



豪展醫療科技股份有限公司
Avita Corporation

101年度 年報

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：莊仲杰／財務長

代理發言人：陳秋桂／財會部經理

電 話：(02)8512-1568

(02)8512-1568

電子郵件信箱：frank_chuang@avita.com.tw

nancy@avita.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：新北市三重區光復路一段78號9樓

電 話：(02)8512-1568

工 廠：新北市三重區光復路一段78號9樓

電 話：(02)8512-1568

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：富邦綜合證券股份有限公司

地 址：台北市許昌街17號2樓

網 址：www.fbs.com.tw

電 話：(02)2361-1300

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：

姓 名：劉克宜會計師、許坤錫會計師

事 務 所：立本聯合會計師事務所

地 址：台北市南京東路二段72號10樓

網 址：www.bod.com.tw

電 話：(02)2564-3000

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

六、公司網址：

www.avita.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	
一、一百零一年度營業結果	1
二、一百零二年度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
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	8
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	30
五、更換會計師資訊	31
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	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、總經理及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	32
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	33
九、公司、公司之董事、監察人、總經理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	34
肆、募資情形	
一、資本及股份	35
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、限制員工權利新股及併購之辦理情形	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計劃執行情形	40

伍、營運概況	
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	56
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	61
三、一百零一年度財務報告之監察人審查報告.....	65
四、一百零一年度財務報表.....	67
五、一百零一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	67
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難 之情事.....	67
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	68
二、財務績效分析.....	69
三、現金流量分析.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
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.....	70
六、風險事項分析評估.....	71
七、其他重要事項.....	73
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	186
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	189
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.....	189
四、其他必要補充說明事項.....	189
玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權 益或證券價格有重大影響之事項.....	189

壹、致股東報告書

各位股東：

以下針對一百零一年度經營情形及一百零二年度營運展望向各位股東報告。

一、一百零一年度營業結果：

(一) 一百零一年度營業狀況：

一百零一年營業收入淨額為新台幣432,600仟元，相較於一百零一年度375,050仟元，營業收入增加57,550仟元，成長率為15.34%；一百零一年度稅後淨損為新台幣24,995仟元，相較於一百零一年度稅後淨損為28,368仟元，淨損減少3,373仟元。

1. 一百零一年營收成長主要為耳溫槍銷售額增加17%及血壓計銷售額增加37%。
2. 虧損減少主要為營業額成長及子公司營運改善。

(二) 營業狀況分析表

單位：新台幣仟元

項 目	101年度	100年度	增減(%)
營業收入	432,600	375,050	15.34
營業成本	355,475	287,490	23.65
營業毛利	77,125	87,560	-11.92
營業費用	95,824	101,107	-5.23
營業淨(損)	(18,699)	(13,547)	38.03
營業外收支	(2,850)	(5,752)	-50.45
稅前淨損	(21,549)	(19,299)	11.65
所得稅	(3,446)	(9,069)	-62.0
稅後淨損	(24,995)	(28,368)	-11.89

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		101年度	100年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.21	20.49	
	長期資金占固定資產比率	380.42	364.4	
償債能力 (%)	流動比率	295.53	252.6	
	速動比率	217.24	231.58	
	利息保障倍數	不適用	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	-5.57	-6.2	
	股東權益報酬率(%)	-7.56	-8.24	
	占實收資本比 率(%)	營業利益	-6.51	-4.65
		稅前純益	-7.50	-6.72
	純益率(%)	-5.78	-7.56	
	每股盈餘(元)	-0.87	-1.05	

(四)研究發展狀況

1. 與半導體廠商合作研發，全新一代的新微處理器(CPU)。
2. 持續開發之延伸性產品導入市場，如平價非接觸式額溫槍、遠距居家照顧系統(NF C)、環保綠能耳溫槍。
3. 本公司累計已取得專利數共61件，並有15件專利案件申請審查中。
4. 成立全新產品部門，開創全新產品。
5. 持續投入研發資金，改善研發工作環境，培育專業研發人員，藉以發展核心關鍵技術及具有競爭力的高附加價值產品，且同時建構堅強的研發團隊。

二、一百零二年度營業計劃概要

(一)102年度經營方針

- (1) 優化客戶結構，全力爭取國際級客戶。
- (2) 增加業務全方位覆蓋率，擴展新興市場業務。
- (3) 強化營利組織重視過程與執行力。
- (4) 落實產品行銷企畫之策略規劃。

(二)重要之產銷政策

- (1) 導入新的設備、製程，突破提昇自動化比例及能力，減少對人工的依賴程度。
- (2) 重要零組件，積極導入second source。

(3)降低人員流動率，幹部在地化。

(4)改變零件加工處之營運模式與標準化；穩定交期與貨源。

三、未來公司發展策略

1. 研發前瞻技術與改善產品架構，並加強研發與醫療學術、研究機構互動，激發新思維。
2. 強化組織，落實激勵之績效考核制度。
3. 工廠技術能力升級及自動化設備導入，提升生產效率，降低費用率。
4. 加強產品臨床實驗及國際認證。
5. 透過轉投資公司(上海康莊)，積極開拓大陸自有品牌之內銷市場。
6. 全力擴展一級客戶市占率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 就外部競爭環境而言：醫療器材產業品質是關鍵，我們將持續提升品質開發高附加價值產品，以因應外界之競爭力。
2. 就法規環境及總體經營環境而言：有鑑於高齡化社會來臨及產品科技化，對於慢性病照護及居家照護的需求殷切，並加強無線傳輸產品之開發，有關法規環境及總體經營環境之影響對本公司有正面助益。

最後敬祝 各位股東

身體健康

萬事如意

董事長：莊明輝



總經理：莊成爐



會計主管：莊仲杰



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十五年五月十四日。

二、公司沿革：

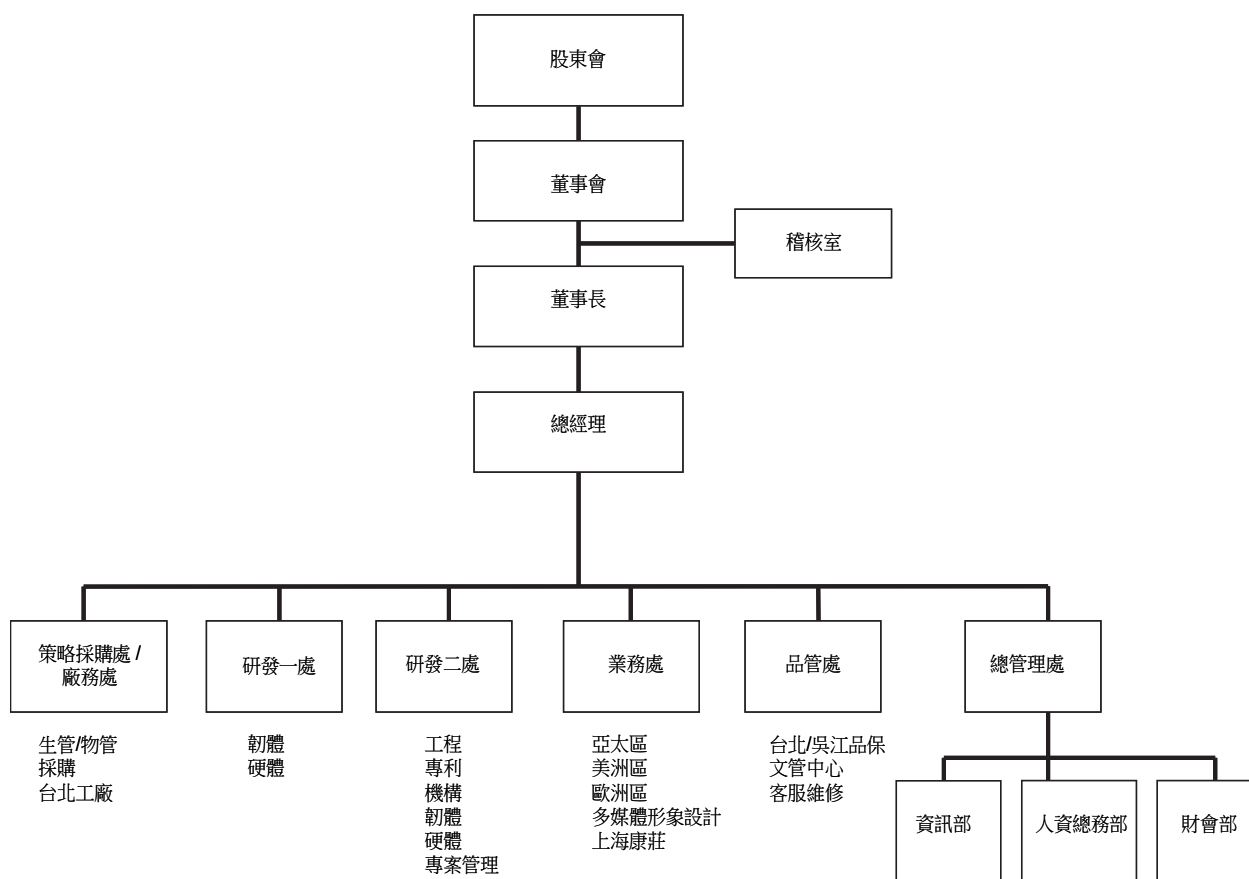
年度	重要事項
1996	豪展電腦有限公司
1999	公司變更名稱為豪展國際股份有限公司，開始經營醫療器材設備製造、批發、零售業務 紅外線耳溫槍正式推出
2000	榮獲CE 0197認可 取得ISO9002品保認證 辦理現金增資及遷址
2001	榮獲FDA 510(K)認證 辦理資本公積轉增資 公司變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司
2002	產品獲得加拿大Health Canada核發之Medical Device License 辦理現增、減資 血壓計產品推出上市
2003	榮獲ISO 13485認證 通過衛生署醫療器材優良製造規範(GMP)認可 獲經濟部長親自頒發協助衛生署SARS感謝函 產品獲得美國JPMA創新設計獎殊榮 辦理現金增資
2004	血壓計、耳溫槍產品榮獲「經濟部國家精品獎」 獲經濟部長親自頒發第七屆「小巨人獎」 工廠通過加拿大CMDCAS認證(加拿大醫療器材符合性評估體系) 全線產品獲得衛生署認證通過 赴大陸投資設立吳江廠 辦理現金增資
2005	第一款電動吸鼻器開始生產，並取得CE MDD認證 赴大陸投資設塑膠射出之蘇州廠
2006	全新開發具藍牙功能血壓計 投資上海康莊醫療器械有限公司以拓展大陸市場
2007	辦理現金增資 全新開發非接觸型溫度計、血糖計
2008	股票公開發行 開發出具有語音提示功能的人機界面。
2009	具有語音提示的人機界面並應用於各類產品成功上市。 協助對抗H1N1疾病流行，捐贈三重市公所暨扶輪社額耳溫槍。
2010	與第一金證券簽約輔導上櫃 興櫃掛牌 取得非接觸式溫度計之美國發明專利 取得噴吸兩用電動吸鼻器之美國發明專利
2011	辦理現金增資 上櫃掛牌 平價非接觸式溫度計成功上市 推出語音血壓計。

2012	開發出具有NFC通訊功能的紅外線額耳溫槍及電子血壓計 取得噴吸兩用電動吸鼻器之歐洲發明專利 自有專利夾式輕鬆定位臂帶的電子血壓計上市 與世界級大廠合作，為其ODM開發非接觸式電子體溫計
------	---

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

單 位		職 掌 分 工
稽核室		<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。 2. 執行專案改善計劃。
策略採購處/廠務處		<ol style="list-style-type: none"> 1. 國內外重要料件搜尋與採購 2. 負責台灣區產品組裝、良率及異常管理、原物料使用及報廢管理、工作現場維持與工安執行、作業人員教育訓練與考績核假、年度/月份生產計畫之排定與執行。
研發處		<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責新產品之研究發展和商品化之專案，包括硬體、軟體、工程、機構等之技術諮詢及研究開發事項。 2. 新機種之 EMC/ Safety 認證。 3. 新產品 CE / FDA / 國內外醫療器材查驗登記等申請。 4. 公司內部智慧財產權保護與專利佈局。
業務處		<ol style="list-style-type: none"> 1. 業務部 <ul style="list-style-type: none"> • 年度銷售計劃之制定，督導所屬執行，考核，改善。 • 執行合約(訂單)審查，並協調相關單位參與。 • 市場調查，業務拓展，商情搜集。 • 客戶抱怨之連繫，溝通。 • 客戶風險之評估。 • 年度銷售目標之達成。 2. 美編部 負責所有產品包材外觀設計及變更之業務。
品保處		<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對公司品質政策與目標，達成公司所訂之年度目標。 2. 品質系統有關文件(如品質手冊，程序書，作業指導書，檢驗規範，公司所使用之國家，國際法規類文件)之發行，回收，銷毀，保存等管制。 3. 統計分析品質記錄，提報品保會議檢討，統計技術之應用及教育訓練。 4. 負責所有進料品之檢驗及允，拒收判定。檢驗，測試狀態之標示。 5. 客戶抱怨，售後服務之處理。客戶退修品之報價與維修，維修零件之管制，顧客滿意度調查與執行。
總管理處	法務/股務	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各部門法律諮詢、法律顧問之窗口及公司法律事件之處理。 2. 股東之諮詢、召開股東會事宜及股務代理部之連繫。
總管理處	資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌處理公司各單位資訊系統之建立並協助執行。 2. 公司業務電腦化之規劃、協調及推動。 3. 系統開發、修改、測試、維護及其他相關事宜。 4. 資訊單位設檔案櫃以保障電腦程式、各類資料檔案、磁帶及磁片，避免資料流失、毀壞及非法使用或變更。 5. 系統文件之編訂與管理事項。 6. 一般行政事務及電腦作業安全檢查事項。 7. 資訊單位主管應核閱使用程式檔案之文件索閱申請

單 位		職 掌 分 工
		單，以防止非經核准之使用。 8. 電腦軟硬體設備之維護及技術支援，由資訊單位自行維護或與專業電腦廠商簽訂合約維護之。
	人資總務部	1. 公司環境之維護及庶務管理。 2. 公司各項設備及庶務用品之採購、管理與維護。 3. 薪工/薪酬管理、人員招募規劃及執行。 4. 人事規章之修訂與教育訓練計劃之規劃與執行。 5. 公司政策之推廣與執行
	財會部	1. 財務管理、財務專案評估、應收帳款等規劃、管理及執行。 2. 財務及稅務會計、管理會計、各項財務報表、預算之編製及管理資訊之提供。 3. 處理與公司內各單位及公司外部資金往來單位之財務往來。 4. 稽核各項財產，採購及各單位資金運用情形以及公司之定期盤點。 5. 股務暨法律案件之承辦，管理與信用管理。 6. 長短期投資評估及操作，外匯避險交易。

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

(一) 董事及監察人資料

102年4月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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數	持有股份比率	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率							
董事長	莊明輝	92.6.30	99.5.18	3年	5,295,170	18.43%	5,116,170	17.81%	1,644,990	5.73%	0	0	國立成功大學化學系畢業 政大企業班結業 高效電子總經理 美商德州儀器副總裁	註1	-	-	-
董事	黃連榮	96.6.5	99.5.18	3年	550,000	1.91%	500,000	1.74%	0	0.00%	0	0	國立成功大學工程科學系畢業 政大企業班結業	巨路國際股份有限公司電子零件事業部總經理	-	-	-
董事	劉朝明	96.6.5	99.5.18	3年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	僑泰高職汽車修護科畢業	台北縣塑膠製品商業同業工會理事 鉅冠企業股份有限公司董事長 昌煜塑膠(東莞)有限公司負責人 新穎投資股份有限公司董事長	-	-	-
董事	張瑞強	97.6.30	99.5.18	3年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	大同工學院工業設計系畢業 政大企業班結業 威瑪科技股份有限公司副總	昕琦科技股份有限公司董事長	-	-	-
董事	群詠投資股份有限公司	96.6.5	99.5.18	3年	1,539,029	5.35%	1,338,029	4.66%	0	0.00%	0	0	東海大學社會系畢業 本公司董事長特助 敦南科技總經理 立衛科技總經理 鼎群科技總經理	註2	-	-	-
獨立董事	何如祥	100.3.3	100.3.3	2.2年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	融程電訊股份有限公司獨立監察人 台灣人壽保險股份有限公司董事長特助	-	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	邱俊誠	99.5.18	99.5.18	3年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	美國科羅拉多大學航太工程學博士 國立交通大學電機與控制工程學系系主任	中國醫藥大學附設醫院資訊副院長	-	-
具獨立職能監察人	陳瀛國	96.6.5	99.5.18	3年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	國立師範大學歷史系畢業 財政部賦稅署主任秘書 財政部台灣省北區國稅局副局長	禾氣生技有限公司監察人	-	-
監察人	巫典勳	99.5.18	99.5.18	3年	0	0.35%	100,000	0.35%	307,000	1.07%	0	0	開南商工畢	台光技研有限公司董事 台光國際業股份有限公司董事長	-	-
監察人	李益仁	99.9.23	99.9.23	3年	254,447	0.89%	254,447	0.89%	0	0.00%	0	0	美國甘乃迪大學企業碩士畢業 群光電子副董事長	註4	-	-

註1：群詠投資監察人、Double Harvest Inc., 董事、Avita (Mauritius) Corporation 董事、豪展醫療科技(吳江)有限公司董事、豪展醫療科技(蘇州)有限公司董事、上海康莊醫療器械有限公司董事。

註2：本公司副董事長、豪展醫療科技(吳江)有限公司董事長、豪展醫療科技(蘇州)有限公司董事。

註3：淡江大學會計系畢、慶豐商業銀行股份有限公司一台北士林分行經理/台中文心分行經理、法商百利達銀行股份有限公司台北分行一內部稽核/放款部經理、美國商業銀行台北分行一總經理、慶豐商業銀行股份有限公司一台北士林分行經理/台中文心分行經理。

註4：系統電子工業(股)董事長、融程電子(股)董事長、英屬開曼群島商Sysgration (Cayman) 董事、摩亞商Sysgration 董事、美商Sysgration USA 秘書、WINTEN TECHNOLOGY CO. 負責人、ETASIS INC. (BVI) 負責人、ETASIS USA. (BVI) 負責人。

1. 法人股東之主要股東：

102年4月30日

法人股東	主要股東及持股比率
群詠投資股份有限公司	莊邱錦蓮(0.57%)、莊博堯(48.57%)、莊雅嵐(25.43%)、莊翌伶(25.43%)

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性資料：

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										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		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	
莊明輝			✓							✓	✓	✓	✓	✓	0
群詠投資(股) 公司代表人吳 佳榮			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
劉朝明			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃連榮			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張瑞強			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何如祥			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱俊誠		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
巫典勳			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李益仁			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳瀛國			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

102年4月30日

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			經理人取得員工認股權憑證情形
			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	莊成爐	100.9.1	41,000	0.14%	0	0	0	0	逢甲大學企研所 淡江大學企研所 政大企研所 萬吉達科技副執行長 星寶電子董事長	上海康莊醫療器械有限公司副董事長	無	無	無	無
財務長	莊仲杰	96.5.7	28,000	0.10%	0	0	0	0	國立中興法商學院財稅系 乙等金融特考及格 全泰證券公司總經理	上海康莊醫療器械有限公司監事 豪展醫療科技(吳江)有限公司監事 豪展醫療科技(蘇州)有限公司監事 弘帆(股)公司獨立董事	無	無	無	無
副總經理	楊豐輝	96.7.9	443,000	1.54%	0	0	0	0	國立台北工專電子工程科 台灣大學EMBA 融程電訊研發處副總經理 高致電子股份有限公司東莞廠廠長		無	無	無	無
副總經理	楊朝欽	99.9.3	62,000	0.22%	0	0	0	0	國立中興大學食品科學研究所 聚新科技行銷處副理	無	無	無	無	無
協理	歐陽興	98.6.1	277,836	0.97%	0	0	0	0	國立台灣大學電機研究所 泰博科技資深研發工程師	無	無	無	無	無
副總經理	陳明仁	100.8.29	18,000	0.06%	0	0	0	0	中原大學工業工程系 TPK PM Director 新東亞為電子總經理特助	無	無	無	無	無
吳江廠廠長	蒲廷瑞	99.7.19	40,000	0.14%	0	0	0	0	健行工專機械工程系 廣晶電子(廣州)廠長	豪展醫療科技(吳江)有限公司董事 豪展醫療科技(蘇州)有限公司董事	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事	莊明輝	0	0	0	0	0	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8.38)	(8.38)	無
董事	群誠投資(股)公司代表人吳佳榮	0	0	0	0	0	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4.29)	(4.29)	無
董事	張瑞強	0	0	0	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.01)	(0.01)	無
董事	劉朝明	0	0	0	0	0	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05)	(0.05)	無
董事	黃建榮	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02)	(0.02)	無
獨立董事	邱俊誠	240	240	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.98)	(0.98)	無
獨立董事	何如祥	240	240	0	0	0	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.01)	(1.01)	無

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	財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司
低於2,000,000元	黃連榮、劉朝明、吳佳榮、張瑞強、邱俊誠、何如祥、	同左	黃連榮、劉朝明、吳佳榮、張瑞強、邱俊誠、何如祥、
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊明輝	同左	莊明輝
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0
總計	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	陳瀛國	240	240	0	0	9	9	(1.0)	(1.0)	無
	巫典勳	0	0	0	0	3	3	(0.01)	(0.01)	無
	李益仁	0	0	0	0	3	3	(0.01)	(0.01)	無

註1：101年盈餘分配：無，經3/27董事會決議通過，尚未經股東會決議。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	陳瀛國、巫典勳、李益仁	同左
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(含)以上	—	—
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	莊成爐																
副總經理	楊豐輝																
副總經理	楊朝欽	8,308	8,308	0	0	953	953	0	0	0	0	(37.05)	(37.05)	無	無		
副總經理	陳明仁																
財務長	莊仲杰																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	楊朝欽、陳明仁、莊仲杰	楊朝欽、陳明仁、莊仲杰
2,000,000元(含)~5,000,000元	莊成爐、楊豐輝	莊成爐、楊豐輝
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(含)以上	—	—
總計	5	5

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

單位：%

職稱	酬金佔稅後純益比率			
	100年度		101年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	(15.77)	(15.77)	(14.74)	(14.74)
監察人	(0.96)	(0.96)	(1.02)	(1.02)
總經理及副總經理	(25.99)	(25.99)	(37.05)	(37.05)

2.董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞金，在車馬費方面，係參考同業水準；盈餘分派之董監事酬勞金，係依本公司章程第24條之規定辦理，經提交董事會通過後再呈股東會承認。

3.總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，則係依所擔任之職位所承擔的責任及績效表現等標準釐定。

4.本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金標準或結構與制度將依據未來風險因素而調整，且不應引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近(101)年度董事會開會共5次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	莊明輝	5	—	100.00%	
董事	黃連榮	2	—	40.00%	
董事	劉朝明	4	—	80.00%	
董事	張瑞強	2	—	40.00%	
董事	群詠代表-吳佳榮	5	—	100.00%	
獨立董事	邱俊誠	1	—	20.00%	
獨立董事	何如祥	5	—	100.00%	
監察人	陳瀛國	3	—	60.00%	
監察人	巫典勳	1	—	20.00%	
監察人	李益仁	1	—	20.00%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司之各項資訊皆即時告知各位董事，並擇時召開董事會進行討論，各位董事亦積極參與。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：無。【本公司未設置審計委員會】

2.監察人參與董事會運作情形

最近(101)年度董事會開會共5次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	陳瀛國	3	60.00%	
監察人	巫典勳	1	20.00%	
監察人	李益仁	1	20.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

本公司監察人可透過董事會、稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關部門主管提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或電子郵件的方式與本公司監察人聯繫。

(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)。

本公司之稽核室定期皆提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

二、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：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司 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>無</p> <p>本公司由發言人或代理人處理上述問題。 本公司依股務單位提供之名冊，主動瞭解重要股東之狀況。 本公司與子公司訂有相關管控制業規定。</p>	<p>無</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>無</p> <p>公司設有獨立董事2人。 有。</p>	<p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>無</p> <p>利害關係人如有需求可隨時聯絡公司。</p>	<p>無</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>無</p> <p>公司已架設網站並揭露相關資訊。 本公司依工作職掌，由專人執行公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。</p>	<p>無</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>無</p> <p>本公司業於一百零一年成立薪酬委員會。</p>	<p>無</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、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：	本公司目前未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則運作，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定。	
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、供應商關係及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>1. 本公司除成立職工福利委員會全力推動及負責執行各項職工福利事項外，並依公司發展及員工屬性辦理教育訓練，且依法提撥退休金使員工在職時能安心工作，保障退休後生活。董事出席董事會相當踴躍，針對各項議案詳細瞭解內容並做充分討論，且監察人多列席董事會監督其運作情形並適時陳述意見，以隨時掌握公司之營運狀況。</p> <p>2. 董事及監察人進修之情況：全體董監事於101年度無進修課程。</p>	
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。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之。本委員會成員有獨立董事二人，其中一人為召集人，另一人為一般董事，每年召開二次會議。

1. 公司於100年12月23日董事會決議成立薪酬委員會，並訂定『薪資報酬委員會組織規程』。
2. 薪酬委員會之組成：第一屆薪酬委員會由獨立董事何如祥先生擔任召集人，獨立董事邱俊誠先生及董事黃連榮先生等三人擔任本公司第一屆薪資報酬委員會委員。
3. 薪酬委員會之職責：依『薪資報酬委員會組織規程』所訂定之工作職責範圍執行。
4. 薪酬委員會之運作情形：截至目前為止第一屆薪酬委員會已開會二次，主要了解公司現有薪資制度，審議董事、監察人及經理人之薪資報酬等相關資訊。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 試及領 有證書 之專門 職業及 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	何如祥			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	符合
獨立董事	邱俊誠	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0	符合
董事	黃連榮			V	V			V	V	V	V	V	0	符合

註 1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註 3：若成員身份別係為董事，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。

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：100年12月23日至102年5月17日，最近年度截至目前為止薪資報酬委員會已開會2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	何如祥	2	0	100	—
委員	邱俊誠	1	0	50	—
委員	黃連榮	1	0	50	—

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)。

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。

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。

(五)履行社會責任情形：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：

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>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)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>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)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>(一)本公司目前尚未訂定該等政策或制度。</p> <p>(二)本公司尚無該等單位之設置。</p> <p>(三)本公司定期進行員工教育訓練，惟未包括企業倫理教育訓練及宣導事項，未來將安排相關課程。</p>	<p>(一)審慎評估中。</p> <p>(二)審慎評估中。</p> <p>(三)審慎評估及規畫相關作業中。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)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>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p>	<p>本公司已將製造生產移往大陸，故本項不適用。</p>	<p>不適用</p>
<p>(四)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>本公司定期關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題，並持續推動節能減碳及溫室氣體減量活動。</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>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)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>(三)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>(四)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>(五)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>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司恪遵相關法規，並制定工作規則，定期舉行勞資會議，保障員工各項權益。</p> <p>(二)本公司提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(三)本公司與客戶保持良好溝通管道並提供有效且即時之客訴處理程序。</p> <p>(四)本公司定期拜訪供應商並合作改進製程，建立部分物料循環再利用之流程，以減少廢棄物。</p> <p>(五)本公司藉由參與社團法人宗教活動捐贈耳溫槍等產品。</p>	<p>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> <p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p> <p>(四)尚無重大差異。</p> <p>(五)尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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。</p>	<p>(一)本公司於網站及年報、公開說明書揭露相關資訊</p> <p>(二)本公司尚未編制該等報告書</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</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
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
六、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)：無。		
七、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：不適用。		

- (六)公司履行誠信經營情形及採行措施：無。
- (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- (九)內部控制制度執行狀況：
- 1.內部控制聲明書：請參閱第27頁。
 - 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第28頁至第29頁。
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

豪展醫療科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102 年 3 月 27 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，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3月27日董事會通過，出席董事4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。

豪展醫療科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

1. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
101.06.25	常會	1. 報告事項： (1)100年度營業報告。 (2)監察人審查100年度決算表冊報告。 (3)本公司制訂「買回本公司股份轉讓員工辦法」。 (4)本公司庫藏股執行情形報告。 2. 承認事項： (1)承認本公司100年度營業報告書及決算表冊案。 (2)承認本公司100年度盈餘分配案。 3. 討論事項： (1)擬修訂本公司章程案。 (2)擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。

2. 董事會重要決議

日期	會別	表決結果
101.06.08	1. 更換會計師一案。 2. 昕琦科技股份有限公司現金增資認購案。	全體出席董事同意通過
101.07.16	1. 內部控制制度修正案	全體出席董事同意通過
101.08.30	1. 本公司民國101年度半年財務報表及合併財務報表承認案。 2. 本公司民國101度第一次薪資報酬委員會會議承認案。 3. 本公司永豐，兆豐，元大，華南銀行借款展期案。 4. 修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案。	全體出席董事同意通過
101.11.30	1. 本公司民國一百零一年度第二次薪資報酬委員會會議承認案。 2. 本公司替吳江子公司背書保證案。 3. 本公司元大商業銀行外匯額度展期案。 4. 本公司「一百零二年度稽核計畫」案。 5. 本公司擬實施庫藏股買回股份案。	全體出席董事同意通過
102.01.23	1. 買回本公司股份轉讓員工一案。 2. 本公司子公司豪展醫療科技(吳江)有限公司資金貸與他人超限情形報告。	全體出席董事同意通過
102.03.27	1. 本公司民國一百零一年度財務報表及合併財務報表承認案。 2. 一百零一年度盈餘分配案。 3. 本公司101年度盈虧撥補案。 4. 本公司一百零二年度預算案。 5. 本公司對華南銀行、土地銀行、第一商業銀行借款展期案。 6. 出具一百零一年度內部控制制度聲明書案。 7. 修訂本公司『公司章程』案。 8. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 9. 補提101年8月30日「資金貸與及背書保證處理程序」修正決議案。 10. 擬發行可轉換公司債案。 11. 擬召開一百零二年股東常會案。 12. 擬改選董事及監察人暨董事會公告獨立董事提名期間案。 13. 提名獨立董事候選人名單。	全體出席董事同意通過
102.05.09	1. 民國一百零二年第一季財務報告案。 2. 本公司長期有價證券投資報告案。 3. 審查獨立董事資格案。 4. 解除本公司董事競業禁止之限制案。 5. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。 6. 修訂「公司章程」。 7. 擬召開一百零二股東會常會採二階段公告案。 8. 本公司與中國信託商業銀行融資申請案。	全體出席董事同意通過

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱	梁華玲	101.01.01~101.03.31	
立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜	許坤錫	101.06.27~101.12.31	

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元		v		1,810
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				

單位：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	小計		
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱 梁華玲	380	0	0	0	0	0	101.01.01 至 101.03.31	無
立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜 許坤錫	1,430	0	0	0	0	0	101.06.27 至 101.12.31	無

- (一) 本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：有。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	101/3/31		
更換原因及說明	更換會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	林凱瑟 梁華玲	
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：不適用		
其他揭露事項 (公開發行公司年報應記載事項準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	立本台灣聯合會計師事務所
會計師姓名	劉克宜、許坤錫
委任之日期	101/06/27
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：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：無。

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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101年度		截至102年4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	莊明輝	—	—	—	—
副董事長	吳佳榮	(50,000)	—	27,000	—
董事	群詠投資代表人- 吳佳榮	—	—	—	—
董事	劉朝明	—	—	—	—
董事	黃連榮	—	—	—	—
董事	張瑞強	—	—	—	—
獨立董事	邱俊誠	—	—	—	—
獨立董事	何如祥	—	—	—	—
監察人	陳瀛國	—	—	—	—
監察人	巫典勳	—	50,000	—	(50,000)
監察人	李益仁	—	—	—	—
總經理	莊成爐	—	—	26,000	—
業務處副總	楊朝欽	—	—	18,000	—
研發處副總	楊豐輝	—	—	(54,000)	—
研發處協理	歐陽興	—	—	18,000	—
廠長	蒲廷瑞	—	—	40,000	—
財務長	莊仲杰	(64,000)	—	(47,000)	—
副總經理	陳明仁	—	—	18,000	—

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
莊明輝	5,116,170	17.81	1,644,990	5.73	0	0	莊邱錦蓮	夫妻	—
李玉美	2,796,000	9.74	0	0	0	0	—	—	—
莊邱錦蓮	1,644,990	5.73	5,116,170	17.81	0	0	莊明輝	夫妻	—
莊博堯	1,350,605	4.70	0	0	0	0	莊明輝	父子	—
群詠投資股份有限公司-莊邱錦蓮	1,338,029	4.66	0	0	0	0	—	—	—
新穎投資股份有限公司-劉朝明	1,189,000	4.14	0	0	0	0	—	—	—
歐陽瑤	625,836	2.18	0	0	0	0	—	—	—
劉思岩	605,883	2.11	0	0	0	0	—	—	—
莊雅嵐	500,344	1.74	0	0	0	0	莊明輝	父女	—
黃連榮	500,000	1.74	0	0	0	0	—	—	—

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

101年12月31日

單位：股；%

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
Avita (Mauritius) Corporation	5,190,000	100%	0	0	5,190,000	100%
Double Harvest Inc.	100,000	100%	0	0	100,000	100%
豪展醫療科技(吳江)有限公司	—	100%	0	0	—	100%
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	—	100%	0	0	—	100%
上海康莊醫療器械有限公司	—	100%	0	0	—	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源表

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(仟股)	金額 (仟元)	股數(仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
85.05	10	500	5,000	500	5,000	創立資本額5,000仟元	無	經(85)商字第85294426號
88.02	10	2,980	29,800	2,980	29,800	資本公積增資24,800仟元	無	經(88)商字第88256215號
90.11	10	30,000	300,000	12,000	120,000	資本公積60,000仟元	無	經(90)商字第09001442490號
91.05	10	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資40,000仟元	無	經授商字第09101160560號
91.08	10	30,000	300,000	21,620	216,200	受讓其他公司發行新股56,200仟元	無	經授商字第09101308500號
92.05	10	30,000	300,000	16,000	160,000	減資56,200仟元	無	經授商字第09201152990號
93.08	10	30,000	300,000	17,984	179,840	盈餘轉增資16,000仟元、員工紅利轉增資3,840仟元	無	經授商字第09332502690號
93.09	16	30,000	300,000	19,984	199,840	現金增資20,000仟元	無	經授商字第09332693290號
94.10	10	30,000	300,000	21,143	211,432	盈餘轉增資1,600仟元、員工紅利轉增資5,995仟元、資本公積轉增資3,997仟元	無	經授商字第09432936720號
95.07	10	30,000	300,000	22,177	221,770	盈餘轉增資6,343仟元、員工紅利轉增資3,995仟元	無	經授商字第09532426510號

102 年 4 月 30 日

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(仟股)	金額 (仟元)	股數(仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 充抵股款者	其 他
96.07	10	30,000	300,000	22,372	223,720	員工配股1,950仟元	無	經授商字 第09632479170號
96.11	12	30,000	300,000	25,872	258,720	現金增資35,000仟元	無	經授商字 第09633080370號
99.08	10	50,000	500,000	26,120	261,200	員工配股2,480仟元	無	北府經登字第0993147080 號
100.08	16	50,000	500,000	28,720	287,200	現金增資26,000仟元	無	北府經登字第1005055568 號

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部份應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低價發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽充抵股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	28,720,011	21,279,989	50,000,000	

3. 總括申報制度募集發行有價證券：無

(二) 股東結構

102年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	公司法人	外國自然人	合計
人數	0	0	1	4,944	5	1	4,951
持有股數	0	0	1,000	26,102,189	2,614,822	2,000	28,720,011
持股比例	0.00%	0.00%	0%	90.89%	0.90%	0%	100.00%

(三) 普通股股權分散情形

每股面額十元

102年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	2,982	20,945	0.07%
1,000至5,000	1,587	2,768,193	9.64%
5,001至10,000	183	1,492,976	5.20%
10,001至15,000	61	802,082	2.79%
15,001至20,000	34	627,579	2.19%
20,001至30,000	33	849,249	2.96%
30,001至50,000	26	1,031,190	3.59%
50,001至100,000	16	1,286,310	4.48%
100,001至200,000	9	1,198,213	4.17%
200,001至400,000	8	2,035,073	7.09%
400,001至600,000	4	1,941,688	6.76%
600,001至800,000	2	1,231,719	4.29%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001至999,999,999	6	13,434,794	46.78%
合計	4,951	28,720,011	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

102年4月30日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
莊明輝		5,116,170	17.81%
李玉美		2,796,000	9.74%
莊邱錦蓮		1,644,990	5.73%
莊博堯		1,350,605	4.70%
群詠投資股份有限公司		1,338,029	4.66%
新穎投資股份有限公司		1,189,000	4.14%
歐陽瑤		625,836	2.18%
劉思岩		605,883	2.11%
莊雅嵐		500,344	1.74%
黃連榮		500,000	1.74%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	100年	101年
每股市價	最 高		18.20	16.40
	最 低		9.92	9.8
	平 均		12.64	11.78
每股淨值	分 配 前		12.07	10.94
	分 配 後		12.07	10.94
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		27,065	28,720
	每股盈餘	追溯調整前	-1.05	-0.87
		追溯調整後	-1.05	-0.87
每股股利	現金股利		13,060,000	註1
	無償配股	盈餘配股	—	註1
		資本公積配股	—	註1
	累積未付股利		—	註1
投資報酬分析	本益比		不適用	不適用
	本利比		不適用	不適用
	現金股利殖利率		不適用	不適用

註1：民國101年度無盈餘分配。

註2：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依據本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，其餘額連同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東會決議保留或分派之。分配員工紅利百分之六至百分之十二，董事監察人酬勞百分之一至百分之三，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，分配股票股利及現金股利方式分配予股東。

2. 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：本公司一百零一年度稅後虧損，擬不予分配盈餘。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無

(七)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：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘後由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中董事、監察人酬勞百分之一至百分之三，員工紅利百分之六至百分之十二，其餘為股東紅利。

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：無。

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。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無盈餘分配。

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

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

(八)公司買回本公司股份情形：有。

買回期數	第 1 次	第 2 次
買回之目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回之期間	100.11.01~100.12.31	101.12.01~102.01.31
買回之區間價格	NTD 12 元~16 元	NTD 11 元-13 元
已買回股份種類及數量	普通股/292,000(股)	普通股/223,000(股)
已買回股份金額	NTD 3,345,709	NTD 2,646,355
已辦理轉讓之股份數量	0(股)	515,000(股)
已買回股份平均單價	NTD 11.46	NTD 11.87
轉讓之基準日及股份數量	無	102.01.31/515,000(股)
累積持有本公司股份數量	292,000(股)	0(股)
累積持有本公司股份數量 占已發行股份總數比率 (%)	1.02%	0%

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形應記載事項：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司目前所營業務之主要內容

F113050 事務性機器設備批發業

F219010 電子材料零售業

F118010 資訊軟體批發業

F218010 資訊軟體零售業

F401010 國際貿易業

I301010 資訊軟體服務業

I301020 資訊處理服務業

I301030 電子資訊供應服務業

CF01011 醫療器材設備製造業

F108031 醫療器材批發業

F208031 醫療器材零售業

CE01021 度量衡器製造業

F401021 電信管制射頻器材輸入業

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

主要產品項目	101年度	營業比重
紅外線額耳溫槍	218,179	50%
電動吸鼻器	66,357	15%
非接觸式溫度計	54,093	13%
電子血壓計	89,650	21%
其他	4,321	1%
合計	432,600	100%

3. 公司目前之商品及服務項目

本公司致力於研發、製造及行銷高品質與高效能的居家醫療產品，其中北美洲及歐洲之主要市場行銷以 OEM、ODM 方式為主，大陸地區則以自有品牌行銷。本公司生產一系列之居家醫療產品，包括紅外線額耳溫計、電子血壓計、電動吸鼻器與非接觸式溫度計等。

4. 計畫開發之新產品及服務

本公司除就現有產品加以改善提升其產品功能外，並積極投入新產品之開發，如在紅外線額耳溫槍方面除已開發快速量測，及多功能之產品如具背光、多組記憶、語音提示及無線傳輸和居家看護長照…等的額耳溫槍外，亦已推出具美國發明專利的自動測距和自動量測型非接觸式溫度計。且 100 年度平價非接觸式溫度計成功上市，以平價優質積極搶佔非接觸式溫度計市場；亦開發完成節能自發電及寬操作環境溫度範圍的額耳溫槍，原型機目前正在量產驗證中。並且額耳溫槍將繼續以醫療等級的產品(高精確度、抗菌探頭及耳套、特殊使用環境…等)，並配合遠距醫療照護為開發目標；而非接觸式溫度計將朝向平價公共場所專用的產品邁進，如辦公室用非接觸式自動偵測溫度感應器等。在血壓計方面除現有功能如多組記憶、大螢幕、背光、語音提示、筒式臂帶、心律不整及誤動作偵測…等，另有配合遠距醫療照護用具無線傳輸功能的血壓計外，與寬操作環境溫度耐候性佳之血壓計及輕易定位之夾式臂帶的研發，並通過 ESH(歐洲高血壓學會)2010 版認證，除了證明豪展血壓計具高精確度外，亦同時提昇接單的競爭力；完成自動校正儀器與自制動態模擬機的開發，未來此儀器可應用於通路朝自動校正與驗證服務發展，血壓計不用送回豪展，經銷商即可設定驗證與調整機器回復到精準狀態，增加產品可靠度與客戶滿意度。整體電子血壓計的開發方向，將以符合醫院要求的高準確性，心血管之預防性早期偵測並結合智慧型手機的藍芽與 NFC 技術應用為主，並繼續深耕配合遠距醫療照護用的產品。分段可調吸力的電動吸鼻器與同時具美國發明專利之噴吸兩用，及低噪音高吸力的電動吸鼻器以順利上市，提升操作吸鼻器的方便性與舒適性。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

近年來隨著經濟快速成長，生活水準提升，老年人口比例增加，文明病增加與保健意識增加，醫療器材產業受到政府及一般社會大眾相當重視，且政府已將生物科技與醫療照護列入六大新興產業中，生物科技包括新興生技、製藥及醫療器材三大領域，政府將全力培植成為新兆元產業之一；醫療器材的營業額自 2006 年起已超越製藥產業，成為我國生技產業營業額最大的產業。

在傳統的醫療器材領域中，大多集中在檢驗量測硬體之供應，但在網路功能提昇且商品化後，遠距醫療照護服務開始萌芽，尤其是網際網路興起後，無國界之遠距醫療照護整體解決方案之提供，將成為未來之趨勢。

豪展醫療科技股份有限公司(以下簡稱本公司或豪展公司)自創立以來，以科技改善人類生活為使命，不斷研發創新各種居家醫療器材，讓使用者在操作上更方便、更舒適、更精準，提供受測者絕佳參考，以決定是否進一步接受診療。

以硬體產品而言，醫療器材產業領域，概可分為復健器材、治療器材、診斷器材、醫療輔助器材、醫用檢測器材等，所涵蓋內容如下圖所示：

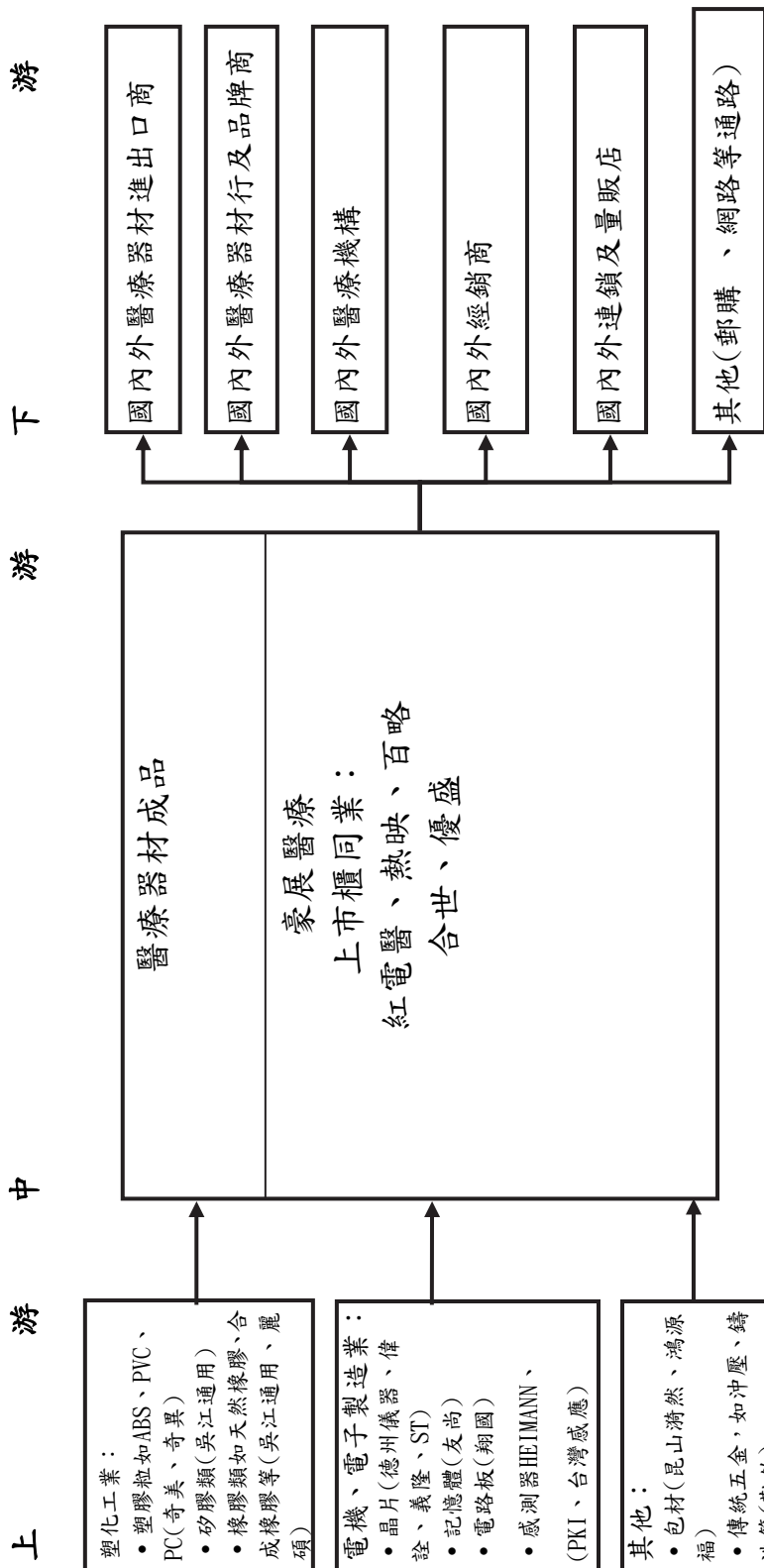
醫療器材產業領域	主要產品項目
復健器材	義肢、電動車、助行器等。
治療器材	牙科用器械、隱形眼鏡、醫用雷射儀、醫用導管、骨科器材等。
診斷器材	生化分析儀、耳溫槍、額溫槍、血壓計、血脂機、血糖計、超音波診斷儀等。
醫療輔助器材	電動吸鼻器、手術燈、保溫箱、消毒器、病床等。
醫用檢測器材	生物晶片、生醫材料、診斷試劑等。

根據統計，2011 年全球醫療器材市場規模為 2,733 億美元，每人平均醫療器材支出約 49 美元，預估 2016 年將達 3,487 億美元，每人平均醫療支出可達 69 美元。中國大陸在電子商務十二五規劃中，已納入移動醫療(Mobile Health, mHealth)的推動規劃，期待透過移動技術在使用方便、操作容易與低成本等優勢，來解決因醫療資源缺乏而導致的「看病苦、看病難」的問題。中國大陸在 2009 年的健康照護資訊系統市場規模約為 3.337 億美元，預計至 2016 年將達 8.564 億美元，複合成長率為 14.4%。預計未來幾年將有更多國際大廠透過合作或策略聯盟模式搶進此一市場機會；另我國政府也積極投入醫療器材產業，如「生技起飛鑽石行動方案」，預計在 5 年內(98 年-102 年)，投入約新台幣 385.45 億元(不含生技創投金額)經費，希望在政策的推動與引導下，帶動生技產業的民間投資金額能由目前的每年 270 億元，倍增到每年 540 億元；生技產業整體產值，由目前的 1,300 億元倍增至 2,600 億元；同時，促使生技產業的整體產值，躍升為兆元產業之列。

2. 產業上、中、下游之關聯性

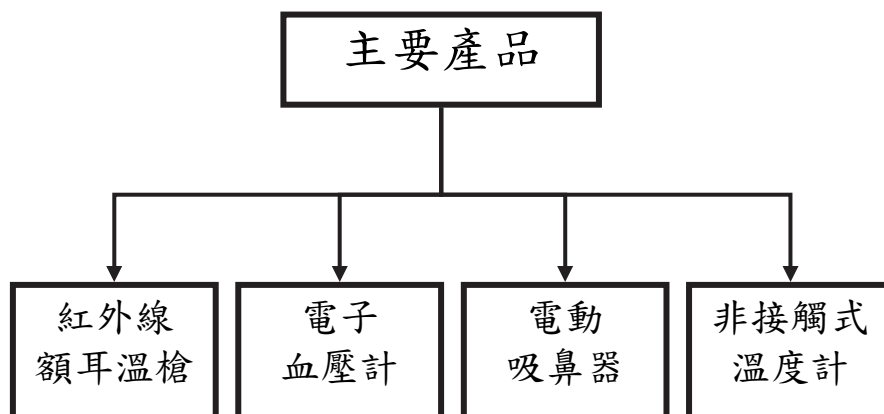
醫療器材業其所涵蓋之產業相當廣泛(詳下圖)，其上游產業包括塑化、電子、電機、生化、光電、傳統五金等工業，故醫療器材業之發展與該等產業有密不可分之關係；醫療器材產品主要應用在診斷(如：生理監視器、醫學影像儀、檢驗儀器及試劑等)、治療(如：手術器械、放射設備、人工機械代用品等)、復健(如物理治療器具、生活機能代用品等)、一般醫療輔助設備及用品、預防疾病與健康促進之設備及用品等方面，其下游產業廣泛來說，包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、連鎖及量販店、與透過郵購、網路等通路，其行銷管道範圍相當廣闊。

醫療器材產業結構圖



3. 產品發展趨勢

目前本公司四大產品線分別是紅外線額耳溫槍、電子血壓計、電動吸鼻器及非接觸式溫度計。



產品發展趨勢如下：

A. 紅外線額耳溫槍

由於傳統水銀體溫計量測之不便與耗時，以紅外線原理量測人體體溫的技術在近幾年有被廣泛使用之趨勢；且由於量測精準度已在不斷地提升，各醫療院所也已經開始廣泛使用耳溫槍作為體溫量測工具。

本公司目前為全球紅外線額耳溫槍專業製造廠中，年產量超越百萬支之少數廠商之一，擁有完整之系列產品。除掌握專利技術外，在重大影響產品精準度之校正作業上，也已經領先亞洲業界，達到全自動化校正之生產能力，有效提昇產品品質，避免人為誤差產生之錯誤，並使良率大幅提升。

在紅外線額耳溫槍方面除已開發快速及多功能之產品，如具背光、多組記憶、語音提示及藍牙無線傳輸…等功能的額耳溫槍外，現在節能自發電及寬操作環境溫度範圍的額耳溫槍亦已完成開發正在測試驗證量產中，且未來額耳溫槍將以醫療等級的產品(高精確度、抗菌探頭及耳套、及特殊使用環境…等)，並配合遠距醫療照護為開發目標。

B. 電子血壓計

由於高齡化社會之來臨、飲食精緻化，再加上運動不足及工作壓力大，心血管疾病已經成為困擾現代人健康之主要原因之一。血壓量測技術在突破傳統手動水銀聽診式須專業訓練的限制，且水銀因環保問題而遭逐步禁用，造就方便且容易使用的電子血壓計，已經逐漸為包含醫療院所在內之使用者接受，並成為家庭保健必需品之一。

本公司初期以發展腕式血壓計為主，接著導入臂式血壓計。產品特色為體積小、單鍵操作、容易使用，超大螢幕清晰易讀，同時保有符合美國 ASTM 及歐盟 CE 標準之品質，期望能夠提高居家保健使用上之親切性與實用性。

在電子血壓計方面除現有功能如多組記憶、背光、語音提示、筒式臂帶、心律不整及誤動作偵測…等，另有配合遠距醫療照護用具無線傳輸功能的血壓計外，與寬操作環境溫度耐候性佳之血壓計及輕易定位之夾式臂帶的研發，並通過 ESH(歐洲高血壓學會)2010 版認證，自動校正儀器與自制動態模擬機的開發完成，未來此儀器可應用於通路朝自動校正與驗證服務發展，血壓計不用送回豪展，經銷商即可設定調整機器回復到精準狀態，增加產品可靠度與客戶滿意度。整體電子血壓計的開發方向，將以符合醫院要求的高準確性，心血管之預防性早期偵測並結合智慧型手機的藍芽與 NFC 技術應用為主，並繼續深耕配合遠距醫療照護用的產品。

C. 電動吸鼻器

有鑑於嬰幼兒用品市場新產品和新服務層出不窮，市場細分越來越深入，新鮮的商機不斷湧現，嬰幼兒產品和服務已經形成了一個繁榮而巨大的市場。本公司立基於耳溫槍高市佔率之基礎下，在嬰幼兒通路亦另闢天地，2005 年起，投入電動吸鼻器之產品設計。

本產品設計為解決幼兒的鼻涕問題，產品從造型上滿足了功能要求的同時，外型流線而無棱角設計以保證孩子的安全，並選擇最溫和且無毒的材料以貼近孩子稚嫩的皮膚；便捷的手握式設計體積輕巧，適合居家及外出使用，方便隨身攜帶；旋律音樂的獨創功能導入，在使用時可有效消除嬰幼兒對振動產生之恐懼感，為此產品帶來相當大的市場競爭力。

在電動吸鼻器方面除了現有產品的優化外，則投入開發差異化的高附加價值產品以阻絕別人模仿，如分段可調吸力的電動吸鼻器與同時具美國發明專利之噴吸兩用，及低噪音高吸力的電動吸鼻器以順利上市，提升操作吸鼻器的方便性與舒適性。

D. 非接觸式溫度計

非接觸式溫度計有別於接觸式溫度計，不需將溫度計或傳感器直接與被測物件接觸，可以防止在使用時因消毒不徹底而引起交叉感染，且可避免對受測者產生的干擾與不舒適感。非常適合在診所、醫院、機場、海關、車站、商場、影院、學校…等人流量較大的公共場所，先進行快篩的分類工作、能有效地避免傳統的體溫計所帶來的負面影響，且在快速而沒有衛生的疑慮下準確地測量出人體溫度。因此非接觸式的紅外溫度測量法就被廣泛用於 SARS 及 H1N1 和 H7N9 等…類流感預防的檢測工作中，對防疫的工作上貢獻極大，且對人類帶來了更舒適、更方便的體溫量測方式，開創了體溫計的新紀元，市場前景是可以期待的。

本公司在紅外線額耳溫槍深耕厚植核心關鍵技術多年，奠定了極其良好的基礎，隨著關鍵技術的成熟與成果的顯現，成功推出具美國發明專利自動測距的非接觸式溫度計，深受使用者的好評與肯定。

100 年度平價非接觸式溫度計成功上市，以平價優質積極搶佔非接觸式溫度計市場；亦開發完成節能自發電及寬操作環境溫度範圍的額耳溫槍，原型機目前正在測試驗證中。未來非接觸式溫度計將朝向平價公共場所專用的產品邁進，如辦公室用非接觸式自動偵測的溫度感應器等，且將繼續深化此產品線，推出更精準、更方便及更環保的綠色產品，並同時進行專利佈局構築進入障礙，保持競爭優勢。

4. 產品競爭情形

本公司自 87 年成立起投入紅外線額耳溫槍之研發，次年正式推出上市，在 91 年推出第一款腕式電子血壓計，92 年又增加臂式電子血壓計，94 年再推出電動吸鼻器，近年又推出非接觸式溫度計，至今約已有 50 多款產品上市，在產品樣式或製程上亦相繼取得多個區域的多項專利，因此在業績上均有不錯的表現。

產品項目	主要競爭對手	競爭情形
紅外線額耳溫槍	百靈、百略、熱映、紅電醫	百靈為發明紅外線技術廠商 百略經營自有品牌
電動吸鼻器	無	尚無知名廠商
非接觸式溫度計	百略、熱映	百略經營自有品牌
電子血壓計	歐姆龍、百略、合世、優盛	歐姆龍為領導廠商 百略、優盛經營自有品牌

(三) 技術及研發概況

1. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 學歷	99 年度		100 年度		101 年		102 年 4 月 30 日	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
博士	0	0	0	0	1	3.33	1	3.33
碩士	9	31.00	7	27.00	9	30	9	30
大學(專)	19	65.50	18	69.20	20	66.67	20	66.67
高中以下	1	3.45	1	3.80	0	0	0	0
合計	29	100.00	26	100.00	30	100.00	30	100.00

2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

金額 \ 年度	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
研發費用(A)	31,269	34,385	37,735	37,212	36,721
營業收入淨額(B)	324,070	501,612	462,592	375,050	432,600
研發費用所佔比例%	10%	7%	8%	10%	8.5%

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

主要產品	技術層次	主要用途或功能
紅外線額耳溫槍	採用紅外線熱電堆原理，感測待測物發出的熱輻射，以量測溫度。特殊探頭設計已取得多國專利。	只需要1秒便可以量測到正確溫度。每秒512次高速掃描，可得到最精準的溫度值。10/30組記憶計，方便追蹤觀察。
電子血壓計	利用血壓波型特性，以示波振幅法求取收縮壓及舒張壓，並利用PWM控制恒定的洩氣速度，以求取準確穩定的結果。	非侵入式血壓量測，使用舒適性高，量測時間短，操作容易，讀值易於判讀。
電動吸鼻器	利用馬達與幫浦的應用技術，在真空結構下產生吸力。	電動吸鼻器之鼻涕吸取功能可清潔鼻腔及鼻黏膜，可吸出嬰幼兒之鼻內鼻涕分泌物等，不會傷害到鼻腔或鼻黏膜。便捷的手握式設計體積輕巧，適合居家及外出使用，方便隨身攜帶。
非接觸式溫度計	除採用紅外線熱電堆原理，感測待測物發出的熱輻射，以量測溫度外；並利用紅外線能量偵測技術，可自動定距。	可以防止在使用時因消毒不徹底而引起交叉感染，且可避免對受測者產生的干擾與不舒適感，非常適合在診所、醫院、機場、海關、車站、商場、影院、學校…等人流量較大的公共場所。

(四)業務發展計劃

1.短期行銷策略

(1)鞏固現有客源並積極推廣市場

配合客戶之需求及市場發展之趨勢，加強對現有客戶之服務，保持長期合作關係，藉由公司現有的生產規模及專業技術，以鞏固既有客戶之業務，並擴大服務範圍。在ODM業務方面，積極擴充市場版圖，配合市場趨勢及客戶需求，積極爭取歐美日等地一級國際大廠訂單，並拓展新興國家市場，擴大營運規模。

(2)建立完整行銷通路

本公司針對大陸市場建立自有品牌，積極行銷活動，佈建有效率的通路平台並建立網路系統，掌握市場脈動，提供即時的服務，以擴大市場占有率。

(3)建立完善售後服務

落實執行各項品管之檢測工作，建立完善之售後服務，提供客戶各項產品之專業諮詢及維修，增加客戶滿意度。

2.長期行銷策略

(1)因應市場趨勢，持續研發推出新產品，擴展市場版圖。全力發展美洲及歐洲地區一級國際客戶之ODM及 OEM市場；並開發拉丁美洲，泛歐洲及日本等地大廠爭取ODM/OEM合作機會；此外積極向東歐、印度、東南亞等地區推廣。

大陸市場則持續投資自有品牌，增加自有業務據點與經銷據點全力打開市場增加佔有率。

(2)產品多樣化與差異化，以服務更多的OEM/ODM客戶群並全面朝向降低產品採購及生產成本、提高生產效率、增加附加價值及擴大銷貨收入和市場占有率目標邁進。同時利用現有技術研發更多創新產品提供銷售。發展平價產品與高功能電動吸鼻器，把握新產品導入市場時效。

(3)積極參加國內外展覽，增加品牌曝光率，提升產品知名度。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售區域		100 年度		101 年度	
		營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
內 銷		22,310	6	24,152	6
外 銷	美 洲	240,404	64	222,780	51
	歐 洲	100,964	27	157,241	36
	亞 洲	11,372	3	28,427	7
	小 計	352,740	94	408,448	94
合 計		375,050	100	432,600	100

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

根據Espicom Business Intelligence的統計2011年全球醫療器材產值已達2,733億美元，每年將以4%以上的幅度穩定成長，估計到2014年將達3,135億美元，且2016年可望超過3,487億美金，屆時每人平均醫療器材支出將由2011年的49美元左右提升至69美元。而本公司產品的市場佔有率在2012年約佔全球同類相關產品的1.7%，未來並預估持續以10%成長率繼續擴大營業規模。

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

伴隨著經濟發展與生活水準的提高，高齡化社會的來臨與預防保健意識的抬頭，造成人口老化、慢性病人口增加，也因此健康照護與預防醫學的需求急速上升，未來醫療器材產業將呈現高度成長的發展趨勢。且全球經濟逐漸在復甦當中，原先較為緊縮的歐美醫療器材市場需求亦逐漸回溫，而驅動全球經濟成長的新興國家市場更不在話下，尤其是中國大陸之前的新醫改及較近期的十二五規劃，在強力構建完善醫療體系的建設需求帶動下，都將持續推升全球醫療器材產業蓬勃發展，為我們家用醫療器材廠商帶來了龐大的商機與成長性。本公司將迎合此趨勢持續投資發展新產品，以目前的市占率和多年與國際級客戶培養的友好關係，未來幾年應可穩定成長；且將以更多款、更多功能產品搶占市場，尤其是我們在中國大陸的自有品牌已經開始發酵將更加提升公司整體的營業額。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A. 政府積極鼓勵本產業之發展

隨著全球高齡化社會的來臨以及預防醫學、居家照護觀念的抬頭，帶動醫療保健器材與各類保健產品的商機；政府亦積極扶植醫療器材產業及

照護產業，行政院於 2009 年推動「六大新興產業」更將生物科技產業列為發展重點，同年 3 月 26 日宣布啟動「台灣生技起飛鑽石行動方案」，期望 2010 年時可將生技產業產值由目前 1,300 億元倍增至 2,600 億元，10 年後讓生技園區與聚落逐漸成型，並造就另一個兆元產業。而實際結算至 2012 年我國醫材營業額為新台幣 1,092 億元，整體生技業產值亦已達 2,670 億元，成效極其顯著。近期又通過生技新藥產業發展條例修正案，將使生技醫材產業再度加大成長力道。

B. 產業發展遠景佳

各國政府環保意識抬頭，水銀被列為重大有害物質而被禁止使用，改採安全環保無汞的電子血壓計、紅外線額耳溫槍及非接觸型體溫計，因此加快了傳統產品被取代的速度。再加上新興市場因經濟能力及醫療保健意識抬頭，促使更多新興國家，例如中國大陸、東歐等購買醫療保健用品需求的增加，尤其是中國大陸市場的發展將成為亞洲成長最大，最具潛力的地方。而台灣廠商具有地緣及語言的優勢，故大陸市場的需求成長也將帶動台灣廠商的業績不斷地提升，為產業發展的遠景帶來極其正面的影響。

C. 居家環境下的健康監測系統發展

中老年高齡人口日益增加，對預防醫學的需求亦呈現持續增加的趨勢，有利於本公司業務拓展。近年來許多產學研單位致力於發展在居家環境下之健康照護監測系統，並期望有效分攤高成本之人力及資源，未來為使居家病患能夠獲得更好且更迅速的照護品質，並利用無線智能感測系統(Wireless intelligent sensor network, WISE)，持續追蹤個人之體溫、心跳、血壓、血糖…等資訊，取代高成本且費時的臨床問診方式，目前推動的照護點監護或居家健康照護就是基於此觀點下的產物。而本公司電子血壓計、紅外線額耳溫槍及非接觸式體溫計…等主要產品，正好能滿足健康監測照護系統的需求，將伴隨著照護系統的高度成長而爆發。

(2) 不利因素：

A. 醫療科技係屬高科技產業，相關生產技術之專利保護極多，主要競爭者多為國外大廠，故本公司於投入研發新技術或產品時需作詳細調查，以免觸及相關之專利。

因應對策：

除設置專利安規單位專責研究及控管生產技術之各項專利法規，藉以有效規避專利權之抵觸外，在核心技術方面之掌握，乃以自行研發為主，且已獲得多項國內外專利申請以確保產品研發，避免侵權事件。

B. OEM 訂單居多，國內市場小，不易建立品牌

因應對策：

本公司致力於提高產品差異化，專注發展利基產品，把握新產品導入市場時效，並全面朝向降低產品採購及生產成本、提高生產效率、增加附加價值及擴大市場占有率目標邁進。同時本公司藉由自有品牌 HOME-hcc 建立有效率的通路平台，積極針對大陸地區行銷，以擴大市場占有率。

C. 中國大陸生產成本提高，對外貿易競爭力降低

因應對策：

(a)以製程標準化提升生產效率，有效掌控產製過程中，人工成本增加之不利因素。

(b)持續導入自動化機械設備，以提昇生產效能及產品品質，並降低人力需求。

D. 外銷比重高，匯率變動潛在風險大

本公司主要產品銷售地為歐美地區，外銷比重佔營收近九成，產品銷售多以美元為報價，而本公司進貨除部份原料供應商為國外供應商，另外則以三角貿易為主，大多以美元計價，雖外銷及外購下經常性進銷款項可互相沖抵，但匯率之波動對本公司仍具直接之影響。

因應對策：

開設外幣存款帳戶進行外匯部位之管理，並利用預售外匯及借貸美金之自然避險，控制匯兌損益。

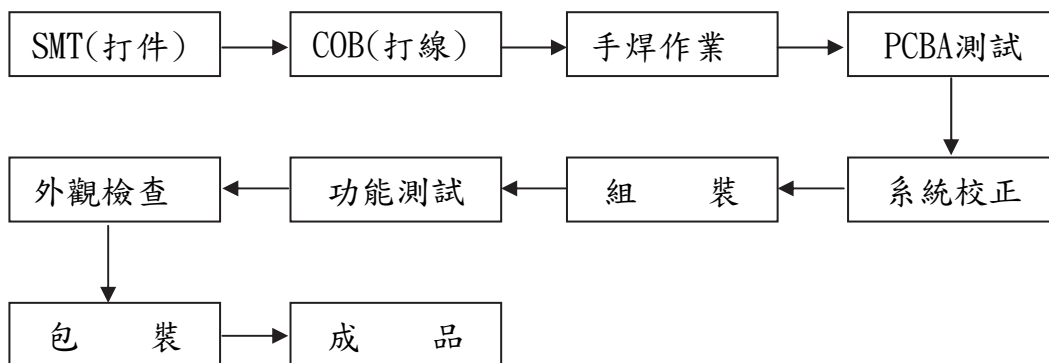
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途：

本公司在醫療器材產業已深耕多年，目前本公司四大產品線分別是紅外線額耳溫槍、電子血壓計、電動吸鼻器及非接觸式溫度計...等居家生理訊號監測的醫療產品。主要在因應嬰幼兒，病人及一般大眾居家醫療自行檢測的必備用品，以便及早發現身體異常狀況，協助即時掌握治療的黃金時間，並能與健康照護系統結合，成為健康管理的利器。

2. 主要產品產製過程：

本公司主要產品製造程序之流程圖：



(三)主要原料之供應狀況

主要原物料基本上區分為重要零配件、電子料、機構件、塑膠射出件及包裝材料，多數的電子料，除溫度感測器與特殊零配件，因高品質產品要求及特殊需求外，大多數均向國內與大陸電子元件供應商採購，塑膠射出件則採自行設計開模方式，於模具完成後由本公司自行射出生產，包裝材料依客戶要求我司代客設計，向國內或大陸供應商採購。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(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：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：：新台幣仟元

項目	100年			101年			102年度截至Q1止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Double Harvest Inc	278,932	97.00	母子公司	Double Harvest Inc	349,130	98.00	母子公司	Double Harvest Inc	73,272	98.00	母子公司
2	其他	8,588	3.00	無	其他	6,345	2.00	無	其他	1,543	2.00	無
	進貨淨額	287,520	100		進貨淨額	355,475	100		進貨淨額	74,815	100	

進貨主要對象Double Harvest Inc., 為100%子公司。

2. 最近二年度曾占銷貨總額10%以上之主要客戶資料：

單位：：新台幣仟元

項目	100年			101年			102年度截至Q1止(合併)					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A客戶	70,885	18.90%	無	D客戶	66,362	15.34%	無	A客戶	21,072	22.23%	無
2	B客戶	52,093	13.89%	無	C客戶	58,503	13.52%	無	C客戶	12,264	12.94%	無
3	C客戶	48,422	12.91%	無	A客戶	47,401	10.96%	無	D客戶	10,928	11.53%	無
4	其他	203,650	54.30%	無	其他	260,334	60.18%	無	其他	61,925	53.3%	無
	銷貨淨額	375,050	100%		銷貨淨額	432,600	100%		銷貨淨額	106,189	100%	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟台/新台幣仟元

生產量值 主要商品	100年度		101年度	
	產量	產值	產量	產值
紅外線額耳溫槍	886	139,193	1,121	170,433
電動吸鼻器	372	50,609	336	45,057
非接觸式溫度計	84	27,609	151	44,488
血壓計	245	73,362	421	114,421
合 計	1,587	290,773	2,029	374,399

(六)最近二年度銷售量值：

單位：台/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	100年度				101年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
紅外線額耳溫槍	41	11,717	834	174,410	43	12,675	999	205,504
電動吸鼻器	10	4,127	376	81,042	8	3,039	296	63,318
非接觸式溫度計	1	660	82	37,117	2	1,079	139	53,014
血壓計	13	5,726	221	59,546	15	7,145	319	82,505
其他	7	80	411	625	6	215	80	4,107
合 計	72	22,310	1,924	352,740	74	24,153	1,833	408,448

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		100年度	101年度	102年度截至 4/30日止
員工 人數	經 理 人	13	13	13
	一 般 職 員	48	49	50
	生 產 線 員 工	9	8	8
	合 計	72	70	71
平 均 年 歲		37	38	37.5
平 均 服 務 年 資		4.15	4.25	4.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	1.43	1.41%
	碩 士	20.80%	18.57%	18.31%
	大 專	62.50%	64.29%	64.79%
	高 中	8.33%	8.57%	8.45%
	高 中 以 下	8.33%	7.14%	7.04%

四、環保支出資訊

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

(一)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. 員工福利、進修、訓練

- (1)本公司依照有關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會，並規劃國內外旅遊及慶生會等員工福利活動。
- (2)參加團體保險，除員工本人之團保保費由公司費擔外，員工眷屬亦得在自付保費情況下參加團體保險。此外，本公司定期提供免費健康檢查，協助員工進行自我健康關照，並確保公司人才資產之健全，以提供員工及其眷屬周全的照顧與保障。
- (3)為提升人員之專業智能，本公司依據「員工教育訓練管理辦法」提供在職員工相關專業知識與管理技能訓練。

101年員工進修、訓練實際實施情形：

項目	班次數	總人數	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	2	21	42	0
2. 專業職能訓練	-	-	-	0
3. 主管才能訓練	-	-	-	0
4. 通識訓練	2	40	10	80,000

2. 退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休之生活，依勞基法加入勞工保險，並依勞退條例按月提撥薪資之6%至勞保局之員工個人退休金帳戶。

3. 勞資協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理。

4. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	1. 日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2. 夜間、假日與保全公司簽約，維護公司安全。 3. 與警察治安單位連線戒備。
各項設備之維護及檢查	1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法，每年配合管委會進行公共安全檢查。 2. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查，並配合管委會每半年舉辦講習。 3. 依據勞工安全衛生工作守則，每日、每月、半年等週期對高、低壓電器設備、升降機、空調、飲水機、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
生理衛生	1. 健康檢查：在職人員依據勞工安全衛生法每年定期健康檢查。 2. 工作環境衛生：營業場所依規定全面禁煙、定期進行辦公室環境清潔、消毒。
心理衛生	教育訓練：辦理壓力（情緒）管理、溝通技巧、創意競賽思考等活動，提供員工心理調適、強化知能專題講座及E化等教育訓練。
保險及醫療慰問	1. 依法投保勞保（含職災保險）、健保，另洽保險公司提供員工及其眷屬以優惠費率承保意外險、醫療險、癌險等。 2. 為全體員工投保定期壽險、職業傷害險、旅行平安險等。

(二)最近二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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

102年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款合同	合庫二重	101/11/8-108/11/8	長期借款	以台北廠辦為擔保品

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 \ 度 目	當年度截至 102年03月31日 財務資料(註2)	
流動資產	382,801	
不動產、廠房及設備	154,470	
無形資產	4,574	
其他資產	141,270	
資產總額	683,115	
流動負債	分配前	249,184
	分配後	註3
非流動負債	52,721	
負債總額	分配前	301,905
	分配後	註3
歸屬於母公司業主之 權益	381,210	
股本	287,200	
資本公積	70,592	
保留盈餘	分配前	(42,758)
	分配後	註3
其他權益	66,176	
庫藏股票	0	
非控制權益	0	
權益總額	分配前	381,210
	分配後	註3

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	當 年 度 截 至 102年03月31日 財 務 資 料 (註2)
營 業 收 入	106,189
營 業 毛 利	24,183
營 業 損 益	(16,255)
營業外收入及支出	7,474
稅 前 淨 利	(8,781)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(8,902)
停 業 單 位 損 失	0
本期淨利（損）	(8,902)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	29,435
本期綜合損益總額	20,533
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(8,902)
淨利歸屬於非控制 權 益	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	20,533
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0
每 股 盈 餘	(0.31)

註1：本公司一〇一年度以前尚未採用國際財務報導準則，故無相關之五年度財務資料，本公司已依採用我國財務會計準則之財務資料，另行編製表(二)～(三)五年度簡明資產負債表及損益表。

註2：102 年第一季之財務資訊係經會計師核閱。

註3：本公司一〇二年度尚未召開股東會，故保留盈餘分配後數字從略。

(二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	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		175,911	189,522	173,315	189,983	196,405
基金及投資		99,659	199,198	167,735	144,239	134,759
固定資產		107,897	103,534	100,821	98,652	95,745
其他資產		11,597	10,896	10,786	3,159	4,798
資產總額		395,064	503,150	452,657	436,033	431,707
流動負債	分配前	102,875	97,202	70,107	75,211	66,458
	分配後(註2)	102,875	120,074	86,167	75,211	註2
長期負債		—	48,000	40,713	12,796	50,000
其他負債		1,716	164	125	1,336	1,014
負債總額	分配前	104,591	145,366	110,945	89,343	117,472
	分配後	104,591	171,238	124,005	89,343	註2
股本		258,720	258,720	261,200	287,200	287,200
資本公積		55,003	55,096	56,046	69,348	69,348
保留盈餘	分配前	-14,034	43,880	36,544	-4,883	-29,878
	分配後	-14,034	18,008	23,484	-4,883	註2
金融商品未實現損益		-2,770	—	—	—	—
累積換算調整數		5,655	88	-12078	-1,629	-6,443
庫存股票		-12,101	—	—	-3,346	-5,992
股東權益總額	分配前	290,473	357,784	341,712	346,690	314,235
	分配後	290,473	331,912	328,652	346,690	註2

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司一〇一一年度尚未召開股東會，故保留盈餘分配後數字從略。

(三)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	324,070	501,612	462,592	375,050	432,600
營業毛利	92,291	131,633	154,158	87,560	77,125
營業損益	6,052	19,974	46,346	-13,547	-18,699
營業外收入及利益	8,706	42,660	9,634	25,954	21,087
營業外費用及損失	47,548	3,896	35,751	-31,706	23,937
繼續營業部門 稅前損益	-32,790	58,738	20,229	-19,299	-21,549
繼續營業部門 損益	-32,790	57,914	18,744	-28,368	-24,995
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0
其他綜合損益(淨額)	0	0	0	0	0
本期損益	-32,790	57,914	18,744	-28,368	-24,995
每股盈餘(註2)	-1.31	2.31	0.72	-1.05	-0.87

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：此為稅後損益按追溯調整後股數計算。

(四)簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
101年度	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜會計師 許坤錫會計師	無保留意見
100年度	資誠會計師事務所	林瑟凱會計師 梁華玲會計師	無保留意見
99年度	資誠會計師事務所	林瑟凱會計師 蕭金木會計師	無保留意見
98年度	寶業(原宇信)聯合會計師事務所	金昌民會計師 余煒楨會計師	無保留意見
97年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
96年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見

三、最近五年度本公司財務分析

(1)財務分析

年 度 (註1)		當 年 度 截 至 102年03月31日 (註2)	
分析項目 (註3)			
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	44.20	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	280.15	
償 債 能 力 %	流動比率	153.62	
	速動比率	103.82	
	利息保障倍數	不適用	
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	4.69	
	平均收現日數	77.80	
	存貨週轉率 (次)	3.05	
	應付款項週轉率 (次)	0.91	
	平均銷貨日數	119.67	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.69	
	總資產週轉率 (次)	0.62	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	-5.03	
	權益報酬率 (%)	-9.69	
	占實收 資本比 率 (%)	營業利益	-22.64
		稅前純益	-12.23
	純益率 (%)	-8.38	
每股盈餘 (元)	-0.31		
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	-1.81	
	現金流量允當比率 (%)	100.88	
	現金再投資比率 (%)	-1.22	
槓 桿 度	營運槓桿度	-3.97	
	財務槓桿度	0.95	

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，已另行編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102年第一季之財務資訊係經會計師核閱。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。

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。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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。

(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4)

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5)

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6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開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5：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。

註6：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。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2)財務分析—我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 %	負債占資產比率	26.47	28.89	24.51	20.49	27.21	
	長期資金占固定資產比率	269.21	391.93	379.31	364.40	380.42	
償債能力 %	流動比率	170.99	194.98	231.29	252.60	295.53	
	速動比率	160.63	192.76	213.34	231.58	217.24	
	利息保障倍數(註3)	-	32.26	1351.02	不適用	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.67	5.33	5.26	5.66	6.34	
	平均收現日數	64.37	68.55	69.41	64.49	57.66	
	存貨週轉率(次)	26.31	62.64	113.02	159.89	119.65	
	平均銷貨日數	13.87	5.83	3.23	2.28	3	
	固定資產週轉率(次)	3.03	4.84	4.59	3.76	4.45	
	總資產週轉率(次)	0.84	1.00	1.02	0.84	1.00	
獲利能力	資產報酬率(%)	-8.15	13.31	4.20	-6.20	-5.57	
	股東權益報酬率(%)	-10.67	17.87	5.36	-8.24	-7.56	
	占實收資本比率(%)	營業利益	2.66	7.72	17.74	-4.65	-6.51
		稅前純益	-12.67	22.70	7.74	-6.72	-7.50
	純益率(%)	-10.12	11.55	4.05	-7.56	-5.78	
	每股盈餘(元)(註1)	-1.31	2.31	0.72	-1.05	-0.87	
現金流量	現金流量比率(%)	-	75.86	84.16	-31.69	-78.88	
	現金流量允當比率(%)	32.59	93.46	88.81	168.06	154.85	
	現金再投資比率(%)	-	18.16	8.1	2.29	15.41	
槓桿度	營運槓桿度	40.47	22.54	9.48	-26.94	-18.95	
	財務槓桿度	1.31	1.10	1.04	0.93	0.95	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

(1)財務結構:
負債占資產比率：因101年增加長短期借款。

(2)獲利能力：因100年毛利減少。

(3)現金流量：因預付貨款增加。

註1：各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

註2：計算公式如下所列：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

豪展醫療科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

關於董事會造送本公司民國一百零一年度財務報告，並經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師、許坤錫會計師查核簽證竣事，業經本監察人查核完竣認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條規定出具報告書，敬請 鑒察。

此致

豪展醫療科技股份有限公司

一百零二年股東常會

監察人：陳瀛國



中 華 民 國 一 百 零 二 年 三 月 二 十 七 日

豪展醫療科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

關於董事會造送本公司民國一百零一年度財務報告，並經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師、許坤錫會計師查核簽證竣事，業經本監察人查核完竣認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條規定出具報告書，敬請 鑒察。

此致

豪展醫療科技股份有限公司

一百零二年股東常會

監察人：巫典勳



中 華 民 國 一 百 零 二 年 三 月 二 十 七 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第74頁至第132頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：請參閱第133頁至第185頁。
- 六、公司及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，及對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100年度	101年度	差異	
				金額	%
流動資產		189,983	196,405	6,422	3.38
基金及投資		144,239	134,759	(9,480)	(6.57)
固定資產		98,652	95,745	(2,907)	(2.95)
其他資產		3,159	4,798	1,639	51.88
資產總額		436,033	431,707	(4,326)	(0.99)
流動負債		75,211	66,458	(8,753)	(11.64)
長期負債		12,796	50,000	37,204	290.75
其他負債		1,336	1,014	(322)	(24.10)
負債總額		89,343	117,472	28,129	31.48
股本		287,200	287,200	0	0
資本公積		69,348	69,348	0	0
保留盈餘		(4,883)	(29,878)	(24,995)	511.88
累積換算調整數		(1,629)	(6,443)	(4,814)	295.52
庫藏股票		(3,346)	(5,992)	(2,646)	79.01
股東權益總額		346,690	314,235	(32,455)	(9.36)
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>流動負債：預收款項及應付帳款-關係人減少；短期借款增加。</p> <p>長期負債：長期借款增加。</p> <p>保留盈餘：101年虧損。</p> <p>累積換算調整數：匯率因素。</p>					

註1：金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%者，其變動原因分析如上。

二、財務績效分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度			
	100年度	101年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	375,050	432,600	57,550	15.34
營業成本	287,490	355,475	67,985	23.64
營業毛利淨額	87,560	77,125	(10,435)	(11.92)
營業費用	101,107	95,824	(5,283)	(5.23)
營業利益	(13,547)	(18,699)	(5,152)	(38.03)
營業外收入及利益	25,954	21,087	(4,867)	(18.75)
營業外費用及損失	31,706	23,937	(7,769)	(24.50)
稅前淨利	(19,299)	(21,549)	(2,250)	(11.66)
所得稅(利益)費用	9,069	3,446	(5,623)	(62.00)
本期純益	(28,368)	(24,995)	3,373	11.89
說明：				
1. 營業成本及營業毛利：人工成本提高，毛利減少。				
2. 營業利益：101年度成本增加比率大於收入增加率，故利益減少。				
3. 營業外費用及損失：主要為子公司虧損。				

三、現金流量分析：

(一)最近一年度流動性分析

年度項目	100年度	101年度	增(減)比例
現金流量比率	-31.69	-78.88	-148.91
現金流量允當比率	168.06	154.85	-7.86
現金流量再投資比率	2.29	-15.41	-772.93
增減比例變動分析：			
現金流量比率減少：因 101 年預付貨款增加。			
現金流量允當比率減少：營業活動現金流入減少。			

(二)流動性不足之改善計劃：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)之數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
22,512	52,000	50,500	24,012	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

(一)轉投資政策：本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)轉投資獲利或虧損主要原因、改善計畫：

單位：新台幣、美元、人民幣仟元

項目	說明	金額	持股比率	被投資公司本期損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Avita (Mauritius) Corporation		NTD171,746	100%	NTD (16,963)	子公司損失	加強子公司監控	無
Double Havrest Inc.,		NTD 3,210	100%	NTD 62	營收成長		無
豪展醫療科技(吳江)有限公司		USD4,500	100%	USD(592)	人工成本增加 產品為少量多樣	提升效率 簡化製程	無
豪展醫療科技(蘇州)有限公司		USD510	100%	USD(8)	因客製化生產未達規模經濟	提高產能利用率及生產良率	無
上海康莊醫療器械有限公司		¥3,540	100%	¥(767)	增設銷售據點及人員，致相關費用增加	提高營業收入 降低營業費用	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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.利率變動影響：

本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置首重安全，本公司財務結構健全，為因應業務規模擴大所需之營運資金而承做短期及長期借款，利息費用比率不高，利率變動對本公司影響不大。

2.匯率變動影響：

本公司銷售以歐美及部分亞洲等市場為主，外銷比重近九成以上，產品銷售多以美元為報價，而進貨大多以美元及人民幣支付，進銷款項可部分互相沖抵，匯率之波動對本公司仍具直接之影響，本公司以開設外幣存款帳戶進行外匯部位之管理，並利用預售遠期外匯自然避險。

3.通貨膨脹影響：

人力及原物料成本提高對本公司收益產生影響，需嚴格控管採購原料之成本及提高生產效率。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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：

本公司財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險及高槓桿之投資，截至目前為止，本公司資金貸予他人及背書保證於法令規範內為之，未來本公司更注重保守穩健原則，以實質外匯及遠匯交易為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來年度之研究開發項目請參考本年報第45~48頁所述。
2. 預計全年度之研究開發費用佔全年度營收8%~11%。2012年研究開發費用NTD36,721仟元，佔營收8.49%，2012年第一季研發費用NTD10,671仟元，佔營收10.05%

(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：

本公司營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，並評估其對公司之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情況評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。
2. 最近年度科技改變對本公司發展及財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司係屬專業之醫療器材生產廠商，專注本業經營，經營結果及信譽良好，市場亦無任何不利本公司企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

在成品的供應方面，本公司之耳溫槍、電動吸鼻器、非接觸式溫度計及電子血壓計等產品均係由本公司持股100%之孫公司豪展醫療科技(吳江)有限公司生產供貨，在原物料供應方面，本公司除了少部分關鍵零組件，如溫度感測器(四家)、壓力感測器(二家)、微處理器(二家)供應商之外，採購皆採取分散原則，並分由台灣及大

陸進料，故應無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷售客戶群主要為美國及歐洲地區之品牌及通路商，此外，本公司亦積極拓展其他市場，如：金磚四國、新鑽十一國(N-11)等新興國家市場，同時亦於中國大陸設立銷售公司，加強自有品牌在中國大陸市場之行銷。故整體而言，本公司銷售客戶尚屬分散，應無銷售集中之風險。

(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：

本公司最近年度及本年度截至公開說明書刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司截至公開說明書刊印日止，尚無經營權改變致使公司發生重大不利影響之情事。

(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日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

豪展醫療科技股份有限公司

會計師查核報告

豪展醫療科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一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。豪展醫療科技股份有限公司民國一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月二十一日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

豪展醫療科技股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

豪展醫療科技股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜

劉克宜



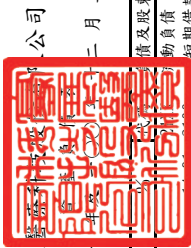
會計師：許坤錫

許坤錫



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(一)第51636號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日



豪展管業有限公司

中華民國一〇一一年十二月三十一日

代碼	資產	附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%	101年12月31日	%	100年12月31日	單位:新台幣(千元)
11XX	流動資產									
1100	現金及約當現金	二、四	\$22,512	5.21	\$65,016	6.65	\$28,712	6.65	\$15,000	3.44
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五	61,086	14.15	33,274	0.37	1,602	0.37	1,613	0.37
1120	應收票據淨額	二、六	600	0.14	1,856	0.15	648	0.15	805	0.18
1140	應收帳款淨額	二、七	60,175	13.94	74,025	5.41	5	-	15,414	3.53
1160	其他應收款	二、八	791	0.18	342	0.07	23,369	5.41	20,405	4.68
1180	其他應收款-關係人	二十一	321	0.07	1,122	0.07	317	0.07	331	0.08
120X	存貨	二、八	2,974	0.69	2,967	-	-	-	115	0.03
1250	預付費用	二、八	3,769	0.87	6,452	2.49	10,763	2.49	15,829	3.63
1260	預付款項	二、八	40,408	9.36	230	-	-	-	4,050	0.93
1282	代付款	二、九	1,531	0.35	626	-	-	-	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二、九	495	0.12	4,073	0.12	519	0.12	450	0.10
1291	受限制資產	二十二	1,743	0.41	-	-	523	0.13	528	0.13
11XX	小計		196,405	45.49	189,983	15.39	66,458	15.39	75,211	17.25
14XX	基金及投資									
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、九	25,010	5.79	12,159	11.58	50,000	11.58	12,796	2.93
1420	投資									
1421	採權益法之長期股權投資	二、十	109,749	25.43	132,080	11.58	50,000	11.58	12,796	2.93
14XX	小計		134,759	31.22	144,239	11.58	50,000	11.58	12,796	2.93
15XX	固定資產									
15X1	成本:									
1501	土地	二、十一	57,840	13.40	57,840	0.24	1,014	0.24	1,336	0.31
1521	房屋及建築		50,918	11.79	50,918	0.25	1,014	0.25	1,336	0.31
1531	機器設備		2,248	0.52	2,544	27.22	117,472	27.22	89,343	20.49
1537	模貝設備		2,231	0.52	2,073	66.53	287,200	66.53	287,200	65.87
1544	電腦通訊設備		2,386	0.55	3,326	15.88	68,553	15.88	68,553	15.72
1551	運輸設備		-	-	900	0.02	93	0.02	93	0.02
1561	辦公設備		128	0.03	128	0.16	702	0.16	702	0.16
1681	其他設備		178	0.04	381	3.97	17,158	3.97	17,158	3.93
15XX	成本及重估增值合計		115,929	26.85	118,110	(10.90)	(47,036)	(10.90)	(22,041)	(5.05)
15X9	減:累計折舊		(20,184)	(4.67)	(19,458)	(1.49)	(6,443)	(1.49)	(1,629)	(0.37)
15XX	固定資產淨額		95,745	22.18	98,652	(1.39)	(5,992)	(1.39)	(3,346)	(0.77)
17XX	無形資產									
1750	電腦軟體成本	二、十七	1,506	0.35	997	72.78	314,235	72.78	346,690	79.51
17XX	小計		1,506	0.35	997	72.78	314,235	72.78	346,690	79.51
18XX	其他資產									
1820	存出保證金		6	-	6	(1.39)	(5,992)	(1.39)	(3,346)	(0.77)
1830	遞延費用		1,633	0.38	-	(1.39)	(5,992)	(1.39)	(3,346)	(0.77)
1860	遞延所得稅資產-非流動		-	-	51	(1.39)	(5,992)	(1.39)	(3,346)	(0.77)
1880	其他資產-其他		1,653	0.38	2,105	(1.39)	(5,992)	(1.39)	(3,346)	(0.77)
18XX	小計		3,292	0.76	2,162	(1.39)	(5,992)	(1.39)	(3,346)	(0.77)
1XXX	資產總計		\$431,707	100.00	\$436,033	100.00	\$431,707	100.00	\$436,033	100.00

請參閱後附財務報表附註



董事長:莊明輝



經理人:莊成爐



會計主管:莊仲杰

豪展醫藥股份有限公司

中華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)

代碼	項 目	附 註	101 年 度	%	100 年 度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$443,314	102.48	\$382,017	101.86
4170	銷貨退回		(8,914)	(2.06)	(5,063)	(1.35)
4190	銷貨折讓		(1,800)	(0.42)	(1,904)	(0.51)
4000	營業收入合計		432,600	100.00	375,050	100.00
5000	營業成本	二、八				
5110	銷貨成本		(355,475)	(82.17)	(287,490)	(76.65)
5000	營業成本合計		(355,475)	(82.17)	(287,490)	(76.65)
5910	營業毛利(毛損)		77,125	17.83	87,560	23.35
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(21,901)	(5.06)	(20,560)	(5.48)
6200	管理及總務費用		(37,202)	(8.60)	(43,335)	(11.55)
6300	研究發展費用		(36,721)	(8.49)	(37,212)	(9.93)
6900	營業淨利(淨損)		(18,699)	(4.32)	(13,547)	(3.61)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		976	0.23	74	0.02
7310	金融資產評價利益	二	7,637	1.77	-	-
7122	其他投資收益		1,214	0.28	1,172	0.31
7130	處分固定資產利益		322	0.07	204	0.05
7140	處分投資利益		4,633	1.07	8,891	2.37
7160	兌換利益		2,992	0.69	8,445	2.25
7210	租金收入		201	0.05	281	0.07
7480	什項收入		3,112	0.71	6,887	1.85
7100	營業外收入及利益合計		21,087	4.87	25,954	6.92
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(981)	(0.23)	(1,008)	(0.27)
7640	金融資產評價損失		-	-	(3,286)	(0.88)
7521	採權益法認列之投資損失	二、十	(17,517)	(4.05)	(20,616)	(5.50)
7530	處分固定資產損失		(472)	(0.11)	(453)	(0.12)
7560	兌換損失		(4,915)	(1.14)	(6,316)	(1.68)
7880	什項支出		(52)	-	(27)	(0.01)
7500	營業外費用及損失合計		(23,937)	(5.53)	(31,706)	(8.46)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		(21,549)	(4.98)	(19,299)	(5.15)
8110	所得稅(費用)利益	二、十九	(3,446)	(0.80)	(9,069)	(2.41)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		(24,995)	(5.78)	(28,368)	(7.56)
9600	稅後純益(損)		\$(24,995)	(5.78)	\$(28,368)	(7.56)
	基本每股盈餘(元)：	二、二十	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位損益		\$(0.75)	\$(0.87)	\$(0.71)	\$(1.05)
9750	本期淨利(淨損)		\$(0.75)	\$(0.87)	\$(0.71)	\$(1.05)

請參閱後附財務報表附註

董事長：莊明輝



經理人：莊成爐



會計主管：莊仲杰



豪展醫藥股份有限公司

中華民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	盈餘				權益調整		合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	換算調整數	庫藏股票	
民國 100 年 1 月 1 日 餘額	\$261,200	\$56,046	\$15,283	\$21,261	\$(12,078)	\$0	\$341,712
99 年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	1,874	(1,874)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(13,060)	-	-	(13,060)
員工認股權酬勞成本	-	702	-	-	-	-	702
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	(3,346)	(3,346)
現金增資及折溢價 / 預收股款	26,000	12,600	-	-	-	-	38,600
累積換算調整數	-	-	-	-	10,449	-	10,449
100 年度本期稅後淨損	-	-	-	(28,368)	-	-	(28,368)
千元尾差	-	-	1	-	-	-	1
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$287,200	\$69,348	\$17,158	\$(22,041)	\$(1,629)	\$(3,346)	\$346,690
100 年度盈餘指撥及分配：							
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	(2,646)	(2,646)
累積換算調整數	-	-	-	-	(4,814)	-	(4,814)
101 年度本期稅後淨損	-	-	-	(24,995)	-	-	(24,995)
民國 101 年 12 月 31 日 餘額	\$287,200	\$69,348	\$17,158	\$(47,036)	\$(6,443)	\$(5,992)	\$314,235

請參閱後附財務報表附註



董事長：莊明輝



經理人：莊成爐



會計主管：莊仲杰

豪展醫藥科技股份有限公司

現金流量表
中華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)

項 目	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量		
本期純益(損)	\$ (24,995)	\$ (28,368)
調整項目:		
呆帳損失	-	(968)
折舊費用	3,302	3,455
攤銷費用	1,606	718
員工認股權酬勞成本	-	702
處分投資(利益)損失	(4,633)	(8,891)
金融資產評價(利益)損失	(7,637)	3,286
提列售後服務準備/保固準備	68	(123)
處分資產損失	472	453
處分資產利益	(322)	(204)
存貨跌價損失	167	197
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	17,517	20,616
應收票據(增加)減少	1,256	(1,081)
應收帳款(增加)減少	13,850	(17,181)
其他應收款(增加)減少	(448)	338
其他應收款-關係人(增加)減少	801	1,315
存貨(增加)減少	(174)	(2,535)
預付費用(增加)減少	2,682	4,084
預付款項(增加)減少	(40,179)	12,359
其他流動資產(增加)減少	2,675	(319)
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	51	6,621
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	-	(27)
應付票據增加(減少)	(10)	202
應付帳款增加(減少)	(158)	270
應付帳款-關係人增加(減少)	(15,409)	15,414
應付所得稅增加(減少)	(671)	(4,639)
應付費用增加(減少)	2,964	(5,099)
其他應付款項-關係人增加(減少)	(13)	331
其他應付款項增加(減少)	(115)	(203)
預收款項增加(減少)	(5,066)	(5,562)
其他流動負債增加(減少)	(6)	(224)
營業活動之淨現金流入(流出)	(52,425)	(5,063)
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	(1,742)	-
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(19,125)	(19,150)
取得以成本衡量之金融資產價款	(15,171)	-
出售以成本衡量金融資產價款	5,904	11,964
被投資公司減資退回股款	-	10,056
購入固定資產	(414)	(1,286)
購入無形資產	(1,479)	(167)
遞延費用(增加)減少	(2,270)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(34,297)	1,417
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	13,712	5,000
長期借款增加(減少)	33,153	(28,153)
發放現金股利	-	(13,060)
現金增資	-	38,600
購入庫藏股票	(2,647)	(3,346)
融資活動之淨現金流入(流出)	44,218	(959)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(42,504)	(4,605)
期初現金及約當現金餘額	65,016	69,621
期末現金及約當現金餘額	\$22,512	\$65,016
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$902	\$1,020
不含資本化利息之本期支付利息	\$902	\$1,020
本期支付所得稅	\$488	\$6,781
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	-	\$4,050

請參閱後附財務報表附註

董事長: 莊明輝



經理人: 莊成爐



會計主管: 莊仲杰



豪展醫療科技股份有限公司

財務報表附註

中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

(一)豪展醫療科技股份有限公司(原名豪展國際股份有限公司，以下簡稱本公司)係於民國85年5月14日依中華民國公司法組成，並於民國90年12月變更公司名稱為現名。主要經營之業務為：

- 1.F113050 事務性機器設備批發業
- 2.F219010 電子材料零售業
- 3.F118010 資訊軟體批發業
- 4.F218010 資訊軟體零售業
- 5.F401010 國際貿易業
- 6.I301010 資訊軟體服務業
- 7.I301020 資料處理服務業
- 8.I301030 電子資訊供應服務業
- 9.CF01011 醫療器材設備製造業
- 10.F108031 醫療器材批發業
- 11.F208031 醫療器材零售業
- 12.CE01021 度量衡器製造業
- 13.F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 14.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(二)本公司民國101年及100年12月31日止，員工人數均為72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)會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)現金及約當現金

係指隨時可轉換成定額現金及即將到期（自投資日起三個月內到期）且利率變動對其價值影響甚少之投資。本公司現金流量表係依現金及約當現金之基礎所編製。

(四)金融資產及金融負債

本公司金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融資產及負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。並將此類別之金融資產及負債分類為交易目的之金融資產及負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

2.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

(五)應收款項及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公平價值，其公平價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(六)存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法，期末並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(七)採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期投資，係採用權益法評價，其投資成本與股權淨值之差額如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常損益。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

(八) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產損益，則列為當年度營業外收入或費用。

折舊按估計經濟耐用年限及殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產耐用年數除房屋及建築為5~50年外，其餘固定資產為3~6年。

(九) 無形資產

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤提，攤提年限如下：

電腦軟體成本：按1~4年平均攤提。

(十) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十一) 退休金

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會（96）基秘字第052號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

本公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適估計，並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(十三) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國97年1月1日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間認列為當期費用，並依採權益交割或採現金交割分別調整資本公積—員工認股權或調整負債。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十四)庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而庫藏股票交易之價差列為股東權益項下。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積—股票發行溢價」。

(十五)資產減損

本公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

資產（商譽除外）自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產（商譽除外）於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十六)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入股東權益之調整項目「累積換算調整數」。

(十七)營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- 1.從事可能獲得收入並發生費用之經營活動。
- 2.營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- 3.具個別分離之財務資訊。

本公司依照財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，其個別財務報表不揭露部門資訊。

(十八)所得稅

所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。

所得稅抵減之會計處理，依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

最低稅負制於民國95年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十九)收入及費用認列方法

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(二十)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不列入計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國100年1月1日起，依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」辦理。此項會計變動，對本公司民國100年度損益並無重大影響。

(二)本公司自民國100年1月1日起，依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」辦理，並於民國100年度經會計師查核之合併財務報表揭露部門資訊，個別財務報表不揭露部門資訊。此項會計變動，對本公司民國100年度損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$469	\$707
零用金／週轉金	39	36
銀行存款	22,004	64,273
合 計	\$22,512	\$65,016

五、公平價值變動列入損益之金融資產（負債）－流動

(一)公平價值變動列入損益之金融資產：

	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融資產－股票	18,595	18,595
交易目的金融資產－受益憑證	38,234	18,059
交易目的金融資產評價調整-流動	4,257	(3,380)
合 計	\$61,086	\$33,274

(二)公平價值變動列入損益之金融負債：本公司於民國100年度認列衍生性金融商品之淨損失計\$3,065仟元。

(三)其他相關資訊，請詳附註廿七之附表。

六、應收票據淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$600	\$1,856

七、應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$60,175	\$74,025

八、存 貨

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
製成品	\$1,147	\$969
半成品	1,595	1,370
在製品	666	807
原料	639	727
備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,073)	(906)
合 計	<u>\$2,974</u>	<u>\$2,967</u>

與存貨相關之銷貨成本

	<u>101年 度</u>	<u>100年 度</u>
出售銷貨成本	\$355,308	\$287,294
存貨跌價及呆滯損失	167	196
合 計	<u>\$355,475</u>	<u>\$287,490</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
昕琦科技(股)公司	\$25,010	4.23%	\$10,872	3.61%
亞昕開發(股)公司	-	-	1,287	0.10%
合 計	\$25,010		\$12,159	

(一)本公司所持有上述金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二)本公司於民國101年6月經董事會決議參加昕琦科技(股)公司現金增資認購512仟股，計增加投資15,171仟元，並於民國101年12月處分73仟股，處分價款計3,843仟元，並認列處分利益2,810仟元，期末持股比例為4.23%。

(三)本公司於民國101年度出售亞昕開發(股)公司全數持股，處分價款為\$2,061仟元，並認列處分利益為\$774仟元。

(四)本公司於民國100年度處分昕琦科技股份有限公司股份，總價款計\$11,964仟元，並認列處分利益\$8,691仟元。

(五)其他相關資訊，請詳附註廿七之附表。

十、採權益法之長期股權投資

(一)明細如下：

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
Double Harvest Inc.	70,082	100.00	72,751	100.00
Avita (Mauritius) Corporation	39,667	100.00	59,329	100.00
合 計	\$109,749		\$132,080	

(二)民國101年度及100年度採權益法評價之長期股權投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。有關民國101年度及100年度長期股權投資（損）益情形如下：

被投資公司名稱	101年 度	100年 度
Double Harvest Inc.	\$ (281)	\$ (4,681)
Avita (Mauritius) Corporation	(17,236)	(15,540)
優幼企業(股)公司	-	(395)
合 計	\$ (17,517)	\$ (20,616)

(三)本公司經由轉投資Avita (Mauritius) Corporation 間接投資豪展醫療科技(吳江)有限公司及豪展醫療科技(蘇州)有限公司，請詳附註二十七說明。

(四)本公司於民國99年7月16日經董事會決議清算轉投資之子公司優幼企業(股)公司，業已於民國100年4月間辦理清算完結，並收回股款計\$10,056仟元。

(五)本公司對被投資公司具有控制能力者，已另行編製民國101年度及100年度母子公司之合併財務報表。

(六)其他相關資訊，請詳附註廿七之附表。

十一、固定資產之累計折舊

	101年12月31日	100年12月31日
累計折舊-房屋及建築	\$15,226	\$13,500
累計折舊-機器設備	4,799	4,784
累計折舊-運輸設備	-	800
累計折舊-辦公設備	66	45
累計折舊-其他設備	93	329
合 計	\$20,184	\$19,458

截至民國101年及100年12月31日止，部分固定資產已提供作為銀行借款履約之擔保，請參閱附註廿二「質押之資產」之說明。

十二、短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$20,000	\$15,000
擔保借款	8,712	-
合 計	<u>\$28,712</u>	<u>\$15,000</u>
利率區間	1.65%~1.80%	2.00%~2.20%

十三、長期借款

債權人	還款期間及方式	101年12月31日	100年12月31日
合作金庫	契約期間自民國101年11月8日至民國108年11月8日，前兩年繳息，第三年起本息平均攤還。	\$50,000	\$16,846
減：一年或一營業週期內到期長期借款		-	(4,050)
合 計		<u>\$50,000</u>	<u>\$12,796</u>
利率區間		1.80%	2.36%

十四、股 本

(一)截至民國101年12月31日止，本公司實收資本額為287,200仟元，流通在外股數為28,720仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二)本公司於民國100年6月17日經董事會決議，以溢價辦理現金增資計2,600仟股，共計\$38,600仟元，該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以民國100年8月15日為增資基準日辦理變更登記完竣。

十五、資本公積

(一)依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部份發給新股或現金。另依證券期貨局規定，每年撥充資本公積之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(二)民國101年及100年12月31日資本公積內容如下：

	101年12月31日	100年12月31日
資本公積-發行溢價	\$68,553	\$68,553
資本公積-庫藏股票交易	93	93
資本公積-員工認股權	702	702
合 計	\$69,348	\$69,348

十六、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

(二)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第10016號函規定，應依證券交易法第41條第1項規定，就帳列股東權益減項金額(如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，始得就迴轉部分分派盈餘。

(三)盈餘分配

1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘後由董事會擬案提請股東會決議分配之，其中：

(1)員工紅利：6%~12%。

(2)董事、監察人酬勞：1%~3%。

(3)股東紅利：依前兩項分配後之餘額，連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

2.本公司民國101年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，惟本公司民國101年度尚有待彌補虧損47,036仟元，故估計員工紅利及董監酬勞均為0。

3.本公司民國101年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4.(1)本公司民國100年度因經營虧損，故於民國101年6月25日經股東會決議不予分配盈餘，亦無員工紅利及董監酬勞。民國99年度員工紅利及董監酬勞經股東會決議之金額分別為1,779仟元及560仟元，與民國99年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞1,779仟元及700仟元之差異數，已調整民國100年度之損益。

(2)本公司民國100年度及99年度經董事會通過擬議及股東會決議，其員工紅利及董監酬勞分派數，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

十七、庫藏股票

(一)截至民國101年12月31日止，本公司持有庫藏股5,992仟元。

(二)本公司持有庫藏股明細如下：

收回原因	(單位:仟股)			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	292	223	-	515

本公司持有之庫藏股票依證券交易法之規定不得質押，於轉讓前，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

十八、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下

功能別 性質別	101年 度			100年 度		
	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
薪資費用	\$5,208	\$49,864	\$55,072	\$5,213	\$51,035	\$56,248
勞健保費用	439	4,003	4,442	446	3,774	4,220
退休金費用	262	2,574	2,836	274	2,406	2,680
其他用人費用	386	1,724	2,110	373	2,405	2,778
折舊費用	855	2,447	3,302	873	2,582	3,455
攤銷費用	-	1,606	1,606	-	718	718

十九、所得稅費用(利益)

(一)本公司所得稅費用(利益)包括下列項目

	101年 度	100年 度
當期所得稅費用	\$-	\$296
遞延所得稅費用(利益)	3,631	6,928
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	381
以前年度所得稅(高)低估數	(185)	1,464
合 計	\$3,446	\$9,069

(二)1.淨遞延所得稅資產與負債明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
(1)遞延所得稅資產總額	\$8,369	\$6,022
(2)遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(7,874)	\$(1,898)
(4)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異		

	101年12月31日	100年12月31日
未實現兌換損(益)所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$412	\$(4,164)
存貨跌價損失之可減除暫時性差異	\$1,073	\$906
國外投資損失準備之應課稅暫時性差異	\$(13,432)	\$(13,432)
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	\$8,276	\$7,054
虧損扣抵之認列所產生之可減除暫時性差異	\$8,475	\$2,449
其他產生之可減除暫時性差異	\$4,012	\$8,168

2.淨遞延所得稅資產(負債)—流動

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$495	\$4,073
備抵遞延所得稅資產—流動	-	-
合計	\$495	\$4,073

3.淨遞延所得稅資產(負債)—非流動

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產—非流動	\$7,874	\$1,949
備抵評價遞延所得稅資產—非流動	(7,874)	(1,898)
合計	\$-	\$51

4.繼續營業單位民國101年度及100年度之所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	101年 度	100年 度
繼續營業單位當期應付所得稅	\$-	\$296
未實現兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(778)	1,299
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(28)	(33)
國外投資損失準備之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	-	2,283
投資抵減之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(1,222)	9,242
虧損扣抵遞延以後年度所產生之遞延所得稅費用(利益)	(1,024)	(416)
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	5,976	(3,784)
其他之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	707	(1,663)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	381
以前年度所得稅(高)低估數	(185)	1,464
合 計	<u>\$3,446</u>	<u>\$9,069</u>

(三)兩稅合一相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
1.可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$4,026</u>	<u>\$3,934</u>
2.盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司民國101年度及100年度皆為虧損狀況，故無盈餘分配之稅額扣抵比率之揭露。

(四)未分配盈餘相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
87年度以後	<u>\$ (47,036)</u>	<u>\$ (22,041)</u>

(五)投資抵減相關資訊

發生年度	可抵減金額	已抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
97	\$3,768	\$(549)	\$3,219	101
98	5,057	-	5,057	102
	<u>\$8,825</u>	<u>\$(549)</u>	<u>\$8,276</u>	

(六)依所得稅法規定，本公司前十年虧損可抵減金額如下

發生年度	可抵減金額	免稅投資收入	已抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
100	\$2,443	\$-	\$-	\$2,443	110
101	6,032	-	-	6,032	111
	<u>\$8,475</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,475</u>	

(七)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國99年度。

二十、基本每股盈餘

	101年 度					
	金額(分子)		股數(分母)		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(千股)		稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純(損)	(21,549)	(24,995)	28,720	\$ (0.75)	\$ (0.87)	

	100年 度					
	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後	(千股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純(損)	(19,299)	(28,368)	27,065	\$(0.71)	\$(1.05)	

(一)計算稀釋每股盈餘時，員工分紅若有可能採發放股票者，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，並以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，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)如員工分紅採發放股票方式經股東會決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。

(三)員工分紅屬潛在普通股者，經依庫藏股票法測試結果並無稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

廿一、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
Double Harvest Inc.(DHI)	本公司之子公司
Avita (Mauritius) Corporation(AMC)	本公司之子公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司(豪展吳江)	AMC採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國101年度及100年度售與關係人之商品，計有：

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
DHI	\$4,233	0.95	\$2,872	0.77

本公司與關係人銷貨之價格係按一般交易條件約定，民國101年第一季起改為視資金狀況予以付款。

2.進 貨

本公司民國101年度及100年度向關係人進貨之商品，計有：

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
DHI	\$344,216	99.32	\$278,932	99.31

本公司與關係人進貨之價格係按一般交易條件約定，民國100年度採用月結30天之方式交易，惟自民國101年第一季起改為視資金狀況予以付款。

3.其他應收款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
AMC	\$321	100	\$1,122	100

4.預付貨款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
DHI	\$40,120	99.29	\$-	-
AMC	46	0.11	-	-
合 計	\$40,166	99.4	\$-	-

5. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
DHI	\$5	100	\$15,414	100

6. 其他應付款項

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
AMC	\$317	100	\$331	100
合計	\$317	100	\$331	100

7. 背書及保證情形

截至民國101年及100年12月31日止，本公司為關係人背書及保證之餘額及明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
DHI	USD2,000仟元	USD1,100仟元
豪展 (吳江)	USD1,200仟元	USD1,000仟元
豪展 (吳江)	RMB8,450仟元	-

8. 董事及管理階層薪酬資訊

民國101年度及民國100年度分配予董事、監察人及管理階層之薪酬總額分別為12,132仟元及14,194仟元。民國101年度之薪酬資訊並未包含擬於民國102年度發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待民國102年度股東會決議之；民國100年度之薪酬資訊包含民國101年度股東會決議之盈餘分配案中配與董監事之酬勞及管理階層之分紅。其他相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

9. 其他相關資訊請詳附註廿七之附表。

廿二、質押之資產

本公司截至民國101年及100年12月31日止，提供下列資產作為長期借款及短期借款之抵押品，明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
固定資產—土地	\$57,840	\$57,840
固定資產—房屋及建築	35,692	37,419
受限制資產	1,743	-
合 計	\$95,275	\$95,259

質押之資產係以帳面淨額表達。

廿三、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年及100年12月31日止，本公司基於業務上之需要，對關係企業之背書保證分別為USD3,200仟元、RMB8,450仟元及USD2,100仟元。

廿四、重大之災害損失：無

廿五、重大期後事項：無

廿六、其他重大事項

(一)員工退休金相關資訊

- 1.自民國94年7月1日起，本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資總額6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國101年度及100年度認列之退休金成本分別為2,836仟元及2,680仟元。
- 2.本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司依員工每月薪資總額2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司於民國100年5月間結清上述之員工服務年資，並經新北市政府勞工局核准撤銷勞工退休金監督委員會。本公司民國100年度因結清員工服務年資所認列之其他收入\$1,541仟元。

(二)金融商品相關資訊

	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>						
金融資產：						
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	\$61,086	\$61,073	\$-	\$33,274	\$33,274	\$-
以成本衡量之金融資產 -非流動	25,010	-	-	12,159	-	-

衍生性金融商品：無

1.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項。
- (2)公平價值變動列入損益之金融商品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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。衍生性金融商品係以個別遠期外匯合約及外匯選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。
- (3)存出保證金係以帳面價值估計公平價值。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

2.財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3.重大財務風險資訊

(1)市場風險

- a.匯率市場：本公司主要之進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。
- b.資產市場：本公司從事之以成本衡量之金融資產投資，會受資產市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之資產市場風險。

(2)信用風險

- a.應收債權：本公司應收款項之債務人，大部分為信用良好之公司，近年來從未發生過重大呆帳之情形。且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，故無重大之信用風險。
- b.金融市場：本公司所從事之遠期外匯，係與信用良好之金融機構往來，預期各該金融機構均不致產生違約情事，故發生信用風險之可能性極低。
- c.資產交易：本公司從事以成本衡量之金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因本公司定期執行減損測試，且投資時業已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

- a.應收債權：本公司應收款項之主要債務人均為信用良好之公司，且各應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- b.金融資產：本公司以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，惟因持股比例不高且非屬重大性投資，故預期不致產生重大之流動性風險。
- c.外匯交易：本公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大的幣種，且報價之交易商非常多，買賣報價非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。
- d.資金調度：本公司之營業狀況良好，營運資金充足，在貨幣市場及銀行間之債信也極佳，故沒有因無法籌措資金以履行合約義務之資金調度之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

- a.長期負債：本公司借入之長期款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率異動，而使其未來現金流量產生波動。
- b.金融資產：本公司投資之以成本衡量之金融資產，非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(5)衍生性金融商品交易

本公司截至民國100年12月31日止，衍生性金融商品合約已全數結清，合計產生淨利益為\$182仟元。

(三) 股份基礎給付—員工獎酬：

1. 截至民國100年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
現金增資保 留員工認購	100.8.15	390仟股	NA	立即既得	NA	NA

2. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100年度
權益交割	\$702

(四) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$2,339	29.04	\$4,006	30.275
歐元	35	38.47	41	39.18
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美元	3,779	29.04	4,375	30.275
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	526	29.04	1,170	30.275
歐元	7	38.47	-	-

(五) 重大合約：無

(六) 財務報表表達

民國100年度之財務報表若干科目業經重新分類以配合民國101年度財務報表之表達。

廿七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	附表
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百分之二十以上者	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	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	附表三
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	無

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	附表四
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表五
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百分之二十以上者	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表三
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	附表六
10	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊	附表七

(三)大陸投資資訊之揭露：

- 1.本公司以現金及固定資產透過第三地區之子公司Avita (Mauritius) Corporation再轉投資豪展醫療科技(吳江)有限公司，此案業經投審會民國91年11月8日經審二字第091035213號函、民國92年9月1日經審二字第092028042號函、民國92年9月26日經審二字第092030738號函、民國96年4月20日經審二字第09600112320號函、民國96年11月30日經審二字第09600435620號函、民國97年12月31日經審二字第09700495030號函、民國98年1月14日經審二字第09700505860號函核准。其他相關資訊，請詳附表八。
- 2.本公司以現金透過第三地區之子公司Avita (Mauritius) Corporation再轉投資豪展醫療科技(蘇州)有限公司，此案分別業經投審會民國93年8月12日經審二字第093022557號函、民國95年1月27日經審二字第09500011140號函、民國96年7月30日經審二字第09600265830號函、民國97年5月22日經審二字第09700167490號函核准。其他相關資訊，請詳附表八。
- 3.本公司透過轉投資大陸之孫公司豪展醫療科技(吳江)有限公司再投資上海康莊醫療器械有限公司。其他相關資訊，請詳附表八。
- 4.本公司與大陸被投資公司間之重大交易事項，暨其價格、收(付)款條件請詳附註廿一「關係人交易」之說明。截至民國101年12月31日止，本公司與被投資公司間逆流及側流交易產生之未實現損益約3,364仟元、未實現處分固定資產損失約1,653仟元，及未實現處分固定資產利益約1,014仟元。

廿八、營運部門資訊

本公司已編製民國101年度及民國100年度經會計師查核之合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

廿九、財務報表之核准

本公司民國101年度財務報表業已於民國102年3月27日經董事會核准並通過發布。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註二)	本期最高 背書保證額	期末 背書餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計最近期 估淨值之 背書保證金額 之比率	背書保 最高額 (註三)
		關係(註一)	關係(註一)						
1	豪展醫療科技股 份有限公司	Double Harvest Inc.	2	\$94,271	USD2,000	USD2,000	—	18.48%	157,118
2	豪展醫療科技股 份有限公司	豪展醫療科技(吳江) 有限公司	3	\$94,271	USD1,200 RMB8,450	USD1,200 RMB8,450	—	23.53%	157,118

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，僅標示其種類：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：對單一企業背書保證之限額為本公司財務報表淨值百分之三十為準。

註三：本公司背書保證之總額以不超過本公司財務報表淨值百分之五十為準。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註	
					股數/單位數	帳面金額	持股比例		
豪展醫療科技(股)公司	股票	群光電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	314	\$ 18,595	-	\$ 67.10	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-亞洲高收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	482	5,000	-	10.84	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-活利債累積	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	477	5,000	-	11.20	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-新興活利債券	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	504	5,000	-	10.37	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-新興龍虎債累積基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	526	5,272	-	10.25	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	第一金-高收益債券A	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	983	12,962	-	13.60	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	ING安泰-亞太複合高收益債(累)	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	478	5,000	-	11.40	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	昕琦科技股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,767	25,010	4.23%	11.95 (註一)	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	70,082	100.00%	同帳面價值 (註一)	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	Avita (Mauritius) Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	39,667	100.00%	同帳面價值 (註一)	無

註一：係民國101年12月31日經會計師查核之每股淨值。

附表三 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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據之比率	
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	進貨	\$344,216	99.32%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	(\$5)	(100.00%)	無
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	USD11,591	98.78%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	USD(56)	(100.00%)	無
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	USD11,528	98.77%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	-	-	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	聯屬公司	銷貨	RMB72,001	89.34%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB1,357	13.62%	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	聯屬公司	進貨	RMB906	9.56%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB(3,265)	(50.75%)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	為豪展吳江採權益法評價之被投資公司	銷貨	RMB7,815	9.70%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB9,967	100.00%	無
上海康莊醫療器械有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	為豪展吳江採權益法評價之被投資公司	進貨	RMB7,815	80.69%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB(9,956)	(100.00%)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	RMB8,570	14.39%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB(3,018)	(46.91%)	無
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB8,570	95.24%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB977	100.00%	無

附表四 轉投資事業資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期最高餘額 (註7)	期末餘額(註7)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與 性質 (註3)	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 金融通限額 (註6)	資金貸與總限額 (註6)
												名稱	價值		
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技 (蘇州)有限公司	應收帳款	\$9,806	\$9,495	\$9,806	未計息	2	-	註8	\$-	-	-	USD1,213	USD1,577
2	豪展醫療科技 (吳江)有限公司	豪展醫療科技 (蘇州)有限公司	其他應收 關係人帳款	31,351	30,318	19,186	未計息	2	-	註8	-	-	-	RMB7,164	RMB9,313
2	豪展醫療科技 (吳江)有限公司	上海康莊醫療器械 有限公司	其他應收款	24,558	21,151	46,446	未計息	2	-	註8	-	-	-	RMB7,164	RMB9,313

註1：編號欄之填寫方法如下：

■ 發行人填0。

■ 被投資公司按公司分別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

■ 有業務往來者請填1。

■ 有短期融通資金之必要者請填2。

■ 資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註4：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註5：本公司及子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，資金貸與總金額，以不超過該貸出資金公司之淨值百分之六十五為限。對單一企業貸與資金之金額，屬於短期融通之必要者，以不超過該貸出資金公司之淨值百分之五十為限。

註6：本期最高餘額及期末餘額為實際撥款金額。

註7：公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期間顯著超過予非關係人之正常授信期限時，即有變相資金融通之情形，擬將超過正常授信期限之應收帳款轉列為其他應收款。

附表五 轉投資事業期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值(元)	
Avita (Mauritius) Corporation	股單	豪展醫療科技(吳江)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	-	USD2,282	100%	同帳面價值(註一)	無
Avita (Mauritius) Corporation	股單	豪展醫療科技(蘇州)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	-	USD(901)	100%	同帳面價值(註一)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	股單	上海康莊醫療器械有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 43	100%	同帳面價值(註一)	無

註一：係民國101年12月31日經會計師查核之淨值。

附表六 轉投資事業從事衍生性商品交易情形

持有之公司	衍生性金融商品	合約金額(各日本金)	契約期間	產生損益
豪展醫療科技(吳江)有限公司	遠期外匯合約	USD 1,800仟元	2012/03/16~2013/06/19	RMB 194仟元

註：本公司之子公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

附表七 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

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		股數	期末持有		持股比例*被投資公司期末淨值	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註一)	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期末	上期末		比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	薩摩亞	醫療器材相關產品之買賣	\$3,210	\$3,210	-	100.00%	\$70,082	\$70,426	\$62	\$(281)	-	\$-	子公司
豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	模里西斯	一般投資	171,746	171,746	-	100.00%	39,667	\$39,940	\$(16,963)	\$(17,236)	-	-	子公司
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(吳江)有限公司	中國吳江	醫療器材相關產品之買賣及製造	USD4,500	USD4,500	-	100.00%	USD2,282	USD2,282	USD(592)	USD(592)	-	-	孫公司
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	中國蘇州	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	USD510	USD510	-	100.00%	USD(901)	USD(901)	USD(8)	USD(8)	-	-	孫公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	中國上海	醫療器材相關產品之買賣	RMB3,540	RMB1,840	-	100.00%	RMB 43	RMB(306)	RMB(767)	RMB(722)	-	-	曾孫公司

註一：係包含逆流交易產生之未實現損益調整數。

附表八 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要 項 目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 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 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註二)	期 末 投 資 價 值 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
豪展醫療科技(吳江)有限公司	醫療器材相關產品之 買賣及製造	USD4,500	(二)	USD 3,947	\$-	\$-	USD 3,947	100%	\$ (17,507)(2)	\$66,258	-
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精沖模、精密型腔 模、專業塑膠件生產 及生產智能型傳感器	USD510	(二)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100%	(237)(2)	(26,161)	-
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之 買賣	RMB3,500	(五)	-	-	-	-	100%	(3,356)(2)	199	-
本 期 大 陸 赴	累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	USD 4,947		USD 5,500			USD 5,500				
				經濟部投資審會核准投資金額			依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額				

註一：投資方式區分為下列數種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額

註四：本表相關數字應以新台幣列示

豪展醫療科技股份有限公司
各科目明細表

目 錄	頁 次
現金及約當現金明細表	45
公平價值變動列入損益之金融資產明細表	46
應收帳款明細表	47
存貨明細表	48
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	49
採權益法之長期股權投資變動明細表	50
固定資產變動明細表	51
短期借款明細表	52
應付費用明細表	53
預收款項明細表	54
長期借款明細表	55
營業收入明細表	56
營業成本明細表	57
產銷成本-製造費用	58
推銷費用明細表	59
管理及總務費用明細表	60
研究發展費用明細表	61

現金及約當現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備註
庫存現金		\$469	
零用金／週轉金		39	
台幣存款		11,108	
外幣存款	USD394 仟元@29.04	10,896	
	EUR31 仟元@38.47		
合 計		\$22,512	

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國 101 年 12 月 31 日

金融商品名稱	摘 要	股數或張數	面 值	總 額	利 率	帳面價值	公平價值		
							單 價	總 額	備註
交易目的金融資產－股票：		-	-	-	-	-	-	-	-
群光電子股份有限公司		314	\$10	\$3,140		\$18,595	\$67.10	\$21,082	
交易目的金融資產－受益憑證：		-	-	-	-	-	-	-	-
摩根富林明-亞洲高收益債券基金		482	-	-		5,000	10.84	5,226	
摩根富林明-活期債累積		477	-	-		5,000	11.20	5,337	
摩根富林明-新興活利債券		504	-	-		5,000	10.37	5,224	
摩根富林明-新興龍虎債累積基金		526	-	-		5,272	10.25	5,388	
第一金-高收益債券 A		983	-	-		12,962	13.60	13,366	
ING 安泰-亞太複合高收益債(累)		478	-	-		5,000	11.40	5,450	
交易目的金融資產－受益憑證小計		-	-	-		38,234	-	39,991	
交易目的金融資產評價調整－流動		-	-	-		4,257	-	-	
合 計				\$3,140		\$61,086		\$61,073	

應收帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
A 公司		\$13,332	
B 公司		12,978	
C 公司		10,817	
D 公司		4,947	
E 公司		3,284	
其他		14,817	(個別金額均未達
合 計		\$60,175	應收票據總額 5%)

存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金額		備註
		成 本	市 價	
製成品		\$1,147	\$1,363	市價為淨變現價值
半成品		1,595	1,235	市價為淨變現價值
在製品		666	444	市價為淨變現價值
原料		639	271	市價為淨變現價值
備抵存貨跌價及呆滯損失		(1,073)	-	
合 計		<u>\$2,974</u>		

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保或質押情形	備註	
	張數	帳面價值	張數	金額	張數	金額	張數	取得成本	累計減損			帳面價值
昕琦科技(股)公司	1,328	\$10,872	512	\$15,171	73	\$1,033	1,767	\$26,256	\$(1,246)	\$25,010	無	
亞新開發(股)公司	121	1,287	-	-	121	1,287	-	-	-	-	無	
合 計		<u>\$12,159</u>		<u>\$15,171</u>		<u>\$2,320</u>		<u>\$26,256</u>	<u>\$(1,246)</u>	<u>\$25,010</u>		

採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	持股比例	金額	單價	總價		
採權益法之長期投資													
Double Harvest Inc	100	\$72,751	-	\$-		\$(2,669) 註 1	100	100	\$70,082	\$700.82	\$70,082		
Avita (Mauritius) Corporation	5,190	59,329	-	-		19,662 註 1	100	100	39,667	7.64	\$39,667		
合計		<u>\$132,080</u>		<u>\$-</u>		<u>\$22,331</u>			<u>\$109,749</u>				

註 1：係包含本期認列之投資損益、累積換算調整數及關係人測、逆流交易產生之未實現銷貨毛利。

固定資產變動明細表

民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
固定資產原始成本:						
土地	\$57,840	\$-	\$-	\$57,840	請詳附註廿二	
房屋及建築	50,918	-	-	50,918		
機器設備	2,544	-	296	2,248		
模具設備	2,073	158	-	2,231		
電腦通訊設備	3,326	165	1,105	2,386		
運輸設備	900	-	900	-		
辦公設備	128	-	-	128		
其他設備	381	91	294	178		
成本及重估增值合計	118,110	414	2,595	115,929		
累積折舊:						
累計折舊-房屋及建築	(13,500)	(1,727)	-	(15,226)		
累計折舊-機器設備	(4,784)	(1,397)	(1,382)	(4,799)		
累計折舊-運輸設備	(800)	(100)	(900)	-		
累計折舊-辦公設備	(45)	(21)	-	(66)		
累計折舊-其他設備	(329)	(57)	(294)	(93)		
減：累計折舊小計	(19,458)	(3,302)	(2,576)	(20,184)		
合 計	\$98,652	\$(2,888)	\$19	\$95,745		

短期借款明細表

民國 101 年 12 月 31 日

債 權 人	借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
元大銀行	信用借款	\$20,000	101/12/28~102/02/26	1.80%	\$20,000	無	
永豐銀行	擔保借款	8,712	101/11/01~102/02/01	1.65%	29,290	定存單	USD300 仟元
合 計		<u>\$28,712</u>					

應付費用明細表
民國 101 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備註
應付薪資		\$9,837	
應付佣金		6,206	
其他應付費用		7,326	(個別金額均未達應付
合 計		\$23,369	費用總額 5%)

預收款項明細表
民國 101 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
A 公司		\$4,246	
B 公司		2,940	
C 公司		1,662	
其他		1,915	(個別金額均未達預收
合 計		\$10,763	款項總額 5%)

長期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

債權人	摘要	借款金額	契約期間	利率區間	抵押或擔保	備註
合作金庫	抵押借款	\$50,000	101/11/08~108/11/08	1.80%	土地及廠房	請詳附註廿二

營業收入明細表

民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入:			
耳溫槍	1,041	\$218,178	
血壓計	334	89,883	
吸鼻器	304	66,357	
其他	-	68,896	
銷貨收入		443,314	
銷貨退回:			
銷貨退回	-	(8,914)	
銷貨退回		(8,914)	
銷貨折讓:			
銷貨折讓	-	(1,800)	
銷貨折讓		(1,800)	
合 計		\$432,600	

營業成本明細表

民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備註
進銷成本			
本期進貨淨額		\$326,015	
其他轉入		462	
		<u>326,477</u>	
產銷成本			
直接原料耗用		9,040	
半成品耗用		12,092	
直接人工		3,088	
製造費用		4,452	
期初在製品盤存		807	
期初製成品盤存		969	
期末在製品盤存		(666)	
期末製成品盤存		(1,147)	
其他轉入		239	
其他轉出		(43)	
存貨跌價損失		167	
		<u>28,998</u>	
合計		<u>\$355,475</u>	

產銷成本-製造費用

民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備註
間接人工		\$2,382	
旅 費		274	
水電瓦斯費		256	
保 險 費		308	
折 舊		855	
其他費用		377	
合 計		<u>\$4,452</u>	

推銷費用明細表

民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資支出		\$8,136	
租金支出		11	
文具用品		31	
旅費		3,102	
運費		230	
郵電費		275	
修繕費		1	
廣告費		1,263	
水電瓦斯費		211	
保險費		772	
交際費		323	
稅捐		34	
折舊		317	
伙食費		219	
職工福利		64	
佣金支出		5,126	
進出口費用		44	
其他費用		1,742	
合 計		<u>\$21,901</u>	

管理及總務費用明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資支出		\$21,862	
租金支出		20	
文具用品		59	
旅費		1,829	
運費		4	
郵電費		492	
修繕費		259	
水電瓦斯費		299	
保險費		1,587	
交際費		1,314	
捐贈		40	
稅捐		102	
折舊		1,058	
各項攤提		801	
伙食費		401	
職工福利		116	
訓練費		47	
其他費用		6,912	
合 計		\$37,202	

研究發展費用明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資支出		\$22,439	
租金支出		29	
文具用品		33	
旅費		1,277	
運費		42	
郵電費		65	
修繕費		276	
水電瓦斯費		367	
保險費		2,154	
交際費		17	
稅捐		73	
折舊及折耗		1,072	
各項攤提		805	
伙食費		596	
職工福利		172	
訓練費		25	
勞務費		2,588	
其他費用		4,692	
合 計		\$36,721	

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特 此 聲 明

公司名稱：豪展醫療科技股份有限公司



（請蓋公司印鑑）

負責人：莊 明 輝



（請蓋負責人印鑑）

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

豪展醫療科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一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。豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月二十一日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

豪展醫療科技股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜

劉克宜



會計師：許坤錫

許坤錫



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十七日

豪展醫療 莊成爐 及其子公司

中華民國 一〇 年 二 月 三 十 一 日

代碼	資 產	附 註	101 年 12 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%
11XX	流動資產							
1100	現金及約當現金	二、四	\$131,038	22.57	\$86,700	14.83	\$86,700	14.83
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五	61,981	10.67	-	-	\$45,309	8.61
1120	應收票據淨額	二、六	600	0.10	1,602	0.28	1,613	0.31
1140	應收帳款淨額(減備抵呆帳)	二、七	83,358	14.36	80,469	13.86	65,634	12.47
1160	其他應收款		3,052	0.53	35,136	6.05	31,493	5.98
1190	其他金融資產-流動	二十一	3,113	0.54	688	0.12	862	0.16
120X	存貨	二、八	79,897	13.76	10,763	1.85	15,829	3.01
1250	預付費用		3,839	0.66	-	-	4,050	0.77
1290	預付款項		8,128	1.40	519	0.09	451	0.09
1282	代付款		1,531	0.26	524	0.09	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二、十八	1,494	0.26	-	-	-	-
1291	受限制資產	二十一	7,616	1.30	-	-	528	0.10
11XX	小 計		386,647	66.59	216,401	37.27	166,802	31.70
14XX	基金及投資							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、九	25,010	4.31	12,159	2.31	12,796	2.43
14XX	小 計		25,010	4.31	12,159	2.31	12,796	2.43
15XX	固定資產	二、十						
15X1	成本：							
1501	土地		57,840	9.96	57,840	10.99	57,840	10.99
1521	房屋及建築		50,918	8.77	50,918	9.67	50,918	9.67
1531	機器設備		70,400	12.12	72,341	13.75	72,341	13.75
1537	器具設備		3,960	0.68	17,806	3.38	17,806	3.38
1544	電腦通訊設備		3,452	0.59	3,326	0.63	3,326	0.63
1551	運輸設備		-	-	900	0.17	900	0.17
1561	辦公設備		3,736	0.64	7,623	1.45	7,623	1.45
1572	機器設備		18,936	3.26	-	-	-	-
1631	租賃改良		12,318	2.12	6,509	1.24	6,509	1.24
1681	其他設備		7,572	1.30	9,606	1.83	9,606	1.83
15XX	成本及重估增值合計		229,132	39.44	226,869	43.11	226,869	43.11
15X9	減：累計折舊		(76,975)	(13.25)	(68,416)	(13.00)	(68,416)	(13.00)
1671	未完工程		2,448	0.43	10,729	2.04	10,729	2.04
1672	預付設備款		3,856	0.67	-	-	-	-
15XX	固定資產淨額		158,401	27.29	169,182	32.15	169,182	32.15
17XX	無形資產							
1750	電腦軟體成本		3,123	0.54	5,082	0.97	5,082	0.97
1780	其他無形資產		1,763	0.30	-	-	-	-
17XX	小 計		4,886	0.84	5,082	0.97	5,082	0.97
18XX	其他資產							
1820	存出保證金		488	0.08	6	-	6	-
1830	遞延費用		1,633	0.28	-	-	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、十八	-	-	52	0.01	-	-
1880	其他資產-其他		3,511	0.61	-	-	-	-
18XX	小 計		5,632	0.97	58	0.01	58	0.01
1XX	資產總計		\$580,636	100.00	\$526,288	100.00	\$526,288	100.00
	負債及股東權益總計		\$580,636	100.00	\$526,288	100.00	\$526,288	100.00

附 註	101 年 12 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%
十一	\$86,700	14.83	\$86,700	14.83
十二	50,000	8.60	50,000	8.60
十三	287,200	49.46	287,200	49.46
十四	68,553	11.81	68,553	11.81
十五	17,158	2.96	17,158	2.96
十六	(47,036)	(8.10)	(47,036)	(8.10)
十七	(6,443)	(1.11)	(6,443)	(1.11)
十八	(5,992)	(1.03)	(5,992)	(1.03)
十九	314,235	54.13	314,235	54.13
二十	314,235	54.13	314,235	54.13
二十一	346,690	65.87	346,690	65.87
二十二	346,690	65.87	346,690	65.87



董事長：莊明輝



經理人：莊成爐



會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司及其子公司

中華民國一〇一年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	101 年度	%	100 年度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$515,539	103.29	\$435,649	101.63
4170	銷貨退回		(14,604)	(2.93)	(5,064)	(1.18)
4190	銷貨折讓		(1,800)	(0.36)	(1,903)	(0.45)
4000	營業收入合計		499,135	100.00	428,682	100.00
5000	營業成本	二、八				
5110	銷貨成本		(383,896)	(76.91)	(313,672)	(73.17)
5000	營業成本合計		(383,896)	(76.91)	(313,672)	(73.17)
5910	營業毛利(毛損)		115,239	23.09	115,010	26.83
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(37,878)	(7.59)	(32,634)	(7.61)
6200	管理及總務費用		(76,884)	(15.40)	(85,231)	(19.88)
6300	研究發展費用		(36,721)	(7.36)	(37,214)	(8.68)
6900	營業淨利(淨損)		(36,244)	(7.26)	(40,069)	(9.34)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,561	0.51	345	0.08
7310	金融資產評價利益		8,537	1.71	-	-
7320	金融負債評價利益		245	0.05	639	0.15
7122	其他投資收益		1,214	0.24	1,172	0.27
7140	處分投資利益		5,398	1.08	11,105	2.59
7160	兌換利益		3,087	0.62	4,559	1.06
7210	租金收入		201	0.04	281	0.07
7220	出售下腳及廢料收入		57	0.01	-	-
7480	什項收入		4,149	0.84	6,993	1.63
7100	營業外收入及利益合計		25,449	5.10	25,094	5.85
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,362)	(0.47)	(1,403)	(0.33)
7640	金融資產評價損失		-	-	(3,286)	(0.76)
7530	處分固定資產損失		(454)	(0.09)	(507)	(0.12)
7560	兌換損失		(6,250)	(1.25)	-	-
7880	什項支出		(397)	(0.09)	(713)	(0.17)
7500	營業外費用及損失合計		(9,463)	(1.90)	(5,909)	(1.38)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		(20,258)	(4.06)	(20,884)	(4.87)
8110	所得稅(費用)利益	二、十八	(4,944)	(0.99)	(7,614)	(1.78)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		(25,202)	(5.05)	(28,498)	(6.65)
9600xx	合併總損益		\$(25,202)	(5.05)	\$(28,498)	(6.65)
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$(24,995)	(5.01)	\$(28,368)	(6.62)
9602	少數股權		(207)	(0.04)	(130)	(0.03)
	合 計		\$(25,202)	(5.05)	\$(28,498)	(6.65)
	基本每股盈餘(元)：	二、十九	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位損益		\$(0.75)	\$(0.87)	\$(0.71)	\$(1.05)
9750	本期淨利(淨損)		\$(0.75)	\$(0.87)	\$(0.71)	\$(1.05)

請參閱後附財務報表附註

董事長：莊明輝



經理人：莊成爐



會計主管：莊仲杰



豪展醫療股份有限公司及其子公司

中華民國一〇一年一月一日

截至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	民國 100 年 1 月 1 日 餘額			民國 101 年 1 月 1 日 餘額			合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	換算調整數	庫藏股票	
	\$261,200	\$56,046	\$15,283	\$21,261	\$0	\$0	\$341,712
99 年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	1,874	(1,874)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(13,060)	-	-	(13,060)
員工認股權酬勞成本	-	702	-	-	-	-	702
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	(3,346)	(3,346)
現金增資及折溢價 / 預收股款	26,000	12,600	-	-	-	-	38,600
累積換算調整數	-	-	-	-	10,449	-	10,449
100 年度合併淨損	-	-	-	(28,368)	-	-	(28,368)
千元尾差	-	-	1	-	-	-	1
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$287,200	\$69,348	\$17,158	\$(22,041)	\$(1,629)	\$(3,346)	\$346,690
100 年度盈餘指撥及分配：							
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	(2,646)	(2,646)
累積換算調整數	-	-	-	-	(4,814)	-	(4,814)
101 年度合併淨損	-	-	-	(24,995)	-	-	(24,995)
民國 101 年 12 月 31 日 餘額	\$287,200	\$69,348	\$17,158	\$(47,036)	\$(6,443)	\$(5,992)	\$314,235

請參閱後附財務報表附註



董事長：莊明輝



經理人：莊成燻



會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ (25,202)	\$ (28,498)
調整項目:		
備抵呆帳轉收入	-	(637)
折舊費用	18,930	15,273
攤銷費用	3,930	2,170
員工認股權酬勞成本	-	702
處分投資(利益)損失	(5,398)	(11,105)
金融資產評價(利益)損失	(8,537)	3,286
金融負債評價(利益)損失	(245)	(639)
提列售後服務準備/保固準備	68	-
處分資產損失	454	507
報廢資產損失	4	-
存貨報廢損失	-	2,384
存貨跌價損失	5,983	1,305
應收票據(增加)減少	1,737	(1,562)
應收帳款(增加)減少	3,765	(20,047)
其他應收款(增加)減少	4,008	(1,196)
存貨(增加)減少	(25,975)	6,478
預付費用(增加)減少	(6,972)	19,590
預付款項(增加)減少	4,894	(13,022)
其他流動資產(增加)減少	3,600	(1,245)
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	51	6,621
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	(117)	684
應付票據增加(減少)	(11)	203
應付帳款增加(減少)	14,835	20,812
應付所得稅增加(減少)	(671)	(4,639)
應付費用增加(減少)	3,643	(2,524)
其他應付款項增加(減少)	(174)	377
預收款項增加(減少)	(5,066)	(5,776)
其他流動負債增加(減少)	(6)	(345)
營業活動之淨現金流入(流出)	(12,472)	(11,293)
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	(7,616)	-
其他金融資產--流動(增加)減少	8,551	2,968
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(17,557)	(17,735)
取得以成本衡量之金融資產價款	(15,171)	-
出售以成本衡量金融資產價款	5,904	11,964
出售固定資產價款	349	664
購入固定資產	(7,331)	(19,698)
購入無形資產	(1,479)	(3,243)
存出保證金(增加)減少	(482)	-
遞延費用(增加)減少	(2,268)	(5,869)
其他資產-其他(增加)減少	(3,512)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(40,612)	(30,949)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	41,391	20,672
長期借款增加(減少)	33,154	(28,154)
發放現金股利	-	(13,060)
現金增資	-	38,600
購入庫藏股票	(2,646)	(3,346)
少數股權增加(減少)	208	130
融資活動之淨現金流入(流出)	72,107	14,842
匯率影響數	(6,677)	8,251
本期現金及約當現金增加(減少)數	12,346	(18,699)
期初現金及約當現金餘額	118,692	137,391
期末現金及約當現金餘額	\$131,038	\$118,692
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$1,959	\$1,527
不含資本化利息之本期支付利息	\$1,959	\$1,527
本期支付所得稅	\$435	\$6,791
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	-	\$4,050

請參閱後附財務報表附註

董事長：莊明輝



經理人：莊成爐



會計主管：莊仲杰



豪展醫療科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、合併公司沿革

(一)豪展醫療科技股份有限公司(原名豪展國際股份有限公司，以下簡稱本公司)係於民國85年5月14日依中華民國公司法組成，並於民國90年12月變更公司名稱為現名。主要經營之業務為：

- 1.F113050 事務性機器設備批發業
- 2.F219010 電子材料零售業
- 3.F118010 資訊軟體批發業
- 4.F218010 資訊軟體零售業
- 5.F401010 國際貿易業
- 6.I301010 資訊軟體服務業
- 7.I301020 資料處理服務業
- 8.I301030 電子資訊供應服務業
- 9.CF01011 醫療器材設備製造業
- 10.F108031 醫療器材批發業
- 11.F208031 醫療器材零售業
- 12.CE01021 度量衡器製造業
- 13.F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 14.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(二)本公司及子公司民國101年及100年12月31日止，員工人數分別為504人及450人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編制原則

1.合併財務報表編製準則

本公司合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上者，及對其具有控制能力者之財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷合併公司間重大之交易及其餘額。

2.本合併財務報表對其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下。

3.列入合併財務報表之所有子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101年12月31日	100年12月31日
本公司	Avita (Mauritius) Corporation	一般投資	100%	100%
本公司	Double Harvest Inc.	醫療器材相關產品之買賣	100%	100%
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(吳江)有限公司	醫療器材相關產品之買賣及製造	100%	100%
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	100%	100%
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	100%	90%

4.未列入本期合併財務報表之子公司：不適用。

(二)會計估計

本公司及子公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)現金及約當現金

係指隨時可轉換成定額現金及即將到期（自投資日起三個月內到期）且利率變動對其價值影響甚少之投資。本公司及子公司現金流量表係依現金及約當現金之基礎所編製。

(五)金融資產及金融負債

本公司及子公司金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日或交割日會計處理。

1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融資產及負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。並將此類別之金融資產及負債分類為交易目的之金融資產及負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

2.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

(六)應收款項及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公平價值，其公平價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(七)存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法，期末並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(八)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產損益，則列為當年度營業外收入或費用。

折舊按估計經濟耐用年限及殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產耐用年數除房屋及建築為5~50年外，其餘固定資產為3~10年。

(九)無形資產

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤提，攤提年限如下：

電腦軟體成本：按1~4年平均攤提。

(十)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年數如下：

廠房改建工程：按2~5年平均攤銷。

(十一)產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十二)退休金

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

本公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適估計，並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(十四)員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國97年1月1日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間認列為當期費用，並依採權益交割或採現金交割分別調整資本公積—員工認股權或調整負債。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十五)庫藏股

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而庫藏股票交易之價差列為股東權益項下。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積—股票發行溢價」。

(十六)資產減損

本公司及子公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

資產（商譽除外）自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產（商譽除外）於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十七)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司及子公司以當地貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入股東權益之調整項目「累積換算調整數」。

(十八)營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- 1.從事可能獲得收入並發生費用之經營活動。
- 2.營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- 3.具個別分離之財務資訊。

(十九)所得稅

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。

所得稅抵減之會計處理，依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

最低稅負制於民國95年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(二十)收入及費用認列方法

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(廿一)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依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」辦理。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年度損益並無重大影響。
- (二)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依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」辦理。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年度損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$684	\$-
零用金／週轉金	39	1,078
銀行存款	130,315	117,614
合 計	\$131,038	\$118,692

五、公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-流動

(一)公平價值變動列入損益之金融資產：

	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融資產-股票	\$18,595	\$18,595
交易目的金融資產-受益憑證	38,234	18,059
衍生性金融商品-遠期外匯合約	895	799
交易目的金融資產評價調整-流動	4,257	(3,380)
合 計	\$61,981	\$34,073

(二)公平價值變動列入損益之金融負債：

	101年12月31日	100年12月31日
衍生性金融商品-外匯選擇權合約	\$-	\$242
衍生性金融商品-遠期外匯合約	-	120
合 計	\$-	\$362

(三)其他相關資訊，請詳附註廿六之附表。

六、應收票據淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據	\$600	\$2,337

七、應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$84,782	\$87,123
備抵呆帳	(1,424)	-
合 計	\$83,358	\$87,123

八、存 貨

	101年12月31日	100年12月31日
原料	\$42,084	\$29,307
半成品	13,256	14,465
在製品	16,122	13,441
製成品	12,774	7,647
商品	14,355	11,242
備抵存貨跌價及呆滯損失	(18,694)	(16,198)
合 計	<u>\$79,897</u>	<u>\$59,904</u>

與存貨相關之銷貨成本

	101年 度	100年 度
出售存貨成本	\$377,908	\$309,912
存貨回升利益	-	-
存貨跌價及呆滯損失	5,983	1,305
存貨報廢損失	-	2,384
存貨盤盈虧	5	71
其他	-	-
合 計	<u>\$383,896</u>	<u>\$313,672</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
昕琦科技(股)公司	\$25,010	4.23%	\$10,872	3.61%
亞昕開發(股)公司	-	-	1,287	0.10%
合 計	<u>\$25,010</u>		<u>\$12,159</u>	

- (一)本公司所持有上述金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二)本公司於民國101年6月經董事會決議參加昕琦科技(股)公司現金增資認購512仟股，計增加投資15,171仟元，並於民國101年12月處分73仟股，處分價款計3,843仟元，並認列處分利益2,810仟元，期末持股比例為4.23%。
- (三)本公司於民國101年度出售亞昕開發(股)公司全數持股，處分價款為\$2,061仟元，並認列處分利益為\$774仟元。
- (四)本公司於民國100年度處分昕琦科技股份有限公司股份，總價款計\$11,964仟元，並認列處分利益\$8,691仟元。
- (五)其他相關資訊，請詳附註廿六之附表。

十、固定資產之累計折舊

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
累計折舊-房屋及建築	\$15,226	\$13,500
累計折舊-機器設備	48,164	44,086
累計折舊-運輸設備	-	800
累計折舊-辦公設備	2,275	4,892
累計折舊-租賃改良	3,314	998
累計折舊-其他設備	7,996	4,140
合 計	<u>\$76,975</u>	<u>\$68,416</u>

截至民國101年及100年12月31日止，部分固定資產已提供作為銀行借款履約之擔保，請參閱附註二十一「質押之資產」之說明。

十一、短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$77,988	\$45,309
擔保借款	8,712	-
合 計	\$86,700	\$45,309
利率區間	1.31%~3.07%	2.00%~2.58%

十二、長期借款

明細內容如下：

債權人	還款期間及方式	101年12月31日	100年12月31日
合作金庫	契約期間自民國101年11月8日至民國108年11月8日，前兩年繳息，第三年起本息平均攤還。	\$50,000	\$16,846
減：一年或一營業週期內到期長期借款		-	(4,050)
合 計		\$50,000	\$12,796
利率區間		1.80%	2.36%

十三、股 本

(一)截至民國101年12月31日止，本公司實收資本額分別為287,200仟元，流通在外股數為28,720仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二)本公司於民國100年6月17日經董事會決議，以溢價辦理現金增資計2,600仟股，共計\$38,600仟元，該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以民國100年8月15日為增資基準日辦理變更登記完竣。

十四、資本公積

(一)依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部份發給新股或現金。另依證券期貨局規定，每年撥充資本公積之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(二)民國101年及100年12月31日資本公積內容如下：

	101年12月31日	100年12月31日
資本公積-發行溢價	\$68,553	\$68,553
資本公積-庫藏股票交易	93	93
資本公積-員工認股權	702	702
合 計	\$69,348	\$69,348

十五、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

(二)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第10016號函規定，應依證券交易法第41條第1項規定，就帳列股東權益減項金額(如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，始得就迴轉部分分派盈餘。

(三)盈餘分配

1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘後由董事會擬案提請股東會決議分配之，其中：

(1)員工紅利 6%~12%。

(2)董事、監察人酬勞：1%~3%。

(3)股東紅利：依前兩項分配後之餘額，連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

2.本公司民國101年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，惟本公司民國101年度尚有待彌補虧損47,036仟元，故估計員工紅利及董監酬勞均為0。

3.本公司民國101年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4.(1)本公司民國100年度因經營虧損，故於民國101年6月25日經股東會決議不予分配盈餘，亦無員工紅利及董監酬勞。民國99年度員工紅利及董監酬勞經股東會決議之金額分別為1,779仟元及560仟元，與民國99年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞1,779仟元及700仟元之差異數，已調整民國100年度之損益。

(2)本公司民國100年度及99年度經董事會通過擬議及股東會決議，其員工紅利及董監酬勞分派數，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

十六、庫藏股票

(一)截至民國101年12月31日止，本公司持有庫藏股5,992仟元。

(二)本公司持有庫藏股明細如下：

(單位:仟股)				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	292	223	-	515

本公司持有之庫藏股票依證券交易法之規定不得質押，於轉讓前，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

十七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下

功能別 性質別	101年 度			100年 度		
	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
薪資費用	\$59,352	\$71,197	\$130,549	\$57,155	\$69,586	\$126,741
勞健保費用	439	4,003	4,442	446	3,774	4,220
退休金費用	262	2,574	2,836	5,420	3,464	8,884
其他用人費用	6,711	6,070	12,781	518	3,677	4,195
折舊費用	15,527	3,403	18,930	10,446	4,827	15,273
攤銷費用	809	3,121	3,930	263	1,907	2,170

十八、所得稅費用(利益)

(一)本公司及子公司所得稅費用(利益)包括下列項目

	101年 度	100年 度
當期所得稅費用	\$-	\$296
遞延所得稅費用(利益)	5,129	5,376
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	381
以前年度所得稅(高)低估數	(185)	1,561
合 計	\$4,944	\$7,614

(二)1.淨遞延所得稅資產與負債明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
(1)遞延所得稅資產總額	\$8,368	\$7,575
(2)遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(7,874)	\$(1,898)

(4)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異

	101年12月31日	100年12月31日
未實現兌換損(益)所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$412	\$(4,712)
存貨跌價損失之可減除暫時性差異	\$1,073	\$13,964
國外投資損失準備之應課稅暫時性差異	\$(13,432)	\$(13,432)
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	\$8,276	\$7,054
虧損扣抵之認列所產生之可減除暫時性差異	\$8,475	\$2,449
其他產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$4,012	\$8,071

2.淨遞延所得稅資產(負債)-流動

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產--流動	\$494	\$5,625
備抵評價遞延所得稅資產—流動	-	-
合 計	\$494	\$5,625

3.淨遞延所得稅資產(負債)-非流動

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產—非流動	\$7,874	\$1,950
備抵評價遞延所得稅資產—非流動	(7,874)	(1,898)
合 計	\$-	\$52

4.繼續營業單位民國101年度及100年度之所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	101年 度	100年 度
繼續營業單位當期應付所得稅	\$-	\$296
未實現兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(871)	\$1,367
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$2,191	\$634
國外投資損失準備之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$-	\$2,283
投資抵減之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(1,222)	\$(3,621)
虧損扣抵遞延以後年度所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(1,024)	\$12,447
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$5,976	\$(6,083)
其他之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$79	\$(1,651)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	\$-	\$381
以前年度所得稅(高)低估數	\$(185)	\$1,561
合 計	<u>\$4,944</u>	<u>\$7,614</u>

(三)兩稅合一相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
1.可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$4,026</u>	<u>\$3,934</u>
	101年 度(預計)%	100年 度(實際)%
2.盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司民國101年度及100年度皆為虧損狀況，故無盈餘分配之稅額扣抵比率之揭露。

(四)未分配盈餘相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
87年度以後	<u>\$ (47,036)</u>	<u>\$ (22,041)</u>

(五)投資抵減相關資訊

發生年度	可抵減金額	已抵減金額	已失效金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
97	\$3,768	\$(549)	\$-	\$3,219	101
98	5,057	-	-	5,057	102
	<u>\$8,825</u>	<u>\$(549)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,276</u>	

(六)依所得稅法規定，本公司前十年虧損可抵減金額如下：

發生年度	可抵減金額	免稅投資收入	已抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
100	\$2,443	\$-	\$-	\$2,443	110
101	6,032	-	-	6,032	111
	<u>\$8,475</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,475</u>	

(七)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國99年度。

十九、基本每股盈餘

	101年 度					
	金額(分子)		股數(分母) (千股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純(損)	(21,549)	(24,995)	28,720	\$(0.75)	\$(0.87)	

	100年 度					
	金額(分子)		股數(分母) (千股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純(損)	(19,299)	(28,368)	27,065	\$(0.71)	\$(1.05)	

(一)計算稀釋每股盈餘時，員工分紅若有可能採發放股票者，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，並以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，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)如員工分紅採發放股票方式經股東會決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。

(三)員工分紅屬潛在普通股者，經依庫藏股票法測試結果並無稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

二十、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
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之董事、監察人及主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

董事及管理階層薪酬資訊

民國101年度及民國100年度分配予董事、監察人及管理階層之薪酬總額分別為13,813仟元及14,607仟元。民國101年度之薪酬資訊並未包含擬於民國102年度發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待民國102年度股東會決議之；民國100年度之薪酬資訊包含民國101年度股東會決議之盈餘分配案中配與董監事之酬勞及管理階層之分紅。其他相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

廿一、質押之資產

本公司及子公司截至民國101年及100年12月31日止，提供下列資產作為長期借款、履約保證及衍生性金融商品之抵押品，明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
其他金融資產—流動	\$3,113	\$11,644
受限制資產	7,616	-
固定資產—土地	57,840	\$57,840
固定資產—房屋及建築	35,962	37,419
合 計	<u>\$104,531</u>	<u>\$106,923</u>

質押之資產係以帳面淨額表達。

廿二、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年及100年12月31日止，本公司基於業務上之需要，對關係企業之背書保證金額分別為USD3,200仟元、RMB8,450仟元及USD2,100仟元。

廿三、重大之災害損失：無

廿四、重大期後事項：無

廿五、其他重大事項

(一)員工退休金相關資訊

- 1.自民國94年7月1日起，本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資總額6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國101年度及100年度認列之退休金成本分別為2,836仟元及2,680仟元。
- 2.本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司依員工每月薪資總額2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司於民國100年5月間結清上述之員工服務年資，並經新北市政府勞工局核准撤銷勞工退休金監督委員會。本公司民國100年度因結清員工服務年資所認列之其他收入\$1,541。

(二)金融商品相關資訊

	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
金融資產：						
公平價值變動列入 損益之金融資產- 流動	\$61,086	\$61,073	\$-	\$34,073	\$34,073	\$-
以成本法衡量之金 融資產-非流動	25,010	-	-	12,159	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
金融資產：						
公平價值變動列入 損益之金融資產- 流動	\$895	\$895	\$-	\$-	\$-	\$-
金融負債：						
公平價值變動列入 損益之金融負債- 流動	-	-	-	362	362	-

1.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項。
- (2)公平價值變動列入損益之金融商品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。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。衍生性金融商品係以個別遠期外匯合約及外匯選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。
- (3)存出保證金係以帳面價值估計公平價值。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

2.財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3.重大財務風險資訊

(1)市場風險

a.匯率市場：本公司及子公司主要之進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司及子公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

b.資產市場：本公司及子公司從事之以成本衡量之金融資產投資，會受資產市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之資產市場風險。

(2)信用風險

a.應收債權：本公司及子公司應收款項之債務人，大部分為信用良好之公司，近年來從未發生過重大呆帳之情形，且本公司及子公司定期評估備抵呆帳之適足性，故無重大之信用風險。

b.金融市場：本公司及子公司所從事之遠期外匯，係與信用良好之金融機構往來，預期各該金融機構均不致產生違約情事，故發生信用風險之可能性極低。

c. 資產交易：本公司及子公司從事以成本衡量之金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因本公司及子公司定期執行減損測試，且投資時業已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

(3) 流動性風險

a. 應收債權：本公司及子公司應收款項之主要債務人均為信用良好之公司，且各應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。

b. 金融資產：本公司及子公司以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，惟因持股比例不高且非屬重大性投資，故預期不致產生重大之流動性風險。

c. 外匯交易：本公司及子公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大的幣種，且報價之交易商非常多，買賣報價非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。

d. 資金調度：本公司及子公司之營業狀況良好，營運資金充足，在貨幣市場及銀行間之債信也極佳，故沒有因無法籌措資金以履行合約義務之資金調度之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

a. 長期負債：本公司及子公司借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率異動，而使未來現金流量產生波動。

b. 金融資產：本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產，非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(5) 衍生性金融商品交易

本公司及子公司截至民國101年及100年12月31日止尚未結清之衍生性金融商品合約如下：

金融商品	101年12月31日	
	合約本金	契約期間
遠期外匯合約	USD 1,800,000	2012.03.16~2013.06.19

金融商品	100年12月31日	
	合約本金	契約期間
賣出外匯選擇權 (USD Call/RMB Put)	USD 2,000,000	2011.02.11~2012.02.14
無本金交割遠期外匯合約	USD 200,000	2011.01.13~2012.01.16
遠期外匯合約	USD 3,500,000	2011.01.12~2012.12.07

截至民國101年及100年12月31日止，衍生性金融商品交易已結清部分，分別產生淨利益\$765仟元及\$2,903仟元，尚未結清部份產生之淨利益分別為\$900及淨利益\$914仟元。

(三) 股份基礎給付－員工獎酬：

1. 截至民國100年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
現金增資保留員工認購	100.8.15	390仟股	NA	立即既得	NA	NA

2. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	100年度
	<u>\$702</u>

(四)本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$6,942	29.04	\$3,245	30.275
歐元	35	38.47	1,598	39.18
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	5,702	29.04	1,076	30.275

(五)重大合約：無

(六)財務報表表達

民國100年度之合併財務報表若干科目業經重新分類以配合民國101年度合併財務報表之表達。

廿六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	附表
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百分之二十以上者	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	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	附表三
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	無

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	附表四
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表五
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百分之二十以上者	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表三
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	附表六
10	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊	附表七

(三)大陸投資資訊之揭露：

- 1.本公司以現金及固定資產透過第三地區之子公司Avita (Mauritius) Corporation再轉投資豪展醫療科技(吳江)有限公司，此案業經投審會民國91年11月8日經審二字第091035213號函、民國92年9月1日經審二字第092028042號函、民國92年9月26日經審二字第092030738號函、民國96年4月20日經審二字第09600112320號函、民國96年11月30日經審二字第09600435620號函、民國97年12月31日經審二字第09700495030號函、民國98年1月14日經審二字第09700505860號函核准。其他相關資訊，請詳附表八。
- 2.本公司以現金透過第三地區之子公司Avita (Mauritius) Corporation再轉投資豪展醫療科技(蘇州)有限公司，此案分別業經投審會民國93年8月12日經審二字第093022557號函、民國95年1月27日經審二字第09500011140號函、民國96年7月30日經審二字第09600265830號函、民國97年5月22日經審二字第09700167490號函核准。其他相關資訊，請詳附表八。
- 3.本公司透過轉投資大陸之孫公司豪展醫療科技(吳江)有限公司再投資上海康莊醫療器械有限公司。其他相關資訊，請詳附表八。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表九

廿七、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者以地區別之角度經營業務，目前本公司以美洲+土耳其地區、歐洲+非洲地區及亞洲+澳洲地區之經營為主。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者依據營業毛利(未包含公司一般營業費用)評估各營業部門之績效。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	民國101年度			
	美洲及土耳其	歐洲及非洲	亞洲及澳洲	總計
外部收入淨額	\$105,166	\$236,183	\$157,785	\$499,135
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	\$105,166	\$236,183	\$157,785	\$499,135
部門損益	\$33,692	\$45,857	\$35,690	\$115,239
部門資產(註)	\$-	\$-	\$-	\$-

	民國100年度			
	美洲及土耳其	歐洲及非洲	亞洲及澳洲	總計
外部收入淨額	\$242,831	\$100,306	\$85,545	\$428,682
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	\$242,831	\$100,306	\$85,545	\$428,682
部門損益	\$62,961	\$29,144	\$22,905	\$115,010
部門資產(註)	\$-	\$-	\$-	\$-

(註)：依民國99年6月28日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第151號「營業部門資訊之揭露適用疑義」規定，企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第24段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四)部門損益、資產與負債之調整資訊

提供與主要營運決策者之外部收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅後淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。

廿八、財務報表之核准

本公司及子公司民國101年度之合併財務報表業經董事會核准並通過發布。

廿九、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國99年2月2日發布之金管證審字第0990004943號函令之規定，於民國101年度合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

(一)依據金管會於民國98年5月14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民國102年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務部經理統籌負責，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	截至民國101年12月31日止 執行情形
1.成立專案小組	財務部	已完成
2.訂定採用IFRSs轉換計畫	財務部	已完成
3.完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財務部	已完成
4.完成IFRSs合併個體之辨認	財務部	已完成
5.完成IFRS 1「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	財務部	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	資訊部	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	財務部/稽核室	已完成
8.決定IFRSs會計政策	財務部	已完成
9.決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	已完成
10.完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	財務部	已完成
11.完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	財務部	持續進行中
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	財務部/稽核室	已完成

(二)截至民國101年12月31日，本公司及子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.民國 101 年 1 月 1 日合併資產負債表之調節

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則		
項目	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
資產						
流動資產						
現金及約當現金	\$118,692	\$-	\$-	\$118,692	現金及約當現金	
公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	34,073	-	-	34,073	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流 動	
應收票據淨額	2,337	-	-	2,337	應收票據淨額	
應收帳款淨額	87,123	-	-	87,123	應收帳款淨額	
其他金融資產-流動	11,664	-	-	11,664	其他金融資產-流動	
存貨	59,904	-	-	59,904	存貨	
預付費用及預付款項	13,329	-	-	13,329	預付款項	
遞延所得稅資產-流動	5,625	-	(5,625)	-	-	(1)
其他應收款及其他流 動資產	7,060	-	-	7,060	其他應收款及其他流 動資產	
小計	339,807	-	(5,625)	334,182		
長期投資						
-	-	16,522	-	16,522	備供出售金融資產- 非流動	(2)
以成本衡量之金融資 產-非流動	12,159	(12,159)	-	-	以成本衡量之金融資 產-非流動	(2)
小計	12,159	4,363	-	16,522		
固定資產淨額	169,182	-	-	169,182	不動產、廠房及設備	
無形資產						
電腦軟體成本	5,082	-	-	5,082	電腦軟體	
小計	5,082	-	-	5,082		
其他資產						
存出保證金	6	-	-	6	存出保證金	
遞延所得稅資產-非流動	52	195	8,684	8,931	遞延所得稅資產	(1)(3)
小計	58	195	8,684	8,937		
資產總計	\$526,288	\$4,558	\$3,059	\$533,905		

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導 準則之影響			國際財務報導準則		
	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
負債及股東權益						
流動負債						
短期借款	\$45,309	\$-	\$-	\$45,309	短期借款	
公平價值變動列入損 益之金融負債-流動	362	-	-	362	透過損益按公允價值 衡量之金融負債-流 動	
應付票據及帳款	67,247	-	-	67,247	應付票據及帳款	
應付所得稅	671	-	-	671	當期所得稅負債	
應付費用及其他應付 款項	32,355	-	-	32,355	其他應付款	
一年或一營業週期到 期長期負債	4,050	-	-	4,050	一年或一營業週期內 到期長期負債	
售後服務準備／保固 準備	451	1,148	-	1,599	負債準備-流動	(3)
預收款項及其他流動 負債	16,357	-	-	16,357	其他流動負債	
小計	166,802	1,148	-	167,950		
長期負債						
長期借款	12,796	-	-	12,796	長期借款	
其他負債						
遞延所得稅負債-非流動	-	-	3,059	3,059	遞延所得稅負債	(1)
負債合計	179,598	1,148	3,059	183,805		
股東權益						
普通股股本	287,200	-	-	287,200	普通股股本	
資本公積						
資本公積-發行溢價	68,553	-	-	68,553	資本公積-發行溢價	
庫藏股票交易	93	-	-	93	資本公積-庫藏股票 交易	
員工認股權	702	-	-	702	資本公積-員工認股 權	
保留盈餘						
法定盈餘公積	17,158	-	-	17,158	法定盈餘公積	
未提撥保留盈餘(待 彌補虧損)	(22,041)	(2,582)	-	(24,623)	未分配盈餘(或待彌 補虧損)	(3)(4)
股東權益其他調整項目						
—	-	4,363	-	4,363	備供出售金融資產未 實現損益	(2)
累積換算調整數	(1,629)	1,629	-	-	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(4)
庫藏股票	(3,346)	-	-	(3,346)	庫藏股票	
母公司股東權益合計	346,690	3,410	-	350,100		
股東權益合計	346,690	3,410	-	350,100		
負債及股東權益總計	\$526,288	\$4,558	\$3,059	\$533,905		

重大差異調節說明：

- (1)依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產或負債係依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，本公司及子公司不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，故重分類調整減少遞延所得稅資產-流動 5,625 仟元、增加遞延所得稅資產-非流動 5,625 仟元。

依我國財務會計準則公報之規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列其備抵評價金額。但依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，本公司及子公司遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列，故重分類調整減少遞延所得稅資產-非流動及備抵遞延所得稅資產-非流動各 1,898 仟元。

另依我國財務會計準則公報之規定，同一納稅主體之遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示淨額。但依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產及負債不符合互抵條件者，不得互抵，因此本公司及子公司於轉換日重分類調整增加遞延所得稅資產及遞延所得稅負債各 3,059 仟元。

- (2)本公司及子公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前證券發行人財務報告編製準則規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司及子公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之證券發行人財務報告編製準則規定，將「以成本衡量之金融資產-非流動」重分類為「備供出售金融資產-非流動」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異金額調整「備供出售金融資產未實現損益」。本公司及子公司因此調整增加備供出售金融資產-非流動 16,522 仟元及備供出售金融資產未實現損益 4,363 仟元，以成本衡量之金融資產-非流動因而減少 12,159 仟元。

- (3)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司及子公司因此於轉換日調整增加員工福利負債準備-流動 1,148 仟元及遞延所得稅資產-非流動 195 仟元，未分配盈餘因而減少 953 仟元。

- (4)本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司及子公司因此於轉換日調整增加累積換算調整數 1,629 仟元，未分配盈餘因而減少 1,629 仟元。

2.民國 101 年 12 月 31 日合併資產負債表之調節

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		
項目	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
資產						
流動資產						
現金及約當現金	\$131,038	\$-	(\$29,943)	\$101,095	現金及約當現金	(1)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	61,981	-	-	61,981	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	
應收票據淨額	600	-	-	600	應收票據淨額	
應收帳款淨額	83,358	-	-	83,358	應收帳款淨額	
其他金融資產-流動	3,113	-	29,943	33,056	其他金融資產-流動	(1)
存貨	79,897	-	-	79,897	存貨	
預付費用及預付款項	13,967	-	-	13,967	預付款項	
遞延所得稅資產-流動	494	-	(494)	-	-	(2)
其他應收款及其他流動資產	12,199	-	-	12,199	其他應收款及其他流動資產	
小計	386,647	-	(494)	386,153		
長期投資						
-	-	66,565	-	66,565	備供出售金融資產-非流動	(3)
以成本衡量之金融資產-非流動	25,010	(25,010)	-	-	以成本衡量之金融資產-非流動	(3)
小計	25,010	41,555	-	66,565		
固定資產淨額	158,461	-	(3,856)	154,605	不動產、廠房及設備	(7)
無形資產						
電腦軟體成本	3,123	-	-	3,123	電腦軟體	
其他無形資產	1,763	-	-	1,763	其他無形資產	
小計	4,886	-	-	4,886		
其他資產						
存出保證金	488	-	-	488	存出保證金	
遞延費用	1,633	-	(1,633)	-	-	(4)
遞延所得稅資產-非流動	-	142	3,058	3,200	遞延所得稅資產	(2)(5)
其他資產-其他	3,511	(1,613)	5,489	7,387	其他非流動資產-其他	(4)(7)(8)
小計	5,632	(1,471)	6,914	11,075		
資產總計	\$580,636	\$40,084	\$2,564	\$623,284		

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則		
項目	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
負債及股東權益						
流動負債						
短期借款	\$86,700	\$-	\$-	\$86,700	短期借款	
應付票據及帳款	82,071	-	-	82,071	應付票據及帳款	
應付費用及其他	35,824	-	-	35,824	其他應付款	
應付款項						
售後服務準備／ 保固準備	519	833	-	1,352	負債準備-流動	(5)
預收款項及其他	11,287	-	-	11,287	其他流動負債	
流動負債						
小計	216,401	833	-	217,234		
長期負債						
長期借款	50,000	-	-	50,000	長期借款	
其他負債						
遞延所得稅負債	-	-	2,564	2,564	遞延所得稅負債	(2)
-非流動						
負債合計	266,401	833	2,564	269,798		
股東權益						
普通股股本	287,200	-	-	287,200	普通股股本	
資本公積						
資本公積-發 行溢價	68,553	-	-	68,553	資本公積-發行 溢價	
庫藏股票交易	93	-	-	93	資本公積-庫藏股 票交易	
員工認股權	702	-	-	702	資本公積-員工 認股權	
保留盈餘						
法定盈餘公積	17,158	-	-	17,158	法定盈餘公積	
未提撥保留盈 餘(待彌補虧損)	(47,036)	(3,933)	-	(50,969)	未分配盈餘(或 待彌補虧損)	(5)(6)(8)
股東權益其他調 整項目						
-	-	41,555	-	41,555	備供出售金融資 產未實現損益	(3)
累積換算調整 數	(6,443)	1,629	-	(4,814)	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	(6)
庫藏股票	(5,992)	-	-	(5,992)	庫藏股票	
母公司股東權益合計	314,235	39,251	-	353,486		
股東權益合計	314,235	39,251	-	353,486		
負債及股東權益總計	\$580,636	\$40,084	\$2,564	\$623,284		

3.民國 101 年度合併綜合損益表之調節

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則		說明
	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	
營業收入	\$499,135	\$-	\$-	\$499,135	營業收入
營業成本	383,896	79	-	383,975	營業成本
營業毛利	115,239	(79)	-	115,160	營業毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	37,878	115	-	37,993	推銷費用
管理及總務費用	76,884	316	-	77,200	管理費用
研究發展費用	36,721	323	-	37,044	研究發展費用
合計	151,483	754	-	152,237	
營業淨利(淨損)	(36,244)	(833)	-	(37,077)	營業利益(損失)
營業外收入及利益					
利息收入	2,561	-	-	2,561	利息收入
金融資產評價利益	8,537	-	-	8,537	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 (負債)利益
金融負債評價利益	245	-	-	245	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 (負債)利益
其他投資收益	1,214	-	-	1,214	股利收入
處分投資利益	5,398	-	-	5,398	處分投資利益
兌換利益	3,087	-	-	3,087	外幣兌換利益
租金收入	201	-	-	201	租金收入
什項收入	4,206	-	-	4,206	其他收入-其他
合計	25,449	-	-	25,449	
營業外費用及損失					
利息費用	2,362	-	-	2,362	利息費用
處分固定資產損失	454	-	-	454	處分不動產、廠房 及設備損失
兌換損失	6,250	-	-	6,250	外幣兌換損失
什項支出	397	-	-	397	什項支出
合計	9,463	-	-	9,463	
稅前淨利(淨損)	(20,258)	(833)	-	(21,091)	稅前淨利(淨損)
所得稅費用	(4,944)	142	-	(4,802)	所得稅費用
合併總損益	(\$25,202)	(\$691)	\$-	(\$25,893)	合併總損益
				(4,814)	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額
				37,192	備供出售金融資產 未實現評價損益
				32,378	本期其他綜合損益 (稅後淨額)
				\$6,485	本期綜合損益總額

重大差異調節說明：

(1)依我國財務會計準則公報規定，對於現金及約當現金之定義係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約或出售且不損及本金之定期存款及可轉讓定期存單。惟依 IFRSs 規定，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內(例如，自取得日起三個月內)到期之投資方可視為約當現金。本公司及子公司將持有存續期間超過三個月以上之定期存款予以重分類，故調整減少現金及約當現金 29,943 仟元，調整增加其他金融資產-流動(原到期日超過三個月之定期存款) 29,943 仟元。

(2)依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產或負債係依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，本公司及子公司不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，故重分類調整減少遞延所得稅資產-流動 494 仟元、增加遞延所得稅資產-非流動 494 仟元。

依我國財務會計準則公報之規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列其備抵評價金額。但依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，本公司及子公司遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列，故重分類調整減少遞延所得稅資產-非流動及備抵遞延所得稅資產-非流動各 7,874 仟元。

另依我國財務會計準則公報之規定，同一納稅主體之遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示淨額。但依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產及負債不符合互抵條件者，不得互抵，因此本公司及子公司重分類調整增加遞延所得稅資產及遞延所得稅負債各 2,564 仟元。

(3)本公司及子公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前證券發行人財務報告編製準則規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司及子公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之證券發行人財務報告編製準則規定，將「以成本衡量之金融資產-非流動」重分類為「備供出售金融資產-非流動」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異金額調整「備供出售金融資產未實現損益」。因此本公司及子公司截至民國 101 年 12 月 31 日止調整增加備供出售金融資產-非流動 66,565 仟元及備供出售金融資產未實現損益 41,555 仟元，以成本衡量之金融資產-非流動因而減少 25,010 仟元。

- (4)本公司及子公司將電路設計等而發生之費用予以遞延並帳列遞延費用。惟依 IAS38 相關規範，將依據實際狀況重分類至相關資產科目，故重分類調整增加其他非流動資產-其他 1,633 仟元，並調整減少遞延費用 1,633 仟元。
- (5)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司及子公司因此調整增加員工福利負債準備-流動 833 仟元及遞延所得稅資產-非流動 142 仟元，未分配盈餘因而減少 691 仟元；另分別調整增加營業成本 79 仟元、推銷費用 115 仟元、管理費用 316 仟元、研究發展費用 323 仟元及所得稅利益 142 仟元。
- (6)本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司及子公司因此於轉換日調整增加累積換算調整數 1,629 仟元，未分配盈餘因而減少 1,629 仟元。
- (7)本公司及子公司轉換至 IFRSs 後為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於不動產、廠房及設備之預付設備款 3,856 仟元予以適當重分類至其他非流動資產項下之預付設備款。
- (8)母公司取得控制權後股權改變但未導致喪失控制時，依我國現行會計準則規定，股權比例增加適用購買法，股權比例減少則視同出售並認列損益。依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」規定，此種情況之股權比例增減應作為權益交易處理，不影響損益也不額外認列商譽。另由於本公司及子公司並無「資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」帳列餘額，因此同時調整減少保留盈餘及其他非流動資產-其他各 1,613 仟元。
- (三)依據IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定，除依選擇性豁免（optional exemptions）及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上本公司及子公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已經金管會認可且已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司及子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 累積換算調整數

本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，於民國 101 年 1 月 1 日一次認列為保留盈餘，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

2. 先前已認列金融工具之指定

本公司及子公司於轉換日選擇將「以成本衡量之金融資產-非流動」重分類為「備供出售金融資產-非流動」。

3. 股份基礎給付交易

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

以上本公司及子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，可能因管理階層經其他考量及評估後而改變，故與實際結果可能有所差異。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

依據金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令之規定，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。本公司及子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 1,629 仟元，因首次採用 IFRSs 時導致保留盈餘減少 2,582 仟元，故不予提列特別盈餘公積。

(五) 本公司及子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 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於民國 100 年 12 月 22 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。惟本公司及子公司目前上述之評估結果，可能受目前國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，且未來經金管會認可而發布及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	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 (註二)	本期最高 背書保證餘額	期末 背書餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計最近 估淨值之 比率	背書保證 最高限額(註三)
		公司名稱	關係(註一)						
1	豪展醫療科技股 份有限公司	Double Harvest Inc.	2	\$94,271	USD2,000	USD2,000	—	18.48%	157,118
2	豪展醫療科技股 份有限公司	豪展醫療科技(吳江) 有限公司	3	\$94,271	USD1,200 RMB8,450	USD1,200 RMB8,450	—	23.53%	157,118

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，僅標示其種類：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：對單一企業背書保證之限額為本公司財務報表淨值百分之三十為準。

註三：本公司背書保證之總額以不超過本公司財務報表淨值百分之五十為準。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)	
豪展醫療科技(股)公司	股票	群光電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	314	\$ 18,595	-	\$ 67.10	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-亞洲高收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	482	5,000	-	10.84	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-活利債累積	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	477	5,000	-	11.20	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-新興活利債券	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	504	5,000	-	10.37	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-新興龍虎債累積基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	526	5,272	-	10.25	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	第一金-高收益債券A	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	983	12,962	-	13.60	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	ING安泰-亞太複合高收益債(累)	—	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	478	5,000	-	11.40	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	昕琦科技股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,767	25,010	4.23%	11.95 (註一)	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	70,082	100.00%	同帳面價值 (註一)	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	Avita (Mauritius) Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	39,667	100.00%	同帳面價值 (註一)	無

註一：係民國101年12月31日經會計師查核之每股淨值。

附表三 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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據之比率	
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	進貨	\$344,216	99.32%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	(\$5)	(100.00%)	無
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	USD11,591	98.78%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	USD(56)	(100.00%)	無
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	USD11,528	98.77%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	-	-	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	聯屬公司	銷貨	RMB72,001	89.34%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB1,357	13.62%	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	聯屬公司	進貨	RMB906	9.56%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB(3,265)	(50.75%)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	為豪展吳江採權益法評價之被投資公司	銷貨	RMB7,815	9.70%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB9,967	100.00%	無
上海康莊醫療器械有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	為豪展吳江採權益法評價之被投資公司	進貨	RMB7,815	80.69%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB(9,956)	(100.00%)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	RMB8,570	14.39%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB(3,018)	(46.91%)	無
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB8,570	95.24%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB977	100.00%	無

附表九：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	銷貨收入	4,233	按一般條件辦理	0.85%
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	進貨	344,216	按一般條件辦理	68.96%
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	預付貨款	40,120	按一般條件辦理	6.91%
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	應付帳款	5	按一般條件辦理	0.00%
0	豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	1	其他應收款	321	按一般條件辦理	0.06%
0	豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	1	預付貨款	46	按一般條件辦理	0.01%
0	豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	1	其他應付款項	317	按一般條件辦理	0.05%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款	9,494	按一般條件辦理	1.64%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	預付帳款	4,035	按一般條件辦理	0.69%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	預付帳款	69,217	按一般條件辦理	11.92%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	預收帳款	27,241	按一般條件辦理	4.69%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	銷貨收入	4,136	按一般條件辦理	0.83%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	進貨	332,200	按一般條件辦理	66.56%
2	Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	693	按一般條件辦理	0.12%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	進貨	39,837	按一般條件辦理	7.98%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	其他應收款	33,002	按一般條件辦理	5.68%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	應付帳款	13,959	按一般條件辦理	2.40%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	3	銷貨收入	36,332	按一般條件辦理	7.28%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	3	應收帳款	46,100	按一般條件辦理	7.94%

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： 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。

註四： 於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表五 轉投資事業期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元/仟股(單位)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值(元)	
Avita (Mauritius) Corporation	股單	豪展醫療科技(吳江)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	-	USD2,282	100%	同帳面價值(註一)	無
Avita (Mauritius) Corporation	股單	豪展醫療科技(蘇州)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	-	USD(901)	100%	同帳面價值(註一)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	股單	上海康莊醫療器械有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 43	100%	同帳面價值(註一)	無

註一：係民國101年12月31日經會計師查核之淨值。

附表六 轉投資事業從事衍生性商品交易情形

持有之公司	衍生性金融商品	合約金額(各日本金)	契約期間	產生損益
豪展醫療科技(吳江)有限公司	遠期外匯合約	USD 1,800仟元	2012/03/16~2013/06/19	RMB 194仟元

註：本公司之子公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

附表七 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊

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			持股比例*被投資公司期末淨值	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註一)	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期末	上期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	薩摩亞	醫療器材相關產品之買賣	\$3,210	\$3,210	-	100.00%	\$70,082	\$70,426	\$ (281)	-	-	\$-	子公司
豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	模里西斯	一般投資	171,746	171,746	-	100.00%	39,667	\$39,940	\$(17,236)	-	-	-	子公司
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(吳江)有限公司	中國吳江	醫療器材相關產品之買賣及製造	USD4,500	USD4,500	-	100.00%	USD2,282	USD2,282	USD(592)	-	-	-	孫公司
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	中國蘇州	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	USD510	USD510	-	100.00%	USD(901)	USD(901)	USD (8)	-	-	-	孫公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康諾醫療器械有限公司	中國上海	醫療器材相關產品之買賣	RMB3,540	RMB1,840	-	100.00%	RMB 43	RMB(306)	RMB(722)	-	-	-	曾孫公司

註一：係包含逆流交易產生之未實現損益調整數。

大陸被投資 公司名稱	主要 項目	營業 目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 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 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
						匯 出	收 回					
豪展醫療科技(吳江)有限公司	醫療器材相關產品之 買賣及製造		USD4,500	(二)	USD 3,947	\$-	\$-	USD 3,947	100%	\$ (17,507)(2)	\$66,258	-
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精沖模、精密型腔 模、專業塑膠件生產 及生產智能型傳感器		USD510	(二)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100%	(237)(2)	(26,161)	-
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之 買賣		RMB3,500	(五)	-	-	-	-	100%	(3,356)(2)	199	-

本 期 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出	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
USD 4,947	USD 5,500	\$188,541

註一：投資方式區分為下列數種，標示種類列即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額

註四：本表相關數字應以新台幣列示

附表九：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	銷貨收入	4,233	按一般條件辦理	0.85%
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	進貨	344,216	按一般條件辦理	68.96%
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	預付貨款	40,120	按一般條件辦理	6.91%
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	1	應付帳款	5	按一般條件辦理	0.00%
0	豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	1	其他應收款	321	按一般條件辦理	0.06%
0	豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	1	預付貨款	46	按一般條件辦理	0.01%
0	豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	1	其他應付款項	317	按一般條件辦理	0.05%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款	9,494	按一般條件辦理	1.64%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	預付帳款	4,035	按一般條件辦理	0.69%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	預付帳款	69,217	按一般條件辦理	11.92%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	預收帳款	27,241	按一般條件辦理	4.69%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	銷貨收入	4,136	按一般條件辦理	0.83%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	進貨	332,200	按一般條件辦理	66.56%
2	Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	693	按一般條件辦理	0.12%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	進貨	39,837	按一般條件辦理	7.98%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	其他應收款	33,002	按一般條件辦理	5.68%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	應付帳款	13,959	按一般條件辦理	2.40%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	3	銷貨收入	36,332	按一般條件辦理	7.28%
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	3	應收帳款	46,100	按一般條件辦理	7.94%

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。

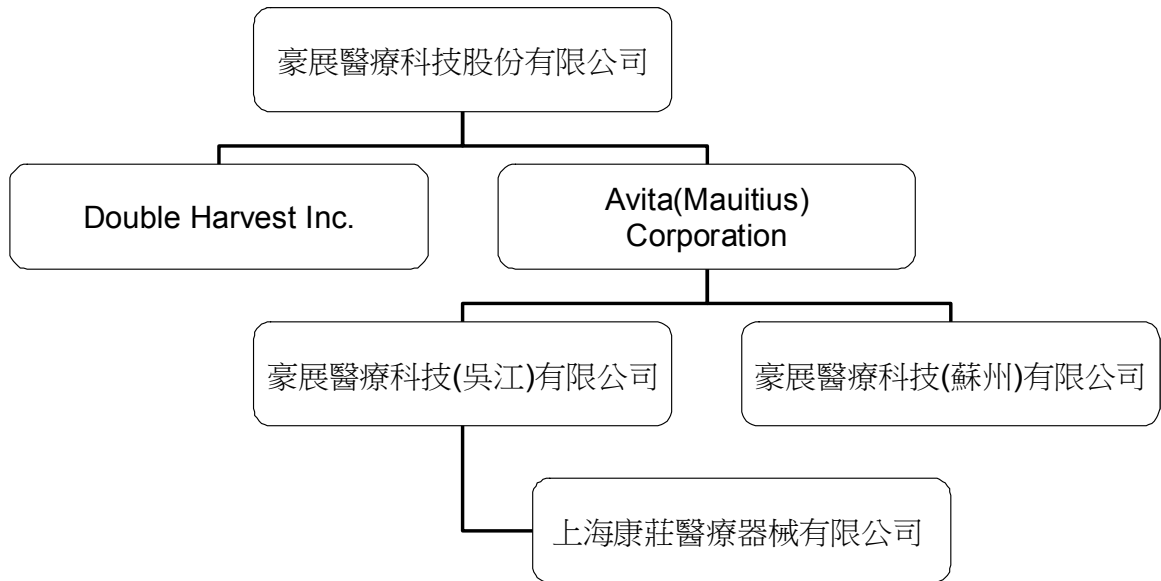
註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；美金元；人民幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Avita (Mauritius) Corporation	91.09.03	2 nd Floor, Felix House, 24 Dr, Joseph Riviere	NTD171,746	一般投資
Double Harvest Inc.	93.07.22	Offshore Chambers, P. O. Box 217 Apia, Samoa	NTD3,210	醫療器材相關產品之買賣
豪展醫療科技(吳江)有限公司	92.09.29	中國江蘇省吳江市經濟開發區交通路 858 號	USD4,500,000	醫療器材相關產品之買賣及製造
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	93.08.21	中國江蘇省吳江市經濟開發區交通路 858 號	USD510,000	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器
上海康莊醫療器械有限公司	95.08.30	中國上海市閔行區莘建東路 58 弄 1 號樓 708 室	¥3,540,000	醫療器材相關產品之買賣

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及其關係企業所經營之業務包括：醫療器材相關產品之買賣、製造、專業塑膠件生產。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

102年4月30日

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持有股份	
			股 數	持 股 比 例
Avita (Mauritius) Corporation	董事	莊明輝(豪展醫療股份有限公司之法人代表)	5,190,000	100%
Double Harvest Inc.	董事	莊明輝(豪展醫療股份有限公司之法人代表)	100,000	100%
豪展醫療科技(吳江)有限公司	董事	莊明輝	(註)	100%
	董事	吳佳榮		
	董事	蒲廷瑞		
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	董事	莊明輝	(註)	100%
	董事	吳佳榮		
	董事	蒲廷瑞		
上海康莊醫療器械有限公司	董事	莊明輝	(註)	100%
	監察人	莊仲杰		

註：係有限公司

(六) 關係企業營業概況

101 年度
單位：人民幣仟元

項目	吳江公司	蘇州公司	上海康莊
流動資產	39,971	1,915	9,621
固定資產	11,626	1,758	110
長期股權投資	43	0	0
其他資產	350	0	485
資產總額	51,990	3,673	10,216
負債總額	37,662	9,330	10,522
股本	33,816	4,697	3,500
保留盈餘(累積虧損)	(19,488)	(10,354)	(3,806)
股東權益總額	14,328	(5,657)	(306)
營業收入淨額	80,590	8,997	13,457
營業成本	77,525	8,350	9,234
營業毛利(損)	3,065	647	4,223
營業費用	5,852	704	4,966
營業淨利(損)	(2,787)	(57)	(743)
營業外收入(支出)	(658)	8	(24)
稅前淨利(損)	(3,445)	(49)	(767)

(七)關係企業合併財務報表及關係報告：請參閱第133頁聲明書。

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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對

股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



豪展醫療科技股份有限公司



董事長：莊明輝

