

股票代碼：4735

豪展醫療科技股份有限公司

中華民國九十六年度年報

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國九十七年六月十八日刊印

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：林瑛釗／執行副總經理

電 話：(02)8512-1568

(02)8512-1568

電子郵件信箱：frank_chuang@avita.com.tw

geo@avita.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：台北縣三重市光復路一段78號9樓

電 話：(02)8512-1568

工 廠：台北縣三重市光復路一段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：王輝賢會計師、杜佩玲會計師

事 務 所：資誠會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：www.pwc.com/tw

電 話：(02)2729-6666

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、九十六年度營業結果	1
二、九十七年度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	23
五、更換會計師資訊	23
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	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、總經理及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	23
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	25
九、公司、公司之董事、監察人、總經理及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	26
肆、募資情形	
一、資本及股份	27
二、公司債辦理情形	32
三、特別股辦理情形	32
四、海外存託憑證辦理情形	32
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、公司併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、資金運用計劃執行情形	33

伍、營運概況	
一、業務內容.....	34
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工.....	48
四、環保支出資訊.....	48
五、勞資關係.....	48
六、重要契約.....	49
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	50
二、最近五年度財務分析.....	52
三、九十五年度財務報告之監察人審查報告.....	54
四、九十五年度財務報表.....	54
五、九十五年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	106
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難 之情事.....	146
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	147
二、經營結果分析.....	148
三、現金流量分析.....	149
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	149
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.....	149
六、風險事項分析評估.....	150
七、其他重要事項.....	152
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	153
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	156
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.....	156
四、其他必要補充說明事項.....	156
五、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.....	156

壹、致股東報告書

各位股東：

以下針對九十六年度經營情形及九十七年度營運展望向各位股東報告。

一、九十六年度營業結果：

(一)九十六年度營業計畫實施成果

九十六年營業收入淨額為新台幣479,855仟元，相較於九十五年度360,229仟元，成長119,626仟元；九十六年度稅後純益為新台幣3,372仟元，相較於九十五年度18,119仟元，減少14,747仟元。

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	96年度實際數	96年度預算數(註)	達成率
營 業 收 入	479,855	423,854	113.21%
營 業 成 本	371,551	261,912	141.86%
營 業 毛 利	108,304	161,942	66.88%
營 業 費 用	80,947	98,403	82.26%
營 業 淨 利 (損)	27,393	63,638	43.05%
營 業 外 收 (支)	(18,028)	1,500	(1201.87%)
稅 前 淨 利	9,365	65,138	14.38%
稅 後 淨 利	3,372	50,003	6.74%

註：96預算數係本公司內部自行編製。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		96年度	95年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	14.46	8.44	
	長期資金占固定資產比率	306.18	278.95	
償債能力(%)	流動比率	245.73	354.07	
	速動比率	112.22	230.18	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.12	5.19	
	股東權益報酬率(%)	1.07	5.87	
	占實收資本比率(%)	營業利益	10.59	8.76
		稅前純益	3.62	13.71
	純益率(%)	0.70	5.03	
	每股盈餘(元)	0.14	0.81	

(四) 研究發展狀況

1. 本公司於96年度已成功開發出新產品血糖計(GM7)及新型額溫槍，同時累計已取得專利數共34件，並有20件專利案件在申請審查中。
2. 持續投入研發資金，改善研發環境，購入各式研發器材，對引進、培育專業研發人員，適當的分組，專責分工的規劃，以提昇本職學能，藉以發展關鍵性技術及新產品，建構堅強的研發團隊。
3. 持續開發各類家用醫療器材產品，搭配無線傳輸，實現遠距醫療健康照護，並領先市場推出競爭性的產品。
4. 尋求和其他學術或研究單位策略聯盟，引進或共同開發技術，提升整體研發技術水準。
5. 挑戰高難度醫療法規障礙，通過更嚴苛的安規認證，切入更專業的應用市場，領先同業並建立高進入障礙，遏止競爭者。

二、九十七年度營業計劃概要

(一) 97年度經營方針

1. 銷售方面，深耕海外市場，開拓OEM/ODM新客戶，積極開發新產品，爭取國際知名大廠訂單，提高市場佔有率。
2. 整合全公司資源，提供技術、研發及管理資源予吳江、蘇州廠，以創新的研發能力、卓越的製造競爭力、優異的成本管控機制，以利快速擴展營運商機。
3. 動態調整產品線結構，搭配公司所開發具創新性及高附加價值之產品、服務，以滿足客戶對解決方案之需求。
4. 統籌集團跨部門資源運用，俾利於營運之整合及效率、效能之提昇。

(二) 預期銷售數量及其依據

1. 預期銷售數量：

預期 97 年度各項產品銷售數量：血壓計、血糖計、耳溫槍及吸鼻器約 200 萬台。

2. 銷售依據：

預計銷售數量係依據客戶的需求及市場發展趨勢預估，而公司預期銷售數量得以持續成長，主要係此行業的全球市場需求及應用層面是逐年成長，且本公司新開發產品的市場潛力極高。

(三) 重要之產銷政策

1. 生產方面：

- (1)發揮耳溫槍及血壓計產品經濟規模優勢，持續提昇生產效能。
- (2)提升血壓計產品生產技術，並擴大經濟規模。
- (3)垂直整合主要原料供應商，以降低成本，並確保原料供應穩定。
- (4)持續提昇生產效率及產品品質。
- (5)建立採購原物料網路競標系統，有效降低整體原物料採購成本。

2. 銷售方面：

- (1)聯合集團各項產品之客戶群，並提供客戶產品需求整體服務，創造最大效益。
- (2)加強促銷新產品，提升獲利。
- (3)積極開拓大陸市場。
- (4)持續鎖定全球前十大廠商，擴展ODM/OEM客戶群，並加強大陸及歐美市場業務，擴大全球市場佔有率。
- (5)提高高附加價值產品之營業比重，以增加公司獲利。

三、未來公司發展策略

隨者各國醫療支出的逐年上漲，醫療體系也從以往疾病發生後的治療與照護轉往預防醫學觀點；遠距離照護產業中的無線病患監測系統將是本公司研發重點。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言：我國醫療器材產業的發展，受限於本土市場太小，使得國內廠商競爭力相較於歐美等市場較大國家弱，惟歐美大廠在成本考量下，紛紛將產品委外生產，故就外部競爭環境而言，對於本公司有正面助益。

就法規環境及總體經營環境而言：有鑑於高齡化社會來臨，對於慢性病照護居家照護的需求殷切，我國政府特別針對生技產業於民國 96 年通過「生技新藥產業發展條例」，租稅獎勵優惠將可延長至民國 110 年；另中國大陸也通過「高新技術企業認定管理辦法」，明列生物與新醫技術中一醫療儀器技術、設備與醫學專用軟體，以往「兩免三減半」的優惠，新法實後可再延長優惠年限；法規環境及總體經營環境之影響對本公司有正面助益。

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

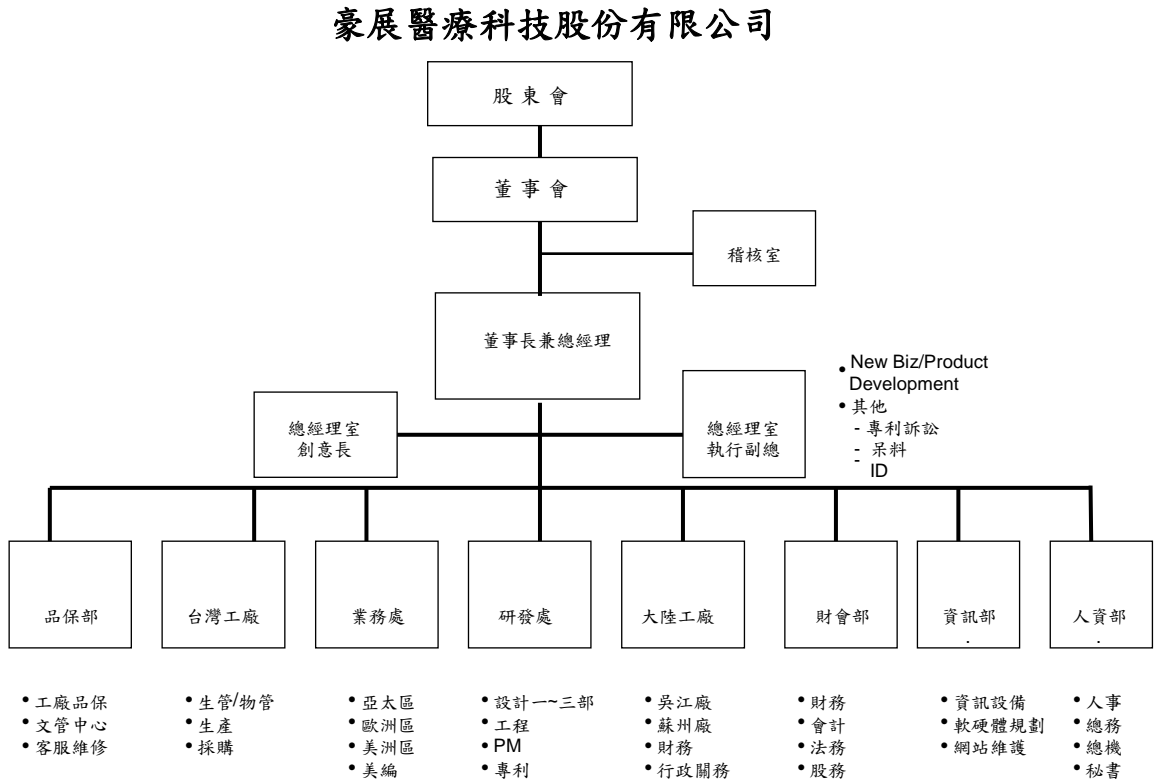
1996	公司成立
1999	公司變更名稱，開始經營醫療器材設備製造、批發、零售業務
2000	榮獲CE 0197認可
	取得ISO9002品保認證
	辦理現金增資及遷址
2001	榮獲FDA 510(K)認證
	辦理資本公積轉增資
	公司變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司
2002	產品獲得加拿大Health Canada核發之Medical Device License
	辦理現增、減資
	與泰博科技辦理股份轉換，發行新股轉增資
	血壓計所使用之技術獲得美國專利認可
2003	補辦公開發行
	榮獲ISO 13485認證
	撤銷公開發行
	正式加入群光電子集團
	通過衛生署醫療器材優良製造規範(GMP)認可
	獲經濟部長親自頒發協助衛生署SARS感謝函
2004	產品獲得美國JPMA創新設計獎殊榮
	辦理現金增資
	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
2005	赴大陸投資設廠
	辦理現金增資
	第一款吸鼻器開始生產，並取得CE MDD認證
2006	赴大陸投資設塑膠射出廠
	全新開發具藍芽功能血壓計
2007	赴大陸投資上海康莊醫療器械公司
	辦理現金增資
2008	全新開發非接觸型額溫槍、血糖計
	股票公開發行

本公司最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

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

部 門	所 營 業 務
總經理室	依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並確實執行以達成目標。
稽核室	1. 規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。 2. 執行內部流程稽核交辦專案改善計劃。
業務處	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。 • 生意風險之評估。 • 年度銷售目標之達成。 2. 美編部 負責所有客戶設變之業務。
研發部	1. 負責新產品之研究發展和商品化之專案，包括硬體、軟體、韌體、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 / 國內醫療器材查驗登記等申請。 4. 公司內部智慧財產權之保護。
財務部	1. 財務管理、財務專案評估、應收帳款等規劃、管理及執行。 2. 財務及稅務會計、管理會計、各項財務報表、預算之編製及管理資訊之提供。 3. 處理與公司內各單位及公司外部資金往來單位之財務往來。 4. 稽核各項財產，採購及各單位資金運用情形以及公司之定期盤點。 5. 股務暨法律案件之承辦，管理與信用管理。
廠務處	負責產品生產、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。
品保部	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。

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。
人資部	<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、人事規章之修訂與推展之規劃與執行。 4. 公司政策之推廣與執行

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

97年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	莊明輝	96.6.5	三年	92.6.30	2,351,743	10.60%	4,669,850	18.63%	1,045,688	4.17%	0	0	大學	藍天電腦股份有限公司監察人 本公司總經理	董事	莊邱錦蓮	夫妻
董事	黃連榮	96.6.5	三年	96.6.5	0	0	450,000	1.80%	0	0	0	0	大學	巨路國際股份有限公司電子零件事業部總經理	-	-	-
董事	劉朝明	96.6.5	三年	96.6.5	0	0	0	0	0	0	0	0	高職	台北縣塑膠製品商業同業工會理事 南嶸機械廠股份有限公司常務董事 鉅冠企業股份有限公司董事長 昌煜塑膠(東莞)有限公司負責人 新穎投資股份有限公司董事長	-	-	-
董事	莊邱錦蓮	96.6.5	三年	96.6.5	1,045,688	4.72%	1,045,688	4.17%	4,669,850	18.63%	0	0	專科	鑫泰企業有限公司業務主任	董事長	莊明輝	夫妻
董事	群詠投資代表人-林瑛釗	96.6.5	三年	96.6.5	1,499,029	6.76%	1,499,029	5.98%	0	0	0	0	大學	本公司執行副總	-	-	-
監察人	陳瀛國	96.6.5	三年	96.6.5	0	0	0	0	100,000	0.40%	0	0	大學	無			
監察人	沙泰國	96.6.5	三年	96.6.5	190,000	0.86%	540,000	2.15%	755,118	3.01%	0	0	大學、EMBA	雅芳中國有限公司訊息技術服務部大中華區副總裁			

1. 法人股東之主要股東：

97年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
群詠投資股份有限公司	莊明輝	44.29%
	莊邱錦蓮	44.29%

2. 董事及監察人資料

97年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及領有證書之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
莊明輝			✓							✓	✓		✓	✓	0
群詠投資(股)公司代表人林瑛釗			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
莊邱錦蓮			✓	✓						✓	✓		✓	✓	0
劉朝明			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃連榮			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳瀛國		✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沙泰國			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

- 司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 - (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
 - (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月30日

職稱	姓名	選(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
董事長兼總經理	莊明輝	92.6.30	4,669,850	18.63%	1,045,688	4.17%	-	-	國立成功大學化工系 高效電子公司總經理 德州儀器工業製造部副總經理	藍天電腦股份有限公司監察人	無	無	無
執行副總經理	林瑛釗	85.6.1	20,455	0.08%	-	-	-	-	國立工業技術學院電機系 藍天電腦股份有限公司工程處處長	-	無	無	無
財務長	莊仲杰	96.5.7	100,000	0.40%	-	-	-	-	國立中興法商學院財稅系 全泰證券公司總經理	-	無	無	無
副總經理	楊豐輝	96.7.9	350,000	1.40%	-	-	-	-	國立台北工專電子工程科 高效電子股份有限公司東莞廠廠長	-	無	無	無
協理兼廠長	張德宇	95.9.16	849	0.00%	-	-	-	-	中原大學機械工程系 群光電子股份有限公司資深處長/廠長	-	無	無	無
協理	楊朝欽	89.9.1	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

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事酬金

96年度

單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等 三項總額 占稅後純 益之比例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及 E等五項總額占 稅後純益之比 例(%)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資酬 金					
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B) (註1)		業務執行費 用(C)			薪資、獎金及 特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)						員工認股 權憑證得 認購股數 (F)				
		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司		合 併 報 表 內 所 有 公 司				本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
董事	莊明輝																				
董事	黃連榮																				
董事	劉朝明																				
董事	莊邱錦蓮																				
董事	群詠投資股份 有限公司代表 人林瑛釗 (註1)	-	-	-	-	160	160	4.74	4.74	2,234	2,234	-	-	-	-	126	126	71.00	71.00		無
董事	李祖渝 (註2)																				
董事	高效電子股 份有限公司 代表人許崑 泰(註2)																				
董事	高效電子代 表人林茂桂 (註2)																				

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)		
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
低於2,000,000元	黃連榮、劉朝明、莊邱錦蓮、林瑛釗、李祖渝、許崑泰、林茂桂		同左	黃連榮、劉朝明、莊邱錦蓮、林瑛釗、李祖渝、許崑泰、林茂桂	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元	莊明輝		同左	莊明輝	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0	0
總計	8	8	8	8	8

註1：副總經理酬金請閱第14頁。

註2：已於96年6月5日解任。

註3：另提供董事長汽車一部使用，取得成本新台幣900仟元。

2. 監察人之酬金

96年度

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	陳瀛國									無
監察人	沙泰國	-	-	-	-	39	39	1.16	1.16	
監察人	廣盛投資股份有限公司：代表人黃世熙(註)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	陳瀛國、沙泰國、黃世熙	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3	3

註：已於96年6月5日解任。

3.總經理及副總經理之酬金

96年度

單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
副總經理	林瑛釗	5,394	5,394	955	955	-	-	-	-	188.29	188.29	420	420	無
副總經理	楊豐輝													
財務長	莊仲杰													
副總經理	陳坤松(註1)													

註1：已於96年10月31日離職。

註2：本公司總經理由董事長兼任，其酬金請閱第12頁。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	楊豐輝、陳坤松、莊仲杰	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元	林瑛釗	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	5	5

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

96年度

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼任總經理	莊明輝	-	-	-	-
	副總經理	林瑛釗				
	副總經理	楊豐輝				
	財務長	莊仲杰				
	協理	張德宇				
	協理	楊朝欽				
	副總經理	陳坤松(註)				

註：已於96年10月31日離職

(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、訂定酬金之程式與經營績效之關聯性：

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

	酬金總額占稅後純益比例			
	本公司		合併報表所有公司	
	96年度	95年度	96年度	95年度
董事	71.00	24.05	71.00	24.96
監察人	1.16	0.15	1.61	0.15
總經理及副總經理	188.29	34.04	188.29	35.31

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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近(96)年度董事會開會共4次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	莊明輝	4		100.00%	連任
董事	群詠代表-林瑛釗	4		100.00%	連任
董事	黃連榮	3		100.00%	新任
董事	劉朝明	2		66.66%	新任
董事	莊邱錦蓮	1	1	33.33%	新任
董事	李祖渝	0		0	舊任
董事	高效代表-許崑泰	1		100.00%	舊任
董事	高效代表-林茂桂	0		0	舊任
監察人	陳瀛國	2		66.66%	連任
監察人	沙泰國	1		33.33%	新任
監察人	高效代表-黃世熙	1		100.00%	舊任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：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監事，並擇時召開董事會進行討論，各位董監事亦積極參與。

註：96.06.05股東會改選董監事前，召開一次董事會，改選後召開三次董事會

(二)審計委員會運作情形：無。【本公司未設置審計委員會】

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司由發言人處理上述問題。</p> <p>本公司依股務單位提供之資訊，瞭解主要股東之狀況。</p> <p>本公司與子公司訂有相關管理作業規定。</p>	<p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>每年均評估。</p>	<p>本公司將視需要研議辦理。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>本公司尚未設置獨立監察人。</p> <p>監察人若有任何問題可隨時向相關員工查詢。</p>	<p>本公司將視需要研議辦理。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需求可隨時聯絡公司。</p>	<p>無</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>公司已架設網站並揭露相關資訊。</p> <p>本公司依工作職掌，由專人執行公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置各項功能委員會。	公司將視實際需要研議辦理。
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，應敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則運作，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>本公司除成立職工福利委員會全力推動及負責執行各項職工福利事項外，並依公司發展及員工屬性辦理教育訓練，且依法提撥退休金使員工在職時能安心工作，保障退休後生活。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>本公司董事出席董事會相當踴躍，針對各項議案詳細瞭解內容並做充分討論，且監察人多列席董事會監督其運作情形並適時陳述意見，以隨時掌握公司之營運狀況。</p>		
<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

(四)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。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：請參閱第20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：請參閱第21頁。

(七)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。

(八)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22頁至第23頁。

(九)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)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

97年4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	錢明芳	91.02.25	97.02.29	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：九十七年四月二十九日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，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、本公司係依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局訂頒「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，認為本公司上開期間之內部控制制度(含對子公司之監理)，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發行說明書之主要內容，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九十七年四月二十九日董事會通過，出席董事全數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

董事長兼總經理：莊明輝



豪展醫療科技股份有限公司
內部控制制度審查報告

後附豪展醫療科技股份有限公司民國九十六年七月三十一日經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十五年七月一日至九十六年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，豪展醫療科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十五年七月一日至九十六年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；豪展醫療科技股份有限公司於民國九十六年七月三十一日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

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

資誠會計師事務所

會計師

許子毅
王輝賢



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第0950105016號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第33095號

中華民國九十六年十月三十一日

1. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
96.06.05	常會	1.九十五年度營業報告書及財務報表。 2.九十五年度盈餘分配案。 3.九十五年度董監事酬勞分配案。 4.討論九十五年度盈餘轉增資暨員工紅利轉增資發行新股案。 5.擬修訂本公司章程。 6.擬修正各項處理準則部份條文。 選舉事項： 1.改選董事及監察人案。

2. 董事會重要決議

日期	會別	表決結果
96.04.26	1.民國九十五度決算表冊暨營業報告書案。 2.聘請財務長案。 3.十五年度盈餘分配案。 4.九十五年度董監事酬勞分配案。 5.九十五年度員工紅利轉增資發行新股案。 6.現金增資發行新股案。 7.員工認股權憑證之發行及認股辦法案。 8.修訂本公司章程案。 9.修正各項處理準則部份條文案。 10.擬於投資之大陸子公司豪展醫療科技(吳江)有限公司自購土地建廠案。 11.九十六年股東常會日期地點及召集事由案。 12.送審公開發行案。 13.改選董事及監察人案。	全體出席董事 同意通過
96.06.05	1.推選董事長案。 2.盈餘分配擬分配案。	全體出席董事 同意通過
96.07.06	現金增資案	全體出席董事 同意通過
96.10.08	1.子公司豪展醫療科技(蘇州)有限公司減資案。 2.人事調整案。 3.經濟部印鑑保管人名單案。 4.銀行借款展期報備案。	全體出席董事 同意通過
97.02.18	1.投資昕琦科技案 2.稽核計劃案。	全體出席董事 同意通過
97.04.29	1.本公司九十六年度決算表冊案。 2.九十六年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「董事會議事規則」案。	全體出席董事 同意通過

日期	會別	表決結果
	4.新任稽核主管任命。 5.出具九十六年度內部控制制度聲明書案。 6.昕琦科技增加投資案。 7.召開九十七年股東常會案。	

四、會計師公費資訊

(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：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是	否	查核期間	
資誠會計師事務所	王輝賢	杜佩玲	1,600				2,000	2,000	v			

註：係內控實審、移轉訂價及辦理公開發行公費。

(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：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

職稱	姓名	九十六年度		九十七年度截至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
董事長兼總經理	莊明輝 ^{註一}	4,128,107	(135,000)	—	—
董事兼副總經理	群詠投資代表 人-林瑛釗 ^{註一}	—	—	—	—
董事	莊邱錦蓮 ^{註二}	—	—	—	—
董事	劉朝明 ^{註二}	—	—	—	—
董事	黃連榮 ^{註二}	450,000	—	—	—
董事	高效電子 ^{註三}	(4,257,795)	—	—	—
董事	李祖渝 ^{註三}	(305,628)	—	—	—
監察人	陳瀛國 ^{註四}	—	—	—	—
監察人	沙泰國 ^{註五}	540,000	—	—	—
監察人	廣盛投資 ^{註六}	(564,996)	—	—	—
執行副總	陳坤松 ^{註七}	(52,500)	—	—	—
業務處協理	楊朝欽	(126,245)	—	—	—
研發副總	楊豐輝	350,000	—	—	—
協理兼廠長	張德宇	(470,000)	—	—	—
財務長	莊仲杰	100,000	—	—	—

註一：於96年6月連任董事。

註二：於96年6月就任董事。

註三：於96年6月解任董事。

註四：於96年6月連任監察人。

註五：於96年6月就任監察人。

註六：於96年6月解任監察人。

註七：於96年10月31日離職。

(二)股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
廣盛 高效電子	處分	96.09.30	莊明輝	董事長	601,809	15.3
			黃連榮	董事	250,000	15.3
			黃君凝	黃連榮之女	250,000	15.3
			黃君碩	黃連榮之子	200,000	15.3
			莊明輝	董事長	1,289,795	15.3
			莊雅嵐	莊明輝之女	150,000	15.3
			沙泰國	監察人	350,000	15.3
			沙述荃	監察人沙泰國之子	150,000	15.3

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
莊明輝	4,669,850	18.63%	1,045,688	4.17%	-	-	莊邱錦蓮 莊博堯	夫妻 父子	
阮桂珍	1,995,000	7.96%	-	-	-	-	-	-	
群詠投資股份有限公司 (代表人：莊邱錦蓮)	1,499,029	5.98%	-	-	-	-	-	-	
新穎投資股份有限公司 (代表人：劉朝明)	1,310,000	5.23%	-	-	-	-	-	-	
莊博堯	1,130,688	4.51%	-	-	-	-	莊明輝	父子	
莊邱錦蓮	1,045,688	4.17%	4,669,850	18.63%	-	-	莊明輝	夫妻	
GLORE EMPIRE COPR	1,000,000	3.99%	-	-	-	-	-	-	
張秀朱	655,118	2.61%	640,000	2.55%	-	-	-	-	
劉思岩	617,883	2.47%	-	-	-	-	-	-	
朱晉宏	615,000	2.45%	-	-	-	-	-	-	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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

96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	3,680,000	100%	0	0	3,680,000	100%
Double Harvest Inc.	100,000	100%	0	0	100,000	100%
優幼企業股份有限公司	1,000,000	100%	0	0	1,000,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源表

97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	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
85.05	10	500	5,000	500	5,000	創立資本額5,000仟元	無	經(85)商字第85294426號
90.11	10	12,000	120,000	12,000	120,000	資本公積60,000仟元	無	經(90)商字第09001442490號
91.04	20	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資40,000仟元	無	經授商字第09101160560號
91.06	20	21,620	216,200	21,620	216,200	受讓他公司發行新股56,200仟元	無	經授商字第09101238700號
92.05	20	16,000	160,000	16,000	160,000	減資56,200仟元	無	經授商字第09201152990號
93.08	10	17,984	179,840	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	19,984	199,840	19,984	199,840	現金增資20,000仟元	無	經授商字第09332693290號
94.10	10	21,143	211,432	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	22,177	221,770	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
96.07	10	22,372	223,720	22,372	223,720	員工配股1,950仟元	無	經授商字第09632479170號

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(仟股)	金額 (仟元)	股數(仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
96.10	12	25,872	258,720	25,872	258,720	現金增資35,000仟元	無	經授商字 第09633080370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：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 股份種類

97年4月30日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	25,872,000	4,128,000	30,000,000	

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

3. 總括申報制度募集發行有價證券：無

(二) 股東結構

97年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	7	193	1	201
持有股數	0	0	4,145,902	20,726,098	1,000,000	25,872,000
持股比例	0.00%	0.00%	16.02%	80.11%	3.87%	100%

(三) 普通股股權分散情形

每股面額十元

97年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	7	2,831	0.01
1,000至5,000	46	126,730	0.49
5,001至10,000	35	239,039	0.92
10,001至15,000	21	275,232	1.06
15,001至20,000	6	105,373	0.41
20,001至30,000	18	436,515	1.69
30,001至50,000	13	566,796	2.19
50,001至100,000	12	973,569	3.76
100,001至200,000	18	2,678,701	10.35
200,001至400,000	10	3,040,950	11.75
400,001至600,000	4	2,040,688	7.89
600,001至800,000	3	1,888,001	7.30
800,001至1,000,000	2	1,807,320	6.99
1,000,001至999,999,999	7	11,690,255	45.19
合計	201	25,872,000	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

97年4月30日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
莊明輝		4,669,850	18.63%
阮桂珍		1,995,000	7.96%
群詠投資股份有限公司		1,499,029	5.98%
新穎投資股份有限公司		1,310,000	5.23%
莊博堯		1,130,688	4.51%
莊邱錦蓮		1,045,688	4.17%
GLORE EMPIRE COPR		1,000,000	3.99%
張秀朱		655,118	2.61%
劉思岩		617,883	2.47%
朱晉宏		615,000	2.45%

(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		95年	96年	當年度截至 97年3月31日(註2)
每股市價	最 高			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前			13.85	12.53	11.99
	分 配 後			12.84	12.53(註1)	11.99(註1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			22,177	23,884	25,065
	每股盈餘	追溯調整前		0.82	0.14	(0.59)
		追溯調整後		0.81	0.14(註1)	(0.59)(註1)
每股股利	現金股利			0.8	0(註1)	(註1)
	無償配股	—		—	0(註1)	(註1)
		—		—	0(註1)	(註1)
	累積未付股利			—	—	—
投資報酬分析	本益比			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

註1：96年度盈餘分配尚未經股東會決議分配之。

註2：未經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

依據本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，其餘額連同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東會決議保留或分派之。分配員工紅利百分之六至百分之十二，董事監察人酬勞百分之一至百分之三，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，分配股票股利及現金股利方式分配予股東。其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司96年度盈餘分派案，業經97年4月29日董事會決議擬不予分配盈餘，尚待提報本次股東常會決議通過。

(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：

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

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司96年度盈餘分派案，業經97年4月29日董事會決議擬不予分配盈餘，故本項不適用。

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：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：無。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

95年度盈餘分配案業於96年6月5日經股東會決議通過，實際分配員工股票紅利為1,950仟元，董事、監察人酬勞為163仟元與原董事會通過之擬議配發情形相同且

並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

97年4月30日

買 回 期 次	第一次(期)
買 回 目 的	為激勵員工
買 回 期 間	過戶日民國96年11月9日 與12月4日
買 回 區 間 價 格	12-15元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	807,320股
已 買 回 股 份 金 額	12,101,125元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	無
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	807,320股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	3.64%

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示。

97年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	屬私募員工認股權
發行(辦理)日期	96年12月21日
發行單位數	2,200單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	8.50%
認股存續期間	4年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	每屆滿一年，得行使25%
已執行取得股數	—
已執行認股金額	—
未執行認股數量	2,200單位
未執行認股者其每股認購價格	\$12
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	8.50%
對股東權益影響	

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：因取得員工認股權證之前十大員工之認購金額未達新台幣三千萬元以上，故無需揭露。

六、公司併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：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

- ① 醫療器材設備製造業。
- ② 醫療器材批發業。
- ③ 醫療器材零售業。
- ④ 度量衡工具製造業(限耳溫槍式體溫計)。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品項目	96年度	營業比重
耳溫槍	260,234	54.23%
血壓計	152,781	31.84%
血糖計	23,352	4.87%
吸鼻器	37,354	7.78%
其他	6,134	1.28%
合計	479,855	100.00%

3. 公司目前之商品及服務項目

近年來致力於研發、製造及行銷高品質與高效能的醫療保健產品，北美洲及歐洲之主要市場以 OEM、ODM 方式行銷。本公司生產一系列之醫療保健產品，包括數位體溫量測系統(Digital Fever Measurement System)、數位血壓量測系統 (Digital Blood Pressure Monitor System)、數位體脂肪量測系統、數位血糖量測系統，以產品種類而言，本公司產品計有筆式體溫計、快速體溫計、紅外線耳溫槍、手臂血壓計產品等。尤專長於提供整體性之醫療保健商品與服務。

4. 計畫開發之新產品及服務

本公司除就現有產品加以改善提升其產品功能外，並積極投入新產品之開發，如在數位體溫量測系統方面將開發更快速及多用途之產品，在數位血壓量測系統方面將開發可供各種特殊族群使用之產品。另投入疾病診斷管理類產品之開發，使公司產品能與歐美同步，期能為公司帶來新的商業契機。

(二)產業概況

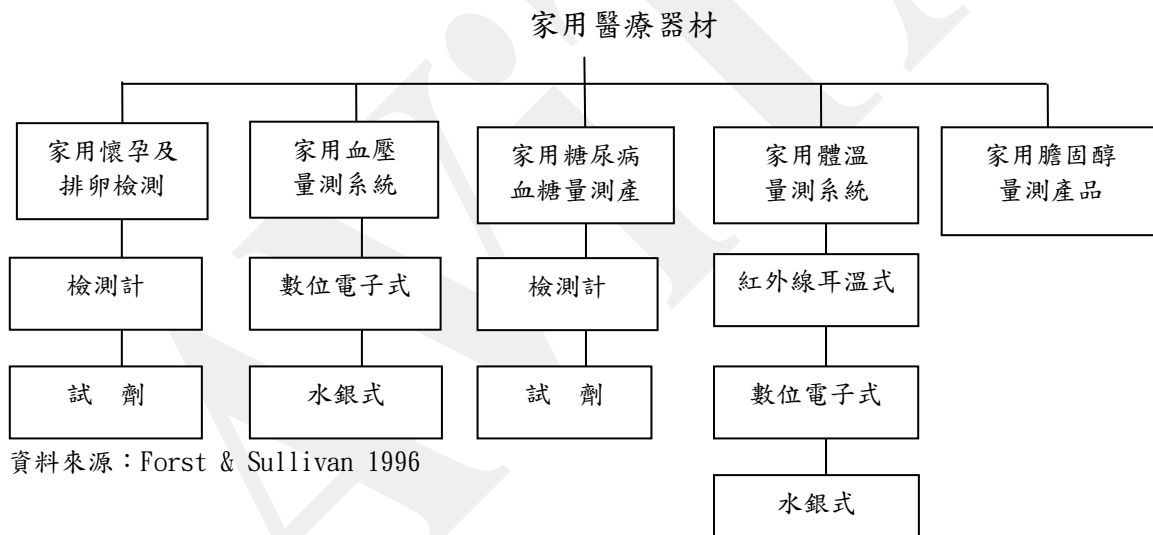
1. 產業之現況與發展

近年來隨著經濟快速成長，生活水準提升，老年人口比例增加，醫療保健器材產業受到政府及一般社會大眾相當重視，且政府已將醫療保健工業明定為十大新興

工業之一，醫療保健器材市場因而頗受看好。在醫療保健器材領域內可分為硬體、服務(軟體)兩大類，在傳統的醫療保健器材領域中大多集中在檢驗量測硬體之供應，但在網路功能提昇且商品化後，遠端之醫療保健服務開始萌芽，尤其是網際網路興起後，無國界之遠端醫療保健整體解決方案之提供，將成為未來之趨勢。

豪展醫療科技股份有限公司(以下簡稱本公司或豪展公司)自創立以來，即以促進家庭之健康為使命，此一使命之完成有賴於硬體之檢驗量測器材及建構於網際網路之服務體系之整合。

以硬體產品而言，醫療保健器材可以概分為以下二個大項，家用醫療檢測與監護產品及專業用醫療檢測與監護產品，此兩項產品領域之市場有相當之差異性，豪展公司乃是以家用醫療器材市場為主要目標市場。依據 Forst & Sullivan 1996 之資料得知，家用醫療器材所涵蓋內容如下圖所示：



根據美國商務部預測：2010 年以前，全球將產生十大新興醫療器材市場，其中華人經濟圈為第一大快速成長市場，且依據日本經濟審議會公佈之「1995-2000 年新經濟政策」資料顯示，醫療保健產業將在 21 世紀為日本最重要的七項產業之一。這凸顯醫療保健器材產業在全球未來有相當之成長空間。

歷年來豪展公司致力於數位血壓量測系統、數位體溫量測系統之研發、製造及銷售，其主要產品均係醫療器材之明星產業，茲就其未來之發展分述如下：

(1) 數位血壓量測系統

在全球老年人口及慢性病人比例逐年增加下，全球各國之政府莫不為了這龐大的醫療費用捉襟見肘，現今之趨勢是將平日照顧自己身體的責任回歸到每個人身上，因此之故，許多在家中自測之器材紛紛開發上市，血壓量測系統為其中之主要產品，這現象尤其以歐美等先進國家最為明顯。

以美國西元 2000 年為例，家用之血壓量測系統銷值約占全體家用醫療保健產品的 11%，其中 8 成以上是數位式血壓量測系統，且比例逐年增加。這是因為聽診式水銀血壓計的使用需要專業的訓練又有環保問題，不適宜在家中使用，

所以方便好用的數位式血壓量測產品就逐漸走入家庭。依據 Forst & Sullivan 1996 資料所示，以美國市場為例，於西元 1995~2000 年其數位血量測系統的年平均成長率為 6.5%，進而推估全球市場平均成長率約 15%。

綜上所述，由於人口結構之改變及文明疾病之惡化，未來家用血壓量測之需求將持續成長，其產業之發展應屬可期。

(2) 數位體溫量測系統

體溫是身體發出警訊最直接且最易發現的管道，所以不論世界哪一個國家，體溫計是最普遍、最早進入家庭之醫療量測產品。但是在體溫量測進入數位化之後，先進國家之普及率卻較其他國家高出許多，究其原因主要是因為傳統水銀體溫計單價較低，而開發中國家又缺乏環保意識，但此一現象在近年來已有大幅改變。

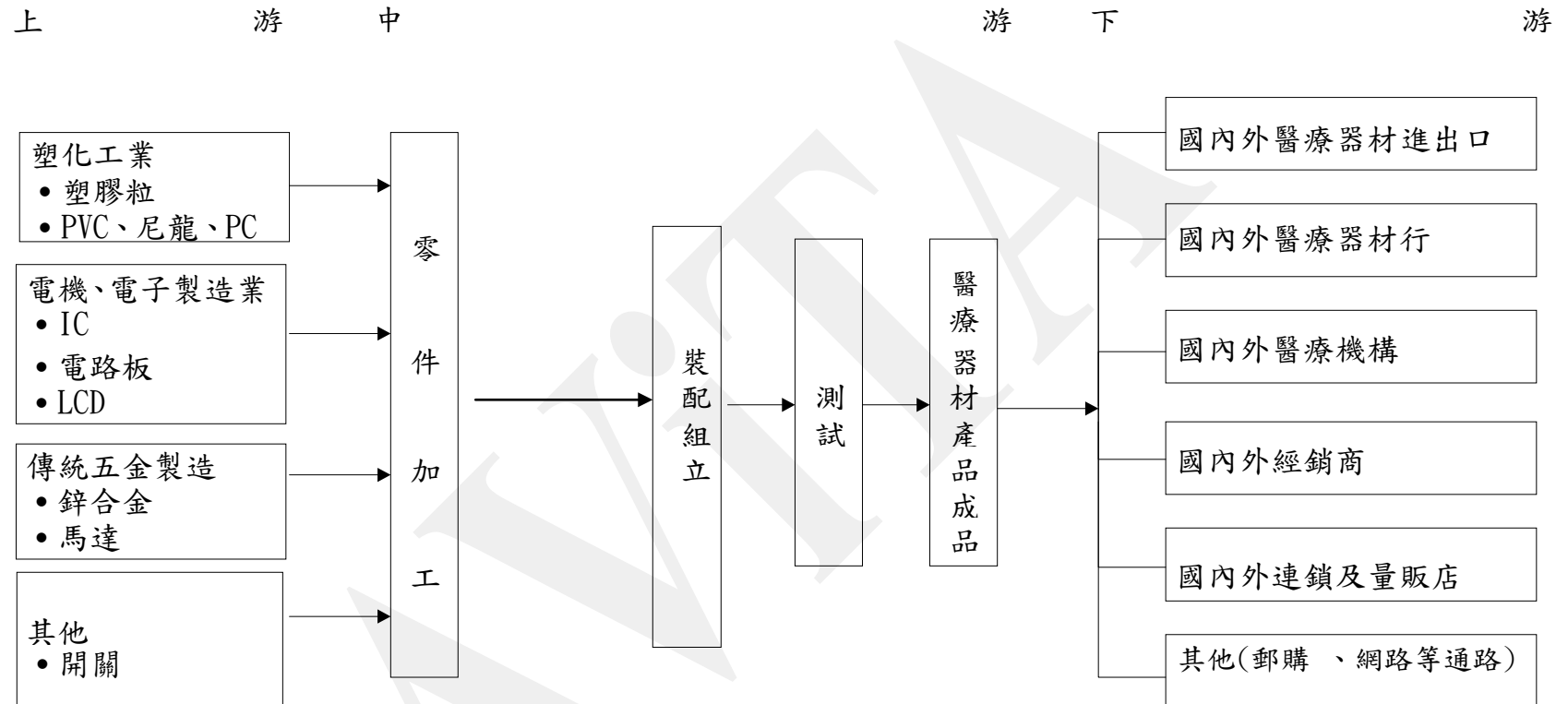
依據 Forst & Sullivan 1996 資料所示，以美國為例，家用數位體溫量測系統之銷值約占全體家用醫療保健器材的 20%，且依西元 2000 年產品市場觀之，紅外線耳溫槍約占 90%、電子式體溫計近占 9%、水銀式體溫計僅約 1%。但若以全球家用數位體溫量測系統市場(包含歐、美、亞、非各洲)觀之，紅外線耳溫槍則高居 48%，電子式體溫計約占 45%，水銀式體溫計則占 7%，足證各地區市場因法令限制、消費習慣，致市場產品消費需求有所差異，惟可得知水銀式體溫計其需求將逐漸萎縮。

因為水銀式體溫計的環保問題，勢將逐漸被世界各國所禁用，其因而釋放出之市場，若以電子式體溫計取代，其銷值每年約有 5000 萬美元。預估在未來 5-10 年內水銀體溫計會被全面禁用。綜上所述，顯見數位體溫量測市場未來將呈持續性的高度成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

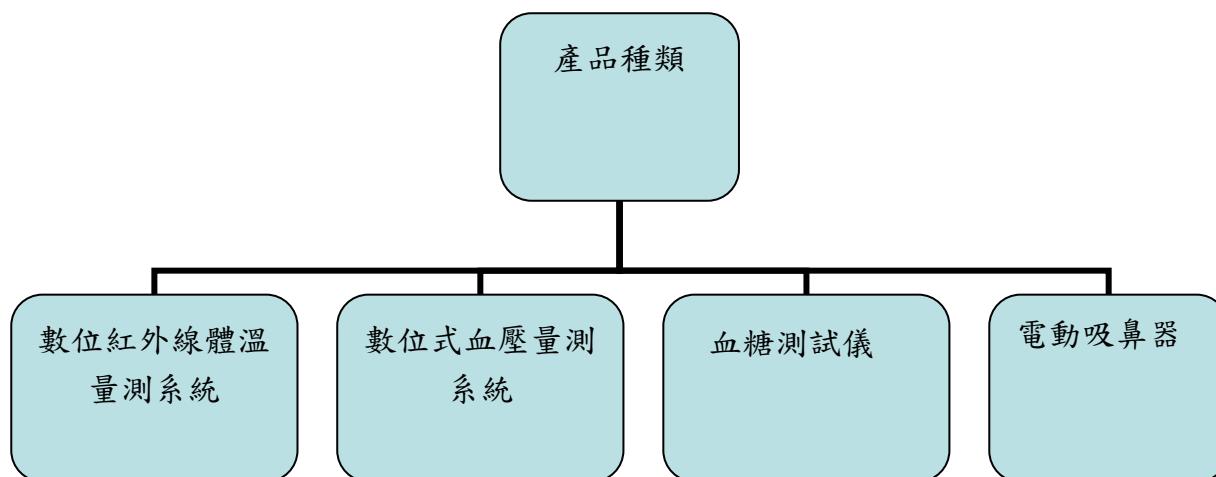
醫療器材業其所涵蓋之產業相當廣泛(詳下圖)，其上游產業包括塑化、電子、電機、生化、光電、傳統五金等工業，故醫療器材業之發展與該等產業有密不可分之關係；醫療器材產品主要應用在診斷(如：生理監視器、醫學影像儀、檢驗儀器及試劑等)、治療(如：手術器械、放射設備、人工機械代用品等)、復健(如物理治療器具、生活機能代用品等)、一般醫療輔助設備及用品、預防疾病與健康促進之設備及用品等方面，其下游產業廣泛來說，包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、連鎖及量販店、與透過郵購、網路等通路，其行銷管道範圍相當廣闊。

醫療器材產業結構



3. 產品發展趨勢

目前本公司 4 大產品線分別是數位紅外線體溫量測系統、數位式血壓量測系統、血糖測試儀及電動吸鼻器。



產品發展趨勢如下：

(1) 數位紅外線式體溫量測系統

由於傳統水銀體溫計量測之不方便與耗時，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；且由於量測精準度之不斷提升，在醫療院所也已經開始廣泛使用耳溫槍作為體溫量測工具。

本公司目前為國內最大之耳溫槍專業製造廠，現有六種產品線生產中。除掌握專利技術外，在影響產品精準度核心之校正作業上，也已經達到全自動化之水準，有效提昇產品品質，避免人為誤差產生之錯誤，並大量提升產能及良率。

(2) 數位血壓量測系統

由於高齡化社會之來臨及普遍飲食水準之提昇，心血管疾病已經成為困擾現代人健康之主要原因之一。血壓量測技術在突破傳統手動水銀聽診式專業限制後，方便容易的數位電子式量測系統，已經逐漸為包含醫療院所在內之使用者接受，並成為家庭保健必備品之一。

本公司初期以發展手腕式血壓計為主，第二階段將繼續導入上臂式血壓計，以充實產品線。產品特色為體積小、單鍵操作、容易使用，超大螢幕清楚易讀，同時保有符合美國 ASTM 及歐盟 CE 標準之品質，期望能夠提供居家保健使用者使用上之親切性與實用性。

(3) 血糖測試儀

血糖測試儀是目前最成功的生物感測器商品，年產值高達數十億美元，而且每年以 20%~30%之高比率成長。目前大部分血糖測試儀及檢測試片之市場掌握在包括亞培、羅氏、拜耳等數家大廠手中。國內亦有五鼎生技等公司投入生產，各廠牌之試片及測試儀大同小異，試片約指頭大小而測試儀約手掌大小，充分發揮攜帶方便性功能。血糖測試儀的量測原理，主要是以電化學氧化-還原反應來測量血液中的血糖濃度，並配合血糖感測試紙的使用，偵測出血糖濃度。本公司藉由過去在醫療電子產品設計與代工之經驗，亦積極規劃與專業試片廠商合作，共同開發新型多功能之血糖測試儀。目前設計的血糖測試儀為外型輕巧、攜帶方便、操作簡單，在短短幾秒內即可精準反應出您的血糖測值，並且內建上百組測試結果的自動記憶功能，能有效地做好長期的血糖記錄與控制。

(4) 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，投入電動吸鼻器之產品設計。本產品設計圍繞幼兒的鼻涕問題進行展開。產品從造型上滿足了功能要求的同時，隱藏了所有棱角以保證孩子的安全。並選擇最溫和的材料以貼近孩子稚嫩的皮膚。便捷的手握式設計體積輕巧，適合居家及外出使用，方便隨身攜帶。旋律音樂的獨創功能導入，在使用時可有效排除嬰幼兒對振動產生之恐懼感，為此產品帶大相當之市場競爭性。

4. 產品競爭情形

根據Forrester Research估計，全球醫療電子市場到2015年將成長50倍，達336億美元。驅動市場快速成長的主因為全球逐漸邁入高齡化社會，慢性病患人數激增。醫療電子的前景備受看好，吸引了很多科技廠商積極跨入此市場，其中，攜帶型健康科技產品結合遠距居家照護服務，已被視為下一個明星產業，尤其隨身型保健科技產品，將是台灣業者的新機會。台灣在居家醫電之生理測定與監測設備上，已奠立良好基礎，不論是血壓計或體溫計，皆已成為全球重要的供應商，而在糖尿病管理器材如血糖計等產品，也有逐漸將產業鏈移入台灣發展的趨勢，在此產業基礎下，將有利於未來朝向發展遠距照護產業發展。

由於半導體技術的進步，帶動了小型化、可攜式、數位化、無線化的個人保健電子市場興起，像是耳溫槍、血壓計、血糖計等家庭醫療產品，近來已取得很大進展。未來，隨著養生、美容的需求日益升高，更多的預防醫療與健康產品，都將創造出更多的市場機會。醫療器材因為基於人體的安全性考量，所以一直受到各國相關衛生法規的嚴謹規範與限制，繁複冗長的法規檢驗成為異業廠商的進入障礙。基於此產業特性，本公司已然奠立了相當穩固的基礎。

本公司自87年成立起投入耳溫槍之研發，在91年推出第一款腕式電子血壓計，並接獲第一件血醣計OEM專案，92年又增加臂式電子血壓計，94年再推出吸鼻器，至今約已有40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。未來也已積極佈局朝向遠距醫療照護產品發展，預期可以為公司帶來新的紀元，也為人類生活增添福祉。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司是一家以居家醫療保健產品為主的專業電子醫療器材研發設計、製造公司。自1996年成立以來，首先致力於技術層次最高之紅外線耳溫槍產品系列之開發與設計，努力成果倍受業界好評。本公司專業團隊具有自主研發及量產技術提昇應用能力，所有產品均掌握核心技術，並擁有多項技術專利，生產線並導入全自動化校正系統，確保產品品質穩定，避免人為疏失。在國內電子醫療產品界雖屬後起之秀，但有後來居上之勢。

本公司之品質屢獲全球客戶肯定，不單於2000年已通過ISO9002+EN46002、歐盟醫療器材產品認證(CE MDD)、美國FDA 510K等國際認證；2002與2003年更分別通過國際醫療器材品質系統ISO13485與台灣GMP認證；於2004年亦取得Health Canada核發之Medical Device License。2004年本公司已為台灣第一耳溫槍之專業製造公司。此外，更陸續開發出快速體溫計、體脂計、血壓計、血醣計、吸鼻器等各類新產品，以取得業界領先之地位。近二年來亦投入遠端醫療產品之研究發展，使既有之產品向上提昇，朝向多元、多樣之新領域拓展。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	95年度		96年度		97年截至 4月30日止	
	人數	%	人數	%	人數	%
博士	1	5.9	0	0	0	0
碩士	2	11.7	2	11.7	3	13.6
大學(專)	14	82.4	15	88.3	19	86.4
合計	17	100.0	17	100.0	22	100.0

3. 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	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
研發費用(A)	16,807	26,529	37,533	31,510	28,332
營業收入淨額(B)	343,772	363,090	356,620	360,229	479,855
研發費用所佔比例%	5%	7%	11%	9%	6%

4. 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
紅外線式耳溫槍	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(無導波管設計)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組記憶計，方便追蹤觀察。
多膜式非接觸額溫槍	採用紅外線感應測元件，利用紅外線測溫的原理搭配光學式之測距技術，進行非接觸的溫度感測行為，提昇非接觸感溫的準確度及實用性。	快速、方便，降低感染機率的新式測溫方法，並搭配多模式之操作、多組的記憶模式，方便追蹤。
快速電子體溫計	利用Thermister感應的特性，建立溫度上昇曲線的數學模型。針對指數模型，求時域上的解，屬於預測結果的體溫計。	快速，約10秒內即可完成量測。
體脂(計步)計	採8bit單晶片控制電路，接觸方面改採兩片二極電極偵測人體體內阻抗，再依據身高、體重獲得體脂肪值，並利用獨家雙頻式設計去除表皮阻抗。	可儲存8組資料，體積小，方便攜帶，操作簡易，可由硬體切換英制或公制，另有肥胖等級標示，並可作為運動消耗卡路里之計步器使用。
血壓計	利用血壓波型特性，以圖形辨認法則求取收縮壓及舒張壓。利用PWM控制恒定的洩氣速度，以求取準確穩定的結果。	非侵入式血壓量測，使用舒適性高，量測時間短，操作容易，讀值易於判讀。
血糖測試儀	血糖計量測的原理，主要是以電化學氧化-還原反應來測量血液中的血糖濃度，並配合血糖感測試紙的使用，偵測出血糖濃度。	外型輕巧的血糖計，攜帶方便、操作簡單，在短短30秒內即可精準反應出您的血糖測值，並且內建上百組測試結果的自動記憶功能，可有效地幫助長期的血糖記錄與控制。

主要產品	技術層次	主要用途或功能
吸鼻器	利用馬達物性，在真空結構下產生吸力。	電動吸鼻器之鼻涕吸取功能可清潔鼻腔及鼻黏膜，可吸出嬰幼兒之鼻內鼻涕分泌物等，不會傷害到鼻腔或鼻黏膜。便捷的手握式設計體積輕巧，適合居家及外出使用，方便隨身攜帶。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期行銷策略

(1)鞏固現有客源並積極推廣市場

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

(2)建立完整行銷通路

在自有品牌的產品，積極行銷活動，針對不同地區及產品，建立有效率的通路平台，掌握市場脈動，提供即時的服務，以擴大市場占有率。透過海子外公司及分銷點建立海內外行銷據點，擴大區域經銷，並加強與經銷商間之互動，提升市場知名度，以建立完整之美洲、歐洲、亞洲區域經銷行銷通路。

(3)建立完善售後服務

落實執行各項品管之檢測工作，建立完善之售後服務，提供客戶各項產品之專業諮詢及維修，並提昇在海外各地的在地化服務，增加客戶滿意度。

2. 長期行銷策略

(1)因應市場趨勢，持續研發推出新產品，擴展市場版圖。

無線區域線路產品主力發展美洲及歐洲地區；網路電話系統則向美洲，歐洲及日本等地大廠爭取 ODM 合作機會；數位無線交換機/類比長距離無線電話除了北美及中東主要市場外，積極向中南美、印度、東南亞等地區推廣。

(2)產品差異化

全面朝向降低產品採購及生產成本、提高生產效率、增加附加價值及擴大銷貨收入和市場占有率目標邁進。同時利用現有技術研發更多創新產品提供銷售。專注發展利基產品，把握新產品導入市場時效。

(3)採取策略聯盟或技術合作方式爭取大廠OEM或ODM訂單。

- (4)深耕通路市場，強化情報掌握與商品管理能力。
- (5)擴充產能，降低採購及生產成本，發揮統籌營運效益。
- (6)持續強化海外公司及分銷點之行銷推廣計畫。
- (7)擴充研發技術團隊，強化整合性通訊商品開發能力。
- (8)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；%

銷售區域		95年度		96年度	
		營業收入	%	營業收入	%
內 銷	台 灣	20,960	6%	40,880	8%
	美 洲	153,412	42%	158,494	33%
	歐 洲	172,691	48%	118,483	25%
	亞 洲	13,166	4%	161,998	34%
合 計		360,229	100%	479,855	100%

2. 市場佔有率

(1)數位血壓量測系統

依據近年數位血壓量測系統行銷總額及未來市場需求推估於西元 2008 年全球數位血壓量測系統之規模約有九百萬台，其中歐洲占三百萬台，北美約三百萬台，日本約一百五十萬台。

(2)數位體溫量測系統

豪展公司在數位體溫量測系統之銷售市場高居第一位，於西元 2000 年 5 月本公司已推出紅外線耳溫槍，2001 年耳溫槍銷量成長為 3 倍，2002 年預期對營收之挹注不斷締造佳績。2001 年豪展耳溫槍銷售量已高於百略公司，豪展已成為全球第一大耳溫槍製造廠。

依據近年數位體溫量測系統行銷總額及未來市場需求推估西元 2008 年全球數位體溫量測系統之規模約有四千五百萬台，其中紅外線耳溫槍占伍百萬台，電子式接觸式體溫計約四千萬台。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)專業而穩定的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均係產業之資

深業者，對於產品之相關性技術均能掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充份掌握整體市場之變化，維持良好的競爭力。

- (2) 優質及技術純熟的通訊研發團隊
- (3) 產品多元化
- (4) 專業研製能力
- (5) 自有品牌知名度高
- (6) 穩定的客戶群及完整快速的售後服務。
- (7) 良好的管理制度及和諧之勞資關係

在日趨競爭且多變的環境中，企業要永續經營及發展，公司良好的管理制度及和諧的勞資關係是相當重要的，本公司建立了書面及標準化的合理健全管理制度，也注重員工福利及團隊士氣之激勵，以維持和諧之勞資關係，提升經營績效，共創公司最大之利潤。

4. 競爭利基

本公司擁有堅強的研發團隊及自動化量測設備是本公司之競爭利基，這在同業中之競爭者所無法相提並論。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 政府積極鼓勵本產業之發展

政府將醫療保健器材工業列入十大新興工業，積極規劃保健器材檢測驗證、優良製造規範(GMP)制度及醫療器材技術發展計劃等，隨著全球高齡化社會的來臨及預防醫學、居家護理觀念的抬頭，帶動醫療保健器材與居家保健產品商機。

B. 擁有先進的產品研發技術

本公司一直致力於產品改良及新產品之研發，配合親和使用介面及機構變化配合使用功能等，使得公司之產品之品質和性能不斷提升。

C. 與主要銷售客戶配合密切往來良好

本公司與客戶間多年來已建立良好之關係，不論在品質要求，交期的掌握等都已達成相當的共識，故未來應能共同創造穩定之業績。

D. 通過 ISO 9002、FDA、CE MARK 國際品質認證，品質、技術與研發深獲肯定

由於醫療保健器材與人體健康有密切關係，故產品多需經核准才可上市。以美國食品與藥物管理局(Food and Drug Administration, FDA)為例，規定任何公司從事醫療產品之於設計、發展、製造、傳播或出售前，需符合 FDA

之標準與規範。任何公司上市的醫療器材產品必需取得上市前通知(Pre-market Notification，又稱 510(k))或獲上市許可 PMA (Pre-Market Approval)。歐洲各國對醫療器材進口產品品質要求相當高，除了必須取得 CE 標示外，產品必須送至經由各國認可的指定機構 (Notified Bodies) 之檢驗及測試。

本公司大部分產品皆備齊相關製造資料送核，這也是對醫療器材之消費者的保障。本公司通過 ISO 9002 國際品質認證，其品質、技術與研發獲得肯定，有助於本公司拓展內外銷市場，提昇產品競爭力。

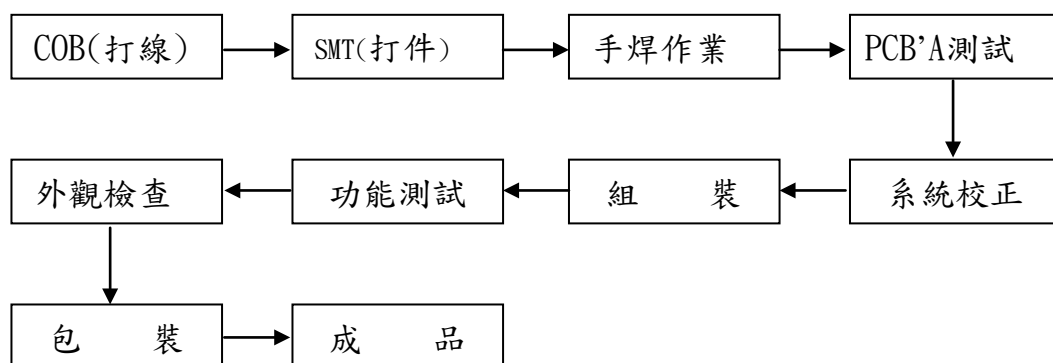
(2)不利因素：

- 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。除設置法務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，輔以歐美先進之研發能力及台灣產品量產開發實力，建立完整之研發體系。
- B.經營國外市場須通過 FDA、CE MARK 等嚴格認證，動輒需兩年時間，對資金不足的公司易造成財務壓力，且居家醫療護理產品尚屬開發中之健康醫療產品，其購買意願與保健觀念有關，故以已開發國家之接受度較高，而其餘國家之銷售仍需作推廣。本公司在產業已歷經近多年，除累積產品之開發及技術外，其行銷之產品已取得美國之 FDA 及歐洲之 CE MARK 等認證，並建構全球性行銷體系，故在行業已居優先領導地位，惟為保持競爭優勢，仍不斷加強研究發展、建立自主技術，朝高功能、高附加價值之產品發展以維持優良品質；同時本公司為有效拓展已開發國家中之市場採取與國際大廠合作成為其主要之 OEM/ODM 供應商，而在中國大陸則以推出自有品牌之策略，積極尋求當地之經銷商推廣本公司之自有廠牌之產品，以拓展本公司之市場佔有率，保有其核心競爭優勢。
- C.政府投資生物醫療科技政策偏向重大型投資計劃，不利中小型態之生技醫療公司發展，新進入者門檻較高。本公司在產業中歷年來不論在產品研發、技術改革、品質掌握及全球行銷均已建立舉足輕重之地位，並奠定厚實之競爭利基，故應可降低其他競爭者之進入機會。

(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，主要產品為快速體溫計、體脂計、血壓計、血糖計、吸鼻器等居家醫療產品。主要在因應高齡化、少子化社會，獨居老人越來越多，方便老人及大眾居家醫療的首要自行進行檢測，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。
- 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電子料、機構料及包裝材料，多數的電子料，除Pumper & Solid Valve，因高品質產品要求及特殊需求外，大多數均向國內電子元件供應商採購，機構料則採自行設計開模方式，包材料依客戶要求設計，向國內本地供應商採購，同時為符合環保概念，零件的採購完全採用符合ROHS標準的材料，目前的原物料供應狀況，除特殊訂單的需求外，尚屬正常合理。

(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. 最近二年度曾占進貨總額10%以上之主要供應資料：

單位：：新台幣仟元

項目	95年度				96年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Double Harvest Inc.	212,012	95.55	母子公司	Double Harvest Inc.	349,418	97.94	母子公司
2	其他	9,868	4.45	無	其他	7,349	2.06	無
	進貨淨額	221,880	100		進貨淨額	356,767	100	

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	95年度				96年度			
	名稱	銷貨金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	銷貨金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	MABIS	71,704	19.90	無	MABIS	77,315	16.11	無
2	Unisar	29,020	8.06	無	Unisar	67,160	14.00	無
3	MBV	34,647	9.62	無	MBV	52,725	10.99	無
4	其他	259,505	62.42		其他	282,655	58.90	
	銷貨淨額	360,229	100.00		銷貨淨額	479,855	100.00	

MABIS為美州區的主要客戶，以耳溫槍及血壓計為主要銷售機種。Unisar及MBV為美州區的主要客戶，96年度因客戶取得一些促銷專案，故訂單增多。Unisar以耳溫槍及吸鼻器為主要銷售機種，MBV以耳溫槍及血壓計為主要銷售機種。

(五)最近二年度生產量值：

單位：台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	95年度			96年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
血壓計		36,000	22,186	15,420	15,000	28,062	122,267
血糖計		36,000	29,875	10,894	120,000	99,006	23,917
耳溫槍		120,000	71,112	22,631	70,000	71,429	15,492
其它		24,000	19,309	4,897	10,000	6,173	672
合計		216,000	142,482	53,843	215,000	204,670	52,349

(六)最近二年度銷售量值：

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	95年度				96年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
血壓計		14,040	6,921	207,806	72,040	16,627	7,883	482,882	143,843
血糖計		24,484	5,353	2,500	476	98,209	22,888	806	439
耳溫槍		20,572	6,698	923,997	228,570	27,782	8,812	1,085,086	253,012
其他		16,273	1,988	177,361	38,182	3,640	1,297	171,220	41,681
合計		75,369	20,960	1,311,664	339,269	146,258	40,880	1,739,994	438,975

三、最近二年度從業員工人數

97年4月30日

年 度		95年度	96年度	97年度截至4/30
員工 人數	經 理 人	20	16	16
	一 般 職 員	37	47	44
	生 產 線 員 工	15	12	13
	合 計	72	75	73
平 均 年 歲		35	35	36.5
平 均 服 務 年 資		3.55	3.52	3.6
學歷 分布 比率	博 士	1	0	0
	碩 士	4	5	6
	大 專	50	52	50
	高 中	11	12	10
	高 中 以 下	6	6	7

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：本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無因污染而有損失之情事。

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，以規劃、督導及推行員工福利事項。
- (2)本公司除依勞工保險條例之規定，員工一律規定參加勞工保險外，並另一律參加團體保險，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。

2. 退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局，此外，並按月提撥薪資之6%至勞保局員工之個人退休金帳戶。

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。

2. 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：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					97年度截至3 月31日財務資 料(註1)
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		194,638	187,455	121,444	99,091	133,958	149,350
基金及投資		4,365	59,734	110,412	118,390	131,675	117,637
固定資產		129,363	130,126	114,593	110,122	105,916	104,709
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		1,901	14,037	20,965	7,897	7,549	8,236
資產總額		330,267	391,352	367,414	335,500	379,098	379,932
流動負債	分配前	87,426	114,036	56,712	27,986	54,514	69,349
	分配後	103,809	124,191	78,208	45,891	註2	—
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		171	578	373	330	294	295
負債總額	分配前	87,597	114,614	57,085	28,316	54,808	69,644
	分配後	103,980	124,769	78,581	46,221	註2	—
股本		160,000	199,840	211,432	221,770	258,720	258,720
資本公積		40,000	52,000	48,003	48,003	55,003	55,003
保留盈餘	分配前	42,670	27,627	48,954	35,239	18,756	8,032
	分配後	6,447	9,877	17,120	15,384	註2	—
金融商品 未實現損益		0	0	0	0	0	—
累積換算調整數		0	(2,729)	1,940	2,172	3,912	634
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	(12,101)	(12,101)
股東權益 總額	分配前	242,670	276,738	310,329	307,184	324,290	310,288
	分配後	226,287	266,583	288,833	289,279	註2	—

註1：上述財務資料97年3月31日外，餘均經會計師查核簽證。

註2：尚未分配。

(二)簡明損益表

單位：除每股盈餘外，表各項為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					97 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
營業收入	343,772	363,090	356,620	360,229	479,855	74,102
營業毛利(損)	116,010	98,416	103,338	92,681	108,304	26,256
營業損益	58,575	30,480	14,871	19,427	27,393	5,761
營業外收入及利益	3,296	5,213	27,066	13,513	10,473	2,026
營業外費用及損失	10,010	15,713	5,922	2,545	28,501	20,989
繼續營業部門 稅前損益	51,861	19,980	36,015	30,395	9,365	(13,202)
繼續營業部門損益	43,274	21,180	39,077	18,119	3,372	(13,202)
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	43,274	21,180	39,077	18,119	3,372	(13,202)
每股盈餘(註 2)	2.02	1.07	1.76	0.81	0.14	(0.54)

註 1：上述財務資料除 97 年 3 月 31 日外，餘均經會計師查核簽證。

註 2：按追溯調整後股權數計算。

(三)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
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
94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
93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
92年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師	無保留意見

二、最近五年度本公司財務分析

年 度 分析項目(註2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)					
		92年	93年	94年	95年	96年	
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	26.52	29.29	15.54	8.44	14.46	
	長期資金占固定資產比率(%)	187.59	212.67	270.81	278.95	306.18	
償 債 能 力	流動比率(%)	222.63	164.38	214.14	354.07	245.73	
	速動比率(%)	167.49	89.33	133.9	230.18	112.22	
	利息保障倍數(倍)	145.46	46.72	43.02	200.97	12.26	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	9.04	7.48	7.22	6.83	9.67	
	平均收現日數	40	49	51	53.41	37.76	
	存貨週轉率(次)	6.62	4.22	4.44	12.80	38.48	
	應付款項週轉率(次)	5.7	4.98	8.45	47.73	163.32	
	平均銷貨日數	55	86	82	29	9	
	固定資產週轉率(次)	2.66	2.80	2.91	3.27	4.44	
	總資產週轉率(次)	1.04	1.01	0.94	1.07	1.34	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	12.52	5.96	10.47	5.19	1.12	
	股東權益報酬率(%)	16.91	8.16	13.31	5.87	1.07	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	36.61	15.25	7.03	8.76	10.59
		稅前純益	32.41	10.00	17.03	13.71	3.62
	純益(損)率(%)	12.59	5.83	10.96	5.03	0.70	
	每股盈餘(元)	2.02	1.07	1.76	0.81	0.14	
現 金 流 量	現金流量比率%	64.58	-	82.42	111.48	7.08	
	現金流量允當比率(%)	10.53	11.44	24.51	43.58	45.04	
	現金再投資比率%	21.31	-	10.74	2.92	(3.80)	
槓 桿 度	營運槓桿度	2.44	4.69	18.46	16.6	15.92	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.06	1.01	1.03	

- 1.財務結構：96年短期借款增加，故負債占資產比率增加。
- 2.償債能力：96年短期借款增加，故流動比率及速動比率減少；利息費用因純益減少及利息費用增加，故利息保障倍數減少。
- 3.經營能力：因96年銷貨收入及成本增加，故應收款項週轉率、存貨週轉率、固定資產週轉率及總資產週轉率皆增加，相對平均收現日數、應付款項減少。
- 4.獲利能力：因受子公司採權益法認列之子公司投資損失，故獲利能力除營業利益增加外，其餘均減少。
- 5.現金流量：流動負債增加及預付子公司貨款增加，致本年度現金流量比例下降；營業活動之淨現金流量較現金股利少，故出現負數。

註1：上開年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：本表末端列示如下計算公式。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第55頁。

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第56頁至第105頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第106頁至第146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。

豪展醫療科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

關於董事會造具本公司民國九十六年度營業報告書及經資誠會計師事務所王輝賢會計師、杜佩玲會計師查核簽證竣事之財務報表，業經本監察人查核完竣認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條規定出具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司九十七年股東常會

監察人：陳瀛國



沙泰國



中華民國九十七年四月二十九日

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。



如財務報表附註三所述，豪展醫療科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

豪展醫療科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠會計師事務所

會計師：

王輝賢

王輝賢



杜佩玲

杜佩玲

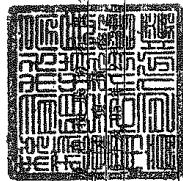


前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民國九十七年四月二十五日

~5~

~57~



泰康醫藥有限公司

單位：新台幣千元

	96年12月31日		95年12月31日		%
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產					
現金及約當現金(附註四(一))	22,650	6	12,855	4	
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	169	-	-	-	
應收票據淨額	3,002	1	2,410	-	
應收帳款淨額(附註四(三))	35,184	9	47,558	14	
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	160	-	-	-	
其他應收款	13	-	15	-	
其他金融資產 - 流動(附註六)	-	-	1,600	1	
存貨(附註四(四))	5,966	2	7,153	2	
預付費用(附註四(八))	10,566	3	8,206	2	
預付款項(附註五)	51,047	13	11,942	4	
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	5,201	1	7,372	2	
流動資產合計	133,228	35	99,091	30	
基金及投資					
採權益法之長期股權投資(附註四(五))	131,675	35	118,390	35	
基金及投資合計	131,675	35	118,390	35	
固定資產(附註四(六))					
成本					
土地	57,840	15	57,840	17	
房屋及建築	52,354	14	52,354	16	
機器設備	13,923	4	12,771	4	
傢具設備	17,014	5	16,846	5	
運輸設備	900	-	900	-	
辦公設備	2,666	1	2,666	1	
其他設備	1,752	-	1,764	-	
成本及重估增值	146,449	39	145,141	43	
減：累計折舊	(40,533)	(11)	(36,460)	(11)	
未完工程及預付設備款	-	-	1,441	1	
固定資產淨額	105,916	28	110,122	33	
其他資產					
存出保證金	803	-	14	-	
遞延費用	34	-	1,446	-	
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十五))	1,176	-	1,279	-	
其他資產 - 其他(附註五)	5,536	2	6,138	2	
其他資產合計	7,549	2	7,897	2	
資產總計	379,098	100	335,500	100	
負債及股東權益					
流動負債					
短期借款(附註四(七))	28,000	7	\$ -	-	
應付票據	1,812	-	1,313	-	
應付帳款	629	-	796	-	
應付所得稅(附註四(十五))	3,396	1	2,709	1	
庫付費用	13,849	4	17,459	5	
其他應付款項	6,828	2	5,709	2	
流動負債合計	54,514	14	27,986	8	
其他負債					
存入保證金	54	-	54	-	
其他負債 - 其他	240	-	276	-	
其他負債合計	294	-	330	-	
負債總計	54,808	14	28,316	8	
股東權益					
股本(附註四(九)(十四))	258,720	68	221,770	66	
資本公積(附註四(十))					
普通股溢價	55,003	15	48,003	14	
保留盈餘					
法定盈餘公積(附註四(十一))	12,106	3	10,294	3	
未分配盈餘(附註四(十二))	6,650	2	24,945	8	
股東權益其他調整項目					
累積換算調整數	3,912	1	2,172	1	
庫藏股票(附註四(十三))	(12,101)	(3)	-	-	
股東權益總計	324,290	86	307,184	92	
重大承諾及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計	379,098	100	\$ 335,500	100	

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師事務所王耀賢、社佩玲會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。



董事長：莊明輝

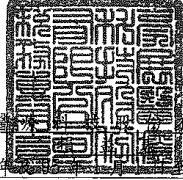
經理人：莊明輝

~6~



會計主管：莊仲杰





豪展醫療器材股份有限公司

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96 年 度			95 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	487,259	102	\$	367,166	102
4170 銷貨退回	(	4,584)	(1)	(	5,757)	(2)
4190 銷貨折讓	(	2,820)	(1)	(	1,180)	-
4100 銷貨收入淨額		479,855	100		360,229	100
5110 銷貨成本(附註四(十七)及五)	(	371,551)	(77)	(	267,591)	(74)
5910 營業毛利		108,304	23		92,638	26
5930 聯屬公司間已實現利益		36	-		43	-
營業毛利淨額		108,340	23		92,681	26
營業費用(附註四(十七)及五)						
6100 推銷費用	(	21,475)	(4)	(	19,166)	(6)
6200 管理及總務費用	(	31,140)	(7)	(	22,578)	(6)
6300 研究發展費用	(	28,332)	(6)	(	31,510)	(9)
6000 營業費用合計	(	80,947)	(17)	(	73,254)	(21)
6900 營業淨利		27,393	6		19,427	5
營業外收入及利益						
7110 利息收入		398	-		371	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		2,631	1		379	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		-	-		7,746	2
7122 股利收入		135	-		-	-
7210 租金收入		163	-		219	-
7480 什項收入		7,146	1		4,799	2
7100 營業外收入及利益合計		10,473	2		13,514	4
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	832)	-	(	153)	-
7650 金融負債評價損失	(	-	-	(	232)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	21,462)	(5)	(-	-
7530 處分固定資產損失(附註五)	(	629)	-	(	728)	-
7560 兌換損失	(	38)	-	(	1,115)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	5,540)	(1)	(-	-
7880 什項支出	(	-	-	(	318)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	28,501)	(6)	(	2,546)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		9,365	2		30,395	8
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	5,993)	(1)	(	12,276)	(3)
9600 本期淨利	\$	3,372	1	\$	18,119	5
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十六))						
9750 本期淨利	\$	0.39	\$ 0.14	\$	1.36	\$ 0.81
稀釋每股盈餘(附註四(十六))						
9850 本期淨利	\$	0.39	\$ 0.14	\$	1.36	\$ 0.81

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王輝賢、杜佩玲會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。

董事長：莊明輝



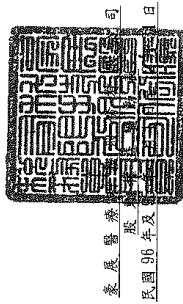
經理人：莊明輝

~7~



會計主管：莊仲杰





臺展醫藥
股份有限公司
民國96年及
日

單位：新台幣仟元

95 年 度	96 年 度	資本公積		留		盈		累積換算調整數	盈餘	總	計
		普通股本	普通股本價值	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘					總
95年1月1日餘額	96年1月1日餘額	\$ 211,432	\$ 48,003	\$ 6,387	\$ 2,729	\$ 39,838	\$ 1,940	\$ -	\$ -	\$ 310,329	
迴轉特別盈餘公積	現金增資	-	-	-	2,729	2,729	-	-	-	-	
94年度盈餘指撥及分配	95年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	-	3,907	-	(3,907)	-	-	-	-	
董監事酬勞	董監事酬勞	-	-	-	-	(353)	-	-	-	(353)	
員工紅利	員工紅利	3,995	-	-	-	(3,995)	-	-	-	-	
現金股利	現金股利	-	-	-	-	(21,143)	-	-	-	(21,143)	
股票股利	股票股利	6,343	-	-	-	(6,343)	-	-	-	-	
95年度淨利	95年度淨利	-	-	-	-	18,119	-	-	-	18,119	
國外長期投資換算調整數	國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	232	-	-	232	
95年12月31日餘額	95年12月31日餘額	\$ 221,770	\$ 48,003	\$ 10,294	\$ -	\$ 24,945	\$ 2,172	\$ -	\$ -	\$ 307,184	
96年1月1日餘額	96年1月1日餘額	\$ 221,770	\$ 48,003	\$ 10,294	\$ -	\$ 24,945	\$ 2,172	\$ -	\$ -	\$ 307,184	
現金增資	現金增資	35,000	7,000	-	-	-	-	-	-	42,000	
95年度盈餘指撥及分配	95年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	-	1,812	-	(1,812)	-	-	-	-	
董監事酬勞	董監事酬勞	-	-	-	-	(163)	-	-	-	(163)	
員工紅利	員工紅利	1,950	-	-	-	(1,950)	-	-	-	-	
現金股利	現金股利	-	-	-	-	(17,742)	-	-	-	(17,742)	
96年度淨利	96年度淨利	-	-	-	-	3,372	-	-	-	3,372	
國外長期投資換算調整數	國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	1,740	-	-	1,740	
買回庫藏股	買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(12,101)	(12,101)	(12,101)	
96年12月31日餘額	96年12月31日餘額	\$ 258,770	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ -	\$ 6,650	\$ 3,912	\$ -	\$ -	\$ 324,290	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所主理暨、社佩珍會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。



董事長：莊明輝

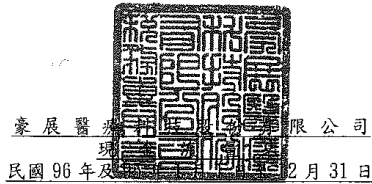


經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰

~8~



單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		3,372	\$		18,119
調整項目						
呆帳費用			1,410			2,564
折舊費用			4,943			6,655
各項攤提			2,962			3,457
金融資產評價利益	(		2,631)	(		379)
存貨跌價及呆滯損失準備提列數			5,540			-
採權益法認列之投資損失(收益)			21,462	(		7,746)
處分固定資產損失			629			728
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		592)			1,963
應收帳款			10,944	(		3,802)
應收帳款-關係人	(		160)			480
其他應收款			2			882
其他應收款-關係人			-			3,163
其他金融資產-流動			1,600	(		600)
存貨	(		3,920)			19,855
預付費用	(		2,360)	(		2,325)
預付款項	(		39,105)	(		8,540)
遞延所得稅資產			1,274			9,501
應付票據			499	(		1,515)
應付帳款	(		167)	(		5,480)
應付所得稅			687	(		59)
應付費用	(		3,610)	(		1,316)
其他應付款項			1,119	(		4,362)
其他負債-其他	(		36)	(		43)
營業活動之淨現金流入			3,862			31,200

(續次頁)


 豪展醫療中心有限公司
 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 2,462	\$ 379
長期股權投資增加	(33,007)	-
購置固定資產價款	(1,233)	(2,849)
處分固定資產價款	56	300
遞延費用增加	(1,550)	(1,101)
存出保證金增加	(789)	(12)
投資活動之淨現金流出	(34,061)	(3,283)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	28,000	(10,000)
應付短期票券減少	-	(5,994)
發放現金股利	(17,742)	(21,143)
發放董監事酬勞	(163)	(353)
現金增資	42,000	-
買回庫藏股	(12,101)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	39,994	(37,490)
本期現金及約當現金增加(減少)	9,795	(9,573)
期初現金及約當現金餘額	12,855	22,428
期末現金及約當現金餘額	\$ 22,650	\$ 12,855
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 869	\$ 154
本期支付所得稅	\$ 2,043	\$ 2,748

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王輝賢、杜佩玲會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。

董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰



~10~

豪展醫療科技股份有限公司

財務報表附註

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名：豪展國際股份有限公司，係依照中華民國公司法規定於民國85年5月14日奉准設立，於民國90年12月變更為豪展醫療科技股份有限公司；本公司主要業務項目為醫療器材設備製造、批發及零售業等。截至民國96年12月31日止，本公司員工人數為75人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償

負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按月加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成本及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積

換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年底尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認，其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。
4. 本公司銷貨予子、孫公司，於出貨時即認列銷貨收入，並依子、孫公司尚未銷售之期末存貨沖銷未實現銷貨毛利。惟依前財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財政(稽)第01644號函規定，類似交易有高估認列銷貨之虞。故本公司於編製財務報表時，依據該號函規定沖轉母公司售予子、孫公司而尚未銷售予其他公司之營業收入及銷貨成本，並認列子、孫公司存貨及迴轉相關應收帳款。

(八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係採直線法，依取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值提列；原耐用年限已折至殘值之固定資產，依估計可繼續使用之耐用年限，採直線法續提折舊；固定資產估計耐用年數除房屋及建築為5~50年外，其餘為2~5年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。固定資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(九) 遞延費用

遞延費用主要係產品外觀設計費等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

(十) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十二) 所得稅

1. 所得稅採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度高、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依據所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國93年1月1日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十五) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六)會計估計

本公司編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國95年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司民國95年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 152	\$ 168
支票存款	385	317
活期存款	7,425	8,597
外幣存款	14,364	3,773
定期存款	324	-
	<u>\$ 22,650</u>	<u>\$ 12,855</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
流動項目：			
交易目的金融資產			
	上市櫃公司股票	\$ 180	\$ -
	交易目的金融資產評價調整	(11)	-
	合計	<u>\$ 169</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國96年度及95年度認列之淨利益分別計\$2,631及\$379。

(三) 應收帳款淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 41,385	\$ 52,329
減：備抵呆帳	(6,201)	(4,791)
	<u>\$ 35,184</u>	<u>\$ 47,538</u>

(四) 存貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原物料	\$ 7,222	\$ 7,053
在製品	1,605	-
製成品	1,096	1,171
商品	-	165
子公司待售存貨	-	1,000
	<u>9,923</u>	<u>9,389</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,957)	(2,236)
	<u>\$ 5,966</u>	<u>\$ 7,153</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>96年12月31日</u>				
<u>被投資公司名稱</u>	<u>原始投資成本</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例</u>	<u>96年度認列 之投資(損)益</u>
Avita(Mauritius) Corporation	\$ 120,651 (美金3,860,000元)	\$ 34,688	100%	(\$ 23,161)
Double Harvest Inc.	3,210 (美金 100,000元)	88,197	100%	887
優幼企業股份有限公司	10,000	<u>8,790</u>	100%	<u>812</u>
		<u>\$ 131,675</u>		<u>(\$ 21,462)</u>
<u>95年12月31日</u>				
<u>被投資公司名稱</u>	<u>原始投資成本</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例</u>	<u>95年度認列 之投資(損)益</u>
Avita(Mauritius) Corporation	\$ 87,644 (美金2,860,000元)	\$ 22,672	100%	(\$ 26,216)
Double Harvest Inc.	3,210 (美金 100,000元)	87,740	100%	38,918
優幼企業股份有限公司	10,000	<u>7,978</u>	100%	<u>(4,956)</u>
		<u>\$ 118,390</u>		<u>\$ 7,746</u>

2. 本公司民國96年度及95年度採權益法認列之投資損益，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得。
3. 上述長期股權投資業已編入合併財務報表中。

(六) 固定資產

	96年	12月	31日
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 57,840	\$ -	\$ 57,840
房屋及建築	52,354	(12,965)	39,389
機器設備	13,923	(11,173)	2,750
模具設備	17,014	(12,639)	4,375
運輸設備	900	(200)	700
辦公設備	2,666	(2,403)	263
其他設備	1,752	(1,153)	599
	<u>\$ 146,449</u>	<u>(\$ 40,533)</u>	<u>\$ 105,916</u>

	95年	12月	31日
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 57,840	\$ -	\$ 57,840
房屋及建築	52,354	(11,879)	40,475
機器設備	12,771	(10,770)	2,001
模具設備	16,846	(10,711)	6,135
運輸設備	900	(50)	850
辦公設備	2,666	(2,122)	544
其他設備	1,764	(928)	836
未完工程及 預付設備款	1,441	-	1,441
	<u>\$ 146,582</u>	<u>(\$ 36,460)</u>	<u>\$ 110,122</u>

(七) 短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保借款	\$ 28,000	\$ -
利率	2.60%~2.97%	-

(八) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以

45個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 截至民國96年及95年12月31日止，已撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$12,594及\$11,492。
3. 本公司以民國96年及95年12月31日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1) 計算退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折現率	3.50%	3.75%
基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	4.00%	4.00%

(2) 期末提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>96 年 12 月 31 日</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 1,400)
非既得給付義務	(3,631)	(3,598)
累積給付義務	(3,631)	(4,998)
未來薪資增加之影響數	(2,995)	(3,197)
預計給付義務	(6,626)	(8,195)
退休基金資產公平價值	<u>12,594</u>	<u>11,492</u>
提撥狀況	5,968	3,297
未認列過渡性淨給付義務	1,693	1,882
未認列退休金利益	(3,813)	(2,057)
預付退休金	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 3,122</u>

(3) 淨退休金成本明細如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
利息成本	\$ 307	\$ 262
基金資產之預期報酬	(316)	(271)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	188	188
未認列退休金利益攤銷	(82)	(209)
	<u>\$ 97</u>	<u>(\$ 30)</u>

4. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不得低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，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。民國96年度及95年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,331及\$2,267。

(九)股本

1. 截至民國96年12月31日止，本公司額定資本額為\$300,000，分為30,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數2,200仟股)，實收資本額為\$258,720，分為25,872,000股，每股面額10元，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為25,064,680股。
2. 本公司於民國96年4月26日經董事會決議辦理現金增資，現金增資用途為增加營運資金，此增資案計發行股數3,500,000股，以每股新台幣12元溢價發行，共計募得資金\$42,000，並以民國96年7月18日為增資基準日，相關變更登記已辦理完竣。

(十)資本公積

依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，應先提列10%之法盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。

(十二)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積。如尚有盈餘，依下列規定順序分配之：
 - (1)董監事酬勞：可分配盈餘之1%~3%。

- (2)員工紅利：不高於可分配盈餘之6%~12%。
- (3)股東紅利：依前兩項分配後之餘額，連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。
- 2.依所得稅法規定，公司當年度之盈餘未作分配者，就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅，其加徵之所得稅應予計入股東可扣抵稅額帳戶，截至民國96年及95年12月31日止，本公司關於兩稅合一之資訊揭露如下：

(1).未分配盈餘相關資訊:

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
民國87年度以後未分配盈餘	\$ 6,650	\$ 24,945

- (2)截至民國96年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$2,349，如分配屬兩稅合一後尚未分配之餘額，按加計民國96年度應納稅額後產生之可扣抵稅額計算，其預計可抵扣稅額比率為40.64%。
- (3)截至民國95年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$597，分配民國95年度盈餘之實際股東可扣抵稅額比率為9.75%。
- 3.本公司民國96年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- 4.本公司民國95年度盈餘經股東會決議，發放現金股利每股0.8元；民國94年度盈餘經股東會決議，發放現金股利每股1元及股票股利每股0.3元。

5. 本公司民國95年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	<u>股東會及董事會 決議實際配發數</u>	
(1)配發情形：		
A. 員工現金紅利	\$	-
B. 員工股票紅利		
(A)股數		195,000股
(B)金額		1,950
(C)占當年底流通在外股數之比例		0.88%
C. 董監事酬勞		163
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)		
A. 原每股盈餘(註1)		0.82
B. 設算每股盈餘(註2)		0.72

註1：係未依96年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

(十三)庫藏股

1. 本公司於民國96年6月5日經董事會決議於96年11月9日至96年12月4日間買回本公司股份，俾供轉讓予本公司員工，本年度本公司已買回庫藏股計807仟股，金額為\$12,101，有關庫藏股票本期變動情形如下：

<u>期 初 餘 額</u>		<u>本 期 增 加</u>		<u>本 期 減 少</u>		<u>期 末 股 數</u>	
股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
(仟 股)	\$	(仟 股)	\$	(仟 股)	\$	(仟 股)	\$
-	-	807	\$ 12,101	-	-	807	\$12,101

- 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。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 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，上開庫藏股票之轉讓期限至民國99年12月4日。

(十四) 員工認股權憑證

本公司於民國96年6月5日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為2,200單位，每單位認股權憑證得認購1,000股，每股認購價格為新台幣12元，計得認購普通股2,200仟股，並以發行新股為履約方式發行。本次之員工認股權憑證業已於民國96年12月21日全數發行，員工自被授予認股權憑證屆滿一年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，認股權憑證之存續期間為4.25年。

1. 民國96年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

<u>認股權憑證</u>	<u>96 年 度</u>	
	<u>數 量</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>
期初流通在外	-	
本期給與	2,200	\$ 12
無償配股增發或調整認股股數	-	
本期行使	-	
本期沒收	-	
期末流通在外	2,200	\$ 12
期末可行使之認股權憑證	2,200	\$ 12
期末已核准尚未發行之認股權憑證	-	\$ -

2. 截至民國96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

<u>行使價格之範圍</u>	<u>期末流通在外之認股權憑證</u>			<u>期末可行使認股權憑證</u>		
	<u>數 量</u>	<u>加權平均預期剩餘存續期限</u>	<u>加權平均行使價格</u>	<u>數 量</u>	<u>加權平均行使價格</u>	
\$ 12	2,200	4.25年	\$ 12	2,200	\$ 12	

3. 本公司認股選擇權計劃給與日或修正日於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		<u>96 年 度</u>	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	3,372
	擬制淨利		3,359
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.14
	擬制每股盈餘(元)		0.14
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.14
	擬制每股盈餘(元)		0.14

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		<u>96 年 度</u>	
股利率			5%
預期價格波動性			註
無風險利率			2.43%
預期存續期間			4.25年
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$		12

註：本公司非屬上市櫃公司，無需考慮認股權預期價格波動性

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
期末應付所得稅	\$	3,396	\$	2,709
扣繳稅額		41		31
以前年度所得稅費用低估數		1,282		35
當期所得稅費用		4,719		2,775
遞延所得稅資產變動數		1,274		9,501
所得稅費用	\$	5,993	\$	12,276

民國95年度及94年度盈餘經股東會決議未作分配部份，應按所得稅法規定加營利事業所得稅金額分別為\$0及\$167。

2. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 13,240	\$ 22,455
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$ 6,863)	(\$ 14,804)
遞延所得稅負債總額	\$ -	\$ -

3. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司因暫時性差異及投資抵減之認列所產生之遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
遞延所得稅資產(負債)-流動		
未實現兌換利益	(\$ 82)	(\$ 77)
未實現金融資產評價損失	3	-
已實現銷貨毛利	(60)	(69)
備抵存貨跌價及呆滯損失	989	536
未實現之應付勞務費	-	750
備抵呆帳超限數	1,439	1,061
增資提撥之職工福利	-	13
未實現長期投資損失	4,017	-
投資抵減	903	14,851
	<u>7,209</u>	<u>17,065</u>
減：備抵評價	(2,008)	(9,693)
	<u>\$ 5,201</u>	<u>\$ 7,372</u>
遞延所得稅資產(負債)-非流動		
遞延處分固定資產損失	(\$ 1,384)	(\$ 1,539)
預付退休金	(606)	(516)
投資抵減	8,021	7,445
	<u>6,031</u>	<u>5,390</u>
減：備抵評價	(4,855)	(5,111)
	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 279</u>

4. 本公司民國96年度及95年度財務所得與稅務所得重大差異如下：

(1) 永久性差異：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
採權益法認列之投資損失(收益)	\$ 21,462	(\$ 7,746)
金融資產評價利益	(2,631)	(379)
股利收入	(135)	-
其他	(12)	-
	<u>\$ 18,684</u>	<u>(\$ 8,125)</u>

(2) 時間性差異：詳上述3.之遞延所得稅變動數。

5. 截至民國96年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
機器設備			
96年度	\$ 91	\$ 91	100年度
研究發展支出			
93年度	3,449	30	97年度
94年度	873	873	98年度
95年度	7,688	7,688	99年度
	<u>12,010</u>	<u>8,591</u>	
人才培訓支出			
95年度	206	198	99年度
96年度	44	44	100年度
	<u>250</u>	<u>242</u>	
	<u>\$ 12,351</u>	<u>\$ 8,924</u>	

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

(十六)每股盈餘

	96		年		度	
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
本期淨利	\$ 9,365	\$ 3,372	23,884	\$ 0.39	\$ 0.14	
具稀釋作用潛在 普通股之影響						
員工認股權	-	-	5			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
本期淨利加計潛 在普通股之影響	\$ 9,365	\$ 3,372	23,889	\$ 0.39	\$ 0.14	
	95		年		度	
	金額		追溯調整後 加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
本期淨利	\$ 30,395	\$ 18,119	22,372	\$ 1.36	\$ 0.81	

註：上述民國95年度追溯調整流通在外股數，業已依民國96年度盈餘、員工紅利轉增資比例追溯調整。

(十七) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 10,830	\$ 40,842	\$ 51,672
勞健保費用	707	2,582	3,289
退休金費用	489	1,939	2,428
其他用人費用	652	1,564	2,216
折舊費用	3,028	1,915	4,943
攤銷費用	-	2,962	2,962

	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 15,037	\$ 34,470	\$ 49,507
勞健保費用	1,139	2,205	3,344
退休金費用	1,015	1,222	2,237
其他用人費用	942	1,600	2,542
折舊費用	4,886	1,769	6,655
攤銷費用	-	3,457	3,457

其他用人費用包含本公司支付員工之伙食費、訓練費與職工福利。

五、關係人交易

(一)主要關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
群光電子股份有限公司(群光電子)	高效電子之母公司(註)
高效電子股份有限公司(高效電子)	對本公司採權益法評價之投資公司(註)
Avita (Mauritius) Corporation (AMC)	子公司
Double Harvest Inc. (DHI)	子公司
優幼企業股份有限公司(優幼)	子公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司 (豪展吳江)	AMC採權益法評價之被投資公司
豪展醫療科技(蘇州)有限公司 (豪展蘇州)	AMC採權益法評價之被投資公司
上海康莊醫療機械有限公司 (上海康莊)	豪展吳江採權益法評價之被投資公司

註：截至民國96年8月31日止，高效電子已將所持有之本公司股權全數出售，故自民國96年8月31日起，高效電子及其母公司群光電子非屬本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>
DHI	\$ 2,135	1	\$ 978	-
群光電子	87	-	81	-
優幼	-	-	40	-
	<u>\$ 2,222</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,099</u>	<u>-</u>

上開銷貨予關係人之價格係依一般銷售條件辦理，並給予合理之數量及價格折讓，收款期間原則上為月結60天，與一般客戶無重大差異。

2. 進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
DHI	\$ 349,418	98	\$ 212,012	96

本公司向關係人進貨其進價按一般售價計算，付款期間為月結60天，與一般客戶無重大差異。

3. 應收帳款－關係人

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
DHI	\$ 160	-	\$ -	-

4. 預付款項

截至民國96年及95年12月31日止，本公司因向DHI進貨，預付貨款分別為\$51,041及\$11,936。

5. 勞務收入

民國96年度及95年度本公司為豪展蘇州提供技術服務，收取勞務收入分別為\$1,777及\$1,093。民國96年度本公司為豪展吳江提供技術服務，收取勞務收入為\$105。

6. 財產交易

民國94年12月，本公司與豪展蘇州簽訂機器設備資本租賃合約，合約原訂於民國98年11月到期，惟雙方同意於民國95年5月終止合約，改以將此機器設備出售予豪展蘇州，本公司認列未實現處分損失為\$6,521，並依豪展蘇州攤銷固定資產折舊年限10年逐年認列損失。民國96年及95年12月31日該遞延借項餘額(表列其他資產-其他)分別為\$5,536及\$6,158，民國96年度及95年度攤提認列「處分固定資產損失」金額分別為\$622及\$363。

7. 營業外收入

民國95年度本公司因客戶辦理銷貨退回而要求優幼退還於民國94年度

已支付之佣金支出計\$1,295(表列什項收入)。

六、質押之資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>擔 保 之 性 質</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
其他金融資產-流動-定期存款	聲請假扣押	\$ -	\$ 1,600

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司與泰博科技股份有限公司(泰博公司)及陳朝旺先生有專利權歸屬及授權之爭議，本公司於民國93年7月23日向中華民國仲裁協會提付仲裁，此案於民國97年3月12日一審判決，駁回本公司提起之撤銷仲裁之訴，本公司將提起此案上訴二審，依委任律師意見，本公司尚無立即或重大額外財務影響可言。另泰博公司於上列仲裁程序進行期間向板橋地方法院提起訴訟主張專利權受侵害請求本公司負損害賠償責任，此案板橋地方法院已於94年12月26日宣判，判決泰博公司敗訴，本公司毋須負損害賠償責任，泰博公司已提起上訴，目前尚在審理中。
2. 本公司、本公司之客戶Unisar Inc.(Unisar)與其零售商客戶，對Timothy Gusler有版權之爭議，Timothy Gusler於紐約地方法院(United States District Court for the Southern District of New York)提出訴訟，本公司與Unisar等被告已向法院申請案件之駁回，駁回申請尚在審理中。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國95年12月31日之財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國96年12月31日之財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 61,009	\$ -	\$ 61,009
公平價值變動列入損益之金融資產	169	169	-
存出保證金	803	-	803
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	54,514	-	54,514
<u>衍生性金融商品：無</u>			

	95 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 64,418	\$ -	\$ 64,418
存出保證金	14	-	14
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	27,986	-	27,986
<u>衍生性金融商品：無</u>			

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及款項。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現值則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額不重大時則不予折現。

(三) 本公司民國96年及95年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$324及\$1,600；金融負債分別為\$28,000及\$0。

(四) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何

財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司借入之款項，屬於固定利率之一年內到期之負債，惟市場利率變動不大，故不致對本公司產生重大影響。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價值迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國96年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	種類	名稱	與有價證券發行人 之關係(註一)	帳列科目	期		末		設質情形	期中最高 持股情形	備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價或每股 淨值(元)(註二)			
本公司	股票	AMC	100 %轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	3,680,000	\$ 34,688	100%	\$ 9.43	-	3,680,000	
本公司	股票	DHI	100 %轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	88,197	100%	893.82	-	100,000	
本公司	股票	優幼企業股份有限公司	100 %轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	8,790	100%	8.79	-	1,000,000	
					<u>\$ 131,675</u>						
本公司	股票	泰金寶科技股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	20,000	169	-	8.45	-	20,000	(市價)

註一：有價證券發行人非屬財務會計準則公報第六號所稱之關係人者免填。

註二：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金	交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款			
				佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價授	信期	間餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註	
本公司	DHI	100%轉投資之子公司	進貨 \$ 349,418	98%	月結60天	與	一	般	同	\$ -	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易者：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
民國96年12月31日											
本公司	AMC	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere	醫療器材相關產品之買賣	\$ 120,651	\$ 87,644	3,680,000	100%	\$ 34,688	(\$ 23,161)	(\$ 23,161)	子公司 (註一)
本公司	DHI	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	醫療器材相關產品之買賣	3,210	3,210	100,000	100%	88,197	464	887	子公司
本公司	優幼企業股份有限公司	臺北縣三重市光復路一段80號9樓	醫療器材相關產品之買賣及服飾、日常用品批發	10,000	10,000	1,000,000	100%	8,790	812	812	子公司
AMC	豪展醫療科技(吳江)有限公司	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	醫療器材相關產品之買賣及製造	RMB20,316仟元	RMB12,613仟元	-	100%	40,816	(4,945)	(註二)	孫公司
AMC	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	RMB 8,218仟元	RMB 8,218仟元	-	100%	(4,278)	(16,040)	(註二)	孫公司
豪展吳江	上海康莊醫療器械有限公司	大陸江蘇省上海市閔行區水清路1032號	醫療器材相關產品之買賣	RMB 1,400仟元	RMB 1,400仟元	-	70%	2,358	(3,062)	(註二)	曾孫公司

註一：係包括認列其被投資公司之當期損益。

註二：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形：無。

(2) 為他人背書保證情形：無。

(3)期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末						
					股數	帳面金額	持股比例	市價或每股淨值(元)	或每設	質期中最高	備註
民國96年12月31日											
AMC	股權	豪展醫療科技(吳江)有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資	—	\$ 40,816	100%	\$ 40,816	—	—	(淨值)
AMC	股權	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資	—	(4,278)	100%	(4,278)	—	—	(淨值)
豪展吳江	股權	上海康莊醫療器械有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資 公平價值變動列入損益	—	2,358	70%	2,358	—	—	(淨值)
優幼企業股份有限公司	股票	群光電子股份有限公司	-	之金融資產-流動 公平價值變動列入損益	30,000	1,830	-	1,830	—	30,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	宏達國際電子股份有限公司	-	之金融資產-流動	3,000	1,797	-	1,797	—	3,000	(市價)

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因				備註
							單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
DHI	本公司	持有DHI 100%股權之 母公司	銷貨	(\$ 349,418)	88%	月結60天	與一般同	\$ -	-	-	
DHI	豪展吳江	聯屬公司	進貨	336,737	89%	月結60天	與一般同	-	-	-	(註一)
豪展吳江	DHI	持有豪展吳江100%股 權之母公司	銷貨	(336,737)	98%	月結60天	與一般同	-	-	-	(註一)

註一：DHI對豪展吳江應收帳款，金額為\$122,374。

(8)應收關係人款項之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項			提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	
DHI	豪展吳江	聯屬公司	\$ 122,374 (USD 3,773仟元)	5.39	\$ -	-	\$ 122,374 (USD 3,773仟元)	-

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司之相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	積投資金額	匯出或收回	投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失帳面價值	期末投資價值	截至本期止已匯回投資收益
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	\$ 82,922 (RMB20,316仟元)	(註一)	\$ 33,353 (USD1,000仟元)	匯出	\$ 31,278 (USD 947仟元)	\$ 64,631 (USD1,947仟元)	100%	(\$ 4,945) (註二)	\$ 40,816 (USD1,258仟元)	\$ -
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	\$ 32,062 (RMB8,218仟元)	(註一)	\$ 32,062 (USD1,000仟元)	匯出	\$ -	\$ 32,062 (USD1,000仟元)	100%	(\$ 16,040) (註二)	(\$ 4,278) (USD-132仟元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 96,693 (USD 2,947仟元)	\$ 113,847 (USD3,510仟元)	\$ 129,716

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註二：本期損益已由本公司依轉投資之子公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表予以認列。

註三：於民國91年11月8日經投審會經審二字第091035213號函核准、民國92年9月1日經投審會經審二字第092028042號函核准、民國92年9月26日經投審會經審二字第092030738號函核准、民國93年8月12日經投審會經審二字第093022557號函核准、民國94年4月29日經投審會經審二字第094010545號函核准、民國96年4月20日經投審會經審二字第09600112320號函核准及民國96年11月16日經投審會經審二字第093022557號函核准，由Avita (Mauritius) Corporation(AMC)轉投資。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益如下：

A. 進貨：

	<u>加工費</u>	<u>佔本公司進貨 淨額百分比(%)</u>	<u>期末應付 帳款餘額</u>	<u>占應付帳 款百分比</u>
豪展醫療科技 (吳江)有限公司	\$ 349,418	98	\$ -	-

B. 銷貨：無重大銷貨情形。

C. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大財產交易情形。

D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。

E. 資金融通：無此情形。

F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無此情形。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司所營業務均為醫療器材設備製造、批發及零售業務，故不適用此一規定。

(二)地區別資訊：不適用。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國96年及95年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
歐 洲	\$ 118,483	\$ 172,691
美 洲	158,494	153,412
亞 洲	161,998	13,166
合 計	<u>\$ 438,975</u>	<u>\$ 339,269</u>

(四)重要客戶資訊：本公司民國96年度及95年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶，明細如下：

客 戶 名 稱	96 年 度		95 年 度	
	銷售金額	所 占 比 例	銷售金額	所 占 比 例
甲 公 司	\$ 77,315	16%	\$ 71,704	20%
乙 公 司	67,160	14%	29,020	8%
丙 公 司	52,725	11%	34,647	10%

豪展醫療科技股份有限公司

現金明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
零用金及庫存現金				\$	152
支票存款					385
活期存款					7,425
外幣存款		USD 440,451.69元，兌換率：32.435			14,286
		EUR 1,623.51元，兌換率：47.779			78
定期存款					<u>324</u>
				\$	<u>22,650</u>

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>一般客戶</u>							
			MABIS	\$	22,311		
			神寶實業股份有限公司		5,003		
			台灣貝爾藥品股份有限公司		4,717		
			MALTA		2,776		
			其他		<u>6,578</u>		每一零星客戶餘額均
					41,385		未超過本科目餘額5%
減：備抵呆帳				(	<u>6,201</u>)		
					35,184		
<u>關係人</u>							
			DHI		<u>160</u>		
				\$	<u><u>35,344</u></u>		

豪展醫療科技股份有限公司

存貨明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
原物料		\$	7,222	\$	3,631		以重置成本為市價
在製品			1,605		2,396		以淨變現價值為市價
製成品			<u>1,096</u>		<u>1,137</u>		"
			9,923		7,164		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(	<u>3,957</u>)		<u>-</u>		
		\$	<u>5,966</u>	\$	<u>7,164</u>		

豪展醫療科技股份有限公司

預付費用明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付退休金		\$	3,916
預付律師費			1,426
預付會費			1,223
預付合約款			873
預付模具款			585
其他預付費用			<u>2,543</u>
		\$	<u><u>10,566</u></u>

豪展醫療科技股份有限公司

預付款項明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付購料款		\$	<u>51,047</u>

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

長期股權投資明細表

民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		累 積 換 算 期 末 餘 額	股 數	持 股 比 例	金 額	股 權 淨 值	評 價 基 礎	提供保證或 質押情形 備 註	
	股 數	金 額	股 數	金 額							投資(損)益	調 整 數	金 額	金 額
Avita (Mauritius) Corporation	2,680,000	\$ 22,672	1,000,000	\$ 33,007	(\$ 23,161)	\$ 2,170	3,680,000	100%	\$ 34,688	\$ 34,688	權益法	無
Double Harvest Inc.	100,000	87,740	-	-	887 (	430)	100,000	100%	88,197	89,382	權益法	無
優幼企業股份有限公司	1,000,000	7,978	-	-	812	-	1,000,000	100%	8,790	8,790	權益法	無
		<u>\$ 118,390</u>		<u>\$ 33,007</u>	<u>(\$ 21,462)</u>	<u>\$ 1,740</u>			<u>\$ 131,675</u>	<u>\$ 132,860</u>		

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

固定資產明細表

民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	備 註
成本及重估價值						
土地	\$ 57,840	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57,840	
房屋及建築	52,354	-	-	-	52,354	
機器設備	12,771	732 (	480)	900	13,923	
模具設備	16,846	240 (	378)	306	17,014	
運輸設備	900	-	-	-	900	
辦公設備	2,666	-	-	-	2,666	
其他設備	1,764	- (	75)	63	1,752	
未完工程及 預付設備款	1,441	261	-	(1,702)	-	
	<u>146,582</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>(\$ 933)</u>	<u>(\$ 433)</u>	<u>146,449</u>	
累計折舊						
房屋及建築	(11,879)	(1,086)	-	-	(12,965)	
機器設備	(10,770)	(883)	480	-	(11,173)	
模具設備	(10,711)	(2,306)	378	-	(12,639)	
運輸設備	(50)	(150)	-	-	(200)	
辦公設備	(2,122)	(281)	-	-	(2,403)	
其他設備	(928)	(237)	12	-	(1,153)	
	<u>(36,460)</u>	<u>(\$ 4,943)</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ -</u>	<u>(40,533)</u>	
帳面價值	<u>\$ 110,122</u>				<u>\$ 105,916</u>	

豪展醫療科技股份有限公司

短期借款明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>債</u>	<u>權</u>	<u>人</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>%</u>	<u>(</u>	<u>固</u>	<u>定</u>	<u>)</u>	<u>契</u>	<u>約</u>	<u>期</u>	<u>限</u>	<u>融</u>	<u>資</u>	<u>額</u>	<u>度</u>	<u>抵</u>	<u>押</u>	<u>或</u>	<u>擔</u>	<u>保</u>	
合作金庫商業銀行			無擔保借款		\$	18,000		2.97%						一年內到期				\$	40,000							無	
第一銀行			無擔保借款			10,000		2.60%						一年內到期					10,000								無
					\$	<u>28,000</u>																					

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

應付費用明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付年終獎金		\$	6,045
應付薪資			3,517
其他			<u>4,287</u>
		\$	<u>13,849</u>

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預收貨款		\$	5,318
應付設備款			1,152
其	他		<u>358</u>
		\$	<u><u>6,828</u></u>

豪展醫療科技股份有限公司

營業收入明細表

民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量 (仟組)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
耳溫槍		1,110	\$	260,234
血壓計		502		152,781
吸鼻器		157		37,354
血糖計		99		23,352
其他醫療產品				<u>6,134</u>
			\$	<u>479,855</u>

豪展醫療科技股份有限公司

營業成本明細表

民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
<u>自製產品銷貨成本</u>	
期初原物料	\$ 7,053
加：本期進料	35,176
減：存貨報廢	(3,554)
期末原物料	(7,222)
本期耗用原物料	31,453
直接人工	6,422
製造費用	12,716
製造成本	50,591
加：期初在製品	-
減：期末在製品	(1,605)
製成品成本	48,986
加：期初製成品	1,171
減：期末製成品	(1,096)
存貨報廢	(264)
製成品銷貨成本	48,797
<u>外購商品銷貨成本</u>	
期初商品存貨	165
期初子公司待售存貨	1,000
本期進貨	321,591
減：轉列營業費用	(2)
期末商品存貨	-
出售商品存貨成本	322,754
營業成本總計	\$ 371,551

豪展醫療科技股份有限公司

製造費用明細表

民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪	資 支 出	\$	5,497
旅	費		311
運	費		469
水	電 費		364
保	險 費		516
折	舊 費 用		3,028
伙	食 費		251
什	項 購 置		510
勞	務 費		232
其	他		1,538
		\$	<u>12,716</u>

豪展醫療科技股份有限公司

營業費用明細表

民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

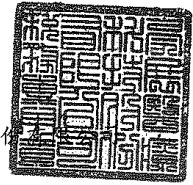
項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資 支 出	\$ 8,139	\$ 19,172	\$ 15,470	\$ 42,781
差 旅 費	2,656	2,027	1,176	5,859
運 費	533	-	15	548
郵 電 費	284	324	145	753
廣 告 費	1,279	95	-	1,374
水 電 瓦 斯 費	231	220	454	905
保 險 費	629	1,291	1,038	2,958
交 際 費	154	400	131	685
折 舊 費 用	197	603	1,115	1,915
各 項 攤 銷	8	493	2,461	2,962
伙 食 費	242	450	414	1,106
研 究 開 發 費	-	-	1,222	1,222
佣 金 支 出	3,307	-	-	3,307
檢 測 費	246	-	494	740
進 出 口 費 用	247	-	-	247
什 項 購 置	126	207	185	518
勞 務 費	4	3,988	2,930	6,922
呆 帳 費 用	1,410	-	-	1,410
銀 行 手 續 費	454	13	4	471
其 他	1,329	1,857	1,078	4,264
	<u>\$ 21,475</u>	<u>\$ 31,140</u>	<u>\$ 28,332</u>	<u>\$ 80,947</u>

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：豪展醫療科技股份



負責人：莊 明 輝



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 五 日

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003894 號

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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。


依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。



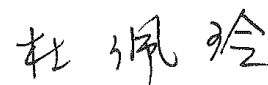
如財務報表附註三所述，豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

資誠會計師事務所

會計師：

王輝賢 



杜佩玲 

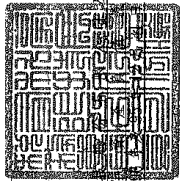


前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民國九十七年四月二十五日

~6~



象展醫藥科
合
民國

象展醫藥科
合
民國

單位：新台幣千元

96年12月31日 95年12月31日
金額 % 金額 %

96年12月31日 95年12月31日
金額 % 金額 %

資產

負債及股東權益

1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 100,068	23	\$ 63,168	16	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 28,000	7	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	3,796	1	-	-	2120 應付票據	1,812	-	1,340	-
1120 應收票據淨額	3,002	1	2,410	-	2140 應付帳款	36,369	8	56,229	14
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	37,398	9	49,327	12	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	-	-	151	-
1160 其他應收款	15,805	4	2,888	1	2160 應付所得稅(附註四(十四))	3,394	1	2,481	1
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	1,046	-	11,039	3	2170 應付費用	21,235	5	23,756	6
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	4,751	1	486	-	2210 其他應付款項	8,194	2	7,471	2
120X 存貨(附註四(四))	58,206	14	7,364	2	21XX 流動負債合計	99,004	23	91,428	23
1250 預付費用(附註四(七))	12,146	3	10,764	3	2820 存入保證金	54	-	54	-
1260 預付款項	1,324	-	-	-	21XX 負債總計	99,058	23	91,482	23
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	5,201	1	7,781	2	股本	-	-	-	-
11XX 流動資產合計	242,893	57	221,119	55	普通股股本(附註四(八)(十三))	258,720	61	221,770	55
成本	-	-	-	-	資本公積(附註四(九))	55,003	13	48,003	12
1501 土地	57,840	14	57,840	15	保留盈餘	12,106	3	10,294	3
1521 房屋及建築	52,354	12	93,492	23	法定盈餘公積(附註四(十))	6,650	2	24,945	6
1531 機器設備	108,735	26	16,846	4	未分配盈餘(附註四(十一))	3,912	1	2,172	1
1537 運輸設備	18,767	4	900	-	股東權益其他調整項目	(12,101)	(3)	-	-
1551 運輸設備	900	-	5,923	2	累積換算調整數	324,290	77	307,184	77
1561 辦公設備	8,549	2	834	-	庫藏股票(附註四(十二))	1,011	-	1,833	-
1631 租賃改良	1,541	-	5,320	1	母公司股東權益合計	325,301	77	309,017	77
1681 其他設備	7,244	2	-	-	少數股東權益	-	-	-	-
15XX 成本及重估增值	255,930	60	233,509	58	股東權益總計	-	-	-	-
15X9 減：累計折舊	(84,473)	(20)	(61,804)	(15)	重大承諾及或有事項(附註七)	-	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款	2,320	1	3,029	1	負債及股東權益總計	\$ 424,359	100	\$ 400,499	100
15XX 固定資產淨額	173,777	41	174,734	44					
其他資產	-	-	-	-					
1820 存出保證金	1,773	1	200	-					
1830 遞延費用	4,740	1	4,167	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	1,176	-	279	-					
18XX 其他資產合計	7,689	2	4,646	1					
1XXX 資產總計	\$ 424,359	100	\$ 400,499	100					

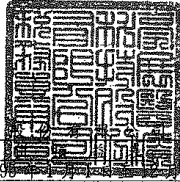
董事長：莊明輝

經理人：莊明輝

會計主管：莊仲杰



請參閱後附合併財務報表附註暨資產減值會計師事務所王輝賢、杜佩玲會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。



豪展醫療科技股份有限公司
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96 年 度			95 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 511,191	103		\$ 379,131	102	
4170 銷貨退回	(12,575)	(2)		(7,480)	(2)	
4190 銷貨折讓	(2,820)	(1)		(1,194)	-	
4100 銷貨收入淨額	495,796	100		370,457	100	
5110 銷貨成本(附註四(十六)及五)	(372,610)	(75)		(242,983)	(66)	
營業毛利淨額	123,186	25		127,474	34	
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(32,630)	(6)		(33,602)	(9)	
6200 管理及總務費用	(53,868)	(11)		(33,209)	(9)	
6300 研究發展費用	(28,332)	(6)		(31,509)	(8)	
6000 營業費用合計	(114,830)	(23)		(98,320)	(26)	
6900 營業淨利	8,356	2		29,154	8	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	1,316	-		702	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	4,444	1		379	-	
7122 股利收入	405	-		-	-	
7150 存貨盤盈	-	-		2	-	
7160 兌換利益	7,077	2		1,600	1	
7210 租金收入	163	-		250	-	
7480 什項收入	5,398	1		4,694	1	
7100 營業外收入及利益合計	18,803	4		7,627	2	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(832)	-		(152)	-	
7650 金融負債評價損失	-	-		(232)	-	
7530 處分固定資產損失	(7)	-		(365)	-	
7550 存貨盤損	(5,196)	(1)		-	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(8,211)	(2)		(5,366)	(2)	
7880 什項支出	(4,059)	(1)		(898)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(18,305)	(4)		(7,013)	(2)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	8,854	2		29,768	8	
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(6,401)	(1)		(12,305)	(3)	
9600XX 合併總損益	\$ 2,453	1		\$ 17,463	5	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 3,372	1		\$ 18,119	5	
9602 少數股權損益	(919)	-		(656)	-	
	\$ 2,453	1		\$ 17,463	5	
			稅 前 稅 後			稅 前 稅 後
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.37	\$ 0.10		\$ 1.33	\$ 0.78	
9740AA 少數股權	0.04	0.04		0.03	0.03	
9750 本期淨利	\$ 0.41	\$ 0.14		\$ 1.36	\$ 0.81	
稀釋每股盈餘(附註四(十五))						
9810 繼續營業單位淨利	\$ 0.37	\$ 0.10		\$ 1.33	\$ 0.78	
9840AA 少數股權	0.04	0.04		0.03	0.03	
9850 本期淨利	\$ 0.41	\$ 0.14		\$ 1.36	\$ 0.81	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王禕賢、杜佩玲會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。

董事長：莊明輝

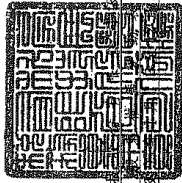


經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰





泰展醫藥科學股份有限公司
合併
民國95年12月31日

單位：新台幣仟元

95 年 度	普通股本	資本公積 普通溢價	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
95年1月1日餘額	\$ 211,432	\$ 48,003	\$ 6,387	\$ 2,729	\$ 39,838	\$ 1,940	\$ -	\$ -	\$ 310,329
處理特別盈餘公積	-	-	(2,729)	2,729	-	-	-	-	-
94年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	2,729	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	3,907	-	(3,907)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(353)	-	-	-	(353)
員工紅利	3,995	-	-	-	(3,995)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(21,143)	-	-	-	(21,143)
股票股利	6,343	-	-	-	(6,343)	-	-	-	-
95年度合併總損益	-	-	-	-	18,119	-	-	(656)	17,463
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	232	-	-	232
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	2,489	2,489
95年12月31日餘額	\$ 221,770	\$ 48,003	\$ 10,294	\$ -	\$ 24,945	\$ 2,172	\$ -	\$ 1,833	\$ 309,017
96 年 度									
96年1月1日餘額	\$ 221,770	\$ 48,003	\$ 10,294	\$ -	\$ 24,945	\$ 2,172	\$ -	\$ 1,833	\$ 309,017
現金增資	35,000	7,000	-	-	-	-	-	-	42,000
95年度盈餘指撥及分配	-	-	1,812	-	(1,812)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(163)	-	-	-	(163)
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,950)	-	-	-	-
員工紅利	1,950	-	-	-	(1,950)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(17,742)	-	-	-	(17,742)
96年度合併總損益	-	-	-	-	3,372	-	-	(919)	2,453
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	1,740	-	97	1,837
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(12,101)	-	(12,101)
96年12月31日餘額	\$ 258,770	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ -	\$ 6,650	\$ 3,912	\$ 1,011	\$ -	\$ 325,301

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠會計師事務所王輝賢、杜麗玲會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。



董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰

~9~


 豪展醫療科學股份有限公司及子公司
 合併
 民國96年及 2月31日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$	2,453		\$		17,463
調整項目						
呆帳費用	(	1,410)				6,379
折舊費用		21,589				21,678
各項攤提		3,901				4,230
金融資產評價利益	(	4,444)		(		379)
存貨跌價及呆滯損失準備提列數		8,211				5,366
處分固定資產損失		7				365
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(	592)				2,502
應收帳款		13,332		(		8,828)
應收帳款-關係人		2,738		(		2,292)
其他應收款	(	4,766)		(		4,874)
其他應收款-關係人	(	560)		(		486)
其他金融資產-流動		2,613		(		1,998)
存貨	(	825)		(		781)
預付費用	(	1,382)		(		1,706)
預付款項	(	1,324)				-
遞延所得稅資產		1,683				9,103
應付票據		472		(		1,527)
應付帳款	(	19,860)				19,838
應付帳款-關係人	(	151)				147
應付所得稅		913		(		1,104)
應付費用	(	2,521)		(		1,251)
其他應付款項		723				1,415
營業活動之淨現金流入		<u>20,800</u>				<u>63,260</u>

(續次頁)


 豪展醫療科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 648	\$ 379
購置固定資產價款	(17,316)	(13,707)
處分固定資產價款	56	300
存出保證金增加	(1,573)	(198)
遞延費用增加	(4,257)	(1,267)
投資活動之淨現金流出	(22,442)	(14,493)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	28,000	(10,000)
應付短期票券減少	-	(5,994)
發放現金股利	(17,742)	(21,143)
發放董監事酬勞	(163)	(353)
現金增資	42,000	-
買回庫藏股	(12,101)	-
少數股權變動數	-	2,489
融資活動之淨現金流入(流出)	39,994	(35,001)
匯率影響數	(1,452)	360
本期現金及約當現金增加	36,900	14,126
期初現金及約當現金餘額	63,168	49,042
期末現金及約當現金餘額	\$ 100,068	\$ 63,168
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 869	\$ 154
本期支付所得稅	\$ 2,044	\$ 4,221

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王輝賢、杜佩玲會計師民國九十七年四月二十五日查核報告。

董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰



~11~

豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 豪展醫療科技股份有限公司(本公司)

本公司原名：豪展國際股份有限公司，係依照中華民國公司法規定於民國85年5月14日奉准設立，於民國90年12月變更為豪展醫療科技股份有限公司；本公司主要業務項目為醫療器材設備製造、批發及零售業等。截至民國96年12月31日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為497人。

(二) 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			96年12月31	95年12月31	
本公司	Avita(Mauritius) Corpotation(AMC)	醫療器材相關產品之買賣	100%	100%	
"	Double Harvest Inc. (DHI)	醫療器材相關產品之買賣	100%	100%	
"	優幼企業股份有限公司(優幼)	醫療器材相關產品之買賣及服飾、日常用品批發	100%	100%	
AMC	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製造及買賣	100%	100%	
"	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)	醫療器材之相關買賣	70%	70%	註

註：係95年下半年成立之子公司。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無此情形。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日

該基金淨資產價值為公平價值。

(六) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(七) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按月加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成本及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年底尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認，其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。
4. 本公司銷貨予子、孫公司，於出貨時即認列銷貨收入，並依子、孫公司尚未銷售之期末沖銷未實現銷貨毛利。惟依前財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財政(稽)第01644號函規定，類似交易有高估認列銷貨之虞。故本公司於編製財務報表時，依據該號函規定沖轉母公司售予子、孫公司而尚未銷售予其他公司之營業收入及銷貨成本，並認列子、孫公司存貨及迴轉相關應收帳款。

(十) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係採直線法，依取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值提列；原耐用年限已折至殘值之固定資產，依估計可繼續使用之耐用年限，採直線法續提折舊；固定資產估計耐用年數除房屋及建築為5~50年外，其餘為1~10年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。固定資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(十一) 遞延費用

遞延費用主要係產品外觀設計費等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

(十二) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十三) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。
2. 豪展吳江、豪展蘇州及上海康莊依照政府養老金保險制度，每月依在職員工工資總額的一定比率提繳養老保險金，此後在職和退休員工的養老金由國家統籌安排，本公司及子公司無進一步義務。

(十四) 所得稅

1. 所得稅採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度高、低估之所得

稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依據所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價值高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司及合併子公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國93年1月1日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計畫係採用內含價值法認列費用，並揭露採公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十七) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

本公司編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成

本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國95年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司及子公司民國95年度之合併財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 487	\$ 242
支票存款	399	343
活期存款	57,688	58,810
外幣存款	14,364	3,773
定期存款	27,130	-
	<u>\$ 100,068</u>	<u>\$ 63,168</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 3,705	\$ -
交易目的金融資產評價調整	91	-
合計	<u>\$ 3,796</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國96年度及95年度認列之淨利益分別計\$4,444及\$379。

(三)應收帳款淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 48,819	\$ 57,933
減：備抵呆帳	(11,421)	(8,606)
	<u>\$ 37,398</u>	<u>\$ 49,327</u>

(四) 存貨

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
原 物 料	\$ 45,229	\$ 64,175
在 製 品	18,748	5,901
製 成 品	7,910	5,521
商 品	4,583	3,434
	<u>76,470</u>	<u>79,031</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>18,264</u>)	(<u>13,139</u>)
	<u>\$ 58,206</u>	<u>\$ 65,892</u>

(五) 固定資產

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 57,840	\$ -	\$ 57,840
房 屋 及 建 築	52,354	(12,965)	39,389
機 器 設 備	108,735	(50,395)	58,340
模 具 設 備	18,767	(13,091)	5,676
運 輸 設 備	900	(200)	700
辦 公 設 備	8,549	(3,885)	4,664
租 賃 改 良 物	1,541	(784)	757
其 他 設 備	7,244	(3,153)	4,091
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	2,320	-	2,320
	<u>\$ 258,250</u>	<u>(\$ 84,473)</u>	<u>\$ 173,777</u>

	95 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 57,840	\$ -	\$ 57,840
房 屋 及 建 築	52,354	(11,879)	40,475
機 器 設 備	93,492	(33,891)	59,601
模 具 設 備	16,846	(10,711)	6,135
運 輸 設 備	900	(50)	850
辦 公 設 備	5,923	(2,818)	3,105
租 賃 改 良 物	834	(425)	409
其 他 設 備	5,320	(2,030)	3,290
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	3,029	-	3,029
	<u>\$ 236,538</u>	<u>(\$ 61,804)</u>	<u>\$ 174,734</u>

民國96年度及95年度均無利息資本化情形。

(六) 短期借款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
無擔保借款	\$ 28,000	\$ -
利率	2.60%~2.97%	-

(七) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 截至民國96年及95年12月31日止，已撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$12,594及\$11,492。
3. 本公司以民國96年及95年12月31日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1) 計算退休金成本所用之精算假設如下：

	96 年 度	95 年 度
折現率	3.75%	3.75%
基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	4.00%	4.00%

(2) 期末提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 1,400)
非既得給付義務	(3,631)	(3,598)
累積給付義務	(3,631)	(4,998)
未來薪資增加之影響數	(2,995)	(3,197)
預計給付義務	(6,626)	(8,195)
退休基金資產公平價值	<u>12,594</u>	<u>11,492</u>
提撥狀況	5,968	3,297
未認列過渡性淨給付義務	1,693	1,882
未認列退休金利益	(3,813)	(2,057)
預付退休金	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 3,122</u>

(3) 淨退休金成本明細如下：

	96 年 度	95 年 度
利息成本	\$ 307	\$ 262
基金資產之預期報酬	(316)	(271)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	188	188
未認列退休金利益攤銷	(82)	(209)
	<u>\$ 97</u>	<u>(\$ 30)</u>

4. 自民國94年7月1日起，本公司及子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不得低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，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。民國96年及95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\$2,331及\$2,287。

5. 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，每位

員工之退休金由當地政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務，民國96年度及95年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,246及\$634。

(八)股本

1. 截至民國96年12月31日止，本公司額定資本額為\$300,000，分為30,000仟股（含員工認股權證可認購股數2,200仟股），實收資本額為\$258,720，分為25,872,000股，每股面額10元，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為25,064,680股。
2. 本公司於民國96年4月26日經董事會決議辦理現金增資，現金增資用途為增加營運資金，此增資案計發行股數3,500,000股，以每股新台幣12元溢價發行，共計募得資金\$42,000，並以民國96年7月18日為增資基準日，相關變更登記已辦理完竣。

(九)資本公積

依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過十收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，應先提列10%之法盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。

(十一)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積。如尚有盈餘，依下列規定順序分配之：
 - (1)董監事酬勞：可分配盈餘之1%~3%。
 - (2)員工紅利：不高於可分配盈餘之6%~12%。
 - (3)股東紅利：依前兩項分配後之餘額，連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

2. 依所得稅法規定，公司當年度之盈餘未作分配者，就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅，其加徵之所得稅應予計入股東可扣抵稅額帳戶，截至民國96年及95年12月31日止，本公司關於兩稅合一之資訊揭露如下：

(1)未分配盈餘相關資訊：	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
民國87年度以後未分配盈餘	\$ 6,650	\$ 24,945

- (2)截至民國96年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$2,349，如分配屬兩稅合一後尚未分配之餘額，按加計民國96年度應納稅額後產生之可扣抵稅額計算，其預計可抵扣稅額比率為40.64%。

- (3)截至民國95年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$597，分配民國95年度盈餘之實際股東可扣抵稅額比率為9.75%。

3. 本公司民國96年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
4. 本公司民國95年度盈餘經股東會決議，發放現金股利每股0.8元；民國94年度盈餘經股東會決議，發放現金股利每股1元及股票股利每股0.3元。

5. 本公司民國95年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

		股東會及董事會 決議實際配發數
(1) 配發情形：		
A. 員工現金紅利	\$	-
B. 員工股票紅利		
(A) 股數		195,000股
(B) 金額		1,950
(C) 占當年底流通在外股數之比例		0.88%
C. 董監事酬勞		163
(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)		
A. 原每股盈餘(註1)		0.82
B. 設算每股盈餘(註2)		0.72

註1：係未依96年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

(十二) 庫藏股

1. 本公司於民國96年6月5日經董事會決議於96年11月9日至96年12月4日間買回本公司股份，俾供轉讓予本公司員工，本年度本公司已買回庫藏股計807仟股，金額為\$12,101，有關庫藏股票本期變動情形如下：

<u>期 初 餘 額</u>		<u>本 期 增 加</u>		<u>本 期 減 少</u>		<u>期 末 股 數</u>	
<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>
(<u>仟 股</u>)	(<u>\$</u>)	(<u>仟 股</u>)	(<u>\$</u>)	(<u>仟 股</u>)	(<u>\$</u>)	(<u>仟 股</u>)	(<u>\$</u>)
<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>807</u>	<u>\$ 12,101</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>807</u>	<u>\$12,101</u>

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規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

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，上開庫藏股票之轉讓期限至民國99年12月4日。

(十三) 員工認股權憑證

本公司於民國96年6月5日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為2,200單位，每單位認股權憑證得認購1,000股，每股認購價格為新台幣12元，計得認購普通股2,200仟股，並以發行新股為履約方式發行。本次之員工認股權證業已於民國96年12月21日全數發行，員工自被授予認股權憑證屆滿一年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，認股權憑證之存續期間為4.25年。

1. 民國96年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

<u>認股權憑證</u>	<u>96 年 度</u>	
	<u>數 量</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>
期初流通在外	-	
本期給與	2,200	\$ 12
無償配股增發或調整認股股數	-	
本期行使	-	
本期沒收	-	
期末流通在外	2,200	\$ 12
期末可行使之認股權憑證	2,200	\$ 12
期末已核准尚未發行之認股權憑證	-	\$ -

2. 截至民國96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

<u>行使價格之範圍</u>	<u>期末流通在外之認股權憑證</u>			<u>期末可行使認股權憑證</u>	
	<u>數 量</u>	<u>加權平均預期剩餘存續期限</u>	<u>加權平均行使價格</u>	<u>數 量</u>	<u>加權平均行使價格</u>
\$ 12	2,200	4.25年	\$ 12	2,200	\$ 12

3. 本公司認股選擇權計劃給與日或修正日於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		<u>96 年 度</u>	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	3,372
	擬制淨利		3,359
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.14
	擬制每股盈餘(元)		0.14
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.14
	擬制每股盈餘(元)		0.14

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		<u>96 年 度</u>	
股利率			5%
預期價格波動性			註
無風險利率			2.43%
預期存續期間			4.25年
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$		12

註：本公司非屬上市櫃公司，無需考慮認股權預期價格波動性。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
期末應付所得稅	\$	3,394	\$	2,481
扣繳稅額		43		523
以前年度所得稅費用低估數		<u>1,282</u>		<u>198</u>
當期所得稅費用		4,719		3,202
遞延所得稅資產變動數		<u>1,682</u>		<u>9,103</u>
所得稅費用	\$	<u><u>6,401</u></u>	\$	<u><u>12,305</u></u>

民國95年及94年度盈餘經股東會決議未作分配部份，應按所得稅法規定加徵營利事業所得稅金額分別為\$0及\$431。

2. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 14,562	\$ 23,696
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$ 8,185)	(\$ 15,636)
遞延所得稅負債總額	\$ -	\$ -

3. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司及子公司因暫時性差異及投資抵減之認列所產生之遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產(負債)-流動		
未實現兌換利益	(\$ 82)	(\$ 76)
未實現金融資產評價損失	3	-
已實現銷貨毛利	(60)	(69)
備抵存貨跌價及呆滯損失	989	578
未實現之應付勞務費	-	750
備抵呆帳超限數	1,439	2,005
增資提撥之職工福利	-	13
未實現長期投資損失	4,017	-
投資抵減	903	14,851
虧損扣抵	-	255
	<u>7,209</u>	<u>18,307</u>
減：備抵評價	(2,008)	(10,526)
	<u>\$ 5,201</u>	<u>\$ 7,781</u>
遞延所得稅資產(負債)-非流動		
備抵呆帳超限數	\$ 944	\$ -
備抵存貨跌價及呆滯損失	263	-
遞延處分固定資產損失	(1,384)	(1,539)
預付退休金	(606)	(517)
投資抵減	8,021	7,445
虧損扣抵	115	-
	<u>7,353</u>	<u>5,389</u>
減：備抵評價	(6,177)	(5,110)
	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 279</u>

4. 本公司及子公司民國96年度及95年度財務所得與稅務所得重大差異如下：

(1) 永久性差異：

	96 年 度	95 年 度
採權益法認列之投資損失(收益)	\$ 21,462	(\$ 7,746)
金融資產評價利益	(4,444)	(379)
股利收入	(135)	-
其他	(12)	-
	<u>\$ 16,871</u>	<u>(\$ 8,125)</u>

(2) 時間性差異：詳上述3.之遞延所得稅變動數。

5. 截至民國96年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例規定，可享有之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備			
96年度	\$ 91	\$ 91	100年度
研究發展支出			
93年度	\$ 3,449	\$ 30	97年度
94年度	873	873	98年度
95年度	7,688	7,688	99年度
	<u>12,010</u>	<u>8,591</u>	
人才培訓支出			
95年度	206	198	99年度
96年度	44	44	100年度
	<u>250</u>	<u>242</u>	
	<u>\$ 12,351</u>	<u>\$ 8,924</u>	

6. 截至民國96年12月31日止，子公司-優幼可供扣抵之前五年度累積虧損金額為\$462，其可供抵減之有效期限至民國100年。

7. 本公司及子公司-優幼營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

(十五)基本每股盈餘

	96		年		度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
合併淨利	\$ 9,773	\$ 3,372	23,884	\$ 0.41	\$ 0.14	
<u>具稀釋作用潛在</u>						
<u>普通股之影響</u>						
員工認股權	—	—	5			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
合併淨利加計潛						
在普通股之影響	\$ 9,773	\$ 3,372	23,889	\$ 0.41	\$ 0.14	

	95		年		度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
合併淨利	\$ 30,424	\$ 18,119	22,372	\$ 1.36	\$ 0.81	

上述民國95年度追溯調整流通在外股數，業已依民國96年度盈餘、員工紅利轉增資比例追溯調整。

(十六)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	96年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 53,805	\$ 52,984	\$ 106,789
勞健保費用	707	2,582	3,289
退休金費用	2,437	2,237	4,674
其他用人費用	685	2,081	2,766
折舊費用	19,066	2,523	21,589
攤銷費用	461	3,440	3,901

95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 37,121	\$ 40,017	\$ 77,138
勞健保費用	1,139	2,232	3,371
退休金費用	1,471	1,420	2,891
其他用人費用	2,536	2,167	4,703
折舊費用	19,537	2,141	21,678
攤銷費用	263	3,967	4,230

其他用人費用包含本公司支付員工之伙食費、訓練費與職工福利。

五、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
群光電子股份有限公司(群光電子)	高效電子之母公司(註)
高效電子股份有限公司(高效電子)	對本公司採權益法評價之投資公司(註)
高效電子(蘇州)有限公司(高效蘇州)	聯屬公司(註)
高效電子(上海)有限公司(高效上海)	聯屬公司(註)
上海君耀電子有限公司(上海君耀)	聯屬公司
深圳君耀電子有限公司(深圳君耀)	聯屬公司

註：截至民國96年8月31日止，高效電子已將所持有之本公司股權全數出售，故自民國96年8月31日起，高效電子、其母公司群光電子、其聯屬公司高效蘇州及高效上海非屬本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	96 年 度			95 年 度		
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比		金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	
深圳君耀	\$ 264	-		\$ -	-	
群光電子	87	-		-	-	
上海君耀	-	-		2,320	1	
	<u>\$ 351</u>	<u>-</u>		<u>\$ 2,320</u>	<u>1</u>	

上開銷貨予關係人之價格係依一般銷售條件辦理，並給予合理之數量及價格折讓，收款期間原則上為月結60天，與一般客戶無重大差異。

2. 進 貨

	96 年 度			95 年 度		
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比		金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	
上海君耀	\$ 2,416	1		\$ -	-	
高效上海	101	-		152	1	
	<u>\$ 2,517</u>	<u>1</u>		<u>\$ 152</u>	<u>1</u>	

本公司向關係人進貨，其進價按一般售價，付款期間為月結60天，與一般客戶無重大差異。

3. 應收帳款—關係人

	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	金 額	估本公司 應收帳款 百分比		金 額	估本公司 應收帳款 百分比	
高效上海	\$ 114	-		\$ 115	-	
深圳君耀	36	-		-	-	
上海君耀	-	-		2,773	5	
	<u>\$ 150</u>	<u>-</u>		<u>\$ 2,888</u>	<u>5</u>	

4. 應付帳款—關係人

	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
估本公司						
應付帳款						
高效上海	\$	-	-	\$	142	-
群光電子		-	-		9	-
	\$	-	-	\$	151	-

5. 其他應收款—關係人

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
高效蘇州	\$	976	\$	456
上海君耀		70		27
高效電子		-		3
	\$	1,046	\$	486

6. 財產交易

民國96年度孫公司-豪展吳江自高效蘇州購入固定資產金額為\$3,698。

六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，計有下列資產提供予金融機構作為擔保：

資 產 名 稱	擔保之性質	96年12月31日	95年12月31日
其他金融資產-流動-定期存款	聲請假扣押	\$ -	\$ 2,900
其他金融資產-流動-定期存款	進貨履約	4,751	4,464
		\$ 4,751	\$ 7,364

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司與泰博科技股份有限公司(泰博公司)及陳朝旺先生有專利權歸屬及授權之爭議，本公司於民國93年7月23日向中華民國仲裁協會提付仲裁，此案於民國97年3月12日一審判決，駁回本公司提起之撤銷仲裁之訴，本公司將提起此案上訴二審，依委任律師意見，本公司尚無立即或重大額外財務影響可言。另泰博公司於上列仲裁程序進行期間向板橋地方法院提起訴訟主張專利權受侵害請求本公司負損害賠償責任，此案板橋地方法院已於94年12月26日宣判，判決泰博公司敗訴，本公司毋須負損害賠償責任，泰博公司已提起上訴，目前尚在審理中。
2. 本公司、本公司之客戶Unisar Inc.(Unisar)與其零售商客戶，對Timothy

Gusler有版權之爭議，Timothy Gusler於紐約地方法院(United States District Court for the Southern District of New York)提出訴訟，本公司與Unisar等被告已向法院申請案件之駁回，駁回申請尚在審理中。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國95年12月31日之財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國96年12月31日之財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 162,220	\$ -	\$ 162,220
公平價值變動列入損益之金融資產	3,796	3,796	-
存出保證金	1,773	-	1,773
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	99,004	-	99,004
<u>衍生性金融商品：無</u>			

	95 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	公開報價		
	帳面價值	決定之金額	公平價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 136,682	\$ -	\$ 136,682
存出保證金	200	-	200
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	91,428	-	91,428

衍生性金融商品：無

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及款項。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現值則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。唯金額不重大時則不予折現。

(三)本公司及子公司民國96年及95年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$31,881及\$7,364；金融負債分別為\$28,000及\$0。

(四)財務風險控制策略

本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司及子公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司及子公司借入之款項，屬於固定利率之一年內到期之負債，惟市場率率變動不大，故不致對本公司產生重大影響。

(3)價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司及子公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上已接近公平價之價值迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(五)控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	交 易 公 司	96 年 度	95 年 度
1. 沖銷長期投資及股東權益	本公司、AMC、DHI及優幼	\$ 131,675	\$ 118,390
2. 沖銷相互間債權債務科目			
應收(付)帳款、其他應收(付)款、預付費用、預付款項及存貨	本公司、AMC、DHI、豪展吳江及豪展蘇州	188,119	126,883
沖銷遞延借(貸)項及固定資產	本公司、豪展吳江及豪展蘇州	241	276
3. 沖銷損益科目			
(1)進(銷)貨交易	本公司、DHI、豪展吳江及豪展蘇州	727,806	457,419
(2)營業費用與營業外收支	本公司、豪展吳江、豪展蘇州及優幼	1,882	1,295

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國96年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	種類	名稱	與有價證券發行人 之關係(註一)	帳列科目	期			末		設質情形	期中最高 持股情形	備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價或每股 淨值(元)(註二)				
本公司	股票	AMC	100 %轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	3,680,000	\$ 34,688	100%	\$ 9.43	-	-	3,680,000	
本公司	股票	DHI	100 %轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	88,197	100%	893.82	-	-	100,000	
本公司	股票	優幼企業股份有限公司	100 %轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	8,790	100%	8.79	-	-	1,000,000	
					<u>\$ 131,675</u>							
本公司	股票	泰金寶科技股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	20,000	169	-	8.45	-	-	20,000	(市價)

註一：有價證券發行人非屬財務會計準則公報第六號所稱之關係人者免填。

註二：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率				交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款	
			額	率	授	信	期	間	餘	額	據、帳款之比率	備註
本公司	DHI 100%轉投資 之子公司	進貨 \$ 349,418	98%	月結60天	與	一	般	同	\$ -	-	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
民國96年12月31日											
本公司	AMC	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere	醫療器材相關產品之買賣	\$ 120,651	\$ 87,644	3,680,000	100%	\$ 34,688	(\$ 23,161)	(\$ 23,161)	子公司 (註一)
本公司	DHI	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	醫療器材相關產品之買賣	3,210	3,210	100,000	100%	88,197	464	887	子公司
本公司	優幼企業股份有限公司	臺北縣三重市光復路一段80號9樓	醫療器材相關產品之買賣及服飾、日常用品批發	10,000	10,000	1,000,000	100%	8,790	812	812	子公司
AMC	豪展醫療科技(吳江)有限公司	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	醫療器材相關產品之買賣及製造	RMB20,316仟元	RMB12,613仟元	-	100%	40,816	(4,945)	(註二)	孫公司
AMC	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智慧型傳感器	RMB 8,218仟元	RMB 8,218仟元	-	100%	(4,278)	(16,040)	(註二)	孫公司
豪展吳江	上海康莊醫療器械有限公司	大陸江蘇省上海市閔行區水清路1032號	醫療器材相關產品之買賣	RMB 1,400仟元	RMB 1,400仟元	-	70%	2,358	(3,062)	(註二)	曾孫公司

註一：係包括認列其被投資公司之當期損益。

註二：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形：無。

(2) 為他人背書保證情形：無。

(3)期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末						
					股數	帳面金額	持股比例	或每設股淨值(元)	設質情形	期中最高持股情形	備註
民國96年12月31日											
AMC	股權	豪展醫療科技(吳江)有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資	—	\$ 40,816	100%	\$ 40,816	—	—	(淨值)
AMC	股權	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資	—	(4,278)	100%	(4,278)	—	—	(淨值)
豪展吳江	股權	上海康莊醫療器械有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資 公平價值變動列入損益	—	2,358	70%	2,358	—	—	(淨值)
優幼企業股份有限公司	股票	群光電子股份有限公司	-	之金融資產-流動 公平價值變動列入損益	30,000	1,830	-	1,830	—	30,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	宏達國際電子股份有限公司	-	之金融資產-流動	3,000	1,797	-	1,797	—	3,000	(市價)

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因				備註
						單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
DHI	本公司	持有DHI 100%股權之 母公司	銷貨 (\$ 349,418)	88%	月結60天	與一般同	\$ -	-	-	
DHI	豪展吳江	聯屬公司	進貨 336,737	89%	月結60天	與一般同	-	-	-	(註一)
豪展吳江	DHI	持有豪展吳江100%股 權之母公司	銷貨 (336,737)	98%	月結60天	與一般同	-	-	-	(註一)

註一：DHI對豪展吳江應收帳款，金額為\$122,374。

(8)應收關係人款項之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項			
					金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
DHI	豪展吳江	聯屬公司	\$ 122,374 (USD 3,773仟元)	5.39	\$ -	-	\$ 122,374 (USD 3,773仟元)	\$ -

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司之相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失帳面價值	期末投資價值	截至本期止已匯回投資收益
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	\$ 82,922 (RMB20,316仟元)	(註一)	\$ 33,353 (USD1,000仟元)	\$ 31,278 (USD 947仟元)	- \$ 64,631 (USD1,947仟元)	100%	(\$ 4,945) (註二)	\$ 40,816 (USD1,258仟元)	\$ -
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	\$ 32,062 (RMB8,218仟元)	(註一)	\$ 32,062 (USD1,000仟元)		- \$ 32,062 (USD1,000仟元)	100%	(\$ 16,040) (註二)	(\$ 4,278) (USD-132仟元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 96,693 (USD 2,947仟元)	\$ 113,847 (USD3,510仟元)	129,716

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註二：本期損益已由本公司依轉投資之子公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表予以認列。

註三：於民國91年11月8日經投審會經審二字第091035213號函核准、民國92年9月1日經投審會經審二字第092028042號函核准、民國92年9月26日經投審會經審二字第092030738號函核准、民國93年8月12日經投審會經審二字第093022557號函核准、民國94年4月29日經投審會經審二字第094010545號函核准、民國96年4月20日經投審會經審二字第09600112320號函核准及民國96年11月16日經投審會經審二字第093022557號函核准，由Avita (Mauritius) Corporation(AMC)轉投資。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益如下：

A. 進貨：

	加工費	佔本公司進貨 淨額百分比(%)	期末應付 帳款餘額	占應付帳 款百分比
豪展醫療科技 (吳江)有限公司	\$ 349,418	98	\$ -	-

B. 銷貨：無重大銷貨情形。

C. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大財產交易情形。

D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。

E. 資金融通：無此情形。

F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無此情形。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國96年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)(註四)
0	本公司	DHI	1	進貨	\$ 349,418	與一般客戶同	70.48%
0	本公司	DHI	1	預付貨款	\$ 51,041	與一般客戶同	12.03%
1	DHI	豪展吳江	3	進貨	336,737	與一般客戶同	67.92%
1	DHI	豪展吳江	3	銷貨	38,213	與一般客戶同	7.71%
1	DHI	豪展吳江	3	應收帳款	122,374	與一般客戶同	28.84%
2	豪展吳江	豪展蘇州	3	進貨	42,723	與一般客戶同	8.62%
2	豪展吳江	豪展蘇州	3	預付貨款	14,081	與一般客戶同	3.32%

民國95年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)(註四)
0	本公司	DHI	1	進貨	\$ 212,012	與一般客戶同	57.23%
1	DHI	豪展吳江	3	進貨	187,566	與一般客戶同	50.63%
1	DHI	豪展吳江	3	銷貨	38,407	與一般客戶同	10.37%
1	DHI	豪展吳江	3	應收帳款	98,226	與一般客戶同	24.53%
2	豪展吳江	豪展蘇州	3	進貨	28,019	與一般客戶同	7.56%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：僅揭露佔合併總營收及合併總資產3%以上之交易。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司及其子公司所營業務均為醫療器材設備製造、批發及零售業務，故不適用此一規定。

(二) 地區別資訊：

	96 年 度			合併
	國外	國內	調整及沖銷	
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 17,754	\$478,042	\$ -	\$495,796
來自本公司及合併子公司之收入	<u>725,803</u>	<u>2,003</u>	<u>(727,806)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$743,557</u>	<u>\$480,045</u>	<u>(\$727,806)</u>	<u>\$495,796</u>
部門利益	<u>(\$ 20,595)</u>	<u>\$ 27,373</u>	<u>\$ 1,578</u>	\$ 8,356
公司一般營業外收支				1,330
利息費用				(832)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 8,854</u>
可辨認資產	<u>\$355,303</u>	<u>\$257,416</u>	<u>(\$188,360)</u>	<u>\$424,359</u>

	95 年 度			合併
	國外	國內	調整及沖銷	
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 8,708	\$361,749	\$ -	\$370,457
來自本公司及合併子公司之收入	<u>456,318</u>	<u>1,101</u>	<u>(457,419)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$465,026</u>	<u>\$362,850</u>	<u>(\$457,419)</u>	<u>\$370,457</u>
部門利益	<u>\$ 14,402</u>	<u>\$ 15,410</u>	<u>(\$ 658)</u>	\$ 29,154
公司一般營業外收支				766
利息費用				(152)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 29,768</u>
可辨認資產	<u>\$302,971</u>	<u>\$224,687</u>	<u>(\$127,159)</u>	<u>\$400,499</u>

(三) 外銷銷貨資訊：本公司及其子公司民國96年度及95年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
美 洲	\$ 158,494	\$ 153,412
歐 洲	118,483	172,691
亞 洲	<u>173,974</u>	<u>20,896</u>
合 計	<u>\$ 450,951</u>	<u>\$ 346,999</u>

(四)重要客戶資訊:本公司及其子公司民國96年度及95年佔損益表上收入金額10%以上之客戶，明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>銷售金額</u>	<u>所 占 比 例</u>	<u>銷售金額</u>	<u>所 占 比 例</u>
甲 公 司	\$ 77,315	16%	\$ 71,704	19%
乙 公 司	67,160	14%	29,020	8%
丙 公 司	52,725	11%	34,647	9%

(以下空白)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	96年度	95年度	差異	
				金額	%
流動資產		133,958	99,091	34,867	35.19
基金及投資		131,675	118,390	13,285	11.22
固定資產		105,916	110,122	(4,206)	(3.82)
其他資產		7,549	7,897	(348)	(4.41)
資產總額		379,098	335,500	43,598	12.99
流動負債		54,514	27,986	26,528	94.79
其他負債		294	330	(36)	(10.91)
負債總額		54,808	28,316	26,492	93.56
股本		258,720	221,770	36,950	16.66
資本公積		55,003	48,003	7,000	14.58
保留盈餘		18,756	35,239	(16,483)	(46.77)
累積換算調整數		3,912	2,172	1,740	80.11
庫藏股票		(12,101)	0	12,101	-
股東權益總額		324,290	307,184	17,106	5.57
變動金額達20%，且金額達1仟萬元者，分析如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產增加：主要係銀行存款及預付子公司DHI進貨增加。 2. 流動負債增加：主要係增加短期無擔保借款。 3. 保留盈餘減少：主要係96年發放現金股利，且96年之盈餘較95年減少14,747仟元。 					

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	96年度	95年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		479,855	360,229	119,626	33.21
營業成本		371,551	267,591	103,960	38.85
營業毛利		108,304	92,681	15,623	16.86
聯屬公司間已實現利益		36	43	(7)	(16.28)
營業毛利淨額		108,304	92,681	15,623	16.86
營業費用		80,947	73,254	7,693	10.50
營業利益		27,393	19,427	7,966	41.00
營業外收入及利益		10,473	13,513	(3,040)	(22.50)
營業外費用及損失		28,501	2,545	25,956	1019.88
稅前淨利		9,365	30,395	(21,030)	(69.19)
所得稅(利益)費用		5,993	12,276	(6,283)	(51.18)
本期純益		3,372	18,119	(14,747)	(81.39)
變動金額達20%，且金額達1仟萬元者，分析如下：					
1. 營業收入及營業成本：主要係銷售量增加致本期營業收入、營業成本及營業毛利均較上期增加。					
2. 營業外費用及損失：主要係權益法認列之投資損失、存貨跌價及呆滯損失增加所致。					
3. 稅前淨利及本期純益：主要係96年子公司投資收益較95年減少所致。					

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 預期銷售數量與其依據單位：(kpcs, 仟元)

項目	銷售數量	銷貨收入
血壓計	362	126,953
血糖計	102	30,346
耳溫槍	1,047	243,723
吸鼻器	174	44,048
其他	135	61,373
合計	1,820	506,443

預計銷售數量係依據客戶的需求及市場發展趨勢預估，而公司預期銷售數量得以

持續成長，主要係此行業的全球市場需求及應用層面是逐年成長，且本公司新開發產品的市場潛力極高。

2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司已累積多年市場開發之經驗與研發製造的能力，在自有品牌領域之市場上已取得一定的認知度，未來將加強 OEM/ODM 之市場開發與銷售，以使本公司業務發展方向更為多元化。

三、現金流量分析

(一)最近二年度現金流量變動之分析說明：

年 度	95年度	96年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	111.48	7.08	(93.65)%
現金流量允當比率	43.58	45.04	3.35%
現金再投資比率	2.92	(3.80)	(230.14)%

1. 增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：主要係流動負債增加及預付子公司貨款增加，致本年度現金流量比例下降。

(2)現金再投資比率：主要係營業活動之淨現金流量較現金股利少，故出現負數。

2. 流動性不足之改善計畫：無。

(二)未來一年(97年)現金流動分析

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)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
22,650	510,000	408,000	124,650	-	-

1. 現金流量情形分析：

預估未來一年因營收增加致使營業活動現金流入 510,000，另現金流出增加的主要原因係對購置固定資產等投資活動及償還部分借款之融資活動致現金流出 408,000，故預計未來一年並無現金不足額所應採取補救措施之情形。。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：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：

項目\說明	金額	持股比率	本期認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
優幼企業股份有限公司	10,000	100%	812	短期投資獲利	—	無
Avita (Mauritius) Corporation	120,651	100%	(23,161)	子公司虧損	提高生產率、加強庫存管理	無
Double Harvest Inc.	3,210	100%	887	移轉訂價策略	—	無

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

近年來台幣利率有上升及美元利率下降之趨勢，本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置首重安全，資金投資以定存及績優股票為主，短期收益穩定，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借款，利息費用比率不高，未來將密切注意全球經濟發展趨勢，適時採取避險工具以規避利率上漲之風險。

2.匯率變動影響：

本公司收款以美元為主，原物料付款及費用支出有人民幣、美元、新台幣等，匯率因素尚未構成獲利狀況的風險負擔，惟考量匯率未來波動較大，因此本公司最近將採取預售美元方式來規避匯率風險。

3.通貨膨脹影響：

原物料成本提高對本公司收益產生些微影響。因影響不大，故無須擬提因應措施。

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

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，截至目前本公司尚無資金貸與他人及背書保證之情事，且無衍生性商品之交易，未來本公司仍秉持保守穩健原則，以從事避險之實質外匯交易為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

台灣生技產業包括新興生技產業、製藥產業及醫療器材產業，各項產業以醫療器材產業最佳，成長幅度最高，年成長率達22%。由於台灣擁有半導體、光電、資訊、化工材料與精密機械產業的基礎，醫療器材產業遂成為生物科技短期重點鼓勵的策略性工業；加上5年前SARS疫情加溫，醫療器材產業成長迅猛，目前台灣醫療器材產業已具

備全球第一的製造水準。本公司在醫療器材產業已深耕多年，未來之研發計畫將致力於厚植現有之產品，在產品線的垂直發展上著重在持續提昇產品的量測精準度、高附加功能應用及使用便利性上，創造產品的高品質價值；在產品線的橫向水平展開上，因應高齡化、少子化社會，獨居老人越來越多，將放眼於未來主流趨勢產品之開發：遠距醫療－遠端醫療監控。期能藉由使用可與網路連結的醫療器材與系統服務，透過網路、電腦和視訊系統，將生理資訊與影像傳送給遠方的健康照護專業人員，再配合特製化軟體整合與傳送資訊，可以從遠方評估、診斷與照護病人。為配合發展上述各項產品，本公司預計研發費用將以銷售收入之6-10%作為研發費用之投入。

(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，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(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：

本公司為專業電子醫療器材ODM/OEM廠，不論在產品外觀設計、衍生功能之改良，抑或新產品之開發，均能依據客戶之需求即時反應與開發。為確保產品銷售之穩定成長，也已申請並擁有多項專利。隨著醫療保健的進步趨勢，人類壽命不斷延長，居家醫療產品結合半導體科技與通訊科技將成為未來趨勢主流，因應此趨勢發展，大幅的業務擴展必然需要配合良好的經營管理制度與成本控制，以及財務面之良好配合，方能穩定成長。因此本公司除持續投入技術研發外，亦在內控管理與財務資金調度上作更有效率之人員與資源配置。

(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代工生產廠商，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：

本公司95及96年度並無從事併購計畫，故無此項可能產生的風險存在。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司95及96年度並無擴充廠房計畫。

(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

本公司採購皆採取分散原則，透過議價及品質控管，以降低材料成本，並分由台灣及大陸進料，以分散風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司產品主要以ODM及OEM為主，銷貨對象包含歐美日大廠，並積極開拓新地區及客戶，同時加強自有品牌建立通路平台。

(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：

原持股超過百分之十大股東兼董事高效電子公司因產業別不同退出董事會，並轉讓持股予現任經營團隊，對公司未來具正面影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.本公司最近年度暨截至年報刊印日止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：

(1)本公司與泰博科技股份有限公司(泰博公司)及陳朝旺先生有專利權歸屬及授權之爭議，本公司於民國93年7月23日向中華民國仲裁協會提付仲裁，此案於民國97年3月12日一審判決，駁回本公司提起之撤銷仲裁之訴，本公司將提起此案上訴二審，依委任律師意見，本公司尚無立即或重大額外財務影響可言。另泰博公司於上列仲裁程序進行期間向板橋地方法院提起訴訟主張專利權受侵害請求本公司負損害賠償責任，此案板橋地方法院已於94年12月26日宣判，判決泰博公司敗訴，本公司毋須負損害賠償責任，泰博公司已提起上訴，目前尚在審理中。

(2)本公司、本公司之客戶Unisar Inc.(Unisar)與其零售商客戶，對Timothy Gusler有版權之爭議，Timothy Gusler於紐約地方法院(United States District Court for the Southern District of New York)提出訴訟，本公司與Unisar等被告已向法院申請案件之駁回，駁回申請尚在審理中。

2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度暨截至年報刊印日止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：無。

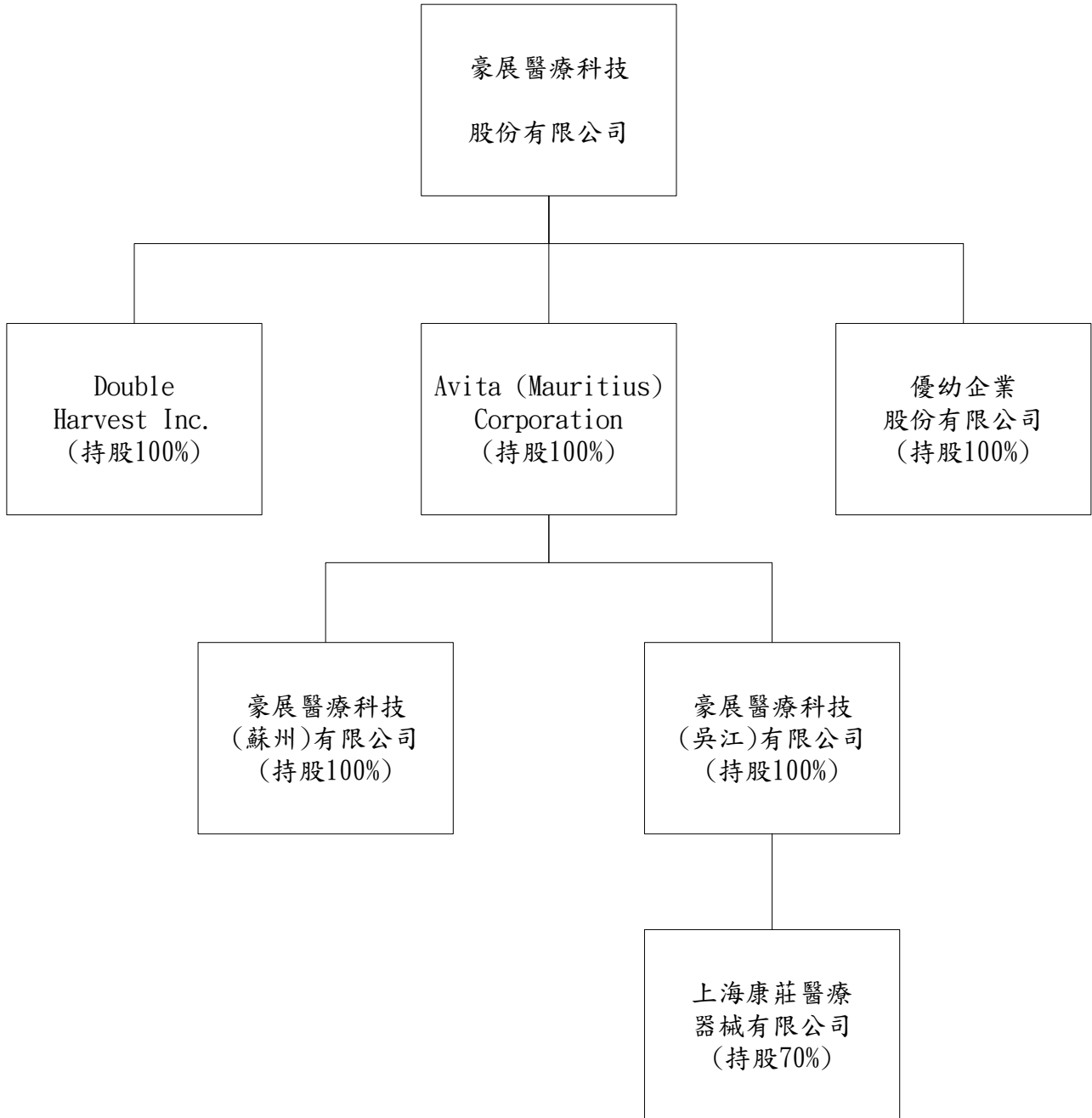
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

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：外幣仟元/新台幣仟元

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	120,651	醫療器材相關產品之買賣
Double Harvest Inc.	93.07.22	Offshore Chambers, P. O. Box 217 Apia, Samoa	3,210	醫療器材相關產品之買賣
優幼企業股份有限公司	93.09.15	台北縣三重市光復路一段80號9樓	10,000	醫療器材相關產品之買賣及服飾、日常用品批發
豪展醫療科技(吳江)有限公司	92.09.29	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	RMB20,316	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	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	RMB8,218	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	大陸江蘇省上海市閔行區水清路1032號	RMB1,400	醫療器材相關產品之買賣

註：96年12月底之匯率：USD：NTD=1：32.435

RMB：USD=1：0.1369

(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、製造及服飾、日常用品批發；精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

96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	林瑛釗 (豪展醫療股份有限公司之法人代表)	3,680,000	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%
優幼企業股份有限公司	董事長	莊明輝 (豪展醫療法人代表)	1,000,000	100%
	董事	林瑛釗 (豪展醫療法人代表)		
	董事	李祖渝 (豪展醫療法人代表)		
	監察人	黃世熙 (豪展醫療法人代表)		
豪展醫療科技(吳江)有限公司	法人代表人	莊明輝	(註)	100%
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	法人代表人	莊明輝	(註)	100%
上海康莊醫療器械有限公司	法人代表人	莊明輝	(註)	100%

註：係有限公司

(六) 關係企業營業概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益	每股盈餘 (元)
Avita (Mauritius) Corporation	120,651	36,697	2,009	34,688	62	(2,181)	(23,162)	(6.29)
Double Harvest Inc.	3,210	147,718	58,336	89,382	386,131	445	464	4.64
優幼企業股份有限公司	10,000	9,995	1,205	8,790	191	(20)	813	0.81
豪展醫療科技(吳江)有限公司	90,209	191,064	150,248	40,816	347,959	(4,249)	(4,945)	
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	32,435	32,533	36,811	(4,278)	47,468	(11,550)	(16,040)	
上海康莊醫療器械有限公司	8,881	11,832	8,463	3,369	11,785	(3,060)	(3,062)	

註：96年12月底之匯率：USD：NTD=1：32.435

96年度平均匯率：USD：NTD=1：32.7958

RMB：USD=1：0.1369

RMB：USD=1：0.1323

(七)關係企業合併財務報表及關係報告：請參閱第106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：

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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