



豪展醫療科技股份有限公司
Avita Corporation

104年度 年報

刊印日期：中華民國一〇五年五月七日
本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

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

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：金昌民會計師、余煒楨會計師

事 務 所：寶業聯合會計師事務所

地 址：台北市大安區羅斯福路3段277號10樓

網 址：<http://www.kenwillcpa.com.tw/>

電 話：(02)2362-0077

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、一百零四年度營業結果	1
二、一百零五年度營業計劃概要	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	6
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	9
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	35
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	35
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	36
八、持股比例占前十名之股東，其間互為財務會計準則公報第六號關係人 或配偶、二親等以內之親屬關係資訊	37
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	38
肆、募資情形	
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形應記載事項	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
八、資金運用計劃執行情形	46

伍、營運概況	
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	61
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	72
三、一百零四年度財務報告之監察人審查報告.....	77
四、最近年度財務報表.....	78
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	78
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、合併財務狀況.....	79
二、合併財務績效.....	80
三、現金流量.....	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
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.....	81
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	81
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	169
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	172
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.....	172
四、其他必要補充說明事項.....	172
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.....	172

壹、致股東報告書

各位股東：

以下針對一百零四年度經營實績之報告。

一、一零四年度營業結果：

(一)一零四年度營業狀況：

一零四年營業收入淨額為新台幣1,057,216仟元，相較於一零三年度781,845仟元，營業收入增加275,371仟元，成長率為35%；一零四年度稅後淨利為新台幣61,447仟元，相較於一零三年度稅後淨利為26,655仟元，淨利增加34,792仟元，成長率為131%。

(二)營業狀況分析表

單位：新台幣仟元

項 目	104年度	毛利率 (%)	103年度	毛利率 (%)	成長率 (%)
營業收入	1,057,216	100	781,845	100	35
營業成本	(810,459)	(77)	(619,166)	(79)	31
營業毛利	246,757	23	162,679	21	52
營業費用	(161,636)	(15)	(159,441)	(20)	1
營業淨利	85,121	8	3,238	1	2,529
營業外收支	(6,682)	(1)	29,387	4	(123)
繼續營業單位稅前淨利	78,439	7	32,625	5	140
所得稅	(16,992)	(2)	(5,970)	(1)	185
本期淨利	61,447	5	26,655	4	131
其他綜合損益(淨額)	(10,765)	(1)	(36,459)	(5)	70
本期綜合損益總額	50,682	4	(9,804)	(1)	617

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		104年度	103年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	45.73	55.80	
	長期資金占固定資產比率	276.11	288.74	
償債能力(%)	流動比率	180.73	172.83	
	速動比率	125.74	115.05	
	利息保障倍數	12.40	7.71	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.34	4.29	
	股東權益報酬率(%)	16.05	8.08	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	27.08	1.08
		稅前純益	24.96	10.85
	純益率(%)	5.81	3.41	
	每股盈餘(元)	1.97	0.91	

(四)研究發展狀況

1. 繼續與半導體廠商合作研發，已導入全新微處理器(MCU)。
2. 持續開發之延伸性產品導入市場，如遠距居家照顧系統、藍牙4.0(銷售於Apple Store)、與客戶共同開發之新產品。
3. 本公司累計已取得專利數共45件，並有10件專利案件申請審查中。
4. 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。
5. 腕式/臂式上升量測血壓計皆已取得ESH(2010)臨床認證。
6. 投入專業型及醫療用量測裝置。
7. 產品打入日本市場，與日本知名品牌合作開發血壓計產品。
8. 電子除蟲機成功上市並銷售歐/美市場。

二、一百零五年度營業計劃概要

(一)105年度經營方針

1. 提高核心競爭力(創新/改善)。
2. 將專利轉成商品化新產品。
3. 支援提升工廠效率與品質。

(二)重要之產銷政策

1. 導入新的設備、製程，提昇自動化比例及能力，減少對人工的依賴程度。
2. 重要零組件如sensor及microprocessor，積極導入second source。
3. 降低人員流動率，著重培訓員工。
4. 落實產品行銷策略之規劃。

三、未來公司發展策略

1. 加強研發與醫學醫院、研究機構互動，激發新思維，合作開發新產品。
2. 加強產品臨床實驗及國際認證。
3. 增加國際級客戶之合作。
4. 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。
5. 強化組織，落實激勵之績效考核制度。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 就外部競爭環境及總體經營環境而言：

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，並與國際級客戶合作，增加競爭者進入之門檻。

2. 就法規環境而言：

有鑑於高齡化社會來臨，對居家照護之需求，本公司除加強新產品之開發外，並擁有醫療法規之專責人員，可提供符合法規要求之新產品。

最後敬祝 各位股東

身體健康

萬事如意

董事長兼總經理：莊明輝



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：

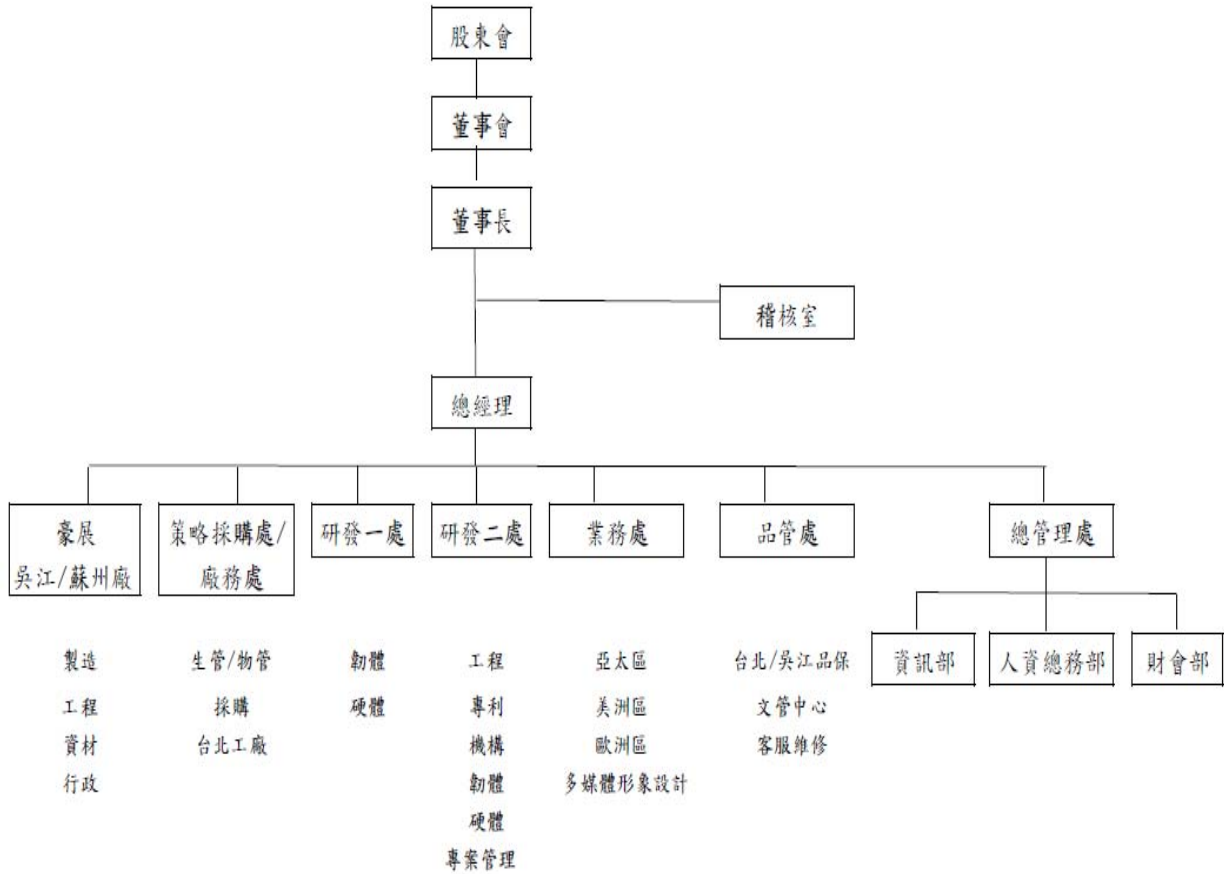
年度	重要事項
1996	豪展電腦有限公司
1999	公司變更名稱為豪展國際股份有限公司，開始經營醫療器材設備製造、批發、零售業務 紅外線耳溫槍正式推出
2000	榮獲CE 0197認可 取得ISO9002品保認證 辦理現金增資及遷址
2001	榮獲FDA 510(K)認證 辦理資本公積轉增資 公司變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司
2002	產品獲得加拿大Health Canada核發之Medical Device License 辦理現增、減資 血壓計產品推出上市
2003	榮獲ISO 13485認證 通過衛生署醫療器材優良製造規範(GMP)認可 獲經濟部長親自頒發協助衛生署SARS感謝函 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 全新開發非接觸型額溫槍、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 取得非接觸式額溫槍之美國發明專利 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 平價非接觸式額溫槍成功上市 推出語音血壓計。

2012	<p>開發出具有NFC通訊功能的紅外線額耳溫槍及電子血壓計</p> <p>取得噴吸兩用電動吸鼻器之歐洲發明專利</p> <p>自有專利夾式輕鬆定位臂帶的電子血壓計上市</p> <p>與世界級大廠合作，為其ODM開發非接觸式電子額溫槍</p>
2013	<p>血壓計產品取得ESH(revision 2010)認證</p> <p>與日本知名品牌商取得ODM合作確認</p> <p>與美國知名品牌合作，為其ODM開發非接觸式電子額溫槍</p> <p>血壓計產品線導入自動化制程</p> <p>擴增溫度計產品自動校正線設備，增加產能</p> <p>發行可轉換公司債新台幣壹億元</p>
2014	<p>ODM 開發美國知名品牌非接觸式電子額溫槍成功於歐/美上市</p> <p>ODM 開發美國知名品牌「醫療級」非接觸式電子額溫槍</p> <p>全新開發電子除蟲機，滿足歐/美市場需求</p> <p>全新開發具藍牙 BLE4.0 功能血壓計、電子體溫計</p> <p>全新開發多款超薄型腕式血壓計</p> <p>溫度計產品全新開發新架構，提升產品市場競爭力</p> <p>研發新式自動化生產工法與校正最佳化，提升產能與精準度</p>
2015	<p>通過ESH 2010腕式上升量測臨床</p> <p>通過ESH 2010臂式上升量測臨床</p> <p>啟用自動化生產工法與校正最佳化制程，成功提升產能與精準度</p> <p>具有藍牙BLE4.0的溫度計產品成功上市，銷售於Apple Store</p> <p>產品打入日本市場，與日本知名品牌合作開發血壓計產品</p> <p>電子除蟲機成功上市並銷售歐/美市場</p>

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。
	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，以防止非經核准之使用。

單 位		職 掌 分 工
		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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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

105年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		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		
						持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	現在持有股數	持股比例	持有股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	莊明輝	102.06.26	3年	92.6.30	5,116,170	17.81%	5,116,170	15.00%	1,644,990	4.82%	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	中華民國	黃連榮	102.06.26	3年	96.6.5	500,000	1.74%	415,000	1.22%	0	0.00%	0	0	國立成功大學工程科學系畢業 政大EMBA	巨路國際股份有限公司電子零件事業部總經理	-	-	-
董事	中華民國	新穎投資(股)公司 法人代表 劉朝明	102.06.26	3年	102.06.26	1,189,000	4.14%	1,189,000	3.89%	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 統冠企業股份有限公司董事長 新穎投資股份有限公司董事長	-	-	-
董事	中華民國	張瑞強	102.06.26	3年	97.6.30	0	0	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	中華民國	吳佳榮	104.06.12	3年	102.06.26	11	0	11	0.00%	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	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	何如祥	102.06.26	3年	100.3.3	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0	淡江大學會計系畢業 慶豐商業銀行股份有限公司經理	融程電訊股份有限公司獨立監察人	-	-	-

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時		現在		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	目前兼任本公司之職 務及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人	
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
獨立董事	中華民國	邱俊誠	102.06.26	3年	99.5.18	0	0	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	國立交通大學教授	-	-
監察人	中華民國	陳瀛國	102.06.26	3年	98.6.5	0	0	23,000	0.07%	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	禾氧生技有限公司 董事	-	-
監察人	中華民國	巫典勳	102.06.26	3年	99.5.18	100,000	0.35%	250,000	0.73%	137,000	0.40%	0	0	開南商工學 系畢業	台光技研有限公司 董事 台光國際興業股份 有限公司董事長	-	-
監察人	中華民國	沙秦國	102.06.26	3年	102.06.26	201,000	0.7%	178,000	0.52%	8,118	0.02%	0	0	中原大學工業工程 系畢業 雅芳中國有限公司 訊息技術服務部大 中華區副總裁	-	-	-

註1：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、昕琦科技股份有限公司監察人。

註2：吳佳榮於民國104年6月12日補選為董事。

註3：邱俊誠獨立董事於民國104年8月1日辭任。

1. 法人股東之主要股東：

105年4月30日

法人股東	主要股東及持股比率
新穎投資股份有限公司	鉍冠企業股份有限公司(100%)
群詠投資股份有限公司	莊博堯(49%)

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人股東	主要股東及持股比率
鉍冠企業股份有限公司	鉍霖投資股份有限公司(38%)

2.1. 法人者其主要股東：

法人股東	主要股東及持股比率
鉍霖投資股份有限公司	劉朝明(78%)

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(註1)										兼任其他公開發行公司獨立董家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之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
吳佳榮			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
新穎投資(股)公司 法人代表劉朝明			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃連榮			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張瑞強			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何如祥			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱俊誠	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
巫典勳			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沙泰國			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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。

註2：邱俊誠獨立董事於民國104年8月1日辭任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月30日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	莊明輝	103.1.24	5,116,170	15.00%	1,644,990	4.82%	0	0	國立成功大學化工系畢業 政大企管班結業 高效電子總經理 美商德州儀器副總裁	註1	無	無	無
財務長	中華民國	莊仲杰	96.5.7	6,000	0.02%	0	0	0	0	國立中興法商學院財稅系 乙等金融特考及格 大安商業銀行經理 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
副總經理	中華民國	楊崇諤	102.11.8	185,000	0.21%	0	0%	0	0	國立成功大學醫學工程研究所碩士 國立交通大學高階管理碩士	豪展醫療科技(吳江)有限公司副總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	楊朝欽	99.9.3	157,000	0.46%	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
副總經理	中華民國	歐陽興	98.6.1	270,836	0.79%	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

註1：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、昕琦科技股份有限公司監察人。

(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 (含獨立董事) 之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

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(%)		無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A) 本公司	退職退休金(B) 本公司	盈餘分配之酬勞(C) 本公司	業務執行費用(D) 本公司	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) 本公司	退職退休金(F) 本公司	盈餘分配員工紅利(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	
						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
董事	莊明輝																
董事	吳佳榮																
董事	張瑞強																
董事	新穎投資(股)公司法人代表劉朝明	770	0	380	97	2.03	3,230	0	0	0	0	0	0	0	7.29	7.29	無
董事	黃建榮																
獨立董事	邱俊誠																
獨立董事	何如祥																

註：邱俊誠獨立董事於民國104年8月1日辭任。

酬金級距表

	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
給付本公司各個董事酬金級距				
低於2,000,000元	莊明輝、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	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0	莊明輝	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

註：邱俊誠獨立董事於民國104年8月1日辭任。

2.監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

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(%)	財務報告內所有公司	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			
監察人	陳瀛國									
	巫典勳	410	410	240	240	27	27	1.1	1.1	
	沙泰國								無	

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	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	陳瀛國、巫典勳、沙泰國		財務報告內所有公司
2,000,000元(含)~5,000,000元		—	同左
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(彙總配合級距揭露姓名方式)

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(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司	股票紅利金額	本公司		財務報告內所有公司	
總經理	莊明輝															
副總經理	楊朝欽	8,852	8,852	0	0	1,874	1,874	804	0	804	0	18.76	18.76	無	無	
副總經理	歐陽興															
副總經理	楊崇謀															
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、歐陽興、楊崇謀、莊仲杰	楊朝欽、歐陽興、楊崇謀、莊仲杰
2,000,000元(含)~5,000,000元	莊明輝	莊明輝
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			
	104年度		103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	7.29	7.29	14.39	14.39
監察人	1.1	1.1	2.2	2.2
總經理及副總經理	18.76	18.76	35.24	35.24

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(104)年度董事會開會共8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	8	—	100%	
董事	黃連榮	5	—	62.5%	
董事	新穎投資(股)公司 法人代表-劉朝明	5	—	62.5%	
董事	張瑞強	5	—	62.5%	
董事	吳佳榮	4	—	80%	104.06.12當選董事。
獨立董事	何如祥	8	—	100%	
獨立董事	邱俊誠	2	1	40%	104.08.01辭任。
監察人	陳瀛國	7	—	87.5%	
監察人	巫典勳	5	—	62.5%	
監察人	沙泰國	8	—	100%	

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(104)年度董事會開會共8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	7	87.5%	
監察人	巫典勳	5	62.5%	
監察人	沙泰國	8	100%	

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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	尚未訂定「公司治理實務守則」。
二、公司股權結構及股東權益		V	尚未訂定書面內部作業程序。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		無重大差異。
(二) 公司是否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？	V		無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無重大差異。
三、董事會之組成及職責		V	本公司雖暫無訂定「董事會績效評估辦法」，但本公司董事會相關事項皆遵循「董事會議事規則」相關規定。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		V	研擬進行。
(二) 公司除依法設薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	

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
	是	否	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	公司網站雖尚未設置利害關係人專區，但公司設有發言人及代理發言人可妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？	V		本公司委任富邦金控股股務代理部為股務代辦機構。無重大差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否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）？	V V		(一) 本公司設有揭露公司財務業務及股東會議事資訊；其他應申報相關訊息可由公開資訊觀測站取得相關揭露訊息。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度。 無重大差異。 無重大差異。

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
	是	否	
七、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修情形、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、公董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	<p>摘要說明</p> <p>1. 員工權益：本公司一向以誠信對待員工重視勞資關係，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，提供員工最舒適安全的工作環境，定期進行工作環境消毒工作，提升工作環境品質。每年提供員工免費健康檢查，注重員工身體健康。</p> <p>3. 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及本公司股務代理機構「富邦金控股務代理部」提供股東、各投資者諮詢公司相關問題。</p> <p>4. 供應商關係：本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。</p> <p>5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供董事及監察人需注意之相關法規及專業知識課程資訊。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有相關之風險管理政策及風險衡量標準，進行各種風險管理及評估。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司於客戶資料中訂定信用額度管理，建立往來客戶完整資料，給予適當額度及收款條件，以確保交易往來順暢。另注重消費者隱私權保護，強化客戶資料保護。稽核單位不定期查核。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自101年起，已為董事及監察人購買責任保險。</p>	無重大差異。

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
	是	否	
八、公司是否有公司治理報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）	V		無重大差異。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司評鑑報告，係指依據公司評鑑自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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，另一人為具有商務、財務、會計或公司業務所需工作經驗之專業人事，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：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詹勝昌先生三人擔任本公司第二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：截至目前為止第二屆薪酬委員會已開會一次，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 考試及格 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
其他	詹勝昌			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	符合

註：邱俊誠獨立董事於104.8.1辭任。

註 1：身分別請填列係為董事、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：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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：102年07月05日至105年06月25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	0	0	0	104.08.01辭任。
委員	詹勝昌	2	0	100	

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 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)尚未訂定，但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任。</p> <p>(二)尚未定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)尚未設置，但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任。</p> <p>(四)公司內部事實與員工溝通公司政策及社會責任訊息。員工工作規則中有明確規範員工獎懲制度，並建置完善之員工績效管理辦法，獎勵優秀員工。</p>	<p>公司將視實際需要研擬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>公司將視實際需要研擬設置社會責任專(兼)職單位。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否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)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制訂公司節能減碳及室溫氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司工廠設於大陸，無環境污染問題。</p> <p>(二)本公司之相關產品並無廢棄物之產生，其餘垃圾處理依據大樓管理委員會相關規定處理。</p> <p>(三)本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單文件電子化、節約能源、資源回收利用...等。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制訂相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明 (註2)</p> <p>(一) 本公司遵循勞動基準法，保障員工合法權益，並組織福利委員會，提供員工相關福利事項。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責。</p> <p>(三) 本公司提供良好的工作環境，定期實施員工健康檢查，並為每位員工投保團險。</p> <p>(四) 本公司安排直屬主管及人事部門為諮詢窗口，與員工保持良好溝通管道；設有職工福利委員會，並定期召開員工大會，維護員工權益。</p> <p>(五) 公司不定期安排員工培訓課程。</p> <p>(六) 本公司訂定有客訴處理準則。</p> <p>(七) 依公司標準標示。</p> <p>(八) 本公司與供應商簽訂合約前會蒐集相關資訊，並且對供應商有年度評鑑措施。</p> <p>(九) 公司與主要供應商之契約尚未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V 尚未揭露及編製。	配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。
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：無。			
七、公司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：無。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形？</p> <p>(二)否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	V	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一)商業往來之前，會先蒐集評估對方之誠信經營狀況，並盡量將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項；並向交易對象說明本公司誠信經營政策。</p> <p>(二)尚未設置。</p> <p>(三)董事對董事會所列議案有利害關係者，得陳述意見及答詢，討論及表決時應予迴避；員工於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。</p> <p>(四)本公司已逾100年12月23日董事會通過成立薪酬委員會，據以達到監督公司落實誠信經營理念，另為確保落實誠信經營理念，本公司已建立相關管理辦法及會計制度據以執行。</p> <p>(五)本公司內外部誠信經營教育訓練尚未定期舉辦。</p>

<p>三、公司檢舉制度之運作情形。</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)公司尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，但已建立便利檢舉管道，相關人員違反誠信規定將依本公司相關辦法規章懲處。</p> <p>(二)公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三)由人事行政單位亦蒐集各部門人員反映情形，深入了解問題，並確認問題後予以適當之處理解決。</p>	<p>目前尚未書面訂定公司相關檢舉制度。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>V</p>	<p>公司尚未揭露誠信經營守則內容及推動成效。</p>	<p>研議中。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進本公司之相關規範，以提昇本公司誠信經營之功效。</p>			

(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32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33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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

截止至105年04月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核 主管	陳貞妙	102.08.13	104.07.01	辭職

豪展醫療科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105 年 3 月 21 日

本公司民國 104 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104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105年3月21日董事會通過，出席董事6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：



總經理：



簽章

1. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
105.06.08	常會	1. 討論事項(一)： (1)修訂本公司「公司章程」案。 2. 報告事項： (1)本公司一零四年度營業及財務報告。 (2)監察人審查本公司一零四年度決算表冊報告。 (3)公司債轉換之有關事項報告。 (4)第四次庫藏股買回執行情形及「第四次買回本公司股份轉讓員工辦法」報告。 (5)一零四年度董監及員工酬勞分派報告。 2. 承認事項： (1)承認一百零四年度營業報告書及財務報表案。 (2)承認一百零四年度盈餘分配案。 3. 選舉事項： (1)全面改選董事及監察人案。 4. 討論事項(二)： (1)解除本公司新任董事暨代表人競業禁止之限制案。

2. 董事會重要決議

日期	會別	表決結果
104.05.12	1. 公司資本額變更登記案 2. 買回本公司股份轉讓員工案 3. 銀行借款案	全體出席董事同意通過
104.06.12	訂定一百零三年度盈餘分配等相關事宜案	全體出席董事同意通過
104.08.11	1. 本公司民國104年第二季合併財務報告案 2. 本公司資本額變更登記案 3. 銀行借款案 4. 本公司向銀行借款額度展期案 5. 本公司副總經理人事異動案	全體出席董事同意通過
104.08.25	1. 訂定「第四次買回本公司股份轉讓員工辦法」案 2. 本公司擬實施庫藏股買回股份	全體出席董事同意通過
104.09.29	1. 本公司變更會計師案 2. 本公司修正公司章程案	全體出席董事同意通過
104.11.10	1. 本公司資本額變更登記案 2. 稽核主管變更案 3. 本公司「一百零五年度稽核計畫」案 4. 訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案 5. 訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案 6. 修訂「第四次買回本公司股份轉讓員工辦法」案 7. 買回本公司股份轉讓員工案 8. 104年度年終獎金建議案 9. 提交104年度董監報酬案建議案 10. 提交104年度員工分紅建議案	全體出席董事同意通過
105.03.21	1. 本公司民國104年度營業報告書及財務報告案 2. 本公司民國104年度盈餘(虧)分配案 3. 出具民國104年度內部控制制度聲明書案 4. 本公司資本額變更登記案 5. 本公司向銀行借款額度展期案 6. 本公司修正公司章程案 7. 104年度董、監事及員工酬勞案 8. 擬改選董事及監察人暨董事會公告獨立董事提名期間案 9. 提名獨立董事候選人名單 10. 召開民國105年度股東常會	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
立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜	許坤錫	104.01.01-104.06.30	—
寶業聯合會計師事務所	金昌民	余煒楨	104.07.01-104.12.31	—

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	v	1,800
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		
立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜 許坤錫	600	0	0	0	0	0	104.01.01 至 104.06.30	無
寶業聯合會計師事務所	金昌民 余煒楨	1,200	0	0	0	0	0	104.07.01 至 104.12.31	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：無。
- (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	104/09/29		
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
	主動終止委任	劉克宜 許坤錫	
	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	寶業聯合會計師事務所
會計師姓名	金昌民、余煒楨
委任之日期	104/10/08
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	104年度		截至105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	—	—	—	—
董事	新穎投資(股)公司 法人代表劉朝明	—	—	—	—
董事	黃連榮	(85,000)	—	—	—
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	23,000	—	—	—
監察人	巫典勳	75,000	—	—	—
監察人	沙泰國	(11,000)	—	—	—
業務處副總	楊朝欽	95,000	—	—	—
研發處協理	歐陽興	(7,000)	—	—	—
財務長	莊仲杰	(12,000)	—	—	—
副總經理	楊崇謨	120,000	—	—	—

註：獨立董事邱俊誠於民國104年8月1日辭任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其間互為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係資訊：

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	15.00	1,644,990	4.82	0	0	莊邱錦蓮	夫妻	—
莊邱錦蓮	1,644,990	4.82	5,116,170	15.00	0	0	莊明輝	夫妻	—
莊博堯	1,350,605	3.96	0	0	0	0	莊明輝	父子	—
群詠投資股份有限公司	1,338,029	3.92	0	0	0	0	—	—	—
負責人：莊邱錦蓮	1,644,990	4.82	5,116,170	15.00	0	0	莊明輝	夫妻	—
新穎投資股份有限公司	1,189,000	3.49	0	0	0	0	—	—	—
負責人：劉朝明	0	0	0	0	0	0	—	—	—
豪展醫療科技(股)公司庫藏股專戶	1,000,000	2.93	0	0	0	0	—	—	—
莊雅嵐	633,604	1.86	0	0	0	0	莊明輝	父女	—
莊翊伶	498,344	1.46	0	0	0	0	莊明輝	父女	—
謝武炎	481,000	1.41	0	0	0	0	—	—	—
黃連榮	415,000	1.22	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

104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 充抵股款者	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

104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	10	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
100.09	10	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
103.12	10	50,000	500,000	30,068	300,680	可轉債轉換13,480仟元	無	北府經登字 第103522766號
104.03	10	50,000	500,000	30,522	305,220	可轉債轉換4,540仟元	無	北府經登字 第1045130857號
104.06	10	50,000	500,000	30,548	305,488	可轉債轉換268仟元	無	北府經登字 第1045158823號
104.09	10	50,000	500,000	31,276	312,761	可轉債轉換7,273仟元	無	北府經登字 第1045176001號
104.11	10	50,000	500,000	31,432	314,321	可轉債轉換1,560仟元	無	北府經登字 第1045196486號
105.04	10	50,000	500,000	34,111	341,114	可轉債轉換26,793仟元	無	北府經登字 第1055151464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：以低幣債權、技術、商譽充股者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽充股者，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	34,111,375	15,888,625	50,000,000	係屬上櫃公司股票

3. 總括申報制度募集發行有價證券：無

(二) 股東結構

105年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	0	0	12	10	8,412	8,434
持有股數	0	0	4,038,822	408,003	29,664,550	34,111,375
持股比例	0.00%	0.00%	11.84%	1.20%	86.96%	100.00%

(三) 普通股股權分散情形

股權分散情形（每股面額十元）

105年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	5,148	26,036	0.08%
1,000至5,000	2,594	5,257,147	15.41%
5,001至10,000	358	2,911,111	8.53%
10,001至15,000	104	1,375,799	4.03%
15,001至20,000	65	1,229,196	3.60%
20,001至30,000	43	1,111,662	3.26%
30,001至50,000	59	2,331,830	6.84%
50,001至100,000	29	2,018,837	5.92%
100,001至200,000	18	2,617,179	7.67%
200,001至400,000	6	1,565,836	4.59%
400,001至600,000	3	1,394,344	4.09%
600,001至800,000	1	633,604	1.86%
800,001至1,000,000	1	1,000,000	2.93%
1,000,001股以上	5	10,638,794	31.19%
合計	8,434	34,111,375	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

105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	15.00%
莊邱錦蓮		1,644,990	4.82%
莊博堯		1,350,605	3.96%
群詠投資股份有限公司		1,338,029	3.92%
新穎投資股份有限公司		1,189,000	3.49%
豪展醫療科技(股)公司庫藏股專戶		1,000,000	2.93%
莊雅嵐		633,604	1.86%
莊翊伶		498,344	1.46%
謝武炎		481,000	1.41%
黃連榮		415,000	1.22%

(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		103年	104年	當年度截至 105年04月30日
	每股市價	最 高		25.35	42.30
	最 低		15.10	16.00	27.10
	平 均		21.68	28.21	35.25
每股淨值	分 配 前		11.17	12.50	12.90
	分 配 後		11.17	註4	註5
每股盈餘	加權平均股數		30,068	31,432	31,432
	每 股 盈 餘		0.91	1.97	0.45(Q1)
每股股利	現 金 股 利		0.4	1.0	0
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比		23.82	14.32	19.58
	本利比		54.20	28.21	0
	現金股利殖利率		0.02	0.04	0

註1：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註4：董事會通過，尚未經過股東會通過。

註5：為本公司自結數。

(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，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

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：不適用。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無

(七)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：無。

(八)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：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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。本公司105年3月21日董事會議討論通過104年度盈餘分配案，決議配發員工紅利878萬元及董監事酬勞118萬元，與104年度估列金額無差異。

(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。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.97元。

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。

(九)公司買回本公司股份情形：有。

買回期數	第 2 次	第 3 次	第 4 次
買回之目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回之期間	101.12.01~102.01.31	104.02.11~104.04.08	104.08.26~104.10.25
買回之區間價格	NTD 11 元-13 元	NTD 18 元-25 元	NTD 15 元-25 元
已買回股份種類及數量	普通股 223,000(股)	普通股 573,000(股)	普通股 1,000,000(股)
已買回股份金額	NTD 2,646,355	NTD 12,464,066	NTD 20,269,003
已辦理轉讓之股份數量	515,000(股)	573,000(股)	0(股)
轉讓之基準日及股份數量	102.01.31 515,000(股)	104.06.26 573,000(股)	無
累積持有本公司股份數量	0(股)	0(股)	1,000,000(股)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	3.27%

二、公司債辦理情形：有。

公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第 1 次有擔保公司債
發行（辦理）日期		102.11.29
面 額		100,000
發 行 價 格		100
總 額		100,000,000
利 率		0%
期 限		3年期；到期日：105.11.29
保 證 機 構		合作金庫商業銀行(股)公司
受 託 人		日盛國際商業銀行(股)公司
承 銷 機 構		第一金證券(股)公司
簽 證 律 師		莊植焜
簽 證 會 計 師		金昌民、余煒楨
償 還 方 法		除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還
未償還本金		無
贖回或提前清償之條款		請參考轉換辦法
限 制 條 款		請參考轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至105年03月04日止，本轉換公司債已全數轉換普通股完畢，共計5,391,364股。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參考轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		第1次有擔保可轉換公司債			
年 度 目		102年	103年	104年	當年度截至 105年03月04日
轉債(註 換市價2 公司)	最高	111	130	219	205
	最低	107	105.5	106	193
	平均	109.2	117.16	145.56	202.04
轉換價格		18.7	18.7	18.4	18.4
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期:102年11月29日 發行時轉換價格:18.7元			
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股			

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

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	104年度	營業比重
紅外線溫度計產品線	775,398	73%
電子血壓計產品線	169,493	16%
電動吸鼻器與其他產品	112,325	11%
合計	1,057,216	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額溫槍、電子除蟲機、遠距醫療照護應用之產品以及藍牙4.0(銷售於Apple Store)等。

4. 計畫開發之新產品及服務

著眼未來因應趨勢並伴隨市場之發展，本公司就現有產品提升產品價值，極大化產品差異，追求優異品質，精進製造工藝，並積極投入新產品和新技術之開發，如IoT連結應用之藍芽4.0相關產品應用於IOS、android...等相關平台達成跨平台之連結，結合智慧型手機的藍芽、Qi無線充電技術與NFC技術，繼續深耕配合遠距醫療照護用的產品需求。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。目前更以平價優質積極搶佔非接觸式溫度計市場；亦開發完成綠能自發電及寬操作環境溫度範圍的額耳溫槍及非接觸之應用。持續跨入額耳溫槍醫療等級的產品，並配合遠距醫療照護及長照之需求為開發目標。血壓計方面除現有功能如多組記憶、大螢幕、背光、語音提示、EASY CUFF、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)認證，除了證明豪展血壓計具高精度度外，亦同時提昇接單的競爭力；完成自動校正儀器與自製動態模擬機的開發，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為未來方向。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已順利上市，提升操作吸鼻器的方便性與舒適性。應市場需求開發的電子除蟲機，可免除跳蚤等煩惱的系列產品也已出貨。本公司除專注主要核心技術的技術開發外並著眼未來投資增加公司價值競爭力的多角化持續發展。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

台灣醫療器材廠商生產之產品種類繁多，並以生產中階之醫材產品為主，主要集中在CLASS2或以下之醫材產品，並以國際廠商ODM代工為主，2014年台灣醫療器材廠商家數約781家，從業人數約36,429人，進一步透過上市櫃公司的財務資料分析，可獲知廠商平均毛利率約34.1%，研發佔營業額比重約2.9%。醫療器材產品之關鍵零組件大多為外購，並由數家廠商提供而形成寡佔市場，由於醫療器材具備少量多樣的特性，因此台灣產業的集中度尚低。

2014年台灣醫療器材產業其營業額為864億新台幣，較2013年814億新台幣成長6%，台灣國內市場規模不若歐美國家為大，但在人口結構朝高齡化發展，以及民眾對醫療照護品質提升的期待下，國內需求市場及人均醫材消費也逐年提高。

近年來我國醫療器材產品的前十大出口國並無顯著變化，美國、日本、中國大陸、德國與英國等出口國，約佔整體出口比重達六成。研究報告顯示台灣出口地區仍以歐美等地為主，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。但在網際網路興起的時代中，遠距醫療照護服務逐漸被重視，無國界之遠距醫療照護整體解決方案之提供，將成為醫療器材產業未來發展之趨勢。

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2015 IEK醫療器材產業年鑑之調查與分析，2014年全球醫療器材市場規模約為3,403億元，其中美國市場約為1,338億元，佔全球整體醫療器材市場之39.3%，是全球最大的醫療器材市場，次之則為歐盟與日本。

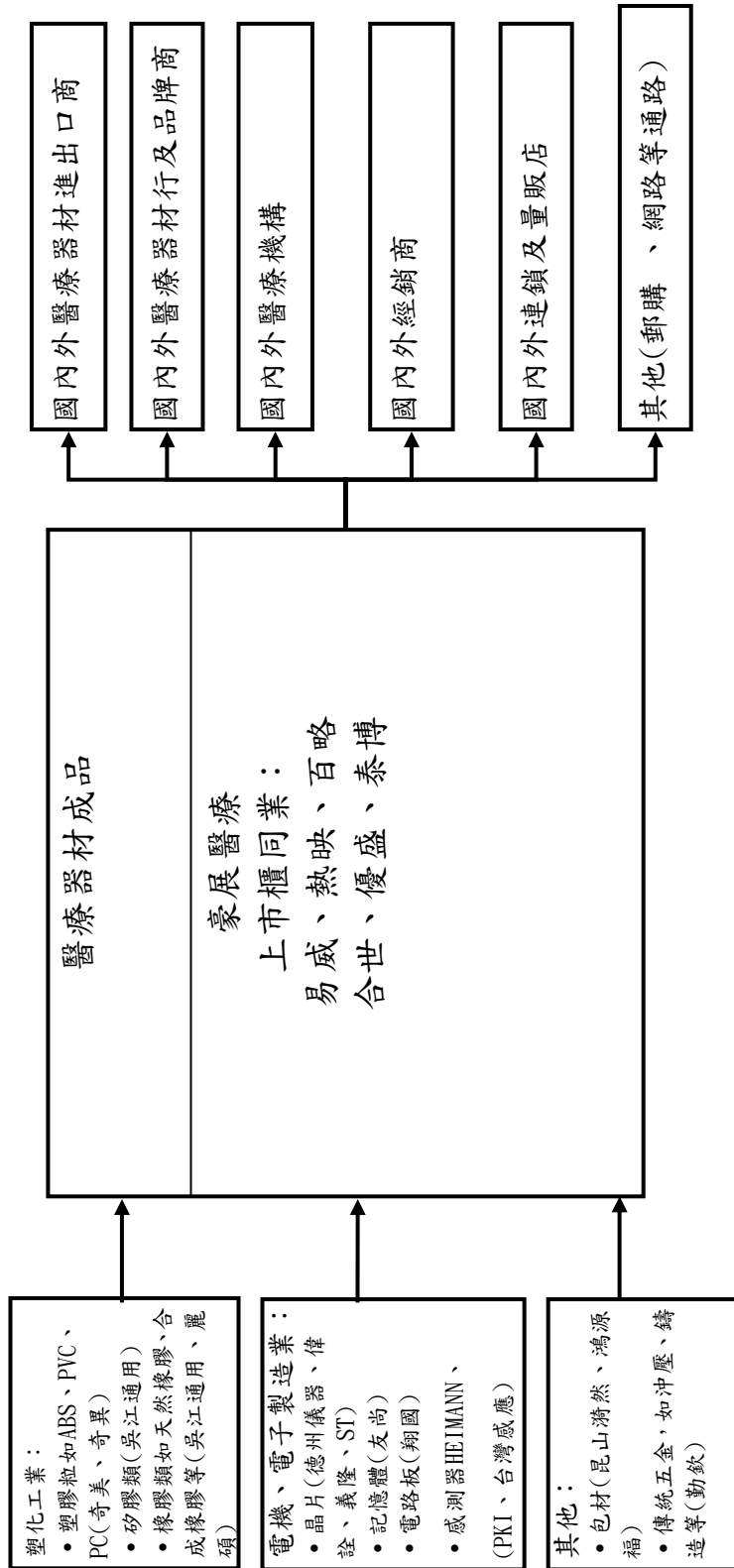
根據ITIS 中國大陸生技/醫藥產業觀察報告，2014年中國大陸醫療器械市場已達187.5億美元的規模，推估至2017年將成長至283.7億美元，是目前全球醫療器材市場成長最快速的國家，市場規模在亞洲是僅次於日本的第二大醫療器材市場，並成為全球第四大醫療器材市場，預期在2018年將超越德國成為全球第三大醫療器材市場。我國政府近年來也積極推動生技醫療產業的發展，並提出諸多政策，期能穩固產業根基，並引領業者跨入全球生醫舞台，擴大生技醫療產業規模與產值。

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。

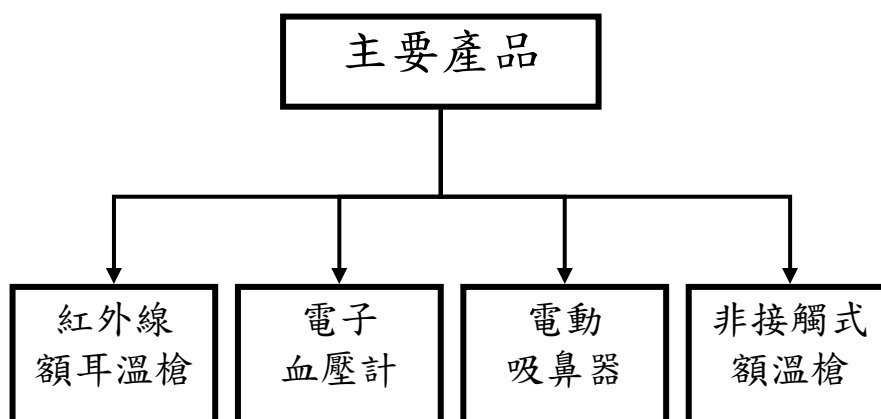
醫療器材產業結構圖

上游 中游 下游



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額溫槍。



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，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。電子血壓計取代水銀血壓計，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AAMI及歐盟EN1060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、EASY CUFF、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，並通過ESH(歐洲高血壓學會)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，更開發出靜音之產品在使用時可有效消除嬰幼兒對振動產生之恐懼感提升使用之舒適性，為此產品帶來相當大的市場競爭力。

D. 非接觸式額溫槍

非接觸式額溫槍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額溫槍，深受使用者的好評與肯定。

平價非接觸式額溫槍成功上市，以平價優質積極搶佔非接觸式額溫槍市場；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。未來非接觸式額溫槍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，97年更推出高精度非接觸式額溫槍，至今約已有60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	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
非接觸式額溫槍	百略、熱映	豪展醫療具有專利優勢 百略經營自有品牌
電子血壓計	歐姆龍、百略、合世、 優盛、九安	歐姆龍為領導廠商 百略經營自有品牌

(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	102 年度		103 年度		104 年度		105 年 04 月 30 日	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
博士	1	3.7	1	4	0	0	0	0
碩士	7	25.9	6	24	7	28	7	28
大學(專)	19	70.4	18	72	18	62	18	62
高中以下	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	27	100	25	100	25	100	25	100

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	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
研發費用(A)	37,214	36,407	43,103	35,523	29,296
營業收入淨額(B)	428,682	499,135	586,192	781,845	1,057,216
研發費用所佔比例%	8.68%	7.3%	7.36%	4.54%	2.77%

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，2013年同時通過腕式與臂式ESH臨床認證。	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。2013年更開發吸噴兩用產品線。	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。
非接觸式額溫槍	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，並取得多國專利。	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

因應現有客戶之需求及加強對客戶之服務，保持合作關係，並藉由公司的生產自動化及專業技術，提昇產品品質及競爭力，以鞏固既有客戶之業務，並擴大服務範圍。除已爭取歐美日等地一級國際大廠業務外，並拓展新興國家市場，擴大營運規模。

(2)重建大陸內銷之行銷通路

本公司針對大陸市場應以自有品牌，佈建可掌控的一般通路平台與網路平台系統，因應市場脈動，提供即時的服務，以擴大市場占有率，並為節省成本，實施廠辦合一，精簡人力。

(3)落實執行品管工作

落實執行各項品管之檢測工作，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，持續研發進階之產品，以擴展市場版圖。全力發展美洲及歐洲地區一級國際客戶之ODM及 OEM市場；並於今年正式打進日本市場，此外積極向拉丁美洲、俄羅斯、東歐、土耳其、印度、東南亞等地區推廣。大陸市場則持續投資自有品牌，增加經銷據點及透過網路系統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、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	103 年度		104 年度	
	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
內 銷	33,554	4%	33,054	3%
外 銷	748,291	96%	1,024,162	97%
合 計	781,845	100%	1,057,216	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

2014年全球醫療器材市場規模為3,403億美元，預估2017年將達4,053億美元，2013-2016年之年複合成長率為6.1%。而我國出口診斷與監測用醫療器材未來預估持續以10%~20%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：

全球醫療器材區域市場以美洲地區為主，占全球的45.4%，其次是西歐及亞太地區，與本公司銷售量之分布相似，全球醫材市場受到經濟成長連動影響，市場結構出現較大變化，經濟成長趨緩的西歐及實施樽節政策，醫療器材市場成長率也呈現衰退，因此也讓歷年來皆穩定成長的西歐與日本醫療器材市場面臨相當大的挑戰，相對於西歐與日本的高不確定性，新興市場的經濟高成長性也帶動醫療器材的市場需求。政府陸續提出改善醫療基礎建設的相關政策，也帶動了民眾對自我健康的重視，預期新興市場將是全球醫材市場最受關注的潛力市場。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A. 政府積極鼓勵生技產業之發展

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。

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額溫槍，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額溫槍...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. 大陸廠商低價競爭

因應對策：

透過自動化生產設備以降低生產成本，並且提升專利技術，以技術及專利吸引顧客，提高產品及服務品質，以達到市場區隔與產品定位。

C. 大陸生產成本提高，對外貿易競爭力降低

因應對策：

製程標準化及設計流程改善以達到提升生產效率，有效掌控產製過程中以降低人工成本增加之不利因素，及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，並且實施廠辦合一，精簡人力成本。

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及其他新興國家，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。

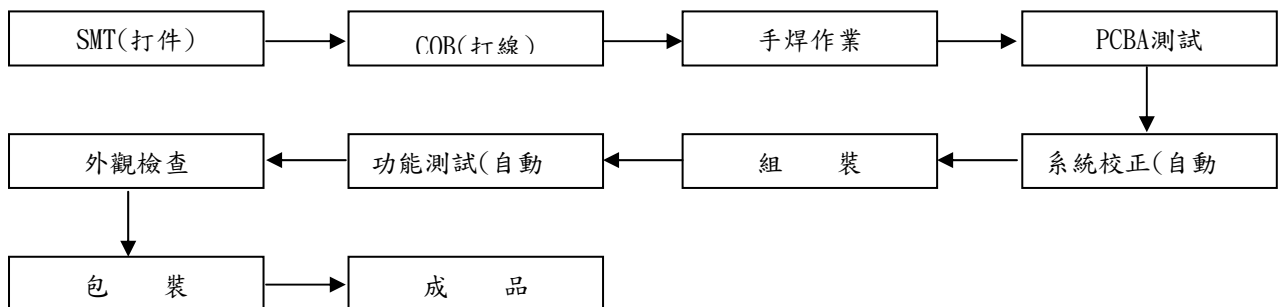
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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額溫槍...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	103年			104年			105年度截至3月31日止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	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	637,081	97	Double Harvest Inc	835,983	95	母子公司	Double Harvest Inc	173,760	99	母子公司
2	其他	19,250	3	其他	39,711	5	無	其他	1,378	1	無
	進貨淨額	656,331	100	進貨淨額	875,694	100		進貨淨額	175,138		

註：進貨主要對象Double Harvest Inc., 為100%子公司。

90

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	103年			104年			105年度截至3月31日止				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	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	D客戶	206,547	26.42%	D客戶	250,987	23.74%	無	D客戶	60,975	28.26%	無
2	C客戶	71,088	9.09%	C客戶	184,639	17.46%	無	C客戶	18,422	8.54%	無
3	A客戶	58,292	7.46%	A客戶	62,999	5.96%	無	A客戶	14,963	6.94%	無
4	其他	445,918	57.03%	其他	558,591	52.84%	無	其他	121,378	56.26%	無
	銷貨淨額	781,845	100%	銷貨淨額	1,057,216	100%		銷貨淨額	215,738	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表：

單位：仟台/新台幣仟元

生 產 量 值 主 要 商 品	年 度	103年度			104年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
紅外線溫度計系列		1,870	2,000	461,172	2,170	2,586	561,669
電動吸鼻器及電子血壓計		689	868	164,117	726	1,067	173,365
合 計		2,559	2,868	625,289	2,896	3,653	735,034

註：產量部分委外包。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：仟台/新台幣仟元

銷 售 量 值 主 要 商 品	年 度	103年度				104年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
紅外線測溫產品		43	13,334	1,869	557,176	42	12,386	1,625	345,940
電動吸鼻器及電子血壓計		48	17,116	791	179,561	50	18,160	1,018	237,042
其他		30	3,104	336	11,555	31	2,508	1,180	441,180
合 計		121	33,554	2,996	748,292	123	33,054	3,823	1,024,162

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

105年04月30日

年 度		103年度	104年度	105年度截至 4月30日止
員 工 人 數	經 理 人	12	12	14
	一 般 職 員	43	41	42
	生 產 線 員 工	8	8	8
	合 計	63	61	64

年 度	103年度	104年度	105年度截至 4月30日止
平 均 年 歲	37.2	41	41.3
平 均 服 務 年 資	4.51	5.83	6.16
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.59%	—
	碩 士	15.87%	18%
	大 專	68.26%	67.2%
	高 中	6.35%	6.6%
	高 中 以 下	7.93%	8.2%

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。

104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	3	8	24	0
2. 專業職能訓練	2	2	20	9,000
3. 主管才能訓練	1	1	1	12,000
4. 通識訓練	1	38	418	200,000

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：

105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)個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年03月31 日財務資料 (註2)	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產		195,911	237,899	340,926	405,534	372,617	
不動產、廠房及設備		95,745	93,855	92,482	91,459	91,104	
無形資產		1,506	726	332	64	309	
其他資產		181,149	181,272	129,948	129,035	128,537	
資產總額		474,311	513,752	563,688	626,092	598,567	
流動負債	分配前	67,292	45,617	97,533	137,383	123,019	
	分配後	67,292	45,617	97,533	註1	—	
非流動負債		53,578	149,529	125,073	64,286	29,616	
負債總額	分配前	120,870	195,146	222,606	201,669	152,635	
	分配後	120,870	195,146	222,606	註1	—	
歸屬於母公司業主 之 權益	不 適 用	353,441	318,606	341,082	424,423	439,932	
股本		287,200	287,200	300,676	314,321	314,321	
資本公積		69,348	73,598	22,569	51,860	53,105	
保留盈餘		分配前	(33,856)	(65,288)	26,655	77,476	92,825
		分配後	(33,856)	(65,288)	26,655	註1	—
其他權益		36,741	23,096	(13,363)	(24,128)	(26,843)	
庫藏股票		(5,992)	—	—	(20,269)	(20,269)	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額		分配前	353,441	318,606	341,082	424,423	439,932
		分配後	353,441	318,606	341,082	註1	—

註1：104年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：105年第1季之財務資料，為本公司自結數。

2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	年	最近五年度財務資料					當年度截至 105年03月31 日財務資料 (註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產			386,153	394,841	559,427	582,419	519,602
不動產、廠房及設備			154,605	155,359	155,170	166,526	164,034
無形資產			4,886	3,745	3,276	2,253	2,290
其他資產			77,596	106,522	53,856	30,841	30,536
資產總額			623,240	660,467	771,729	782,039	716,462
流動負債	分配前		217,235	194,758	323,692	322,252	246,623
	分配後		217,235	194,758	323,692	註1	—
非流動負債			52,564	147,103	106,955	35,364	29,907
負債總額	分配前		269,799	341,861	430,647	357,616	276,530
	分配後		269,799	341,861	430,647	註1	—
歸屬於母公司業 主之權益		不適用	353,441	318,606	341,082	424,423	439,932
股本			287,200	287,200	300,676	314,321	314,321
資本公積			69,348	73,598	22,569	51,860	53,105
保留盈餘	分配前		(33,856)	(65,288)	26,655	77,476	92,825
	分配後		(33,856)	(65,288)	26,655	註1	—
其他權益			36,741	23,096	(13,363)	(24,128)	(32,749)
庫藏股票			(5,992)	—	—	(20,269)	(20,269)
非控制權益			—	—	—	—	—
權益總額	分配前		353,441	318,606	341,082	424,423	439,932
	分配後		353,441	318,606	341,082	註1	—

註1：104年度分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：105年第1季之財務資料，為本公司自結數。

3. 個體簡明損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年03月31 日財務資料 (註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		432,600	535,172	752,122	1,022,386	211,982
營業毛利		77,125	76,790	110,797	176,243	35,371
營業損益		(18,385)	(27,041)	14,820	81,369	13,433
營業外收入及支出		(2,850)	(2,852)	17,713	(2,871)	3,597
稅前淨利		(21,235)	(29,893)	32,533	78,498	17,030
繼續營業單位 本期淨利		(24,734)	(31,432)	26,655	61,447	15,349
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(24,734)	(31,432)	26,655	61,447	15,349
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不 適 用	32,378	(13,645)	(36,459)	(10,765)	—
本期綜合損益總額		7,644	(45,077)	(9,804)	50,682	12,635
淨利歸屬於母公司 業 主		(24,734)	(31,432)	26,655	61,447	15,349
淨利歸屬於非控制 權 益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主		7,644	(45,077)	(9,804)	50,682	12,635
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
每 股 盈 餘		(0.86)	(1.09)	0.91	1.97	0.45

註1：104年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：105年第1季之財務資料，為本公司自結數。

4. 合併簡明損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年03月31 日財務資料 (註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		499,135	586,192	781,845	1,057,216	215,738
營業毛利		115,296	102,747	162,679	246,757	51,458
營業損益		(36,873)	(62,881)	3,238	85,121	11,124
營業外收入及支出		15,929	32,988	29,387	(6,682)	5,906
稅前淨利		(19,944)	(29,893)	32,625	78,439	17,030
繼續營業單位 本期淨利		(24,941)	(31,432)	26,655	61,447	21,924
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(24,941)	(31,432)	26,655	61,447	21,924
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		32,378	(13,645)	(36,459)	(10,765)	(2,714)
本期綜合損益總額	不適用	7,437	(45,077)	(9,804)	50,682	21,924
淨利歸屬於母公司 業主		(24,734)	(31,432)	26,655	61,447	15,349
淨利歸屬於非控制 權益		(207)	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		7,644	(45,077)	(9,804)	50,682	21,924
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		(207)	—	—	—	—
每股盈餘		(0.86)	(1.09)	0.91	1.97	0.45

註1：104年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：105年第1季之財務資料，為本公司自結數。

(二)簡明資產負債表及損益表資料

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					最近年度 截至105年 03月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
流 動 資 產	189,983	196,405				
基 金 及 投 資	144,239	134,759				
固 定 資 產	98,652	95,745				
無 形 資 產	997	1,506				
其 他 資 產	2,182	3,292				
資 產 總 額	436,033	431,707				
流 動 負 債	分配前	75,211	66,458			
	分配後	75,211	66,458			
長 期 負 債	12,796	50,000				
其 他 負 債	1,336	1,014				
負 債 總 額	分配前	89,343	117,472			
	分配後	89,343	117,472			
股 本	287,200	287,200				
資 本 公 積	69,348	69,348				
保 留 盈 餘	分配前	-4,883	-29,878			
	分配後	-4,883	-29,878			
金融商品未實現損益	—	—				
累積換算調整數	-1,629	-6,443				
未認列為退休金成本 之 淨 損 失	—	—				
股 東 權 益 總 額	分配前	346,690	314,235			
	分配後	346,690	314,235			

不 適 用

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

2.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					最近年度 截至105年 03月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	375,050	432,600				不適用
營業毛利	87,560	77,125				
營業損益	-13,547	-18,699				
營業外收入及利益	25,954	21,087				
營業外費用及損失	-31,706	23,937				
繼續營業部門 稅前損益	-19,299	-21,549				
繼續營業部門 損益	-24,995	-28,368				
停業部門損益	0	0				
非常損益	0	0				
會計原則變動 之累積影響數	0	0				
本期損益	-24,995	-28,368				
每股盈餘(註2)	-0.87	-1.05				

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。

3.簡明資產負債表(合併)-我國財務會計準則

年度 項目	最近五年度財務資料					最近年度 截至105年 03月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產	339,807	386,647				不適用
基金及投資	12,159	25,010				
固定資產	169,182	158,461				
無形資產	5,082	4,886				
其他資產	58	5,632				
資產總額	526,288	580,636				
流動負債						
分配前	166,802	216,401				
分配後	166,802	216,401				
長期負債	12,796	50,000				
其他負債	—	—				
負債總額						
分配前	179,598	266,401				
分配後	179,598	266,401				
股本	287,200	287,200				

資 本 公 積		69,348	69,348
保留盈餘	分配前	(4,883)	(29,878)
	分配後	(4,883)	(29,878)
金融商品未實現損益		—	—
累積換算調整數		(1,629)	(6,443)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—
股東權益總額	分配前	346,690	314,235
	分配後	346,690	314,235

4.簡明損益表(合併)-我國財務會計準則

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					最近年度 截至105年 03月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	428,682	499,135				不適用
營業毛利	115,010	115,239				
營業損益	(40,069)	(36,244)				
營業外收入及利益	25,094	25,449				
營業外費用及損失	(5,909)	(9,463)				
繼續營業部門 稅前損益	(20,884)	(20,258)				
繼續營業部門 損益	(28,498)	(25,202)				
停業部門損益	—	—				
非常損益	—	—				
會計原則變動 之累積影響數	—	—				
本期損益	(28,498)	(25,202)				
每股盈餘(註2)	(1.05)	(0.87)				

(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
104年度	寶業聯合會計師事務所	金昌民會計師 余煒楨會計師	修正式 無保留意見
103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

102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
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

二、最近五年度財務分析

(1)個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年03月31日 (註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		25.48	37.98	39.49	33.88	33.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		425.11	498.79	504.05	534.35	515.40
償債能力	流動比率(%)		291.44	521.51	349.55	295.18	302.90
	速動比率(%)		221.06	502.39	249.55	255.16	211.89
	利息保障倍數(註1)		不適用	不適用	9.28	38.90	52.08
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.33	7.22	5.2	4.57	1.10
	平均收現日數		57.65	50.56	70.19	79.88	82.18
	存貨週轉率(次)		81.77	130.65	131.12	171.68	47.11
	應付款項週轉率(次)		35.39	197.58	160.47	119.12	29.46
	平均銷貨日數		4	2.79	2.78	2.13	1.91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	4.45	5.7	8.07	11.18	2.33
	總資產週轉率(次)		0.77	1.04	1.40	1.63	0.36
獲利能力	資產報酬率(%)		-5.57	-6.01	5.56	11.67	2.52
	權益報酬率(%)		-7.03	-9.35	8.08	16.05	3.55
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		-7.39	-10.41	10.85	25.89	4.30
	純益率(%)		-5.72	-5.87	3.54	6.01	7.24
	每股盈餘(元)		-0.86	-1.09	0.91	1.97	0.49
現金流量	現金流量比率(%)		註1	75.02	註1	57.14	13.84
	現金流量允當比率(%)		154.85	173.5	註1	註1	註1
	現金再投資比率(%)		註1	8.81	註1	9.83	3.69
槓桿度	營運槓桿度		註1	註1	44.07	1.00	1.00
	財務槓桿度		1.04	0.93	1.36	1.04	1.00

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. 流動、速動比率：營收成長，購料增加致應付帳款及借款增加，現金減少。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益報酬率、純益率：營收成長及營業利益增加，各項報酬率皆轉正。

註1：因比率為負值，故不擬揭露。

(2) 合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年03月31日 (註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		43.29	51.76	55.80	45.73	47.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		262.61	299.76	288.74	276.11	286.43
償債能力	流動比率(%)		177.76	202.73	172.83	180.73	210.69
	速動比率(%)		134.55	144.15	115.05	125.74	153.64
	利息保障倍數		不適用	不適用	7.71	28.35	51.92
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.76	6.22	5.01	4.62	1.08
	平均收現日數		63.41	58.71	72.85	79.08	83.39
	存貨週轉率(次)		5.49	5.57	4.74	5.12	1.24
	應付款項週轉率(次)		5.14	3.33	4.34	3.62	1.16
	平均銷貨日數		66.48	65.18	77	71.35	72.60
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	3.23	3.77	5.04	6.35	1.32
	總資產週轉率(次)		0.8	0.89	1.09	1.35	0.30
獲利能力	資產報酬率(%)		-3.97	-4.90	4.29	8.34	2.05
	權益報酬率(%)		-7.09	-9.35	8.08	16.05	3.55
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		-6.94	-10.41	10.85	24.96	5.42
	純益率(%)		-5.0	-5.36	3.41	5.81	7.07
	每股盈餘(元)		-0.86	-1.09	0.91	1.97	0.49
現金流量	現金流量比率(%)		24.13	5.01	註3	29.28	6.91
	現金流量允當比率(%)		118.48	35.37	註3	註3	註3
	現金再投資比率(%)		12.84	2.66	註3	14.44	3.66
槓桿度	營運槓桿度		註3	註3	189.4	1.00	1.00
	財務槓桿度		0.94	0.95	註3	1.05	1.00

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. 流動、速動比率：營收成長，購料增加致應付帳款及借款增加，現今減少。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益報酬率、純益率：營收成長及營業利益增加，各項報酬率皆轉正。

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2：105年第一季之財務資訊，係本公司自結數。

註3：因比率為負值，故不擬揭露。

註4：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：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(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					當年度截至 105年03月31日 財務分析	
		100年	101年	102年	103年	104年		
財務結構 %	負債占資產比率	20.49	27.21	不適用				
	長期資金占固定資產比率	364.40	380.42					
償債能力 %	流動比率	252.60	295.53					
	速動比率	231.58	217.24					
	利息保障倍數	不適用	不適用					
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.66	6.34					
	平均收現日數	64.49	57.66					
	存貨週轉率(次)	159.89	119.65					
	平均銷貨日數	2.28	3					
	固定資產週轉率(次)	3.76	4.45					
	總資產週轉率(次)	0.84	1.00					
獲利能力	資產報酬率(%)	-6.20	-5.57					
	股東權益報酬率(%)	-8.24	-7.56					
	占實收資本比率(%)	營業利益	-4.65					-6.51
		稅前純益	-6.72					-7.50
	純益率(%)	-7.56	-5.78					
	每股盈餘(元)(註1)	-1.05	-0.87					
現金流量	現金流量比率(%)	-31.69	-78.88					
	現金流量允當比率(%)	168.06	154.85					
	現金再投資比率(%)	2.29	15.41					
槓桿度	營運槓桿度	-26.94	-18.95					
	財務槓桿度	0.93	0.95					

(3)財務分析(合併)—我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年03月31日 財務分析
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 %	負債占資產比率	31.7	37.27	不適用			
	長期資金占固定資產比率	212.48	229.86				
償債能力 %	流動比率	203.72	178.67				
	速動比率	159.81	135.3				
	利息保障倍數	不適用	不適用				

經營能力	應收款項週轉率(次)	5.47	5.76	
	平均收現日數	66.73	5.76	
	存貨週轉率(次)	4.83	5.49	
	平均銷貨日數	75.57	66.48	
	固定資產週轉率(次)	2.53	3.15	
	總資產週轉率(次)	0.82	0.86	
獲利能力	資產報酬率(%)	-5.22	-3.31	
	股東權益報酬率(%)	-8.37	-7.63	
	占實收資本比率(%)	營業利益	-13.95	-12.62
		稅前純益	-7.27	-7.05
	純益率(%)	-6.65	-5.05	
	每股盈餘(元)(註1)	-1.05	-0.87	
現金流量	現金流量比率(%)	-6.77	-5.76	
	現金流量允當比率(%)	168.06	154.85	
	現金再投資比率(%)	-6.09	-3.08	
槓桿度	營運槓桿度	-2.87	-3.18	
	財務槓桿度	1.04	1.07	

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、一百零四年度財務報告之監察人審查報告：

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司 104 年度經寶業聯合會計師事務所金昌民、余煒楨會計師查核簽證之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表；暨營業報告書、盈餘分派議案等表冊，移由本監察人等審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請鑒察為荷。

此上

本公司 105 年股東常會

監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國 1 0 5 年 0 3 月 2 1 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、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 84 頁至第 128 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 129 頁至第 168 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、合併財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104年度	103年度	差 異	
				金額	%
流動資產		582,419	559,427	22,992	4.11
採權益法之投資		—	—	—	—
不動產、廠房及設備		166,526	155,170	11,356	7.32
無形資產		2,253	3,276	-1,023	-31.23
其他資產		30,841	53,856	-23,015	-42.74
資產總額		782,039	771,729	10,310	1.34
流動負債		322,252	323,692	-1,440	-0.44
非流動負債		35,364	106,955	-71,591	-66.94
負債總額		357,616	430,647	-73,031	-16.96
歸屬於母公司業主之權益		424,423	341,082	83,341	24.43
股本		314,321	300,676	13,645	4.54
預收股本		25,163	4,545	20,618	453.64
資本公積		51,860	22,569	29,291	1.30
保留盈餘		77,476	26,655	50,821	190.66
其他權益		(24,128)	(13,363)	-10,765	-0.81
非控股權益		—	—	—	—
庫藏股票		(20,269)	—	-20,269	—
權益總額		424,423	341,082	83,341	24.43

增減比例變動分析說明：

1. 非流動負債減少：主要係應付公司債減少。
2. 預收股本增加：主要係公司債轉換普通股尚未變更資本登記之部分。
3. 保留盈餘增加：主要係本年度獲利增加。

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、合併財務績效：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104年度	103年度	增 減 變 動	
				金 額	變 動 比 率 %
營 業 收 入 淨 額		1,057,216	781,845	275,371	35.22
營 業 成 本		810,459	619,166	191,293	30.90
營 業 毛 利		246,757	162,679	84,078	51.68
營 業 費 用		161,636	159,441	2,195	1.38
營 業 淨 利		85,121	3,238	81,883	2,528.81
營 業 外 收 入 及 支 出		(6,682)	29,387	-36,069	-122.74
稅 前 淨 (損) 益		78,439	32,625	45,814	140.43
所 得 稅 (利 益) 費 用		16,992	5,970	11,022	184.62
本 期 淨 (損) 益		61,447	26,655	34,792	130.53
說明：增加國際級客戶致營收成長，毛利增加，營業利益轉正。					

三、現金流量：

(一)最近一年度流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流 量	全年來自 投資活動 淨現金流 量	全年來自 籌資活動 淨現金流 量	匯率變動對 現金及約當 現金之影響	現金剩餘 (不足)數 額	現金餘絀額之 因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
87,799	94,357	-16,981	-17,389	-399	92,387	—	—
分析說明： 營收增加致營業活動淨現金增加，故現金剩餘為正數。							

(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：新台幣仟元

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
92,387	90,000	-87,000	95,387	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

說明 項目	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 (9,651)	子公司損失		增資100 萬美金
Double Havrest Inc.,	NTD 3,210	100%	NTD 6,857	營收成長		無
豪展醫療科 技(吳江)有 限公司	NTD 147,735	100%	NTD (13,786)	人工成本增加 產品為少量多 樣	增添自動化設 備，減少人工成 本，增加外包， 提高生產效率。	增資100 萬美金
豪展醫療科 技(蘇州)有 限公司	NTD 16,743	100%	NTD 4,193	營收成長		無
上海康莊醫 療器械有限 公司	NTD 17,669	100%	NTD (6,585)	退貨增加及營 業額減少	控管出貨及應收 帳款，實施廠辦 合一，遷移辦公 場所降低營業費 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50~53頁所述。
2. 預計全年度之研究開發費用佔全年度營收3%~5%。2015年研究開發費用NTD29,296仟元，佔營收2.77%，2016年第一季研發費用NTD8,022仟元，佔營收3.72%。

(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、非接觸式額溫槍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。

聲 明 書

本公司民國一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至十二月三十一日止）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」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及國際會計準則公報第二十七號規定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及子公司

負責人：莊明輝



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

豪展醫療科技股份有限公司及子公司 公鑒：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司民國一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併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及子公司民國一〇三年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇四年三月二十五日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以公允表達豪展醫療科技股份有限公司及子公司民國一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

豪展醫療科技股份有限公司已編製民國一〇四年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

寶業聯合會計師事務所

會計師 金昌民

金昌民



會計師 余煒楨

余煒楨



行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准文號金管證六字第0940102305號函

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 一 日

豪展醫療器材股份有限公司及其子公司

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	104年12月31日		103年12月31日		104年12月31日		103年12月31日		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
	資產								
	流動資產								
1100	\$ 92,387	12	\$ 87,799	11	2100	\$ 30,000	4	60,714	8
1110	26,686	3	51,898	7	2120	16,036	2	389	-
1150	2,088	-	1,066	-	2150	3,710	-	2,256	-
1170	248,796	32	206,186	27	2170	172,918	22	181,339	23
1200	3,491	-	10,725	1	2200	47,176	6	46,943	6
130x	148,286	19	168,554	22	2230	19,554	3	3,290	-
1410	28,949	4	18,462	2	2250	2,760	-	980	-
1470	31,736	4	14,737	2	2300	30,098	4	27,781	4
11xx	582,419	74	559,427	72	21xx	322,252	41	323,692	42
	非流動資產								
1510	6,571	1	6,341	1	2530	2,942	-	63,653	8
1523	19,392	2	31,679	4	2540	29,708	4	39,544	5
1600	166,526	21	155,170	20	2570	2,383	-	3,517	-
1780	2,253	-	3,276	-	2600	381	-	241	-
1840	1,995	-	658	-	25xx	35,364	5	106,955	14
1900	2,883	-	15,178	2					
15xx	199,620	26	212,302	28	2xxx	357,616	46	430,647	56
	負債及權益								
	流動負債								
1100	\$ 92,387	12	\$ 87,799	11	2100	\$ 30,000	4	\$ 60,714	8
1110	26,686	3	51,898	7	2120	16,036	2	389	-
1150	2,088	-	1,066	-	2150	3,710	-	2,256	-
1170	248,796	32	206,186	27	2170	172,918	22	181,339	23
1200	3,491	-	10,725	1	2200	47,176	6	46,943	6
130x	148,286	19	168,554	22	2230	19,554	3	3,290	-
1410	28,949	4	18,462	2	2250	2,760	-	980	-
1470	31,736	4	14,737	2	2300	30,098	4	27,781	4
11xx	582,419	74	559,427	72	21xx	322,252	41	323,692	42
	非流動負債								
1510	6,571	1	6,341	1	2530	2,942	-	63,653	8
1523	19,392	2	31,679	4	2540	29,708	4	39,544	5
1600	166,526	21	155,170	20	2570	2,383	-	3,517	-
1780	2,253	-	3,276	-	2600	381	-	241	-
1840	1,995	-	658	-	25xx	35,364	5	106,955	14
1900	2,883	-	15,178	2					
15xx	199,620	26	212,302	28	2xxx	357,616	46	430,647	56
	權益								
3100					3100	339,484	43	305,221	40
3110					3110	314,321	40	300,676	39
3140					3140	25,163	3	4,545	1
3200					3200	51,860	7	22,569	3
3300					3300	77,476	10	26,655	3
3310					3310	2,666	-	-	-
3320					3320	13,363	2	-	-
3350					3350	61,447	8	26,655	3
3400					3400	(24,128)	(3)	(13,363)	(2)
3500					3500	(20,269)	(3)	-	-
3xxx					3xxx	424,423	54	341,082	44
1xxx	\$ 782,039	100	\$ 771,729	100		\$ 782,039	100	\$ 771,729	100



董事長：

經理人：



(請參閱財務報表附註)

會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六)	\$ 1,057,216	100	\$ 781,845	100
5000	營業成本	(810,459)	(77)	(619,166)	(79)
5900	營業毛利(毛損)	246,757	23	162,679	21
5950	營業毛利淨額	246,757	23	162,679	21
	營業費用				
6100	推銷費用	(41,956)	(4)	(39,658)	(5)
6200	管理費用	(90,384)	(9)	(84,260)	(11)
6300	研究發展費用	(29,296)	(3)	(35,523)	(5)
6000	營業費用合計	(161,636)	(15)	(159,441)	(20)
6900	營業利益(損失)	85,121	8	3,238	1
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六)	10,773	1	8,937	1
7020	其他利益及損失(附註四及六)	(13,420)	(1)	25,309	3
7050	財務成本(附註六)	(4,035)	-	(4,859)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(6,682)	(1)	29,387	4
7900	稅前淨利(淨損)	78,439	7	32,625	5
7950	所得稅費用(利益)(附註四及六)	(16,992)	(2)	(5,970)	(1)
8200	本期淨利(淨損)(附註六)	61,447	5	26,655	4
	其他綜合損益				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,985	-	6,545	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(13,750)	(1)	(43,004)	(6)
8300	其他綜合損益(淨額)	(10,765)	(1)	(36,459)	(5)
8500	本期綜合損益總額	\$ 50,682	4	\$ (9,804)	(1)
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 61,447	5	\$ 26,655	4
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 50,682	4	\$ (9,804)	(1)
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.97		\$ 0.91	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.99		\$ 0.84	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現 (損)益	庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益總計	權益總額
民國103年1月1日餘額	\$ 287,200	\$ -	\$ 73,598	\$ 17,158	\$ -	\$ (82,446)	\$ (241)	\$ 23,337	\$ -	\$ 318,606	\$ 318,606
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(17,158)	-	17,158	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債一認股 權	-	-	(1,014)	-	-	-	-	-	-	(1,014)	(1,014)
資本公積彌補虧損	-	-	(65,288)	-	-	65,288	-	-	-	-	-
民國103年1月1日至12月31日 淨利(淨損)	-	-	-	-	-	26,655	-	-	-	26,655	26,655
民國103年1月1日至12月31日 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,545	(43,004)	-	(36,459)	(36,459)
可轉換公司債轉換	13,476	4,545	15,273	-	-	-	-	-	-	33,294	33,294
民國103年12月31日餘額	\$ 300,676	\$ 4,545	\$ 22,569	\$ -	\$ -	\$ 26,655	\$ 6,304	\$ (19,667)	\$ -	\$ 341,082	\$ 341,082

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司

民國一〇四年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現 (損)益	庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益總計	權益總額
民國104年1月1日餘額	\$ 300,676	\$ 4,545	\$ 22,569	-	-	\$ 26,655	\$ 6,304	\$ (19,667)	-	\$ 341,082	\$ 341,082
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,666	-	(2,666)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	13,363	(13,363)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(1,401)	-	-	(10,626)	-	-	-	(12,027)	(12,027)
因發行可轉換公司債一認股 權	-	-	(1,903)	-	-	-	-	-	-	(1,903)	(1,903)
民國104年1月1日至12月31日 淨利(淨損)	-	-	-	-	-	61,447	-	-	-	61,447	61,447
民國104年1月1日至12月31日 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,985	(13,750)	-	(10,765)	(10,765)
可轉換公司債轉換	13,645	20,618	29,179	-	-	-	-	-	-	63,442	63,442
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,733)	(32,733)	(32,733)
轉讓庫藏股予員工	-	-	-	916	-	-	-	-	12,464	13,380	13,380
民國104年12月31日餘額	\$ 314,321	\$ 25,163	\$ 51,860	\$ 2,666	\$ 13,363	\$ 61,447	\$ 9,289	\$ (33,417)	\$ (20,269)	\$ 424,423	\$ 424,423

(請參閱財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量—間接法		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$ 78,439	\$ 32,625
本期稅前淨利(淨損)	78,439	32,625
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	19,281	20,047
攤銷費用	1,108	1,154
呆帳費用提列(轉列收入)數	156	653
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	10,502	5,925
利息費用	4,035	4,858
利息收入	(519)	(983)
股利收入	(1,884)	(1,537)
股份基礎給付酬勞成本	3,274	461
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	4	(24,369)
處分投資損失(利益)	10,195	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	46,152	6,209
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產(增加)減少	19,326	(28,884)
應收票據(增加)減少	(1,022)	1,102
應收帳款(增加)減少	(42,766)	(104,378)
其他應收款(增加)減少	7,234	(8,513)
存貨(增加)減少	20,268	(75,861)
預付費用(增加)減少	10,965	673
預付款項(增加)減少	(21,452)	328
其他流動資產(增加)減少	12,833	8,818
其他金融資產(增加)減少	(29,832)	(4,234)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(24,446)	(210,949)
與營業活動相關之負債之淨變動		
持有供交易之金融負債增加(減少)	541	362
應付票據增加(減少)	1,454	780
應付帳款增加(減少)	(8,421)	81,133
其他應付款增加(減少)	233	4,829
負債準備增加(減少)	1,780	338
預收款項增加(減少)	3,090	4,699
其他流動負債增加(減少)	(773)	(8)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,096)	92,133
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(26,542)	(118,816)
調整項目合計	19,610	(112,607)
營運產生之現金流入(流出)	98,049	(79,982)
收取之利息	519	1,309
收取之股利	1,884	1,537
支付之利息	(2,909)	(3,022)
退還(支付)之所得稅	(3,186)	(93)

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 94,357	\$ (80,251)
投資活動之現金流量		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(6,334)
取得備供出售金融資產	1,463	(7,390)
處分備供出售金融資產價款	-	54,278
取得不動產、廠房及設備	(30,673)	(19,592)
處分不動產、廠房及設備	-	675
存出保證金增加	12,474	(2,010)
存出保證金減少	-	92
取得無形資產	(66)	(604)
其他非流動資產增加	(179)	(2,741)
其他非流動資產減少	-	837
預付設備款增加	-	(9,942)
預付設備款減少	-	7,641
投資活動之淨現金流入(流出)	(16,981)	14,910
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	124,914
短期借款減少	(30,714)	(101,639)
償還長期借款	(9,661)	(797)
其他非流動負債增加	140	-
其他非流動負債減少	-	(198)
發放現金股利	(12,027)	-
庫藏股票買回成本	(32,733)	-
員工購買庫藏股	12,606	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(72,389)	22,280
匯率變動對現金及約當現金之影響	(399)	6,399
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,588	(36,662)
期初現金及約當現金餘額	87,799	124,461
期末現金及約當現金餘額	\$ 92,387	\$ 87,799

董事長：



(請參閱財務報表附註)

經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

豪展醫療科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國85年5月依中華民國公司法組成，原名豪展國際股份有限公司，民國90年變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司。本公司及子公司主要營業項目為醫療器材設備之製造、批發、零售業等。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國105年3月21日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，本公司及子公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司及子公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司及子公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司及子公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4. 證券發行人財務報告編製準則第十條第三項第三款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

經國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年版IFRSs之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則修訂本	2010年至2012年改善計劃	民國103年7月1日
國際財務報導準則修訂本	2011年至2013年改善計劃	民國103年7月1日
國際財務報導準則修訂本	2012年至2014年改善計劃	民國105年1月1日
國際財務報導準則第9號	金融工具	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號及第7號	強制生效日及過渡揭露	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及第28號	投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或收入	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及第28號	投資個體：合併例外之適用	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號	收購聯合營運權益之會計處理	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號	管制遞延帳戶	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號	來自客戶合約之收入	民國106年1月1日
國際財務報導準則第16號	租賃	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正	揭露計畫	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正	揭露計畫	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正	未實現損益遞延所得稅資產之認列	民國106年1月1日
國際會計準則第19號	確定給付計畫之員工提撥	民國103年7月1日
國際會計準則第16號及第38號	折舊及攤銷可接受方法之釐清	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號	生產性植物	民國105年1月1日
國際財務報導準則解釋第21號	公課	民國103年1月1日
國際會計準則第27號	單獨財務報表下之權益法	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正	非金融資產可回收金額之揭露	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正	衍生工具之合約更替及避險會計之繼續	民國103年1月1日

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

四、重要會計政策之彙總說明：

編製本合併財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製。

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司及子公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

- (1) 本公司及子公司將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受本公司及子公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司及子公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司及子公司即控制該個體。子公司自本公司及子公司取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 本公司及子公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當本公司及子公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面價值金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司及子公司若直接處份相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處份相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104. 12. 31	103. 12. 31	
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 (豪展吳江)	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 (豪展蘇州)	精沖模、精密型 腔模、專業塑膠 件生產及生產智 能型傳感器	100%	100%	
豪展吳江	上海康莊醫療器 械有限公司 (上海康莊)	醫療器材相關產 品之買賣	100%	100%	

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制者：無。

(四) 外幣換算

1. 各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之功能性貨幣編製表達。編製合併財務報表時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣（即本公司之功能性貨幣及合併報表之表達貨幣）。
2. 編製各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量以外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列於損益。
3. 為編製合併財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之『國外營運機構財務報表換算之兌換差額』項下（並適當地分配予非控制權益）。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司及子公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司及子公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對於衍生工具及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 應收款項及備抵呆帳

1. 應收款項應按設算利率設算其公允價值，其公允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，則不以公允價值評價。
2. 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。

(十) 存貨

1. 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。
2. 存貨按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。
3. 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。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本，及拆卸與遷移或復原成本。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司及子公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：主要資產耐用年數除房屋及建築物為6-51年外，其餘資產為3-10年。
4. 處份或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處份價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十二) 無形資產

1. 本公司及子公司取得之有限耐用年限之無形資產以成本減累計攤銷與累計減損損失列示。
2. 後續成本僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。
3. 攤銷係以資產成本或其他替代成本的金額，扣除殘值為計算基礎。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提，各項外部產生之無形資產耐用年限如下：

電腦軟體 3 年

(十三) 有形及無形資產之減損

1. 有耐用年限之有形及無形資產，當有跡象顯示帳面價值可能無法回收時則須進行減損測試。當資產之帳面價值大於可回收金額時，即認列為減損損失。
2. 可回收金額係指資產之淨公允價值或其使用價值，兩者孰高者。

3. 於評估減損時，係以可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單元）予以評估。已認列減損之非金融資產於每一報導期間結束日評估減損損失是否可予迴轉。

（十四）金融負債及權益工具

1. 負債或權益之分類

本公司及子公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司及子公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司及子公司發行不可贖回或本公司及子公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

本公司及子公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司及子公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

（十五）負債準備

本公司及子公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

（十六）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休福利成本

本公司及子公司係採確定提撥退休福利計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

本公司及子公司亦參加中國大陸各地方政府設立之退休福利計畫，該福利計畫係屬確定提撥計畫。本公司及子公司於提撥時認為費用後，不再承擔或給付員工之退休福利，而係由中國大陸各地方政府負責承擔或給付具退休資格之員工其退休福利。

3. 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬的期間內，認列酬勞成本及相對權益之增加。認列之酬勞成本係隨著預期會符合之服務條件加以調整，直至最終認列的金額係以既得日符合服務條件為基礎。對於股份基礎給付獎勵之非既得條件，該等條件已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期結果與實際結果間之差異無需作核實調整。

不論本公司及子公司如何取得該等權益工具，以本公司及子公司自身之權益工具為對價而取得商品或服務之股份基礎給付協議視為權益交割之股份基礎給付交易處理。

4. 員工酬勞(紅利)及董監酬勞

員工酬勞(紅利)及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司及子公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司及子公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(十八) 庫藏股票

本公司及子公司對於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」。

(十九) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司及子公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司及子公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司及子公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

(二十) 財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入、金融資產減損損失迴轉利益、備供出售金融資產之處份利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益及應認列於損益之避險工具利益。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日。其中利息收入及股利收入列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」；其他項目則與相關損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本包含因借款產生之利息費用、經折現之負債準備因時間經過而認列之利息費用、分類為負債之特別股股利（列報於利息費用）、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨損失、金融資產認列之減損損失、備供出售金融資產之處份損失及應認列於損益之避險工具損失。其中利息費用以外之財務成本係與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

未直接歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，以有效利息法認列於損益。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(二十一) 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。

(二十二) 營運部門

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覆核，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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：

本公司及子公司編製本合併財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

1. 本公司及子公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司及子公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

2. 當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司及子公司將於財務報表認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

(二) 重要會計估計及假設

本公司及子公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司及子公司定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司及子公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司及子公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司及子公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

5. 金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司及子公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項	目	104.12.31	103.12.31		
庫	存	現	金	\$ 673	\$ 1,354
銀	行	存	款	91,714	86,445
合		計	\$	92,387	\$ 87,799

1. 本公司及子公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司及子公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司及子公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	104. 12. 31	103. 12. 31
1. 流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 12,802	\$ 40,041
受益憑證	14,798	17,080
非避險之衍生金融資產-遠期合約	-	1,234
持有供交易之金融資產評價調整	(914)	(6,457)
合計	\$ 26,686	\$ 51,898
非避險性之衍生金融負債-選擇權	\$ 56	\$ 389
組合式選擇權-目標可贖回遠期契約	15,980	-
合計	\$ 16,036	\$ 389
2. 非流動項目：		
非避險性之衍生金融資產-結構型商品	\$ 6,566	\$ 6,334
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產-嵌入式工具評價調整	5	7
合計	\$ 6,571	\$ 6,341

3. 本公司及子公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債於民國104年及103年度認列之淨利益(損失)分別計(10,502)仟元及(5,925)仟元。

4. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

104. 12. 31		
項 目	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-結構式商品	USD200	2014. 03. 27~2024. 03. 27
衍生金融資產-遠期外匯合約	USD1,400	2015. 08. 21~2016. 08. 22
衍生金融負債-目標可贖回遠期契約	USD18,000	2015. 06. 11~2017. 06. 12
103. 12. 31		
項 目	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-結構式商品	USD200	2014. 03. 27~2024. 03. 27
衍生金融資產-遠期外匯合約	USD3,500	2014. 01. 08~2015. 03. 09
衍生金融負債-外匯選擇權	USD1,000	2014. 03. 17~2015. 03. 19

5. 本公司及子公司簽訂之衍生性金融負債-目標可贖回遠期契約(TRF)合約資訊如下：

項 目	金 額
連結標的幣別	美元兌人民幣 (以下簡稱 USD/CNH)
上方名目本金	USD 500,000 (人民幣匯率低於執行價)
下方名目本金	USD 1,000,000 (人民幣匯率高於觸及生效價)
執行價 (K)	6.3200人民幣兌換 1美元
觸及生效價 (EKI)	6.5500人民幣兌換 1美元
契約期間	2015.06.11~2017.06.12
契約期數	共24期(未到期數為18期)

6. 本公司及子公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債提供質押之情形。

7. 有關金融資產及負債相關資訊，請參閱附註十二之內容。

(三) 備供出售之金融資產

項目	104.12.31	103.12.31
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 47,446	\$ 47,446
未上市櫃公司股票	5,363	3,900
小計	\$ 52,809	\$ 51,346
備供出售金融資產評價調整	(33,417)	(19,667)
合計	\$ 19,392	\$ 31,679

1. 本公司及子公司於民國104年及103年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(13,750)仟元及(43,004)仟元。

2. 本公司及子公司於民國103年度處份昕琦科技(股)公司851仟股，處份價款計54,278仟元，並認列處份利益24,369仟元。

3. 本公司及子公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

4. 有關金融資產相關資訊，請參閱附註十二及十三之內容。

(四) 應收帳款

	104.12.31	103.12.31
應收票據		
因營業而發生	\$ 2,088	\$ 1,066
淨額	2,088	1,066
應收帳款	\$ 251,250	\$ 208,507
減：備抵呆帳	(2,454)	(2,321)
應收帳款淨額	\$ 248,796	\$ 206,186

1. 已逾期之金融資產之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
30天以內	\$ 23,150	\$ 8,328
31-90天	6,414	8,290
91-180天	7,497	1,939
181天以上	3,162	2,920
	\$ 40,223	\$ 21,477

2. 本公司及子公司之應收帳款為未逾期者依據本公司及子公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104. 12. 31	103. 12. 31
群組1	\$ 94,101	\$ 146,048
群組2	51,972	35,954
群組3	64,954	5,028
	<u>\$ 211,027</u>	<u>\$ 187,030</u>

群組1：世界性或區域性大品牌。

群組2：國家別或區域別大客戶。

群組3：經銷商及其他。

3. 群組評估已減損金融資產之變動分析：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 2,321	\$ 4,922
本期迴轉減損損失	-	(3,445)
本期提列減損負債準備	156	653
其他	(23)	191
12月31日	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 2,321</u>

(五) 存貨

	104. 12. 31	103. 12. 31
原料	\$ 69,126	\$ 85,853
半成品	14,992	11,932
在製品	54,671	56,678
製成品	18,092	9,960
商品	11,142	22,906
備抵存貨跌價及呆滯損失	(19,737)	(18,775)
合計	<u>\$ 148,286</u>	<u>\$ 168,554</u>

本公司及子公司民國104年及103年度認列為存貨成本分別為810,459仟元及619,166仟元，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本仟7,041元及7,642仟元，以及因存貨報廢導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額5,909仟元及9,264仟元。

(六) 不動產、廠房及設備

項目	104年1月1日至12月31日					
	期初餘額	增添	減少	重分類	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	57,840	-	-	-	-	57,840
建築物	46,785	-	(361)	-	-	46,424
機器及設備	80,396	7,178	(286)	-	2,666	89,954
運輸設備	-	-	-	-	-	-
其他設備	71,944	23,496	(869)	-	(1,094)	93,477
未完工程	71	-	-	-	-	71
小計	<u>257,036</u>	<u>30,674</u>	<u>(1,516)</u>	<u>-</u>	<u>1,572</u>	<u>287,766</u>
累計折舊						
建築物	13,684	1,046	(361)	-	-	14,369
機器與設備	54,800	4,855	(286)	-	2,694	62,063
運輸設備	-	-	-	-	-	-
其他設備	33,382	13,226	(865)	-	(935)	44,808
小計	<u>101,866</u>	<u>19,127</u>	<u>(1,512)</u>	<u>-</u>	<u>1,759</u>	<u>121,240</u>
淨額	<u>155,170</u>	<u>11,547</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>(187)</u>	<u>166,526</u>

項目	103年1月1日至12月31日					
	期初餘額	增添	減少	重分類	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	57,840					57,840
建築物	50,780	576			(4,571)	46,785
機器及設備	77,539	5,821	(1,136)	-	(1,828)	80,396
其他設備	58,940	13,195		502	(693)	71,944
未完工程	586			(535)	20	71
小計	245,685	19,592	(1,136)	(33)	(7,072)	257,036
累計折舊						
建築物	16,813	1,443			(4,572)	13,684
機器與設備	50,894	6,358	-		(2,452)	54,800
其他設備	22,619	12,246			(1,483)	33,382
小計	90,326	20,047	-	-	(8,507)	101,866
淨額	155,359	(455)	(1,136)	(33)	1,435	155,170

以上不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 短期借款

	104.12.31	103.12.31
信用借款	\$ 30,000	\$ 58,813
擔保借款	-	1,901
合計	\$ 30,000	\$ 60,714
利率區間	1.79%~2.25%	1.75%~2.35%
擔保品	定期存款	定期存款

(八) 應付帳款

	104.12.31	103.12.31
應付帳款	\$ 109,730	\$ 106,948
暫估應付帳款	63,188	74,391
合計	\$ 172,918	\$ 181,339

(九) 其他應付款

	104.12.31	103.12.31
應付薪資	\$ 21,501	\$ 23,969
其他應付費用	25,675	22,974
合計	\$ 47,176	\$ 46,943

(十) 應付公司債

1. 本公司及子公司已發行流通在外之有擔保可轉換公司債內容如下：

	104.12.31	103.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 100,000	\$ 100,000
減：累計轉換金額	(97,000)	(33,700)
減：應付公司債折價	(58)	(2,647)
合計	\$ 2,942	\$ 63,653

2. 截至民國104年12月31日，第一次可轉換公司債已累計轉換普通股共計2,712仟股，且因轉換而產生之資本公積累計為41,526仟元。
3. 本公司及子公司為償還銀行借款，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會民國102年9月2日金管證發字第1020028820號函核准發行民國102年度國內第一次有擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

發行總額	1億元
發行日期	102.11.29
票面利率	0%
發行期間	102.11.29~105.11.29
償還方式	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
贖回方式	1. 發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。 2. 發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，本債券流通在外餘額低於新台幣壹仟萬元時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。
債券持有人請求賣回辦法	發行滿二年之前三十日內，債券持有人得要求本公司依債券面額加計利息補償金以現金贖回，滿二年之利息補償金為債券面額2.01%。
轉換期間	發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為18.7元。 民國104年7月19日起，轉換價格自18.7元調整為18.4元。

4. 本公司及子公司與銀行約定提供銀行存款及適當之擔保品，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(十一) 長期借款

借 款 性 質	借款期間及還款方式	104年12月31日	利率區間	擔 保 品
合作金庫擔保借款	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。	\$ 39,542	1.80%	土地及房屋
一年內到期之長借		(9,834)		
	合 計 \$	29,708		
借 款 性 質	借款期間及還款方式	103年12月31日	利率區間	擔 保 品
合作金庫擔保借款	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。	\$ 49,203	1.80%	土地及房屋
一年內到期之長借		(9,659)		
	合 計 \$	39,544		

1. 本公司及子公司未動用借款額度明細如下：

	104. 12. 31	103. 12. 31
<u>浮動利率</u>		
一年內到期	NTD9, 500	NTD30, 000 USD700

(十二) 員工退休金

- 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，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 豪展吳江、豪展蘇州及上海康莊按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國104年及103年度，其提撥比率均為10~19%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。
- 民國104年及103年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為2,452仟元及2,735仟元。

(十三) 股本

	104. 12. 31	103. 12. 31
額定股本	\$ 500, 000	\$ 500, 000
普通股股本	\$ 314, 321	\$ 300, 676
預收股本(註)	25, 163	4, 545
已發行股本	\$ 339, 484	\$ 305, 221

(註) 係應付公司債轉換為普通股，於民國104年及103年12月31日止分別計2,516仟股及455仟股尚未完成變更登記。

- 截至民國104年及103年12月31日，本公司額定股數皆為50,000仟股，每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行之股數分別為31,432仟股及30,522仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(單位：仟股)	
	104年	103年
1月1日	\$ 30, 068	\$ 28, 720
應付公司債轉換普通股	1, 364	1, 802
12月31日	\$ 31, 432	\$ 30, 522

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形

	(單位：仟股)			
	104年度			
收回原因	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
供轉讓股份予員工	-	1, 573	573	1, 000

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)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。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十四) 資本公積

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。

項	目	104. 12. 31	103. 12. 31
發行溢價	\$	46,315	\$ 18,538
庫藏股票交易		4,753	1,337
員工認股權		702	702
公司債認股權		90	1,992
合	計 \$	51,860	\$ 22,569

(十五) 保留盈餘

1. 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。

2. 特別盈餘公積

- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處份或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處份或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3. 盈餘分配

A. 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。

B. 本公司股利政策如下：因本公司正處於營運成長階段，故盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。股東紅利及員工紅利分派得

以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額百分之十為原則。

C. 本公司民國103年度及102年度盈餘分配議案，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。

D. 本公司於民國105年3月21日經董事會提議民國104年度之盈餘分配案如下：

	103年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,145	\$ --
現金股利	36,423	1.10

前述民國104年度盈餘指發分派案，截至民國105年3月21日止，尚未經股東會決議。

E. 依民國104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於民國105年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。有關員工紅利及董監酬勞資訊，請詳附註六(廿一)。

4. 未分配盈餘或待彌補虧損變動情形如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 26,655	\$ (82,446)
提列法定公積	(2,666)	-
提列特別公積	(13,363)	-
分派現金股利	(10,626)	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	17,158
資本公積彌補虧損	-	65,288
本期(損)益	61,447	26,655
12月31日	\$ 61,447	\$ 26,655

(十六) 其他權益項目

	104年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 6,304	\$ (19,667)	\$ (13,363)
評價調整	-	(13,750)	(13,750)
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	2,985	-	2,985
12月30日	\$ 9,289	\$ (33,417)	\$ (24,128)

	103年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ (241)	\$ 23,337	\$ 23,096
評價調整	-	(43,004)	(43,004)
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	6,545	-	6,545
仟元尾差	-	-	-
12月30日	\$ 6,304	\$ (19,667)	\$ (13,363)

(十七) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入-銀行存款	\$ 519	\$ 983
股利收入	1,884	1,537
租金收入	213	114
什項收入	8,157	6,303
合計	\$ 10,773	\$ 8,937

(十八) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益案公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益(損失)	\$ (10,502)	\$ (5,925)
外幣兌換(損)益	8,184	10,183
處份不動產、廠房及設備利益 (損失)	(4)	-
處份投資利益(損失)	(10,195)	24,369
什項支出	(903)	(3,318)
合計	\$ (13,420)	\$ 25,309

(十九) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用		
銀行借款	\$ 2,362	\$ 3,034
可轉換公司債	1,673	1,825
合計	\$ 4,035	\$ 4,859

(二十) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
製成品及在製品存貨變動	\$ (8,289)	\$ (35,128)
耗用之原料及物料	608,851	442,724
員工福利費用	145,670	174,435
不動產、廠房及設備折舊費用	19,281	20,047
無形資產攤銷費用	1,108	1,154
租金支出	11,568	10,021
佣金支出	5,213	3,622
其他	188,693	161,732
合計	\$ 972,095	\$ 778,607

(二十一) 本期發生之員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 118,720	\$ 150,870
勞健保費用	16,948	15,127
退休金費用	2,452	2,735
其他用人費用	7,550	5,703
合計	\$ 145,670	\$ 174,435

1. 依本公司章程規定，本公司餘分配盈餘時，應分派員工紅利6%~12%，董事、監察人酬勞1%~3%。惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國105年3月21日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之三至百分之十二，董事及監察人酬勞不高於百分之三，如民國105年之股東常會通過前述章程修正案，則民國104年度員工、董監事酬勞按新章程辦理。
2. 本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，則調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞與民國103年度財務報告認列之金額一致。
3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$ 14,530	\$ 2,556
以前年度所得稅高低估	(59)	300
最低稅負制之所得稅影響數	-	848
當期所得稅總額	\$ 14,471	\$ 3,704
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 2,521	\$ 2,266
遞延所得稅總額	2,521	2,266
所得稅費用	\$ 16,992	\$ 5,970

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 13,345	\$ 5,622
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	3,706	954
最低稅負制之所得稅影響數	-	848
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(1,754)
以前年度所得稅高低估數	(59)	300
所得稅費用	\$ 16,992	\$ 5,970

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

項目	104年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
暫時性差異					
遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	191	102	-	-	293
小計	191	102	-	-	293
遞延所得稅負債					
國外投資損失準備	(2,283)				(2,283)
未實現處分資產利益	(127)	77	-	-	(50)
其他	(1,107)	1,107	-	-	-
小計	(3,517)	1,184	-	-	(2,333)
淨額	(3,326)	1,286	-	-	(2,040)

項目	103年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
暫時性差異					
遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	182	9	-	-	191
虧損扣抵	850	(850)	-	-	-
其他	1,181	(714)	-	-	467
小計	2,213	(1,555)	-	-	658
遞延所得稅負債					
國外投資損失準備	(2,283)				(2,283)
未實現處分資產利益	(204)	77	-	-	(127)
其他	(319)	(788)	-	-	(1,107)
小計	(2,806)	(711)	-	-	(3,517)
淨額	(593)	(2,266)	-	-	(2,859)

4. 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102年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104. 12. 31	103. 12. 31
87年度以後	\$ 61,447	\$ 26,655
合計	\$ 61,447	\$ 26,655

6. 兩稅合一相關資訊

(1) 可扣抵稅額帳戶餘額

	104. 12. 31	103. 12. 31
	\$ 4,795	\$ 5,548

(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率

	104年(實際)%	103年(實際)%
	20.48%	20.48%

(二十三) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 61,447	31,146	\$ 1.97
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
第一次可轉換公司債	934	163	
屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普通股之影響	\$ 62,381	31,309	\$ 1.99
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 26,655	29,297	\$ 0.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
第一次可轉換公司債	1,514	4,225	
員工紅利	-	65	
屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普通股之影響	\$ 28,169	33,587	\$ 0.84

1. 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，並以該潛在普通股報導期間結束日之公平價值，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。

上述追溯調整後加權平均流通在外股數計算如下：

	104年	103年
1月1日	30,522	28,720
可轉換公司債轉換為普通股約當股數	16	504
預收股本(可轉債轉換為普通股)約當股數	819	73
庫藏股轉換約當股數	(211)	-
12月31日	31,146	29,297

有關公司債轉換請詳附註六(十三)「股本」之說明。

2. 若將可轉換公司債之潛在普通股列入時產生反稀釋作用，則不列入稀釋每股盈餘之計算。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層薪酬資訊：

	104年度		103年度	
薪資	\$	8,224	\$	6,702
獎金		2,970		952
業務執行費用		894		818
合計	\$	12,088	\$	8,472

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔保用途	帳 面 價 值	
		104.12.31	103.12.31
土地	長期借款	\$ 57,840	\$ 57,840
房屋及建築	長期借款	31,044	31,924
其他流動資產	履約保證及衍生性金融商品	29,832	14,542
合 計		\$ 118,716	\$ 104,306

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一) 資本風險管理

本公司及子公司之資本管理目標，係為保障本公司及子公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。基於產業特性及未來公司發展情形，規劃本公司及子公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司及子公司非以公允價值衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)本公司及子公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司及子公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司及子公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與子公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供政策指引，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

本公司及子公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

本公司及子公司管理階層已訂定政策，管理匯率風險。本公司及子公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司及子公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金或人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104.12.31						
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	
貨幣性項目						
金融資產						
美金	\$ 9,232	32.83	\$ 303,087	1%	3,031	
人民幣	9,674	5.04	\$ 48,757	1%	488	
金融負債						
美金	\$ 938	32.83	\$ 30,795	1%	308	
人民幣	27,399	5.04	\$ 138,091	1%	1,381	
非貨幣性項目						
金融資產						
美金	\$ 200	32.83	\$ 6,566	1%	66	
人民幣	49,168	5.04	\$ 247,807	1%	2,478	

103. 12. 31

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 7,490	31.67	\$ 237,223	1%	2,372
人民幣	10,735	5.10	\$ 54,706	1%	547
<u>金融負債</u>					
美金	\$ 598	31.67	\$ 18,940	1%	189
人民幣	44,169	5.10	\$ 225,085	1%	2,251
非貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 200	31.67	\$ 6,334	1%	63
人民幣	52,160	5.10	\$ 265,807	1%	2,658

本公司及子公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之未實現兌換損益彙總金額分別8,184仟元及848仟元。

B. 價格風險

於本公司及子公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司及子公司暴露於權益工具之價格風險。本公司及子公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司及子公司設定之限額進行。

本公司及子公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國104年及103年度對於股東權益之影響因權益工具之利益或損失分別增加314仟元及617仟元。

C. 利率風險

本公司及子公司之利率風險來自長、短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司及子公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司及子公司承受公允價值利率風險。於民國104年及103年度，本公司及子公司並無重大利率風險。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本公司及子公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司及子公司授信政策，對內部風險控管係透過考慮客戶財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估其信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B. 於民國104年及103年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司及子公司未逾期金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。

D. 本公司及子公司已逾期金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。

E. 本公司及子公司業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十一)，以使本公司及子公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司及子公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據報導期間結束日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	104.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -	-
應付票據	3,710	-	-	-
應付帳款	172,918	-	-	-
其他應付款	47,176	-	-	-
應付公司債	-	2,942	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	9,834	9,967	19,741	-

	103.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
短期借款	\$ 60,714	\$ -	\$ -	-
應付票據	2,256	-	-	-
應付帳款	181,339	-	-	-
其他應付款	46,943	-	-	-
應付公司債	-	63,653	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	9,659	9,834	29,710	-

	104.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>衍生性金融負債</u>				
外匯選擇權	\$ -	\$ 6,924	\$ -	-
遠期外匯合約	-	-	-	-

	103.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>衍生性金融負債</u>				
外匯選擇權	\$ 389	\$ -	\$ -	-
遠期外匯合約	-	-	-	-

(三) 公允價值估計

1. 本公司及子公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司及子公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司及子公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司及子公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國104年及103年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司及子公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104. 12. 31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 12,011	\$ -	\$ -	\$ 12,011
受益憑證	14,675	-	-	14,675
遠期外匯合約	-	6,566	-	6,566
結構式商品	-	-	-	-
嵌入式衍生工具	-	5	-	5
備供出售金融資產				
權益證券	-	14,610	4,782	19,392
合計	\$ 26,686	\$ 21,181	\$ 4,782	\$ 52,649

103. 12. 31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 33,913	\$ -	\$ -	\$ 33,913
受益憑證	16,751	-	-	16,751
遠期外匯合約	-	1,234	-	1,234
結構式商品	-	6,334	-	6,334
嵌入式衍生工具	-	7	-	7
備供出售金融資產				
權益證券	-	27,774	3,905	31,679
合計	\$ 50,664	\$ 35,349	\$ 3,905	\$ 89,918

104. 12. 31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融負債				
透過損益按公允衡量之金融負債				
外匯選擇權	\$ -	\$ 16,036	\$ -	\$ 16,036
遠期外匯合約	-	-	-	-
合計	\$ -	\$ 16,036	\$ -	\$ 16,036

103.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融負債				
透過損益按公允衡量之金融負債				
外匯選擇權	\$ -	\$ 389	\$ -	\$ 389
遠期外匯合約	-	-	-	-
合計	\$ -	\$ 389	\$ -	\$ 389

4. 本公司及子公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司及子公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司及子公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(4) 針對複雜度較高之金融工具，本公司及子公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司及子公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)說明。

(5) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(MonteCarlo simulation)。

(6) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司及子公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司及子公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(7) 本公司及子公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司及子公司信用品質。

5. 民國104年及103年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國104年及103年度第三等級之變動：

	104年度		103年度	
非衍生性權益工具：				
1月1日	\$	3,905	\$	3,900
本期增加		1,463		-
認列於其他綜合損益之利益或損失(註1)		(586)		5
12月31日	\$	4,782	\$	3,905

註1：帳列備供出售金融資產未實現評價損益

7. 民國104年及103年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 公司及子公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
- 另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每季呈報至董事會，由董事會負責評價過程之管理及覆核。
9. 本公司及子公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

	104年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生性權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 4,782	市場法	缺乏市場流通性折價及控制權溢價	-	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

重大不可觀察輸入值變動1%，則認列於其他綜合損益之影響數為正負48仟元。

十三、附註揭露事項

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	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20%以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生工具交易。	六(二)、十二(二)
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。	附表四
11	被投資公司資訊。	附表五

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：附表五。
2. 轉投資事業重大交易事項：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：附表六。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司及子公司以地區別之角度經營業務，目前分為美洲及土耳其地區、歐洲及非洲地區；以及亞洲及澳洲地區之經營為主。

(二) 部門資訊

	民國104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	\$ 649,996	\$ 315,898	\$ 91,322	\$ 1,057,216
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 649,996</u>	<u>\$ 315,898</u>	<u>\$ 91,322</u>	<u>\$ 1,057,216</u>
部門損益	\$ 38,688	\$ 16,192	\$ 6,567	\$ 61,447
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	民國103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	\$ 463,528	\$ 219,639	\$ 98,678	\$ 781,845
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 463,528</u>	<u>\$ 219,639</u>	<u>\$ 98,678</u>	<u>\$ 781,845</u>
部門損益	\$ 14,761	\$ 7,386	\$ 4,508	\$ 26,655
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 部門間之調整資訊

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。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	最高金額	期末金額	實動金額	實際支額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔抵名稱	保價	品對個別對象		資金貸與總額	資金貸與總額
																價值	限額		
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	預付款	是	\$ 10,785	\$ 10,735	\$ 10,735	\$ 10,735	未計息	業務往來	\$ 10,735	-	\$ -	-	\$ -	\$ 79,744	\$ -	\$ -	\$ 89,712
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	預付款、其他應收款	是	31,351	11,790	11,790	11,790	未計息	業務往來	11,790	-	-	-	-	-	49,970	-	59,964
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	應收帳款關係人	是	48,101	45,960	45,960	45,960	未計息	業務往來	45,960	-	-	-	-	-	49,970	-	59,964

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，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7：Double Harvest Inc. 資金貸與總金額，以不超過該貸出資金公司之淨值90%為限。Double Harvest Inc. 與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與，以貸與公司淨值之100%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80%為限。豪展醫療科技(吳江)有限公司與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與總額上限為人民幣12,000千元，對個別公司資金貸與總額上限為人民幣10,000千元。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司依據其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提呈董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇四年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及稱名	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
豪展醫療科技股份有限公司	力瑋實業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	118	\$ 2,336	0.36%	2,336
	邦特生物科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	75	9,675	0.11%	9,675
	瀚亞-亞太豐收平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	199	1,931	-	1,931
	野村投信-美利堅高收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300	2,978	-	2,978
	摩根-多重收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	3,211	-	3,211
	歐義銳榮歐洲高收益基金RU2	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	3,271	-	3,271
	歐義銳榮靈活策略入息基金RU2	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	3,284	-	3,284
	昕琦科技股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,331	14,610	0.03%	14,610
	欣穎生醫股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	536	4,782	0.03%	4,782

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

**豪展醫療科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上**

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易情形之單		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	註	
			進(銷)貨	金額	佔總(銷)貨之比率	進信期				授信期
豪展醫療科技股份有限公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	進貨	\$ 835,875	95.24%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	\$ -	-%
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	824,054	-%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	-	-%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及附註十二(二)。

註5：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益，請詳附註十三(一)7附表。

**豪展醫療科技股份有限公司及子公司
與子公司間業務關係及重要交易往來情形**
民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總資產或總營業收入之比率
					金額	交易條件	
0	豪展醫療科技股份有限公司	Double Harvest Inc.	1	進貨	\$ 885,875	按一般條件辦理	79.79%
1	Double Harvest Inc.	Double Harvest Inc.	1	預付貨款	46,568	按一般條件辦理	7.44%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款	10,735	按一般條件辦理	1.71%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	預付貨款	4,562	按一般條件辦理	0.73%
		豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	預付貨款	132,776	按一般條件辦理	21.21%
		豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	預收貨款	4,784	按一般條件辦理	0.76%
2	豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	銷貨收入	46,203	按一般條件辦理	4.41%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	進貨	824,054	按一般條件辦理	78.67%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	進貨	77,832	按一般條件辦理	7.43%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	其他應收款	16,055	按一般條件辦理	2.56%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	應付帳款	1,145	按一般條件辦理	0.18%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	3	其他應付款	379	按一般條件辦理	0.06%
		上海康莊醫療器械有限公司	3	銷貨收入	5,065	按一般條件辦理	0.48%
		上海康莊醫療器械有限公司	3	應收帳款	52,502	按一般條件辦理	8.39%

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表四

註1：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2：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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：於編製合併財務報告時業已沖銷。

**豪展醫療科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)**

民國一〇四年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本公司本期投資損益	列之損益	備註
				本期末	去年底	數比	率帳面金額				
豪展醫療科技股份有限公司	Double Harvest Inc. Avita (Mauritius) Corporation	薩摩亞 模里西斯	醫療器材相關產品之買賣 一般投資	\$ 3,210	\$ 3,210	-	100.00%	\$ 98,987	\$ 6,857	6,164	子公司
				171,746	171,746	-	100.00%	(29,145)	(9,651)	(10,152)	子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末出資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例	本期末投資損益	未分配利潤	截至本期末已匯收投資額	本期匯收	備註
					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	\$ 147,735	2	\$ 129,580	-	\$ -	\$ 129,580	\$(13,786)	100.00%	\$(13,786)	-\$ (2,866)	\$ -	-	
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精密沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	16,743	2	32,830	-	-	32,830	4,193	100.00%	4,193	\$(24,718)	-	-	
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	17,669	3	-	-	-	-	\$(6,585)	100.00%	\$(6,585)	\$(38,089)	-	-	
本期末大陸地區累計投資金額	經核准	162,410	經濟部	180,565	會審	180,565	254,654							
本期末大陸地區匯出投資金額	經核准	162,410	經濟部	180,565	會審	180,565	254,654							

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表六

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 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
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C. 其他。

註3：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

註5：實收資本額係各被投資公司驗資完成之金額與幣別，依期末美元對新台幣之匯率32.983與人民幣對新台幣之匯率5.1849折算之。

註6：係依期末美元對新台幣之匯率32.983折算之。

會計師查核報告

豪展醫療科技股份有限公司 公鑒：

豪展醫療科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。豪展醫療科技股份有限公司民國一〇三年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇四年三月二十五日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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編製，足以公允表達豪展醫療科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

寶業聯合會計師事務所

會計師 金昌民

金昌民



會計師 余煒楨

余煒楨



行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准文號金管證六字第0940102305號函

中華民國一〇五年三月二十一日

單位：新台幣千元

代碼	104年12月31日		103年12月31日		104年12月31日		103年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	資 產							
	負 債 及 權 益							
	流 動 資 產							
1100	\$	12	\$	10	\$	5	\$	5
1110	26,086	4	50,064	9	15,980	3	389	-
1150	2,088	-	1,066	-	3,710	1	2,256	-
1170	243,878	39	200,492	36	5,479	1	2,760	-
1200	369	-	1,036	-	29,999	5	30,644	5
1210	246	-	237	-	19,554	3	3,290	1
130X	4,118	1	5,739	1	2,760	-	980	-
1410	50,870	8	23,806	4	29,901	5	27,712	5
1470	3,174	1	3,354	1	137,383	22	97,533	17
11XX	405,534	65	340,926	60				
	非流動資產							
1510	6,571	1	6,341	1	2,942	-	63,653	11
1523	19,392	3	31,679	6	2,333	-	3,517	1
1550	98,987	16	88,744	16	29,303	5	18,359	3
1600	91,459	15	92,482	16	64,286	10	125,073	22
1780	64	-	332	-				
1840	1,995	-	658	-	201,669	32	222,606	39
1900	2,090	-	2,526	-				
15XX	220,558	35	222,762	40				
	權 益							
	股 本 (附 註 六)							
	339,484	54	314,321	50	339,484	54	305,221	54
	25,163	4	51,860	8	25,163	4	4,545	1
	77,476	12	2,666	-	51,860	8	22,569	4
	13,363	2	61,447	10	2,666	-	-	-
	(24,128)	(4)	(20,269)	(3)	13,363	2	-	-
	(20,269)	(3)	424,423	68	(20,269)	(3)	(13,363)	(2)
					424,423	68	341,082	61
	負 債 及 權 益 總 計							
1XXX	\$	100	\$	100	\$	100	\$	100



會計主管：

(請參閱財務報表附註)



經理人：



董事長：

豪展醫療科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六)	\$ 1,022,386	100	\$ 752,122	100
5000	營業成本	(846,143)	(83)	(641,325)	(85)
5900	營業毛利(毛損)	176,243	17	110,797	15
5950	營業毛利淨額	176,243	17	110,797	15
	營業費用				
6100	推銷費用	(24,045)	(2)	(21,768)	(3)
6200	管理費用	(41,533)	(4)	(38,685)	(5)
6300	研究發展費用	(29,296)	(3)	(35,524)	(5)
6000	營業費用合計	(94,874)	(9)	(95,977)	(13)
6900	營業利益(損失)	81,369	8	14,820	2
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六)	10,323	1	4,637	1
7020	其他利益及損失(附註四及六)	(5,979)	(1)	30,782	4
7050	財務成本(附註六)	(3,227)	-	(3,927)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(3,988)	-	(13,779)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(2,871)	-	17,713	2
7900	稅前淨利(淨損)	78,498	8	32,533	4
7950	所得稅費用(利益)(附註四及六)	(17,051)	(2)	(5,878)	(1)
8200	本期淨利(淨損)(附註六)	61,447	6	26,655	3
	其他綜合損益				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,985	-	6,545	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(13,750)	(1)	(43,004)	(6)
8300	其他綜合損益(淨額)	(10,765)	(1)	(36,459)	(5)
8500	本期綜合損益總額	\$ 50,682	5	\$ (9,804)	(2)
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.97		\$ 0.91	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.99		\$ 0.84	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





豪展醫療科技股份有限公司

有聲權益證明表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股票	權益總額	
民國103年1月1日餘額	\$ 287,200	\$ -	\$ 73,598	\$ 17,158	\$ -	\$ (82,446)	\$ (241)	\$ 23,337	\$ -	\$ 318,606	
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(17,158)	-	17,158	-	-	-	-	
因發行可轉換公司債一認股權	-	-	(1,014)	-	-	-	-	-	-	(1,014)	
資本公積彌補虧損	-	-	(65,288)	-	-	65,288	-	-	-	-	
民國103年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	-	26,655	-	-	-	26,655	
民國103年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,545	(43,004)	-	(36,459)	
可轉換公司債轉換	13,476	4,545	15,273	-	-	-	-	-	-	33,294	
民國103年12月31日餘額	\$ 300,676	\$ 4,545	\$ 22,569	\$ -	\$ -	\$ 26,655	\$ 6,304	\$ (19,667)	\$ -	\$ 341,082	

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		保留盈餘			其他權益項目				權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股票	
民國104年1月1日餘額	\$ 300,676	\$ 4,545	\$ 22,569	-	\$ 26,655	\$ 6,304	\$ (19,667)	-	\$ 341,082	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,666	-	(2,666)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	13,363	(13,363)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(1,401)	-	-	(10,626)	-	-	(12,027)	
因發行可轉換公司債一認股權	-	-	(1,903)	-	-	-	-	-	(1,903)	
民國104年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	61,447	-	-	-	61,447	
民國104年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,985	(13,750)	-	(10,765)	
可轉換公司債轉換	13,645	20,618	29,179	-	-	-	-	-	63,442	
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(32,733)	(32,733)	
股份基礎給付交易	-	-	2,500	-	-	-	-	-	2,500	
轉讓庫藏股予員工	-	-	916	-	-	-	-	12,464	13,380	
民國104年12月31日餘額	\$ 314,321	\$ 25,163	\$ 51,860	\$ 2,666	\$ 13,363	\$ 61,447	\$ 9,289	\$ (33,417)	\$ 424,423	



董事長：



經理人：

(請參閱財務報表附註)



會計主管：

豪展醫療科技股份有限公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量－間接法		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$ 78,498	\$ 32,533
本期稅前淨利(淨損)	78,498	32,533
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,716	2,312
攤銷費用	268	536
呆帳費用提列(轉列收入)數	52	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	9,209	7,117
利息費用	3,227	3,927
利息收入	(173)	(610)
股利收入	(1,884)	(1,537)
股份基礎給付酬勞成本	3,274	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	3,988	13,779
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	456	146
處分投資損失(利益)	10,195	(24,369)
已實現銷貨損失(利益)	(300)	-
持有供交易之金融資產(增加)減少	19,326	(28,842)
應收票據(增加)減少	(1,022)	856
應收帳款(增加)減少	(43,437)	(114,953)
其他應收款(增加)減少	667	(604)
其他應收款－關係人(增加)減少	(9)	93
存貨(增加)減少	1,621	(1,695)
預付費用(增加)減少	(2,060)	2,054
預付款項(增加)減少	(25,004)	(21,179)
其他流動資產(增加)減少	3,278	2,772
其他金融資產(增加)減少	(3,098)	-
持有供交易之金融負債增加(減少)	541	362
應付票據增加(減少)	1,454	780
應付帳款增加(減少)	2,719	1,847
應付帳款－關係人增加(減少)	-	(587)
其他應付款增加(減少)	(645)	3,184
其他應付款－關係人增加(減少)	-	(326)
負債準備增加(減少)	1,780	338
預收款項增加(減少)	(14,623)	4,699
其他流動負債增加(減少)	16,637	(78)
收取之利息	173	610
收取之股利	1,884	1,537
支付之利息	(2,101)	(2,086)
退還(支付)之所得稅	(3,308)	(318)
營業活動之淨現金流入(流出)	63,299	(117,702)
投資活動之現金流量		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(6,334)
(接次頁)		

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司


合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
取得備供出售金融資產	\$ (1,463)	\$ (7,390)
處分備供出售金融資產價款	-	54,278
取得不動產、廠房及設備	(696)	(938)
存出保證金增加	(18)	(1,700)
存出保證金減少	-	5
取得無形資產	-	(142)
其他非流動資產增加	(232)	-
預付設備款增加	-	(78)
預付設備款減少	-	473
投資活動之淨現金流入(流出)	(2,409)	38,174
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	498	93,561
短期借款減少	-	(64,059)
舉借長期借款	(9,661)	(797)
發放現金股利	(12,027)	-
庫藏股票買回成本	(32,733)	-
員工購買庫藏股	12,606	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(41,317)	28,705
本期現金及約當現金增加(減少)數	19,573	(50,823)
期初現金及約當現金餘額	54,532	105,355
期末現金及約當現金餘額	\$ 74,105	\$ 54,532

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

豪展醫療科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

豪展醫療科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國85年5月依中華民國公司法組成，原名豪展國際股份有限公司，民國90年變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司。本公司主要營業項目為醫療器材設備之製造、批發、零售業等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國105年3月21日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

個體公司於民國104年起追溯適用上述修正規定，後續可能重分類至損益之項目為備供出售金融資產未實現利益(損失)。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司個體財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4. 證券發行人財務報告編製準則第十條第三項第三款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

經國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年版IFRSs之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則修訂本	2010年至2012年改善計劃	民國103年7月1日
國際財務報導準則修訂本	2011年至2013年改善計劃	民國103年7月1日
國際財務報導準則修訂本	2012年至2014年改善計劃	民國105年1月1日
國際財務報導準則第9號	金融工具	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號及第7號	強制生效日及過渡揭露	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及第28號	投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或收入	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及第28號	投資個體：合併例外之適用	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號	收購聯合營運權益之會計處理	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號	管制遞延帳戶	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號	來自客戶合約之收入	民國106年1月1日
國際財務報導準則第16號	租賃	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正	揭露計畫	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正	揭露計畫	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正	未實現損益遞延所得稅資產之認列	民國106年1月1日
國際會計準則第19號	確定給付計畫之員工提撥	民國103年7月1日
國際會計準則第16號及第38號	折舊及攤銷可接受方法之釐清	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號	生產性植物	民國105年1月1日
國際財務報導準則解釋第21號	公課	民國103年1月1日
國際會計準則第27號	單獨財務報表下之權益法	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正	非金融資產可回收金額之揭露	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正	衍生工具之合約更替及避險會計之繼續	民國103年1月1日

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

四、重要會計政策之彙總說明：

編製本個體財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製。

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 編制個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量以外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列於損益。
2. 為編製個體財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之『國外營運機構財務報表換算之兌換差額』項下（並適當地分配予非控制權益）。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對於衍生工具及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 應收款項及備抵呆帳

1. 應收款項應按設算利率設算其公允價值，其公允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，則不以公允價值評價。
2. 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。

(九) 存貨

1. 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。
2. 存貨按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。
3. 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。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本，及拆卸與遷移或復原成本。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：主要資產耐用年數除房屋及建築物為6-51年外，其餘資產為3-10年。
4. 處份或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處份價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十一) 無形資產

1. 本公司取得之有限耐用年限之無形資產以成本減累計攤銷與累計減損損失列示。
2. 後續成本僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。
3. 攤銷係以資產成本或其他替代成本的金額，扣除殘值為計算基礎。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提，各項外部產生之無形資產耐用年限如下：

電腦軟體 3 年

(十二) 有形及無形資產之減損

1. 有耐用年限之有形及無形資產，當有跡象顯示帳面價值可能無法回收時則須進行減損測試。當資產之帳面價值大於可回收金額時，即認列為減損損失。
2. 可回收金額係指資產之淨公允價值或其使用價值，兩者孰高者。
3. 於評估減損時，係以可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單元）予以評估。已認列減損之非金融資產於每一報導期間結束日評估減損損失是否可予迴轉。

(十三) 金融負債及權益工具

1. 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司發行不可贖回或本公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十四) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休福利成本

本公司係採確定提撥退休福利計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬的期間內，認列酬勞成本及相對權益之增加。認列之酬勞成本係隨著預期會符合之服務條件加以調整，直至最終認列的金額係以既得日符合服務條件為基礎。對於股份基礎給付獎勵之非既得條件，該等條件已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期結果與實際結果間之差異無需作核實調整。

不論本公司如何取得該等權益工具，以本公司自身之權益工具為對價而取得商品或服務之股份基礎給付協議視為權益交割之股份基礎給付交易處理。

4. 員工酬勞(紅利)及董監酬勞

員工酬勞(紅利)及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(十七) 庫藏股票

本公司對於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」。

(十八) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬轉移予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

(十九) 財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入、金融資產減損損失迴轉利益、備供出售金融資產之處份利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益及應認列於損

益之避險工具利益。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日。其中利息收入及股利收入列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」；其他項目則與相關損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本包含因借款產生之利息費用、經折現之負債準備因時間經過而認列之利息費用、分類為負債之特別股股利（列報於利息費用）、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨損失、金融資產認列之減損損失、備供出售金融資產之處份損失及應認列於損益之避險工具損失。其中利息費用以外之財務成本係與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

未直接歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，以有效利息法認列於損益。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

（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予列入計算。

（二十一）營運部門

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：

本公司編製個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

（一）會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

1. 本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。
2. 當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於財務報表認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

（二）重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項	目	104.12.31	103.12.31				
庫	存	現	金	\$	524	\$	488
銀	行	存	款		73,581		54,044
合		計		\$	74,105	\$	54,532

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	104. 12. 31	103. 12. 31
1. 流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 12,802	\$ 40,041
受益憑證	14,798	17,080
持有供交易之金融資產評價調整	(914)	(6,457)
合計	\$ 26,686	\$ 50,664
非避險性之衍生金融負債-選擇權	\$ -	\$ 389
組合式選擇權-目標可贖回遠期契約	15,980	-
合計	\$ 15,980	\$ 389
2. 非流動項目：		
非避險性之衍生金融資產-結構型商品	\$ 6,566	\$ 6,334
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產-嵌入式工具評價調整	5	7
合計	\$ 6,571	\$ 6,341

3. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債於民國104年度及103年度認列之淨利益(損失)分別計(9,209)仟元及(7,177)仟元。

4. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

104. 12. 31		
項 目	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-結構式商品	USD200	2014. 03. 27~2024. 03. 27
衍生金融負債-目標可贖回遠期契約	USD18,000	2015. 06. 11~2017. 06. 12
103. 12. 31		
項 目	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-結構式商品	USD200	2014. 03. 27~2024. 03. 27
衍生金融負債-外匯選擇權	USD1,000	2014. 03. 17~2015. 03. 19

5. 本公司及子公司簽訂之衍生性金融負債-目標可贖回遠期契約(TRF)合約資訊如下：

項 目	金 額
連結標的幣別	美元兌人民幣 (以下簡稱 USD/CNH)
上方名目本金	USD 500,000 (人民幣匯率低於執行價)
下方名目本金	USD 1,000,000 (人民幣匯率高於觸及生效價)
執行價 (K)	6.3200人民幣兌換 1美元
觸及生效價 (EKI)	6.5500人民幣兌換 1美元
契約期間	2015. 06. 11~2017. 06. 12
契約期數	共24期(未到期數為18期)

6. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債提供質押之情形。

7. 有關金融資產及負債相關資訊，請參閱附註十二之內容。

(三) 備供出售之金融資產

項目	104. 12. 31	103. 12. 31
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 47,446	\$ 47,446
未上市櫃公司股票	5,363	3,900
小計	\$ 52,809	\$ 51,346
備供出售金融資產評價調整	(33,417)	(19,667)
合計	\$ 19,392	\$ 31,679

1. 本公司於民國104年度及103年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(13,750)仟元及(43,004)仟元。
2. 本公司於民國103年度處份昕琦科技(股)公司851仟股，處份價款計54,278仟元，並認列處份利益24,369仟元。
3. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。
4. 有關金融資產相關資訊，請參閱附註十二及十三之內容。

(四) 應收票據及帳款

	104. 12. 31	103. 12. 31
應收帳款	\$ 243,944	\$ 200,506
減：備抵呆帳	(66)	(14)
應收帳款淨額	\$ 243,878	\$ 200,492

1. 已逾期之金融資產之帳齡分析如下：

	104. 12. 31	103. 12. 31
30天以內	\$ 22,403	\$ 7,455
31-90天	5,637	7,811
91-180天	2,929	2
181天以上	3,163	1,432
	\$ 34,132	\$ 16,700

2. 本公司之應收帳款為未逾期者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104. 12. 31	103. 12. 31
群組1	\$ 94,101	\$ 146,048
群組2	51,714	35,954
群組3	63,997	1,804
	\$ 209,812	\$ 183,806

群組1：世界性或區域性大品牌。

群組2：國家別或區域別大客戶。

群組3：經銷商及其他。

3. 群組評估已減損金融資產之變動分析：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 14	\$ 14
本期迴轉減損損失	52	-
12月31日	\$ 66	\$ 14

(五) 存貨

	104. 12. 31	103. 12. 31
原料	\$ 1,330	\$ 1,490
半成品	2,614	2,657
在製品	548	830
製成品	1,347	1,883
備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,721)	(1,121)
合計	<u>\$ 4,118</u>	<u>\$ 5,739</u>

本公司民國104年度及103年度認列為存貨成本分別為846,143仟元及641,325仟元，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本600仟元及597仟元。

(六) 採用權益法之投資及投資貸餘

項目	104. 12. 31	103. 12. 31
採用權益法之投資		
Double Harvest Inc.	\$ 98,987	\$ 88,744
合計	<u>\$ 98,987</u>	<u>\$ 88,744</u>
採用權益法之投資貸餘		
Avita(Mauritius)Corporation.	\$ (29,145)	\$ (17,901)
合計	<u>\$ (29,145)</u>	<u>\$ (17,901)</u>

1. 本公司認列採用權益法子公司之損益，係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，明細如下：

項目	104年度	103年度
採用權益法之投資		
Double Harvest Inc.	\$ 6,164	\$ 3,549
Avita(Mauritius)Corporation.	(10,152)	(17,329)
合計	<u>\$ (3,988)</u>	<u>\$ (13,780)</u>

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國104年度合併財務報告附註四(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

項目	104年1月1日至12月31日					期末餘額
	期初餘額	增添	減少	重分類	匯率影響數	
成本						
土地	57,840	-	-	-	-	57,840
建築物	46,785	-	(361)	-	-	46,424
機器及設備	1,223	-	(286)	-	-	937
其他設備	3,060	696	(862)	-	-	2,894
小計	<u>108,908</u>	<u>696</u>	<u>(1,509)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,095</u>
累計折舊						
建築物	13,684	1,046	(361)	-	-	14,369
機器與設備	568	135	(286)	-	-	417
其他設備	2,174	535	(859)	-	-	1,850
小計	<u>16,426</u>	<u>1,716</u>	<u>(1,506)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,636</u>
淨額	<u>92,482</u>	<u>(1,020)</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,459</u>

項目	103年1月1日至12月31日					
	期初餘額	增添	減少	重分類	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	57,840					57,840
建築物	50,780	577	(4,572)		-	46,785
機器及設備	1,223	-	-	-	-	1,223
其他設備	4,282	362	(1,584)	-	-	3,060
小計	114,125	939	(6,156)	-	-	108,908
累計折舊						
建築物	16,813	1,443	(4,572)		-	13,684
機器與設備	406	162	-		-	568
其他設備	3,051	707	(1,584)		-	2,174
小計	20,270	2,312	(6,156)	-	-	16,426
淨額	93,855	(1,373)	-	-	-	92,482

以上不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

	104.12.31	103.12.31
信用借款	\$ 30,000	\$ 27,601
擔保借款	-	1,901
合計	\$ 30,000	\$ 29,502
利率區間	1.79%~2.25%	1.75%~2.25%
擔保品	定期存款	定期存款

(九) 其他應付款

	104.12.31	103.12.31
應付薪資	\$ 10,801	\$ 13,038
其他應付費用	19,198	17,606
合計	\$ 29,999	\$ 30,644

(十) 應付公司債

1. 本公司已發行流通在外之有擔保可轉換公司債內容如下：

	104.12.31	103.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 100,000	\$ 100,000
減：累計轉換金額	(97,000)	(33,700)
減：應付公司債折價	(58)	(2,647)
合計	\$ 2,942	\$ 63,653

2. 截至民國104年12月31日，第一次可轉換公司債已累計轉換普通股共計2,712仟股，且因轉換而產生之資本公積累計為41,526仟元。

3. 本公司為償還銀行借款，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會民國102年9月2日金管證發字第1020028820號函核准發行民國102年度國內第一次有擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

發行總額	1億元
發行日期	102.11.29
票面利率	0%
發行期間	102.11.29-105.11.29
償還方式	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
贖回方式	1. 發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。 2. 發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，本債券流通在外餘額低於新台幣壹仟萬元時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。
債券持有人請求賣回辦法	發行滿二年之前三十日內，債券持有人得要求本公司依債券面額加計利息補償金以現金贖回，滿二年之利息補償金為債券面額2.01%。
轉換期間	發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為18.7元。 民國104年7月19日起，轉換價格自18.7元調整為18.4元。

4. 本公司與銀行約定提供銀行存款及適當之擔保品，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(十一) 長期借款

借 款 性 質	借款期間及還款方式	104年12月31日	利率區間	擔 保 品
合作金庫擔保借款	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。	\$ 39,542	1.80%	土地及房屋
一年內到期之長借		(9,834)		
	合 計 \$	<u>29,708</u>		

借 款 性 質	借款期間及還款方式	103年12月31日	利率區間	擔 保 品
合作金庫擔保借款	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。	\$ 49,203	1.80%	土地及房屋
一年內到期之長借		(9,659)		
	合 計 \$	<u>39,544</u>		

1. 本公司未動用借款額度明細如下：

	104.12.31	103.12.31
<u>浮動利率</u>		
一年內到期	NTD9,500	NTD30,000 USD700

(十二) 員工退休金

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，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國104年度及103年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為2,452仟元及2,735仟元。

(十三) 股本

	104.12.31	103.12.31
額定股本	\$ 500,000	\$ 500,000
普通股股本	\$ 314,321	\$ 300,676
預收股本(註)	25,163	4,545
已發行股本	\$ 339,484	\$ 305,221

(註) 係應付公司債轉換為普通股，於民國104年及103年12月31日止分別計2,516仟股及455仟股尚未完成變更登記。

1. 截至民國104年及103年12月31日，本公司額定股數皆為50,000仟股，每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行之股數分別為31,432仟股及30,522仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(單位：仟股)	
	104年	103年
1月1日	\$ 30,068	\$ 28,720
應付公司債轉換普通股	1,364	1,802
12月31日	\$ 31,432	\$ 30,522

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形

(單位：仟股)

收回原因	104年度			12月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	-	1,573	573	1,000

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 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。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十四) 資本公積

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。

項	目	104. 12. 31	103. 12. 31
發行溢價	\$	46,315	\$ 18,538
庫藏股票交易		4,753	1,337
員工認股權		702	702
公司債認股權		90	1,992
合	計 \$	51,860	\$ 22,569

(十五) 保留盈餘

1. 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。

2. 特別盈餘公積

- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處份或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處份或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3. 盈餘分配

- A. 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提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。
- B. 本公司股利政策如下：因本公司正處於營運成長階段，故盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。股東紅利及員工紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額百分之十為原則。
- C. 本公司民國103年度及102年度盈餘分配議案，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。
- D. 本公司於民國105年3月21日經董事會提議民國104年度之盈餘分配案如下：

	103年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,145	\$ --
現金股利	36,423	1.10

前述民國104年度盈餘指發分派案，截至民國105年3月21日止，尚未經股東會決議。

E. 依民國104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。
本公司預計於民國105年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。有關員工紅利及董監酬勞資訊，請詳附註六(廿一)。

4. 未分配盈餘或待彌補虧損變動情形如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 26,655	\$ (82,446)
提列法定公積	(2,666)	-
提列特別公積	(13,363)	-
分派現金股利	(10,626)	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	17,158
資本公積彌補虧損	-	65,288
本期(損)益	61,447	26,655
12月31日	\$ 61,447	\$ 26,655

(十六) 其他權益項目

	104年度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 6,304	\$ (19,667)	\$ (13,363)
評價調整	-	(13,750)	(13,750)
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	2,985	-	2,985
12月31日	\$ 9,289	\$ (33,417)	\$ (24,128)

	103年度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ (241)	\$ 23,337	\$ 23,096
評價調整	-	(43,004)	(43,004)
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	6,545	-	6,545
仟元尾差	-	-	-
12月31日	\$ 6,304	\$ (19,667)	\$ (13,363)

(十七) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入-銀行存款	\$ 173	\$ 610
股利收入	1,884	1,537
租金收入	213	114
什項收入	8,053	2,376
合計	\$ 10,323	\$ 4,637

(十八) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益案公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益(損失)	(9,209)\$	(7,117)
外幣兌換(損)益	13,946	14,084
處份不動產、廠房及設備利益 (損失)	(456)	(146)
處份投資利益(損失)	(10,195)	24,369
什項支出	(65)	(408)
合計	<u>\$ (5,979)\$</u>	<u>30,782</u>

(十九) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用		
銀行借款	\$ 1,554	\$ 2,102
可轉換公司債	1,673	1,825
合計	<u>\$ 3,227</u>	<u>\$ 3,927</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
製成品及在製品存貨變動	\$ 790,719	\$ 607,023
耗用之原料及物料	44,649	21,831
員工福利費用	65,339	69,812
不動產、廠房及設備折舊費用	1,716	2,312
無形資產攤銷費用	268	536
佣金支出	5,214	3,622
其他	33,112	32,166
合計	<u>\$ 941,017</u>	<u>\$ 737,302</u>

(二十一) 本期發生之員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 56,418	\$ 60,440
勞健保費用	3,874	4,441
退休金費用	2,452	2,735
其他用人費用	2,595	2,196
合計	<u>\$ 65,339</u>	<u>\$ 69,812</u>

1. 依本公司章程規定，本公司餘分配盈餘時，應分派員工紅利6%~12%，董事、監察人酬勞1%~3%。惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於

民國105年3月21日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之三至百分之十二，董事及監察人酬勞不高於百分之三，如民國105年之股東常會通過前述章程修正案，則民國104年度員工、董監事酬勞按新章程辦理。

2. 本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，則調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞與民國103年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$ 14,530	\$ 2,464
以前年度所得稅高低估	-	300
最低稅負制之所得稅影響數	-	848
當期所得稅總額	<u>\$ 14,530</u>	<u>\$ 3,612</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 2,521	\$ 2,266
遞延所得稅總額	<u>2,521</u>	<u>2,266</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,051</u>	<u>\$ 5,878</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 13,345	\$ 5,530
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	3,706	954
最低稅負制之所得稅影響數	-	848
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(1,754)
以前年度所得稅高低估數	-	300
所得稅費用	<u>\$ 17,051</u>	<u>\$ 5,878</u>

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

項目	104年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
<u>暫時性差異</u>					
遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	191	102	-	-	293
其他	467	1,235	-	-	1,702
小計	658	1,337	-	-	1,995
遞延所得稅負債					
國外投資損失準備	(2,283)	-	-	-	(2,283)
未實現處分資產利益	(127)	77	-	-	(50)
其他	(1,107)	1,107	-	-	-
小計	(3,517)	1,184	-	-	(2,333)
淨額	(2,859)	2,521	-	-	(338)

項目	103年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
<u>暫時性差異</u>					
遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	182	9	-	-	191
虧損扣抵	850	(850)	-	-	-
其他	1,181	(714)	-	-	467
小計	2,213	(1,555)	-	-	658
遞延所得稅負債					
國外投資損失準備	(2,283)	-	-	-	(2,283)
未實現處分資產利益	(204)	77	-	-	(127)
其他	(319)	(788)	-	-	(1,107)
小計	(2,806)	(711)	-	-	(3,517)
淨額	(593)	(2,266)	-	-	(2,859)

4. 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102年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104. 12. 31	103. 12. 31
87年度以後	\$ 61,447	\$ 26,655
合計	\$ 61,447	\$ 26,655

6. 兩稅合一相關資訊

(1) 可扣抵稅額帳戶餘額

	104. 12. 31	103. 12. 31
	\$ 4,795	\$ 5,548

(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率

	104年(實際)%	103年(實際)%
	20.48%	20.48%

(二十三) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 61,447	31,146	\$ 1.97
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
第一次可轉換公司債	934	163	
屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普通股之影響	\$ 62,381	31,309	\$ 1.99

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 26,655	29,297	\$ 0.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
第一次可轉換公司債	1,514	4,225	
員工紅利	-	65	
屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普通股之影響	\$ 28,169	33,587	\$ 0.84

1. 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，並以該潛在普通股報導期間結束日之公平價值，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。

上述追溯調整後加權平均流通在外股數計算如下：

	104年	103年
1月1日	30,522	28,720
可轉換公司債轉換為普通股約當股數	16	504
預收股本(可轉債轉換為普通股)約當股數	819	73
庫藏股轉換約當股數	(211)	-
12月31日	31,146	29,297

有關公司債轉換請詳附註六(十三)「股本」之說明。

2. 若將可轉換公司債之潛在普通股列入時產生反稀釋作用，則不列入稀釋每股盈餘之計算。

七、關係人交易

(一) 營業交易

1. 商品之購買

	104年度	103年度
子公司	\$ 835,875	\$ 610,477
	\$ 835,875	\$ 610,477

2. 預付貨款

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 46,568	\$ 21,062
	\$ 46,568	\$ 21,062

3. 關係人提供背書保證情形

	104.12.31	103.12.31
子公司(註)	\$ -	\$ 31,672
	\$ -	\$ 31,672

註：103年度為美金1,000仟元

(二) 對主要管理階層之獎酬

	104年度	103年度
薪資	\$ 6,664	\$ 5,142
獎金	2,208	872
業務執行費用	894	818
合計	\$ 9,766	\$ 6,832

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔保用途	帳 面 價 值	
		104.12.31	103.12.31
土地	長期借款	\$ 57,840	\$ 57,840
房屋及建築	長期借款	31,044	31,924
其他流動資產	履約保證及衍生性金融商品	3,098	3,160
合 計		\$ 91,982	\$ 92,924

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一) 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。基於產業特性及未來公司發展情形，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供政策指引，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

本公司管理階層已訂定政策，管理匯率風險。本公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104.12.31						
外幣(仟元)		匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	
貨幣性項目						
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 9,111	32.83	\$ 299,114	1%	2,991	
人民幣	652	5.04	\$ 3,286	1%	33	
<u>金融負債</u>						
美金	\$ 51	32.83	\$ 1,674	1%	17	
非貨幣性項目						
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 200	32.83	\$ 6,566	1%	66	

103. 12. 31

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 7,179	31.67	\$ 227,373	1%	2,274
<u>金融負債</u>					
美金	\$ 567	31.67	\$ 17,958	1%	180
非貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 2,436	31.67	\$ 77,153	1%	772

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年度及103年度認列之已實現兌換損益彙總金額分別13,946仟元及14,084仟元。

B. 價格風險

於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國104年度及103年度對於股東權益之影響因權益工具之利益或損失分別314仟元及617仟元。

C. 利率風險

本公司之利率風險來自長、短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國104年度及103年度，本公司並無重大利率風險。

(2) 信用風險

- 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司授信政策，對內部風險控管係透過考慮客戶財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估其信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- 於民國104年度及103年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- 本公司未逾期金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。
- 本公司已逾期金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。
- 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十一)，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據報導期間結束日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	104. 12. 31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -	-
應付票據	3,710	-	-	-
應付帳款(含關係人)	5,479	-	-	-
其他應付款(含關係人)	29,999	-	-	-
應付公司債	2,942	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	9,834	9,967	19,741	-

	103. 12. 31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
短期借款	\$ 29,502	\$ -	\$ -	-
應付票據	2,256	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,760	-	-	-
其他應付款(含關係人)	30,644	-	-	-
應付公司債	-	63,653	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	9,659	9,834	29,710	-

	104. 12. 31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>衍生性金融負債</u>				
外匯選擇權	\$ -	\$ 15,980	\$ -	-
遠期外匯合約	-	-	-	-

	103. 12. 31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>衍生性金融負債</u>				
外匯選擇權	\$ 389	\$ -	\$ -	-
遠期外匯合約	-	-	-	-

(三) 公允價值估計

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國104年及103年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104. 12. 31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 12,011	\$ -	\$ -	12,011
受益憑證	14,675	-	-	14,675
遠期外匯合約	-	6,566	-	6,566
嵌入式衍生工具	-	5	-	5
備供出售金融資產				
權益證券	-	14,610	4,782	19,392
合計	\$ 26,686	\$ 21,181	\$ 4,782	\$ 52,649

103. 12. 31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 33,913	\$ -	\$ -	33,913
受益憑證	16,751	-	-	16,751
遠期外匯合約	-	-	-	-
結構式商品	-	6,334	-	6,334
嵌入式衍生工具	-	7	-	7
備供出售金融資產				
權益證券	-	27,774	3,905	31,679
合計	\$ 50,664	\$ 34,115	\$ 3,905	\$ 88,684

104. 12. 31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融負債				
透過損益按公允衡量之金融負債				
外匯選擇權	\$ -	\$ 15,980	\$ -	15,980
遠期外匯合約	-	-	-	-
合計	\$ -	\$ 15,980	\$ -	\$ 15,980

103. 12. 31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融負債				
透過損益按公允衡量之金融負債				
外匯選擇權	\$ -	\$ 389	\$ -	389
遠期外匯合約	-	-	-	-
合計	\$ -	\$ 389	\$ -	\$ 389

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價	開放型基金 淨值
------	------------------	-------------

- (2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。
- (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4)針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)說明。
- (5)衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(MonteCarlo simulation)。
- (6)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (7)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國104年度及103年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國104年度及103年度第三等級之變動：

	104年度		103年度	
非衍生性權益工具：				
1月1日	\$	3,905	\$	3,900
本期增加		1,463		-
認列於其他綜合損益之利益或損失(註1)		(586)		5
12月31日	\$	4,782	\$	3,905

註1：帳列備供出售金融資產未實現評價損益

7. 民國104年度及103年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每季呈報至董事會，由董事會負責評價過程之管理及覆核。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

	104年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生性權益工具：					
非上市上櫃公司股票 \$	4,782	市場法	缺乏市場流通性折價及控制權溢價	-	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

重大不可觀察輸入值變動1%，則認列於其他綜合損益之影響數為正負48仟元。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	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20%以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生工具交易。	六(二)、十二(二)
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。	無
11	被投資公司資訊。	附表四

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：附表四。
2. 轉投資事業重大交易事項：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：附表五。

豪展醫療科技股份有限公司
資金貸與他人

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	最高金額	期末金額	實動金額	實際支額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融來通額之原因	提列帳額	擔保名稱	保價		品對價值	對個別對象資金貸與總額	資金限額	貸與總額
															擔保名稱	保價				
1	Double Harvest Inc. (蘇州)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	預付款	是	\$ 10,785	\$ 10,735	\$ 10,735	10,735	未計息	業務往來	\$ 10,735	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ 79,744	\$ 89,712	
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	預付款、其他應收款	是	31,351	11,790	11,790	11,790	未計息	業務往來	11,790	-	-	-	-	-	-	49,970	59,964	
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	應收帳款關係人	是	48,101	45,960	45,960	45,960	未計息	業務往來	45,960	-	-	-	-	-	-	49,970	59,964	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，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7：Double Harvest Inc. 資金貸與總金額，以不超過該貸出資金公司之淨值90%為限。Double Harvest Inc. 與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與，以貸與公司淨值之100%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80%為限。豪展醫療科技(吳江)有限公司與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與總額上限為人民幣12,000千元，對個別公司資金貸與總額上限為人民幣10,000千元。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額作為公告申報之餘額。

豪展醫療科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇四年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元；股數：仟股

持有之公司	有價證券種類及稱名	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		備註
				股數	金額	
豪展醫療科技(股)公司	力緯實業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	118	2,336	2,336
	邦特生物科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	75	9,675	9,675
	瀚亞-亞太豐收平衡基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	199	1,931	1,931
	野村投信-美利堅高收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300	2,978	2,978
	摩根-多重收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	3,211	3,211
	歐義銳榮歐洲高收益基金RU2	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	3,271	3,271
	歐義銳榮靈活策略入息基金RU2	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	3,284	3,284
	昕奇科技股份有限公司	—	備供出售之金融資產-非流動	1,331	14,610	14,610
	欣穎生醫股份有限公司	—	備供出售之金融資產-非流動	536	4,782	4,782

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

豪展醫療科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原則及		應收(付)票據、帳款	佔總應收、應付帳款之比率	備註
			進(銷)貨	金額	佔總(銷)貨之比率	進	授信			
豪展醫療科技股份有限公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	進貨	\$ 835,875	95.24%	視資金需求	雙方議定	雙方議定	-\$	-%
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	824,054	-%	視資金需求	雙方議定	雙方議定	-	-%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及附註十二(二)。

註5：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益，請詳附註十三(一)7附表。

**豪展醫療科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)**

民國一〇四年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元；股數：仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本公司本期投資損益	列之損益備註
				本期末	去年底	數比	率帳面金額			
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc. Avita(Mauritius)Corporation	薩摩亞	醫療器材相關產品之買賣 一般投資	3,210 \$	3,210	-	100.00%	98,987 \$	6,857 \$	6,164 子公司
				171,746	171,746	-	100.00%	(29,145)	(9,651)	(10,152) 子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。
註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

豪展醫療科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末出資金額	本月初出資金額	自積項	本期匯出或收回投資金額		本期末出資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接持股比例	本期投資損益	未投金額	截至已匯收	本期回	備註
							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	\$ 147,735	2	\$ 129,580	\$ 129,580	-	-	\$	\$ 129,580	129,580	100.00%	(13,786)	(2,866)	\$	-	
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精密沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	16,743	2	32,830	32,830	-	-	-	32,830	32,830	100.00%	4,193	(24,718)	-	-	
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	17,669	3	-	-	-	-	-	-	-	100.00%	(6,585)	(38,089)	-	-	
本期末累計赴大陸地區投資					162,410				180,565							
經經濟部核准					162,410				180,565							
經濟部投資審議會核准					162,410				180,565							
規定會投資					162,410				180,565							
總額					\$ 162,410				\$ 180,565							

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表五

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.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
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C.其他。

註3：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

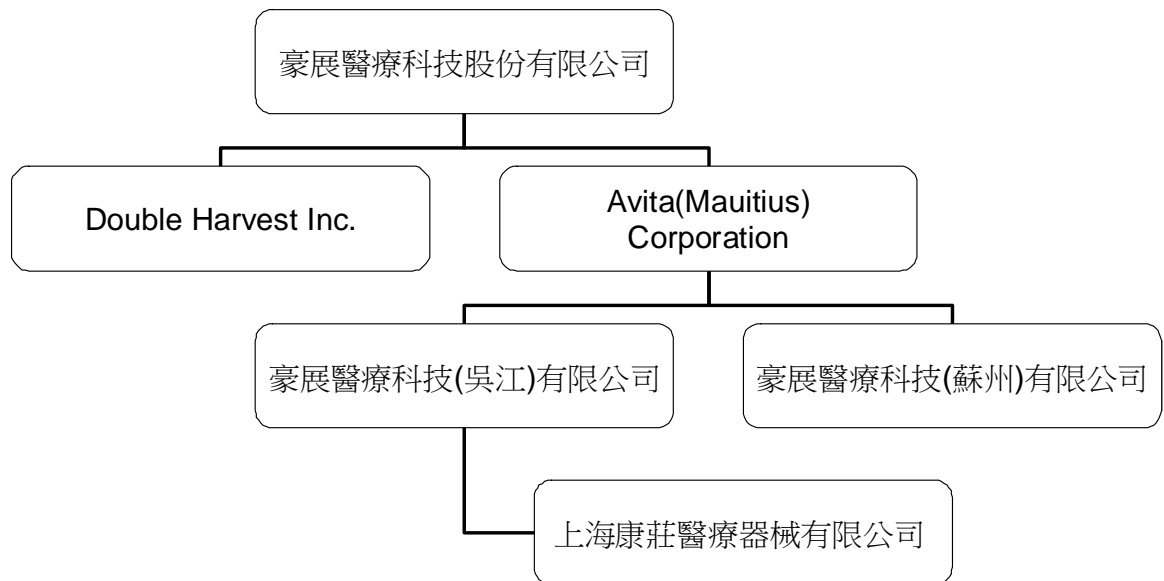
註5：實收資本額係各被投資公司驗資完成之金額與幣別，依期末美元對新台幣之匯率32.83與人民幣對新台幣之匯率5.0483折算之。

註6：係依期末美元對新台幣之匯率32.83折算之。

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

104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	楊崇謨		
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	楊崇謨		
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

104 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	52,734	2,415	2,856
不動產、廠房及設備	12,725	2,100	18
無形資產	195	—	239
其他資產	35	100	80
資產總額	65,689	4,615	3,193
流動負債	58,712	9,601	10,737
非流動負債	7,545	—	—
負債總額	66,257	9,601	10,737
股本	33,815	4,697	3,500
保留盈餘	(34,383)	(9,683)	(11,044)
股東權益總額	(568)	(4,986)	(7,544)
營業收入淨額	165,111	16,545	4,315
營業成本	156,248	14,636	2,790
營業毛利(損)	8,863	1,909	1,525
營業費用	8,970	894	2,774
營業淨利(損)	107	1,015	1,249
營業外收入(支出)	2,594	205	41
稅前淨利(損)	2,701	810	1,290

(七)關係企業合併財務報表及關係報告：請參閱第84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

