

股票代碼：4735



豪展醫療科技股份有限公司

中華民國九十七年度年報

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國九十八年六月十七日刊印

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：陳秋桂／財會部經理

電 話：(02)8512-1568

(02)8512-1568

電子郵件信箱：frank_chuang@avita.com.tw

nancy@avita.com.tw

二、總公司、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、九十七年度營業結果	1
二、九十八年度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
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	24
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	26
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	27
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	28
肆、募資情形	
一、資本及股份	29
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	35
六、公司併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
七、資金運用計劃執行情形	35

伍、營運概況	
一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	42
三、從業員工.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	45
六、重要契約.....	45
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	47
二、最近五年度財務分析.....	49
三、九十七年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、九十七年度財務報表.....	53
五、九十七年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	105
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：

以下針對九十七年度經營情形及九十八年度營運展望向各位股東報告。

一、九十七年度營業結果：

(一)九十七年度營業狀況：

九十七年營業收入淨額為新台幣 324,070 仟元，相較於九十六年度 479,855 仟元，減少 155,785 仟元；九十七年度稅後淨損為新台幣 32,790 仟元，相較於九十六年度稅後淨利 3,372 仟元，減少 36,162 仟元。

1. 97年因專注改善產品品質、降低毛利較低產品之接單，造成銷售額較大幅度衰退。
2. 蘇州廠遷移：為統一管理及節省人力成本，97年初將蘇州廠與吳江廠合一，因溝通協調不佳引發蘇州廠員工怠工、勞資爭議及提早攤銷折舊費用，造成97年虧損NT\$15,669仟元。
3. 吳江廠：97年銷售量未達目標，加上成本控管不佳及中國大陸實施勞動合同法，增加人工成本致97年虧損NT\$20,368仟元。

結論：

97年造成銷售衰退及工廠管控不佳，本人不怪產業環境、不怪員工，願意承擔完全責任外，並會在98年：

1. 積極推廣新產品及大陸內銷市場以提升業績。
2. 積極改造組織、優化管控、提升生產效益、全面降低成本與費用，以達成工廠可以獲利之目標。

本人深信98年應該不會再辜負股東之期望，會有所獲利以彌補97年之虧損。

(二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	97年度	96年度
營 業 收 入	324,070	479,855
營 業 淨 利 (損)	6,887	27,393
稅 後 淨 利	-32,790	3,372
平 均 資 產 總 額	387,081	357,299
平 均 股 東 權 益 總 額	307,382	315,737
資 產 報 酬 率 (%)	-8.15	1.12
股 東 權 益 報 酬 率 (%)	-10.67	1.07
純 益 率 (%)	-10.12	0.70
每 股 盈 餘 (元)	-1.31	0.14

(三) 研究發展狀況

1. 為創造高附加價值並提升公司產品的形象，將持續挑戰高難度醫療法規門檻，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，阻絕競爭者跟進作惡性競爭。
2. 本公司於97年度已成功開發出具有語音提示高度親和力的人機界面並應用於各類產品，且領先國內業界讓非接觸型紅外線額溫槍順利上市，同時累計已取得專利數共17件，並有5件專利案件在申請審查中。
3. 遠距醫療照護可以解決醫療資源不足、降低醫療成本、提升生活品質，讓慢性病或偏遠地區居民也能得到良好的居家醫療照護，是非常具有開發潛力的市場。本公司將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，並領先市場推出高競爭力的產品。
4. 持續投入研發資金，改善研發工作環境，加強購入各類研發儀器設備，以增加研發能量。並引進、培育專業研發人員，適當的訓練分組，專業分工的規劃，以激發個人潛能提升人員本職學能，藉以發展核心關鍵成功技術及具有競爭力的高附加價值產品，且同時建構堅強的研發團隊。

二、九十八年度營業計劃概要

(一) 98年度經營方針

針對97年之缺失檢討歸納如出以下經營重點：

1. 銷售方面：目標為恢復營業額到4億以上。
 - (1) 提高產品品質、精準度及功能性，增加現有客戶產品之深度及廣度，積極推廣剛開發之新產品，使其營業額佔總額之25%，提高毛利率。
 - (2) 開拓鎖定2~3家ODM客戶，並全力支持大陸轉投資之康莊公司市場之佈局及銷售。
2. 工廠方面：目標為工廠轉虧為盈。
 - (1) 補足工廠所需之主管，如工程、製造、品管使運作步上正軌，朝計劃之目標前進。
 - (2) 整合全公司資源，提供管理及技術資源予蘇州廠及吳江廠，使其能全力投入生產技術方面，以提高生產力、品質，則成本自然下降。

(二) 預期銷售數量及其依據

預期98年度各產品總額約180萬台，此預計銷售數量係依據客戶的需求及市場發展趨勢預估。

(三) 重要之產銷政策

1. 生產方面：

- (1)發揮工廠經濟規模優勢，持續提昇生產效能。
- (2)改善生產製程、注重產品品質。
- (3)加強主要原料供應商之溝通，有效降低整體原物料採購成本，並確保原料供應穩定。

2. 銷售方面：

- (1)加強促銷新產品，提升毛利、增加獲利。
- (2)透過轉投資公司(康莊)積極開拓大陸內銷市場。
- (3)持續擴展ODM/OEM客戶群，擴大全球市場佔有率。

三、未來公司發展策略

- 1. 為深耕本公司核心產品，將專注於產品品質、精準度及成本控管，以期能達到世界一流品牌之技術、品質水準，進而大幅增加市場之佔有率。
- 2. 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

- 1. 就外部競爭環境而言：醫療器材產業品質是關鍵，我們在業界享有品質之優勢，將持續拉大此差距，以強化我們之競爭力。
- 2. 就法規環境及總體經營環境而言：有鑑於高齡化社會來臨，對於慢性病照護及居家照護的需求殷切，有關法規環境及總體經營環境之影響對本公司有正面助益。

最後敬祝 各位股東

**身體健康
萬事如意**

董事長兼總經理：莊明輝

貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十五年五月十四日

二、公司沿革

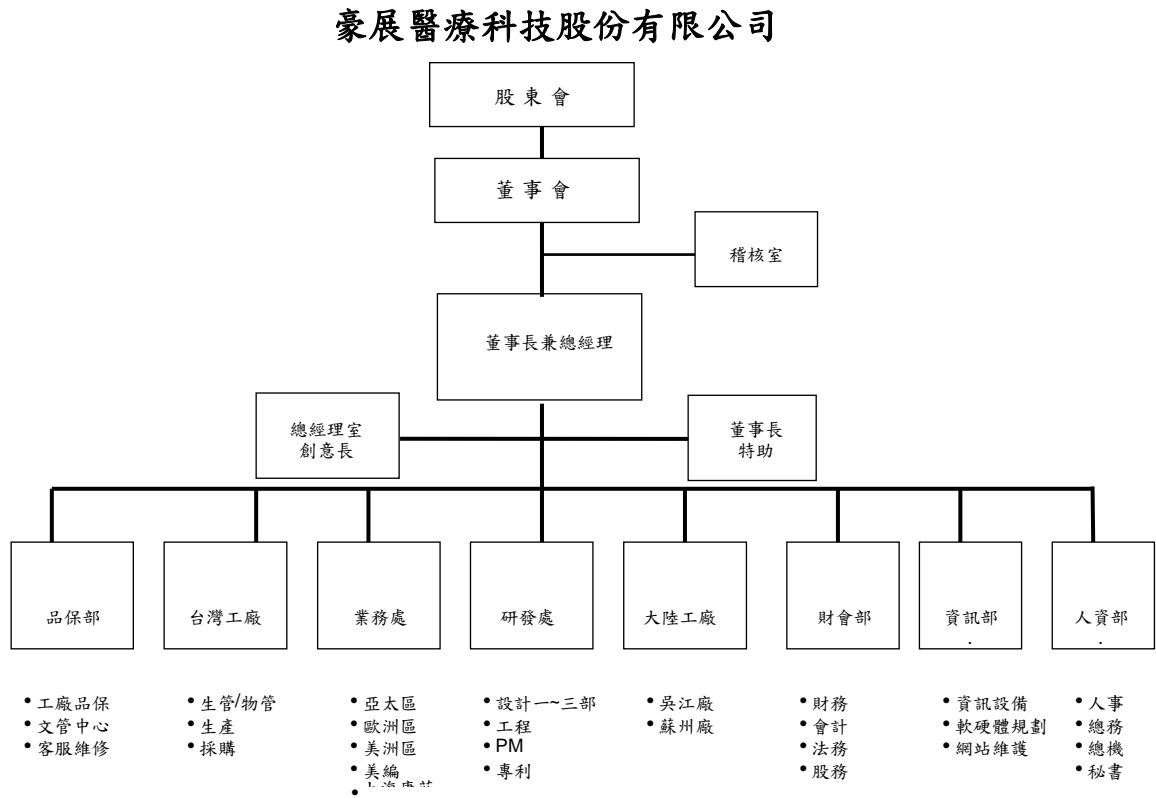
1996	公司成立
1999	公司變更名稱，開始經營醫療器材設備製造、批發、零售業務
2000	榮獲CE 0197認可
	取得ISO9002品保認證
	辦理現金增資及遷址
2001	榮獲FDA 510(K)認證
	辦理資本公積轉增資
	公司變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司
2002	產品獲得加拿大Health Canada核發之Medical Device License
	辦理現增、減資
	血壓計所使用之技術獲得美國專利認可
	補辦公開發行
2003	榮獲ISO 13485認證
	撤銷公開發行
	正式加入群光電子集團
	通過衛生署醫療器材優良製造規範(GMP)認可
	獲經濟部長親自頒發協助衛生署SARS感謝函
	產品獲得美國JPMA創新設計獎殊榮
2004	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
	赴大陸投資設廠
2005	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 開發出具有語音提示高度親和力的人機界面並應用於各類產品。

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。
財會部	1. 財務管理、財務專案評估、應收帳款等規劃、管理及執行。 2. 財務及稅務會計、管理會計、各項財務報表、預算之編製及管理資訊之提供。 3. 處理與公司內各單位及公司外部資金往來單位之財務往來。 4. 稽核各項財產，採購及各單位資金運用情形以及公司之定期盤點。 5. 股務暨法律案件之承辦，管理與信用管理。
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

98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(註1)			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	持比	股率	股數	持比	股率	股數	持比	股率	股數	持比	股率			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%	4,469,850	17.83%	719,990	2.87%	0	0	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(註2)	莊邱錦蓮	夫妻		
董事	黃連榮	96.6.5	三年	96.6.5	0	0	550,000	2.19%	0	0	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	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	張瑞強	97.6.30	三年	97.6.30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	昕琦科技股份有限公司董事長	-	-	-			
董事	群詠投資代表人-吳佳榮	97.9.1	三年	97.9.1	1,499,029	6.76%	1,539,029	6.14%	0	0	0	0	0	大學	本公司董事長特助	-	-	-			
監察人	陳瀛國	96.6.5	三年	96.6.5	0	0	0	0	100,000	0.40%	0	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%	655,118	2.61%	0	0	0	大學、EMBA	雅芳中國有限公司 訊息技術服務部 中華區副總裁	-	-	-			

註1：選(就)任時持有股份以當時已發行普通股股數計算持股份率。

註2：已於97年6月30日解任。

1. 法人股東之主要股東：

98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%

2. 董事及監察人資料

98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、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公立 大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
莊明輝			✓						✓	✓	✓	✓	✓	0	
群詠投資(股) 公司代表人 吳佳榮			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
張瑞強			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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

98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 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長兼總經理	莊明輝	92.6.30	4,469,850	17.83%	719,990	2.87%	-	-	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
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

97年度
單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)						員工認股權憑證得認購股數(H)						
		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	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					
董事	莊明輝																										
董事	黃連榮																										
董事	劉朝明																										
董事	莊邱錦蓮(註2)							204	204	-0.62	-0.62	4,004	4,004							126	126	-12.83	-12.83	120		無	
董事	群詠投資股份有限公司代表人林瑛釗(註3)																										
董事	群詠投資股份有限公司代表人吳佳榮																										
董事	張瑞強																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報 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、林瑛釗、吳佳榮、莊邱錦蓮(註2)、張瑞強	同左	黃連榮、劉朝明、林瑛釗、吳佳榮、莊邱錦蓮(註2)、張瑞強	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊明輝	同左	莊明輝	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

註1：副總經理酬金請閱第14頁。

註2：已於97年6月30日解任。

註3：已於97年9月1日解任。

2. 監察人之酬金

97年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		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			
監察人	陳瀛國	-	-	-	-	-	-	18	18	-0.05	-0.05	無
監察人	沙泰國											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(註7) E
低於2,000,000元	陳瀛國、沙泰國	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	2	2

3.總經理及副總經理之酬金

97年度
單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	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	
								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(註1)	4,133	4,133	216	216	496	496					-14.78	-14.78	264	264	無
副總經理	楊豐輝															
財務長	莊仲杰															

註1：已於97年9月1日解任

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E
低於2,000,000元	林瑛釗、楊豐輝、莊仲杰	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

	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(註)				
	副總經理	楊豐輝				
	財務長	莊仲杰				
	協理	張德宇				
	協理	楊朝欽				

註：已於97年9月1日解任。

(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	
	97 年度	96 年度	97 年度	96 年度
董事	-12.83	71.00	-12.83	71.00
監察人	-0.05	1.16	-0.05	1.61
總經理及副總經理	-14.12	188.29	-14.12	188.29

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（97）年度董事會開會共5次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(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	5		100.00%	連任
董事	群詠代表-林瑛釗	3		100.00%	已解任
董事	黃連榮	5		100.00%	新任
董事	劉朝明	1		20.00%	新任
董事	莊邱錦蓮	0		0%	已解任
董事	張瑞強	2		66.66%	新任
董事	群詠代表-吳佳榮	2		100.00%	新任
監察人	陳瀛國	5		100.00%	新任
監察人	沙泰國	2		40.00%	新任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：無。【本公司未設置審計委員會】

2. 監察人參與董事會運作情形

最近（97）年度董事會開會共5次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	陳瀛國	5	100.00%	新任
監察人	沙泰國	2	40.00%	新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

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

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

(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、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>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>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>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置各項功能委員會。</p>	<p>公司將視實際需要研議辦理。</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
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</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>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p>	<p>本公司除成立職工福利委員會會全力推動及負責執行各項職工福利事項外，並依公司發展及員工屬性辦理教育訓練，且依法提撥退休金使員工在職時能安心工作，保障退休後生活。董事出席董事會相當踴躍，針對各項議案詳細瞭解內容並做充分討論，且監察人多列席董事會監督其運作情形並適時陳述意見，以隨時掌握公司之營運狀況。</p>	
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

- (四)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：依各相關法令及公司相關制度規定辦理。
- (五)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。
- (六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- (七)內部控制制度執行狀況：
1. 內部控制聲明書：請參閱第22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：無。
- (八)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。
- (九)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。
- (十)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。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

豪展醫療科技股份有限公司

內部控制聲明書



日期：九十八年四月十四日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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九十八年四月十四日董事會通過，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



1. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
97.06.30	常會	1. 九十六年度營業報告書及財務報表。 2. 監察人查核九十六年度決算表冊報告。 3. 擬修訂「董事會議事規則」報告案。 4. 九十六年度盈餘分配案。 5. 補選董事案。

2. 董事會重要決議

日期	會別	表決結果
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. 本公司九十六年度財務報表。 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。 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。	全體出席董事同意通過
97.06.30	1. 銀行借款額度案。	全體出席董事同意通過
97.09.01	1. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業」案。	全體出席董事同意通過
97.12.16	1. 本公司擬對子公司豪展醫療科技(吳江)有限公司增資案。 2. 九十八年稽核計畫案。 3. 發行員工認股權證及修正員工認股權憑證辦法事宜。	全體出席董事同意通過
98.04.14	1. 本公司九十八年度預算案 2. 擬修正本公司「九十八年度稽核計畫」案 3. 擬制訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案 4. 擬制訂本公司「內部控制制度處理準則作業」案 5. 出具九十七年度內部控制制度聲明書案 6. 擬更換會計師案 7. 增訂公司章程案 8. 擬召開九十八年股東常會案	全體出席董事同意通過

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	1,560				550	550	v			

註：係移轉訂價公費。

(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：減少新台幣柒拾萬元整。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	98/04/14		
更換原因及說明	成本費用考量。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		

其他揭露事項 (公開發行公司年報應記載事項準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無
---	---

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	宇信聯合會計師事務所
會計師姓名	金昌民、余煒楨
委任之日期	98/04/14
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	九十七年度		九十八年度截至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	—	—	-200,000	—
董事	群詠投資代表 人-吳佳榮 ^{註二}	—	—	—	—
董事	莊邱錦蓮 ^{註三}	94,302	—	-420,000	—
董事	劉朝明	—	—	—	—
董事	張瑞強 ^{註四}	—	—	—	—
董事	黃連榮	—	—	—	—
監察人	陳瀛國	—	—	—	—
監察人	沙泰國	—	—	—	—
業務處協理	楊朝欽	—	—	—	—
研發副總	楊豐輝	—	—	—	—
協理兼廠長	張德宇	—	—	—	—
財務長	莊仲杰	—	—	—	—

註一：於97年9月解任董事。

註二：於97年9月就任董事。

註三：於97年6月解任董事。

註四：於97年6月就任董事。

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
莊明輝	4,469,850	17.83%	719,990	2.87%	-	-	莊邱錦蓮	夫妻	
阮桂珍	1,995,000	7.96%	-	-	-	-	-	-	
群詠投資股份有限公司	1,539,029	6.14%	-	-	-	-	-	-	
新穎投資股份有限公司	1,310,000	5.23%	-	-	-	-	-	-	
GLORE EMPIRE COPR	1,000,000	3.99%	-	-	-	-	-	-	
莊博堯	986,442	3.85%	-	-	-	-	莊明輝	父子	
莊邱錦蓮	719,990	2.87%	4,469,850	17.83%	-	-	莊明輝	夫妻	
張秀朱	655,118	2.61%	-	-	-	-	-	-	
歐陽瑤	625,836	2.50%	-	-	-	-	-	-	
劉思岩	617,883	2.47%	-	-	-	-	-	-	

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

97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	3,190,000	100%	0	0	3,190,000	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

98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 敝應予 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

98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

98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	5	192	1	198
持有股數	0	0	3,980,142	20,891,858	1,000,000	25,872,000
持股比例	0.00%	0.00%	15.38%	80.75%	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	13	6,692	0.026
1,000至5,000	46	122,326	0.473
5,001至10,000	32	214,424	0.829
10,001至15,000	20	261,906	1.012
15,001至20,000	6	105,373	0.407
20,001至30,000	16	390,234	1.508
30,001至50,000	10	431,132	1.667
50,001至100,000	12	972,071	3.757
100,001至200,000	15	2,281,736	8.819
200,001至400,000	11	3,290,950	12.720
400,001至600,000	5	2,453,688	9.484
600,001至800,000	5	3,233,827	12.499
800,001至1,000,000	3	2,793,762	10.798
1,000,001至999,999,999	4	9,313,879	36.000
合計	198	25,872,000	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

98年4月30日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
莊明輝		4,469,850	17.83%
阮桂珍		1,995,000	7.96%
群詠投資股份有限公司		1,539,029	6.14%
新穎投資股份有限公司		1,310,000	5.23%
GLORE EMPIRE COPR		1,000,000	3.99%
莊博堯		986,442	3.85%
莊邱錦蓮		719,990	2.87%
張秀朱		655,118	2.61%
歐陽瑤		625,836	2.50%
劉思岩		617,883	2.47%

(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	96年	97年	當年度截至 98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		12.93	11.59	11.57
	分 配 後		12.93(註1)	11.59(註3)	11.57(註2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		23,884	25,065	25,065
	每股盈餘	追溯調整前	0.14	-1.31	0.09
		追溯調整後	0.14(註1)	-1.31(註3)	0.09(註2)
每股股利	現金股利		-(註1)	-(註3)	-(註2)
	無償配股	—	-(註1)	-(註3)	-(註2)
		—	-(註1)	-(註3)	-(註2)
	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年度盈餘分配經股東會決議不分配之。

註2：未經會計師核閱。

註3：97年度盈餘分配尚未經股東會決議分配之。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司97年度盈餘分派案，因稅後虧損擬不予分配盈餘，業經98年4月14日董事會決議通過，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。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司97年度盈餘分派案，業經98年4月14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：本公司九十七年度稅後虧損，擬不予分配盈餘，故本項不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：97年度無買回股份。

98年4月30日

買回期次	第一次(期)96年
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。

98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	98年01月10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	6年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年，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	97年度	營業比重
耳溫槍	199,869	61.67%
吸鼻器	54,971	16.96%
血糖計	36,359	11.22%
血壓計	20,696	6.39%
其他	12,175	3.76%
合計	324,070	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。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(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。

因此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。

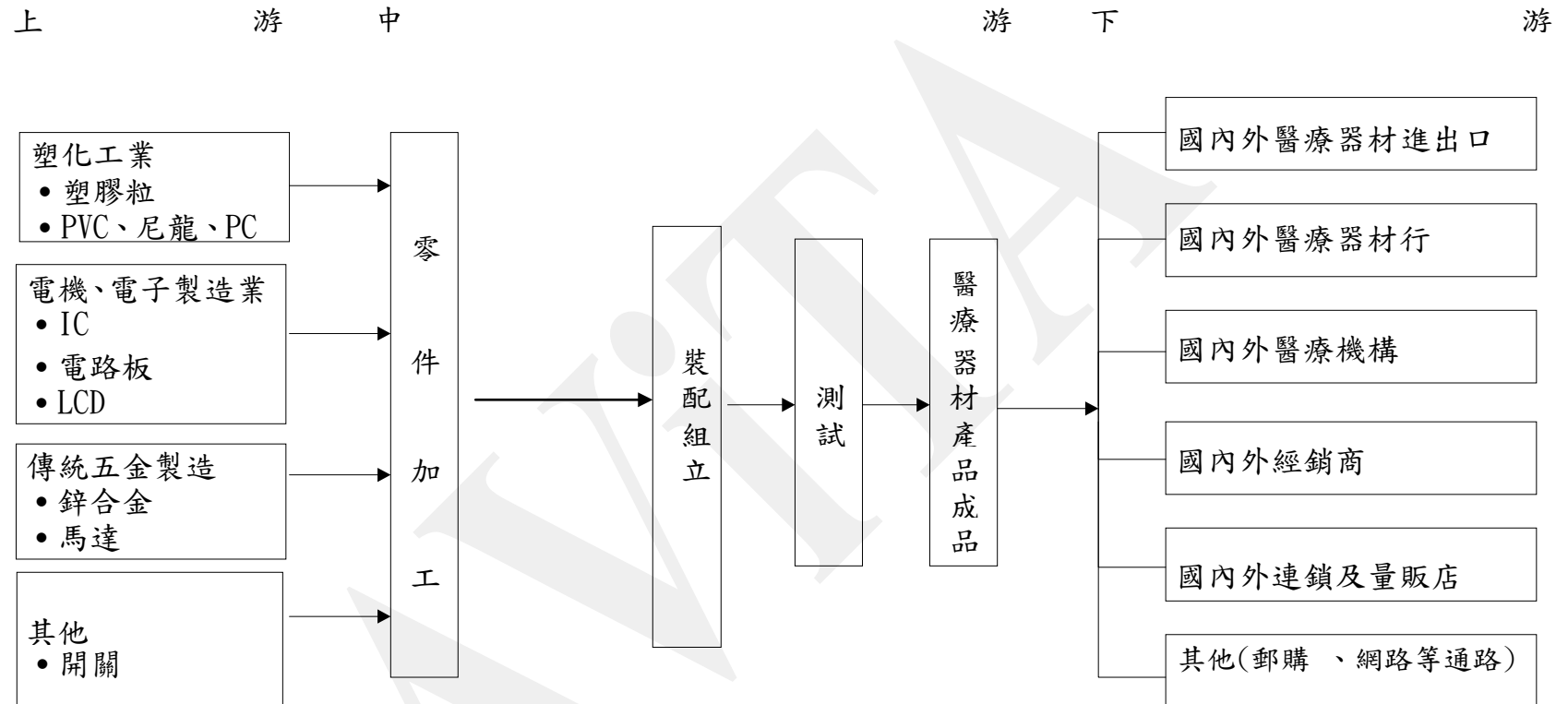
(2)數位體溫量測系統

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。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%，其他則占 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，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

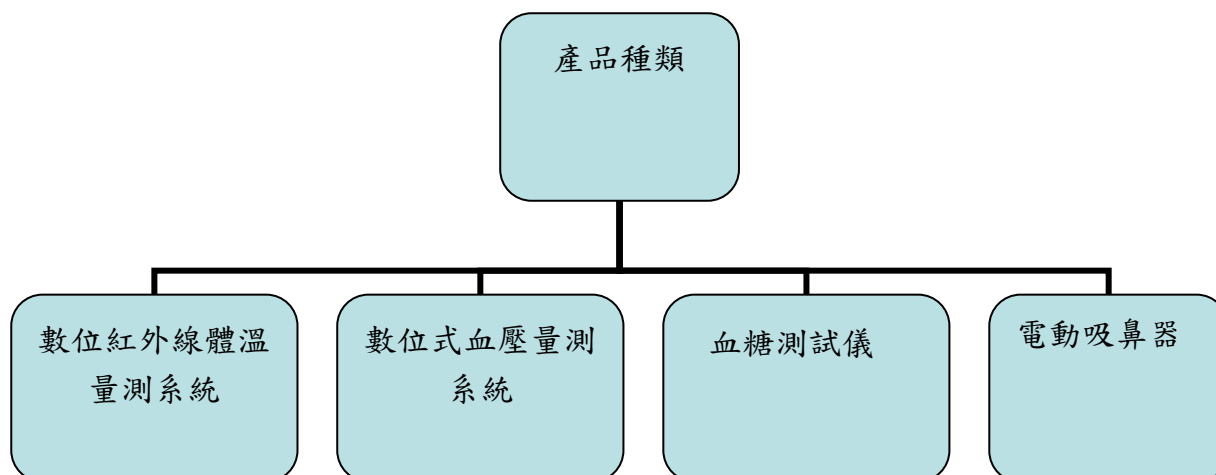
醫療器材業其所涵蓋之產業相當廣泛(詳下圖)，其上游產業包括塑化、電子、電機、生化、光電、傳統五金等工業，故醫療器材業之發展與該等產業有密不可分之關係；醫療器材產品主要應用在診斷、復健、一般醫療輔助設備及用品、預防疾病與健康促進之設備及用品等方面，其下游產業廣泛來說，包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、連鎖及量販店、與透過郵購、網路等通路，其行銷管道範圍相當廣闊。

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。



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，並接獲第一件血糖計OEM專案，92年又增加臂式電子血壓計，94年再推出吸鼻器，96年開始研發新型非接觸耳溫槍，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。

(三)技術及研發概況

1. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	96年度		97年度		98年截至 4月30日止	
	人數	%	人數	%	人數	%
博士	0	0	0	0	0	0
碩士	2	11.7	9	39.1	8	30.8
大學(專)	15	88.3	12	52.2	16	61.5
高職	0	0	2	8.7	2	7.7
合計	17	100.0	23	100.0	26	100.0

2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

金額 \ 年度	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
研發費用(A)	26,529	37,533	31,510	28,332	31,269
營業收入淨額(B)	363,090	356,620	360,229	479,855	324,070
研發費用所佔比例%	7%	11%	9%	6%	10%

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

主要產品	技術層次	主要用途或功能
紅外線式耳溫槍	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。針對指數學模型，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	採8bit單晶片控制電路，接觸方	可儲存8組資料，體積小，方

主要產品	技術層次	主要用途或功能
	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。	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。
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
- (2)建立大陸行銷通路
- (3)建立完善售後服務

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。
- (2)產品差異化
- (3)採取策略聯盟或技術合作方式爭取大廠OEM或ODM訂單。
- (4)積極拓展大陸內銷市場。

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	年度	96年度		97年度	
		營業收入	%	營業收入	%
內銷	台灣	40,880	8%	22,921	7%
外銷	美洲	158,494	33%	176,440	55%
	歐洲	118,483	25%	113,779	35%
	亞洲	161,998	34%	10,930	3%
合計		479,855	100%	324,070	100%

2. 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
- B. 擁有先進的產品研發技術
- C. 與主要銷售客戶配合密切往來良好
- 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

(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。

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。

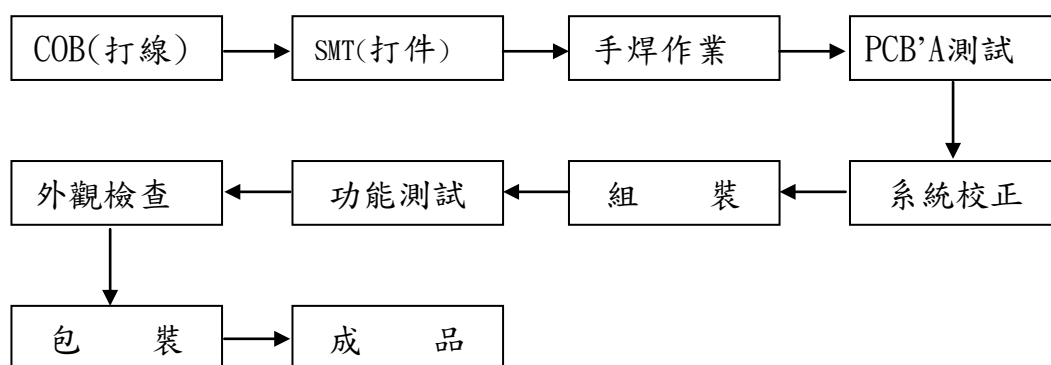
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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Pump & 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	96年度				97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.	349,418	97.94	母子公司	Double Harvest Inc.	216,669	98.91	母子公司
2	其他	7,349	2.06	無	其他	2,395	1.09	無
	進貨淨額	356,767	100		進貨淨額	219,064	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	96年度				97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	D客戶	77,315	16.11	無	A客戶	74,808	23.08	無
2	E客戶	67,160	14.00	無	B客戶	38,265	11.81	無
3	F客戶	52,725	10.99	無	C客戶	29,918	9.23	無
4	其他	282,655	58.90		其他	181,079	55.88	
	銷貨淨額	479,855	100.00		銷貨淨額	324,070	100.00	

(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	96年度			97年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
血壓計		40,000	28,062	122,267	40,000	15,715	8,900
血糖計		120,000	99,006	23,917	100,000	65,779	14,534
耳溫槍		70,000	71,429	15,492	60,000	53,699	12,133
其它		10,000	6,173	672	5,000	11,362	1,389
合計		240,000	204,670	52,349	205,000	146,555	36,956

(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	96年度				97年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
血壓計		16,627	7,883	482,882	143,843	1,169	603	54,945	17,010
血糖計		98,209	22,888	806	439	64,539	13,715	40	-
耳溫槍		27,782	8,812	1,085,086	253,012	25,041	7,073	811,102	192,797
其他		3,640	1,297	171,220	41,681	7,169	1,530	281,612	91,342
合計		146,258	40,880	1,739,994	438,975	97,918	22,921	1,147,699	301,149

三、最近二年度從業員工人數

98年4月30日

年 度		96年度	97年度	98年度截至4/30
員工 人數	經 理 人	16	14	14
	一 般 職 員	47	42	43
	生 產 線 員 工	12	9	9
	合 計	75	65	66
平 均 年 歲		35	36	37
平 均 服 務 年 資		3.52	3.23	3.58
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	5	12	13
	大 專	52	37	37
	高 中	12	10	10
	高 中 以 下	6	6	6

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。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：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)					98年度截至3月31日財務資料(註1)
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		187,455	121,444	99,091	133,958	175,911	128,641
基金及投資		59,734	110,412	118,390	131,675	99,659	160,943
固定資產		130,126	114,593	110,122	105,916	107,897	106,736
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		14,037	20,965	7,897	7,549	11,597	7,676
資產總額		391,352	367,414	335,500	379,098	395,064	403,996
流動負債	分配前	114,036	56,712	27,986	54,514	102,875	113,824
	分配後	124,191	78,208	45,891	註2	註2	註2
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		578	373	330	294	1,716	202
負債總額	分配前	114,614	57,085	28,316	54,808	104,591	114,026
	分配後	124,769	78,581	46,221	註2	註2	註2
股本		199,840	211,432	221,770	258,720	258,720	258,720
資本公積		52,000	48,003	48,003	55,003	55,003	55,003
保留盈餘	分配前	27,627	48,954	35,239	18,756	-14,034	-6,072
	分配後	9,877	17,120	15,384	註2	註2	註2
金融商品未實現損益		0	0	0	0	-2,770	-1,654
累積換算調整數		(2,729)	1,940	2,172	3912	5,655	-3,925
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	-12,101	-12,101	-12,101
股東權益總額	分配前	276,738	310,329	307,184	324,290	290,473	289,970
	分配後	266,583	288,833	289,279	註2	註2	註2

註1：上述財務資料98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)					98 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
營業收入	363,090	356,620	360,229	479,855	324,070	83,397
營業毛利(損)	98,416	103,338	92,681	108,304	93,126	21,033
營業損益	30,480	14,871	19,427	27,393	6,887	-991
營業外收入及利益	5,213	27,066	13,513	10,473	8,706	8,131
營業外費用及損失	15,713	5,922	2,545	28,501	48,383	4,777
繼續營業部門 稅前損益	19,980	36,015	30,395	9,365	-32,790	2,363
繼續營業部門損益	21,180	39,077	18,119	3,372	-32,790	2,363
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	21,180	39,077	18,119	3,372	-32,790	2,363
每股盈餘(註 2)	1.07	1.76	0.81	0.14	-1.31	0.09

註 1：上述財務資料除 98 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
97年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
96年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
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

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)					
		93年	94年	95年	96年	97年	
財務結構	負債占資產比率(%)	29.29	15.54	8.44	14.46	26.47	
	長期資金占固定資產比率(%)	212.67	270.81	278.95	306.18	269.21	
償債能力	流動比率(%)	164.38	214.14	354.07	245.73	170.99	
	速動比率(%)	89.33	133.9	230.18	112.22	113.63	
	利息保障倍數(倍)	46.72	43.02	200.97	12.26	-18.96	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.48	7.22	6.83	9.67	5.67	
	平均收現日數	49	51	53.41	37.76	64.37	
	存貨週轉率(次)	4.22	4.44	12.80	38.48	26.22	
	應付款項週轉率(次)	4.98	8.45	47.73	163.32	112.77	
	平均銷貨日數	86	82	29	9	14	
	固定資產週轉率(次)	2.80	2.91	3.27	4.44	3.03	
	總資產週轉率(次)	1.01	0.94	1.07	1.34	0.84	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.96	10.47	5.19	1.12	-8.15	
	股東權益報酬率(%)	8.16	13.31	5.87	1.07	-10.67	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	15.25	7.03	8.76	10.59	2.66
		稅前純益	10.00	17.03	13.71	3.62	-12.67
	純益(損)率(%)	5.83	10.96	5.03	0.70	-10.12	
每股盈餘(元)	1.07	1.76	0.81	0.14	-1.31		
現金流量	現金流量比率%	-	82.42	111.48	7.08	-	
	現金流量允當比率(%)	11.44	24.51	43.58	45.04	32.59	
	現金再投資比率%	-	10.74	2.92	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	4.69	18.46	16.6	15.92	40.47	
	財務槓桿度	1.01	1.06	1.01	1.03	1.31	

- 1.財務結構：97年短期借款增加，故負債占資產比率增加。
- 2.償債能力：97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97年銷貨收入及成本減少，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減少，平均收現日數增加、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，故獲利能力減少。
- 5.現金流量：流動負債增加，本年度現金流量比例增加；營業活動之淨現金流量減少，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52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53頁至第104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105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九十七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

本公司九十八年股東常會

監察人：陳瀛國



沙泰國



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 四 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003507 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民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。



豪展醫療科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

王輝賢

王輝賢



會計師

杜佩玲

杜佩玲

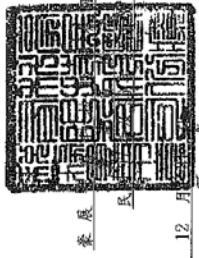


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國九十八年四月十四日



豐源有限公司
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
	金額	金額

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
	金額	金額
流動資產		
現金及約當現金(附註四(一))	41,476	22,650
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	5,198	169
應收票據淨額	3,002	1
應收帳款淨額(附註四(三))	68,375	3,002
其他應收款 - 附註四(十六)	35,184	9
其他應收款 - 關係人(附註五)	38	13
存貨(附註四(四))	1,815	160
預付款項(附註四(九))	5,437	5,966
預付費用(附註五)	13,836	10,366
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	38,576	51,047
流動資產合計	175,911	133,958
非流動資產		
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))	8,920	-
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	90,739	131,675
基金及投資合計	99,659	131,675
固定資產(附註四(七))		
成本		
土地	57,840	57,840
房屋及建築	56,869	52,354
機器設備	13,923	13,923
搬遷設備	18,470	17,014
運輸設備	900	900
辦公設備	3,780	2,666
其他設備	1,752	1,752
成本及重估增值	153,534	146,449
減：累計折舊	45,637	40,533
固定資產淨額	107,897	105,916
其他資產		
存出保證金	806	803
遞延費用	68	34
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十六))	5,810	1,176
其他資產 - 其他(附註五)	4,913	5,536
其他資產合計	11,597	7,549
資產總計	395,064	379,098
負債及股東權益		
流動負債		
短期借款(附註四(八))	75,000	28,000
應付票據	1,424	1,812
應付帳款	231	629
應付所得稅(附註四(十六))	-	3,396
應付費用	14,734	13,849
其他應付款項	258	1,510
預收款項	11,228	5,318
流動負債合計	102,875	54,514
其他負債		
存入保證金	54	54
其他負債 - 其他(附註四(六))	1,662	240
其他負債合計	1,716	294
負債總計	104,591	54,808
股東權益		
股本(附註四(十))	258,720	258,720
資本公積(附註四(十一))		
普通股股本	55,003	55,003
普通股溢價	12,106	12,106
保留盈餘		
法定盈餘公積(附註四(十二))	26,140	6,650
未分配盈餘(待彌補虧損)(附註四(十三))	(2,770)	(1)
股東權益其他調整項目	5,655	2
金融商品之未實現損益	12,101	(3)
累積換算調整數	(12,101)	(3)
庫藏股票(附註四(十四))	290,473	324,290
股東權益總計	395,064	379,098
重大承諾及或有事項(附註七)		
重大期後事項(附註九)		
負債及股東權益總計	395,064	379,098



會計主管：莊仲杰



經理人：莊明輝

~6~

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。



董事長：莊明輝



臺展醫藥有限公司

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	346,687	107	\$	487,259	102
4170 銷貨退回	(	20,908)	(6)	(	4,584)	(1)
4190 銷貨折讓	(	1,709)	(1)	(	2,820)	(1)
4100 銷貨收入淨額		324,070	100		479,855	100
5110 銷貨成本(附註四(十八)及五)	(	230,944)	(71)	(	371,551)	(77)
5910 營業毛利		93,126	29		108,304	23
5930 聯屬公司間已實現利益		38	-		36	-
營業毛利淨額		93,164	29		108,340	23
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	20,299)	(6)	(	21,475)	(4)
6200 管理及總務費用	(	34,709)	(11)	(	31,140)	(7)
6300 研究發展費用	(	31,269)	(10)	(	28,332)	(6)
6000 營業費用合計	(	86,277)	(27)	(	80,947)	(17)
6900 營業淨利		6,887	2		27,393	6
營業外收入及利益						
7110 利息收入		218	-		398	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		2,631	1
7122 股利收入		4	-		135	-
7160 兌換利益		3,280	1		-	-
7210 租金收入		183	-		163	-
7480 什項收入(附註五)		5,021	2		7,146	1
7100 營業外收入及利益合計		8,706	3		10,473	2
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	1,643)	(1)	(	832)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	988)	-	(-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	41,369)	(13)	(	21,462)	(5)
7530 處分固定資產損失(附註五)	(	622)	-	(	629)	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	38)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	835)	-	(	5,540)	(1)
7630 減損損失(附註四(五))	(	1,688)	(1)	(-	-
7880 什項支出	(	1,238)	-	(-	-
7500 營業外費用及損失合計	(	48,383)	(15)	(	28,501)	(6)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(	32,790)	(10)	(	9,365)	2
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	-	-	(	5,993)	(1)
9600 本期淨(損)利	(\$	32,790)	(10)	\$	3,372	1
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股(虧損)盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨(損)利	(\$	1.31)	(\$ 1.31)	\$	0.39	\$ 0.14
稀釋每股(虧損)盈餘(附註四(十七))						
9850 本期淨(損)利	(\$	1.31)	(\$ 1.31)	\$	0.39	\$ 0.14

後附財務報表附註為本報之一部份，請併同參閱。

董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰





臺展證券有限公司
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

96 年	96 年 1 月 1 日餘額				96 年 12 月 31 日餘額				合計
	普通股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	普通股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	
	\$ 221,770	\$ 48,003	\$ 10,294	\$ 24,945	\$ 221,770	\$ 48,003	\$ 10,294	\$ 24,945	\$ 307,184
	35,000	7,000	-	-	35,000	7,000	-	-	42,000
	-	-	1,812	(1,812)	-	-	1,812	(1,812)	-
	-	-	-	(163)	-	-	-	(163)	(163)
	1,950	-	-	(1,950)	1,950	-	-	(1,950)	-
	-	-	-	(17,742)	-	-	-	(17,742)	(17,742)
	-	-	-	3,372	-	-	-	3,372	3,372
	-	-	-	-	-	-	-	1,740	1,740
	-	-	-	-	-	-	-	(12,101)	(12,101)
	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ 6,650	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ 3,912	\$ 324,290
	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ 6,650	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ 3,912	\$ 324,290
	-	-	-	(32,790)	-	-	-	(32,790)	(32,790)
	-	-	-	-	-	-	-	1,743	1,743
	-	-	-	-	-	-	-	(2,770)	(2,770)
	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ 26,140	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ 12,106	\$ 5,635	\$ 290,473

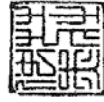
後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。



董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰


 豪展醫療環境有限公司
 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度		96 年 度
營業活動之現金流量			
本期淨(損)利	(\$ 32,790)	\$	3,372
調整項目			
呆帳費用	-		1,410
折舊費用	5,154		4,943
各項攤提	1,646		2,962
金融資產評價損失(利益)	988	(	2,631)
存貨跌價及呆滯損失準備提列數	835		5,540
金融資產減損損失	1,688		-
採權益法認列之投資損失	41,369		21,462
處分固定資產損失	622		629
資產及負債科目之變動			
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(6,017)		2,462
應收票據	3,002	(	592)
應收帳款	(33,191)		10,944
其他應收款	(25)		2
其他應收款-關係人	(1,655)	(	160)
其他金融資產-流動	-		1,600
存貨	(306)	(	3,920)
預付費用	(3,270)	(	2,360)
預付款項	12,471	(	39,105)
遞延所得稅資產	(593)		1,274
應付票據	(388)		499
應付帳款	(398)	(	167)
應付所得稅	(3,396)		687
應付費用	885	(	3,610)
其他應付款項	(1,252)	(	4,199)
預收款項	5,910		5,318
其他負債-其他	(38)	(	36)
營業活動之淨現金(流出)流入	(8,749)		6,324

(續次頁)


 豪展醫療中心有限公司
 民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產-非流動	(\$ 10,608)	\$ -
長期股權投資增加	-	(33,007)
購置固定資產價款	(7,135)	(1,233)
處分固定資產價款	1	56
遞延費用增加	(1,680)	(1,550)
存出保證金增加	(3)	(789)
投資活動之淨現金流出	(19,425)	(36,523)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	47,000	28,000
發放現金股利	-	(17,742)
發放董監酬勞	-	(163)
現金增資	-	42,000
買回庫藏股	-	(12,101)
融資活動之淨現金流入	47,000	39,994
本期現金及約當現金增加	18,826	9,795
期初現金及約當現金餘額	22,650	12,855
期末現金及約當現金餘額	\$ 41,476	\$ 22,650
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,609	\$ 869
本期支付所得稅	\$ 4,011	\$ 2,043

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰



豪展醫療科技股份有限公司

財務報表附註

民國97年及96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 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 65 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) 以成本衡量之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 遞延費用

遞延費用主要係系統軟體費用等支出，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。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 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。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理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、研究發展支出、人才培訓支出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。

(十四) 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。

(十五) 股份基礎給付—員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，依民國92年3月17日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(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

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度之財務報表並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度財務報表

並無影響。

(三) 金融資產重分類

本公司及子公司於民國 97 年 7 月 1 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第 34 號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售之金融資產。此項會計原則變動使民國 97 年度淨損減少 \$2,770，每股虧損減少 0.11 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
零用金及庫存現金	\$ 208	\$ 152
支票存款	211	385
活期存款	4,385	7,425
外幣存款	36,672	14,364
定期存款	-	324
	<u>\$ 41,476</u>	<u>\$ 22,650</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 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	\$ 5,896	\$ 180
交易目的金融資產評價調整	(698)	(11)
合計	<u>\$ 5,198</u>	<u>\$ 169</u>

本公司於民國 97 年度及 96 年度分別認列淨損失 \$988 及淨利益 \$2,631。

(三) 應收帳款淨額

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
應收帳款	\$ 69,859	\$ 41,385
減：備抵呆帳	(1,484)	(6,201)
	<u>\$ 68,375</u>	<u>\$ 35,184</u>

(四) 存貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
原物料	\$ 5,277	\$ 7,222
在製品	-	1,605
製成品	<u>2,417</u>	<u>1,096</u>
	7,694	9,923
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>2,257</u>)	(<u>3,957</u>)
	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 5,966</u>

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ 10,608	\$ -
累計減損-以成本衡量之金融資產		(<u>1,688</u>)	-
合計		<u>\$ 8,920</u>	<u>\$ -</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>原始投資成本</u>	<u>97年12月31日</u>		<u>97年度認列</u>
		<u>帳列數</u>	<u>持股</u>	<u>之投資損失</u>
			<u>比例</u>	
<u>表列採權益法之長期股權投資</u>				
Double Harvest Inc.	\$ 3,210	\$ 85,602	100%	(\$ 3,380)
	(美金 100,000元)			
優幼企業股份有限公司	10,000	<u>5,137</u>	100%	(<u>883</u>)
		<u>\$ 90,739</u>		(\$ 4,263)
<u>表列其他負債-其他</u>				
Avita (Mauritius)				
Corporation	\$ 104,586	(\$ <u>1,460</u>)	100%	(<u>37,106</u>)
	(美金3,190,000元)			(\$ <u>41,369</u>)

被投資公司名稱	原始投資成本	96年12月31日		
		帳列數	持股比例	96年度認列之投資(損)益
表列採權益法之長期股權投資				
Avita(Mauritius) Corporation	\$ 120,651 (美金3,680,000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	8,790	100%	812
		<u>\$ 131,675</u>		<u>(\$ 21,462)</u>

2. 本公司民國97年度及96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。

(七) 固定資產

	97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	56,869	(14,423)	42,446
機器設備	13,923	(12,020)	1,903
模具設備	18,470	(14,753)	3,717
運輸設備	900	(350)	550
辦公設備	3,780	(2,696)	1,084
其他設備	1,752	(1,395)	357
	<u>\$ 153,534</u>	<u>(\$ 45,637)</u>	<u>\$ 107,897</u>

	96 年 12 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 57,840	\$ -
房 屋 及 建 築	52,354	(12,965)
機 器 設 備	13,923	(11,173)
模 具 設 備	17,014	(12,639)
運 輸 設 備	900	(200)
辦 公 設 備	2,666	(2,403)
其 他 設 備	1,752	(1,153)
	<u>\$ 146,449</u>	<u>(\$ 40,533)</u>
		<u>\$ 105,916</u>

(八)短期借款

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
無擔保借款	\$ 75,000	\$ 28,000
利率	2.00%~2.95%	2.60%~2.97%

(九)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97年及96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\$13,083及\$12,594。
3. 本公司以民國97年及96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：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.75%	3.50%
基金資產預期報酬率	1.50%	2.75%
薪資水準增加率	3.00%	4.00%

(2) 期末提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,555)	(3,631)
累積給付義務	(1,555)	(3,631)
未來薪資增加之影響數	(1,135)	(2,995)
預計給付義務	(2,690)	(6,626)
退休基金資產公平價值	<u>13,083</u>	<u>12,594</u>
提撥狀況	10,393	5,968
未認列過渡性淨給付義務	1,505	1,693
未認列退休金利益	(7,824)	(3,813)
預付退休金	<u>\$ 4,074</u>	<u>\$ 3,848</u>

(3) 淨退休金成本(退休金利益)明細如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
利息成本	\$ 232	\$ 307
基金資產之預期報酬	(346)	(316)
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	(232)	(82)
	<u>(\$ 158)</u>	<u>\$ 97</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97年度及96年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,249及\$2,331。

(十) 股本

1. 截至民國97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3,000仟股)，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。

3. 本公司於民國96年6月5日經股東常會決議通過以民國95年度員工紅利\$1,950轉增資發行新股，配股基準日為民國96年6月15日，並於民國96年7月24日辦理變更登記完畢。

(十一) 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。

(十二) 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%之法定盈餘公積，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。

(十三) 未分配盈餘(待彌補虧損)

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. 本公司於民國96年6月5日，經股東常會決議通過民國95年度盈餘分派案如下：

	95 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,812	
現金股利	17,742	\$ 0.80
董監酬勞	163	
員工股票紅利	1,950	
合計	<u>\$ 21,667</u>	

3. 本公司於民國97年6月30日，經股東常會決議不擬分派民國96年度之盈餘。

4. 本公司民國97年度虧損撥補議案，截至民國98年4月14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撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十四)庫藏股

1. 本公司於民國96年6月5日經董事會決議於民國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，民國97年度庫藏股股票數量變動情形如下：

97 年 度							
期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 股 數	
股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
(仟股)		(仟股)		(仟股)		(仟股)	
<u>807</u>	<u>\$12,101</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>807</u>	<u>\$12,101</u>

96 年 度							
期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 股 數	
股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
(仟股)		(仟股)		(仟股)		(仟股)	
<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。截至民國97年12月31日止，本公司已買回庫藏股票金額\$12,101。

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。

(十五) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 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6年。惟，此次發行之員工認股權憑證，因適法性問題，於民國97年12月16日經董事會決議撤銷發行，本公司並與員工協商同意，重新辦理發行員工認股權憑證。
2. 本公司於民國97年12月16日經董事會決議發行員工認股權憑證總數2,200,000單位，每單位認股權憑證得認購1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。員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，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6年。本次發行已於民國98年1月10日經主管機關核准並公告。截至民國98年4月14日止，尚未實際發行員工認股權憑證。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
期末應(退)付所得稅	(\$ 22)	\$ 3,396
扣繳稅額	22	41
以前年度所得稅費用低估數	<u>593</u>	<u>1,282</u>
當期所得稅費用	593	4,719
遞延所得稅資產變動數	(593)	<u>1,274</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,993</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產總額如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 15,680	\$ 13,240
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$ 8,710)	(\$ 6,863)

3. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產(負債)-流動		
未實現兌換損失(利益)	\$ 282	(\$ 82)
未實現金融資產評價損失	177	3
未實現銷貨毛利	(50)	(60)
備抵存貨跌價及呆滯損失	564	989
備抵呆帳超限數	187	1,439
未實現長期投資損失	-	4,017
投資抵減	292	903
	<u>1,452</u>	<u>7,209</u>
減：備抵評價	(292)	(2,008)
	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 5,201</u>
遞延所得稅資產(負債)-非流動		
遞延處分固定資產損失	(\$ 1,228)	(\$ 1,384)
預付退休金	(582)	(606)
金融商品減損損失	422	-
投資抵減	13,288	8,021
虧損扣抵	2,328	-
	<u>14,228</u>	<u>6,031</u>
減：備抵評價	(8,418)	(4,855)
	<u>\$ 5,810</u>	<u>\$ 1,176</u>

4. 本公司民國97年度及96年度財務所得與稅務所得重大差異如下：

(1) 永久性差異：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
採權益法認列之投資損失	\$ 41,369	\$ 21,462
金融資產評價損失(利益)	290 (	2,631)
股利收入	(4)	(135)
其他	-	(12)
	<u>\$ 41,655</u>	<u>\$ 18,684</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97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	\$ 12	\$ 12	100年度
研究發展支出			
94年度	2,735	292	98年度
95年度	3,617	3,617	99年度
96年度	<u>9,652</u>	<u>9,652</u>	100年度
	<u>16,004</u>	<u>13,561</u>	
人才培訓支出			
95年度	<u>7</u>	<u>7</u>	99年度
	<u>\$ 16,023</u>	<u>\$ 13,580</u>	

6. 截至民國97年12月31日止，本公司尚未抵減之虧損扣抵金額如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>虧損扣抵金額</u>	<u>有效期間</u>
民國97年度	<u>\$ 9,310</u>	民國107年

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

8. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
民國87年度以後	(\$ <u>26,140</u>)	<u>\$ 6,650</u>

9. 截至民國97年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$6,514，本公司民國97年度為淨損失，故無股東可扣抵稅額比率。

10. 截至民國96年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$4,587，本公司經股東會決議屬民國96年度之盈餘不擬分派，故無股東可扣抵稅額比率。

(十七) 基本每股(虧損)盈餘

	97		加權平均流通 在外股數(仟股)	96	
	額			度	
	金	額		每股虧損(元)	每股盈餘(元)
	稅前	稅後	稅前	稅後	
本期淨損	<u>(\$ 32,790)</u>	<u>(\$ 32,790)</u>	25,065	<u>(\$ 1.31)</u>	<u>(\$ 1.31)</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$ 9,365</u>	<u>\$ 3,372</u>	23,884	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.14</u>
<u>具稀釋作用潛在 普通股之影響</u>					
員工認股權	-	-	5		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利加計 在普通股之影響	<u>\$ 9,365</u>	<u>\$ 3,372</u>	<u>23,889</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.14</u>

(十八) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	97 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	\$ 6,560	\$ 42,900	\$ 49,460
勞健保費用	516	2,625	3,141
退休金費用	354	1,992	2,346
其他用人費用	497	1,412	1,909
折舊費用	2,796	2,358	5,154
攤銷費用	-	1,646	1,646

	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

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
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

截至民國96年8月31日止，原關係人—高效電子股份有限公司(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股份有限公司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

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
DHI	\$ -	-	\$ 2,135	1

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，與一般客戶無重大差異。

2. 進貨

	97 年 度		96 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	\$ 216,669	98	\$ 349,418	98

本公司向關係人進貨之價格按一般交易條件約定，採預付貨款之方式交易。

3. 其他應收款

因代墊款項產生之應收款項如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
AMC	\$ 1,815	\$ -
DHI	-	160
	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 160</u>

4. 預付款項

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司因向 DHI 進貨，預付貨款分別為 \$38,570 及 \$51,041。

5. 勞務收入

民國 97 年度及 96 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 \$1,945 及 \$1,777。民國 97 年度及 96 年度本公司為豪展吳江提供技術服務，收取勞務收入分別為 \$0 及 \$105。

6. 財產交易

- (1) 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 97 年及 96 年 12 月 31 日該遞延借項餘額(表列其他資產-其他)分別為 \$4,913 及 \$5,536，民國 97 年度及 96 年度攤提認列「處分固定資產損失」金額分別為 \$623 及 \$622。
- (2) 民國 97 年度本公司向豪展吳江購置模具設備(表列固定資產)價款為 \$1,412，帳款均已付迄。

7 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層資訊

	97	年	度	96	年	度
薪資	\$		7,005	\$		7,603
獎金			763			980
業務執行費用			622			899
盈餘分配項目			-			-
合計	\$		8,390	\$		9,482

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司、本公司之客戶 Unisar Inc. (Unisar) 與其他零售商客戶，對 Timothy Gusler 有智慧財產權之爭議，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。

(二) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行借款而開立之額度保證票據分別為 \$25,000 及 \$18,000。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

詳附註四(十五)。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 96 年 12 月 31 日之財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 97 年 12 月 31 日之財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	公開報價	評價方法	
帳面價值	決定之金額	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	\$ 111,704	\$ -	\$ 111,704
公平價值變動列入損益之金融資產	5,198	5,198	-
存出保證金	806	-	806
以成本衡量之金融資產	8,920	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	91,647	-	91,647
<u>衍生性金融商品：無</u>			

	96 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	公開報價	評價方法	
帳面價值	決定之金額	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	49,196	-	49,196
<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、其他應收款(含關係人)、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) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 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 \$0 及 \$324；金融負債分別為 75,000 及 \$28,000。

(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，務必選擇風險較小者為依歸。

(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

(1) 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。

(2) 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

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

(2) 本公司投資之金融資產部份無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(六) 子公司從事衍生性金融商品資訊

民國97年度子公司從事衍生性金融商品交易，相關資訊如下：

	民國 97 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	名 目 本 金
<u>表列交易目的金融資產</u>		
遠期外匯買賣合約	\$ 272	美金300仟元
<u>表列交易目的金融負債</u>		
遠期外匯買賣合約	(\$ 162)	美金300仟元

子公司從事之遠期外匯交易為預購(售)遠期交易，係為獲取外匯匯率價差。截至民國97年12月31日止，當期認列淨損失為\$236。

1. 市場風險－匯率風險

本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而重大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司之子公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

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97年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率 區間	資 金 貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總 限 額
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
(註一)							(註二)						(註三)	
0	豪展醫療科技股 份有限公司	本期無此情形												
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江) 有限公司	其他應收款 -關係人	\$169,334	\$167,708	-	2	-	(註五)	-	無	無	\$ 8,741	\$ 14,482 (註四)
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州) 有限公司	其他應收款 -關係人	9,174	9,017	-	2	-	(註五)	-	無	無	8,741	14,482 (註四)
2	豪展醫療科技 (吳江)有限公司	上海康莊醫療機械 有限公司	其他應收款 -關係人	3,988	-	-	2	-		-	無	無	2,192	4,384 (註四)

註一：本公司及子公司資金融通資訊，編號之填寫方式如下：
本公司填0。

子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方式如下：

1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金必要者。

註三：本公司資金可貸與有短期資金融通必要之額度，以總額不超過本公司淨值20%為限，且對單一企業貸放額度以不逾本公司淨值10%為限。

註四：本公司之子公司或孫公司非屬公開發行者，該子公司資金貸與他人限額之計算，以該子公司或孫公司之淨值為計算基礎。

註五：係Double Harvest Inc.對豪展醫療科技(吳江)有限公司及豪展醫療科技(蘇州)有限公司銷貨產生之應收帳款，其超過正常授信期間部份，依民國93年7月9日(93)基祕字第167號規定轉列其他應收款，其帳齡為180天以上。

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	有價證券種類及名稱		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
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價或每股 淨值(元)(註二)	淨值(元)(註二)			
本公司	股票	AMC	100 %轉投資之子公司	其他負債—其他	3,190,000	(\$ 1,460)	100%	(\$ 0.46)	-	-	3,680,000 (每股淨值)	
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	85,602	100%	874.07	-	-	100,000 (每股淨值)	
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	5,137	100%	5.14	-	-	1,000,000 (每股淨值)	
本公司	股票	群光電子股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	51,400	1,627	-	31.65	-	-	51,400 (市價)	
本公司	股票	藍天電腦股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	35,000	891	-	25.45	-	-	35,000 (市價)	
本公司	股票	巨路國際股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	60,000	2,316	-	38.60	-	-	100,000 (市價)	
本公司	股票	力昕建設股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	51,000	364	-	7.14	-	-	51,000 (市價)	
本公司	股票	亞昕開發股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 —非流動	29,000	308	0.04%	10.62	-	-	29,000 (每股淨值)	
本公司	股票	昕琦科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 —非流動	1,200,000	8,612	4.03%	7.18	-	-	1,200,000 (每股淨值)	

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：

			交易條件與一般交易不同之情形及原因													
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		單價		授信期間餘額		應收(付)票據、帳款	
													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	\$	216,669	98%	(註)	與一般同	(註)	\$	-	-	-	-	-	-
DHI	本公司	持有DHI 100%股權之母公司	銷貨	(	216,669)	90%	(註)	與一般同	(註)	-	-	-	-	-	-	-
DHI	豪展吳江	聯屬公司	進貨		211,357	99%	月結60天	與一般同	(	60,435)	86%					
豪展吳江	DHI	聯屬公司	銷貨	(	211,357)	92%	月結60天	與一般同		60,435	88%					

註：本公司自DHI之進貨目前採預付貨款之方式。

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
豪展醫療科技股份有限公司	DHI	本期無此情形 豪展吳江 聯屬公司	\$ 181,911 (USD 5,553仟元)		\$ 167,708 (USD 5,119仟元)	(註)	\$ - (USD 0元)	-

註：超過正常授信期間之應收帳款已轉列其他應收款，詳附註(十一)1。

9. 從事衍生性商品交易：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 本期損失	本期認列之 投資損失	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
民國97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	\$ 104,586	\$ 120,651	3,190,000	100%	(\$ 1,460)	(\$ 37,106)	(\$ 37,106)	子公司
								(註三)		(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%	85,602	(2,759)	(3,380)	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%	5,137	(883)	(883)	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	RMB20,148仟元	RMB20,316仟元	-	100%	21,921	(20,368)	(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%	(21,182)	(15,669)	(註二)	孫公司
				(註三)							
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%	1,216	(1,269)	(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、孫公司予以認列。

註三：帳列其他負債—其他。

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：詳附註(十一)1。

(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	情形	備註
民國97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	-	\$ 21,921	100%	\$ 21,921	-	-	(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	-	1,216	70%	1,216	-	-	(淨值)
AMC	股權	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	轉投資事業	其他負債-其他	-	(21,182)	100%	(21,182)	-	-	(淨值)
優幼企業股份有限公司	股票	群光電子股份有限公司	-	備供出售之金融資產 - 流動	85,600	2,709	-	31.65	-	85,600	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	大同股份有限公司	-	備供出售之金融資產 - 流動	90,000	548	-	6.09	-	90,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	力昕建設股份有限公司	-	備供出售之金融資產 - 流動	25,000	179	-	7.14	-	25,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	黑松股份有限公司	-	備供出售之金融資產 - 流動	20,000	197	-	9.87	-	20,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	藍天電腦股份有限公司	-	備供出售之金融資產 - 流動	1,000	26	-	25.45	-	1,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	亞昕開發股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	59,000	874	0.07%	14.82	-	60,000	(每股淨值)

- (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：詳附註(十一)7。
(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：詳附註(十一)8。
(9)從事衍生性商品交易：詳附註十(六)。

(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	本期初自 台灣匯出 積投資金額	本期匯出 或收回 匯出金額	投資 金額	本期期末自 台灣匯出 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 (USD2,500仟元)	(註一)	\$ 64,631 (USD1,947仟元)	\$ -	\$ -	\$ 64,631 (USD1,947仟元)	100%	(\$ 20,368) (註二)	\$ 21,921 (USD 669仟元)	\$ -
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	15,997 (USD510仟元)	(註一)	32,062 (USD1,000仟元)	-	-	32,062 (USD1,000仟元)	100%	(15,669) (註二)	(21,182) (USD-647仟元)	\$ -
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	15,997 (RMB1,400仟元)	(註六)	-	-	-	-	70%	(1,269) (註二)	1,216 (RMB252仟元)	\$ -

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)

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09600435620號函核准，由Avita (Mauritius) Corporation(AMC)轉投資。

註四：累積投資金額與實收資本額之差異係屬機器設備投資。

註五：累積投資金額與實收資本額之差異係屬大陸公司減資彌補虧損金額，資金未實際匯回，不影響累積投資金額。

註六：投資方式係透過轉投資大陸地區公司再投資。

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 款項餘額</u>	<u>占應付帳 款百分比</u>
豪展醫療科技(吳江)有限公司	\$ 216,669	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97年度及96年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	97 年 度	96 年 度
美 洲	\$ 176,440	\$ 158,494
歐 洲	113,779	118,483
亞 洲	10,930	161,998
合 計	\$ 301,149	\$ 438,975

(四)重要客戶資訊:本公司民國97年度及96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	97 年 度		96 年 度	
	銷售金額	所占比例	銷售金額	所占比例
甲 公 司	\$ 74,808	23%	\$ -	-
乙 公 司	38,265	12%	-	-
丙 公 司	-	-	77,315	16%
丁 公 司	-	-	67,160	14%
戊 公 司	-	-	52,725	11%

豪展醫療科技股份有限公司

現金明細表

民國97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				\$	208
支票存款					211
活期存款					4,385
外幣存款			USD1,119,081.40元，兌換率：32.76		
			EUR 229.98元，兌換率：46.173		<u>36,672</u>
				\$	<u>41,476</u>

豪展醫療科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
<u>一般客戶</u>							
			GRACO	\$	40,638		
			HOMEDICS		12,542		
			DOREL-US		4,815		
			MEDISANA		4,269		
			MBV		3,777		
			其他		<u>3,818</u>	每一零星客戶餘額均	
					69,859	未超過本科目餘額5%	
減：備抵呆帳				(	<u>1,484</u>)		
				\$	<u><u>68,375</u></u>		

豪展醫療科技股份有限公司

存貨明細表

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價	備	註
原物料		\$	5,277	\$	3,589		以重置成本為市價
製成品			<u>2,417</u>		<u>2,777</u>		以淨變現價值為市價
			7,694		6,366		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(	<u>2,257</u>)		<u>-</u>		
		\$	<u>5,437</u>	\$	<u>6,366</u>		

豪展醫療科技股份有限公司

預付款項明細表

民國97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—關係人		\$	38,570
預付購料款—非關係人			<u>6</u>
		\$	<u>38,576</u>

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	張 數	帳面價值	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面價值		
昕琦科技股份有限公司	-	\$ -	1,200	\$ 10,300	-	\$ -	1,200	\$ 10,300	無	
亞昕開發股份有限公司	-	-	29	308	-	-	29	308	無	
		\$ -		\$ 10,608		\$ -		\$ 10,608		
減：累計減損		-		(1,688)		-		(1,688)		
		\$ -		\$ 8,920		\$ -		\$ 8,920		

(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 97 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 減 少		投資損失	累積換算 調整數	金融商品之 未實現損益	期 末 餘 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				股 數	持 股 比 例	金 額				
<u>表列採權益法之長期股權投資</u>														
Double Harvest Inc.	100,000	\$ 88,197	-	\$ -	(\$ 3,380)	\$ 785	\$ -	100,000	100%	\$ 85,602	\$ 87,407	權益法	無	
優幼企業股份有限公司	1,000,000	8,790	-	-	(883)	-	(2,770)	1,000,000	100%	5,137	4,852	權益法	無	
		<u>\$ 96,987</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,263)</u>	<u>\$ 785</u>	<u>(\$ 2,770)</u>			<u>\$ 90,739</u>	<u>\$ 92,259</u>			
<u>表列其他負債 - 其他</u>														
Avita (Mauritius) Corporation	3,680,000	\$ 34,688	490,000	\$ -	(\$ 37,106)	\$ 958	\$ -	3,190,000	100%	(\$ 1,460)	(\$ 1,460)	權益法	無	
					<u>(\$ 41,369)</u>									

豪展醫療科技股份有限公司

固定資產明細表

民國97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	803	-	3,712	56,869	
機器設備	13,923	-	-	-	13,923	
模具設備	17,014	1,456	-	-	18,470	
運輸設備	900	-	-	-	900	
辦公設備	2,666	1,164	(50)	-	3,780	
其他設備	1,752	-	-	-	1,752	
未完工程及 預付設備款	-	3,712	-	(3,712)	-	
	<u>146,449</u>	<u>\$ 7,135</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>\$ -</u>	<u>153,534</u>	
累計折舊						
房屋及建築	(12,965)	(1,458)	-	-	(14,423)	
機器設備	(11,173)	(847)	-	-	(12,020)	
模具設備	(12,639)	(2,114)	-	-	(14,753)	
運輸設備	(200)	(150)	-	-	(350)	
辦公設備	(2,403)	(343)	50	-	(2,696)	
其他設備	(1,153)	(242)	-	-	(1,395)	
	<u>(40,533)</u>	<u>(\$ 5,154)</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ -</u>	<u>(45,637)</u>	
帳面價值	<u>\$ 105,916</u>				<u>\$ 107,897</u>	

豪展醫療科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>利 率 % (固定)</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
合作金庫商業銀行	無擔保借款	\$ 38,000	2.00%	一年內到期	\$ 40,000	無
華南商業銀行	無擔保借款	27,000	2.92%~2.95%	一年內到期	40,000	無
第一銀行	無擔保借款	<u>10,000</u>	2.50%	一年內到期	10,000	無
		<u>\$ 75,000</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97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		\$	5,631
應付薪資			3,283
應付勞務費			1,393
其他			<u>4,427</u>
		\$	<u>14,734</u>

豪展醫療科技股份有限公司

營業收入明細表

民國97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		836	\$	199,869
吸鼻器		234		54,971
非接觸式溫度計		51		36,359
血壓計		56		20,696
其他醫療產品				<u>12,175</u>
			\$	<u>324,070</u>

豪展醫療科技股份有限公司

營業成本明細表

民國97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	\$ 7,222
加：本期進料	21,776
減：期末原物料	(5,277)
原料轉列費用	(77)
本期耗用原物料	23,644
直接人工	4,830
製造費用	7,694
製造成本	36,168
加：期初在製品	1,605
減：期末在製品	-
製成品成本	37,773
加：期初製成品	1,096
減：期末製成品	(2,417)
製成品轉列費用	(261)
存貨報廢	(2,535)
製成品銷貨成本	33,656
<u>外購商品銷貨成本</u>	
期初商品存貨	-
本期進貨	197,288
出售商品存貨成本	197,288
營業成本總計	\$ 230,944

豪展醫療科技股份有限公司
製造費用明細表
民國97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 2,714
旅 費	109
運 費	222
水 電 費	303
保 險 費	401
折 舊 費 用	2,796
伙 食 費	135
什 項 購 置	113
勞 務 費	158
其 他	743
	\$ 7,694

豪展醫療科技股份有限公司

營業費用明細表

民國97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	\$ 6,856	\$ 22,182	\$ 15,854	\$ 44,892
差 旅 費	2,971	2,515	1,340	6,826
運 費	426	2	88	516
郵 電 費	349	393	106	848
廣 告 費	1,523	49	-	1,572
水 電 瓦 斯 費	225	220	396	841
保 險 費	628	1,358	1,325	3,311
交 際 費	243	410	100	753
折 舊 費 用	216	908	1,234	2,358
各 項 攤 銷	3	33	1,610	1,646
伙 食 費	225	438	470	1,133
研 究 開 發 費	-	-	3,854	3,854
佣 金 支 出	5,482	-	-	5,482
檢 測 費	94	-	709	803
什 項 購 置	19	332	172	523
勞 務 費	27	4,108	2,489	6,624
銀 行 手 續 費	204	13	2	219
其 他	808	1,748	1,520	4,076
	<u>\$ 20,299</u>	<u>\$ 34,709</u>	<u>\$ 31,269</u>	<u>\$ 86,277</u>

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七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：  有限公司

負責人：莊明輝



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 四 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08004037 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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」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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六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。

資誠會計師事務所

王輝賢

王輝賢



會計師

杜佩玲

杜佩玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國九十八年四月十四日



聚辰醫藥有限公司及子公司
民國96年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 96年12月31日
金額 金額 % 金額 %

資產	97年12月31日	96年12月31日	金額	金額	%	%
流動資產						
現金及約當現金(附註四(一))	1100	72,202	16	75,000	16	28,000
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1310					
(附註四(二))		5,470	1	162	-	-
備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	1320	3,659	1	1,508	-	1,812
應收票據淨額	1120			53,552	12	36,369
應收帳款 - 關聯人淨額(附註五)	1140	71,372	9			3,394
應收帳款 - 關聯人淨額(附註五)	1150			23,820	5	21,235
其他應收款 - 關聯人(附註六)	1160	9,360	2	12,941	3	8,194
其他應收款 - 關聯人(附註六)	1180	76	-	166,983	36	99,004
其他應收款 - 關聯人(附註六)	1190	6,112	1	54	-	54
存貨(附註四(六))	120X	65,676	14	167,037	36	99,058
預付費用(附註四(十))	1250	16,972	4			
預付款項	1260	342	-			
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	1286	1,160	1			
流動資產合計	11XX	252,401	55	258,720	57	258,720
非流動資產 - 非流動(附註四(四))	1480	9,794	2	55,003	12	55,003
以成本衡量的金融資產 - 非流動(附註四(四))		9,794	2	12,106	3	12,106
基金及投資合計	14XX					
國定資產(附註四(七))						
成本						
土地	1501	57,840	13			
房屋及建築	1521	56,869	13			
機器設備	1581	133,931	29			
運輸設備	1537	20,440	5			
辦公設備	1551	900	-			
租賃改良	1561	10,702	2			
其他設備	1631	4,747	1			
其他設備	1681	6,027	1			
成本及重估增值	15XY	291,456	64			
減：累計折舊	15X9	(106,510)	(23)			
來充工程及預付設備款	1670	1,169	1			
國定資產淨額	15XX	186,115	41			
其他資產						
存出保證金	1820	1,304	-			
遞延費用	1830	2,607	1			
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十七))	1860	5,810	1			
其他資產合計	18XX	9,721	2			
資產總計	1XXX	458,031	100	458,031	100	424,359
負債及股東權益						
流動負債						
短期借款(附註四(八))	2100	100,068	23			
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	2180					
(附註四(九))		3,796	1			
應付票據	2120					
應付帳款	2140	3,002	1			
應付所得稅(附註四(十七))	2160	37,512	9			
應付費用	2170	36	-			
其他應付稅項	2210	16,781	4			
流動負債合計	21XX	161,781	36			
其他負債						
存入保證金	2820	4,751	1			
負債總計	28XX	58,206	14			
負債總計	28XX	12,146	3			
股東權益						
股本		5,201	1			
普通股股本(附註四(十一))(十六)	3110	242,893	57			
資本公積(附註四(十二))						
普通盈餘	3211					
保留盈餘						
法定盈餘公積(附註四(十三))	3310					
未分配盈餘(附註四(十三))	3350	57,840	14			
股東權益其他調整項目		52,354	12			
金融商品之未實現損益(附註四(三))		108,735	26			
累積換算調整數		18,767	4			
累積其他調整數		900	-			
累積其他調整數		8,549	2			
累積其他調整數		1,541	-			
累積其他調整數		7,244	-			
累積其他調整數		255,930	60			
累積其他調整數		84,473	(20)			
累積其他調整數		2,320	1			
累積其他調整數		173,777	41			
累積其他調整數		1,773	1			
累積其他調整數		4,740	1			
累積其他調整數		1,176	-			
累積其他調整數		7,689	2			
累積其他調整數		424,359	100			
負債及股東權益總計	1XXX	458,031	100	458,031	100	424,359

後附合併財務報表附註為本合併報表之必要組成部分，請併同參閱。



經理人：莊仲杰



董事長：莊明輝



會計主管：莊仲杰

豪展醫療科 及子公司

民國 97 年 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	387,603	110	\$	511,191	103		
4170 銷貨退回	(	32,780)	(9)	(	12,575)	(2)
4190 銷貨折讓	(	1,709)	(1)	(	2,820)	(1)
4100 銷貨收入淨額		353,114	100		495,796	100		
5110 銷貨成本(附註四(十九))	(	273,239)	(78)	(	372,610)	(75)
營業毛利淨額		79,875	22		123,186	25		
營業費用(附註四(十九))								
6100 推銷費用	(	34,229)	(10)	(	32,630)	(6)
6200 管理及總務費用	(	62,432)	(17)	(	53,868)	(11)
6300 研究發展費用	(	31,269)	(9)	(	28,332)	(6)
6000 營業費用合計	(	127,930)	(36)	(	114,830)	(23)
6900 營業淨(損)利	(	48,055)	(14)		8,356	2	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		2,154	1		1,316	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		4,444	1		
7122 股利收入		4	-		405	-		
7150 存貨盤盈		95	-		-	-		
7160 兌換利益		13,195	4		7,077	2		
7210 租金收入		183	-		163	-		
7260 存貨跌價回升利益		1,936	-		-	-		
7480 什項收入		5,493	2		5,398	1		
7100 營業外收入及利益合計		23,060	7		18,803	4		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	1,643)	-	(	832)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	959)	-		-	-	
7650 金融負債評價損失(附註四(九))	(	371)	-		-	-	
7530 處分固定資產損失	(	658)	-	(	7)	-
7540 處分投資損失	(	5)	-		-	-	
7550 存貨盤損		-	-	(	5,196)	(1)	
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	8,211)	(2)	
7630 減損損失(附註四(四))	(	1,889)	(1)		-	-	
7880 什項支出	(	2,809)	(1)	(	4,059)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	8,334)	(2)	(	18,305)	(4)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(	33,329)	(9)	(	8,854)	2
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(	5)	-	(	6,401)	(1)
9600XX 合併總損益	(\$	33,334)	(9)	\$	2,453	1		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	(\$	32,790)	(9)	\$	3,372	1		
9602 少數股權損益	(	544)	-	(	919)	-
	(\$	33,334)	(9)	\$	2,453	1		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股(虧損)盈餘(附註四(十八))								
9750 本期淨(損)利	(\$	1.31)	(\$	1.31)	\$	0.41	\$	0.14
稀釋每股(虧損)盈餘(附註四(十八))								
9850 本期淨(損)利	(\$	1.31)	(\$	1.31)	\$	0.41	\$	0.14

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰





蒙 威 醫 藥 公 司 及 子 公 司
 民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

96 年	97 年	96 年 1 月 1 日 餘額	97 年 1 月 1 日 餘額	96 年 12 月 31 日 餘額	97 年 12 月 31 日 餘額	96 年 1 月 1 日 餘額	97 年 1 月 1 日 餘額	96 年 12 月 31 日 餘額	97 年 12 月 31 日 餘額	96 年 1 月 1 日 餘額	97 年 1 月 1 日 餘額	96 年 12 月 31 日 餘額	97 年 12 月 31 日 餘額
普通股本	221,770	221,770	221,770	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	221,770	221,770	258,720	258,720
資本公積	48,003	48,003	48,003	55,003	55,003	55,003	55,003	55,003	55,003	48,003	48,003	55,003	55,003
普通股票溢價	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	
法定盈餘公積	10,294	10,294	10,294	12,106	12,106	12,106	12,106	12,106	12,106	10,294	10,294	12,106	12,106
未分配盈餘	24,945	24,945	24,945	6,650	6,650	6,650	6,650	6,650	6,650	24,945	24,945	6,650	6,650
未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數	2,172	2,172	2,172	3,912	3,912	3,912	3,912	3,912	3,912	2,172	2,172	3,912	3,912
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股東權益	1,833	1,833	1,833	1,011	1,011	1,011	1,011	1,011	1,011	1,833	1,833	1,011	1,011
合計	309,017	309,017	309,017	325,301	325,301	325,301	325,301	325,301	325,301	309,017	309,017	325,301	325,301
現金增資	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000
95 年度盈餘撥補及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,812	1,812	1,812	1,812	1,812	1,812	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	1,950	1,950	1,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
96 年度合併總損益	-	-	-	3,372	3,372	3,372	3,372	3,372	3,372	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
96 年 12 月 31 日 餘額	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720
97 年 1 月 1 日 餘額	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720	258,720
97 年度合併總損益	-	-	-	32,790	32,790	32,790	32,790	32,790	32,790	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97 年 12 月 31 日 餘額	258,720	258,720	258,720	291,510	291,510	291,510	291,510	291,510	291,510	258,720	258,720	291,510	291,510

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。



董事長：莊明輝



總監人：莊明輝



會計主管：莊仲杰


 豪展醫療科學技術股份有限公司及子公司
 合併
 民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	(\$	33,334)		\$	2,453	
調整項目						
金融資產評價損失(利益)		959		(	4,444)	
金融負債評價損失		371			-	
呆帳費用		470			1,410	
存貨跌價及呆滯損失準備提列數		-			8,211	
存貨跌價回升利益	(	1,936)			-	
減損損失		1,889			-	
折舊費用		19,871			21,589	
處分固定資產損失		658			7	
各項攤提		4,244			3,901	
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(	9,052)			648	
應收票據淨額		3,002		(	592)	
應收帳款	(	34,296)			10,398	
應收帳款-關係人		36			2,852	
其他應收款		7,421		(	5,742)	
其他應收款-關係人	(	6)			416	
其他金融資產-流動	(	1,361)			2,613	
存貨	(	6,512)		(	825)	
預付費用	(	4,826)		(	1,382)	
預付款項		982		(	1,324)	
遞延所得稅資產	(	593)			1,683	
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(	218)			-	
應付票據	(	304)			472	
應付帳款		17,183		(	19,860)	
應付帳款-關係人		-		(	151)	
應付所得稅	(	3,394)			913	
應付費用		2,585		(	2,521)	
其他應付款項		4,747			723	
營業活動之淨現金(流出)流入	(	31,414)		(	21,448)	

(續次頁)


 豪展醫療科技(股)有限公司及子公司
 合併
 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

97 年 度 96 年 度

投資活動之現金流量

以成本衡量之金融資產-非流動增加	(\$ 11,683)	\$ -
購置固定資產償款	(29,679)	(17,316)
處分固定資產償款	2,376	56
存出保證金減少(增加)	469	(1,573)
遞延費用增加	(1,852)	(4,257)
投資活動之淨現金流出	(40,369)	(23,090)

融資活動之現金流量

短期借款增加	47,000	28,000
發放現金股利	-	(17,742)
發放董監酬勞	-	(163)
現金增資	-	42,000
買回庫藏股	-	(12,101)
融資活動之淨現金流入	47,000	39,994

匯率影響數 (3,083) (1,452)

本期現金及約當現金(減少)增加 (27,866) 36,900

期初現金及約當現金餘額 100,068 63,168

期末現金及約當現金餘額 \$ 72,202 \$ 100,068

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 1,609	\$ 869
本期支付所得稅	\$ 4,017	\$ 2,044

後合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰



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97年及96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97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479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
			97年12月31日	96年12月31日	
本公司	Avita(Mauritius) Corporation(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%	

(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，並於半年度及年度編製合併報表。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。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；屬遠期外匯交易性質者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
4. 民國 97 年 7 月 1 日，原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第 34 號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

(六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。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。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 遞延費用

遞延費用主要係系統軟體費用等支出，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。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十五) 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。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理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、研究發展支出、人才培訓支出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。
4. 豪展吳江及豪展蘇州依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」及相關法令規定，其所得稅按 25% 之稅率徵收，並在一定核准年度可享受免徵及減半繳納營利事業所得稅之租稅優惠；截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚於減半繳納期間。

(十七) 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。

(十八) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，依民國92年3月17日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(二十) 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。

(二十一) 會計估計

本公司編製財務報表時，業已依照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。

(二十二) 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

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國97年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國97年度之財務報表並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用新發布之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國97年度財務報表並無影響。

(三) 金融資產重分類

本公司及子公司於民國97年7月1日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第34號公報第104段之規定，重新分類至備供出售之金融資產。此項會計原則變動使民國97年度淨損減少\$2,770，每股虧損減少0.11元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 365	\$ 487
支票存款	212	399
活期存款	15,703	57,688
外幣存款	36,672	14,364
定期存款	19,250	27,130
	<u>\$ 72,202</u>	<u>\$ 100,068</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 5,896	\$ 3,705
衍生性金融商品	272	-
交易目的金融資產評價調整	(698)	91
合計	<u>\$ 5,470</u>	<u>\$ 3,796</u>

1. 本公司及子公司於民國97年度及96年度分別認列淨損失\$959及淨利益\$4,444。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	97年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
預購遠期外匯合約	USD 300仟元	97.7.15~98.1.22

本公司從事之遠期外匯交易主係預購遠期交易(買美金賣人民幣)，係為獲取外匯匯率價差。

(三) 備供出售金融資產

項目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 6,429	\$ -
備供出售金融資產評價調整	(2,770)	-
合計	<u>\$ 3,659</u>	<u>\$ -</u>

原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國97年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第34號公報第104段之規定，於民國97年7月1日重分類至備供出售金融資產計\$6,429，相關資訊如下：

- (1) 上開重分類資產截至民國97年12月31日止，尚未除列部份之資產負債表日餘額資訊：

項目	97年12月31日	96年12月31日
	帳面價值/公平價值	帳面價值/公平價值
上市櫃公司股票	<u>\$ 3,659</u>	<u>\$ -</u>

- (2) 民國97年7月1日至97年12月31日重分類資產之相關公平價值變

動資訊：

項目	97年1月1日至12月31日		96年1月1日至12月31日
	公平價值變動		公平價值變動
	認列為損益	認列為股東 權益調整項目	認列為損益
上市櫃公司股票	\$ 628	\$ 2,770	\$ -

上述上市櫃公司股票，如不於民國 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售金融資產，則應於民國 97 年 7 月 1 日至 12 月 31 日認列公平價值變動損失 \$2,770。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 11,683	\$ -
累計減損-以成本衡量之金融資產	(1,889)	-
合計	\$ 9,794	\$ -

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 應收帳款淨額

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 74,772	\$ 48,933
減：備抵呆帳	(3,400)	(11,421)
	\$ 71,372	\$ 37,512

(六) 存貨

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
原物料	\$ 37,878	\$ 45,229
在製品	24,848	18,748
製成品	12,064	7,910
商 品	6,036	4,583
	80,826	76,470
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(15,150)	(18,264)
	\$ 65,676	\$ 58,206

(七) 固定資產

	97 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	56,869	(14,423)	42,446
機 器 設 備	133,931	(64,702)	69,229
模 具 設 備	20,440	(15,854)	4,586
運 輸 設 備	900	(350)	550
辦 公 設 備	10,702	(5,368)	5,334
租 賃 改 良	4,747	(2,784)	1,963
其 他 設 備	6,027	(3,029)	2,998
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	1,169	-	1,169
	<u>\$ 292,625</u>	<u>(\$ 106,510)</u>	<u>\$ 186,115</u>

	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	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	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>

民國97年度及96年度均無利息資本化情形。

(八) 短期借款

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
無擔保借款	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 28,000</u>
利率	2.00%~2.95%	2.60%~2.97%

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
流動項目：		
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	\$ 162	\$ -

1. 本公司於民國97年度及96年度認列之淨損失分別計\$371及\$0。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	97年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
預購遠期外匯合約	USD 300仟元	97. 7. 16~98. 1. 20

本公司從事遠期外匯交易主係預售遠期交易(賣美金買人民幣)，係為獲取外匯匯率價差。

(十) 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97年及96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\$13,083及\$12,594。
3. 本公司以民國97年及96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：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.75%	3.75%
基金資產預期報酬率	1.50%	2.75%
薪資水準增加率	3.00%	4.00%

(2) 期末提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,555)	(3,631)
累積給付義務	(1,555)	(3,631)
未來薪資增加之影響數	(1,135)	(2,995)
預計給付義務	(2,690)	(6,626)
退休基金資產公平價值	13,083	12,594
提撥狀況	10,393	5,968
未認列過渡性淨給付義務	1,505	1,693
未認列退休金利益	(7,824)	(3,813)
預付退休金	\$ 4,074	\$ 3,848

(3) 淨退休金成本(退休金利益)明細如下：

	97 年 度	96 年 度
利息成本	\$ 232	\$ 307
基金資產之預期報酬	(346)	(316)
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	(232)	(82)
	(\$ 158)	\$ 97

- 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 97 年度及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,249 及 \$2,331。
- 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統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務，民國 97 年度及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,253 及 \$2,246。

(十一)股本

1. 截至民國 97 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 3,000 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。
3. 本公司於民國 96 年 6 月 5 日經股東常會決議通過以民國 95 年度員工紅利\$1,950 轉增資發行新股，配股基準日為民國 96 年 6 月 15 日，並於民國 96 年 7 月 24 日辦理變更登記完畢。

(十二)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。

(十三)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%之法定盈餘公積，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。

(十四)未分配盈餘(待彌補虧損)

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. 本公司於民國96年6月5日，經股東常會決議通過民國95年度盈餘分派案如下：

	95 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,812	
現金股利	17,742	\$ 0.80
董監酬勞	163	
員工股票紅利	1,950	
合計	<u>\$ 21,667</u>	

3. 本公司於民國97年6月30日，經股東常會決議不擬分派民國96年度之盈餘。
4. 本公司民國97年度虧損撥補議案，截至民國98年4月14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撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十五)庫藏股

1. 本公司於民國96年6月5日經董事會決議於民國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，民國97年度庫藏股股票數量變動情形如下：

97 年 度							
期初餘額		本期增加		本期減少		期末股數	
股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
(仟股)		(仟股)		(仟股)		(仟股)	
<u>807</u>	<u>\$12,101</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>807</u>	<u>\$12,101</u>

96 年 度							
期初餘額		本期增加		本期減少		期末股數	
股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
(仟股)		(仟股)		(仟股)		(仟股)	
<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。截至民國97年12月31日止，本公司已買回庫藏股票金額\$12,101。

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。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 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 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 6 年。惟，此次度發行之員工認股權憑證，因適法性問題，於民國 97 年 12 月 16 日經董事會決議撤銷發行，本公司並與員工協商同意，重新辦理發行員工認股權憑證。
2. 本公司於民國 97 年 12 月 16 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數 2,200,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 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。員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，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 6 年。本次發行已於民國 98 年 1 月 10 日經主管機關核准並公告。截至民國 98 年 4 月 14 日止，尚未實際發行員工認股權憑證。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
期末應(退)付所得稅	(\$ 24)	\$ 3,394
扣繳稅額	24	43
以前年度所得稅費用低估數	<u>598</u>	<u>1,282</u>
當期所得稅費用	598	4,719
遞延所得稅資產變動數	(<u>593</u>)	<u>1,682</u>
所得稅費用	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 6,401</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 17,014	\$ 14,562
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$ 10,044)	(\$ 8,185)

3. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司及子公司因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產(負債)-流動		
未實現兌換損失(利益)	\$ 282	(\$ 82)
未實現金融資產評價損失	177	3
未實現銷貨毛利	(50)	(60)
備抵存貨跌價及呆滯損失	822	989
備抵呆帳超限數	187	1,439
未實現長期投資損失	-	4,017
投資抵減	292	903
	<u>1,710</u>	<u>7,209</u>
減：備抵評價	(550)	(2,008)
	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 5,201</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	(1,228)	(1,384)
預付退休金	(582)	(606)
金融商品減損損失	422	-
投資抵減	13,288	8,021
虧損扣抵	3,527	115
	<u>15,427</u>	<u>7,353</u>
減：備抵評價	(9,617)	(6,177)
	<u>\$ 5,810</u>	<u>\$ 1,176</u>

4. 本公司及子公司民國97年度及96年度財務所得與稅務所得重大差異如下：

(1) 永久性差異：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
採權益法認列之投資損失	\$ 41,369	\$ 21,462
金融資產評價利益	918 (	4,444)
股利收入	(4) (	135)
其他	-	(12)
	<u>\$ 42,283</u>	<u>\$ 16,871</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97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：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
機器設備			
96年度	\$ 12	\$ 12	100年度
研究發展支出			
94年度	\$ 2,735	\$ 292	98年度
95年度	3,617	3,617	99年度
96年度	9,652	9,652	100年度
	<u>16,004</u>	<u>13,561</u>	
人才培訓支出			
95年度	7	7	99年度
	<u>\$ 16,023</u>	<u>\$ 13,580</u>	

6. 截至民國97年12月31日止，本公司及子公司—優幼尚未抵減之虧損扣抵金額如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>虧損扣抵金額</u>	<u>有效期間</u>
<u>本公司</u>		
民國97年度	\$ 9,310	民國107年
<u>子公司-優幼</u>		
民國95年度	\$ 752	民國105年
民國97年度	4,046	民國107年
	<u>4,798</u>	
	<u>\$ 14,108</u>	

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95年度。

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊:

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
民國87年度以後	(\$ <u>26,140</u>)	\$ <u>6,650</u>

9. 截至民國97年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$6,514，本公司民國97年度為淨損失，故無股東可扣抵稅額比率。

10. 截至民國96年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$4,587，本公司經股東會決議屬民國96年度之盈餘不擬分派，故無股東可扣抵稅額比率。

(十八) 基本每股(虧損)盈餘

	<u>97</u>		<u>年</u>		<u>度</u>	
	<u>金額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
本期淨損	(\$ <u>32,785</u>)	(\$ <u>32,790</u>)	25,065	(\$ <u>1.31</u>)	(\$ <u>1.31</u>)	
	<u>96</u>		<u>年</u>		<u>度</u>	
	<u>金額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>						
本期淨利	\$ <u>9,773</u>	\$ <u>3,372</u>	23,884	\$ <u>0.41</u>	\$ <u>0.14</u>	
<u>具稀釋作用潛在 普通股之影響</u>						
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	\$ <u>9,773</u>	\$ <u>3,372</u>	<u>23,889</u>	\$ <u>0.41</u>	\$ <u>0.14</u>	

(十九) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	97 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	\$ 51,164	\$ 52,498	\$ 103,662
勞健保費用	516	2,625	3,141
退休金費用	3,383	2,216	5,599
其他用人費用	1,207	2,255	3,462
折舊費用	16,421	3,450	19,871
攤銷費用	1,297	2,947	4,244

	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

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
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

截至民國96年8月31日止，原關係人-高效電子股份有限公司(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股份有限公司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

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
深圳君耀	\$ 101	-	\$ 264	-

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

	97 年 度		96 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
上海君耀	\$ -	-	\$ 2,416	1

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

	97 年 12 月 31 日		96 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
深圳君耀	\$ -	-	\$ 36	-

4. 其他應收款—關係人

因代墊款項產生之應收款項如下：

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
上海君耀	\$ 76	\$ 70

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層資訊

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
薪資	\$ 10,286	\$ 12,247
獎金	1,042	1,550
業務執行費用	622	899
盈餘分配項目	-	-
合計	<u>\$ 11,950</u>	<u>\$ 14,696</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，計有下列資產提供予金融機構作為擔保：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>擔保之性質</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
其他金融資產-流動-定期存款	進貨履約	<u>\$ 6,112</u>	<u>\$ 4,751</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司、本公司之客戶 Unisar Inc. (Unisar) 與其他零售商客戶，對 Timothy Gusler 有智慧財產權之爭議，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。

(二) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行借款而開立之額度保證票據分別為 \$25,000 及 \$18,000。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

請詳附註四(十六)。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 96 年 12 月 31 日之財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 97

年 12 月 31 日之財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	97 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	\$ 159,122	\$ -	\$ 159,122
公平價值變動列入損益之金融資產	5,198	5,198	-
備供出售金融資產	3,659	3,659	-
以成本衡量之金融資產	9,794	-	-
存出保證金	1,304	-	1,304
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	166,821	-	166,821
<u>衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值變動列入損益之金融資產	272	-	272
負債			
公平價值變動列入損益之金融負債	162	-	162
	96 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	公平價值
<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>			

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)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及款項及其他應付款項。

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 97 年及 96 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$2,770)及\$0。

(四) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 97 年及 96 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\$25,362 及\$31,881；金融負債分別為\$75,000 及\$28,000。

(五) 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，務必選擇風險較小者為依歸。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取控管策略如下：

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

- A. 本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控

制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 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

(1) 本公司及子公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而重大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 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

(1) 本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

(2) 本公司及子公司投資之金融資產部份具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(3) 本公司及子公司投資之金融資產部份無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

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97年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率 區間	資 金 貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總 限 額
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
(註一)							(註二)						(註三)	
0	豪展醫療科技股 份有限公司	本期無此情形												
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江) 有限公司	其他應收款 -關係人	\$169,334	\$167,708	-	2	-	(註五)	-	無	無	\$ 8,741	\$ 14,482 (註四)
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州) 有限公司	其他應收款 -關係人	9,174	9,017	-	2	-	(註五)	-	無	無	8,741	14,482 (註四)
2	豪展醫療科技 (吳江)有限公司	上海康莊醫療機械 有限公司	其他應收款 -關係人	3,988	-	-	2	-		-	無	無	2,192	4,384 (註四)

註一：本公司及子公司資金融通資訊，編號之填寫方式如下：
本公司填0。

子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方式如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註三：本公司資金可貸與有短期資金融通必要之額度，以總額不超過本公司淨值20%為限，且對單一企業貸放額度以不逾本公司淨值10%為限。

註四：本公司之子公司或孫公司非屬公開發行者，該子公司資金貸與他人限額之計算，以該子公司或孫公司之淨值為計算基礎。

註五：係Double Harvest Inc.對豪展醫療科技(吳江)有限公司及豪展醫療科技(蘇州)有限公司銷貨產生之應收帳款，其超過正常授信期間部份，依民國93年7月9日(93)基秘字第167號規定轉列其他應收款，其帳齡區間為180天到720天內。

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	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人 之關係(註一)	帳列科目	期		未		設質 情形	期中最高 持股情形	備註
	種類	名稱			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	其他負債—其他	3,190,000	(\$ 1,460)	100%	(\$ 0.46)	-	3,680,000	(每股淨值)
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	85,602	100%	874.07	-	100,000	(每股淨值)
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	5,137	100%	5.14	-	1,000,000	(每股淨值)
本公司	股票	群光電子股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	51,400	1,627	-	31.65	-	51,400	(市價)
本公司	股票	藍天電腦股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	35,000	891	-	25.45	-	35,000	(市價)
本公司	股票	巨路國際股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	60,000	2,316	-	38.60	-	100,000	(市價)
本公司	股票	力昕建設股份有限公司	-	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	51,000	364	-	7.14	-	51,000	(市價)
本公司	股票	亞昕開發股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 —非流動	29,000	308	0.04%	10.62	-	29,000	(每股淨值)
本公司	股票	昕琦科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 —非流動	1,200,000	8,612	4.03%	7.18	-	1,200,000	(每股淨值)

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	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
						單價	授信期間餘			
本公司	DHI	100%轉投資之子公司	進貨 \$ 216,669	98%	(註)	與一般同	(註)	\$ -	-	
DHI	本公司	持有DHI 100%股權之母公司	銷貨 (216,669)	90%	(註)	與一般同	(註)	-	-	
DHI	豪展吳江	聯屬公司	進貨 211,357	99%	月結60天	與一般同	(60,435)	86%		
豪展吳江	DHI	聯屬公司	銷貨 (211,357)	92%	月結60天	與一般同	60,435	88%		

註：本公司自DHI之進貨目前採預付貨款之方式。

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
豪展醫療科技股份有限公司	DHI	本期無此情形 豪展吳江 聯屬公司	\$ 181,911 (USD 5,553仟元)		\$ 167,708 (USD 5,119仟元)	(註)	\$ - (USD 0元)	-

註：超過正常授信期間之應收帳款已轉列其他應收款，詳附註(十一)1。

9. 從事衍生性商品交易：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 本期損失	本期認列之 投資損失	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
民國97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	\$ 104,586	\$ 120,651	3,190,000	100%	(\$ 1,460)	(\$ 37,106)	(\$ 37,106)	子公司
								(註三)		(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%	85,602	(2,759)	(3,380)	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%	5,137	(883)	(883)	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	RMB20,148仟元	RMB20,316仟元	-	100%	21,921	(20,368)	(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%	(21,182)	(15,669)	(註二)	孫公司
								(註三)			
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%	1,216	(1,269)	(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、孫公司予以認列。

註三：帳列其他負債—其他。

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：詳附註(十一)1。

(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	帳金額	面額	持股比例	市價或每股淨值(元)	設或每設情形	質期中最高	備註
民國97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	—	\$ 21,921	100%	\$ 21,921	—	—	(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	—	1,216	70%	1,216	—	—	(淨值)
AMC	股權	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	轉投資事業	其他負債—其他	—	(21,182)	100%	(21,182)	—	—	(淨值)
優幼企業股份有限公司	股票	群光電子股份有限公司	—	備供出售之金融資產—流動	85,600	2,709	—	31.65	—	85,600	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	大同股份有限公司	—	備供出售之金融資產—流動	90,000	548	—	6.09	—	90,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	力昕建設股份有限公司	—	備供出售之金融資產—流動	25,000	179	—	7.14	—	25,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	黑松股份有限公司	—	備供出售之金融資產—流動	20,000	197	—	9.87	—	20,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	藍天電腦股份有限公司	—	備供出售之金融資產—流動	1,000	26	—	25.45	—	1,000	(市價)
優幼企業股份有限公司	股票	亞昕開發股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	59,000	874	0.07%	14.82	—	60,000	(每股淨值)

(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：詳附註(十一)7。

(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：詳附註(十一)8。

(9) 從事衍生性商品交易：詳附註四(二)、(九)及附註十。

(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	本期自 台灣匯出 積投資金額	期初自 台灣匯出 積投資金額	本期匯出 或收回 投資金額	期末自 台灣匯出 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	期末帳 面價值	投資截至 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 (USD2,500仟元)	(註一)	\$ 64,631 (USD1,947仟元) (註四)	\$ -	\$ -	\$ 64,631 (USD1,947仟元) (註三)	100%	(註二)	\$ 21,921 (USD 669仟元)	\$ -
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	15,997 (USD510仟元)	(註一)	32,062 (USD1,000仟元) (註五)	-	-	32,062 (USD1,000仟元) (註三)	100%	(註二)	(21,182) (USD-647仟元)	\$ -
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	9,113 (RMB2,000仟元)	(註六)	-	-	-	-	70%	(1,269) (註二)	1,216 (RMB252仟元)	\$ -

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)	\$ 174,284

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09600435620號函核准，由Avita (Mauritius) Corporation(AMC)轉投資。

註四：累積投資金額與實收資本額之差異係屬機器設備投資。

註五：累積投資金額與實收資本額之差異係屬大陸公司減資彌補虧損金額，資金未實際匯回，不影響累積投資金額。

註六：投資方式係透過轉投資大陸地區公司再投資。

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 款項餘額</u>	<u>占應付帳 款百分比</u>
豪展醫療科技(吳江)有限公司	\$ 216,669	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97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	\$ 216,669	採預付貨款方式	61.36%
0	本公司	DHI	1	預付貨款	38,570	採預付貨款方式	8.42%
1	DHI	豪展吳江	3	進貨	211,357	與一般客戶同	59.86%
1	DHI	豪展吳江	3	銷貨	24,142	與一般客戶同	6.84%
1	DHI	豪展吳江	3	應收帳款	181,911	與一般客戶同(註五)	39.72%
2	豪展吳江	豪展蘇州	3	進貨	33,530	與一般客戶同	9.50%
2	豪展吳江	豪展蘇州	3	預付貨款	23,029	採預付貨款方式	5.03%
2	豪展吳江	上海康莊	3	銷貨	14,730	與一般客戶同	4.17%

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%

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。

註五：超過正常授信期間之應收帳款已轉列其他應收款，詳附註(十一)1。

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：

	97 年 度			
	國外	國內	調整及沖銷	合併
來自本公司及合併子公司	\$ 29,046	\$324,068	\$ -	\$353,114
以外客戶之收入				
來自本公司及合併子公司之收入	<u>453,238</u>	<u>11</u>	<u>(453,249)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$482,284</u>	<u>\$324,079</u>	<u>(\$453,249)</u>	<u>\$353,114</u>
部門利益	<u>(\$ 55,447)</u>	<u>\$ 6,821</u>	<u>\$ 571</u>	<u>(\$ 48,055)</u>
公司一般營業外收支				16,369
利息費用				<u>(1,643)</u>
繼續營業部門稅前淨利				<u>(\$ 33,329)</u>
可辨認資產	<u>\$474,080</u>	<u>\$309,483</u>	<u>(\$325,532)</u>	<u>\$458,031</u>

	96 年 度			
	國外	國內	調整及沖銷	合併
來自本公司及合併子公司	\$ 17,754	\$478,042	\$ -	\$495,796
以外客戶之收入				
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>	<u>\$ 8,356</u>
公司一般營業外收支				1,330
利息費用				<u>(832)</u>
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>

(三)外銷銷貨資訊：本公司及其子公司民國 97 年度及 96 年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	97 年 度	96 年 度
美 洲	\$ 176,440	\$ 158,494
歐 洲	113,779	118,483
亞 洲	36,718	173,974
合 計	<u>\$ 326,937</u>	<u>\$ 450,951</u>

(四)重要客戶資訊：本公司及其子公司民國 97 年度及 96 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>97 年 度</u>		<u>96 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	\$ 74,808	21%	\$ -	-
乙 公 司	38,265	11%	-	-
丙 公 司	-	-	77,315	16%
丁 公 司	-	-	67,160	14%
戊 公 司	-	-	52,725	11%

(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	97年度	96年度	差 異	
				金額	%
流動資產		175,911	133,958	41,953	31.32
基金及投資		99,659	131,675	-32,016	24.31
固定資產		107,897	105,916	1,981	1.87
其他資產		11,597	7,549	4,048	53.62
資產總額		395,064	379,098	15,966	4.21
流動負債		102,875	54,514	48,361	88.71
其他負債		1,716	294	1,422	483.67
負債總額		104,591	54,808	49,783	90.83
股本		258,720	258,720	0	0
資本公積		55,003	55,003	0	0
保留盈餘		-14,034	18,756	-32,790	-174.82
累積換算調整數		5,655	3,912	1,743	44.56
庫藏股票		-12,101	-12,101	0	0
股東權益總額		290,473	324,290	-33,817	-10.43
<p>變動金額達20%，且金額達1仟萬元者，分析如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產增加：主要係銀行存款、預付子公司DHI進貨增加及應收帳款增加。 2. 基金及投資減少：主要係子公司虧損所致。 3. 其他資產增加：主要遞延所得稅資產—非流動增加。 4. 流動負債增加：主要係增加短期無擔保借款。 5. 其他負債增加：主要係子公司MAURITIUS持續認列大陸孫公司之投資損失，致MAURITIUS股東權益淨值為負數，故本公司將負數長投轉列其他負債。 6. 保留盈餘減少：主要係97年度虧損。 7. 累積換算調整數增加：主要係美金匯率變動大及豪展蘇州減資所致。 					

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	97年度	96年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		324,070	479,855	-155,785	-32.47
營業成本		230,944	371,551	-140,607	-37.84
營業毛利		93,126	108,304	-15,178	-14.01
聯屬公司間已實現利益		38	36	2	5.56
營業毛利淨額		93,164	108,340	-15,176	-14.01
營業費用		86,277	80,947	5,330	6.58
營業利益		6,887	27,393	-20,506	-74.86
營業外收入及利益		8,706	10,473	-1,767	-16.87
營業外費用及損失		48,383	28,501	19,882	69.76
稅前淨利		-32,790	9,365	-42,155	-450.13
所得稅(利益)費用		0	5,993	-5,993	-100.00
本期純益		-32,790	3,372	-36,162	-1,072.42
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"> 營業收入及營業成本：主要係銷售量減少致本期營業收入減少、但營業成本總數雖減少，但營業毛利率較上期增加。 營業費用及營業利益：主要營業收入減少，但投入的管理費用及研發費用皆增加所致。 營業外費用及損失：主要係權益法認列之投資損失所致。 稅前淨利及本期純益：主要係97年認列子公司投資損失與營業收入減少所致。 					

(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	230	78,754
血糖計	41	10,956
耳溫槍	802	194,791
吸鼻器	215	49,542
其他	173	107,756
合計	1,461	441,799

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 OEM/ODM 之市場開發與銷售已取得一定的認知度，未來將加強自有品牌於大陸市場之拓展，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	96年度	97年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	7.08	8.50	20.06
現金流量允當比率	45.04	32.59	-27.64
現金再投資比率	—	—	—

1. 增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：主要係營業活動現金流出增加，致本年度現金流量比例增加。

(2)現金再投資比率：主要係營業活動之淨現金流出，故本期為零。

2. 流動性不足之改善計畫：無。

(二)未來一年(98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
41,476	520,000	485,000	76,476	-	-

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 520,000，另現金流出增加的主要原因係對新產品投入研發、吳江廠增資產等投資活動及償還部分借款之融資活動，致使現金流出 485,000，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：

說明 項目	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%	-883	投資損失	—	無
Avita (Mauritius) Corporation	104,586	100%	-37,106	子公司虧損	提高生產率、加 強庫存管理、控 管成本	無
Double Harvest Inc.	3,210	100%	-3,380	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，需嚴格控管工廠採購原料之成本。

(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6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。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96及97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96及97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大陸市場通路平台。

(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：無。

(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：

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。

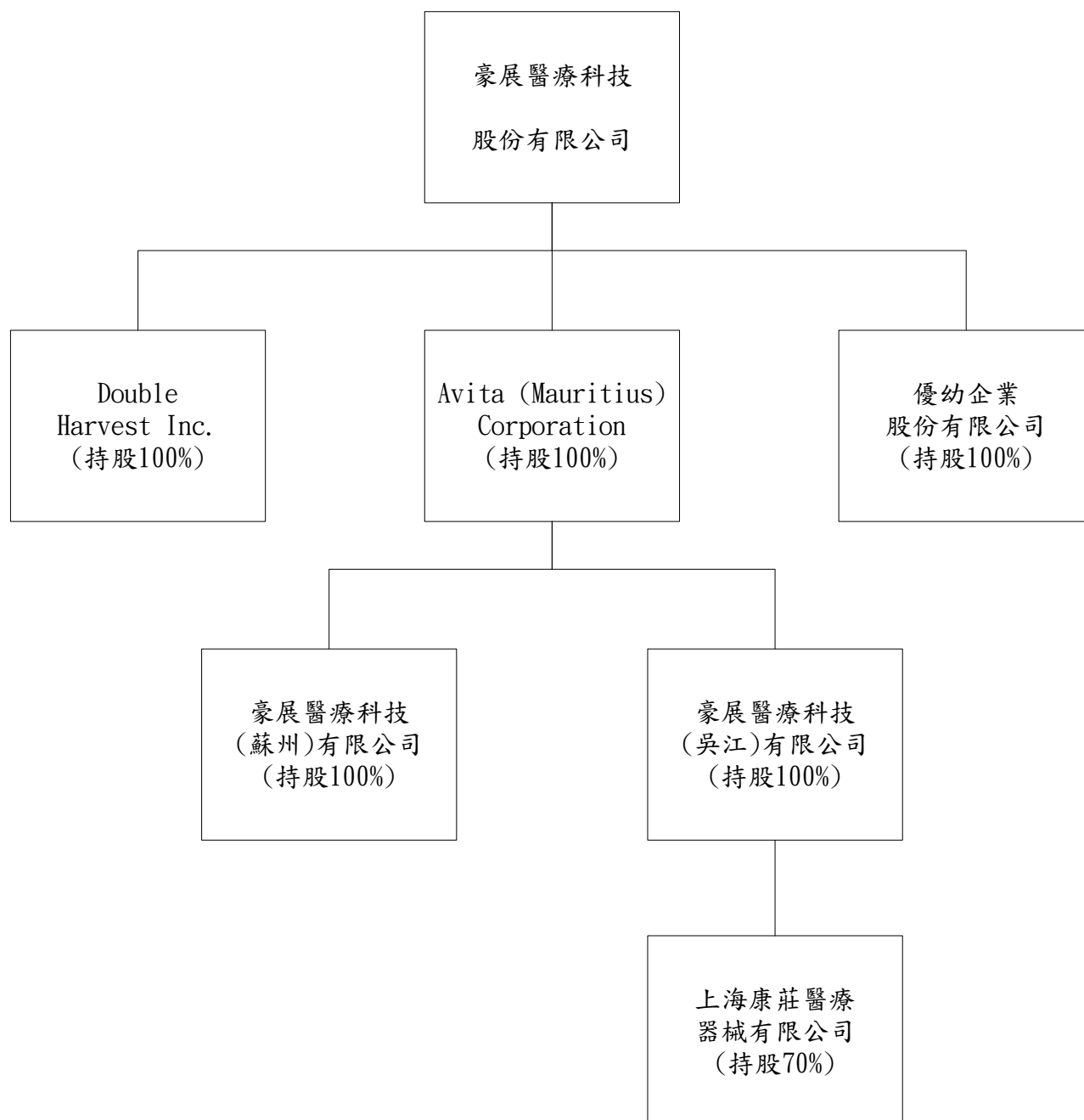
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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：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	104,586	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	82,922	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	15,997	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	9,113	醫療器材相關產品之買賣

註：97年12月底之匯率：USD：NTD=1：32.76

RMB：USD=1：6.8073

(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

98年4月30日

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Avita (Mauritius) Corporation	董事	莊明輝 (豪展醫療股份有限公司之法人代表)	3,190,000	100%
Double Harvest Inc.	董事	莊明輝 (豪展醫療股份有限公司之法人代表)	100,000	100%
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	吳佳榮 (豪展醫療法人代表)		
	董事	楊豐輝 (豪展醫療法人代表)		
	監察人	莊仲杰 (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	104,586	22,840	24,300	-1,460	0	-1	-37,106	-12
Double Harvest Inc.	3,210	223,406	135,999	87,407	239,611	-3,430	-2,759	-28
優幼企業股份有限公司	10,000	5,157	20	5,137	9	-66	-883	-1
豪展醫療科技(吳江)有限公司	82,922	256,357	234,436	21,921	227,473	-32,989	-20,368	有限公司
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	15,997	22,831	44,014	-21,182	38,147	-16,036	-15,669	有限公司
上海康莊醫療器械有限公司	9,113	10,388	8,650	1,738	25,784	-1,915	-1,812	有限公司

註：97年12月底之匯率：USD：NTD=1：32.76

97年度平均匯率：USD：NTD=1：31.495

RMB：USD=1：6.8073

RMB：USD=1：6.9118

(七)關係企業合併財務報表及關係報告：請參閱第105頁聲明書。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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