

股票代碼：4745

**合富醫療控股股份有限公司
及其子公司**

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：3rd Floor, 64 Earth Close, Grand Cayman,
Cayman Islands

電 話：(02)2325-2008

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~36
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	38
(十四)部門資訊	38~39



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

合富醫療控股股份有限公司董事會 公鑒：

合富醫療控股股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高渭川
柏元貞



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇六年八月七日

民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合富醫療控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		106.6.30		105.12.31		105.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 418,617	12	393,304	12	312,064	9
1150	應收票據淨額(附註六(四))	94,361	2	80,350	2	67,437	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及八)	1,822,491	51	1,624,555	48	1,816,466	52
1200	其他應收款	41,266	1	22,968	1	25,657	1
1220	本期所得稅資產	7,223	-	1,948	-	39	-
130X	存貨(附註六(五))	241,576	7	239,230	7	259,719	7
1410	預付款項	251,196	7	242,779	7	217,743	6
1470	其他流動資產(附註八)	83,192	2	92,073	2	54,299	2
		<u>2,959,922</u>	<u>82</u>	<u>2,697,207</u>	<u>79</u>	<u>2,753,424</u>	<u>79</u>
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	86,294	2	112,849	3
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	5,269	-	5,914	-	6,452	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	388,653	11	394,414	12	360,701	10
1780	無形資產(附註六(七))	6,186	-	9,106	-	11,693	1
1840	遞延所得稅資產	52,247	2	25,027	1	24,504	1
1975	淨確定福利資產-非流動	421	-	73	-	-	-
1985	長期預付租金(附註六(六)及八)	127,303	4	132,787	4	141,198	4
1990	其他非流動資產	51,390	1	60,813	2	67,936	2
		<u>631,469</u>	<u>18</u>	<u>714,428</u>	<u>21</u>	<u>725,333</u>	<u>21</u>
負債							
流動負債：							
短期借款(附註六(八))							
應付票據							
應付帳款							
其他應付款							
本期所得稅負債							
負債準備-流動(附註六(十一))							
預收款項							
一年或一營業週期內到期或執行責任權公司債(附註六(十))							
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))							
其他流動負債							
非流動負債：							
長期借款(附註六(九))							
遞延所得稅負債							
淨確定福利負債-非流動							
負債總計							
歸屬於母公司業主之權益：(附註六(十五))							
普通股股本							
資本公積(附註六(十))							
保留盈餘：							
特別盈餘公積							
未分配盈餘							
其他權益：							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
備供出售金融資產未實現損益(附註六(二十))							
權益總計							
負債及權益總計							
		<u>\$ 3,591,391</u>	<u>100</u>	<u>3,411,635</u>	<u>100</u>	<u>3,478,757</u>	<u>100</u>

董事長：王瓊芝

經理人：李 惇

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：張 晨

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合富醫療控股股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 717,817	100	764,794	100	1,420,142	100	1,524,739	100
5000 營業成本(附註六(五)(六))	525,482	73	549,701	72	1,047,277	74	1,078,903	71
營業毛利	192,335	27	215,093	28	372,865	26	445,836	29
營業費用：(附註六(四)(六)(七)(十三)(十九)及七)								
6100 推銷費用	58,444	8	63,734	8	124,094	9	125,443	8
6200 管理費用	63,640	9	82,597	11	131,591	9	157,316	10
	122,084	17	146,331	19	255,685	18	282,759	18
營業利益	70,251	10	68,762	9	117,180	8	163,077	11
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,265	-	159	-	2,378	-	1,082	-
7190 其他收入	13,757	2	1,568	-	14,475	1	1,952	-
7630 外幣兌換利益(損失)	2,715	-	(1,739)	-	(4,301)	-	(10,167)	-
7225 處分投資利益(損失)(附註六(二十))	(73)	-	-	-	5,830	-	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(附註六(十))	-	-	-	-	-	-	908	-
7671 金融資產減損損失(附註六(三))	(323)	-	-	-	(645)	-	-	-
7050 財務成本(附註六(十))	(7,497)	(1)	(5,171)	(1)	(14,647)	(1)	(12,989)	(1)
7590 什項支出	(64)	-	(364)	-	(305)	-	(8,616)	(1)
	9,780	1	(5,547)	(1)	2,785	-	(27,830)	(2)
7900 稅前淨利	80,031	11	63,215	8	119,965	8	135,247	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	16,060	2	19,871	2	25,312	1	40,363	3
本期淨利	63,971	9	43,344	6	94,653	7	94,884	6
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	33,129	4	(51,079)	(7)	(71,849)	(5)	(65,511)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(二十))	-	-	(5,893)	(1)	75,942	5	(39,567)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(1,636)	-	18,746	3	3,699	-	4,957	-
	31,493	4	(38,226)	(5)	7,792	-	(100,121)	(6)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	31,493	4	(38,226)	(5)	7,792	-	(100,121)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ 95,464	13	\$ 5,118	1	\$ 102,445	7	\$ (5,237)	-
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.11		\$ 0.75		\$ 1.64		\$ 1.65	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.11		\$ 0.75		\$ 1.64		\$ 1.64	

董事長：王瓊芝



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李 惇



會計主管：張 晨



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合富醫療股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益									
	普通股	資本公積	保留盈餘		其他權益項目			權益總額	
			特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 575,071	488,250	163,716	462,032	-	77,612	(9,436)	1,757,245	
本期淨利	-	-	-	94,884	-	-	-	94,884	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(60,554)	(39,567)	(100,121)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(60,554)	(39,567)	(5,237)	
提列特別盈餘公積	-	-	34,699	(34,699)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(149,518)	-	-	-	(149,518)	
其他資本公積變動：									
員工認股權憑證酬勞成本	-	(1,001)	-	-	-	-	-	(1,001)	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5,673	-	-	-	-	-	5,673	
股份基礎給付交易	1,010	1,498	-	-	-	-	-	2,508	
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 576,081	494,420	198,415	372,699	-	17,058	(49,003)	1,609,670	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 576,831	494,215	198,415	455,814	-	(65,605)	(75,942)	1,583,728	
本期淨利	-	-	-	94,653	-	-	-	94,653	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(68,150)	75,942	7,792	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(68,150)	75,942	102,445	
提列特別盈餘公積	-	-	17,541	(17,541)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(115,366)	-	-	-	(115,366)	
其他資本公積變動：									
員工認股權憑證酬勞成本	-	216	-	-	-	-	-	216	
股份基礎給付交易	150	201	-	-	-	-	-	351	
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 576,981	494,632	215,956	417,560	-	(133,755)	-	1,571,374	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

李：李惇

會計主管：張晨



後附合併財



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

合富醫療控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 119,965	135,247
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	58,911	31,901
攤銷費用	4,402	5,300
呆帳費用提列數	1,013	6,536
透過損益按公允價值衡量金融負債利益	-	(908)
利息費用	14,647	12,989
利息收入	(2,378)	(1,082)
股份基礎給付酬勞成本	216	(1,001)
買回應付公司債損失	-	7,985
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(152)	21
處分投資利益	(5,830)	-
金融資產減損損失	645	-
存貨跌價及呆滯損失	194	716
收益費損項目合計	71,668	62,457
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(14,011)	3,666
應收帳款增加	(198,939)	(160,750)
其他應收款(增加)減少	(18,308)	270,540
存貨(增加)減少	(262)	21,467
預付款項增加	(9,587)	(43,505)
其他流動資產(增加)減少	(1,684)	13
其他營業資產減少	6,709	9,788
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(236,082)	101,219
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	17	(256)
應付帳款增加	53,579	60,014
其他應付款減少	(6,564)	(46,368)
負債準備增加(減少)	282	(1,495)
預收款項增加(減少)	16,927	(2,939)
其他流動負債增加(減少)	(360)	53
淨確定福利負債減少	-	(23,574)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	63,881	(14,565)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(172,201)	86,654
調整項目合計	(100,533)	149,111
營運產生之現金流入	19,432	284,358
收取之利息	2,378	1,082
支付之所得稅	(34,613)	(36,159)
營業活動之淨現金流入(出)	(12,803)	249,281
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	157,868	-
取得不動產、廠房及設備	(54,490)	(68,317)
處分不動產、廠房及設備	1,236	10
取得無形資產	(28)	(2,328)
其他金融資產減少	10,565	41,721
存出保證金(增加)減少	2,366	(724)
投資活動之淨現金流入(出)	117,517	(29,638)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,525	(375,028)
償還公司債	(3,700)	(213,813)
舉借長期借款	-	432,000
員工執行認股權	351	2,508
支付之利息	(12,543)	(9,992)
籌資活動之淨現金流出	(14,367)	(164,325)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(65,034)	(47,776)
本期現金及約當現金增加數	25,313	7,542
期初現金及約當現金餘額	393,304	304,522
期末現金及約當現金餘額	\$ 418,617	312,064

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王瓊芝

經理人：李 惇

會計主管：張 晨

民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
合富醫療控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

合富醫療控股股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十四年十一月四日設立於英屬開曼群島，註冊地址為Britannia Corporate Management Limited, P.O. Box 1968, Plantation House, 196 Raleigh Quay, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司主要業務係轉投資合富集團下之所有公司。本公司於民國一〇二年一月三十日於中華民國證券櫃檯買賣中心開始掛牌交易。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)營業項目係以醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務為主。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年八月七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

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

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量及減損。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額5,269千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，得將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量，惟合併公司尚未決定其分類。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

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

(2)提供勞務

合併公司提供服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，則將以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務。現行係按完工比例法認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下，將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。合併公司初步比較該勞務之公允價值及單獨售價，大部分金額相似，故合併公司預期該等勞務之收入認列時點不會有重大差異。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 佣金

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

(4) 過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

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

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4. 國際會計準則第十二號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

5.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	合富投資股份有限公司(合富投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	馬克投資股份有限公司(馬克投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	文維投資股份有限公司(文維投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	杰立投資股份有限公司(杰立投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	樂利投資股份有限公司(樂利投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司、合富投資、馬克投資、文維投資、杰立投資、樂利投資	合富生化科技股份有限公司(合富生化)	醫療器材、試劑及零配件之進出口買賣業務	100 %	100 %	100 %	本公司(72.71%)、合富投資(9.85%)、馬克投資(3.63%)、文維投資(4.39%)、杰立投資(4.67%)、樂利投資(4.75%)
本公司	Champion Ground Enterprise Ltd.(Champion Ground)	醫療器材與試劑之進出口買賣業務	100 %	100 %	100 %	

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	Richtek Technology Limited (Richtek)	從事醫療儀 器與試劑之 銷售	100 %	100 %	100 %	
本公司	合富(香港)控股有限公司(合富(香 港)控股)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	合豐(香港)控股有限公司(合豐(香 港)控股)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
合富生化	Co-Wealth Holding Co., Ltd. (Co- Wealth Holding)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
合富生化	COAIM Investment (BVI) Co., Ltd. (COAIM)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
合富生化	合康生物技術開發(上海)有限公司 (合康生物)	從事醫療儀 器與試劑之 銷售	100 %	100 %	100 %	
Co-Wealth Holding	Cowealth Investment Co. (CI)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
CI、合富(香 港)控股	合富(中國)醫療科技貿易有限公司 (合富醫療)	從事醫療設 備、試劑及 相關零配件 之進出口貿 易業務	100 %	100 %	100 %	CI(14.75%)、合富(香港) 控股(85.25%)
合豐(香港)控 股	合豐醫療科技貿易(上海)有限公司 (合豐醫療)	從事醫療設 備、試劑及 相關零配件 之進出口業 務	-	-	100 %	
合豐(香港)控 股	合緯投資諮詢(上海)有限公司(合緯 投資)	從事投資、 商業信息、 企業管理、 市場營銷策 劃、企業形 象策劃諮詢 及會務服務	100 %	100 %	-	
合緯投資	合豐醫療科技貿易(上海)有限公司 (合豐醫療)	從事醫療設 備、試劑及 相關零配件 之進出口業 務	100 %	100 %	-	
合豐醫療	上海合康醫院管理諮詢有限公司(合 康醫管)	從事醫院管 理、投資、 企業管理、 經濟信息諮 詢等業務	100 %	100 %	100	

6.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
零用金	\$ 203	209	218
支票存款	165	20	11
活期存款	408,125	343,444	287,427
定期存款	10,124	49,631	24,408
	<u>\$ 418,617</u>	<u>393,304</u>	<u>312,064</u>

(二)備供出售金融資產－非流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
國外上市(櫃)公司股票：			
ViewRay Inc.	\$ -	86,294	112,849

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ -	30.420	-	2,676	32.250	86,294	3,496	32.275	112,849

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
國外非上市(櫃)特別股：			
Cureus Inc.	\$ 5,269	5,914	6,452

合併公司定期評估以成本衡量之金融資產，就價值有永久性下跌者，於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日分別認列損失323千元、0千元、645千元及0千元，帳列金融資產減損損失項下。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收票據及帳款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 94,361	80,350	67,437
應收帳款	1,750,576	1,539,695	1,695,222
應收分期帳款	172,890	194,777	239,427
減：備抵呆帳	(52,028)	(53,340)	(49,326)
未實現利息收入	(48,947)	(56,577)	(68,857)
	<u>\$ 1,916,852</u>	<u>1,704,905</u>	<u>1,883,903</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期90天以下	\$ 177,850	66,702	243,094
逾期91~365天	41,615	87,866	115,844
逾期超過一年	3,029	6,384	10,852
	<u>\$ 222,494</u>	<u>160,952</u>	<u>369,790</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 34,863	18,477	53,340
認列減損損失	-	3,932	3,932
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(807)	(807)
減損損失迴轉	(2,929)	-	(2,929)
匯率變動之影響	(1,832)	324	(1,508)
106年6月30日餘額	<u>\$ 30,102</u>	<u>21,926</u>	<u>52,028</u>
105年1月1日餘額	\$ 26,756	17,652	44,408
認列減損損失	3,320	3,199	6,519
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(86)	(86)
匯率變動之影響	(897)	(618)	(1,515)
105年6月30日餘額	<u>\$ 29,179</u>	<u>20,147</u>	<u>49,326</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	106.6.30
民國一〇六年度	\$ 27,045
民國一〇七年度	43,382
民國一〇八年度	36,519
民國一〇九年度	30,407
民國一一〇年度	23,532
民國一一一年度以後	12,005
	\$ 172,890

合併公司為取得短期借款額度，另提供與醫院之應收帳款(已開立增值稅發票數)為質押物，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司已提供予銀行之增值稅發票中尚未收款之金額分別為17,466千元、175,279千元及0千元，相關短期借款帳面金額分別為89,696千元、92,340千元及0千元，請詳附註六(八)。

(五)存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
商品存貨	\$ 241,576	239,230	259,719

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(747)千元、712千元、194千元及716千元，並已認列為銷貨成本。

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成 本：	房屋及 建 築	機器 設備	電腦通 訊設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	未完工程 及 待 驗 設 備	總 計
民國106年1月1日餘額	\$ 131,157	444,297	20,038	30,683	19,937	16,810	676	663,598
增添	-	47,958	353	-	1,570	1,192	3,417	54,490
處分	-	-	-	(1,205)	(1,821)	-	-	(3,026)
轉入(出)	-	(2,763)	-	-	-	4,093	(4,093)	(2,763)
匯率變動之影響	(3,722)	(130)	(568)	(678)	(444)	(351)	-	(5,893)
民國106年6月30日餘額	\$ 127,435	489,362	19,823	28,800	19,242	21,744	-	706,406
民國105年1月1日餘額	\$ 128,283	345,869	19,529	32,197	21,468	15,480	-	562,826
增添	-	66,227	1,585	-	145	360	-	68,317
處分	-	-	-	-	(904)	-	-	(904)
匯率變動之影響	(3,854)	(15,225)	(631)	(763)	(498)	(342)	-	(21,313)
民國105年6月30日餘額	\$ 124,429	396,871	20,483	31,434	20,211	15,498	-	608,926

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	房屋及 建築	機器 設備	電腦通 訊設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	未完工程 及待驗 設備	總計
折舊：								
民國106年1月1日餘額	\$ 39,312	169,472	16,534	17,797	17,412	8,657	-	269,184
折舊	2,939	49,173	1,276	3,456	582	1,485	-	58,911
處分	-	-	-	(987)	(955)	-	-	(1,942)
轉出	-	(485)	-	-	-	-	-	(485)
匯率變動之影響	(1,113)	(5,382)	(469)	(383)	(391)	(177)	-	(7,915)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 41,138</u>	<u>212,778</u>	<u>17,341</u>	<u>19,883</u>	<u>16,648</u>	<u>9,965</u>	-	<u>317,753</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 36,047	132,908	15,681	16,086	17,502	6,937	-	225,161
折舊	3,154	22,487	1,378	2,718	1,150	1,014	-	31,901
處分	-	-	-	-	(873)	-	-	(873)
匯率變動之影響	(1,172)	(5,207)	(509)	(454)	(444)	(178)	-	(7,964)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 38,029</u>	<u>150,188</u>	<u>16,550</u>	<u>18,350</u>	<u>17,335</u>	<u>7,773</u>	-	<u>248,225</u>
帳面金額：								
民國106年1月1日	<u>\$ 91,845</u>	<u>274,825</u>	<u>3,504</u>	<u>12,886</u>	<u>2,525</u>	<u>8,153</u>	<u>676</u>	<u>394,414</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 86,297</u>	<u>276,584</u>	<u>2,482</u>	<u>8,917</u>	<u>2,594</u>	<u>11,779</u>	-	<u>388,653</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 92,236</u>	<u>212,961</u>	<u>3,848</u>	<u>16,111</u>	<u>3,966</u>	<u>8,543</u>	-	<u>337,665</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 86,400</u>	<u>246,683</u>	<u>3,933</u>	<u>13,084</u>	<u>2,876</u>	<u>7,725</u>	-	<u>360,701</u>

合富醫療於民國一〇〇年五月取得中國大陸上海市徐匯區欽州北路1001號光啟大廈第12幢一、二及十九樓，房地產取得成本為人民幣50,283千元，其中房屋及建築物為人民幣17,250千元、土地使用權為人民幣33,033千元，分別列於不動產、廠房及設備及長期預付租金項下，土地使用權使用期限為四十三年，房屋及建築依土地使用權使用期限提列折舊，該房地產用途為供辦公使用；合康生物於民國一〇五年六月取得中國大陸山東省濟南市龍奧北路8號玉蘭廣場2-604，房產取得成本為人民幣2,575千元，列於不動產、廠房及設備項下，房屋及建築依房產證使用期限三十一年六個月提列折舊，該房地產用途為辦公使用。

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，前述不動產、廠房及設備及土地使用權作為銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(七)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	電腦軟體
成本：	
民國106年1月1日餘額	\$ 47,125
單獨取得	28
匯率變動之影響	(1,337)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 45,816</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 47,567
單獨取得	2,328
匯率變動之影響	(1,494)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 48,401</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
攤銷：	
民國106年1月1日餘額	\$ 38,019
本期攤銷	2,687
匯率變動之影響	<u>(1,076)</u>
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 39,630</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 34,445
本期攤銷	3,392
匯率變動之影響	<u>(1,129)</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 36,708</u>
帳面金額：	
民國106年1月1日	<u>\$ 9,106</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 6,186</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 13,122</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 11,693</u>

(八)短期借款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
信用狀借款	\$ -	14,513	10,445
無擔保銀行借款	<u>568,097</u>	<u>555,340</u>	<u>308,036</u>
合 計	<u>\$ 568,097</u>	<u>569,853</u>	<u>318,481</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,068,343</u>	<u>948,621</u>	<u>930,677</u>
利率區間	<u>1.380%~ 4.7900%</u>	<u>1.380%~ 5.335%</u>	<u>1.500%~ 5.335%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
擔保銀行聯貸借款	\$ 432,000	432,000	432,000
減：一年內到期部分	(151,200)	(64,800)	-
合 計	<u>\$ 280,800</u>	<u>367,200</u>	<u>432,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>503,100</u>	<u>503,490</u>
利率區間	2.130%~	2.302%~	2.302%~
	<u>2.358%</u>	<u>2.373%</u>	<u>2.373%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日新發行之金額分別為0千元及432,000千元，到期日皆為民國一〇六年八月、一〇七年二月、一〇七年八月及一〇八年二月；償還之金額分別為64,800千元、86,400千元、86,400千元及194,400千元，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.借款合約約定

依據借款合約約定，合併公司應依經會計師查核簽證之各該年度合併財務查核簽證報告及經會計師核閱之半年度合併財務報告為準，應維持流動比率、金融負債比率、利息保障倍數等財務比率及有形淨值均符合合約約定下限，合併公司於民國一〇六年六月三十日符合上述規定。

(十)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 400,000	400,000	400,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(17)	(67)
累積已轉換金額	(400,000)	(396,300)	(396,300)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,683</u>	<u>3,633</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)	<u>\$ -</u>	<u>221</u>	<u>221</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
嵌入式衍生工具－買回 權及賣回權按公允價 值再衡量之損益(列報 於透過損益按公允價 值衡量之金融負債利 益)	\$ -	-	-	908
利息費用	\$ -	25	17	978

- 1.本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計400,000千元，每張面額新台幣100,000元整，票面利率0%，發行期間三年，流通期間自民國一〇三年二月二十六日至一〇六年二月二十六日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國一〇三年二月二十六日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 2.本轉換公司債持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- 3.本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股100元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定模式予以訂定。
- 4.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前三十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金，利息補償金為債券面額2.01%以現金贖回本轉換公司債。
- 5.當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金全數收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿一個日翌月起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金全數收回流通在外之債券。

(十一)負債準備－流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
保固準備	\$ 5,684	5,402	5,847

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業費用	\$ <u>164</u>	<u>-</u>	<u>327</u>	<u>288</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業費用	\$ <u>5,627</u>	<u>5,754</u>	<u>10,640</u>	<u>11,524</u>

合併公司另對符合一定資格之員工提供補充退休金計畫，在此計畫下，合併公司提撥固定金額至計畫專戶後，即未負有法定或推定義務，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之補充退休金費用分別為1,224千元、1,246千元、2,419千元及2,523千元。

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用(利益)	\$ (5,891)	23,105	-	32,849
遞延所得稅費用(利益)	21,951	(3,234)	25,312	7,514
所得稅費用	\$ <u>16,060</u>	<u>19,871</u>	<u>25,312</u>	<u>40,363</u>

2.合併公司無直接認列於權益之所得稅費用。

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(1,636)</u>	<u>18,746</u>	<u>3,699</u>	<u>4,957</u>

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股15千股及101千股，增加股本15千元及1,010千元，並認列資本公積201千元及1,498千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行股票溢價	\$ 465,738	465,447	463,994
發行可轉換公司債認列權益組成部份－轉換權	-	221	221
員工認股權	-	10,469	12,021
已失效認股權	23,327	12,511	12,511
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	5,567	5,567	5,673
	\$ 494,632	494,215	494,420

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度淨利應先彌補以往年度虧損後，並提撥剩餘利潤之10%為特別盈餘公積，直至累積特別盈餘公積相當於本公司之資本總額。

(1) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)轉列保留盈餘，所因而增加保留盈餘之金額為59,260千元，本公司並依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日該項特別盈餘公積餘額皆為59,260千元。

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

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月八日及民國一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 2.00	115,366	2.60	149,518
股票	-	-	-	-
合計		<u>\$ 115,366</u>		<u>149,518</u>

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	合計
民國106年1月1日	\$ (65,605)	(75,942)	(141,547)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(68,150)	-	(68,150)
備供出售金融資產未實現損益	-	75,942	75,942
民國106年6月30日	<u>\$ (133,755)</u>	<u>-</u>	<u>(133,755)</u>
民國105年1月1日	\$ 77,612	(9,436)	68,176
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(60,554)	-	(60,554)
備供出售金融資產未實現損益	-	(39,567)	(39,567)
民國105年6月30日	<u>\$ 17,058</u>	<u>(49,003)</u>	<u>(31,945)</u>

(十六) 股份基礎給付

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

合併公司民國一〇六年六月三十日，計有下列股份基礎給付交易：

	權益交割			
	101年度第一次 員工認股權計畫	101年度第二次 員工認股權計畫	101年度第三次 員工認股權計畫	101年度第四次 員工認股權計畫
給與日	101.5.11	101.9.7	101.11.9	102.4.11
給與數量	880,000單位	60,000單位	60,000單位	1,000,000單位
合約期間	5年	5年	5年	5年
授予對象	員工	員工	員工	員工
既得條件	屆滿二年後可依該 計畫累計可行使認 股權比例行使	屆滿二年後可依該 計畫累計可行使認 股權比例行使	屆滿二年後可依該 計畫累計可行使認 股權比例行使	屆滿二年後可依該 計畫累計可行使認 股權比例行使

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	106年1月至6月		105年1月至6月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ 73.83	579,000	65.18	850,000
本期喪失數量	75.73	(10,000)	65.67	(59,000)
本期執行數量	23.43	(15,000)	24.83	(101,000)
本期逾期失效數量	75.16	(554,000)	-	-
6月30日流通在外數量	-	-	71.04	690,000
6月30日可執行數量	-	-	68.97	541,500

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 63,971	43,344	94,653	94,884
普通股加權平均流通在外股數	57,698	57,522	57,691	57,515
基本每股盈餘	\$ 1.11	0.75	1.64	1.65
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 63,971	43,344	94,653	94,884
可轉換公司債之稅後影響數	-	25	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 63,971	43,369	94,653	94,884
普通股加權平均流通在外股數	57,698	57,522	57,691	57,515
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	15	6	54	61
可轉換公司債轉換之影響	-	41	-	-
股票選擇權發行之影響	1	113	5	121
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	57,714	57,682	57,750	57,697
稀釋每股盈餘	\$ 1.11	0.75	1.64	1.64

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
銷貨收入	\$ 647,859	707,259	1,284,240	1,419,301
分期付款銷貨收入	-	-	7,101	-
銷貨退回	(1,993)	(559)	(3,530)	(2,003)
已實現利息收入	4,099	5,512	8,307	11,131
代理收入	9,803	4,238	28,925	4,238
維修收入	40,995	42,510	76,532	81,266
租賃收入	1,203	108	1,763	108
服務收入	15,851	5,726	16,804	10,698
	<u>\$ 717,817</u>	<u>764,794</u>	<u>1,420,142</u>	<u>1,524,739</u>

(十九)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為655千元、441千元、975千元及978千元，董事酬勞提列金額分別為941千元、289千元、1,900千元及1,900千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為1,810千元及3,556千元，董事酬勞估列金額分別為3,800千元及5,100千元，前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異，民國一〇四年度董事酬勞合併財務報告估計數高估1,300千元，依會計估計變動處理，列為民國一〇五年度之損益。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值				
淨變動數	\$ (73)	(5,893)	81,772	(39,567)
公允價值淨變動數重分				
類至損益	73	-	(5,830)	-
認列於其他綜合損益之公				
允價值淨變動數	\$ -	(5,893)	75,942	(39,567)

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-3年	超過3年
106年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 568,097	570,708	570,708	-	-
應付票據	129	129	129	-	-
應付帳款	294,803	294,803	294,803	-	-
其他應付款	418,604	418,604	418,604	-	-
一年或一營業週期內到期					
長期借款	151,200	152,496	152,496	-	-
長期借款	280,800	290,005	6,407	283,598	-
	<u>\$ 1,713,633</u>	<u>1,726,745</u>	<u>1,443,147</u>	<u>283,598</u>	<u>-</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 569,853	572,741	572,741	-	-
應付票據	112	112	112	-	-
應付帳款	241,224	241,224	241,224	-	-
其他應付款	308,885	308,885	308,885	-	-
一年或一營業週期內到期或					
執行賣回權公司債	3,683	3,700	3,700	-	-
一年或一營業之週期內到期					
長期借款	64,800	65,681	65,681	-	-
長期借款	367,200	382,034	8,556	373,478	-
	<u>\$ 1,555,757</u>	<u>1,574,377</u>	<u>1,200,899</u>	<u>373,478</u>	<u>-</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-3年	超過3年
105年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 318,481	320,179	320,179	-	-
應付票據	111	111	111	-	-
應付帳款	296,797	296,797	296,797	-	-
其他應付款	581,707	581,707	581,707	-	-
一年或一營業週期內到期或					
執行賣回權公司債	3,633	3,700	3,700	-	-
長期借款	432,000	453,173	10,251	442,922	-
	<u>\$ 1,632,729</u>	<u>1,655,667</u>	<u>1,212,745</u>	<u>442,922</u>	<u>-</u>

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
台 幣	\$ 5,013	1.0000	5,013	5,013	1.0000	5,013	5,013	1.0000	5,013
美 金	13,277	30.4200	403,901	14,811	32.2500	477,668	11,733	32.2750	378,680
歐 元	-	34.7200	-	41	39.6100	1,373	41	35.8900	1,454
人 民 幣	5,253	4.4860	23,566	5,253	4.6170	24,254	16,636	4.8450	80,600
港 幣	5	3.8970	19	5	4.1580	20	1	4.1590	4
金融負債									
貨幣性項目									
台 幣	8,607	1.0000	8,607	8,609	1.0000	8,609	9,680	1.0000	9,680
美 金	13,041	30.4200	396,701	12,837	32.2500	414,002	10,419	32.7250	336,264
歐 元	-	34.7200	-	5	33.9000	185	-	35.8900	-
人 民 幣	7	4.4860	30	7	4.6170	31	7	4.8450	33

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及港幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,801千元及6,271千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失4,301千元及損失10,167千元。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加2,637千元及1,902千元，主因係合併公司之變動利率借款。

3.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	106年1月至6月		105年1月至6月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲5%	\$ -	-	5,642	-
下跌5%	\$ -	-	(5,642)	-

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.12.31				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產	\$ 86,294	86,294	-	-	86,294

	105.6.30				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產	\$ 112,849	112,849	-	-	112,849

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

A.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

B.金融資產／負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

C.以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故無法估計其公平價值。

D.應付公司債係以攤銷後成本衡量。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 10,071	8,948	18,982	17,153
退職後福利	1,470	1,261	2,678	2,465
股份基礎給付	-	76	89	182
	<u>\$ 11,541</u>	<u>10,285</u>	<u>21,749</u>	<u>19,800</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
銀行存款(含定存及備償戶)	銀行借款			
及存出保證金		\$ 80,701	91,266	53,491
應收帳款	銀行借款	17,466	175,279	-
房屋及建築	銀行借款	-	79,495	86,400
土地使用權	銀行借款	-	132,787	141,198
合富(香港)控股100%股權	銀行借款	1,405,440	1,379,427	1,355,523
CI 100%股權	銀行借款	268,168	264,758	262,341
		<u>\$ 1,771,775</u>	<u>2,123,012</u>	<u>1,898,953</u>

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為銀行借款額度之擔保，開立本票或提供票據背書金額分別為1,229,660千元、1,246,610千元及956,663千元。
- 2.民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司已簽訂購貨承諾總價分別為741,469千元、786,074千元及786,686千元，並已支付餘額各為61,986千元、61,986千元及64,550千元。

(二)合併公司之射波刀原廠美國Accuray單方面認定合併公司投資Viewray並取得該產品之台港澳代理權一事，與合併公司在大陸獨家代理射波刀有競業問題，而於民國一〇二年十二月三日發函擬終止合併公司中國區之獨家代理權，合併公司於接獲Accuray前開通知後，隨即於民國一〇二年十二月四日公告並回函Accuray，要求更正此單方面不實誤判並立刻撤回其違法終止合約之通知，但Accuray未實際撤回其違法終止合約之通知，合併公司於民國一〇三年二月二十七日於香港IIC (International Chamber of Commerce)啟動仲裁，以保障合併公司團隊多年投入經營大陸市場所累積開發的為數眾多總金額龐大的具體設備買賣商機及預估應得合法利潤。合併公司分別於民國一〇四年十月三十日、一〇五年一月二十五日及一〇五年二月十二日接獲ICC針對本次仲裁案的裁決，其最終仲裁裁決為：

- 1.裁定Accuray公司單方片面終止合併公司CyberKnife中國獨家代理合約的行為屬違約行為，並引用該獨家代理合約中的賠償上限約定，裁定Accuray公司須賠償合併公司美金約5,533千元，逾期30天未付則須以年息5%計算另支付利息；
- 2.裁定合併公司擁有與大陸終端客戶間已存在的維修合約相關權利，Accuray公司如擬承接合併公司的權利則需先支付合併公司等值對價補償；
- 3.裁定合併公司應將CyberKnife中國產品註冊文件以及代管的維修零配件歸還給Accuray公司；
- 4.裁定Accuray公司需再支付合併公司美金2,400千元作為對合併公司此次仲裁程序所產生的包括律師服務及仲裁等費用的補償；
- 5.裁定全數駁回Accuray公司對合併公司提出之所有反訴求償。

上述賠償款皆於民國一〇四年度認列，並於民國一〇五年上半年度全數收訖。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年4月至6月			105年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	57	50,626	50,683	430	57,250	57,680
勞健保費用	-	488	488	-	494	494
退休金費用	5	7,010	7,015	83	6,917	7,000
其他員工福利費用	8	10,359	10,367	89	13,840	13,929
折舊費用	17,530	5,858	23,388	11,444	4,886	16,330
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,056	2,056	-	2,600	2,600

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,759	105,231	106,990	697	112,064	112,761
勞健保費用	-	904	904	-	1,105	1,105
退休金費用	66	13,320	13,386	134	14,201	14,335
其他員工福利費用	63	22,741	22,804	144	27,962	28,106
折舊費用	47,411	11,500	58,911	22,307	9,594	31,901
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,402	4,402	-	5,300	5,300

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註3)	期末餘額(註3)	實際動支金額(註1)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	Richtek	其他應收款—關係人	是	91,260	91,260	15,210	-	2	-	營運週轉	-		-	628,550	628,550
0	本公司	合富醫療	其他應收款—關係人	是	152,100	152,100	-	-	2	-	營運週轉	-		-	628,550	628,550
0	本公司	合豐醫療	其他應收款—關係人	是	167,310	167,310	-	-	2	-	營運週轉	-		-	628,550	628,550
1	Champion Ground	Richtek	其他應收款—關係人	是	18,252	18,252	-	-	2	-	營運週轉	-		-	38,675	193,376
1	Champion Ground	合富醫療	其他應收款—關係人	是	18,252	-	-	-	2	-	營運週轉	-		-	38,675	193,376
2	Richtek	合富醫療	其他應收款—關係人	是	103,823	88,613	5,966	-	2	-	營運週轉	-		-	139,652	698,258
2	Richtek	合富醫療	其他應收款—關係人	是	48,277	48,277	48,277	-	1	66,225	-	-		-	66,225	66,225
3	合富生化	本公司	其他應收款—關係人	是	55,000	55,000	18,556	-	2	-	營運週轉	-		-	146,303	146,303
3	合富生化	合豐(香港)控股	其他應收款—關係人	是	90,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-		-	146,303	146,303
4	Co-Wealth Holding	本公司	其他應收款—關係人	是	3,042	3,042	2,434	-	2	-	營運週轉	-		-	107,729	107,729
5	COAIM	本公司	其他應收款—關係人	是	51,714	15,210	11,864	-	2	-	營運週轉	-		-	15,887	15,887
5	COAIM	Richtek	其他應收款—關係人	是	51,714	51,714	17,644	-	2	-	營運週轉	-		-	79,436	397,180
6	合康生物	合富醫療	其他應收款—關係人	是	71,776	71,776	-	-	2	-	營運週轉	-		-	108,183	540,916
7	CI	本公司	其他應收款—關係人	是	12,168	12,168	11,864	-	2	-	營運週轉	-		-	107,267	107,267
8	合康醫管	合富醫療	其他應收款—關係人	是	49,346	49,346	49,346	-	2	-	營運週轉	-		-	99,927	499,633
8	合康醫管	合豐醫療	其他應收款—關係人	是	89,720	89,720	-	-	2	-	營運週轉	-		-	99,927	499,633
9	合富醫療	本公司	其他應收款—關係人	是	304,200	304,200	-	-	2	-	營運週轉	-		-	659,568	659,568
9	合富醫療	Richtek	其他應收款—關係人	是	152,100	152,100	29,923	-	2	-	營運週轉	-		-	3,297,842	16,489,210
9	合富醫療	合康生物	其他應收款—關係人	是	89,720	89,720	42,617	-	2	-	營運週轉	-		-	3,297,842	16,489,210

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註3)	期末餘額(註3)	實際動支金額(註1)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
9	合富醫療	合豐醫療	其他應收款—關係人	是	304,200	44,860	-	-	2	-	營運週轉	-		-	3,297,842	16,489,210
10	合豐醫療	合富醫療	其他應收款—關係人	是	179,440	179,440	31,402	-	2	-	營運週轉	-		-	331,791	1,658,954
11	合豐(香港)控股	本公司	其他應收款—關係人	是	4,500	4,500	4,259	-	2	-	營運週轉	-		-	138,359	138,359
11	合豐(香港)控股	Richtek	其他應收款—關係人	是	60,840	60,840	51,714	-	2	-	營運週轉	-		-	691,793	3,458,963

註1：相關資金貸與已於合併報告沖銷。

註2：資金貸與性質之說明如下：

1. 屬業務往來者。
2. 屬有短期融通資金之必要者。

註3：Richtek資金貸與合富醫療其短期融通資金與業務往來為共用額度。

註4：Champion Ground資金貸與合富醫療其短期融通資金與業務往來為共用額度。

註5：本公司及本公司對直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之子公司，因短期融通資金之必要而從事資金貸與，個別對象貸與之總金額不得超過資金貸出公司最近期財務報表淨值百分之四十；對所有有短期融通資金必要之公司及行號貸與之總金額不得超過資金貸出公司最近期財務報表淨值百分之四十。

註6：本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之非中華民國子公司間，因短期融通資金之必要而從事資金貸與，個別對象貸與之總金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值兩倍；對所有有短期融通資金必要之非中華民國子公司間貸與之總金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值十倍。

註7：與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象貸與之總金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額；對所有有業務往來之公司及行號貸與之總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十。

註8：本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之非中華民國子公司間，因業務往來關係而從事資金貸與，對各該子公司個別貸與之總金額不得超過雙方因業務往來而產生之業務未清償帳款總額；對所有各該子公司貸與之總金額不得超過其個別因業務往來而產生之業務未清償帳款總額合計。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	Richtek	2	-	100,000	100,000	-	-	6%	4,714,122	Y		
0	本公司	合富醫療	3	-	943,600	852,340	109,097	-	54%	4,714,122	Y		Y
1	Co-Wealth Holding	本公司	4	-	912,600	438,048	432,000	-	28%	807,966		Y	
2	合富醫療	本公司	4	-	474,552	-	-	-	-	4,946,763		Y	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1 發行人填0。
- 2 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1 有業務關係之公司。
- 2 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

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

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Cureus Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	317	5,269	2.59 %	-	

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

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
合盟(香港)控股	威瑞公司普通股	備供出售金融資產-非流動	公開市場	無	855	86,294	-	-	855	157,868	76,096	5,830	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Richtek	1	應收帳款	65,182	-	1.81 %
0	本公司	Richtek	1	其他應付款	23,013	-	0.64 %
0	本公司	Richtek	1	銷貨退回	11,879	月結180天	0.84 %
0	本公司	合富(香港)控股	1	其他應收款	304	-	0.01 %
0	本公司	合富生化	1	其他應付款	21,676	-	0.60 %
0	本公司	Co-Wealth Holding	1	其他應付款	2,434	-	0.07 %
0	本公司	COAIM	1	其他應付款	11,804	-	0.33 %
0	本公司	CI	1	其他應付款	11,864	-	0.33 %
0	本公司	合富醫療	1	應收帳款	590	-	0.02 %
0	本公司	合富醫療	1	其他應付款	1,061	-	0.03 %
0	本公司	合富醫療	1	銷貨	583	月結180天	0.04 %
0	本公司	合盟醫療	1	應收帳款	24,953	-	0.69 %
0	本公司	合盟醫療	1	其他應收款	24,952	-	0.69 %
0	本公司	合盟醫療	1	銷貨	17,759	月結180天	1.25 %
0	本公司	合盟(香港)控股	1	其他應付款	4,259	-	0.12 %
1	合富投資	合富生化	1	其他應收款	16,629	-	0.46 %
2	文維投資	合富生化	1	其他應收款	8,530	-	0.24 %
3	杰立投資	合富生化	1	其他應收款	9,067	-	0.25 %
4	樂利投資	合富生化	1	其他應收款	9,054	-	0.25 %
5	馬克投資	合富生化	1	其他應收款	7,011	-	0.20 %
6	Champion Ground	合富生化	3	應付帳款	9,895	-	0.28 %
6	Champion Ground	合富生化	3	進貨	982	月結180天	0.07 %

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
6	Champion Ground	合富醫療	3	其他應付款	1,921	-	0.05 %
6	Champion Ground	合富醫療	3	銷貨	1,018	月結180天	0.07 %
6	Champion Ground	合豐醫療	3	其他應收款	17	-	-
7	Richtek	COAIM	3	其他應付款	17,644	-	0.49 %
7	Richtek	合富醫療	3	應收帳款	31,333	-	0.87 %
7	Richtek	合富醫療	3	其他應收款	10,936	-	0.30 %
7	Richtek	合富醫療	3	銷貨退回	11,377	月結180天	0.80 %
7	Richtek	合豐(香港)控股	3	其他應付款	51,714	-	1.44 %
8	合富(香港)控股	合富生化	3	其他應付款	275	-	0.01 %
9	合富生化	Co-Wealth Holding	1	其他應收款	186	-	0.01 %
9	合富生化	COAIM	1	其他應收款	490	-	0.01 %
9	合富生化	合康醫管	3	其他應收款	10,708	-	0.30 %
9	合富生化	合富醫療	1	其他應收款	15,076	-	0.42 %
10	合康生物	合富醫療	3	應付帳款	40	-	-
10	合康生物	合富醫療	3	其他應付款	43,880	-	1.22 %
10	合康生物	合富醫療	3	銷貨	74,185	月結180天	5.22
10	合康生物	合富醫療	3	進貨	71	月結180天	-
10	合康生物	合富醫療	3	管理費用	162	-	0.01 %
10	合康生物	合富醫療	3	利息收入	44	-	-
11	CI	合富醫療	1	應收收益	12,991	-	0.36 %
12	合康醫管	合富醫療	3	其他應收款	33,165	-	0.92 %
12	合康醫管	合富醫療	3	管理費用	187	-	0.01 %
12	合康醫管	合富醫療	3	利息收入	43	-	-
13	合富醫療	合豐醫療	3	其他應付款	31,817	-	0.89 %
13	合富醫療	合豐醫療	3	銷貨	183	月結180天	0.01 %
13	合富醫療	合豐醫療	3	進貨	14,287	月結180天	1.01 %
13	合富醫療	合豐醫療	3	利息費用	26	-	-
13	合富醫療	合豐醫療	3	其他收入	311	-	0.02 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	合富投資	台灣	一般投資業	37,971	37,971	2,655	100.00 %	52,698	1,589	1,589	子公司
本公司	馬克投資	台灣	一般投資業	15,475	15,475	995	100.00 %	20,622	578	578	子公司
本公司	文維投資	台灣	一般投資業	18,704	18,704	1,370	100.00 %	25,036	702	702	子公司
本公司	杰立投資	台灣	一般投資業	19,857	19,857	1,301	100.00 %	26,611	747	747	子公司
本公司	樂利投資	台灣	一般投資業	19,675	19,675	1,267	100.00 %	26,475	756	756	子公司

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	合富生化	台灣	醫療器材、試劑 及零配件之進出 口買賣業務	174,109	174,109	17,411	72.71 %	265,940	16,303	11,854	子公司
合富投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑 及零配件之進出 口買賣業務	23,576	23,576	2,358	9.85 %	36,010	16,303	1,605	子公司
馬克投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑 及零配件之進出 口買賣業務	8,697	8,697	870	3.63 %	13,284	16,303	592	子公司
文維投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑 及零配件之進出 口買賣業務	10,522	10,522	1,052	4.39 %	16,071	16,303	716	子公司
杰立投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑 及零配件之進出 口買賣業務	11,179	11,179	1,118	4.67 %	17,075	16,303	761	子公司
樂利投資	合富生化	台灣	醫療器材、試劑 及零配件之進出 口買賣業務	11,376	11,376	1,138	4.75 %	17,377	16,303	775	子公司
本公司	Champion Ground	英屬維 京群島	醫療器材與試劑 之進出口買賣業 務	37	37	50	100.00 %	18,949	9,847	10,033	子公司
本公司	Richtek	香港	從事醫療儀器與 試劑之銷售	12,856	12,856	2,317	100.00 %	69,578	(11,969)	(5,536)	子公司
本公司	合富(香港) 控股	香港	一般投資業	633,649	633,649	20,830	100.00 %	1,405,440	64,963	64,963	子公司
本公司	合豐(香港) 控股	香港	一般投資業	321,844	321,844	10,580	100.00 %	344,804	25,365	25,510	子公司
合富生化	Co-Wealth Holding	英屬開 曼群島	一般投資業	76,415	76,415	2,512	100.00 %	269,322	11,634	11,634	子公司
合富生化	COAIM	英屬維 京群島	一般投資業	36,428	36,428	1,198	100.00 %	39,718	(53)	(53)	子公司
Co-Wealth Holding	CI	英屬開 曼群島	一般投資業	41,143	41,143	1,353	100.00 %	268,168	11,634	11,634	子公司

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
合富醫療	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口貿易業務	621,185	(二)	40,307	-	-	40,307	76,271	100.00%	76,271	1,648,921	-
合豐醫療	從事醫療設備、試劑及相關零配件之進出口業務	153,564	(二)	-	-	-	-	(694)	100.00%	(694)	165,895	-
合康醫管	從事醫院管理、投資、企業管理、經濟信息諮詢等業務	43,896	(二)	35,896	-	-	35,896	(1,369)	100.00%	(1,369)	49,963	-
合康生物	從事醫療儀器與試劑之銷售	43,814	(二)	35,896	-	-	35,896	13,323	100.00%	13,323	54,092	-
合緯投資	從事投資、商業信息、企業管理、市場營銷策劃、企業形象策劃諮詢及會務服務	167,310	(二)	-	-	-	-	(694)	100.00%	(694)	168,525	-

註1：投資方式標示種類如下：

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

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
112,099	124,266	942,824

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年4月至6月			
	設 備	試劑及其他	調 整 及銷除	總 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 12,173	705,644	-	717,817
收入總計	\$ 12,173	705,644	-	717,817
應報導部門損益	\$ 1,980	78,051	-	80,031

合富醫療控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105年4月至6月				
	設 備	試劑及其他	調 整 及銷除	總 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 42,500	722,294	-	764,794
收入總計	<u>\$ 42,500</u>	<u>722,294</u>	<u>-</u>	<u>764,794</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,248</u>	<u>59,967</u>	<u>-</u>	<u>63,215</u>
106年1月至6月				
	設 備	試劑及其他	調 整 及銷除	總 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 46,637	1,373,505	-	1,420,142
收入總計	<u>\$ 46,637</u>	<u>1,373,505</u>	<u>-</u>	<u>1,420,142</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,940</u>	<u>116,025</u>	<u>-</u>	<u>119,965</u>
105年1月至6月				
	設 備	試劑及其他	調 整 及銷除	總 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 128,287	1,396,452	-	1,524,739
收入總計	<u>\$ 128,287</u>	<u>1,396,452</u>	<u>-</u>	<u>1,524,739</u>
應報導部門損益	<u>\$ 11,379</u>	<u>123,868</u>	<u>-</u>	<u>135,247</u>