

股票代碼：4104
股票代碼：992299

東貿國際股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十三及九十二年前三季

地址：台北縣中和市中正路八八〇號十七樓

電話：(〇二) 二二二五一八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 核 閱 報 告	3		-
資 產 負 債 表	4		-
損 益 表	5~6		-
股 東 權 益 變 動 表	-		-
現 金 流 量 表	7~8		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革	9		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~12		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	12~21		~
關 係 人 交 易	21~23		
質 抵 押 之 資 產	24		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	24		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他	24~26		~
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	27、28~32		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	27、33~34		
大 陸 投 資 資 訊	-		-
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-
重 要 查 核 說 明	-		-
會 計 師 複 核 報 告	-		-
其 他 揭 露 事 項			
業 務	-		-
市 價、股 利 及 股 權 分 散 情 形	-		-
重 要 財 務 資 訊	-		-
財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析	-		-
會 計 師 之 資 訊	-		-

會計師核閱報告

東貿國際股份有限公司 公鑒：

東貿國際股份有限公司民國九十三年及九十二年九月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註五所述，東貿國際股份有限公司民國九十三年及九十二年九月三十日採權益法計價之長期股權投資分別計新台幣 812,793 仟元及新台幣 698,564 仟元暨其有關之民國九十三及九十二年前三季之投資淨益分別計新台幣 70,969 仟元及新台幣 75,733 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法計價之長期股權投資及其有關之投資淨益，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師核閱，對第一段所述財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許庭禎

會計師 郭文吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 十 月 二 十 六 日

東貿國際股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年及九十二年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 583,482	16	\$ 474,591	18	2120	應付票據	\$ 340	-	\$ 5,862	-
1110	短期投資(附註三)	300,000	8	-	-	2130	應付票據—關係人(附註十五)	72	-	360	-
1120	應收票據	61,021	2	40,292	2	2140	應付帳款	309,268	8	147,361	6
1130	應收票據—關係人(附註十五)	5,372	-	2,086	-	2150	應付帳款—關係人(附註十五)	28,837	1	37,142	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十二年 11,870 仟元及九十二年 10,962 仟元後之淨額	245,630	7	322,105	12	2160	應付所得稅	27,983	1	1,743	-
1153	應收帳款—關係人(附註十五)	421,752	12	260,556	10	2170	應付費用	19,437	-	11,108	1
1156	應收租賃款—關係人(附註十五)	8,015	-	-	-	2224	應付設備款	919	-	3,427	-
120X	存貨(附註四)	342,672	9	255,470	10	2221	應付董監事酬勞	2,230	-	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十三)	13,145	-	6,052	-	2280	其他流動負債(附註十八)	26,746	1	20,710	1
1291	質押定存單(附註十六)	954	-	2,124	-	21XX	流動負債合計	415,832	11	227,713	9
1298	其他流動資產(附註十五及十八)	43,602	1	27,340	1		長期付息負債				
11XX	流動資產合計	2,025,645	55	1,390,616	53	2410	應付可轉換公司債(附註八)	1,169,077	32	310,099	12
	長期投資						其他負債				
142101	採權益法之長期股權投資(附註五)	812,793	22	698,564	27	2810	應計退休金負債(附註十二)	24,789	1	22,166	1
142102	採成本法之長期股權投資(附註五)	234,084	7	214,309	8	2880	遞延貸項	13,385	-	12,641	-
1422	長期債券投資(附註六)	33,135	1	37,340	1	28XX	其他負債合計	38,174	1	34,807	1
14XX	長期投資合計	1,080,012	30	950,213	36	2XXX	負債合計	1,623,083	44	572,619	22
	固定資產及出租資產						股東權益(附註九)				
	固定資產(附註七及十六)					3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定： 100,000 仟股；發行：九十三年 68,048 仟股，九十二年 62,316 仟股	680,479	19	623,165	24
	成 本						資本公積				
1501	土 地	198,077	5	95,948	4	3211	發行股票溢價	499,750	14	499,750	19
1521	房屋及建築	127,320	4	106,775	4	3213	公司債轉換溢價	9,213	-	4,123	-
1551	交通設備	3,302	-	1,844	-	3260	長期股權投資	8,956	-	8,980	-
1681	其他設備	142,027	4	100,122	4	32XX	資本公積合計	517,919	14	512,853	19
15XY	成本合計	470,726	13	304,689	12		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	65,596	2	48,995	2	3310	法定盈餘公積	161,873	4	137,096	5
	固定資產淨額	405,130	11	255,694	10	3350	未分配盈餘	687,712	19	789,004	30
	出租資產					33XX	保留盈餘合計	849,585	23	926,100	35
	成 本					3420	累積換算調整數	(1,205)	-	(425)	-
1627	其他設備	1,015	-	4,523	-	3510	庫藏股票—500 仟股(附註十)	(13,951)	-	-	-
1629	減：累積折舊	564	-	2,075	-	3XXX	股東權益合計	2,032,827	56	2,061,693	78
	出租資產淨額	451	-	2,448	-						
1672	預付設備款	46,849	1	6,259	-						
15XX	固定資產及出租資產淨額	452,430	12	264,401	10						
	其他資產										
1820	存出保證金	22,780	1	17,218	1						
1830	遞延費用—淨額	7,892	-	588	-						
1856	長期應收租賃款—關係人(附註十五)	51,407	2	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十三)	14,244	-	9,776	-						
1880	其他資產—其他	1,500	-	1,500	-						
18XX	其他資產合計	97,823	3	29,082	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,655,910	100	\$ 2,634,312	100		負債及股東權益總計	\$ 3,655,910	100	\$ 2,634,312	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年十月二十六日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

東貿國際股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額	\$1,486,315	99	\$1,082,362	99
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>41,889</u>	<u>3</u>	<u>24,245</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額(附註十五)	1,444,426	96	1,058,117	97
4600	維修收入	42,742	3	22,423	2
4800	其他營業收入(附註十五)	<u>22,774</u>	<u>1</u>	<u>8,270</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>1,509,942</u>	<u>100</u>	<u>1,088,810</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十四)				
5110	銷貨成本(附註十五)	1,190,981	79	859,743	79
5600	維修成本(附註十五)	51,729	3	35,370	3
5800	其他營業成本	<u>2,410</u>	<u>-</u>	<u>819</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>1,245,120</u>	<u>82</u>	<u>895,932</u>	<u>82</u>
5910	調整前營業毛利	264,822	18	192,878	18
5920	減：未實現利益	22,776	2	9,956	1
5930	加：已實現利益	<u>21,523</u>	<u>1</u>	<u>9,771</u>	<u>1</u>
5900	營業毛利	<u>263,569</u>	<u>17</u>	<u>192,693</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註十四及十五)				
6100	推銷費用	135,691	9	115,082	11
6200	管理及總務費用	<u>67,241</u>	<u>4</u>	<u>58,952</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>202,932</u>	<u>13</u>	<u>174,034</u>	<u>16</u>
6900	營業利益	<u>60,637</u>	<u>4</u>	<u>18,659</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金	額 %	金	額 %
	營業外收入及利益			
7110	\$ 1,271	-	\$ 3,558	-
7121				
	70,969	5	75,733	7
7122	2,998	-	4,895	1
7130				
	253	-	93	-
7140	11,481	1	176,966	16
7160	4,082	-	3,227	-
7480	3,578	-	1,787	-
7100	94,632	6	266,259	24
	營業外費用及損失			
7510	13,709	1	6,816	1
7530				
	285	-	656	-
7570	6,122	-	3,000	-
7880	8,608	1	8,675	1
7500	28,724	2	19,147	2
7900	126,545	8	265,771	24
8110	21,667	1	3,936	-
9600	\$ 104,878	7	\$ 261,835	24
	稅前稅後			
9950				
	\$ 1.86	\$ 1.55	\$ 3.97	\$ 3.91
	\$ 1.43	\$ 1.17	\$ 3.70	\$ 3.62

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年十月二十六日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

東貿國際股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 104,878	\$ 261,835
折 舊	20,765	17,960
攤 銷	1,304	172
處分固定資產及出租資產淨損	32	563
處分投資利益	(11,481)	(176,966)
採權益法認列之投資淨益	(70,969)	(75,733)
收到採權益法計價之被投資公司現 金股利	7,503	3,355
可轉換公司債利息補償金	13,883	6,801
可轉換公司債兌換損失	17,121	-
遞延所得稅	(12,468)	(2,962)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	88,282	8,272
應收票據—關係人	(126)	111
應收帳款	105,102	12,933
應收帳款—關係人	(131,733)	(41,601)
應收租賃款—關係人	(8,015)	-
存 貨	(79,958)	47,019
其他流動資產	21,808	10,446
長期應收租賃款—關係人	(51,407)	-
應付票據	(504)	(3,671)
應付票據—關係人	(216)	360
應付帳款	18,362	(31,547)
應付帳款—關係人	(30,227)	(7,232)
應付所得稅	24,999	(12,727)
應付費用	4,679	(7,094)
其他流動負債	(36,269)	(11,366)
應計退休金負債	2,041	1,452
遞延貸項	496	(572)
營業活動之淨現金流出	(2,118)	(192)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	(\$ 292,649)	\$ 4,798
長期投資增加	(87,063)	(71,203)
處分長期投資價款	16,059	190,168
購置固定資產及出租資產	(112,759)	(146,037)
出售固定資產及出租資產價款	14,144	2,711
質押定存單減少	2,143	1,086
存出保證金增加	(6,192)	(9,794)
遞延費用增加	(8,654)	-
投資活動之淨現金流出	(474,971)	(28,271)
融資活動之現金流量		
發行可轉換公司債	832,375	-
現金增資	-	500,000
發放現金股利	(109,324)	(106,149)
發放董監事酬勞	-	(2,563)
買回庫藏股票	(13,951)	-
融資活動之淨現金流入	709,100	391,288
現金淨增加數	232,011	362,825
期初現金餘額	351,471	111,766
期末現金餘額	\$ 583,482	\$ 474,591
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 610	\$ 16
支付所得稅	\$ 9,136	\$ 19,625
不影響現金流量之投資及融資活動		
購置固定資產及出租資產金額	\$ 84,957	\$ 149,464
加：期初應付購置固定資產款	28,721	-
減：期末應付購置固定資產款	(919)	(3,427)
購置固定資產及出租資產支付現金數	\$ 112,759	\$ 146,037
固定資產轉列存貨	\$ 4,011	\$ 4,650
可轉換公司債轉換成普通股股本	\$ 6,694	-

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年十月二十六日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

東貿國際股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年前三季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司於七十七年三月十五日成立，主要業務為銷售醫療器材及家用空氣清淨機。本公司股票自九十年六月起於櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司於九十三年及九十二年九月三十日員工人數分別為 164 人及 136 人。

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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

短期投資按成本與市價總金額孰低計價。市價低於成本時，提列跌價損失；嗣後若市價回升，則於已提列金額內予以沖回。

短期投資出售時，其成本按移動平均法計算。

備抵呆帳

係按應收款項之可收現性估列。

存貨

存貨按加權平均成本與市價（淨變現價值）孰低計價。

長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資按權益法計價；取得股權時或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間無法分析原因之差額按五年平均攤銷。

對被投資公司不具重大影響力之長期股權投資則按成本法計價；當其投資價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失；被投資公司發放現金股利時認列投資收益。長期股權投資出售時其成本按加權平均法計算。

取得股票股利時，不增加投資帳面價值，亦不認列投資收益，僅註記增加之股數。

本公司與被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，依下列方式消除：對被投資公司具有控制能力時－全部消除；不具有控制能力時－按期末持股比例消除。

長期債券投資

長期投資於上市（櫃）公司之可轉換公司債，係按成本調整未攤銷溢折價計價，未攤銷溢折價按可轉換公司債剩餘發行期間平均攤銷。長期債券投資出售或轉換時其成本按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累積折舊計價。固定資產及出租資產之折舊係按直線法及下列耐用年數計提：房屋及建築，二至六十年；交通設備，五年；其他設備，二至八年。固定資產及出租資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

租賃之會計處理

符合營業租賃條件之租賃合約，係依約定收取之租金列為租金收入。

符合資本租賃條件之租賃合約，係將出租設備成本及隱含之利息列為應收租賃款，隱含之利息列為未實現利息收入，並按利息法逐期轉列為利息收入。

應付可轉換公司債

當債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日相當於普通股面額部分轉入普通股股本，轉換公司債帳面金額超過普通股面額部分及應付利息補償金則轉列資本公積，未攤銷發行成本及相關遞延所得稅資產則沖減資本公積。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，依所支付之成本入帳。

收入認列

銷貨收入原則上係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉（一般係於貨物運出時移轉）予客戶時認列。

員工退休金

本公司依精算結果認列退休金成本。

所得稅

可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

投資抵減按當期認列法處理。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為當期所得稅。

外幣換算

外幣交易係按交易發生時匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為結清當期之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按當日匯率予以換算，所產生之差額處理如下：

採權益法計價之外幣長期股權投資－列為股東權益項下之累積換算調整數。

其他資產與負債－列為當期損益。

衍生性金融商品

遠期外匯合約

非以交易為目的之遠期外匯合約，於期末以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當期損益，溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當期損益。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於期末互為沖抵，其差額列為資產或負債。

外匯交換合約

非以交易為目的之外匯交換合約，於期末以該日即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當期損益，溢折價則於外匯交換合約期間平均攤銷，列為當期損益。外匯交換合約所產生之應收及應付款項於期末互為沖抵，其差額列為資產或負債。

換匯換利合約

非以交易為目的之換匯換利合約，於期末以該日之即期匯率調整相關淨資產或負債，所產生之兌換差額列為當期損益，結算應收取或支付之利息差額，則列為被避險項目相關收入或費用之調整。換匯換利合約所產生之應收及應付款項於期末互為沖抵，其差額列為資產或負債。

短期投資

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
開放型證券投資信託基金	<u>\$300,000</u>	<u>\$ -</u>

存 貨

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
商 品	\$299,734	\$228,268
在途商品	63,830	42,335
設備零件	<u>215</u>	<u>581</u>
	363,779	271,184
減：備抵存貨損失	<u>21,107</u>	<u>15,714</u>
	<u>\$342,672</u>	<u>\$255,470</u>

長期股權投資

被投資公司名稱	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
採權益法計價				
佳特健康事業股份有限公司 (佳特公司)	\$ 307,973	49.0	\$ 301,880	49.0
佳億應用科技股份有限公司 (佳億公司)	219,171	49.5	212,978	49.5
昱揚科技股份有限公司(昱 揚公司)	37,991	51.7	33,203	51.0
曜亞國際股份有限公司(曜 亞公司)	66,417	49.9	-	-
視捷光學科技股份有限公司 (視捷公司)	26,451	26.1	29,296	26.1
醫新股份有限公司(醫新公 司)	24,897	40.0	11,572	50.0
毓生國際股份有限公司(毓 生公司)	24,265	70.1	23,837	70.1
安泰醫院管理顧問股份有限 公司	21,611	20.0	-	-
Excelsior Healthcare Co., Limited	18,661	100.0	9,856	100.0
集康國際股份有限公司(集 康公司)	36,845	22.7	18,553	10.7
佳德健康事業股份有限公司	16,365	51.0	9,658	51.0
朝盈股份有限公司	6,662	56.0	5,428	56.0
立佳健康科技股份有限公司	5,484	65.0	6,467	65.0
佳藥藥品事業股份有限公司 (佳藥公司，於九十三年 七月併入集康公司)	-	-	21,869	87.0
寧佶興科技股份有限公司 (寧佶興公司)	-	57.1	7,799	57.1
佳泰管理顧問股份有限公司	-	49.9	-	49.9
康齡國際生物技術股份有限 公司(康齡公司)	-	-	6,168	24.0
	<u>812,793</u>		<u>698,564</u>	
採成本法計價				
佳特公司				
—甲種特別股	92,120	49.0	92,120	49.0
—乙種特別股	44,081	49.0	44,081	49.0
伽晟股份有限公司	38,175	17.3	38,175	17.3
邁捷股份有限公司(邁捷公 司)	29,925	19.9	29,925	19.9
碧友實業股份有限公司	12,465	19.9	-	-
善德生化科技股份有限公司	10,008	2.1	10,008	2.5
康齡公司	7,310	13.3	-	-
	<u>234,084</u>		<u>214,309</u>	
	<u>\$1,046,877</u>		<u>\$ 912,873</u>	

上述九十三年及九十二年九月三十日採權益法計價之長期股權投資及其相關投資淨益（九十三及九十二年前三季分別計 70,969 仟元及 75,733 仟元），係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

佳特公司係由本公司與一美國上市公司之在台子公司共同成立，其發行之特別股包括甲種特別股 18,800,000 股及乙種特別股 899,620 股，每股面額均為 10 元，惟其發行價格分別為每股 10 元及 100 元。佳特公司之特別股無表決權，亦無分配盈餘權，但有優先分派剩餘財產權，亦得於九十三年一月一日起轉換為普通股，其中甲種特別股每二股可轉換為一普通股，而乙種特別股每股可轉換為五普通股。本公司對所持有佳特公司發行之特別股採成本法計價。

本公司於九十二年三月二十四日依據一特別股買賣合約以 5,500 仟美元出售佳特公司甲種特別股 1,800,000 股予該美國公司之在台子公司，獲利 172,168 仟元。

長期債券投資

長期債券投資係按面額投資濟生化學製藥廠股份有限公司（濟生公司）所發行之有擔保可轉換公司債。

固定資產

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 11,511	\$ 10,313
交通設備	608	206
其他設備	<u>53,477</u>	<u>38,476</u>
	<u>\$ 65,596</u>	<u>\$ 48,995</u>

應付可轉換公司債

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
國內第一次有擔保可轉換公司債		
發行票面金額	\$ 295,100	\$ 295,100
利息補償金	<u>24,323</u>	<u>14,999</u>
	<u>319,423</u>	<u>310,099</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
海外第一次無擔保可轉換公司債		
發行票面金額	\$ 842,803	\$ -
利息補償金	<u>6,851</u>	<u>-</u>
	<u>849,654</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,169,077</u>	<u>\$ 310,099</u>

本公司於九十一年一月二十八日發行國內第一次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，依面額發行，由合作金庫銀行股份有限公司擔保，票面利率為零，到期日為九十六年一月二十七日，發行日起滿三個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股 73.66 元。本債券發行後，轉換價格依合約所訂之公式調整（九十三年八月二十八日以後轉換價格調整為 39.86 元）。本債券發行滿一年後翌日起至到期日之前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十或尚未轉換之債券總金額低於 30,000 仟元時，本公司得於發行滿一年後翌日起至發行滿三年之日止按 2.5% 之債券贖回收益率，發行滿三年後翌日起至發行滿四年之日止按 3.0% 之債券贖回收益率及發行滿四年後翌日起至到期日前四十日止按債券面額將債券贖回。債權人得於本債券發行滿三年及滿四年之前四十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之 107.69%；滿四年者為債券面額之 112.55%）將其所持有之債券贖回。本債券除提前轉換為普通股或依上述情形提前收回外，到期時本公司以現金一次還本。債權人於請求轉換生效後其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。截至九十三年九月三十日止，持有本債券票面金額 4,900 仟元之債權人業已行使轉換權利。

本公司於九十三年二月六日發行海外第一次無擔保可轉換公司債 25,000 仟美元，依面額發行，票面利率為零，到期日為九十八年二月六日，發行日起滿三十日後至到期日前三十日止，債券持有人得隨時請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股 43.3 元（1.298 美元）。

本債券發行後，轉換價格依合約所定之公式調整（九十三年八月二十八日以後轉換價格調整為 31.78 元）。本債券發行滿一年後遇有本公司普通股之收盤價格連續二十個營業日超過以固定匯率換算之轉換價格達 150%或超過 90%之債券已贖回、買回或行使轉換權利時，本公司得按債券面額將債券全部或部分贖回。因中華民國稅務法令更改致本債券之利息費用增加時，本公司亦得按面額將債券全部贖回。債券持有人得於本債券發行滿三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之 103.03%；滿四年者為債券面額之 104.06%）將其所持有之全部或部分債券贖回。本債券除提前轉換為普通股或依上述情形提前收回外，到期時本公司以現金一次還本。債權人於請求轉換生效後其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。截至九十三年九月三十日止，持有本債券票面金額 200 仟美元之債權人業已行使轉換權利。

股東權益

有關各項資本公積之規定如下：

發行股本溢價及轉換公司債轉換溢價之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（以每年一次及一定比率為限）；

因長期股權投資產生之資本公積不得作任何使用；

依本公司九十三年五月三十一日修定後章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，次視營運需要酌予保留適當額度後，再就其餘額提撥不高於百分之五之董監事酬勞及不低於百分之之一之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案報請股東常會決議分派股利。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之。又依修定後章程規定，本公司股東股利之發放以健全公司財務結構為原則，擬分派股利中百分之二十至一百以現金股利發放。

前述有關盈餘之分配，應於翌年度召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應按年繼續提列，直至其總額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

本公司股東常會於九十三年五月及九十二年三月分別決議通過之九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 24,777	\$ 28,475		
董監事酬勞	2,230	2,563		
員工股票紅利	8,919	12,813		
現金股利	109,324	106,149	\$ 1.75	\$ 2.0
股票股利	46,853	79,611	0.75	1.5
	<u>\$192,103</u>	<u>\$229,611</u>		

庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十三年前三季				
供轉讓予員工之用	-	500	-	500

依證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份總金額不得逾保留盈餘加發行股票溢價及已實現之資本公積；另買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十三年前三季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘	\$126,545	\$104,878	67,878	\$ 1.86	\$ 1.55
具稀釋作用潛在普通股之影響					
國內可轉換公司債	7,026	5,269	7,403		
海外可轉換公司債	6,857	5,143	23,036		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘					
加潛在普通股之影響	\$ 140,428	\$ 115,290	98,317	\$ 1.43	\$ 1.17

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十二年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘	\$ 265,771	\$ 261,835	67,007	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.91</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
國內可轉換公司債	<u>6,801</u>	<u>5,100</u>	<u>6,748</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 272,572</u>	<u>\$ 266,935</u>	<u>73,755</u>	<u>\$ 3.70</u>	<u>\$ 3.62</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註九）已列入追溯調整。九十二年前三季每股盈餘因追溯調整，基本每股稅前及稅後盈餘已分別由 4.32 元及 4.26 元減少為 3.97 元及 3.91 元；稀釋每股稅前及稅後盈餘已分別由 4.03 元及 3.94 元減少為 3.70 元及 3.62 元。

員工退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

退休基金及應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十三年前三季</u>	<u>九十二年前三季</u>
退休基金		
期初餘額	\$ 10,075	\$ 8,254
提撥	1,370	1,271
利息收入	<u>282</u>	<u>275</u>
期末餘額	<u>\$ 11,727</u>	<u>\$ 9,800</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 22,748	\$ 20,714
提列	3,848	3,411
撥入退休基金	(1,370)	(1,271)
支付	(<u>437</u>)	(<u>688</u>)
期末餘額	<u>\$ 24,789</u>	<u>\$ 22,166</u>

所得稅

	九十三年前三季	九十二年前三季
當期應納所得稅	\$ 23,075	\$ 5,080
遞延所得稅		
備抵存貨損失	(1,348)	(651)
備抵呆帳	(1,079)	(346)
出售供貨權之內部利潤	189	189
退休金費用	(619)	(535)
可轉換公司債利息補償金	(3,471)	(1,700)
未實現兌換損益調整	(4,352)	-
銷貨折讓遞延調整	(1,198)	-
其他	(590)	81
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	9,160	2,311
以前年度所得稅調整	1,900	(493)
所得稅費用	<u>\$ 21,667</u>	<u>\$ 3,936</u>

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

	九十三年 九月三十日	九十二年 九月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
備抵存貨損失	\$ 5,277	\$ 3,928
備抵呆帳	1,126	1,206
未實現銷貨毛利	842	403
銷貨折讓遞延調整	1,198	-
未實現兌換損失	4,235	-
其他	467	687
	<u>13,145</u>	<u>6,224</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(172)
	<u>\$ 13,145</u>	<u>\$ 6,052</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
出售供貨權之內部利潤	\$ 2,504	\$ 2,756
退休金費用	3,817	3,019
可轉換公司債利息補償金	7,793	3,750
其他	130	251
	<u>\$ 14,244</u>	<u>\$ 9,776</u>

本公司除八十九年度外，截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

依所得稅法規定，本公司為八十七及以後年度支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另自八十七年度起，每年度依所得稅法規定算出之可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。

帳載未分配盈餘明細如下：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
兩稅合一前	\$209,221	\$209,221
兩稅合一後	<u>478,491</u>	<u>579,783</u>
	<u>\$687,712</u>	<u>\$789,004</u>

股東可扣抵稅額帳戶之變動明細及盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
期初餘額	\$ 57,471	\$ 57,720
計入項目		
支付九十一年度之所得稅	-	6,614
支付九十二年度之所得稅	2,800	-
支付九十年度未分配盈餘 加徵之所得稅	-	7,363
支付九十一年度未分配盈 餘加徵之所得稅	2,084	-
獲配被投資公司股利所含 之可扣抵稅額	17,486	12,684
減除項目		
提列法定盈餘公積	(2,874)	(4,211)
分配董監事酬勞	(259)	(379)
分配員工紅利	(1,035)	(1,895)
分配現金股利	(12,681)	(15,699)
分配股票股利	<u>(5,435)</u>	<u>(11,775)</u>
期末餘額	<u>\$ 57,557</u>	<u>\$ 50,422</u>
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.60%</u>	<u>14.79%</u>

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 三 年 前 三 季				九 十 二 年 前 三 季			
	屬 營 業 成 本 者	屬 營 業 費 用 者	屬 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計	屬 營 業 成 本 者	屬 營 業 費 用 者	屬 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ -	\$ 75,420	\$ -	\$ 75,420	\$ -	\$ 64,629	\$ -	\$ 64,629
勞健保費用	-	4,941	-	4,941	-	4,585	-	4,585
退休金費用	-	3,848	-	3,848	-	3,411	-	3,411
其他用人費用	-	1,978	-	1,978	-	1,746	-	1,746
折舊費用	2,410	18,355	-	20,765	819	17,141	-	17,960
攤銷費用	-	18	1,286	1,304	-	6	166	172
	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 104,560</u>	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 108,256</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 91,518</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 92,503</u>

關係人交易

關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
佳赫投資股份有限公司 (佳赫公司)	主要股東
佳儀投資股份有限公司 (佳儀公司)	主要股東
慈佑股份有限公司 (慈佑公司)	主要股東相同
昱揚公司	子公司
毓生公司	子公司
佳特公司	採權益法計價之被投資公司
佳億公司	採權益法計價之被投資公司
視捷公司	採權益法計價之被投資公司
集康公司	採權益法計價之被投資公司
醫新公司	採權益法計價之被投資公司
曜亞公司	採權益法計價之被投資公司
邁捷公司	本公司為其董事

本公司與關係人間之重大交易及餘額彙總如下：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
應收票據		
毓生公司	\$ 4,768	\$ 1,705
其 他	<u>604</u>	<u>381</u>
	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 2,086</u>
應收帳款		
集康公司	\$167,384	\$107,635
佳特公司	164,033	139,637
曜亞公司	36,893	-
佳億公司	35,753	4,633
昱揚公司	7,897	2,973
醫新公司	7,540	1,433

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
毓生公司	\$ 1,197	\$ 3,863
其 他	<u>1,055</u>	<u>382</u>
	<u>\$421,752</u>	<u>\$260,556</u>
應收租賃款(減未實現利息收 入 1,785 仟元後之淨額)		
醫新公司	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ -</u>
預付貨款(帳列其他流動資 產)		
慈佑公司	<u>\$ 9,626</u>	<u>\$ -</u>
長期應收租賃款(減未實現利 息收入 5,993 仟元後之淨 額)		
醫新公司	<u>\$ 51,407</u>	<u>\$ -</u>
應付票據		
昱揚公司	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 360</u>
應付帳款		
昱揚公司	\$ 16,417	\$ 12,047
邁捷公司	5,965	18,398
集康公司	4,405	3,799
慈佑公司	2,050	750
其 他	-	2,148
	<u>\$ 28,837</u>	<u>\$ 37,142</u>
	<u>九 十 三 年 前 三 季</u>	<u>九 十 二 年 前 三 季</u>
銷貨收入淨額		
佳特公司	\$352,241	\$320,777
集康公司	164,474	88,801
醫新公司	76,223	2,389
佳億公司	70,042	7,401
曜亞公司	69,414	-
昱揚公司	9,500	7,910
毓生公司	9,493	7,722
邁捷公司	1,187	1,328
其 他	1,783	2,812

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年前三季</u>	<u>九十二年前三季</u>
租金收入 (帳列其他營業收入)		
佳特公司	\$ 2,594	\$ -
昱揚公司	1,137	-
佳億公司	1,067	-
醫新公司	769	-
視捷公司	654	-
佳儀公司	476	-
佳赫公司	470	-
毓生公司	229	-
其他	148	-
服務收入 (帳列其他營業收入)		
佳特公司	4,359	3,590
佳億公司	482	296
醫新公司	404	-
昱揚公司	101	126
其他	263	275
進貨		
慈佑公司	143,915	27,840
邁捷公司	26,492	61,590
昱揚公司	2,667	1,599
其他	391	1,031
維修成本		
昱揚公司	36,605	35,339
曜亞公司	15,111	-
租金費用		
集康公司	180	159
佳億公司	-	6,087
運費及倉儲費用		
集康公司	35,340	33,048
佣金費用		
佳特公司	-	599

本公司與關係人間之交易，除對佳特公司及集康公司之銷貨價格係依成本加成計算，餘係依一般條件辦理。

本公司收取及支付關係人之租金係依當地租金行情決定，每月支付一次。

質抵押之資產

截至九十三年九月三十日止，本公司定存單 954 仟元及固定資產淨額 107,097 仟元業已質押或抵押作為短期銀行借款額度、發行可轉換公司債及履約保證之擔保品。

重大承諾事項及或有事項

截至九十三年九月三十日止，本公司之重大承諾事項及或有事項如下：

已開立但尚未使用之信用狀餘額約 102,000 仟元。

本公司提供背書保證之金額如下：

<u>被 保 證 公 司</u>	<u>金 額</u>
昱揚公司	\$ 17,000
集康公司	15,366
佳特公司	4,814
毓生公司	17,000
曜亞公司	63,966

尚未支出之工程成本計 85,340 仟元。

衍生性金融商品

本公司從事非以交易為目的之衍生性金融商品交易之相關資訊如下：

合約金額及信用風險：

<u>金 融 商 品</u>	<u>九 十 三 年 九 月 三 十 日</u>		<u>九 十 二 年 九 月 三 十 日</u>	
	<u>合 約 金 額</u>	<u>信 用 風 險</u>	<u>合 約 金 額</u>	<u>信 用 風 險</u>
買入遠期外匯				
合約	487 仟美元	\$ -	\$ -	\$ -
外匯交換合約	14,800 仟美元	1,020	-	-
換匯換利合約	10,000 仟美元	436	-	-

因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期信用風險不大。

市場價格風險：

本公司從事遠期外匯合約、外匯交換合約及換匯換利合約係在規避外幣應付帳款匯率暨外幣應付可轉換公司債匯率及利率變動之風險，因是匯率及利率變動所產生之損益大致會與被避險項目之損

益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

截至九十三年九月三十日止，本公司從事遠期外匯合約、外匯交換合約及換匯換利合約，預期於九十三年十月至九十四年九月間產生 25,287 仟美元之現金流入暨 858,604 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故預期無重大之現金流量風險。

避險策略：

本公司因非以交易為目的而簽訂之遠期外匯合約、外匯交換合約及換匯換利合約，係為規避外幣應付帳款匯率暨外幣應付可轉換公司債匯率及利率變動之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

財務報表上之表達方法：

九十三年九月三十日因外匯交換合約及換匯換利合約所產生之應收款項 1,613 仟元，帳列其他流動資產，遠期外匯合約及外匯交換合約所產生之應付款項 969 仟元，帳列其他流動負債。本公司於九十三年前三季從事遠期外匯合約、外匯交換合約及換匯換利合約所產生之損益帳列兌換損益及利息費用。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 583,482	\$ 583,482	\$ 474,591	\$ 474,591
短期投資	300,000	300,386	-	-
應收票據	61,021	61,021	40,292	40,292
應收票據－關係人	5,372	5,372	2,086	2,086
應收帳款	245,630	245,630	322,105	322,105
應收帳款－關係人	421,752	421,752	260,556	260,556
應收進貨折讓款（帳列 其他流動資產）	3,606	3,606	5,001	5,001
長期股權投資	1,046,877		912,873	
長期債券投資	33,135	43,613	37,340	38,937

（接次頁）

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
應付票據	\$ 340	\$ 340	\$ 5,862	\$ 5,862
應付票據—關係人	72	72	360	360
應付帳款	309,268	309,268	147,361	147,361
應付帳款—關係人	28,837	28,837	37,142	37,142
應付董監事酬勞	2,230	2,230	-	-
應付設備款	919	919	3,427	3,427
應付可轉換公司債				
國內可轉換公司債	319,423	312,759	310,099	308,380
國外可轉換公司債	849,654		-	
衍生性金融商品				
資產				
非以交易為目的				
外匯交換合約	993	1,020	-	-
換匯換利合約	620	436	-	-
負債				
非以交易為目的				
買入遠期外匯合約	59	60	-	-
換匯換利合約	910	15	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款及應付款項。

短期投資按市場價格估計其公平價值。

長期投資於未上市（櫃）公司股票，由於無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

長期投資於上市（櫃）公司可轉換公司債按市場價格估計其公平價值。

國內應付可轉換公司債（含應付利息補償金）依其市場價格估計其公平價值。海外應付可轉換公司債（含應付利息補償金），由於未上市交易，無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司在資產負債表日終止合

約，預計所能收取或須支付之金額，均有金融機構之報價以供參考。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊：

九十三年前三季資金貸與他人：無。

九十三年前三季為他人背書保證：附表一。

九十三年九月三十日持有有價證券：附表二。

九十三年前三季累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

九十三年前三季取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

九十三年前三季處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

九十三年前三季與關係人進、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：附表四。

九十三年九月三十日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：附表五。

九十三年前三季從事衍生性商品交易：參見附註十八及十九。

轉投資事業相關資訊：附表六。

大陸投資資訊：無。

東貿國際股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十三年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註二)						
0	東貿國際股份有限公司	昱揚科技股份有限公司	2	\$406,565	\$ 17,000	\$ 17,000	\$ -	0.8%	\$ 2,032,827 (註四)
		集康國際股份有限公司	1	406,565	15,366	15,366	-	0.8%	2,032,827 (註四)
		佳特健康事業股份有限公司	1	406,565	4,814	4,814	-	0.2%	2,032,827 (註四)
		毓生國際股份有限公司	2	406,565	17,000	17,000	-	0.8%	2,032,827 (註四)
		曜亞國際股份有限公司	1	406,565	63,966	63,966	-	3.1%	2,032,827 (註四)
1	昱揚科技股份有限公司	東貿國際股份有限公司	4	13,917	8,372	8,324	-	12.0%	34,794 (註五)
		毓生國際股份有限公司	3	13,917	564	564	-	0.8%	34,794 (註五)

註一：本公司填 0，子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

有業務關係之公司。

直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：以最近期經會計師核閱或查核之財務報表淨值之百分之二十為最高限額。

註四：以本公司最近期財務報表淨值為最高限額，經計算為 2,032,827 仟元（九十二年九月三十日淨值 2,032,827 仟元×100%）。

註五：以該公司最近期經會計師查核財務報表淨值之百分之五十為最高限額，經計算為 34,794 仟元（九十二年十二月三十一日淨值 69,587 仟元×50%）。

東貿國際股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十三年九月三十日

附表二

單位：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				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價（註一）	
東貿國際股份有限公司	受益憑證							
	富鼎華盈債券基金	不適用	短期投資	29,271,720	\$ 300,000	不適用	\$ 300,386	
	股票							
	佳特健康事業股份有限公司							
	— 普通股	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	24,964,686	307,973	49.0%	255,512	
	— 甲種特別股		長期股權投資	9,212,000	92,120	49.0%	92,120	
	— 乙種特別股		長期股權投資	440,814	44,081	49.0%	44,081	
	佳億應用科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	14,853,320	219,171	49.5%	219,171	
	昱揚科技股份有限公司	子公司	長期股權投資	2,327,500	37,991	51.7%	37,991	
	曜亞國際股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,998,000	66,417	49.9%	66,417	
	視捷光學科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,201,954	26,451	26.1%	23,297	
	醫新股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,000,000	24,897	40.0%	24,960	
	毓生國際股份有限公司	子公司	長期股權投資	1,446,500	24,265	70.1%	24,265	
	安泰醫院管理顧問股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,100,000	21,611	20.0%	10,285	
	Excelsior Healthcare Co., Limited	子公司	長期股權投資	600,000	18,661	100.0%	18,660	
	集康國際股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	4,632,000	36,845	22.7%	32,146	
	佳德健康事業股份有限公司	子公司	長期股權投資	1,020,000	16,365	51.0%	16,361	
	朝盈股份有限公司	子公司	長期股權投資	560,000	6,662	56.0%	6,662	
	立佳健康科技股份有限公司	子公司	長期股權投資	650,000	5,484	65.0%	5,484	
	寧信興科技股份有限公司	子公司	長期股權投資	268,000	-	57.1%	-	
	佳泰管理顧問股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	838,200	-	49.9%	-	
	伽晟股份有限公司	—	長期股權投資	3,795,000	38,175	17.3%	38,175	
	邁捷股份有限公司	本公司為其董事	長期股權投資	1,199,000	29,925	19.9%	19,376	
碧友實業股份有限公司	—	長期股權投資	374,000	12,465	19.9%	5,730		
善德生化科技股份有限公司	—	長期股權投資	834,000	10,008	2.1%	8,382		
康齡國際生物技術股份有限公司	—	長期股權投資	600,000	7,310	13.3%	6,540		
可轉換公司債								
濟生化學製藥廠股份有限公司	—	長期債券投資	331	33,135		43,613		
Excelsior Healthcare Co., Limited	股票							
	EG Healthcare, Inc	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司	長期股權投資	3,060,265	18,127	99.9%	18,127	

註一：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，故按證期會規定以淨值填列。

東貿國際股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十三年一月一日至九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出			期末		
					單位數 (以仟為單位)	金額	單位數 (以仟為單位)	金額	單位數 (以仟為單位)	售價	帳面成本	處分損益	單位數 (以仟為單位)	金額
東貿國際股份有限公司	受益憑証													
	大眾債券基金	短期投資			-	\$ -	15,955	\$ 200,000	15,955	\$ 200,225	\$ 200,000	\$ 225	-	\$ -
	大眾駿馬債券基金	短期投資			-	-	9,560	100,000	9,560	100,168	100,000	168	-	-
	金鼎債券基金	短期投資			-	-	29,164	400,000	29,164	400,413	400,000	413	-	-
	建弘全家福債券基金	短期投資			-	-	629	100,000	629	100,087	100,000	87	-	-
	匯豐富泰債券基金	短期投資			-	-	34,758	500,000	34,758	500,434	500,000	434	-	-
	日盛債券基金	短期投資			-	-	50,614	665,000	50,614	666,065	665,000	1,065	-	-
	國際萬能債券基金	短期投資			-	-	23,883	350,000	23,883	350,389	350,000	389	-	-
	統一全壘打債券基金	短期投資			-	-	19,583	264,000	19,583	264,535	264,000	535	-	-
	統一強棒債券基金	短期投資			-	-	9,509	141,000	9,509	141,112	141,000	112	-	-
	凱基凱旋債券基金	短期投資			-	-	86,623	900,000	86,623	901,093	900,000	1,093	-	-
	傳山永利債券基金	短期投資			-	-	10,226	120,000	10,226	120,260	120,000	260	-	-
	新光吉祥債券基金	短期投資			-	-	20,518	290,000	20,518	290,357	290,000	357	-	-
	新光吉星債券基金	短期投資			-	-	44,745	620,000	44,745	620,749	620,000	749	-	-
	聯邦債券基金	短期投資			-	-	38,440	450,000	38,440	450,824	450,000	824	-	-
	富鼎華盈債券基金	短期投資			-	-	58,583	600,000	29,312	300,346	300,000	346	29,271	300,000

東貿國際股份有限公司

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明細表

民國九十三年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
東貿國際股份有限公司	佳特健康事業股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	銷貨	\$ 352,241	24%	月結後 90 天付款	單價依產品別按成本加 5%-15%，略低於一般價格，係本公司對其銷貨之相關銷售費用亦較低所致	—	\$ 164,033	22%	
	集康國際股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	銷貨	164,474	11%	月結後 180 天付款	單價依產品別按成本加 1.5%-3.5%	—	167,384	23%	
	慈佑股份有限公司	主要股東相同	進貨	143,915	10%	月結後 60 天付款	—	—	2,050	1%	

東貿國際股份有限公司

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明細表

民國九十三年九月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵
					金額	處理方式		
東貿國際股份有限公司	佳特健康事業股份有限公司 集康國際股份有限公司	按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司	應收帳款 \$164,033	3.34 次/年	\$ 24,732	加強催收	\$ 46,403	\$ -
			應收帳款 167,384	1.50 次/年	18,505	加強催收	-	-

註：係截至九十三年十月二十六日止之收回金額。

東貿國際股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國九十三年一月一日至九月三十日

附表六

單位：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	原始投資金額		期末持		有被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比例				
東貿國際股份有限公司	佳特健康事業股份有限公司	台北市	醫療器材零售業務	\$ 490	\$ 490	24,964,686	49.0%	\$ 307,973	\$ 51,886	\$ 25,398	按權益法計價之被投資公司
	佳億應用科技股份有限公司	台北市	醫療用品及儀器租賃業務	184,127	184,127	14,853,320	49.5%	219,171	20,873	10,667 (註)	按權益法計價之被投資公司
	昱揚科技股份有限公司	台中市	醫療儀器維修保養勞務提供業務	20,868	20,530	2,327,500	51.7%	37,991	12,965	6,644 (註)	子公司
	曜亞國際股份有限公司	台北市	醫療器材批發零售及維修業務	39,980	-	3,998,000	49.9%	66,417	51,939	26,436 (註)	按權益法計價之被投資公司
	視捷光學科技股份有限公司	台北市	醫療器材銷售及管理顧問業務	33,029	33,029	2,201,954	26.1%	26,451	(3,857)	(1,804) (註)	按權益法計價之被投資公司
	醫新股份有限公司	台北市	醫療器材批發及醫院管理顧問業務	21,880	12,500	2,000,000	40.0%	24,897	2,412	1,067	按權益法計價之被投資公司
	毓生國際股份有限公司	台中市	水處理工程及人工腎臟、再生機及藥水銷售業務	12,880	12,880	1,446,500	70.1%	24,265	4,891	3,431	子公司
	安泰醫院管理顧問股份有限公司	台北縣	醫院管理顧問業務	23,000	-	1,100,000	20.0%	21,611	(1,792)	(1,389) (註)	按權益法計價之被投資公司
	佳藥藥品事業股份有限公司	台北市	西藥及醫療器材批發業	-	20,000	-	-	-	(1,568)	(1,364)	子公司
	Excelsior Healthcare Co., Limited	Tortola, British Virgin Islands	轉投資及國際貿易業務	20,613	20,613	600,000	100.0%	18,661	(2,197)	(2,197)	子公司
	集康國際股份有限公司	台北市	醫療器材及藥品銷售、倉儲及資訊系統整合等業務	44,540	24,540	4,632,000	22.7%	36,845	1,947	(912) (註)	按權益法計價之被投資公司
	佳德健康事業股份有限公司	台中市	醫療器材批發及醫院管理顧問業務	10,200	10,200	1,020,000	51.0%	16,365	12,384	6,316	子公司
	朝盈股份有限公司	台北市	醫療器材批發零售業務	5,600	5,600	560,000	56.0%	6,662	1,325	742	子公司
立佳健康科技股份有限公司	台中市	醫療器材批發業務	6,500	6,500	650,000	65.0%	5,484	(1,216)	(790)	子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比例				帳面金額
Excelsior Healthcare Co., Limited	寧佶興科技股份有 限公司	台北市	國際貿易、醫療器材 及藥物批發業務	\$ 2,680	\$ 8,000	268,000	57.1%	\$ -	(\$ 310)	(\$ 2,112) (註)	子公司
	佳泰管理顧問股份 有限公司	台北市	醫院管理顧問業務	8,382	8,382	838,200	49.9%	-	-	-	按權益法計價之 被投資公司
	康齡國際生物技術 股份有限公司	台中市	醫療器材批發零售及 生物技術服務等業 務	6,000	6,000	600,000	13.3%	7,310	3,669	836 (註)	九十三年五月前 按權益法計價 之被投資公司
	EG Healthcare, Inc.	Philippine	醫療用品零售業務	19,256	19,256	3,060,265	99.9%	18,127	(2,013)		孫公司

註：已減除投資成本與所取得股權淨值間差額之攤銷數。