

股票代號:6518



**康科特**股份有限公司

Concord Medical Co., Ltd

## 一〇三年度年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.concordmed.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇四年六月一日

#### 一、公司發言人

姓名：劉福安

職稱：財務長

電話：(02)2254-5079#26

E-mail：frankliu1215@concordmed.com.tw

#### 代理發言人

姓名：沈碧玉

職稱：財務部經理

電話：(02)2254-5079#25

E-mail：cindyshen@concordmed.com.tw

#### 二、總公司及工廠之地址、電話

總公司地址：22041 新北市板橋區文化路一段 266 號 12 樓

電話：(02)2254-5079

#### 三、股票過戶機構

名稱：元富證券股份有限公司

地址：10560 台北市松山區光復北路 11 巷 35 號地下一樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)2768-6668

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：馮敏娟、徐聖忠

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6609

#### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

#### 六、公司網址：<http://www.concordmed.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	3
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期：.....	6
二、公司沿革：.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部們及分支機構主管資料：.....	9
三、公司治理運作情形：.....	19
四、會計師公費資訊：.....	36
五、更換會計師資訊：不適用.....	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。.....	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：.....	37
八、持股比例占前十名之股東，具有財務會計準則公報第六號關係人配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：.....	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：.....	39
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形：無。.....	44
三、特別股辦理情形：無。.....	44
四、海外存託憑證辦理情形：無。.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形：無。.....	44
六、限制員工權利新股及併購辦理情形：無。.....	44
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。.....	44
八、資金運用計畫執行情形：.....	44
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	59
三、最近二年度從業員工人數.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	64
六、重要契約.....	65
陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	67

二、最近五年財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	74
四、最近年度財務報表.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	74
六、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之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。.....	74
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項.....</b>	<b>75</b>
一、財務狀況比較分析.....	75
二、財務績效之檢討分析.....	76
三、現金流量之檢討分析.....	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。.....	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：.....	77
六、風險事項.....	78
七、其他重要事項：無。.....	79
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>80</b>
一、關係企業相關資料.....	80
二、近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。.....	81
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。....	81
四、其他必要補充說明事項：無。.....	81
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。.....</b>	<b>81</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司以醫院管理顧問、醫療設備租賃、醫藥品及衛耗材整合供應等為核心業務，提供地區醫院經營管理完整配套服務。

有別於一般上市櫃之醫療管理服務公司以單一醫療科別為主，本公司主要服務對象為社區醫院，協助地區醫院在台灣健保的生態中建立核心能力永續經營，以提供社區民眾可近性高、品質好的醫療照護。

本公司在一〇二年完成 ERP 系統的導入，開始對合作的地區醫院提供藥品及檢驗試劑等的供應服務，另外配合人口老化之趨勢將發展重心放在呼吸治療、復健科、泌尿科、眼科及長期照護等醫療照護服務項目，藉由服務科別充實社區醫院的營運，本公司也由服務科別及據點的增加來增加顧問服務、設備租賃等收入，由於上述策略在一〇三年陸續展開，所以公司營收及獲利相較於一〇二年均有大幅度的成長。

以下針對本公司民國一〇三年度的營運成果及民國一〇四年度的營業計畫概要說明：

## 一、民國一〇三年度營運成果

### (一) 營運成果

單位：新台幣仟元

	最近二年度財務資料			
	103 年度	102 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	348,569	127,992	220,577	172
營業成本	274,805	94,443	180,362	191
營業毛利	73,764	33,539	40,225	120
營業利益	35,570	10,980	24,590	224
稅前損益	32,184	3,852	28,332	736
稅後損益	25,627	3,420	22,207	649
母公司之淨損益	26,256	3,461	22,795	659

### (二) 財務收支及獲利能力分析

#### 1、財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	103 度	102 度
營業活動之淨現金流入(出)	102,007	(1,235)
投資活動之淨現金流入(出)	(345,885)	(210,058)
融資活動之淨現金流入(出)	212,976	218,184
現金及約當現金淨(減少)增加數	(30,902)	6,891
期初現金及約當現金餘額	59,613	52,722
期末現金及約當現金餘額數	28,711	59,613

## 2、獲利能力分析

項 目	103 度	102 度
資產報酬率(%)	4.07	1.78
股東權益報酬率(%)	7.06	2.04
營業利益佔實收資本額比率(%)	14.23	6.86
稅前純益佔實收資本額比率(%)	12.87	2.41
純益率(%)	7.35	2.67
每股盈餘(元)(註)	1.23	0.37

(註)以當年實收資本額為計算基礎

(三)研究發展狀況：本公司以醫療管理顧問服務為主要業務目前無研發支出項目。

## 二、民國一〇四年度營業計劃

### (一) 經營方針

- 1.擴大對地區醫院之服務內容，建構 ERP 系統增加藥品的聯合採購供應服務。
- 2.增加專科醫療的顧問服務科別，一〇三年起增加泌尿科。
- 3.增加合約服務醫院。

### (二) 重要產銷政策

本公司為醫療管理顧問服務、醫療設備租賃及藥品衛材供應服務業，所以優化服務流程、簡化作業，滿足客戶的需要是本公司最重要的產銷政策。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 在台灣除了持續增加專科醫療管理顧問的服務科別，及增加合作醫院的據點以外，與長照機構的合作將是一〇四年度的重點。
- (二) 東協如緬甸、越南等地專科醫療服務的合作機會將是今年度努力的方向。
- (三) 本公司今年在中國大陸的發展著重在長照機構的培訓合作，以穩健的步伐進入中國市場。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司以健保環境下相對弱勢的中小型地區醫院為服務對象，協助地區醫院新增醫療服務的科別，並結合多家中小型醫院提升其採購的議價能力，這樣的服務模式尚屬新創，因此較無類似的競爭對手。

多數已開發國家都面臨人口老化的問題，尤其是台灣及中國老化的速度更是全球之冠，人口老化對醫療服務的需求將快速成長，因此無論在法規政策及總體經濟環境都開始面對老化的需求，因此對醫療服務的提供者將給予較多的鼓勵，本公司在此環境下將

積極穩健地尋求發展機會。

最後，非常感謝我們的客戶、各位股東及努力不懈的員工，對您們長久以來的不斷支持，謹致上最誠摯的謝忱。

康科特技股份有限公司



董事長：劉靜怡



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

本公司於中華民國 98 年 9 月 10 日核准設立。

### 二、公司沿革：

時間	大事紀
98 年 09 月	設立「康科特股份有限公司」，資本額新台幣壹仟萬元整。
98 年 11 月	康科特投入醫院經營管理顧問、醫療設備租賃及醫療後勤服務行
100 年 09 月	轉投資成立懋如(股)，以經營北桃園地區之心導管室醫療顧問及設備、耗材買賣。
101 年 03 月	現金增資 100 萬股，每股新台幣壹拾元整，核定資本額為新台幣貳仟萬元整，實收資本額為新台幣貳仟萬元整。
101 年 09 月	轉投資成立懋伊(股)，以經營南桃園地區之心導管室醫療顧問及設備、耗材買賣。
101 年 12 月	現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾元整，核定資本額為新台幣伍仟萬元整，實收資本額為新台幣伍仟萬元整。
102 年 04 月	現金增資 200 萬股，每股新台幣壹拾伍元整，核定資本額為新台幣柒仟萬元整，實收資本額為新台幣柒仟萬元整。
102 年 05 月	(1)與新高鳳醫院合作增設經營呼吸照護、復健科。 (2)新增呼吸照護、眼科、復健科藥品買賣及儀器租賃業務，營運模式以租賃、買賣、顧問勞務收入為來源。
102 年 06 月	現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾伍元整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億元整。
102 年 08 月	與桃園德仁醫院、華揚醫院簽訂醫院管理顧問合約。
102 年 09 月	現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾伍元伍角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億參仟萬元整。
102 年 10 月	與廣權養護中心、廣福養護中心、廣權護理之家簽訂管理顧問合約。
102 年 11 月	(1)與新陽明聯合診所合作投資中醫及乳房外科設備。 (2)與佑林醫院等六家醫院復健科簽訂管理顧問合約。 (3)協助達明醫院增設中醫及復健科並簽訂租賃合約。
102 年 12 月	現金增資 300 萬股，每股新台幣壹拾陸元整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億陸仟萬元整。
103 年 01 月	現金增資 200 萬股，每股新台幣壹拾陸元捌角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣壹億捌仟萬元整。
103 年 01 月	(1)與中英養護中心、智英養護中心簽訂管理顧問合約。 (2)與新高醫院簽訂合約提供呼吸照護病房設備租賃及管理顧問合作。 (3)協助德仁醫院泌尿科、呼吸照護病房、復健科設備。
103 年 03 月	現金增資 200 萬股，每股新台幣壹拾捌元伍角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣貳億元整。
103 年 03 月	與仁英養護中心、傳英養護中心簽訂管理顧問合約。
103 年 06 月	現金增資 225 萬股，每股新台幣貳拾元伍角整，核定資本額為新台幣參億元整，實收資本額為新台幣貳億貳仟貳佰伍拾萬元整。
103 年 08 月	協助台南新興醫院泌尿中心設備。
103 年 11 月	現金增資 275 萬股，每股新台幣貳拾伍元整，核定資本額為新台幣參億

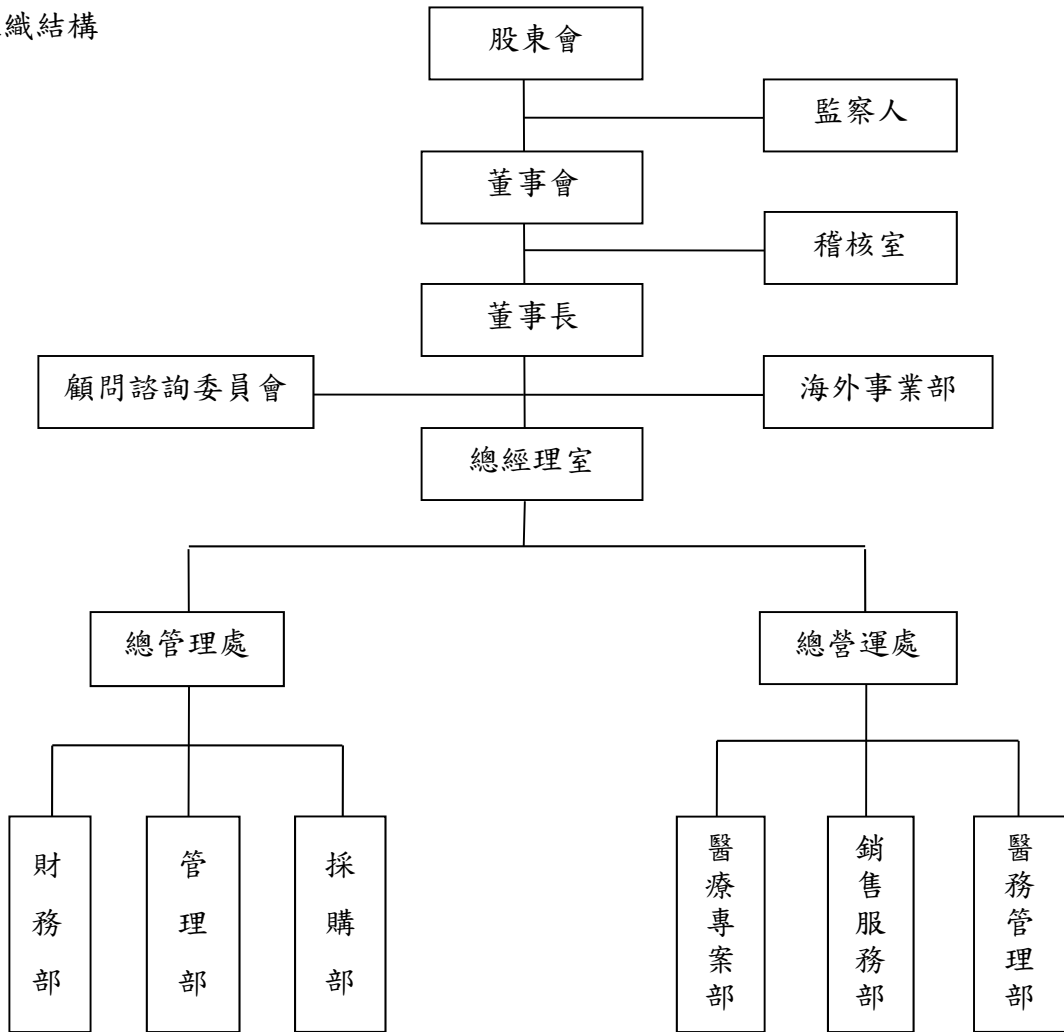


時間	大事紀
	元整，實收資本額為新台幣貳億伍仟萬元整。
104年01月	本公司股票公開發行。
104年05月	本公司股票登錄興櫃買賣。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司之組織結構



#### (二) 各主要部門所營業務

部門	所營業務
顧問諮詢委員會	提供策略規劃
總經理	執行「董事會」之決議，綜理公司營運之執行，擬定營運目標及決策之執行與監督
醫務管理部	提供醫院經營管理顧問服務
銷售服務部	提供醫院、診所之藥品、衛材採購服務
醫療專案部	協助醫院新設專科醫療之規劃、設備建置、醫療團隊建立，及營運管理顧問
採購部	負責有關原(物)料之請購、採購及庫存管理等相關業務
財務部	負責公司財務規劃、調度，會計、出納等
管理部	總務、資訊、人員招募、任用、異動及教育訓練
稽核室	負責調查、評估各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部們及分支機構主管資料：

### (一) 董事及監察人資訊：

民國 104 年 4 月 30 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任日 期	選任時持有 股份		現在持有股數		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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	劉靜怡	101.11.20	3年	98.08.21	700,000	35%	2,200,000	8.80%	2,710,000	10.84%	0	0.00%	國立台北護理學院護理組 國立陽明大學醫管所 馬偕紀念醫院急診室副護 理長、管理部管理師 台灣社區醫社團協理 中英醫社團協理 院行政副院長 中央健保署醫院總額台北 分區委員	新興醫療社團法人新興醫院 董事長 寬福醫療儀器股份有限公司 董事長 新北市私立中英老人養護中 心董事長 新北市私立傳英老人養護中 心董事長 新北市私立仁英老人養護中 心董事長 頤而康投資股份有限公司董 事長	董事	許哲超	夫妻
董事	中華民國	許哲超	101.11.20	3年	98.08.21	1,200,000	60%	2,710,000	10.84%	2,200,000	8.80%	0	0.00%	中國醫藥學院醫學系 馬偕紀念醫院 亞東紀念醫院 神經外科主治醫師	中英醫社團法人董事長 寬庭開發股份有限公司董事長 頤而富投資股份有限公司董 事長	董事長	劉靜怡	夫妻
董事	中華民國	寬庭開發 股份 有限公 司代表 人：戴 靜希	103.05.20	1.5年	103.05.20	4,500,000	22.50%	5,720,000	22.88%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學公管系 聖保羅醫院管理部主任	中英醫社團法人監察人	無		
董事	中華民國	溫政瑜	103.05.20	1.5年	103.05.20	50,000	0.25%	50,000	0.20%	0	0.00%	0	0.00%	中國醫藥學院醫學系 亞東紀念醫院胸腔科主治醫師	無	無		

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任日 期	選任時持有 股份		現在持有股數		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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	劉福安	103.05.20	1.5年	103.05.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學法商學院財稅系 台灣大學醫管所學分班 碩研究生化科技(股)財務長 信東生技(股)總管理處副總 經理	萊特先進生醫股份有限公司監 察人 滙特生物科技股份有限公司監 察人 優達生物科技股份有限公司監 察人	無		
監察人	中華民國	劉江裕	101.11.20	3年	98.08.21	100,000	5%	375,000	1.50%	0	0.00%	0	0.00%	吳鳳科技大學電子工程系	中清護理之家主任	董事長	劉靜怡	兄妹
監察人	中華民國	簡麗兒	103.05.20	1.5年	103.05.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學法律系 陽明大學醫務管理研究所 美吾華股份有限公司集團法 務 宏陽健康事業股份有限公司 特助	無	無		

## 1. 法人股東之主要股東

104年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
寬庭開發股份有限公司	許哲超(64.55%)、劉靜怡(22.73%)、許濬凡(12.72%)
頤而富投資股份有限公司	許哲超(50.00%)、劉靜怡(30.00%)、許濬凡(5.00%) 許依凡(5.00%)、許濬安(5.00%)、許濬宇(5.00%)
寬福醫療儀器股份有限公司	許哲超(58.10%)、劉靜怡(30.00%)、劉江裕(5.81%) 許濬凡(5.11%)、鍾惠華(0.53%)、許修齊(0.45%)
中英醫療社團法人	許哲超(63.87%)、劉靜怡(21.89%)、劉江裕(4.02%) 許濬凡(1.86%)、鍾惠華(4.02%)、許修齊(0.42%)、 戴靜希(1.86%)、溫政諭(1.43%)、葉聰文(0.42%)、 陳學全(0.21%)
元富創業投資股份有限公司	元富證券股份有限公司(100%)
宏陽健康事業股份有限公司	黃松共(12.00%)、謝幸娟(7.06%)、貝思親健康科 技股份有限公司(5.88%)、康科特股份有限公司 (5.88%)、羅培銘(5.29%)、郭文祥(5.18%)、羅瑞 祥(4.85%)、郭銘琪(3.53%)、羅宜娟(2.94%)、褚 夢瑾(2.94%)
頤而康投資股份有限公司	許哲超(40.00%)、劉靜怡(40.00%)、許濬凡 (10.00%) 許依凡(10.00%)

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

## 2. 法人股東之主要股東屬法人股東代表：

104年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
元富證券股份有限公司	新光金融控股股份有限公司(31.43%)、彰化商 業銀行股份有限公司(3.84%)、富邦人壽保險 股份有限公司(3.67%)、中國人壽保險股份有 限公司(2.81%)、丁元投資股份有限公司 (2.31%)、佳和實業股份有限公司(1.69%)、富 邦產物保險股份有限公司(1.47%)、花旗台灣 託管次元新興市場評估基金投資專戶 (1.06%)、隨意投資有限公司(0.98%)、大台北 區瓦斯股份有限公司(0.96%)
貝思親健康科技股份有限公司	九暘電子股份有限公司(100%)

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

104 年 4 月 30 日

姓名 (註 1)	條件	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 公發 公獨 董家 數		
		商務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 立 大 專 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 考 試 及 證 書 有 關 之 專 業 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 作 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
劉靜怡			✓	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	無
許哲超			✓	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	無
寬庭開發 (股)公司代 表人:戴靜希			✓	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	無
溫政諭			✓	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	無
劉福安			✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
劉江裕			✓	✓	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	無
簡麗兒			✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構之主管資料

104年4月30日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份股數	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
				股數	持股比例		股數	持比率			職稱	姓名
董事長兼總經理	中華民國	劉靜怡	101.11.20	2,200,000	8.8%	2,710,000	0	0%	國立台北護理學院護理組 國立陽明大學醫管研究所 馬偕紀念醫院急診室副護理長、管理部管理師 台灣社區醫院協會監事 中英醫療社團法人中英醫院行政副院長 中央健保署醫署醫總額台北分區委員	新興醫療社團法人新興醫院董事長 寬福醫療儀器股份有限公司董事長 新北市私立中英老人養護中心董事長 新北市私立傳英老人養護中心董事長 新北市仁英老人養護中心董事長	無	無
副總經理	中華民國	廖肇欣	102.11.20	110,000	0.44%	0	0	0%	中原大學醫學工程系 廣碩股份有限公司副總經理 美商奇異(GE)醫療儀器部維修工程師	無	無	無
財務長	中華民國	劉福安	103.08.06	0	0%	0	0	0%	中興大學商學院財稅系 台灣大學醫管研究所學分班 佰研生化科技(股)財務長 信東生技(股)總管理處副總經理	萊特先進生醫股份有限公司監察人 匯特生物科技股份有限公司監察人 優達生物科技股份有限公司監察人	無	無
醫務管理部主管	中華民國	蔡欣達	103.07.07	0	0	0	0	0%	臺北醫學大學傷害防治學研究所 臺北市立萬芳醫院醫務部副主任	無	無	無
採購部主管	中華民國	吳明勳	99.09.16	30,000	0.12%	0	0	0%	嘉南藥理大學藥學系 長庚大學醫管研究所 荷商葛蘭素藥廠(GSK)事業單位處長 美商默沙東藥廠(MSD)業務副處長	無	無	無
管理部主管	中華民國	戴靜希	103.03.01	40,000	0.16%	0	0	0%	東吳大學企業管理系 聖保祿醫院管理部主任	中英社團法人中英醫院監察人	無	無
財務部主管	中華民國	沈碧玉	102.06.01	40,000	0.16%	0	0	0%	輔仁大學會計研究所 中國探針(股)財會部副經理 青雲國際科技(股)財會部經理	無	無	無
稽核室主管	中華民國	范鳳殷	103.08.06	10,000	0.04%	0	0	0%	致理技術學院企業管理系 寬庭開發(股)公司會計專員	無	無	無





酬金級距表

單位：元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	劉靜怡、許哲超、寬庭開發股份有限公司代表：戴靜希、溫政諭、劉福安	劉靜怡、許哲超、寬庭開發股份有限公司代表：戴靜希、溫政諭、劉福安	劉靜怡、許哲超、林金龍、寬庭開發股份有限公司代表：戴靜希、溫政諭、劉福安	劉靜怡、許哲超、林金龍、寬庭開發股份有限公司代表：戴靜希、溫政諭、劉福安
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)				
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	5 人	5 人	6 人	6 人

## (2). 監察人之酬金

## 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)			
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)		
監察人	劉江裕	---	---	---	---	---	---	---	
監察人	簡麗兒	---	---	---	---	---	---	---	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	---	---
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)	---	---
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) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額)		取得限制員工新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
總經理	劉靜怡																			
副總經理	廖肇欣	2,517	2,517	---	---	---	---	---	---	---	---	9.59%	9.59%	---	---	---	---	---	---	
執行長	林金龍																			

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)	合併報表內所有公司(註8)
低於2,000,000元	劉靜怡、廖肇欣、林金龍	劉靜怡、廖肇欣、林金龍
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)	---	---
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人	3人

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

1.分別比較說明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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

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

單位：新台幣仟元；%

職稱	102 年度酬金總額 占稅後純益之比例(%)		103 年度酬金總額 占稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	-	-	0.08%-	0.08%-
監察人	-	-	-	-
總經理、 副總經理	35.13%	35.56%	9.59%	9.82%

(2)董事及監察人

本公司董事及監察人酬金係依公司章程規定分配之，本公司於民國 102 年度、103 年度經董事會決議不支付董監酬金。

(3)總經理及副總經理

本公司總經理給付酬金係依個人對本公司及子公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	劉靜怡	7	0	100	
董事	許哲超	7	0	100	
董事	溫政諭	3	0	100	
董事	林金龍	4	0	100	103.5.20 辭任
董事	戴靜希	3	0	100	103.5.20 新任
董事	劉福安	3	0	100	103.5.20 新任
監察人	劉江裕	4	0	57	
監察人	簡麗兒	0	0	0	103.5.20 新任

其他應記載事項：

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

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

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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

#### (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作：

1、審計委員會運作情形：不適用。

2、監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
監察人	劉江裕	4	0	57	
監察人	簡麗兒	0	0	0	

註：1.年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2.年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

(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(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	V		無
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、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (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？	V V V V		無 無 無 無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組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？	V	V	無 尚待需要評估設立各類功能性委員會。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？		V V	尚未符合上市上櫃公司治理實務守則。 尚未符合上市上櫃公司治理實務守則。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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關切之重要企業社會責任議題？	V		無
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無
六、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）？	V V		無 無
七、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）？	V		無

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司自評報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		<p>4. 董事對利害關係議案知應利益迴避，不予表決。截至目前，公司尚未發生與董事有利害關係之議案。</p> <p>5. 董事及監察人進修情形：本公司已公開董事、監察人進修之情形及董事、監察人出席董事會情況之相關資訊於公開資訊觀測站。</p> <p>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已列入評估並研議投保中。</p>	
		V	尚未符合上市上櫃公司治理實務守則。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司自評報告，係指依據公司自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。



(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名 (註1)	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 行司立 董事 董家數	備註 (註3)	
	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 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 技 術 人 員	商、 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			
錢慶文	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
胡彼得		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
張恩浩		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法第6條第5項之規定。

## 2. 薪酬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) 第一屆委員任期：104 年 4 月 1 日至 104 年 6 月 17 日（本屆薪酬委員配合董事會任期全面改選），104 年度薪資報酬委員會委員開會 1 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 100%(B/A)	備註
召集人	錢慶文	1	0	100	
委員	胡彼得	1	0	100	
委員	張恩浩	1	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</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>	V	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司訂定「企業社會責任實務守則」，在和諧、專業、分享的理念下，協助擔負社區民眾第一線醫療照護的地區醫院面對經營的困境，透過本公司的協助讓地區醫院可以共享醫院經營所需的專業人力、設備等資源，並透過我們的協助，積少成多增加議價能力，降低成本，建立永續經營的能力在社區服務民眾照護健康。</p> <p>(二) 本公司由總管理處負責企業社會責任之推動，因業務特性本公司協助合作之地區醫院不定期在社區中辦理健檢及衛教活動促進社區民眾健康福祉，對低收入戶並提供社工協助。</p> <p>(三) 配合董事進修安排企業倫理教育及宣導事項。</p> <p>(四) 本公司訂定工作規則並定期對員工績效進行考核，結合獎勵制度即時給予鼓勵。</p>	無
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V		無
<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>	V		無
<p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將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與懲戒制度？</p>	V		無
<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率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(一) 本公司以醫院管理顧問為業，並提供地區醫院設備租賃及藥品供應之配套服務，為了協助地區醫院醫療設備之運用效率，本公司將醫院閒置之設備回收、維修再提供</p>	無

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		有需要之醫院使用，甚至轉售至開發中國家。	無
(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？	V		(二) 本公司設立的目的地即在建立國內中小醫院服務平台，將資源在各醫院間分享，減少浪費，增加效能。 (三) 本公司之顧問服務即在協助地區醫院減少能源及耗用品浪費，增加營運績效，在互利共榮的基礎上不但做好節能減碳，更要提升營運績效，服務社區民眾。	無
三、維護社會公益				
(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？	V		(一) 已依相關勞動法規及人權公約訂定有「工作規則」，以維護員工權益。	無
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 設置人事單位處理員工申訴事件，並於公司網頁上設有利害關係人專區提供申訴管道。	無
(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？	V		(三) 本公司為醫療顧問服務業，工作環境均能顧及安全及健康條件，對新進人員均實施工作環境安全及健康之介紹。	無
(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？	V		(四) 本公司員工人數二十餘人，在一個辦公室內任何訊息均能立即有效溝通。	無
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 公司每年均能依員工職能需要提供外訓機會，以增進其就業能力。	無
(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？	V		(六) 本公司以服務地區醫院為主要業務，從公司最高主管到服務團隊與地區醫院內各階層維持多管道之溝通，所以客戶之意見均能被適當處理。	無

評估項目	運作情形(註1)		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	
(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？	V	(七)本公司服務對象為醫院，所以採購協助供應之藥品、耗材均有嚴格之規範。	無
(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？	V	(八) 本公司訂定供應商管理辦法，定期對供應商與評估，但尚未將供應商過去有無影響環境與社會之紀錄列入評估內容。	尚未符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
(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？	V	(九) 本公司與供應商合約尚未列入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。	尚未符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
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？	V	公司網站除揭露產品與財務資訊外，亦增加公司治理與企業社會責任資訊，以供相關利害關係人查詢。	無
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：本公司企業社會責任守則依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定之，並依守則之精神落實執行。	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：		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		
1. 本公司配合合作醫院之社區活動，辦理社區及低收入戶之義診、義剪及寒冬送暖，提供低收入戶生活日用品，促進社區和諧及維護居民健康。	1. 本公司配合合作醫院之社區活動，辦理社區及低收入戶之義診、義剪及寒冬送暖，提供低收入戶生活日用品，促進社區和諧及維護居民健康。		
2. 本公司依勞動基準法等相關法規給予員工充份之尊重及妥善之生活照料，勞資關係一向良好。對於員工福利，除提供三節獎金外，並與醫院合作提供員工健檢、醫美服務之優惠，不定時辦理員工聚餐凝聚員工感情。	2. 本公司依勞動基準法等相關法規給予員工充份之尊重及妥善之生活照料，勞資關係一向良好。對於員工福利，除提供三節獎金外，並與醫院合作提供員工健檢、醫美服務之優惠，不定時辦理員工聚餐凝聚員工感情。		
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：目前尚未製作社會企業責任報告書。	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：目前尚未製作社會企業責任報告書。		

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)		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>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>	V		<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」並置於公司網站中，且訂有員工工作規則，明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。</p> <p>(二) 訂定員工工作守則，防範不誠信行為之發生，新進人員訓練皆有進行宣導。</p> <p>(三) 本公司依據上市上櫃公司誠信經營守則訂定「誠信經營守則」、「防範內線交易管理作業程序」並加強內稽內控來降低不誠信行為風險。</p>	無
<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>	V	V	<p>(一) 確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及內部訂有授信管理辦法、相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。</p> <p>(二) 尚未設置專責單位，但明定「職務授權及代理人制度」、「授信管理辦法」限定交易權限及監督管理制度。</p>	<p>無</p> <p>尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V		無
(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？	V		無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		無
三、公司檢舉制度之運作情形			
(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？	V		尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(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？	V		尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(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？	V		尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。
四、加強資訊揭露			
(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？	V		尚未完全符合上市上櫃公司誠信經營守則。
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：本公司已訂定誠信經營守則，確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作業落實誠信經營之依據。			
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)			
隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄敘明。

(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：

1. 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 獨立董事之職責範疇規則
- (2) 具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範
- (3) 企業社會責任實務守則
- (4) 監察人之職權範疇規則
- (5) 併購資訊揭露自律規範
- (6) 誠信經營守則
- (7) 道德行為準則
- (8) 薪資報酬委員會組織規程
- (9) 公開發行公司出席股東會使用委託書規則
- (10) 公司治理實務守則
- (11) 董事、監察人進修推行要點
- (12) 關係企業相互間財務業務相關規範
- (13) 董事會議事規則
- (14) 董事及監察人選舉辦法
- (15) 股東會議事規則
- (16) 背書保證作業辦法
- (17) 資金貸與他人作業辦法
- (18) 取得或處份資產管理辦法
- (19) 對子公司之監督與管理作業

2. 查詢方式：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>，揭露公司財務業務及公司治理資訊或至本公司網站查詢。

(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。

## 康科特股份有限公司 內部控制制度聲明書

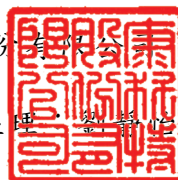
日期：104年 04月27日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年04月27日董事會通過，出席董事5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。

康科特股份有限公司

董事長暨總經理



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：

1、股東會

會議名稱	會議時間	重要決議事項	執行情形
103 年股東常會	103.05.20	01、一〇二年度營業報告書及財務報表案承認案。 02、一〇二年度盈餘分配案。 03、修訂本公司章程案。 04、補選董事及監察人案。 05、「股東會議事規則」案。 06、訂定「董事及監察人選舉辦法」案。 07、訂定「資金貸與及背書保證作業辦法」案。 08、訂定「取得與處分資產管理辦法」案。 09、解除董事競業禁止之限制案。 10、訂定董事會議事規則。	1.已執行完成 2.已執行完成 3.已執行完成 4.已執行完成 5.已執行完成 6.已執行完成 7.已執行完成 8.已執行完成 9.已執行完成 10.已執行完成

2、董事會

會議次別	會議時間	重要決議事項	執行情形
103 年第一次	103/01/03	01、現金增資案（增資 20,000,000 元，分為 2,000,000 股，每股面額 10 元，以每股 16.8 元溢價發行，預計募集資金新台幣 33,600,000 元）。 02、以新台幣 2,000 萬元購入高雄新高醫院呼吸照護病房之固定資產及經營權；以新台幣 600 萬元購入新北市新莊區中英養護中心，及新台幣 400 萬元購入智英養護中心之經營權。 03、103 年營運計畫及預算案。 04、103 年度稽核計畫。	全體出席董事無異議照案通過。

會議次別	會議時間	重要決議事項	執行情形
103 年第二次	103/03/06	01、現金增資案（增資 20,000,000 元，分為 2,000,000 股，每股面額 10 元，以每股 18.5 元溢價發行，預計募集資金新台幣 37,000,000 元）。 02、向中英醫療社團法人中英醫院及達明眼科醫院購入設備案。 03、向永豐銀行申請融資案（新台幣 3,900 萬元整含一年期週轉金新台幣 2,400 萬元，及二年期分期貸款新台幣 1,500 萬元）。 04、以新台幣 600 萬元購入新北市新莊區傳英養護中心，及新台幣 600 萬元購入仁英養護中心之管理權。 05、向中英醫療社團法人中英醫院購入設備一批合計新台幣 1,000 萬元案。	全體出席董事無異議照案通過。
103 年第三次	103/04/09	01、103 年度股東常會日期、地點及議程案。 02、現金增資案（增資 22,500,000 元，分為 2,250,000 股，每股面額 10 元，以每股 20.5 元溢價發行，預計募集資金新台幣 46,125,000 元）。 03、向寬庭開發股份有限公司購入設備一批，金額約新台幣 38,850,000 元（含稅）。 04、向第一銀行申請融資案。	全體出席董事無異議照案通過。
103 年第四次	103/04/28	01、承認 102 年度營業報告書及財務報表。 02、102 年度盈餘分配案。 03、修正公司章程案。 04、訂定取得或處分資產處理辦法。 05、訂定資金貸與及背書保證	全體出席董事無異議照案通過。

會議次別	會議時間	重要決議事項	執行情形
		作業辦法。 06、訂定董事及監察人選舉辦法。 07、訂定股東會議事規則。 08、訂定董事會議事規則。 09、訂定集團企業特定公司關係人交易作業程序。 10、補選董事及監察人案。 11、解除董事競業競止限制案。 12、申請公開發行案。 13、本公司對業務往來客戶華揚醫院、德仁醫院、悅兒產後護理之家及新興醫院資金融通案。 14、向台灣銀行申請短期週轉金案。	
103年第五次	103/08/06	01、向金融機構申請貸款額度案(新光銀行2,000萬元)。 02、現金增資案(增資37,500,000元,分為3,750,000股,每股面額10元,以每股25元溢價發行,預計募集資金新台幣93,750,000元)。 03、參與宏陽健康事業股份有限公司現金增資案。 04、對業務往來客戶新高醫院資金融通案。 05、財會主管聘任案。 06、內部稽核聘任案。	全體出席董事無異議照案通過。
103年第六次	103/10/30	01、修訂本公司現金發行新股數額案。 02、公司對業務往來客戶怡和醫院與達明眼科醫院資金融通案。 03、擬出售本公司所有乳攝車及乳房攝影機共計4台。 04、採用IFRS之因應計劃及預計執行進度,提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。
103年第七次	103/12/12	01、承認103年上半年度財務報告書暨合併財務報告	全體出席董事無異議照案通過。

會議次別	會議時間	重要決議事項	執行情形
		<p>書。</p> <p>02、承認 102 年 7 月~103 年 6 月內部控制制度聲明書。</p> <p>03、104 年度營運計畫案。</p> <p>04、104 年度稽核計劃。</p> <p>05、郵政醫院設備投資案。</p> <p>06、境外公司投資案。</p> <p>07、銀行申請融資案(台新銀行週轉金 1,500 萬，富邦銀行週轉金 2,000 萬)。</p>	
104 年第一次	104/03/30	<p>01、承認 103 年度財務報告書暨合併財務報告書。</p> <p>02、承認營業報告書案。</p> <p>03、103 年度盈餘分配案。</p> <p>04、104 年股東常會議程。</p> <p>05、全面改選董事、監察人案。</p> <p>06、興櫃登錄案。</p> <p>07、訂定全面換發無實體股票案。</p> <p>08、薪酬委員會組織規程。</p> <p>09、聘任薪酬委員案。</p> <p>10、申請借款總額度案。</p> <p>11、修訂「公司章程」部份條文案。</p> <p>12、聘任內部稽核人員案。</p>	全體出席董事無異議照案通過。
104 年第二次	104/04/27	<p>01、承認本公司薪酬委員會之決議案。</p> <p>02、本公司 103 年度內控制度聲明書案。</p> <p>03、修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>04、修訂本公司 104 年度股東常會議程案。</p> <p>05、審查提名之獨立董事候選人名單。</p> <p>06、配合法令修訂訂定本公司相關管理辦法。</p> <p>07、聘任本公司副總經理案。</p> <p>08、處分本公司持有懋如股份有限公司股份案。</p> <p>09、處分本公司持有懋伊股份有限公司股份案。</p>	全體出席董事無異議照案通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	徐聖忠	103 年全年	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

會計師公費資訊級距表 金額單位：新台幣仟元

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		V	V	V
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				

(一) 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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	1,300		300		850	1,150	103 年全年	
	徐聖忠								

(二) 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(二) 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：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：不適用

(一) 關於前任會計師

更換日期	一〇三年十二月三十一日		
更換原因及說明	事務所內部業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師 委任人
	主動終止委任		不適用 不適用
	不再接受 (繼續)委任		不適用 不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	馮敏娟、徐聖忠
委任之日期	一〇三年九月三十日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 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	103 年度		當年度截至 4 月 30 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	劉靜怡	—	—		
董事	許哲超	—	—		
董事	林金龍(103.5.20 辭任)	—	—		
董事	溫政諭(103.5.20 選任)	—	—		
董事	劉福安(103.5.20 選任)	—	—		
董事	寬庭開發(股)公司代表 人:戴靜希(103.5.20 選 任)	2,720,000	—		
監察人	劉江裕	80,000	—		
監察人	簡麗兒(103.5.20 選任)	—	—		
10% 以上 股東(註 1)	頤而富投資股份有限公 司	470,000		(1,000,000)	

註 1：頤而富投資股份有限公司因 104 年轉讓後已非本公司 10%以上股東

(二) 股權移轉資訊：頤而富投資股份有限公司出售 1,000,000 股給關係人頤而康投資股份有限公司。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，具有財務會計準則公報第六號關係人配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：



104年4月30日，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		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	無
寬庭開發股份有限公司：法人代表戴靜希	5,720,000	22.88%	---	---	---	---	許哲超	負責人為本公司董事	無
許哲超	2,710,000	10.84%	2,200,000	8.80%	---	---	劉靜怡	夫妻	無
頤而富投資股份有限公司：法人代表許哲超	2,470,000	9.88%	---	---	---	---	許哲超	負責人為本公司董事	無
劉靜怡	2,200,000	8.80%	2,710,000	10.84%	---	---	許哲超	夫妻	無
寬福開發股份有限公司：法人代表劉靜怡	2,146,000	8.58%	---	---	---	---	劉靜怡	負責人為本公司負責人	無
中英醫療社團法人：法人代表許哲超	1,050,000	4.20%	---	---	---	---	許哲超	負責人為本公司董事	無
頤而康投資股份有限公司：法人代表許哲超	1,000,000	4.00%	---	---	---	---	許哲超	負責人為本公司董事	無
元富創業投資股份有限公司：法人代表陳俊宏	900,000	3.60%	---	---	---	---	無	無	無
劉江裕	375,000	1.50%	---	---	---	---	劉江裕	與本公司負責人為兄妹關係	無
狄瑞祥	325,000	1.30%	---	---	---	---	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、 經理人及直接或 間接控制事業之 投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
懋如股份有限公司	1,520,000	50.67%	---	---	---	---
懋伊股份有限公司	1,509,100	50.30%	---	---	---	---
安順健康事業股份有限公司	75,000	15.00%	---	---	---	---
宏陽健康事業股份有限公司	500,000	5.88%	---	---	---	---
中特生醫股份有限公司	45,000	15.00%	---	---	---	---

註：係公司之長期投資，資料日期為 104 年 04 月 30 日。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份來源

##### 1、普通股

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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98.09	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 \$10,000,000(註 1)	—	
101.03	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 \$10,000,000(註 2)	—	
101.12	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 \$30,000,000(註 3)	—	
102.04	15	7,000,000	70,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資 \$30,000,000(註 4)	—	
102.06	15	30,000,000	300,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 \$45,000,000(註 5)	—	
102.09	15.5	30,000,000	300,000,000	13,000,000	130,000,000	現金增資 \$46,500,000(註 6)	—	
102.12	16	30,000,000	300,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 \$48,000,000(註 7)	—	
103.01	16.8	30,000,000	300,000,000	18,000,000	180,000,000	增資 \$33,600,000(註 8)	—	
103.03	18.5	30,000,000	300,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 \$37,000,000(註 9)	—	
103.06	20.5	30,000,000	300,000,000	22,250,000	222,500,000	現金增資 \$46,125,000(註 10)	—	
103.11	25	30,000,000	300,000,000	25,000,000	250,000,000	現金增資 \$68,750,000(註 11)	—	

註 1：98 年 09 月 10 日經濟部經授中字第 09833041310 號函核准

註 2：101 年 03 月 03 日新北市政府北府經登字第 1015012066 號函核准

註 3：101 年 12 月 10 日新北市政府北府經司字第 1015078136 號函核准

註 4：101 年 04 月 02 日新北市政府北府經司字第 1025019922 號函核准

註 5：102 年 06 月 14 日新北市政府北府經司字第 1025036515 號函核准

註 6：102 年 09 月 14 日新北市政府北府經司字第 1025061652 號函核准

註 7：102 年 12 月 04 日新北市政府北府經司字第 1025077118 號函核准

註 8：103 年 01 月 24 日新北市政府北府經司字第 1035125887 號函核准

註 9：103 年 03 月 31 日新北市政府北府經司字第 1035139375 號函核准

註 10：103 年 06 月 04 日新北市政府北府經司字第 1035154031 號函核准

註 11：103 年 11 月 04 日新北市政府北府經司字第 1035193384 號函核准

2、股份種類

民國104年04月30日

股份種類	核定股本(單位:股)			備註(1)
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	25,000,000	5,000,000	300,000,000	興櫃股票 25,000,000
特別股	-	-	-	-

註 1：本公司股票已於民國 104 年 5 月 5 財團法人中華民國櫃檯買賣中心日證櫃審字第 10401007462 號函准於民國 104 年 5 月 13 於興櫃買賣。

(二) 股東結構

民國 104 年 04 月 30 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	-	8	165	-	173
持有股數	-	-	13,810,000	11,190,000	-	25,000,000
持股比例	-	-	55.24	44.76	-	100%

(三) 股權分散情形

1、普通股

民國 104 年 04 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999 股	0	0	0
1,000 至 5,000 股	45	222,000	0.888
5,001 至 10,000 股	23	228,000	0.912
10,001 至 15,000 股	2	27,000	0.108
15,001 至 20,000 股	23	460,000	1.84
20,001 至 30,000 股	13	380,000	1.52
30,001 至 50,000 股	28	1,310,000	5.24
50,001 至 100,000 股	14	1,128,000	4.512
100,001 至 200,000 股	12	1,545,000	6.18
200,001 至 400,000 股	5	1,504,000	6.016
400,001 至 600,000 股	0		
600,001 至 800,000 股	0		
800,001 至 1,000,000 股	2	1,900,000	7.6
1,000,001 股以上	6	16,296,000	65.184
合計	173	25,000,000	100.00%

2、特別股：無

(四) 主要股東名單

民國 104 年 04 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寬庭開發股份有限公司		5,720,000	22.88%
許哲超		2,710,000	10.84%
頤而富投資股份有限公司		2,470,000	9.88%
劉靜怡		2,200,000	8.80%
寬福醫療儀器股份有限公司		2,146,000	8.58%
中英醫療社團法人		1,050,000	4.20%
頤而康投資股份有限公司		1,000,000	4.00%
元富創業投資股份有限公司		900,000	3.60%
劉江裕		375,000	1.50%
狄瑞祥		325,000	1.30%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

項目	年度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 03 月 31 日
	每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		10.59	14.36	16.22
	分配後		10.59	14.36	16.22
每股盈餘	加權平均股數		2,139,345	9,471,232	19,370,166
	每股盈餘(稅後)		0.37	1.23	0.34
每股股利	現金股利		---	---	---
	無償配股	盈餘配股		---	---
		資本公積配股		---	---
	累積未付股利		---	---	---
投資報酬 分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司章程明訂：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘分派員工紅利千分之一，餘由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

本公司尚在發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利之發放，原則上採取股利平衡政策，現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之 20 為原則，惟此項盈餘提供之分派比率及股東現金股利比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 本年度股東會擬議股利分配之情形：目前未有發放股利之情事。

（七）本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

（八）員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：本公司章程所訂定之股利政策，詳見(六)之說明。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司本期估列員工紅利依年度營業結果及公司章程規定之提撥計算估列。如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整增減分配年度損益。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：103 年度稅後盈餘除提列法定盈餘公積外，全數予以保留。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：無。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

（九）公司申請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、限制員工權利新股及併購辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 103年1月份現金增資案

1. 計畫內容

- (1). 主管機關核准日期及文號：103年01月24日新北市政府北府經司字第1035125887號函核准
- (2). 本計畫所需資金總額：33,600 仟元。
- (3). 資金來源：現金增資發行普通股 2,000 仟股，每股以新台幣16.8元發行，募集總金額 33,600 仟元。
- (4). 資金運用計畫項目、預計完成日期、計畫項目所需資金總額、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成期限	所需資金總額	預計資金運用進度
			103 年度
			第一季
購老人養護中心及呼吸病房資產	103 年 1 月	30,000	30,000
營運週轉金	103 年 1 月	3,600	3,600
預計可能產生效益	1. 擴展老人養護中心及呼吸病房的合作據點。 2. 為營運擴大增加營運週轉金		

- (5). 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

2. 執行情形及效益分析

(1). 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因
	支用金額	預定	實際	
購老人養護中心及呼吸病房資產	支用金額	預定	30,000	---
		實際	30,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
營運週轉金	支用金額	預定	3,600	---
		實際	3,600	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	33,600	---
		實際	33,600	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

## (2). 效益分析

### A. 購老人養護中心及呼吸病房資產

(A) 購入老人養護中心及呼吸病房資產每月增加設備租賃費及顧問費新台幣560,000元。

(B) 少子化及人口老化，產生對養護中心、護理之家及呼吸病房的需求，本公司透過購買現有養護中心及呼吸病房資產的方式累積經營管理的核心能力，除了可以在台灣擴展據點，民國103年起也開始收費接受中國大陸老人養護中心的邀請協助訓練指導中國大陸的醫護團隊，待對中國市場的了解後也規劃與中國的業者合作設立老人養護機構，開發龐大的老人安養商機。

### B. 充實營運資金

(A) 流動資產、流動負債、負債總額、利息支出、營業收入及每股盈餘增減情形如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年 上半年度	增(減)金額	增(減)比率
流動資產	74,015	107,132	33,117	44.74%
流動負債	163,102	210,100	46,998	28.82%
負債總額	353,245	401,161	47,916	13.56%
利息支出	5,869	3,584	(2,285)	(38.93%)
營業收入	90,828	141,728	50,900	56.03%
每股盈餘	0.37	0.55	0.18	48.65%

資料來源：民國102年及103年上半年度經會計師簽證之財務報告。

### (B) 財務結構及償債能力分析

單位：%

項目 \ 年度	102 年度	103 年 上半年度
財務結構	負債占資產比率	60.58
	長期資金占 固定資產比率	107.20
償債能力	流動比率	45.38
	速動比率	41.80

a. 營運週轉金增加可以增加營收成長的動能，民國103年上半年度營收141,728仟元即已超越102年度90,828仟元。

b. 民國103年上半年度負債比率、流動比率及速動比率等均優於102年度，財務結構逐步改善，其增資效益業已顯現。



(二) 103年3月份現金增資案

1. 計畫內容

- (1). 主管機關核准日期及文號：103年03月31日新北市政府北府經司字第1035139375號函核准。
- (2). 本計畫所需資金總額：37,000 仟元。
- (3). 資金來源：現金增資發行普通股 2,000 仟股，每股以新台幣18.5元發行，募集總金額 37,000 仟元。
- (4). 資金運用計畫項目、預計完成日期、計畫項目所需資金總額、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成期限	所需資金總額	預計資金運用進度
			103 年度
			第一季
購醫療設備	103 年 3 月	37,000	37,000
預計可能產生效益	設備租賃收入		

- (5). 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

2. 執行情形及效益分析

(1). 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因
	支用金額	預定	實際	
購醫療設備	支用金額	37,000	37,000	---
		100%	100%	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	
合計	支用金額	37,000	37,000	---
		100%	100%	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	

(2). 效益分析

本次增資主要用於購入醫療設備並租賃予醫院，每月增加租賃收入新台幣536,000元。

(三) 103年5月份現金增資案

1. 計畫內容

- (1). 主管機關核准日期及文號：103年06月04日新北市政府北府經司字第1035154031號函核准。
- (2). 本計畫所需資金總額：46,125 仟元。
- (3). 資金來源：現金增資發行普通股 2,250 仟股，每股以新台幣20.5元發行，募集總金額 46,125 仟元。
- (4). 資金運用計畫項目、預計完成日期、計畫項目所需資金總額、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成期限	所需資金總額	預計資金運用進度	
			103 年度	
			第二季	
購醫療設備	103 年 5 月	38,850	38,850	
充實營運資金	103 年 5 月	7,275	7,275	
預計可能產生效益	1. 增加租賃收入 2. 為營運擴大增加營運週轉金			

- (5). 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

2. 執行情形及效益分析

(1). 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因
	支用金額	預定	實際	
購醫療設備	支用金額	38,850	38,850	---
		100%	100%	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	
充實營運資金	支用金額	7,275	7,275	---
		100%	100%	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	
合計	支用金額	46,125	46,125	---
		100%	100%	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	

(2). 效益分析

A. 購醫療設備

本次增資主要用於購入醫療設備並租賃予醫院，每月增加租賃收入新台幣594,000元。

## B. 充實營運資金

(A) 動資產、流動負債、負債總額、利息支出、營業收入及每股盈餘增減情形如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年 上半年	增(減)金額	增(減)比率
流動資產	74,015	107,132	33,117	44.74%
流動負債	163,102	210,100	46,998	28.82%
負債總額	353,245	401,161	47,916	13.56%
利息支出	5,869	3,584	(2,285)	(38.93%)
營業收入	90,828	141,728	50,900	56.03%
每股盈餘	0.37	0.55	0.18	48.65%

資料來源：民國102年度及103年上半年度均為經會計師簽證之財務報告

(B) 財務結構及償債能力分析

單位：%

項目 \ 年度	102 年度	103 年 上半年度	
財務結構	負債占資產比率	60.58	52.64
	長期資金占 固定資產比率	98.43	107.20
償債能力	流動比率	45.38	50.99
	速動比率	41.80	41.91

a. 營運週轉金增加可以增加營收成長的動能，民國103年上半年營收141,728仟元即已超越102年全年度的90,828仟元。

b. 民國103年上半年度負債比率、流動比率及速動比率，均優於102年度，財務結構逐步改善，本公司本次增資效益已逐步顯現。

### (四) 103年10月份現金增資案

#### 1. 計畫內容

- (1). 主管機關核准日期及文號：103年11月04日新北市政府北府經司字第1035193384號函核准。
- (2). 本計畫所需資金總額：68,750 仟元。
- (3). 資金來源：現金增資發行普通股 2,750 仟股，每股以新台幣25元發行，募集總金額 68,750 仟元。
- (4). 資金運用計畫項目、預計完成日期、計畫項目所需資金總額、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成期限	所需資金總額	預計資金運用進度
			103 年度
			第四季
擴新據點 購入醫療設備	103 年 11 月	35,000	35,000
充實營運資金	103 年 11 月	33,750	33,750
預計可能產生效益	1. 增加租賃收入 2. 擴增營運增加營運資金		

(5). 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

## 2. 執行情形及效益分析

### (1). 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因
	支用金額	預定	實際	
擴新據點 購入醫療設備	支用金額	35,000	35,000	---
		35,000	35,000	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	
充實營運資金	支用金額	33,750	33,750	---
		33,750	33,750	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	
合計	支用金額	68,750	68,750	---
		68,750	68,750	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	

### (2). 效益分析

#### A. 購醫療設備

本次增資資金用途用來購買醫療設備提供郵政總局郵政醫院使用，預計103年12月開始將增加租賃收入每月約新台幣63萬元。另外充實營運資金將可為104年的業績成長提供資金動能，有利公司業務擴展，期望公司永續經營，創造公司、員工及股東三贏局面。

#### B. 充實營運資金

(A) 流動資產、流動負債、負債總額、利息支出、營業收入及每股盈餘增減情形如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年 上半年度	103 年 年度	增(減)金額	增(減)比率
流動資產	107,132	214,443	107,311	100.17%
流動負債	210,100	255,845	45,745	21.77%
負債總額	401,161	423,808	22,647	5.65%
利息支出	3,584	7,526	3,942	109.99%
營業收入	141,728	306,678	164,950	116.38%
每股盈餘	0.55	1.23	0.68	124.00%

資料來源：民國103年上半年度及103年度經會計師簽證之財務報告。

(B) 財務結構及償債能力分析

單位：%

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	
財務結構	負債占資產比率	60.58	48.77
	長期資金占 固定資產比率	98.43	120.77
償債能力	流動比率	45.38	83.82
	速動比率	41.80	69.18

- a. 營運週轉金增加可以增加營收成長的動能，民國103年度營收306,678仟元即已超越102年度90,828仟元。
- b. 民國103年度負債比率、流動比率及速動比率等均優於102年度，財務結構逐步改善，其增資效益業已顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### (1). 1、業務之主要內容

本公司主要係從事提供醫院藥品衛材供應、醫療儀器設備買賣、顧問收入、醫療設備租賃等營業項目。

F108031 醫療器材批發業

F208031 醫療器材零售業

I103060 管理顧問業

IZ12010 人力派遣業

I199990 其他顧問服務業

JE01010 租賃業

F401010 國際貿易業

F102170 食品什貨批發業

F106020 日常用品批發業

F107030 清潔用品批發業

F203010 食品什貨、飲料零售業

F206020 日常用品零售業

F207030 清潔用品零售業

F108040 化粧品批發業

F208040 化粧品零售業

F108021 西藥批發業

F208021 西藥零售業

F108011 中藥批發業

F208011 中藥零售業

IC01010 藥品檢驗費

JZ99050 仲介服務費

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

#### 2、營業比重

單位：新台幣仟元/%

營業類別 \ 年度	102 年度		103 年度	
	業務收入	佔營業額比例	業務收入	佔營業額比例
藥品衛材供應	59,865	46.77%	161,044	46.20%
醫療儀器設備	10,190	7.96%	41,073	11.78%
勞務收入	9,397	7.34%	23,804	6.83%
租賃收入	48,540	37.92%	122,648	35.19%
合計	127,992	100.00%	348,569	100.00%

### 3、本公司目前之商品(服務)項目

#### A. 醫務管理部

##### (A) 培訓醫療、護理人員

- a. 協助各院區招募、培訓新進醫療、護理人員。
- b. 協助各院區護理人員繼續教育課程。
- c. 建立各院區護理主管成長與分享平台。

##### (B) 醫療管理顧問

- a. 協助院區提升醫療品質教育訓練。
- b. 協助院區對評鑑業務之瞭解與準備。
- c. 協助院區進行護理形象提升活動。
- d. 協助醫院營運績效管理。
- e. 協助醫院健保申報。

#### B. 銷售服務部

(A) 藥品：提供用藥分析與庫存管理以協助降低藥品價格及庫存成本、穩定藥品供應降低醫師用藥上困擾。

(B) 儀器設備：依院區需求提供最適宜成本效益的品牌及完整的售後服務，並以租賃方式以降低院區經營成本。

(C) 醫材及耗材：建立醫療院所所需醫材、耗材的供應商資料庫以提供院區採用到最佳品質且價格合理醫材及耗材。

(D) 檢驗設備、試劑及耗材：提供檢驗儀器租賃、試劑聯合採購及庫存管理系統降低醫療院所成本。

#### C. 醫療專案部

(A) 醫療設備代理、經銷、銷售、售後服務，及維修。

(B) 醫療科室（如泌尿中心、心導管室...等）之建置規劃、設備採購、協助醫療團隊人力建構、營運輔導等配套服務。

#### (4). 計畫開發之新商品（服務）

A. 開發自有品牌之醫美保養品、保健食品及外用中藥成品。

B. 生化、病理檢驗中心之建立，提供地區醫院檢驗資源共享服務。

C. 開發國內外藥品及衛材代理。

D. 複製社區醫院經營管理之營運模式到緬甸及中國大陸。

### (二) 產業概況

#### (1). 產業現況與發展：

##### A. 醫藥市場

##### (A) 全球高齡人口增加醫療需求

全球老年人口的快速增加，將帶動全球醫療產業的成長，從 The US Census Bureau 的統計資料得知，全球 60 歲以上人口在 2011 年達到 8 億人，預估未來以 6.4% 的成長率成長。為了提升治療效果及生活品質，促成生技藥品市場的蓬勃發展。以慢性病為例，2011 年全球糖尿病達到 3.5 億人，隨者老化人口的增加，未來糖尿病患者人數隨之增長，因此胰島素等相關產品的銷售近年來可維持雙位數的成長。人口高齡化為全球趨勢變化，有關老年

人的醫療需求，是產業長期發展關注的重點之一。

(B) 癌症將成為全球頭號殺手之一

隨著新興國家在未來 25 年間人口將逐漸老化，其人口死亡原因將轉向非傳染性疾病。根據 WHO 統計，2004 年全球死於心血管疾病約 1,710 萬人，估計至 2030 年人數將增加至 2,340 萬人；2004 全球死於癌症的人約 740 萬人，2030 年估計約 1,180 萬人死於該疾病；死於道路交通意外的人數將從 2004 年的 130 萬人增加至 2030 年的 240 萬人，原因係新興國家經濟改善，擁有交通工具的人口變多所致。估計 2030 年，死於癌症、心血管疾病和交通意外將佔所有死亡原因 56%。癌症死亡人數在未來快速攀升的原因，包括吸煙人口在開發中國家的數目增加、人口老化、飲食習慣與生活型態西化等，皆是造成癌症盛行與死亡率增加的主因，全球疾病變化的趨勢，將引導製藥公司在研發上的方向，若能早期建立相關研發產品線，則將成為未來市場的贏家。

B. 醫療設備租賃業

依經濟部最新統計顯示，民國 102 年度租賃業營業額為 815 億元，較前年增加 1.2%，其中以運輸工具設備租賃增幅 7.9%，物品租賃業則減少 2.7%，機械設備租賃業減少 8.7%。租賃業大多採融資性租賃，由租賃公司購買承租企業所需之儀器設備後，再租予承租人，以分期付款方式收取購買資金及利息，並在租約到期時，提供承租者優先承購該項資產之選擇。民國 102 年度全年租賃費用，雖無大幅成長，但經濟持續復甦中，將有利於租賃業務之發展。而因時代之進步，新型及更先進醫療儀器不斷推陳出新，再加上目前各醫療院所使用之醫療儀器已進入汰換期，造成中小型醫院資金運用不小壓力，藉由醫療設備租賃，能使中小型醫療院所降低資本支出並維持良好營運，創造雙贏局面。

C. 醫療器材業

醫療器材產業所包含之產品範圍廣泛，根據工研院 IEK(工業技術研究院)出版之「2013 醫療器材產業年鑑」之研究，界定醫療產品類別包括診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助/修補用醫療器材、體外診斷器材及其他相關醫療器材產品。本公司則是專注醫療輔助、照護用設備之代理經銷、維修保養、租賃及相關零配件、耗材之銷售，目前產品皆以高質化之醫療器材為主，保括結合資通訊技術，以微小化、家用化、檢測數據 e 化為方向，開發高附加價值之醫療器材產品，並應用於醫療院所管理與遠距健康照護等服務。

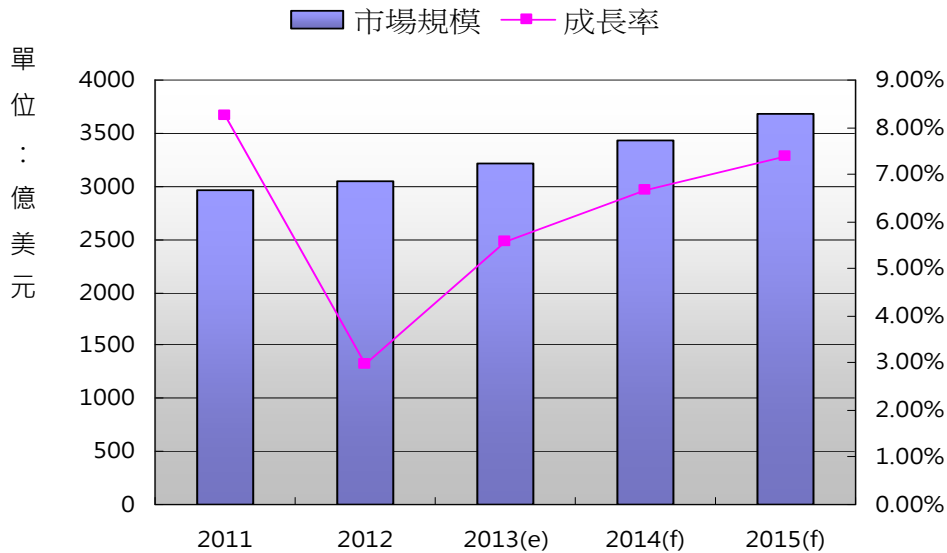
由於製造醫療器材產品相關的技術種類包含電子、電機、生物科技、生化、醫工、量測及化工等領域，研發期間長且需要產品認證及臨床測試，尤其高階醫療儀器更需要精密技術；而產品代理需要大量資金周轉，且申請醫療器材許可證費日耗時，不論製造或代理，進入障礙皆相當高。就市場面而言，醫療器材產業受政府政策影響甚深，醫療保險支付之政策直接影響市場需求，故醫療器材需求主要來自於已開發國家如北美、歐洲及日本等地區；並且各國安規認證、醫療保險給付制度皆略有差異，市場切入難度高。不過產品一旦成功導入市場後，由於受專利及認證之保護且產品生命週期長，其利潤亦較其他產業為高。

根據 Espicom Business Intelligence 研究報告指出(如下圖一)，2012 年全球醫療器材市場規模可達 3,046 億美元，2015 年將可達 3,684 億美元，2012 年~2015 年複合成長率約為 6.5%。依區域別來看，2012 年美洲醫療器材總市場規模約為 1,400 多億美元，占全球醫療器材市場比例最高達 45.7%，其次則為西歐約 25.7%，



亞太地區之市占率則是逐漸上升，占 22.2%。惟美洲及西歐地區由於受到全球金融風暴影響，政府預算普遍緊縮，而使整體醫療器材市場的成長趨緩，推估成長率將僅分別為 6%及 4.1%；而亞太地區的中國 2012 年為全球第六大醫療器材市場，由於人均醫療支出仍低，加上實施新醫改制度以及十二五計劃的影響，帶動醫療器材的採購潮，整體市場規模持續擴大，預估 2015 年將可成為全球第四大醫療器材消費市場。

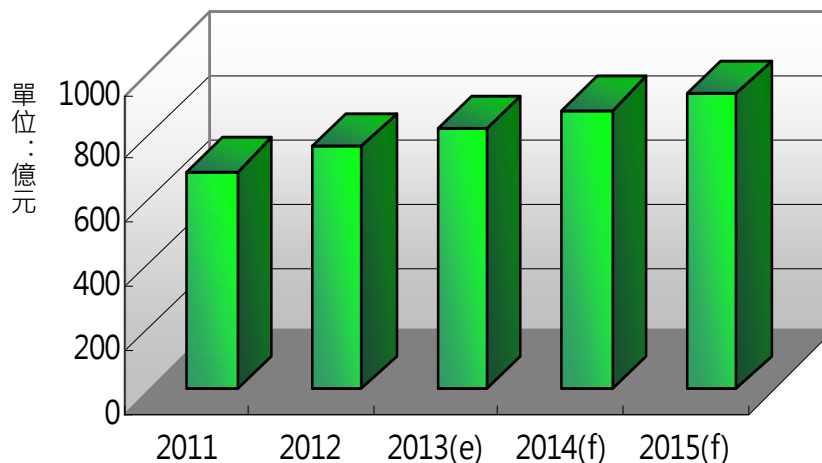
圖一：2011~2015 全球醫療器材產業市場預測分析



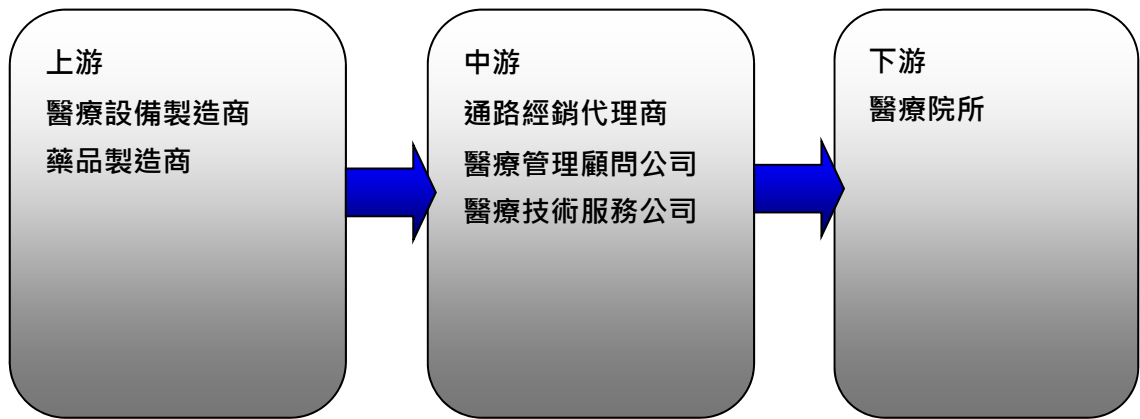
資料來源：BMI Espicom(2013/05)；工研院 IEK(2015/05)

在台灣醫療器材市場方面，2012 年台灣醫療器材產業的營業額約為新台幣 760 億元，較 2011 年成長 11.4%。預測 2013 年台灣醫療器材產業之整體營收，將可達新台幣 814 億元，依據此成長幅度，預估 2015 年將可達新台幣 927 億元(如圖二)。儘管國內市場規模不若歐美國家為大，但在人口結構朝高齡化發展，以及民眾對醫療照護品質提升的期待下，國內需求市場及人均醫材的消費也逐年提高。尤其是隨著高齡化及慢性病患增加所帶動的醫療照護需求攀升，在健保制度下，整體醫療資源的需求量有一定的支撐量，加上民眾對醫療品質、服務的要求提升，市場對較高階的新穎醫材進口動能也相對提高，隨著國內需求成長，醫材的進口成長幅度也將持續增加。

圖二：2011~2015 台灣醫療器材產業營業額預測分析



## (2).產業上中下游之關聯



## (3).產品之各種發展趨勢

### A. 藥材供應

現今醫療院所與藥局通路，除要面對健保制度所造成的財務壓力外，還須兼顧醫藥服務品質，其中藥品及衛材等醫療必須品的採購成本及供貨品質，更是醫療院所及藥局之經營關鍵。醫療機構及藥局通路已開始正式後勤管理方面的需求，亦即開始採用聯合採購及醫藥物流等系統工具，有效降低採購成本及兼顧供貨品質。為達成目的，必須要有以下幾項發展及重點：

- (A) 具有集量規模的聯合採購平台
- (B) 專業安全的醫藥物流系統
- (C) 快速即時的供應鏈資訊系統
- (D) 專業醫藥團隊的 know-how 支援

### B. 醫療設備租賃

隨著國內醫療院所對資產租賃方式的接受度日益提高，租賃業者的經營規模亦隨之擴大，所提供的服務更加多元。而醫療院所對醫療設備的需求逐年增加，租賃業者所提供的醫療租賃品項越來越廣泛，相關服務也更加周全完善，為了不斷提升醫療設備租賃之市場競爭力，並有效提供客戶之需求，已開始效力朝向四個重點目標發展：

- (A) 擴大經營規模，拓展新租賃範疇，以提供更多元化、全方位之租賃服務，包含專業經營專業技術人員派遣及管理。
- (B) 專業人員訓練場地的設立，增加各項轉業人力的素質，隨時可支援派遣各醫療院所，擴大公司利基。
- (C) 加強專業人才教育訓練，積極培養醫療與租賃專業兼具之人才。並與原廠專業技師或業界專業技師結盟，合作開發維修市場。
- (D) 目前大陸醫療產業，屬快速發展階段，對於醫療設備需求不斷提高，所要求的品質與規模亦不斷提升，正是推展醫療租賃服務的大好時機，須善加運用現有優勢與專業，拓展大陸市場，藉 ECFA 開放，至大陸拓展據點，放眼國際。

### C. 醫療器材業

根據工研院 IEK 針對當前醫療器材產業發展趨勢，匯整出醫療器材產業未來四

大趨勢，分述如下。

(A) 預防診斷為主生態體系成形

由於全球醫療費用高漲，目前醫療服務思維已從發病後才治療的型態，轉變為更重視患病前的預防措施，預防(Preventive)、預測(Predictive)、個人化(Personalized)與主動參與(Participatory)的 P4 Medicine 思維，在此趨勢下，也將影響健康照護生態體系的發展，包含美國政府擬定並鼓勵健康促進產業發展的醫療政策，各國保險給付也規劃以個人參與預防疾病的程度來作為減免保費的依據。在此大趨勢下，預期 2025 年治療占健康照護的支出的比重由 2007 年的 70%減少到 51%，而預防診斷的比重也將從 20%成長至 32%。

(B) 以病患為中心的服務新流程

目前醫療服務之架構，正陸續從以醫院為中心，轉變為以病患為中心的思維。而健康資訊的架構，也從電子病歷為主，轉為以病患健康記錄(PHR)為核心，納入生理資訊、病歷、家族病史、生活型態、飲食、運動等資料，形成完整的個人化健康資料，增加病患參與度。隨著病患為中心的醫療長照產業架構也陸續成型，病患資料與醫療記錄的管理與傳輸創新方案持續增加，居家醫材、無線醫材開發、影像整合功能，與個人健康紀錄檔案建置和傳輸，也成為重要商機。

(C) 數位化應用下的整合性服務

近來醫材產業的發展，已逐漸從功能面向，調整為針對產業問題與需求而發展出的產品、系統與解決的整合性服務方案。例如透過資通訊的應用，就可以整合飲食、卡路里、運動、生理狀況等個人健康資料(Personal Health Record, PHR)，以及醫療院所的電子醫療病歷(Electronic Medical Records, EMR)資料，進而提升醫療院所的服務效率，縮短醫療服務工作流程；也因此增加醫療服務的即時性與互動性，縮短一般消費者或病患與健康服務提供者的溝通時間與距離，使一般消費者可隨時隨地進行自我健康管理並獲醫療提供者專業資訊或意見的回饋，而達成健康管理、醫療服務與居家照護等服務無縫接軌的目標。

(D) 跨領域整合方案的變革契機

整體觀之，因應產業使用情境的擴展，醫療器材產業也朝向微小化、可攜化、無線化、客製化、人性化的方向發展，預期也帶動關鍵組件與關鍵技術的研發與應用機會，促使醫療器材關鍵零組件朝向快、小、省、廉的方向發展，即高效能(advanced performance characteristics)、微小化(smaller sized packaging)、低耗能(lower power consumption)、低成本(cost effectiveness)等特性，以實現病患或專業醫護人員對於醫療器材產品的期待。因應這些醫療情境的發展，跨領域技術的應用機會也將持續提升。

(4). 產品之競爭情形

A. 藥材供應

(A)同業競爭者

目前市場上進行醫藥聯採之同業為數不多，主要原因供應商的抵制，所以必須要很強的結盟體系方足以與供應商議價，尤其在地區醫院的層級更難整合出本公司的模式。

(B)潛在進入者

大型醫療院所例如醫學中心的規模雖大，但因為大部分屬於公立或財團法人而非公司經營模式，因此較難進入正式商業交易市場。

(C) 供應商

藥材有替代性，供應商彼此處於競爭狀態，所以很難集合起來成為聯合採購的平台。相反的，聯合採購除具有集量議價的優勢，未來更有主導廠牌品項的選擇權。

(D) 購買者

尤以中小型醫療院所及藥局的採購需求為主，希望透過聯合採購平台降低成本。

(E) 替代性商品

一般大型經銷物流商所供應的經銷品項有限，無法完整滿足醫療院所及藥局需求。

B. 醫療設備租賃

一般設備租賃之經營均由金融機構主導，醫療設備租賃只佔其業務項目的一部分，期提供之功能僅在資金的提供構面，本公司的租賃只是對醫院整體配套服務的一部分，本公司服務的中小型地區醫院其需求除設備、資金以外，還包括醫療人力來源及聘任的協助、最佳醫療照護流程的專業 Know-how、與設備原廠的維修合作等，這些均非一般租賃公司能夠提供，所以我們從醫療院所的需求出發，其競爭力非一般租賃公司可以比擬。

C. 醫療器材業

本公司深耕經營中小型醫院市場，醫療器材的供應商對此利基市場多以經銷的方式與本公司合作，一方面可以減少其固定銷售團隊的固定費用支出，另一方面透過經銷的建立可以增加營收，所以醫療器材供應業者對中小型醫療市場的經營在考慮成本與效益間多願意與本公司合作。

3. 技術及研發概況

本公司因業務性質，未設置專責之研發部門。

4. 長、短期業務發展計劃

(1). 短期計劃

- A. 繼協助地區醫院發展呼吸治療、復健科等科別之後，積極投入發展泌尿科、乳房外科、血管外科、眼科等適合地區醫院之專科服務所需之設備、人力資源及營運模式，以增加更多之管理顧問收入成長空間。
- B. 持續積極開發地區醫院之合作聯盟業務，增加全省之服務據點。
- C. 積極整合地區醫院醫療以外之業務（如檢驗科...），為醫院創造經濟規模效益，並可以增加本公司服務地區醫院之深度。
- D. 強化採購平台，增加聯合採購服務之品項及服務對象，以創造有利之議價能力及經濟規模。
- E. 爭取醫療設備、儀器、耗材之代理權或經銷權。
- F. 與緬甸台商合作在當地醫院設立泌尿科碎石中心。
- G. 承接中國大陸單科經營及長照機構之管理顧問業務。

(2). 中期計劃：

- A. 將聯合採購及檢驗的服務平台推廣至診所，並建構區域之物流系統，以提升服務品質及效率。
- B. 透過醫療體系之資訊，開發各科預防醫學之保健品及器材，將服務由疾病治療領域向前延伸到疾病預防領域。

C.發展二手醫療設備之回收、維修及供應體系，以活化設備使用，降低設備租賃之服務成本，並可以拓展海外的合作市場。

(3). 長期計劃：

A. 將本公司對社區醫院的服務模式拓展到中國及東南亞市場。

B. 在了解海外醫療市場的生態後直接與當地合作投資經營社區醫院，將台灣優質的醫療服務國際化。

C. 代理台灣的藥品、衛耗材製造商的產品開拓東南亞市場。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 市場分析

##### (1). 主要商品（服務）之銷售地區

單位：新台幣仟元

	103 年度	
	銷售金額	比率(%)
內銷	342,993	98.40
外銷	5,576	1.60
合計	348,569	100.00

##### (2). 市場占有率

A. 本公司藥品及衛材之採購平台主要服務地區醫院，2013 年此部分之個體營收 30,467 仟元。而依據健保局 2013 年藥費支出新台幣 1,419 億元，本公司約占台灣市場總額 0.02%。

B. 台灣醫療院所對醫療儀器設備之購買除以自有資金投資外，另有與設備供應商合作依營運量計收租金的模式，也有透過租賃公司以融資租賃取得設備的方式，目前醫療設備租賃市場前者以承業公司為代表，融資性租賃則集中在：歐力士、中租及台灣人壽保險。本公司服務對象在地區醫院，而且是以配套的整合性服務為主，基本上與純粹的租賃不同。

C. 行政院於 2009 年 4 月起陸續推動的六大新興產業行動方案，並自 2012 年，由政府推動醫療照護、長期照護、國際醫療、智慧醫療、衛生安全、養生保健等六大方向，以「智慧醫療」做為主要特色，四年可增加四千億產值，成為新兆元產業，並將創造卅萬個就業機會。本公司透過整合服務，協助地區醫院提升經營績效，並累積醫院管理 Know-how 拓展中國大陸及東南亞市場，應該可以在預期的醫療照護產值中創造本公司的價值及市場佔有率。

##### (3). 市場未來供需狀況與成長性

#### A. 藥品、衛材供應

國內藥品、衛材供應商均以採購量來議定價格，一般中小型醫院及診所因為採購量小無法取得價格優勢，使其經營在健保二極化（朝向大型醫院及診所）的經營環境中更顯弱勢。本公司從協助地區醫院提升經營績效的角度切入，集合多家地區醫院的使用量，增加了對供應商的議價能力，也建立起對地區醫院與診所的供應平台，不但可以減少供應商的營業費用，也可以穩定確保供貨上的品質，更能使中小型醫療院所獲得更低的採購成本。

國內目前的醫療院所依醫院層級各自形成為聯盟系統，增加各自的議價能力。本公司的目標市場在 100 床以下的地區醫院，在此層級的地區醫院中，本公司

最早進入，並且已形成十餘家醫院的聯盟體系，此一層級經營需要發展醫療科別特色、需要建立 Know-how 及整合醫療資源的能力，非單一地區醫院可以形成；另外，因地區醫院的經營較醫學中心及區域醫院更重視社區的經營，其營運模式與大型醫院不同，非大型醫院願意投入，因此本公司在此利基市場可以隨結盟醫院的擴展持續提升議價能力，及協助地區醫院滿足其需求，增加多元的產品項目供應，並可以形成良性的循環，吸引更多的地區醫院加入聯盟體系，爾後本公司的成長動能除來自醫院穩定的成長，也將來自供應的品項及結盟醫院的增加。

#### B. 醫療設備租賃

科技日新月異，醫療設備隨者科技的進展亦不斷地推陳出新，地區醫院在發展特色科別得過程中亦有增添醫療設備的需求，在租賃與購買地選擇間，越來越多醫院在新增科別時，為分散經營初期營運量不確定的風險下選擇營業性租賃，此領域並非以金融為業的租賃公司願意投入，因為本公司的經營模式可以將設備租賃包裹在醫療管理顧問中一起提供，因為據點多即使有一、二個據點不適合經營，設備亦不至於閒置，可以挪移租賃給其他醫院。

台灣一百床以下的醫院有二百餘家，本公司目前結盟的醫院僅十餘家，而本公司目前所發展適合地區醫院的科別如泌尿科、乳房外科、血管外科...等即有相關的設備可以協助增購提供租賃，因此其市場潛力已可以期待。

隨著設備的更新，本公司亦可以協助處理醫院的二手機器，因此更增加提供新機租賃的業務空間。

#### C. 醫療器材

本公司經銷銷售的醫療器材均與本公司發展的醫療科別有關，因此醫療器材的銷售基本上是伴隨本公司提供的醫療管理顧問而發生，此與一般的醫材銷售不同，本公司扮演的角色是供應商與醫療院所的橋樑，本公司可以協助供應商將優質的設備推薦給醫療院所，如果醫療院所選擇購買而非租賃時本公司已可以增加經銷設備的收入，其市場的需求如前段所述將隨科別的新增及科技的進步而增加。

#### (4). 競爭利基

本公司的經營，定位在一百床以下地區醫院的醫療管理顧問，在這個市場區隔中，我們所服務的都是中小型醫院，這類型的醫院，一般規模小，醫師及人才不容易招募，不易發展新的科別，原來的負責醫師老化面臨交棒，因為人才不足無法在健保政策調整的過程中發聲，所以受健保政策變動的影響較大。

地區醫院經營環境雖然很困難，但在整個醫療體系中扮演非常重要角色，是社區居民健康的守護者，很多非重大、急性的疾病不需要到大醫院排隊，而且有些醫療並非診所能夠提供，所以在社區中地區醫院有其存在的必要性。

本公司以十餘家地區醫院聯盟為基礎，培養醫院管理事務的專業人才，無論在健保政策的參與、協助醫療人才的招募、人力及設備資源在院際間的協助調配、醫療科別經營 Know-how 開發建立等，都可以創造資源共享的效益。

因為有規模經濟，在藥品衛材的採購及設備的投資上，亦有足夠的議價能力面對供應商，以取得具競爭力的成本。

一般地區醫院多為院長獨資，籌資能力較有限，醫院的發展受限，本公司財務穩健，籌資及金融機構借款等資金取得管道多元，所以協助地區醫院發展，在財務上透過設備租賃給予適當的支持，可以組合成完整的配套服務，讓本公司可以和地區醫院一起共存共榮，一起為台灣發展健全完整的醫療體系。

(5). 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素：

- (A) 人口老化對醫療照護及慢性病醫藥的需求持續增加。2010 年台灣 65 歲以上人口已佔總人口的 11%，預估到 2017 年國內 65 歲以上的高齡人口將占總人口數的 14%，「在地老化」的醫療照護需求將隨著人口結構而提高，本公司以地區醫院的醫療管理顧問為發展核心，將可以讓地區醫院在社區扮演照護老年人口的重要角色。
- (B) 健保局在總額預算的壓力下持續管控醫療支出，地區醫院除了要重視照護品質，更需要做好成本控管與營運策略的管理，在缺少人力資源的情況下，對本公司醫療管理配套式服務的需求將更為殷切。
- (C) 與本公司合作的地區醫院分布全省，在北、中、南已發展成區域中心的雛形，在區域內的地區醫院無論在專業人力及設備的資源上均可以互相支援，因此新增合作醫院所需投入的成本將降低，有利於持續開發聯盟醫院。
- (D) 經濟規模式發展的有利因素，從專科醫師、護理人力的協助招募、藥品衛材的議價，到醫療設備的經銷代理，及自有品牌保健品的開發均可以建立競爭障礙、提高營運效益。

B. 發展遠景之不利因素與因應對策：

- (A) 健保局定期的藥價調整，降價後，來自於醫院降價的要求將影響公司的利潤。

因應對策：

- a. 與供應商協商，重新議定供應價格，將健保調價的損失適當的轉嫁給供應商及地區醫院以減少公司的損失。
- b. 透過資料的分析，建議地區醫院的醫師在不影響治療品質的情況下，調整用藥的習慣。

- (B) 健保局透過醫療費用的支付來改變醫院經營醫療專科的內容及方向，將影響醫院的經營績效，也間接影響公司顧問服務成績。

因應對策：

- a. 積極參與地區醫院協會及健保局的政策說明會，充分掌握健保局的獎勵或抑制的醫療服務項目，機動調整醫院管理顧問的服務內容。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1). 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
藥品衛材供應	醫藥品聯合採購及議價、醫院藥庫的管理
設備租賃	醫院設備租賃、設備維修
醫療儀器設備銷售	醫療設備的經銷
醫療管理顧問	協助醫院發展專科服務、協助醫療專業人才招聘、訓練，協助通過醫院評鑑，健保申報之輔導、醫院經營績效管理等

(2). 主要產品之產製過程：本公司非製造業，無產品產製之問題。

3. 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
藥品衛材	裕利股份有限公司、台灣大昌華嘉股份有限公司、久裕企業股份有限公司、信東生技股份有限公司、美吾華股份有限公司、伯尼創新國際有限公司	良好

#### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

##### (1). 營業收入及毛利率變化百分比

單位:新台幣仟元

項目		年度	102 年	103 年
藥品衛材供應			59,865	161,044
醫療儀器設備			10,190	41,073
租賃收入			48,540	122,648
顧問收入			9,397	23,804
合計			127,992	348,569
營業毛利	金額		33,549	73,764
	毛利率(%)		26.21	21.16
	變動比率(%)			(19.27)

##### (2). 毛利率變動達 20% 以上者，其價量分析變動原因：

103 年度營業毛利率變動未達 20% 以上。

#### 5. 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廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	102 年				103 年度				104 年度截至前一季止			
	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	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	六霖	6,451	10.99	-	裕利	20,877	11.61	-	裕利	8,907	16.78	-
2	其他	52,277	89.01	-	其他	158,923	88.39	-	其他	44,174	83.22	-
	進貨淨額	58,717	100.00		進貨淨額	179,800	100.00		進貨淨額	53,080	100	



增減變動原因：本公司民國 103 年度採購平台建立，增加藥品聯合採購金額，裕利公司是台灣主要藥品物流公司，故成為本公司之主要供應商。

(2). 最近二年度任一年度中曾占營業收入淨額百分之十以上之客戶名稱及其金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	102 年度				103 年度				104 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中英醫院	18,921	13.10	註 1	中英醫院	43,743	12.55	註 1	中英醫院	14,693	15.58	註 1
2					華揚醫院	36,929	10.59	-	華揚醫院	10,531	11.01	-
3	其他	109,071	86.90	-	其他	267,897	76.86	-	其他	70,288	73.41	-
	營收淨額	127,992	100.00	-	營收淨額	348,569	100.00	-	營收淨額	95,512	100	

註 1：該公司法人代表為本公司之董事。

增減變動原因：民國 103 年度中英醫院及華揚醫院增加採購品項，致本公司對其營收金額大幅增加。

#### 6. 最近二年度生產量值表

本公司著重為藥品、醫材、醫療儀器之代理與買賣業務，故無產能及產量資料。

### 7. 最近二年度銷售量值表

單位：pcs/新台幣仟元

年度 售 量 值 主要商品 (或部門別)	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
勞務收入	-	9,397	—	—	—	23,804	—	—
租賃收入	-	48,540	—	—	—	122,648		
醫材收入	235,141	47,014	—	—	2,152,215	76,428	272	298
藥品收入	1,537,366	12,852	—	—	11,851,082	84,318	—	—
儀器收入	100	8,373	3	1,816	155	35,795	5	5,278
合 計	1,772,607	126,176	3	1,816	14,003,452	342,993	277	5,576

### 三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		102 年	103 年	104 年 4 月 30 日
合計		17	21	22
平均年歲		49	43	42.5
平均服務年資		1.25	1.0	1.33
學歷分布比率%	博士	---	---	---
	碩士	41.18	38.10	36.36
	大專	52.94	57.14	59.10
	高中	5.88	4.76	4.54
	高中以下	---	---	---

### 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：因本公司目前無生產製造作業，故無產生環境污染之虞，故不適用。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：不適用。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

### 五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1). 員工福利措施

本公司員工福利措施除依勞基法及相關法令辦理外，另定期舉辦慶生會、聚餐及提供公司產品員工優惠價。

(2). 員工進修、訓練

A. 對新進員工施行一般性之職前教育訓練。

B. 各部門人員依其業務需求安排至各學術或民間單位接受專業之教育訓練。

C. 本公司 103 年度教育訓練統計表

項目	班次	總人數	總時數	總費用
稽核專業課程	2	1	40.0	18,000
財會專業課程	1	1	3.5	0
人力資源管理課程	2	1	9.0	0
藥師專業訓練課程	3	2	187.0	32,250
醫管專業管理課程	3	5	40.5	21,500
醫管持續進修課程	2	1	16.0	9,000

(3). 退休制度與其實施情形

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工皆適用該條例之退休金制度，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六，提撥至勞保局退休金個人專戶。

(4). 勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司勞資關係和諧，本公司一向重視員工意見，員工隨時可以透過口頭、書面或電子郵件溝通意見，以維持良好勞資關係。

2. 近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無發生勞資糾紛情事。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
設備租賃合約	中英醫療社團法人中英醫院	1031001~1070930	醫療設備租賃合約	無
勞務合約	新高醫院	1021101~1051031	醫療及技術管理顧問	無
設備買賣合約	寬庭開發(股)公司	1030310	醫療車、數位乳攝 X 光儀及 64 切電腦斷層掃描等設備採購	無
設備買賣合約	寬庭開發(股)公司	1030430	醫療器材及設備採購	無
設備買賣合約	郵政總局郵政醫院	1031107	醫療器材及設備採購	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
設備及產品採購合約	瑞士商愛爾康大藥廠股份有限公司台灣分公司	1020401	Wave light 等設備及耗材採購	無
設備及產品採購合約	瑞士商愛爾康大藥廠股份有限公司台灣分公司	1020401	Lensx Laser 等設備及耗材採購	無
不動產租賃契約書	堯峰股份有限公司	1020801~1191231	中壢市中北路二段 316 號建物及停車場租賃	無
房屋租賃契約書	華揚醫院	1020801~1031231	中壢市中北路二段 316 號建築及停車場租賃	無
借款合同書	華揚醫院	1030428~1050427	資金貸與合約	無
借款合同書	新興醫療社團法人新興醫院	1030428~1050427	資金貸與合約	無
借款合同書	德仁醫院	1030428~1050427	資金貸與合約	無
借款合同書	新高醫院	1030806~1040805	資金貸與合約	無
借款合同書	怡和醫院	1031030~1041029	資金貸與合約	無
借款合同書	達明眼科醫院	1031030~1041029	資金貸與合約	無

## 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)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流 動 資 產		2,197	20,520	8,548	74,015	214,443
基 金 及 投 資		-	3,362	25,260	29,640	35,860
固 定 資 產		41,220	44,276	243,957	421,473	504,627
無 形 資 產		-	-	-	51,990	88,608
其 他 資 產		10	257	2,162	5,944	25,510
資 產 總 額		43,427	68,415	279,927	583,062	869,048
流 動 負 債	分配前	8,997	5,126	34,393	163,102	255,845
	分配後 (註 2)	9,793	5,126	34,393	163,102	255,845
長 期 負 債		23,543	22,634	186,231	185,022	164,189
其 他 負 債		-	28,640	6,330	5,121	3,774
負 債 總 額	分配前	32,540	56,400	226,954	353,245	423,808
	分配後 (註 2)	33,336	56,400	226,954	353,245	423,808
股 本		10,000	10,000	50,000	160,000	250,000
資 本 公 積		-	-	-	63,382	162,549
保 留 盈 餘	分配前	887	2,015	2,973	6,435	32,691
	分配後 (註 2)	91	2,015	2,973	6,435	32,691
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		-	-	-	-	-
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	10,887	12,015	52,973	229,817	445,240
	分配後 (註 2)	10,091	12,015	52,973	229,817	445,240

註 1：民國 99 年度~103 年度係採用我國財務會計準則所編製之財務報告，均經會計師查核簽證。

註 2：民國 99 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 100 年度股東常會股利 796 仟元

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	7,470	14,354	21,941	90,828	306,678
營業毛利	4,374	9,507	9,461	24,290	66,463
營業損益	1,161	3,341	5,475	9,974	35,883
營業外收入及利益	1	17	41	230	5,880
營業外費用及損失	88	960	3,731	5,930	9,307
繼續營業部門 稅前損益	1,074	2,398	1,785	4,274	32,456
繼續營業部門 損益	884	1,924	958	3,461	26,256
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	884	1,924	958	3,461	26,256
每股盈餘	0.88	1.92	0.45	0.37	1.23

註1：民國99年度~103年度係採用我國財務會計準則所編製之財務報告，均經會計師查核簽證。

(三) 簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	99年	100年	101年	102年	103年
流動資產	-	-	72,864	116,451	249,361
基金及投資	-	-	750	750	8,250
固定資產	-	-	317,918	498,912	571,448
無形資產	-	-	0	51,990	88,739
其他資產	-	-	2,206	5,977	25,510
資產總額	-	-	393,738	674,080	943,308
流動負債	分配前	-	85,130	193,497	287,558
	分配後)	-	85,130	193,497	287,558
長期負債	-	-	225,578	217,341	184,301
其他負債	-	-	6,320	5,111	3,764
負債總額	分配前	-	317,028	415,949	475,623
	分配後	-	317,028	415,949	475,623
股本	-	-	50,000	160,000	250,000
資本公積	-	-	0	63,382	162,549

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	99年	100年	101年	102年	103年	
保留盈餘	分配前	-	-	2,973	6,435	32,691
	分配後	-	-	2,973	6,435	32,691
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	-	-	76,710	258,131	467,685
	分配後	-	-	76,710	258,131	467,685

註1：民國99年度~100年度並未編製合併財務報告，101年度~103年度之財務資料均經會計師查核簽證。

#### (四) 簡明損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	-	-	44,779	127,992	348,569
營業毛利	-	-	13,704	33,549	73,764
營業損益	-	-	4,600	10,980	35,570
營業外收入及利益	-	-	219	247	5,894
營業外費用及損失	-	-	3,562	7,375	9,280
繼續營業部門 稅前損益	-	-	1,257	3,852	32,184
繼續營業部門 損益	-	-	382	3,420	25,627
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	382	3,420	25,627
每股盈餘	-	-	0.45	0.37	1.23

註1：民國99年度~100年度並未編製合併財務報告，101年度~103年度之財務資料均經會計師查核簽證。

影響上述財務報表一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
99	大安聯合會計師事務所	蘇永欽	無保留意見
100	大安聯合會計師事務所	蘇永欽	無保留意見
101(註 1)	資誠聯合會計師事務所	洪慶山	修正式無保留意見
102(註 1)	資誠聯合會計師事務所	洪慶山、馮敏娟	無保留意見
103(註 1)	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐聖忠	無保留意見

註 1：為配合本公司規劃申請股票公開發行計畫，民國 101 年度財務報告由資誠聯合會計師事務所洪慶山會計師查核簽證。另民國 102 年度起由資誠聯合會計師事務所洪慶山及馮敏娟會計師共同簽證，103 年度資誠聯合會計師事務所內部會計師調整，由馮敏娟及徐聖忠會計師共同簽證。

最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

為配合本公司規劃申請股票公開發行計畫，民國 101 年度財務報告原由大安聯合會計師事務所查核，惟本公司於 101 年度重新編製財務報告並委由資誠聯合會計師事務所洪慶山會計師查核簽證；102 年度起由資誠聯合會計師事務所洪慶山及馮敏娟會計師共同簽證，103 年度資誠聯合會計師事務所內部會計師調整，由馮敏娟及徐聖忠會計師共同簽證。



## 二、最近五年財務分析

### (一) 財務分析

#### (1) 個體財務報告分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	74.93	82.44	81.08	60.58	48.77	
	長期資金占固定資產比率	83.53	78.28	98.05	98.43	120.77	
償債能力(%)	流動比率	24.43	400.31	24.85	45.38	83.82	
	速動比率	24.28	398.32	24.42	41.80	69.18	
	利息保障倍數	23.90	5.20	1.66	1.73	5.31	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.85	12.47	20.07	6.74	5.40	
	平均收現日數	37	29	18	54	68	
	存貨週轉率(次)	160.48	282.36	656.84	150.88	144.66	
	應付款項週轉率(次)	0.85	1.19	1.00	3.29	3.13	
	平均銷貨日數	2	1	1	2	3	
	固定資產週轉率(次)	0.34	0.34	0.15	0.27	0.66	
	總資產週轉率(次)	0.27	0.26	0.13	0.21	0.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.28	4.29	1.85	1.93	4.48	
	股東權益報酬率(%)	8.46	16.8	2.95	2.45	7.78	
	占實收資本比率(%)	營業利益	11.61	33.41	10.95	6.23	14.35
		稅前純益	10.74	23.98	3.57	2.67	12.98
	純益率(%)	11.84	13.40	4.37	3.81	8.56	
	每股盈餘(元)	0.88	1.92	0.45	0.37	1.23	
現金流量	現金流量比率(%)	46.03	43.47	14.98	14.68	36.60	
	現金流量允當比率(%)	14.69	18.07	6.84	10.80	22.90	
	現金再投資比率(%)	11.85	3.37	2.06	6.25	16.13	
槓桿度	營運槓桿度	2.57	2.60	1.43	1.86	1.71	
	財務槓桿度	1.04	1.21	1.99	2.43	1.27	

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係 103 年公司現金增資。
- 2.因應收票據、應收帳款、其他金融資產-流動增加而使流動比率及速動比率上升。
- 3.因獲利增加故利息保障倍數增加。
- 4.平均收現日數增加：主係 103 年度較 102 年度積極擴展業務，使營業收入提高，故使收現日數大幅提高。
- 5.固定資產週轉率提高，主係本期營業收入增加所致。
- 6.總資產週轉率上升，主係 103 年度營業收入大幅成長，使資產使用的效能增高。
- 7.本期淨利益增加致獲利能力相關比率均提高。
- 8.103 年度辦理現金增資，資金全部到位致現金流量允當比率及再投資比率增加。
- 9.103 年度營業利益增加比率大於利息費用增加比率致財務及營運槓桿度變小。

註 1：99 年度~103 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

## (2) 合併財務報告分析

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	80.52	61.71	50.42	
	長期資金占固定資產比率	-	-	95.08	95.30	114.09	
償債能力 (%)	流動比率	-	-	85.59	60.18	86.72	
	速動比率	-	-	80.09	53.97	71.72	
	利息保障倍數	-	-	1.35	1.52	4.67	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	5.79	4.25	4.69	
	平均收現日數	-	-	63	86	78	
	存貨週轉率 (次)	-	-	84.25	80.04	112.90	
	應付款項週轉率 (次)	-	-	1.03	1.52	3.21	
	平均銷貨日數	-	-	4	5	3	
	固定資產週轉率 (次)	-	-	0.28	0.31	0.65	
	總資產週轉率 (次)	-	-	0.23	0.24	0.43	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	-	1.70	1.78	4.07	
	股東權益報酬率 (%)	-	-	1.00	2.04	7.06	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	-	-	9.20	6.86	14.23
		稅前純益	-	-	2.51	2.41	12.87
	純益率 (%)	-	-	0.85	2.67	7.35	
	每股盈餘 (元)	-	-	0.45	0.37	1.23	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	40.77	(0.64)	35.47	
	現金流量允當比率 (%)	-	-	19.33	9.92	24.92	
	現金再投資比率 (%)	-	-	11.56	(0.27)	17.99	

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年
槓桿度	營運槓桿度	-	-	2.37	2.43	1.60
	財務槓桿度	-	-	4.43	3.03	1.33
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.流動資產增加幅度大於流動負債增加比率，致流動比率提高。						
2.因應收票據、應收帳款、其他金融資產-流動增加而使流動比率及速動比率上升。						
3.本期淨利增加致利息保障倍數提高。						
4.存貨週轉率提高，係營收增加導致銷貨成本增加，使週轉率增加。						
5.應付款項週轉率上升係藥品採購增加，行業特性應付貨款票期縮短。						
6.存貨週轉率提高縮短銷貨天期數。						
7.固定資產週轉率提高，主係營業收入增加所致。						
8.總資產週轉率上升，主係本期營業收大幅成長，使資產使用的效能增高。						
9.本期淨利增加致獲利能力相關比率均提高。						
10.103年度辦理現金增資，資金全部到位致現金流量允當比率及再投資比率增加。						
11.103年度營業利益增加比率大於利息費用增加比率致財務及營運槓桿度變小。						

註1：民國99年度~100年度並未編製合併財務報告，101年度~103年度之財務資料均經會計師查核簽證。

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)應收款項週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項餘額。

(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)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

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)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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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監察人或審計委員會審查報告

請參閱本年報第 82 頁~第 83 頁。

### 四、最近年度財務報表

請參閱本年報第 84 頁~第 115 頁。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱本年報第 116 頁~第 157 頁。

### 六、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之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析

合併財務報告分析

單位：新台幣仟元

年 底 項 目	102 年度	103 年度	差異	
			金額	%
流動資產	116,451	249,361	132,910	114.13
基金及投資	750	8,250	7,500	1,000.00
固定資產	498,912	571,448	72,536	14.54
無形資產	51,990	88,739	36,749	70.68
其他資產	5,977	25,510	19,533	326.80
資產總額	674,080	943,308	269,228	39.94
流動負債	193,497	287,558	94,061	48.61
長期負債	217,341	184,301	(33,040)	(15.20)
其他負債	5,111	3,764	(1,347)	(26.35)
負債總額	415,949	475,623	59,674	14.35
股 本	160,000	250,000	90,000	56.25
資本公積	63,382	162,549	99,167	156.46
保留盈餘	6,435	32,691	26,256	408.02
股東權益總額	258,131	467,685	209,554	81.18

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- 1、流動資產：營業成長應收帳款/應收票據增加,業務需要貸與金額增加。
- 2、無形資產：購入無形資產。
- 3、其他資產：業務需要存出保證金增加。
- 4、流動負債：因固定資產增加致應付設備款增加另舉借短期借款所致。
- 5、其他負債：102 年未實現售後租回利益以實現。
- 6、股本：現金增資所致。
- 7、資本公積：溢價現金增資。
- 8、保留盈餘：稅後淨利增加。

## 二、財務績效之檢討分析

### (一)經營結果比較分析

單位：仟元

年 度 項 目	102 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	127,992	348,569	220,577	172.34
營業成本	(94,443)	(274,805)	180,362	190.97
營業毛利	33,549	73,764	40,215	119.87
營業費用	(22,569)	(38,194)	15,625	69.23
營業利益	10,980	35,570	24,590	223.95
營業外收入及利益	247	5,894	5,647	2,286.23
營業外費用及損失	(7,375)	(9,280)	1,905	25.83
稅前利益	3,852	32,184	28,332	735.51
所得稅費用	(432)	(6,557)	6,125	1,417.82
本期純益	3,420	25,627	22,207	649.33

增減比例變動分析說明：

- 1、營業收入增加：與醫院合作據點增加，增加設備租賃，建立營養品及耗材的聯合採購平台，營收因此增加。
  - 2、營業成本增加：隨收入增加，而增加採購平台建立營業成本隨之增加。
  - 3、營業毛利增加：營業毛利隨營業收入而增加，但因營養品聯合採購毛利率較低，所以營業毛利雖增加但毛利率降低。
  - 4、營業費用增加：係因公司營運擴大，在人事費、勞務費及折舊費用增高。
  - 5、營業外收入及利益增加：係租金收入及業務往來客戶資金融通利息增加。
  - 6、營業外費用及損失增加：係利息費用增加。
- 綜上所述，致本期純益增加。

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

預計 104 年度營收持續成長，主要係因新增合作之醫療院所，且原合作醫院增加採購品項。

## 三、現金流量之檢討分析

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	103 年度	102 年	增(減)金額	增(減)比率
營業活動之淨現金流入(出)	102,007	(1,235)	103,242	8,359.67%
投資活動之淨現金流入(出)	(345,885)	(210,058)	135,827	64.66%
融資活動之淨現金流入(出)	212,976	218,184	(5,208)	(2.39%)

- 1、營業活動之淨現金流入：係 103 年度公司營收增加，致營業活動淨現金流入增加
- 2、投資活動之淨現金流出：係 103 年度公司增購固定資產及無形資產，致營業活動現金流出增加。
- 3、融資活動之淨現金流入：係 103 年度公司現金增資所致。

流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(二) 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 現金流出量  ③	預計現金剩 餘數額  ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
28,711	266,655	(256,433)	38,933	—	—

一、本年度現金流量變動情形分析：

1: 本公司為拓展營運規模及增加營業收入，故營運資金相對於較 103 年流出入增加。

2: 民國 103 年度 4 次增資，現金流入 185,475 仟元，資金已經全部到位。

預計現金剩餘 38,933 仟元，並無現金不足額之狀況。

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概以結合核心能力作相關多角化經營為考量，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序業經董事會或股東會討論通過。

單位：仟元

轉投資 公司	103 年度 認列損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
懋如(股) 公司	(1,851)	該公司與聖保祿醫院合作，提供設備及耗材協助聖保祿醫院設立心導管室，依營運量收取租金及銷售耗材。該公司為增加服務新投入心臟外科之設備，投入初期服務量尚待提升未達損益平衡點所以尚處虧損狀況。	協助醫院做好與診所及社區的轉診關係，將病人介紹到合作醫院	無
懋伊(股) 公司	571	該公司與中壢天晟醫院合作，提供設備及耗材協助天晟醫院設立心導管室，依營運量收取租金及銷售耗材。因患者穩定增加所以開始獲利。	無	無

## 六、風險事項

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (一) 風險因素：(母公司)

#### 1. 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：

單位：新台幣仟元；%

項目	102 年度	103 年度
利息收入	50	1,086
利息支出	5,869	7,526
稅前純益	4,274	32,456
利息收入佔稅前純益比率	1.17%	3.35%
利息支出佔稅前純益比率	137.32%	23.19%

#### (1). 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

##### A. 對損益的影響

本公司民國 102 年度及 103 年度之利息收入佔稅前純益分別為 1.17% 及 3.35%；民國 102 年度及 103 年度之利息支出佔稅前純益分別為 137.32% 及 23.19%，整體而言，利率變動對本公司的盈餘應具重大影響。

##### B. 本公司的因應措施

設備租賃為本公司主要業務，為持有大量出租資產，融資為本公司的資金來源之一，所以利息費用成為本公司營運的成本，為降低利率變動的風險，本公司持續改善財務結構，增加自有資金比率，另外，財務部門與往來銀行維持良好關係並密切聯繫，掌握利率變動等相關資訊以研判未來利率走勢，以適當協商調整借款利率。本公司未來亦視金融利率變動狀況適時調整資金運用情形。

#### (2). 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

##### A. 對損益的影響

本公司民國 102 年兌換利益新台幣 1 仟元，103 年兌換損失 23 仟元，因此匯率變動對本公司損益幾乎不具影響。

##### B. 本公司的因應措施

本公司主要業務對象及供應商均為國內醫療機構及藥品、醫療器材供應商，交易以新台幣為計價幣別，所以匯率對本公司營運沒有重大影響。但本公司財務部門仍與銀行保持良好關係，隨時搜集匯率資訊，注意國際主要匯率趨勢，以掌握間接的變化影響。

#### (3). 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商維持良好關係，近年來並未有因通貨膨脹而對損益造成重大影響之情事，未來將持續觀察市場價格之變動趨勢，並與不同供應商議價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

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

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易之情事，資金貸與業已依照規定程序辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：



本公司之營運主要提供醫院專業整合管理顧問服務，並未設置研發部門，故無相關研發費用之支出，惟將來若因業務發展有進行研發之需求時，將秉持審慎評估之態度，考量研發是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(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：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，截至本公開說明書刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動，以充份掌握市場環境變化，並採取適當策略因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(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：

本公司最近年度截至公開說明書刊印日止，並無因科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司提供醫院專業整合管理顧問服務，具良好之企業形象及信譽，截至本公開說明書刊印日止，未發生足以影響企業形象之情事。本公司亦由部門主管及外部顧問組成危機處理小組可以隨時因應處理突發之危機。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前無併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為專業醫院管理顧問服務提供者，因此並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為專業醫院管理顧問服務提供者，並配合醫院之需要提供藥品、衛耗材之供應服務，因此進貨來源分散國內各大藥廠及醫療器材供應商並無集中進貨之情形，且供應商多與本公司建立合作關係，彼此間簽定供銷合約，故並無進貨集中可能導致之風險。

另本公司銷貨對象為地區醫院及診所，本公司交易對象分散，故無銷貨集中之問題。

(十) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司截至本公開說明書刊印日止無此情事。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至 104 年 3 月 31 日，全體董事及監察人持股比率佔本公司已發行股份總額之 42.72%。本公司之董事及員工服務醫療產業多年，具有強烈之使命感，因此本公司始終維持穩健的經營理念，與良好的管理操守，創造公司營運與獲利之成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同。綜上所述，本公司經營權相對穩定，尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及風險，截至本公開說明書刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

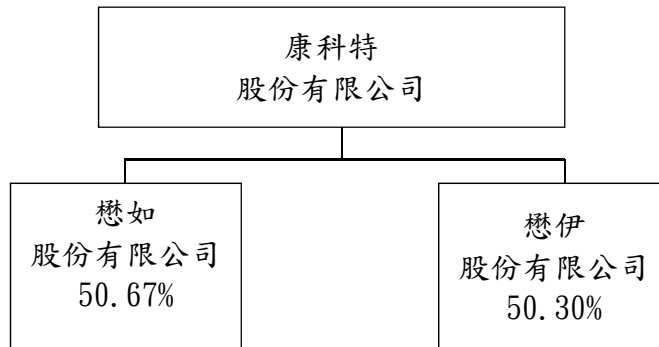
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1、關係企業圖 關係企業圖



104年4月30日；單位：%；元

關係企業名稱	與本公司關係	持有本公司股份			本公司持有關係企業股份		
		股份(股)	持股比例	投資金額 (原始成本)	股份(股)	持股比例 (%)	投資金額 (原始成本)
懋如股份有限公司	本公司之子公司	-	-	-	1,520,000	50.67	15,200,000
懋伊股份有限公司	本公司之子公司	-	-	-	1,509,100	50.30	15,091,000

#### 2、各關係企業基本資料

104年4月30日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
懋如股份有限公司	100.09.20	新北市板橋區文化路1段 266號12樓	30,000	醫療器材批發及管理顧問
懋伊股份有限公司	101.09.13	臺北市大同區承德路1段 17號7樓之9	30,000	醫療器材批發及管理顧問

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：藥品、醫耗材及醫療設備買賣、設備租賃、管理顧問業務。

5、各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

104 年 4 月 30 日；單位：仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率 (%)
懋如股份有限公司	董事	康科特股份有限公司 法人代表：陳學全	1,520,000	50.67
懋伊股份有限公司	董事	康科特股份有限公司 法人代表：林金龍	1,509,100	50.30

#### 6、關係企業營運概況

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅)(元)
懋如股份有限公司	30,000	61,140	33,359	27,781	21,010	617	(3,654)	(1.2)
懋伊股份有限公司	30,000	45,538	18,633	26,905	20,882	6,684	1,136	0.38

#### (二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇三年度(自一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

#### (三) 關係報告書：不適用。

二、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、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

監察人審查報告書

董事會所造送之一〇三年度決算表冊業經資誠會計師事務所馮敏娟、徐聖忠會計師查核竣事，出具查核報告，並經本監察人審查完竣，爰依公司法第二百零一十九條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

本公司一〇四年度股東常會

康科特股份有限公司

監察人：劉江裕 

中華民國一〇四年三月三十日

監察人審查報告書

董事會所造送之一〇三年度決算表冊業經資誠會計師事務所馮敏娟、徐聖忠會計師查核竣事，出具查核報告，並經本監察人審查完竣，爰依公司法第二百零一十九條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

本公司一〇四年度股東常會

康科特股份有限公司

監察人：胡震

中華民國一〇四年三月三十日

康科特股份有限公司  
財務報告  
民國 103 年度及 102 年度  
(股票代碼 6518)

公司地址：新北市板橋區文化路一段 266 號 12 樓

電話：02-22545079

會計師查核報告

(104)財審報字第 14004017 號

康科特股份有限公司 公鑒：

康科特股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達康科特股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

康科特股份有限公司已編製民國 103 年及 102 年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

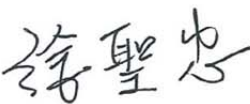
資誠聯合會計師事務所

馮敏娟



會計師

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中華民國 104 年 3 月 30 日

  
 康科特股份有限公司  
 資產負債表  
 民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	15,460	2	\$	42,406	7
1120	應收票據淨額	四(二)及六		36,044	4		6,684	1
1130	應收票據 - 關係人淨額	五		16,199	2		-	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		25,907	3		13,329	3
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		9,727	1		5,753	1
1190	其他金融資產 - 流動	四(四)及五		73,644	9		-	-
120X	存貨			2,447	-		874	-
1280	其他流動資產	四(十七)及六		35,015	4		4,969	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>214,443</u>	<u>25</u>		<u>74,015</u>	<u>13</u>
<b>基金及投資</b>								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)		8,250	1		750	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		27,610	3		28,890	5
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>35,860</u>	<u>4</u>		<u>29,640</u>	<u>5</u>
<b>固定資產</b>								
		四(七)及六						
<b>固定資產原始成本</b>								
1501	土地			169,142	20		169,142	29
1521	房屋及建築			49,544	6		48,225	8
1551	運輸設備			-	-		132	-
1627	出租資產 - 其他			341,864	39		220,180	38
15XY	<b>成本及重估增值</b>			560,550	65		437,679	75
15X9	減：累計折舊		(	58,223)	( 7 )	(	21,230)	( 4 )
1670	未完工程及預付設備款			2,300	-		5,024	1
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>504,627</u>	<u>58</u>		<u>421,473</u>	<u>72</u>
<b>無形資產</b>								
		四(八)						
1780	其他無形資產			88,608	10		51,990	9
<b>其他資產</b>								
1820	存出保證金			25,072	3		3,181	1
1888	其他資產 - 其他	四(十七)及六		438	-		2,763	-
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>25,510</u>	<u>3</u>		<u>5,944</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>869,048</u>	<u>100</u>	\$	<u>583,062</u>	<u>100</u>

(續次頁)



  
 康科生醫股份有限公司  
 資產負債表  
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	103年12月31日		102年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(九)	\$	80,987	9	\$	52,885	9
2120	應付票據	四(十)		81,682	9		40,409	7
2140	應付帳款			19,794	2		11,647	2
2160	應付所得稅	四(十七)		5,806	1		685	-
2170	應付費用			8,477	1		2,070	-
2210	其他應付款項	四(十一)		38,833	5		44,744	8
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)		16,120	2		6,983	1
2280	其他流動負債	四(七)		4,146	1		3,679	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>255,845</u>	<u>30</u>		<u>163,102</u>	<u>28</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(十二)		144,463	17		145,412	25
2441	長期應付票據	四(十)		19,726	2		39,610	7
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>164,189</u>	<u>19</u>		<u>185,022</u>	<u>32</u>
<b>各項準備</b>								
<b>其他負債</b>								
2820	存入保證金			3,774	-		3,487	1
2880	其他負債 - 其他	四(七)		-	-		1,634	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>3,774</u>	<u>-</u>		<u>5,121</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>423,808</u>	<u>49</u>		<u>353,245</u>	<u>61</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十三)		250,000	29		160,000	27
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十三)(十四)(十六)		162,549	19		63,382	11
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十五)		726	-		380	-
3350	未提撥保留盈餘			31,965	3		6,055	1
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>445,240</u>	<u>51</u>		<u>229,817</u>	<u>39</u>
<b>重大承諾事項及或有負債</b>		七						
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>869,048</u>	<u>100</u>	\$	<u>583,062</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科 科技股份有限公司

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>營業收入</b>	五						
4110 銷貨收入		\$ 173,824	57	\$ 41,178	45		
4170 銷貨退回		( 2,790 )	( 1 )	( 515 )	-		
4190 銷貨折讓		-	-	( 6 )	-		
4100 銷貨收入淨額		171,034	56	40,657	45		
4310 租賃收入		112,068	36	41,142	45		
4610 勞務收入		23,576	8	9,029	10		
4000 營業收入合計		306,678	100	90,828	100		
<b>營業成本</b>	四(十九)						
5110 銷貨成本		( 154,269 )	( 50 )	( 36,530 )	( 40 )		
5310 租賃成本		( 83,123 )	( 27 )	( 23,926 )	( 26 )		
5610 勞務成本		( 2,823 )	( 1 )	( 6,082 )	( 7 )		
5000 營業成本合計		( 240,215 )	( 78 )	( 66,538 )	( 73 )		
5910 營業毛利		66,463	22	24,290	27		
<b>營業費用</b>	四(十六) (十九)						
6100 推銷費用		( 8,051 )	( 3 )	( 432 )	( 1 )		
6200 管理及總務費用		( 22,529 )	( 7 )	( 13,884 )	( 15 )		
6000 營業費用合計		( 30,580 )	( 10 )	( 14,316 )	( 16 )		
6900 營業淨利		35,883	12	9,974	11		
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入		1,086	1	50	-		
7130 處分固定資產利益		4,104	1	18	-		
7160 兌換利益		-	-	1	-		
7210 租金收入		217	-	161	-		
7480 什項收入		473	-	-	-		
7100 營業外收入及利益合計		5,880	2	230	-		
<b>營業外費用及損失</b>							
7510 利息費用		( 7,526 )	( 3 )	( 5,869 )	( 6 )		
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	( 1,280 )	-	( 1 )	-		
7560 兌換損失		( 23 )	-	-	-		
7880 什項支出		( 478 )	-	( 60 )	-		
7500 營業外費用及損失合計		( 9,307 )	( 3 )	( 5,930 )	( 6 )		
7900 繼續營業單位稅前淨利		32,456	11	4,274	5		
8110 所得稅費用	四(十七)	( 6,200 )	( 2 )	( 813 )	( 1 )		
9600 本期淨利		\$ 26,256	9	\$ 3,461	4		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
<b>基本每股盈餘</b>	四(十八)						
9750 本期淨利		\$ 1.52	\$ 1.23	\$ 0.45	\$ 0.37		

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安





單位：新台幣千元

	普 通 股 本	普 通 股 溢 價	保 定 盈 餘	留 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘 合 計	合 計
<u>102 年度</u>						
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 50,000	\$ -	\$ -	284	\$ 2,690	\$ 52,974
101 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 派						
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	96	(96)	-
現 金 增 資	110,000	59,500	-	-	-	169,500
現 金 增 資 保 留 員 工 認 購 酬 勞 成 本	-	3,882	-	-	-	3,882
102 年 度 淨 利	-	-	-	-	3,461	3,461
102 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 160,000	\$ 63,382	\$ -	380	6,055	\$ 229,817
<u>103 年度</u>						
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 160,000	\$ 63,382	\$ -	380	6,055	\$ 229,817
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	346	(346)	-
現 金 增 資	90,000	95,475	-	-	-	185,475
現 金 增 資 保 留 員 工 認 購 酬 勞 成 本	-	3,692	-	-	-	3,692
103 年 度 淨 利	-	-	-	-	26,256	26,256
103 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 250,000	\$ 162,549	\$ -	726	31,965	\$ 445,240

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡




會計主管：劉福安

康科特股份有限公司  
現金流量表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年 度	102 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 26,256	\$ 3,461
調整項目		
採權益法認列之投資損失	1,280	1
處分固定資產利益	( 4,104 )	( 18 )
折舊費用	41,494	16,702
攤銷費用	9,382	1,489
長期應付票據折價攤銷	385	1,182
呆帳費用	314	-
員工認股權酬勞成本	3,692	3,882
<b>資產及負債科目之變動</b>		
應收票據淨額	( 29,360 )	( 6,684 )
應收票據 - 關係人淨額	( 16,199 )	-
應收帳款淨額	( 12,892 )	( 12,962 )
應收帳款 - 關係人淨額	( 3,974 )	( 4,951 )
存貨	( 3,421 )	( 866 )
其他流動資產	4,064	( 4,625 )
遞延所得稅資產	( 197 )	( 201 )
應付票據	53,307	15,573
應付帳款	8,147	11,372
應付所得稅	5,121	101
應付費用	6,407	590
其他流動負債	3,937	( 98 )
營業活動之淨現金流入	<u>93,639</u>	<u>23,948</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	( 7,500 )	-
採權益法之長期股權投資損失	-	( 7,951 )
購置固定資產	( 216,185 )	( 149,439 )
其他非流動資產增加	-	( 1,318 )
處分固定資產價款	31,652	300
存出保證金增加	( 21,891 )	( 3,011 )
處分採權益法之長期股權投資價款	-	3,570
購置無形資產	( 50,754 )	( 48,399 )
其他金融資產-流動增加	( 73,644 )	-
受限制資產(增加)減少	( 4,315 )	224
投資活動之淨現金流出	<u>( 342,637 )</u>	<u>( 206,024 )</u>

(續次頁)

  
 康 科 特 股 份 有 限 公 司  
 現 金 流 量 表  
 民國 103 年 及 102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年 度	102 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	\$ 28,102	\$ 52,885
舉借(償還)長期借款	8,188	( 7,388 )
現金增資	185,475	169,500
存入保證金增加	287	2,257
融資活動之淨現金流入	<u>222,052</u>	<u>217,254</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	( 26,946 )	35,178
期初現金及約當現金餘額	42,406	7,228
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,460</u>	<u>\$ 42,406</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 7,526</u>	<u>\$ 4,994</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 914</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 16,120</u>	<u>\$ 6,983</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 178,148	\$ 194,500
減：期末應付及長期應付票據	( 34,397 )	( 66,220 )
加：期初應付及長期應付票據	66,220	56,705
減：期末應付及長期應付租賃票據	-	( 4,672 )
加：期初應付及長期應付租賃票據	4,672	7,931
加：期初應付設備款	39,987	-
減：期末應付設備款	( 38,830 )	( 39,987 )
加：本期長期應付票據折價攤銷	385	1,182
本期支付現金	<u>\$ 216,185</u>	<u>\$ 149,439</u>
購置無形資產	\$ 46,000	\$ 53,156
加：期初其他應付款項	4,757	-
減：期末其他應付款項	( 3 )	( 4,757 )
本期支付現金	<u>\$ 50,754</u>	<u>\$ 48,399</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司  
財務報表附註  
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

一、公司沿革

康科特股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 98 年 9 月，並於民國 104 年 1 月經中華民國證券櫃買賣中心核准公開發行，本公司主要營業項目為營養製劑買賣業務及醫療器材租賃業務等。截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 21 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

### (四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (五) 存貨

存貨採永續盤存制，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

### (六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司

日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (七) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 27~31 年，其餘固定資產為 2~10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

#### (八) 無形資產

無形資產主係客戶關係，採直線法攤銷，攤銷年限為 10~12 年。

#### (九) 遞延資產

遞延資產主係辦公室之裝修，並按其估計效益年數 5~10 年，採平均法攤銷。

#### (十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十一) 退休金

退休金辦法屬確定提撥辦法者，每月就薪資總額 6%提撥職工退休基金。本公司依權責發生基礎將應提撥之金額認列為當期之退休金成本。

#### (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費



用(利益)。

2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
3. 依「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

#### (十三) 股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議於給與日以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十四) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十五) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

無此情事。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 15	\$ 10
支票存款及活期存款	15,445	42,396
合計	<u>\$ 15,460</u>	<u>\$ 42,406</u>

##### (二) 應收票據-非關係人

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據	\$ 36,044	\$ 6,684
減：備抵呆帳	-	-
合計	<u>\$ 36,044</u>	<u>\$ 6,684</u>

##### (三) 應收帳款-非關係人

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 26,221	\$ 13,329
減：備抵呆帳	( 314)	-
合計	<u>\$ 25,907</u>	<u>\$ 13,329</u>

##### (四) 其他金融資產-流動

	103年12月31日			
	最高餘額	金額	利率	擔保品
華揚醫院	\$ 29,100	\$ 26,600	5.00%	無
德仁醫院	21,644	21,644	5.00%	無
達明眼科醫院	10,000	10,000	5.00%	無
新高醫院	9,600	9,600	5.00%	無
怡和醫院	5,000	5,000	5.00%	無
悅兒產後護理之家	800	800	5.00%	無
新興醫療社團法人新興醫院	2,500	-	5.00%	無
合計	<u>\$ 78,644</u>	<u>\$ 73,644</u>		

	102年12月31日			
	最高餘額	金額	利率	擔保品
新興醫療社團法人新興醫院	\$ 25,000	\$ -	-	無

(五) 以成本衡量之金融資產

項	目	103年12月31日	102年12月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ 8,250	\$ 750

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	103年12月31日		102年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
懋如股份有限公司	\$ 14,077	50.67%	\$ 15,928	50.67%
懋伊股份有限公司	13,533	50.30%	12,962	50.30%
	<u>\$ 27,610</u>		<u>\$ 28,890</u>	

2. 本公司民國 103 年及 102 年度採權益法認列投資損失如下：

被投資公司	103年度	102年度
懋如股份有限公司	(\$ 1,851)	\$ 1,198
懋伊股份有限公司	571	(1,199)
合計	<u>(\$ 1,280)</u>	<u>(\$ 1)</u>

3. 本公司對採權益法評價之被投資公司民國 103 年及 102 年度認列之投資損失，係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

4. 本公司於民國 102 年 4 月以每股 10 元向優達生物科技股份有限公司股東購入股權計 357,000 股，持股比例為 51%。另於民國 102 年 10 月依購入價款出售予寬庭開發股份有限公司，當年度淨損益為 \$0。

(七) 固定資產

資產名稱	103年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 169,142	\$ -	\$ 169,142
房屋及建築	49,544	( 5,078)	44,466
出租資產			
-醫療設備	288,543	( 46,464)	242,079
-裝修設備	45,697	( 4,802)	40,895
-其他設備	7,624	( 1,879)	5,745
預付設備款	2,300	-	2,300
合計	<u>\$ 562,850</u>	<u>(\$ 58,223)</u>	<u>\$ 504,627</u>

資產名稱	102年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 169,142	\$ -	\$ 169,142
房屋及建築	48,225	( 3,019)	45,206
運輸設備	132	( 35)	97
出租資產			
-租賃資產	10,000	( 2,479)	7,521
-醫療設備	172,176	( 14,262)	157,914
-裝修設備	30,647	( 846)	29,801
-其他設備	7,357	( 589)	6,768
預付設備款	5,024	-	5,024
合計	<u>\$ 442,703</u>	<u>(\$ 21,230)</u>	<u>\$ 421,473</u>

1. 本公司民國 103 年及 102 年度均無固定資產於購置及建造期間需利息資本化之情形。
2. 有關抵(質)押資產詳見附註六。
3. 出租資產-租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

(1) 租約內容概述

本公司於 101 年度起向華開租賃股份有限公司以售後租回方式租賃出租設備。租約期滿後，本公司得無償承受該項資產，截至民國 102 年 12 月 31 日止，相關租賃資產明細如下：

租賃公司	資產種類	成本	期間
華開租賃股份有限公司	醫療設備	<u>\$ 10,000</u>	101.4.25~104.4.25

(2) 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司因租賃資產而須支付出租人之總金額現值為 \$4,672，表列「其他流動負債」及「其他負債-其他」。

(八) 無形資產

	客戶關係
103年1月1日淨帳面價	\$ 51,990
本期增加	46,000
本期攤銷	( 9,382)
103年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 88,608</u>
103年12月31日	
成本	\$ 99,156
累計攤銷	( 10,548)
淨帳面價值	<u>\$ 88,608</u>

	<u>客戶關係</u>
102年1月1日淨帳面價	\$ -
本期增加	53,156
本期攤銷	( 1,166)
102年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 51,990</u>
102年12月31日	
成本	\$ 53,156
累計攤銷	( 1,166)
淨帳面價值	<u>\$ 51,990</u>

(九) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
擔保銀行借款	\$ 66,430	\$ 10,000
其他非金融機構借款	14,557	42,885
	<u>\$ 80,987</u>	<u>\$ 52,885</u>
借款利率區間	<u>2.30%~5.00%</u>	<u>2.90%~4.99%</u>

有關抵(質)押情形請詳見附註六。

(十) 應付票據

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動-應付票據	\$ 81,682	\$ 40,409
	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非流動-長期應付票據	\$ 20,669	\$ 41,453
折價	( 943)	( 1,843)
合計	<u>\$ 19,726</u>	<u>\$ 39,610</u>

(十一) 其他應付款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付設備款	\$ 38,830	\$ 39,987
其他應付款	3	4,757
合計	<u>\$ 38,833</u>	<u>\$ 44,744</u>

## (十二) 長期借款

借款性質	103年12月31日	102年12月31日	還款方式
擔保借款	\$ 127,562	\$ 131,533	按月繳息，寬限期2年，屆期依定額年金方式按月平均攤還本息
信用借款	21,484	17,385	按月平均攤還本息
信保基金	11,537	3,477	按月平均攤還本息
擔保借款			
	<u>160,583</u>	<u>152,395</u>	
減：一年內到期部分	( <u>16,120</u> )	( <u>6,983</u> )	
	<u>\$ 144,463</u>	<u>\$ 145,412</u>	
利率區間	<u>2.18%~2.43%</u>	<u>2.18%~2.43%</u>	
	106.5.31~	106.5.31~	
合約到期日	<u>121.5.31</u>	<u>121.5.31</u>	

有關抵(質)押情形請詳見附註六。

## (十三) 股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$300,000，分為 30,000 仟股，實收資本額為\$250,000，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 102 年度經董事會決議通過辦理數次現金增資，現金增資用途為增加營運資金，各增資案皆已募足股款，並辦理變更登記完竣。各增資案相關資料如下：

增資基準日	股數(仟股)	認購金額(元)
102.03.25	2,000	\$ 15.00
102.06.07	3,000	15.00
102.09.15	3,000	15.50
102.11.22	3,000	16.00

2. 本公司於民國 103 年度經董事會決議通過辦理數次現金增資，現金增資用途為增加營運資金，各增資案皆已募足股款，並辦理變更登記完竣。各增資案相關資料如下：

增資基準日	股數(仟股)	認購金額(元)
103.1.20	2,000	\$ 16.80
103.3.25	2,000	18.50
103.5.22	2,250	20.50
103.10.22	2,750	25.00

#### (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘分派員工紅利千分之一，餘由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司於民國 103 年 5 月 20 日及 102 年 6 月 28 日經股東會決議民國 102 年及 101 年度盈餘提列法定盈餘公積，另決議不分派股息。  
(2) 本公司於民國 104 年 3 月 30 日經董事會決議民國 103 年度盈餘除提列法定盈餘公積外，全數予以保留。  
前述民國 103 年度盈餘分派議案，截至民國 104 年 3 月 30 日止，尚未經股東會決議。
4. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額皆為\$0。係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 102 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 102 年度員工紅利與 102 年度財務報表認列之金額一致。

(以下空白)

## (十六) 股份基礎給付－員工獎勵

1. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (股)	合約期間	既得條件	本期實 際 離職率	估計未 來 離職率
現金增資保留 員工認購	103.1.20	200,000	-	立即既得	-	-
現金增資保留 員工認購	102.9.9	300,000	-	立即既得	-	-

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用收益法評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格 (元)	預期 波動率 (%)	預期存續 期間	無風 險利 率(%)	每單位 公平價值 (元)
現金增資保 留員工認購	103.1.20	\$35.26	\$16.80	13.49	4天	0.33	\$ 18.4610
現金增資保 留員工認購	102.9.9	28.44	15.50	24.92	立即既得	0.33	12.9404

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	103年度	103年度
現金交割	\$ 3,692	\$ 3,882

## (十七) 所得稅

1. 所得稅費用

	103年度	102年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,549	\$ 727
永久性差異之所得稅影響數	217	-
以前年度所得稅低估數	123	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	311	86
所得稅費用	6,200	813
遞延所得稅資產淨變動數	197	201
減：暫繳及扣繳稅款	( 468)	( 329)
所得稅低估本期支付數	( 123)	-
應付所得稅	\$ 5,806	\$ 685



2. 遞延所得稅資產(帳列其他流動資產及其他非流動資產)

	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 160	\$ 201
遞延所得稅資產-非流動	\$ 238	\$ -

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
應付票據折價	\$ 943	\$ 160	\$ 1,182	\$ 201
非流動項目：				
處分固定資產 損失	\$ 1,402	\$ 238	\$ -	\$ -

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

5. 有關未分配盈餘及股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶	\$ 2,756	\$ 1,571
87年度以後未分配盈餘	31,965	6,055
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比	22.87%	26.22%

民國 102 年度盈餘於 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.22%。

民國 101 年度盈餘於 102 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 29.10%。

(十八) 普通股每股盈餘

	103年度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 32,456	\$ 26,256	21,357	\$ 1.52	\$ 1.23
	102年度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 4,274	\$ 3,461	9,471	\$ 0.45	\$ 0.37

(十九) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	103年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 2,286	\$ 16,828	\$ 19,114
勞健保費用	164	971	1,135
退休金費用	107	606	713
其他用人費用	83	372	455
折舊費用	40,808	686	41,494
攤銷費用	9,382	-	9,382

性質別 \ 功能別	102年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 5,270	\$ 7,171	\$ 12,441
勞健保費用	424	343	767
退休金費用	287	179	466
其他用人費用	101	167	268
折舊費用	16,181	521	16,702
攤銷費用	1,245	244	1,489

(以下空白)

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
劉靜怡	本公司董事長
許哲超	本公司董事且為本公司董事長之配偶
康健診所	該診所負責人為公司董事
中英醫療社團法人中英醫院	該醫療社團法人董事長為本公司董事
中英醫療社團法人板英醫院	該醫療社團法人董事長為本公司董事
新興醫療社團法人新興醫院	該醫療社團法人董事長為本公司董事長
寬福醫療儀器股份有限公司	該公司負責人為本公司董事長
新北市私立中英老人養護中心	該公司負責人為本公司董事長
新北市私立傳英老人養護中心	該公司負責人為本公司董事長
新北市私立仁英老人養護中心	該公司負責人為本公司董事長
寬庭開發股份有限公司	該公司負責人為本公司董事
頤而富投資股份有限公司	該公司負責人為本公司董事
懋如股份有限公司	採權益法之被投資公司
懋伊股份有限公司	採權益法之被投資公司
優達生物科技股份有限公司	採權益法之被投資公司(註一)
註一：該公司於民國102年10月處分後已非本公司之關係人。	

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

	103年度		102年度	
	金	額百分比	金	額百分比
中英醫療社團法人中英醫院	\$ 27,633	16.16	\$ 6,124	15.06
中英醫療社團法人板英醫院	8,254	4.82	2,535	6.24
新興醫療社團法人新興醫院	4,119	2.41	995	2.45
寬福醫療儀器股份有限公司	1,732	1.01	474	1.17
新北市私立中英老人養護中心	1,024	0.60	322	0.79
新北市私立仁英老人養護中心	961	0.56	704	1.73
新北市私立傳英老人養護中心	865	0.51	286	0.71
劉靜怡	64	0.04	54	0.13
寬庭開發股份有限公司	-	-	184	0.46
	<u>\$ 44,652</u>	<u>26.11</u>	<u>\$ 11,678</u>	<u>28.74</u>

商品銷售之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 租賃收入

	103年度			102年度		
	估本公司 租賃收入			估本公司 租賃收入		
	金	額	百分比	金	額	百分比
中英醫療社團法人中英醫院	\$	13,910	12.41	\$	5,360	13.03
新興醫療社團法人新興醫院		3,369	3.01		2,266	5.51
中英醫療社團法人板英醫院		2,510	2.24		440	1.07
康健診所		20	0.02		80	0.19
	\$	<u>19,809</u>	<u>17.68</u>	\$	<u>8,146</u>	<u>19.80</u>

租賃之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

## 3. 勞務收入

	103年度			102年度		
	估本公司 勞務收入			估本公司 勞務收入		
	金	額	百分比	金	額	百分比
新興醫療社團法人新興醫院	\$	4,080	17.30	\$	1,680	18.61
中英醫療社團法人板英醫院		2,760	11.71		498	5.52
新北市私立中英老人養護中心		1,257	5.33		-	-
新北市私立仁英老人養護中心		1,143	4.85		-	-
新北市私立傳英老人養護中心		1,143	4.85		-	-
中英醫療社團法人中英醫院		-	-		40	0.44
	\$	<u>10,383</u>	<u>44.04</u>	\$	<u>2,218</u>	<u>24.57</u>

提供勞務服務之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

## 4. 應收票據-關係人

	103年12月31日			102年12月31日		
	估本公司 應收票據- 關係人			估本公司 應收票據- 關係人		
	金	額	百分比	金	額	百分比
中英醫療社團法人中英醫院	\$	11,339	70.00	\$	-	-
中英醫療社團法人板英醫院		3,189	19.69		-	-
新興醫療社團法人新興醫院		1,399	8.63		-	-
寬福醫療儀器股份有限公司		272	1.68		-	-
小計		16,199	<u>100.00</u>		-	-
減:備抵呆帳		-			-	
合計	\$	<u>16,199</u>		\$	-	



## 7. 財產交易

	103年度		
	項目	金額	處分損益
中英醫療社團法人中英醫院	購入固定資產	\$ 50,425	\$ -
寬庭開發股份有限公司	購入固定資產	45,095	-
新北市私立中英老人養護中心	購入無形資產	6,000	-
新北市私立傳英老人養護中心	購入無形資產	6,000	-
新北市私立仁英老人養護中心	購入無形資產	6,000	-
	102年度		
	項目	金額	處分損益
寬福醫療儀器股份有限公司	購入固定資產	\$ 4,900	\$ -
中英醫療社團法人板英醫院	購入固定資產	550	-
新興醫療社團法人新興醫院	購入固定資產	132	-
中英醫療社團法人板英醫院	購入無形資產	7,450	-
新興醫療社團法人新興醫院	購入無形資產	7,868	-
寬庭開發股份有限公司	出售固定資產	200	14
"	出售長期股權投資	3,570	-

## 6. 其他

本公司民國103年及102年度之金融機構之貸款額度係由關係人劉靜怡及許哲超擔任連帶保證人。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 3,324	\$ 1,216
退職後福利	121	63
總計	\$ 3,445	\$ 1,279

## 六、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年度	102年度	
土地	\$ 169,142	\$ 169,142	短期及長期借款擔保
房屋及建築物	44,466	45,206	"
應收票據	2,867	-	"
受限制資產	4,315	-	"
	\$ 220,790	\$ 214,348	

## 七、重大承諾事項及或有事項

截止民國 103 年 12 月 31 日止，本公司計有下列重大承諾及或有事項，列入財務報表中：

1. 本公司截至 102 年 12 月 31 日止向華開租賃股份有限公司以售後租回方式租賃機器設備而須支付出租人之總金額現值為 \$ 4,672。詳附註四(七)說明。
2. 本公司截至民國 103 年 12 月 31 日止為供銀行作為還款，而開立之保證票據為 \$141,400。
3. 本公司截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，計有已簽訂購置資產合約價款已支付及尚未支付情形列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已簽訂購置資產合約總價(含稅)	\$ 52,482	\$ 53,450
已支付價款(含稅)	( 12,496)	( 13,042)
尚未支付價款(含稅)	<u>\$ 39,986</u>	<u>\$ 40,408</u>

## 八、重大之災害損失

無此情形。

## 九、重大之期後事項

無此情形。

## 十、其他

### (一)財務報表表達

民國 102 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 103 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	103年12月31日				102年12月31日			
	帳面價值		公平價值		帳面價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額
非衍生性金融商品								
資產								
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 236,404	\$ -	\$ 236,404	\$ -	\$ 71,353	\$ -	\$ 71,353	\$ -
以成本衡量之金融資產-非流動	8,250	-	-	-	750	-	750	-
負債								
公平價值與帳面價值相等之金融負債	253,273	-	253,273	-	194,852	-	194,852	-
長期借款(含一年內到期)	160,583	-	160,583	-	152,395	-	152,395	-

(以下空白)



本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據(含關係人)、應收款項(含關係人)、其他應收款、其他金融資產、受限制資產、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款。
2. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
3. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 長期應付票據係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以平均借款利率為準。
5. 長期借款(含一年內到期)多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

### (三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

### (四) 重大財務風險資訊

#### 1. 應收帳款

##### (1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估不致發生重大之市場風險。

##### (2) 信用風險

本公司業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

### (五) 具重大影響之外幣金融資產及負債

本公司無具重大影響之外幣金融資產及負債。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報告編製。)

1. 資金貸與他人情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高餘額 (註3)	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備 抵呆帳 金額	擔保品 名稱	價值	對個別對 象資金貸 與限額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	康科特股份 有限公司	華揚醫院	其他流動資 產-流動	否	\$ 29,100	\$ 26,600	\$ 26,600	5%	1	\$ 36,929	營運週轉	-	-	-	\$ 44,524	\$ 178,096	
0	"	德仁醫院	其他流動資 產-流動	否	21,644	21,644	21,644	5%	1	15,238	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	達明眼科醫院	其他流動資 產-流動	否	10,000	10,000	10,000	5%	1	24,300	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	新高醫院	其他流動資 產-流動	否	9,600	9,600	9,600	5%	1	29,821	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	怡和醫院	其他流動資 產-流動	否	5,000	5,000	5,000	5%	1	27,624	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	悅兒產後護理 之家	其他流動資 產-流動	否	800	800	800	5%	1	1,577	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	新興醫療社團 法人新興醫院	其他流動資 產-流動	是	2,500	-	-	5%	1	11,568	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	

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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金必要者請填 2。

註 5：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額，本公司係填寫貸與對象之營業收入淨額。

註 6：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉……等。

註 7：依本公司資金貸與他人作業程序第三條規定：

(1)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十。

(2)公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：仟股/新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備 註
康科特股份有限公司	股票 安順健康事業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動		75	\$ 750	15.00%	\$ 14.95	未公開 發行
"	股票 宏陽健康事業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動		500	7,500	5.88%	7.57	未公開 發行

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註 4：市價之填寫方法如下：

(1)有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註 5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無重大交易。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

單位：仟股/新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資本金		期股	未數	比	持帳面	有金額	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				本	末	上	期						末	末	金額	金額	
康科特股份有限公司	懋如股份有限公司	台灣	醫療器材批發及管理顧問	\$	15,200	\$	15,200		1,520		\$	14,077	(\$	3,654)	(\$	1,851)	本公司之子公司
"	懋伊股份有限公司	台灣	醫療器材批發及管理顧問		15,091		15,091		1,509			13,533		1,136		571	本公司之子公司
懋伊股份有限公司	懋如股份有限公司	台灣	醫療器材批發及管理顧問		5,240		-		500			4,631	(	3,654)	(	609)	本公司之子公司

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本公司之關係。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

(三) 大陸投資資訊

轉投資大陸地區之事業相關資訊：無此情形。

## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

(以下空白)

康科特股份有限公司及其子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國 103 年度及 102 年度

(股票代碼 6518)

公司地址：新北市板橋區文化路 1 段 266 號 12 樓

電 話：02-22545079

康科特股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：康科特股份有限公司及其子公司



負責人：劉靜怡



中華民國 104 年 3 月 30 日

會計師查核報告

(104)財審報字第 14004023 號

康科特股份有限公司 公鑒：

康科特股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達康科特股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

馮敏娟



會計師

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中華民國 104 年 3 月 30 日

-5-



康科特股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 28,711	3	\$ 59,613	9
1120	應收票據淨額	四(二)	36,044	4	6,684	1
1130	應收票據 - 關係人淨額	五	16,199	2	-	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	28,724	3	28,907	4
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	22,914	2	9,234	1
1190	其他金融資產 - 流動	四(四)及五	73,644	8	-	-
120X	存貨		3,246	-	1,622	-
1280	其他流動資產	四(十六)及六	39,879	4	10,391	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>249,361</b>	<b>26</b>	<b>116,451</b>	<b>17</b>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)	8,250	1	750	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<b>8,250</b>	<b>1</b>	<b>750</b>	<b>-</b>
<b>固定資產</b>						
<b>固定資產原始成本</b>						
1501	土地		169,142	18	169,142	25
1521	房屋及建築		49,544	5	48,225	7
1531	機器設備		28,212	3	28,199	4
1551	運輸設備		-	-	133	-
1627	出租資產 - 其他		393,617	42	271,475	40
1681	其他設備		10,405	1	10,405	2
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<b>650,920</b>	<b>69</b>	<b>527,579</b>	<b>78</b>
15X9	減：累計折舊		( 81,772 )	( 8 )	( 33,691 )	( 5 )
1670	未完工程及預付設備款		2,300	-	5,024	1
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<b>571,448</b>	<b>61</b>	<b>498,912</b>	<b>74</b>
<b>無形資產</b>						
1750	電腦軟體成本	四(七)	131	-	-	-
1780	其他無形資產		88,608	9	51,990	8
17XX	<b>無形資產合計</b>		<b>88,739</b>	<b>9</b>	<b>51,990</b>	<b>8</b>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		25,072	3	3,214	1
1888	其他資產 - 其他	四(十六)及六	438	-	2,763	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<b>25,510</b>	<b>3</b>	<b>5,977</b>	<b>1</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 943,308</b>	<b>100</b>	<b>\$ 674,080</b>	<b>100</b>

(續次頁)

康科特股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(八)	\$	90,987	10	\$	54,885	8
2120	應付票據	四(九)		81,682	9		44,224	7
2140	應付帳款			25,977	3		19,396	3
2160	應付所得稅	四(十六)		5,806	-		989	-
2170	應付費用			10,598	1		3,232	-
2210	其他應付款項	四(十)		41,112	4		48,263	7
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)		28,325	3		18,817	3
2280	其他流動負債	四(六)		3,071	-		3,691	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>287,558</u>	<u>30</u>		<u>193,497</u>	<u>29</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(十一)		164,575	18		177,731	26
2441	長期應付票據	四(九)		19,726	2		39,610	6
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>184,301</u>	<u>20</u>		<u>217,341</u>	<u>32</u>
<b>其他負債</b>								
2820	存入保證金			3,764	-		3,477	1
2880	其他負債 - 其他	四(六)		-	-		1,634	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>3,764</u>	<u>-</u>		<u>5,111</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>475,623</u>	<u>50</u>		<u>415,949</u>	<u>62</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十二)		250,000	27		160,000	24
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十三)(十四)(十五)		162,549	17		63,382	9
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		726	-		380	-
3350	未提撥保留盈餘合計			31,965	3		6,055	1
361X	<b>母公司股東權益合計</b>			<u>445,240</u>	<u>47</u>		<u>229,817</u>	<u>34</u>
3610	少數股權			22,445	3		28,314	4
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>467,685</u>	<u>50</u>		<u>258,131</u>	<u>38</u>
<b>重大承諾及或有事項</b> 七								
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>943,308</u>	<u>100</u>	\$	<u>674,080</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司及其子公司  
 合併  
 民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
<b>營業收入</b>	五								
4110 銷貨收入		\$	204,907	59	\$	70,576	55		
4170 銷貨退回		(	2,790)	( 1)	(	515)	-		
4190 銷貨折讓			-	-	(	6)	-		
4100 銷貨收入淨額			202,117	58		70,055	55		
4310 租賃收入			122,648	35		48,540	38		
4610 勞務收入			23,804	7		9,030	7		
4800 其他營業收入			-	-		367	-		
4000 營業收入合計			348,569	100		127,992	100		
<b>營業成本</b>	四(十八)								
5110 銷貨成本		(	177,771)	( 51)	(	58,012)	( 45)		
5310 租賃成本		(	94,211)	( 27)	(	29,749)	( 23)		
5610 勞務成本		(	2,823)	( 1)	(	6,082)	( 5)		
5800 其他營業成本			-	-	(	600)	( 1)		
5000 營業成本合計		(	274,805)	( 79)	(	94,443)	( 74)		
5910 營業毛利			73,764	21		33,549	26		
<b>營業費用</b>	四(十五) (十八)								
6100 推銷費用		(	8,051)	( 2)	(	432)	-		
6200 管理及總務費用		(	30,143)	( 9)	(	22,137)	( 17)		
6000 營業費用合計		(	38,194)	( 11)	(	22,569)	( 17)		
6900 營業淨利			35,570	10		10,980	9		
<b>營業外收入及利益</b>									
7110 利息收入			1,100	1		67	-		
7130 處分固定資產利益			4,104	1		18	-		
7160 兌換利益			-	-		1	-		
7210 租金收入			217	-		161	-		
7480 什項收入			473	-		-	-		
7100 營業外收入及利益合計			5,894	2		247	-		
<b>營業外費用及損失</b>									
7510 利息費用		(	8,779)	( 3)	(	7,315)	( 6)		
7560 兌換損失		(	23)	-		-	-		
7880 什項支出		(	478)	-	(	60)	-		
7500 營業外費用及損失合計		(	9,280)	( 3)	(	7,375)	( 6)		
7900 繼續營業單位稅前淨利			32,184	9		3,852	3		
8110 所得稅費用	四(十六)	(	6,557)	( 2)	(	432)	-		
9600XX 合併總損益		\$	25,627	7	\$	3,420	3		
<b>歸屬於：</b>									
9601 母公司之淨損益		\$	26,256	7	\$	3,461	3		
9602 少數股權損益		(	629)	-	(	41)	-		
<b>基本每股盈餘</b>	四(十七)								
9710 合併淨損益		\$	1.54	\$	1.23	\$	0.41	\$	0.37
9740AA 少數股權損益		(	0.03)	( 0.03)		-		-	
9750 合併總損益		\$	1.51	\$	1.20	\$	0.41	\$	0.37

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

	普通股股本	普通股溢價	法定盈餘公積	留積	未分配盈餘合計	少數股權	合計
<u>102年度</u>							
102年1月1日餘額	\$ 50,000	-	\$ 284	284	\$ 2,690	\$ 23,737	\$ 76,711
101年度盈餘指撥及分派	-	-	96	(96)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	110,000	59,500	-	-	-	-	169,500
現金增資保留員工認購酬勞成本	-	3,882	-	-	-	-	3,882
少數股權變動	-	-	-	-	-	4,618	4,618
102年度淨利	-	-	-	-	3,461	(41)	3,420
102年12月31日餘額	\$ 160,000	\$ 63,382	\$ 380	\$ 6,055	\$ 28,314	\$ 258,131	
<u>103年度</u>							
103年1月1日餘額	\$ 160,000	\$ 63,382	\$ 380	\$ 6,055	\$ 28,314	\$ 258,131	
102年度盈餘指撥及分派	-	-	346	(346)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	90,000	95,475	-	-	-	-	185,475
現金增資保留員工認購酬勞成本	-	3,692	-	-	-	-	3,692
少數股權變動	-	-	-	-	(5,240)	(5,240)	(5,240)
103年度淨利	-	-	-	26,256	(629)	629	25,627
103年12月31日餘額	\$ 250,000	\$ 162,549	\$ 726	\$ 31,965	\$ 22,445	\$ 467,685	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安

康科特股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	103	年	度	102	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		25,627	\$		3,420
調整項目						
呆帳費用			314			-
處分固定資產利益	(		4,104)	(		18)
折舊費用			52,583			25,018
無形資產之攤銷費用			9,394			1,166
遞延費用之攤銷費用			-			323
長期應付票據折價攤銷			385			1,182
員工認股權酬勞成本			3,692			3,882
<b>資產及負債科目之變動</b>						
應收票據淨額	(		29,360)	(		6,684)
應收票據 - 關係人淨額	(		16,199)			-
應收帳款淨額	(		131)	(		14,254)
應收帳款 - 關係人淨額	(		13,680)	(		8,432)
存貨	(		3,472)	(		884)
其他流動資產			4,766	(		5,555)
遞延所得稅資產			160	(		887)
應付票據			49,492	(		14,993)
應付帳款			6,581			14,961
應付費用			7,366			833
應付所得稅			4,817			405
其他應付款			926	(		824)
其他流動負債			2,850			106
營業活動之淨現金流入(流出)			102,007	(		1,235)
<b>投資活動之現金流量</b>						
其他金融資產-流動增加	(		73,644)			-
取得股權價款			-	(		3,570)
出售股權價款			-			3,570
購置固定資產	(		218,822)	(		157,865)
處分固定資產價款			31,652			300
購置無形資產	(		50,897)	(		48,399)
遞延費用增加			-	(		1,319)
存出保證金增加	(		21,858)	(		3,000)
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	(		7,500)			-
受限制資產(增加)減少	(		4,816)			225
投資活動之淨現金流出	(		345,885)	(		210,058)

(續次頁)

康科特股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	103 年 度	102 年 度
<b>融資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	\$ 36,102	\$ 54,885
償還長期借款	( 3,648 )	( 13,076 )
存入保證金增加	287	2,257
現金增資	185,475	169,500
少數股權變動數	( 5,240 )	4,618
融資活動之淨現金流入	<u>212,976</u>	<u>218,184</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	( 30,902 )	6,891
期初現金及約當現金餘額	59,613	52,722
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 28,711</u>	<u>\$ 59,613</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 8,780</u>	<u>\$ 6,441</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,734</u>	<u>\$ 915</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 28,325</u>	<u>\$ 18,817</u>
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 178,619	\$ 206,294
減：期末應付及長期應付票據	( 34,397 )	( 66,220 )
加：期初應付及長期應付票據	66,220	56,705
減：期末應付及長期應付租賃票據	-	( 4,672 )
加：期初應付及長期應付租賃票據	4,672	7,931
減：期末應付設備款	( 40,032 )	( 43,356 )
加：期初應付設備款	43,355	-
加：本期長期應付票據折價攤銷	385	1,182
本期支付現金	<u>\$ 218,822</u>	<u>\$ 157,864</u>
購置無形資產	\$ 46,143	\$ 53,156
減：期末其他應付款項	( 3 )	( 4,757 )
加：期初其他應付款項	4,757	-
本期支付現金	<u>\$ 50,897</u>	<u>\$ 48,399</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉靜怡



經理人：劉靜怡



會計主管：劉福安



康科特股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

康科特股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國98年9月，本公司及合併子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為營養製劑買賣業務、醫療器材租賃業務及管理顧問等。截至民國103年12月31日止，本公司及合併子公司員工人數約為26人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並於年度編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			103年12月31日	102年12月31日	
本公司	懋伊股份有限公司 (以下簡稱懋伊公司)	藥材批發及買賣	50.30%	50.30%	
本公司	懋如股份有限公司 (以下簡稱懋如公司)	醫療器材批發 及管理顧問	59.06%	50.67%	註

註：本公司之子公司－懋伊公司於民國103年7月買入懋如公司500,000股，持股比例為16.67%，另最終由本公司持有懋如公司持股比例為59.06%。

3. 未列入合併財務報表之子公司如下：

本集團於民國 102 年 4 月以每股 \$10 向優達生物科技股份有限公司購入股權計 357,000 股，持股比例為 51%。另於民國 102 年 12 月依購入價款出售予寬庭開發股份有限公司，當年度淨損益為 \$0。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

## (二) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。



(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

#### (七) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 27~31 年，其餘固定資產為 2~10 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，

按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

#### (八) 無形資產

無形資產主係客戶關係，採直線法攤銷，攤銷年限為 10~12 年。

#### (九) 遞延資產

遞延資產主係辦公室之裝修工程，並按其估計效益年數 5~10 年，採平均法攤銷。

#### (十) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十一) 退休金

退休金辦法屬確定提撥辦法者，每月就薪資總額 6%提撥職工退休基金。本公司依權責發生基礎將應提撥之金額認列為當期之退休金成本。

#### (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
3. 依「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當其所得稅。另本集團於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

#### (十三) 股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十四) 員工分紅及董監酬勞

本集團員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十五) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十六) 會計估計

本集團於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十七) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

無此情事。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 55	\$ 50
支票存款及活期存款	<u>28,656</u>	<u>59,563</u>
現金	<u>\$ 28,711</u>	<u>\$ 59,613</u>

(二) 應收票據-非關係人

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據	\$ 36,044	\$ 6,684
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 36,044</u>	<u>\$ 6,684</u>

(三) 應收帳款-非關係人

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 29,038	\$ 28,907
減：備抵呆帳	( 314)	-
	<u>\$ 28,724</u>	<u>\$ 28,907</u>

(四) 其他金融資產-流動

	103年12月31日			
	最高餘額	金額	利率	擔保品
華揚醫院	\$ 29,100	\$ 26,600	5.00%	無
德仁醫院	21,644	21,644	5.00%	無
達明眼科醫院	10,000	10,000	5.00%	無
新高醫院	9,600	9,600	5.00%	無
怡和醫院	5,000	5,000	5.00%	無
悅兒產後護理之家	800	800	5.00%	無
新興醫療社團法人新興醫院	2,500	-	5.00%	無
合計	<u>\$ 78,644</u>	<u>\$ 73,644</u>		

	102年12月31日			
	最高餘額	金額	利率	擔保品
新興醫療社團法人新興醫院	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ -</u>	-	無

(五) 以成本衡量之金融資產

項	目	103年12月31日	102年12月31日
非上市櫃公司股票		<u>\$ 8,250</u>	<u>\$ 750</u>

本集團持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 固定資產

資產名稱	103年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 169,142	\$ -	\$ 169,142
房屋及建築	49,544	( 5,078)	44,466
儀器設備	28,212	( 5,004)	23,208
出租資產			
-醫療設備	334,391	( 60,439)	273,952
-裝修設備	51,602	( 6,771)	44,831
-其他設備	7,624	( 1,879)	5,745
其他設備	10,405	( 2,601)	7,804
預付設備款	2,300	-	2,300
合計	<u>\$ 653,220</u>	<u>(\$ 81,772)</u>	<u>\$ 571,448</u>

資產名稱	102年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 169,142	\$ -	\$ 169,142
房屋及建築	48,225	( 3,019)	45,206
運輸設備	133	( 35)	98
儀器設備	28,199	( 1,478)	26,721
出租資產			
-租賃資產	10,000	( 2,479)	7,521
-醫療設備	217,566	( 22,487)	195,079
-裝修設備	36,552	( 2,158)	34,394
-其他設備	7,357	( 590)	6,767
其他設備	10,405	( 1,445)	8,960
預付設備款	5,024	-	5,024
合計	<u>\$ 532,603</u>	<u>(\$ 33,691)</u>	<u>\$ 498,912</u>

1. 本集團於民國 103 及 102 年度均無固定資產於購置及建造期間需利息資本化之情形。
2. 有關抵(質)押資產詳見附註六。
3. 出租資產-租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

(1) 租約內容概述

本集團於 101 年度起向華開租賃股份有限公司以售後租回方式租賃出租設備。租約期滿後，本集團得無償承受該項資產，截至民國 102 年 12 月 31 日止，相關租賃資產明細如下：

租賃公司	資產種類	成本	期間
華開租賃股份有限公司	醫療設備	<u>\$ 10,000</u>	101.4.25~104.4.25

(2)截至民國 102 年 12 月 31 日止，本集團因租賃資產而須支付出租人之總金額現值為\$4,672，表列「其他流動負債」及「其他負債-其他」。

(七) 無形資產

	電腦軟體	客戶關係	合計
103年1月1日淨帳面價值	\$ -	\$ 51,990	\$ 51,990
本期增加	143	46,000	46,143
本期攤銷	( 12)	( 9,382)	( 9,394)
103年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 88,608</u>	<u>\$ 88,739</u>
103年12月31日			
成本	\$ 143	\$ 99,156	\$ 99,299
累計攤銷	( 12)	( 10,548)	( 10,560)
淨帳面價值	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 88,608</u>	<u>\$ 88,739</u>
102年1月1日淨帳面價值			
	\$ -	\$ -	\$ -
本期增加	-	53,156	53,156
本期攤銷	-	( 1,166)	( 1,166)
102年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,990</u>	<u>\$ 51,990</u>
102年12月31日			
成本	\$ -	\$ 53,156	\$ 53,156
累計攤銷	-	( 1,166)	( 1,166)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,990</u>	<u>\$ 51,990</u>

(八) 短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
擔保銀行借款	\$ 76,430	\$ 12,000
其他非金融機構借款	14,557	42,885
	<u>\$ 90,987</u>	<u>\$ 54,885</u>
借款利率區間	<u>2.30%~5.00%</u>	<u>2.90%~4.99%</u>

有關抵(質)押情形請詳見附註六。

(以下空白)

(九) 應付票據

	103年12月31日	102年12月31日
流動-應付票據	\$ 81,682	\$ 44,224
非流動-長期應付票據	\$ 20,669	\$ 41,453
折價	( 943)	( 1,843)
	\$ 19,726	\$ 39,610

(十) 其他應付款項

	103年12月31日	102年12月31日
應付設備款	\$ 40,032	\$ 43,356
其他應付款	1,080	4,907
	\$ 41,112	\$ 48,263

(十一) 長期借款

借款性質	103年12月31日	102年12月31日	還款方式
擔保借款	\$ 159,879	\$ 175,686	按月繳息，寬限期2年，屆期依定額年金方式按月平均攤還本息。
信用借款	21,484	17,385	按月平均攤還本息
信保基金	11,537	3,477	按月平均攤還本息
擔保借款			
	192,900	196,548	
減：一年內到期部分	( 28,325)	( 18,817)	
	\$ 164,575	\$ 177,731	
利率區間	2.18%~3.50%	2.18%~3.50%	
合約到期日	106.1.20~ 121.5.31	106.1.20~ 121.5.31	

有關抵(質)押情形請詳見附註六。

(十二) 股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$300,000，分為 30,000 仟股，實收資本額為\$250,000，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 102 年經董事會決議通過辦理數次現金增資，現金增資用

途為增加營運資金，各增資案皆已募足股款，並辦理變更登記完竣。各增資案相關資料如下：

增資基準日	股數(仟股)	認購金額(元)
102.03.25	2,000	\$ 15.00
102.06.07	3,000	15.00
102.09.15	3,000	15.50
102.11.22	3,000	16.00

3. 本公司於民國 103 年經董事會決議通過辦理數次現金增資，現金增資用途為增加營運資金，各增資案皆已募足股款，並辦理變更登記完竣。各增資案相關資料如下：

增資基準日	股數(仟股)	認購金額(元)
103.01.20	2,000	\$ 16.80
103.03.25	2,000	18.50
103.05.22	2,250	20.50
103.10.22	2,750	25.00

#### (十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十四) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘分派員工紅利千分之一，餘由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (1) 本公司於民國 103 年 5 月 20 日及 102 年 6 月 28 日經股東會決議民國 102 年及 101 年度盈餘提列法定盈餘公積，另決議不分派股息。  
(2) 本公司於民國 104 年 3 月 30 日經董事會決議民國 103 年度盈餘除提列法定盈餘公積外，全數予以保留。  
前述民國 103 年度盈餘分派議案，截至民國 104 年 3 月 30 日止，尚未經股東會決議。



4. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額皆為\$0。係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 102 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 102 年度員工紅利與 102 年度財務報表認列之金額一致。

(十五) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
現金增資保留 員工認購	103.1.20	200仟股	-	立即既得	-	-
現金增資保留 員工認購	102.9.9	300仟股	-	立即既得	-	-

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用收益法評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期	無風險	每單位 公平價值	
				波動率 (%)	預期存續 期間		利率 (%)
現金增資保 留員工認購	103.1.20	35.26	16.80	13.49	4天	0.33	\$18.4610
現金增資保 留員工認購	102.9.9	\$28.44	\$15.50	24.92	立即既得	0.33	\$12.9404

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	103年度	102年度
現金交割	\$ 3,692	\$ 3,882

(以下空白)

## (十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

	103年度	102年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,802	\$ 345
永久性差異之所得稅影響數	321	1
以前年度所得稅低估數	123	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	311	86
所得稅費用	6,557	432
減：遞延所得稅資產淨變動數	( 160)	887
暫繳及扣繳稅款	( 622)	( 330)
所得稅低估本期支付數	( 123)	-
加：帳列其他應收款	154	-
應付所得稅	\$ 5,806	\$ 989

### 2. 遞延所得稅資產(帳列其他流動資產及其他非流動資產)

	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 1,280	\$ 1,066
遞延所得稅資產-非流動	238	-
遞延所得稅資產備抵評價金額	( 612)	-
	\$ 906	\$ 1,066

### 3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產餘額如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
應付票據折價	\$ 943	\$ 160	\$ 1,183	\$ 201
虧損扣抵	2,989	1,120	5,091	865
備抵評價	-	( 612)	-	-
小計	3,932	668	6,274	1,066
非流動項目：				
處份固定資產 損失	\$ 1,402	\$ 238	\$ -	\$ -
合計	\$ 9,266	\$ 1,574	\$ 12,548	\$ 2,132

4. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
102年	\$ 3,272	\$ 557	\$ 508	111年
103年	3,600	612	612	112年
	<u>\$ 6,872</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,120</u>	
發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
101年	\$ 1,819	\$ 309	\$ 309	110年
102年	3,272	557	556	111年
	<u>\$ 5,091</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 865</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 有關未分配盈餘及股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶	\$ 2,756	\$ 1,571
87年度以後	31,965	6,055
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比	22.87%	26.22%

民國 102 年及 101 年度盈餘於 103 年及 102 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.22%及 29.10%。

(十七) 普通股每股盈餘

	103年度					
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
合併淨損益	\$ 32,813	\$ 26,256	21,357	\$ 1.54	\$ 1.23	
少數股權損益	( 629)	( 629)		( 0.03)	( 0.03)	
合併總損益	<u>\$ 32,184</u>	<u>\$ 25,627</u>		<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.20</u>	
	102年度					
	金額		加權平均流通 在外股數 (仟股)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
合併淨損益	\$ 3,893	\$ 3,461	9,471	\$ 0.41	\$ 0.37	
少數股權損益	( 41)	( 41)		-	-	
合併總損益	<u>\$ 3,852</u>	<u>\$ 3,420</u>		<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.37</u>	

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 2,286	\$ 20,990	\$ 23,276
勞健保費用	164	1,230	1,394
退休金費用	107	725	832
其他用人費用	83	447	530
折舊費用	51,896	687	52,583
攤銷費用	9,382	12	9,394

功能別 性質別	102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 5,270	\$ 11,472	\$ 16,742
勞健保費用	424	577	1,001
退休金費用	286	283	569
其他用人費用	101	167	268
折舊費用	22,003	3,015	25,018
攤銷費用	1,245	244	1,489

(以下空白)

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
劉靜怡	本公司董事長
許哲超	本公司董事且為本公司董事長之配偶
康健診所	該診所負責人為公司董事
中英醫療社團法人中英醫院	該醫療社團法人董事長為本公司董事
中英醫療社團法人板英醫院	該醫療社團法人董事長為本公司董事
新興醫療社團法人新興醫院	該醫療社團法人董事長為本公司董事長
寬福醫療儀器股份有限公司	該公司負責人為本公司董事長
新北市私立中英老人養護中心	該公司負責人為本公司董事長
新北市私立傳英老人養護中心	該公司負責人為本公司董事長
新北市私立仁英老人養護中心	該公司負責人為本公司董事長
寬庭開發股份有限公司	該公司負責人為本公司董事
頤而富投資股份有限公司	該公司負責人為本公司董事
優達生物科技股份有限公司	採權益法之被投資公司(註一)
陳清淵	本集團子公司之董事長

註一：該公司於民國102年10月處分後已非本公司之關係人。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

	103年度			102年度		
	估合併 銷貨淨額			估合併 銷貨淨額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
中英醫療社團法人中英醫院	\$	27,633	13.67	\$	6,124	8.74
中英醫療社團法人板英醫院		8,254	4.08		2,535	3.62
新興醫療社團法人新興醫院		4,119	2.04		995	1.42
寬福醫療儀器股份有限公司		1,732	0.86		474	0.68
新北市私立中英老人養護中心		1,024	0.51		322	0.46
新北市私立仁英老人養護中心		961	0.48		704	1.00
新北市私立傳英老人養護中心		865	0.43		286	0.41
劉靜怡		64	0.03		54	0.08
寬庭開發股份有限公司		-	-		184	0.26
	\$	<u>44,652</u>	<u>22.10</u>	\$	<u>11,678</u>	<u>16.67</u>

商品銷售之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 租賃收入

	103年度			102年度		
	佔合併			佔合併		
	租賃收入			租賃收入		
	金	額	百分比	金	額	百分比
中英醫療社團法人中英醫院	\$	16,110	13.14	\$	12,758	26.28
新興醫療社團法人新興醫院		3,369	2.75		2,266	4.67
中英醫療社團法人板英醫院		2,510	2.05		440	0.91
康健診所		20	0.02		80	0.16
	\$	<u>22,009</u>	<u>17.96</u>	\$	<u>15,544</u>	<u>32.02</u>

租賃之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

## 3. 勞務收入

	103年度			102年度		
	佔合併			佔合併		
	勞務收入			勞務收入		
	金	額	百分比	金	額	百分比
新興醫療社團法人新興醫院	\$	4,080	17.14	\$	1,680	18.61
中英醫療社團法人板英醫院		2,760	11.59		498	5.52
新北市私立中英老人養護中心		1,257	5.28		-	-
新北市私立仁英老人養護中心		1,143	4.80		-	-
新北市私立傳英老人養護中心		1,143	4.80		-	-
中英醫療社團法人中英醫院		-	-		40	0.44
	\$	<u>10,383</u>	<u>43.61</u>	\$	<u>2,218</u>	<u>24.57</u>

提供勞務服務之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

## 4. 應收票據-關係人

	103年12月31日			102年12月31日		
	佔本公司			佔本公司		
	應收票據-關係人			應收票據-關係人		
	金	額	百分比	金	額	百分比
中英醫療社團法人中英醫院	\$	11,339	70.00	\$	-	-
中英醫療社團法人板英醫院		3,189	19.69		-	-
新興醫療社團法人新興醫院		1,399	8.63		-	-
寬福醫療儀器股份有限公司		272	1.68		-	-
小計		16,199	<u>100.00</u>		-	-
減:備抵呆帳		-	-		-	-
合計	\$	<u>16,199</u>		\$	<u>-</u>	

5. 應收帳款-關係人

	103年12月31日			102年12月31日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
中英醫療社團法人中英醫院	\$	18,711	81.66	\$	6,154	66.64
新興醫療社團法人新興醫院		1,437	6.27		1,656	17.93
中英醫療社團法人板英醫院		1,458	6.36		786	8.52
新北市私立傳英老人養護中心		413	1.80		241	2.61
寬福醫療儀器股份有限公司		141	0.62		178	1.93
新北市私立中英老人養護中心		482	2.10		120	1.30
新北市私立仁英老人養護中心		272	1.19		86	0.93
劉靜怡		-	-		13	0.14
小計		22,914	<u>100.00</u>		9,234	<u>100.00</u>
減:備抵呆帳		-			-	
合計	\$	<u>22,914</u>		\$	<u>9,234</u>	

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之收款期間為月結 90-150 天，與非關係人並無重大差異。

6. 其他金融資產-流動

	103年12月31日			
	利率	最高餘額	金額	佔本公司合併其他金融資產-流動百分比
新興醫療社團法人新興醫院	5%	\$ <u>2,500</u>	\$ <u>-</u>	<u>-</u>
102年12月31日				佔本公司合併其他金融資產-流動百分比
利率	最高餘額	金額		
新興醫療社團法人新興醫院	-%	\$ <u>25,000</u>	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

(以下空白)

## 7. 財產交易

	項目	103年度	
		金額	處分損益
中英醫療社團法人中英醫院	購入固定資產	\$ 50,425	\$ -
寬庭開發股份有限公司	購入固定資產	45,095	-
新北市私立中英老人養護中心	購入無形資產	6,000	-
新北市私立傳英老人養護中心	購入無形資產	6,000	-
新北市私立仁英老人養護中心	購入無形資產	6,000	-
		102年度	
	項目	金額	處分損益
寬福醫療儀器股份有限公司	購入固定資產	\$ 4,900	\$ -
中英醫療社團法人板英醫院	購入固定資產	550	-
新興醫療社團法人新興醫院	購入固定資產	132	-
中英醫療社團法人板英醫院	購入無形資產	7,450	-
新興醫療社團法人新興醫院	購入無形資產	7,868	-
寬庭開發股份有限公司	出售固定資產	200	14
"	出售長期股權投資	3,570	-

## 8. 其他

本集團民國103年及102年度之金融機構之貸款額度係由關係人劉靜怡及許哲超及陳清淵擔任連帶保證人。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 4,352	\$ 2,648
退職後福利	121	63
	<u>\$ 4,473</u>	<u>\$ 2,711</u>

## 六、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年度	102年度	
土地	\$ 169,142	\$ 169,142	短期及長期借款擔保
房屋及建築物	44,466	45,206	"
應收票據	2,867	-	"
醫療設備	51,451	60,116	"
受限制資產	5,816	1,000	"
	<u>\$ 273,742</u>	<u>\$ 275,464</u>	



## 七、重大承諾事項及或有事項

截止民國 103 年 12 月 31 日止，本集團計有下列重大承諾及或有事項，列入財務報表中：

1. 本集團截至 102 年 12 月 31 日止向華開租賃股份有限公司以售後租回方式租賃機器設備而須支付出租人之總金額現值為 \$ 4,672。詳附註四(六)說明。
2. 本集團截至民國 103 年 12 月 31 日止為供銀行作為還款，而開立之保證票據為 \$151,400。
3. 本集團截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，計有已簽訂購置資產合約價款已支付及尚未支付情形列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已簽訂購置資產合約總價(含稅)	\$ 52,482	\$ 53,450
已支付價款(含稅)	( 12,496)	( 13,042)
尚未支付價款(含稅)	<u>\$ 39,986</u>	<u>\$ 40,408</u>

## 八、重大之災害損失

無此情形。

## 九、重大之期後事項

無此情形。

## 十、其他

### (一)財務報表表達

民國 102 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 103 年度合併財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	103年12月31日		102年12月31日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額
非衍生性金融商品				
資產				評價方法 估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 267,160	\$ -	\$ 108,652	\$ -
以成本衡量之金融資產-非流動	8,250	-	750	-
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	273,846	-	213,087	-
長期借款(含一年內到期)	192,900	-	196,548	-

(以下空白)

本集團估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據(含關係人)、應收款項(含關係人)、其他應收款、其他金融資產、受限制資產、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款。
2. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
3. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 長期應付票據係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以平均借款利率為準。
5. 長期借款(含一年內到期)多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

### (三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本集團管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

### (四) 重大財務風險資訊

應收帳款

#### (1) 市場風險

本集團之應收款項均為一年內到期，因此經評估不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本集團業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

### (五) 具重大影響之外幣金融資產及負債

本集團無具重大影響之外幣金融資產及負債。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報告編製。)

1. 資金貸與他人情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高餘額 (註3)	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金質 與性 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備 抵呆帳 金額	擔保品 名稱	價值	對個別對 象資金質 與限額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	康科特股份 有限公司	華揚醫院	其他流動資 產-流動	否	\$ 29,100	\$ 26,600	\$ 26,600	5%	1	\$ 36,929	營運週轉	-	-	-	\$ 44,524	\$ 178,096	
0	"	德仁醫院	其他流動資 產-流動	否	21,644	21,644	21,644	5%	1	15,238	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	達明眼科醫院	其他流動資 產-流動	否	10,000	10,000	10,000	5%	1	24,300	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	新高醫院	其他流動資 產-流動	否	9,600	9,600	9,600	5%	1	29,821	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	怡和醫院	其他流動資 產-流動	否	5,000	5,000	5,000	5%	1	27,624	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	悅兒產後護理 之家	其他流動資 產-流動	否	800	800	800	5%	1	1,577	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	
0	"	新興醫療社團 法人新興醫院	其他流動資 產-流動	是	2,500	-	-	5%	1	11,568	營運週轉	-	-	-	44,524	178,096	

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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金必要者請填 2。

註 5：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額，本公司係填寫貸與對象之營業收入淨額。

註 6：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：依本公司資金貸與他人作業程序第三條規定：

(1)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十。

(2)本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：仟股/新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 目	期 股		持 股 比 例	市 價	備 註
				數	帳 面 金 額			
康科特股份有限公司	股票 安順健康事業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	75	\$ 750	15.00%	\$ 14.95	未公開 發行
"	股票 宏陽健康事業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產- 非流動	500	7,500	5.88%	7.57	未公開 發行

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註 4：市價之填寫方法如下：

(1)有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註 5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無重大交易。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

單位：仟股/新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資額		期股	未數	比	持率	有持		備註
				本	末	上	末					帳	面	
康科特股份有限公司	懋如股份有限公司	台灣	醫療器材批發及管理顧問	\$ 15,200	\$ 15,200	1,520	50.67%	\$ 14,077	(\$ 3,654)	(\$ 1,851)	本公司之子公司			
"	懋伊股份有限公司	台灣	醫療器材批發及管理顧問	15,091	15,091	1,509	50.30%	13,533	1,136	571	本公司之子公司			
懋伊股份有限公司	懋如股份有限公司	台灣	醫療器材批發及管理顧問	5,240	-	500	16.67%	4,631	(3,654)	(609)	本公司之子公司			

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本公司之關係。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

(三) 大陸投資資訊

轉投資大陸地區之事業相關資訊：無此情形。

## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

### (一) 一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

### (二) 部門資訊之衡量

本集團為單一應報導部門，本公司營運決策者係以財務報表之稅後淨利衡量，並作為評估績效之基礎，故營運部門資訊與主要財務報表資訊一致。

### (三) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自營養製劑買賣業務及醫療器材租賃業務等。

收入餘額明細組成如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售收入	\$ 202,117	\$ 70,055
租賃收入	122,648	48,540
勞務收入	23,804	9,030
其他	-	367
合計	<u>\$ 348,569</u>	<u>\$ 127,992</u>

### (四) 地區別資訊

本集團民國 103 年及 102 年度地區別資訊如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 342,993	\$ 693,709	\$ 126,176	\$ 554,865
其他	5,576	-	1,816	-
合計	<u>\$ 348,569</u>	<u>\$ 693,709</u>	<u>\$ 127,992</u>	<u>\$ 554,865</u>

(以下空白)

(五) 重要客戶資訊

本集團民國 103 年及 102 年度重要客戶資訊如下：

<u>項目</u>	<u>客戶別</u>	<u>民國103年度</u>	<u>民國102年度</u>
		<u>金額</u>	<u>金額</u>
銷貨收入	甲	\$ 27,633	\$ 6,124
	乙	19,210	6,463
租賃收入	丙	21,722	4,386
	甲	15,754	12,758
	丁	12,515	1,880
	戊	12,515	8,720
勞務收入	己	4,080	1,680
	庚	2,760	498
	戊	2,476	2,400
	辛	2,400	1,643

(以下空白)



### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）金管證審字第 1030005615 號令規定，公開發行公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」；以下簡稱 IFRSs）及「證券發行人財務報告編製準則（採 IFRSs 版本）」編製財務報告。

(一)本集團因應上開規定，業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由本集團財務長統籌負責，採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立採用 IFRSs 專案小組	已完成
2. 擬訂完整 IFRSs 轉換計畫及時程表	已完成
3. 完成現行 ROC GAAP 與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 評估 IFRS 1 各項豁免及選擇對公司影響並決定 IFRSs 會計政策	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 編製 IFRSs 開帳日(103.1.1)資產負債表	已完成
9. 完成 IFRSs 比較財務資訊之編製	已完成
10. 持續進行 IFRSs 流程分析及改善，完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	持續進行中

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則(採 IFRSs 版本)」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本集團依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三、(三)）之影響如下：

(以下空白)

1. 民國 103 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產				
現金	\$ 59,613	\$ -	\$ 59,613	
應收票據淨額	6,684	-	6,684	
應收帳款淨額	28,907	-	28,907	
應收帳款-關係人淨額	9,234	-	9,234	
存貨	1,622	-	1,622	
其他流動資產	10,391	( 1,066)	9,325	(1)
流動資產合計	116,451	( 1,066)	115,385	
非流動資產				
以成本衡量之金融資產	750	-	750	
固定資產	498,912	( 5,024)	493,888	(2)
無形資產	51,990	-	51,990	
存出保證金	3,214	-	3,214	
其他資產-其他	2,763	6,090	8,853	(1)(2)
非流動資產合計	557,629	1,066	558,695	
資產總計	\$ 674,080	\$ -	\$ 674,080	

(以下空白)

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動負債				
短期借款	\$ 54,885	\$ -	\$ 54,885	
應付票據	44,224	-	44,224	
應付帳款	19,396	-	19,396	
應付所得稅	989	-	989	
應付費用	3,232	-	3,232	
其他應付款項	48,263	-	48,263	
一年或一營業週期內 到期長期負債	18,817	-	18,817	
其他流動負債	3,691	-	3,691	
流動負債合計	193,497	-	193,497	
非流動負債				
長期借款	177,731	-	177,731	
長期應付票據	39,610	-	39,610	
存入保證金	3,477	-	3,477	
其他負債-其他	1,634	-	1,634	
非流動負債合計	222,452	-	222,452	
負債總計	415,949	-	415,949	
股東權益				
股本				
普通股股本	160,000	-	160,000	
資本公積	63,382	-	63,382	
保留盈餘				
法定盈餘公積	380	-	380	
未提撥保留盈餘	6,055	-	6,055	
少數股權	28,314	-	28,314	
股東權益總計	258,131	-	258,131	
負債及權益總計	\$ 674,080	\$ -	\$ 674,080	

(以下空白)

2. 民國 103 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產				
現金	\$ 28,711	\$ -	\$ 28,711	
應收票據淨額	36,044	-	36,044	
應收票據-關係人淨額	16,199	-	16,199	
應收帳款淨額	28,724	-	28,724	
應收帳款-關係人淨額	22,914	-	22,914	
其他金融資產-流動	73,644	-	73,644	
存貨	3,246	-	3,246	
其他流動資產	39,879	( 668)	39,211	(1)
流動資產合計	249,361	( 668)	248,693	
非流動資產				
以成本衡量之金融資產	8,250	-	8,250	
固定資產	571,448	( 2,300)	569,148	(2)
無形資產	88,739	-	88,739	
存出保證金	25,072	-	25,072	
其他資產 - 其他	438	2,968	3,406	(1)(2)
非流動資產合計	693,947	668	694,615	
資產總計	\$ 943,308	\$ -	\$ 943,308	

(以下空白)

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動負債				
短期借款	\$ 90,987	\$ -	\$ 90,987	
應付票據	81,682	-	81,682	
應付帳款	25,977	-	25,977	
應付所得稅	5,806	-	5,806	
應付費用	10,598	-	10,598	
其他應付款項	41,112	-	41,112	
一年或一營業週期內到期長期負債	28,325	-	28,325	
其他流動負債	3,071	-	3,071	
流動負債合計	287,558	-	287,558	
非流動負債				
長期借款	164,575	-	164,575	
長期應付票據	19,726	-	19,726	
存入保證金	3,764	-	3,764	
非流動負債合計	188,065	-	188,065	
負債總計	475,623	-	475,623	
股東權益				
股本				
普通股股本	250,000	-	250,000	
資本公積	162,549	-	162,549	
保留盈餘				
法定盈餘公積	726	-	726	
未提撥保留盈餘	31,965	-	31,965	
少數股權	22,445	-	22,445	
股東權益總計	467,685	-	467,685	
負債及權益總計	\$ 943,308	\$ -	\$ 943,308	

(以下空白)

### 3. 民國 103 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 348,569	\$ -	\$ 348,569	
營業成本	( 274,805)	-	( 274,805)	
營業毛利	73,764	-	73,764	
營業費用				
推銷費用	( 8,051)	-	( 8,051)	
管理及總務費用	( 30,143)	-	( 30,143)	
營業淨利	35,570	-	35,570	
營業外收益及費損	( 3,386)	-	( 3,386)	
稅前淨利	32,184	-	32,184	
所得稅費用	( 6,557)	-	( 6,557)	
稅後淨利	\$ 25,627	\$ -	\$ 25,627	

調節原因說明如下：

#### (1) 所得稅

A. 依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報告之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。

B. 依中華民國一般公認會計原則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

#### (2) 預付設備款

本集團因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目如下：

#### 1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

#### 2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付交易」。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

(四) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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9號「金融工具」	民國107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」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團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。

康科特股份有限公司



負責人：劉靜怡



中華民國一百零四年六月一日刊印