

股票代號:4173



久裕企業股份有限公司

# 101年度 年 報

Arich make you Arich

查詢本年報網址  
<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.arich.com.tw>

中華民國102年4月30日刊印

**一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名及職稱：王明廷副總

聯絡電話：(02)2505-7295

電子郵件信箱：[tim.wang@arich.com.tw](mailto:tim.wang@arich.com.tw)

代理發言人姓名及職稱：張文華副總

聯絡電話：(02)2505-7295

電子郵件信箱：[tim.wang@arich.com.tw](mailto:tim.wang@arich.com.tw)

**二、 總公司、分公司之地址及電話**

總公司：台北市龍江路 335 號 3 樓

電話：(02) 2505-7295

醫藥物流中心：桃園市龜山工業區興邦路 43 巷 2 號之 1

電話：(02)2670-9898

**三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：統一綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市松山區東興路 8 號 B1 樓

電話：(02)2747-3797

網址：<http://www.pscent.com.tw>

**四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：陳慧銘會計師、游素環會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松山區民生東路 3 段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

**五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式。**

本公司無發行海外有價證券。

**六、 本公司網址：<http://www.arich.com.tw>**

# 久裕企業股份有限公司

## 101 年度年報目錄

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、 致股東報告書.....                                                | 1  |
| 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.....                                                | 9  |
| 一、 組織系統.....                                                  | 9  |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                       | 12 |
| 三、 公司治理運作情形.....                                              | 23 |
| 四、 會計師公費資訊.....                                               | 44 |
| 五、 更換會計師資訊.....                                               | 44 |
| 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.....   | 44 |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 44 |
| 八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....                | 46 |
| 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..... | 47 |
| 肆、 募資情形暨資金運用計畫執行情形.....                                       | 47 |
| 一、 資本及股份.....                                                 | 47 |
| 二、 公司債辦理情形.....                                               | 51 |
| 三、 特別股辦理情形.....                                               | 51 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形.....                                            | 51 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形.....                                           | 51 |

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                 | 51  |
| 七、資金運用計畫執行情形 .....                                         | 51  |
| 伍、營運概況 .....                                               | 52  |
| 一、業務內容 .....                                               | 52  |
| 二、市場及產銷概況 .....                                            | 59  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....                               | 65  |
| 四、環保支出資訊 .....                                             | 65  |
| 五、勞資關係 .....                                               | 66  |
| 六、重要契約 .....                                               | 68  |
| 陸、財務概況 .....                                               | 69  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....                                   | 69  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                          | 72  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....                             | 76  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告 .....                                  | 77  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                            | 111 |
| 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情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 ..... | 152 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險評估事項 .....                              | 153 |
| 一、財務狀況 .....                                               | 153 |
| 二、經營結果 .....                                               | 154 |
| 三、現金流量 .....                                               | 154 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                 | 155 |
| 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 .....                | 155 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估 .....                              | 155 |
| 七、其他重要事項： .....                                            | 158 |
| 捌、特別記載事項 .....                                             | 159 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                           | 159 |

|                                          |     |
|------------------------------------------|-----|
| （一）關係企業概況.....                           | 159 |
| （二）各關係企業營運概況 .....                       | 160 |
| （三）關係企業合併財務報表 .....                      | 160 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....         | 160 |
| 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 .....     | 160 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                       | 160 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 160 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

感謝各位過去一年來對久裕之支持，並於百忙之中參加本公司 102 年股東常會，本人謹代表久裕企業股份有限公司歡迎大家的蒞臨指導。

本公司 101 年度的營運係以「增加營收獲利、提升經營績效、落實公司治理及強化核心競爭力」為經營方針。久裕深耕醫藥產業歷經數十寒暑，已為本土最大之醫藥行銷服務體系，與國際大藥廠有多年的合作經驗，且本公司在婦科及泌尿科等醫療領域，具有舉足輕重的市場地位，本公司更於 101 年成為鹽野義、台灣諾華-山德士的經銷商。

為了提升國內民眾醫療福祉及服務更多醫療院所等客戶，本公司將深化與國際藥廠的合作關係，持續引進國際藥廠之新藥，並透過本公司耕耘多年廣而密的醫療銷售通路，輔以專業的銷售推廣團隊，提供客戶專科化的銷售與推廣服務，以提升我國醫療水平。

本公司在 101 年 7 月順利於興櫃掛牌，並成立專業的藥品配送子公司-裕康國際醫藥，本公司去年度各項計畫均能有效執行，實施成效頗佳。民國 101 年度營業收入為 1,522,425 仟元，較前一年度增加 61,145 仟元，每股盈餘 1.51 元，更攀升歷史新高，成長幅度達 31.3%。

茲就本公司民國一〇一年度營業結果及民國一〇二年度營業計畫提出報告如下：

### 一、民國一〇一年營業結果報告

#### (一)營業計畫實施成果

1. 民國一〇一年度營業收入為 1,522,425 仟元，因民國一〇一年度業績穩定成長，故較民國一〇〇年度 1,461,280 仟元成長 4.18%。
2. 民國一〇一年度營業毛利為 278,905 仟元，因業績成長及產品組成結構改變，毛利率提升，故營業毛利較民國一〇〇年度 238,864 仟元增加 16.77%。
3. 民國一〇一年度營業利益為 80,982 仟元，因業績成長毛利提升且營業費用未同額增加，故營業利益較民國一〇〇年度 67,976 仟元增加 19.13%。
4. 民國一〇一年度營業外淨支出為 19,904 仟元，因利息費用減少，故營業外淨支出較民國一〇〇年度 22,057 仟元減少 9.76%。
5. 民國一〇一年度稅前盈餘為 61,078 仟元，較民國一〇〇年度 45,919

仟元增加 33.01%。

6. 民國一〇一年度稅後盈餘為 50,105 仟元，較民國一〇〇年度 37,875 仟元增加 32.29%。

## (二)預算執行情形

本公司於新藥開發推廣及臨床藥品登記等業務上不遺餘力，並持續投入心力於擴大專業藥品物流服務，各項業務齊頭並進，同時兼顧營收及獲利成長，追求更好的營運效能，並以公司股東利益與社會公益共同成長為目標。

檢視本公司 101 年營業收入淨額為新台幣 1,522,425 仟元，稅後淨利為新台幣 50,105 仟元，略微超過本公司預設目標，整體預算執行情形尚符合原先計畫，並無重大差異。

## (三)財務收支狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 101 年度    | 說 明                             |
|-----------|-----------|---------------------------------|
| 年初現金餘額    | 44,326    | 100 年度決算餘額數。                    |
| 營業活動之現金流入 | 225,038   | 主要係業務成長，來自應收款項之收現相對增加。          |
| 投資活動之現金流入 | 5,308     | 主係受限制資產及存出保證金減少所致。              |
| 融資活動之現金流出 | (215,574) | 主係業務成長，來自營業活動之淨現金流入增加，償還銀行借款所致。 |
| 年底現金餘額    | 59,098    | 101 年度決算餘額數。                    |

#### (四)獲利能力分析比較

| 項 目             |      | 101 年度 | 100 年度 | 說 明                 |
|-----------------|------|--------|--------|---------------------|
| 資產報酬率 (%)       |      | 1.39   | 1.51   | 係 101 年度平均資產總額增加所致。 |
| 股東權益報酬率 (%)     |      | 10.43  | 8.07   | 係 101 年度稅後盈餘增加所致。   |
| 占實收資本比率 (%)     | 營業利益 | 24.48  | 20.55  | 係 101 年度營業利益增加所致。   |
|                 | 稅前利益 | 18.47  | 13.88  | 係 101 年度稅前盈餘增加所致。   |
| 純益率 (%)         |      | 3.29   | 2.59   | 係 101 年度稅後盈餘增加所致。   |
| 基本每股稅後盈餘 (元)(註) |      | 1.51   | 1.15   | 係 101 年度稅後盈餘增加所致。   |

註：以稅後盈餘按加權平均流通在外股數分析。

#### (五)研究發展狀況

本公司由各業務部門負責擴大在藥品銷售代理及專業醫藥品供應鏈管理服務之業務領域，並持續關注原廠新藥之發展並積極爭取代理及創造新事業。

### 二、民國一〇二年度營業計畫

#### (一)經營方針

- 1.持續擴大婦女健康周邊適應症之用藥、以及預防骨質疏鬆等製劑，並就現有通路全面擴展指示用藥產品線，並延伸處方及指示用藥週邊之營養補充品，擴大健康消費品之市佔率。
- 2.本公司秉持專注於本業經營，擴建高品質高服務之國際恆溫物流中心，開發更多合作夥伴，並藉由裕康子公司之專業配送服務，擴大價值鏈且持續整合集團資源，提供客戶更優質之服務。
- 3.憑藉醫藥行銷專業及經營成果，提升公司價值，完成上櫃掛牌之階段性任務，並創造利潤，回饋股東。

#### (二)主要產品預期銷售數量及其依據

102 年度之營業目標，將依董事會所核定之目標，穩定成長。所訂之各項營業計畫均依據過去產銷紀錄及外在環境變化預估，依目前景氣及產業趨勢研判，市場預測仍為中性偏多，期望 102 年度公司整體

獲利及營收能有更佳之表現。

### (三) 重要產銷政策

本公司在民國 102 年度除了將銷售推廣現有產品外，並積極尋求與國際藥廠合作，代理銷售新的產品線，且持續開發新的專科藥物，建立專科銷售團隊。輔以與國際藥廠合作多年之專業經驗，以及對國內法規之了解，擴大投入「新藥在台登記、臨床試驗及自有產品開發」等業務之力道。

## 三、未來公司發展策略

### 銷售推廣

本公司在長期專業經營之下，在專科著墨非常紮實，就現有婦女專科經營成功經驗，除了擴充團隊產品系列的完整性外，並橫向擴大其他相關之專業科別領域，如重症感染和中樞神經系統專科用藥的經營發展。同時，將台灣經營專科的成功經驗複製，藉由母公司一佳醫集團近年在中國醫療市場的佈局，以及本公司長年與中國國藥集團的長期合作關係，發展中國市場醫藥品審批、臨床試驗、銷售推廣，引進全球高品質的藥品進入中國市場，並與國際接軌。

### 經銷物流服務

擴建高品質高效率服務之國際級恆溫物流中心，與原廠簽訂長期合作契約及開發更多合作夥伴，聯結國內各大醫療院所醫療服務體系，擴大價值鏈並提供更多優質服務。

持續投資發展冷鏈業務，擴建國際確效，不斷電雙備援之頂級冷鏈倉儲及理貨作業環境，提供更安全的低溫儲存環境。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

經建會預估 2012 年台灣 65 歲以上老年人口為 260.2 萬人，占總人口比例 11.2%，2020 年前就會超越世界衛生組織定義「高齡化社會」的 14%，2025 年突破 20% 成為「超高齡社會」；接著到 2050 年，老年人口將升至 765.9 萬人的高峰，2060 年前占總人口比重更逼近 4 成，人口老化的問題更為嚴重。隨著老年人口增加而導致泌尿系統疾病之增加(如:攝護腺肥大、勃起功能障礙、痛風、尿失禁、泌尿道結石及感染等)，顯見老年人口在提升生活品質的用藥市場上有極大潛力。

此外國內女性隨著教育水準提升與經濟自主意識的抬頭，在就業市場的地位日趨重要，不婚及晚婚成為近年趨勢。根據內政部統計資料顯示，民國 100 年女性平均結婚年齡為 29.4 歲，晚婚造成不孕症的人口增加。隨著高齡化社會且女性更年期照護的重視，婦女保健醫美抗老化及營養補給市場跟著蓬勃成長。

另根據衛生署民國 100 年統計資料顯示，生殖系統相關癌症(乳癌、子宮癌、卵巢癌等)已為女性主要癌症死因，其中乳癌已連續四年為女性好發癌症排名第一位，疾病好發年齡早於歐美國家，約在 45-64 歲之間，顯見女性在相關癌症之篩檢、治療與預防亦將成為備受關注的市場。

二代健保已於民國 102 年上路，為減少醫療浪費，落實大病看大醫院，小病至小醫院及轉診制度，社區家庭醫學科診所早已成為醫療通路重要一環。而政府推動長期照護，更與社區醫療體系網有密不可分的關係。且隨著國民健康教育的重視，民眾醫學資訊取得管道暢通，大眾對自我藥療的意識提高，指示用藥市場(如：綜合感冒製劑、止痛劑、生髮液、戒菸、頭皮深層護理、腸胃藥及制酸劑、皮膚外用藥膏、眼用藥水等)，每年皆有高度成長，未來更會因健保費用吃緊，政府鼓勵民眾自我醫療，因此購用指示用藥的比例將大幅成長。

隨著高齡化社會的來臨、流行疾病的傳染與晚婚人口比例愈趨增多，加上衛生健康意識抬頭，政府推動扶植生技醫療產業的政策，使得生醫產業前景普遍看好；這幾年國內相關產業的年產值呈現逐年上升的趨勢，且較不易受到景氣波動的影響，預估今年仍將持續成長，就總體環境而言，對本公司仍是正面居多。而本公司將持續構建專業的醫藥行銷整合平台，以提供國人更好的幸福生活為使命。

展望未來，本公司仍寄予厚望並保持樂觀的看法，希冀各位股東能秉持對久裕企業的支持及肯定，繼續給予我們鼓勵與指教，本公司員工必將全力以赴，創造獲利回饋股東，最後謹代表久裕企業股份有限公司的全體員工，向所有股東致上最誠摯的謝意和祝福。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長 張俊仁



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十九年六月二日。

### 二、公司沿革

| 日期      | 重要紀事                                                                                                                                                                                       |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 69 年 | 公司成立，實收資本額新台幣 6,600,000 元整。<br>成為 Schering-Plough 美國先靈經銷商。                                                                                                                                 |
| 民國 70 年 | 現金增資新台幣 3,300,000 元，實收資本額增加為新台幣 9,900,000 元整。                                                                                                                                              |
| 民國 72 年 | 成為 SK&F 美商史克大藥廠經銷商。<br>現金增資新台幣 6,600,000 元，實收資本額增加為新台幣 16,500,000 元整。                                                                                                                      |
| 民國 76 年 | 現金增資新台幣 8,500,000 元，實收資本額增加為新台幣 25,000,000 元整。                                                                                                                                             |
| 民國 79 年 | 成為 Taiwan Tung Yang 台灣東洋藥品工業(股)公司經銷商。                                                                                                                                                      |
| 民國 84 年 | 成為 Ciba Vision 視康股份有限公司經銷商。                                                                                                                                                                |
| 民國 87 年 | 成為 Pfizer 輝瑞大藥廠藥品事業經銷商。<br>於五股工業區成立醫藥倉庫。                                                                                                                                                   |
| 民國 88 年 | 現金增資新台幣 37,500,000 元及盈餘轉增資新台幣 2,500,000 元，實收資本額增加為新台幣 65,000,000 元整。                                                                                                                       |
| 民國 89 年 | 成為 Schering-Plough 先靈葆雅藥廠經銷商。<br>成為 Parke-Davis 派德藥廠經銷商。<br>成為 Pharmacia 法瑪西亞藥廠經銷商。<br>現金增資新台幣 20,000,000 元，實收資本額增加為 85,000,000 元整。                                                        |
| 民國 90 年 | 物流中心遷移至楊梅幼獅工業園區並擴建成為國際現代物流中心。<br>物流中心經國際藥廠審核通過並正式啟用。<br>現金增資新台幣 12,200,000 元及盈餘轉增資新台幣 9,400,000 元，實收資本額增加為新台幣 106,600,000 元整。<br>增資 35,000,000 元發行新股合併裕盛藥業股份有限公司，資本額增加為新台幣 141,600,000 元整。 |
| 民國 91 年 | 資本公積轉增資新台幣 16,425,600 元及盈餘轉增資新台幣 6,230,400 元，實收資本額增加為新台幣 164,256,000 元整。                                                                                                                   |

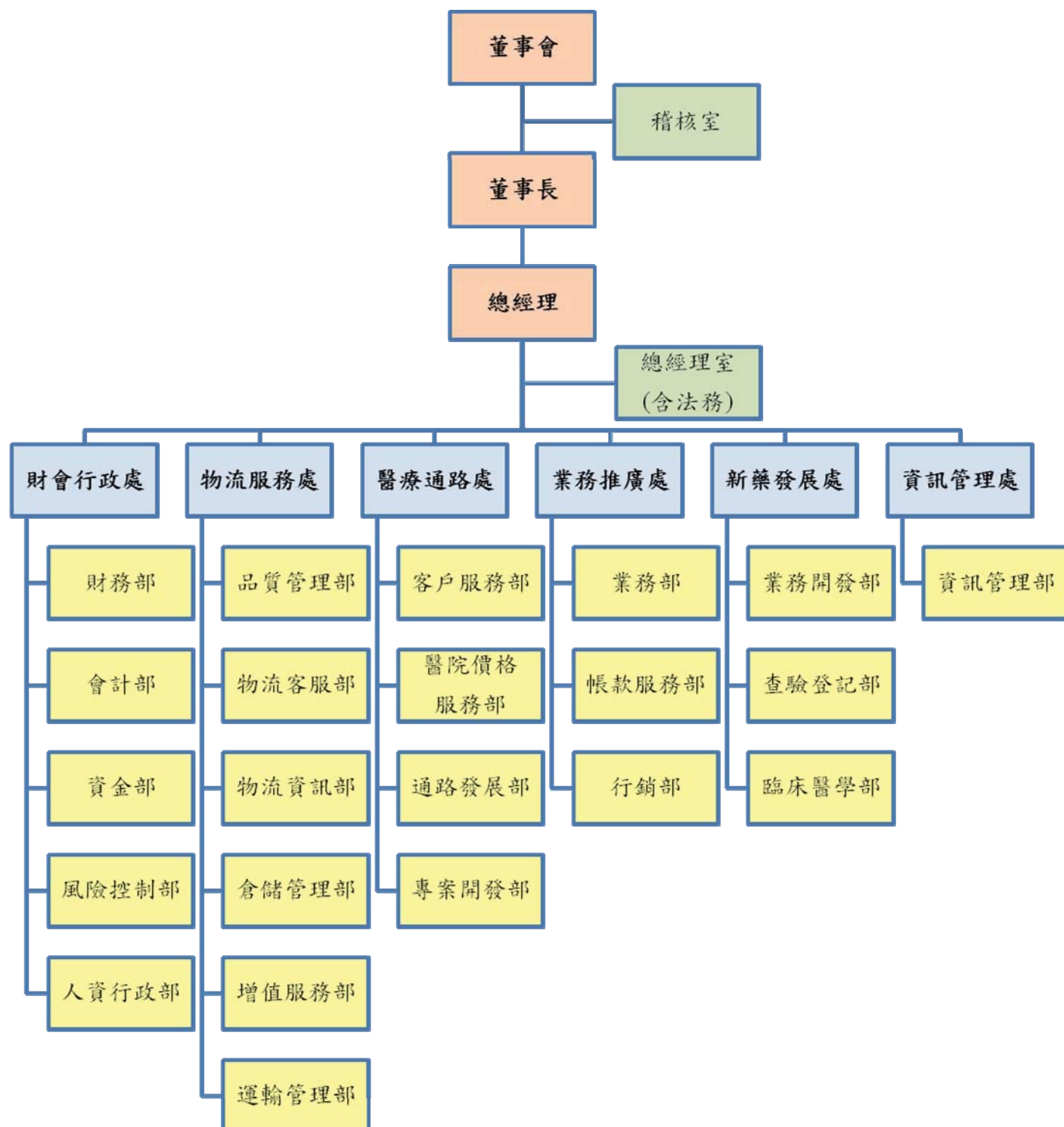
| 日期       | 重要紀事                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>成為 Parke-Davis 派德藥廠健康消費品經銷商。</p> <p>成為 Eisai 衛采製藥經銷商。</p> <p>與中國醫藥集團旗下之上市子公司國藥集團藥業股份有限公司合資成立國藥物流有限責任公司。</p>                                                                                                                                                                                         |
| 民國 92 年  | <p>現金增資新台幣 80,000,000 元、資本公積轉增資新台幣 37,286,110 元及盈餘轉增資新台幣 18,560,930 元，實收資本額增加為新台幣 300,103,040 元整。</p> <p>成為 Alcon 愛爾康眼藥廠經銷商。</p> <p>成為 Ferring 輝凌藥品經銷商。</p> <p>成為 Pfizer 輝瑞大藥廠全通路經銷商。</p> <p>成為 IVAX 艾維斯亞太物流供應中心。</p> <p>成為疾病管制局防疫物資物流服務商。</p> <p>通過全國首張 GMP 藥品包裝標示及倉儲作業認證。</p> <p>通過 ISO 9001 認證。</p> |
| 民國 93 年  | 成為 Yamanouchi 山之內製藥物流服務商。                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 民國 94 年  | <p>成為 Astellas 安斯泰來製藥物流服務商。</p> <p>成為 Medtronic 美敦力鼎眾醫療器材物流服務商。</p>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 民國 95 年  | <p>成為 Jassen-Cliag 楊森大藥廠經銷商。</p> <p>物流中心遷移至龜山工業園區並擴建廠房。</p> <p>成為 Johnson &amp; Johnson 嬌生經銷商。</p> <p>盈餘轉增資新台幣 21,007,210 元，實收資本額增加為新台幣 321,110,250 元整。</p>                                                                                                                                            |
| 民國 96 年  | 盈餘轉增資新台幣 9,633,300 元，實收資本額增加為新台幣 330,743,550 元整。                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 民國 97 年  | 成為 Takeda 武田藥品經銷商。                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 民國 98 年  | 與東貿國際(股)公司(現更名為佳醫健康事業(股)公司)進行策略聯盟，由東貿國際(股)公司發行新股取得本公司 51%股權。                                                                                                                                                                                                                                           |
| 民國 99 年  | <p>成為 Bayer 拜耳經銷商。</p> <p>成為 NangKuang 南光化學製藥金流服務商。</p> <p>成為管制藥品管理局二級管制藥品物流服務商。</p>                                                                                                                                                                                                                   |
| 民國 100 年 | 成為 Wyeth 美商惠氏藥廠經銷商。                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 民國 101 年 | 成為 Shionogi 鹽野義製藥經銷商。                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 日期           | 重要紀事                                                                                                                                                |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>成為 Bayer 拜耳全通路經銷商。</p> <p>由金管會證期局核准首次公開發行。</p> <p>成為 Novartis (Sandoz)台灣諾華-山德士經銷商。</p> <p>由財團法人櫃檯買賣中心核准登錄興櫃買賣。</p> <p>榮獲 GDP 頒發藥品優良運銷績優廠商證書。</p> |
| 民國 102 年 3 月 | <p>成為 Ego 意高經銷商。</p> <p>成為 Invida 英維達經銷商。</p> <p>成為 Bayer 拜耳婦科及泌尿科產品經銷商。</p>                                                                        |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司組織圖



(二) 各主要部門所營業務

| 部門    |       | 主要業務                                    |
|-------|-------|-----------------------------------------|
| 董事會   |       | 業務方針之決定、各項法令章則之審訂、預決算之審查及其他依法令與股東會賦予之職權 |
| 董事長   |       | 召開董事會及執行股東會之決議事項                        |
| 稽核室   |       | 評估公司內部控制制度之執行及衡量營運效率，並提供改進建議事項          |
| 總經理   |       | 執行董事會決議事項、帶領經營團隊訂定營運策略及推展各項業務           |
| 總經理室  |       | 公司對外發言及法務相關事宜                           |
| 財會行政處 | 財務部   | 商品採購、庫存管理及成本計算                          |
|       | 會計部   | 會計帳務、稅務等相關業務                            |
|       | 資金部   | 銀行往來業務、資金調度、公司收付款業務及股務相關作業              |
|       | 風險控制部 | 審核客戶信用額度並管理異常帳務及客戶應收帳款管理                |
|       | 人資行政部 | 招募任用、教育訓練、績效考核等人事管理及一般總務庶務作業            |
| 物流服務處 | 物流客服部 | 物流訂單、退貨處理、原廠及客戶相關服務                     |
|       | 物流資訊部 | 物流資訊系統維護與管理作業                           |
|       | 品質管理部 | 產品進貨、加工作業之檢驗， cGMP、ISO 等法令規定執行品管相關作業    |
|       | 倉儲管理部 | 執行產品進貨、揀貨、補貨、驗貨、包裝之作業                   |
|       | 增值服務部 | 物料採購、包裝材料控管及產品加工服務                      |
|       | 運輸管理部 | 執行物流配送作業                                |

| 部門    |         | 主要業務                |
|-------|---------|---------------------|
| 醫療通路處 | 客戶服務部   | 業務訂單、退貨處理、原廠及客戶相關服務 |
|       | 醫院價格服務部 | 執行公司醫院招投標、議價及相關行政業務 |
|       | 通路發展部   | 經銷物流通路開發及相關作業       |
|       | 專案開發部   | 新業務開發及各項專案作業        |
| 業務推廣處 | 業務部     | 銷售推廣本公司代理經銷產品       |
|       | 帳款服務部   | 各通路之收款及退貨服務         |
| 新藥發展處 | 業務開發部   | 新產品代理開發等相關作業        |
|       | 查驗登記部   | 產品之查驗登記事項           |
|       | 行銷部     | 經銷產品之行銷規劃及行銷活動      |
|       | 臨床醫學部   | 臨床醫學研究              |
| 資訊管理處 | 資訊管理部   | 資訊軟、硬體設備及網路之建置及維護   |



| 職稱              | 姓名             | 選任日期      | 任期  | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |      | 現在持有股份     |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                                               | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |    |
|-----------------|----------------|-----------|-----|----------|------------|------|------------|------|----------------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------|----|
|                 |                |           |     |          | 股數         | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                | 股數         | 持股比率 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 股數                      | 持股比率 | 職稱 |
| 佳醫健康事業(股)公司董事長  | 佳健事(股)公司代表人：高省 | 101.06.19 | 3 年 | 98.06.04 | 16,867,921 | 51%  | 16,360,921 | 49%  | -              | -          | -    | 佳醫健康事業(股)公司總經理<br>佳特健康事業(股)公司總經理<br>勤業會計師事務所查帳員<br>上海財經大學會計學博士<br>國立台灣大學碩士(EMBA)<br>中興大學會計系                           | 佳醫健康事業(股)公司總經理<br>佳特健康事業(股)公司監察人<br>佳儀投資(股)公司監察人<br>視捷光學科技(股)公司監察人<br>朝盈(股)公司監察人<br>佳愛(股)公司董事<br>Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事<br>詠鈺(股)公司董事<br>碧友實業(股)公司董事<br>集康國際(股)公司監察人<br>佳人健康(股)公司監察人<br>香港商佳特透析服務(股)公司監察人<br>北京太平洋博愛醫療管理顧問有限公司董事<br>國藥控股煜嘉投資有限公司監察人<br>EG Healthcare, Inc 董事<br>上海菱泰醫療器械有限公司董事<br>三廣健康科技股份有限公司董事<br>佳芳生物科技股份有限公司董事長 | -                       | -    | -  |
|                 |                |           |     |          |            |      |            |      |                |            |      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |      |    |
| 久裕投資(股)公司代表人：天德 | 久投資(股)公司代表人：張德 | 101.06.19 | 3 年 | 98.06.04 | 16,152,701 | 49%  | 15,665,701 | 47%  | -              | -          | -    | 久裕企業股份有限公司董事長<br>台灣東洋國際股份有限公司董事長<br>上海旭東海普藥業有限公司董事長<br>台灣區製藥工業同業公會榮譽顧問<br>中華民國西藥代理商同業公會理事<br>台北市西藥代理商同業公會榮譽顧問<br>開南商工 | 久裕投資(股)公司董事長<br>國藥物流有限公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 佳醫健康事業(股)公司代表人：張俊仁      | 父子   | 父女 |
|                 |                |           |     |          |            |      |            |      |                |            |      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |      |    |

| 職稱   | 姓名              | 選任日期      | 任期  | 初次選任日期    | 選任時持有股份    |      | 現在持有股份     |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                         | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|-----------------|-----------|-----|-----------|------------|------|------------|------|----------------|------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|      |                 |           |     |           | 股數         | 持股比例 | 股數         | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事   | 久裕投資(股)公司代表人：吳翺 | 101.06.19 | 3 年 | 98.06.04  | 16,152,701 | 49%  | 15,665,701 | 47%  | -              | -    | -          | -    | 台灣東洋國際(股)公司副總經理<br>致理商專銀保科                                                                      | 久裕投資(股)公司董事<br>榮港國際有限公司董事<br>榮港生技醫藥科技(北京)有限公司董事<br>American Taiwan Biopharm Co., Ltd. 董事<br>American Taiwan Biopharm Philippines Inc. 董事<br>東源國際醫藥(股)公司董事<br>東曜藥業有限公司董事<br>旭東海普國際(股)公司董事<br>台灣東洋藥品工業股份有限公司副總經理<br>Gligio International Limited 董事 | -                       | -  | -  |
| 董事   | 久裕投資(股)公司代表人：王廷 | 101.06.19 | 3 年 | 98.06.04  | 16,152,701 | 49%  | 15,665,701 | 47%  | -              | -    | -          | -    | 佳億應用科技(股)公司董事<br>交通銀行專員<br>台灣土地開發信託投資(股)公司<br>司會計課、審查課課長<br>澳洲國立南昆士蘭大學企業管理碩士<br>台中商專會統科         | 佳醫健康事業(股)公司副總經理<br>佳赫投資(股)公司監察人<br>佳儀投資(股)公司董事<br>聯醫國際貿易(上海)有限公司執行董事<br>軒輝投資(股)公司董事<br>集康國際(股)公司監察人<br>邦特生物科技(股)公司董事<br>廣州市曜亞貿易有限公司董事<br>曜亞國際(股)公司董事<br>曜亞國際(香港)有限公司董事<br>佳醫美人(股)公司監察人<br>佳芳生物科技(股)公司監察人                                          | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 李威德             | 101.06.19 | 3 年 | 101.06.19 | -          | -    | -          | -    | -              | -    | -          | -    | 新光醫院牙科部主任<br>新光醫院牙科部主治醫師<br>美國華盛頓大學駐院醫師、臨床指導醫師<br>美國 UCLA 臨床研究員<br>美國華盛頓大學復健學碩士<br>高雄醫學大學牙醫學系學士 | 新光醫院牙科部主任<br>曜亞國際股份有限公司獨立董事                                                                                                                                                                                                                       | -                       | -  | -  |

| 職稱   | 姓名      | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |      | 現在持有股份 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                         | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|---------|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|      |         |           |    |           | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                 |                                                                                                                  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 關聖哲     | 101.06.19 | 3年 | 101.06.19 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 意德士科技股份有限公司董事長兼總經理<br>長兼總經理<br>誼特科技股份有限公司總經理<br>美國加州州立大學工業工程碩士<br>國立成功大學材料工程學士  | 意德士科技股份有限公司董事長兼總經理<br>誼特科技股份有限公司董事長及總經理<br>毅隆股份有限公司董事長及總經理<br>能率豐聲股份有限公司獨立董事<br>大鏡先端科技股份有限公司董事長及總經理              | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 胡競英(註5) | 101.12.26 | 3年 | 101.12.26 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 香港執業會計師<br>美國會計師公會會員<br>冠達會計師事務所有限公司董事<br>佛羅里達國際大學工商管理碩士<br>貝瑞大學電腦碩士<br>台灣大學外文系 | 藍石管理顧問有限公司董事長<br>匯俊會計師事務所執業會計師<br>和信超媒體(股)公司獨立董事<br>企展控股(股)公司獨立董事<br>中國信託商業銀行顧問<br>台北私立義光育幼院董事<br>星際城媒體科技(股)公司董事 | -                       | -  | -  |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：本公司依證交法第14條之4及修訂後公司章程第16條之2規定，得依法設置「審計委員會」，並於審計委員會成立時，監察人立即解任。

註5：胡競英於101年12月26日選任本公司獨立董事，任期至104年6月18日止。

(二) 董事屬法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

| 102 年 4 月 15 日 |                                                                                                                                                                                        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人股東名稱         | 法人股東之主要股東及其所占比例                                                                                                                                                                        |
| 佳醫健康事業(股)公司    | 佳赫投資(股)公司(10.61%)、佳儀投資(股)公司(10.58%)、集康國際(股)公司(5.48%)、久裕投資(股)公司(4.90%)、泉源投資有限公司(2.34%)、中華郵政股份有限公司(1.81%)、渣打託管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場(1.50%)、傳滌塵(1.21%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.80%)、舊制勞工退休金(0.59%) |
| 久裕投資(股)公司      | 張俊仁(19.08%)、張文怡(12.46%)、張文華(10.73%)、張文玲(8.46%)、林常宏(4.56%)、張皓恩(4.27%)、張宛妮(3.90%)、張天德(3.38%)、吳滿麗(2.85%)、蔡一鳴(2.47%)                                                                       |

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

| 102 年 3 月 31 日 |                                                                                                                                                                          |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人股東名稱         | 法人股東之主要股東及其所占比例                                                                                                                                                          |
| 佳赫投資(股)公司      | 傅輝東(35.74%)、廖美惠(16.75%)、佳儀投資(股)公司(16.39%)、Excelsior Group Holdings Ltd.(12.89%)、軒輝投資(股)公司(10.88%)、偉翔投資(股)公司(1.31%)、周文蘭(1.10%)、李明釗(1.06%)、顏坤標(0.94%)、傳碧雲(0.75%)           |
| 佳儀投資(股)公司      | 佳赫投資(股)公司(29.61%)、軒輝投資(股)公司(22.85%)、王偉斌(21.90%)、龍衛健康事業股份有限公司(10.00%)、偉翔投資(股)公司(6.73%)、薛福全(1.63%)、盧怡全(1.58%)、蔡文清(1.06%)、梁明樹(1.06%)、吳生忠(1.06%)                             |
| 集康國際(股)公司      | 佳醫健康事業(股)公司(43.42%)、佳赫投資(股)公司(21.34%)、佳儀投資(股)有限公司(21.34%)、和業投資(股)公司(3.03%)、德慧國際(股)公司(2.27%)、張華容(1.46%)、百及物流(股)公司(0.86%)、仲訊國際資訊網路(股)公司(0.76%)、光訊電腦(股)公司(0.40%)、陳啟修(0.38%) |
| 泉源投資有限公司       | 王思涵(90.91%)                                                                                                                                                              |
| 久裕投資(股)公司      | 張俊仁(19.08%)、張文怡(12.46%)、張文華(10.73%)、張文玲(8.46%)、林常宏(4.56%)、張皓恩(4.27%)、張宛妮(3.90%)、張天德(3.38%)、吳滿麗(2.85%)、蔡一鳴(2.47%)                                                         |

## (三) 董事所具專業知識及獨立性之情形

102 年 4 月 30 日

| 姓名 | 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） |   |   |   |   |   |   |   |    |   | 兼任其他公開發行公司獨立董事數 |
|----|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|----|---|-----------------|
|    | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2           | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |   |                 |
|    | 佳醫健康事業(股)公司代表人：張俊仁                 | -                                            | -                       | ✓ |             |   | ✓ |   |   |   | ✓ |   | ✓  |   | 0               |
|    | 佳醫健康事業(股)公司代表人：傅輝東                 | -                                            | -                       | ✓ |             |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  |   | 0               |
|    | 佳醫健康事業(股)公司代表人：高省                  | -                                            | -                       | ✓ |             |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓  |   | 0               |
|    | 久裕投資(股)公司代表人：張天德                   | -                                            | -                       | ✓ | ✓           |   | ✓ |   |   |   | ✓ |   | ✓  |   | 0               |
|    | 久裕投資(股)公司代表人：吳學驤                   | -                                            | -                       | ✓ |             |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓  |   | 0               |
|    | 久裕投資(股)公司代表人：王明廷                   | -                                            | -                       | ✓ |             |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓  |   | 0               |
|    | 李威德                                | -                                            | -                       | ✓ | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓ | 1               |
|    | 闕聖哲                                | -                                            | -                       | ✓ | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓ | 1               |
|    | 胡競英                                | -                                            | ✓                       | ✓ | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓ | 0               |

註：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50%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。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

| 職稱   | 姓名  | 就任日期      | 持有股份 |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                  | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------|-----|-----------|------|------|--------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|      |     |           | 股數   | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                          |                                                                                                                                                                                               | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理  | 張憲政 | 100.05.05 | -    | -    | -            | -    | -          | -    | 久裕企業(股)公司總經理<br>佳藥藥品(股)公司董事長<br>百利佳物流(股)公司總經理<br>集康國際(股)公司總經理<br>國立中興大學企業管理系             | 集康國際(股)公司董事<br>裕康國際醫藥(股)公司董事長                                                                                                                                                                 | -               | -  | -  |
| 副總經理 | 張文華 | 88.04.19  | -    | -    | -            | -    | -          | -    | 久裕企業(股)公司副總經理<br>富邦綜合證券專案副理<br>群益證券(股)公司專案經理<br>美國聖摩斯大學碩士(MBA)                           | 久裕投資(股)公司董事<br>旭東海普國際(股)公司董事<br>台灣東洋國際(股)公司董事長<br>American Taiwan Biopharma<br>Philippines Inc. 董事<br>榮港國際有限公司董事<br>榮港生技醫藥科技(北京)有限公司董事<br>東生華製藥(股)公司董事<br>台灣東洋藥品工業(股)公司副董事長<br>上海旭東海普藥業有限公司監事 | -               | -  | -  |
| 財務長  | 王凌蓮 | 99.04.09  | -    | -    | -            | -    | -          | -    | 久裕企業(股)公司財務長<br>台灣愛丁頓震盛洋酒(股)公司財務經理<br>台灣諾華(股)公司價格規劃副理<br>私立東吳大學會計研究所碩士<br>國立台灣大學碩士(EMBA) | -                                                                                                                                                                                             | -               | -  | -  |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(五) 101年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 101年度支付董事(含獨立董事)之酬金表

單位:新台幣千元

| 職稱   | 姓名                                         | 董事酬金  |          |            |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |          | 兼任員工領取相關酬金  |           |                 |             |             |           |           |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |        | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|--------------------------------------------|-------|----------|------------|-----------|----------------------|----------|-------------|-----------|-----------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|--------|--------------------|
|      |                                            | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) | 業務執行費用(D) | 薪資、獎金及特支費等(E)        | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G) |           | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股數 | 取得限制員工權利新股數 | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 |                            |        |                    |
|      |                                            |       |          |            |           |                      |          | 本公司         | 財務報告內所有公司 |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 董事長  | 佳醫健康事業(股)公司代表人：張俊仁                         |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 董事   | 佳醫健康事業(股)公司代表人：傅輝東                         |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 董事   | 佳醫健康事業(股)公司代表人：高省                          |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 董事   | 久裕投資(股)公司代表人：張天德                           |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 董事   | 久裕投資(股)公司代表人：吳學福                           |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 董事   | 久裕投資(股)公司代表人：王明廷                           |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 獨立董事 | 李威德(101.06.18選任)                           | 5,451 | -        | -          | 2,255     | 210                  | 210      | 15.8%       | 15.8%     | 1,016           | -           | -           | -         | -         | -         | -                          | 17.83% | -                  |
| 獨立董事 | 關聖哲(101.06.18選任)                           |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 獨立董事 | 胡競英(101.12.26選任)                           |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 董事   | 久裕投資(股)公司代表人：張文華(101.04.16改派)(101.06.18屆滿) |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |
| 獨立董事 | 陳協裕(101.6.18選任)(101.12.26辭任)               |       |          |            |           |                      |          |             |           |                 |             |             |           |           |           |                            |        |                    |

2. 101 年度支付董事(含獨立董事)之酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                          | 董事姓名                                   |                                        |                                        |                                        |                                        |                                        |
|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                        | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                       |                                        |                                        | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                 |                                        |                                        |
|                                        | 本公司                                    | 合併報告內所有公司 I                            | 合併報告內所有公司 J                            | 本公司                                    | 合併報告內所有公司 J                            | 合併報告內所有公司 J                            |
| 傅輝東、高省、張天德、吳學驍、王明廷、張文華、李威德、閔聖哲、胡競英、陳協裕 | 傅輝東、高省、張天德、吳學驍、王明廷、張文華、李威德、閔聖哲、胡競英、陳協裕 | 傅輝東、高省、張天德、吳學驍、王明廷、張文華、李威德、閔聖哲、胡競英、陳協裕 | 傅輝東、高省、張天德、吳學驍、王明廷、張文華、李威德、閔聖哲、胡競英、陳協裕 | 傅輝東、高省、張天德、吳學驍、王明廷、張文華、李威德、閔聖哲、胡競英、陳協裕 | 傅輝東、高省、張天德、吳學驍、王明廷、張文華、李威德、閔聖哲、胡競英、陳協裕 | 傅輝東、高省、張天德、吳學驍、王明廷、張文華、李威德、閔聖哲、胡競英、陳協裕 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元          | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元         | 張俊仁                                    | 張俊仁                                    | 張俊仁                                    | 張俊仁                                    | 張俊仁                                    | 張俊仁                                    |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元        | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元        | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元        | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元       | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      |
| 100,000,000 元以上                        | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      | -                                      |
| 總計                                     | 11                                     | 11                                     | 11                                     | 11                                     | 11                                     | 11                                     |

3. 101 年度監察人酬金表

單位:新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                                 | 監察人酬金 |               |            |               |           |               | A、B、C 及 D 等三項總額占<br>稅後純益之比例 |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業<br>酬金 |
|-----|------------------------------------|-------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|-----------------------------|---------------|------------------------|
|     |                                    | 報酬(A) |               | 盈餘分配之酬勞(B) |               | 業務執行費用(C) |               |                             |               |                        |
|     |                                    | 本公司   | 合併報告內<br>所有公司 | 本公司        | 合併報告內<br>所有公司 | 本公司       | 合併報告內<br>所有公司 | 本公司                         | 合併報告內<br>所有公司 |                        |
| 監察人 | 久裕投資(股)公司代表人：<br>吳學驍(101.04.16 改派) | -     | -             | -          | -             | 15        | 15            | 0.03%                       | 0.03%         | -                      |
| 監察人 | 楊禮謙(101.06.18 屆滿)                  |       |               |            |               |           |               |                             |               |                        |
| 監察人 | 陳青蓉(101.06.18 屆滿)                  |       |               |            |               |           |               |                             |               |                        |

#### 4. 101 年度監察人酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                   | 監察人姓名          |             |
|----------------------------------|----------------|-------------|
|                                  | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                  | 本公司            | 合併報告內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元                   | 吳學騷、楊禮謙、陳青蓉    | 吳學騷、楊禮謙、陳青蓉 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | -              | -           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   | -              | -           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  | -              | -           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  | -              | -           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  | -              | -           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | -              | -           |
| 100,000,000 元以上                  | -              | -           |
| 總計                               | 3              | 3           |

#### 5. 101 年總經理及副總經理酬金表

單位:新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(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 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|----------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司   | 合併報告內所有公司 | 本公司      | 合併報告內所有公司 | 本公司         | 合併報告內所有公司 | 本公司            |        | 合併報告內所有公司 |        | 本公司                        | 合併報告內所有公司 | 本公司         | 合併報告內所有公司 |                    |
|      |     |       |           |          |           |             |           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                            |           |             |           |                    |
| 總經理  | 張憲政 | 6,941 | 6,941     | -        | -         | 2,392       | 2,392     | 40             | -      | 40        | -      | 18.71%                     | 18.71%    | -           | -         | -                  |
| 副總經理 | 張文華 |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                            |           |             |           |                    |
| 副總經理 | 洪肇勳 |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                            |           |             |           |                    |

註：洪肇勳副總經理已於 102 年 2 月 17 日離職。

#### 6. 101 年總經理及副總經理酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距              | 總經理及副總經理姓名  |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | 本公司         | 合併報表內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元                   |             |             |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | 張憲政、張文華、洪肇勳 | 張憲政、張文華、洪肇勳 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   | -           | -           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  | -           | -           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  | -           | -           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  | -           | -           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | -           | -           |
| 100,000,000 元以上                  | -           | -           |
| 總計                               | 3           | 3           |

(六) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；%

| 經理人 | 職稱   | 姓名                   | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|----------------------|--------|--------|----|---------------|
|     | 總經理  | 張憲政                  | -      | 62     | 62 | 0.12%         |
|     | 副總經理 | 張文華                  |        |        |    |               |
|     | 副總經理 | 洪肇勳<br>(102.2.17 辭職) |        |        |    |               |
|     | 財務長  | 王凌蓮                  |        |        |    |               |

(七) 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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

| 職稱       | 100 年度 |         |           |         | 101 年度 |         |           |         |
|----------|--------|---------|-----------|---------|--------|---------|-----------|---------|
|          | 本公司    |         | 合併報表內所有公司 |         | 本公司    |         | 合併報表內所有公司 |         |
|          | 酬金總額   | 佔稅後純益比例 | 酬金總額      | 佔稅後純益比例 | 酬金總額   | 佔稅後純益比例 | 酬金總額      | 佔稅後純益比例 |
| 董事       | 4,617  | 12.19%  | 4,617     | 12.19%  | 7,916  | 15.80%  | 7,916     | 15.80%  |
| 監察人      | 78     | 0.21%   | 78        | 0.21%   | 15     | 0.03%   | 15        | 0.03%   |
| 總經理及副總經理 | 7,779  | 20.54%  | 7,779     | 20.54%  | 9,373  | 18.71%  | 9,373     | 18.71%  |
| 合計       | 12,539 | 33.11%  | 12,539    | 33.11%  | 15,049 | 30.03%  | 15,04     | 30.03%  |

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

- A. 董事及監察人：本公司給付酬金之政策於公司章程中明訂，本公司董事執行本公司之職務，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其執行職務之狀況，並參酌同業通常水準支給議定之。除此之外，本公司給付董事及監察人之車馬費係依照同業水準給付。
- B. 總經理及副總經理：本公司給付總經理及副總經理之酬金包括薪資及獎金等，係依照本公司之核薪標準、所擔任之職位、所承擔之責任及參考同業水準給付之。
- C. 相關酬金皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性呈正相關，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

101 年度截至 102 年 4 月 18 日止，董事會共召開 13 次，本公司董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名    | 應出(列)席次數 A | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註                           |
|------|-------|------------|-------------|--------|------------------|------------------------------|
| 董事長  | 張 俊 仁 | 13         | 13          | 0      | 100%             | 連任                           |
| 董事   | 張 天 德 | 13         | 11          | 2      | 85%              | 連任                           |
| 董事   | 傅 輝 東 | 13         | 10          | 3      | 77%              | 連任                           |
| 董事   | 高 省   | 13         | 11          | 1      | 85%              | 101.02.20 就任                 |
| 董事   | 張 文 華 | 4          | 4           | 0      | 100%             | 101.05.11 辭任                 |
| 董事   | 吳 學 騮 | 9          | 9           | 0      | 100%             | 101.05.11 就任                 |
| 董事   | 王 明 廷 | 8          | 8           | 1      | 89%              | 101.06.19 就任                 |
| 獨立董事 | 李 威 德 | 9          | 9           | 0      | 100%             | 101.06.19 就任                 |
| 獨立董事 | 閔 聖 哲 | 9          | 9           | 0      | 100%             | 101.06.19 就任                 |
| 獨立董事 | 陳 協 裕 | 5          | 5           | 0      | 100%             | 101.06.19 就任<br>101.12.26 辭任 |
| 獨立董事 | 胡 競 英 | 4          | 4           | 0      | 100%             | 101.12.26 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：不適用。
- 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：本公司 102 年 1 月 29 日第十二屆董事會討論「薪酬委員會審查董事長及經理人薪酬案」，因討論內容涉及董事長自身利害關係，故董事長予以利益迴避，並委由傅輝東董事代理主席職務，該議案經代理主席傅輝東董事徵詢其餘出席董事無異議後，照案通過。除上述議案外，並無董事於董事會應利益迴避情事。
- 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：
  - a 本公司 101 年度成立審計委員會及薪酬委員會。
  - b 本公司定期召開董事會且全程錄音或錄影存證並詳實製作議事錄。
  - c 董事(含獨立董事)皆已依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參與進修並取得相關證明文件。

## (二) 審計委員會運作情形

本公司於 101 年 6 月 27 日設立審計委員會，101 年度截至 102 年 4 月 18 日止，審計委員會共召開 4 次，本公司審計委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名    | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A)(註) | 備註                           |
|-----|-------|---------------|--------|----------------------|------------------------------|
| 召集人 | 胡 競 英 | 2             | 0      | 100%                 | 101.12.26 新任                 |
| 召集人 | 陳 協 裕 | 2             | 0      | 100%                 | 101.06.27 就任<br>101.12.26 辭任 |
| 委員  | 李 威 德 | 4             | 0      | 100%                 | 101.06.27 就任                 |
| 委員  | 闕 聖 哲 | 4             | 0      | 100%                 | 101.06.27 就任                 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

獨立董事於例行性稽核報告完成後會同內部稽核主管討論所發現之缺失及異常事項之改善措施，並針對改善情形進行監督。除此之外，與會計師針對公司財務報告、新頒訂之會計原則等進行溝通及了解。

註：\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (三) 監察人參與董事會運作情形

本公司 101 年度截至 101 年 6 月 18 日止，本公司監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名    | 應出(列)席次數<br>B | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註           |
|-----|-------|---------------|-----------------|--------|----------------------|--------------|
| 監察人 | 吳 學 騶 | 2             | 2               | 0      | 100%                 | 101.05.11 辭任 |
| 監察人 | 楊 禮 謙 | 2             | 1               | 0      | 50%                  | 101.04.17 就任 |
| 監察人 | 陳 青 蓉 | 2             | 2               | 0      | 100%                 | 101.04.17 就任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：監察人與公司員工及股東、內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人透過公司發言人及經理人為窗口，積極參與董事會，作為與員工、股東溝通之管道。

二、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人係透過參與董事會及電子郵件與內部稽核主管及會計師進行溝通。

三、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註：本公司依證交法第 14 條之 4 及修訂後公司章程規定，得依法設置設立審計委員會，並於審計委員會成立時，監察人立即解任。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目                                                                                                                             | 運作情形                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>本公司發言人負責回應股東之各項建議，截至目前並未發生糾紛。</p> <p>本公司定期依股務代理於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊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。</p> <p>本公司與關係企業之相關交易事項依據本公司內部控制制度之相關規定辦理。</p> | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>                                                           | <p>本公司已設立獨立董事三人。</p> <p>本公司董事會定期評估會計師獨立性情形。</p>                                                                                                 | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>             |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>                                                                                                       | <p>已建立公司發言人制度，由專人作為溝通之管道。</p> <p>本公司依規定於公開資訊觀測站公佈公司之重大訊息。</p> <p>本公司已於公司網站中建立「投資人專區」，並設有留言版、聯絡電話及 Email 等相關資訊。</p>                              | <p>無差異。</p>                         |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>     | <p>本公司目前財務業務資訊之揭露及公司治理資訊，可至公開資訊觀測站查詢。</p> <p>為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司網站已架設「投資人專區」，日後除可於公開資訊觀測站查詢外，提供投資人另一選擇。</p> <p>本公司已落實發言人制度。</p>        | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>             |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形                                                 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|
| 五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 本公司已成立薪酬委員會，設置薪酬委員會委員三人。<br>本公司已成立審計委員會，設置審計委員會委員三人。 | 無差異。                 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司已訂定「公司治理實務守則」，並依照守則內容及公司治理精神執行相關規範。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                      |                      |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)員工權益：本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，並定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司注重員工的安全與身心健康，提供員工最舒適安全的工作環境外，各層樓進出口皆安裝門禁卡及保全系統。同時，本公司亦相當注重辦公環境之清潔，定期進行清掃及消毒工作，提升工作環境品質。另每年均提供員工免費健康檢查，協助員工留意及改善身體健康。員工於個人工作及生活上遇有困難、壓力或挫折需尋求協助或申訴時，本公司亦會安排直屬上司及人力資源單位為諮詢窗口，以進行協助解決問題。</p> <p>(三)投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司已於公司網站架設『投資人專區』。</p> <p>(四)供應商關係：供應商管理是本公司相當重視的工作，本公司與各供應商保持良好互動，以創造雙贏之合作。</p> <p>(五)利害關係人之權益：本公司除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「統一綜合證券股份有限公司」處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項等，若涉及法律問題，則本公司聘有律師顧問或法務人員進行處理，以維護利害關係人權益。</p> |                                                      |                      |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|------|----------------------|
|----|------|----------------------|

(六)董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供董事需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修。

| 職稱   | 姓名                    | 主辦單位                       | 日期                  | 課程名稱                       | 進修時數 |
|------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|------|
| 董事長  | 張俊仁                   | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會           | 101.11.15           | 上(興)櫃公司高階主管講座課程            | 3    |
| 董事   | 傅輝東                   | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會           | 101.11.19           | 董監事跨境匯款稅務分析                | 3    |
| 董事   | 高省                    | 證券暨期貨管理委員會                 | 101.07.18           | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責     | 3    |
|      |                       | 證券暨期貨管理委員會                 | 101.07.25           | 董監事與經理人之權責與分工              | 3    |
|      |                       | 財團法人公司治理協會                 | 101.07.27           | 公司重大訊息揭露與董監責任              | 3    |
|      |                       | 行政院金融監督管理委員會、財團法人會計研究發展基金會 | 101.08.17           | 「薪資報酬委員會」運作及我國企業員工獎酬工具運用實務 | 3    |
|      |                       | 證券櫃檯買賣中心                   | 101.08.17           | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會           | 3    |
| 董事   | 吳學騫                   | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會           | 101.11.15           | 上(興)櫃公司高階主管講座課程            | 3    |
| 董事   | 張天德                   | 證券暨期貨管理委員會                 | 101.07.23~101.07.24 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班           | 12   |
|      |                       | 證券櫃檯買賣中心                   | 101.08.17           | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會           | 3    |
| 董事   | 王明廷                   | 行政院金融監督管理委員會、財團法人會計研究發展基金會 | 101.07.25           | 審計委員會在公司治理中之優勢、最佳運作實務與設立事宜 | 3    |
| 獨立董事 | 李威德                   | 證券暨期貨管理委員會                 | 101.07.23~101.07.24 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班           | 12   |
| 獨立董事 | 闕聖哲                   | 行政院金融監督管理委員會、財團法人會計研究發展基金會 | 101.07.25           | 審計委員會在公司治理中之優勢、最佳運作實務與設立事宜 | 3    |
|      |                       | 證券櫃檯買賣中心                   | 101.08.17           | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會           | 3    |
| 獨立董事 | 胡競英                   | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會           | 102.03.22           | 董監事與股票相關稅負分析               | 3    |
| 獨立董事 | 陳協裕<br>(101.12.26 辭任) | 行政院金融監督管理委員會、財團法人會計研究發展基金會 | 101.07.25           | 審計委員會在公司治理中之優勢、最佳運作實務與設立事宜 | 3    |

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。(註2)

(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之合作關係，並設置客戶服務專線，由客戶服務部專責提供客戶服務及處理相關問題。

(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

註1：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註2：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註3：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，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。

(五) 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. 薪資報酬委員會委員資料

日期:102.4.15

| 身分別  | 姓名  | 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1） |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 | 備註（註3） |
|------|-----|----|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|--------|
|      |     |    | 商務、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及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                  |        |
| 獨立董事 | 李威德 | -  | -                              | ✓                                            | ✓                    | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |                  |        |
| 獨立董事 | 闕聖哲 | -  | -                              | ✓                                            | ✓                    | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |                  |        |
| 獨立董事 | 胡競英 | -  | ✓                              | ✓                                            | ✓                    | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |                  |        |

註1：身分別請填列為董事、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、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年6月27日至104年6月18日，最近年度截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                       | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|--------|-------------------|------------------------------|
| 召集人                                                                                                      | 闕聖哲 | 4         | 0      | 100%              | 101.06.27 就任                 |
| 委員                                                                                                       | 李威德 | 4         | 0      | 100%              | 101.06.27 就任                 |
| 委員                                                                                                       | 陳協裕 | 1         | 0      | 100%              | 101.06.27 就任<br>101.12.26 辭任 |
| 委員                                                                                                       | 胡競英 | 2         | 0      | 100%              | 101.12.26 新任                 |
| 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。                             |     |           |        |                   |                              |

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3) 陳協裕於101年12月26日辭任本公司獨立董事，胡競英於101年12月26日選任本公司獨立董事，任期至104年6月18日止。

(六) 履行社會責任情形

| 項目                                                                                                                                                                     | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <p>1.落實推動公司治理</p> <p>(1)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(2)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>(3)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(1)本公司研擬訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(2)本公司推動企業社會責任專(兼)職單位為總經理室，目前致力於企業社會責任之推行。</p> <p>(3)本公司每季至少召開一次董事會及不定期辦理員工座談，宣導公司經營理念與企業文化。</p> <p>本公司已訂定員工倫理守則，規範全體同仁行為道德，相關內容請參考本公司網站 <a href="http://www.arich.com.tw">www.arich.com.tw</a>-&gt;公司治理專區</p> | <p>未來視實際需求，依循相關法令執行。</p> <p>未來視實際需求，依循相關法令執行。</p> <p>無差異。</p> |

| 項目                                                                                                                                                                                   | 運作情形                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <p>2.發展永續環境</p> <p>(1)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(2)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(3)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(4)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(1)本公司提倡節約用水及用電。</p> <p>(2)本公司訂有「勞工安全衛生手冊」，作為工作環境之管理。</p> <p>(3)本公司由財務行政處作為環境維護之專責單位。</p> <p>(4)本公司尚未制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，惟因應氣候因素調整工作場所之溫度。</p> | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <p>3.維護社會公益</p> <p>(1)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(2)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(3)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(4)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(5)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> | <p>(1)本公司遵守勞動基準法及性別平等工作法等相關法規，尊重國際公認基本勞動人權原則，建立「工作規則」，保障員工之合法權益。</p> <p>(2)本公司依相關勞工安全衛生法令規定，提供員工安全並健康之工作環境。</p> <p>(3)本公司定期召開勞資會議，建立勞資雙方良好之溝通管道，並告知員工可能造成之營運變動情形，以維護勞工權益。</p> <p>(4)本公司設置專責部門提供產品之服務與諮詢，保持與客戶暢通之聯繫管道，並於內部控制制度中，訂有客訴處理等相關流程，保障客戶權益。</p> <p>(5)本公司設置專責部門與供應商溝通，以確保產品之品質、交期及價格符合規範，建立良好之溝通管道與夥伴關係，除外，本公司歷年來與供應商合作並不遺餘力舉辦各式社區型衛教講座，藉此宣導用藥知識並提高民眾衛教常識。</p> | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> |

| 項目                                                     | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| (6)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。 | <p>(6)參與公益活動情形：</p> <p>a本公司歷年來贊助嘉南藥理科技大學舉辦藥物濫用防制宣導活動之激發社區藥物濫用防制之自我增能計畫。</p> <p>b宣導並提倡「弘道老人基金會」之捐款活動。</p> <p>c與「弘道老人基金會」合作舉辦公益運動嘉年華。</p> <p>d榮獲財政部頒發台北市開立統一發票績優營業人獎。</p> <p>e本公司不定期捐贈社福團體，並鼓勵員工參與社會公益事務。</p> <p>f與財團法人兒童暨家庭扶助基金會合作，共同關懷弱勢兒童及家庭。</p> | 無差異。                     |

| 項目                                                                                         | 運作情形                                                         | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 4.加強資訊揭露                                                                                   |                                                              |                          |
| (1)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。                                                             | (1)本公司依據相關法令之規定，將公司營運相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站，惟尚未建立企業社會責任相關資訊之管道。 | 未來依實際需求，循相關法令執行。         |
| (2)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。                                                            | (2)本公司尚未編製企業社會責任報告書。                                         | 未來依實際需求，循相關法令執行。         |
| 5.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：本公司尚未制訂企業社會責任實務守則。                |                                                              |                          |
| 6.其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： |                                                              |                          |
| 本公司歷年來贊助嘉南藥理科技大學舉辦藥物濫用防制宣導活動之激發社區藥物濫用防制之自我增能計畫。                                            |                                                              |                          |
| 7.公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：                                                     |                                                              |                          |
| 本公司並未編製企業社會責任報告書，惟所經銷或推廣之藥品皆為通過PIC/S及cGMP之藥廠製造。                                            |                                                              |                          |

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1.誠信為本公司之核心價值，於會議及員工訓練中宣導並落實。
- 2.本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」。
- 3.公司董事、經理人及受僱人皆簽具誠信聲明書。
- 4.落實誠信經營情形：

| 項 目                                                                | 運 作 情 形                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| A. 訂定誠信經營政策及方案                                                     |                                                                       |                      |
| (a) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。                      | (a) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」。                                            | 無差異。                 |
| (b) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。                    | (b) 除「誠信經營作業程序及行為指南」明訂禁止不誠信行為外，並遵守相關法令及政策。                            | 無差異。                 |
| (c) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。 | (c) 「誠信經營作業程序及行為指南」明訂防範方案範圍及權責單位。                                     | 無差異。                 |
| B. 落實誠信經營                                                          |                                                                       |                      |
| (a) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。                    | (a) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規範與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項。 | 無差異。                 |

| 項 目                                                                                                                                            | 運 作 情 形                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>(b) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(c) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(d) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(b) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂本公司由財務行政處負責誠信經營政策與防範方案之制定，由內部稽核人員負責監督執行，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(c) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於官網公告相關作業規定及聯絡信箱，以利查詢及遵循。</p> <p>(d) 本公司設有專責之稽核單位，定期進行內控查核管制，相關作業規範並於公開資訊觀測站申報。</p> | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> |
| <p>C. 公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>                                                                                                      | <p>(a) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。</p>                                                                                                                                                                     | <p>無差異。</p>                         |
| <p>D. 加強資訊揭露</p> <p>a. 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>b. 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>                                      | <p>a. 依公司治理意旨，公告相關財務及經營資訊，以利利害關係人了解企業營運狀況。</p> <p>b. 為有利於投資人了解公司狀況，本公司已於網站中揭露相關資訊。</p>                                                                                                                                    | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>             |

| 項 目                                                                                                                                   | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| E. 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「誠信經營作業程序及行為指南」且經董事會通過，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。                   |         |                      |
| F. 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司以誠信為根本，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。 |         |                      |

（八）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw> 中揭露。

（九）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

1. 本公司新任董事及經理人，於就任時均分發財團法人中華民國櫃檯買賣中心所編製之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循。
2. 投資人可於以下網站查詢本公司之公司治理運作情形  
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>。  
本公司網站：<http://www.arich.com.tw/index.asp> 投資人專區。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

久裕企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年03月21日

本公司民國 101 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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月21日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

久裕企業股份有限公司



董事長 張俊仁 簽章



總經理 張憲政 簽章



**Deloitte.**  
**勤業眾信**

勤業眾信會計師事務所  
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung-Tai Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 105, Taiwan, ROC  
Tel : +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附久裕企業股份有限公司民國一〇二年三月二十一日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，久裕企業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；久裕企業股份有限公司於民國一〇二年三月二十一日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 游 素 環

游 素 環



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 一 〇 二 年 四 月 十 日

(十一) 101 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。

(十二) 101 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

| 會議名稱           | 日期        | 案由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股東常會           | 101.4.17  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一〇〇年度決算表冊案。</li> <li>2. 通過本公司一〇〇年度盈餘分派案。</li> <li>3. 通過本公司股票辦理公開發行案。</li> <li>4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</li> <li>6. 通過修訂本公司「衍生性商品處理程序」部份條文案。</li> <li>7. 通過修訂本公司「背書保證辦法」部份條文案。</li> <li>8. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。</li> <li>9. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。</li> <li>10. 補選本公司監察人。</li> </ol>        |
| 第一次股東臨時會       | 101.6.19  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過申請登錄股票興櫃案。</li> <li>2. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>4. 通過修訂本公司「衍生性商品處理程序」部分條文案。</li> <li>5. 通過修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案。</li> <li>6. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>7. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」為「董事選舉辦法」及部分條文案。</li> <li>8. 全面改選第十二屆董事。</li> <li>9. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。</li> </ol>                        |
| 第二次股東臨時會       | 101.12.26 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 申請股票上櫃案</li> <li>2. 預計上櫃前辦理現增發行新股供公開承銷，擬請原股東放棄認購案</li> <li>3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案</li> <li>4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案</li> <li>5. 修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案</li> <li>6. 補選獨立董事一席案</li> <li>7. 擬解除新任董事競業禁止限制案</li> </ol>                                                                                                                             |
| 第 11 屆 22 次董事會 | 101.2.22  | <ol style="list-style-type: none"> <li>8. 通過本公司民國 100 年度決算表冊案</li> <li>9. 通過本公司民國 101 年度預算報告修正案</li> <li>10. 通過修訂本公司民國 101 年度稽核計畫</li> <li>11. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案</li> <li>12. 通過本公司民國 100 年度內部控制制度聲明書</li> <li>13. 通過修訂本公司「衍生性商品處理程序」部分條文案</li> <li>14. 通過修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案</li> <li>15. 通過本公司因業務需求申請合作金庫商業銀行民權分行綜合額度案。</li> <li>16. 通過公司因業務需求申請華南銀行仁愛路分行保證額度案。</li> </ol> |

| 會議名稱           | 日期       | 案由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |          | 17. 通過本公司因業務需求申請京城商業銀行雙和分行綜合額度案。<br>18. 通過本公司因業務需求申請板信商業銀行民生分行綜合額度案。<br>19. 通過本公司因業務需求申請萬泰銀行綜合額度案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 第 11 屆 23 次董事會 | 101.3.14 | 1. 通過本公司民國一〇〇年度盈餘分派案<br>2. 通過補選本公司監察人案<br>3. 通過本公司股票辦理公開發行案<br>4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案<br>5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案<br>6. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案<br>7. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案<br>8. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案<br>9. 通過召開本公司一〇一年股東常會及其相關事宜                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 第 11 屆 24 次董事會 | 101.5.11 | 1. 通過申請登錄興櫃案。<br>2. 通過設置獨立董事案<br>3. 通過提名本公司獨立董事候選人案<br>4. 決議獨立董事提名受理期間、應選名額、受理處所。<br>5. 通過全面改選第十二屆董事案<br>6. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。<br>7. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>8. 通過修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」部分條文案。<br>9. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案<br>10. 通過修訂本公司「衍生性商品處理程序」部分條文案<br>11. 通過修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案<br>12. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案<br>13. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」為「董事選舉辦法」及部分條文案<br>14. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案<br>15. 召開本公司一〇一年股東臨時會及其相關事宜<br>16. 通過本公司因業務需求申請第一銀行中和分行綜合額度案<br>17. 通過本公司因業務需求申請日盛銀行敦化分行綜合額度案<br>18. 通過本公司因業務需求申請中華票券金融公司借款額度案<br>19. 通過本公司因業務需求申請元大銀行板橋分行綜合額度案 |
| 第 11 屆 25 次董事會 | 101.5.24 | 1. 通過審查獨立董事候選人提名名單相關事宜案。<br>2. 通過制定「獨立董事之職責範疇規則」案。<br>3. 通過全面換發無實體股票基準日、停止過戶期間案。<br>4. 通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。<br>5. 通過修訂本公司「內部稽核制度」部分條文案。<br>6. 通過修訂本公司民國 101 年度稽核計畫案。<br>7. 通過為提高營運績效，本公司擬成立轉投資公司案。<br>8. 通過本公司因業務需求申請台灣工業銀行營業部綜合額度案。<br>9. 通過本公司因業務需求申請新光商業銀行營業部綜合額度案。<br>10. 通過本公司因業務需求申請安泰商業銀行綜合額度案。                                                                                                                                                                                                                                                     |

| 會議名稱                 | 日期        | 案由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |           | 11.通過本公司因業務需求申請台灣中小企業銀行綜合額度案。<br>12.通過訂定本公司現金配息基準日相關事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 第 12 屆 1 次<br>董 事 會  | 101.6.19  | 1.通過推選本公司董事長案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 第 12 屆 2 次<br>董 事 會  | 101.6.27  | 1.通過設立薪資報酬委員會案。<br>2.通過訂定本公司薪資報酬委員會組織規程。<br>3.通過設立審計委員會案<br>4.訂定本公司審計委員會組織規程案<br>5.通過華南銀行仁愛分行額度到期，申請續約案。<br>6.通過安泰銀行營業部額度到期，申請續約案。<br>7.通過土地銀行三重分行額度到期，申請續約案。<br>8.通過台灣工銀營業部額度到期，申請續約案。                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 第 12 屆第 3 次<br>董 事 會 | 101.8.14  | 1.通過 101 年上半年度決算表冊案。<br>2.通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。<br>3.通過修訂本公司「內部稽核制度」部分條文案。<br>4.通過修訂本公司「內部稽核作業指導書」部分條文案。<br>5.通過訂定本公司「誠信經營守則辦法」案。<br>6.通過通過本公司薪資報酬委員會審查薪酬預審之適用經理人範圍案。<br>7.通過訂定本公司「董事及經理人之薪酬管理辦法」案。<br>8.通過通過本公司薪資報酬委員會審查董事及經理人薪酬案。<br>9.通過訂定本公司「關係企業相互間財務業務作業規範」案。<br>10.通過修訂本公司「核決權限表」部份內文案。<br>11.通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。<br>12.通過訂定本公司「道德行為準則」案。<br>13.通過訂定本公司「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」案。<br>14.通過承認第一銀行中和分行綜合額度案。<br>15.通過申請台灣銀行民生分行綜合額度案。 |
| 第 12 屆第 4 次<br>董 事 會 | 101.10.30 | 1.訂定本公司民國 102 年度稽核計畫。<br>2.通過本公司申請股票上櫃事宜。<br>3.通過召開 101 年度第二次股東臨時會補選獨立董事一席。<br>4.通過上櫃前辦理現增發行新股供公開承銷，依相關法規報請股東會核議原股東放棄認購案。<br>5.通過解除新任董事競業禁止限制案。<br>6.通過本公司獨立董事補選之候選人名單審查。<br>7.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>8.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>9.通過修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案。<br>10.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。<br>11.通過本公司擔任業務往來公司-集康國際(股)公司履約保證人案。<br>12.通過召開本公司一〇一年第二次股東臨時會。<br>13.通過本公司現與二十家金融機構簽有授信契約，擬於原契約額度內                                          |

| 會議名稱               | 日期        | 案由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |           | 授權董事長全權處理簽訂合約相關事宜。<br>14.通過編訂本公司民國 102 年度預算報告案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第 12 屆第 5 次<br>董事會 | 101.11.30 | 1.審查獨立董事候選人提名名單相關事宜，提請討論。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 第 12 屆第 6 次<br>董事會 | 101.12.26 | 1.擬聘任薪資報酬委員會暨審計委員會委員案<br>2.修訂本公司「會計制度」部分條文案<br>3.修訂本公司「核決權限表」部份內容案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 第 12 屆第 7 次<br>董事會 | 102.1.29  | 1.101 年年度決算表冊案<br>2.修訂本公司「董事及經理人之薪酬管理辦法」案<br>3.本公司薪資報酬委員會審查董事長及經理人薪酬案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 第 12 屆第 8 次<br>董事會 | 102.3.21  | 1.核議本公司董事酬勞案<br>2.本公司民國 101 年度盈餘分派案<br>3.本公司民國 101 年度營業報告書承認案<br>4.本公司民國 101 年度內部控制制度聲明書<br>5.訂定「內控專審之內部控制制度聲明書」<br>6.召開本公司 102 年股東常會及其相關事宜<br>7.本公司擬向國際票券申請授信額度新台幣伍仟萬元整<br>8.本公司原合作金庫銀行民權分行綜合額度新台幣柒億元因額度到期，擬申請續約並提高申請額度至新台幣捌億元<br>9.本公司元大銀行板橋分行申請綜合額度新台幣貳億元因額度到期，擬申請續約並提高申請額度至新台幣肆億元<br>10.本公司日盛銀行敦化分行申請綜合額度新台幣貳億伍仟萬元因額度到期，擬申請續約並提高申請額度至新台幣參億元，提請討論。<br>11.本公司第一銀行中和分行申請綜合額度新台幣伍億元因額度到期，擬依原額度申請續約 |
| 第 12 屆第 9 次<br>董事會 | 102.4.18  | 1.本公司為申請上櫃之需要，編列 102 年第二季至第三季財務預測資訊案<br>2.擬訂本公司普通股股票初次上櫃「過額配售及安定操作之契約(含特定股東集保作業)案<br>3.擬辦理本公司普通股股票初次上櫃掛牌前之現金增資提撥新股承銷案<br>4.修訂本公司「公司治理實務守則修正對照表」部分條文案<br>5.修訂本公司「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」部分條文案                                                                                                                                                                                                          |

(十三) 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：本公司無此情形。

(十四) 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

##### (一) 會計師公費資訊及級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備 註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳慧銘   | 游素環 | 101.01.01~101.12.31 |     |

金額單位：新台幣仟元

| 公費項目 |                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 金額級距 |                       |       |       |       |
| 1    | 低於 2,000 千元           | 1,450 | 575   | 2,025 |
| 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        |       |       |       |

##### (二) 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：

新台幣：仟元

| 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 |         |     |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳慧銘   | 1,450 | 500   | 0    | 0    | 75     | 575 | 101 年   |     |
|              | 游素環   |       |       |      |      |        |     |         |     |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

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

##### 五、更換會計師資訊：無。

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

##### 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：本公司無此情事。

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

| 職稱     | 姓 名                                     | 100 年度        |               | 101 年度        |               | 102 年度<br>截至 4 月 15 日止 |               |
|--------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
|        |                                         | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事及大股東 | 佳醫健康事業(股)份公司                            | -             | -             | (507,000)     | -             | -                      | -             |
| 董事及大股東 | 久裕投資(股)公司                               | -             | -             | (487,000)     | -             | -                      | -             |
| 獨立董事   | 李威德(101.06.19 選任)                       | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事   | 闕聖哲(101.06.19 選任)                       | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事   | 陳協裕<br>(101.06.19 選任)<br>(101.12.26 辭任) | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事   | 胡競英(101.12.26 選任)                       |               |               |               |               |                        |               |
| 監察人    | 楊禮謙(101.06.03 屆滿)                       | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 監察人    | 陳青蓉(101.06.03 屆滿)                       | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 監察人    | 佳醫健康事業(股)份公司<br>(100.12.26 辭任)          | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 監察人    | 久裕投資(股)公司<br>(101.04.16 辭任)             | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 總經理    | 張憲政<br>(100.05.05 就任)                   | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 總經理    | 張俊仁<br>(100.05.05 辭任)                   | 62            | -             | (62)          | -             | -                      | -             |
| 副總經理   | 張文華                                     | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 副總經理   | 洪肇勳<br>(102.02.17 辭任)                   | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 財務長    | 王凌蓮                                     | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |

(二) 股權移轉資訊：

單位：股

| 姓 名 | 股權移轉<br>原因 | 交易日期      | 交易相對人 | 交易相對人與公司、<br>董事、監察人及持股<br>比例超過百分之十股<br>東之關係 | 股<br>數 | 交 易<br>價 格 |
|-----|------------|-----------|-------|---------------------------------------------|--------|------------|
| 張俊仁 | 處分         | 100.07.01 | 張文怡   | 與本公司董事之法人<br>代表具一親等之關係                      | 62     | 14.8/股     |

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102 年 4 月 15 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(或姓名)                                  | 關係               |    |
| 佳醫健康事業(股)公司<br>代表人：傅輝東 | 16,360,921 | 49.47% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 久裕投資(股)公司                                | 擔任佳醫健康事業(股)公司之董事 | -  |
| 久裕投資(股)公司<br>代表人：張天德   | 15,665,701 | 47.37% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 佳醫健康事業(股)公司                              | 擔任佳醫健康事業(股)公司之董事 | -  |
| 富邦綜合證券(股)公司<br>代表人：陳邦仁 | 371,417    | 1.12%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | -                                        | -                | -  |
| 日盛證券(股)公司<br>代表人：唐承健   | 49,026     | 0.15%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | -                                        | -                | -  |
| 國泰綜合證券(股)公司<br>代表人：朱士廷 | 41,334     | 0.12%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | -                                        | -                | -  |
| 吳欣倫                    | 39,000     | 0.12%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 久裕投資(股)公司                                | 久裕投資(股)公司董事之一親等  | -  |
| 陳建文                    | 31,000     | 0.09%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | -                                        | -                | -  |
| 林明達                    | 25,534     | 0.08%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | -                                        | -                | -  |
| 張偉滉                    | 25,000     | 0.08%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | -                                        | -                | -  |
| 莊美鈴                    | 24,400     | 0.07%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | -                                        | -                | -  |

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

102 年 4 月 15 日/單位：%；仟股；仟元

| 轉投資事業       | 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    |
| 裕康國際醫藥(股)公司 | 3,000 | 100.00% | -                       | -    | 3,000 | 100.00% |

肆、募資情形暨資金運用計畫執行情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

| 年月       | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註          |                       |                      |
|----------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------------------|----------------------|
|          |             | 股數         | 金額<br>(仟元) | 股數         | 金額<br>(仟元) | 股本來源        | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                   |
| 69/06/02 | 1,000       | 6,600      | 6,600      | 6,600      | 6,600      | 現金          | 無                     | 北市建商新字第 149501 號     |
| 70/07/15 | 1,000       | 9,900      | 9,900      | 9,900      | 9,900      | 現金          | 無                     | 北市建商新字第 139344 號     |
| 72/09/12 | 1,000       | 16,500     | 16,500     | 16,500     | 16,500     | 現金          | 無                     | 北市建商新字第 153388 號     |
| 76/07/02 | 1,000       | 25,000     | 25,000     | 25,000     | 25,000     | 現金          | 無                     | 建一字第 179281 號        |
| 88/09/15 | 10          | 6,500,000  | 65,000     | 6,500,000  | 65,000     | 現金、股息及紅利    | 無                     | 經授商字第 88334597 號     |
| 89/10/02 | 10          | 8,500,000  | 85,000     | 8,500,000  | 85,000     | 現金          | 無                     | 經授商字第 89334585 號     |
| 90/10/09 | 10          | 10,660,000 | 106,600    | 10,660,000 | 106,600    | 現金、股息及紅利    | 無                     | 經授商字第 09001400530 號  |
| 91/10/15 | 10          | 16,425,600 | 164,256    | 16,425,600 | 164,256    | 公積、股息及紅利    | 無                     | 經授商字第 09101406370 號  |
| 92/11/06 | 10          | 50,000,000 | 500,000    | 30,010,304 | 300,103    | 現金、公積、股息及紅利 | 無                     | 府產業商字第 09223560800 號 |
| 95/09/21 | 10          | 50,000,000 | 500,000    | 32,111,025 | 321,110    | 股息及紅利       | 無                     | 府產業商字第 09583421100 號 |
| 96/09/27 | 10          | 50,000,000 | 500,000    | 33,074,355 | 330,744    | 股息及紅利       | 無                     | 府產業商字第 09689556600 號 |

(二) 股份種類

102 年 4 月 15 日/單位：股

| 股份種類   | 核 定 股 本      |              |              | 備註(註)    |
|--------|--------------|--------------|--------------|----------|
|        | 流通在外股份       | 未發行股份        | 合 計          |          |
| 記名式普通股 | 33,074,355 股 | 16,925,645 股 | 50,000,000 股 | 皆屬興櫃掛牌股票 |

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

(三) 股東結構

102 年 4 月 15 日/單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他<br>法人   | 個人      | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|----------|----------|------------|---------|--------------|------------|
| 人 數        | -        | -        | 6          | 185     | -            | 191        |
| 持有股數       | -        | -        | 32,489,399 | 584,956 | -            | 33,074,355 |
| 持有比率       | -        | -        | 98.23%     | 1.77%   | -            | 100%       |

(四) 股權分散情形

每股面額十元

102 年 4 月 15 日

| 持 股 分 級             | 股東人數 | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|------|------------|---------|
| 1 至 999             | 25   | 4,085      | 0.01%   |
| 1,000 至 5,000       | 141  | 270,084    | 0.82%   |
| 5,001 至 10,000      | 10   | 83,000     | 0.25%   |
| 10,001 至 15,000     | 2    | 25,700     | 0.08%   |
| 15,001 至 20,000     | 2    | 36,500     | 0.11%   |
| 20,001 至 30,000     | 4    | 96,587     | 0.29%   |
| 30,001 至 40,000     | 2    | 70,000     | 0.21%   |
| 40,001 至 50,000     | 2    | 90,360     | 0.27%   |
| 50,001 至 100,000    | 0    | 0          | 0.00%   |
| 100,001 至 200,000   | 0    | 0          | 0.00%   |
| 200,001 至 400,000   | 1    | 371,417    | 1.13%   |
| 400,001 至 600,000   | 0    | 0          | 0.00%   |
| 600,001 至 800,000   | 0    | 0          | 0.00%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0    | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 2    | 32,026,622 | 96.83%  |
| 合 計                 | 191  | 33,074,355 | 100.00% |

(五) 主要股東名單

102 年 4 月 15 日/單位：股；%

| 主要股東名稱\股份   | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|-------------|------------|---------|
| 佳醫健康事業(股)公司 | 16,360,921 | 49.47%  |
| 久裕投資(股)公司   | 15,665,701 | 47.37%  |

|             |         |       |
|-------------|---------|-------|
| 富邦綜合證券(股)公司 | 371,417 | 1.12% |
| 日盛證券(股)公司   | 49,026  | 0.15% |
| 國泰綜合證券(股)公司 | 41,334  | 0.12% |
| 吳欣倫         | 39,000  | 0.12% |
| 陳建文         | 31,000  | 0.09% |
| 林明達         | 25,534  | 0.08% |
| 張偉滉         | 25,000  | 0.08% |
| 莊美鈴         | 24,400  | 0.07% |

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

| 年 度    |              |        | 100 年      | 101 年      |
|--------|--------------|--------|------------|------------|
| 項 目    |              |        |            |            |
| 每股市價   | 最 高          |        | 未上市(櫃)     | 未上市(櫃)     |
|        | 最 低          |        | 未上市(櫃)     | 未上市(櫃)     |
|        | 平 均          |        | 未上市(櫃)     | 未上市(櫃)     |
| 每股淨值   | 分配前          |        | 14.26      | 14.78      |
|        | 分配後          |        | 13.26      | 13.28(註)   |
| 每股盈餘   | 加權平均股數       |        | 33,074,355 | 33,074,355 |
|        | 每股盈餘         | 調整前    | 1.15       | 1.51       |
|        |              | 調整後    | 1.15       | 1.51       |
| 每股股利   | 現金股利         |        | 1.00       | 1.50(註)    |
|        | 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(註1)      |        | 未上市(櫃)     | 未上市(櫃)     |
|        | 本利比(註2)      |        | 未上市(櫃)     | 未上市(櫃)     |
|        | 現金股利殖利率%(註3) |        | 未上市(櫃)     | 未上市(櫃)     |

註：俟股東會決議分配。

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

(七) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策乃依據公司法及本公司公司章程規定辦理，以確保本公司之正常營運及保障投資人權益。依據本公司章程第二十六條之規定：本公司為確保股東權益及永續經營之目標，本公司股息及紅利之發放，適度以股票股利或現金股利方式發放。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。唯必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。

2. 本年度擬（已）議股利分配之情形：

本公司 101 年度盈餘分配議案業經 102 年 3 月 21 日董事會及決議，分派股東現金股利每股 1.5 元，合計 49,612 仟元，並擬提報 102 年股東常會通過後配發之。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

| 項目                    |                                |            | 102 年度(預估)    |
|-----------------------|--------------------------------|------------|---------------|
| 期初實收資本額               |                                |            | 330,743,550 元 |
| 本年度配股配<br>息情形<br>(註一) | 每股現金股利 (註二)                    |            | 1.5 元         |
|                       | 盈餘轉增資每股配股數 (註二)                |            | 0 股           |
|                       | 資本公積轉增資每股配股數                   |            | 0 股           |
| 營業績效變化<br>情形          | 營業利益                           |            | 不適用(註三)       |
|                       | 營業利益較去年同期增(減)比率                |            | 不適用(註三)       |
|                       | 稅後純益                           |            | 不適用(註三)       |
|                       | 稅後純益較去年同期增(減)比率                |            | 不適用(註三)       |
|                       | 每股盈餘(追溯調整)                     |            | 不適用(註三)       |
|                       | 每股盈餘較去年同期增(減)比率                |            | 不適用(註三)       |
|                       | 年平均投資報酬率(年平均本益比)               |            | 不適用(註三)       |
| 擬制性每股盈<br>餘及本益比       | 若盈餘轉增資全數改<br>配放現金股利            | 擬制每股盈餘     | 不適用(註三)       |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率 | 不適用(註三)       |
|                       | 若未辦理資本公積轉<br>增資                | 擬制每股盈餘     | 不適用(註三)       |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率 | 不適用(註三)       |
|                       | 若未辦理資本公積且<br>盈餘轉增資改以現金<br>股利發放 | 擬制每股盈餘     | 不適用(註三)       |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率 | 不適用(註三)       |

註一：係民國 102 年股東常會決議。

註二：惟如嗣後因本公司發行之可轉換公司債持有人申請轉換及買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷，致影響流通在外股份數量，使每股配息(股)率因而發生變動者，授權董事會依股東會決議本議案配發之金額及實際流通在外股數調整股東配息(股)率。

註三：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 101 年度財務預測資訊，故無民國 101 度預估資料。

#### (九) 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、監察人酬勞之成數或範圍

本公司會計年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

- (1) 董事酬勞：不高於百分之五。
- (2) 員工紅利：不低於百分之一。
- (3) 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。

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：

本公司年度應付員工紅利及董監酬勞估列數係依法令、章程及過去經驗按擬發放盈餘之估計。股東會決議之實際發放金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值為計算基礎。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：本公司 101 年度盈餘分配議案業經 102 年 3 月 21 日董事會決議，分派董事酬勞及員工紅利皆為 2,255 仟元，並擬提報 102 年股東常會通過後配發之，董事會決議配發之董事酬勞及員工紅利與 101 年度財務報告估列數並無不同。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司 101 年度盈餘分派議案，董事會並未擬議分配員工股票股利。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.51 元。

4. 前一年度(100 年度)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

|      | 董事會通過金額 | 股東會通過金額 | 差異金額 |
|------|---------|---------|------|
| 員工紅利 | 1,703   | 1,703   | 0    |
| 董監酬勞 | 0       | 0       | 0    |

本公司 100 年度之盈餘業經民國 101 年 4 月 17 日股東常會決議配發員工紅利 1,703 仟元及董監酬勞 0 仟元，與本公司 100 年度財務報表估列之員工紅利 341 仟元及董監酬勞 0 仟元差異數分別為 1,362 仟元及 0 仟元，於股東常會決議後依會計估計變動處理，已調整為 101 年度之損益。

(十) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- A. C102010 乳品製造業
- B. C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
- C. C110010 飲料製造業
- D. C109010 調味品製造業
- E. C199990 未分類其他食品製造業
- F. C802041 西藥製造業
- G. C802100 化妝品製造業
- H. F101990 其他農、畜、水產品批發業
- I. F102040 飲料批發業
- J. F102170 食品什貨批發業
- K. F102180 酒精批發業
- L. F107030 清潔用品批發業
- M. F107070 動物用藥品批發業
- N. F107990 其他化學製品批發業
- O. F108021 西藥批發業
- P. F108031 醫療器材批發業
- Q. F108040 化妝品批發業
- R. F113030 精密儀器批發業
- S. F113060 度量衡器批發業
- T. F201990 其他農畜水產品零售業
- U. F203010 食品什貨、飲料零售業
- V. F203030 酒精零售業
- W. F207030 清潔用品零售業
- X. F207070 動物用藥零售業
- Y. F207990 其他化學製品零售業
- Z. F208021 西藥零售業
- AA.F208031 醫療器材零售業
- BB.F208040 化妝品零售業
- CC.F213040 精密儀器零售業
- DD.F213050 度量衡器零售業
- EE.F401010 國際貿易業
- FF.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   | 100 年度    |      | 101 年度    |      |
|--------|-----------|------|-----------|------|
|        | 金額        | 比重   | 金額        | 比重   |
| 銷售推廣   | 1,215,161 | 83%  | 1,243,855 | 82%  |
| 經銷物流服務 | 246,119   | 17%  | 278,570   | 18%  |
| 合 計    | 1,461,280 | 100% | 1,522,425 | 100% |

## 3.公司目前之商品項目

本公司目前之主要商品(服務)項目包括銷售推廣及經銷物流服務，如下所示：

| 營業類別       | 主要商品(服務)                                        | 內容                                             | 通路                                                        |
|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 銷售推廣       | 處方用藥<br>相關藥品                                    | 婦科、產科、家醫、泌尿、<br>皮膚及眼科等相關藥品<br>之銷售推廣            | 醫學中心、區域醫院、<br>地區醫院、診所、<br>連鎖藥局、單點藥局<br>通路等                |
|            | 指示用藥<br>相關藥品                                    | 生髮、腸胃、戒菸等相關<br>藥品之銷售推廣                         |                                                           |
|            | 健康消費品                                           | 口腔衛生、日用消費品及<br>美容保養品等銷售推廣                      | 連鎖藥局、單點藥局<br>及連鎖藥妝通路等                                     |
| 經銷物流<br>服務 | 處方用藥<br>指示用藥<br>管制藥品<br>冷鏈藥品<br>臨床實驗藥品<br>健康消費品 | 提供整合性經銷服務，包<br>含客服、招投標、資訊<br>流、金流及物流等全方位<br>服務 | 醫學中心、區域醫院、<br>地區醫院、診所、<br>連鎖藥局、單點藥局<br>通路、連鎖藥妝通路<br>及量販店等 |

## 4.計畫開發之新商品

- A. 自有許可證處方/指示藥品開發
- B. 自有消費產品開發
- C. 藥品經銷代理開發
- D. 中國專科藥品及通路發展

## (二) 產業概況

### 1.產業之現況與發展

台灣全民健康保險涵蓋率已近達 100%，且藥品給付約為健保總支出的四分之一，健保局實為台灣處方藥品主要購買者。依據寰宇藥品資料管理(股)公司（IMS Health）統計資料顯示，台灣藥品市場於民國 94 年至民國 100 年間，雖歷經全球金融風暴，卻仍保持 1.1%到 8.2%之間的成長，於民國 101 年整體市場產值約達新台幣 1,410 億元，並推估民國 102 年至民國 104 年仍可維持年平均 4%以上的市場成長率，至民國 103 年市場產值可達 1,533 億元。台灣藥品民國 94 年至民國 103 年市場規模及成長率詳如下圖：



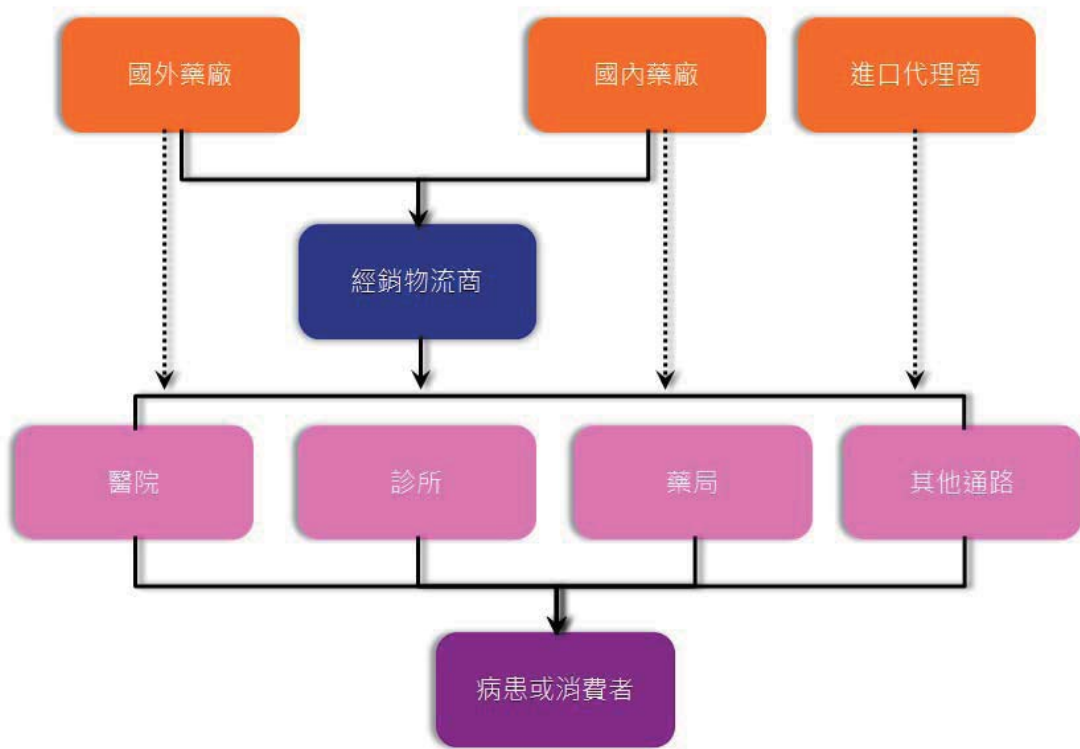
依據 IMS Health 資料，台灣藥品市場主要銷售通路為醫院、診所及藥局，其中醫院通路約佔 78.5%，診所約佔 7%，藥局約佔 14.5%。近年來因健保局積極推動二代健保醫療院所轉診及慢性處方簽釋出等措施，且因財務虧損壓力，鼓勵民眾小病自我診療的自費支付，預期未來診所及藥局市場佔比將逐步提高。

雖然台灣藥品市場持續成長，但各國際大藥廠在健保藥價逐年調低之情況下，因考量成本及維持利潤率，仍持續提高業務銷售推廣和經銷物流之委外作業。而因藥品銷售市場專業特性及高標準的倉儲和配送品質要件，國內目前有配合國際大藥廠之品質者，除了本公司外，僅有 2 家外商公司。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

國內藥品市場產業結構，可分為上游之藥品供應者(為藥品許可證持有者)，如國內外藥廠或代理商；中游為經銷商或物流商；下游為醫療院所。藥品銷售流程則可依是否有中間商(經銷商)的介入，主要可分為直接銷售(不藉由經銷商之協助)及間接銷售(藉由經銷商協助)兩種模式。由於傳統經銷商規模小，資源不足，未能掌握通路資源，亦未能提供上游客戶全面性的服務，缺乏競爭力，在藥品銷售供應鏈的角色上常居於劣勢，加上近年健保藥價大幅調降，上、中、下游的業者，皆趨向低成本經營管理，藥品推廣與流通市場也將趨向全盤性的整合與兼併。

### 藥品市場上、中、下游產業結構



(資料來源：本公司整理)

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### 銷售推廣

##### A. 處方用藥：

###### a 婦女專科：

國內女性隨著教育水準提升與經濟自主意識的抬頭，在就業市場的地位日趨重要，不婚及晚婚成為近年趨勢。根據內政部統計資料顯示，民國 100 年女性平均結婚年齡為 29.4 歲，晚婚造成不孕症的人口增加。隨著高齡化社會且女性更年期照護的重視，婦女保健醫美抗老化及營養補給市場跟著蓬勃成長。

另外，根據衛生署民國 100 年統計資料顯示，生殖系統相關癌症(乳癌、子宮癌、卵巢癌等)已為女性主要癌症死因，其中乳癌已連續四年為女性好發癌症排名第一位，疾病好發年齡早於歐美國家，約在 45-64 歲之間，顯見女性在相關癌症之篩檢、治療與預防亦將成為備受關注的市場。

###### b 家醫泌尿科：

二代健保已於民國 102 年上路，為減少醫療浪費，落實大病看大醫院，

小病至小醫院及轉診制度，社區家庭醫學科診所早已成為醫療通路重要一環。而且因老年人口增加而導致泌尿系統疾病之增加(如:攝護腺肥大、勃起功能障礙、痛風、尿失禁、泌尿道結石及感染等)，在流行病學與用藥市場皆有明顯成長，而政府推動長期照護，更與社區醫療體系網有密不可分的關係，顯見老年人口在提升生活品質的用藥市場上有極大潛力。

#### B.指示用藥：

隨著國民健康教育的重視，民眾醫學資訊取得管道暢通，大眾對自我藥療的意識提高，指示用藥市場(如：綜合感冒製劑、止痛劑、生髮液、戒菸、頭皮深層護理、腸胃藥及制酸劑、皮膚外用藥膏、眼用藥水等)，每年皆有高度成長，未來更會因健保費用吃緊，政府鼓勵民眾自我醫療，因此購用指示用藥的比例將大幅成長。

#### C.健康消費品：

隨著生活環境改善與生活品質提升，消費者追求健康生活之意識抬頭，造成各類保健食品及美容保健品市場之蓬勃發展。在銷售通路方面，健康消費品具有多元的行銷通路，從連鎖藥妝店、全國藥局至量販店等，皆已銷售相關產品。

#### 經銷物流服務

為確保民眾用藥安全及品質，藥品經銷物流產業呈現高度專業集中化，各經銷物流公司不僅需建立龐大而複雜的藥品物流供應鏈系統，掌握下游國內醫療通路客戶需求與上游藥品供應商的變化脈動外，更需取得衛生署 cGMP、歐盟 PIC/S、國際 ISO 認證及通過全球各大藥廠嚴格稽核認可。由於對品質安全之高度門檻要求，產業進入障礙極高，唯有經過數年激烈競爭能勝出之極少數公司，才能成為具有國際競爭實力的廠商。

### 4.競爭情形：

#### A.同業競爭者：

##### 銷售推廣

因藥品種類繁多，所需銷售知識亦不相同，且各通路差異極大，故同業競爭者均尋找不同利基點發展，各廠商同質性低，完全取代性低。惟健保給付藥品上萬種，台灣相關同業家數上千家，競爭者眾且各有特色，無寡佔或壟斷之現象，也正因此，在單一專科的深入與專業，成為競爭領導的重要因素。本公司多年以來所累積的婦/產科與家醫泌尿科專科深耕經驗，在同業皆為領導品牌，豐富的專業知識且長期的專科經營與人脈累積，更是讓未來競爭者望之披靡，難以追趕。

### 經銷物流服務

因藥品物流儲存環境及通路專業要求門檻極高，經營國際醫藥品倉儲管理與通路服務必須先投入龐大資金，建置尖端資訊設施與自動化機器設備，雇用與訓練專業人員，且持續對員工提供國內外法規與品質管理在職訓練。因此，目前台灣藥品物流通路產業呈現集中且寡佔局面，且為因應不同藥品供應商需求，各業者發展出不同服務系統與特色，相互取代性不易，經銷物流公司與原廠必須緊密結合，提供優質供應鏈服務，目前台灣僅有本公司及另兩家外商能提供符合國際標準之服務。

#### B. 潛在進入者：

##### 銷售推廣

因藥品銷售對象為醫院或診所醫師和藥局藥師，其銷售人才專業程度需求及訓練培養時間遠高於一般產業。因藥品具專利及專業性且通路具封閉性。本公司因長期穩定的專科專業人才與培訓計畫、員工具高素質及向心力，競爭優勢相對較高，其他公司若想跨足進入本產業，除需取得原廠藥品之銷售代理外，尚須延攬優秀且具有豐富經驗人才及團隊，因此較難進入本產業發展。

##### 經銷物流服務

為了符合衛生署 cGMP、歐盟 PIC/S、GDP、國際 ISO 認證及通過全球各大藥廠嚴格稽核認可，醫藥經銷物流中心需建置足夠的倉儲空間作為藥品儲存與因應市場銷售調度用途，適時配送到各大醫療院所、診所和藥局供病患使用。除此之外，藥品的經銷物流服務尚包括醫院招投標、藥品議價、低溫監控、臨床實驗藥品管理、管制藥品管理、資訊流、金流、物流及智流之整合等，所以一般業者若無相關完整經驗及未達經濟規模，跨入經營實屬不易。

#### (三) 技術及研發概況

本公司為以藥品銷售代理及專業醫藥品供應鏈管理服務為導向之公司，業務重心在開發新原廠產品代理、經銷物流儲存管理服務和供應鏈相關服務的創新，因長期關注並掌握醫療通路終端客戶需求與醫院用藥量變化趨勢，雖未成立製造研發部門，本公司仍設有產品及事業開發等相關部門，關注原廠新藥之發展，積極評估，爭取代理及創造新事業。在醫藥品物流管理方面，除了定期派員參加政府與公協會所舉辦之專業課程外，透過每年多次不定期接受各大原廠所派遣的國際品質管理專家到廠稽核與提供顧問式專業指導，使公司與國際間醫藥品管理水平同步接軌，維持世界級之品質水準。

此外，藉由跨部門服務研發專案，透過新系統、新設備及新流程不斷改造與提升對原廠與醫療院所的服務品質與效益。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期目標

##### 銷售推廣

A. 處方用藥：擴大婦女健康週邊相關適應症之用藥，例如女性荷爾蒙改善用藥、

- 抗感染、避孕、不孕及安胎用藥、婦女更年期症狀改善用藥、檢測羊水滲漏預警之專用試劑、疼痛控制、超音波掃描、抗感染用藥以及預防骨質疏鬆等製劑。
- B. 指示用藥：就現有通路全面擴展產品線，例如生髮產品、深層頭皮護理、戒菸、口腔照護、止痛、綜合感冒、腸胃制酸劑、皮膚感染治療等各系列產品持續深度經營。
- C. 健康消費品：延伸處方及指示用藥週邊之營養補充品，例如眼睛視力保養、牙齒保健、皮膚保養、婦女更年期及男性雄性激素缺乏之營養補充等。

#### 經銷物流服務

- A. 擴大發展子公司之自有全國冷鏈和溫控配送車隊，從進貨、儲存、包裝、理貨、配送至醫療終端，全程溫度監控驗收，提供低溫產品配送之品質安全。
- B. 除服務現有原廠、疾病管制局外，採行差異化策略區隔市場，包括資訊流及智流服務之提升，配合母公司佳醫集團之發展策略，建立供應商存貨管理系統(VMI)，與其所屬之醫療院所、長期照護系統深入結合，進而將各大醫療院所需求與原廠供應結合，發展更具競爭力之價值鏈服務，爭取國際大藥廠之經銷物流業務。同時積極開發原廠低溫藥品經銷物流服務並參與政府招投標業務，例如各類疫苗、檢驗試劑、蛋白質製劑、生物製劑及捐血中心血液製品等。另外，配合藥品優良臨床試驗規範(GCP)，針對臨床實驗藥品提供一套專業的作業管理模式，以協助原廠早日取得新藥核准上市，進而改善台灣人民的健康。

## 2. 長期目標

### 銷售推廣

本公司在長期專業經營之下，在專科著墨非常紮實，就現有婦女專科經營成功經驗，除了擴充團隊產品系列的完整性，積極尋求戰略合作對象外，並計劃橫向擴大其他相關之專業科別領域，如重症感染和中樞神經系統專科用藥的經營發展。同時，將台灣經營專科的成功經驗複製，藉由母公司—佳醫集團近年在中國醫療市場的佈局，以及本公司長年與中國國藥集團的長期合作關係，發展中國市場醫藥品審批、臨床試驗、銷售推廣，引進全球高品質的藥品進入中國市場，並與國際接軌。

### 經銷物流服務

- A. 擴建高品質高效率服務之國際級恆溫物流中心，與原廠簽訂長期合作契約及開發更多合作夥伴，聯結國內各大醫療院所醫療服務體系，擴大價值鏈並提供更多優質服務。
- B. 持續投資發展冷鏈業務，擴建國際確效，不斷電雙備援之頂級冷鏈倉儲及理貨作業環境，提供更安全的低溫儲存環境。
- C. 複製台灣成功之物流服務經驗，與國際知名品牌進行戰略合作，共同擴展亞太地區之經銷物流服務，提高本公司之經營績效。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品銷售地區及提供地區

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 99 年度     |      | 100 年度    |      | 101 年度    |      |
|-----|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| 區域別 | 金額        | 比重   | 金額        | 比重   | 金額        | 比重   |
| 內 銷 | 1,349,160 | 100% | 1,461,280 | 100% | 1,522,425 | 100% |
| 外 銷 | -         | -    | -         | -    | -         | -    |
| 合 計 | 1,349,160 | 100% | 1,461,280 | 100% | 1,522,425 | 100% |

#### 2. 市場佔有率

目前本公司服務顧客區域，橫跨台灣北、中、南、東及澎湖金門馬祖等地，服務顧客層級包含醫學中心、區域醫院、地區醫院、診所、藥局、特殊通路等，依據 IMS Health 資料，本公司從事經銷服務開立發票金額約佔台灣總藥品市場產值約 12%，其中在專業推廣領域，如勃起功能障礙相關產品市佔率第一名約 66%，女性荷爾蒙黃體素相關產品市佔率第二名約 35%，生髮及戒菸產品均位居市場第一。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

##### 銷售推廣

- A. 依據 IMS 資料預估，2013 年至 2014 年台灣藥品市場將由 1,410 億元成長至 1,533 億元，年成長率可保持 3-5% 以上的穩定成長，另台灣已邁入高齡化社會，國民平均壽命預估可達 79.24 歲，相關慢性病用藥將逐步增加，台灣藥品產業為穩定成長之市場。
- B. 由於國際大藥廠新藥核准上市速度緩慢，加上許多暢銷藥物專利陸續到期，面臨學名藥低價競爭，許多國際藥廠為有效控制成本，精簡人事與營運費用已為必然之趨勢。而在台灣經營醫藥市場的國際藥廠，更在健保制度每兩年藥價調降的催化下，未來也多朝向將銷售推廣業務委外經營。對專科化、高覆蓋率之通路商的合作性也將越來越高。而具備專科且長期經營的專業團隊，正是深入科別治療領域核心關鍵致勝點，不但可以創造業界最高產值效益，同時也最具競爭力，獨樹一格且不易被複製取代。
- C. 由於傳統經銷商規模小，資源不足，未能掌握通路資源，亦未能提供上游客戶全面性的服務，缺乏競爭力，在藥品銷售供應鏈的角色上較居劣勢，加上近年健保藥價調降，上、中、下游的供應者，被迫趨向高效率低成本經營管理，藥品推廣與流通市場也將趨向全盤性的整合與兼併。

### 經銷物流服務

- A. 原廠經營模式丕變倚重委外：由於國際大藥廠新藥核准上市速度緩慢，加上許多暢銷藥物專利陸續到期，面臨海內外學名藥低價競爭，許多藥廠必須更精簡成本，加上在台灣的健保制度底下，健保局每兩年即大幅度調降藥價的激化下，使得過去這幾年來國外各大藥廠不斷將其台灣廠房與機器設備出售並關閉倉庫，運用外部資源與力量，將藥品儲存管理與配送皆委外大型專業物流經銷商，以大幅降低其自身營運成本和享受專業分工體系下的優質服務。跨國藥廠專注本身核心能力，將經銷物流管理委外的趨勢已經確立，未來對於這種有承接物流經銷業務與整合管理能力且佈建完善有高覆蓋率之經銷物流公司的倚賴性將只增不減，能夠有能力提供符合規範的廠家也愈趨集中。
- B. 傳統經銷商轉型不易，趨向整併：由於傳統經銷商規模小，資金與人力資源皆不足，無法建立有效率與透明化的藥品倉儲環境及提升庫存管理效率。未能掌握全盤通路，亦未能提供上游客戶全面性的後勤支援服務，缺乏競爭力，在藥品銷售管理與供應鏈的角色上易居於劣勢，轉型困難，加上近年健保藥價不斷向下調整，促使上、中、下游的藥品供應者，皆趨向低成本經營管理，使整個醫藥品流通市場朝向全面性的整合與兼併。
- C. 為促使健保制度永續發展，健保局除改變相關給付制度外，亦針對藥品及材料之給付價格進行調整，而這已衝擊醫療院所收入面，醫院為降低營運成本，提高服務品質，非核心業務外包已成為醫院管理趨勢。在此趨勢下，醫院對於具有整合藥品市場供應鏈能力廠商之需求與合作性將更為提高。
4. 公司之競爭利基

#### **A. 強大的醫藥銷售網絡：**

本公司擁有廣而密的醫藥銷售網絡，包括各級醫療院所、診所、連鎖藥局、單點藥局、量販店等(目前客戶數近 10,000 家，覆蓋據點約 12,000 點)，提供原廠強勢的通路覆蓋率，以及國際服務水平之專科推廣團隊。

#### **B. 專業領域進入障礙高：**

本公司多年來深入經營婦女專科，在不孕症、安胎、黃體素治療等專業發展，持續維持市佔率三分之一以上的優勢，同時在家醫泌尿科治療勃起功能障礙的領域，市佔率更是位居全球第三高。因經營團隊之專業、經驗豐富的銷售能力，此核心專長競爭者不易複製，且持續維持多年的大幅領先優勢，再加上週邊產品的補強，讓產品更具完整性與競爭力。

#### **C. 行銷業務團隊隨時取得最新資訊，掌握業界新趨勢：**

本公司擁有卓越的行銷業務團隊，與新產品開發、查驗登記、客戶服務、招投標、通路開發、法規事務及資訊等各部門緊密配合，創造連續多年二位數成長

的佳績。為維持競爭優勢與優質客戶服務品質，每位藥品行銷師(MR)於業界率先使用最新平板電腦，透過雲端行銷業務管理系統除了完整提供及時行銷業務訊息外，客戶關係管理系統(CRM)更即時傳遞國際醫學會議、臨床報告、產品資訊、醫療新知等專業知識予醫師及藥師，提高服務速度及效率。業務與行銷團隊均能掌握先機，透過雲端系統與總公司訊息交換，以視訊方式進行業務會議，隨時連線溝通檢討業務與訓練產品新知。本公司每年派員參加世界頂尖醫學會議，取得最新醫藥發展資訊，掌握產品開發新趨勢與商機。

#### **D. 客戶服務滿意度高：**

多年來累積的客戶服務滿意度，業界名列前茅，並獲頒業界專業傑出經理人獎項，榮獲衛生署及行政院主管機關接見表揚。產品市佔率屢居同類產品之冠，獲得合作原廠優異廠商肯定。另外在社區民眾衛教與醫事專業人員繼續再教育不遺餘力，回饋社區鄰里活動，更是獲得全國藥師藥局讚賞。

#### **E. 服務品質符合國際標準：**

本公司自民國 69 年成立至今，合作夥伴皆為國際知名大藥廠，因藥品儲存及配送高標準之品質要求，原廠每年均派國際品管專家進行稽核，並針對服務績效進行相關評比。本公司服務績效與稽核結果均令合作夥伴滿意，顯示本公司服務品質不僅符合國內服務需求，更達國際標準。

#### **F. 未來在中國醫療通路的拓展上深具優勢：**

本公司與中國國藥集團的長期合作關係，以及與母公司佳醫集團共同佈局中國醫療市場的強大資源，使本公司未來在中國醫療通路的拓展上深具優勢，包括當地充沛的產官學人脈網路，以及完善的全中國實體分銷通路網路，更有利于本公司爭取國際藥廠在中國市場的藥品代理與銷售推廣業務。

### **5. 發展遠景之有利及不利因素之企業因應策略**

#### **銷售推廣**

本公司為以藥品銷售推廣的專業醫藥公司，擁有多年與國際大藥廠合作的經驗，目前主要聚焦在婦科、泌尿科，以及指示藥品等多項治療領域的銷售推廣服務上，目標是透過本公司耕耘多年廣而密的醫藥銷售網絡，包括各級醫療院所、診所、連鎖藥局、單點藥局、量販店等，以專業的銷售推廣團隊，為客戶提供專科化的銷售與推廣服務。

#### **A. 有利因素：**

##### **a 開發專科藥物，建立專科銷售團隊：**

台灣女性平均結婚年齡已超過 30 歲，避孕、不孕症治療的需求也逐漸增加，加上人口結構老年化，醫院加護中心、高齡人口安養，以及長期照顧的需求也將隨之成長。社會型態的變遷，將逐漸帶動市場對婦科、抗感染，以及中樞神經藥物的需求。本公司長期深耕台灣醫藥市場，擁有婦女

專科以及家醫、泌尿科的專業銷售團隊和高覆蓋率的通路資源，不但可提供上游客戶更低成本、高專科化、最客製化的銷售推廣服務。且因多年與國際大藥廠合作的專業經驗，在取得自有產品許可證，研發新品登記上市、臨床試驗、以及各大醫學中心入藥、普及診所、藥局全面推廣銷售，都已列入規劃，陸續上路。

**b 整合公司與母公司佳醫集團資源，發展專科經營，並進入中國醫藥市場：**

本公司進入中國醫藥市場已逾 10 年，近年來更積極結合母公司佳醫集團在中國醫療通路的發展與中國醫藥集團的全國醫療通路資源，未來將導引全球高品質的藥品進入中國市場。

**c 結合母公司佳醫集團醫療策略發展，於台灣創新發展高競爭力之醫藥服務價值鏈：**

佳醫集團除深耕血液透析及地區綜合醫院外，近年來並快速發展醫學美容及慢性病長期照護中心兩大領域之醫療設備及藥品耗材通路系統。未來本公司將以目前強勢的醫藥銷售網絡為基礎，滲透入終端市場之連鎖藥局的經營與管理，藉此與佳醫集團交叉行銷雙方醫療產品，建立血液透析、醫學美容、長期照護及醫療藥品等四大醫療產品通路系統，提供客戶多元化產品服務，將彼此醫療通路系統之附加價值最佳化。

**B. 不利因素：**

- a 健保藥價調整：據健保局統計資料，98 年與 99 年健保收支短絀分別為 5 百多億及 4 百多億，為促使收支平衡，健保局除改變給付制度外，亦針對藥品進行連續 7 次藥價調降，導致藥廠利潤面臨下降的窘境。
- b 專利到期，學名藥低價競爭：專利期到期，學名藥進入市場，原有代理原廠產品將會受到市場競品價格因素影響。
- c 公共費率提高，物價飛漲，導致營運成本增加。

**具體因應措施：**

- a 雖然台灣健保每兩年藥價調降的制度，逐步壓低藥廠獲利空間，但也在此制度的催化下，加速國際藥廠將銷售推廣業務整體委外經營的速度。
- b 因藥品專利到期的可預期性，除不斷尋找新品項強化產品組合外，面對市場衝擊也都有早期演練與預期避險規劃，對營收變化做長程市場計劃因應，使衝擊在可控制範圍內。洞燭機先，並藉由控制成本、作業效率化，使衝擊較同業小，提高競爭力。
- c 在終端客戶的服務上，藉由本公司獨特的專科行銷經營模式，發揮綜效，將資源有效的使用在不同產品的推廣上，垂直整合上游藥廠的專科產品，及下游終端客戶的需求，有效地控制成本。

### 經銷物流服務

除了聚焦在專科銷售推廣外，本公司同時是一家定位非常清楚專心致力於提供專業醫藥品經銷物流服務的公司。經公司上下成員多年齊心的努力與追求進步，憑著專業精進及推昇服務品質滿意度，才能不斷獲得持續與國際著名大藥廠合作的機會，累積多年的經驗與知識內化。未來目標希望透過本公司先進的軟硬體設施與專業後勤供應鏈管理人才，提供藥品儲存優質的溫濕度監控環境，提高庫存管理的效率與確保低溫藥品運輸配送的品質，為原廠於最短時間內將藥品正確與安全地配送到全台灣各醫療院所，造福廣大群眾。

A. 有利因素：

#### **a 長期耕耘通路與專注醫藥品供應鏈管理服務：**

醫藥產業特性屬於知識與資金密集產業，價值鏈分工細，雖然新藥上市後獲利豐厚誘人，但一顆新藥從研發經跨國臨床實驗到通過衛生主管機關核准上市，中間耗時十多年以上，需要不同廠商以接力賽的方式持續進行，而一旦藥品專利到期，若沒有新藥可以接替，藥廠馬上面臨利潤被學名藥瞬間搶奪瓜分的場面，經營獲利與生存都面臨嚴峻考驗。先進國家因面臨人口老化問題，醫療與福利費用支出一直攀升，使各國財政緊縮後鼓勵使用學名藥且對新藥審核越來越緩慢。許多跨國藥廠紛紛重新專注本身核心能力，放棄多功能經營策略，採取關廠縮編裁員、優退與後勤功能尋求委外服務，在這個產業變革風潮席捲下，尋找與依賴大型專業經銷物流公司提供後勤管理服務的需求趨勢明確。加上本公司長期深耕台灣醫藥市場五十餘年，擁有資深專業管理團隊高覆蓋率熟知通路習性的優勢，可提供上游原廠更低成本、迅速、專業且以客為尊的供應鏈管理服務。

#### **b 人才培養，福利制度佳，員工向心力強**

於外在環境壓力及市場競爭的威脅下，本公司除了不斷提高於市場的競爭力外，也致力於人才的培養，包括新進人員訓練、專業職能訓練、管理能力培育、團隊共識的凝聚等，透過多元的訓練方式，培養員工的專業技能、領導才能、創新思考及管理能力。此外，為了獎勵員工並培養團隊默契，亦定期舉辦年度旅遊、國內外聯歡晚會等相關活動，藉此展現員工之團隊合作精神，進而凝聚員工之向心力。

#### **c 注重品質，經過國際大藥廠認證及肯定**

本公司提供完整之供應鏈服務，包括保稅進出口、查驗登記、醫院招標議價、客戶服務、臨床實驗藥品管理、管制藥品管理、倉儲管理、冷鏈藥品管理、運輸配送、應收帳款管理、資訊連結到藥價申報等，除此之外，為符合用藥安全及世界級醫藥物流之最高品質，建置國內第一家大型現代

化 cGMP 物流中心，並於民國 100 年完成符合歐盟 PICs 標準之冷鏈系統。在完整之供應鏈及高品質之服務下，每年均通過國際藥廠之專業稽核，更有利於爭取新原廠之經銷物流服務。

**d 與國際藥廠連結，原廠若有新藥上市，優先納入本公司服務體系**

配合 GCP 藥品優良臨床試驗規範，本公司針對臨床實驗藥品提供一套專屬之作業管理模式，協助原廠取得新藥。原廠新藥若經衛生主管機關核准上市後，本公司獲取優先提供經銷物流服務之機會。

**B. 不利因素：**

- a 健保藥價調整，原廠利潤下降：在總額支付制度下，健保藥價已歷經七次調降，壓縮原廠獲利，進而影響本公司之利潤率。
- b 物價波動，油電雙漲，營運成本增加：油電價格波動造成物價上漲，大幅增加企業營運成本。

**具體因應措施：**

- a 目前國內尚有 60% 的原廠仍未將經銷物流作業委外，在健保每兩年調降藥價的情況下，逐步壓低原廠獲利，但也在制度的催化下，增加開發國內外新原廠的空間。
- b 透過資訊化作業提高服務效率，加強成本控管能力，以降低成本，並積極開發新原廠，達到規模經濟，以提高利潤。

**(二) 主要產品之重要用途及產製過程**

**1. 主要產品之用途：**

| 主要產品(服務) | 主要用途                  |
|----------|-----------------------|
| 銷售推廣     | 處方、指示用藥與健康消費品之業務推廣    |
| 經銷物流服務   | 客服、投標、資訊、金流建構及倉儲物流等服務 |

**2. 主要產品之產製過程：不適用。**

**(三) 主要原料之供應狀況：不適用。**

**(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因**

**1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明增減變動原因：**

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年 |           |            |         | 101 年度 |           |            |         |
|----|-------|-----------|------------|---------|--------|-----------|------------|---------|
|    | 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  | A 公司  | 895,077   | 80.92%     | -       | A 公司   | 838,071   | 74.21%     | -       |
| 2  | B 公司  | 183,187   | 16.56%     | -       | B 公司   | 167,425   | 14.83%     | -       |
|    | 其他    | 27,905    | 2.52%      |         | 其他     | 123,761   | 10.96%     |         |
|    | 進貨淨額  | 1,106,169 | 100.00%    | -       | 進貨淨額   | 1,129,257 | 100.00%    | -       |

本公司最近二年度主要進貨對象皆為本公司經銷推廣產品之原廠，最近二年度主要供應商之進貨金額變化不大。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：本公司主要銷貨對象為醫療院所(包含醫院、診所及藥局等)，最近二年度之銷售客戶尚屬分散，且無對單一客戶之銷售占銷貨總額百分之十以上之情形。

(五) 最近二年度生產量值：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：盒；瓶；隻；新台幣仟元

| 年 度          | 100 年度    |           |     |   | 101 年度    |           |     |   |
|--------------|-----------|-----------|-----|---|-----------|-----------|-----|---|
| 主要商品<br>銷售量值 | 內 銷       |           | 外 銷 |   | 內 銷       |           | 外 銷 |   |
|              | 量         | 值         | 量   | 值 | 量         | 值         | 量   | 值 |
| 銷售推廣         | 1,627,808 | 1,215,161 | -   | - | 1,705,450 | 1,243,855 | -   | - |
| 經銷物流服務       | -         | 246,119   | -   | - | -         | 278,570   | -   | - |
| 合 計          | 1,627,808 | 1,461,280 | -   | - | 1,705,450 | 1,522,425 | -   | - |

(七) 本公司最近二年度銷售量值變動皆未達 20%，並無重大差異。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；歲；年；%

| 年 度               |       | 100 年度 | 101 年度 | 截至 102 年 4 月 30 日 |
|-------------------|-------|--------|--------|-------------------|
| 員 工<br>人 數        | 經理級以上 | 16     | 17     | 16                |
|                   | 一般員工  | 217    | 228    | 220               |
|                   | 合計    | 233    | 245    | 236               |
| 平 均 年 歲           |       | 36     | 37     | 36                |
| 平均服務年資            |       | 6.0    | 5.6    | 6.4               |
| 學 歷<br>分 佈<br>比 率 | 碩士    | 4%     | 5%     | 6%                |
|                   | 大學(專) | 74%    | 75%    | 75%               |
|                   | 高中(職) | 21%    | 19%    | 18%               |
|                   | 高中以下  | 1%     | 1%     | 1%                |

與財務資訊透明度有關人員取得證照情形：國際內部稽核師：稽核室 1 人。

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，及其未來因應對策及可能之支出：無。

(二) 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：無。

(三) 因應歐盟有害物質限用指令(ROHS)之情形：不適用。

## 五、勞資關係

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

#### (1) 各項員工福利措施：

- A. 勞工保險：悉依勞工保險法令規定辦理。
- B. 全民健康保險：悉依全民健康保險法規定辦理。
- C. 團體保險：由公司全額負擔投保團體保險，保險內容包括員工定期壽險、意外險、住院醫療險。
- D. 年終獎金：公司依年度營運狀況提撥，於每年農曆年前，依員工到職日按比例計算後發放。
- E. 績效獎金：依員工職級、績效及到職日計算後發放。
- F. 員工紅利：依公司章程規定年度決算如有盈餘，提繳稅款、彌補虧損及提列法定盈餘公積後，由董事會視營運需要擬案經股東會同意，酌予保留適當額度後，分派員工紅利。
- G. 國內外旅遊：依公司每年營運狀況不定期舉辦國內外員工旅遊。
- H. 職工福利金制度及運用情形：

本公司為與員工維持良好關係、照顧同仁生活，特依主管機關發布之職工福利金條例及福利委員會組織規章，於 101 年 4 月 11 日經主管機關北市勞資字第 1016300021 號核准成立職工福利委員會，由公司依法提撥福利金交由該會辦理各項福利措施。各項福利措施分述如下：

- a 生日禮金：任職滿三個月以上之同仁，發放生日禮券。
- b 年節禮金：任職滿一年以上之同仁，於每年端午、中秋及春節發放年節禮金或禮品。
- c 結婚禮金：任職滿一年以上之同仁，發放結婚禮金。
- d 生育禮金：任職滿一年以上之同仁，發放生育禮金。
- e 健康檢查：每年定期辦理員工健康檢查。
- f 社團活動：鼓勵員工成立社團並提供社團活動補助金，以充實員工休閒生活。

#### I. 對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

- a 每年定期安排消防訓練課程，提供消防安全及危機應變處理方式之專業知識。
- b 辦公環境內設置符合法令規定之廣播系統及逃生設備，含滅火器、緩降梯、逃生指示、緊急逃生門等。
- c 辦公室內備有急救箱及防疫物資。
- d 每年定期安排員工年度健康檢查。

#### (2) 進修、訓練制度與其實施情形：

- A. 新進人員：由人力資源單位介紹工作規則、認識辦公環境及單位同仁並安排認識

司組織、產品及系統操作等教育訓練課程。

B.在職員工：每年編列教育訓練經費預算，由各單位主管提出外訓需求，由人力資源單位統一辦理相關作業，另會視各部門需求予以安排產品之專業訓練。

C.主管訓練：由人力資源單位每年度針對公司未來發展方針、各部門配合作業之宣導等相關內容安排主管之教育訓練課程，並透過會議強化團隊合作及跨部門溝通。

D.本公司 101 年度實際之教育訓練支出為 2,580 仟元。

E.本公司 101 年度訓練總時數 11,933 小時，每人平均每月訓練時數為 4 小時，表列如下：

| 課程<br>類型  | 會計<br>相關 | 藥學<br>相關 | 管理<br>課程 | 行銷<br>課程 | 人力<br>資源 | 品質<br>管理 | 團隊<br>共識 | 其它<br>(含內訓) | 總計     |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|--------|
| 總計<br>(時) | 18       | 408      | 752      | 29       | 20       | 5        | 144      | 10,557      | 11,933 |

(3)退休制度與其實施情形：

本公司員工退休辦法悉依勞動基準法及其相關法規訂定，由公司每月提撥「退休準備金」提存於台灣銀行專戶，並由勞資雙方組成「退休準備金監督委員會」，負責管理監督及審核退休準備金相關事宜。

另外，自民國九十四年七月一日起實施勞退新制，本公司亦完成全體員工的新舊制選擇，並針對選擇新制員工及勞退新制實施後之新進員工依法每月提撥退休金。

(4)勞資間之協議情形：

為維護各項員工權利，諸如僱用、工作時間、考勤、請假、獎懲、晉升等，除遵照政府有關法令規定外，公司依法辦理勞工保險及全民健保，並提撥職工福利金及退休準備金，同時並將相關員工之權益詳列入工作守則中，以保障員工權益。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司妥善規劃人力資源，並適時因應社會及經濟環境之變遷，檢討相關之人事制度，注重員工福利，提供優良工作環境並維持暢通之溝通管道及勞資關係之和諧，故應尚無發生勞資糾紛之虞。

## 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    |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------------|------------------------|---------|
| 產品推廣合約        | A 公司          | 98/12/1~102/2<br>(自 88/3 起，合約持續生效，新約續約中)            | 業務推廣                   | 限台灣地區銷售 |
| 產品推廣合約        | D 公司          | 97/1~102/12                                         | 業務推廣                   | 限台灣地區銷售 |
| 產品推廣合約        | C 公司          | 101/1~103/12                                        | 業務推廣                   | 限台灣地區銷售 |
| 產品推廣合約        | I 公司          | 101/1~102/12                                        | 業務推廣                   | 限台灣地區銷售 |
| 產品推廣合約        | I 公司          | 101/1~103/12                                        | 業務推廣                   | 限台灣地區銷售 |
| 產品推廣合約        | J 公司          | 101/1~103/12                                        | 業務推廣                   | 限台灣地區銷售 |
| 產品推廣合約        | L 公司          | 101/4~103/3                                         | 業務推廣                   | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | A 公司          | 102/3~105/11<br>(自 87/10 起，合約持續生效)                  | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | H 公司          | 92/4 ~<br>(除違約或任一方終止外，合約持續生效)                       | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | D 公司          | 100/7~105/6<br>(合約到期後，除違約或任一方終止外，<br>每次自動 Renew 一年) | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | F 公司          | 100/5~103/4<br>(自 97/5 起，合約持續生效)                    | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | E 公司          | 99/4~103/3<br>(到期後自動 Renew 至 105/3)                 | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | B 公司          | 102/3~105/11<br>(自 100/6 起，合約持續生效)                  | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | G 公司          | 100/12~103/11                                       | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 經銷物流合約        | K 公司          | 102/3~105/11<br>(自 100/4 起，合約持續生效)                  | 藥品之經銷物流服務              | 限台灣地區銷售 |
| 租賃及委託服務<br>合約 | 昭安國際<br>(股)公司 | 100/12~105/11                                       | 物流中心之倉儲租賃及物<br>流作業委託服務 | 無       |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

本公司 101 年度截至年報刊印日止，尚未編制採用國際財務報導準則之財務報表。

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

##### (1)個別財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    |     | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           |
|---------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97 年           | 98 年      | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 流動資產          |     | 3,633,899      | 3,219,613 | 3,722,733 | 4,477,574 | 4,951,338 |
| 基金及投資         |     | 66,603         | 66,603    | 66,603    | 66,603    | 94,883    |
| 固定資產          |     | 47,417         | 41,405    | 52,801    | 49,235    | 38,192    |
| 無形資產          |     | 22,045         | 16,135    | 14,725    | 16,084    | 14,640    |
| 其他資產          |     | 11,713         | 19,137    | 20,363    | 66,420    | 39,891    |
| 資產總額          |     | 3,781,677      | 3,362,893 | 3,877,225 | 4,675,916 | 5,138,944 |
| 流動負債          | 分配前 | 3,322,677      | 2,891,874 | 3,387,105 | 4,181,748 | 4,626,805 |
|               | 分配後 | 3,329,292      | 2,910,613 | 3,420,179 | 4,214,822 | 註 2       |
| 長期負債          |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 其他負債          |     | 22,580         | 20,393    | 23,150    | 22,397    | 23,337    |
| 負債總額          | 分配前 | 3,345,257      | 2,912,267 | 3,410,255 | 4,204,145 | 4,650,142 |
|               | 分配後 | 3,351,872      | 2,931,006 | 3,443,329 | 4,237,219 | 註 2       |
| 股本            |     | 330,744        | 330,744   | 330,744   | 330,744   | 330,744   |
| 資本公積          |     | 55             | 55        | 55        | 55        | 55        |
| 保留盈餘          | 分配前 | 105,621        | 119,827   | 136,171   | 140,972   | 158,003   |
|               | 分配後 | 99,006         | 101,088   | 103,097   | 107,898   | 註 2       |
| 金融商品未實現損益     |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 累積換算調整數       |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 股東權益總額        | 分配前 | 436,420        | 450,626   | 466,970   | 471,771   |           |
|               | 分配後 | 429,805        | 431,887   | 433,896   | 438,697   | 註 2       |

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年度財務報表業依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 391 號「醫藥物流服務業收入之處理疑義」規定以淨額法重分類。

註 2：102 年度股東會決議後定案。

## (2) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        |     | 最近五年度財務資料(註 1) |      |      |           |           |
|-------------------|-----|----------------|------|------|-----------|-----------|
|                   |     | 97 年           | 98 年 | 99 年 | 100 年     | 101 年     |
| 流動資產              |     | -              | -    | -    | 4,477,574 | 4,960,582 |
| 基金及投資             |     | -              | -    | -    | 66,603    | 66,603    |
| 固定資產              |     | -              | -    | -    | 49,235    | 57,556    |
| 無形資產              |     | -              | -    | -    | 16,084    | 14,640    |
| 其他資產              |     | -              | -    | -    | 66,420    | 40,255    |
| 資產總額              |     | -              | -    | -    | 4,675,916 | 5,139,636 |
| 流動負債              | 分配前 | -              | -    | -    | 4,181,748 | 4,627,497 |
|                   | 分配後 | -              | -    | -    | 4,214,822 | 註 2       |
| 長期負債              |     | -              | -    | -    | 0         | 0         |
| 其他負債              |     | -              | -    | -    | 22,397    | 23,337    |
| 負債總額              | 分配前 | -              | -    | -    | 4,204,145 | 4,650,834 |
|                   | 分配後 | -              | -    | -    | 4,237,219 | 註 2       |
| 股本                |     | -              | -    | -    | 330,744   | 330,744   |
| 資本公積              |     | -              | -    | -    | 55        | 55        |
| 保留盈餘              | 分配前 | -              | -    | -    | 140,972   | 158,003   |
|                   | 分配後 | -              | -    | -    | 107,898   | 註 2       |
| 金融商品未實現損益         |     | -              | -    | -    | 0         | 0         |
| 累積換算調整數           |     | -              | -    | -    | 0         | 0         |
| 未認列為退休金成本<br>之淨損失 |     | -              | -    | -    | 0         | 0         |
| 股東權益總額            | 分配前 | -              | -    | -    | 471,771   | 488,802   |
|                   | 分配後 | -              | -    | -    | 438,697   | 註 2       |

註 1：100~101 年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：102 年度股東會決議後定案。

(二)最近五年度損益表

(1) 個別財務報告

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目      | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|---------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               | 97 年         | 98 年      | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 營業收入          | 1,232,583    | 1,321,740 | 1,349,160 | 1,461,280 | 1,522,425 |
| 營業毛利          | 221,196      | 229,443   | 230,631   | 238,864   | 278,905   |
| 營業淨(損)利       | 55,050       | 62,778    | 60,581    | 67,976    | 80,982    |
| 營業外收入及利益      | 3,684        | 8,574     | 21,979    | 11,884    | 3,426     |
| 營業外費用及損失      | (47,514)     | (36,101)  | (35,864)  | (33,941)  | (23,330)  |
| 繼續營業部門稅前淨(損)利 | 11,220       | 35,251    | 46,696    | 45,919    | 61,078    |
| 本期淨(損)利       | 6,590        | 20,821    | 35,083    | 37,875    | 50,105    |
| 每股盈餘          | 0.20         | 0.63      | 1.06      | 1.15      | 1.51      |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年度財務報表業依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 391 號「醫藥物流服務業收入之處理疑義」規定以淨額法重分類。

(2) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目      | 最近五年度財務資料(註) |      |      |           |           |
|---------------|--------------|------|------|-----------|-----------|
|               | 97 年         | 98 年 | 99 年 | 100 年     | 101 年     |
| 營業收入          | -            | -    | -    | 1,461,280 | 1,522,425 |
| 營業毛利          | -            | -    | -    | 238,864   | 275,365   |
| 營業淨(損)利       | -            | -    | -    | 67,976    | 78,902    |
| 營業外收入及利益      | -            | -    | -    | 11,884    | 3,434     |
| 營業外費用及損失      | -            | -    | -    | (33,941)  | (21,610)  |
| 繼續營業部門稅前淨(損)利 | -            | -    | -    | 45,919    | 60,726    |
| 本期淨(損)利       | -            | -    | -    | 37,875    | 50,105    |
| 每股盈餘          | -            | -    | -    | 1.15      | 1.51      |

註：係經會計師查核簽證之合併財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度     | 簽證會計師   | 會計師事務所       | 查核意見     |
|--------|---------|--------------|----------|
| 97 年度  | 張俊德     | 集智聯合會計師事務所   | 修正式無保留意見 |
| 98 年度  | 許庭禎     | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 99 年度  | 陳慧銘、許庭禎 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 100 年度 | 陳慧銘、游素環 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 101 年度 | 陳慧銘、游素環 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見    |

更換會計師原因：

- (1) 98 年度因本公司業務需求，由集智聯合會計師事務所更換為勤業眾信聯合會計師事務所。
- (2) 99 年度因本公司業務需求，增聘勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師為本公司簽證會計師。
- (3) 100 年度因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，由許庭禎會計師更換為游素環會計師。

二、最近五年度財務分析

(1)個別財務報告

| 分析項目 \ 年度 |                | 最近五年度財務資料 |          |        |        |          |
|-----------|----------------|-----------|----------|--------|--------|----------|
|           |                | 97 年      | 98 年     | 99 年   | 100 年  | 101 年    |
| 財務結構      | 負債占資產比率(%)     | 88.46     | 86.60    | 87.96  | 89.91  | 90.49    |
|           | 長期資金占固定資產比率(%) | 920.38    | 1,088.34 | 884.40 | 958.20 | 1,279.85 |
| 償債能力      | 流動比率(%)        | 109.37    | 111.33   | 109.91 | 107.07 | 107.01   |
|           | 速動比率(%)        | 105.05    | 107.42   | 105.00 | 102.29 | 101.66   |
|           | 利息保障倍數(倍)      | 1.36      | 2.02     | 2.61   | 2.43   | 3.83     |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)     | 3.03      | 3.24     | 3.23   | 3.16   | 3.11     |
|           | 平均收現日數(日)      | 121       | 113      | 113    | 116    | 117      |
|           | 存貨週轉率(次)       | 7.51      | 8.82     | 8.07   | 6.42   | 5.16     |
|           | 平均銷貨日數(日)      | 49        | 41       | 45     | 57     | 71       |
|           | 應付款項週轉率(次)     | 2.65      | 3.34     | 3.27   | 3.54   | 3.54     |
|           | 固定資產週轉率(次)     | 22.22     | 29.76    | 28.64  | 28.64  | 34.83    |
|           | 總資產週轉率(次)      | 0.36      | 0.37     | 0.37   | 0.34   | 0.31     |

| 分析項目 \ 年度 |                  |       | 最近五年度財務資料 |        |       |       |       |
|-----------|------------------|-------|-----------|--------|-------|-------|-------|
|           |                  |       | 97 年      | 98 年   | 99 年  | 100 年 | 101 年 |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)         |       | 0.89      | 1.36   | 1.63  | 1.51  | 1.39  |
|           | 股東權益報酬率(%)       |       | 1.50      | 4.69   | 7.65  | 8.07  | 10.43 |
|           | 占實收資本<br>比率%     | 營業利益  | 16.64     | 18.98  | 18.32 | 20.55 | 24.48 |
|           |                  | 稅前純益  | 3.39      | 10.66  | 14.12 | 13.88 | 18.47 |
|           | 純益率(%)           |       | 0.53      | 1.58   | 2.60  | 2.59  | 3.29  |
|           | 每股盈餘<br>(元)      | 追溯調整前 | 0.20      | 0.63   | 1.06  | 1.15  | 1.51  |
|           |                  | 追溯調整後 | 0.20      | 0.63   | 1.06  | 1.15  | 1.51  |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)(註 2)   |       | -         | 10.14  | -     | -     | 4.86  |
|           | 現金流量允當比率(%)(註 2) |       | 32.74     | 133.38 | -     | -     | -     |
|           | 現金再投資比率(%)(註 2)  |       | -         | 53.79  | -     | -     | 35.92 |
| 槓桿度       | 營運槓桿度            |       | 1.81      | 1.71   | 1.78  | 1.80  | 1.62  |
|           | 財務槓桿度            |       | 2.32      | 2.24   | 1.91  | 1.89  | 1.36  |

最近兩年度各項財務比率變動原因（增減變動達 20%者）：

長期資金占固定資產比率增加：主要係 101 年度獲利增加且固定資產淨額隨折舊攤提後減少所致。

利息保障倍數增加及財務槓桿度減少：主要係 101 年度獲利增加且利息費用減少所致。

平均銷貨日數增加：主要係 101 年度第四季因營運業務考量，增加存貨之備貨庫存天數所致。

固定資產週轉率增加：主要係 101 年度營業收入增加且固定資產淨額隨折舊攤提後減少所致。

股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主要係 101 年度獲利增加所致。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年度財務報表業依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 391 號「醫藥物流服務業收入之處理疑義」規定以淨額法重分類。

註 2：營業活動淨現金流量為淨流出者，未予以計算。

## (2) 合併財務報告

| 分析項目 \ 年度 |                |  | 最近五年度財務資料 |      |      |        |        |
|-----------|----------------|--|-----------|------|------|--------|--------|
|           |                |  | 97 年      | 98 年 | 99 年 | 100 年  | 101 年  |
| 財務結構      | 負債占資產比率(%)     |  | -         | -    | -    | 89.91  | 90.49  |
|           | 長期資金占固定資產比率(%) |  | -         | -    | -    | 958.20 | 849.26 |
| 償債能力      | 流動比率(%)        |  | -         | -    | -    | 107.07 | 107.20 |
|           | 速動比率(%)        |  | -         | -    | -    | 102.29 | 102.13 |
|           | 利息保障倍數(倍)      |  | -         | -    | -    | 2.43   | 3.81   |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)     |  | -         | -    | -    | -      | 3.11   |
|           | 平均收現日數(日)      |  | -         | -    | -    | -      | 117    |

| 分析項目 \ 年度                                                  |                   | 最近五年度財務資料 |      |      |       |       |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|------|------|-------|-------|
|                                                            |                   | 97 年      | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |
|                                                            | 存貨週轉率(次)          | -         | -    | -    | -     | 5.16  |
|                                                            | 平均銷貨日數(日)         | -         | -    | -    | -     | 71    |
|                                                            | 應付款項週轉率(次)        | -         | -    | -    | -     | 3.54  |
|                                                            | 固定資產週轉率(次)        | -         | -    | -    | -     | 28.51 |
|                                                            | 總資產週轉率(次)         | -         | -    | -    | -     | 0.31  |
| 獲利能力                                                       | 資產報酬率(%)          | -         | -    | -    | -     | 1.39  |
|                                                            | 股東權益報酬率(%)        | -         | -    | -    | -     | 10.43 |
|                                                            | 占實收資本             | 營業利益      | -    | -    | 20.55 | 23.86 |
|                                                            | 比率%               | 稅前純益      | -    | -    | 13.88 | 18.36 |
|                                                            | 純益率(%)            |           | -    | -    | 2.59  | 3.29  |
|                                                            | 每股盈餘              | 追溯調整前     | -    | -    | 1.15  | 1.51  |
|                                                            | (元)               | 追溯調整後     | -    | -    | 1.15  | 1.51  |
| 現金流量                                                       | 現金流量比率(%) (註 2)   | -         | -    | -    | -     | 4.80  |
|                                                            | 現金流量允當比率(%) (註 2) | -         | -    | -    | -     | -     |
|                                                            | 現金再投資比率(%) (註 2)  | -         | -    | -    | -     | 35.34 |
| 槓桿度                                                        | 營運槓桿度             | -         | -    | -    | 1.80  | 1.64  |
|                                                            | 財務槓桿度             | -         | -    | -    | 1.89  | 1.38  |
| 最近兩年度各項財務比率變動原因（增減變動達 20%者）：                               |                   |           |      |      |       |       |
| 本公司 101 年度始編製合併報表，101 年度合併報表與個別報表差異不大，相關財務比率變動說明詳見個體報表之說明。 |                   |           |      |      |       |       |

註 1：係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 - 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。補充(我國財務會計準則)：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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。補充(我國財務會計準則)：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／平均資產總額。補充(我國財務會計準則)：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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。補充(我國財務會計準則)：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＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註1)

補充(我國財務會計準則)：每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註1)

5. 現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註2)

補充(我國財務會計準則)：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)。(註2)

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。(註3)

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註1：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

(1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

(2)凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

(3)凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

(4)若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

(1)營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

(2)資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

(3)存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

(4)現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

(5)不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

補充(我國財務會計準則)：固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## 久裕企業股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)等表冊，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及游素環會計師查核核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 上

本公司一〇二年股東常會

久裕企業股份有限公司

審計委員會召集人：胡競英



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日



勤業眾信會計師事務所  
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung-Tai Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 105, Taiwan, ROC  
Tel: +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

久裕企業股份有限公司 公鑒：

久裕企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達久裕企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

久裕企業股份有限公司已另行編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 游 素 環

陳 慧 銘



游素環



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 一 〇 二 年 一 月 二 十 九 日



民國一〇〇一年十二月三十一日

大華建設股份有限公司  
大華建設股份有限公司  
大華建設股份有限公司

單位：新台幣仟元

| 代 碼                     | 資 產                           | 一〇〇一年十二月三十一日 |     | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益    | 一〇〇一年十二月三十一日 |     | 一〇〇一年十二月三十一日 |     |
|-------------------------|-------------------------------|--------------|-----|------|------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|                         |                               | 金            | %   |      |                  | 金            | %   | 金            | %   |
| 流動資產                    |                               |              |     |      |                  |              |     |              |     |
| 1100                    | 現金及約當現金(附註四及二一)               | \$ 59,098    | 1   | 2100 | 短期借款(附註十五、二一及二三) | \$ 901,500   | 18  | \$ 1,084,000 | 23  |
| 1121                    | 應收票據—淨額(附註二、三、五、六、二一、二二及二三)   | 238,325      | 5   | 2121 | 應付票據(附註二一)       | 284          | -   | 746          | -   |
| 1122                    | 其他應收票據(附註二、三、六、七、二一、二二及二三)    | 522,365      | 10  | 2143 | 其他應付票據(附註二一)     | 117,160      | 2   | 71,525       | 2   |
| 1140                    | 應收帳款—淨額(附註二、三、六、二一、二二及二三)     | 241,625      | 5   | 2160 | 應付帳款(附註二一及二二)    | 310,683      | 6   | 295,651      | 6   |
| 1178                    | 其他應收款(附註二、三、六、八、二一及二三)        | 3,404,384    | 66  | 2170 | 應付所得稅(附註二及十八)    | 1,864        | -   | 9,960        | -   |
| 1180                    | 其他應收款—關係人(附註二、三、六、八、二一、二二及二三) | 15,295       | -   | 2228 | 應付費用(附註二二)       | 77,787       | 2   | 79,872       | 2   |
| 1210                    | 商品存貨(附註二及九)                   | 230,115      | 4   | 2260 | 其他應付款(附註八、二一及二二) | 3,206,253    | 62  | 2,624,275    | 56  |
| 1286                    | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)            | 30,986       | 1   | 2298 | 應付設備款            | 2,308        | -   | 2,308        | -   |
| 1291                    | 受限制資產—流動(附註二一及二二)             | 118,681      | 2   | 2260 | 其他預收款            | 6,027        | -   | 6,342        | -   |
| 1298                    | 其他流動資產(附註二二)                  | 90,464       | 2   | 2298 | 其他流動負債           | 2,939        | -   | 7,069        | -   |
| 11XX                    | 流動資產合計                        | 4,951,338    | 96  | 21XX | 流動負債合計           | 4,626,805    | 90  | 4,181,748    | 89  |
| 基金及投資                   |                               |              |     |      |                  |              |     |              |     |
| 1480                    | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、十及二一)      | 66,603       | 1   | 其他負債 |                  |              |     |              |     |
| 1421                    | 採權益法之長期股權投資(附註二及十一)           | 28,280       | 1   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十六)  | 23,337       | -   | 22,397       | 1   |
| 14XX                    | 基金及投資合計                       | 94,883       | 2   | 2XXX | 負債合計             | 4,650,142    | 90  | 4,204,145    | 90  |
| 固定資產(附註二及十二)            |                               |              |     |      |                  |              |     |              |     |
| 成 本                     |                               |              |     |      |                  |              |     |              |     |
| 1551                    | 運輸設備                          | 3,060        | -   | 3110 | 股東權益(附註十七及十八)    | 330,744      | 7   | 330,744      | 7   |
| 1561                    | 生財器具                          | 49,299       | 1   | 32XX | 普通股股本            | 55           | -   | 55           | -   |
| 1631                    | 租賃改良物                         | 22,703       | 1   | 3310 | 保留盈餘             | 35,740       | 1   | 31,952       | 1   |
| 15X1                    | 成本合計                          | 75,062       | 2   | 3350 | 法定盈餘公積           | 122,263      | 2   | 109,020      | 2   |
| 15X9                    | 減：累計折舊                        | (36,870)     | (1) | 3XXX | 未分配盈餘            | 488,802      | 10  | 471,771      | 10  |
|                         | 固定資產—淨額                       | 38,192       | 1   |      | 股東權益合計           |              |     |              |     |
| 無形資產(附註二、十三及十六)         |                               |              |     |      |                  |              |     |              |     |
| 1750                    | 電腦軟體—淨額                       | 765          | -   |      |                  |              |     |              |     |
| 1770                    | 遞延退休金成本                       | 13,875       | -   |      |                  |              |     |              |     |
| 17XX                    | 無形資產合計                        | 14,640       | -   |      |                  |              |     |              |     |
| 其他資產(附註二、六、十四、十八、二一及二二) |                               |              |     |      |                  |              |     |              |     |
| 1820                    | 存出保證金                         | 37,990       | 1   |      |                  |              |     |              |     |
| 1848                    | 催收款項—淨額                       | -            | -   |      |                  |              |     |              |     |
| 1860                    | 遞延所得稅資產—非流動                   | 1,901        | -   |      |                  |              |     |              |     |
| 18XX                    | 其他資產合計                        | 39,891       | 1   |      |                  |              |     |              |     |
| 1XXX                    | 資 產 總 計                       | \$ 5,138,944 | 100 |      | 負債及股東權益總計        | \$ 5,138,944 | 100 | \$ 4,675,916 | 100 |



董事長：張俊仁

經理人：張蕙政



後附之附註係本財務報表之一部分。

會計主管：王凌蓮



久裕企業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                     | 一〇一年度        |       | 一〇〇年度        |       |
|------|---------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                     | 金            | 額 %   | 金            | 額 %   |
| 4000 | 營業收入（附註二及二二）        | \$ 1,522,425 | 100   | \$ 1,461,280 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十九及二二）       | ( 1,243,520) | ( 82) | ( 1,222,416) | ( 84) |
| 5900 | 營業毛利                | 278,905      | 18    | 238,864      | 16    |
|      | 營業費用（附註十九及二二）       |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用                | ( 99,449)    | ( 7)  | ( 102,968)   | ( 7)  |
| 6200 | 管理及總務費用             | ( 98,474)    | ( 6)  | ( 67,920)    | ( 5)  |
| 6000 | 營業費用合計              | ( 197,923)   | ( 13) | ( 170,888)   | ( 12) |
| 6900 | 營業利益                | 80,982       | 5     | 67,976       | 4     |
|      | 營業外收入及利益            |              |       |              |       |
| 7110 | 利息收入                | 532          | -     | 421          | -     |
| 7122 | 股利收入                | 1,635        | -     | -            | -     |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註二）       | -            | -     | 571          | -     |
| 7160 | 兌換淨益（附註二）           | 186          | -     | -            | -     |
| 7250 | 呆帳轉回利益（附註六）         | -            | -     | 4,318        | -     |
| 7480 | 什項收入（附註二二）          | 1,073        | -     | 6,574        | 1     |
| 7100 | 營業外收入及利益合計          | 3,426        | -     | 11,884       | 1     |
|      | 營業外費用及損失            |              |       |              |       |
| 7510 | 利息費用                | ( 21,592)    | ( 1)  | ( 32,012)    | ( 2)  |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失（附註二及十一） | ( 1,720)     | -     | -            | -     |
| 7530 | 處分固定資產損失（附註二）       | -            | -     | ( 387)       | -     |
| 7560 | 兌換淨損（附註二）           | -            | -     | ( 185)       | -     |

（接次頁）

(承前頁)

|      |               | 一○一年度   |         |     | 一○一○年度  |         |     |
|------|---------------|---------|---------|-----|---------|---------|-----|
| 代碼   |               | 金       | 額       | %   | 金       | 額       | %   |
| 7640 | 金融資產評價損失      | \$      | -       | -   | (\$     | 119)    | -   |
| 7880 | 什項支出          | (       | 18)     | -   | (       | 1,238)  | -   |
| 7500 | 營業外費用及損失合計    | (       | 23,330) | (1) | (       | 33,941) | (2) |
| 7900 | 稅前利益          |         | 61,078  | 4   |         | 45,919  | 3   |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十八) | (       | 10,973) | (1) | (       | 8,044)  | -   |
| 9600 | 本期淨利          | \$      | 50,105  | 3   | \$      | 37,875  | 3   |
|      |               |         |         |     |         |         |     |
| 代碼   |               | 稅前      | 稅後      |     | 稅前      | 稅後      |     |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註二十)  | \$ 1.85 | \$ 1.51 |     | \$ 1.39 | \$ 1.15 |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註二十)  | \$ 1.84 | \$ 1.51 |     | \$ 1.39 | \$ 1.14 |     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張俊仁

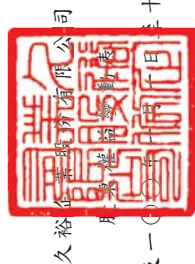


經理人：張憲政



會計主管：王凌蓮





久裕企業股份有限公司

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                | 普 通 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘  | 合 計      |
|----------------|---------|---------|----------|----------|
|                | \$      | \$      | \$       | \$       |
| 一〇〇一年一月一日餘額    | 330,744 | 55      | 28,444   | 466,970  |
| 九十九年度盈餘分配      | -       | -       | 3,508    | -        |
| 法定盈餘公積         | -       | -       | (33,074) | (33,074) |
| 現金股利           | -       | -       | -        | -        |
| 一〇〇一年度純益       | -       | -       | 37,875   | 37,875   |
| 一〇〇一年十二月三十一日餘額 | 330,744 | 55      | 31,952   | 471,771  |
| 一〇〇一年度盈餘分配     | -       | -       | 3,788    | -        |
| 法定盈餘公積         | -       | -       | (33,074) | (33,074) |
| 現金股利           | -       | -       | -        | -        |
| 一〇一年度純益        | -       | -       | 50,105   | 50,105   |
| 一〇一年十二月三十一日餘額  | 330,744 | 55      | 35,740   | 488,802  |

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：張俊仁



經理人：張憲政



會計主管：王凌蓮

久裕企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 一〇一年度          | 一〇〇年度             |
|-----------------|----------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量       |                |                   |
| 本期淨利            | \$ 50,105      | \$ 37,875         |
| 折舊費用            | 13,388         | 16,706            |
| 攤銷費用            | 737            | 1,007             |
| 提列（回轉）呆帳費用      | 19,483         | ( 4,318)          |
| 存貨跌價回升利益        | ( 4,160)       | ( 5,142)          |
| 權益法認列之投資損失      | 1,720          | -                 |
| 處分固定資產淨利益       | -              | ( 184)            |
| 金融商品評價損失        | -              | 119               |
| 遞延所得稅           | ( 338)         | ( 8,117)          |
| 營業資產及負債之淨變動     |                |                   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | -              | 221               |
| 應收款項            | ( 1,629)       | ( 63,002)         |
| 商品存貨            | ( 48,919)      | ( 36,879)         |
| 其他應收款項          | ( 401,936)     | ( 854,886)        |
| 其他流動資產          | ( 32,617)      | ( 19,065)         |
| 應付款項            | 14,570         | ( 7,894)          |
| 應付所得稅           | ( 8,096)       | ( 1,229)          |
| 應付費用            | ( 2,085)       | ( 1,749)          |
| 其他應付款項          | 627,613        | 222,806           |
| 其他預收款           | ( 315)         | 454               |
| 其他流動負債          | ( 4,130)       | ( 609)            |
| 應計退休金負債         | 1,647          | ( 2,119)          |
| 營業活動之淨現金流入（出）   | <u>225,038</u> | <u>( 726,005)</u> |
| 投資活動之現金流量       |                |                   |
| 購置固定資產價款        | ( 2,345)       | ( 14,717)         |
| 處分固定資產價款        | -              | 607               |
| 受限制資產減少         | 10,551         | 80,444            |
| 購買電腦軟體價款        | -              | ( 1,000)          |
| 存出保證金減少（增加）     | 27,102         | ( 46,419)         |
| 增加採權益法之長期股權投資   | ( 30,000)      | -                 |
| 投資活動之淨現金流入      | <u>5,308</u>   | <u>18,915</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

|                   | 一〇一年度        | 一〇〇年度      |
|-------------------|--------------|------------|
| 融資活動之現金流量         |              |            |
| 短期借款淨(減少)增加       | (\$ 182,500) | \$ 684,000 |
| 應付短期票券淨減少         | -            | ( 99,982)  |
| 發放現金股利            | ( 33,074)    | ( 33,074)  |
| 融資活動之淨現金流(出)入     | ( 215,574)   | 550,944    |
| 現金淨增加(減少)數        | 14,772       | ( 156,146) |
| 期初現金餘額            | 44,326       | 200,472    |
| 期末現金餘額            | \$ 59,098    | \$ 44,326  |
| 現金流量資訊之補充揭露       |              |            |
| 支付利息              | \$ 19,522    | \$ 28,875  |
| 支付所得稅             | \$ 19,407    | \$ 17,390  |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 |              |            |
| 購置固定資產            | \$ 2,345     | \$ 13,590  |
| 加：期初應付設備款         | 2,308        | 3,462      |
| 減：期末應付設備款         | ( 2,308)     | ( 2,308)   |
| 減：轉列雜項購置          | -            | ( 27)      |
| 購置固定資產支付現金數       | \$ 2,345     | \$ 14,717  |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張俊仁



經理人：張憲政



會計主管：王凌蓮



久裕企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於六十九年六月設立，主要從事藥品之銷售及物流業務。

本公司於一〇一年七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

佳醫健康事業股份有限公司（以下簡稱佳醫公司）於九十八年一月一日取得本公司 51% 股權並成為本公司之母公司，其於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對本公司之持股比例分別為 49.47% 及 51%。

本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 245 人及 233 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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債依公平價值衡量者，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，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當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅

及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。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) 應收款項之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

#### (六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與無形資產）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之回轉認列為利益，惟資產於減損損失回轉後之帳面價值，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。

#### (七) 備抵退貨及銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (八) 商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

#### (十) 固定資產

固定資產以成本或成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成

本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：運輸設備，五年；生財器具，二至八年；租賃改良物，二至五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十一) 電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，按估計經濟年限三年，以直線法攤銷。

#### (十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；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。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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十四) 收入之認列

收入於獲利過程大部分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當期認列費用。

本公司從事醫藥物流服務時，提供藥廠庫存管理、加工、物流配送、客訴處理及國內運輸配送整合規劃服務，當本公司未暴露於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬時，則為代理人。本公司作為代理人時所顯現之特性為，企業賺得之金額係事先決定，即每筆交易係賺得固定金額或賺得向客戶收取金額之一定百分比。本公司依前項原則判斷其屬買賣行為或居間行為，若交易屬買賣行為，則按總額認列銷貨收入及銷貨成本；若交易屬居間行為，則按淨額認列收入。承擔對客戶之信用風險於判斷指標中屬較薄弱之證據，不得逕以此單一指標作為判斷之依據。若依前述原則判斷此種交易屬居間行為而按淨額認列收入，則本公司所持有之庫存非屬本公司之存貨。本公司對客戶之債權及對藥廠之債務應依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定表達，列為其他應收票據、其他應收款及其他應付票據、其他應付款。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂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」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度損益並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金及約當現金

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 週轉金       | \$ 900           | \$ 258           |
| 銀行支票及活期存款 | <u>58,198</u>    | <u>44,068</u>    |
|           | <u>\$ 59,098</u> | <u>\$ 44,326</u> |

#### 五、應收票據

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收票據—非關係人 | \$239,434        | \$254,207        |
| 應收票據—關係人  | 14               | -                |
| 減：備抵呆帳    | ( <u>1,123</u> ) | ( <u>89</u> )    |
|           | <u>\$238,325</u> | <u>\$254,118</u> |

#### 六、應收帳款

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$ 248,819        | \$ 261,630        |
| 應收帳款—關係人  | 1,183             | 2,621             |
| 減：備抵呆帳    | ( 914)            | ( 652)            |
| 備抵銷貨退回及折讓 | ( <u>7,463</u> )  | ( <u>21,814</u> ) |
|           | <u>\$ 241,625</u> | <u>\$ 241,785</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                 | 一〇一年度           |               |               |                  |                  |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                 | 應收票據            | 其他<br>應收票據    | 應收帳款          | 其他<br>應收款        | 催收款              |
| 年初餘額            | \$ 89           | \$ 175        | \$ 652        | \$ 8,204         | \$ 8,486         |
| 加：本年度提列<br>呆帳費用 | 1,034           | 76            | 262           | 1,825            | 16,286           |
| 加：收回已沖銷<br>之呆帳  | -               | -             | -             | -                | 1,005            |
| 年底餘額            | <u>\$ 1,123</u> | <u>\$ 251</u> | <u>\$ 914</u> | <u>\$ 10,029</u> | <u>\$ 25,777</u> |

|                 | 一            | ○             | ○             | 年               | 度               |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                 | 應收票據         | 其 他<br>應收票據   | 應收帳款          | 其 他<br>應收 款     | 催 收 款           |
| 年初餘額            | \$ 64        | \$ 131        | \$ 786        | \$ 7,457        | \$ 15,861       |
| 減：本期實際沖銷        | -            | -             | -             | -               | ( 2,375)        |
| 加：本年度提列呆<br>帳費用 | 25           | 44            | -             | 747             | -               |
| 減：本年度回轉呆<br>帳費用 | -            | -             | ( 134)        | -               | ( 5,000)        |
| 年底餘額            | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 175</u> | <u>\$ 652</u> | <u>\$ 8,204</u> | <u>\$ 8,486</u> |

催收款帳列其他資產項下。

#### 七、其他應收票據

|             | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 其他應收票據－非關係人 | \$ 521,364         | \$ 494,019         |
| 其他應收票據－關係人  | 1,252              | 1,542              |
| 減：備抵呆帳      | ( 251)             | ( 175)             |
|             | <u>\$ 522,365</u>  | <u>\$ 495,386</u>  |

#### 八、其他應收款及其他應付款

##### (一) 其他應收款

|            | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日  | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日  |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他應收款－非關係人 | \$ 3,440,905        | \$ 3,071,336        |
| 其他應收款－關係人  | 15,295              | 15,790              |
| 減：備抵呆帳     | ( 10,029)           | ( 8,204)            |
| 備抵銷貨退回及折讓  | ( 26,492)           | ( 32,299)           |
|            | <u>\$ 3,419,679</u> | <u>\$ 3,046,623</u> |

##### (二) 其他應付款

|       | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日  | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日  |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他應付款 | <u>\$ 3,206,253</u> | <u>\$ 2,624,275</u> |

本公司從事醫藥物流服務，提供藥廠庫存管理、加工、物流配送、客訴處理及國內運輸配送整合規劃服務，一〇一及一〇〇年度營運總金額分別為 15,673,001 仟元及 12,477,854 仟元。依財團

法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 391 號規定，本公司以藥品交易金額最終利潤之一定比率作為服務之對價，以淨額法認列收入，所備之庫存非屬本公司存貨。另本公司對客戶之債權及對藥廠之債務，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」，分別帳列其他應收票據、其他應收款及其他應付票據、其他應付款。

#### 九、商品存貨

|     | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----|------------------|------------------|
| 商 品 | <u>\$230,115</u> | <u>\$177,036</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,998 仟元及 7,158 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,076,216 仟元及 1,063,583 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 4,160 仟元及 5,142 仟元。

#### 十、以成本衡量之金融資產－非流動

|                                  | 一〇一年<br>十二月三十一日              | 一〇〇年<br>十二月三十一日              |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 國內外未上市（櫃）公司股票                    |                              |                              |
| 國藥物流有限責任公司                       | \$ 66,603                    | \$ 66,603                    |
| 先進國際醫藥奈米技術股<br>份有限公司（先進國際公<br>司） | <u>-</u><br><u>\$ 66,603</u> | <u>-</u><br><u>\$ 66,603</u> |

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司認列先進國際公司之累計減損均為 5,000 仟元。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 十一、採權益法之長期股權投資

|              | 一〇一年十二月三十一日          | 一〇〇年十二月三十一日   |
|--------------|----------------------|---------------|
|              | 帳 列 金 額 持 股 %        | 帳 列 金 額 持 股 % |
| 裕康國際醫藥股份有限公司 | <u>\$ 28,280</u> 100 | <u>\$ -</u> - |

裕康國際醫藥股份有限公司，其帳面價值變動情形如下：

|             | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度   |
|-------------|------------------|-------------|
| 期初帳面價值      | \$ -             | \$ -        |
| 加：現金增資      | 30,000           | -           |
| 減：權益法認列投資損失 | ( 1,720)         | -           |
| 期末帳面價值      | <u>\$ 28,280</u> | <u>\$ -</u> |

上述採權益法評價之被投資公司一〇一年度係採經會計師查核簽證之同期間財務報表認列投資收益，原始投資金額及投資損益情形如下：

| 被 投 資 公 司    | 一 〇 一 年 度<br>原 始 投 資 金 額 | 一 〇 〇 年 度<br>投 資 損 失 |
|--------------|--------------------------|----------------------|
| 裕康國際醫藥股份有限公司 | <u>\$ 30,000</u>         | <u>(\$ 1,720)</u>    |

## 十二、固定資產

|       | 一               | ○                | 一                | 年           | 度                |
|-------|-----------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|       | 運 輸 設 備         | 生 財 器 具          | 租 賃 改 良 物        | 預 付 設 備 款   | 合 計              |
| 成 本   |                 |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額  | \$ 4,292        | \$ 61,267        | \$ 52,026        | \$ -        | \$ 117,585       |
| 本年度增加 | -               | 2,031            | 314              | -           | 2,345            |
| 本年度處分 | ( 1,232)        | ( 13,999)        | ( 29,637)        | -           | ( 44,868)        |
| 年底餘額  | <u>3,060</u>    | <u>49,299</u>    | <u>22,703</u>    | <u>-</u>    | <u>75,062</u>    |
| 累計折舊  |                 |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額  | 1,226           | 33,339           | 33,785           | -           | 68,350           |
| 折舊費用  | 572             | 8,061            | 4,755            | -           | 13,388           |
| 本年度處分 | ( 1,232)        | ( 13,999)        | ( 29,637)        | -           | ( 44,868)        |
| 年底餘額  | <u>566</u>      | <u>27,401</u>    | <u>8,903</u>     | <u>-</u>    | <u>36,870</u>    |
| 年底淨額  | <u>\$ 2,494</u> | <u>\$ 21,898</u> | <u>\$ 13,800</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,192</u> |

|       | 一               | ○                | ○                | 年           | 度                |
|-------|-----------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|       | 運 輸 設 備         | 生 財 器 具          | 租 賃 改 良 物        | 預 付 設 備 款   | 合 計              |
| 成 本   |                 |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額  | \$ 3,048        | \$ 74,206        | \$ 50,469        | \$ 16,362   | \$ 144,085       |
| 本年度增加 | 3,061           | 5,410            | 5,119            | -           | 13,590           |
| 本年度處分 | ( 1,817)        | ( 21,634)        | ( 16,612)        | -           | ( 40,063)        |
| 重 分 類 | -               | 3,285            | 13,050           | ( 16,362)   | ( 27)            |
| 年底餘額  | <u>4,292</u>    | <u>61,267</u>    | <u>52,026</u>    | <u>-</u>    | <u>117,585</u>   |
| 累計折舊  |                 |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額  | 2,822           | 46,066           | 42,396           | -           | 91,284           |
| 折舊費用  | 221             | 8,484            | 8,001            | -           | 16,706           |
| 本年度處分 | ( 1,817)        | ( 21,211)        | ( 16,612)        | -           | ( 39,640)        |
| 年底餘額  | <u>1,226</u>    | <u>33,339</u>    | <u>33,785</u>    | <u>-</u>    | <u>68,350</u>    |
| 年底淨額  | <u>\$ 3,066</u> | <u>\$ 27,928</u> | <u>\$ 18,241</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,235</u> |

一〇一及一〇〇年度固定資產均無利息資本化之情事。

### 十三、電腦軟體成本

|             | 一〇一 年 度       | 一〇〇 年 度         |
|-------------|---------------|-----------------|
| <u>成 本</u>  |               |                 |
| 年初餘額        | \$ 6,491      | \$ 29,891       |
| 本年度增加       | -             | 1,000           |
| 本年度處分       | ( 4,840)      | ( 24,400)       |
| 年底餘額        | <u>1,651</u>  | <u>6,491</u>    |
| <u>累計攤銷</u> |               |                 |
| 年初餘額        | 4,989         | 28,382          |
| 攤銷費用        | 737           | 1,007           |
| 本年度處分       | ( 4,840)      | ( 24,400)       |
| 年底餘額        | <u>886</u>    | <u>4,989</u>    |
| 期末淨額        | <u>\$ 765</u> | <u>\$ 1,502</u> |

### 十四、其他資產

|        | 一〇一 年<br>十二月三十一日 | 一〇〇 年<br>十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 催收款項   | \$ 25,777        | \$ 8,486         |
| 減：備抵呆帳 | ( 25,777)        | ( 8,486)         |
|        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

### 十五、短期借款

|                                                             | 一〇一 年<br>十二月三十一日  | 一〇〇 年<br>十二月三十一日    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 質押借款：年利率一〇一年十二月三十一日 1.20%~1.25%，<br>一〇〇年十二月三十一日 1.16%~1.61% | <u>\$ 901,500</u> | <u>\$ 1,084,000</u> |

銀行借款抵質押情形，請詳附註二三。

### 十六、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資之百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別計 6,264 仟元及 5,353 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，係依據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委

員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 4,228 仟元及 4,687 仟元。

屬確定給付辦法之退休金資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本：

|            | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本       | \$ 2,000        | \$ 2,221        |
| 利息成本       | 684             | 901             |
| 退休基金資產實際報酬 | ( 195)          | ( 169)          |
| 攤銷與遞延數     | <u>1,739</u>    | <u>1,734</u>    |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 4,228</u> | <u>\$ 4,687</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 給付義務        |                  |                  |
| 既得給付義務      | \$ 16,700        | \$ 15,628        |
| 非既得給付義務     | <u>15,494</u>    | <u>15,762</u>    |
| 累積給付義務      | 32,194           | 31,390           |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>4,073</u>     | <u>4,050</u>     |
| 預計給付義務      | 36,267           | 35,440           |
| 退休基金資產公平價值  | ( <u>8,857</u> ) | ( <u>8,993</u> ) |
| 提撥狀況        | 27,410           | 26,447           |
| 未認列過度性淨給付義務 | ( 17,394)        | ( 19,133)        |
| 退休金利益未攤銷餘額  | ( 554)           | 501              |
| 補列之應計退休金負債  | <u>13,875</u>    | <u>14,582</u>    |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 23,337</u> | <u>\$ 22,397</u> |
| 既得給付        | <u>\$ 18,201</u> | <u>\$ 16,814</u> |

(三) 精算假設：

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率           | 2.00%           | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率     | 1.00%           | 1.00%           |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00%           | 2.00%           |

## 十七、股東權益

### 股本

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司登記資本總額為 500,000 仟元，實收資本額為 330,744 仟元，每股面額 10 元，分為 33,074 仟股。

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

資本公積明細如下：

|      | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 合併溢額 | \$ 55           | \$ 55           |

### 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，會計年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令規定或主管機關規定提撥特別盈餘公積。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

- (一) 董事酬勞不高於 5%。
- (二) 員工紅利不低於 1%。
- (三) 其餘併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案報請股東會決議分派股利。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之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 2,255 仟元及 341 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,255 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列之。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅

利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告之淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年四月十七日及一〇〇年四月二十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|----------|---------------|-------|
|        | 一〇〇年度     | 九十九年度    | 一〇〇年度         | 九十九年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,788  | \$ 3,508 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利   | 33,074    | 33,074   | 1.00          | 1.00  |

一〇一年四月十七日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利為 1,703 仟元與一〇〇年度財務報表認列數之差異主要係因估計改變，已調整為一〇一年度之損益。

一〇〇年四月二十六日股東會決議配發九十九年度員工紅利為 316 仟元與九十九年度財務報表認列數並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之一〇一年度盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之當期所得稅與所得稅費用調節如下：

|              | 一〇一年度            | 一〇〇年度           |
|--------------|------------------|-----------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                  |                 |
| 所得稅費用        | \$ 10,383        | \$ 7,806        |
| 調整項目之所得稅影響數  |                  |                 |
| 永久性差異        | -                | 117             |
| 暫時性差異        | ( 372)           | 8,238           |
| 未分配盈餘加徵 10%  | 101              | -               |
| 當期所得稅        | 10,112           | 16,161          |
| 遞延所得稅        | ( 338)           | ( 8,117)        |
| 以前年度所得稅調整    | 1,199            | -               |
| 所得稅費用        | <u>\$ 10,973</u> | <u>\$ 8,044</u> |

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 流動        |                  |                  |
| 遞延所得稅資產   |                  |                  |
| 備抵銷貨退回及折讓 | \$ 29,195        | \$ 30,004        |
| 備抵存貨跌價損失  | 510              | 1,217            |
| 其他        | 1,281            | -                |
|           | <u>\$ 30,986</u> | <u>\$ 31,221</u> |
| 非流動       |                  |                  |
| 遞延所得稅資產   |                  |                  |
| 金融資產減損損失  | \$ 850           | \$ 850           |
| 遞延退休金成本   | 1,608            | 1,328            |
| 其他        | 293              | -                |
|           | 2,751            | 2,178            |
| 減：備抵評價    | ( 850)           | ( 850)           |
|           | <u>\$ 1,901</u>  | <u>\$ 1,328</u>  |

(三) 本公司歷年來之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(四) 本公司兩稅合一相關資訊：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------------|------------------|------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 8,875         | \$ 8,875         |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 113,388          | 100,145          |
|              | <u>\$122,263</u> | <u>\$109,020</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 51,919 仟元及 46,521 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 35.80%（預計）及 37.68%（實際）。

#### 十九、用人、折舊及攤銷費用

|         | 一<br>屬<br>於<br>營<br>業<br>者<br>成<br>本 | 〇<br>費<br>用       | 一<br>年<br>度<br>合<br>計 |
|---------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 用人成本    |                                      |                   |                       |
| 薪    資  | \$ 60,805                            | \$ 87,875         | \$ 148,680            |
| 退  休  金 | 4,760                                | 5,732             | 10,492                |
| 員工保險    | 5,686                                | 6,846             | 12,532                |
| 其他用人費用  | 3,912                                | 2,803             | 6,715                 |
|         | <u>\$ 75,163</u>                     | <u>\$ 103,256</u> | <u>\$ 178,419</u>     |
| 折    舊  | <u>\$ 12,400</u>                     | <u>\$ 988</u>     | <u>\$ 13,388</u>      |
| 攤    銷  | <u>\$ -</u>                          | <u>\$ 737</u>     | <u>\$ 737</u>         |

|         | 一<br>屬<br>於<br>營<br>業<br>者<br>成<br>本 | 〇<br>費<br>用       | 〇<br>年<br>度<br>合<br>計 |
|---------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 用人成本    |                                      |                   |                       |
| 薪    資  | \$ 61,389                            | \$ 91,132         | \$ 152,521            |
| 退  休  金 | 4,041                                | 5,999             | 10,040                |
| 員工保險    | 4,731                                | 5,978             | 10,709                |
| 其他用人費用  | 4,010                                | 3,168             | 7,178                 |
|         | <u>\$ 74,171</u>                     | <u>\$ 106,277</u> | <u>\$ 180,448</u>     |
| 折    舊  | <u>\$ 15,223</u>                     | <u>\$ 1,483</u>   | <u>\$ 16,706</u>      |
| 攤    銷  | <u>\$ -</u>                          | <u>\$ 1,007</u>   | <u>\$ 1,007</u>       |

#### 二十、每股盈餘

|           | 金  額  (  分  子  ) | 股  數  (  分  母  ) | 每  股  盈  餘  (  元  ) |
|-----------|------------------|------------------|---------------------|
|           | 稅  前  稅  後       | (  仟  股  )       | 稅  前  稅  後          |
| 一〇一年度     |                  |                  |                     |
| 基本每股盈餘    |                  |                  |                     |
| 屬於普通股股東   |                  |                  |                     |
| 之本期淨利     | \$ 61,078        | \$ 50,105        | 33,074              |
| 具稀釋作用之潛在普 |                  |                  |                     |
| 通股之影響     |                  |                  |                     |
| 員工分紅      | -                | -                | 192                 |

（接次頁）

(承前頁)

|           | 金 額 ( 分 子 ) |           | 股數(分母)<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|-----------|-------------|-----------|-------------------|---------------|---------|
|           | 稅 前         | 稅 後       |                   | 稅 前           | 稅 後     |
| 稀釋每股盈餘    |             |           |                   |               |         |
| 屬於普通股股東   |             |           |                   |               |         |
| 之本期淨利加    |             |           |                   |               |         |
| 潛在普通股之    |             |           |                   |               |         |
| 影響        | \$ 61,078   | \$ 50,105 | 33,266            | \$ 1.84       | \$ 1.51 |
| 一〇〇年度     |             |           |                   |               |         |
| 基本每股盈餘    |             |           |                   |               |         |
| 屬於普通股股東   |             |           |                   |               |         |
| 之本期淨利     | \$ 45,919   | \$ 37,875 | 33,074            | \$ 1.39       | \$ 1.15 |
| 具稀釋作用之潛在普 |             |           |                   |               |         |
| 通股之影響     |             |           |                   |               |         |
| 員工分紅      | -           | -         | 31                |               |         |
| 稀釋每股盈餘    |             |           |                   |               |         |
| 屬於普通股股東   |             |           |                   |               |         |
| 之本期淨利加    |             |           |                   |               |         |
| 潛在普通股之    |             |           |                   |               |         |
| 影響        | \$ 45,919   | \$ 37,875 | 33,105            | \$ 1.39       | \$ 1.14 |

本公司員工分紅應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股最近一期經會計師查核之財務報告資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

| 資 產        | 一〇一年十二月三十一日 |      | 一〇〇年十二月三十一日 |      |
|------------|-------------|------|-------------|------|
|            | 帳面價值        | 公平價值 | 帳面價值        | 公平價值 |
| 以成本衡量之金融商品 |             |      |             |      |
| 一非流動       | \$ 66,603   | \$ - | \$ 66,603   | \$ - |

(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價值估計其公平價值，因為此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及約當現金、部分應收款項、受限制資產、短期借款及部分應付款項。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 存出保證金因無特定到期日，故以其帳面價值作為公平價值。

二二、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       |
|-----------------------------------------|---------------------|
| 佳醫健康事業股份有限公司（佳醫公司）                      | 本公司之母公司             |
| 裕康國際醫藥股份有限公司（裕康公司）                      | 本公司之子公司             |
| 曜亞國際股份有限公司（曜亞公司）                        | 同一聯屬集團              |
| 詠鈺股份有限公司（詠鈺公司）                          | 同一聯屬集團              |
| Asia Best Healthcare Co., Ltd.<br>（ABH） | 同一聯屬集團              |
| 樺澄貿易股份有限公司                              | 同一聯屬集團              |
| 佳特健康事業股份有限公司                            | 同一聯屬集團              |
| 香港商佳特透析服務股份有限公司<br>台灣分公司（ERS）           | 同一聯屬集團              |
| 視捷光學科技股份有限公司                            | 同一聯屬集團              |
| 集康國際股份有限公司（集康公司）                        | 本公司之母公司採權益法評價之被投資公司 |
| 億代富國際股份有限公司（億代富公司）                      | 本公司之母公司採權益法評價之被投資公司 |
| 台灣東洋藥品工業股份有限公司<br>（東洋公司）                | 該公司之董事與本公司董事長具二親等關係 |
| 東生華製藥股份有限公司（東生華公司）                      | 該公司之董事與本公司董事長具二親等關係 |
| 張 俊 仁                                   | 本公司董事長              |
| 張 文 華                                   | 本公司董事長之親屬           |
| 張 文 怡                                   | 本公司董事長之親屬           |
| 張 文 玲                                   | 本公司董事長之親屬           |

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度 |               |                | 一 〇 〇 年 度 |               |                |
|-----------|-----------|---------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
|           | 金         | 額             | 佔 各 該<br>科 目 % | 金         | 額             | 佔 各 該<br>科 目 % |
| 佳醫公司      | \$        | 16            | -              | \$        | 495           | -              |
| 集康公司      |           | 21            | -              |           | 108           | -              |
| 億代富公司     |           | 105           | -              |           | 8             | -              |
| 東洋公司      |           | 14,316        | 1              |           | 12,813        | 1              |
| 東生華公司     |           | -             | -              |           | 1,157         | -              |
| 曜亞公司      |           | 7             | -              |           | -             | -              |
| ABH       |           | 32            | -              |           | 4             | -              |
| 其 他       |           | -             | -              |           | 59            | -              |
|           | <u>\$</u> | <u>14,497</u> | <u>1</u>       | <u>\$</u> | <u>14,644</u> | <u>1</u>       |

本公司與關係人間之藥品交易屬醫藥物流服務交易者，係依淨額法認列勞務收入。故本公司一〇一年度對佳醫公司之營運總金額為 44,992 仟元，採淨額法認列之金額為 16 仟元、對集康公司之營運總金額為 3,194 仟元，採淨額法認列之金額為 21 仟元、對億代富公司之營運總金額為 5,370 仟元，採淨額法認列之金額為 105 仟元及對 ABH 之營運總金額為 5,901 仟元，採淨額法認列之金額為 32 仟元。

本公司一〇〇年度對佳醫公司之營運總金額為 46,823 仟元，採淨額法認列之金額為 495 仟元、對集康公司之營運總金額為 11,647 仟元，採淨額法認列之金額為 108 仟元及對億代富公司之營運總金額為 5,350 仟元，採淨額法認列之金額為 8 仟元。

本公司與關係人之銷貨，其交易條件與一般客戶無重大差異。

2. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度 |            |          | 一 〇 〇 年 度 |          |          |
|-----------|-----------|------------|----------|-----------|----------|----------|
|           | 金         | 額          | %        | 金         | 額        | %        |
| 佳醫公司      | \$        | 331        | -        | \$        | -        | -        |
| 集康公司      |           | 65         | -        |           | -        | -        |
|           | <u>\$</u> | <u>396</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

### 3. 營業費用

#### (1) 租金費用

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度 |              |                | 一 〇 〇 年 度 |              |                |
|-----------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
|           | 金         | 額            | 佔 各 該<br>科 目 % | 金         | 額            | 佔 各 該<br>科 目 % |
| 張 文 玲     | \$        | 2,264        | 6              | \$        | 2,280        | 6              |
| 張 俊 仁     |           | 1,188        | 3              |           | 1,188        | 3              |
| 張 文 華     |           | 936          | 3              |           | 936          | 3              |
| 張 文 怡     |           | 816          | 2              |           | 816          | 2              |
| 佳醫公司      |           | 311          | 1              |           | 311          | 1              |
| 詠鈞公司      |           | 220          | 1              |           | -            | -              |
|           | \$        | <u>5,735</u> | <u>16</u>      | \$        | <u>5,531</u> | <u>15</u>      |

本公司支付予關係人之租金係依當地租金行情決定，每月支付一次。

#### (2) 其他費用

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度 |              |                | 一 〇 〇 年 度 |            |                |
|-----------|-----------|--------------|----------------|-----------|------------|----------------|
|           | 金         | 額            | 佔 各 該<br>科 目 % | 金         | 額          | 佔 各 該<br>科 目 % |
| 佳醫公司      | \$        | 511          | 1              | \$        | 542        | 3              |
| 裕康公司      |           | 1,666        | 3              |           | -          | -              |
| 詠鈞公司      |           | 17           | -              |           | -          | -              |
| 東生華公司     |           | 703          | 1              |           | 373        | 2              |
|           | \$        | <u>2,897</u> | <u>5</u>       | \$        | <u>915</u> | <u>5</u>       |

### 4. 什項收入

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度 |          |                | 一 〇 〇 年 度 |          |                |
|-----------|-----------|----------|----------------|-----------|----------|----------------|
|           | 金         | 額        | 佔 各 該<br>科 目 % | 金         | 額        | 佔 各 該<br>科 目 % |
| 裕康公司      | \$        | <u>2</u> | <u>-</u>       | \$        | <u>-</u> | <u>-</u>       |

5. 債權債務情形

| 關 係 人 名 稱              | 一〇一年十二月三十一日      |                | 一〇〇年十二月三十一日      |                |
|------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                        | 金 額              | 佔 各 該<br>科 目 % | 金 額              | 佔 各 該<br>科 目 % |
| 應收帳款                   |                  |                |                  |                |
| 佳醫公司                   | \$ 6             | -              | \$ -             | -              |
| 集康公司                   | -                | -              | 89               | -              |
| 億代富公司                  | 34               | -              | 3                | -              |
| 東洋公司                   | 1,128            | -              | 2,529            | 1              |
| ABH                    | 15               | -              | -                | -              |
|                        | <u>\$ 1,183</u>  | <u>-</u>       | <u>\$ 2,621</u>  | <u>1</u>       |
| 應收票據                   |                  |                |                  |                |
| 億代富公司                  | <u>\$ 14</u>     | <u>-</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       |
| 其他應收款－關<br>係人          |                  |                |                  |                |
| 佳醫公司                   | \$ 10,525        | 69             | \$ 10,206        | 65             |
| 裕康公司                   | 7                | -              | -                | -              |
| 集康公司                   | -                | -              | 5,349            | 34             |
| ABH                    | 3,881            | 25             | -                | -              |
| 億代富公司                  | 882              | 6              | 235              | 1              |
|                        | <u>\$ 15,295</u> | <u>100</u>     | <u>\$ 15,790</u> | <u>100</u>     |
| 其他應收票據                 |                  |                |                  |                |
| 億代富公司                  | <u>\$ 1,252</u>  | <u>-</u>       | <u>\$ 1,542</u>  | <u>-</u>       |
| 預付費用（帳列<br>其他流動資<br>產） |                  |                |                  |                |
| 東生華公司                  | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       | <u>\$ 703</u>    | <u>1</u>       |
| 應付帳款                   |                  |                |                  |                |
| 佳醫公司                   | <u>\$ 125</u>    | <u>-</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       |
| 其他應付款                  |                  |                |                  |                |
| 東洋公司                   | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       | <u>\$ 4,031</u>  | <u>-</u>       |
| 應付費用                   |                  |                |                  |                |
| 佳醫公司                   | \$ 33            | -              | \$ 33            | -              |
| 裕康公司                   | 1,737            | 2              | -                | -              |
| 詠鈞公司                   | 29               | -              | -                | -              |
| 東生華公司                  | -                | -              | 923              | 1              |
|                        | <u>\$ 1,799</u>  | <u>2</u>       | <u>\$ 956</u>    | <u>1</u>       |

6. 辦公室租賃押金（帳列存出保證金）

| 關係人名稱 | 一〇一年十二月三十一日 |            |          | 一〇〇年十二月三十一日 |            |          |
|-------|-------------|------------|----------|-------------|------------|----------|
|       | 金           | 額          | 佔各該科目%   | 金           | 額          | 佔各該科目%   |
| 張文玲   | \$          | 334        | 1        | \$          | 338        | -        |
| 張俊仁   |             | 198        | -        |             | 198        | -        |
| 張文怡   |             | 155        | -        |             | 155        | -        |
| 張文華   |             | 145        | -        |             | 145        | -        |
|       | \$          | <u>832</u> | <u>1</u> | \$          | <u>836</u> | <u>-</u> |

7. 其 他

一〇一年度，集康公司為本公司對醫院之供貨合約提供擔保；本公司則為集康公司之機器購入合約提供背書保證。

一〇〇年度，集康公司為本公司對醫院之供貨合約提供擔保。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|        | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪 資    | \$ 14,089        | \$ 10,444        |
| 獎金及特支費 | 3,181            | 1,990            |
| 紅 利    | <u>62</u>        | <u>105</u>       |
|        | <u>\$ 17,332</u> | <u>\$ 12,539</u> |

二三、質押之資產

下列資產業已質押作為短期借款、應付短期票券及履約保證額度之擔保品：

|                    | 一〇一年十二月三十一日      | 一〇〇年十二月三十一日      |
|--------------------|------------------|------------------|
| 銀行活期及定期存款（帳列受限制資產） | <u>\$118,681</u> | <u>\$129,232</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日存入備償專戶之應收票據及其他應收票據合計分別為 522,972 仟元及 621,220 仟元，各該年度其中 311,413 仟元及 460,008 仟元係分別作為保證額度之擔保或授信之加強債權。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司提供銀行保管之應收帳款及其他應收款金額合計分別為 441,554 仟元及 416,733 仟元。

#### 二四、重大承諾及或有事項

除附註二二所述者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司以營業租賃方式承租若干辦公室、倉庫及運輸設備，依該等租賃合約規定，未來應付之租金如下：

| 年 度   | 金 額       |
|-------|-----------|
| 一〇二年度 | \$ 35,502 |
| 一〇三年度 | 33,996    |
| 一〇四年度 | 27,117    |
| 一〇五年度 | 24,634    |

- (二) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司開立 844,567 仟元本票供銀行借款額度、銀行保證及原廠進貨保證使用。

#### 二五、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項相關資訊：

| 編 號 | 項 目                                   | 說 明 |
|-----|---------------------------------------|-----|
| 1   | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 2   | 為他人背書保證。                              | 附表一 |
| 3   | 期末持有有價證券情形。                           | 附表二 |
| 4   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無   |
| 5   | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。         | 無   |
| 6   | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。         | 無   |
| 7   | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。      | 無   |
| 8   | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。             | 無   |
| 9   | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

(二) 轉投資事業相關資訊

| 編 號 | 項 目                                 | 說 明 |
|-----|-------------------------------------|-----|
| 1   | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。             | 附表三 |
| 2   | 資金貸與他人。                             | 無   |
| 3   | 為他人背書保證。                            | 無   |
| 4   | 期末持有有價證券。                           | 無   |
| 5   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無   |
| 6   | 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 7   | 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 8   | 與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 9   | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。           | 無   |
| 10  | 從事衍生性商品交易。                          | 無   |

(三) 大陸投資資訊：附表四。

二六、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者名稱    | 被背書保證公司名稱  | 保證對象                |                     | 對單一企業背書保證額<br>(註1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計金額佔最近一期淨值之比率 | 背書保證最近期值<br>% | 背書最高額<br>(註1) | 證<br>保<br>限<br>額<br>(<br>1<br>) |
|----|------------|------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------|----------|--------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------------|
|    |            |            | 關係                  | 對象                  |                    |            |          |        |              |                |               |               |                                 |
| 1  | 久裕企業股份有限公司 | 集康國際股份有限公司 | 本公司之子公司採權益法評價之被投資公司 | 本公司之子公司採權益法評價之被投資公司 | \$ 6,401           | \$ -       | \$ -     | \$ -   | \$ -         | -              | -             | \$ 244,401    |                                 |

註1：背書保證限額係本公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十年十二月十八日(九一)台財證(六)第〇九一〇一六一九號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本公司背書保證總額不得超過最近一期經會計師查核簽證財務報告淨值之50%及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近一期經會計師查核簽證財務報告淨值之30%。本公司因業務往來而從事背書保證者，除依限額規定外，其個別背書保證金額應以最近十二個月之業務往來累積交易總額為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：股數仟股、金額新台幣仟元

| 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<br>仟股數或仟單位 | 帳面金額      | 持股比例% | 市價／淨值     | 備註 |
|------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|-----------|-------|-----------|----|
| 久裕企業股份有限公司 | 股票<br>裕康國際醫藥股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資    | 3,000        | \$ 28,280 | 100   | \$ 28,280 |    |
|            | 國藥物流有限公司           | 無            | 以成本衡量之金融資產－非流動 | -            | \$ 66,603 | 17.7  | \$ 87,009 |    |
|            | 先進國際醫藥奈米技術股份有限公司   | "            | "              | 500          | -         | -     | -         |    |
|            |                    |              |                |              | \$ 66,603 |       | \$ 87,009 |    |

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／股數仟股

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱      | 地區別 | 所在地區 | 主要營業項目   | 原始資本額     | 投資未上期 | 資本額   |     |   | 有被投資公司本期金額 | 本期投資之損益    | 備註 |
|------------|--------------|-----|------|----------|-----------|-------|-------|-----|---|------------|------------|----|
|            |              |     |      |          |           |       | 數     | 比率  | % |            |            |    |
| 久裕企業股份有限公司 | 裕康國際醫藥股份有限公司 | 0   | 台灣   | 醫藥物流運輸業務 | \$ 30,000 | \$ -  | 3,000 | 100 |   | \$ 28,280  | (\$ 1,720) |    |

附表四 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目 | 實收資本額      | 投資方式 | 本<br>期<br>初<br>自<br>本<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>計<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 |        | 本<br>期<br>末<br>自<br>本<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>計<br>金<br>額 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>持<br>股<br>比<br>例<br>% | 本<br>期<br>認<br>損<br>或<br>認<br>益<br>% | 本<br>期<br>列<br>損<br>益<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 資<br>值           | 截至本<br>期止已<br>匯回台<br>灣之<br>投資收<br>益 |
|------------|--------|------------|------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|
|            |        |            |      |                                                               | 出<br>收                                              | 匯<br>回 |                                                               |                                                               |                                      |                                           |                  |                                     |
| 國藥物流責任有限公司 | 醫藥物流   | RMB 90,620 | 直接投資 | \$ 66,603<br>(USD 1,975)                                      | \$ -                                                | \$ -   | \$ 66,603<br>(USD 1,975)                                      | 17.7                                                          | \$ 1,635<br>(註三)                     | \$ 66,603<br>(USD 1,975)                  | \$ 1,635<br>(註三) |                                     |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本<br>期<br>末<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>查<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>查<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| \$ 66,603<br>USD 1,975                                                                      | \$ 66,603<br>USD 1,975 (註二)                                        | \$293,281 (註一)                                                                                   |

註一：依經濟部投審會規定大陸地區投資限額係以公司淨值 60%計算，即  $488,802 \text{ 仟元} \times 60\% = 293,281 \text{ 仟元}$ 。

註二：截至一〇一一年十二月三十一日止，經核准投資國藥物流責任有限公司 USD1,975 仟元。

註三：本期自國藥物流責任有限公司取得之股利收入，扣除稅負後計 USD50,811.68 元，已匯回本公司。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

**Deloitte.**  
**勤業眾信**

勤業眾信會計師事務所  
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung-Tai Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 105, Taiwan, ROC  
Tel: +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

久裕企業股份有限公司 公鑒：

久裕企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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一般公認會計原則編製，足以允當表達久裕企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 游 素 環

游素環



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 一 〇 二 年 一 月 二 十 九 日



久裕企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                 | 一〇一年度                | 一〇〇年度                |
|--------------------|----------------------|----------------------|
|                    | 金額 %                 | 金額 %                 |
| 4000 營業收入（附註二及二一）  | \$ 1,522,425 100     | \$ 1,461,280 100     |
| 5000 營業成本（附註十八及二一） | ( 1,247,060 ) ( 82 ) | ( 1,222,416 ) ( 84 ) |
| 5900 營業毛利          | 275,365 18           | 238,864 16           |
| 營業費用（附註十八及二一）      |                      |                      |
| 6100 推銷費用          | ( 97,783 ) ( 6 )     | ( 102,968 ) ( 7 )    |
| 6200 管理及總務費用       | ( 98,680 ) ( 7 )     | ( 67,920 ) ( 5 )     |
| 6000 營業費用合計        | ( 196,463 ) ( 13 )   | ( 170,888 ) ( 12 )   |
| 6900 營業利益          | 78,902 5             | 67,976 4             |
| 營業外收入及利益           |                      |                      |
| 7110 利息收入          | 542 -                | 421 -                |
| 7122 股利收入          | 1,635 -              | - -                  |
| 7130 處分固定資產利益（附註二） | - -                  | 571 -                |
| 7160 兌換淨益（附註二）     | 186 -                | - -                  |
| 7250 呆帳轉回利益（附註六）   | - -                  | 4,318 -              |
| 7480 什項收入          | 1,071 -              | 6,574 1              |
| 7100 營業外收入及利益合計    | 3,434 -              | 11,884 1             |
| 營業外費用及損失           |                      |                      |
| 7510 利息費用          | ( 21,592 ) ( 1 )     | ( 32,012 ) ( 2 )     |
| 7530 處分固定資產損失（附註二） | - -                  | ( 387 ) -            |
| 7560 兌換淨損（附註二）     | - -                  | ( 185 ) -            |
| 7640 金融資產評價損失      | - -                  | ( 119 ) -            |
| 7880 什項支出          | ( 18 ) -             | ( 1,238 ) -          |
| 7500 營業外費用及損失合計    | ( 21,610 ) ( 1 )     | ( 33,941 ) ( 2 )     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼                 | 一  | ○ | 一       | 年  | 度    | 一  | ○ | ○      | 年  | 度    |
|--------------------|----|---|---------|----|------|----|---|--------|----|------|
|                    | 金  |   | 額       |    | %    | 金  |   | 額      |    | %    |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利    | \$ |   | 60,726  |    | 4    | \$ |   | 45,919 |    | 3    |
| 8110 所得稅費用(附註二及十七) | (  |   | 10,621) | (  | 1)   | (  |   | 8,044) |    | -    |
| 9600 合併總淨利         | \$ |   | 50,105  |    | 3    | \$ |   | 37,875 |    | 3    |
| 歸屬予：               |    |   |         |    |      |    |   |        |    |      |
| 9601 母公司股東         | \$ |   | 50,105  |    | 3    | \$ |   | 37,875 |    | 3    |
| 9602 少數股權          |    |   | -       |    | -    |    |   | -      |    | -    |
|                    | \$ |   | 50,105  |    | 3    | \$ |   | 37,875 |    | 3    |
| 代碼                 | 稅  |   | 前       | 稅  | 後    | 稅  |   | 前      | 稅  | 後    |
| 9750 基本每股盈餘(附註十九)  |    |   |         |    |      |    |   |        |    |      |
| 母公司股東              | \$ |   | 1.85    | \$ | 1.51 | \$ |   | 1.39   | \$ | 1.15 |
| 9850 稀釋每股盈餘(附註十九)  |    |   |         |    |      |    |   |        |    |      |
| 母公司股東              | \$ |   | 1.84    | \$ | 1.51 | \$ |   | 1.39   | \$ | 1.14 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張俊仁



經理人：張憲政



會計主管：王凌蓮



久裕企業股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|               | 母<br>普<br>通<br>股<br>股<br>本 | 公<br>司<br>資<br>本 | 公<br>積<br>金 | 股<br>東<br>保<br>留<br>公<br>積<br>金 | 權<br>益<br>未<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 益<br>餘<br>計 |
|---------------|----------------------------|------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|
|               |                            |                  |             |                                 |                                 |             |
| 一〇〇年一月一日餘額    | \$ 330,744                 | \$ 55            |             | \$ 28,444                       | \$ 107,727                      | \$ 466,970  |
| 九十九年度盈餘分配     | -                          | -                | -           | 3,508                           | ( 3,508)                        | -           |
| 法定盈餘公積        | -                          | -                | -           | -                               | ( 33,074)                       | ( 33,074)   |
| 現金股利          | -                          | -                | -           | -                               | 37,875                          | 37,875      |
| 一〇〇年度合併總淨利    | -                          | -                | -           | -                               | 109,020                         | 471,771     |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 330,744                    | 55               |             | 31,952                          |                                 |             |
| 一〇〇年度盈餘分配     | -                          | -                | -           | 3,788                           | ( 3,788)                        | -           |
| 法定盈餘公積        | -                          | -                | -           | -                               | ( 33,074)                       | ( 33,074)   |
| 現金股利          | -                          | -                | -           | -                               | 50,105                          | 50,105      |
| 一〇一年度合併總淨利    | -                          | -                | -           | -                               | \$ 122,263                      | \$ 488,802  |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | \$ 330,744                 | \$ 55            |             | \$ 35,740                       |                                 |             |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：張俊仁



經理人：張憲政



會計主管：王凌蓮

久裕企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 一〇一年度          | 一〇〇年度             |
|-----------------|----------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量       |                |                   |
| 本期淨利            | \$ 50,105      | \$ 37,875         |
| 折舊費用            | 14,279         | 16,706            |
| 攤銷費用            | 737            | 1,007             |
| 提列（回轉）呆帳費用      | 19,483         | ( 4,318)          |
| 存貨跌價回升利益        | ( 4,160)       | ( 5,142)          |
| 處分固定資產淨利益       | -              | ( 184)            |
| 金融商品評價損失        | -              | 119               |
| 遞延所得稅           | ( 690)         | ( 8,117)          |
| 營業資產及負債之淨變動     |                |                   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | -              | 221               |
| 應收款項            | ( 1,629)       | ( 63,002)         |
| 商品存貨            | ( 48,919)      | ( 36,879)         |
| 其他應收款項          | ( 401,929)     | ( 854,886)        |
| 其他流動資產          | ( 33,958)      | ( 19,065)         |
| 應付款項            | 14,570         | ( 7,894)          |
| 應付所得稅           | ( 8,096)       | ( 1,229)          |
| 應付費用            | ( 2,697)       | ( 1,749)          |
| 其他應付款項          | 627,915        | 222,806           |
| 其他預收款           | ( 315)         | 454               |
| 其他流動負債          | ( 4,123)       | ( 609)            |
| 應計退休金負債         | 1,647          | ( 2,119)          |
| 營業活動之淨現金流入（出）   | <u>222,220</u> | <u>( 726,005)</u> |
| 投資活動之現金流量       |                |                   |
| 購置固定資產價款        | ( 21,605)      | ( 14,717)         |
| 處分固定資產價款        | -              | 607               |
| 受限制資產減少         | 10,551         | 80,444            |
| 購買電腦軟體價款        | -              | ( 1,000)          |
| 存出保證金減少（增加）     | <u>27,090</u>  | <u>( 46,419)</u>  |
| 投資活動之淨現金流入      | <u>16,036</u>  | <u>18,915</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

|                   | 一〇一一年度       | 一〇〇年度      |
|-------------------|--------------|------------|
| 融資活動之現金流量         |              |            |
| 短期借款淨(減少)增加       | (\$ 182,500) | \$ 684,000 |
| 應付短期票券淨減少         | -            | ( 99,982)  |
| 發放現金股利            | ( 33,074)    | ( 33,074)  |
| 融資活動之淨現金流(出)入     | ( 215,574)   | 550,944    |
| 現金淨增加(減少)數        | 22,682       | ( 156,146) |
| 期初現金餘額            | 44,326       | 200,472    |
| 期末現金餘額            | \$ 67,008    | \$ 44,326  |
| 現金流量資訊之補充揭露       |              |            |
| 支付利息              | \$ 19,522    | \$ 28,875  |
| 支付所得稅             | \$ 19,407    | \$ 17,390  |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 |              |            |
| 購置固定資產            | \$ 22,600    | \$ 13,590  |
| 加：期初應付設備款         | 2,308        | 3,462      |
| 減：期末應付設備款         | ( 3,303)     | ( 2,308)   |
| 減：轉列雜項購置          | -            | ( 27)      |
| 購置固定資產支付現金數       | \$ 21,605    | \$ 14,717  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張俊仁



經理人：張憲政



會計主管：王凌蓮



久裕企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、組織經營及合併政策

(一) 公司沿革及組織經營

1. 久裕企業股份有限公司(以下簡稱久裕公司)係於六十九年六月設立，主要從事藥品之銷售及物流業務。

久裕公司於一〇一年七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

佳醫健康事業股份有限公司於九十八年一月一日取得久裕公司 51% 股權並成為久裕公司之母公司，其於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對久裕公司之持股比例分別為 49.47% 及 51%。

久裕公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 245 人及 233 人。

2. 裕康國際醫藥股份有限公司(以下簡稱裕康公司)，成立於一〇一年九月七日，至一〇一年十月三十一日屬創業期間。主要營業項目為藥品之物流運輸業務，截至一〇一年十月三十一日之創業期間內，裕康公司主要致力於財務規劃、資金籌措、購買設備、招募與訓練員工等活動。裕康公司於一〇一年十二月三十一日之員工人數為 16 人。

(二) 合併政策

1. 合併財務報表編製主體如下：

| <u>一〇一年十二月三十一日</u> | <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |
|--------------------|--------------------|
| 久裕公司               | 久裕公司               |
| 裕康公司(新設立)          | —                  |

2. 合併財務報表主體係以轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具有控制能力之公司皆納入編製主體，所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

## 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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債依公平價值衡量者，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，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當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。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) 應收款項之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，本合併公司於一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

#### (六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與無形資產）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之回轉認列為利益，惟資產於減損損失回轉後之帳面價值，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。

#### (七) 備抵退貨及銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (八) 商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### (九) 固定資產

固定資產以成本或成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：運輸設備，四至五年；生財器具，二至八年；租賃改良物，二至五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十) 電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，按估計經濟年限三年，以直線法攤銷。

#### (十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十二) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；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。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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十三) 收入之認列

收入於獲利過程大部分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當期認列費用。

本合併公司從事醫藥物流服務時，提供藥廠庫存管理、加工、物流配送、客訴處理及國內運輸配送整合規劃服務，當本合併公司未暴露於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬時，則為代理人。本合併公司作為代理人時所顯現之特性為，企業賺得之金額係事先決定，即每筆交易係賺得固定金額或賺得向客戶收取金額之一定百分比。本合併公司依前項原則判斷其屬買賣行為或居間行為，若交易屬買賣行為，則按總額認列銷貨收入及銷貨成本；若交易屬居間行為，則按淨額認列收入。承擔對客戶之信用風險於判斷指標中屬較薄弱之證據，不得逕以此單一指標作為判斷之依據。若依前述原則判斷此種交易屬居間行為而按淨額認列收入，則本合併公司所持有之庫存非屬本合併公司之存貨。本合併公司對客戶之債權及對藥廠之債務應依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定表達，列為其他應收票據、其他應收款及其他應付票據、其他應付款。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂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」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍。此項會計變動，對本合併公司一〇〇年度損益並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金及約當現金

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 週轉金       | \$ 900           | \$ 258           |
| 銀行支票及活期存款 | <u>66,108</u>    | <u>44,068</u>    |
|           | <u>\$ 67,008</u> | <u>\$ 44,326</u> |

#### 五、應收票據

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收票據—非關係人 | \$239,434        | \$254,207        |
| 應收票據—關係人  | 14               | -                |
| 減：備抵呆帳    | ( 1,123)         | ( 89)            |
|           | <u>\$238,325</u> | <u>\$254,118</u> |

#### 六、應收帳款

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$ 248,819        | \$ 261,630        |
| 應收帳款—關係人  | 1,183             | 2,621             |
| 減：備抵呆帳    | ( 914)            | ( 652)            |
| 備抵銷貨退回及折讓 | ( 7,463)          | ( 21,814)         |
|           | <u>\$ 241,625</u> | <u>\$ 241,785</u> |

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                 | 一               | ○             | 一             | 年                | 度                |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                 | 應收票據            | 其<br>應收票據     | 應收帳款          | 其<br>應收款         | 他<br>催收款         |
| 年初餘額            | \$ 89           | \$ 175        | \$ 652        | \$ 8,204         | \$ 8,486         |
| 加：本年度提列呆<br>帳費用 | 1,034           | 76            | 262           | 1,825            | 16,286           |
| 加：收回已沖銷之<br>呆帳  | -               | -             | -             | -                | 1,005            |
| 年底餘額            | <u>\$ 1,123</u> | <u>\$ 251</u> | <u>\$ 914</u> | <u>\$ 10,029</u> | <u>\$ 25,777</u> |

|                 | 一            | ○             | ○             | 年               | 度               |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                 | 應收票據         | 其<br>應收票據     | 應收帳款          | 其<br>應收款        | 他<br>催收款        |
| 年初餘額            | \$ 64        | \$ 131        | \$ 786        | \$ 7,457        | \$ 15,861       |
| 減：本期實際沖銷        | -            | -             | -             | -               | ( 2,375)        |
| 加：本年度提列呆<br>帳費用 | 25           | 44            | -             | 747             | -               |
| 減：本年度回轉呆<br>帳費用 | -            | -             | ( 134)        | -               | ( 5,000)        |
| 年底餘額            | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 175</u> | <u>\$ 652</u> | <u>\$ 8,204</u> | <u>\$ 8,486</u> |

催收款帳列其他資產項下。

#### 七、其他應收票據

|             | 一<br>十二月三十一日      | ○<br>一<br>十二月三十一日 | 一<br>十二月三十一日      | 年 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 其他應收票據—非關係人 | \$ 521,364        |                   | \$ 494,019        |   |
| 其他應收票據—關係人  | 1,252             |                   | 1,542             |   |
| 減：備抵呆帳      | ( 251)            |                   | ( 175)            |   |
|             | <u>\$ 522,365</u> |                   | <u>\$ 495,386</u> |   |

#### 八、其他應收款及其他應付款

##### (一) 其他應收款

|            | 一<br>十二月三十一日        | ○<br>一<br>十二月三十一日 | 一<br>十二月三十一日        | 年 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|---|
| 其他應收款—非關係人 | \$ 3,440,905        |                   | \$ 3,071,336        |   |
| 其他應收款—關係人  | 15,288              |                   | 15,790              |   |
| 減：備抵呆帳     | ( 10,029)           |                   | ( 8,204)            |   |
| 備抵銷貨退回及折讓  | ( 26,492)           |                   | ( 32,299)           |   |
|            | <u>\$ 3,419,672</u> |                   | <u>\$ 3,046,623</u> |   |

(二) 其他應付款

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他應付款 | <u>\$ 3,206,555</u> | <u>\$ 2,624,275</u> |

本合併公司從事醫藥物流服務，提供藥廠庫存管理、加值加工、物流配送、客訴處理及國內運輸配送整合規劃服務，一〇一年及一〇〇年度營運總金額分別為 15,673,001 仟元及 12,477,854 仟元。依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 391 號規定，本合併公司以藥品交易金額最終利潤之一定比率作為服務之對價，以淨額法認列收入，所備之庫存非屬本合併公司存貨。另本合併公司對客戶之債權及對藥廠之債務，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」，分別帳列其他應收票據、其他應收款及其他應付票據、其他應付款。

九、商品存貨

|     | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----|------------------|------------------|
| 商 品 | <u>\$230,115</u> | <u>\$177,036</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,998 仟元及 7,158 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,079,756 仟元及 1,063,583 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 4,160 仟元及 5,142 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

|                              | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 國內外未上市（櫃）公司股票                |                  |                  |
| 國藥物流有限責任公司                   | \$ 66,603        | \$ 66,603        |
| 先進國際醫藥奈米技術股份<br>有限公司（先進國際公司） | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|                              | <u>\$ 66,603</u> | <u>\$ 66,603</u> |

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本合併公司認列先進國際公司之累計減損均為 5,000 仟元。

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 十一、固定資產

|             | 一                | 〇                | 一                | 年           | 度                |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|             | 運輸設備             | 生財器具             | 租賃改良物            | 預付設備款       | 合計               |
| <u>成本</u>   |                  |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額        | \$ 4,292         | \$ 61,267        | \$ 52,026        | \$ -        | \$ 117,585       |
| 本年度增加       | 20,255           | 2,031            | 314              | -           | 22,600           |
| 本年度處分       | ( 1,232)         | ( 13,999)        | ( 29,637)        | -           | ( 44,868)        |
| 年底餘額        | <u>23,315</u>    | <u>49,299</u>    | <u>22,703</u>    | <u>-</u>    | <u>95,317</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                  |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額        | 1,226            | 33,339           | 33,785           | -           | 68,350           |
| 折舊費用        | 1,463            | 8,061            | 4,755            | -           | 14,279           |
| 本年度處分       | ( 1,232)         | ( 13,999)        | ( 29,637)        | -           | ( 44,868)        |
| 年底餘額        | <u>1,457</u>     | <u>27,401</u>    | <u>8,903</u>     | <u>-</u>    | <u>37,761</u>    |
| 年底淨額        | <u>\$ 21,858</u> | <u>\$ 21,898</u> | <u>\$ 13,800</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 57,556</u> |

|             | 一               | 〇                | 〇                | 年           | 度                |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|             | 運輸設備            | 生財器具             | 租賃改良物            | 預付設備款       | 合計               |
| <u>成本</u>   |                 |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額        | \$ 3,048        | \$ 74,206        | \$ 50,469        | \$ 16,362   | \$ 144,085       |
| 本年度增加       | 3,061           | 5,410            | 5,119            | -           | 13,590           |
| 本年度處分       | ( 1,817)        | ( 21,634)        | ( 16,612)        | -           | ( 40,063)        |
| 重分類         | -               | 3,285            | 13,050           | ( 16,362)   | ( 27)            |
| 年底餘額        | <u>4,292</u>    | <u>61,267</u>    | <u>52,026</u>    | <u>-</u>    | <u>117,585</u>   |
| <u>累計折舊</u> |                 |                  |                  |             |                  |
| 年初餘額        | 2,822           | 46,066           | 42,396           | -           | 91,284           |
| 折舊費用        | 221             | 8,484            | 8,001            | -           | 16,706           |
| 本年度處分       | ( 1,817)        | ( 21,211)        | ( 16,612)        | -           | ( 39,640)        |
| 年底餘額        | <u>1,226</u>    | <u>33,339</u>    | <u>33,785</u>    | <u>-</u>    | <u>68,350</u>    |
| 年底淨額        | <u>\$ 3,066</u> | <u>\$ 27,928</u> | <u>\$ 18,241</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,235</u> |

一〇一及一〇〇年度固定資產均無利息資本化之情事。

## 十二、電腦軟體成本

|             | 一〇一年度         | 一〇〇年度           |
|-------------|---------------|-----------------|
| <u>成本</u>   |               |                 |
| 年初餘額        | \$ 6,491      | \$ 29,891       |
| 本年度增加       | -             | 1,000           |
| 本年度處分       | ( 4,840)      | ( 24,400)       |
| 年底餘額        | <u>1,651</u>  | <u>6,491</u>    |
| <u>累計攤銷</u> |               |                 |
| 年初餘額        | 4,989         | 28,382          |
| 攤銷費用        | 737           | 1,007           |
| 本年度處分       | ( 4,840)      | ( 24,400)       |
| 年底餘額        | <u>886</u>    | <u>4,989</u>    |
| 期末淨額        | <u>\$ 765</u> | <u>\$ 1,502</u> |

## 十三、其他資產

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 催收款項   | \$ 25,777       | \$ 8,486        |
| 減：備抵呆帳 | ( 25,777)       | ( 8,486)        |
|        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>     |

## 十四、短期借款

|                                                             | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 質押借款：年利率一〇一年十二月三十一日 1.20%~1.25%，<br>一〇〇年十二月三十一日 1.16%~1.61% | <u>\$ 901,500</u> | <u>\$ 1,084,000</u> |

銀行借款抵質押情形，請詳附註二二。

## 十五、員工退休辦法

### (一) 久裕公司

本合併公司之久裕公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資之百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別計 6,264 仟元及 5,353 仟元。

本合併公司之久裕公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，係依據服務年資及核准退休日前六個月平均

之平均工資計算。本合併公司之久裕公司按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本合併公司之久裕公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 4,228 仟元及 4,687 仟元。

屬確定給付辦法之退休金資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本：

|            | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本       | \$ 2,000        | \$ 2,221        |
| 利息成本       | 684             | 901             |
| 退休基金資產實際報酬 | ( 195)          | ( 169)          |
| 攤銷與遞延數     | <u>1,739</u>    | <u>1,734</u>    |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 4,228</u> | <u>\$ 4,687</u> |

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 一〇一年十二月三十一日      | 一〇〇年十二月三十一日      |
|-------------|------------------|------------------|
| 給付義務        |                  |                  |
| 既得給付義務      | \$ 16,700        | \$ 15,628        |
| 非既得給付義務     | <u>15,494</u>    | <u>15,762</u>    |
| 累積給付義務      | 32,194           | 31,390           |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>4,073</u>     | <u>4,050</u>     |
| 預計給付義務      | 36,267           | 35,440           |
| 退休基金資產公平價值  | ( <u>8,857</u> ) | ( <u>8,993</u> ) |
| 提撥狀況        | 27,410           | 26,447           |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 17,394)        | ( 19,133)        |
| 退休金利益未攤銷餘額  | ( 554)           | 501              |
| 補列之應計退休金負債  | <u>13,875</u>    | <u>14,582</u>    |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 23,337</u> | <u>\$ 22,397</u> |
| 既得給付        | <u>\$ 18,201</u> | <u>\$ 16,814</u> |

3. 精算假設：

|               | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 折現率           | 2.00%       | 2.00%       |
| 未來薪資水準增加率     | 1.00%       | 1.00%       |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00%       | 2.00%       |

## (二) 裕康公司

本合併公司之裕康公司一〇一年度認列之退休金成本為 62 仟元。

## 十六、股東權益

### 股本

截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之久裕公司登記資本總額為 500,000 仟元，實收資本額為 330,744 仟元，每股面額 10 元，分為 33,074 仟股。

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

資本公積明細如下：

|      | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 合併溢額 | \$ 55           | \$ 55           |

### 盈餘分派及股利政策

依本合併公司之久裕公司章程規定，會計年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本合併公司之久裕公司資本總額時，不在此限。次依法令規定或主管機關規定提撥特別盈餘公積。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

- (一) 董事酬勞不高於 5%。
- (二) 員工紅利不低於 1%。
- (三) 其餘併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案報請股東會決議分派股利。本合併公司之久裕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之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 2,255 仟元及 341 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,255 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列之。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告之淨值為計算基礎。

本合併公司之久裕公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本合併公司之久裕公司股東常會分別於一〇一年四月十七日及一〇〇年四月二十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|----------|---------------|-------|
|        | 一〇〇年度     | 九十九年度    | 一〇〇年度         | 九十九年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,788  | \$ 3,508 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利   | 33,074    | 33,074   | 1.00          | 1.00  |

一〇一年四月十七日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利為 1,703 仟元與一〇〇年度財務報表認列數之差異主要係因估計改變，已調整為一〇一年度之損益。

一〇〇年四月二十六日股東會決議配發九十九年度員工紅利為 316 仟元與九十九年度財務報表認列數並無差異。

有關本合併公司之久裕公司董事會通過擬議及股東會決議之一〇一年度盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、所得稅

(一) 本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

| 公 司 名 稱 | 一〇一一年度<br>所得稅利益(費用) | 應 付 所 得 稅       | 遞延所得稅淨資產         |
|---------|---------------------|-----------------|------------------|
| 久裕公司    | (\$ 10,973)         | \$ 1,864        | \$ 32,887        |
| 裕康公司    | <u>352</u>          | <u>-</u>        | <u>352</u>       |
|         | (\$ <u>10,621</u> ) | \$ <u>1,864</u> | \$ <u>33,239</u> |

| 公 司 名 稱 | 一〇一一年度<br>所得稅利益(費用) | 應 付 所 得 稅       | 遞延所得稅淨資產         |
|---------|---------------------|-----------------|------------------|
| 久裕公司    | (\$ 8,044)          | \$ 9,960        | \$ 32,549        |
| 裕康公司    | <u>-</u>            | <u>-</u>        | <u>-</u>         |
|         | (\$ <u>8,044</u> )  | \$ <u>9,960</u> | \$ <u>32,549</u> |

(二) 本合併公司之久裕公司部分：

1. 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之當期所得稅與所得稅費用調節如下：

|             | 一〇一一年度           | 一〇〇年 度          |
|-------------|------------------|-----------------|
| 稅前利益按法定稅率計算 |                  |                 |
| 之所得稅費用      | \$ 10,383        | \$ 7,806        |
| 調整項目之所得稅影響數 |                  |                 |
| 永久性差異       | -                | 117             |
| 暫時性差異       | ( 372)           | 8,238           |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>101</u>       | <u>-</u>        |
| 當期所得稅       | 10,112           | 16,161          |
| 遞延所得稅       | ( 338)           | ( 8,117)        |
| 以前年度所得稅調整   | <u>1,199</u>     | <u>-</u>        |
| 所得稅費用       | \$ <u>10,973</u> | \$ <u>8,044</u> |

2. 遞延所得稅資產明細如下：

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 流動        |                  |                  |
| 遞延所得稅資產   |                  |                  |
| 備抵銷貨退回及折讓 | \$ 29,195        | \$ 30,004        |
| 備抵存貨跌價損失  | 510              | 1,217            |
| 其他        | <u>1,281</u>     | <u>-</u>         |
|           | <u>\$ 30,986</u> | <u>\$ 31,221</u> |
| 非流動       |                  |                  |
| 遞延所得稅資產   |                  |                  |
| 金融資產減損損失  | \$ 850           | \$ 850           |
| 遞延退休金成本   | 1,608            | 1,328            |
| 其他        | <u>293</u>       | <u>-</u>         |
|           | <u>2,751</u>     | <u>2,178</u>     |
| 減：備抵評價    | ( <u>850</u> )   | ( <u>850</u> )   |
|           | <u>\$ 1,901</u>  | <u>\$ 1,328</u>  |

3. 本合併公司之久裕公司歷年來之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

4. 本合併公司之久裕公司兩稅合一相關資訊：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 8,875          | \$ 8,875          |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>113,388</u>    | <u>100,145</u>    |
|              | <u>\$ 122,263</u> | <u>\$ 109,020</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 51,919 仟元及 46,521 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 35.80%（預計）及 37.68%（實際）。

(三) 本合併公司之裕康公司依據中華民國所得稅法規定，適用 17% 稅率。

十八、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一<br>屬 於 營 業 者<br>成 本 | ○<br>費 用 | 一<br>屬 於 營 業 者<br>費 用 | 年<br>合 計          | 度 |
|--------|-----------------------|----------|-----------------------|-------------------|---|
| 用人成本   |                       |          |                       |                   |   |
| 薪 資    | \$ 61,985             |          | \$ 87,916             | \$ 149,901        |   |
| 退 休 金  | 4,822                 |          | 5,732                 | 10,554            |   |
| 員工保險   | 5,814                 |          | 6,846                 | 12,660            |   |
| 其他用人費用 | 3,979                 |          | 2,803                 | 6,782             |   |
|        | <u>\$ 76,600</u>      |          | <u>\$ 103,297</u>     | <u>\$ 179,897</u> |   |
| 折 舊    | <u>\$ 13,291</u>      |          | <u>\$ 988</u>         | <u>\$ 14,279</u>  |   |
| 攤 銷    | <u>\$ -</u>           |          | <u>\$ 737</u>         | <u>\$ 737</u>     |   |

|        | 一<br>屬 於 營 業 者<br>成 本 | ○<br>費 用 | ○<br>費 用          | 年<br>合 計          | 度 |
|--------|-----------------------|----------|-------------------|-------------------|---|
| 用人成本   |                       |          |                   |                   |   |
| 薪 資    | \$ 61,389             |          | \$ 91,132         | \$ 152,521        |   |
| 退 休 金  | 4,041                 |          | 5,999             | 10,040            |   |
| 員工保險   | 4,731                 |          | 5,978             | 10,709            |   |
| 其他用人費用 | 4,010                 |          | 3,168             | 7,178             |   |
|        | <u>\$ 74,171</u>      |          | <u>\$ 106,277</u> | <u>\$ 180,448</u> |   |
| 折 舊    | <u>\$ 15,223</u>      |          | <u>\$ 1,483</u>   | <u>\$ 16,706</u>  |   |
| 攤 銷    | <u>\$ -</u>           |          | <u>\$ 1,007</u>   | <u>\$ 1,007</u>   |   |

十九、每股盈餘

母公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|            | 金 額 ( 分 子 )      |                  | 股數(分母)        | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
|            | 稅 前              | 稅 後              | ( 仟 股 )       | 稅 前            | 稅 後            |
| 一〇一年度      |                  |                  |               |                |                |
| 基本每股盈餘     |                  |                  |               |                |                |
| 屬於母公司股東之   |                  |                  |               |                |                |
| 本期淨利       | \$ 61,078        | \$ 50,105        | 33,074        | <u>\$ 1.85</u> | <u>\$ 1.51</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通 |                  |                  |               |                |                |
| 股之影響       |                  |                  |               |                |                |
| 員工分紅       | -                | -                | 192           |                |                |
| 稀釋每股盈餘     |                  |                  |               |                |                |
| 屬於母公司股東之   |                  |                  |               |                |                |
| 本期淨利加潛在    |                  |                  |               |                |                |
| 普通股之影響     | <u>\$ 61,078</u> | <u>\$ 50,105</u> | <u>33,266</u> | <u>\$ 1.84</u> | <u>\$ 1.51</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|            | 金 額 ( 分 子 )      |                  | 股數(分母)        | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
|            | 稅 前              | 稅 後              | ( 仟 股 )       | 稅 前            | 稅 後            |
| 一〇〇年度      |                  |                  |               |                |                |
| 基本每股盈餘     |                  |                  |               |                |                |
| 屬於母公司股東之   |                  |                  |               |                |                |
| 本期淨利       | \$ 45,919        | \$ 37,875        | 33,074        | <u>\$ 1.39</u> | <u>\$ 1.15</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通 |                  |                  |               |                |                |
| 股之影響       |                  |                  |               |                |                |
| 員工分紅       | -                | -                | 31            |                |                |
| 稀釋每股盈餘     |                  |                  |               |                |                |
| 屬於母公司股東之   |                  |                  |               |                |                |
| 本期淨利加潛在    |                  |                  |               |                |                |
| 普通股之影響     | <u>\$ 45,919</u> | <u>\$ 37,875</u> | <u>33,105</u> | <u>\$ 1.39</u> | <u>\$ 1.14</u> |

本合併公司員工分紅應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股最近一期經會計師查核之財務報告資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

|            | <u>一〇一年十二月三十一日</u> |             | <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |             |
|------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|            | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> |
| <u>資 產</u> |                    |             |                    |             |
| 以成本衡量之金融商品 |                    |             |                    |             |
| 一非流動       | \$ 66,603          | \$ -        | \$ 66,603          | \$ -        |

(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價值估計其公平價值，因為此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及約當現金、部分應收款項、受限制資產、短期借款及部分應付款項。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 存出保證金因無特定到期日，故以其帳面價值作為公平價值。

## 二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱                               | 與 本 合 併 公 司 之 關 係    |
|-----------------------------------------|----------------------|
| 佳醫健康事業股份有限公司（佳醫公司）                      | 久裕公司之母公司             |
| 曜亞國際股份有限公司（曜亞公司）                        | 同一聯屬集團               |
| 詠鈺股份有限公司（詠鈺公司）                          | 同一聯屬集團               |
| Asia Best Healthcare Co., Ltd.<br>（ABH） | 同一聯屬集團               |
| 樺澄貿易股份有限公司                              | 同一聯屬集團               |
| 佳特健康事業股份有限公司                            | 同一聯屬集團               |
| 香港商佳特透析服務股份有限公司<br>台灣分公司（ERS）           | 同一聯屬集團               |
| 視捷光學科技股份有限公司                            | 同一聯屬集團               |
| 集康國際股份有限公司（集康公司）                        | 久裕公司之母公司採權益法評價之被投資公司 |
| 億代富國際股份有限公司（億代富公司）                      | 久裕公司之母公司採權益法評價之被投資公司 |
| 台灣東洋藥品工業股份有限公司<br>（東洋公司）                | 該公司之董事與久裕公司董事長具二親等關係 |
| 東生華製藥股份有限公司（東生華公司）                      | 該公司之董事與久裕公司董事長具二親等關係 |
| 張 俊 仁                                   | 久裕公司董事長              |
| 張 文 華                                   | 久裕公司董事長之親屬           |
| 張 文 怡                                   | 久裕公司董事長之親屬           |
| 張 文 玲                                   | 久裕公司董事長之親屬           |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| 關 係 人 名 稱 | 一 ○ 一 年 度        |            | 一 ○ ○ 年 度        |            |
|-----------|------------------|------------|------------------|------------|
|           | 金 額              | 佔各該<br>科目% | 金 額              | 佔各該<br>科目% |
| 佳醫公司      | \$ 16            | -          | \$ 495           | -          |
| 集康公司      | 21               | -          | 108              | -          |
| 億代富公司     | 105              | -          | 8                | -          |
| 東洋公司      | 14,316           | 1          | 12,813           | 1          |
| 東生華公司     | -                | -          | 1,157            | -          |
| 曜亞公司      | 7                | -          | -                | -          |
| ABH       | 32               | -          | 4                | -          |
| 其 他       | -                | -          | 59               | -          |
|           | <u>\$ 14,497</u> | <u>1</u>   | <u>\$ 14,644</u> | <u>1</u>   |

本合併公司之久裕公司與關係人間之藥品交易屬醫藥物流服務交易者，係依淨額法認列勞務收入。故本合併公司之久裕公司一〇一年度對佳醫公司之營運總金額為 44,992 仟元，採淨額法認列之金額為 16 仟元、對集康公司之營運總金額為 3,194 仟元，採淨額法認列之金額為 21 仟元、對億代富公司之營運總金額為 5,370 仟元，採淨額法認列之金額為 105 仟元及對 ABH 之營運總金額為 5,901 仟元，採淨額法認列之金額為 32 仟元。

本合併公司之久裕公司一〇〇年度對佳醫公司之營運總金額為 46,823 仟元，採淨額法認列之金額為 495 仟元、對集康公司之營運總金額為 11,647 仟元，採淨額法認列之金額為 108 仟元及對億代富公司之營運總金額為 5,350 仟元，採淨額法認列之金額為 8 仟元。

本合併公司之久裕公司與關係人之銷貨，其交易條件與一般客戶無重大差異。

2. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 一 ○ 一 年 度     |          | 一 ○ ○ 年 度   |          |
|-----------|---------------|----------|-------------|----------|
|           | 金 額           | %        | 金 額         | %        |
| 佳醫公司      | \$ 331        | -        | \$ -        | -        |
| 集康公司      | 65            | -        | -           | -        |
|           | <u>\$ 396</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

### 3. 營業費用

#### (1) 租金費用

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度       |            | 一 〇 〇 年 度       |            |
|-----------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|           | 金 額             | 佔 各 該 科目 % | 金 額             | 佔 各 該 科目 % |
| 張 文 玲     | \$ 2,264        | 6          | \$ 2,280        | 6          |
| 張 俊 仁     | 1,188           | 3          | 1,188           | 3          |
| 張 文 華     | 936             | 3          | 936             | 3          |
| 張 文 怡     | 816             | 2          | 816             | 2          |
| 佳醫公司      | 311             | 1          | 311             | 1          |
| 詠鈞公司      | 220             | 1          | -               | -          |
|           | <u>\$ 5,735</u> | <u>16</u>  | <u>\$ 5,531</u> | <u>15</u>  |

本合併公司支付予關係人之租金係依當地租金行情決定，每月支付一次。

#### (2) 其他費用

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度       |            | 一 〇 〇 年 度     |            |
|-----------|-----------------|------------|---------------|------------|
|           | 金 額             | 佔 各 該 科目 % | 金 額           | 佔 各 該 科目 % |
| 佳醫公司      | \$ 511          | 1          | \$ 542        | 3          |
| 詠鈞公司      | 17              | -          | -             | -          |
| 東生華公司     | 703             | 1          | 373           | 2          |
|           | <u>\$ 1,231</u> | <u>2</u>   | <u>\$ 915</u> | <u>5</u>   |

### 4. 債權債務情形

| 關 係 人 名 稱 | 一〇一年十二月三十一日     |            | 一〇〇年十二月三十一日     |            |
|-----------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|           | 金 額             | 佔 各 該 科目 % | 金 額             | 佔 各 該 科目 % |
| 應收帳款      |                 |            |                 |            |
| 佳醫公司      | \$ 6            | -          | \$ -            | -          |
| 集康公司      | -               | -          | 89              | -          |
| 億代富公司     | 34              | -          | 3               | -          |
| 東洋公司      | 1,128           | -          | 2,529           | 1          |
| ABH       | 15              | -          | -               | -          |
|           | <u>\$ 1,183</u> | <u>-</u>   | <u>\$ 2,621</u> | <u>1</u>   |
| 應收票據      |                 |            |                 |            |
| 億代富公司     | \$ 14           | -          | \$ -            | -          |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱      | 一〇一年十二月三十一日      |            | 一〇〇年十二月三十一日      |            |
|----------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                | 金 額              | 佔各該科目%     | 金 額              | 佔各該科目%     |
| 其他應收款－關係人      |                  |            |                  |            |
| 佳醫公司           | \$ 10,525        | 69         | \$ 10,206        | 65         |
| 集康公司           | -                | -          | 5,349            | 34         |
| ABH            | 3,881            | 25         | -                | -          |
| 億代富公司          | 882              | 6          | 235              | 1          |
|                | <u>\$ 15,288</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,790</u> | <u>100</u> |
| 其他應收票據         |                  |            |                  |            |
| 億代富公司          | <u>\$ 1,252</u>  | <u>-</u>   | <u>\$ 1,542</u>  | <u>-</u>   |
| 預付費用（帳列其他流動資產） |                  |            |                  |            |
| 東生華公司          | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>   | <u>\$ 703</u>    | <u>1</u>   |
| 應付帳款           |                  |            |                  |            |
| 佳醫公司           | <u>\$ 125</u>    | <u>-</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>   |
| 其他應付款          |                  |            |                  |            |
| 東洋公司           | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>   | <u>\$ 4,031</u>  | <u>-</u>   |
| 應付費用           |                  |            |                  |            |
| 佳醫公司           | \$ 33            | -          | \$ 33            | -          |
| 詠鈞公司           | 29               | -          | -                | -          |
| 東生華公司          | -                | -          | 923              | 1          |
|                | <u>\$ 62</u>     | <u>-</u>   | <u>\$ 956</u>    | <u>1</u>   |

5. 辦公室租賃押金（帳列存出保證金）

| 關 係 人 名 稱 | 一〇一年十二月三十一日   |          | 一〇〇年十二月三十一日   |          |
|-----------|---------------|----------|---------------|----------|
|           | 金 額           | 佔各該科目%   | 金 額           | 佔各該科目%   |
| 張 文 玲     | \$ 334        | 1        | \$ 338        | -        |
| 張 俊 仁     | 198           | -        | 198           | -        |
| 張 文 怡     | 155           | -        | 155           | -        |
| 張 文 華     | 145           | -        | 145           | -        |
|           | <u>\$ 832</u> | <u>1</u> | <u>\$ 836</u> | <u>-</u> |

6. 其 他

一〇一年度，集康公司為本合併公司之久裕公司對醫院之供貨合約提供擔保；本合併公司之久裕公司則為集康公司之機器購入合約提供背書保證。

一〇〇年度，集康公司為本合併公司之久裕公司對醫院之供貨合約提供擔保。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|        | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪 資    | \$ 14,089        | \$ 10,444        |
| 獎金及特支費 | 3,181            | 1,990            |
| 紅 利    | 62               | 105              |
|        | <u>\$ 17,332</u> | <u>\$ 12,539</u> |

二二、質押之資產

本合併公司之久裕公司下列資產業已質押作為短期借款、應付短期票券及履約保證額度之擔保品：

|                        | 一〇一<br>年<br>十二月三十一日 | 一〇〇<br>年<br>十二月三十一日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行活期及定期存款（帳列受限<br>制資產） | <u>\$118,681</u>    | <u>\$129,232</u>    |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日存入備償專戶之應收票據及其他應收票據合計分別為 522,972 仟元及 621,220 仟元，各該年度其中 311,413 元及 460,008 仟元係分別作為保證額度之擔保或授信之加強債權。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本合併公司之久裕公司提供銀行保管之應收帳款及其他應收款金額合計分別為 441,554 仟元及 416,733 仟元。

二三、重大承諾及或有事項

除附註二一所述者外，本合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之久裕公司以營業租賃方式承租若干辦公室、倉庫及運輸設備，依該等租賃合約規定，未來應付之租金如下：

| 年 度   | 金 額       |
|-------|-----------|
| 一〇二年度 | \$ 35,502 |
| 一〇三年度 | 33,996    |
| 一〇四年度 | 27,117    |
| 一〇五年度 | 24,634    |

(二) 截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司之久裕公司開立 844,567 仟元本票供銀行借款額度、銀行保證及原廠進貨保證使用。

#### 二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編 號 | 項 目                                   | 說 明 |
|-----|---------------------------------------|-----|
| 1   | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 2   | 為他人背書保證。                              | 附表一 |
| 3   | 期末持有有價證券情形。                           | 附表二 |
| 4   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無   |
| 5   | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。         | 無   |
| 6   | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。         | 無   |
| 7   | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。      | 無   |
| 8   | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。             | 無   |
| 9   | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

(二) 轉投資事業相關資訊

| 編 號 | 項 目                                 | 說 明 |
|-----|-------------------------------------|-----|
| 1   | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。             | 附表三 |
| 2   | 資金貸與他人。                             | 無   |
| 3   | 為他人背書保證。                            | 無   |
| 4   | 期末持有有價證券。                           | 無   |
| 5   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無   |
| 6   | 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 7   | 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 8   | 與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 9   | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。           | 無   |
| 10  | 從事衍生性商品交易。                          | 無   |

(三) 大陸投資資訊：附表四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

## 二五、營運部門財務資訊

### (一) 營運部門資訊

本合併公司係依據管理當局（主要營運決策者）用以制定決策、評估績效及分配資源之管理報告釐定營業部門。本合併公司僅有單一營運部門從事藥品銷售及醫藥物流服務，因主要營運決策者考慮到上述服務具有相似之風險及報酬，故本合併公司並不適用部門資訊揭露。

### (二) 主要產品及勞務之收入

本合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

|          | 一〇一年度               | 一〇〇年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 經銷物流服務收入 | \$ 278,570          | \$ 246,119          |
| 銷售推廣收入   | <u>1,243,855</u>    | <u>1,215,161</u>    |
|          | <u>\$ 1,522,425</u> | <u>\$ 1,461,280</u> |

(三) 地區別資訊：不適用。

(四) 外銷銷貨資訊：不適用。

(五) 重要客戶資訊

本合併公司一〇一及一〇〇年度對單一客戶之收入皆未達營業收入 10% 以上者。

## 二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本合併公司之久裕公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財會部統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容                                | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| 1. 成立專案小組                              | 董事會         | 已完成         |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫                     | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認               | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認                    | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估                       | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估                       | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策                       | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表                | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製         | IFRS 專案小組   | 已完成         |
| 12. 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        | IFRS 專案小組   | 已完成         |

(二) 本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

|             | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影 響 金 額     | I F R S s | 說 明      |
|-------------|------------------|-------------|-----------|----------|
| <u>資 產</u>  |                  |             |           |          |
| 遞延所得稅資產－流動  | \$ 31,221        | (\$ 31,221) | \$ -      | 6(1)     |
| 遞延退休金成本     | 14,582           | ( 14,582)   | -         | 6(3)     |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 1,328            | 35,451      | 36,779    | 6(1)~(3) |
| <u>負 債</u>  |                  |             |           |          |
| 應付費用        | 79,872           | ( 79,872)   | -         | 6(4)     |
| 其他應付款       | 2,624,275        | 79,872      | 2,704,147 | 6(4)     |
| 員工福利負債準備－流動 | -                | 4,698       | 4,698     | 6(2)     |
| 應計退休金負債     | 22,397           | 5,601       | 27,998    | 6(3)     |
| <u>股東權益</u> |                  |             |           |          |
| 未分配盈餘       | 109,020          | ( 20,651)   | 88,369    | 6(2)及(3) |

## 2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

|             | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影 響 金 額     | I F R S s | 說 明      |
|-------------|------------------|-------------|-----------|----------|
| <u>資 產</u>  |                  |             |           |          |
| 遞延所得稅資產－流動  | \$ 30,986        | (\$ 30,986) | \$ -      | 6(1)     |
| 遞延退休金成本     | 13,875           | ( 13,875)   | -         | 6(3)     |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 2,253            | 34,929      | 37,182    | 6(1)~(3) |
| <u>負 債</u>  |                  |             |           |          |
| 應付費用        | 77,175           | ( 77,175)   | -         | 6(4)     |
| 其他應付款       | 3,206,555        | 77,175      | 3,283,730 | 6(4)     |
| 員工福利負債準備－流動 | -                | 4,701       | 4,701     | 6(2)     |
| 應計退休金負債     | 23,337           | 6,320       | 29,657    | 6(3)     |
| <u>股東權益</u> |                  |             |           |          |
| 未分配盈餘       | 122,263          | ( 20,953)   | 101,310   | 6(2)及(3) |

## 3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

|           | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影 響 金 額  | I F R S s    | 說 明          |
|-----------|------------------|----------|--------------|--------------|
| 營業收入      | \$ 1,522,425     | \$ -     | \$ 1,522,425 |              |
| 營業成本      | ( 1,247,060)     | 683      | ( 1,246,377) | 6(2)、(3)及(5) |
| 營業毛利      | 275,365          | 683      | 276,048      |              |
| 營業費用      | ( 196,463)       | 711      | ( 195,752)   | 6(2)及(3)     |
| 營業淨利      | 78,902           | 1,394    | 80,296       |              |
| 營業外收益及費損  | ( 18,176)        | -        | ( 18,176)    | 6(5)         |
| 稅前淨利      | 60,726           | 1,394    | 62,120       |              |
| 所得稅費用     | ( 10,621)        | ( 287)   | ( 10,908)    | 6(2)及(3)     |
| 稅後淨利      | \$ 50,105        | \$ 1,107 | 51,212       |              |
| 其他綜合損益    |                  |          |              |              |
| 確定福利之精算損益 |                  |          | ( 1,701)     | 6(3)         |
| 當期綜合損益總額  |                  |          | \$ 49,511    |              |

## 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分

派盈餘。因首次採用 IFRSs 對本合併公司保留盈餘造成減少，故不予提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 員工福利

本合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本合併公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

#### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

##### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 30,986 仟元及 31,221 仟元。

## (2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加員工福利負債準備－流動 4,701 仟元及 4,698 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 799 仟元及 799 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 295 仟元及所得稅費用調整減少 1 仟元。

## (3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 6,320 仟元及 5,601 仟元，分別調整減少遞延退休金成本 13,875 仟元及 14,582 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 3,144 仟元及 3,431 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 1,689 仟元及所得稅費用調整增加 288 仟元、精算損益變動數列於其他綜合損益計 1,701 仟元。

(4) 應付費用之重分類

轉換至 IFRSs 後，依證券發行人財務報告編製準則應付費用金額應重分類為其他應付款。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 77,175 仟元及 79,872 仟元。

(5) 營業交易性質之重分類

本合併公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製之合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至 IFRSs 後，依營業交易之性質將處分固定資產之淨損益重分類至其他營業收益及費用項下，並包含於營業利益內。

(三) 本合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者名稱    | 被背書保證公司名稱  | 保證對象                 |   | 單一企業背書保證額(註) | 本期最高背書保證額 | 期末背書保證餘額 | 實動支額 | 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% | 背書最高額(註)   | 保證額 |
|----|------------|------------|----------------------|---|--------------|-----------|----------|------|--------------|------------------------|------------|-----|
|    |            |            | 關係                   | 關 |              |           |          |      |              |                        |            |     |
| 1  | 久裕企業股份有限公司 | 集康國際股份有限公司 | 久裕公司之母公司採權益法評價之被投資公司 |   | \$ 6,401     | \$ -      | \$ -     | \$ - | \$ -         | -                      | \$ 244,401 |     |

註：背書保證限額係本合併公司之久裕公司依行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十一年十二月十八日(九一)台財證(六)第〇九一〇一六一九一號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本合併公司之久裕公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 50% 及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本合併公司之久裕公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 30%。本合併公司之久裕公司因業務往來而從事背書保證者，除依限額規定外，其個別背書保證金額應以最近十二個月之業務往來累積交易總額為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：股數仟股、金額新台幣仟元

| 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<br>仟股數或仟單位 | 帳面金額      | 持股比例% | 期末價值      |    | 備註 |
|------------|--------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------|-------|-----------|----|----|
|            |                          |              |                |              |           |       | 市價        | 淨值 |    |
| 久裕企業股份有限公司 | 股票<br>裕康國際醫藥股份有限公司       | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資    | 3,000        | \$ 28,280 | 100.0 | \$ 28,280 |    | 註  |
|            | 國藥物流有限責任公司               | 無            | 以成本衡量之金融資產－非流動 | -            | \$ 66,603 | 17.7  | \$ 87,009 |    |    |
|            | 先進國際醫藥奈米技術股份有限公司（先進國際公司） | "            | "              | 500          | -         | -     | -         |    |    |
|            |                          |              |                |              | \$ 66,603 |       | \$ 87,009 |    |    |

註：編入合併財務報表之子公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元／股數仟股

| 投資公司名稱         | 被投資公司名稱          | 地區別<br>代號 | 所在地<br>區 | 主要營業項目   | 原<br>本<br>期<br>期<br>末 | 資<br>金<br>額<br>上<br>期<br>末 | 期<br>股<br>數 | 持<br>有           |                  | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備<br>註 |
|----------------|------------------|-----------|----------|----------|-----------------------|----------------------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------|
|                |                  |           |          |          |                       |                            |             | 帳<br>面<br>金<br>額 | 帳<br>面<br>金<br>額 |                 |                 |        |
| 久裕企業股份<br>有限公司 | 裕康國際醫藥股<br>份有限公司 | 0         | 台<br>灣   | 醫藥物流運輸業務 | \$ 30,000             | \$ -                       | 3,000       | 100              | \$ 28,280        | (\$ 1,720)      | (\$ 1,720)      | 註      |

註：編入合併財務報表之子公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

附表四 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目 | 實收資本額      | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額       | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額       | 本公司直接或間接持股比例% | 本期認損益         | 期末帳面價值                | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|------------|--------|------------|------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------|
| 國藥物流責任有限公司 | 醫藥物流   | RMB 90,620 | 直接投資 | \$ 66,603 (USD 1,975) | \$ -        | \$ 66,603 (USD 1,975) | 17.7          | \$ 1,635 (註三) | \$ 66,603 (USD 1,975) | \$ 1,635 (註三)   |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額   | 經濟部投資審議會核准投資金額              | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------------|-----------------------------|---------------------|
| \$ 66,603<br>USD 1,975 | \$ 66,603<br>USD 1,975 (註二) | \$293,281 (註一)      |

註一：依經濟部投資審會規定大陸地區投資限額係以本合併公司之久裕公司淨值 60%計算，即 488,802 仟元×60% = 293,281 仟元。

註二：截至一〇一一年十二月三十一日止，經核准投資國藥物流責任有限公司 USD1,975 仟元。

註三：本期自國藥物流責任有限公司取得之股利收入，扣除稅負後計 USD50,811.68 元，已匯回本合併公司之久裕公司。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

附註五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 編<br>號<br>(註一) | 交 易 人 名 稱             | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之<br>關 係 (註二)                | 交 易                                                              |                                                            | 往                                          |                                      | 來 | 情 形 |
|----------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|---|-----|
|                |                       |             |                                      | 科 目                                                              | 金 額                                                        | 交 易 條 件                                    | 佔合併總資產之比率<br>(註四)                    |   |     |
| 0              | <u>一〇一</u> 年度<br>久裕公司 | 裕康公司        | 1<br>1<br>1<br>1<br>2<br>2<br>2<br>2 | 其他應收款<br>應付費用<br>推銷費用—運費<br>什項收入<br>應收帳款<br>應付費用<br>營業收入<br>營業成本 | \$<br>7<br>1,737<br>1,666<br>2<br>1,737<br>7<br>1,666<br>2 | 註三<br>"<br>"<br>"<br>"<br>"<br>"<br>"<br>" | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- |   |     |
| 1              | 裕康公司                  | 久裕公司        |                                      |                                                                  |                                                            |                                            |                                      |   |     |
|                | <u>一〇〇</u> 年度<br>無    |             |                                      |                                                                  |                                                            |                                            |                                      |   |     |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：上項與關係人之銷貨及進貨，其交易條件及收付款政策與一般客戶並無重大差異。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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分析與風險評估事項

### 一、財務狀況

#### 1. 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目                                   | 100 年度    | 101 年度    | 增減變動     |          |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
|                                            |           |           | 金額       | %        |
| 流動資產                                       | 4,477,574 | 4,951,338 | 473,764  | 10.58%   |
| 基金及投資                                      | 66,603    | 94,883    | 28,280   | 42.46%   |
| 固定資產                                       | 49,235    | 38,192    | (11,043) | (22.43%) |
| 無形資產                                       | 16,084    | 14,640    | (1,444)  | (8.98%)  |
| 其他資產                                       | 66,420    | 39,891    | (26,529) | (39.94%) |
| 資產總額                                       | 4,675,916 | 5,138,944 | 463,028  | 9.90%    |
| 流動負債                                       | 4,181,748 | 4,626,805 | 445,057  | 10.64%   |
| 其他負債                                       | 22,397    | 23,337    | 940      | 4.20%    |
| 負債總額                                       | 4,204,145 | 4,650,142 | 445,997  | 10.61%   |
| 股本                                         | 330,744   | 330,744   | 0        | 0.00%    |
| 資本公積                                       | 55        | 55        | 0        | 0.00%    |
| 保留盈餘                                       | 140,972   | 158,003   | 17,031   | 12.08%   |
| 累積換算調整數                                    | 0         | 0         | 0        | 0.00%    |
| 股東權益總額                                     | 471,771   | 488,802   | 17,031   | 3.61%    |
| 兩期增減變動原因說明：增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬者         |           |           |          |          |
| (1)基金及投資較上期增加：主要係 101 年度為提高營運效率，成立轉投資公司所致。 |           |           |          |          |
| (2)固定資產較上期減少：主要係依照財務會計準則規定攤提折舊所致。          |           |           |          |          |
| (3)其他資產較上期減少：主要係營業保證金收回所致。                 |           |           |          |          |

#### 2. 影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動對公司財務、業務並無重大之影響。

## 二、經營結果

### 1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目                             | 100 年度    | 101 年度    | 增(減)金額   | 變動比率%    |
|--------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入淨額                               | 1,461,280 | 1,522,425 | 61,145   | 4.18%    |
| 營業成本                                 | 1,222,416 | 1,243,520 | 21,104   | 1.73%    |
| 營業毛利                                 | 238,864   | 278,905   | 40,041   | 16.76%   |
| 營業費用                                 | 170,888   | 197,923   | 27,035   | 15.82%   |
| 營業淨(損)利                              | 67,976    | 80,982    | 13,006   | 19.13%   |
| 營業外收入及利益                             | 11,884    | 3,426     | (8,458)  | (71.17%) |
| 營業外費用及損失                             | 33,941    | 23,330    | (10,611) | (31.26%) |
| 繼續營業部門稅前淨(損)                         | 45,919    | 61,078    | 15,159   | 33.01%   |
| 所得稅利益(費用)                            | 8,044     | 10,973    | 2,929    | 36.41%   |
| 繼續營業部門稅後淨損                           | 37,875    | 50,105    | 12,230   | 32.29%   |
| 兩期增減變動原因說明：增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬者   |           |           |          |          |
| (1) 營業外費用及損失減少：主要係 101 年度保證利息減少所致。   |           |           |          |          |
| (2) 繼續營業部門稅前淨(損)增加：主要係 101 年度業務成長所致。 |           |           |          |          |
| (3) 繼續營業部門稅後淨(損)增加：主要係 101 年度業務成長所致。 |           |           |          |          |

### 2. 影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動對公司財務、業務並無重大之影響。

## 三、現金流量

### 1. 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額                                                    | 全年度自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入量 | 現金剩餘金額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------|--------|------------|------|
|                                                           |               |         |        | 投資計畫       | 融資計畫 |
| 44,326                                                    | 225,038       | 14,772  | 59,098 | -          | -    |
| 101 年度現金流量變動情形分析：                                         |               |         |        |            |      |
| (1) 營業活動：淨現金流入 225,038 仟元，主係業務成長，來自應收款項之收現相對增加。           |               |         |        |            |      |
| (2) 投資活動：淨現金流入 5,308 仟元，主係受限制資產及存出保證金減少所致。                |               |         |        |            |      |
| (3) 融資活動：淨現金流出 215,574 仟元，主係業務成長，來自營業活動之淨現金流入增加，償還銀行借款所致。 |               |         |        |            |      |

### 2. 流動性不足之計畫：預計無流動性不足之情形。

### 3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                         | 全年度自營<br>業活動淨現<br>金流量 | 全年現金<br>流量 | 現金剩餘<br>金額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------|-----------------------|------------|------------|------------|------|
|                                    |                       |            |            | 投資計畫       | 融資計畫 |
| 59,098                             | 40,849                | 24,140     | 83,238     | -          | -    |
| 未來一年現金流量變動情形分析：                    |                       |            |            |            |      |
| (1) 營業活動：主要係應收款項收回致使營業活動現金流量產生淨流入。 |                       |            |            |            |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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

101 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 轉投資公司            | 持股比率 | 認列被投資公司<br>最近年度損益 | 獲利或虧損之主要原因               | 改善計畫   |
|------------------|------|-------------------|--------------------------|--------|
| 裕康國際醫藥<br>股份有限公司 | 100% | (1,720)           | 101 年 9 月設立，正在進<br>行業務拓展 | 積極拓展業務 |

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動對本公司損益之影響

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 利息收入           | 268       | 421       | 532       |
| 利息支出           | 28,939    | 32,012    | 21,592    |
| 營業收入淨額         | 1,349,160 | 1,461,280 | 1,522,425 |
| 利息收入/營業收入淨額(%) | 0.02%     | 0.03%     | 0.03%     |
| 利息支出/營業收入淨額(%) | 2.14%     | 2.19%     | 1.42%     |

A.利率變動對本公司損益之影響：

本公司前三年度利息支出佔營業收入淨額之比率分別為 2.14%、2.19%及 1.42%，利息支出主要係原廠要求之銀行履約保證金利息及借款利息，利率變動對本公司之營運不至於產生重大影響。

B.公司因應利率變動之具體措施：

定期評估銀行利率，並與銀行保持密切良好之關係，以取得較優惠之利率。未來，本公司亦將逐步辦理增資，提高自有資金比例，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司經營型態為內銷型產業，進貨多為國內採購，進銷貨皆以新台幣交易為主要交易貨幣，匯率之變動對本公司損益無重大影響。

### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品以醫藥產品為主，多為中央健保局健保給付之藥品，通貨膨脹對醫藥產品並無明顯之關聯性，故通貨膨脹對本公司損益無重大影響，惟本公司仍會關注經濟發展狀況並採適時之應對措施。

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

1.本公司基於保守穩健原則並未從事高風險及高槓桿投資之行為。

2.本公司於董事會決議，不將資金貸予他人。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。

3.本公司為他人進行背書保證之程序，依本公司所訂定之「背書保證辦法」辦理。截至101年12月31日止，本公司之背書保證最高限額為244,401仟元，背書保證餘額為0元。

4.本公司進行衍生性商品交易，依本公司所訂定之「衍生性商品處理程序」辦理。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行衍生性商品交易之情事。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未從事生產製造產品，無研發計畫及研發費用，惟本公司設有產品及事業開發部門積極關注全球新藥之發展，積極爭取代理經銷及創造新事業。

#### (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，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，並適時提供管理階層作為策略因應之參考，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

#### (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

本公司隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入相當之發展經費與人力以從事開發新事業及新代理產品、提升服務品質及降低營運成本等措施因應。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，截至年報刊印日止，無任何情事導致企業形象改變，造成企業危機之情事。

#### (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：本公司目前無擴充廠房之計畫。

#### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1.進貨狀況說明：

本公司銷售推廣全球排名頂尖大藥廠之藥品，其市場佔有率高、營業額大，進貨集中無法避免。其中採購A公司產品佔整體進貨金額比重較高，因本公司擁有專業之銷售團隊及豐富的產品銷售經驗，致使該產品在台灣地區之市佔率為亞太地區之第一名，且為全球市佔率之前三名。

### 因應措施

為降低進貨集中之風險，已積極開發他廠產品之業務推廣，擴充產品線，並持續開發新客戶，提高通路覆蓋率，同時也加強客戶關係及行銷策略，穩固銷售代理權。

#### 2. 銷貨狀況說明：

本公司主要銷貨對象為國內醫療院所及藥局，最近年度截至年報刊印止，本公司單一客戶銷貨金額均未達銷貨總金額之 10%，故無銷貨集中情事。

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

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

- (1) 黃 OO 於 100 年 6 月起冒用 15 家診所或藥局之名義，向本公司佯稱係受診所藥局委託進行聯合採購藥品，並向本公司購貨，貨款總計 1,459 仟元，黃 OO 嗣後未如期付款，本公司發覺有異，遂就黃 OO 於民國 100 年 8 月 29 日所簽發，票面金額新臺幣 1,459 仟元之本票，向臺灣臺北地方法院聲請本票裁定，該裁定案號為 100 年度司票字第 10467 號。又該案件經臺灣新北地方法院檢察署提起公訴，久裕公司遂委請律師擔任該案件之辯護律師，該案 101 年度訴字第 1475 號判決黃 OO 應執行有期徒刑一年六個月，黃 OO 雖有清償部分金額，惟尚積欠久裕公司 1,368 仟元。
- (2) 本公司之客戶慈恩藥局其負責人陳 OO 於 101 年 3 月因車禍意外身亡，其繼承人全體向法院拋棄繼承，因慈恩藥局尚積欠貨款 2,996 仟元，本公司遂於 101 年 6 月委請律師向臺灣臺南地方法院聲請選任陳 OO 之遺產管理人，101 年 10 月臺南地方法院家事裁定 101 年度司繼字第 1357 號裁定選任本公司委任之律師為陳 OO 之遺產管理人。
- (3) 本公司之客戶益立康藥局及益立康公司共積欠貨款 4,983 仟元，其所開立發票日 101 年 8 月起之支票經本公司向銀行提示後未獲兌付，本公司遂委請律師於 101 年 11 月向臺灣高雄地方法院提起訴訟，現由法院審理中。
- (4) 本公司之客戶佳佳藥局，共積欠貨款 2,995 仟元，其所開立發票日 101 年 10 月到期支票經本公司向銀行提示後未獲兌付，本公司委請律師於 101 年 11 月向臺灣屏東地方法院提起訴訟，雙方當庭和解。
- (5) 本公司之客戶泰好藥局，共積欠貨款 1,824 仟元，其所支付發票日 101 年 10 月到期之支票經本公司向銀行提示後未獲兌付，本公司遂委請律師於 101 年 11 月向臺灣屏東地方法院提起訴訟，現由法院審理中。
- (6) 本公司之客戶義華藥局，共積欠貨款 2,421 仟元，其所支付發票日 101 年 10 月

起到期之支票經本公司向銀行提示後未獲兌付，本公司遂委請律師於 102 年 2 月向臺灣高雄地方法院提起訴訟，現由法院審理中。

- (7) 本公司之客戶小康醫院，共積欠貨款 1,556 仟元，其所開立發票日 101 年 7 月票據金額 541 元之支票經本公司向銀行提示後未獲兌付，院方於 101 年度 8 及 9 月匯款支付，餘額 1,015 仟元本公司於 101 年 10 月向臺灣屏東地方法院聲請支付命令，102 年 1 月再向臺灣高雄地方法院聲請強制執行醫院向健保局申請之健保給付金，於 102 年 3 月已獲清償。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果對公司股東權益或證券價格並未有重大影響。。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

(十四) 風險管理之組織架構

本公司之各項作業風險管理，係依其業務性質分別由各管理單位負責，並由稽核單位擬定實施風險導向之稽核計畫，針對各項作業存在或潛在之風險予以覆核，各項風險之管理單位分述如下：

1. 總經理室：負責經營決策，督導協調各部門相關事宜，以降低策略性風險。
2. 各業務單位：分別負責各該事業單位之營運策略擬定，掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。
3. 財會行政處：負責財務資金調度及隨時掌握利率及匯率之變動，以降低財務、匯率及利率風險。財會行政處設有信用控管機制以審核信用額度，減少應收帳款呆帳率。
4. 資訊管理處：負責網路資訊安全及防護措施，以降低資訊安全風險。

七、其他重要事項：

本公司之關鍵績效指標(Key Performance Indicator,KPI)

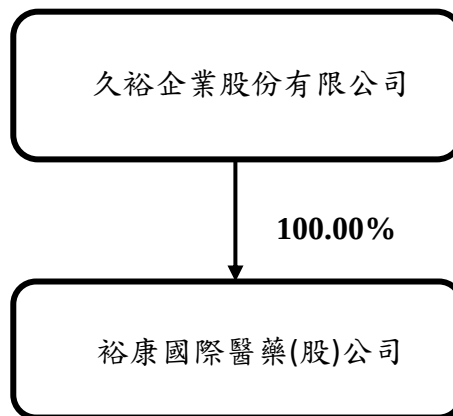
由於本公司為國內第二大之藥品銷售推廣及經銷物流服務商，有關銷售推廣及經銷物流之服務，涵蓋全國各醫學中心、區域醫院、地區醫院、診所、連鎖藥局、單點藥局、連鎖藥妝通路及量販店等，因此「應收款項週轉率」及「應付款項週轉率」係影響本公司資金運用之重要指標，本公司101年及100年度之應收帳款週轉率分別為3.11次及3.16次，平均收款天數為117天及116天；101年及100年度之應付款項週轉率分別為3.54次及3.54次。此外，藥品之銷售推廣及經銷物流之市佔率，乃為本公司所屬行業之非財務性關鍵績效指標。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業概況

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

102年4月30日/單位:新台幣/元

| 企業名稱        | 設立日期      | 地址                | 實收資本額      | 主要營業或生產項目 |
|-------------|-----------|-------------------|------------|-----------|
| 裕康國際醫藥(股)公司 | 101/09/07 | 臺北市中山區龍江路335號3樓之1 | 30,000,000 | 醫藥物流運輸業   |

##### 3. 依公司法 369 條之 3 推定有控制與從屬關係者，應揭露事項：

102年4月30日

| 關係企業名稱      | 與公司之關係 | 關係企業持有本公司 |    |    | 本公司持有關係企業 |             |              |
|-------------|--------|-----------|----|----|-----------|-------------|--------------|
|             |        | 比例        | 股份 | 金額 | 比例        | 股份          | 金額           |
| 裕康國際醫藥(股)公司 | 子公司    | -         | -  | -  | 100%      | 3,000,000 股 | 30,000,000 元 |

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司主要業務為處方用藥、指示用藥、健康消費品、美容保養品之銷售；處方用藥及指示用藥之經銷物流服務。裕康國際醫藥(股)公司：主要業務為藥品運輸物流業務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

102 年 4 月 30 日

| 企業名稱            | 職稱          | 姓名或代表人                | 持有股份      |                |
|-----------------|-------------|-----------------------|-----------|----------------|
|                 |             |                       | 股數(出資額)   | 持股比例<br>(出資比例) |
| 裕康國際醫藥<br>(股)公司 | 董事長         | 久裕企業股份有限公司法人代表<br>張憲政 | 3,000,000 | 100.00%        |
|                 | 董事<br>(總經理) | 久裕企業股份有限公司法人代表<br>潘志茂 | 3,000,000 | 100.00%        |
|                 | 董事          | 久裕企業股份有限公司法人代表<br>張俊仁 | 3,000,000 | 100.00%        |
|                 | 董事          | 久裕企業股份有限公司法人代表<br>朱有康 | 3,000,000 | 100.00%        |
|                 | 董事          | 久裕企業股份有限公司法人代表<br>林慧玲 | 3,000,000 | 100.00%        |
|                 | 監察人         | 久裕企業股份有限公司法人代表<br>張景雲 | 3,000,000 | 100.00%        |
|                 | 監察人         | 久裕企業股份有限公司法人代表<br>郭倍怡 | 3,000,000 | 100.00%        |

(二) 各關係企業營運概況

101 年 12 月 31 日 單位：仟元

| 企業名稱            | 幣別  | 資本額    | 資產總值   | 負債總額  | 淨值     | 營業收入  | 營業利益    | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|-----------------|-----|--------|--------|-------|--------|-------|---------|--------------|-----------------|
| 裕康國際醫藥<br>(股)公司 | 新台幣 | 30,000 | 30,717 | 2,436 | 28,281 | 1,666 | (2,082) | (1,720)      | (1.80)          |

(三) 關係企業合併財務報表：詳第 111 頁至第 151 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

久裕企業股份有限公司



董事長 張 俊 仁





**ARICH Enterprise Co., Ltd.**  
3F, No.335, Lung Chiang Rd. Taipei, Taiwan  
TEL:+886-2-2505-7295, Fax:+886-2-2504-7665  
<http://www.arich.com.tw>