

股票代碼：4735



豪展醫療科技股份有限公司

中華民國九十八年度年報

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國九十九年四月二十七日刊印

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：金昌民會計師、余煒楨會計師

事 務 所：寶業(原宇信)聯合會計師事務所

地 址：台北市大安區忠孝東路四段230號5樓

網 址：www.trust-net.com.tw

電 話：(02)2721-0077

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

六、公司網址：

www.avita.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	
一、九十八年度營業結果	1
二、九十九年度營業計劃概要	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	25
五、更換會計師資訊	26
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	27
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	28
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	29
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	30
肆、募資情形	
一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	36
三、特別股辦理情形	36
四、海外存託憑證辦理情形	36
五、員工認股權憑證辦理情形	36
六、公司併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	37
七、資金運用計劃執行情形	37

伍、營運概況	
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	44
三、從業員工.....	48
四、環保支出資訊.....	48
五、勞資關係.....	48
六、重要契約.....	49
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	50
二、最近五年度財務分析.....	52
三、九十七年度財務報告之監察人審查報告.....	55
四、九十七年度財務報表.....	56
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.....	104
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.....	137
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.....	138
二、經營結果分析.....	139
三、現金流量分析.....	140
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	141
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.....	141
六、風險事項分析評估.....	142
七、其他重要事項.....	144
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	145
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	148
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.....	148
四、其他必要補充說明事項.....	148
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.....	148

壹、致股東報告書

各位股東：

以下針對九十八年度經營情形及九十九年度營運展望向各位股東報告。

一、九十八年度營業結果：

(一)九十八年度營業狀況：

九十八年營業收入淨額為新台幣 501,612 仟元，相較於九十七年度 324,070 仟元，增加 177,542 仟元，增幅為 55%；九十八年度稅後淨利為新台幣 57,914 仟元，相較於九十七年度稅後淨損為 32,790 仟元，增加 90,704 仟元。

1. 98年因大陸及北美市場業績成長，成本管控得宜，再加上新流感效益，整體營業額及獲利均大幅提昇。
2. 98年大陸吳江廠及蘇州廠因改善產品品質，加強人力控管及產值增加，兩廠皆轉虧為盈。
3. 99年將在98年新建立之基礎上，對外持續拓展業務，特別是新興市場。對內持續改善品質，提升生產效益，降低成本，尤其要全面培養人才，建立一個專業有活力的經營團隊達以 永續經營，長期獲利之目標。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	98年度	97年度
營 業 收 入	501,612	324,070
營 業 淨 利 (損)	19,974	6,052
稅 後 淨 利	57,194	-32,790
平 均 資 產 總 額	449,107	387,081
平 均 股 東 權 益 總 額	324,129	307,382
資 產 報 酬 率 (%)	13.31	-8.15
股 東 權 益 報 酬 率 (%)	17.87	-10.67
純 益 率 (%)	11.55	-10.12
每 股 盈 餘 (元)	2.31	-1.31

(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於98年順利上市，同時累計已取得專利數共31件，種類多達21項，並有22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、九十九年度營業計劃概要

(一)99年度經營方針

1. 銷售方面：

- (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，提高毛利率。
- (2)開拓ODM客戶，並全力支持上海康莊公司對於大陸市場之佈局及銷售。
- (3)加強新興地區之拓展。

2. 工廠方面：

- (1)補足工廠所需之主管，使工程、製造、品管運作步上正軌，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 99 年度各產品銷售總額約 220 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)擴展新興國家之市場，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	豪展電腦有限公司
1999	公司變更名稱為豪展國際股份有限公司，開始經營醫療器材設備製造、批發、零售業務
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
2009	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。
	具有語音提示高度親和力的人機界面並應用於各類產品成功上市。
	防止HINI疾病流行，捐贈三重市公所額耳溫槍。

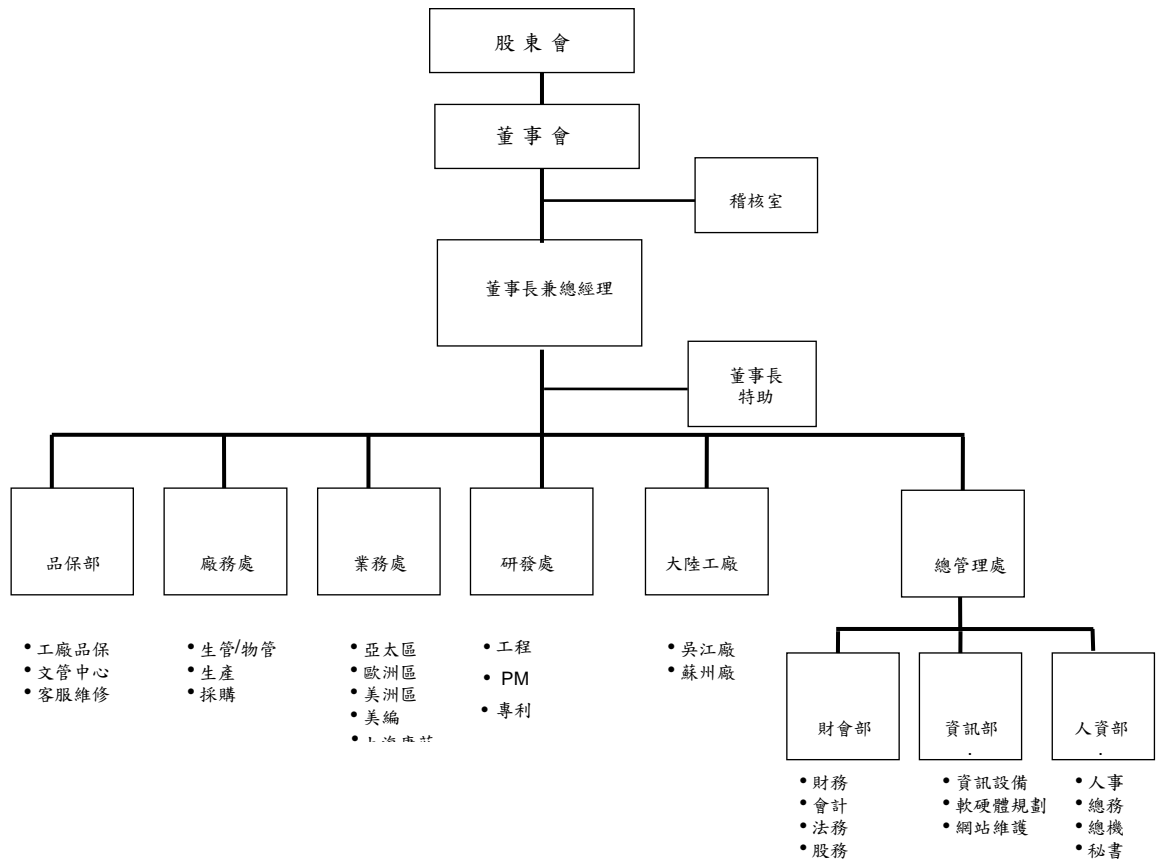
本公司最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

豪展醫療科技股份有限公司



(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

99年03月31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			股數	持比	股率
董事長	莊明輝	96.6.5	三年	92.6.30	2,351,743	10.60%	5,295,170	20.30%	1,644,990	6.31%	-	-	大學	藍天電腦股份有限公司監察人 本公司總經理	-	-	-				
董事	黃連榮	96.6.5	三年	96.6.5	0	0	550,000	2.11%	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	-	-	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	-	-	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	5.90%	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	0.38%	-	-	大學	無	-	-	-				
監察人	沙泰國	96.6.5	三年	96.6.5	190,000	0.86%	540,000	2.07%	655,118	2.51%	-	-	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。

1. 法人股東之主要股東：

99年03月20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	45%
	莊邱錦蓮	45%
	莊博堯	5%
	莊雅嵐	5%

2. 董事及監察人資料

99年03月31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

99年03月31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	5,295,170	20.30%	1,644,990	6.31%	-	-	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	180,000	0.69%	-	-	-	-	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	436,000	1.67%	-	-	-	-	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	50,849	0.19%	-	-	-	-	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	96.8.1	0	0.00%	-	-	-	-	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
協理	歐陽興	98.6.1	259,836	1.00%	-	-	-	-	國立台灣大學電機研究所 泰博科技資深研發工程師	-	無	無	無

(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(註1)

98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 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	
董事	莊 明 輝	-	-	-	-	-	-	33	33	0.06	0.06	4,860	4,860	-	-	-	1,260	-	1,260	126 (註3)	126 (註3)	10.62	10.62	無
董事	黃 連 榮																							
董事	劉 朝 明																							
董事	群詠投資股份有限 公司代表人吳佳榮																							
董事	張瑞強																							

註1：支付董事酬金係依照公司章程之規定。

註2：98年稅後純益經會計師查核簽證。

註3：本公司董事長兼任總經理，以總經理身份領取員工認股權證。

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、吳佳榮、 張瑞強	同左	黃連榮、劉朝明、吳佳榮、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	5	5	5	5

2. 監察人之酬金

98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	-	-	-	-	-	-	252	252	0.44	0.44	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
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

98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	楊豐輝	2,591	2,591	—	—	930	930	—	532	—	532	7.00	7.00	264	264	無
財務長	莊仲杰															

註1：本公司總經理由董事長兼任，其酬金請閱第12頁。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	莊仲杰	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	楊豐輝	同左
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

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	總經理	莊明輝	1,680	-	1,680	2.81
	副總經理	楊豐輝				
	財務長	莊仲杰				
	協理	張德宇				
	協理	楊朝欽				
	協理	歐陽興				

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

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

	酬金總額占稅後純益比例			
	本公司		合併報表所有公司	
	98年度	97年度	98年度	97年度
董事	10.62	-12.83	10.62	-12.83
監察人	0.44	-0.05	0.44	-0.05
總經理及副總經理	7.00	-14.12	7.00	-14.12

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

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

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近（98）年度董事會開會共4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	4	—	100.00%	
董事	黃連榮	4	—	100.00%	
董事	劉朝明	0	—	0.00%	
董事	張瑞強	4	—	100.00%	
董事	群詠代表-吳佳榮	4	—	100.00%	
監察人	陳瀛國	4	—	100.00%	
監察人	沙泰國	2	—	50.00%	
<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（98）年度董事會開會共4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	4	100.00%	
監察人	沙泰國	2	50.00%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： （一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。 （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>本公司將於今年度股東會選出獨立董事。</p> <p>每年均評估。</p>	<p>本公司將選出獨立董事。</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</p>	<p>說明運作與所訂公司治理實務守則之</p>	<p>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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司未設置薪酬委員會，故本項不適用。
- (五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司重視人權及員工權益之維護，並訂有相關福利制度及不定期進行勞資關係溝通。本公司對於環保法規相當重視與配合，同時，為善盡企業環保責任，致力於推動並取得ISO9001國際環保認證。有關財務報告資訊及公司重大訊息皆已完整揭露予社會大眾知悉；並積極參與社會公益如：2009年時，為防止H1N1疾病流行，捐贈三重市公所額耳溫槍，秉持取之社會用之社會之理念經營，重視企業倫理與善盡社會責任。
- (六)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。
- (七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- (八)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。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (十)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23頁至第24頁。
- (十一)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。
- (十二)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

內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月十二日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(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九十九年三月十二日董事會通過，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
98.06.30	常會	1. 報告事項： (1)九十七年度營業報告。 (2)監察人查核九十七年度決算表冊報告。 2. 承認事項： (1)承認本公司九十七年度營業報告書及決算表冊案。 (2)承認本公司九十七年度盈餘分配案。 3. 討論事項： (1)制訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」。 (2)增訂公司章程。

2. 董事會重要決議

日期	會別	表決結果
98.04.14	1. 本公司九十七年度決算表冊。 2. 九十七年度盈餘分配案，提請 承認。 3. 本公司九十八年度預算案。 4. 修正本公司「九十八年度稽核計畫」案。 5. 制訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案。 6. 制訂本公司「內部控制制度處理準則作業」案。 7. 九十七年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。 8. 更換會計師案。 9. 增訂公司章程。 10. 召開九十八年股東常會案。	全體出席董事同意通過
98.06.30	1. 銀行借款額度展期及新增案。 2. 認購昕琦科技股份有限公司現金增資案。	全體出席董事同意通過
98.08.31	1. 本公司九十八年度上半年度財務報表。	全體出席董事同意通過
98.10.19	1. 制定『內部重大資訊處理作業程序』案。 2. 制定『豪展醫療科技股份有限公司買回股份轉讓員工辦法』案。	全體出席董事同意通過
99.03.12	1. 九十八年度員工紅利轉增資發行新股案。 2. 本公司增加兆豐銀行借款額度案。 3. 本公司九十九年度預算案。 4. 本公司「九十九年度稽核計畫」案。 5. 九十八年度內部控制制度聲明書案。 6. 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請辦理興櫃案。 7. 擬辦理股票全面無實體發行，並授權董事長處理相關事宜案。	全體出席董事同意通過

日期	會別	表決結果
99.03.12	8. 修正「取得或處分資產處理程序」案。 9. 為配合申請上櫃事宜擬更換會計師案。 10. 修訂「公司章程」案。 11. 召開九十九年度股東常會案。 12. 訂定股東提案期間暨受理處所案。 13. 訂定受理獨立董事候選人相關事宜。 14. 獨立董事候選人案。 15. 解除經理人及新選任董事競業禁止案。	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		查核期 間	備註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註)	小計	是	否		
寶業聯合會 計師事務所	金昌民	余煒楨	1,080	—	—	—	—	1,080	v		98 年度	

(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：

98 年審計公費為 1,080 仟元，較 97 年度審計公費 1,560 仟元，減少 480 仟元，減少原因為為節省審計公費，故更換會計師事務所。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：

98 年審計公費為 1,080 仟元，較 97 年度審計公費 1,560 仟元，減少 480 仟元，減少比例為 30.77%，減少原因為本公司成本考量，為降低審計公費，故更換會計師事務所。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	99/03/12		
更換原因及說明	因應申請上櫃。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師
	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		

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 情 況		會計師
	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	資誠會計師事務所
會計師姓名	林瑟凱、周筱姿
委任之日期	99/03/12
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

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	九十八年度		九十九年度截至3月31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	587,320	—	38,000	—
董事	群詠投資代表 人-吳佳榮	—	—	—	—
董事	劉朝明	—	—	—	—
董事	張瑞強	—	—	—	—
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	50,000	—	36,000	—
研發協理	歐陽興	—	—	141,000	—
協理兼廠長	張德宇	50,000	—	—	—
財務長	莊仲杰	50,000	—	30,000	—

(二)股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
莊明輝	取得	98/12/25	豪展醫療科技(股)公司庫藏股專戶	本公司	187,320	15.15
歐陽興	取得	99/01/08	豪展醫療科技(股)公司庫藏股專戶	本公司	100,000	15.15
莊仲杰	取得	98/12/24	豪展醫療科技(股)公司庫藏股專戶	本公司	50,000	15.15

(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	5,295,170	20.30%	1,644,990	6.31%	—	—	莊邱錦蓮	夫妻	—
莊邱錦蓮	1,644,990	6.31%	5,295,170	20.30%	—	—	莊明輝	夫妻	—
莊博堯	1,626,442	6.24%	—	—	—	—	莊明輝	父子	—
群詠投資股份有限公司	1,539,029	5.90%	—	—	—	—	—	—	—
新穎投資股份有限公司	1,310,000	5.02%	—	—	—	—	—	—	—
GLORY EMPIRE CORP	1,000,000	3.83%	—	—	—	—	—	—	—
張秀朱	655,118	2.51%	—	—	—	—	—	—	—
歐陽瑤	625,836	2.40%	—	—	—	—	—	—	—
劉思岩	617,883	2.37%	—	—	—	—	—	—	—
朱晉宏	615,000	2.36%	—	—	—	—	—	—	—

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

98年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Avita (Mauritius) Corporation	5,190,000	100%	0	0	5,190,000	100%
Double Harvest Inc.	100,000	100%	0	0	100,000	100%
優幼企業股份有限公司	1,000,000	100%	0	0	1,000,000	100%
豪展醫療科技(吳江)有限公司	—	100%	0	0	—	100%
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	—	100%	0	0	—	100%
上海康莊醫療器械有限公司	—	90%	0	0	—	90%

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
99.03	12	26,080	260,800	26,080	260,800	員工認股權執行增資2,080仟元	無	北府經登字第0993072793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 敘應予 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

99年3月20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	26,080,000	3,920,000	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

99年3月20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	-	-	4	203	1	208
持有股數	-	-	3,172,822	21,907,178	1,000,000	26,080,000
持股比例	0.00%	0.00%	12.17%	84.00%	3.83%	100.00%

(三) 普通股股權分散情形

每股面額十元

99年3月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	13	6,250	0.024%
1,000至5,000	48	133,326	0.511%
5,001至10,000	33	225,017	0.863%
10,001至15,000	19	247,803	0.950%
15,001至20,000	7	125,373	0.481%
20,001至30,000	18	451,492	1.731%
30,001至50,000	14	572,457	2.195%
50,001至100,000	14	1,135,044	4.352%
100,001至200,000	15	2,262,900	8.677%
200,001至400,000	11	3,101,182	11.891%
400,001至600,000	6	2,889,688	11.080%
600,001至800,000	4	2,513,837	9.639%
800,001至1,000,000	1	1,000,000	3.834%
1,000,001至999,999,999	5	11,415,631	43.772%
合計	208	26,080,000	100.000%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

99年3月20日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
莊明輝		5,295,170	20.30%
莊邱錦蓮		1,644,990	6.31%
莊博堯		1,626,442	6.24%
群詠投資 股份有限公司		1,539,029	5.90%
新穎投資 股份有限公司		1,310,000	5.02%
GLORY EMPIRE CORP		1,000,000	3.83%
張秀朱		655,118	2.51%
歐陽瑤		625,836	2.40%
劉思岩		617,883	2.37%
朱晉宏		615,000	2.36%

(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		97年	98年	當年度截至 99年3月20日
	每股市價	最 高		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		11.59	13.83	11.57
	分 配 後		11.59	12.71	11.57
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		25,065	25,087	25,065
	每股盈餘	追溯調整前	-1.31	2.34	0.93
		追溯調整後	-1.31	2.28	0.93
每股股利	現金股利		—	1	—
	無償配股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	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：民國98年度盈餘分配案，尚未經股東會通過。

(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98年度盈餘分派案，業經99年3月12日董事會決議，預計分配股東現金股利，每股1元，董監酬勞840,000元，員工紅利3,430,000元。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司於99年3月12日董事會通過98年度盈餘分配案，並於99年5月18日提請股東常會通過，配發股東現金股利25,872仟元及員工股票紅利3,430仟元(以98年12月31日經會計師查核簽證之財務報告每股淨值13.83元計算，計發行新股248仟股)，故本次無償配股共計發行248仟股，使股本較增資前提高0.96%，對公司營業績效及每股盈餘影響不大。

(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.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司98年度盈餘分派案，業經99年3月12日董事會決議，預計分配股東現金股利，每股1元，董監酬勞840,000元，員工紅利3,430,000元。

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。無。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例。：5.60%。

(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：

員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣2.34元。

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

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，並經股東常會決議通過。

(九)公司買回本公司股份情形：98年度無買回股份。

96年10月31日

買回期次	第一次(期)
買回目的	為激勵員工
買回期間	過戶日民國96年11月9日與12月4日
買回區間價格	12-15元
已買回股份種類及數量	807,320股
已買回股份金額	12,101,125元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	807,320股
累積持有本公司股份數量	無
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	—

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。

99年3月20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	不適用
發行(辦理)日期	96年12月21日
發行單位數	2,200單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	8.50%
認股存續期間	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	208
已執行認股金額	2,496
未執行認股數量	1,992
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(%)	7.64%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需人才並激勵員工及提昇員工向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。

(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、公司併購或受讓其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	98年度	營業比重
耳溫槍	344,649	69%
吸鼻器	60,682	12%
非接觸式溫度計	49,279	10%
血壓計	38,422	8%
其他	8,581	2%
合計	501,612	100%

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。

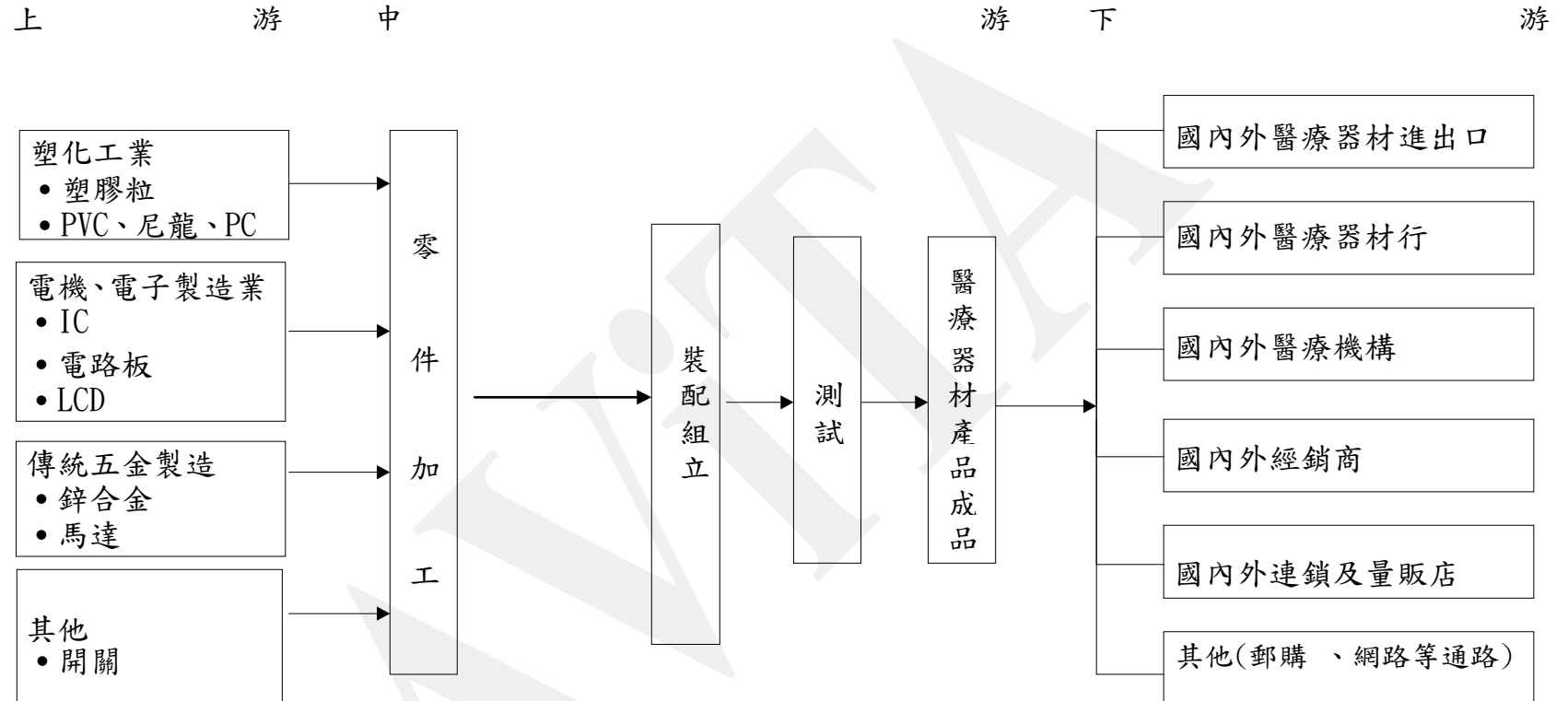
(2)數位體溫量測系統

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

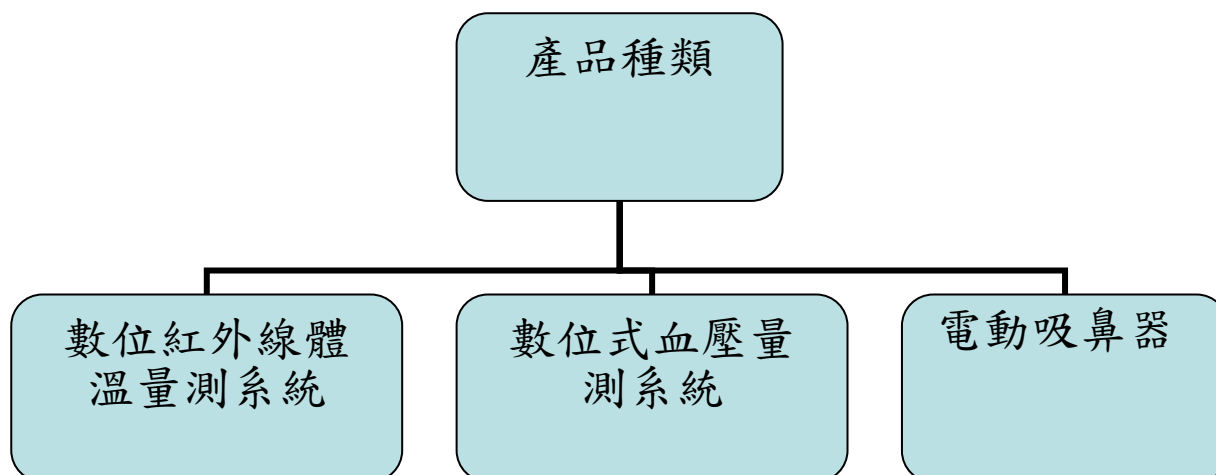
醫療器材業其所涵蓋之產業相當廣泛(詳下圖)，其上游產業包括塑化、電子、電機、生化、光電、傳統五金等工業，故醫療器材業之發展與該等產業有密不可分之關係；醫療器材產品主要應用在診斷、復健、一般醫療輔助設備及用品、預防疾病與健康促進之設備及用品等方面，其下游產業廣泛來說，包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、連鎖及量販店、與透過郵購、網路等通路，其行銷管道範圍相當廣闊。

醫療器材產業結構



3. 產品發展趨勢

目前本公司 3 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	97年度		98年度		99年截至 3月31日止	
	人數	%	人數	%	人數	%
碩士	9	39.1	7	28	9	36
大學(專)	12	52.2	17	68	15	60
高職	2	8.7	1	4	1	4
合計	23	100.0	25	100	25	100

2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

金額 \ 年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度
研發費用(A)	37,533	31,510	28,332	31,269	34,385
營業收入淨額(B)	356,620	360,229	479,855	324,070	501,612
研發費用所佔比例%	11%	9%	6%	10%	7%

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，接觸方面改採兩片二極電極偵測人體體	可儲存8組資料，體積小，方便攜帶，操作簡易，可由硬體

主要產品	技術層次	主要用途或功能
	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。	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)積極拓展新興市場。

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	97年度		98年度	
		營業收入	%	營業收入	%
內銷	台灣	22,921	7%	35,819	7%
外銷	美洲	176,440	55%	332,279	66%
	歐洲	113,779	35%	115,119	23%
	亞洲	10,930	3%	18,394	4%
合計		324,070	100%	501,612	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
- E. 已建立大陸內銷市場之通路

(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。

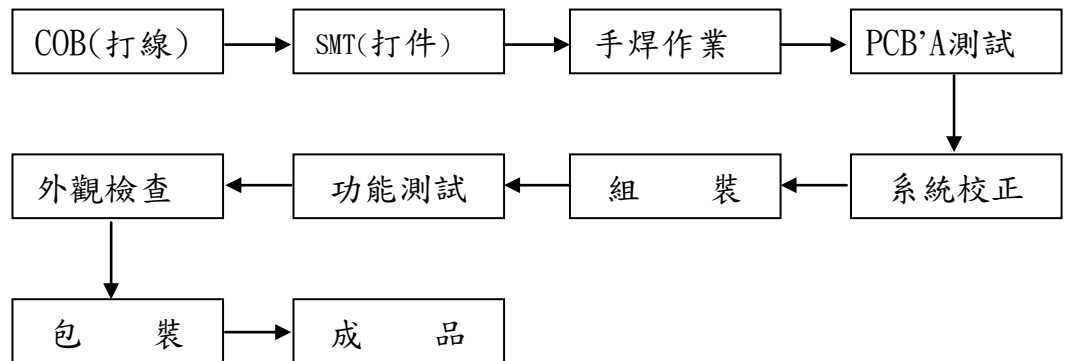
C. 政府投資生物醫療科技政策偏向重大型投資計劃，不利中小型態之生技醫療公司發展，新進入者門檻較高。本公司在產業中歷年來不論在產品研發、技術改革、品質掌握及全球行銷均已建立舉足輕重之地位，並奠定厚實之競爭利基，故應可降低其他競爭者之進入機會。

(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，感應器向日本及德國廠商採購；另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. 最近二年度主要供應商資料

單位：：新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Double Harvest Inc.	216,660	98.91	母子公司	Double Harvest Inc.	350,027	98.28	母子公司	Double Harvest Inc.	104,666	98.99	母子公司
2	其他	2,395	1.09	無	其他	6,141	1.72	無	其他	1,066	1.01	無
	進貨淨額	219,064	100		進貨淨額	356,168	100.00		進貨淨額	105,732	100.00	

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	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A客戶	74,808	23.08	無	B客戶	112,227	22.37	無	B客戶	61,844	39.99	無
2	B客戶	38,265	11.81	無	D客戶	71,862	14.33	無	E客戶	21,059	13.62	無
3	C客戶	29,918	9.23	無	A客戶	71,130	14.18	無	A客戶	19,620	12.69	無
4	—	—	—	—	E客戶	56,902	11.34	無	F客戶	15,518	10.03	無
	其他	181,079	55.88		其他	189,491	37.78		其他	52,144	33.71	
	銷貨淨額		100		銷貨淨額	501,612	100.00		銷貨淨額	154,667	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	97年度			98年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
血壓計		40,000	15,715	8,900	10,000	4,189	2,715
血糖計		100,000	65,779	14,534	10,000	10,530	5,597
耳溫槍		60,000	53,699	12,133	120,000	129,308	26,208
吸鼻器		5,000	11,362	1,389	5,000	7,527	1,873
合計		205,000	146,555	36,956	145,000	151,554	36,394

(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	97年度				98年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
血壓計		1,169	603	54,945	17,010	1,711	736	94,800	37,686
血糖計		64,539	13,715	40	-	-	-	8,269	2,692
耳溫槍		25,041	7,073	811,102	192,797	75,302	26,423	1,315,088	318,227
吸鼻器		7,169	1,530	281,612	91,342	7,076	2,235	313,100	113,615
合計		97,918	22,921	1,147,699	301,149	84,089	29,393	1,731,257	472,219

三、最近二年度從業員工人數

99年3月31日

年 度		97年度	98年度	99年度截至3/31
員工 人數	經 理 人	14	15	12
	一 般 職 員	42	42	44
	生 產 線 員 工	9	9	9
	合 計	65	66	65
平 均 年 歲		36	37.35	38.7
平 均 服 務 年 資		3.23	4.15	4.25
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	12	10	11
	大 專	37	46	44
	高 中	10	4	4
	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)					99年度截至3月31日財務資料(註1)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		121,444	99,091	133,958	175,911	189,522	207,975
基金及投資		110,412	118,390	131,675	99,659	199,198	213,337
固定資產		114,593	110,122	105,916	107,897	103,534	102,915
無形資產		—	—	—	—	0	—
其他資產		20,965	7,897	7,549	11,597	10,896	10,752
資產總額		367,414	335,500	379,098	395,064	503,150	534,979
流動負債	分配前	56,712	27,986	54,514	102,875	97,202	102,613
	分配後	78,208	45,891	54,514	102,875	123,074	128,693
長期負債		—	—	—	—	48,000	48,000
其他負債		373	330	294	1,716	164	164
負債總額	分配前	57,085	28,316	54,808	104,591	145,366	150,402
	分配後	78,581	46,221	54,808	104,591	171,238	176,482
股本		211,432	221,770	258,720	258,720	258,720	260,800
資本公積		48,003	48,003	55,003	55,003	55,096	55,512
保留盈餘	分配前	48,954	35,239	18,756	-14,034	43,880	68,176
	分配後	17,120	15,384	18,756	-14,034	18,008	42,096
金融商品未實現損益		0	0	0	-2,770	0	0
累積換算調整數		1,940	2,172	3,912	5,655	88	88
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
庫藏股票		0	0	-12,101	-12,101	0	0
股東權益總額	分配前	310,329	307,184	324,290	290,473	357,784	384,577
	分配後	288,833	289,279	324,290	290,473	331,912	358,497

註1：上述財務資料除99年3月31日外，餘均經會計師查核簽證。

註2：上述分配後數字，係依據次年度股東會決議之分配情形填列。

註3：民國98年度盈餘分配案，經董事會通過，尚未經股東會通過。

(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)					99 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入	356,620	360,229	479,855	324,070	501,612	154,667
營業毛利(損)	103,338	92,681	108,304	93,126	131,633	46,346
營業損益	14,871	19,427	27,393	6,887	19,974	10,107
營業外收入及利益	27,066	13,513	10,473	8,706	48,222	18,445
營業外費用及損失	5,922	2,545	28,501	48,383	9,458	4,256
繼續營業部門 稅前損益	36,015	30,395	9,365	-32,790	58,738	24,297
繼續營業部門損益	39,077	18,119	3,372	-32,790	57,914	24,297
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累 積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	39,077	18,119	3,372	-32,790	57,914	24,297
每股盈餘(註 2)	1.76	0.81	0.14	-1.31	2.31	0.93

註 1：上述財務資料除 99 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
98年度	寶業(原宇信)聯合會計師事務所	金昌民會計師 余煒楨會計師	無保留意見
97年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
96年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
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

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)					
		94年	95年	96年	97年	98年	
財務結構	負債占資產比率(%)	15.54	8.44	14.46	26.47	28.89	
	長期資金占固定資產比率(%)	270.81	278.95	306.18	269.21	391.93	
償債能力	流動比率(%)	214.14	354.07	245.73	170.99	194.98	
	速動比率(%)	133.9	230.18	112.22	113.63	181.90	
	利息保障倍數(倍)	43.02	200.97	12.26	-18.96	32.26	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.22	6.83	9.67	5.67	5.32	
	平均收現日數	51	53.41	37.76	64.37	68.55	
	存貨週轉率(次)	4.44	12.80	38.48	26.22	98.29	
	應付款項週轉率(次)	8.45	47.73	163.32	112.77	24.86	
	平均銷貨日數	82	29	9	14	3.71	
	固定資產週轉率(次)	2.91	3.27	4.44	3.03	4.84	
	總資產週轉率(次)	0.94	1.07	1.34	0.84	1.00	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.47	5.19	1.12	-8.15	13.31	
	股東權益報酬率(%)	13.31	5.87	1.07	-10.67	17.87	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	7.03	8.76	10.59	2.66	7.72
		稅前純益	17.03	13.71	3.62	-12.67	22.70
	純益(損)率(%)	10.96	5.03	0.70	-10.12	11.55	
每股盈餘(元)	1.76	0.81	0.14	-1.31	2.31		
現金流量	現金流量比率%	82.42	111.48	7.08	-	75.86	
	現金流量允當比率(%)	24.51	43.58	45.04	32.59	93.45	
	現金再投資比率%	10.74	2.92	-	-	18.16	
槓桿度	營運槓桿度	18.46	16.6	15.92	40.47	22.54	
	財務槓桿度	1.06	1.01	1.03	1.31	1.10	

- 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55頁。

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第56頁至第103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104頁至第137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九十八年度營業報告書及經實業會計師事務所金昌民會計師、余煒楨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

本公司九十九年股東常會

監察人：陳瀛國



沙泰國



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日



寶業聯合會計師事務所
KenWill United CPAs Firm

台北市大安區10692忠孝東路四段230號5樓 TEL: (02) 2721-0077
5F, No.230, Sec. 4, Zhongxiao E. Rd., Taipei 10692, Taiwan, R.O.C. FAX: (02) 2711-7005

豪展醫療科技股份有限公司
會計師查核報告書

豪展醫療科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之資產負債表暨民國九十八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，業經本會計師等查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師等之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。豪展醫療科技股份有限公司民國九十七年度之財務報表係由資誠會計師事務所王輝賢及杜佩玲會計師查核，並於民國九十八年四月十四日出具無保留意見之查核報告。

本會計師等係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定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。本會計師等相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師等之意見，第一段所述財務報表在重大方面係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則之規定編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年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民國九十八年度財務報表各科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師等採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師等之意見，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司民國九十八年度財務報表各科目之明細內容。

如財務報表附註三所述，豪展醫療科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

豪展醫療科技股份有限公司已編制民國九十八年度合併財務報表，並經本會計師等出具前期財務報表由其他會計查核之修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

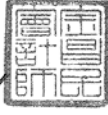
此 致

豪展醫療科技股份有限公司董事會 公鑒

寶業聯合會計師事務所
會計師

余煒毅 

會計師

金昌民 

行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准文號金管證六字第 0940102305 號函
中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 八 日

發展醫藥有限公司
資產負債表
民國九十三年十一月三十一日



代碼	資產	附註	98. 12. 31.		97. 12. 31.		代碼	負債及股東權益		附註	98. 12. 31.		97. 12. 31.	
			金額	%	金額	%		金額	%		金額	%		
11-12	流動資產		\$189,522	37	\$175,911	45	21-22	流動負債			\$97,202	19	\$102,875	26
1100	現金及約當現金	二之一, 四之一	57,086	11	41,476	11	2100	短期借款	四之11		22,000	4	75,000	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(淨額)	二之二, 四之二	1,529	-	5,198	1	2120	應付票據			1,599	1	1,424	-
1120	應收票據(淨額)	二之三, 四之三	2,165	-	0	-	2140	應付帳款			278	-	231	-
1140	應收帳款(淨額)	二之三, 四之四	114,665	23	68,375	17	2150	應付帳款-關係人			26,259	5	0	-
1160	其他應收款	五	103	-	38	-	2170	應付薪資	四之7, 20		1,063	-	0	-
1180	其他應收款-關係人		1,264	-	1,815	1	2210	其他應付款項	四之12		29,202	6	14,734	4
1210	存貨(淨額)	二之四, 三, 四之五	2,091	-	5,437	1	2260	預收款項			5,180	1	258	-
1260	預付款項	二之8, 四之6, 18	10,047	2	52,008	14	2280	其他流動負債			11,297	2	11,228	3
1280	其他流動資產	二之13, 四之7, 20	572	1	1,564	1	24	長期附息負債			48,000	10	0	-
14-	基金及長期投資		199,198	40	99,659	25	2420	長期借款	四之13		48,000	10	0	-
1421	採權益法之長期投資	二之5, 四之8	185,278	37	90,739	23	28	其他負債			164	-	1,716	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(淨額)	二之6, 四之8	12,920	3	8,920	2	2820	存入保證金			0	-	54	-
15-16	固定資產	二之7, 四之9, 六	109,534	21	107,887	27	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益			164	-	202	-
	成本:						2888	其他負債-其他			0	-	1,460	-
1501	土地		57,840	11	57,840	15	2-	負債合計			145,366	29	104,591	26
1521	房屋及建築		57,210	12	56,860	14	3-	股東權益			357,784	71	290,473	74
1531	機器設備		13,538	3	13,923	4	31	股本	四之15		258,720	51	258,720	65
1537	租賃設備		13,940	3	18,470	5	32	資本公積	四之16		55,096	11	55,003	14
1551	運輸設備		900	-	900	-	3210	發行溢價			55,003	11	55,003	14
1561	辦公設備		3,725	1	3,760	1	3280	其他			93	-	0	-
1681	其他設備		1,652	-	1,752	-	33	保留盈餘			43,880	9	(14,034)	(4)
15xy	成本與重估增值合計		148,805	30	153,534	39	3310	法定盈餘公積			12,106	3	12,106	3
15x9	減: 累計折舊		(45,271)	(9)	(45,637)	(12)	3350	未提撥保留盈餘	四之20		31,774	6	(28,140)	(7)
18	其他資產	二之9, 13, 四之10, 20, 五	10,896	2	11,597	3	3420	股東權益調整項目			88	-	2,885	2
1820	存出保證金		6	-	806	-	3450	系精換算調整數	二之5, 四之8		88	-	5,655	2
1830	遞延費用		374	-	68	-	3510	金融商品之未實現損益			0	-	(2,770)	(1)
1880	遞延所得資產-非流動		7,505	1	5,810	2		庫藏股票	二之19, 四之18		0	-	(12,101)	(3)
1880	其他資產-其他		3,011	1	4,913	1								
1-	資產總額		\$503,150	100	\$395,064	100	2-3	負債及股東權益總額			\$503,150	100	\$395,064	100

註: 請參閱財務報表附註, 該等附註亦為本表之一部份。

董事長: 莊明輝

經理人: 莊明輝

會計主管: 莊仲杰




 豪 展 醫 器 有 限 公 司
 損 益 表
 民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

代號	摘 要	附 註	98. 1. 1. ~ 12. 31.		97. 1. 1. ~ 12. 31.	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	二之12	\$507,491	101	\$346,687	106
4170	減：銷貨退回		(4,964)	(1)	(20,908)	(6)
4190	銷貨折讓		(915)	-	(1,709)	(1)
4100	營業收入淨額		501,612	100	324,070	99
5100	減：營業成本	二之12,三	(369,979)	(74)	(231,779)	(72)
5910	營業毛利		131,633	26	92,291	27
5930	聯屬公司間已實現利益		38	-	38	-
6000	營業費用	二之12	(111,697)	(22)	(86,277)	(27)
6100	推銷費用		(32,048)	(6)	(20,299)	(6)
6200	管理及總務費用		(45,264)	(9)	(34,709)	(11)
6300	研究發展費用		(34,385)	(7)	(31,269)	(10)
6900	營業淨利		19,974	4	6,052	-
7100	營業外收入及利益		48,222	10	8,706	3
7110	利息收入		18		218	
7121	採權益法認列之投資收益	二之5	32,635		0	
7122	股利收入		34		4	
7160	兌換利益	二之10	6,601		3,280	
7210	租金收入		210		183	
7310	金融資產評價利益	二之2	2,894		0	
7480	什項收入		5,830		5,021	
7500	營業外費用及損失		(9,458)	(2)	(47,548)	(15)
7510	利息費用		(1,879)		(1,643)	
7521	採權益法認列之投資損失	二之5	0		(41,369)	
7530	處分固定資產損失	二之7	(2,000)		(622)	
7560	兌換損失	二之10	(5,562)		0	
7630	減損損失	二之6	0		(1,688)	
7640	金融資產評價損失	二之2	0		(988)	
7880	什項支出		(17)		(1,238)	
7900	稅前淨利(損)		58,738	12	(32,790)	(12)
8110	所得稅費用	二之13,四之20	(824)	-	0	-
9600	本期稅後淨利(損)		\$57,914	12	(\$32,790)	(12)
9750	基本每股盈餘(元)	二之14,四之21				
	稅前淨利(損)		\$2.34		(\$1.31)	
	稅後淨利(損)		\$2.31		(\$1.31)	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二之14,四之21				
	稅前淨利(損)		\$2.34		(\$1.31)	
	稅後淨利(損)		\$2.31		(\$1.31)	

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰





豪展醫療股份有限公司
股東權益變動表

民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

摘要	股本	資本公積	保留盈餘		權益調整		庫藏股票	合計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	換算調整數	金融商品之未實現損益		
民國96年12月31日餘額	\$258,720	\$55,003	\$12,106	\$6,650	\$3,912	0	(\$12,101)	\$324,290
長期投資換算調整數					1,743			1,743
金融商品之未實現損益						(\$2,770)		(\$2,770)
民國97年度稅後淨損				(32,790)				(32,790)
民國97年12月31日餘額	258,720	55,003	12,106	(26,140)	5,655	(2,770)	(12,101)	290,473
庫藏股轉讓予員工		93			(5,567)		12,101	12,194
長期投資換算調整數						2,770		(5,567)
金融商品之未實現損益								2,770
民國98年度稅後淨利				57,914				57,914
民國98年12月31日餘額	\$258,720	\$55,096	\$12,106	\$31,774	\$88	0	0	\$357,784

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。



董事長：莊明輝



經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰


 豪展醫療器材有限公司
 現 表
 民國九十八年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98.1.1.~12.31.	97.1.1.~12.31.
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利(損)	\$57,914	(\$32,790)
調整項目：		
折舊費用	5,228	5,154
各項攤提	201	1,646
金融資產評價(利益)損失	(2,894)	988
備抵呆帳損失	84	0
金融資產減損損失	0	1,688
處分固定資產淨損失	2,000	622
依權益法認列之投資(收益)損失	(32,635)	41,369
應收票據(增加)減少	(2,265)	3,002
應收帳款增加	(46,274)	(33,191)
其他應收款項增加	(65)	(25)
其他應收款-關係人(增加)減少	551	(1,655)
存貨減少	3,346	529
預付款項減少	41,961	9,201
其他流動資產減少	404	0
應付票據增加(減少)	145	(388)
應付帳款增加(減少)	47	(398)
應付帳款關係人增加	26,259	0
應付費用增加	14,468	885
其他應付款增加(減少)	4,922	(1,252)
應付所得稅增加(減少)	1,093	(3,396)
預收款項增加	69	5,910
其他流動負債增加	324	0
淨遞延所得稅資產增加	(1,107)	(593)
遞延貸項-聯屬公司間利益減少	(38)	(38)
營業活動之淨現金流入(出)	73,738	(2,732)

續下頁

接上頁

投資活動之現金流量：

公平價值變動列入損益之金融資產	6,563	(6,017)
-流動(增加)減少		
採權益法之長期投資增加	(67,160)	0
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(4,000)	(10,608)
購置固定資產	(964)	(7,135)
處分固定資產價款	0	1
遞延費用增加	(507)	(1,680)
存出保證金增加	800	(3)
投資活動之淨現金流出	<u>(65,268)</u>	<u>(25,442)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	(53,000)	47,000
長期借款增加	48,000	0
庫藏股票轉讓予員工	12,194	0
存入保證金減少	(54)	0
融資活動之淨現金流入	<u>7,140</u>	<u>47,000</u>

本期現金及約當現金增加數

15,610 18,826

期初現金及約當現金餘額

41,476 22,650

期末現金及約當現金餘額

\$57,086 \$41,476

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$988</u>	<u>\$1,609</u>
本期支付所得稅	<u>\$838</u>	<u>\$4,011</u>

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

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 98 年 12 月 31 日止本公司員工人數為 69 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及一般公認會計原則之規定編製。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

係包括庫存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚少之短期投資等，惟不包括提供質押者。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

(1) 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

(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(櫃)股票、可轉換公司債及封閉型基金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) 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：

① 係為混合商品。

② 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。

③ 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳之提列係按應收款項餘額，參酌以往收回之經驗及評估其收現之可能性予以估列。

4. 存 貨

本公司自編製民國 98 年度財務報表起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及半成品，惟實際產量異常大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。若存貨係為供應銷售合約而保留者，其估計售價係以契約價格為基礎。

民國 97 年度以前，存貨以成本與市價孰低法為評價基礎，採月加權平均法計算成本，市價採淨變現價值或重置成本。

5. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價；當有證據顯示資產價值有重大減損時，應就其減損部份認列損失。
- (2) 海外轉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」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年底尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認，其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。
- (4) 本公司銷貨予子、孫公司，於出貨時即認列銷貨收入，並依子、孫公司尚未銷售之期末沖銷未實現銷貨毛利。

6. 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

7. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部份，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出作為當期費用處理。固定資產依有關規定予以重估增值時，應將重估金額扣除增值稅準備後之淨額以固定資產重估增值列於未實現重估增值項下。

固定資產報廢或處分時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列於營業外收入及利益，報廢或處分之損失則列為當期營業外費用及損失。

固定資產之折舊係成本加重估價值，依行政院頒「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計算並預留殘值一年，以平均法攤提。

另更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列，重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列；對已提足折舊之固定資產繼續使用者，評估其耐用年限續就殘值提列折舊，未使用者其殘值轉列其他損失。

8. 員工退休金

本公司原適用「勞動基準法」屬確定給付制之退休金係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累計給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。淨退休金成本則按精算師精算金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

9. 遞延費用

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

10. 外幣交易

本公司以新台幣記帳，外幣計價之交易均於交易發生時按交易發生日之即期匯率換算成新台幣列帳。外幣債權債務因匯率變動，若交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額，列為當期之兌換損益，交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算，換算差額亦認列為當期之兌換損益。

11. 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

12. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，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。

13. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金

額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

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

14. 每股盈餘

基本每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準；而屬複雜資本結構則應考慮潛在普通股對每股盈餘之稀釋作用而表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利，調整具有稀釋作用之潛在普通股之股利、具有稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用變動後，除以當期普通股流通在外加權平均股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

15. 會計估計

本公司於編製財務報表時，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。

16. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司係為經營醫療器材設備產品之研發、製造及買賣等相關業務，有關之資產與負債，係按 12 個月為營業週期，作為劃分流動與非流動之基準。

17. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』規定於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產存在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

18. 員工認股權及股份基礎給付-員工獎酬

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於 93 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日間者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

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。

19. 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。

20. 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。

三、會計變動之理由及其影響：

1. 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。
2. 公司自 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動對本公司 98 年度之稅後淨利及稅後基本每股盈餘並無影響。本公司重分類 97 年度營業外費用及損失 835 仟元至銷貨成本。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
現金及庫存現金	\$438	\$208
銀行存款		
支票存款	892	211
活期存款	25,892	4,385
外幣存款	29,864	36,672
合 計	<u>\$57,086</u>	<u>\$41,476</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
流動項目：			
交易目的金融資產			
	上市櫃公司股票	\$1	\$5,896
	開放型基金受益憑證	1,500	0
	衍生性金融商品	36	0
	交易目的金融資產評價調整	(8)	(698)
	合計	<u>\$1,529</u>	<u>\$5,198</u>

(1)本公司於民國 98 年度及 97 年度認列分別淨利益為 2,894 仟元及淨損失 988 仟元。

(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	98. 12. 31.	
	合約金額(名目本金)	契約期間
遠期外匯買賣合約	USD 100	98.10.28~99. 1.28

(3)本公司從事之遠期外匯交易主係預購遠期交易(賣美金買新台幣)，係為獲取外匯匯率價差。

3. 應收票據(淨額)

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
	應收票據	\$2,165	0
	其他應收票據	100	0
	減：備抵呆帳	(100)	0
	淨額	<u>\$2,165</u>	<u>0</u>

4. 應收帳款(淨額)

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
	應收帳款	\$116,133	\$69,859
	減：備抵呆帳	(1,468)	(1,484)
	淨額	<u>\$114,665</u>	<u>\$68,375</u>

5. 存 貨(淨額)

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
原	料	\$2,761	\$5,277
在 製	品	106	0
製 成	品	1,252	2,417
小	計	4,119	7,694
減：備抵存貨跌價		(2,028)	(2,257)
淨	額	\$2,091	\$5,437

註：(1)民國 98 年度與存貨相關之銷貨成本為 369,979 仟元，其中包括存貨回升利益為 229 仟元及存貨報廢損失 326 仟元。

(2)民國 97 年度與存貨相關之銷貨成本為 231,779 仟元，其中包括存貨跌價損失為 835 仟元。

(3)民國 98 年度存貨投保總額為 8,000 仟元。

6. 預付款項

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
預 付 貨 款		\$1,338	\$38,576
預 付 律 師 費		60	5,230
預 付 退 休 金		4,552	3,819
其 他		4,097	4,383
合 計		\$10,047	\$52,008

7. 其他流動資產

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
進 項 稅 額		0	\$142
留 抵 稅 額		0	262
淨 遞 延 所 得 稅 資 產		\$572	1,160
合 計		\$572	\$1,564

8. 長期投資

(1) 本公司持有被投資公司之股數、金額及持股比例之明細如下：

項 目	98.	12.	31.	97.	12.	31.
	股 數	金 額	持 股 比 例	股 數	金 額	持 股 比 例
長期股權投資						
權益法：						
Avita(Mauritius) Corporation	5,190	\$87,724	100%	3,190	(\$1,460)	100%
Double Harvest INC.	100	88,175	100%	100	85,602	100%
優幼企業(股)公司	1,000	10,379	100%	1,000	5,137	100%
加：帳列其他負債-其他		0			1,460	
小 計		<u>186,278</u>			<u>90,739</u>	
以成本衡量之金融資產：						
昕琦科技(股)公司	1,600	14,300	4.73%	1,200	10,300	4.03%
亞昕開發(股)公司	29	308	0.04%	29	308	0.04%
減：累計減損		(1,688)			(1,688)	
小 計		<u>12,920</u>			<u>8,920</u>	
合 計		<u>\$199,198</u>			<u>\$99,659</u>	

(2) Avita(Mauritius) Corporation

- ① 係本公司持股 100%，採權益法評價之被投資公司，民國 98 年度新增投資美金 2,000 仟元，取得 2,000 仟股，該公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，累計投資該公司美金 5,190 仟元，折合新台幣 171,746 仟元，持有股數 5,190 仟股。
- ② 民國 98 年及 97 年度分別依該公司同期間經會計師查核之財務報表，分別認列投資收益 25,662 仟元及投資損失 37,106 仟元，匯率換算調整數減少 3,639 仟元及增加 959 仟元。

(3) Double Harvest INC

- ① 係本公司持股 100%，採權益法評價之被投資公司，該公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，累計投資該公司美金 100 仟元，折合新台幣 3,210 仟元，持有股數 100 仟股。
- ② 民國 98 年及 97 年度分別依該公司同期間經會計師查核之財務報表，認列投資收益 4,501 仟元及投資損失 3,380 仟元，匯率換算調整數減少 1,928 仟元及增加 785 仟元。

(4) 優幼企業股份有限公司

- ① 係本公司持股 100%，採權益法評價之被投資公司，該公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，累計原始投資成本 10,000 仟元，每股面額\$10，持有 1,000 仟股。
- ② 民國 98 年及 97 年度分別依該公司同期間經會計師查核之財務報表，認列投資收益 2,472 仟元及投資損失 883 仟元，金融商品之未實現損益增加 2,770 仟元及減少 2,770 仟元。

(5) 昕琦科技股份有限公司

本公司於民國 97 年度投資昕琦科技股份有限公司，98 年度新增新台幣 4,000 仟元，取得 400 仟股，截至民國 98 年 12 月 31 日止投資成本 14,300 仟元，持有 1,600 仟股，本公司持有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。民國 97 年度因股權價值減損，認列減損損失 1,688 仟元。

(6) 亞昕開發股份有限公司

本公司於民國 97 年度投資亞昕開發股份有限公司，截至民國 98 年 12 月 31 日止投資成本 308 仟元，持有 29 仟股，本公司持有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。

9. 固定資產

(1) 民國 98 年 12 月 31 日

摘要	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$57,840	0	\$57,840
房屋及建築	57,210	\$16,287	40,923
機器設備	13,538	12,150	1,388
模具設備	13,940	12,060	1,880
運輸設備	900	500	400
辦公設備	3,725	2,791	934
其他設備	1,652	1,483	169
合計	\$148,805	\$45,271	\$103,534

(2) 民國 97 年 12 月 31 日

摘要	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$57,840	0	\$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
合計	\$153,534	\$45,637	\$107,897

(3) 民國 98 年及 97 年度利息資本化金額均為 0。

(4) 民國 98 年及 97 年度固定資產投保總額分別為 78,000 仟元及 58,500 仟元。

(5) 民國 98 年及 97 年度土地、房屋及建築已提供作為銀行之借款擔保，請參閱附註六。

10. 其他資產

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
存 出 保 證 金	\$6	\$806
未 攤 銷 費 用	374	68
淨遞延所得稅資產-非流動	7,505	5,810
遞 延 借 項	3,011	4,913
合 計	<u>\$10,896</u>	<u>\$11,597</u>

11. 短期借款

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
無擔保借款	<u>\$22,000</u>	<u>\$75,000</u>
利率	<u>2.35%-2.60%</u>	<u>2.00%-2.95%</u>

12. 應付費用

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
應 付 薪 資	\$3,369	\$3,283
應 付 勞 務 費	600	1,393
應 付 年 終 獎 金	8,737	5,631
其 他	16,496	4,427
合 計	<u>\$29,202</u>	<u>\$14,734</u>

13. 長期借款

(1) 民國 98 年 12 月 31 日

銀 行	一年內到期金額	一年以上到期金額	借 款 期 間	利 率	抵 押 或 擔 保 情 形	備註
合作金庫銀行	0	\$38,000	98. 6. 15-105. 6. 15	2.35%	土地及建物	(1)
合作金庫銀行	0	10,000	98. 8. 19-105. 8. 19	2.35%	土地及建物	(2)
合 計	0	\$48,000				

註：(1)借款額度 38,000 仟元，自民國 98 年 6 月 15 日至民國 105 年 6 月 15 日止，借款後第三年起分期 60 期平均攤還本金。

(2)借款額度 10,000 仟元，自民國 98 年 8 月 19 日至民國 105 年 8 月 19 日止，借款後第三年起分期 60 期平均攤還本金。

(3)本公司提供資產作為上述借款之擔保品，請參閱附註六。

14. 應計退休金負債

- (1) 依本公司依「勞動基準法」之規定，訂定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，本公司就薪資總額 2% 提撥退休金基金，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(原存入中央信託局)。
- (2) 截至民國 98 年及 97 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 13,380 仟元及 13,083 仟元。
- (3) 本公司以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

① 計算退休金給付義務及退休基金資產預期投資報酬率之假設：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	3.00%

② 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下

	98 年 度	97 年 度
給付義務		
既得給付義務	0	0
非既得給付義務	(\$3,535)	(\$1,555)
累積給付義務	(3,535)	(1,555)
未來薪資增加之影響數	(1,619)	(1,135)
預計給付義務	(5,154)	(2,690)
退休金資產公平價值	13,380	13,083
提撥狀況	8,226	10,393
未認列過渡性淨給付義務	1,317	1,505
未認列退休金損益	(4,991)	(7,824)
預付退休金	\$4,552	\$4,074

③淨退休金成本

	98 年 度	97 年 度
利息成本	\$74	\$232
基金資產之預期報酬	(196)	(346)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	188	188
退休金損益攤銷數	(543)	(232)
淨退休金成本	<u>(\$477)</u>	<u>(\$158)</u>

(4)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂定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，每月按不低於薪資之 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。本公司民國 98 年及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,231 仟元及 2,249 仟元。

15. 股本

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 300,000 仟元，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 仟元，分為 25,872 仟股，每股面額 10 元。

16. 資本公積

項 目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
發行溢價	\$55,003	\$55,003
其他	93	0
合 計	<u>\$55,096</u>	<u>\$55,003</u>

17. 盈餘分配

(1)本公司每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，提百分之十為法定盈餘公積；若尚有餘額，依下列規定順序分配之：

①董監事酬勞：可分配盈餘之 1%-3%。

②員工紅利：不可高於可分配盈餘之 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。

上列分配比例經股東會決議變更調整之。

本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 3,430 仟元及 840 仟元，係以民國 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，惟若嗣後股東會決議實際發配金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。

(2)本公司於民國 98 年 6 月 30 日，經股東會決議不擬分派民國 97 年度之盈餘。

18. 庫藏股

- (1) 本公司於民國 96 年 6 月 5 日經董事會決議於 96 年 11 月 9 日至 96 年 12 月 4 日間買回本公司股份，俾供轉讓予本公司員工。民國 98 年及 97 年度庫藏股股票數量變動情形如下：

98 年 度							
期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末	股 數		
股 數	金 額	股 數	股 數	股 數	金 額	金 額	金 額
(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)
807	\$12,101	0	0	807	\$12,101	0	0

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	股 數	股 數	金 額	金 額	金 額
(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)	(仟 股)
807	\$12,101	0	0	807	\$12,101	0	0

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工買回之股份，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。
- (5) 本公司於民國 98 年 12 月 23 日轉讓予員工 807 仟股增加流通在外股數 807 仟股，並因處分價格高於帳面價值而調整增加資本公積 93 仟元。

19. 員工認股權憑證

- (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 2,200,000 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利，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 99 年 2 月 28 日止，尚未實際發行員工認股權憑證。

20. 營利事業所得稅

- (1)民國 96 年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案已奉稅捐稽徵機關核定並繳清稅款。
- (2)民國 97 年度之營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。

(3)民國 98 年及 97 年度所得稅估算如下：

	98年度	97年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$14,685	(\$8,198)
永久性差異：		
權益法認列之投資(收益)損失	(8,164)	10,342
股利收入免稅	(4)	(1)
已實現投資損失	0	(4,016)
其他	(542)	73
小 計	5,975	(1,800)
投資抵減	(9,060)	0
備抵評價金額	2,796	1,207
以前年度所得稅低估	1,113	593
所得稅利益	824	0
暫時性差異：		
未實現兌換損失	52	363
已實現兌換損失	(282)	0
未實現兌換利益	(47)	0
金融資產評價利得	(172)	175
呆帳迴轉收入超限數	(100)	(1,252)
退休金成本提撥數之差異	0	24
淨遞延聯屬公司間損益	485	165
虧損扣抵遞轉以後年度	(1,837)	2,328
金融商品減損損失	0	422
存貨跌價回升利益	(57)	(425)
投資抵減	6,138	0
備抵評價金額	(2,796)	(1,207)
以前年度所得稅低估	(1,113)	(593)
預付所得稅	(2)	(22)
應付(退)所得稅	\$1,093	(\$22)

(4)時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅資產與負債

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
a. 遞延所得稅資產總額	\$21,006	\$17,540
b. 遞延所得稅負債總額	(1,423)	(1,860)
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(11,506)	(8,710)
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額)		
• 未實現兌換損失所產生可減除暫時性差異	52	282
• 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	(47)	0
• 遞延處分固定資產損失所產生之可減除暫時性差異	(753)	(1,228)
• 退休金成本提撥數之差異所產生之可減除暫時性差異	(582)	(582)
• 未實現金融資產評價利益	5	177
• 未實現銷貨毛損(毛利)	(41)	(50)
• 備抵存貨跌價及呆滯損失	507	564
• 備抵呆帳超限數	96	187
• 投資抵減所產生之可減除暫時性差異	19,924	13,580
• 金融商品減損損失所產生之可減除暫時性差異	422	422
• 虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	0	2,328

B. 淨遞延所得稅資產(負債)

項 目	98. 12. 31.		97. 12. 31.	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$2,904	\$18,102	\$1,502	\$16,038
遞延所得稅負債	(88)	(1,335)	(50)	(1,810)
備抵評價金額	(2,244)	(9,262)	(292)	(8,418)
淨遞延所得稅資產(負債)	<u>\$572</u>	<u>\$7,505</u>	<u>\$1,160</u>	<u>\$5,810</u>

C. 本公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，適用促進產業升級條例「民營製造及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展、人才培訓及建立國際品牌形象支出適用投資抵減」和所得稅法之規定，得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產，茲彙總說明如下：

抵減項目	年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展	95	\$1,471	0	99年度
研究發展	96	3,676	\$2,244	100年度
研究發展	97	8,620	8,620	101年度
研究發展	98	9,060	9,060	102年度
合計		<u>\$22,827</u>	<u>\$19,924</u>	

(5)兩稅合一相關資訊：

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$7,414	\$6,514
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	23.33%	-

(6)未分配盈餘相關資訊：

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
民國 86 年度以前	0	0
民國 87 年度以後	\$31,774	(\$26,140)
合 計	\$31,774	(\$26,140)

23. 每股盈餘

	98年度	97年度
稅前淨利(A)	\$58,738	(\$32,790)
本期淨利(B)	\$57,914	(\$32,790)
期初流通在外股數	25,065	25,065
庫藏股轉讓員工807仟股之加權平均流通 在外股數	22	0
本期流通在外加權平均股數(C)	25,087	25,065
基本稅前每股盈餘(A/C)	\$2.34	(\$1.31)
基本稅後每股盈餘(B/C)	\$2.31	(\$1.31)
稀釋稅前每股盈餘(A/C)	\$2.34	(\$1.31)
稀釋稅後每股盈餘(B/C)	\$2.31	(\$1.31)

24. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	\$6,777	\$56,387	\$63,164	\$7,927	\$48,929	\$56,856
薪資費用	5,647	50,292	55,939	6,560	42,900	49,460
勞健保費用	398	3,018	3,416	516	2,625	3,141
退休金費用	276	1,478	1,754	354	1,992	2,346
其他用人費用	456	1,599	2,055	497	1,412	1,909
折舊費用	2,348	2,880	5,228	2,796	2,358	5,154
攤銷費用	0	201	201	0	1,646	1,646

註：其他用人費用包含本公司支付員工之伙食費、訓練費及員工福利。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Avita (Mauritius) Corporation (AMC)	子公司
Double Harves 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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨：

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
DHI	\$347,013	97%	\$216,669	98%
優幼	857	-	0	-
合 計	\$347,870	97%	\$216,669	98%

註：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。

2. 銷 貨：無。

3. 債權及債務

關係人名稱	98. 12. 31.		97. 12. 31.	
	金額	%	金額	%
其他應收款				
AMC	\$1,264	92%	\$1,815	97%
合 計	\$1,264	92%	\$1,815	97%
應付帳款-關係人				
DHI	\$26,259	99%	0	-
合 計	\$26,259	99%	0	-

4. 預付貨款

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司因向 DHI 進貨，預付貨款分別為 0 及 51,041 仟元。

5. 勞務收入

民國 98 年及 97 年度本公司為豪展蘇州提供技術服務，收取勞務收入皆為 1,945 仟元。

6. 財產交易情形：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 98 年及 97 年 12 月 31 日該遞延借項餘額(表列其他資產-其他)分別為 3,011 仟元及 4,913 仟元，民國 98 年及 97 年度攤提認列「處分固定資產損失」金額分別為 1,902 仟元及 623 仟元。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層資訊：

項	目	98年度	97年度
薪	資	\$6,533	\$7,005
獎	金	2,180	763
業	務 執 行	1,125	622
盈	餘 分 配 項 目	840	0
合	計	\$10,678	\$8,390

(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。

8. 資金融通情形：無。

9. 背書及保證：無。

10. 其 他：無。

六、質押之資產：

資 產 名 稱	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		98. 12. 31.	97. 12. 31.
土 地	長期借款	\$57,840	0
房屋及建築	長期借款	40,923	0
合 計		\$98,763	0

七、承諾事項及或有事項

(一) 本公司在德國有智慧財產權之爭議，擬採用紐約智慧財產權訴訟案件之公費估列 1,000 仟元。

(二) 截至民國 98 年及 97 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皆為 25,000 仟元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大期後事項：無。

十、其他：

(一) 財務報表表達

民國 97 年 12 月 31 日之財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年 12 月 31 日之財務報表比較。

(二) 非衍生性金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	98.	12.	31.	97.	12.	31.
	帳面價值		公平價值	帳面價值		公平價值
資產：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$175,283		\$175,283	\$111,704		\$111,704
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,529		1,529	5,198		5,198
長期投資	186,278		186,278	90,739		90,739
以成本衡量之金融資產	12,920		12,920	8,920		8,920
存出保證金	6		6	806		806
負債：						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	75,202		75,202	27,875		27,875
長、短期借款(含一年內到期長期負債)	70,000		70,000	75,000		75,000

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固定利率為準。惟金額不重大時，則不予折現。

(三) 衍生性金融商品資訊

金融商品	98.	12.	31.	97.	12.	31.
	帳面價值		名目本金	帳面價值		名目本金
表列交易目的金融資產						
遠期外匯買賣合約		\$36	USD 100		0	—

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 98 年 12 月 31 日止，分別當期認列淨損失為 28 仟元。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 70,000 仟元及 75,000 仟元。

(五) 財務風險控制策略

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

(六) 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。

本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) 利率風險

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

(3) 價格風險

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

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

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

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

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。

本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。

(六)子公司從事衍生性金融商品資訊

金融商品	98. 12. 31.		97. 12. 31.	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
表列交易目的金融資產	\$2,050	USD 4,000	\$272	USD 300
遠期外匯買賣合約				
表列交易目的金融負債	(683)	USD 4,200	(162)	USD 300
遠期外匯買賣合約				

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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，分別當期認列淨利益為 366 仟元及 445 仟元。

1. 市場風險-匯率風險

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

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，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

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

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元、美金元

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比例%	市價/淨值	
本公司	股票	AMC	子公司	長期投資	5,190,000	\$87,724	100.00	\$87,724	
	股票	DHI	子公司	長期投資	100,000	88,175	100.00	88,175	
	股票	優幼企業(股)公司	子公司	長期投資	1,000,000	10,379	100.00	10,379	
	股票	昕琦科技(股)公司		以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	12,612	4.73	12,612	
	股票	亞昕開發(股)公司		以成本衡量之金融資產-非流動	29,000	308	0.04	308	
	股票	力昕建設(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	60	1	-	1	
	基金	摩根富林明 JF 中國亮點		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	149,402.4	1,492	-	1,492	

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	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
本公司	DHI	子公司	進貨	\$347,013	97%	-	-	180天	0	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 具有重大影響力或控制能力之被投資公司

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	AMC	毛求里斯	醫療器材相關產品之買賣	\$171,746	\$104,586	5,190,000	100%	\$87,724	\$25,662	\$25,662	子公司
本公司	DHI	薩摩亞	醫療器材相關產品之買賣	3,210	3,210	100,000	100%	88,175	4,501	4,501	子公司
本公司	優幼企業(股)公司	台灣	醫療器材相關產品之買賣及服飾、日用品批發	10,000	10,000	1,000,000	100%	10,379	2,472	2,472	子公司
AMC	豪展醫療科技(吳江)有限公司	中國吳江	醫療器材相關產品之買賣及製造	131,791	64,160	-	100%	106,368	21,355	21,355	孫公司
AMC	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	中國蘇州	精密沖模、精密型腔膠件生產及智能生產設備	32,062	32,062	-	100%	(15,770)	5,051	5,051	孫公司
豪展吳江	上海康莊醫療器械有限公司	中國上海	醫療器材相關產品之買賣	RMB1,800	RMB1,400	-	90%	7,400	5,869	3,504	曾孫公司

2. 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與之對象	往來科目	貸與金額		利率區間	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	備註
			最高餘額	期末餘額								
DHI	豪展醫療科技(吳江)有限公司	其他應收款-關係人	\$167,708	\$138,411	-	-	註2	-	無	註1	註1	
DHI	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	\$9,005	\$8,830	-	-	註2	-	無	註1	註1	

註 1：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，從事資金貸與不受限額限制。

註 2：係 DHI 對豪展醫療科技(吳江)有限公司及豪展醫療科技(蘇州)有限公司銷售貨產生之應收帳款，其超過正常授信期間之部份。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美 金仟元
新台幣仟元
人民幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例 %	市價/淨值	
AMC	豪展醫療科技(吳江)有限公司	轉投資事業	長期投資	-	\$106,368	100%	\$106,368	
	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	轉投資事業	長期投資	-	(15,770)	100%	(15,770)	
豪展(吳江)	上海康莊醫療器械有限公司	轉投資事業	長期投資	-	7,400	90%	7,400	
DHI	操作性基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	8,020	-	8,020	
	瑞信基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	15,117	10,819	-	10,819	
	霸菱基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,909.3	3,339	-	3,339	
優幼企業(股)公司	熱映光電(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,000	322	-	322	
	亞昕國際開發(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	41,000	1,263	-	1,263	
	百略醫學科技(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	30,000	1,506	-	1,506	
	亞昕開發(股)公司		以成本衡量之金融資產-非流動	59,000	874	-	874	

5. 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。

6. 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。

7. 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。
8. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(三)大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美 金仟元
新 台 幣 仟 元
港 幣 仟 元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	期末投資帳面價值	本期認列投資損益(註2)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
豪展醫療科技(吳江)有限公司	醫療器材相關產品之買賣及製造	\$155,749 (USD4,500)	註1	\$64,631 USD1,947 註3	67,160 USD2,000	-	\$131,791 USD3,947	100%	\$106,368	\$21,355	
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精冲模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	15,997 (USD510)	註1	32,062 USD1,000 註4	-	-	32,062 USD1,000	100%	(15,770)	5,051	
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)	註5		-	-	-	90%	7,400	3,504	

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
\$163,853 (USD4,947)	\$181,007 (USD5,510)	\$214,670

註1：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2：本期損益表已由本公司轉投資之子公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表予以認列。

註3：累積投資金額與實收資本額之差異係屬機器設備投資。

註4：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5：投資方式係透過轉投資大陸地區公司再投資。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所產生重大交易事項：

A. 進貨

公司名稱	加工費	佔本公司進貨 淨額百分比(%)	期末應付 帳款餘額	占應付帳 款百分比
豪展醫療科技(吳江)有限公司	\$347,013	97	\$26,259	99

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動大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：
無此情形。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊：

本公司所經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。

2. 地區別資訊：不適用。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司民國98年及97年度外銷銷售額其明細如下：

地 區	98. 12. 31.	97. 12. 31.
美 洲	\$332,279	\$176,440
歐 洲	115,119	113,779
亞 洲	18,394	10,930
合 計	\$465,792	\$301,149

4. 重要客戶資訊：

本公司民國98年及97年度銷貨收入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	98年度	所 占 比 例	97年度	所 占 比 例
甲 公 司	\$112,227	22%	\$38,265	12%
乙 公 司	71,862	14%	0	—
丙 公 司	71,130	14%	74,808	23%
丁 公 司	56,902	11%	0	—

豪展醫療科技股份有限公司
 重要會計科目明細表
 (金額除另註明外，以下均以新台幣仟元為單位)

(明細表一) 現金及約當現金

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
現金		\$438	
銀行存款		56,648	
支票存款	\$892		
活期存款	25,892		
外幣存款	29,864		外幣包含
			USD 872,679.87
			EUR 40,342.81
合 計		\$57,086	

(明細表二) 應收票據

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
應收票據		\$2,265	
王承亮	\$255		
美弗實業(股)公司	462		
富揚儀器有限公司	272		
富廣國際有限公司	341		
芳仁企業有限公司	351		
大鐘嬰兒用品(股)公司	484		
其他	100		金額未達本科目金額5%者彙總列示
應收票據總額		2,265	
減：備抵呆帳		(100)	
應收票據淨額		\$2,165	

(明細表三) 應收帳款

客 戶 名 稱	金 額	備 註
DMS	\$20,657	USD640,760.62
GRACO	18,964	USD588,255.00
DOREL-US	16,867	USD523,210.72
VERIDIAN	31,214	USD968,248.20
MBV	6,109	USD189,498.40
L. B. S	12,332	USD382,515.28
其他	9,990	金額未達本科目金額5%者彙 總列示
應收帳款總額	116,133	
減：備抵呆帳	(1,468)	
應收帳款淨額	\$114,665	

(明細表四) 存 貨

項 目	金 額	備 註
原 料	\$2,761	
在製品	106	
製成品	1,252	
合 計	4,119	
減：備抵存貨跌價	(2,028)	
存 貨 淨 額	\$2,091	

(明細表五) 採權益法之長期投資

公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股權淨值		原始取得成本	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價		
AVITA (MAURITIUS) CORPORATION	3,190	(\$1,460)	2,000	\$92,823		\$3,639	5,190	\$87,724	-	\$87,724	\$171,746	
DOUDLE HARVEST INC. (SAMOA)	100	85,602		4,501		1,928	100	88,175		88,175	3,210	
優幼股份有限公司	1,000	5,137		5,242		0	1,000	10,379		10,379	10,000	
合計		\$89,279		\$102,566		\$5,567		\$186,278		\$186,278		

(明細表六) 固定資產

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$57,840	0	0	0	\$57,840
房屋及建築	56,869	\$341	0	0	57,210
機器設備	13,923	286	\$671	0	13,538
運輸設備	900	0	0	0	900
辦公設備	3,780	337	392	0	3,725
模具設備	18,469	0	4,529	0	13,940
其他設備	1,752	0	100	0	1,652
合 計	\$153,533	\$964	\$5,692	0	\$148,805

(明細表七) 累計折舊

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
房 屋 及 建 築	\$14,423	\$1,864	0	0	\$16,287
機 器 設 備	12,020	801	\$671	0	12,150
運 輸 設 備	350	150	0	0	500
辦 公 設 備	2,696	410	315	0	2,791
模 具 設 備	14,753	1,815	4,508	0	12,060
其 他 設 備	1,395	188	100	0	1,483
合 計	\$45,637	\$5,228	\$5,594	0	\$45,271

(明細表八) 其他資產

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
存出保證金		\$6	
其他	\$6		
未攤銷費用		374	
遞延所得稅資產-非流動		7,505	
遞延借項-聯屬公司間損失		3,011	
合 計		\$10,896	

(明細表九) 短期借款

銀行名稱	貸款種類	金額		期	利率	抵押或擔保	融資額度
		台幣	原幣				
銀行借款							
華南銀行懷生分行	週轉金	\$12,000		98.08.04-99.05.19	2.50%-2.60%	無	\$40,000
第一銀行大稻埕分行	週轉金	10,000		98.10.16-99.09.16	2.35%	無	10,000
合計		\$22,000					

(明細表十) 應付帳款

客 戶 名 稱	金 額	備 註
千那彩色印刷有限公司	\$18	
隆廷實業有限公司	38	
上瀚科技股份有限公司	77	
京品印刷事業有限公司	35	
研通科技股份有限公司	48	
其他	62	金額未達本科目金額5%者彙總列示
合 計	\$278	

(明細表十一) 長期借款明細表

債 權 人	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	契約期限	利 率 (註1)	抵押或擔保
合作金庫二重分行	0	\$38,000	0	\$38,000	98.06.15-105.06.15	2.35%	土地及建物
合作金庫二重分行	0	10,000	0	10,000	98.08.19-105.08.19	2.35%	土地及建物
合 計	0	\$48,000	0	\$48,000			

(明細表十二) 營業收入

品名	數量	金額	備註
血壓計	96,511	\$38,422	
血糖計	8,269	2,692	
電子式體溫計	3,160	121	
吸鼻器	240,939	60,682	
非接觸溫度計	76,074	49,279	
耳溫槍	1,390,390	344,649	
其他醫療產品		11,646	
營業收入總額		\$507,491	
減：銷貨退回		(4,964)	
銷貨折讓		(915)	
營業收入淨額		\$501,612	

(明細表十三) 營業成本表

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
原料耗用		\$29,419	
期初存料	\$5,277		
加：本期進料淨額	27,059		
減：其 他	(156)		
期末存料	(2,761)		
直接人工		3,475	明細表十四
製造費用		7,312	明細表十五
製造成本		40,206	
加：期初在製品		0	
減：期末在製品		(106)	
製成品成本		40,100	
期初製成品		2,417	
減：製成品報廢		(326)	
其 他		(166)	
期末製成品		(1,252)	
製成品銷貨成本		40,773	
外購商品銷貨成本		329,109	
調整前銷貨成本合計		369,882	
加：存貨報廢損失		326	
減：存貨跌價回升利益		(229)	
營業成本合計		\$369,979	

(明細表十四) 直接人工

摘 要	金 額	備 註
薪 資	\$2,865	
保 險 費	200	
伙 食 費	194	
退 休 金	149	
職 工 福 利	67	
合 計	\$3,475	

(明細表十五) 製造費用

摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工	\$2,782	
租 金 支 出	11	
文 具 用 品	21	
旅 費	66	
運 費	130	
郵 電 費	62	
水 電 費	180	
保 險 費	315	
稅 捐	62	
折 舊	2,348	
伙 食 費	108	
雜 項 購 置	107	
訓 練 費	50	
退 休 金	127	
交 通 費	34	
加 工 費	137	
勞 務 費	341	
職 工 福 利	37	
消 耗 品	45	
間 接 材 料	24	
其 他 費 用	325	
合 計	\$7,312	

(明細表十六) 營業費用

摘要	推銷費用	管理費用	研究發展費	合計
薪資支出	\$8,563	\$21,579	\$20,150	\$50,292
租金支出	13	38	29	80
文具用品	22	41	45	108
旅費	2,856	1,248	1,028	5,132
運費	387	6	121	514
郵電費	260	395	80	735
修繕費	0	317	40	357
廣告費	1,004	30	0	1,034
水電費	215	289	306	810
保險費	677	1,340	1,597	3,614
交際費	228	1,290	55	1,573
捐贈	0	2,008	0	2,008
稅捐	35	78	76	189
呆帳損失	84	0	0	84
各項折舊	364	777	1,739	2,880
各項攤提	0	62	139	201
手續費	188	12	2	202
書報雜誌	0	17	5	22
勞務費	0	10,915	2,037	12,952
佣金支出	15,979	0	0	15,979
職工福利	74	136	187	397
伙食費	216	389	529	1,134
退休金	298	519	661	1,478
交通費	47	99	135	281
製版費	52	0	0	52
燃料費	5	221	73	299
訓練費	1	44	23	68
什項購置	51	126	6	183
出口費用	71	0	0	71
研究費	0	0	2,561	2,561
檢測費	0	0	1,019	1,019
樣品費	0	4	0	4
其他費用	358	3,284	1,742	5,384
合計	\$32,048	\$45,264	\$34,385	\$111,697

聲 明 書

本公司民國九十八年度(自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編制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。

公司名稱：豪展醫療科技股份有限公司

董事長：莊明輝



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 八 日



寶業聯合會計師事務所
KenWill United CPAs Firm

台北市大安區10692忠孝東路四段230號5樓 TEL: (02) 2721-0077
5F, No.230, Sec. 4, Zhongxiao E. Rd., Taipei 10692, Taiwan, R.O.C. FAX: (02) 2711-7005

豪展醫療科技股份有限公司暨其子公司
會計師查核報告書

豪展醫療科技股份有限公司暨其子公司 公鑒：

豪展醫療科技股份有限公司暨其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表暨民國九十八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，業經本會計師等查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師等之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。豪展醫療科技股份有限公司暨其子公司民國九十七年度之財務報表係由資誠會計師事務所王輝賢及杜佩玲會計師查核，並於民國九十八年四月十四日出具無保留意見之查核報告。

本會計師等係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定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。本會計師等相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。


依本會計師等之意見，第一段所述財務報表在重大方面係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則之規定編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司暨其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，豪展醫療科技股份有限公司暨其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

寶業聯合會計師事務所
會計師

余煒棟 

會計師

金昌民 

行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准文號金管證六字第 0940102305 號函
中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 八 日

蒙 辰 醫 藥 有 限 公 司
董 事 會
民國九年十一月三十一日



代碼	資 產	附 註	98. 12. 31.		97. 12. 31.		代碼	負 債 及 股 東 權 益		附 註	98. 12. 31.		97. 12. 31.	
			金 額	%	金 額	%		金 額	%		金 額	%		
11-12	流動資產		\$377,783	65	\$252,401	55	21-22	流動負債			\$172,229	30	\$166,983	37
1100	現金及約當現金	二之一, 四之一	120,254	21	72,202	16	2100	短期借款	四之10		22,000	4	75,000	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二之二, 四之二	28,614	5	5,470	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(淨額)	二之二, 四之11		683	-	162	-
1320	備供出售金融資產-流動	二之二, 四之二	0	-	3,659	1	2120	應付票據			1,569	-	1,508	-
1120	應收票據(淨額)	二之三, 四之三	3,339	1	0	-	2140	應付所得稅	二之12, 四之20		82,427	14	53,552	12
1140	應收帳款(淨額)	二之三, 四之三	121,185	21	71,372	16	2160	應付費用	四之12		1,093	-	0	-
1160	其他應收款	六	2,142	-	9,360	2	2170	其他流動負債			40,280	8	23,820	6
1180	其他應收款-關係人		0	-	76	-	2280	長期附息負債			24,177	4	12,941	3
1190	其他金融資產-流動	二之四, 三, 四之五	9,173	1	6,112	1	24	長期附息負債	四之13		48,000	8	0	-
1210	存貨(淨額)	二之四, 三, 四之五	73,236	13	65,676	14	2420	長期借款			48,000	8	0	-
1260	預付款項	二之13, 四之6, 20	14,438	2	17,314	4	28	其他負債			0	-	54	-
1280	其他流動資產		5,402	1	1,169	-	2820	存入保證金			0	-	54	-
14-	基金及長期投資		13,794	2	9,794	2	2-	負債合計			220,229	38	167,037	37
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二之6, 四之7	13,794	2	9,794	2	3-	股東權益			360,591	62	290,994	63
15-16	固定資產	二之7, 四之8, 六	175,905	31	186,115	41	31	股本	四之15		258,720	45	258,720	56
1501	地 地		57,840	10	57,840	13	32	資本公積	四之16		55,096	9	55,093	12
1521	房屋及建築		57,210	10	56,869	13	3210	發行溢價			93	-	0	-
1531	機器設備		133,870	23	133,931	29	3280	其他			43,880	8	(14,034)	(3)
1537	租賃設備		13,940	2	20,440	5	3310	保留盈餘			12,106	3	12,106	3
1551	運輸設備		900	-	900	-	3350	法定盈餘公積	四之17		31,774	5	(26,140)	(6)
1561	辦公設備		10,960	2	10,702	2	34	股東權益調整項目			88	-	2,885	1
1631	租賃改良		0	-	4,747	1	3420	累積換算調整數	二之5, 四之7		88	-	5,855	1
1681	其他設備		10,065	2	6,027	1	3450	金融商品之未實現損益			0	-	(2,770)	(1)
15xy	成本與重估增值合計		284,785	49	291,456	64	3510	庫藏股票	四之18		2,807	-	(12,101)	(3)
15x9	減: 累計折舊		(112,156)	(19)	(106,510)	(23)	3610	少數股權			0	-	521	-
1670	未完工程及預付設備款		3,276	1	1,169	-		負債及股東權益總額			\$580,820	100	\$458,031	100
17	無形資產	二之8	2,067	-	0	-								
18	其他資產	二之9, 13, 四之9	11,271	2	9,721	2								
1820	存出保證金		345	-	1,304	-								
1830	遞延費用		3,421	1	2,607	1								
1860	遞延所得資產-非流動		7,505	1	5,810	1								
1880	其他資產-其他		0	-	0	-								
1xxx	資產總額		\$580,820	100	\$458,031	100					\$580,820	100	\$458,031	100

註: 請參閱財務報表附註, 該等附註亦為本表之一部份。



董事長: 莊明輝

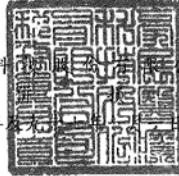
經理人: 莊明輝



會計主管: 莊仲杰



豪展醫療科技(股)有限公司暨其子公司
 合 益 表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

代號	摘 要	附 註	98. 1. 1. ~12. 31.		97. 1. 1. ~12. 31.	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	二之12	\$576,498	101	\$387,603	109
4170	減：銷貨退回		(4,964)	(1)	(32,780)	(9)
4190	銷貨折讓		(915)	-	(1,709)	-
4100	營業收入淨額		570,619	100	353,114	100
5100	減：營業成本	二之12	(356,822)	(63)	(271,208)	(77)
5910	營業毛利		213,797	37	81,906	23
6000	營業費用	二之12	(163,536)	(28)	(127,930)	(37)
6100	推銷費用		(53,745)	(9)	(34,229)	(10)
6200	管理及總務費用		(75,406)	(13)	(62,432)	(18)
6300	研究發展費用		(34,385)	(6)	(31,269)	(9)
6900	營業淨利(損)		50,261	9	(46,024)	(14)
7100	營業外收入及利益		21,604	4	21,029	6
7110	利息收入		375		2,154	
7122	股利收入		63		4	
7160	兌換利益	二之10	6,776		13,195	
7210	租金收入		210		183	
7310	金融資產評價利益	二之2	8,978		0	
7480	什項收入		5,202		5,493	
7500	營業外費用及損失		(10,103)	(2)	(8,334)	(2)
7510	利息費用		(1,879)		(1,643)	
7530	處分固定資產損失	二之7	(864)		(658)	
7540	處分投資損失		0		(5)	
7560	兌換損失	二之10	(6,728)		0	
7630	減損損失	二之6	0		(1,889)	
7640	金融資產評價損失	二之2	0		(959)	
7650	金融負債評價損失	二之2	0		(371)	
7880	什項支出		(632)		(2,809)	
7900	稅前淨利(損)		61,762	11	(33,329)	(10)
8110	所得稅費用	二之13, 四之20	(1,484)	-	(5)	-
9600	合併總損益		\$60,278	11	(\$33,334)	(10)
	歸屬於：					
9601	合併淨損益		\$57,914		(\$32,790)	
9602	少數股權損益		2,364		(544)	
	合計		\$60,278		(\$33,334)	
9750	基本每股盈餘(元)	二之14, 四之21				
	稅前淨利(損)		\$2.37		(\$1.31)	
	稅後淨利(損)		\$2.31		(\$1.31)	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二之14, 四之21				
	稅前淨利(損)		\$2.37		(\$1.31)	
	稅後淨利(損)		\$2.31		(\$1.31)	

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

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
合併股東

司暨其子公司
變動表

民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘要	股本	資本公積	保留盈餘		換算調整數	權益調整		庫藏股票	少數股權	合計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		金融商品之未實現損益	未實現損益			
民國96年12月31日餘額	\$258,720	\$55,003	\$12,106	\$6,650	\$3,912	0		(\$12,101)	\$1,011	\$325,301
長期投資換算調整數					1,743				54	1,797
金融商品之未實現損益						(\$2,770)			(544)	(2,770)
民國97年度稅後淨損				(32,790)						(33,334)
民國97年12月31日餘額	258,720	55,003	12,106	(26,140)	5,655	(2,770)		(12,101)	521	290,994
庫藏股轉讓予員工		93						12,101		12,194
長期投資換算調整數					(5,567)				(78)	(5,645)
金融商品之未實現損益				57,914		2,770				2,770
民國98年度稅後淨利									2,364	60,278
民國98年12月31日餘額	\$258,720	\$55,096	\$12,106	\$31,774	\$88	0		0	\$2,807	\$360,591

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。



董事長：莊明輝

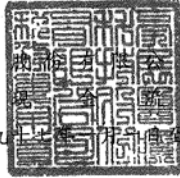


經理人：莊明輝



會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技(股)有限公司暨其子公司
 合 併 量 表
 民國九十八年及九十七年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	98.1.1. ~12.31.	97.1.1. ~12.31.
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利(損)	\$60,278	(\$33,334)
調整項目：		
折舊費用	17,680	19,871
各項攤提	527	4,244
呆帳費用	310	470
金融資產評價(利益)損失	(8,978)	959
金融負債評價損失	0	371
減損損失	0	1,889
處分固定資產淨損失	963	658
應收票據(增加)減少	(3,439)	3,002
應收帳款增加	(50,023)	(34,296)
應收帳款-關係人減少	0	36
其他應收款項減少	7,218	7,421
其他應收款-關係人(增加)減少	76	(6)
其他金融資產-流動(增加)減少	(3,061)	(1,361)
存貨減少	(7,560)	(8,448)
預付款項(增加)減少	2,876	(3,844)
其他流動資產增加	(4,830)	0
應付票據增加(減少)	61	(304)
應付帳款增加	28,875	17,183
應付費用增加	16,460	2,585
應付所得稅增加(減少)	1,093	(3,394)
其他流動負債增加	11,236	4,747
遞延所得稅資產增加	(1,107)	(593)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動增加(減少)	521	(218)
營業活動之淨現金流入(出)	69,176	(22,362)
續下頁		

接上頁

投資活動之現金流量：

公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(14,166)	(9,052)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(4,000)	(11,683)
備供出售金融資產減少	3,659	0
購置固定資產	(11,448)	(29,679)
出售固定資產價款	1,169	2,376
遞延費用增加	(690)	(1,852)
存出保證金減少	959	469
投資活動之淨現金流出	<u>(24,517)</u>	<u>(49,421)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	(53,000)	47,000
長期借款增加	48,000	0
庫藏股票轉讓予員工	12,194	0
存入保證金減少	(54)	0
融資活動之淨現金流入	<u>7,140</u>	<u>47,000</u>

匯率影響數

(3,747) (3,083)

本期現金及約當現金增加(減少)數

48,052 (27,866)

期初現金及約當現金餘額

72,202 100,068

期末現金及約當現金餘額

\$120,254 \$72,202

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$1,879</u>	<u>\$1,609</u>
本期支付所得稅	<u>\$1,491</u>	<u>\$4,017</u>

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

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暨其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

(一)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 98 年 12 月 31 日止本公司員工人數為 570 人。

(二)列入合併財務報表之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例(%)		說明
			98.12.31	97.12.31	
本公司	Avita(Mauritius) Corporation(AMC)	醫療器材相關產品 之買賣	100	100	於民國91年依毛 求里斯法律規定 註冊成立。
本公司	Double Harvest Inc. (DHI)	醫療器材相關產品 之買賣	100	100	於民國93年依薩 摩亞法律規定註 冊成立。
本公司	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	於民國93年依台 灣法律規定註冊 成立。
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	於民國92年依中 國大陸(吳江)法 律規定註冊成 立。
AMC	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	於民國93年依中 國大陸(蘇州)法 律規定註冊成 立。
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	90	70	於民國95年依中 國大陸(上海)法 律規定註冊成 立。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及一般公認會計原則之規定編製。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

係包括庫存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚少之短期投資等，惟不包括提供質押者。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

(4) 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

(5) 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(櫃)股票、可轉換公司債及封閉型基金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。

(6) 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：

①係為混合商品。

②該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。

③係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳之提列係按應收款項餘額，參酌以往收回之經驗及評估其收現之可能性予以估列。

4. 存 貨

本公司自編製民國 98 年度財務報表起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及半成品，惟實際產量異常大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。若存貨係為供應銷售合約而保留者，其估計售價係以契約價格為基礎。

民國 97 年度以前，存貨以成本與市價孰低法為評價基礎，採月加權平均法計算成本，市價採淨變現價值或重置成本。

5. 採權益法之長期股權投資

- (5) 持有被投資公司表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價；當有證據顯示資產價值有重大減損時，應就其減損部份認列損失。
- (6) 海外轉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」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
- (7) 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。
- (8) 本公司銷貨予子、孫公司，於出貨時即認列銷貨收入，並依子、孫公司尚未銷售之期末沖銷未實現銷貨毛利。

6. 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

7. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部份，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出作為當期費用處理。固定資產依有關規定予以重估增值時，應將重估金額扣除增值稅準備後之淨額以固定資產重估增值列於未實現重估增值項下。

固定資產報廢或處分時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列於營業外收入及利益，報廢或處分之損失則列為當期營業外費用及損失。

固定資產之折舊係成本加重估價值，依行政院頒「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計算並預留殘值一年，以平均法攤提。

另更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列，重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列；對已提足折舊之固定資產繼續使用者，評估其耐用年限續就殘值提列折舊，未使用者其殘值轉列其他損失。

8. 員工退休金

本公司原適用「勞動基準法」屬確定給付制之退休金係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累計給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。淨退休金成本則按精算師精算金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過度性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

9. 遞延費用

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

10. 外幣交易

本公司以新台幣記帳，外幣計價之交易均於交易發生時按交易發生日之即期匯率換算成新台幣列帳。外幣債權債務因匯率變動，若交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額，列為當期之兌換損益，交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算，換算差額亦認列為當期之兌換損益。

11. 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

12. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，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。

13. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

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

14. 每股盈餘

基本每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準；而屬複雜資本結構則應考慮潛在普通股對每股盈餘之稀釋作用而表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期

淨利，調整具有稀釋作用之潛在普通股之股利、具有稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用變動後，除以當期普通股流通在外加權平均股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

15. 會計估計

本公司於編製財務報表時，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。

16. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司係為經營醫療器材設備產品之研發、製造及買賣等相關業務，有關之資產與負債，係按 12 個月為營業週期，作為劃分流動與非流動之基準。

17. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』規定於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產存在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

18. 員工認股權及股份基礎給付-員工獎酬

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於 93 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日間者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

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。

19. 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。

20. 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。

三、會計變動之理由及其影響：

1. 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 年上半年度財務報表並無影響。
2. 公司自 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動對本公司 98 年度之稅後淨利及稅後基本每股盈餘並無影響。本公司重分類 97 年度營業外收入及利益 2,031 仟元至銷貨成本。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
現金及庫存現金	\$754	\$365
銀行存款	119,500	52,587
定期存款	0	19,250
合 計	<u>\$120,254</u>	<u>\$72,202</u>

2. 公平價值變動列入損益及備供出售之金融資產-流動

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$3,068	\$5,896
開放型基金受益憑證	1,500	0
衍生性金融商品	1,852	272
其他	19,662	0
交易目的金融資產評價調整	2,532	(698)
合計	<u>\$28,614</u>	<u>\$5,470</u>
備供出售金融資產		
上市櫃公司股票	0	\$6,429
備供出售金融資產評價調整	0	(2,770)
合計	<u>0</u>	<u>\$3,659</u>

(1) 本公司於民國 98 年度及 97 年度分別認列之淨利益為 8,978 仟元及淨損失 959 仟元。

(2)有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

98. 12. 31.		
金融商品	合約金額(名目本金)	契約期間
遠期外匯買賣合約	USD 4,300	98. 6. 3~99. 11. 12

97. 12. 31.		
金融商品	合約金額(名目本金)	契約期間
預購遠期外匯合約	USD 300	97. 7. 15~98. 1. 22

(3)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。

(4)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 年度發生全球金風暴，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 日重分類備供出售金融資產為 6,429 仟元，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 仟元。

3. 應收票據(淨額)

項 目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
應 收 票 據	\$3,339	0
其 他 應 收 票 據	100	0
減：備 抵 呆 帳	(100)	0
淨 額	\$3,339	0

4. 應收帳款(淨額)

項 目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
應 收 帳 款	\$124,687	\$74,772
減：備 抵 呆 帳	(3,502)	(3,400)
淨 額	\$121,185	\$71,372

5. 存 貨(淨額)

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
原	料	\$47,029	\$37,878
在 製	品	21,270	24,848
製 成	品	5,947	12,064
商	品	16,314	6,036
小	計	\$90,560	\$80,826
減：備抵存貨跌價		(17,324)	(15,150)
淨	額	\$73,236	\$65,676

註：(1)民國 98 年度與存貨相關之銷貨成本為 356,822 仟元，包括存貨跌價損失為 4,562 仟元、存貨盤損 149 仟元、存貨盤盈 264 仟元及存貨回升利益 643 仟元。

(2)民國 97 年度與存貨相關之銷貨成本為 271,208 仟元，其中包括存貨盤盈 95 仟元及存貨回升利益 1,936 仟元。

(3)民國 98 年度存貨投保總額為 70,015 仟元。

6. 其他流動資產

項	目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
進 項	稅 額	\$1,196	0
留 抵	稅 額	3,634	0
淨 遞 延	所 得 稅 資 產	572	\$1,160
合	計	\$5,402	\$1,160

7. 長期投資

(1)本公司持有被投資公司之股數、金額及持股比例之明細如下：

項	目	98. 12. 31.			97. 12. 31.		
		股 數	金 額	持 股 比 例	股 數	金 額	持 股 比 例
長期股權投資							
以成本衡量之金融資產：							
	昕琦科技(股)公司	1,600	14,300	-	1,200	10,300	-
	亞昕開發(股)公司	88	1,383	-	88	1,383	-
	減：累計減損		(1,889)			(1,889)	
	合 計		\$13,794			\$9,794	

(2) 昕琦科技股份有限公司

本公司於民國 97 年度投資昕琦科技股份有限公司，98 年度新增新台幣 4,000 仟元，取得 400 仟股，截至民國 98 年 12 月 31 日止投資成本 14,300 仟元，持有 1,600 仟股，本公司持有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。民國 97 年度因股權價值減損，認列減損損失 1,688 仟元。

(3) 亞昕開發股份有限公司

本公司及子公司於民國 97 年度投資亞昕開發股份有限公司，截至民國 98 年 12 月 31 日止投資成本 1,182 仟元，持有 88 仟股，本公司持有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。民國 97 年度因股權價值減損，認列減損損失 201 仟元。

8. 固定資產

(1) 民國 98 年 12 月 31 日

摘要	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$57,840	0	\$57,840
房屋及建築	57,210	\$16,287	40,923
機器設備	133,870	71,689	62,181
模具設備	13,940	12,060	1,880
運輸設備	900	500	400
辦公設備	10,960	6,608	4,352
其他設備	10,065	5,012	5,053
未完工程及 預付設備款	3,276	0	3,276
合計	<u>\$288,061</u>	<u>\$112,156</u>	<u>\$175,905</u>

(2) 民國 97 年 12 月 31 日

摘要	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$57,840	0	\$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	0	1,169
合計	<u>\$292,625</u>	<u>\$106,510</u>	<u>\$186,115</u>

(3)民國 98 年度及 97 年度利息資本化金額均為 0。

(4)民國 98 年度固定資產投保總額為 282,369 仟元。

(5)民國 98 年度及 97 年度工廠之土地及廠房已提供作為銀行之借款擔保，請參閱附註六。

9. 其他資產

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
存 出 保 證 金	\$345	\$1,304
未 攤 銷 費 用	3,421	2,607
淨遞延所得稅資產-非流動	7,505	5,810
合 計	<u>\$11,271</u>	<u>\$9,721</u>

10. 短期借款

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
無擔保借款	<u>\$22,000</u>	<u>\$75,000</u>
利率	2.35%-2.6%	2.00%-2.95%

11. 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
流動項目：		
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>\$683</u>	<u>\$162</u>

(1)本公司於民國 98 年度及 97 年度分別認列之淨損失為 202 仟元及 371 仟元。

(2)有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	98. 12. 31.	
金融商品	合約金額(名目本金)	契約期間
遠期外匯買賣合約	USD 4,200	98. 5.26-99.11.10

	97. 12. 31.	
金融商品	合約金額(名目本金)	契約期間
預購遠期外匯合約	USD 300	97. 7.16-98. 1.20

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

12. 應付費用

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
應付薪資	\$9,011	\$3,283
應付年終獎金	8,737	5,631
其他	22,532	14,906
合計	<u>\$40,280</u>	<u>\$23,820</u>

13. 長期借款

(1) 民國 98 年 12 月 31 日

銀行	一年內到期金額	一年以上到期金額	借款期間	利率	抵押或擔保情形	備註
合作金庫銀行	0	\$38,000	98. 6. 15-105. 6. 15	2.35%	土地及建物	(1)
合作金庫銀行	0	10,000	98. 8. 19-105. 8. 19	2.35%	土地及建物	(2)
合計	0	\$48,000				

註：(1)借款額度 38,000 仟元，自民國 98 年 6 月 15 日至民國 105 年 6 月 15 日止，借款後第三年起分期 60 期平均攤還本金。

(2)借款額度 10,000 仟元，自民國 98 年 8 月 19 日至民國 105 年 8 月 19 日止，借款後第三年起分期 60 期平均攤還本金。

(3)本公司提供資產作為上述借款之擔保品，請參閱附註六。

14. 應計退休金負債

(1)依本公司依「勞動基準法」之規定，訂定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，本公司就薪資總額 2%提撥退休金基金，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(原存入中央信託局)。

(2)截至民國 98 年及 97 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 13,380 仟元及 13,083 仟元。

(3)本公司以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

①計算退休金給付義務及退休基金資產預期投資報酬率之假設：

	98 年度	97 年度
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	3.00%

②退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下

	98 年 度	97 年 度
給付義務		
既得給付義務	0	0
非既得給付義務	(\$3, 535)	(\$1, 555)
累積給付義務	(3, 535)	(1, 555)
未來薪資增加之影響數	(1, 619)	(1, 135)
預計給付義務	(5, 154)	(2, 690)
退休金資產公平價值	13, 380	13, 083
提撥狀況	8, 226	10, 393
未認列過渡性淨給付義務	1, 317	1, 505
未認列退休金損益	(4, 991)	(7, 824)
預付退休金	\$4, 552	\$4, 074

③淨退休金成本

	98 年 度	97 年 度
利息成本	\$74	\$232
基金資產之預期報酬	(196)	(346)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	188	188
退休金損益攤銷數	(543)	(232)
淨退休金成本	(\$477)	(\$158)

(4)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂定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，每月按不低於薪資之 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。本公司民國 98 年及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2, 231 仟元及 2, 249 仟元。

(5)豪展吳江、豪展蘇州及上海康莊按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由當地政府統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務，民國 98 年及 97 年度依上開退休金成本分別為 4, 400 仟元及 3, 253 仟元。

15. 股本

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 300, 000 仟元，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 仟元分為 25, 872 仟股，每股面額 10 元，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為 25, 872 仟股。

16. 資本公積

項 目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
發行溢價	\$55,003	\$55,003
其他	93	0
合 計	\$55,096	\$55,003

17. 盈餘分配

(1) 本公司每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，提百分之十為法定盈餘公積；若尚有餘額，依下列規定順序分配之：

① 董監事酬勞：可分配盈餘之 1%-3%。

② 員工紅利：不可高於可分配盈餘之 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。

上列分配比例經股東會決議變更調整之。

本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 3,430 仟元及 840 仟元，係以民國 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，惟若嗣後股東會決議實際發配金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。

(2) 本公司於民國 98 年 6 月 30 日，經股東會決議不擬分派民國 97 年度之盈餘。

18. 庫藏股

(1) 本公司於民國 96 年 6 月 5 日經董事會決議於 96 年 11 月 9 日至 96 年 12 月 4 日間買回本公司股份，俾供轉讓予本公司員工。民國 98 年及 97 年度庫藏股股票數量變動情形如下：

98 年 度					
期 初 股 數 (仟 股)	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數 (仟 股)	本 期 減 少 股 數 (仟 股)	期 末 股 數 (仟 股)	股 數 金 額
807	\$12,101	0	0	807	\$12,101

97 年 度					
期 初 股 數 (仟 股)	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數 (仟 股)	本 期 減 少 股 數 (仟 股)	期 末 股 數 (仟 股)	股 數 金 額
807	\$12,101	0	0	807	\$12,101

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工買回之股份，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。
- (5)本公司於民國 98 年 12 月 23 日轉讓予員工 807 仟股增加流通在外股數 807 仟股，並因處分價格高於帳面價值而調整增加資本公積 93 仟元。

19. 員工認股權憑證

- (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 2,200,000 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，並以發行新股為覆約方式發行。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利，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，並以發行新股為覆約方式發行。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 99 年 2 月 28 日止，尚未實際發行員工認股權憑證。

20. 營利事業所得稅

- (1)民國 96 年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案已奉稅捐稽徵機關核定並繳清稅款。
- (2)民國 97 年度之營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。

(3)民國 98 年及 97 年度所得稅估算如下：

	98年度	97年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$15,305	(\$8,417)
永久性差異：		
權益法認列之投資(收益)損失	(8,164)	10,342
股利收入免稅	(11)	(1)
已實現投資損失	0	(4,016)
其他	(2,129)	230
小 計	5,001	(1,862)
投資抵減	(9,060)	0
備抵評價金額	3,896	1,269
上海康莊當期所得稅費用	653	5
以前年度所得稅低估	994	593
所得稅費用	1,484	5
暫時性差異：		
未實現兌換損失	52	363
已實現兌換損失	(282)	0
未實現兌換利益	(47)	0
金融資產評價利得	(172)	175
呆帳迴轉收入超限數	(100)	(2,196)
退休金成本提撥數之差異	0	24
淨遞延聯屬公司間損益	485	165
虧損扣抵遞轉以後年度	(600)	3,339
金融商品減損損失	0	422
存貨跌價回升利益	(320)	(430)
投資抵減	6,138	0
上海康莊當期所得稅費用	(653)	(5)
備抵評價金額	(3,896)	(1,269)
以前年度所得稅低估	(994)	(593)
預付所得稅	(2)	(24)
應付(退)所得稅	\$1,093	(\$24)

(4)時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅資產與負債

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
a. 遞延所得稅資產總額	\$23,563	\$18,997
b. 遞延所得稅負債總額	(1,423)	(1,860)
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(14,063)	(10,167)
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額)		
• 未實現兌換損失所產生可減除暫時性差異	52	282
• 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	(47)	0
• 遞延處分固定資產損失所產生之可減除暫時性差異	(753)	(1,228)
• 退休金成本提撥數之差異所產生之可減除暫時性差異	(582)	(582)
• 未實現金融資產評價利益	5	177
• 未實現銷貨毛損(毛利)	(41)	(50)
• 備抵存貨跌價及呆滯損失	507	822
• 備抵呆帳超限數	96	187
• 投資抵減所產生之可減除暫時性差異	19,924	13,580
• 金融商品減損損失所產生之可減除暫時性差異	422	422
• 虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	2,557	3,527

B. 淨遞延所得稅資產(負債)

項 目	98. 12. 31.	97. 12. 31.
	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$2,904	\$20,659
遞延所得稅負債	(88)	(1,335)
備抵評價金額	(2,244)	(11,819)
淨遞延所得稅資產(負債)	\$572	\$7,505
	\$1,760	\$17,237
	(50)	(1,810)
	(550)	(9,617)
	\$1,160	\$5,810

C. 本公司及子公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，適用促進產業升級條例「民營製造及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展、人才培訓及建立國際品牌形象支出適用投資抵減」和所得稅法之規定，得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產，茲彙總說明如下：

抵減項目	年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展	95	\$1,471	0	99年度
研究發展	96	3,676	\$2,244	100年度
研究發展	97	8,620	8,620	101年度
研究發展	98	9,060	9,060	102年度
合計		\$22,827	\$19,924	

D. 本公司及子公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，依據所得稅法規定，虧損得於以後十年度申報營利事所得稅時，扣抵課稅所得額之金額明細如下：

最後扣抵年度	尚未扣抵虧損金額
105年度	\$752
107年度	4,528
108年度	4,948
合計	<u>\$10,228</u>

(5) 兩稅合一相關資訊：

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$7,414</u>	<u>\$6,514</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.33%</u>	<u>-</u>

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	98. 12. 31.	97. 12. 31.
民國 86 年度以前	<u>0</u>	<u>0</u>
民國 87 年度以後	<u>\$31,774</u>	<u>(\$26,140)</u>
合計	<u>\$31,774</u>	<u>(\$26,140)</u>

21. 每股盈餘

	98年度	97年度
稅前淨利(A)	<u>\$59,398</u>	<u>(\$32,785)</u>
本期淨利(B)	<u>\$57,914</u>	<u>(\$32,790)</u>
期初流通在外股數	25,065	25,065
庫藏股轉讓員工807仟股之加權平均流通 在外股數	22	0
本期流通在外加權平均股數(C)	<u>25,087</u>	<u>25,065</u>
基本稅前每股盈餘(A/C)	<u>\$2.37</u>	<u>(\$1.31)</u>
基本稅後每股盈餘(B/C)	<u>\$2.31</u>	<u>(\$1.31)</u>
稀釋稅前每股盈餘(A/C)	<u>\$2.37</u>	<u>(\$1.31)</u>
稀釋稅後每股盈餘(B/C)	<u>\$2.31</u>	<u>(\$1.31)</u>

22. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	\$61,610	\$71,299	\$132,909	\$56,270	\$59,594	\$115,864
薪資費用	56,409	62,263	118,672	51,164	52,498	103,662
勞健保費用	4,345	3,471	7,816	516	2,625	3,141
退休金費用	276	1,478	1,754	3,383	2,216	5,599
其他用人費用	580	4,087	4,667	1,207	2,255	3,462
折舊費用	13,738	3,942	17,680	16,421	3,450	19,871
攤銷費用	1,449	490	1,939	1,297	2,947	4,244

註：其他用人費用包含本公司支付員工之伙食費、訓練費及員工福利。

五、關係人交易：

1. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層資訊：

項 目	98年度	97年度
薪 資	\$9,824	\$10,286
獎 金	3,080	1,042
業 務 執 行	1,125	622
盈 餘 分 配 項 目	840	0
合 計	\$14,869	\$11,950

(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：

資 產 名 稱	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		98. 12. 31.	97. 12. 31.
土 地	長期借款	\$57,840	0
房 屋 及 建 築	長期借款	40,923	0
其 他 金 融 資 產 - 流 動	進貨履約	5,967	\$6,112
其 他 金 融 資 產 - 流 動	衍生性金融商品	3,206	0
合 計		\$104,730	\$6,112

七、承諾事項及或有事項

(一)本公司在德國有智慧財產權之爭議，擬採用紐約智慧財產權訴訟案件之公費估列1,000仟元。

(二)截至民國98年及97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皆為25,000仟元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大期後事項：無。

十、其他：

(三)財務報表表達

民國97年12月31日之財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國98年12月31日之財務報表比較。

(四)非衍生性金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	98.	12.	31.	97.	12.	31.
	帳面價值	公平價值	帳面價值	帳面價值	公平價值	帳面價值
資產：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$246,920	\$246,920	\$156,669	\$156,669		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	28,614	28,614	5,470	5,470		
備供出售金融資產	0	0	3,659	3,659		
其他金融資產-流動	9,173	9,173	6,112	6,112		
以成本衡量之金融資產	13,794	13,794	9,794	9,794		
存出保證金	345	345	1,304	1,304		
負債：						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	150,229	150,229	91,983	91,983		
長、短期借款(含一年內到期長期負債)	70,000	70,000	75,000	75,000		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

3. 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)、短期借款、應付票據及款項(含關係人)。
4. 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固定利率為準。惟金額不重大時，則不予折現。

(五) 衍生性金融商品資訊

金融商品	98. 12. 31.		97. 12. 31.	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
表列交易目的金融資產	\$1,852	USD 4,300	\$272	USD 300
遠期外匯買賣合約				
表列交易目的金融負債	683	USD 4,200	162	USD 300
遠期外匯買賣合約				

本公司及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 98 年 12 月 31 日止，當期認列淨利益為 366 仟元。

(六) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 70,000 仟元及 75,000 仟元。

(七) 財務風險控制策略

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

(八) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子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。

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) 利率風險

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

(3) 價格風險

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

2. 信用風險

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

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

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，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

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

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。

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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比例%	市價/淨值	
本公司	股票	力昕建設(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	60	1	-	1	
	基金	摩根富林明 JF 中國亮點		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	149,402.4	1,492	-	1,492	
	股票	昕琦科技(股)公司		以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	\$12,612	4.73	12,612	
	股票	亞昕開發(股)公司		以成本衡量之金融資產-非流動	29,000	308	0.04	308	
DHI	基金	操作性基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	8,020	-	8,020	
	基金	瑞信基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	15,117	10,819	-	10,819	
	基金	霸菱基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,909.3	3,339	-	3,339	
優幼企業(股)公司	股票	熱映光電(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,000	322	-	322	
	股票	亞昕國際開發(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	41,000	1,263	-	1,263	
	股票	百略醫學科技(股)公司		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	30,000	1,506	-	1,506	
	股票	亞昕開發(股)公司		以成本衡量之金融資產-非流動	59,000	874	-	874	

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、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 具有重大影響力或控制能力之被投資公司：無。
2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：無。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(三)大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美 金仟元
新台幣仟元
港 幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	期末投資帳面價值	本期認列投資損益	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
豪展醫療科技(吳江)有限公司	醫療器材相關產品之買賣及製造	\$155,749 (USD4,500)	註1	\$64,631 USD1,947	67,160 USD2,000	-	\$131,791 USD3,947	100%	\$106,368	\$21,355	
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)	註1	32,062 USD1,000	-	-	32,062 USD1,000	100%	(15,770)	5,051	
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)	註5	註4	-	-	-	90%	7,400	3,504	

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
\$163,853 (USD4,947)	\$181,007 (USD5,510)	\$214,670

註1：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2：本期損益表已由本公司轉投資之子公司經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表予以認列。

註3：累積投資金額與實收資本額之差異係屬機器設備投資。

註4：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5：投資方式係透過轉投資大陸地區公司再投資。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所產生重大交易事項：

A. 進貨

公司名稱	加工費	佔本公司進貨 淨額百分比(%)	期末應付 帳款餘額	占應付帳 款百分比
豪展醫療科技(吳江)有限公司	\$347,013	97	\$26,259	99

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動大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無此情形。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊：

本公司及其子公司所經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。

2. 地區別資訊：

	98年度			
	國外BVI地區	國內	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$68,913	\$501,706	0	\$570,619
來自母公司及合併子公司之收入	749,321	857	(\$750,178)	0
收入合計	<u>\$818,234</u>	<u>\$502,563</u>	<u>(\$750,178)</u>	<u>\$570,619</u>
部門利益	<u>\$28,030</u>	<u>\$20,813</u>	<u>\$1,418</u>	\$50,261
公司一般營業外收支				13,380
利息費用				(1,879)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$61,762</u>
可辨認資產	<u>\$1,013,033</u>	<u>\$514,772</u>	<u>(\$946,985)</u>	<u>\$580,820</u>

	97年度			
	國外BVI地區	國內	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$29,046	\$324,068	0	\$353,114
來自母公司及合併子公司之收入	453,238	11	(\$453,249)	0
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>	(\$48,055)
公司一般營業外收支				16,369
利息費用				(1,643)
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>

3. 外銷銷貨資訊：

本公司及其子公司民國98年及97年度外銷銷售額其明細如下：

地 區	98. 12. 31.	97. 12. 31.
美 洲	\$332,279	\$176,440
歐 洲	115,119	113,779
亞 洲	46,901	36,718
合 計	<u>\$494,299</u>	<u>\$326,937</u>

4. 重要客戶資訊：

本公司及其子公司民國 98 年及 97 年度銷貨收入佔損益表上營業收入金額 10%以上之客戶，明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>98年度</u>	<u>所 占 比 例</u>	<u>97年度</u>	<u>所 占 比 例</u>
甲 公 司	\$112,227	20%	\$38,265	12%
乙 公 司	71,862	13%	0	—
丙 公 司	71,130	12%	74,808	23%
丁 公 司	56,902	10%	0	—

十三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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)	
0	本公司	AMC	1	其他應收款	1,264	無顯著 不同	0.08%
		AMC	1	預付款項	1,332	無顯著 不同	0.09%
		DHI	1	應付帳款	26,259	無顯著 不同	1.72%
		DHI	1	進貨	350,027	無顯著 不同	26.50%
		DHI	1	權利金收入	659	無顯著 不同	0.05%
		DHI	1	服務收入	1,945	無顯著 不同	0.15%
		優幼	1	進貨	857	無顯著 不同	0.06%
1	DHI	豪展吳江	3	應收帳款	151,573	無顯著 不同	9.92%
		豪展吳江	3	應付帳款	118,930	無顯著 不同	7.78%
		豪展吳江	3	銷貨	43,573	無顯著 不同	0.51%
		豪展吳江	3	進貨	355,494	無顯著 不同	26.92%
		豪展蘇州	3	應收帳款	8,830	無顯著 不同	0.58%
		豪展蘇州	3	預付款項	4,458	無顯著 不同	0.29%
		豪展蘇州	3	應付帳款	187	無顯著 不同	0.01%
		豪展蘇州	3	進貨	227	無顯著 不同	0.02%
2	AMC	豪展吳江	3	應收帳款	737	無顯著 不同	0.05%
3	豪展吳江	豪展蘇州	3	其他應收款	12,995	無顯著 不同	0.85%
		豪展蘇州	3	預付款項	8,470	無顯著 不同	0.55%
		豪展蘇州	3	應付帳款	6,634	無顯著 不同	0.43%
		豪展蘇州	3	進貨	52,001	無顯著 不同	3.94%

	上海康莊	3	應收帳款	22,734	無顯著 不同	1.49%
	上海康莊	3	存貨	3,148	無顯著 不同	0.21%
	上海康莊	3	銷貨收入	55,974	無顯著 不同	4.24%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及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	98年度	差異	
				金額	%
流動資產		175,911	189,522	13,611	7.74%
基金及投資		99,659	199,198	99,539	99.88%
固定資產		107,897	103,534	(4,363)	(4.04)%
其他資產		11,597	10,896	(701)	(6.04)%
資產總額		395,064	503,150	108,086	27.36%
流動負債		102,875	97,202	(5,673)	(5.51)%
長期負債		-	48,000	48,000	100%
其他負債		1,716	164	(1,552)	(90.44)%
負債總額		104,591	145,366	40,775	38.99%
股本		258,720	258,720	0	0.00%
資本公積		55,003	55,096	93	0.17%
保留盈餘		(14,034)	43,880	57,914	412.67%
累積換算調整數		5,655	88	(5,567)	(98.44)%
金融商品之未實現損益		(2,770)	-	2,770	(100.00)%
庫藏股票		(12,101)	-	12,101	(100.00)%
股東權益總額		290,473	357,784	67,311	23.17%
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>基金及投資：98年度增加昕奇公司及MAURITIUS之投資額外，各子公司98年度亦多為獲利。</p> <p>流動負債：98年度短期借款減少，部份借款轉為長期借款。</p> <p>長期負債：98年度長期借款增加，由短期借款轉貸。</p> <p>保留盈餘：98年營收獲利轉虧為盈。</p> <p>累積換算調整數：98年投資匯率調整。</p> <p>庫藏股票：98年度已轉讓予員工807張庫藏股票。</p>					

註1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%者，其變動原因分析如上。

二、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	98年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	324,070	501,612	177,543	55%
營業成本	231,779	369,979	138,200	60%
營業毛利	92,291	131,633	39,342	43%
聯屬公司間已實現利益	38	38	0	0%
營業毛利淨額	92,329	131,671	39,342	43%
營業費用	86,277	111,697	25,420	29%
營業利益	6,052	19,974	13,922	230%
營業外收入及利益	8,706	48,222	39,516	454%
營業外費用及損失	47,548	9,458	(38,090)	(80)%
稅前淨利	(32,790)	58,738	91,528	279%
所得稅(利益)費用	0	824	824	100%
本期純益	(32,790)	57,914	90,704	277%

說明：

1. 營業毛利淨額：98年度營收／獲利增加。
2. 營業費用：98年度營收成長致佣金亦隨之增加，而獲利成長年終獎金增加及認列員工分紅費用化之部份。
3. 營業外收入及利益：98年度主要為子公司獲利，短投部份亦為獲利。
4. 營業外費用及損失：97年度主要為子公司虧損致業外損失增加，而98年各子公司皆為獲利業外損失大幅減少。
5. 所得稅(利益)費用：依獲利估算之所得稅費用。

註1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：金額變動達10%以上，且金額達當年度銷貨淨額1%者，其變動原因分析如上。

(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	264	93,028
非接觸式體溫計	104	59,402
耳溫槍	1,601	392,574
吸鼻器	237	51,121
其他	1	3,875
合計	2,208	600,000

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	97年度	98年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	8.50	75.86	792%
現金流量允當比率	32.59	93.45	209%
現金再投資比率	—	18.16	—

1. 增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：因98年流動負債減少(部份為短期借款轉至長期借款)，且營業活動淨現金流入大幅增加。

(2)現金流量允當比率增加：因98年營業活動淨現金流入大幅增加

(3)現金再投資比率增加：因98年營業活動淨現金流入大幅增加

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
57,086	580,000	485,000	152,086	無	無

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 580,000 仟元，另現金流出增加的主要原因係對新產品投入研發、增設新系統、設備等投資活動及發放股利融資活動致使現金流出 485000，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：

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額	持股比率	本期認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Avita (Mauritius) Corporation		171,746	100%	25,662	子公司獲利	—	無
Double Havrest Inc.,		3,210	100%	4,501	三角貿易產生之收益	—	無
優幼企業股份有限公司		10,000	100%	2,472	短期投資	—	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司		131,791	100%	21,355	營收增加	—	無
豪展醫療科技(蘇州)有限公司		32,062	100%	5,051	營收增加	—	無
上海康莊醫療器械有限公司		RMB1,800	90%	3,504	營收增加	—	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：

近來台幣及美元利率均趨穩定，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及長期借款，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，台幣匯率上升影響獲利狀況，原物料付款及費用支出有人民幣、美元、新台幣等，考量匯率未來波動較大，因此本公司採取美元衍生性商品操作方式來規避匯率風險。

3.通貨膨脹影響：

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

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、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，截至目前為止，本公司資金貸予他人及背書保證於法令規範內為之，從事之衍生性商品之交易為規避外匯風險所為，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；加上近年來SARS疫情及H1N1加溫，醫療器材產業成長迅猛，目前台灣醫療器材產業已具備全球第一的製造水準。本公司在醫療器材產業已深耕多年，未來之研發計畫將致力於厚植現有之產品，在產品線的垂直發展上著重在持續提昇產品的量測精準度、高附加功能應用及使用便利性上，創造產品的高品質價值；在產品線的橫向水平展開上，因應高齡化、少子化社會，獨居老人越來越多，將放眼於未來主流趨勢產品之開發：遠距醫療—遠端醫療監控。期能藉由使用可與網路連結的醫療器材與系統服務，透過網路、電腦和視訊系統，將生理資訊與影像傳送給遠方的健康照護專業人員，再配合特製化軟體整合與傳送資訊，可以從

遠方評估、診斷與照護病人。為配合發展上述各項產品，本公司預計研發費用將以銷售收入之6-10%作為研發費用之投入。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

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。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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：

本公司在德國有智慧財產權之爭議，擬採用紐約智慧財產權訴訟案件之公費估列1,000仟元。

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。

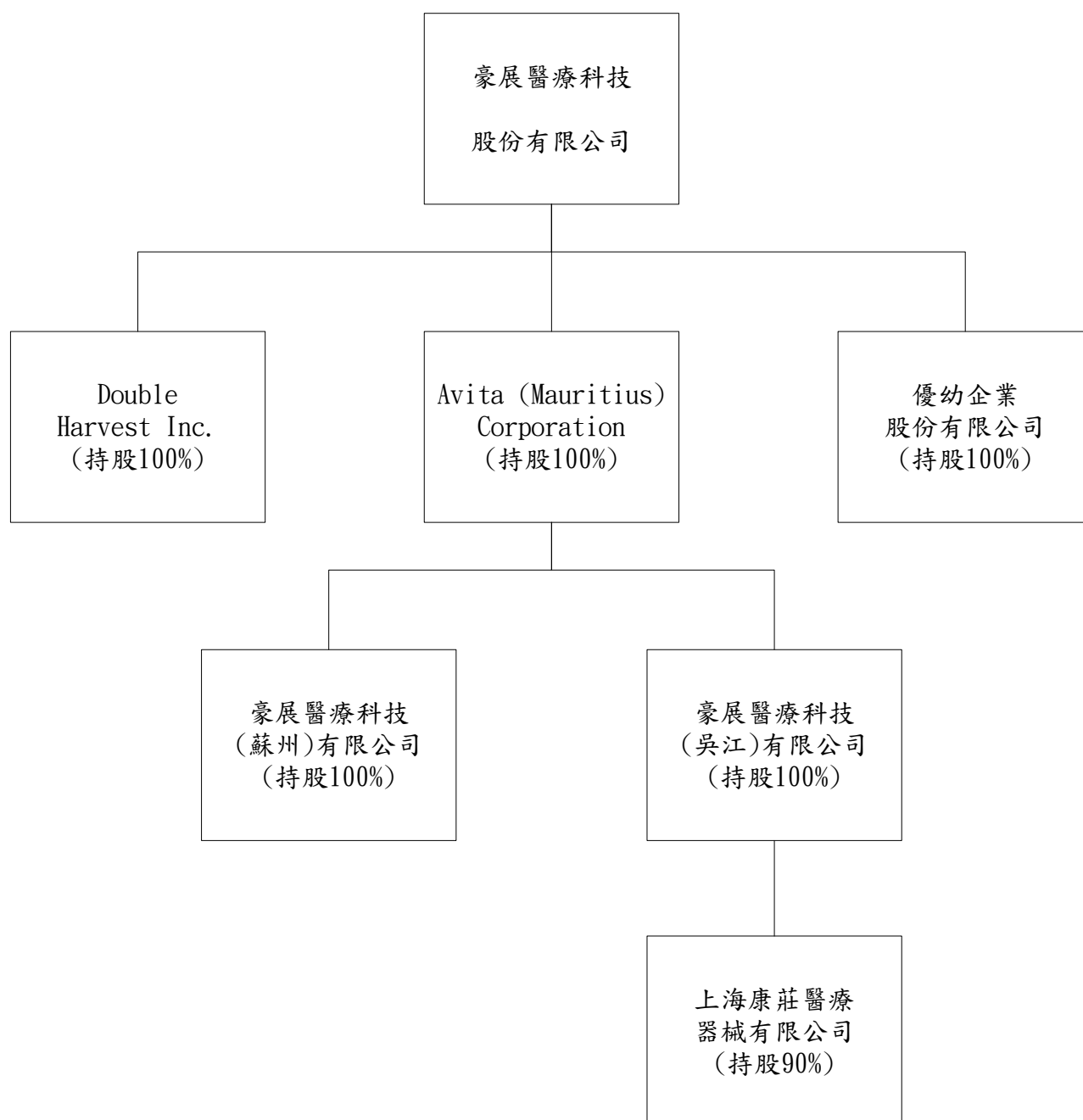
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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	171,746	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	中國江蘇省吳江市經濟開發區交通路 858 號	131,791	醫療器材相關產品之買賣及製造
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	93.08.21	中國江蘇省吳江市經濟開發區交通路 858 號	32,062	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器
上海康莊醫療器械有限公司	95.08.30	中國上海市閔行區莘建東路58弄1號樓 708 室	8,377	醫療器材相關產品之買賣

註：98年12月底之匯率：RMB：NTD=1：4.654

(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

99年3月31日

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Avita (Mauritius) Corporation	董事	莊明輝 (豪展醫療股份有限公司之法人代表)	5,190,000	100%
Double Harvest Inc.	董事	莊明輝 (豪展醫療股份有限公司之法人代表)	100,000	100%
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)	90%

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	171,746	91,493	3,769	87,724	0	(744)	25,662	4.94
Double Harvest Inc.	3,210	567,905	478,639	88,175	399,037	(1,380)	4,501	54.01
優幼企業股份有限公司	10,000	10,767	387	10,379	951	839	2,472	2.47
豪展醫療科技(吳江)有限公司	131,791	342,497	236,085	106,368	162,773	53,278	21,355	有限公司
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	32,062	19,318	35,094	(15,770)	53,219	5,558	5,051	有限公司
上海康莊醫療器械有限公司	9,308	36,464	29,060	7,400	73,539	6,336	5,869	有限公司

註：98年12月底之匯率：RMB：NTD=1：4.654

(七) 關係企業合併財務報表及關係報告：請參閱第103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