銷：	
民國107年1月1日餘額	\$ 42,972
本期攤銷	4,079
匯率變動之影響	<u>(944)</u>
民國107年12月31日餘額	<u><b>\$ 46,107</b></u>
民國106年1月1日餘額	\$ 38,019
本期攤銷	5,317
匯率變動之影響	<u>(364)</u>
民國106年12月31日餘額	<u><b>\$ 42,972</b></u>
帳面金額：	
民國107年12月31日	<u><b>\$ 6,511</b></u>
民國106年1月1日	<u><b>\$ 9,106</b></u>
民國106年12月31日	<u><b>\$ 8,766</b></u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 494,917	584,650
擔保銀行借款	<u>428,367</u>	<u>-</u>
合計	<u><b>\$ 923,284</b></u>	<u><b>584,650</b></u>
尚未使用額度	<u><b>\$ 719,080</b></u>	<u><b>1,043,535</b></u>
利率區間	<u><b>1.500%~4.800%</b></u>	<u><b>1.470%~4.600%</b></u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
擔保銀行聯貸借款	\$ 284,148	367,200
減：一年內到期部分	<u>(194,400)</u>	<u>(172,800)</u>
合計	<u><b>\$ 89,748</b></u>	<u><b>194,400</b></u>
尚未使用額度	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>-</b></u>
利率區間	<u><b>2.000%~3.900%</b></u>	<u><b>2.130%~2.357%</b></u>

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 本公司於民國一〇四年十二月十日與以中國信託商業銀行為主辦銀行兼管理銀行等十二家聯合授信銀行團簽署聯合授信合約。茲就借款合同之主要條款說明如下：

(1) 授信額度：授信總額美金30,000千元整。

A. 甲項額度：

a. 甲—1額度：中期美金貸款額度本金美金14,400千元，用以償還借款人及借款人從屬公司之金融機構借款暨充實中期營運週轉金。甲—1借款人得於動用期限內隨時依本合約之規定動用該項額度，但不得循環動用。

b. 甲—2額度：中期新臺幣貸款額度本金新臺幣432,000千元，用以償還借款人及借款人從屬公司之金融機構借款暨充實中期營運週轉金。甲—2借款人得於動用期限內隨時依本合約之規定動用該項額度，但不得循環動用。

惟甲—1額度及甲—2額度所得動用之總額度不得逾美金14,400千元。

B. 乙項額度：中期貸款額度本金美金15,600千元或等值新臺幣，用以辦理貿易融資(限於開狀轉融資之放款)。借款人得於動用期限內隨時依本合約之規定分次動用該項額度，並得循環動用。

(2) 本合約之授信期限：係自首次動用日起算至屆滿三年之日止。

(3) 清償方式：

A. 甲項貸款：

甲項借款人應自首次動用日起屆滿十八個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，分四期攤還甲項額度於動用期限屆滿日之未清償本金餘額。各期應清償之比例如下：

第一期應償還百分之十五(15%)、第二期及第三期應各償還百分之二十(20%)，及第四期應償還百分之四十五(45%)。

B. 乙項貸款：

乙項借款人應依各筆乙項貸款動用申請書所載之到期日償還各筆乙項貸款。

C. 於任何情況下，借款人均應於本合約之最終到期日時，十足清償本合約所有未受清償債權餘額。

(4) 擔保及保證：

A. 本公司所持有本公司之子公司合富(香港)控股有限公司100%股權設質於管理銀行作為擔保品，並由本公司與管理銀行簽署股份質權設定契約(下稱「股份質權設定契約」)；

B. 本公司孫公司Co-Wealth Holding Co., Ltd.所持有Cowearth Investment Co., Ltd (BVI) 100%股權設質於管理銀行作為擔保品；及

C. 合富(中國)醫療科技貿易有限公司擔任乙項授信的連帶保證人。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)財務比率限制：應依經會計師查核簽證之各該年度合併財務查核簽證報告及經會計師核閱之半年度合併財務報告為準，應維持流動比率、金融負債比率、利息保障倍數等財務比率及有形淨值均符合合約約定下限。

(6)其他

A.甲-1借款人應維持其股份於臺灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易之狀態。

B.甲-1借款人對借款人從屬公司(包括簽約日及其後成為借款人從屬公司的所有子公司)應維持其直接或間接的持股比例為百分之百，並對借款人從屬公司經營控制權。

C.借款人從屬公司之股份或出資額不得新增或增加設定任何擔保或為任何其他負擔。

D.除符合本合約所定甲項授信之用途外，甲項借款人承諾並應確保其依本合約所動用之任何甲項貸款均不得流向中華人民共和國境使用。

2.本公司之子公司合璽(香港)控股有限公司於民國一〇七年十月四日與華南商業銀行簽屬授信合約。茲就借款合同之主要條款說明如下：

(1)授信額度：授信總額美金2,500千元整。

(2)授信期限：107/12/25~110/12/25

(3)清償方式：每季為1期，共12期，第1~11期每期攤還借款本金5%(共還本55%)及依約付息，第12期償還本金45%。

(4)擔保及保證：

A.本公司擔任連帶保證人。

B.依動用金額徵求20%外幣活(定)存設質，另徵求本公司開立借戶背書之同額備償本票。

(5)其他

中期放款利率依3個月TAIFX3+0.62%，徵取訂購合約及發票，貸放後限支付交易對象ViewRay Technologies Inc。所購之設備嗣後出售時，需視銷售對象將銷售款項匯入借戶(含分公司)於本行開立之台、外幣活期帳戶，未經本行同意不得變更入帳帳號。

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

4.借款合同約定

依據借款合同約定，合併公司應依經會計師查核簽證之各該年度合併財務查核簽證報告及經會計師核閱之半年度合併財務報告為準，應維持流動比率、金融負債比率、利息保障倍數等財務比率及有形淨值均符合合約約定下限，合併公司截至民國一〇七年十二月三十一日止符合上述規定。

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)負債準備－流動

	<u>保 固</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 5,301
當期使用之負債準備	(3,345)
匯率變動之影響	<u>(15)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 1,941</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 5,402
當期新增之負債準備	2,312
當期使用之負債準備	(2,345)
匯率變動之影響	<u>(68)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 5,301</u>

民國一〇七年度及一〇六年度合併公司之保固負債準備主要與設備銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一營業週期發生。

(十二)營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、宿舍、倉庫、車輛及辦公設備，租賃期間通常為1至6年，並附有於租期屆滿之續租權。民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為16,627千元及17,079千元。合併公司不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
一年內	\$ 16,618	17,382
一年至五年	35,927	39,049
五年以上	<u>4,046</u>	<u>2,797</u>
	<u>\$ 56,591</u>	<u>59,228</u>

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 70,503	38,412
計畫資產之公允價值	<u>-</u>	<u>(25,476)</u>
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ 70,503</u>	<u>12,936</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 38,412	23,602
當期服務成本及利息	1,457	886
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	-	3,447
— 因經驗調整所產生之精算損益	32,904	10,477
計畫支付之福利	<u>(2,270)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 70,503</u>	<u>38,412</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 25,476	23,675
利息收入	253	233
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	697	(11)
已提撥至計畫之金額	632	1,579
計畫已支付之福利	<u>(2,270)</u>	<u>-</u>
縮    減	<u>(24,788)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ -</u>	<u>25,476</u>

### (4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列為費用之明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期服務成本	\$ 1,083	660
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>121</u>	<u>(7)</u>
	<u>\$ 1,204</u>	<u>653</u>
管理費用	<u>\$ 1,204</u>	<u>653</u>

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 29,385	15,450
本期認列	32,207	13,935
12月31日累積餘額	<u>\$ 61,592</u>	<u>29,385</u>

### (6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	1.000 %	1.000 %
未來薪資增加	7.000 %	7.000 %

合併公司預計於民國一〇七年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為0千元。

民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫之加權平均存續期間分別為2.5年及3.5年。

### (7)敏感度分析

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
107年12月31日		
折現率	\$ (435)	437
未來薪資增加	412	(411)
106年12月31日		
折現率	(313)	318
未來薪資增加	300	(300)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 2.確定提撥計畫



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為24,113千元及22,187千元。

此外，合併公司另對符合一定資格之員工提供補充養老金計畫，在此計畫下，合併公司提撥固定金額至計畫專戶後，即未負有法定或推定義務，民國一〇七年度及一〇六年度之補充養老金費用分別為6,187千元及4,908千元。

### (十四)所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

#### 1. 所得稅費用

(1) 合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅費用	\$ 136,819	144,949
遞延所得稅費用	74,577	(78,580)
所得稅費用	<u>\$ 211,396</u>	<u>66,369</u>

(2) 合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 9,667</u>	<u>3,502</u>

(3) 合併公司民國一〇七年度及一〇六年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 108,784	67,227
所得稅率變動	(2,014)	-
認列以前年度依權益法認列之國外投資利益估列之遞延所得負債	93,957	-
依權益法認列之國外投資利益	-	(4,219)
未分配盈餘加徵10%稅款	-	1,553
以前年度所得稅估計差異	6,060	1,800
未認列暫時性差異之變動	(3,783)	(46)
依稅法規定調整之項目	8,838	360
其他	(446)	(306)
所得稅費用	<u>\$ 211,396</u>	<u>66,369</u>

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
課稅損失	\$ 4,804	7,273
可減除暫時性差異	-	32
	<u>\$ 4,804</u>	<u>7,305</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇七年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇五年度	\$ 8,530	民國一一五年度
民國一〇六年度	15,492	民國一一六年度
	<u>\$ 24,022</u>	

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇七年度及一〇六年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額</u>	<u>權益法投資 收益淨額</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅負債：				
民國107年1月1日餘額	\$ 1,385	-	(13,366)	(11,981)
認列於損益	-	(92,558)	(17,751)	(110,309)
認列於其他綜合損益	(1,385)	-	-	(1,385)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(92,558)</u>	<u>(31,117)</u>	<u>(123,675)</u>
民國106年1月1日餘額	\$ (2,117)	-	(66,671)	(68,788)
認列於損益	-	-	53,305	53,305
認列於其他綜合損益	3,502	-	-	3,502
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 1,385</u>	<u>-</u>	<u>(13,366)</u>	<u>(11,981)</u>

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	提列 呆帳損失	提列售後 服務保證 負債	備抵存貨 呆滯及 跌價損失	虧損 扣抵	其他	合計
遞延所得稅資產：							
民國107年1月1日餘額	\$ -	12,645	1,090	3,760	10,176	24,042	51,713
認列於損益	-	331	(742)	396	(238)	36,431	36,178
認列於其他綜合損益	<u>11,052</u>	-	-	-	-	-	<u>11,052</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 11,052</u>	<u>12,976</u>	<u>348</u>	<u>4,156</u>	<u>9,938</u>	<u>60,473</u>	<u>98,943</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	12,858	1,281	3,940	4,799	2,149	25,027
認列於損益	-	(213)	(191)	(180)	5,377	21,893	26,686
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,645</u>	<u>1,090</u>	<u>3,760</u>	<u>10,176</u>	<u>24,042</u>	<u>51,713</u>

(十五)資本及其他權益

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,575,000千元，每股面額10元，皆為157,500千股。前述額定股本總額皆係普通股，已發行股份分別為61,468千股及57,698千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	107年度	106年度
1月1日期初餘額	57,698	57,683
員工認股權執行	-	15
股票股利	5,770	-
買回本公司股份	<u>(2,000)</u>	<u>-</u>
12月31日期末餘額	<u>61,468</u>	<u>57,698</u>

1. 普通股之發行

本公司民國一〇七年度及一〇六年度因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股0千股及15千股，增加股本0千元及150千元，並認列資本公積0千元及201千元。

本公司於民國一〇七年六月六日經股東會決議通過以保留盈餘57,698千元轉增資，發行新股5,770千股，每股面額10元，並經民國一〇七年六月二十日董事會決議以民國一〇七年七月十一日為基準日，業已辦妥法定登記程序。

民國一〇七年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股共計2,000千股，並於民國一〇七年十二月二十一日全數註銷。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 451,062	465,738
員工認股權	6,060	6,060
已失效認股權	17,268	17,268
認列對子公司所有權權益變動數	<u>34,698</u>	<u>7,167</u>
	<u>\$ 509,088</u>	<u>496,233</u>

### 3. 保留盈餘

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。

#### (1) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)轉列保留盈餘，所因而增加保留盈餘之金額為59,260千元，本公司並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，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額皆為59,260千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但本公司已依前款規定提列特別盈餘公積，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

#### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月六日及一〇六年六月八日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 0.20	11,540	2.00	115,366
股票	1.00	<u>57,698</u>	-	-
合計		<u>\$ 69,238</u>		<u>115,366</u>

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	合 計
民國107年1月1日	\$ (107,324)	-	(107,324)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(13,236)	-	(13,236)
民國107年12月31日	\$ <b>(120,560)</b>	-	<b>(120,560)</b>
民國106年1月1日	\$ (65,605)	(75,942)	(141,547)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(41,719)	-	(41,719)
備供出售金融資產未實現損益	-	75,942	75,942
民國106年12月31日	\$ <b>(107,324)</b>	-	<b>(107,324)</b>

合併公司之子公司合富(香港)控股與CI因經濟環境改變將功能性貨幣由美金轉為人民幣，並依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」規定自民國一〇七年七月一日採推延方式處理。

(十六)股份基礎給付

合併公司民國一〇六年十二月三十一日，計有下列股份基礎給付交易：

	權益交割			
	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	101年度第四次 員工認股權計畫
給與日	101.5.11	101.9.7	101.11.9	102.4.11
給與數量	880,000單位	60,000單位	60,000單位	1,000,000單位
合約期間	5年	5年	5年	5年
授予對象	員工	員工	員工	員工
既得條件	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	屆滿二年後可依該 計畫累計可行使認 股權比例行使

1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	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	101年度第四次 員工認股權計畫
給與日公允價值(元)	\$ 4.44	5.03	5.05	18.86
給與日股價(元)	22.91	25.67	44.87	89.90
執行價格(元)	28.58	31.75	75.04	89.90
預期波動率(%)	40.68 %	40.64 %	40.55 %	30.90 %
認股權存續期間(年)	2.75年	2.75年	2.75年	2.75年
無風險利率(%)	0.94 %	0.86 %	0.79 %	0.82 %

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易所含之服務及非市價績效條件。

### 2. 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	107年度		106年度	
	加權平均執行價格(元)	認股權數量	加權平均執行價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ -	-	73.83	579,000
本期喪失數量	-	-	75.73	(10,000)
本期執行數量	-	-	23.43	(15,000)
本期逾期失效數量	-	-	-	(554,000)
12月31日流通在外數量	-	-	-	-
12月31日可執行數量	-	-	-	-

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為0.00元及23.43元。

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	107.12.31	106.12.31
執行價格區間(元)	0	23.43
加權平均剩餘合約期間(年)	0	0

### 3. 股份基礎給付費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	107年度	106年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ -	217

### (十七) 每股盈餘

#### 1. 基本每股盈餘

##### (1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	107年度	106年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 286,180	173,575

##### (2) 普通股加權平均流通在外股數(千股)

	107年度	106年度
1月1日已發行普通股	57,698	57,683
執行員工認股權之影響	-	11
股票股利之影響	5,770	-
庫藏股之影響	(2,000)	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數	61,468	57,694

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)基本每股盈餘

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>286,180</u>	<u>173,575</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>63,063</u>	<u>63,464</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.54</u>	<u>2.74</u>

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (稀釋即為基本)	\$ <u>286,180</u>	<u>173,575</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	63,063	63,464
員工股票酬勞之影響	71	46
股票選擇權發行之影響	-	3
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	\$ <u>63,134</u>	<u>63,513</u>

(3)稀釋每股盈餘

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>286,180</u>	<u>173,575</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>63,134</u>	<u>63,513</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.53</u>	<u>2.74</u>

於計算股票選擇權之稀釋效果時，平均市場價值係以本公司股份於該選擇權流通在外期間之市場報價為基礎。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要產品/服務線：	<u>107年度</u>
銷售商品	\$ 3,725,546
維修收入	137,831
代理收入	27,627
服務收入	<u>7,639</u>
	\$ <u>3,898,643</u>

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>107年度</u>
收入認列時點：	
於某一時點移轉之商品	\$ 3,725,546
隨時間逐步移轉之勞務	<u>173,097</u>
	<u>\$ 3,898,643</u>

民國一〇六年之收入金額請詳附註六(十九)。

2. 合約餘額

	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款	\$ 2,012,803	2,004,375
減：備抵損失	<u>(52,176)</u>	<u>(51,106)</u>
合 計	<u>\$ 1,960,627</u>	<u>1,953,269</u>
合約負債—流動—銷貨	<u>\$ 50,382</u>	<u>37,327</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十九) 收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>106年度</u>
銷貨收入	\$ 2,797,889
分期付款銷貨收入	4,839
銷貨退回	(7,925)
已實現利息收入	14,461
代理收入	35,844
維修收入	153,268
租賃收入	8,219
服務收入	<u>30,191</u>
	<u>\$ 3,036,786</u>

民國一〇七年度收入金額請詳附註六(十八)。

(二十) 員工及董監酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為2,936千元及1,792千元，董事酬勞估列金額分別為4,500千元及3,800千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇七年度及一〇六年度之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇六年度合併財務報告估列金額並無差異。



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)營業外收入及支出

	107年度	106年度
補償收入(附註十二)	\$ 186,533	-
其他收入—其他	14,687	14,808
其他收入合計	\$ 201,220	14,808

終止Tear Science, Inc.提前結束代理之補償收入說明，請詳附註十二(二)。

### (廿二)政府補助

合併公司民國一〇五年度於大陸上海市成立營運總部並於民國一〇七年三月取得大陸上海市浦東新區財政扶持資格，且於民國一〇七年度收到民國一〇五年及一〇六年補助款分別為人民幣5,180千元及11,508千元，合併公司將補助款依費用發生比例帳列推銷費用及管理費用減項。

### (廿三)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	107年度	106年度
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ -	81,715
公允價值淨變動數重分類至損益	-	(5,773)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ -	75,942

### (廿四)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，分散於不同地理區域，多為當地具一定規模之公立醫院，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，分散於不同地理區域，多為當地具一定規模之公立醫院，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款，相關投資明細及民國一〇六年度減損提列情形請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(三))。民國一〇七年度其他應收款之備抵損失變動請詳附註六(五)。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-3年	超過3年
<b>107年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 923,284	934,428	934,428	-	-
應付帳款	276,924	276,924	276,924	-	-
其他應付款	421,174	421,174	421,174	-	-
一年內到期長期借款	194,400	194,813	194,813	-	-
長期借款	89,748	94,090	623	93,467	-
	<b>\$ 1,905,530</b>	<b>1,921,429</b>	<b>1,827,962</b>	<b>93,467</b>	<b>-</b>
<b>106年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 584,650	587,357	587,357	-	-
應付帳款	314,587	314,587	314,587	-	-
其他應付款	328,633	328,633	328,633	-	-
一年內到期長期借款	172,800	174,123	174,123	-	-
長期借款	194,400	199,224	4,435	194,789	-
	<b>\$ 1,595,070</b>	<b>1,603,924</b>	<b>1,409,135</b>	<b>194,789</b>	<b>-</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣千元

	107.12.31			106.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 9,890	30.7150	303,771	12,635	29.7600	376,020
人民幣	37,614	4.4720	168,209	2,896	4.5650	13,220
港幣	47	3.9210	183	5	3.8080	17
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,737	30.7150	206,919	7,872	29.7600	234,283
人民幣	37,050	4.4720	165,686	-	4.5650	-

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及港幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅後淨利將分別增加或減少3,896千元及7,462千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為3,608千元及4,933千元。

### 4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之稅後淨利將減少或增加3,284千元及3,886千元，主因係合併公司之變動利率借款。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	-	-	-	-

#### (2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性為無公開報價之權益工具；係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

#### (3)公允價值層級

各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

#### (4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇七年及一〇六年度並無任何移轉。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)第三等級之變動明細表

	<u>透過損益按公 允價值衡量 強制透過損 益按公允價 值衡量(持有 供交易)之非 衍生金融資產</u>
民國107年1月1日	\$ 8,344
總利益或損失	
認列於損益	(8,431)
匯率變動之影響	<u>87</u>
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (8,431)	-

### (廿五)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責監督合併公司之風險管理架構，並由專責部門實際執行，以統籌協調進行各項金融工具之使用及操作。各項財務計畫及活動，需按內部管理制度核決權限予以複核，重大財務計畫及活動則需經董事會審核後再執行。

合併公司建置風險管理架構之目的係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款、其他應收款及銀行存款。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響，為減低應收帳款信用風險，合併公司與新客戶簽約前，需先評估該客戶之財務狀況，以訂定合理之授信條件。合約執行期間內，合併公司定期持續評估各該客戶財務狀況及應收帳款回收之可能性，並按回收可能性以個別或組合方式評估提列適當備抵呆帳。合併公司應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域，多為當地具一定規模之公立醫院，過往獲利及信用紀錄良好，合併公司於報導期間內並未因該等客戶而蒙受重大信用風險損失。

### (2) 銀行存款

銀行存款之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日合併公司均無提供任何背書保證。

## 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。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。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運所需並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為719,080千元及1,043,535千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以人民幣為主、亦有美金及新台幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及人民幣。一般而言，合併公司借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係人民幣及新台幣，在此情況，提供經濟避險效果而無須簽訂衍生工具。有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)利率風險

合併公司係透過與往來銀行商議合理利率水準，及平衡固定及浮動利率借款組合以合理控制利率風險。

### (廿六)資本管理

本公司之董事會定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。

董事會之資本管理政策係維持健全之資本基礎，在確保合併公司於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展，並提供股東合理之報酬。

### (廿七)非現金交易之投資及籌資活動

	107.1.1	現金流量	非現金之變動			107.12.31
			收	購	匯率變動	
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 367,200	(84,539)	-	1,487	-	284,148
短期借款	584,650	339,564	-	(930)	-	923,284
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 951,850</u>	<u>255,025</u>	<u>-</u>	<u>557</u>	<u>-</u>	<u>1,207,432</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 43,166	40,748
退職後福利	5,323	5,502
股份基礎給付	-	89
	<u>\$ 48,489</u>	<u>46,339</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	107.12.31	106.12.31
其他流動資產(含定存及備償戶)	短期借款及長期借款	\$ 116,836	85,406
應收帳款	短期借款	490,585	-
合富(香港)控股100%股權	長期借款	1,827,736	1,528,829
CI 100%股權	長期借款	344,826	289,426
		<u>\$ 2,779,983</u>	<u>1,903,661</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

- 截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，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1,397,422千元及1,235,360千元。
- 截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，合併公司已簽訂購買設備購貨承諾總價分別為164,225千元及725,382千元，已分別支付為0千元及61,986千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	107年度			106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
員工福利費用						
薪資費用	653	261,715	262,368	1,930	226,587	228,517
勞健保費用	-	1,763	1,763	-	1,665	1,665
退休金費用	144	31,360	31,504	98	27,650	27,748
其他員工福利費用	149	56,308	56,457	97	45,057	45,154
折舊費用	72,527	25,592	98,119	91,704	22,993	114,697
攤銷費用	-	4,921	4,921	-	8,769	8,769



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司於民國一〇六年十月三十日接獲所代理的眼科產品之原廠TearScience, Inc.(下稱「TearScience」)通知，因其已於民國一〇六年九月六日與強生(Johnson & Johnson，下稱強生公司)旗下公司雅培醫療光學公司(Abbott Medical Optics Inc.)完成併購程序，並已成為其全資子公司，基於此改變，其決定依與合併公司間眼科產品代理協議相關約定，終止與合併公司間之眼科產品代理關係，並於民國一〇七年四月三十日發生終止效力；TearScience承諾將於終止生效日後依據眼科產品代理協議相關約定，向合併公司購回存貨設備並處理後續有償終止相關事宜。

TearScience依合併公司自合約生效日起至合約終止日止所支付TearScience眼科產品貨款之1.5倍價款計美金13,264,966元，購回合併公司現有相關之眼科產品，故合併公司於民國一〇七年度將帳列TearScience眼科產品之存貨及設備分別為美金5,968,653.45元及175,838.57元出售，扣除相關費用美金843,024.76元，認列賠款淨利益美金6,277,449.22元(帳列於營業外收入計新臺幣186,533千元)，截至民國一〇七年七月業已全數收訖。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 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	是否為關係人	本期最高金額(註3)	期末餘額(註3)	實際動支金額(註1)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	Richtek	其他應收款—關係人	是	92,145	92,145	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	732,148	732,148
0	本公司	合富(香港)控股	其他應收款—關係人	是	153,575	153,575	2,357	-	2	-	營運週轉	-	-	-	732,148	732,148
0	本公司	合富醫療	其他應收款—關係人	是	153,575	153,575	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	732,148	732,148
0	本公司	合豐(香港)控股	其他應收款—關係人	是	245,720	245,720	12,632	-	2	-	營運週轉	-	-	-	732,148	732,148
1	Champion Ground	Richtek	其他應收款—關係人	是	18,198	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
2	Richtek	合富醫療	應收關係企業款項	是	42,548	42,548	-	-	2	42,548		-	-	-	42,548	42,548
2	Richtek	合富醫療	其他應收款—關係人	是	133,425	-	-	-	1	-	營運週轉	-	-	-	33,874	33,874
2	Richtek	合豐(香港)控股	其他應收款—關係人	是	138,218	138,218	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	169,370	846,848
2	Richtek	本公司	其他應收款—關係人	是	29,179	29,179	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	33,874	33,874
3	合富(香港)控股	本公司	其他應收款—關係人	是	368,580	368,580	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	731,094	731,094
3	合富(香港)控股	合豐(香港)控股	其他應收款—關係人	是	368,580	368,580	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	3,655,472	18,277,358
4	合富生化	本公司	其他應收款—關係人	是	115,000	115,000	84,430	-	2	-	營運週轉	-	-	-	141,438	141,438

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註3)	期末餘額(註3)	實際動支金額(註1)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
5	Co-Wealth Holding	本公司	其他應收款-關係人	是	3,072	3,072	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	137,534	137,534
6	Coaim	本公司	其他應收款-關係人	是	14,553	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
6	Coaim	Richtek	其他應收款-關係人	是	49,479	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
7	合康生物	合富醫療	其他應收款-關係人	是	73,488	37,706	13,416	-	2	-	營運週轉	-	-	-	52,505	52,505
8	CI	本公司	其他應收款-關係人	是	116,717	116,717	7,064	-	2	-	營運週轉	-	-	-	137,930	137,930
8	CI	合富(香港)控股	其他應收款-關係人	是	236,506	236,506	234,636	-	2	-	營運週轉	-	-	-	689,652	3,448,259
8	CI	合豐(香港)控股	其他應收款-關係人	是	184,290	184,290	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	689,652	3,448,259
9	合康醫管	合富醫療	其他應收款-關係人	是	91,860	15,530	12,969	-	2	-	營運週轉	-	-	-	17,803	17,803
10	合富醫療	本公司	其他應收款-關係人	是	302,600	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
10	合富醫療	Richtek	其他應收款-關係人	是	148,800	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
10	合富醫療	合康生物	其他應收款-關係人	是	178,880	178,880	15,652	-	2	-	營運週轉	-	-	-	640,460	640,460
10	合富醫療	合豐醫療	其他應收款-關係人	是	44,720	44,720	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	640,460	640,460
10	合富醫療	合豐(香港)控股	其他應收款-關係人	是	178,880	178,880	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	640,460	640,460
11	合豐醫療	合康生物	其他應收款-關係人	是	44,890	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	64,181	64,181
11	合豐醫療	合富醫療	其他應收款-關係人	是	183,720	62,608	60,372	-	2	-	營運週轉	-	-	-	64,181	64,181
12	合豐(香港)控股	本公司	其他應收款-關係人	是	121,060	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	65,414	65,414
12	合豐(香港)控股	Richtek	其他應收款-關係人	是	92,145	92,145	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	327,068	1,635,338
12	合豐(香港)控股	合富醫療	其他應收款-關係人	是	137,070	61,430	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	65,414	65,414

註1：相關資金貸與已於合併報告沖銷。

註2：資金貸與性質之說明如下：

1. 屬業務往來者。
2. 屬有短期融通資金之必要者。

註3：本公司及本公司對直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之子公司，因短期融通資金之必要而從事資金貸與，個別對象貸與之總金額不得超過資金貸出公司最近期財務報表淨值百分之四十；對所有有短期融通資金必要之公司及行號貸與之總金額不得超過資金貸出公司最近期財務報表淨值百分之四十。

註4：本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之非中華民國子公司間，因短期融通資金之必要而從事資金貸與，個別對象貸與之總金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值兩倍；對所有有短期融通資金必要之非中華民國子公司間貸與之總金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值十倍。

註5：與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象貸與之總金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額；對所有有業務往來之公司及行號貸與之總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十。

註6：本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之非中華民國子公司間，因業務往來關係而從事資金貸與，對各該子公司個別貸與之總金額不得超過雙方因業務往來而產生之業務未清償帳款總額；對所有各該子公司貸與之總金額不得超過其個別因業務往來而產生之業務未清償帳款總額合計。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以資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(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	Richtek	4	-	191,680	100,000	-	-	5%	5,491,107	Y		
0	本公司	合豐(香港)控股	4	-	839,769	560,725	176,611	-	31%	5,491,107	Y		
0	本公司	合富醫療	4	-	870,290	737,880	338,960	-	40%	732,148	Y		Y
1	Co-Wealth Holding	本公司	4	-	472,464	442,296	194,400	-	24%	1,031,505		Y	

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業程序所訂定，本公司對本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之公司、本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之之公司對本公司或本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之之公司間為背書保證者，對單一企業背書保證額度不得超過保證公司最近期財務報表淨值之百分之三百，背書保證總額度以保證公司最近期財務報表淨值百分之三百為限。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Cureus Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	317	-	2.59%	-	
本公司	Med 1 Vetures, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	10.00%	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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	交易對象名稱	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	合豐(香港)控股	子公司	銷貨	239,209	6.14%	月結180天	-	-	-	-	%該交易已於合併報告沖銷
合富醫療	合康生物	聯屬公司	進貨	199,338	5.11%	月結180天	-	-	1,164	0.41%	%該交易已於合併報告沖銷

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 損失金額	備註
					金額	處理方式			
合富(香港)控股	合富醫療	聯屬公司	應收收益 544,203	-	-	-	-	-	係應收股利已於合併報告中沖銷
CI	合富(香港)控股	聯屬公司	其他應收款 234,636	-	-	-	-	-	係出售長期投資價款已於合併報告中沖銷
CI	合富醫療	聯屬公司	應收收益 122,358	-	-	-	-	-	係應收股利已於合併報告中沖銷

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額，發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

### 9. 從事衍生性商品交易：無。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Richtek	1	應收帳款	26,737	-	0.65%
0	本公司	Richtek	1	銷貨	36,158	月結180天	0.93%
0	本公司	合富(香港)控股	1	其他應收款	2,357	-	0.06%
0	本公司	合富生化	1	其他應付款	84,430	-	2.06%
0	本公司	CI	1	其他應付款	29,068	-	0.71%
0	本公司	合康醫管	1	銷貨	1,110	月結180天	0.03%
0	本公司	合豐醫療	1	銷貨	7,518	月結180天	0.19%
0	本公司	合豐(香港)控股	1	其他應收款	12,362	-	0.30%
0	本公司	合豐(香港)控股	1	銷貨	239,209	月結180天	6.14%
1	合富投資	合富生化	1	其他應收款	16,629	-	0.41%
2	文維投資	合富生化	1	其他應收款	8,530	-	0.21%
3	杰立投資	合富生化	1	其他應收款	9,067	-	0.22%
4	樂利投資	合富生化	1	其他應付款	9,026	-	0.22%
5	馬克投資	合富生化	1	其他應收款	7,011	-	0.17%
6	Richtek	合富醫療	3	應收帳款	42,548	-	1.04%
6	Richtek	合富醫療	3	銷貨	83,810	月結180天	2.15%
6	Richtek	合豐醫療	3	銷貨	470	月結180天	0.01%
7	合富(香港)控股	合富生化	3	其他應付款	278	-	0.01%
7	合富(香港)控股	合富醫療	3	應收收益	544,203	-	13.29%
8	合康生物	合富醫療	3	應收帳款	1,164	-	0.03%
9	CI	合富(香港)控股	3	其他應收款	234,636	-	5.73%
9	CI	合富醫療	1	應收收益	122,358	-	2.99%
10	合康醫管	合富醫療	3	其他應收款	12,969	-	0.32%
11	合富醫療	本公司	2	利息費用	100	-	-%
11	合富醫療	合康生物	3	應收帳款	37,699	-	0.92%
11	合富醫療	合康生物	3	其他應付款	13,416	月結180天	0.33%
11	合富醫療	合康生物	3	進貨	199,338	月結180天	5.11%
11	合富醫療	合康生物	3	利息收入	107	-	-%
11	合富醫療	合康生物	3	其他收入	314	-	0.01%
11	合富醫療	合康醫管	3	利息費用	187	-	-%
11	合富醫療	合康醫管	3	其他收入	361	-	0.01%
11	合富醫療	合豐醫療	3	其他應付款	60,372	-	1.47%
11	合富醫療	合豐醫療	3	銷貨	854	月結180天	0.02%
11	合富醫療	合豐醫療	3	進貨	36,104	月結180天	0.93%
11	合富醫療	合豐醫療	3	利息費用	477	-	0.01%
11	合富醫療	合豐醫療	3	其他收入	601	-	0.02%

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：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2：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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	合富投資	台灣	一般投資業	38,339	38,339	2,655	100.00 %	51,434	(2,861)	(2,861)	子公司
本公司	馬克投資	台灣	一般投資業	15,625	15,625	995	100.00 %	20,118	(1,078)	(1,078)	子公司
本公司	文維投資	台灣	一般投資業	18,885	18,885	1,369	100.00 %	24,438	(1,297)	(1,297)	子公司
本公司	杰立投資	台灣	一般投資業	20,050	20,050	1,301	100.00 %	25,983	(1,374)	(1,374)	子公司
本公司	樂利投資	台灣	一般投資業	19,865	19,865	1,267	100.00 %	25,822	(1,408)	(1,408)	子公司
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	174,109	174,109	17,411	72.71 %	257,096	(28,642)	(20,826)	子公司
合富投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務	23,576	23,576	2,358	9.85 %	34,813	(28,642)	(2,820)	子公司
馬克投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務	8,697	8,697	870	3.63 %	12,843	(28,642)	(1,040)	子公司
文維投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務	10,522	10,522	1,052	4.39 %	15,537	(28,642)	(1,259)	子公司
杰立投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務	11,179	11,179	1,118	4.67 %	16,508	(28,642)	(1,337)	子公司
樂利投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務	11,376	11,376	1,138	4.75 %	16,799	(28,642)	(1,361)	子公司
合豐(香港)控股	Champion Ground	英屬維京群島	醫療器材與試劑之進出口買賣業務	37	37	50	100.00 %	978	(73)	(73)	子公司
本公司	Richtek	香港	從事醫療儀器與試劑之銷售	12,981	12,981	2,317	100.00 %	83,986	7,750	7,090	子公司
本公司	合富(香港)控股	香港	一般投資業	639,793	639,793	20,830	100.00 %	1,827,736	193,457	193,457	子公司
本公司	合豐(香港)控股	香港	一般投資業	171,390	171,390	5,580	100.00 %	162,823	(40,350)	(39,807)	子公司
合富生化	Co-Wealth Holding	英屬開曼群島	一般投資業	77,156	77,156	2,512	100.00 %	343,835	(5,555)	(5,555)	子公司
合富生化	COAIM	英屬維京群島	一般投資業	- (註)	36,781	-	- %	-	66,001	7	子公司
Co-Wealth Holding	CI	英屬開曼群島	一般投資業	41,542	41,542	1,353	100.00 %	344,826	(5,410)	(5,410)	子公司

註：COAIM已於民國一〇七年三月九日解散。

## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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(註1)	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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	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	948,143	( <u>-</u> )	40,697	-	40,697	-	287,382	96.19 %	279,086	1,549,528	-
合豐醫療	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口業務	153,085	( <u>-</u> )	-	-	-	-	(8,572)	96.19 %	(8,572)	160,451	-
合康醫管	從事醫院管理、投資、企業管理、經濟信息諮詢等業務	43,759	( <u>-</u> )	36,244	-	36,244	-	(4,537)	96.19 %	(4,537)	44,507	-
合康生物	從事醫療儀器與試劑之銷售	43,677	( <u>-</u> )	36,244	-	36,244	-	47,714	96.19 %	45,896	131,261	-
合緯投資	從事投資、商業信息、企業管理、市場營銷策劃、企業形象策劃諮詢及會務服務	168,933	( <u>-</u> )	-	-	-	-	(8,572)	96.19 %	(8,572)	165,218	-

註1：投資方式標示種類如下：

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

#### 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(註)	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
-	125,471	1,098,221

註：合併公司已透過合富生化取得投審會核准，移轉合富中國出資額，預計未來一年內收取價款。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(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。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。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四所述之「重大會計政策之彙總說明」相同。

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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	107年度			
	甲部門	乙部門	調節及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 410,885	3,487,758	-	3,898,643
收入總計	<u>\$ 410,885</u>	<u>3,487,758</u>	<u>-</u>	<u>3,898,643</u>
利息收入	\$ 838	7,111	-	7,949
利息費用	3,706	31,458	-	35,164
折舊與攤銷	10,755	91,295	-	102,050
應報導部門損益	<u>\$ 53,315</u>	<u>452,557</u>	<u>-</u>	<u>505,872</u>
資 產：				
非流動資產資本支出	\$ 3,358	28,500	-	31,858
應報導部門資產	<u>\$ 431,459</u>	<u>3,662,399</u>	<u>-</u>	<u>4,093,858</u>
應報導部門負債	<u>\$ 232,085</u>	<u>1,970,029</u>	<u>-</u>	<u>2,202,114</u>

合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106年度			
	甲部門	乙部門	調 節 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 134,148	2,902,638	-	3,036,786
收入總計	<u>\$ 134,148</u>	<u>2,902,638</u>	<u>-</u>	<u>3,036,786</u>
利息收入	\$ 182	3,942	-	4,124
利息費用	1,147	24,808	-	25,955
折舊與攤銷	5,454	118,012	-	123,466
應報導部門損益	<u>\$ 10,599</u>	<u>229,345</u>	<u>-</u>	<u>239,944</u>
資 產：				
非流動資產資本支出	\$ 2,022	43,753	-	45,775
應報導部門資產	<u>\$ 160,378</u>	<u>3,470,185</u>	<u>-</u>	<u>3,630,563</u>
應報導部門負債	<u>\$ 86,855</u>	<u>1,879,315</u>	<u>-</u>	<u>1,966,170</u>

(三)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：

產品及勞務名稱	107年度	106年度
設 備	\$ 410,885	134,148
試劑及其他	3,487,758	2,902,638
合 計	<u>\$ 3,898,643</u>	<u>3,036,786</u>

(四)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。

地區別	107年度	106年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 6,194	25,566
中國大陸及香港	3,892,449	3,011,220
合 計	<u>\$ 3,898,643</u>	<u>3,036,786</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 6,882	13,643
中國大陸及香港	471,604	566,330
合 計	<u>\$ 478,486</u>	<u>579,973</u>



## 合富醫療控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及退職後福利之資產。

### (五)主要客戶資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
來自乙部門之某客戶	<u>\$ 301,678</u>	<u>353,100</u>

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	2017 年度	2018 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,957,473	3,491,959	534,486	18%
不動產、廠房及設備	426,147	318,321	-107,826	-25%
無形資產	8,766	6,511	-2,255	-26%
其他資產	238,177	277,067	38,890	16%
資產總額	3,630,563	4,093,858	463,295	13%
流動負債	1,746,853	1,918,188	171,335	10%
非流動負債	219,317	283,926	64,609	29%
負債總額	1,966,170	2,202,114	235,944	12%
股本	576,981	614,679	37,698	7%
資本公積	496,233	509,088	12,855	3%
特別盈餘公積	215,956	233,313	17,357	8%
未分配盈餘	482,547	593,849	111,302	23%
其他權益	-107,324	-120,560	-13,236	12%
非控制權益	0	61,375	61,375	100%
權益總額	1,664,393	1,891,744	227,351	14%

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) 不動產、廠房及設備減少：今年度少數因客戶 XT 要求而將原本投放之設備改為賣斷與醫院，該筆影響帳面價值約新台幣 37,838 千元，故全年度整體機器設備減少。

(2) 非流動負債增加：主因在於子公司合富中國的利潤擬分配時，按當地法令法規計提相應之遞延所得稅負債，故非流動負債增加。

(3) 未分配盈餘增加：主因在於營業成長之利潤，與 TearScience 收回代理權而產生之補償款及政府補貼收入等對業外收入的挹注，整體影響下未分配盈餘增加。

(3) 非控制權益增加：今年度因集團內子公司合富中國有員工認股情形，故少數股權之影響下非控制權益增加。

## 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	2017 年度	2018 年度	差異	
				金額	%
營業收入		3,036,786	3,898,643	861,857	28%
營業成本		2,249,799	3,017,653	767,854	34%
營業毛利		786,987	880,990	94,003	12%
營業費用		538,403	525,263	-13,140	-2%
營業利益		248,584	355,727	107,143	43%
營業外收入及支出		-8,640	150,145	158,785	-1838%
稅前淨利		239,944	505,872	265,928	111%
所得稅費用		66,369	211,396	145,027	219%
本期淨利		173,575	294,476	120,901	70%

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) 營業外收入及營業成本增加：今年度營收增長 28%，對應的營業成本亦成長，惟客戶要求降價造成營收雖有增長但成本降價效益不明顯而成本增幅高於營收增幅。

(2) 營業利益增加：主因在於營業成長之利潤及政府補貼收入沖抵相應費用，整體影響下營業利益增加。

(3) 營業外收入及支出增加：主因在於 TearScience 收回代理權而產生之補償款對業外收入的挹注，整體影響下營業外收入增加。

(4) 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利增加：因前述因素而影響整體稅前淨利增加，同時對所得稅影響數亦增加，另所得稅費用受利潤擬分配在當地法令法規要求下計提相應稅費而提高，最終對本期淨利影響數仍增加。

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：  
依據現有及潛在客戶之銷售規劃時程，本公司在體外診斷試劑統一物流管理服務已成熟，本年度層峰客戶數量雖有增加但拓展力度有限，主要新客戶成長在於第一婦嬰的層峰合作。中國醫改政策引導下，中國當地市場對醫療之需求仍持續成長，故預期醫院之採購數量穩定成長。本公司代理之 ViewRay 磁振動態顯像導引放射治療系統，於今年度已進口預計於未來一年引入中國作為大型設備臨床實驗之用，待取得註冊證後，將為本公司未來主要產品之一。

(二) 營業毛利變動分析表：

本公司 2017 及 2018 年之毛利率分別為 26%及 23%，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	全年度來自營業活動淨現金流量	全年其他活動現金流量 (註 1)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
408,939	133,641	105,538	648,118	0	0
最近年度現金流量變動情形分析 營業活動：營業活動：本年度為淨流入，整體受所得數影響結算後的全年淨流入與去年度數字接近。 投資活動：本年度為淨流出 62,434 仟元，主因今年度因借款產生的受限存款增加 31,430 仟元。 融資活動：本年度為淨流入 208,234 仟元，主因本公司借款增加所致。					

註 1：包含匯率之影響數 40,262 仟元。

(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
648,118	-330,193	-25,794	291,951	0	0

1、全年來自營業活動淨現金流量：主要係預期 2019 年度「臨床檢驗層峰計畫」仍維持持續穩定的成長，且預計再進口一台 ViewRay 磁振動態顯像導引放射治療系統，故預期營業活動將產生現金流出。

全年現金流入量：根據業務增長的趨勢，預計 2019 年度將擴大銀行貸款部位或增資等以因應資金缺口。

2、預計 2019 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，運營狀況良好。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2018年度利息收入為7,949仟元，利息支出為35,164仟元，占營業收入淨額比率分別為0.20%及0.90%，2017年度利息收入為4,124仟元，利息支出為25,955仟元，占營業收入淨額比率分別為0.13%及0.85%，利息收入及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。進貨以人民幣為主要付款貨幣，美金次之，外幣資產略大於負債，2017年度兌換損失淨額為4,933仟元，占營業收入淨額比率為0.16%，2018年度兌換損失淨額為3,608仟元，占營業收入淨額比率為0.09%。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、資金貸與他人及背書保證之政策、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2019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2019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。

(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畫。

(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。本集團與美國 Viewray 公司簽訂了港澳臺地區的設備銷售協議，本集團亦持續開發及代理其他醫療設備，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。

同時，射波刀原廠美國 Accuray 單方面認定合富投資 Viewray 並取得該產品之台港澳代理權一事，與合富在大陸獨家代理射波刀有競業問題，而於 2013 年 12 月 3 日書面通知終止與合富於中國地區原至 2017 年 06 月 30 日之獨家代理合作關係，並將派人前來協商合富已下定單及已裝機設備的未來維修議題。惟合富認為與這兩家原廠代理合作的市場區域不同並無所謂彼此競業問題，Accuray 是否得主張終止代理權具有高度爭議，合富目前已根據代理協議向 ICC 香港分會提起仲裁申請，且於必要時採取因應舉措以確保合富之代理銷售、維修利益等權益。於前開事項對未來財務業務之影響，因公司其他業務均快速成長，該代理產品所佔之比率已降低，對合富未來之財務業務發展應無重大影響。

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。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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情事。

(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. 2017年3月6日，合富中國作為原告向上海市徐匯區人民法院提起訴訟，被告是已離職員工張某，案由系勞動合同糾紛。合同中國訴請被告賠償經濟損失130,470.84元。案件經開庭審理後，上海市徐匯區人民法院於2017年5月2日作出(2016)滬0104民初26775號的一審判決，判決被告于判決生效之日起7日內支付合富中國經濟損失124,470.84元。張某不服一審判決，向上海市第一中級人民法院上訴，一中院於2017年6月16日立案後依法開庭審理，並於2017年9月15日作出(2017)滬01民終7817號的終審判決，駁回上訴，維持原判。

目前，合富中國與張某達成執行和解協議，分期支付上述經濟損失。截止2019年4月8日，張某已支付人民幣59,658.24元，剩餘64,812.60元將依照和解協議分期執行。

2. 2017年8月21日，合富中國作為原告向上海市徐匯區人民法院提起訴訟，被告是北京國盛恒貿易有限公司（以下簡稱“北京國盛恒”）、河南倍盛貿易有限公司（以下簡稱“河南倍盛”）、郭東森，案由系買賣合同糾紛。合富中國要求北京國盛恒支付貨款，河南倍盛及郭東森承擔連帶擔保責任。在審理期間，上海市徐匯區人民法院委託上海市徐匯區聯合人民調解委員會主持調解決，雙方達成和解。上海市徐匯區人民法院出具(2017)滬0104民初24100號的《民事調解書》，北京國盛恒支付合富中國貨款2,538,000元及違約金466,660元。其中，貨款720,000元分四期支付，自2018年7月至2018年10月期間於每月20日之前支付180,000元；360,000元於2018年11月20日之前支付；1,008,000元於2018年12月20日之前支付；360,000元分兩期支付，於2019年1月20日、2019年2月20日分別支付180,000元；餘款90,000元於2019年3月20日之前付清；違約金466,660元於2019年3月20日之前支付。河南倍盛、郭東森對北京國盛恒應付上述款項及違約金承擔連帶清償責任。如北京國盛恒未按期付款，

以逾期付款金額為基數，按照月息 1.5% 支付違約金至應付款項清償之日止。

截止 2019 年 4 月 8 日，北京國盛恒已支付貨款人民幣 738,000 元。

3. 2017 年 8 月 21 日，合富中國作為原告向上海市徐匯區人民法院提起訴訟，被告是上海宏昌生物科技有限公司（以下簡稱“上海宏昌”）、徐州德康生物科技有限公司（以下簡稱“徐州德康”）、方俊華、王勇，案由系買賣合同糾紛。合富中國要求上海宏昌支付貨款，徐州德康、方俊華、王勇承擔連帶擔保責任。在審理期間，上海市徐匯區人民法院委託上海市徐匯區聯合人民調解委員會主持調解決，雙方達成和解。上海市徐匯區人民法院出具(2017)滬 0104 民初 24048 號的《民事調解書》，上海宏昌支付合富中國貨款 3,768,875 元及違約金 307,350 元。其中，貨款 1,680,875 元分七期支付，自 2017 年 9 月 30 日起至 2018 年 3 月 30 日止分別於每月 30 日之前支付 240,125 元（其中 2018 年 2 月份應支付的貨款於 2 月 28 日之前支付）；貨款 1,647,000 元分六期支付，自 2017 年 9 月 25 日起至 2018 年 2 月 25 日止分別於每月 25 日之前支付 274,500 元；貨款 157,500 元於 2018 年 3 月 25 日之前支付；餘款 283,500 元分三期支付，自 2018 年 4 月 25 日起至 2018 年 6 月 25 日止分別於每月 25 日之前支付 94,500 元；違約金 307,350 元於 2018 年 6 月 25 日支付。徐州德康對上海巨集昌全部應付貨款及違約金承擔連帶責任。王勇及方俊華對上海巨集昌各自對部分應付款及違約金承擔連帶責任。如上海宏昌未按期支付貨款，以逾期支付金額為基數，按照月息 1.5% 支付違約金至應付款清償時止。徐州德康、王勇、方俊華對上海宏昌逾期付款利息按照前述應承擔的連帶清償金額承擔相應連帶責任。

截止 2018 年 12 月 25 日，上海宏昌剩餘 1,825,100 元未依照判決書執行，合富中國已向上海市徐匯區人民法院申請強制執行。

4. 北京時代華康醫療設備租賃有限公司於 2017 年 6 月 29 日向北京市海澱區人民法院起訴合富（中國）醫療科技股份有限公司，要求法院判令雙方簽署的《售後服務協議書》於 2017 年 12 月 31 日解除，並要求合富中國承擔訴訟費。

北京市海澱區人民法院於 2018 年 6 月 4 日作出（2017）京 0108 民初 32762 號民事判決書，基於合富中國在庭審中認可合同解除日期為 2017 年 12 月 31 日，法院判定《售後服務協議書》於 2017 年 12 月 31 日解除，案件受理費由雙方各半承擔。

合富中國後向上海市徐匯區人民法院就《售後服務協議書》的終止起訴北京時代華康醫療設備租賃有限公司承擔損害賠償，上海徐匯區人民法院於 2018 年 7 月受理本案，該案於 2019 年 4 月 22 日開庭審理，並於 2019 年 5 月 20 日作出一審判決，判令北京時代華康醫療設備租賃有限公司應向合富中國支付維修費差額款人民幣 1,450 萬元。

5. 合富（中國）醫療科技股份有限公司作為原告向上海市浦東新區人民法院起訴河南欣之陽商貿有限公司，案由系買賣合同糾紛。合富中國要求河南欣之陽商貿有限公司支付逾期貸款人民幣 438,912.51 元、應付違約金人民幣 57,805.98 元（暫計至 2018 年 11 月 15 日，以實際支付日為準，每逾期一日按人民幣 219.45 元計算違約金）。2019 年 1 月 25 日浦東新區人民法院作出判決，判決河南欣之陽商貿有限公司於判決生效之日起 10 日內向合富（中國）醫療科技股份有限公司支付貸款 438912.51 元並支付所欠貸款的逾期付款利息（包括截止至 2018 年 11 月 15 日的逾期利息 57,804.08 元以及以 438912.51 元為基數自 2018 年 11 月 16 日起按每日 219.45 元的標準計算至實際支付之日止的逾期利息）。
6. 合富（中國）醫療科技股份有限公司作為原告向上海市徐匯區人民法院起訴廣州索譜實驗儀器有限公司，案由系買賣合同糾紛。合富中國要求廣州索譜實驗儀器有限公司退夥保證金人民幣 20,000 元。目前該案件尚未開庭審理。

（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 2017 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各級醫院及軍系醫療機構，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，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。

#### 9、資安風險評估分析

當今網路發展快速，網路安全的威脅也逐步提高，從網路安全威脅看，網路的威脅主要包括外部的攻擊和入侵、內部的攻擊或誤用、企業內的病毒傳播，以及安全管理漏洞等方面。因此要採取措施增強網路安全，依據本公司的資訊安全性原則，建立了網路及電腦資訊安全防護系統，以確保公司營運及財務資訊系統能正常有效運作。為確保有效控管資安風險，本公司因應措施，除加強遵循本公司資訊管理之政策及相關管理辦法外，並加強相關設置設定，包括(1)檢查系統帳戶的許可權設置，有無弱口令和多餘的授權；(2)檢查系統審計及日誌，觀察有無異常；(3)檢查網路設備設置，網路安全隔離情況；(4)使用專用軟體對系統漏洞和弱口令進行檢查；(5)定期更新專用殺毒軟體等，除前述設置加強外，本公司為避免在網路攻擊後造成資料丟失等情形，特對SAP資料庫及日常管理用之系統資料進行了異地備源等備選方案，通過前述設置及資料備源等資安風險管理來提升本公司內部資訊之安全性。民國107年度及截至年報刊印日止，公司並未發現重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業外及營運產生重大之不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

### 七、其他重要事項：無

**捌、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第三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

(一) 關係企業組織圖：詳見第 6 頁

(二) 各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
合富(香港)控股有限公司	96.07.05	Office 3 on 7 <sup>th</sup> Floor, Tesbury Centre, 24-32 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	797,964	一般投資業。
合璽(香港)控股有限公司	102.05.21	RM 1202, 12/F., AT Tower, 180 Electric Road, North Point, Hong Kong	166,061	一般投資業。
合富投資股份有限公司	90.12.17	臺北市松山區南京東路五段 70 號 2 樓之 4	26,550	一般投資業。
文維投資股份有限公司	90.12.21	臺北市松山區南京東路五段 163 號 3 樓	13,695	一般投資業。
杰立投資股份有限公司	90.12.21	臺北市內湖區成功路四段 30 巷 28 弄 5 號 4 樓	13,010	一般投資業。
樂利投資股份有限公司	90.12.21	臺北市松山區南京東路五段 70 號 2 樓之 4	12,675	一般投資業。
馬克投資股份有限公司	90.12.24	臺北市內湖區成功路四段 30 巷 28 弄 5 號 4 樓	9,950	一般投資業。

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
合富生化科技(股)公司	86.07.24	臺北市大安區敦化南路二段 76 號 23 樓	239,459	轉投資控股及貿易公司。
Champion Ground Enterprise Ltd.	95.10.26	Clarence Thomas Building, P.O. Box 4649, Road Town, Tortola, Birtish Virgin Islands	36	中國境外貿易公司。
Richtek Technology Ltd	93.08.27	Office 3 on 7 <sup>th</sup> Floor, Tesbury Centre, 24-32 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	8,928	中國境外貿易公司。
合富(中國)醫療科技股份有限公司(註)	89.10.24	中國(上海)自由貿易試驗區新靈路 118 號 606B 室	967,861	中國地區體外診斷類產品貿易。
合璽醫療科技貿易(上海)有限公司	94.10.11	上海市徐匯區欽州北路 1001 號 12 號樓 2F	156,260	中國地區眼科產品貿易。
合康生物技術開發(上海)有限公司	90.08.22	上海市徐匯區欽州北路 1001 號 12 幢 1901 室 B 區	44,585	提供醫療診斷設備試劑及相關零配件之銷售,合康生物從 106 年恢復運營,集團內部分客戶由合康生物營運。
上海合康醫院管理諮詢有限公司	89.11.07	上海市徐匯區欽州北路 1001 號 12 號樓 101 室 F 區	35,287	提供醫院管理諮詢,醫療機構相關國際網路硬體、應用軟體及相關技術之銷售及生產等業務。



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
合緯投資諮詢(上海)有限公司	105.02.01	上海市徐匯區欽州北路 1001 號 12 幢 101 室 C 區	163,820	投資諮詢，管理諮詢服務。
Co-Wealth Holding Co.,Ltd.	91.03.18	67 Fort Street, 1 <sup>st</sup> Floor Artemis House, PO Box 950, Grand Cayman, KY1-1102, Cayman Islands	74,757	一般投資業。
Cowealth Investment Co.,Ltd	89.10.13	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	40,946	一般投資業。
康君諮詢管理(上海)有限公司	108.03.14	上海市徐匯區欽州北路 1001 號 12 號樓 101 室 D 區	2,282	提供營養健康諮詢等服務。

註：合富(中國)醫療科技股份有限公司於 2019 年 3 月 22 日經其股東會決議通過變更公司名稱，更名前公司名稱為合富(中國)醫療科技貿易有限公司。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 整體關係企業營業業務所涵蓋之行業

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
合富(香港)控股有限公司	一般投資業	不適用
合豐(香港)控股有限公司	一般投資業	不適用。
合富投資股份有限公司	一般投資業	不適用。
文維投資股份有限公司	一般投資業	不適用。
杰立投資股份有限公司	一般投資業	不適用。
樂利投資股份有限公司	一般投資業	不適用。

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
馬克投資股份有限公司	一般投資業	不適用。
合富生化科技(股)公司	轉投資控股及貿易公司	轉投資控股及作為集團中國境外採購中心。
Champion Ground Enterprise Ltd.	中國境外貿易公司	集團中國境外體外診斷類產品採購。
Richtek Technology Ltd	中國境外貿易公司	集團中國境外放射腫瘤設備類產品採購。
合富(中國)醫療科技股份有限公司(註)	體外診斷類產品貿易	中國地區醫療設備、試劑及相關零配件之進出口、銷售。
合聖醫療科技貿易(上海)有限公司	眼科產品貿易	中國地區醫療設備、試劑及相關零配件之進出口、銷售。
合康生物技術開發(上海)有限公司	中體外診斷類產品貿易。	提供醫療診斷設備試劑及相關零配件之銷售，合康生物從106年恢復運營，集團內部分客戶由合康生物營運。
上海合康醫院管理諮詢有限公司	醫院管理諮詢服務。	提供醫院管理諮詢，醫療機構相關國際網路硬體、應用軟體及相關技術之銷售及生產等業務。
合緯投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢，管理諮詢服務	投資諮詢，管理諮詢服務。
Co-Wealth Holding Co.,Ltd.	一般投資業	不適用。
Cowearth Investment Co.,Ltd	一般投資業	不適用。
康君諮詢管理(上海)有限公司	營養健康諮詢服務	不適用。

註：合富(中國)醫療科技股份有限公司於2019年3月22日經其股東會決議通過變更公司名稱，更名前公司名稱為合富(中國)醫療科技貿易有限公司。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
合富(香港)控股有限公司	董事	王瓊芝	-	0%
	董事	王瓊芝	-	0%
合富投資股份有限公司	董事長	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 王瓊芝	2,655,033	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 金權	2,655,033	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 李惇	2,655,033	100%
	監察人	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 曹光潔	2,655,033	100%
	董事長	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 王瓊芝	1,369,500	100%
文維投資股份有限公司	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 金權	1,369,500	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 李惇	1,369,500	100%
	監察人	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 曹光潔	1,369,500	100%
	監察人	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 曹光潔	1,369,500	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
杰立投資股份有限公司	董事長	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 王瓊芝	1,301,000	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 金權	1,301,000	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 李惇	1,301,000	100%
	監察人	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 曹光潔	1,301,000	100%
樂利投資股份有限公司	董事長	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 王瓊芝	1,267,497	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 金權	1,267,497	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 李惇	1,267,497	100%
	監察人	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd. ; 曹光潔	1,267,497	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
馬克投資股份有限公司	董事長	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.; 王瓊芝	995,000	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.; 金權	995,000	100%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.; 李惇	995,000	100%
	監察人	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.; 曹光潔	995,000	100%
合富生化科技(股)公司	董事長	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.; 王瓊芝	17,410,904	72.71%
	董事	英屬蓋曼群島商 Cowealth Medical Holding Co., Ltd.; 金權	17,410,904	72.71%
	董事	合富投資股份有限公司	2,357,568	9.85%
	監察人	曹光潔	-	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Champion Ground Enterprise Ltd.	董事	王瓊芝	-	0%
	董事	王瓊芝	-	0%
Richtek Technology Ltd	董事	金權	-	0%
	董事長	李惇	-	0%
合富(中國)醫療科技股份有限公司(註)	董事兼總經理	王瓊芝	-	0%
	董事	曾冠凱	-	0%
	獨立董事	雷永耀	-	0%
	獨立董事	Stanley Yi Chang	-	0%
	監事	陳晏	-	0%
	監事	喬麗青	-	0%
	監事	沈群香	-	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
合璧醫療科技貿易(上海)有限公司	董事長	李惇	-	0%
	董事	王瓊芝	-	0%
	董事	張翊	-	0%
	董事	彭健豪	-	0%
合康生物技術開發(上海)有限公司	總經理	王瓊芝	-	0%
	董事長	王瓊芝	-	0%
	董事	李惇	-	0%
	董事	楊省榮	-	0%
上海合康醫院管理諮詢有限公司	總經理	楊省榮	-	0%
	董事長	王瓊芝	-	0%
	董事	李惇	-	0%
	董事	楊省榮	-	0%
	總經理	楊省榮	-	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
合緯投資諮詢(上海)有限公司	執行董事	王瓊芝	-	0%
	總經理	王瓊芝	-	0%
Co-Wealth Holding Co.,Ltd.	董事	李惇	-	0%
Cowealth Investment Co.,Ltd	董事	王瓊芝	-	0%
康君諮詢管理(上海)有限公司	執行董事	王瓊芝	-	0%
	總經理	李惇	-	0%

註：合富(中國)醫療科技股份有限公司於2019年3月22日經其股東會決議通過變更公司名稱，更名前公司名稱為合富(中國)醫療科技貿易有限公司。

另因公司改制為股份有限公司，故於2019年3月22日重新選任董事長及總經理，新任董事長為李惇，新任總經理為王瓊芝。



## (六) 各關係企業營運狀況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
合富(香港)控股有限公司	797,964	2,121,376	293,640	1,827,736	0	0	193,457	不適用
合璽(香港)控股有限公司	166,061	516,319	352,786	163,534	267,246	1	-40,350	不適用
合富投資股份有限公司	26,550	51,447	12	51,434	0	0	-2,861	不適用
文維投資股份有限公司	13,695	24,451	12	24,438	0	0	-1,297	不適用
杰立投資股份有限公司	13,010	25,995	12	25,983	0	0	-1,374	不適用
樂利投資股份有限公司	12,675	25,862	40	25,822	0	0	-1,408	不適用
馬克投資股份有限公司	9,950	20,130	12	20,118	0	0	-1,078	不適用
合富生化科技(股)公司	239,459	490,466	136,871	353,595	0	4,823	-28,642	不適用
Champion Ground Enterprise Ltd.	36	978	0	978	0	0	-73	不適用
Richtek Technology.Ltd	8,928	114,249	29,564	84,685	84,822	12,908	7,750	不適用

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
合富(中國)醫療科技股份有限公司 (註)	967,861	3,488,490	1,887,340	1,601,150	3,725,920	746,216	277,460	不適用
合豐醫療科技貿易(上海)有限公司	156,260	161,767	1,315	160,451	48,280	8,435	-8,572	不適用
合康生物技術開發(上海)有限公司	44,585	201,694	70,433	131,261	239,322	82,086	47,714	不適用
上海合康醫院管理諮詢有限公司	35,287	47,690	3,184	44,507	4,803	-4,855	-4,537	不適用
合緯投資諮詢(上海)有限公司	163,820	163,820	0	163,820	0	0	0	不適用
Co-Wealth Holding Co., Ltd.	74,757	344,954	1,119	343,835	0	0	-5,555	不適用
Cowealth Investment Co., Ltd	40,946	369,696	24,870	344,826	0	0	-5,410	不適用
康君諮詢管理(上海)有限公司	2,282	2,282	0	2,282	0	0	0	不適用

註：合富(中國)醫療科技股份有限公司於2019年3月22日經其股東會決議通過變更公司名稱，更名前公司名稱為合富(中國)醫療科技貿易有限公司。

(七) 關係企業合併財務報表：與母子公司合併財務報表相同。

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、其他重要事項：無。

五、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股東會以特別決議之方式，並經開曼法院確認後，始得為之。</p> <p>有鑑於此一差異，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。</p>

2.	(1) 公司與員工簽訂認股權契約或發行員工認股權憑證之程序。 (2) 員工認股權憑證不得轉讓，但因繼承者不在此限。	公司法第 167 條之 2	雖公司章程第 11.1 至 11.4 條已經依據左列股東權益保護重要事項進行修正，惟依開曼法律之規定，若欲限制員工認股權憑證之轉讓，仍應於員工認股權契約或認股權憑證中訂定之。
3.	公司之股利政策應敘明公司本身所處環境、成長階段及發放股利之條件、時機、金額、種類等事項，明定可分配盈餘之一定比率以上作為股利發放，且未有語意模糊之文字(如以……「為原則」)。	財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第 100116 號函、89 年 3 月 8 日(89)台財證(一)字第 00371 號函	本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 34.2 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。
4.	公司經營業務，應遵守法令及商業倫理規範，得採行增進公共利益之行為，以善盡其社會責任。	公司法第 1 條第 2 項	本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 2.1 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。
5.	(1) 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。 (2) 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券櫃檯買賣中心同意。 (3) 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理方式向公司提出股東常會議案。除提案股東持股未達百分之一、議案非股東會所得決議、或議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或	(1) 公司法第 170 條 (2) 公司法第 172 條之 1 (3) 公司法第 173 條第 1 項及第 2 項、公司法第 173 條之 1 (4) 公司法第 172 條、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6	本公司係開曼法律下之豁免公司，依開曼公司法之規定，雖無必要每年召開股東大會，惟已於公司章程第 16.2 條規定：「公司應於每一會計年度終了後六個月內召開一次股東會作為年度股東常會，並應在股東會召集通知中詳細說明。在股東會上，董事會應作相關報告(如有)」。  其他事項分別規定於公司章程第 16.2 至 16.9、17.5、18.9 及 35 條。  依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於民國 102 年 8 月 15 日發佈之「外國企業來臺申請股票第一上櫃問答集」：「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。」故公司章程第 16.8 條規定：「如董事會於前述股東提出請求日起十五日內未為股東臨時會召集之通知者，則提出請求之股東

	<p>善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。</p> <p>(6) 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) 選任或解任董事、監察人；</li> <li>b) 變更章程；</li> <li>c) 減資；</li> <li>d) 申請停止公開發行；</li> <li>e) 公司解散、合併、分割；</li> <li>f) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約；</li> <li>g) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</li> <li>h) 受讓他人全部營業</li> </ul>	<p>得依據公開發行公司法令自行召集股東臨時會。」。</p> <p>此外，本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，分別於章程第 16.9 條、第 17.5 條及第 18.9 條增訂左列新增之股東權益保護重要事項之內容。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>i) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>j) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>k) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>l) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。</p>		
6.	<p>(1) 公司章程應明定將電子方式列為行使表決權管道之一，召開股東會時，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權；公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。</p> <p>(2) 公司以書面、電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>(3) 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>(4) 股東以書面或電子方</p>	<p>(1) 公司法第 177 條之 1</p> <p>(2) 公司法第 177 條之 2</p> <p>(3) 公司法第 178 條</p> <p>(4) 公司法第 179 條</p> <p>(5) 公司法第 180 條</p>	<p>本公司章程第 19.6 條係規定：「以前述方式行使表決權的股東應被視為已指派股東會主席為其代理人，以書面文件或電子文件中指示方式在股東會中行使其股份之表決權」。開曼法律雖認為透過此種方式行使表決權之股東將不會被視為親自出席股東會，但該股東實質上仍得享有依據中華民國法令以書面或電子方式行使表決權股東之所有權利。</p>

	<p>式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>(5) 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p> <p>(6) 公司各股東，除章程另有規定外，每股有一表決權。</p> <p>(7) 有下列情形之一者，其股份無表決權。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數：</p> <p>a) 公司依法持有自己之股份。</p> <p>b) 被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持有控制公司之股份。</p> <p>c) 控制公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有控制公司及其從屬公司之股份。</p>		
7.	(1) 董事會所造具提出於股東會之各項表冊與	(1) 公司法第 184 條第 1 項	本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 17.6

	<p>監察人之報告書(如公司設有監察人),應於股東常會開會十日 前,備置於中華民國境 內之股務代理機構,股 東得隨時查閱。</p> <p>(2) 董事會應將章程及歷 屆股東會議事錄、財務 報表、股東名簿及公司 債存根簿備置於中華 民國境內之股務代理 機構,股東得檢具利害 關係證明文件,指定範 圍,隨時請求查閱或抄 錄或複製,公司並應令 股務代理機構提供。</p> <p>(3) 董事會或其他召集權 人召集股東會者,得請 求公司或股務代理機 構提供股東名簿。</p>	<p>(2) 公司法第 229 條</p> <p>(3) 公司法第 210 條</p> <p>(4) 公司法第 210 條之 1</p>	<p>條增訂左列股東權益保護重要 事項之內容。</p>
8.	<p>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 法院為訴訟管轄法院。</p>	<p>公司法第 189 條</p>	<p>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。</p> <p>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</p>



			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。
9.	<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> <p>(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</p> <p>(2) 變更章程</p> <p>(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</p> <p>(4) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</p> <p>(5) 解散、合併或分割之決議</p> <p>(6) 發行限制員工權利新股者</p>	<p>(1) 公司法第 185 條</p> <p>(2) 公司法第 209 條</p> <p>(3) 公司法第 227 條</p> <p>(4) 公司法第 277 條</p> <p>(5) 公司法第 240 條第 1 項</p> <p>(6) 公司法第 316 條</p> <p>(7) 證券交易法第 43 條之 6</p>	<p>1. 本公司章程第 1.1 條</p> <p>(1) 本公司章程規定</p> <p>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，及豁免公司採用或更改外文雙語公司名稱，(ii)修改或增訂公司章程，(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)經法院確認及公司章程授權下之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</p>

		<p>權數以上同意為之。</p> <p>(2) 差異原因  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（Super majority 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</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

			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。
10.	<p>(1) 董事、獨立董事、薪資報酬委員會、審計委員會或監察人之資格條件、組成、選任、解任、職權行使及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> <p>(2) 公司章程應載明：</p> <p>a) 獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。</p> <p>b) 依中華民國證券主管機關或證券櫃檯買賣中心規定，獨立董事以外之董事及監察人選舉採候選人提名制度者，由股東就獨立董事以外之董事及監察人候選人名單中選任之。</p> <p>c) 公司申請上櫃時最近期經會計師查核簽證或核閱之歸屬於母公司業主之權益總額折合新臺幣六億元以上者，應設置審計委員會替代監察人。</p>	證券交易法第 14 條之 2、第 14 條之 4、第 14 條之 5、第 14 條之 6、第 26 條之 3、公司法第 192 條之 1、第 216 條之 1	本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 27.3 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。

11.	<p>有下列情事之一者，不得擔任董事，其已擔任者，當然解任：</p> <p>(1) 曾犯組織犯罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。</p> <p>(2) 曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。</p> <p>(3) 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。</p> <p>(4) 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。</p> <p>(5) 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。</p> <p>(6) 無行為能力或限制行為能力者。</p> <p>(7) 受輔助宣告尚未撤銷。</p>	<p>公司法第 192 條第 6 項及公司法第 30 條</p>	<p>本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 28.2 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。</p>
12.	<p>(1) 公司董事(不含獨立董事)或監察人，在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。</p> <p>(2) 公司董事(不含獨立董事)或監察人當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前</p>	<p>公司法第 197 條、公司法第 227 條、證券交易法第 14 條之 2</p>	<p>英屬開曼群島公司法並未就董事持有開曼公司股份(無論是選任前或選任後)作明文規範，因此，有關董事持股之限制、當選無效或解任之效力等條文應於公司章程中明定。</p> <p>本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 28.2 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。</p>

	之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。		
13.	<p>(1) 董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。</p> <p>(2) 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>(3) 公司董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。董事會之決議，對依前述規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。</p>	公司法第 206 條第 2 項、第 3 項、第 4 項	本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 30.5 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。
14.	董事之報酬，未經章程訂明者，應由股東會議定，不得事後追認。	公司法第 196 條第 1 項	公司雖未於章程中訂明董事報酬，或訂定應由股東會議訂之，惟參照經濟部民國 93 年 3 月 8 日商字第 09302030870 號解釋之意旨，以及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，公司董事會已設置薪資報酬委員會。
15.	<p>(1) 股東會於公司董事任期未屆滿前，改選全體董事者，如未決議董事於任期屆滿始為解任，視為提前解任。</p> <p>(2) 前項改選，應有代表已</p>	公司法第 199 條之 1 第 1 項	本公司擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 28.1 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。

	發行股份總數過半數股東之出席。		
16.	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訴訟管轄法院。	公司法第 200 條	<p>本公司章程規定：</p> <p>(1) 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： 由於英屬開曼群島公司法並未明文規定允許少數股東得向開曼法院申請解任董事。在普通法下，股東代位訴訟僅在極少數之情況下被提起，爰於公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴。惟股東仍得依本公司章程規定之程序解任董事。</p>
17.	<p>(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。</p> <p>(2) 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</p> <p>(3) 監察人全體均解任時，董事會應於六十日</p>	公司法第 216 至 222 條	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 1 項第 2 款規定：「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

	<p>內召開股東臨時會選任之。</p> <p>(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、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> <p>(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。</p> <p>(6) 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</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>		<p>保護重要事項訂入本公司章程。</p>
<p>18.</p>	<p>(1) 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。</p> <p>(2) 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。</p> <p>(3) 監察人或審計委員會</p>	<p>公司法第 200、214、220、227 條 證券交易法第 14 條之 4</p>	<p>本公司章程第 25.6 條。本公司並擬於 2019 年股東常會通過章程修訂案，於章程第 16.10 條及第 25.6 條增訂左列股東權益保護重要事項之內容。</p> <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 1 項第 2 款規定：「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關於監察人之部分訂入本公司章程。</p>

	之獨立董事除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。		
19.	董事或監察人(設置監察人公司適用)以股份設定質權超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，不算入已出席股東之表決權數。	公司法第 197 條之 1 及第 277 條	本公司章程第 24.3 條。 另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 1 項第 2 款規定：「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。
20.	(1) 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。 (2) 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。 (3) 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。	公司法第 8 條第 2 項、第 3 項、第 23 條	公司章程第 26.5 條。 惟董事對於公司業務之執行，如有違反該法定義務致他人受有損害時，該他人在開曼法律下不一定得直接對該董事訴請賠償，即使在公司章程中訂定董事對他人應與公司負連帶賠償責任者，亦無法創設該項請求權基礎。 此外，雖本公司章程第 26.5 條已經規定該條義務於經理人亦有適用，惟依開曼法律應以契約方式與經理人約定。因此，若欲貫徹左列股東權益保護事項對於經理人之責任，應由公司與經理人以契約加以約定。
21.	法人為股東時，得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人。	公司法第 27 條第 2 項	本公司章程第 27.4 條。 復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 1 項第 2 款規定：「外國發行人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，故無需另設置監察人。因此，前述章程之規定並不包括監察人在內。



## 六、其他必要補充說明事項：

本公司已依上櫃時與櫃檯買賣中心之承諾事項，於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對合富投資(股)公司、全福投資(股)公司、文維投資(股)公司、杰立投資(股)公司、樂利投資(股)公司、馬克投資(股)公司、合富(香港)控股有限公司(以下簡稱合富香港)、合富生化科技(股)公司(以下簡稱合富生化)、ChampionGroundEnterpriseLtd.、RichtekTechnologyLtd.未來各年度之增資；合富香港不得放棄對合富(中國)醫療科技股份有限公司(以下簡稱合富醫療)未來各年度之增資；合富生化不得放棄對Co-WealthHoldingCo.,Ltd.(以下簡稱Co-Wealth)、CoaimInvestment(BVI)Co.,Ltd.(以下簡稱Coaim)、合康生物技術開發(上海)有限公司未來各年度之增資；Co-Wealth不得放棄對CowealthInvestmentCo.,Ltd.(以下簡稱CowealthInvestment)未來各年度之增資；Coaim不得放棄對上海合益信息技術開發有限公司未來各年度之增資；CowealthInvestment不得放棄對合富醫療、合璽醫療科技貿易(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃檯買賣中心備查。

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：108年03月25日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇八年〇三月二十五日董事會通過，出席董事8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：李 惇



## 董事會議案彙總表

時間	重要決議事項
2018.01.15	承認與討論事項： 一、組織架構調整案
2018.03.15	承認與討論事項： 一、本公司 2017 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 二、承認 2017 年度財務報告及營業報告書案 三、出具 2017 年度內部控制制度聲明書案 四、2018 年董事及經理人薪資報酬案 五、2018 年獨立董事薪資報酬案 六、2018 經理人績效獎金計畫 七、銀行授信額度案 八、新增資金貸與案案 九、背書保證案 十、簽證會計師委任案 十一、訂定本公司 2018 年度股東常會召開相關事宜案 十二、集團子公司組織架構調整案 十三、「董事會議事規範」修訂案
2018.03.30	承認與討論事項： 一、本公司 2017 年度盈餘分配案 二、盈餘轉增資案 三、擬規劃子公司合富（中國）醫療科技股份有限公司上海證交所申請上市案 四、子公司合富（中國）醫療科技股份有限公司現金增資員工認股及認股辦法案 五、修訂「公司章程」案
2018.05.04	承認與討論事項： 一、銀行授信額度案 二、背書保證案 三、新增資金貸與案
2018.06.05	承認與討論事項： 一、補行委任薪資報酬委員案
2018.06.05	承認與討論事項： 一、子公司合富（中國）醫療科技股份有限公司現金增資員工認股修正案

時間	重要決議事項
	二、資金貸與新增與額度調整 三、銀行授信額度案 四、背書保證案
2018.06.20	承認與討論事項： 一、公司盈餘轉增資基準日案
2018.08.09	承認與討論事項： 一、董事酬勞分派案 二、改派本公司分公司經理人案 三、「審計委員會組織規程」修訂案 四、「背書保證作業程序」修訂案 五、銀行授信額度案 六、調整及新增資金貸與案
2018.09.28	承認與討論事項： 一、實施本公司第一次庫藏股案 二、子公司盈餘匯回案 三、設立本公司 FINI 投資專戶案 四、調整及新增資金貸與案
2018.11.08	承認與討論事項： 一、對子公司合富（中國）醫療科技股份有限公司增資案 二、擬規劃以子公司合富香港對合富中國之 2018 年度盈餘分配款投資中國境內其他企業案 三、調整及新增資金貸與案 四、銀行授信額度案 五、背書保證案
2018.12.10	承認與討論事項： 一、註銷庫藏股減資案 二、「取得或處分資產處理程序」修訂案
2019.02.15	承認與討論事項： 一、本公司之子公司合富（中國）醫療科技股份有限公司變更公司名稱案 二、解除董事及經理人競業禁止之限制案 三、本公司財會主管及主辦會計職務調整案 四、本公司代理發言人異動案 五、銀行授信額度案 六、財務金融公司授信額度案 七、背書保證案 八、新增及調整資金貸與額度案 九、擬於大陸地區轉投資設立諮詢管理公司案

時間	重要決議事項
2019.03.25	<p>承認與討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、本公司 2018 年度員工酬勞及董事酬勞分派案</li> <li>二、本公司 2018 年度財務報表及營業報告書案</li> <li>三、出具 2018 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>四、本公司稽核主管調整案</li> <li>五、2019 年董事及經理人薪資報酬案</li> <li>六、2019 年獨立董事薪資報酬案</li> <li>七、經理人績效獎金計畫</li> <li>八、調整及新增資金貸與額度案</li> <li>九、2018 年買回本公司股份執行情形案</li> <li>十、獨立董事補選案</li> <li>十一、解除補選獨立董事競業禁止限制案</li> <li>十二、獨立董事候選人提名案</li> <li>十三、修訂「公司章程」案</li> <li>十四、「資金貸與他人作業程序」暨「背書保證作業程序」修訂案</li> <li>十五、修訂「董事會議事規範」案</li> <li>十六、修訂「股東會議事規則」案</li> <li>十七、簽證會計師委任案</li> <li>十八、合富生化總經理退休案</li> <li>十九、訂定本公司 2019 年度股東常會召開相關事宜案</li> <li>二十、背書保證案</li> </ol>

## 股東會決議事項執行情形

時間	重要決議事項	執行情形
2018.6.6	一、2017 年度財務報表及營業報告書案 二、2017 年度盈餘分配案 三、2017 年度盈餘轉增資發行新股案 四、「資金貸與他人作業程序」修訂案 五、公司章程修訂案	決議通過已執行 決議通過已執行 決議通過已執行 決議通過已執行 決議通過已執行

# 合富醫療控股股份有限公司

## 二〇一八年股東常會議事錄

時間：二〇一八年六月六日(星期三)上午九時正

地點：台北市信義路四段 236 號 7 樓(703 室)

出席股數報告：出席及代理出席股東代表股份總數共計 32,565,125 股，佔本公司已發行股份總數 57,698,085 股之 56.44%

主席：王董事長瓊芝

記錄：楊欣怡

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，主席宣布開會

主席致詞：(略)

### 壹、報告事項

第一案：2017 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司 2017 年度營業報告書(請參閱附件一)。

股東發言紀要：

\*股東戶號 5755 號詢問 2017 年及 2018 年至 5 月底之營運及營收概況、體外診斷試劑收入增加但毛利沒有增加之原因、產品組合及銷售對象，另詢問未來銷售核心計畫。

\*股東戶號 6295 號詢問大陸繳稅對 EPS 之影響、今年現金股息減少之資金是否有用途、新代理線問題，並建議公司於股價表現低時，考慮庫藏股。

上述股東詢問事項，經主席及其指定人員予以回覆說明後，股東洽悉。

第二案：審計委員會審查 2017 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：2017 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(請參閱附件二)。

股東發言紀要：

\*股東戶號 5755 號詢問審計委員會對公司銷售對象查核程度，另建議審計委員會成員於下次股東會列席報告。

上述股東詢問事項，經主席及其指定人員予以回覆說明後，股東洽悉。

第三案：本公司2017年度員工酬勞及董事酬勞分派案報告，報請 公鑒。

說明：1. 依本公司章程第34.1條規定，本公司董事會決議發放員工酬勞及董事酬勞如下：

(1)員工酬勞金額新台幣1,791,669元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)董事酬勞金額新台幣3,800,000元，與認列費用年度估列金額並無差異。

2. 董事及員工酬勞擬全數以現金發放。

## 貳、承認事項

### 第一案

### 董事會提

案由：2017 年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。

說明：1. 本公司 2017 年度合併財務報表(包含資產負債表、損益表、股東權異變動表及現金流量表等)，經委請安侯建業聯合會計事務所高渭川會計師及梅元貞會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告書，且經 2018 年 3 月 15 日董事會決議通過，及經 2018 年 3 月 15 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、2017 年度財務報表(請參閱附件三及附件四)。

5. 提請 承認。

股東發言紀要：

\*股東戶號 5755 號詢問本公司財務結構情況、負債比率及應收帳款品質問題。

上述股東詢問事項，經主席及其指定人員予以回覆說明後，股東洽悉。

決議：本案表決結果：贊成權數 32,123,819 權，佔投票時出席股東表決權數 32,565,125 權之 98.64%，本案經表決後照原案通過。



## 第二案

董事會提

案由：本公司2017年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1. 本公司2017年度盈餘分配表(請參閱附件五)，業經2018年3月30日董事會決議通過，復經2018年3月30日審計委員會審查通過在案。

2. 股東紅利擬配發現金股利新台幣 11,539,617 元暨股票股利新台幣 57,698,090 元，倘以本公司截至 2018 年 2 月 28 日已發行在外流通股數 57,698,085 股計算，每股配發現金股利暨股票股利暫計為新台幣 0.2 元及新台幣 1.0 元。
3. 盈餘分配案俟股東常會通過後，授權董事會依相關規定另訂基準日辦理發放事宜，嗣後若因欲買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使認股權或轉換公司債轉換成普通股等因素，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權調整處理之。
4. 現金股利發放至元為止，元以下無條件捨去，配發不足 1 元之畸零款合計數計入本公司其他收入。
5. 提請 承認。

決議：本案表決結果：贊成權數 32,109,186 權，佔投票時出席股東表決權數 32,565,125 權之 98.59%，本案經表決後照原案通過。

## 參、討論事項

### 第一案

董事會提

案由：2017 年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論

說明：1. 擬自 2017 年累積可分配盈餘中提撥股票股利 57,698,090 元，轉增資發行新股 5,769,809 股，發行新股每股面額為新台幣 10 元。

2. 依本公司 2018 年 4 月 8 日止(本公司 2018 年股東常會法定停止過戶日)已發行流通在外普通股為 57,698,085 股，按除權基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例，每股配發 1.0 元無償配股(即每仟股無償配發 100 股)，分配不足一股之畸零股，由股東自除權基準日五日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊之登記，其拼湊不足一股部分，改以面額折付現金(計算至元為止)，拼湊不足一股之畸零股由董事長洽特定人認購。
3. 配股基準日及發放日，俟經股東會通過及主管機關核准後，擬請股東會授權董事會決定。
4. 本案嗣後若因欲買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑

證行使認股權或轉換公司債轉換成普通股等因素，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權調整處理之。

5. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 32,109,702 權，佔投票時出席股東表決權數 32,565,165 權之 98.60%，本案經表決後照原案通過。

## 第二案

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. 配合中華民國法令修正，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修正條文對照表(請參閱附件六)。

2. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 32,120,781 權，佔投票時出席股東表決權數 32,565,125 權之 98.63%，本案經表決後照原案通過。

## 第三案

董事會提

案由：公司章程修訂案，提請討論

說明：1. 配合櫃買中心櫃審字第 10701002161 號函及相關法令，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2. 提具本次修正「公司章程」之修正條文對照表(請參閱附件七)。

3. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 32,121,800 權，佔投票時出席股東表決權數 32,565,125 權之 98.63%，本案經表決後照原案通過。

## 肆、臨時動議：

股東發言紀要：

\* 股東戶號 5755 號詢問大陸訴訟案現況及銷售對象組成比例問題，並建議審計委員會召集人及獨立董事明年請盡量撥冗出席。

上述股東詢問事項，經主席及其指定人員予以回覆說明後，股東洽悉。

伍、散會：同日上午十時五分清。

# 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 Qiongzhi in black ink, consisting of stylized Chinese characters.

