

股票代碼：4104
股票代碼：992299

東貿國際股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年度 (內附會計師查核報告)

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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16~17		三、
(四)重要會計科目之說明	17~29		四、六
(五)關係人交易	29~31		五、
(六)質抵押之資產	32		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	32~33		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其他（金融商品資訊之揭露）	33~35		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	35~43		三、
2.轉投資事業相關資訊	35, 44		三、
3.大陸投資資訊	35, 45		三、
(十二)部門別財務資訊	36		四、
九、重要會計科目明細表	46~62		-

會計師查核報告

東貿國際股份有限公司 公鑒：

東貿國際股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。列入上開財務報表中，有關部分採權益法評價之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對前述被投資公司之長期股權投資及其所認列之投資損益係依據其他會計師之查核報告，民國九十六年及九十五年十二月三十一日對前述被投資公司長期股權投資之金額分別為新台幣 505,859 仟元及新台幣 558,860 仟元，分別占資產總額之 12%及 16%，民國九十六及九十五年度對前述被投資公司長期股權投資所認列之投資淨益分別為新台幣 151,587 仟元及新台幣 141,217 仟元，分別占稅前利益之 11%及 36%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達東貿國際股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果與現金流量。

東貿國際股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

東貿國際股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 七 年 三 月 五 日

東貿國際股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,204,158	28	\$ 689,879	20	2110	應付短期票券(附註十一)	\$ -	-	\$ 49,892	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三及五)	12,794	-	4,602	-	2120	應付票據	474	-	554	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註三及六)	176,029	4	-	-	2140	應付帳款	303,448	7	183,336	5
1120	應收票據	74,913	2	127,802	4	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	70,805	2	61,814	2
1130	應收票據—關係人(附註十九)	185	-	434	-	2160	應付所得稅—減預付所得稅後之淨額	89,650	2	27,155	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年17,312仟元及九十五年12,946仟元後之淨額	327,661	8	280,747	8	2170	應付費用	48,674	1	47,553	1
1153	應收帳款—關係人(附註十九)	225,199	5	110,555	3	2224	應付購置固定資產款	-	-	143	-
1178	應收處分投資款(附註九)	65,490	2	-	-	2270	應付可轉換公司債—流動(附註十二)	-	-	238,144	7
120X	存貨(附註七)	389,314	9	309,006	9	2280	其他流動負債(附註十九)	8,256	-	18,270	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十七)	5,274	-	10,341	1	21XX	流動負債合計	521,307	12	626,861	18
1291	質押定期存款(附註二十)	4,151	-	3,691	-		其他負債				
1298	其他流動資產(附註十九)	16,495	1	29,697	1	2810	應計退休金負債(附註十六)	14,411	1	27,063	1
11XX	流動資產合計	2,501,663	59	1,566,754	46	2820	存入保證金	9,166	-	9,166	-
	長期投資					2880	遞延貨項	11,300	-	16,260	1
1451	備供出售金融資產—非流動(附註六)	43,125	1	-	-	28XX	其他負債合計	34,877	1	52,489	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	144,231	3	123,615	4		負債合計	556,184	13	679,350	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	1,006,785	24	1,177,307	34		股東權益(附註十三)				
14XX	長期投資合計	1,194,141	28	1,300,922	38	3110	普通股股本—每股面額10元，額定：112,650仟股；發行：九十六年80,114仟股，九十五年91,987仟股	801,136	19	919,873	27
	固定資產及出租資產(附註十及二十)						資本公積				
	固定資產					3211	發行股本溢價	499,750	12	499,750	14
	成 本					3213	公司債轉換溢價	455,351	11	304,648	9
1501	土 地	193,644	4	198,563	6	3260	長期股權投資	309	-	379	-
1521	房屋及建築	157,265	4	162,828	5	32XX	資本公積合計	955,410	23	804,777	23
1551	運輸設備	6,354	-	6,354	-		保留盈餘				
1531	醫療設備	110,900	3	80,482	2	3310	法定盈餘公積	234,390	5	200,589	6
1681	其他設備	18,210	-	15,364	-	3320	特別盈餘公積	1,995	-	-	-
15X1	成本合計	486,373	11	463,591	13	3350	未分配盈餘	1,696,802	40	829,427	24
15X9	減：累計折舊	(86,201)	(2)	(75,304)	(2)	33XX	保留盈餘合計	1,933,187	45	1,030,016	30
1671	未完工程	-	-	96	-		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	-	-	354	-	3420	累積換算調整數	6,093	-	1,096	-
	固定資產—淨額	400,172	9	388,737	11	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註十六)	-	-	(3,091)	-
	出租資產					3450	金融商品未實現利益	8,978	-	-	-
	成 本					3510	庫藏股票—500仟股(附註十四)	-	-	(12,926)	-
1621	土 地	36,797	1	36,797	1	34XX	股東權益其他項目合計	15,071	-	(14,921)	-
1622	房屋及建築	47,708	1	47,708	2	3XXX	股東權益合計	3,704,804	87	2,739,745	80
1623	醫療設備	61,147	2	55,481	2						
1627	其他設備	12,175	-	12,175	-						
	成本合計	157,827	4	152,161	5						
1629	減：累計折舊	(25,665)	(1)	(21,120)	(1)						
1699	累計減損	(9,929)	-	(11,593)	-						
	出租資產—淨額	122,233	3	119,448	4						
15XX	固定資產及出租資產—淨額	522,405	12	508,185	15						
	無形資產										
1750	電腦軟體	5,479	-	9,047	-						
1780	營業權	1,497	-	1,675	-						
17XX	無形資產合計	6,976	-	10,722	-						
	其他資產										
1820	存入保證金	15,392	1	12,896	1						
1830	遞延費用	6,447	-	3,511	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十七)	7,814	-	9,955	-						
1888	其他資產—其他	6,150	-	6,150	-						
18XX	其他資產合計	35,803	1	32,512	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,260,988	100	\$ 3,419,095	100		負債及股東權益總計	\$ 4,260,988	100	\$ 3,419,095	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月五日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

東貿國際股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	\$ 2,304,056		101	\$ 2,121,777		98
4170	<u>144,888</u>		<u>7</u>	<u>111,056</u>		<u>5</u>
4100	2,159,168		94	2,010,721		93
4670	62,416		3	53,973		3
4800	<u>61,206</u>		<u>3</u>	<u>91,241</u>		<u>4</u>
4000	<u>2,282,790</u>		<u>100</u>	<u>2,155,935</u>		<u>100</u>
營業成本（附註十八）						
5110	1,710,522		75	1,559,928		72
5670	37,745		1	46,115		2
5800	<u>17,479</u>		<u>1</u>	<u>39,225</u>		<u>2</u>
5000	<u>1,765,746</u>		<u>77</u>	<u>1,645,268</u>		<u>76</u>
5910	517,044		23	510,667		24
5920	58,651		3	129,189		6
5930	<u>62,533</u>		<u>3</u>	<u>129,394</u>		<u>6</u>
5900	<u>520,926</u>		<u>23</u>	<u>510,872</u>		<u>24</u>
營業費用（附註十八及十九）						
6100	265,950		12	243,814		11
6200	<u>107,854</u>		<u>5</u>	<u>122,753</u>		<u>6</u>
6000	<u>373,804</u>		<u>17</u>	<u>366,567</u>		<u>17</u>
6900	<u>147,122</u>		<u>6</u>	<u>144,305</u>		<u>7</u>
營業外收入及利益						
7110	29,201		1	6,061		-
7121	199,683		9	209,153		10
7122	8,651		-	6,048		-
7130	878		-	145		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資淨益—加已實現 處分投資利益九十六及 九十五年各34,434仟元 後之餘額(附註九)	\$ 934,089	41	\$ 32,859	2
7160	兌換淨益	9,253	1	2,874	-
7310	金融商品評價淨益(附註 五)	23,412	1	18,821	1
7480	什項收入	<u>2,913</u>	<u>-</u>	<u>2,395</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合 計	<u>1,208,080</u>	<u>53</u>	<u>278,356</u>	<u>13</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	492	-	13,439	1
7530	處分固定資產及出租資產 損失	1,744	-	1,564	-
7570	提列備抵存貨損失	19,091	1	12,000	1
7630	減損損失	2,790	-	3,323	-
7880	什項支出	<u>2,766</u>	<u>-</u>	<u>3,380</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合 計	<u>26,883</u>	<u>1</u>	<u>33,706</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	1,328,319	58	388,955	18
8110	所得稅費用(附註十七)	<u>118,119</u>	<u>5</u>	<u>50,941</u>	<u>2</u>
9600	純 益	<u>\$ 1,210,200</u>	<u>53</u>	<u>\$ 338,014</u>	<u>16</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 13.78</u>	<u>\$ 12.56</u>	<u>\$ 5.02</u>	<u>\$ 4.36</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 13.78</u>	<u>\$ 12.55</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.47</u>

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九十七年三月五日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

東貿國際股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

	股 東 權 益 其 他 項 目										未認列為退休金 成本之淨損失				金 融 商 品 庫 藏 股 票 (附註十四)	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本 (附註十三)	資 本 公 積 (附註十三)	公 司 債 轉 換 溢 價 (附註十三)	長 期 股 權 投 資 (附註十三)	合 計 (附註十三)	保 留 盈 餘 (附註十三)	特 別 盈 餘 (附註十三)	未 分 配 盈 餘 (附註十三)	合 計 (附註十三)	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附註十六)	金 融 商 品 未 實 現 利 益	庫 藏 股 票 (附註十四)			
九十五年一月一日餘額	\$ 706,713	\$ 499,750	\$ 13,297	\$ 379	\$ 513,426	\$ 176,415	\$ 1,706	\$ 667,075	\$ 845,196	\$ 395	\$ -	\$ -	(\$ 23,267)	\$ 2,042,463		
首次適用財務會計準則第三十四號公報 之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,503	-	5,503		
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	(1,706)	1,706	-	-	-	-	-	-		
以前年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	24,174	-	(24,174)	-	-	-	-	-	-		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(2,176)	(2,176)	-	-	-	-	(2,176)		
員工股票紅利	6,527	-	-	-	-	-	-	(6,527)	(6,527)	-	-	-	-	-		
現金股利—每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	-	(93,160)	(93,160)	-	-	-	-	(93,160)		
股票股利—每股 0.7 元	50,163	-	-	-	-	-	-	(50,163)	(50,163)	-	-	-	-	-		
可轉換公司債轉換成普通股	156,470	-	291,351	-	291,351	-	-	-	-	-	-	-	-	447,821		
處分庫藏股票—400 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(1,168)	(1,168)	-	-	-	10,341	9,173		
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	-	338,014	338,014	-	-	-	-	338,014		
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701	-	-	-	701		
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,091)	-	-	-	(3,091)		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,503)	-	-	(5,503)		
九十五年十二月三十一日餘額	919,873	499,750	304,648	379	804,777	200,589	-	829,427	1,030,016	1,096	(3,091)	-	(12,926)	2,739,745		
以前年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	33,801	-	(33,801)	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	1,995	(1,995)	-	-	-	-	-	-		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(9,067)	(9,067)	-	-	-	-	(9,067)		
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(15,111)	(15,111)	-	-	-	-	(15,111)		
現金股利—每股 2.8 元	-	-	-	-	-	-	-	(280,398)	(280,398)	-	-	-	-	(280,398)		
可轉換公司債轉換成普通股	81,547	-	150,703	-	150,703	-	-	-	-	-	-	-	-	232,250		
處分長期股權投資調整資本公積及未分 配盈餘	-	-	-	(70)	(70)	-	-	4	4	-	-	-	-	(66)		
處分庫藏股票—500 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(2,457)	(2,457)	-	-	-	12,926	10,469		
減資—20,028 仟股	(200,284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200,284)		
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	-	1,210,200	1,210,200	-	-	-	-	1,210,200		
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,997	-	-	-	4,997		
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,091	-	-	3,091		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,978	-	8,978		
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 801,136	\$ 499,750	\$ 455,351	\$ 309	\$ 955,410	\$ 234,390	\$ 1,995	\$ 1,696,802	\$ 1,933,187	\$ 6,093	\$ -	\$ 8,978	\$ -	\$ 3,704,804		

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九十七年三月五日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

東貿國際股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
純益	\$1,210,200	\$ 338,014
折舊	46,266	40,331
攤銷	8,902	7,808
處分固定資產及出租資產淨損	866	1,419
處分投資淨益	(934,089)	(32,859)
減損損失	2,790	3,323
採權益法認列之投資淨益	(199,683)	(209,153)
收到採權益法之被投資公司現金股利	90,522	120,659
可轉換公司債買回利益	-	(254)
可轉換公司債利息補償金	105	8,037
可轉換公司債兌換損(益)	492	(5,003)
遞延所得稅	5,127	7,538
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(8,192)	(4,178)
應收票據	52,889	(38,896)
應收票據－關係人	249	9
應收帳款	(46,914)	47,957
應收租賃款	-	6,999
應收帳款－關係人	(114,644)	115,133
應收租賃款－關係人	-	(112)
其他應收款－關係人	-	567
存貨	(148,306)	37,634
其他流動資產	13,202	37,119
長期應收租賃款	-	39,305
長期應收租賃款－關係人	-	3,528
應付票據	(80)	(85)
應付帳款	120,112	(126,351)
應付帳款－關係人	8,991	13,474
應付所得稅	62,495	3,584
應付費用	1,121	(497)
其他流動負債	(10,014)	(31,249)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
應計退休金負債	(\$ 9,561)	(\$ 1,958)
遞延貸項	(4,960)	(1,317)
營業活動之淨現金流入	<u>147,886</u>	<u>380,526</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產淨減少(增加)	(208,520)	20,819
購買以成本衡量之金融資產	(8,028)	(26,010)
處分以成本衡量之金融資產價款	6,480	-
增加採權益法之長期股權投資	(42,598)	(46,789)
處分採權益法之長期股權投資價款	1,175,087	19,940
採權益法之被投資公司減資及清算 退還股款	-	239,400
購置固定資產及出租資產	(6,869)	(16,089)
處分固定資產及出租資產價款	10,582	3,336
質押定期存款增加	(460)	(245)
購買電腦軟體	(1,101)	(6,080)
購買營業權	-	(1,779)
存出保證金增加	(2,496)	(2,377)
遞延費用增加	(7,987)	(818)
投資活動之淨現金流入	<u>914,090</u>	<u>183,308</u>
融資活動之現金流量		
應付短期票券淨增加(減少)	(49,892)	49,892
贖回可轉換公司債	(3,414)	(228,414)
買回可轉換公司債	-	(13,484)
舉借長期借款	-	219,668
償還長期借款	-	(219,668)
減資退還股款	(200,284)	-
發放現金股利	(280,398)	(93,160)
發放董監事酬勞	(9,067)	(2,176)
發放員工紅利	(15,111)	-
處分庫藏股票價款	10,469	9,173
融資活動之淨現金流出	<u>(547,697)</u>	<u>(278,169)</u>
現金淨增加數	514,279	285,665
年初現金餘額	<u>689,879</u>	<u>404,214</u>
年底現金餘額	<u>\$1,204,158</u>	<u>\$ 689,879</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 387	\$ 31,168
支付所得稅	\$ 50,497	\$ 39,819
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$1,240,577	\$ 19,940
減：年底應收處分投資款	(65,490)	-
處分採權益法之長期股權投資收取現金數	<u>\$1,175,087</u>	<u>\$ 19,940</u>
購置固定資產及出租資產	\$ 6,726	\$ 14,627
加：年初應付購置固定資產款	143	1,605
減：年底應付購置固定資產款	-	(143)
購置固定資產及出租資產支付現金數	<u>\$ 6,869</u>	<u>\$ 16,089</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產及出租資產	<u>\$ 68,954</u>	<u>\$ 10,595</u>
固定資產轉列存貨	<u>\$ 956</u>	<u>\$ -</u>
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	<u>\$ 19,619</u>	<u>\$ -</u>
可轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 232,250</u>	<u>\$ 447,821</u>

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九十七年三月五日查核報告)

董事長：傅輝東

經理人：王偉斌

會計主管：高 省

東貿國際股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於七十七年三月十五日設立，主要業務為銷售醫療器材、藥品及空氣清淨機。本公司股票自九十年六月八日起於櫃檯買賣中心掛牌交易，並於九十六年十二月三十一日轉至台灣證券交易所掛牌交易。

本公司於九十六年及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為164人及219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、商業會計法、商業會計處理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：

估計之使用

依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製財務報表時，本公司對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為現金及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。

公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用；續後評價時，以公平價值衡量

且其公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融商品時，採用交割日會計處理。

公平價值係以評價方法估計之公平價值。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

備抵呆帳

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。

以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票投資，以原始認列成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

與以成本衡量之金融資產有關之現金股利及股票股利，其會計處理比照備供出售金融資產。

採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法評價；被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間無法分析產生原因之差額原按五年平均攤銷，其攤銷數列為投資損益，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」（以下簡稱第五號公報）之規定，投資溢額比照商譽處理，不再攤銷；屬投資折額

部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

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—按年底持股比例消除。本公司與被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，依當年度約當持股比例消除。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊計價。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，三至六十年；運輸設備，五年；醫療設備：二至七年；其他設備，三至八年。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。倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

無形資產

電腦軟體及營業權係採直線法分別按三年及十年攤銷。倘無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

九十四年十二月三十一日以前已發行附有賣回權之轉換公司債，將約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至持有人可行使賣回權日之期間，按利息法認列為負債，並依其可行使賣回權日劃分為流動或非流動負債。

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。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面金額，其差額貸記資本公積—庫藏股票交易；若處分價格低於帳面金額，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則借記未分配盈餘。

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。

維修收入係於維修服務完成時認列。

退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間按應提撥之退休金數額認列。

屬確定給付退休辦法之退休金成本，係按精算結果認列。

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，列為當年度所得稅。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

外幣換算

非衍生性金融商品之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，列為結清年度之損益。

外幣貨幣性資產及負債之年底餘額，再按當日即期匯率予以換算，所產生之差額列為當年度損益。

外幣非貨幣性資產及負債之年底餘額以公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。外幣非貨幣性資產及負債之年底餘額以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣財務報表換算

採權益法評價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表換算為新台幣時所產生之換算差額，列為股東權益項下之累積換算調整數。

重分類

為配合九十六年度財務報表之表達，九十五年度財務報表若干科目已予重分類。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新發布公報時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，對原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且其公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用前述新發布公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融 資產及負債－流動	\$ 121	\$ -
備供出售金融資產－流動	<u>-</u>	<u>5,503</u>
	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 5,503</u>

因會計原則變動累積影響數金額不重大，故於九十五年度損益表中未單獨列示，相關金額直接併入金融商品評價損益及所得稅費用科目。

前述新發布公報之適用，使本公司九十五年度純益增加 1,321 仟元，基本每股稅後盈餘增加 0.02 元。

另本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之第五號公報，投資溢額比照商譽處理，不再攤銷，續後每年進行減損測試。此項會計原則變動，無會計原則變動累積影響數且對本公司九十五年度財務報表無重大影響。

四 現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
週轉金	\$ 84	\$ 54
銀行支票及活期存款	431,630	603,168
銀行定期存款	142,444	86,657
可轉讓定存單	<u>630,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,204,158</u>	<u>\$ 689,879</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 12,794	\$ -
外匯交換合約	-	1,984
換匯換利合約	-	2,618
	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 4,602</u>

本公司九十六及九十五年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。

截至九十六年十二月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約內容如下：

幣 別	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
買歐元賣新台幣	九十七年一月至九十八年三月	EUR 8,123
買日元賣新台幣	九十七年一月至九十七年四月	JPY 160,000

截至九十五年十二月三十一日止，本公司尚未到期之外匯交換合約內容如下：

幣 別	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
美元交換新台幣	九十六年一月	USD 5,800

截至九十五年十二月三十一日止，本公司尚未到期之換匯換利合約內容如下：

到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
九十六年一月	USD 8,480	1.9%	5.7%

本公司九十六及九十五年度因衍生性金融商品所產生之淨益分別為 23,412 仟元及 18,821 仟元。

六、備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
上市(櫃)公司股票	\$208,846	\$ -
開放型基金	<u>10,308</u>	<u>-</u>
	219,154	-
減：流動部分	<u>(176,029)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 43,125</u>	<u>\$ -</u>

七、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商 品	\$341,369	\$268,742
在途商品	<u>75,872</u>	<u>56,411</u>
	417,241	325,153
減：備抵存貨損失	<u>(27,927)</u>	<u>(16,147)</u>
	<u>\$389,314</u>	<u>\$309,006</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未上市(櫃)公司股票		
伽晟股份有限公司	\$ 38,175	\$ 38,175
邁捷股份有限公司(邁捷公司)	38,263	35,935
敏盛醫控股份有限公司	20,000	20,000
瑞光健康科技股份有限公司 (瑞光公司，參見附註九)	19,619	-
碧友實業股份有限公司	12,466	12,466
善德生化科技股份有限公司	10,008	10,008
林口育樂股份有限公司	5,700	-
康齡國際生物技術股份有限公 司	<u>-</u>	<u>7,031</u>
	<u>\$144,231</u>	<u>\$123,615</u>

九採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
未上市(櫃)公司				
佳特健康事業股份有限公司 (佳特公司)	\$ 386,536	49.0	\$ 558,860	100.0
集康國際股份有限公司(集 康公司)	233,886	43.4	246,217	43.4
昱揚科技股份有限公司(昱 揚公司)	112,110	100.0	130,052	87.8
曜亞國際股份有限公司(曜 亞公司)	188,637	50.4	166,982	50.4
Excelsior Healthcare Co., Limited (Excelsior Healthcare)	53,454	100.0	42,524	100.0
佳愛股份有限公司	19,022	76.0	-	-
視捷光學科技股份有限公司	9,589	26.1	10,412	26.1
朝盈股份有限公司	3,551	37.3	1,760	37.3
安泰醫院管理顧問股份有限 公司(安泰公司)	-	-	20,500	20.0
	<u>\$1,006,785</u>		<u>\$1,177,307</u>	

上述採權益法之長期股權投資，當被投資公司財務報表達應查核簽證標準時，均已委託會計師查核簽證。

佳特公司原係由本公司與一美國上市公司之在台子公司共同成立，而本公司亦於八十八至九十二年間陸續出售部分佳特公司股權給該美國公司之在台子公司。嗣後本公司於九十四年三月三十一日以11,750 仟美元向該美國公司之在台子公司購入其所持有之全部佳特公司股權。本公司購入上述股權後，依有關出售資產後三年內再買回之規定，將原於九十二年三月二十四日因出售部分佳特公司股權所認列之利益172,168 仟元沖銷未分配盈餘，並同時認列遞延處分投資利益，再按五年平均攤提轉為已實現處分投資利益。九十六及九十五年度因前述攤提所認列之已實現處分投資利益均為34,434 仟元(帳列處分投資利益)。

本公司於九十六年一月依據一股份買賣合約以38,000 仟美元之價格出售佳特公司51%股權予一香港公司，出售投資利益計898,485 仟元。又依據該買賣合約規定，佳特公司九十六年度之獲利金額如未達

到合約規定金額，則前述買賣價款之尾款 2,000 仟美元（折合 65,490 仟元）將依合約規定之計算方法調整。本公司已於九十七年二月收取未經調整之尾款 2,000 仟美元。

本公司對安泰公司之投資原採權益法評價，惟安泰公司於九十六年六月三十日併入瑞光公司後，因本公司對瑞光公司不具重大影響力，故將該投資變更為以成本衡量之金融資產。

十、固定資產及出租資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
固定資產累計折舊		
房屋及建築	\$ 22,419	\$ 20,322
運輸設備	3,710	2,651
醫療設備	50,012	45,366
其他設備	<u>10,060</u>	<u>6,965</u>
	<u>\$ 86,201</u>	<u>\$ 75,304</u>
出租資產累計折舊		
房屋及建築	\$ 6,106	\$ 4,133
醫療設備	13,878	13,182
其他設備	<u>5,681</u>	<u>3,805</u>
	<u>\$ 25,665</u>	<u>\$ 21,120</u>
出租資產累計減損		
土 地	\$ 4,000	\$ 4,000
醫療設備	<u>5,929</u>	<u>7,593</u>
	<u>\$ 9,929</u>	<u>\$ 11,593</u>

十一、應付短期票券

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付商業本票：年利率 1.162%	\$ -	\$ 50,000
減：未攤銷折價	<u>-</u>	(<u>108</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,892</u>

三 應付可轉換公司債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
海外第一次無擔保可轉換公司債		
發行票面金額：7,050 仟美元	\$ -	\$ 229,802
利息補償金：256 仟美元	-	8,342
	-	238,144
減：流動部分	-	(238,144)
	\$ -	\$ -

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。債券持有人得於本債券發行滿三年及滿四年之前四十日內，將全部或部分債券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%）賣回給本公司。本公司已於九十五年四月將剩餘流通在外之債券全數買回。

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，債券持有人得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。債券持有人得於本債券發行滿三年及四年時，將全部或部分債券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%）賣回給本公司。截至九十六年十二月三十一日止，前述債券已全部轉換為本公司普通股或賣回給本公司。

三 股東權益

有關各項資本公積之規定如下：

- (一) 發行股本溢價及公司債轉換溢價之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（以每年一定金額為限）；
- (二) 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，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘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。原則上本公司股利發放數額以當年度分派股利中百分之二十至一百範圍內採現金股利為之，惟未來有重大資本支出計畫，得經股東常會同意，全數以股票股利發放之。

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。

本公司九十六年度盈餘分配議案截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關未來董事會通過擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十五年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	股東常會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差 異 數	差異原因
(一)配發情形				
1.員工現金紅利	15,111 仟元	15,111 仟元	-	-
2.董監事酬勞	9,067 仟元	9,067 仟元	-	-
(二)九十五年度每股盈餘 相關資訊				
1.損益表所列基本每 股稅後盈餘	4.36 元	4.36 元	-	-
2.設算基本每股稅後 盈餘	4.05 元	4.05 元	-	-

四 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十六年度</u>				
供轉讓予員工之用	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>(500)</u>	<u>-</u>
<u>九十五年度</u>				
供轉讓予員工之用	<u>900</u>	<u>-</u>	<u>(400)</u>	<u>500</u>

五 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
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度盈餘	\$ 1,328,319	\$ 1,210,200	96,388	<u>\$ 13.78</u>	<u>\$ 12.56</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
海外可轉換公司債	<u>2,968</u>	<u>2,226</u>	<u>227</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度盈餘加具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>\$ 1,331,281</u>	<u>\$ 1,212,426</u>	<u>96,615</u>	<u>\$ 13.78</u>	<u>\$ 12.55</u>
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度盈餘	\$ 388,955	\$ 338,014	77,542	<u>\$ 5.02</u>	<u>\$ 4.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
國內可轉換公司債	364	273	411		
海外可轉換公司債	<u>13,813</u>	<u>10,360</u>	<u>22,408</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度盈餘加具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>\$ 403,132</u>	<u>\$ 348,647</u>	<u>100,361</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.47</u>

六 員工退休辦法

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年七月一日之前聘用之員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日起聘用之員工只適用該條例之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司每月按適用該辦法員工薪資百分之六提撥退休金至個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度依該辦法認列之退休金成本分別計 5,320 仟元及 5,989 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，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。本公司每月按適用該辦法員工薪資總額百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行之專戶（原存入中央信託局之專戶，該局於九十六年七月一日併入臺灣銀行）。該辦法相關退休金資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 313	\$ 676
利息成本	2,481	1,673
退休基金資產預期報酬	(922)	(674)
攤銷數	<u>1,046</u>	<u>84</u>
	<u>\$ 2,918</u>	<u>\$ 1,759</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 12,871	\$ 12,496
非既得給付義務	<u>33,190</u>	<u>43,895</u>
累積給付義務	46,061	56,391
未來薪資增加之影響數	<u>18,864</u>	<u>26,302</u>
預計給付義務	64,925	82,693
退休基金資產公平價值	(<u>32,769</u>)	(<u>29,328</u>)
提撥狀況	32,156	53,365
未認列過渡性淨資產	2,474	2,681
退休金損失未攤銷餘額	(20,219)	(32,074)
補列之應計退休金負債	-	<u>3,091</u>
應計退休金負債	<u>\$ 14,411</u>	<u>\$ 27,063</u>
既得給付	<u>\$ 15,530</u>	<u>\$ 15,530</u>

(三)精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折 現 率	3%	3%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	3%	3%

七 所 得 稅

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$332,080	\$ 97,239
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(290,693)	(59,533)
暫時性差異	(5,127)	(1,488)
基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部分	75,458	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	6,554
當期所得稅	111,718	42,772
遞延所得稅		
備抵存貨損失	(2,945)	3
可轉換公司債利息補償金	5	6,201
未實現兌換損益之調整	3,254	(3,199)
未實現金融商品評價損益之調整	2,049	1,150
其 他	2,764	(2,667)
備抵評價金額調整	-	7,798
以前年度所得稅調整	1,274	(1,117)
所得稅費用	<u>\$118,119</u>	<u>\$ 50,941</u>

遞延所得稅資產（負債）內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳	\$ 7,628	\$ 6,722
備抵存貨損失	6,982	4,037
遞延銷貨折讓	1,515	2,057
可轉換公司債利息補償金	-	2,086

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未實現兌換損失	\$ -	\$ 2,258
其 他	<u>1,142</u>	<u>2,129</u>
	17,267	19,289
備抵評價	(<u>7,798</u>)	(<u>7,798</u>)
	<u>9,469</u>	<u>11,491</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(996)	-
未實現金融商品評價利 益	(<u>3,199</u>)	(<u>1,150</u>)
	(<u>4,195</u>)	(<u>1,150</u>)
	<u>\$ 5,274</u>	<u>\$ 10,341</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
出售供貨權之未實現利 潤	\$ 1,683	\$ 1,936
遞延退休金成本	3,383	4,156
其 他	<u>2,748</u>	<u>3,863</u>
	<u>\$ 7,814</u>	<u>\$ 9,955</u>

本公司截至九十四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。本公司相關資訊如下：

帳載未分配盈餘明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
兩稅合一前	\$ 205,596	\$ 208,053
兩稅合一後	<u>1,491,206</u>	<u>621,374</u>
	<u>\$ 1,696,802</u>	<u>\$ 829,427</u>

股東可扣抵稅額帳戶之變動明細如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
年初餘額	\$133,934	\$120,518
計入項目		
支付九十四年度之所得稅	-	20,883
支付九十五年度之所得稅	21,905	17,364
支付九十六年度之所得稅	21,038	-
支付九十三年度未分配盈 餘加徵之所得稅	-	1,572
支付九十四年度未分配盈 餘加徵之所得稅	6,523	-
特別盈餘公積轉回未分配 盈餘所含之可扣抵稅額	-	459
獲配被投資公司股利所含 之可扣抵稅額	36,046	44,235
短期票券利息所得分離課 稅之稅額	1,031	-
減除項目（九十五及九十四年度 盈餘分配之稅額扣抵比率分 別為 31.89% 及 40.35%）		
提列法定盈餘公積	(10,779)	(9,754)
提列特別盈餘公積	(636)	-
分配董監事酬勞	(2,891)	(878)
分配員工紅利	(4,819)	(2,634)
分配現金股利	(89,419)	(37,590)
分配股票股利	-	(20,241)
年底餘額	<u>\$111,933</u>	<u>\$133,934</u>

本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。由於本公司無法估計股利分配日前可獲配被投資公司股利所含之可扣抵稅額，因此無法合理估計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

六 用人成本、折舊及攤銷

	九 十 六 年			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	
用人成本				
薪 資	\$ 4,326	\$146,891	\$ -	\$151,217
勞 健 保	297	6,295	-	6,592
退 休 金	268	7,970	-	8,238
其 他	104	3,200	-	3,304
	<u>\$ 4,995</u>	<u>\$164,356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$169,351</u>
折 舊	<u>\$ 12,285</u>	<u>\$ 33,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,266</u>
攤 銷	<u>\$ 2,512</u>	<u>\$ 6,363</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 8,902</u>

	九 十 五 年			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	
用人成本				
薪 資	\$ 22,703	\$151,683	\$ -	\$174,386
勞 健 保	1,635	8,348	-	9,983
退 休 金	1,462	6,286	-	7,748
其 他	619	3,184	-	3,803
	<u>\$ 26,419</u>	<u>\$169,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$195,920</u>
折 舊	<u>\$ 8,498</u>	<u>\$ 31,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,331</u>
攤 銷	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,404</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 7,808</u>

七 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
曜亞公司	子公司
昱禔公司	子公司
佳特公司	原為子公司，自九十六年一月起為採 權益法評價之被投資公司
集康公司	採權益法評價之被投資公司
邁捷公司	本公司為其董事
Excelsior Renal Service Co., Limited (Excelsior Renal Service)	子公司採權益法評價之被投資公司

(二)本公司與關係人間之重大交易及餘額彙總如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據		
邁捷公司	\$ 185	\$ 434
應收帳款		
佳特公司	\$170,717	\$ 63,147
集康公司	52,147	43,680
Excelsior Renal Service	939	-
昱揚公司	917	2,395
其 他	479	1,333
	<u>\$225,199</u>	<u>\$110,555</u>
預付貨款（帳列其他流動資產）		
曜亞公司	\$ 1,543	\$ 1,543
邁捷公司	1,635	-
	<u>\$ 3,178</u>	<u>\$ 1,543</u>
預付維修成本（帳列其他流動資產）		
曜亞公司	\$ -	\$ 491
應付帳款		
邁捷公司	\$ 39,943	\$ 39,887
集康公司	17,130	15,168
昱揚公司	13,712	6,051
其 他	20	708
	<u>\$ 70,805</u>	<u>\$ 61,814</u>
預收貨款（帳列其他流動負債）		
昱揚公司	\$ 474	\$ -
佳特公司	238	714
其 他	72	-
	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 714</u>
	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
銷貨收入淨額		
佳特公司	\$658,111	\$602,573
集康公司	265,609	232,954
昱揚公司	14,348	21,643
邁捷公司	1,429	1,767
其 他	1,319	146

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
維修收入		
佳特公司	\$ 37,155	\$ 33,387
其 他	362	13
租金收入 (帳列其他營業收入)		
佳特公司	2,364	1,103
集康公司	1,072	1,251
昱揚公司	965	1,200
其 他	439	1,050
服務收入 (帳列其他營業收入)		
佳特公司	4,132	3,896
集康公司	2,158	1,744
其 他	455	1,446
管理顧問收入 (帳列其他營業收入)		
佳特公司	6,000	37,874
進 貨		
邁捷公司	205,320	176,696
集康公司	23,884	31,176
昱揚公司	810	2,652
曜亞公司	31	9,354
維修成本		
昱揚公司	26,171	45,723
曜亞公司	362	851
運費及倉儲費用		
集康公司	53,324	64,517
購置固定資產及出租資產		
集康公司	-	644
曜亞公司	-	11,495

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外，餘係依一般條件進行。

本公司向關係人收取之租金係依當地租金行情決定，每月收取一次。

二 質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為長短期借款額度及履約保證之擔保品：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 4,151	\$ 3,691
固定資產－淨額	<u>111,809</u>	<u>112,902</u>
	<u>\$115,960</u>	<u>\$116,593</u>

二 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月三十一日止，本公司之重大承諾及或有事項如下：

(一) 已開立未使用之信用狀餘額約 26,200 仟元。

(二) 本公司提供融資及履約保證之金額如下：

被 保 證 公 司	金 額
曜亞公司	\$ 85,700
佳特公司	64,814
集康公司	4,949
EG Healthcare Inc. (Excelsior Healthcare 之子公司)	1,142

(三) 本公司以營業租賃方式承租若干房屋及汽車，依該等租賃合約規定，未來應支付之租金如下：

年 度	金 額
九十七	\$ 8,249
九十八	7,939
九十九	5,520
一〇〇	5,520
一〇一	3,450

(四) 本公司與附註九所述之香港公司於九十六年一月簽訂一合資合約。

依該合約規定，雙方已共同於香港設立一合資公司 Excelsior Renal Service，由本公司之子公司 Excelsior Healthcare 及該香港公司分別持股 49% 及 51%。Excelsior Renal Service 主要業務係在台灣設立分公司經營醫療器材之銷售及租賃等業務。又依據該合資合約規定，該香港公司有權於簽約日起五年後購買本公司所持有之全部佳

特公司股權及 Excelsior Healthcare 所持有之全部 Excelsior Renal Service 股權，買賣價格由雙方另行議定。

(五)本公司與附註九所述之香港公司於九十六年一月簽訂一供貨合約。依該合約規定，本公司每年應按照各產品之約定價格向該香港公司採購約定數量之產品，若本公司當年度採購數量未達約定數量，則須按採購不足金額之一定比率支付該香港公司。本公司九十六年度對各產品之採購數量未達約定數量，惟此係因該香港公司各產品數量不足以供應本公司之採購數量所致，因是本公司九十六年度已被免除前述採購不足之相關義務。

三、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊：

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$1,204,158	\$1,204,158	\$ 689,879	\$ 689,879
公平價值變動列入損益之				
<u>金融資產</u>				
遠期外匯合約	12,794	12,794	-	-
外匯交換合約	-	-	1,984	1,984
換匯換利合約	-	-	2,618	2,618
備供出售金融資產—流動	176,029	176,029	-	-
應收票據	74,913	74,913	127,802	127,802
應收票據—關係人	185	185	434	434
應收帳款	327,661	327,661	280,747	280,747
應收帳款—關係人	225,199	225,199	110,555	110,555
應收處分投資款	65,490	65,490	-	-
備供出售金融資產—非流動	43,125	43,125	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	144,231		123,615	
採權益法之長期股權投資	1,006,785		1,177,307	
<u>負 債</u>				
應付短期票券	-	-	49,892	49,892
應付票據	474	474	554	554
應付帳款	303,448	303,448	183,336	183,336
應付帳款—關係人	70,805	70,805	61,814	61,814
應付購置固定資產款	-	-	143	143
應付可轉換公司債	-	-	238,144	

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面金額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、應付短期票券及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係衍生性金融商品，因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產係以市場價格為其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資係投資於未上市（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。
5. 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。

(三) 本公司九十六年及九十五年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 776,595 仟元及 90,348 仟元；暴露於利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 0 仟元及 49,892 仟元。

(四) 本公司九十六及九十五年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之未實現利益分別計 10,634 仟元及 1,298 仟元；從股東權益調整項目中除列並列入當年度利益之金額分別為 1,656 仟元及 1,298 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事衍生性金融商品交易之目的，係為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。備供出售金融資產係國內或國外之上市（櫃）公司股票及開放型基金，故價格或匯率變動將使其公平價值隨之變動。

2.信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約義務所遭受之潛在損失。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。本公司投資之上市（櫃）公司股票及開放型基金，因均具活絡市場或隨時可贖回，可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售或贖回，故預期無重大流動性風險。本公司投資之未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場，故具有流動性風險，惟本公司於投資前已充分考量此風險。

三附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.九十六年度資金貸與他人：無。
- 2.九十六年度為他人背書保證：附表一。
- 3.九十六年十二月三十一日持有有價證券：附表二。
- 4.九十六年度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。
- 5.九十六年度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。
- 6.九十六年度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。
- 7.九十六年度與關係人進、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。
- 8.九十六年十二月三十一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。
- 9.九十六年度從事衍生性商品交易：附註五及二十二暨附表六。

(二)轉投資事業相關資訊：附表七。

(三)大陸投資資訊：附表八。

四 部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司係經營醫療器材、藥品及空氣清淨機業務，無其他產業部門。

(二) 地區別資訊：不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：無。

(四) 重要客戶資訊：

占本公司營業收入百分之十以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	所 占 比 例	金 額	所 占 比 例
佳特公司	\$ 707,762	31%	\$ 678,833	31%
集康公司	268,839	12%	235,949	11%

東貿國際股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	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	曜亞國際股份有限公司	2	\$ 764,874 (註三)	\$ 85,700	\$ 85,700	\$ -	2.24%	\$ 3,824,371 (註四)
		集康國際股份有限公司	1	764,874 (註三)	9,553	4,949	-	0.13%	3,824,371 (註四)
		佳特健康事業股份有限公司	1	764,874 (註三)	64,814	64,814	-	1.69%	3,824,371 (註四)
		EG Healthcare, Inc.	3	764,874 (註三)	1,897	1,142	-	0.03%	3,824,371 (註四)
1	昱揚科技股份有限公司	東貿國際股份有限公司	4	72,207 (註五)	29,313	27,925	-	19.34%	72,207 (註五)
		曜亞國際股份有限公司	3	72,207 (註五)	1,350	1,350	-	0.93%	72,207 (註五)
		佳特健康事業股份有限公司	1	72,207 (註五)	1,650	1,650	-	1.14%	72,207 (註五)
		集康國際股份有限公司	1	72,207 (註五)	2,990	2,990	-	2.07%	72,207 (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：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 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。
4. 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。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為最高限額。

註四：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值為最高限額，經計算為 3,824,371 仟元（九十六年九月三十日淨值 3,824,371 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 72,207 仟元（九十五年十二月三十一日淨值 144,414 仟元×50%）。

東貿國際股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十六年十二月三十一日

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	年				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	股票							
	佳特健康事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	23,128,000	\$ 386,536	49.0%	\$ 492,903	
	集康國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,209,046	233,886	43.4%	233,886	
	昱禡科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	6,562,500	112,110	100.0%	111,029	
	曜亞國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	11,081,400	188,637	50.4%	194,472	
	Excelsior Healthcare Co., Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,550,000	53,454	100.0%	53,454	
	佳愛股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,900,000	19,022	76.0%	19,022	
	視捷光學科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,201,954	9,589	26.1%	9,589	
	朝盈股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	560,000	3,551	37.3%	3,551	
	伽晟股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,795,000	38,175	17.3%	41,616	
	邁捷股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	2,126,000	38,263	14.2%	26,555	
	敏盛醫控股份有限公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	20,000	1.1%	15,688	
	瑞光健康科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,353,000	19,619	10.2%	10,496	
	碧友實業股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	374,000	12,466	18.0%	7,048	
	善德生化科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	834,000	10,008	1.7%	7,651	
	林口育樂股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1	5,700	-	635	
	邦拓生物科技股份有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	1,500,000	43,125	2.0%	43,125	
	Fresenius Medical Care AG - EUR	—	備供出售金融資產—流動	54,000	93,730	-	93,730	
Alabama Power Co.	—	備供出售金融資產—流動	20,000	15,086	-	15,086		
American Intl Group Inc.	—	備供出售金融資產—流動	40,000	27,122	-	27,122		
JPMorgan Chase Cap XXIV	—	備供出售金融資產—流動	40,000	29,783	-	29,783		

（接次頁）

(承前頁)

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	年				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價(註一)	
昱揚科技股份有限公司	受益憑證 Nikkei 225 Exchange Traded Fund	—	備供出售金融資產—流動	2,300	\$ 10,308		\$ 10,308	
	受益憑證 傳山策略性平衡系列基金	—	備供出售金融資產—流動	586,638	6,718		6,718	
曜亞國際股份有限公司	股票 大華科技發展有限公司	子公司曜亞國際股份有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,020,000	17,066	100.0%	17,066	
Excelsior Healthcare Co., Limited	股票 EG Healthcare, Inc.	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司	採權益法之長期股權投資	3,060,265	25,778	99.9%	25,778	
	LC Trouve Co., Ltd.	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	480,000	13,565	37.5%	13,565	
	股票 Excelsior Renal Service Co., Limited	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,960,000	7,213	49.0%	7,213	
	聯醫國際貿易(上海)有限公司	子公司 Excelsior Healthcare Co., Limited 之子公司	採權益法之長期股權投資	註二	6,407	100.0%	6,407	

註一：未上市(櫃)公司之股票，因無公開市價，故按證期局規定以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

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明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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	年初買		入賣		出售價格	帳面成本	處分損益	備供出售金融資產其	備供出售金融資產其	年底			
					股數或單位數	金額	股數或單位數	金額						股數或單位數	金額		
東貿國際股份有限公司	受益憑證																
	復華債券基金	備供出售金融資產—流動			-	\$ -	7,482,678	\$ 100,000	7,482,678	\$ 100,405	\$ 100,000	\$ 405	\$ -	\$ -	-	\$ -	
	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產—流動			-	-	8,606,932	130,000	8,606,932	130,423	130,000	423	-	-	-	-	
	富邦金如意債券基金	備供出售金融資產—流動			-	-	8,154,877	100,000	8,154,877	100,414	100,000	414	-	-	-	-	
	大眾債券基金	備供出售金融資產—流動			-	-	12,258,462	160,000	12,258,462	160,440	160,000	440	-	-	-	-	
	保誠成寶基金	備供出售金融資產—流動			-	-	7,968,064	100,000	7,968,064	100,414	100,000	414	-	-	-	-	
	元大萬泰債券基金	備供出售金融資產—流動			-	-	7,144,592	100,000	7,144,592	100,233	100,000	233	-	-	-	-	
	兆豐國際寶鑽債券基金	備供出售金融資產—流動			-	-	8,665,887	100,000	8,665,887	100,206	100,000	206	-	-	-	-	
	保誠威鋒二號債券基金	備供出售金融資產—流動			-	-	6,416,550	100,000	6,416,550	100,193	100,000	193	-	-	-	-	
	短期利率證券																
	Eduction Svcs Foundation Fp	備供出售金融資產—流動				-	-	39	126,477	39	127,006	126,477	529	-	-	-	-
Brazos H.E.A Fp 99A-9	備供出售金融資產—流動				-	-	57	185,560	57	186,709	185,560	1,149	-	-	-	-	
Ed Fund.Cap. Fp 2003-Iii A8	備供出售金融資產—流動				-	-	102	166,040	102	166,764	166,040	724	-	-	-	-	
股票																	
佳特健康事業股份有限公司	採權益法之長期股權投資		費森尤斯醫藥香港有限公司		47,200,000	558,860	-	-	24,072,000	1,240,577	342,092	898,485	-	169,768 (註)	23,128,000	386,536	
曜亞國際股份有限公司	受益憑證																
統一強棒基金	備供出售金融資產—流動				-	-	8,407,263	130,000	8,407,263	130,150	130,000	150	-	-	-	-	

註：係採權益法認列之投資收益 135,334 仟元及認列攤提之遞延處分投資利益 34,434 仟元。

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

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(\$ 658,111)	(30%)	月結後 60 天收款	單價依產品別按成本加成，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。	—	\$ 170,717	27%	
	集康國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(265,609)	(12%)	月結後 60 天收款	單價依產品別按成本加成，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。	—	52,147	8%	
	邁捷股份有限公司	本公司為其董事	進貨	205,320	11%	依產品別分別按月結後 60 天及 90 天付款	—	—	(39,943)	(11%)	

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

民國九十六年十二月三十一日

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 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列 呆帳	備抵 金額
東貿國際股份有限公司	佳特健康事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$170,717	5.9次/年	\$ 8,131	加強催收	\$168,674	\$ -	

註：係截至九十七年三月五日止之收回金額。

東貿國際股份有限公司

衍生性商品交易資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

本公司

參見附註五及二十二。

曜亞國際股份有限公司（曜亞公司）

曜亞公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險。曜亞公司持有之遠期外匯合約因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。茲將有關資訊揭露如下：

一截至九十六年十二月三十一日止，曜亞公司無未到期之遠期外匯合約。

二財務風險資訊

(一)市場風險

曜亞公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避外幣應付帳款匯率波動之風險，故遠期外匯合約之市場風險將與被避險項目之匯率風險互抵。

(二)信用風險

信用風險係評估曜亞公司因交易對方或他方未履行合約義務所遭受之潛在損失。由於曜亞公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

(三)流動性風險

曜亞公司之營運資金足以支應遠期外匯合約到期時之現金需求，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

三曜亞公司九十六年度因遠期外匯合約所產生之淨益為 454 仟元。

東貿國際股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表七

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		年底持有		被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註	
				本年年底	上年年底	股數	比例				帳面金額
東貿國際股份有限公司	佳特健康事業股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務	\$ 135,762	\$ 277,065	23,128,000	49.0%	\$ 386,536	\$ 255,575	\$ 135,334 (註一)	採權益法評價之被投資公司
	集康國際股份有限公司	台北縣	醫療器材及藥品銷售、倉儲及資訊系統整合等業務	270,443	270,443	27,209,046	43.4%	233,886	(28,399)	(12,331)	採權益法評價之被投資公司
	昱揚科技股份有限公司	台中市	醫療器材銷售、維修及租賃業務	101,750	86,376	6,562,500	100.0%	112,110	17,340	17,216 (註一)	子公司
	曜亞國際股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售、維修及租賃業務	100,651	100,651	11,081,400	50.4%	188,637	122,419	60,614 (註二)	子公司
	Excelsior Healthcare Co., Limited	British Virgin Islands	投資及國際貿易業務	51,236	43,012	1,550,000	100.0%	53,454	(2,465)	(2,465)	子公司
	佳愛股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售及醫療管理顧問業務	19,000	-	1,900,000	76.0%	19,022	29	22	子公司
	視捷光學科技股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售及醫療管理顧問業務	33,029	33,029	2,201,954	26.1%	9,589	(3,149)	(823)	採權益法評價之被投資公司
	朝盈股份有限公司	台北縣	醫療器材銷售及醫療管理顧問業務	5,600	5,600	560,000	37.3%	3,551	4,798	1,791	採權益法評價之被投資公司
Excelsior Healthcare Co., Limited	EG Healthcare, Inc.	Philippines	醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務	19,256	19,256	3,060,265	99.9%	25,778	(759)	(759)	孫公司
	LC Trouve Co., Ltd.	British Virgin Islands	醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務	15,178	15,178	480,000	37.5%	13,565	(1,170)	(439)	子公司採權益法評價之被投資公司
	聯醫國際貿易(上海)有限公司	上海市	醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務	6,660	6,660	註三	100.0%	6,407	(195)	(195)	孫公司
曜亞國際股份有限公司	Excelsior Renal Service Co., Limited	香港	醫療器材銷售、維修、租賃及醫療管理顧問業務	8,240	-	1,960,000	49.0%	7,213	(1,965)	(963)	子公司採權益法評價之被投資公司
	大華科技發展有限公司	香港	醫療儀器、美容保健產品、中西草成藥等零售批發及學術培訓	21,264	-	5,020,000	100.0%	17,066	(3,851)	(3,851)	孫公司

註一：包含投資成本與所取得股權淨值間投資折額之攤銷數。

註二：包含投資成本與所取得股權淨值間投資折額之攤銷數及逆流交易未實現損益之調整。

註三：係有限公司，故無股數。

東貿國際股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初	本年度匯出或收回		本年年底	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益 (註二)	年底投資帳面金額	截至本年度止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出 累積投資金額				
聯醫國際貿易(上海)有限公司	醫療器材銷售、租賃及醫療管理顧問業務	\$ 6,660	(三)	\$ 6,660	\$ -	\$ -	\$ 6,660	100.0%	(\$ 195) (註三)	\$ 6,407	\$ -

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$6,660	\$6,660 (200 仟美元)	\$1,481,922

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三、投資損益認列基礎為註二(二)2.項。

東貿國際股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 84
支票存款		1,524
活期存款	年利率 0.20%	400,944
外幣活期存款	247 仟美元(兌換率 32.443)、60,679 仟日元(兌換率 0.290)及 74 仟歐元(兌換率 47.308)，年利率 0.02%-2.35%	29,162
外幣定期存款	1,051 仟美元(兌換率 32.443)及 2,291 仟歐元(兌換率 47.308)，九十七年一月到期，年利率 3.905%-5.03%	142,444
可轉讓定存單	九十七年一月到期，年利率 1.9%-2.0%	<u>630,000</u>
		<u>\$ 1,204,158</u>

東貿國際股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：除單價為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

名	稱	股數／單位數	取得成本	單價	總額
上市（櫃）公司股票					
	Fresenius Medical Care				
	AG-EUR	54,000	\$ 87,403	\$1,735.75	\$ 93,730
	Alabama Power Co.	20,000	16,484	754.30	15,086
	American Intl Group Inc.	40,000	33,104	678.06	27,122
	JP Morgan Chase Cap XXIV	40,000	<u>32,954</u>	744.58	<u>29,783</u>
			169,945		165,721
開放型基金					
	Nikkei 225 Exchange Traded				
	Fund	2,300	<u>11,071</u>	4,481.56	<u>10,308</u>
			<u>\$181,016</u>		<u>\$176,029</u>

東貿國際股份有限公司
應收票據明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
新加坡商亞洲透析服務股份有限公司台灣 分公司	\$ 9,172
東森得易購股份有限公司	5,275
其他（註）	<u>60,466</u>
	<u>\$ 74,913</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

東貿國際股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
燦坤實業股份有限公司	\$ 12,466
義高企業股份有限公司	11,652
私立中山醫學院附設孫中山先生紀念醫院	11,165
東森得易購股份有限公司	10,893
其他（註）	<u>298,797</u>
	344,973
減：備抵呆帳	(<u>17,312</u>)
合 計	<u>\$327,661</u>

註：各戶餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

東貿國際股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價
商	品		\$341,369		\$385,484
在途商品			<u>75,872</u>		<u>80,105</u>
			417,241		<u>\$465,589</u>
減：備抵存貨損失			(<u>27,927</u>)		
			<u>\$389,314</u>		

註：截至九十六年十二月三十一日止，存貨投保金額約 310,400 仟元。

東貿國際股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付貨款	\$ 7,844
暫 付 款	3,215
應收利息	1,086
其 他	<u>4,350</u>
合 計	<u>\$ 16,495</u>

東貿國際股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		評 價 調 整	年 底 餘 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	公 平 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	公 平 價 值	
上市(櫃)公司股票 邦拓生物科技股份有限公司	-	\$ -	1,500,000	\$ 29,160	-	\$ -	\$ 13,965	1,500,000	\$ 43,125	無

東貿國際股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	帳 面 金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 金 額		
未上市(櫃)公司股票										
伽晟股份有限公司	3,795,000	\$ 38,175	-	\$ -	-	\$ -	3,795,000	\$ 38,175	無	—
邁捷股份有限公司	1,932,000	35,935	194,000	2,328	-	-	2,126,000	38,263	無	—
敏盛醫控股份有限公司	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000	無	—
瑞光健康科技股份有限公司	-	-	1,353,000	19,619	-	-	1,353,000	19,619	無	註
碧友實業股份有限公司	374,000	12,466	-	-	-	-	374,000	12,466	無	—
善德生化科技股份有限公司	834,000	10,008	-	-	-	-	834,000	10,008	無	—
林口育樂股份有限公司	-	-	1	5,700	-	-	1	5,700	無	—
康齡國際生物技術股份有限公司	624,000	<u>7,031</u>	-	-	624,000	<u>7,031</u>	-	-	無	—
		<u>\$ 123,615</u>		<u>\$ 27,647</u>		<u>\$ 7,031</u>		<u>\$ 144,231</u>		

註：瑞光健康科技股份有限公司吸收合併安泰醫院管理顧問股份有限公司後，因本公司對該公司不具影響力，故自權益法評價變更為以成本衡量；本年度增加股數係該公司合併安泰公司所換發之股數；本年度增加金額係原投資安泰公司之帳面金額。

東貿國際股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除每股單價為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

名 稱	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘		持 股 比 例 (%)	市 價 或 單 價	股 權 淨 值 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額					
未上市(櫃)公司													
佳特健康事業股份有限公司	47,200,000	\$ 558,860	-	\$ 169,768	24,072,000	\$ 342,092	23,128,000	49.0	\$ 386,536	\$ 21.3	\$ 492,903	無	(註一)
集康國際股份有限公司	27,209,046	246,217	-	-	-	12,331	27,209,046	43.4	233,886	8.6	233,886	無	(註二)
昱揚科技股份有限公司	5,763,875	130,052	798,625	32,590	-	50,532	6,562,500	100.0	112,110	16.9	111,029	無	(註三)
曜亞國際股份有限公司	11,081,400	166,982	-	60,614	-	38,959	11,081,400	50.4	188,637	17.5	194,472	無	(註四)
Excelsior Healthcare Co., Limited	1,300,000	42,524	250,000	13,395	-	2,465	1,550,000	100.0	53,454	34.5	53,454	無	(註五)
佳愛股份有限公司	-	-	1,900,000	19,022	-	-	1,900,000	76.0	19,022	10.0	19,022	無	(註六)
視捷光學科技股份有限公司	2,201,954	10,412	-	-	-	823	2,201,954	26.1	9,589	4.4	9,589	無	(註二)
朝盈股份有限公司	560,000	1,760	-	1,791	-	-	560,000	37.3	3,551	6.3	3,551	無	(註七)
安泰醫院管理顧問股份有限公司	1,100,000	20,500	-	325	1,100,000	20,825	-	-	-	-	-	無	(註八)
		<u>\$1,177,307</u>		<u>\$ 297,505</u>		<u>\$ 468,027</u>			<u>\$1,006,785</u>		<u>\$1,117,906</u>		

註一：本年度增加金額係認列攤提之遞延處分投資利益 34,434 仟元及採權益法認列之投資收益 135,334 仟元；本年度減少股數及金額係出售投資。

註二：本年度減少金額係採權益法認列之投資損失。

註三：本年度增加股數係增加投資；本年度增加金額係增加投資 15,374 仟元及採權益法認列之投資收益 17,216 仟元；本年度減少金額係收到現金股利。

註四：本年度增加金額係採權益法認列之投資收益；本年度減少金額係收到現金股利 38,785 仟元及換算調整數 174 仟元。

註五：本年度增加股數係增加投資；本年度增加金額係增加投資 8,224 仟元及換算調整數 5,171 仟元；本年度減少金額係採權益法認列之投資損失。

註六：本年度增加股數係增加投資；本年度增加金額係增加投資 19,000 仟元及採權益法認列之投資收益 22 仟元。

註七：本年度增加金額係採權益法認列之投資收益。

註八：本年度增加金額係採權益法認列之投資收益；本年度減少股數係該公司併入瑞光公司後，因不具重大影響力，故轉列以成本衡量之金融資產－非流動所減少之股數；本年度減少金額係收到現金股利 1,206 仟元及因前述轉列以成本衡量之金融資產－非流動所減少之帳面金額 19,619 仟元。

東貿國際股份有限公司

固定資產及出租資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額
固定資產					
成 本					
土 地	\$ 198,563	\$ -	(\$ 4,919)	\$ -	\$ 193,644
房屋及建築	162,828	-	(5,563)	-	157,265
運輸設備	6,354	-	-	-	6,354
醫療設備	80,482	3,303	(20,312)	47,427	110,900
其他設備	15,364	3,423	(1,027)	450	18,210
	<u>463,591</u>	<u>\$ 6,726</u>	<u>(\$ 31,821)</u>	<u>47,877</u>	<u>486,373</u>
累計折舊					
房屋及建築	20,322	\$ 4,730	(\$ 2,633)	-	22,419
運輸設備	2,651	1,059	-	-	3,710
醫療設備	45,366	24,958	(20,312)	-	50,012
其他設備	6,965	4,121	(1,026)	-	10,060
	<u>75,304</u>	<u>\$ 34,868</u>	<u>(\$ 23,971)</u>	<u>-</u>	<u>86,201</u>
未完工程	96	\$ -	\$ -	(96)	-
預付設備款	354	\$ -	\$ -	(354)	-
固定資產淨額	<u>388,737</u>			<u>47,427</u>	<u>400,172</u>
出租資產					
成 本					
土 地	36,797	\$ -	\$ -	-	36,797
房屋及建築	47,708	-	-	-	47,708
醫療設備	55,481	-	(14,905)	20,571	61,147
其他設備	12,175	-	-	-	12,175
	<u>152,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,905)</u>	<u>20,571</u>	<u>157,827</u>
累計折舊					
房屋及建築	4,133	\$ 1,973	\$ -	-	6,106
醫療設備	13,182	7,549	(6,853)	-	13,878
其他設備	3,805	1,876	-	-	5,681
	<u>21,120</u>	<u>\$ 11,398</u>	<u>(\$ 6,853)</u>	<u>-</u>	<u>25,665</u>
累計減損					
醫療設備	7,593	\$ 2,790	(\$ 4,454)	-	5,929
土 地	4,000	-	-	-	4,000
	<u>11,593</u>	<u>\$ 2,790</u>	<u>(\$ 4,454)</u>	<u>-</u>	<u>9,929</u>
出租資產淨額	<u>119,448</u>			<u>20,571</u>	<u>122,233</u>
	<u>\$ 508,185</u>			<u>\$ 67,998</u>	<u>\$ 522,405</u>

(註三)

註一：截至九十六年十二月三十一日止，固定資產及出租資產投保金額約 215,000 仟元。

註二：截至九十六年十二月三十一日止，本公司固定資產淨額 111,809 仟元業已抵押作為本公司長短期借款額度之擔保品。

註三：係存貨轉列固定資產及出租資產 68,954 仟元減固定資產轉列存貨 956 仟元後之金額。

東貿國際股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
Tyco Healthcare Pte. Ltd.	\$ 49,992
Fresenius Medical Care Hong Kong Ltd.	30,804
麒麟藥品股份有限公司	34,814
中國化學製藥股份有限公司	26,200
善德生化科技股份有限公司	21,746
其他（註）	<u>139,892</u>
	<u>\$303,448</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

東貿國際股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$ 20,340	
應付勞務費		2,859	
其	他	<u>25,475</u>	
		<u>\$ 48,674</u>	

東貿國際股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$	5,160
其	他		<u>3,096</u>
合	計	\$	<u>8,256</u>

東貿國際股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	人工腎臟	1,523,429	個	\$	587,457
	藥水及藥粉	3,278,466	桶/包		225,243
	外科耗材	139,684	個		241,836
	紅血球生成素	633,692	支		291,118
	衛 耗 材	5,485,271	包/個		99,239
	血液迴路管	2,401,309	付		142,800
	空氣清淨機	47,376	台		181,535
	洗 腎 機	540	台		136,846
	JMS 血袋系列產品	416,340	袋		77,967
	穿 刺 針	5,781,522	付		42,270
	藥 品	1,792,192	粒		39,888
	人工造口	159,967	個		11,107
	其 他				<u>81,862</u>
	銷貨收入合計				2,159,168
	維修收入				62,416
	其他營業收入				<u>61,206</u>
					<u>\$ 2,282,790</u>

東貿國際股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初存貨		\$	325,153
加：本年度進貨			1,880,675
減：存貨報廢		(7,311)
其他領用		(70,754)
年底存貨		(<u>417,241</u>)
銷貨成本			1,710,522
維修成本			37,745
其他營業成本			<u>17,479</u>
			<u>\$ 1,765,746</u>

東貿國際股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及退休金		\$	96,102
運	費		55,102
折	舊		26,068
交	際	費	21,950
廣	告	費	10,797
旅	費		9,094
勞	務	費	8,050
保	險	費	5,698
伙	食	費	1,879
其	他		<u>31,210</u>
			<u>\$265,950</u>

東貿國際股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資及退休金	\$ 58,759
租 金	2,802
折 舊	7,913
勞 務 費	9,033
保 險 費	4,472
旅 費	4,320
維 修 費	1,894
郵 電 費	3,653
交 際 費	3,417
呆帳損失	4,698
伙 食 費	1,321
其 他	<u>5,572</u>
	<u>\$107,854</u>