

股票代碼：4735



豪展醫療科技股份有限公司

中華民國九十九年度年報

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國一百年四月十三日刊印

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：新北市三重區光復路一段78號9樓

電 話：(02)8512-1568

工 廠：新北市三重區光復路一段78號9樓

電 話：(02)8512-1568

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：富邦綜合證券股份有限公司

地 址：台北市許昌街17號2樓

網 址：www.fbs.com.tw

電 話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：林瑟凱會計師、蕭金木會計師

事 務 所：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：www.pwc.com/tw

電 話：(02)2729-6666

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

六、公司網址：

www.avita.com.tw

## 目 錄

壹、致股東報告書	
一、九十九年度營業結果 .....	1
二、一百年度營業計劃概要 .....	2
三、未來公司發展策略 .....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 .....	3
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	8
三、公司治理運作情形 .....	17
四、會計師公費資訊 .....	30
五、更換會計師資訊 .....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	32
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 .....	33
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	34
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 .....	35
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	36
二、公司債辦理情形 .....	41
三、特別股辦理情形 .....	41
四、海外存託憑證辦理情形 .....	41
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	41
六、公司併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	41
七、資金運用計劃執行情形 .....	41

伍、營運概況	
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業員工.....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	58
二、最近五年度財務分析.....	60
三、九十九年度財務報告之監察人審查報告.....	62
四、九十九年度財務報表.....	63
五、九十九年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	63
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.....	63
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.....	64
二、經營結果分析.....	65
三、現金流量分析.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	66
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.....	66
六、風險事項分析評估.....	67
七、其他重要事項.....	71
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	157
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	160
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.....	160
四、其他必要補充說明事項.....	160
玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權 益或證券價格有重大影響之事項.....	160

## 壹、致股東報告書

各位股東：

以下針對九十九年度經營情形及一百年度營運展望向各位股東報告。

一、九十九年度營業結果：

(一)九十九年度營業狀況：

九十九年營業收入淨額為新台幣 462,592 仟元，相較於九十八年度 501,612 仟元，減少 39,020 仟元，減幅為 7.78%；九十九年度稅後淨利為新台幣 18,744 仟元，相較於九十八年度稅後淨利為 57,914 仟元，減少 39,170 仟元。

1. 九十九年營收下降主要為九十八年歐美通路商因H1N1庫存去化延遲致新單減少及新興市場開發成效尚未顯現。
2. 獲利減少主要為轉投資子公司虧損及美元貶值致匯損大增。

(二)財務收支及獲利能力分析

項 目		98年度	99年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.89	24.51	
	長期資金占固定資產比率	391.93	379.36	
償債能力 (%)	流動比率	194.98	247.21	
	速動比率	192.76	231.29	
	利息保障倍數	32.26	13.51	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.31	4.20	
	股東權益報酬率(%)	17.87	5.36	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	7.72	17.74
		稅前純益	22.70	7.74
	純益率(%)	11.55	4.05	
每股盈餘(元)	2.31	0.72		

(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，進入更專業的應用市場。
2. 本公司於99年度已成功開發出專利吸鼻器及新款非接觸式溫度計等產品，同時累計已取得專利數共43件，並有11件專利案件在申請審查中。
3. 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、一百年度營業計劃概要

### (一)100年度經營方針

#### 1. 銷售方面：

- (1)開發多款非接觸式溫度計與新式吸鼻器並提高血壓計銷售量。
- (2)協助上海康莊公司對於大陸市場之佈局及銷售。
- (3)加強日本、韓國與新興地區之拓展。

#### 2. 工廠方面：

強化工廠管理，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100年度各產品銷售總量約207萬台，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)發揮工廠客製化優勢，並持續提昇生產效能。
- (2)改善生產製程、注重產品品質與精準度。
- (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)彈性定價策略，開發潛力客戶。
- (2)加強促銷新產品、提升毛利並增加獲利。
- (3)透過轉投資公司(康莊)積極開拓大陸自有品牌之內銷市場。
- (4)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與品質水準，進而增加市場之佔有率，尤其以大陸及新興市場為重點。
2. 加強有潛力產品開發－專利吸鼻器與非接觸額溫槍。
3. 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，我們將持續改善品質，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：莊明輝



總經理：吳佳榮



會計主管：莊仲杰



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十五年五月十四日

二、公司沿革

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經

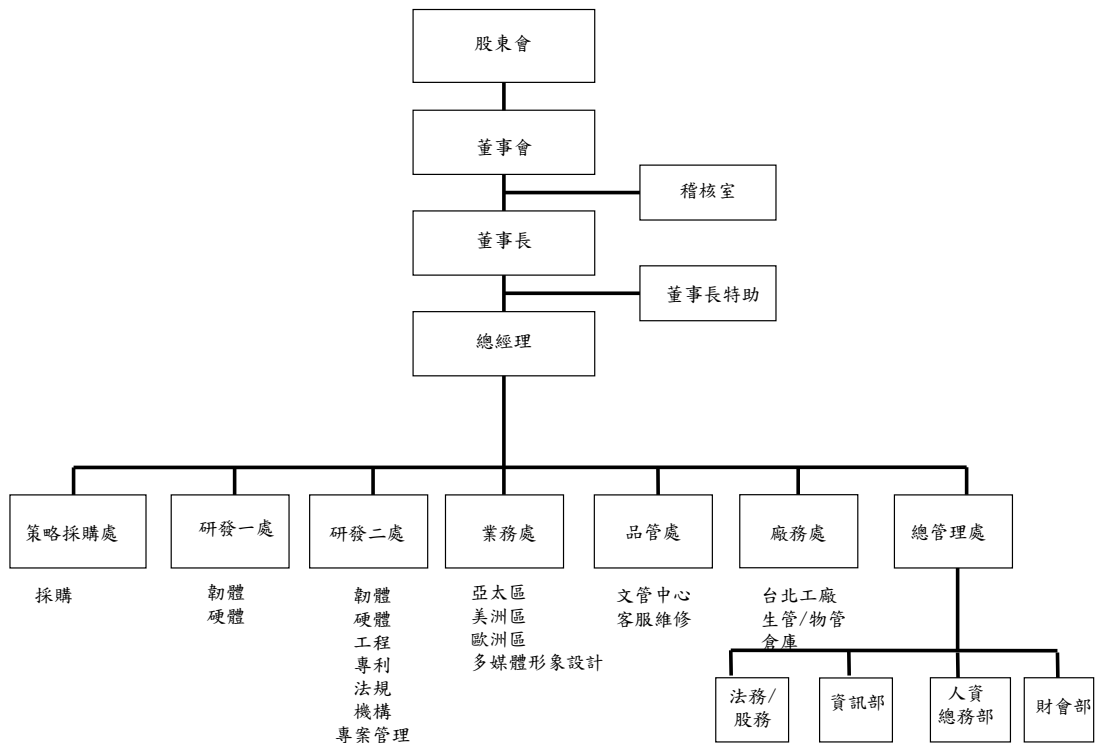


營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

單 位		職 掌 分 工
稽核室		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。</li> <li>2. 執行專案改善計劃。</li> </ol>
策略採購處/廠務處		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內外重要料件搜尋與採購</li> <li>2. 負責台灣區產品組裝、良率及異常管理、原物料使用及報廢管理、工作現場維持與工安執行、作業人員教育訓練與考績核假、年度/月份生產計畫之排定與執行。</li> </ol>
研發處		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責新產品之研究發展和商品化之專案，包括硬體、軟體、工程、機構等之技術諮詢及研究開發事項。</li> <li>2. 新機種之 EMC/ Safety 認證。</li> <li>3. 新產品 CE / FDA / 國內外醫療器材查驗登記等申請。</li> <li>4. 公司內部智慧財產權保護與專利佈局。</li> </ol>
業務處		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 業務部 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 年度銷售計劃之制定，督導所屬執行，考核，改善。</li> <li>• 執行合約(訂單)審查，並協調相關單位參與。</li> <li>• 市場調查，業務拓展，商情搜集。</li> <li>• 客戶抱怨之連繫，溝通。</li> <li>• 客戶風險之評估。</li> <li>• 年度銷售目標之達成。</li> </ul> </li> <li>2. 美編部 負責所有產品包材外觀設計及變更之業務。</li> </ol>
品保處		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對公司品質政策與目標，達成公司所訂之 年度目標</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
總管 理處	法務/股務	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各部門法律諮詢、法律顧問之窗口及公司法律事件之處理。</li> <li>2. 股東之諮詢、召開股東會事宜及股務代理部之連繫。</li> </ol>

單 位		職 掌 分 工
總管 理處	資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.統籌處理公司各單位資訊系統之建立並協助執行。</li> <li>2.公司業務電腦化之規劃、協調及推動。</li> <li>3.系統開發、修改、測試、維護及其他相關事宜。</li> <li>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。</li> <li>5.系統文件之編訂與管理事項。</li> <li>6.一般行政事務及電腦作業安全檢查事項。</li> <li>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。</li> <li>8.電腦軟硬體設備之維護及技術支援，由資訊單位自行維護或與專業電腦廠商簽訂合約維護之。</li> </ol>
	人資總務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司環境之維護及庶務管理。</li> <li>2. 公司各項設備及庶務用品之採購、管理與維護。</li> <li>3. 薪工/新酬管理、人員招募規劃及執行</li> <li>4.人事規章之修訂與教育訓練計劃之規劃與執行。</li> <li>5.公司政策之推廣與執行</li> </ol>
	財會部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務管理、財務專案評估、應收帳款等規劃、管理及執行。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>5. 股務暨法律案件之承辦，管理與信用管理。</li> <li>6. 長短期投資評估及操作，外匯避險交易。</li> </ol>

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

100年3月7日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	莊明輝	92.6.30	99.5.18	3年	2,351,743	10.6%	5,116,170	19.59%	1,644,990	6.30%	—	—	國立成功大學化工系畢 政大企管班結業 高效電子總經理 美商德州儀器副總裁	註1	—	—	—
董事	黃連榮	96.6.5	99.5.18	3年	0	0	500,000	1.91%	0	0.00%	—	—	國立成功大學工程科學系畢 政大企管班結業	巨路國際股份有限公司電子零件事業部總經理	—	—	—
董事	劉朝明	96.6.5	99.5.18	3年	0	0	0	0.00%	0	0.00%	—	—	僑泰高職汽車修護科畢	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 鉸冠企業股份有限公司董事長 昌煜塑膠(東莞)有限公司負責人 新穎投資股份有限公司董事長	—	—	—
董事	張瑞強	97.6.30	99.5.18	3年	0	0	0	0.00%	0	0.00%	—	—	大同工學院工業設計系畢 政大企管班結業 威瑪科技股份有限公司副總	昕琦科技股份有限公司董事長	—	—	—
董事	群詠投資股份有限公司代表人-吳佳榮	96.6.5	99.5.18	3年	1,499,029	6.76%	1,539,029	5.89%	0	0.00%	—	—	東海大學社會系畢 本公司董事長特助 敦南科技總經理 立衛科技總經理 鼎群科技總經理	註2	—	—	—
獨立董事	邱俊誠	99.5.18	99.5.18	3年	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0	美國科羅拉多大學航太工程學博士	中國醫藥大學生醫工程研發中心主任	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
													交通大學電機與控制工程學系專任副教授 交通大學電機與控制工程學系專任教授 交通大學電機與控制工程學系系主任	兼附設醫院資訊副院長 中國醫藥大學醫學系教授			
獨立董事	何如祥	100.3.3	100.3.3	3年	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0	註3	融程電訊股份有限公司獨立監察人 台灣人壽保險股份有限公司董事長特助	-	-	-
具獨立職能監察人	陳瀛國	96.6.5	99.5.18	3年	0	0	0	0.00%	41,000	0.16%	-	-	國立師範大學歷史系畢 財政部賦稅署主任秘書 財政部台灣省北區國稅局副局長	禾氧生技有限公司監察人	-	-	-
監察人	巫典勳	99.5.18	99.5.18	3年	0	0	100,000	0.38%	300,000	1.15%	0	0	開南商工畢	台光技研有限公司董事 台光國際興業股份有限公司董事長	-	-	-
監察人	李益仁	99.9.23	99.9.23	3年	254,447	0.98%	254,447	0.97%	0	0.00%	0	0	美國甘乃迪大學企管碩士畢 群光電子副董事長	註4	-	-	-

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

註2：本公司總經理、優幼企業股份有限公司董事、豪展醫療科技(吳江)有限公司董事、豪展醫療科技(蘇州)有限公司董事

註3：淡江大學會計系畢、菲律賓亞洲管理學院企管碩士畢、勤業眾信聯合會計師事務所查帳副理法商百利達銀行股份有限公司台北分行一內部稽核/放款部經理、美國商業銀行台北分行一副總經理、慶豐商業銀行股份有限公司一台北士林分行經理/台中文心分行經理

註4：系統電子工業(股)董事長、融程電訊董事長、億泰興電子(股)董事長、億泰興電子科技(蘇州)有限公司董事、研廣科技(股)法人董事代表人、旭統投資有限公司董事、上海億拓電子科技有限公司負責人、英屬開曼群島商Sysgration (Cayman) 董事、薩摩亞商Sysgration 董事、美商Sysgration USA 秘書、WINTEN TECHNOLOGY CO. 負責人、ETASIS INC. (BVI) 負責人、ETASIS USA. (BVI) 負責人。

1. 法人股東之主要股東：

100年3月7日

法人股東	主要股東及持股比率
群詠投資股份有限公司	莊明輝(44%)、莊邱錦蓮(44%)、莊博堯(6%)、莊雅嵐(6%)

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
莊明輝			✓							✓	✓	✓	✓	✓	0
群詠投資(股) 公司代表人吳 佳榮			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
劉朝明			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃連榮			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張瑞強			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何如祥			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱俊誠	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
巫典勳			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李益仁			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳瀛國		✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年3月7日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
總經理	吳佳榮	99.11.04	50,011	0.19%	-	-	-	-	東海大學社會系畢業 本公司董事長特助 敦南科技總經理 立衛科技總經理 鼎群科技總經理	優幼企業股份有限公司董事 豪展醫療科技(吳江)有限公司董事 豪展醫療科技(蘇州)有限公司董事	無	無	無	-
財務長	莊仲杰	96.5.7	150,000	0.57%	-	-	-	-	國立中興法商學院財稅系 乙等金融特考及格 全泰證券公司總經理	優幼企業股份有限公司監察人 上海康莊醫療器械有限公司 監事 豪展醫療科技(吳江)有限公司 監事 豪展醫療科技(蘇州)有限公司 監事	無	無	無	-
副總經理	楊豐輝	96.7.9	422,000	1.62%	-	-	-	-	國立台北工專電子工程科 台灣大學EMBA在學中 融程電訊研發處副總經理 高效電子股份有限公司東莞 廠廠長	優幼企業股份有限公司董事	無	無	無	-
副總經理	楊朝欽	99.9.3	26,000	0.10%	-	-	-	-	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	244,836	0.94%	-	-	-	-	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	-
豪展吳江廠長	蒲廷瑞	99.7.19	10,000	0.04%	-	-	-	-	健行工專機械工程 廣晶電子(廣州)廠長	豪展醫療科技(吳江)有限公司董事 豪展醫療科技(蘇州)有限公司董事	無	無	無	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額占 稅後純益之比例	有無 領取 來自 子公司 以外 轉投資 事業 酬金				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)						員工認股權憑 證得認購股數 (H)			
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司				本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
董事	莊明輝(註2)	630	630	-	-	400 (註1)	400 (註1)	87	87	5.96	5.96	4,586	4,586	-	-	134 (註1)	0	134 (註1)	0	-	-	31.14	31.14	無
董事	群詠投資(股) 公司代表人吳 佳榮(註3)																							
董事	張瑞強																							
董事	劉朝明																							
董事	黃連榮																							
獨立董事	邱俊誠																							
獨立董事	李益仁(註4)																							
獨立董事	林文正(註5)																							

註1：99年董監事盈餘分配經3/25董事會決議通過，尚未經股東會決議。

註2：莊明輝於99年11月4日董事會後專任董事長，11月4日前薪資計入總經理及副總經理之酬金。

註3：吳佳榮於99年11月4日經董事會通過任總經理，其薪計入總經理及副總經理之酬金。

註4：李益仁於99年5月8選任為獨立董事，99年9月23日轉任監察人。

註5：林文正於99年9月23日選任為獨立董事，於100年3月3日辭任。



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	莊明輝、黃連榮、劉朝明、吳佳榮、張瑞強、邱俊誠、李益仁、林文正	同左	黃連榮、劉朝明、吳佳榮、張瑞強、邱俊誠、李益仁、林文正	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0	莊明輝	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	8	8	8	8

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	陳瀛國	120	120	—	—	12	12	0.70	0.70	無
	巫典勳	—	—	80	80	9	9	0.47	0.47	無
	李益仁	—	—	80	80	3	3	0.44	0.44	無
	沙泰國(註1)	—	—	—	—	3	3	0.02	0.02	無

註1：沙泰國於99年5月31日辭任監察人職務。

註2：99年董監事盈餘分配經3/25董事會決議通過，尚未經股東會決議。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	陳瀛國、沙泰國、巫典勳、李益仁	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	4	4

### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	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					
總經理	莊明輝(註1)	5,902	5,902	-	-	1,730	1,730	331.6 (註4)	0	331.6 (註4)	0	42.49	42.49	無	無	無
總經理	吳佳榮(註2)															
副總經理	楊豐輝															
副總經理	楊朝欽(註3)															
財務長	莊仲杰															

註1：莊明輝於99年11月4日董事會後專任董事長，11月4日後支領董事長之酬金。

註2：吳佳榮於99年11月4日經董事會通過任總經理。

註3：楊朝欽於99年9月1日升任副總經理。

註4：盈餘分配之員工紅利經3/25董事會決議通過，尚未經股東會決議。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	吳佳榮、莊仲杰、楊朝欽	吳佳榮、莊仲杰、楊朝欽
2,000,000元(含)~5,000,000元	莊明輝、楊豐輝	莊明輝、楊豐輝
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	5	5

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

	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

單位：%

職稱	酬金佔稅後純益比率			
	98年度		99年度	
	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	1.09	1.09	5.96	5.96
監察人	0.85	0.85	1.63	1.63
總經理及副總經理	8.91	8.91	42.49	42.49

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

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

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(99)年度董事會開會共5次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	莊明輝	5	—	100.00%	
董事	黃連榮	4	—	80.00%	
董事	劉朝明	3	—	60.00%	
董事	張瑞強	4	—	80.00%	
董事	群詠代表-吳佳榮	5	—	100.00%	
獨立董事	邱俊誠	2	1	75.00%	新選任，選任後董事會召開4次
獨立董事	李益仁	2		66.66%	新選任並已轉任監察人，任職其間董事會召開3次
獨立董事	林文正	1		100.00%	新選任，選任後董事會召開1次
監察人	陳瀛國	4	—	80.00%	
監察人	沙泰國	1	—	50.00%	已解任，任職其間董事會召開2次
監察人	巫典勳	2		50.00%	新選任，選任後董事會召開4次
監察人	李益仁	1		100.00%	新選任，選任後董事會召開1次
<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（99）年度董事會開會共5次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	陳瀛國	4	80.00%	
監察人	沙泰國	1	50.00%	已解任，任職其間董事會召開2次
監察人	巫典勳	2	50.00%	新選任，選任後董事會召開4次
監察人	李益仁	1	100.00%	新選任，選任後董事會召開1次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

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

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

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司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：

AVITA

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司目前尚未訂定該等政策或制度。</p> <p>(二)本公司尚無該等單位之設置。</p> <p>(三)本公司定期進行員工教育訓練，惟未包括企業倫理教育訓練及宣導事項，未來將安排相關課程。</p>	<p>(一)審慎評估中。</p> <p>(二)審慎評估中。</p> <p>(三)審慎評估及規畫相關作業中。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p>	<p>本公司已將製造生產移往大陸，故本項不適用。</p>	<p>不適用</p>
<p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司恪遵相關法規，並制定工作規則，定期舉行勞資會議，保障員工各項權益。</p> <p>(二)本公司提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(三)本公司與客戶保持良好溝通管道並提供有效且即時之客訴處理程序。</p> <p>(四)本公司與供應商合作改進製程，建立部分物料循環再利用之流程，以減少廢棄物。</p> <p>(五)本公司協助對抗H1N1疾病流行，捐贈三重市公所暨扶輪社額耳溫槍。」之活動。</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p> <p>(四)尚無重大差異。</p> <p>(五)尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司於年報、公開說明書揭露關資訊</p> <p>(二)本公司尚未編制該等報告書</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：	為協助對抗H1N1疾病流行，捐贈三重市公所暨扶輪社額耳溫槍等活動。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	不適用。	

AVITA

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：請參閱第26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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第27頁至第29頁。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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：100年3月25日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一十年三月二十五日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

豪展醫療科技股份有限公司

董事長：

簽章



總經理：

簽章



### 1. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
99.05.18	常會	<p>1. 報告事項：</p> <p>(1)九十八年度營業報告。</p> <p>(2)監察人查核九十八年度決算表冊報告。</p> <p>(3)股東提案處理報告。</p> <p>2. 承認事項：</p> <p>(1)承認本公司九十八年度營業報告書及決算表冊案。</p> <p>(2)承認本公司九十八年度盈餘分配案。</p> <p>3. 討論事項(一)：</p> <p>(1)九十八年度員工紅利轉增資發行新股案。</p> <p>(2)修正「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(3)修訂公司章程案。</p> <p>4. 選舉事項：</p> <p>(1)改選董事及監察人案。</p> <p>5. 討論事項(二)：</p> <p>(1)解除新選任董事及其代表人競業禁止案。</p>
99.09.23	臨時會	<p>1. 討論事項(一)：</p> <p>(一)擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(二)股票上櫃案。</p> <p>(三)本公司初次上櫃前現金增資發行新股，擬請原股東放棄優先認購權利案。</p> <p>2. 選舉事項：</p> <p>(一)補選本公司董監事乙案。</p> <p>3. 討論事項(二)：</p> <p>(一)討論本公司新任董事之競業禁止條款解除案。</p>
100.03.03	臨時會	<p>1. 討論事項(一)：</p> <p>(1)擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(2)擬修訂「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>(3)擬修訂「背書保證作業辦法」案。</p> <p>(4)擬修訂本公司章程案。</p> <p>2. 選舉事項：</p> <p>(1)補選本公司獨立董事乙案、</p> <p>3. 討論事項(二)：</p> <p>(1)本公司新任董事之競業禁止條款解除案。</p>

## 2. 董事會重要決議

日期	會別	表決結果
99.03.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 九十八年度員工紅利轉增資發行新股案。</li> <li>2. 本公司增加兆豐銀行借款額度案。</li> <li>3. 本公司九十九年度預算案。</li> <li>4. 本公司「九十九年度稽核計畫」案。</li> <li>5. 九十八年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>8. 修正「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>9. 為配合申請上櫃事宜擬更換會計師案。</li> <li>10. 修訂「公司章程」案。</li> <li>11. 召開九十九年度股東常會案。</li> <li>12. 訂定股東提案期間暨受理處所案。</li> <li>13. 訂定受理獨立董事候選人相關事宜。</li> <li>14. 獨立董事候選人案。</li> <li>15. 解除經理人及新選任董事競業禁止案。</li> <li>16. 本公司九十八年度營業報告書及財務報表承認案。</li> <li>17. 本公司九十八年度盈餘分配案。</li> <li>18. 本公司替子公司背書保證事項案。</li> </ol>	全體出席董事同意通過
99.05.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選舉董事長案。</li> <li>2. 訂定九十八年度除權息基準日案。</li> <li>3. 訂定獨立董事及具獨立職能監察人報酬案。</li> <li>4. 訂定總經理、副總經理及經理人報酬案。</li> <li>5. 認購昕琦科技股份有限公司現金增資案。</li> </ol>	全體出席董事同意通過
99.07.16	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修正「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>2. 制定「與特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」案。</li> <li>3. 訂定九十九年度員工紅利轉增資發行新股及董監酬勞發放日案。</li> <li>4. 本公司永豐銀行外匯額度展期案。</li> <li>5. 本公司申請上櫃案。</li> <li>6. 本公司初次上櫃前現金增資發行新股，擬請原股東放棄優先認購權利案。</li> <li>7. 召開九十九年度股東臨時會案。</li> <li>8. 訂定股東提案期間暨受理處所案。</li> <li>9. 訂定受理獨立董事候選人相關事宜。</li> <li>10. 解除新選任董事競業禁止案。</li> <li>11. 結束轉投資優幼案。</li> <li>12. 修訂「公司章程」案。</li> </ol>	全體出席董事同意通過



日期	會別	表決結果
99.08.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司九十九年度上半年度財務報表承認案。</li> <li>2. 本公司增加新光銀行及元大銀行借款額度案。</li> <li>3. 制定「背書保證作業程序」案。</li> <li>4. 審查獨立董事資格案。</li> <li>5. 會計師職務調整案。</li> </ol>	全體出席董事同意通過
99.11.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事長之報酬案。</li> <li>2. 聘任新總經理及其報酬案。</li> <li>3. 本公司替吳江子公司背書保證案。</li> <li>4. 本公司九十九年度第四季及一百年度第一季財務預測案。</li> <li>5. 本公司「一百年度稽核計畫」案。</li> <li>6. 修訂「內控制度」、「自行評估程序」、「內稽制度」及「會計制度」案。</li> <li>7. 修訂對子公司之監督與管理案。</li> <li>8. 修訂「資金貸與他人」案。</li> </ol>	全體出席董事同意通過
100.01.13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司增加台灣工業銀行借款額度案。</li> <li>2. 制定「佣金支出管理辦法」案。</li> <li>3. 修正「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>4. 修正「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>5. 修正內部控制-銷售循環案</li> <li>6. 召開一百年度股東臨時會案。</li> <li>7. 訂定受理獨立董事候選人相關事宜。</li> <li>8. 解除新選任董事競業禁止案。</li> </ol>	全體出席董事同意通過
100.02.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 投資有價證券事宜案。</li> <li>2. 審查獨立董事資格案。</li> <li>3. 擬召開一百年股東常會案。</li> </ol>	全體出席董事同意通過
100.03.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司九十九年度營業報告書及財務報表承認案。</li> <li>2. 本公司九十九年度盈餘分配案。</li> <li>3. 本公司向中國信託銀行借款額度展期案。</li> <li>4. 本公司一百年度預算案。</li> <li>5. 出具九十九年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>6. 為健全本公司董事會之薪酬管理機能，訂定薪酬委員會組織規程案。</li> <li>7. 修訂「公司章程」案。</li> <li>8. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>9. 本公司與股票上櫃案主辦承銷商第一金證券(股)公司簽訂「已發行股份配合股票初次上櫃公開承銷協議書」。</li> </ol>	全體出席董事同意通過

四、會計師公費資訊

(一)本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計 公費	非審計公費					會計師之查核 期間是否涵蓋完 整會計年度			備註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註)	小計	是	否	查核期間	
資誠聯合會 計師事務所	林瑟凱	蕭金木	2,000	-	-	-	-	0	v		99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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林瑟凱、蕭金木
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

單位：股

職稱	姓名	99年度		截至100年3月7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	(165,000)	(916,000)	24,000	—
董事	群詠投資代表人- 吳佳榮(註二)	—	1,537,000	—	—
董事	劉朝明	—	—	—	—
董事	黃連榮	(50,000)	—	—	—
董事	張瑞強	—	—	—	—
獨立董事	邱俊誠	—	—	—	—
獨立董事	林文正(註三)	—	—	—	—
獨立董事	何如祥(註三)	—	—	—	—
監察人	陳瀛國	—	—	—	—
監察人	沙泰國	—	—	—	—
監察人	巫典勳	100,00	—	—	—
監察人	李益仁	(99,604)	—	—	—
董事代表人兼總經理	吳佳榮(註二)	20,011	—	30,000	—
業務處副總	楊朝欽	10,000	—	16,000	—
研發處副總	楊豐輝	9,000	—	13,000	—
研發處協理	歐陽興	14,000	—	12,000	—
廠長	蒲廷瑞	4,000	—	6,000	—
協理兼廠長	張德宇(註四)	(32,579)	—	(3,000)	—
財務長	莊仲杰	8,000	—	(8,000)	—

註一：莊明輝於99年11月4日辭任總經理。

註二：群詠投資法人董事代表，於99年11月4日接任總經理職務。

註三：獨立董事林文正於100年3月3日辭任並由何如祥擔任。

註四：張德宇於99年2月26日留職停薪。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
莊明輝	5,116,170	19.59	1,644,990	6.30	—	—	莊邱錦蓮	夫妻	—
莊邱錦蓮	1,644,990	6.30	5,116,170	19.59	—	—	莊明輝	夫妻	—
群詠投資股份有限公司	1,539,029	5.89	—	—	—	—	—	—	—
新穎投資股份有限公司	1,260,000	4.82	—	—	—	—	—	—	—
莊博堯	1,198,605	4.59	—	—	—	—	莊明輝	父子	—
漢友財務管理顧問股份有限公司	996,000	3.81	—	—	—	—	—	—	—
第一金證券股份有限公司	628,615	2.41	—	—	—	—	—	—	—
歐陽瑤	625,836	2.40	—	—	—	—	—	—	—
劉思岩	605,883	2.32	—	—	—	—	—	—	—
張秀朱	605,118	2.32	—	—	—	—	—	—	—

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

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	10%	—	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源表

98年4月30日

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
85.05	10	500	5,000	500	5,000	創立資本額5,000仟元	無	經(85)商字第85294426號
90.11	10	12,000	120,000	12,000	120,000	資本公積60,000仟元	無	經(90)商字第09001442490號
91.04	20	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資40,000仟元	無	經授商字第09101160560號
91.06	20	21,620	216,200	21,620	216,200	受讓他公司發行新股56,200仟元	無	經授商字第09101238700號
92.05	20	16,000	160,000	16,000	160,000	減資56,200仟元	無	經授商字第09201152990號
93.08	10	17,984	179,840	17,984	179,840	盈餘轉增資16,000仟元、員工紅利轉增資3,840仟元	無	經授商字第09332502690號
93.09	16	19,984	199,840	19,984	199,840	現金增資20,000仟元	無	經授商字第09332693290號
94.10	10	21,143	211,432	21,143	211,432	盈餘轉增資1,600仟元、員工紅利轉增資5,995仟元、資本公積轉增資3,997仟元	無	經授商字第09432936720號
95.07	10	22,177	221,770	22,177	221,770	盈餘轉增資6,343仟元、員工紅利轉增資3,995仟元	無	經授商字第09532426510號
96.07	10	22,372	223,720	22,372	223,720	員工配股1,950仟元	無	經授商字第09632479170號



年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(仟股)	金額 (仟元)	股數(仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
96.10	12	25,872	258,720	25,872	258,720	現金增資35,000仟元	無	經授商字第09633080370號
99.10	10	26,120	261,200	26,120	261,200	員工紅利轉增資2,480仟元	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

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	26,120,011	23,879,989	50,000,000	—

註：本公司股票係於興櫃市場買賣，非屬上市、上櫃公司股票。

## 3. 總括申報制度募集發行有價證券：無

### (二) 股東結構

100年3月7日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	4	5	242	0	251
持 有 股 數	0	776,260	4,118,822	21,224,929	0	26,120,011
持 股 比 例	0.00%	2.97%	15.77%	81.26%	0.00%	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	16	3,323	0.01%
1,000至5,000	79	212,510	0.81%
5,001至10,000	43	322,650	1.24%
10,001至15,000	12	153,093	0.59%
15,001至20,000	7	120,114	0.46%
20,001至30,000	17	430,958	1.65%
30,001至50,000	18	712,636	2.73%
50,001至100,000	15	1,191,711	4.56%
100,001至200,000	15	2,162,900	8.28%
200,001至400,000	12	3,199,182	12.25%
400,001至600,000	7	3,390,688	12.98%
600,001至800,000	4	2,465,452	9.44%
800,001至1,000,000	1	996,000	3.81%
1,000,001 至999,999,999	5	10,758,794	41.19%
合 計	251	26,120,011	100.00%

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		5,116,170	19.59%
莊邱錦蓮		1,644,990	6.30%
群詠投資股份有限公司		1,539,029	5.89%
新穎投資股份有限公司		1,260,000	4.82%
莊博堯		1,198,605	4.59%
漢友財務管理顧問股份有限公司		996,000	3.81%
第一金證券股份有限公司		628,615	2.41%
歐陽瑤		625,836	2.40%
劉思岩		605,883	2.32%
張秀朱		605,118	2.32%

## (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	98年	99年
每股市價	最 高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前		13.83	13.08
	分 配 後		12.82	(尚未經股東會決定)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		25,087	26,226
	每股盈餘	追溯調整前	2.31	0.72
		追溯調整後	2.31	0.71
每股股利	現金股利		1	(尚未經股東會決定)
	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
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註：民國99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99年度盈餘分派案，業經100年3月25日董事會決議，預計股東現金股利，每股0.5元，董監酬勞560,000元，員工紅利1,779,000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：

預計分配股東股利、董監酬勞及員工紅利皆為現金發放，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

## (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99年度盈餘分派案，業經100年3月25日董事會決議，預計股東現金股利，每股0.5元，董監酬勞560,000元，員工紅利1,779,000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。：本次擬議配發員工紅利金額皆為現金，故本項不適用。

(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0.71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：

單位：股；新台幣元

	股東常會決議實際配發數		原董事會通過擬議配發數		差異數	差異原因
	股數	金額	股數	金額		
員工分紅	248,011	0	248,011	0	無	無
董監事酬勞	0	840,000	0	840,000	無	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、公司併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司目前所營業務之主要內容

F113050 事務性機器設備批發業

F219010 電子材料零售業

F118010 資訊軟體批發業

F218010 資訊軟體零售業

F401010 國際貿易業

I301010 資訊軟體服務業

I301020 資訊處理服務業

I301030 電子資訊供應服務業

CF01011 醫療器材設備製造業

F108031 醫療器材批發業

F208031 醫療器材零售業

CE01021 度量衡器製造業

F401021 電信管制射頻器材輸入業

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品項目	99年度	營業比重
紅外線額耳溫槍	314,396	68%
電動吸鼻器	86,250	18%
非接觸式溫度計	31,153	7%
其它	30,793	7%
合計	462,592	100%

##### 3. 公司目前之商品及服務項目

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

##### 4. 計畫開發之新產品及服務

本公司除就現有產品加以改善提升其產品功能外，並積極投入新產品之開

發，如在紅外線額耳溫槍方面除已開發快速及多功能之產品，如具背光、多組記憶、語音提示及無線傳輸…等的額耳溫槍外，亦已推出具美國發明專利的自動測距非接觸式溫度計。現正在開發節能自發電及寬操作環境溫度範圍的額耳溫槍及平價非接觸式溫度計，且未來額耳溫槍將以醫療等級的產品(高精確度、抗菌及特殊使用環境)，並配合遠距醫療照護為開發目標，而非接觸式溫度計將朝向平價公共場所專用的產品邁進，如辦公室用非接觸式自動偵測溫度感應器等。在血壓計方面除現有功能如多組記憶、大螢幕、背光、語音提示、筒式臂帶、心律不整及誤動作偵測…等，另有配合遠距醫療照護用具無線傳輸功能的血壓計外，正在開發超越法規規定之寬操作環境溫度耐候性佳之血壓計與輕易定位之夾式臂帶，且即將開發可自動定位之家用隧道式血壓計，未來將朝自動校正服務發展，血壓計不用送回豪展，經銷商即可設定調整機器回復到精準狀態，增加產品可靠度與客戶滿意度。電動吸鼻器則投入開發分段可調吸力及具美國發明專利之噴吸兩用，及低噪音的電動吸鼻器，更增加父母操作吸鼻器的方便與嬰幼兒的舒適性。

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

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

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

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

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

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

根據統計，2009 年全球醫療器材產已達 2,500 億美元，每年將以 9% 幅度穩定成長，估計到 2012 年將可突破 3,000 億美元，且中國大陸政府國務院於 2009 年頒佈「醫療衛生體制改革近期重點實施方案」，預計未來 5 年投入 8,500 億人民幣推動新醫改政策，特別加強農村醫療覆蓋率，預計對體外診斷與檢測類醫療器材的需求將增加；另我國政府也積極投入醫療器材產業，如「生技起飛鑽石行動方案」，預計募集 600 億台幣生技創投基金，將以具市場潛力的醫療器材為投資標的，凸顯醫療保健器材產業在全球未來有相當之成長空間。

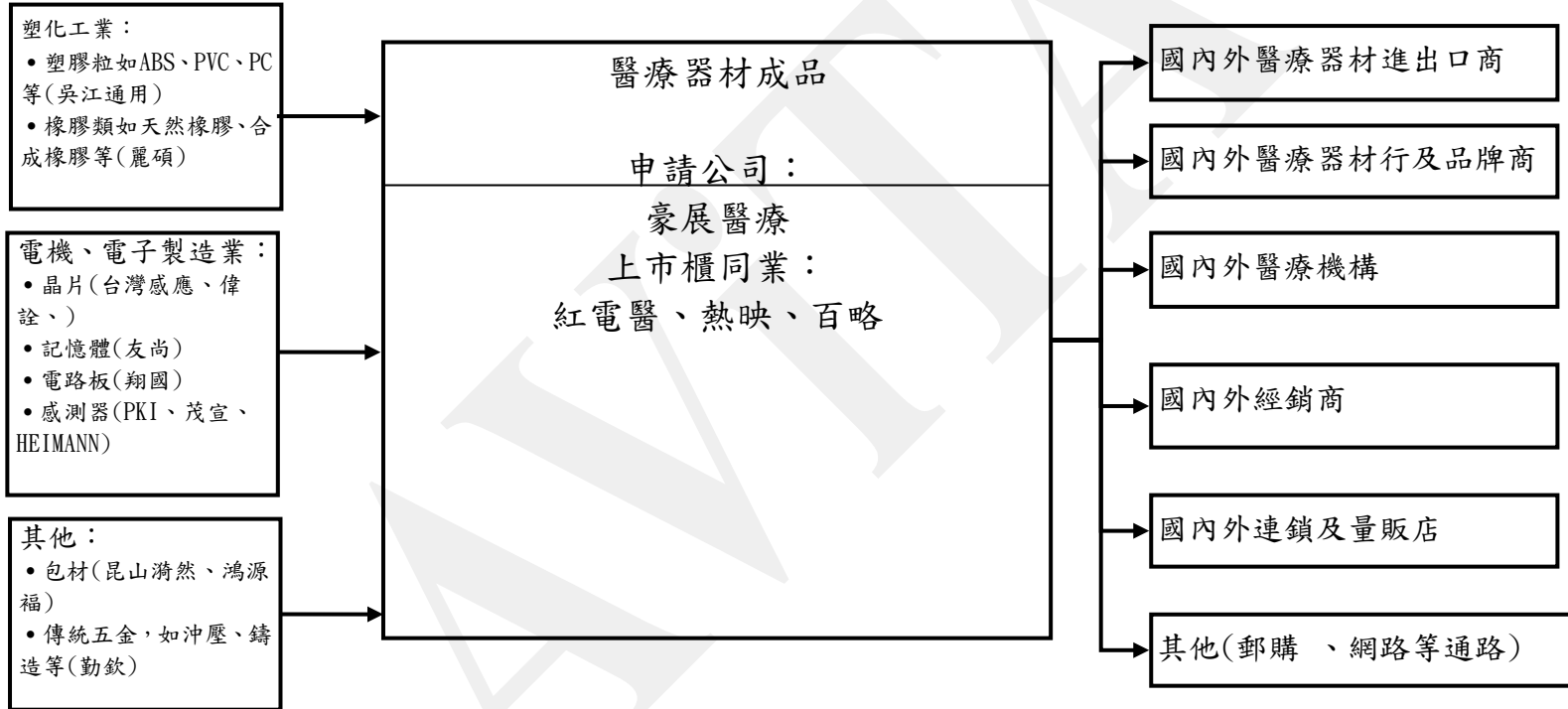
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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



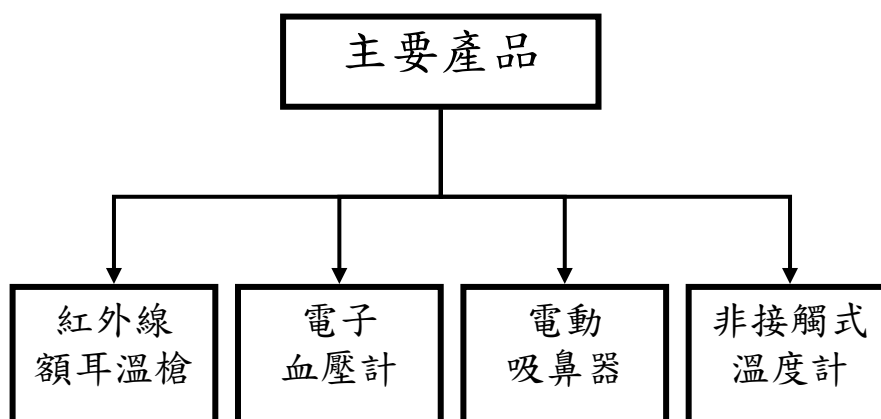
### 醫療器材產業結構圖

上游 中游 下游



### 3. 產品發展趨勢

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



產品發展趨勢如下：

#### A. 紅外線額耳溫槍

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

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

在紅外線額耳溫槍方面除已開發快速及多功能之產品，如具背光、多組記憶、語音提示及藍牙無線傳輸…等功能的額耳溫槍外，現正在開發節能自發電及寬操作環境溫度範圍的額耳溫槍，且未來額耳溫槍將以醫療等級的產品(高精確度、抗菌及特殊使用環境)，並配合遠距醫療照護為開發目標。

#### B. 電子血壓計

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

本公司初期以發展腕式血壓計為主，接著導入臂式血壓計。產品特色為體積

小、單鍵操作、容易使用，超大螢幕清晰易讀，同時保有符合美國 ASTM 及歐盟 CE 標準之品質，期望能夠提高居家保健使用上之親切性與實用性。

在電子血壓計方面除現有功能如多組記憶、背光、語音提示、筒式臂帶、心律不整及誤動作偵測…等，另有配合遠距醫療照護用具無線傳輸功能的血壓計外，正在開發超越法規規定之寬操作環境溫度耐候性佳之血壓計與輕鬆定位之夾式臂帶，且即將開發可自動定位之家用隧道式血壓計，未來將朝自動校正服務發展，血壓計不用送回豪展，經銷商即可設定調整機器回復到精準狀態，增加產品可靠度與客戶滿意度。

### C. 電動吸鼻器

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

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

在電動吸鼻器方面除了現有產品的優化外，則投入開發差異化的高附加價值產品以阻絕別人模仿，如分段可調吸力及具美國發明專利之噴吸兩用，及低噪音的電動吸鼻器，更增加父母操作吸鼻器的方便與嬰幼兒的舒適性。

### D. 非接觸式溫度計

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

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

未來非接觸式溫度計將朝向平價公共場所專用的產品邁進，如辦公室用非接觸式自動偵測的溫度感應器等，且將繼續深化此產品線，推出更精準、更方便及

更環保的綠色產品，並同時進行專利佈局構築進入障礙，保持競爭優勢。

#### 4. 產品競爭情形

本公司自 87 年成立起投入紅外線額耳溫槍之研發，次年正式推出上市，在 91 年推出第一款腕式電子血壓計，92 年又增加臂式電子血壓計，94 年再推出電動吸鼻器，近年又推出非接觸式溫度計，至今約已有 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。

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

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	97 年度		98 年度		99 年		100 年 3 月 31 日	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
博士	0	0	0	0	0	0	0	0
碩士	8	33.33	7	28.00	9	31.00	9	33.33
大學(專)	14	58.34	17	68.00	19	65.50	17	62.96
高中以下	2	8.33	1	4.00	1	3.45	1	3.71
合計	24	100.00	25	100.00	29	100.00	27	100.00

#### 2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

金額 \ 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用(A)	31,510	28,332	31,269	34,385	37,735
營業收入淨額(B)	360,229	479,855	324,070	501,612	462,592
研發費用所佔比例%	9%	6%	10%	7%	8%

### 3. 最近五年度開發成功之技術或產品

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

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期行銷策略

###### (1)鞏固現有客源並積極推廣市場

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

###### (2)建立完整行銷通路

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

### (3) 建立完善售後服務

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

## 2. 長期行銷策略

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

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

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

(3) 積極參加國內外展覽，增加品牌曝光率，提升產品知名度。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售區域		97 年度		98 年度		99 年度	
		營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
內 銷		22,921	7	35,820	7	22,884	5
外 銷	美 洲	176,440	55	332,279	66	315,333	68
	歐 洲	113,779	35	115,119	23	119,342	26
	亞 洲	10,930	3	18,394	4	5,033	1
	小 計	301,149	93	465,792	93	439,708	95
合 計		324,070	100	501,612	100	462,592	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

隨著全球高齡化社會的來臨以及預防醫學、居家護理觀念的抬頭，帶動醫療保健器材與保健產品商機；政府亦積極扶植醫療器材產業及照護產業，行政院於 2009 年推動「六大新興產業」更將生物科技產業列為發展重點，同年 3 月 26 日宣布啟動「台灣生技起飛鑽石行動方案」，期望 2010 年時可將生技產業產值由目前 1,300 億元倍增至 2,600 億元，10 年後讓生技園區與聚落逐漸成型，並造就另一個兆元產業。

##### B. 產業發達遠景佳

各國政府環保意識抬頭，將加速禁止水銀溫度計的使用，改採安全環保的電子體溫計，加上新興市場因經濟能力及醫療保健意識抬頭，促使更多新興國家，例如中國大陸、東歐等購買醫療保健用品的需求增加，其中中國大陸市場的發展將成為亞洲成長最大，最具潛力的地方，對於技術及服務密集的電子醫療器材而言，台灣廠商具有地緣及語言的優勢，故大陸市場的成長將帶動台灣廠商的成長。

##### C. 居家環境下的健康監測系統發展

中老年高齡人口日益增加，對預防醫學的需求亦呈現持續增加的趨勢，有利於本公司業務拓展。近年來許多學者致力於發展在居家環境下之健康監測系統，並期望有效分攤高成本之人力及資源，未來為使居家病患能夠更好及更迅速的照護品質，將透過利用無線智能感測系統(Wireless intelligent

sensor network, WISE)，追蹤個人之活動、體溫、心跳、血壓、血糖等資訊，取代高成本且費時的臨床問診方式。目前推動的照護點監護或居家健康照護就是基於此項觀點而推行。本公司主要產品耳溫槍、非接觸式體溫計所訴求的醫療專業檢驗，與前述居家照護系統的方展及目標一致，本公司若能善加利用其專業利基，應能在居家活動監測系統領域作出更明顯的貢獻。

(2)不利因素：

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

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

- B. OEM 訂單居多，國內市場小，不易建立品牌

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

- C. 中國大陸生產成本提高，對外貿易競爭力降低

因應對策：

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

(b)持續導入自動化機械設備，以提昇生產效能及產品品質，並降低人力需求。

- D. 外銷比重高，匯率變動潛在風險大

本公司主要產品銷售地為歐美地區，外銷比重佔營收達九成以上，產品銷售多以美元為報價，而本公司進貨除部份原料供應商為國外供應商，另外則以出售外購商品的三角貿易為主，大多以美元計價，雖外銷及外購下經常性進銷款項可互相沖抵，但匯率之波動對本公司仍具直接之影響。

因應對策：

開設外幣存款帳戶進行外匯部位之管理，並利用自然避險之特性，外幣資產與負債之淨部位作盡可能之避險動作，控制匯兌損益。

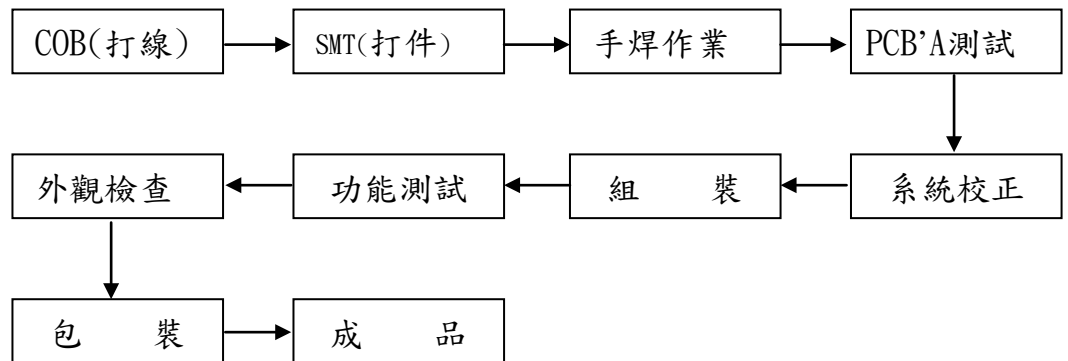
(二)主要產品之重要用途及產製過程



1. 主要產品重要用途：本公司在醫療器材產業已深耕多年，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重要零配件、電子料、機構件、塑膠射出件及包裝材料，多數的電子料，除溫度感測器與特殊零配件，因高品質產品要求及特殊需求外，大多數均向國內與大陸電子元件供應商採購，塑膠射出件則採自行設計開模方式，於模具完成後由本公司自行射出生產，包裝材料依客戶要求我司代客設計，向國內或大陸供應商採購，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			
	名稱	進貨金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	進貨金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	進貨金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Double Havrest Inc.,	216,660	98.81	母子公司	Double Harvest Inc.	347,013	98.26	母子公司	Double Harvest Inc.	294,402	98.75	母子公司
2	其他	2,395	1.09	無	其他	6,141	1.74	無	其他	4,094	1.25	無
	進貨淨額	219,064	100		進貨淨額	353,154	100.00		進貨淨額	298,136	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			
	名稱	銷貨金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	銷貨金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	銷貨金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A客戶	74,808	23.08	無	B客戶	112,227	22.37	無	D客戶	89,263	19.30%	無
2	B客戶	38,265	11.81	無	D客戶	71,862	14.33	無	A客戶	78,274	16.92%	無
3	C客戶	29,918	9.23	無	A客戶	71,130	14.18	無	B客戶	74,659	16.14%	無
4	—	—	—	—	E客戶	56,902	11.34	無	—	—	—	—
5	其他	181,079	55.88		其他	189,491	37.78		其他	220,396	47.64%	
	銷貨淨額	324,070	100		銷貨淨額	501,612	100.00		銷貨淨額	462,592	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	98年度			99年度		
		產能	產量	產能	產量	產能	產量
紅外線額耳溫槍		120,000	129,308	120,000	129,308	120,000	129,308
電動吸鼻器		5,000	4,900	5,000	4,900	5,000	4,900
非接觸式溫度計		0	1,000	0	1,000	0	1,000
其它		20,000	7,527	20,000	7,527	20,000	7,527
合計		145,000	151,554	145,000	151,554	145,000	151,554

(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	98年度				99年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
紅外線額耳溫槍		75,302	26,423	75,302	26,423	75,302	26,423	75,302	26,423
電動吸鼻器		4,940	1,608	4,940	1,608	4,940	1,608	4,940	1,608
非接觸式溫度計		597	561	597	561	597	561	597	561
其他		3,250	7,228	3,250	7,228	3,250	7,228	3,250	7,228
合計		84,089	35,820	84,089	35,820	84,089	35,820	84,089	35,820

### 三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		98年度	99年度	100年度截至3/31 日止
員工 人數	經 理 人	15	13	14
	一 般 職 員	45	49	47
	生 產 線 員 工	9	9	9
	合 計	69	71	70
平 均 年 歲		37.5	35.5	35.5
平 均 服 務 年 資		4.29	3.93	3.42
學歷 分布 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	10	13	15
	大 專	49	45	42
	高 中	4	7	7
	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：無。

### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 員工福利、進修、訓練

- (1)本公司依照有關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會，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：

100年3月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款合同	合庫二重	2009/6/15-2016/6/15	長期借款	無
專利授權合約	國外廠商	2010/5/10-2011/5/9	專利授權暨和解	未經同意，本公司不得銷售合約產品予該廠商既有之客戶、代理商以及該國市場，但不包含零售商

## 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)				
		95年	96年	97年	98年	99年
流動資產		99,091	133,958	175,911	189,522	173,315
基金及投資		118,390	131,75	99,659	199,198	167,735
固定資產(註2)		110,122	105,916	107,897	103,534	100,821
其他資產		7,897	7,549	11,597	10,896	10,786
資產總額		335,500	379,098	395,064	503,150	452,657
流動負債	分配前	27,986	54,514	102,875	97,202	70,107
	分配後(註2)	45,891	54,514	102,875	123,074	—
長期負債		0	0	0	48,000	40,713
其他負債		330	294	1,716	164	125
負債總額	分配前	28,316	54,808	104,591	145,366	110,945
	分配後	46,221	54,808	104,591	171,238	—
股本		221,770	258,720	258,720	258,720	261,200
資本公積		48,003	55,003	55,003	55,096	56,046
保留盈餘	分配前	35,239	18,756	-14,034	43,880	36,544
	分配後(註2)	15,384	18,756	-14,034	18,008	—
金融商品未實現損益		0	0	-2,770	0	0
累積換算調整數		2,172	3,912	5,655	88	-12,078
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
庫存股票		0	-12,101	-12,101	0	0
股東權益總額	分配前	307,184	324,290	290,473	357,784	341,712
	分配後(註2)	289,279	324,290	290,473	331,912	—

註1：上述財務資料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。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	95年	96年	97年	98年	99年
營業收入	360,229	479,855	324,070	501,612	462,592
營業毛利	92,681	108,304	92,291	131,633	154,158
營業損益	19,427	27,393	6,052	19,974	46,346
營業外收入及利益	13,513	10,473	8,706	42,660	10,786
營業外費用及損失	2,545	28,501	47,548	3,896	35,751
繼續營業部門 稅前損益	30,395	9,365	-32,790	58,738	20,229
繼續營業部門 損益	18,119	3,372	-32,790	57,914	18,744
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	18,119	3,372	-32,790	57,914	18,744
每股盈餘(註2)	0.81	0.14	-1.31	2.31	0.72

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後股數計算。

## (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
99年度	資誠會計師事務所	林瑟凱會計師 蕭金木會計師	無保留意見
98年度	寶業(原宇信)聯合會計 師事務所	金昌民會計師 余煒楨會計師	無保留意見
97年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
96年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	王輝賢會計師 杜佩玲會計師	無保留意見

## 二、最近五年度本公司財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		95年	96年	97年	98年	99年
財務結構	負債占資產比率	8.44	14.46	26.47	28.89	24.51
	長期資金占固定資產比率	278.95	306.18	269.21	391.93	379.31
償債能力	流動比率	354.07	245.73	170.99	194.98	247.21
	速動比率	230.18	112.22	160.63	192.76	231.29
	利息保障倍數(註3)	20.097	12.26	-	32.26	13.51
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.83	9.67	5.67	5.33	5.26
	平均收現日數	53.41	37.76	64.37	68.55	69.00
	存貨週轉率(次)	12.80	38.48	26.31	62.64	113.02
	平均銷貨日數	29	9	14	5.83	3
	固定資產週轉率(次)	3.27	4.44	3.03	4.84	4.59
	總資產週轉率(次)	1.07	1.34	0.84	1.00	1.02
獲利能力	資產報酬率(%)	5.19	1.12	-8.15	13.31	4.20
	股東權益報酬率(%)	5.87	1.07	-10.67	17.87	5.36
	占實收資本比率(%)	8.76	10.59	2.66	7.72	17.74
	營業利益	13.71	3.62	-12.67	22.70	7.74
	稅前純益	5.03	0.70	-10.12	11.55	4.05
	純益率(%)	0.81	0.14	-1.31	2.31	0.71
現金流量	每股盈餘(元)(註2)	111.48	7.08	-	75.86	84.16
	現金流量比率(%) (註3)	43.58	45.04	32.59	93.45	90.29
	現金再投資比率(%) (註3)	2.92	-	-	18.16	8.51
槓桿度	營運槓桿度	16.6	15.92	40.47	22.54	-
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.31	1.10	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

### (1)財務結構

負債占資產比率：因99年償還長短期借款及應收帳款減少

### (2)償債能力

流動比率：因99年償還短期借款及應收帳款減少

速動比率：因99年現金及約當現金增加及償還短期借款

利息保障倍數：因99年獲利減少所致

### (3)經營能力

存貨週轉率：因99年存貨減少所致

平均銷貨日數：因99年存貨週轉率增加，故銷貨日數減少。

獲利能力：因99年獲利減少所致

註1：各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

註2：現金流量各項比率如因營業活動淨現金流出而為負數者，則不予揭露。

註3：計算公式如下所列：



## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

## 4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

## 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

豪展醫療科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

關於董事會造具本公司民國九十九年度財務報告，業經資誠會計師事務所林瑟凱會計師、蕭金木會計師查核簽證竣事，業經本監察人查核完竣認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條規定出具報告書，敬請 鑒察。

此致

豪展醫療科技股份有限公司董事會

監察人：陳瀛國



巫典勳



李益仁



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 五 日

- 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72頁至第117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118頁至第156頁。
- 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及對公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	98年度	99年度	差 異	
				金額	%
流動資產		189,522	173,315	(16,207)	(8.55)
基金及投資		199,198	167,735	(31,463)	(15.79)
固定資產		103,534	100,821	(2,713)	(2.62)
其他資產		10,896	10,786	(20)	(0.18)
<b>資產總額</b>		<b>503,150</b>	<b>452,657</b>	<b>(50,493)</b>	<b>(10.04)</b>
流動負債		97,202	70,107	(27,095)	(27.87)
長期負債		48,000	40,713	(7,287)	(15.18)
其他負債		164	125	(39)	(23.78)
<b>負債總額</b>		<b>145,366</b>	<b>110,945</b>	<b>(34,421)</b>	<b>(23.68)</b>
股本		258,720	261,200	2,480	0.96%
資本公積		55,096	56,046	950	1.72%
保留盈餘		43,880	36,544	(7,336)	(16.72)
累積換算調整數		88	-12,078	(12,166)	(13825.00)
<b>股東權益總額</b>		<b>357,784</b>	<b>341,712</b>	<b>(16,072)</b>	<b>(4.49)</b>
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>基金及投資：匯率因素及投資虧損。</p> <p>流動負債：短期借款還款及應付帳款減少。</p> <p>長期負債：長期借款還款。</p> <p>保留盈餘：盈餘分配。</p> <p>累積換算調整數：匯率因素。</p>					

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

## 二、經營結果：

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98年度	99年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		501,612	462,592	(39,020)	(7.78)
營業成本		369,979	308,434	(61,545)	(16.63)
營業毛利		131,633	154,158	22,525	17.11
聯屬公司間已實現利益		38	39	1	2.63
營業毛利淨額		131,671	154,197	22,526	17.11
營業費用		111,697	107,851	(3,846)	(3.44)
營業利益		19,974	46,346	26,372	132.03
營業外收入及利益		48,222	9,634	(38,588)	(80.02)
營業外費用及損失		9,458	35,751	26,293	278.00
稅前淨利		58,738	20,229	(38,509)	(65.56)
所得稅(利益)費用		824	1,485	661	80.22
本期純益		57,914	18,744	(39,170)	(67.63)
說明：					
1. 營業成本及營業毛利：99年度營收減少，生產效率提升，故成本減少，毛利增加。					
2. 營業利益：毛利較佳及營業費用控制得宜，故利益增加。					
3. 營業外費用及損失：主要為子公司虧損及匯兌損失。					

註1：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：

根據統計，2009年全球醫療器材產已達2,500億美元，每年將以9%幅度穩定成長，估計到2012年將可突破3,000億美元，且中國大陸政府國務院於2009年頒佈「醫療衛生體制改革近期重點實施方案」，預計未來5年投入8,500億人民幣推動新醫改政策，特別加強農村醫療覆蓋率，預計對體外診斷與檢測類醫療器材的需求將增加；另我國政府也積極投入醫療器材產業，如「生技起飛鑽石行動方案」，預計募集600億台幣生技創投基金，將以具市場潛力的醫療器材為投資標的，凸顯醫療保健器材產業在全球未來有相當之成長空間。

## 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，且部門之最高主管分別已任職10年及4年以上，瞭解居家醫療市場通路及掌控相關之關鍵技術；在自有品牌領域，2006年起，中國大陸耕耘出自有之經銷通路，市場上已取得一定的認知度，未來將持續加強OEM/ODM之市場開發與銷售，繼續多年之合作關係，同時爭取更多國際大廠之合作機會一如歐美之領導品牌，因此不會有因經濟狀況有太大之變動，本公司仍可穩健營運。近期，對於新興拉丁美洲及其他新興市場也開始有所進展，更可替補近兩年歐美市場因停滯成長之營收空間，保持公司營收之穩定。

### 三、現金流量：

#### (一)最近一年度流動性分析

年度項目	98年度	99年度	增(減)比例
現金流量比率	75.86	84.16	10.94%
現金流量允當比率	93.45	90.29	(3.38%)
現金流量再投資比率	18.16	8.51	(53.14%)
增減比例變動分析：			
現金流量比率增加：因99年流動負債減少(主要減少為短期借款減少及應付關係人減少)			
現金流量允當比率增加：因99年資本支出減少			
現金再投資比率增加：因99年營業活動減少，現金股利增加			

(二)流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)之數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
69,621	65,000	54,000	80,621	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

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

(二)轉投資獲利或虧損主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元、美元、人民幣元；99年度

說明 項目	金額	持股 比率	被投資公司 本期損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Avita (Mauritius) Corporation	171,746	100%	(13,923)	子公司損失	加強子公 司監控	無
Double Havrest Inc.,	3,210	100%	(6,301)	三角貿易轉單 無法負擔管理 費用	提高營業 收入 降低營業 費用	無
優幼企業股 份有限公司	10,000	100%	(315)	短期投資損失	註	無
豪展醫療科 技(吳江)有 限公司	USD4,500,000	100%	USD (247,308)	子公司損失	加強子公 司監控	無
豪展醫療科 技(蘇州)有 限公司	USD510,000	100%	USD (254,582)	因客製化生產 未達規模經濟	提高產能 利用率及 生產良率	無
上海康莊醫 療器械有限 公司	¥1,840,000	90%	¥ (2,327,553)	增設銷售據點 及人員，致相 關費用增加	提高營業 收入 降低營業 費用	無

註：優幼99年8月辦理解散登記，目前已完成清算申報，待國稅局核准函下來後，再向法院申請解散，法院核准後，再將股款退回本公司。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

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

2.匯率變動影響：

本公司銷售的地區以美洲、歐洲及亞洲等外銷市場為主，外銷比重達九成以上，產品銷售多以美元為報價，而進貨除部份原料供應商外，大多以美元支付，進銷款項可互相沖抵，但匯率之波動對本公司仍具直接之影響，本公司

以開設外幣存款帳戶進行外匯部位之管理，並利用自然避險之特性，將銷貨產生之外幣用以支應國外進口所產生之外幣付款。

### 3. 通貨膨脹影響：

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

根據Forrester Research估計，全球醫療電子市場到2015年仍持續高度成長，前景備受看好。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醫療照護服務，已被視為下一個明星產業。

本公司除了紅外線額耳溫槍創下佳績外，更陸續開發出電子血壓計、電動吸鼻器及非接觸式溫度計...等各類廣受客戶好評的新產品。並且各類產品在原產品生命週期由導入期、成長期，再進入成熟期時，即運用技術創新開拓第二條新產品生命週期(another S-curve)，以持續提升與成長。例如：繼紅外線額耳溫槍創造佳績後，隨即推出可自動偵測距離的非接觸式溫度計，以保持成長並續創第二高峰；在電動吸鼻器熱賣後，緊接著開發兼具噴吸功能與可調吸力的電動吸鼻器，以激起另一波成長期；且在完整電子血壓計產品線開發完成後，即朝誤動作偵測及具有自動量測定位功能的家用隧道式電子血壓計邁進，這是我們維持成長提升生命週期的研發方向與策略。也因為本公司在家用醫療器材之生理測定與監測設備上，奠立了如此良好基礎，並已成為全球重要的供應商，在此產業基礎下，將有利於我們發揮系統整合的專長。

未來研發計劃將朝向需高度系統整合的遠距醫療照護產業的趨勢發展，開發相關產品，如：各種不同通訊界面之無線耳溫槍/血壓計等，並將節能減碳綠色環保的觀念導入產品中，如：節能溫度計產品等。切入醫療院所專業的應用市場，如：醫療用紅外線溫度計及血壓計。使既有之產品向上提昇，朝向多元、多樣之新領域拓展。除持續厚植核心技術外，並將水平展開積極開發新的產品線，如：具多國語音、通訊傳輸及智能操作之溫度計及血壓計；同時審慎評估研究新的領域，如：醫療美容、失眠改善等醫療產品，期望能豐富整個產品組合，提供客戶整體解決方案。

依此研發方向，未來本公司預計將投入銷售收入之6-10%作為研發費用，落實完



成下列計畫：

1. 過去5年本公司投入研發費用占營業額6%以上，未來仍持續投入，改善研發工作環境，加強購入各類研發儀器設備，如高階示波器、人體生理訊號模擬儀及無線通訊訊號分析儀等，以增加研發能量。並招聘博士人材、培育專業研發人員，依專長如：硬體、軟體、機構及產品工程等適當的訓練分組，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。
2. 本公司曾與相關機構如：工研院，進行產研的合作，未來將不斷地尋求和國外技術專家、國內學術界及各大型研究及醫療機構共同進行新技術研究，提升整體研發技術水準；並將爭取經濟部研發補助，投入領先性和主導性的新產品開發，以期提升整體的競爭力並開拓新的產品線，讓現有的行銷通路發揮槓桿效應。
3. 豪展以往專注在核心關鍵技術的發展，隨著關鍵技術的成熟與成果的顯現，開始積極進行專利與智財的佈局，先後獲得國內外專利達四十多項，並有十幾項在審查中。中長期仍將針對核心技術領域持續進行專利迴避與佈局，並尋求國際專利授權、交換與合作，以期建構更完整的專利佈局與防禦機制。

(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：

本公司利用專利地圖分析使專利案之間的比對更為容易，有助於迴避設計及發現新專利產生的機會外，最重要的是藉此瞭解整個產業的技術發展策略，以發展全方位醫療器材之軟硬體技術及專利；除此之外，亦與國外技術專家、國內學術界及各大型研究機構共同進行新技術研究，利用產學研合作，隨時掌握最新技術發展資訊與趨勢，除可提前因應技術變革避免對財務業務產生影響外，更能順勢再創佳績。

想要能因應產業變化，深度的市場需求情報蒐集是相當重要的，乃至於從技術研發、產品開發、產品製造到最終的市場行銷都必須以需求為導向，進而可以發展出具市場競爭力之產品策略與行動方案。因此本公司除了與客戶建立長期的合作關係，以隨時掌握使用者及市場需求外；亦派員參加世界各大醫療器材展，觀察世界產品的趨勢與走向，以及瞭解產業的變化狀況。從市場特性與需求思考產品開發的方向，以求能夠開發出具有市場吸引力的產品，不至於被產業的變化浪潮所淹沒。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司係屬專業之醫療器材生產廠商，專注本業經營，經營結果及信譽良好，市

場亦無任何不利本公司企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司截至公開說明書刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有相關計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司截至公開說明書刊印日止，並未有擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

在成品的供應方面，本公司之耳溫槍、電動吸鼻器、非接觸式溫度計及電子血壓計等產品均係由本公司持股100%之孫公司豪展醫療科技(吳江)有限公司生產供貨，故應無進貨集中之風險。

在原物料供應方面，本公司除了少部分關鍵零組件(比重約30%)如溫度感測器(二家)、壓力感測器(二家)、微處理器(獨家)供應商之外，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。對於關鍵零組件供應商均已配合多年並保持友好之策略關係，除保有安全庫存外，並給予供應商3-6個月滾動訂單(rolling order)，以確保關鍵零組件穩定供貨無虞。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之主要銷售客戶為海外醫療器材品牌商及通路商，最近三年度售予國內外個別客戶之營業額，均未有超過各別年度銷售總額30%以上之情事，其中銷售金額占整體營收比率超過10%之客戶，主要為美國及歐洲地區之品牌商及通路商。此外，本公司亦積極拓展其他市場之商機，如：金磚四國、新鑽十一國(N-11)等新興國家市場，海外經銷通路之客戶數與規模近年來持續提高，同時本公司亦於中國大陸設立銷售孫公司，加強自有品牌在中國大陸市場之行銷。故整體而言，本公司銷售客戶尚屬分散，應無銷售集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

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

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

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或

行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002081 號

豪展醫療科技股份有限公司 公鑒：

豪展醫療科技股份有限公司民國99年12月31日之資產負債表，暨民國99年1月1日至12月31日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。豪展醫療科技股份有限公司民國98年度之財務報表係由其他會計師查核，因自民國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」，且民國97年度之財務報表係由其他會計師查核，故於民國99年度2月28日出具修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國99年度財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司民國99年12月31日之財務狀況，暨民國99年1月1日至12月31日之經營成果及現金流量。

豪展醫療科技股份有限公司已編製民國99年及98年度之合併財務報表，並經本會計師及其他會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

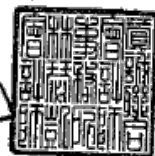
資誠聯合會計師事務所

林瑟凱

會計師

蕭金木

林瑟凱  
蕭金木



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第0960072936號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第33095號

中華民國 100 年 3 月 25 日

豪展醫療科技股份有限公司

資產負債表

民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

	99年12月31日		98年12月31日			99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	16	\$	11	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$		\$	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產(附註四(二)及十)					2180 公平價值變動列入損益之金融資產(附註四(二)及十)				
1120 應收票據淨額		-		2120 應付票據					
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		12		2140 應付帳款					
1160 其他應收款		-		2150 應付帳款-關係人(附註五)					
1180 其他應收款-關係人(附註五)		-		2160 應付所得稅(附註四(十七))					
120X 存貨(附註四(四))		-		2170 應付費用(附註四(九))					
1250 預付費用(附註四(十二))		-		2210 其他應付款項					
1260 預付款項(附註五)		-		2260 預收款項(附註四(十))					
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十))		-		2270 一年或一營業週期內到期長期(附註四(十一)及六)					
11XX 流動資產合計		38		38	2280 其他流動負債				
<b>基金及投資</b>					21XX 流動負債合計		16		16
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(五)					<b>長期負債</b>				
1421 採權益法之長期股權投資(附註)		3		3	4240 長期借款(附註四(十一)及六)				10
14XX 基金及投資合計		3		4	<b>其他負債</b>				
<b>固定資產(附註六)</b>					2880 其他負債-其他(附註四(六))				
<b>成本</b>					2XXX 負債總計		25		25
1501 土地		12		11	<b>股東權益</b>				
1521 房屋及建築		12		11	3110 股本(附註四(十三))				
1531 機器設備					普通股本		58		52
1537 模具設備					資本公積				
1544 電腦通訊設備					3211 普通股溢價(附註四(十四))		12		11
1551 運輸設備		-		-	3220 庫藏股票交易(附註四(十六))		-		-
1561 辦公設備		-		-	3310 保留盈餘(附註四(十五))				
1681 其他設備		-		-	法定盈餘公積				
15XY 成本及重估增值		3		2	3350 未分配盈餘				
15X9 減：累計折舊(附註四(七))	(	11)	(	9)	3420 股東權益其他調整項目	(	3)		-
15XX 固定資產淨額		2		2	3XXX 股東權益總計		7		7
<b>無形資產</b>					<b>負債及股東權益總計</b>	\$	100	\$	100
1750 電腦軟體成本									
<b>其他資產</b>									
1820 存出保證金		-		-					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四)									
1880 其他資產-其他									
18XX 其他資產合計									
1XXX 資產總計	\$	100	\$	100					

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司

損益表

民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	469,501	102	\$	507,491	101
4170 銷貨退回	(	3,241)	( 1	(	4,964)	( 1)
4190 銷貨折讓	(	3,668)	( 1	(	915)	-
4100 銷貨收入淨額		462,592	100		501,612	100
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(四)(十九)及五)	(	308,434)	( 67	(	369,979)	( 74)
5910 營業毛利		154,158	33		131,633	26
5930 聯屬公司間已實現利益		39	-		38	-
營業毛利淨額		154,197	33		131,671	26
營業費用(附註四(十九))						
6100 推銷費用	(	26,432)	( 6	(	32,048)	( 6)
6200 管理及總務費用	(	43,684)	( 9	(	45,264)	( 9)
6300 研究發展費用	(	37,735)	( 8	(	34,385)	( 7)
6000 營業費用合計	(	107,851)	( 23	(	111,697)	( 22)
6900 營業淨利		46,346	10		19,974	4
營業外收入及利益						
7110 利息收入		26	-		18	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		2,894	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		-	-		32,635	7
7122 股利收入		245	-		34	-
7140 處分投資利益(附註四(二))		1,893	-		-	-
7160 兌換利益		-	-		1,039	-
7210 租金收入		213	-		210	-
7480 什項收入(附註五)		7,257	2		5,830	1
7100 營業外收入及利益合計		9,634	2		42,660	9
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	1,617)	-	(	1,879)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	224)	-	(	-)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	(	9)	-	(	-)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	21,809)	( 5	(	-)	-
7530 處分固定資產損失(附註四(六))	(	453)	-	(	2,000)	( 1)
7560 兌換損失	(	11,037)	( 3	(	-)	-
7880 什項支出	(	602)	-	(	17)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	35,751)	( 8	(	3,896)	( 1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		20,229	4		58,738	12
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(	1,485)	-	(	824)	-
9600 本期淨利	\$	18,744	4	\$	57,914	12
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十八))						
9750 本期淨利	\$	0.7	\$	\$	2.34	\$
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	0.7	\$	\$	2.34	\$

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本		公 積		保 留 盈 餘		金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
<u>98 年 度</u>										
98年1月1日餘額	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ -	\$ 12,106	(\$ 26,140)	(\$ 2,770)	\$ 5,655	(\$ 12,101)	\$ 290,473	
庫藏股轉讓予員工	-	-	93	-	-	-	-	12,101	12,194	
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	2,770	-	-	2,770	
98年度淨利	-	-	-	-	57,914	-	-	-	57,914	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(5,567)	-	(5,567)	
98年12月31日餘額	<u>\$ 258,720</u>	<u>\$ 55,003</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 12,106</u>	<u>\$ 31,774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357,784</u>	
<u>99 年 度</u>										
99年1月1日餘額	\$ 258,720	\$ 55,003	\$ 93	\$ 12,106	\$ 31,774	\$ -	\$ 88	\$ -	\$ 357,784	
99年度盈餘指撥及分配：(註)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,177	(3,177)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(26,080)	-	-	-	(26,080)	
員工紅利轉增資	2,480	950	-	-	-	-	-	-	3,430	
99年度淨利	-	-	-	-	18,744	-	-	-	18,744	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(12,166)	-	(12,166)	
99年12月31日餘額	<u>\$ 261,200</u>	<u>\$ 55,953</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 21,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,078)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,712</u>	

註：董監酬勞\$840及員工紅利\$3,430已於民國98年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司  
現金流量表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		18,744	\$		57,914
調整項目						
金融資產評價損失(利益)			233	(		2,894)
呆帳費用(迴轉)提列數	(		500)			84
存貨呆滯及跌價回升利益	(		720)	(		229)
依權益法認列之長期股權投資損失(利益)			21,809	(		32,635)
折舊費用			3,949			5,228
處分固定資產損失			453			2,000
各項攤提			461			201
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(		15,914)			6,563
應收票據			1,390	(		2,265)
應收帳款			59,289	(		46,274)
其他應收款	(		577)	(		65)
其他應收款-關係人			243			551
存貨			2,182			3,575
預付費用	(		1,826)			5,128
預付款項	(		11,250)			37,237
遞延所得稅資產	(		2,975)	(		1,107)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動			27			-
應付票據	(		159)			145
應付帳款			258			47
應付帳款-關係人	(		26,259)			26,259
應付費用	(		269)			14,468
應付所得稅			4,217			1,093
其他應付款項	(		5,180)			4,922
其他應付款項-關係人			318			-
預收款項			10,094			69
其他流動負債			1,001			324
其他負債-其他	(		39)	(		38)
營業活動之淨現金流入			<u>59,000</u>			<u>80,301</u>

(續次頁)



豪展醫療科技股份有限公司  
現金流量表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(\$ 2,512)	(\$ 4,000)
長期股權投資增加-子公司	-	( 67,160)
購置固定資產	( 1,236)	( 964)
電腦軟體成本增加	( 1,637)	( 507)
存出保證金減少	-	800
投資活動之淨現金流出	( 5,385)	( 71,831)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	( 12,000)	( 53,000)
發放現金股利	( 26,080)	-
長期借款舉借數(含一年內到期之長期借款)	122,000	48,000
長期借款償還數	( 125,000)	-
存入保證金減少	-	( 54)
庫藏股轉讓予員工	-	12,194
融資活動之淨現金(流出)流入	( 41,080)	7,140
本期現金及約當現金增加	12,535	15,610
期初現金及約當現金餘額	57,086	41,476
期末現金及約當現金餘額	\$ 69,621	\$ 57,086
本期支付利息	\$ 1,654	\$ 988
本期支付所得稅	\$ 243	\$ 838

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

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99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)豪展醫療科技股份有限公司(原名豪展國際股份有限公司，以下簡稱「本公司」)係於民國85年5月14日奉經濟部核准設立，於民國90年12月變更公司名稱為現名。主要營業項目為醫療器材設備之製造、批發及零售業等。本公司股票於民國99年4月27日奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心-興櫃市場交易。

(二)截至民國99年12月31日止，本公司員工人數約為70人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

### (三)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬受益權證及衍生性金融商品者，採交割日會計，於原始認列者，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日為該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

### (四)以成本衡量之金融資產及負債

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

### (五)備抵呆帳

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

### (六)存貨

1. 存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。
2. 固定製造費用按生產線員工之正常產能分攤，因期中期間產量波動所產生之成本差異，認列為銷貨成本。
3. 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

### (七)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

### (八)固定資產

1. 固定資產係以成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。重大增添及改良支出列為資本支出，列入固

定資產；經常性維護或修理支出則列為當期費用。

2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。主要固定資產耐用年限除房屋及建築為5~50年外，餘為2~5年。

#### (九)無形資產

無形資產主係為系統軟體費用等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

#### (十)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有資產減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。

#### (十一)產品保證

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

#### (十二)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十三)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續經營部門之所得稅費用(利益)。

#### (十四)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公

積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十五) 股票股份基礎給付-員工獎酬

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

#### (十六) 員工分紅及董監酬勞

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，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國96年3月30日金融監督管理委員會金管證六字第0960013218號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票股利之股數。

#### (十七) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘雙重表達。

#### (十八) 收入及成本

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

#### (十九) 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。

### (二十) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國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」，此項會計原則變動對本公司民國98年度財務報表並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金

	99年12月31日	98年12月31日
零用金	\$ 497	\$ 438
支票存款	444	892
活期存款	68,680	55,756
	<u>\$ 69,621</u>	<u>\$ 57,086</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

項 目	99年12月31日	98年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 16,402	\$ 1
受益憑證	1,004	1,500
交易目的金融資產評價調整	( 196)	( 8)
衍生性金融商品-遠期外匯合約	-	36
合計	<u>\$ 17,210</u>	<u>\$ 1,529</u>
公平價值變動列入損益之金融負債：		
衍生性金融商品-外匯選擇權合約	\$ 12	\$ -
衍生性金融商品-換匯換利	15	-
合計	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別計\$1,688及\$2,866。
2. 有關衍生性金融商品之交易資訊請詳附註十。

#### (三) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 56,844	\$ 116,133
減：備抵呆帳	( 968)	( 1,468)
	<u>\$ 55,876</u>	<u>\$ 114,665</u>

(四) 存 貨

	99年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 566	(\$ 315)	\$ 251
半成品	523	( 273)	250
在製品	42	-	42
製成品	208	( 122)	86
合計	<u>\$ 1,339</u>	<u>(\$ 710)</u>	<u>\$ 629</u>

	98年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 658	(\$ 348)	\$ 310
半成品	2,103	( 987)	1,116
在製品	106	-	106
製成品	1,252	( 693)	559
合計	<u>\$ 4,119</u>	<u>(\$ 2,028)</u>	<u>\$ 2,091</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 309,154	\$ 369,882
回升利益	( 720)	( 229)
存貨報廢損失	-	326
	<u>\$ 308,434</u>	<u>\$ 369,979</u>

本公司出售原已提列跌價之產品，導致淨變現價值回升。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 17,321	\$ 14,608
累計減損—以成本衡量之金融資產	( 1,889)	( 1,688)
合計	<u>\$ 15,432</u>	<u>\$ 12,920</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六)採權益法之長期股權投資

被投資公司	評價 方式	99年12月31日		98年12月31日	
		金額	持股 比率(%)	金額	持股 比率(%)
Avita (Mauritius) Corporation	權益法	\$ 67,235	100	\$ 87,724	100
Double Harvest INC.	權益法	75,004	100	88,175	100
優幼企業股份有限公司	權益法	10,064	100	10,379	100
		<u>\$ 152,303</u>		<u>\$ 186,278</u>	

1. 民國99年及98年度採權益法評價認列之投資損益分別為投資損失\$21,809及投資利益\$32,635，係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價認列。
2. 截至民國99年及98年12月31日止，本公司因固定資產作價長期股權投資產生之未實現利益分別為\$125及\$164，帳列「其他負債-其他」科目項下。
3. 本公司於民國99年7月16日經董事會決議清算轉投資之子公司優幼企業股份有限公司，目前刻正辦理清算程序中。

(七)固定資產-累計折舊

	99年12月31日	98年12月31日
房屋及建築	\$ 18,121	\$ 16,287
機器設備	12,700	12,150
模具設備	12,855	12,060
電腦通訊設備	3,099	2,565
運輸設備	650	500
辦公設備	168	226
其他設備	1,557	1,483
	<u>\$ 49,150</u>	<u>\$ 45,271</u>

(八)短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 10,000	\$ 22,000
利率區間	1.5%	2.35%~2.60%



(九) 應付費用

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應付佣金	\$ 8,558	\$ 12,130
應付薪資	3,741	3,369
應付年終獎金	3,513	8,737
應付勞務費	2,776	600
應付員工分紅及董監酬勞	2,479	4,270
其他	4,436	96
	<u>\$ 25,503</u>	<u>\$ 29,202</u>

(十) 預收款項

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
預收貨款	\$ 18,361	\$ 11,297
其他預收款	3,030	-
	<u>\$ 21,391</u>	<u>\$ 11,297</u>

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款方式</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
擔保借款	民國105年6月15日前分期攤還	\$ 45,000	\$ 48,000
減：一年內到期部分		( 4,287)	-
		<u>\$ 40,713</u>	<u>\$ 48,000</u>
利率區間		<u>2.14%</u>	<u>2.35%</u>

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.25%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 2,492)	( 3,535)
累積給付義務	( 2,492)	( 3,535)
未來薪資增加影響數	( 1,643)	( 1,619)
預計給付義務	( 4,135)	( 5,154)
退休基金資產公平價值	<u>13,599</u>	<u>13,380</u>
提撥狀況	9,464	8,226
未認列過渡性淨給付資產	1,129	1,317
未認列退休金損益	( 5,740)	( 4,991)
預付退休金(應付退休金負債)	<u>\$ 4,853</u>	<u>\$ 4,552</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	116	74
退休基金資產預期報酬	( 301)	( 196)
未認列退休金利益之攤銷	( 304)	( 543)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	<u>188</u>	<u>188</u>
當期淨退休成本(利益)	<u>(\$ 301)</u>	<u>(\$ 477)</u>

2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國99年及98年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,402及\$2,231。

### (十三)股本

1. 截至民國99年及98年12月31日止，本公司額定資本額分別為\$500,000及\$300,000，其中保留供發行員工認股權證金額分別為

\$50,000 及 \$30,000，每股面額均為新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 26,120 仟股及 25,872 仟股。

2. 本公司於民國 99 年 5 月 18 日經股東會決議辦理員工紅利轉增資 \$3,430，該項增資案業已辦理股本變更登記完竣。

#### (十四) 資本公積

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

#### (十五) 保留盈餘

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

(1) 員工紅利 6%~12%。

(2) 董事監察人酬勞 1%~3%。

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

2. 本公司股東紅利及員工紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額之 10% 為原則。
3. 本公司民國 97 年度為累積虧損，故民國 98 年 6 月 30 日經股東會決議不分配盈餘，亦無須估列員工紅利及董監酬勞。
4. 本公司於民國 99 年 5 月 18 日，經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,177	
現金股利	26,080	\$ 1
合計	\$ 29,257	

本公司於民國 99 年 5 月 18 日經股東會決議發放董監事酬勞 \$840 及員工分紅 \$3,430。前述民國 98 年度盈餘分派議案、發放董監事酬勞及員工分紅，與本公司民國 99 年 3 月 12 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 3 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$1,779 及

\$700，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以預定配發成數為基礎估列，並認列為當期營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十六)庫藏股

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

98年度			
期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
807	-	807	-

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於民國98年12月31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調整增加資本公積\$93。

#### (十七)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99年度	98年度
應付所得稅	\$ 5,310	\$ 1,093
預付所得稅	2	2
遞延所得稅資產淨變動數	( 3,217)	( 1,340)
稅法修正之所得稅影響數	242	( 44)
以前年度所得稅高估數	( 852)	1,113
所得稅費用	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 824</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 1,233	\$ 824
未分配盈餘加徵10%所得稅	252	-
所得稅費用	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 824</u>

2. 遞延所得稅資產科目餘額及明細如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 3,474	\$ 591	\$ 17	\$ 5
存貨呆滯及跌價損失	710	121	2,028	507
其他	1,389	235	240	60
投資抵減		<u>3,433</u>		<u>2,244</u>
		4,380		2,816
備抵評價		-		(2,244)
		<u>\$ 4,380</u>		<u>\$ 572</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
金融資產減損損失	\$ 1,889	\$ 321	\$ 1,688	\$ 422
其他	(4,886)	(830)	(5,339)	(1,335)
投資抵減		<u>12,863</u>		<u>17,680</u>
		12,354		16,767
減：備抵評價		(5,682)		(9,262)
		<u>\$ 6,672</u>		<u>\$ 7,505</u>

3. 民國99年12月31日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	96	\$ 3,767	\$ 1,805	民國100年
"	97	3,768	3,768	民國101年
"	98	10,723	10,723	民國102年

4. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 7,414</u>
	99年度(預計)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>2.36%</u>	<u>24.09%</u>

民國99年度預計稅額扣抵比率係按民國99年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配87年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣



(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

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：

性質別 \ 功能別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用	\$ 6,158	\$ 55,209	\$ 61,367
薪資費用	4,993	47,992	52,985
勞健保費用	424	3,306	3,730
退休金費用	250	2,152	2,402
其他用人費用	491	1,759	2,250
折舊費用	1,298	2,651	3,949
攤銷費用	-	461	461

性質別 \ 功能別	98 年 度		
	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
薪資費用	5,647	50,292	55,939
勞健保費用	398	3,018	3,416
退休金費用	276	1,478	1,754
其他用人費用	456	1,599	2,055
折舊費用	2,348	2,880	5,228
攤銷費用	-	201	201

(二十) 股份基礎給付-員工獎酬

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100年3月25日止，因尚未實際發行員工認股權憑證，已超過發行期間而失效，若本公司需再對員工發行員工認股權證，須重新向主管機關辦理發行。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Avita (Mauritius) Corporation (AMC)	本公司之子公司
Double Harvest Inc. (DHI)	本公司之子公司
優幼企業股份有限公司 (優幼)	本公司之子公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司(豪展吳江)	AMC採權益法評價之被投資公司
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
上海康莊醫療器械有限公司 (上海康莊)	豪展吳江採權益法評價之被投資公司
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之董事、監察人及主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔進貨淨 額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔進貨淨 額百分比</u>
DHI	\$ 294,042	98	\$ 347,013	97
優幼	-	-	857	-
	<u>\$ 294,042</u>	<u>98</u>	<u>\$ 347,870</u>	<u>97</u>

本公司向關係人進貨之價格係按雙方議定之價格辦理；民國99年度對關係人之付款條件採預付貨款方式；民國98年度對關係人之付款條件採月結方式。

2. 其他應收款

	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
AMC	\$ 1,021	60	\$ 1,264	92

3. 預付貨款

	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
DHI	\$ 12,560	99.8	-	-



4. 應付帳款

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
DHI	\$ -	-	\$ 26,259	99

5. 勞務收入(帳列什項收入)

本公司民國99年及98年度為豪展蘇州提供技術服務，收取勞務收入金額皆為\$1,945。

6. 背書保證

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
DHI	USD 1,100,000	USD 600,000
豪展吳江	USD 1,000,000	USD -

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99年度	98年度
薪資	\$ 10,555	\$ 6,533
獎金	990	2,180
業務執行費用	471	1,125
董監酬勞及員工分紅	700	840
(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等	\$ 12,716	\$ 10,678

(2)獎金包含各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍及實物等提供。

(4)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

財產名稱	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
固定資產-土地	\$ 57,840	\$ 57,840	長期借款之額度擔保
-房屋及建築	39,167	40,923	"

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

### (一)財務報表表達

民國98年度財務報表重分類之部分科目業予重分類，使與民國99年度財務報表比較。

### (二)金融商品之公平價值

<u>金融資產及負債</u>	99年12月31日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 決定之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 127,979	\$ -	\$ 127,979
公平價值變動列入損益之 金融資產	17,210	17,210	-
以成本法衡量之金融資產	15,432	-	15,432
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	38,085	-	38,085
長期借款(含一年內到期之 長	45,000	-	45,000
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之 金融負債	27	27	-

金融資產及負債	98年12月31日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 175,289	\$ -	\$ 175,289
公平價值變動列入損益之 金融資產	1,529	1,529	-
以成本法衡量之金融資產	12,920	-	12,920
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	84,488	-	84,488
長期借款	48,000	-	48,000

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

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、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
3. 長期借款(含一年內到期之長期借款)係採浮動利率，以其帳面價值評估公平價值。

### (三)利率風險部份資訊

本公司民國99年及98年具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$55,000\$70,000。

### (四)財務風險控制

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

### 匯率風險

本公司通常運用遠期外匯/外匯選擇權交易之衍生性金融商品，規避已認

列之外幣資產或負債或預期高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

#### 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，以降低信用風險。

### (五)重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

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

99年12月31日			
<u>金融資產</u>	<u>外幣金額(仟元)</u>	<u>期末衡量 之匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 4,013	29.13	\$ 61,250
歐元	35	38.92	1,357
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	4,964	29.13	144,600
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,034	29.13	30,125
98年12月31日			
<u>金融商品</u>	<u>外幣金額(仟元)</u>	<u>期末衡量 之匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 4,772	32.08	\$ 153,086
歐元	40	46.21	1,848
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	5,517	32.08	176,985
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,932	32.08	61,970

本公司主要之進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，惟本公司依實際狀況之需要，將從事遠期外匯或外匯

選擇權交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值1元將使其公平價值上升\$2,979。

(2)利率風險

本公司從事之長、短期借款，係屬浮動利率之金融商品，預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

本公司從事之外匯選擇權之市場風險主要係來自商品價格變化之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，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

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

(2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

(3)本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，係信用卓越之金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

(2)本公司承作之外匯選擇權交易期間均不長於一年，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致產生因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，皆為浮動利率之債務，故市場利率浮動將使未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司現金

流出\$550。

5. 衍生性金融商品-選擇權、遠期外匯交易及換匯換率

(1) 本公司截至民國99年及98年12月31日止尚未結清之衍生性金融商品合約如下

<u>金融商品</u>	<u>99年12月31日</u>	
	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
賣出外匯選擇權 (USD CALL/TWD PUT)	USD 200,000	2010.11.10~2011.1.27
換匯換率交易	USD 500,000	2010.11.2~2011.11.4

<u>金融商品</u>	<u>98年12月31日</u>	
	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
賣出外匯選擇權 (USD CALL/TWD PUT)	USD 4,500,000	2009.10.28~2010.3.9
遠期外匯合約	USD 100,000	2009.10.28~2010.1.5

(2) 本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別計\$251及\$8。

(以下空白)

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

#### 1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	與往來對象	來本最高餘額	期餘	利率區間	資金貸與業務往來有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	備抵擔保品名稱	對個別對象資金貸與		
									金額	總限額	
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	\$50,999	\$16,819	-	有短期融通資金必要	(註一)	-	無	\$ 37,618	\$ 48,903
1	"	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	8,262	7,847	-	"	(註二)	-	"	37,618	48,903

註一：公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限顯著超過與非關係人之正常授信期限時，即有變相資金融通之情形，擬將超過正常授信期限一定期間之預付貨款轉列為其他應收款。

註二：貸與豪展醫療科技(蘇州)之資金，係供該公司營運資金使用。

註三：Double Harvest Inc. 對單一企業貸與資金限額，屬有短期融通資金之必要者，以不超過該貸出資金公司之淨值50%為限。

註四：Double Harvest Inc. 資金貸與他人之總額，以不超過該貸出資金公司之淨值65%為限。

註五：Double Harvest Inc. 直接及間接持有表決權100%之國外公司間，從事資金貸與，以貸與企業淨值之100%為限。

#### 2. 為他人背書保證情形：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金		
							額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	\$ 102,514	USD 1,100,000	USD 1,100,000	\$ -	9.38%	\$ 170,856
0	"	豪展醫療科技(吳江)有限公司	聯屬公司	102,514	USD 1,000,000	USD 1,000,000	-	8.52%	170,856

註1：本公司對海外單一聯屬公司背書保證金額，以不逾本公司最近期財務報表淨值之30%為限。

註2：本公司對外背書保證之總額，以不逾本公司最近期財務報表淨值之50%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券		期		未		備註
		發行人之關係	帳列科目	股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
豪展醫療科技(股)有限公司	股票-Avita (Mauritius) Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,190	\$ 67,235	100%	\$ 69,366	未質押(註)
	股票-Double Harvest Inc.	"	"	100	75,004	100%	75,235	"
	股票-優幼企業股份有限公司	"	"	1,000	10,064	100%	10,064	"
	股票-群光電子股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	133	8,665	-	8,665	未質押
	股票-勝華科技股份有限公司	-	"	60	3,006	-	3,006	"
	股票-亞昕國際開發股份有限公司	-	"	60	2,301	-	2,301	"
	股票-和鑫光電股份有限公司	-	"	90	2,241	-	2,241	"
	基金-宏利新興市場	-	"	100	997	-	997	"
	股票-昕琦科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,728	14,145	4.73%	14,691	"
	股票-亞昕開發股份有限公司	-	"	110	1,287	1.09%	21,608	"
Avita (Mauritius) Corporation	股權-豪展醫療科技(吳江)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,181,558	100%	USD 3,181,558	未質押(註)
	股權-豪展醫療科技(蘇州)有限公司	"	"	-	(USD 770,843)	100%	(USD 770,843)	"
豪展醫療科技(吳江)有限公司	股權-上海康莊器械有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	(¥677,183)	90%	(¥677,183)	"

註：上述被投資公司之相關資訊，係依該公司經會計師查核之財務報表評價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司無此情形。
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：本公司及子公司無此情形。
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：本公司及子公司無此情形。



7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據及帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)授之比率	信	期	單價	授信期間		餘額
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	進貨	註1	-	註1	不適用	不適用	\$ -	-	-
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(USD 9,389,383)	(84%)	註1	不適用	不適用	-	-	註2
"	豪展醫療科技(吳江)有限公司	聯屬公司	進貨	USD 9,404,385	85%	視資金需求收付	不適用	不適用	-	-	註2
豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	聯屬公司	(銷貨)	(RMB 63,802,145)	(89%)	視資金需求收付	不適用	不適用	-	-	註2

註1：請詳附註五(二)1.之說明。

註2：上述被投資公司之相關資訊，係依該公司經會計師查核之財務報表評價。

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：

本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註四(二)及附註十之說明。

子公司從事衍生性金融商品交易說明如下：

(1) 子公司截至民國99年12月31日止尚未結清衍生性金融商品合約如下：

子公司名稱	衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
Double Harvests Inc.	無本金交割遠期 外匯合約	USD 5,900,000	2010.01.06-2011.11.03
豪展醫療科技(吳江)有限公司	遠期外匯合約	USD 5,700,000	2010.01.07-2011.11.03

本公司之子公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。  
(2) 本公司之子公司於民國99年度因衍生性金融商品產生之淨損失為\$393。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

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	
				本期持有	上期持有	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
豪展醫療科技(股)有限公司	Avita (Mauritius) Corporation	毛里求斯	一般投資	\$ 171,746	\$ 171,746	5,190	100	\$ 67,235	(\$ 13,923)	(\$ 16,054)	註
"	Double Harvest Inc.	薩摩亞	醫療器材相關 產品之買賣	3,210	3,210	100	100	75,004	( 6,301)	( 5,440)	註
"	優幼企業股份有限公司	台灣	醫療器材相關 產品之買賣及 服飾、日常用 品批發	10,000	10,000	1,000	100	10,064	( 315)	( 315)	註
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(吳江)有限公司	中國吳江	醫療器材相關 產品之買賣及 製造	USD 4,500,000	USD 4,500,000	-	100	USD 3,181,558	(USD 247,308)	-	註
"	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	中國吳江	精沖模、精密 型腔模、專業 塑膠件生產及 生產智能型傳 感器	USD 510,000	USD 510,000	-	100	(USD 770,843)	(USD 254,582)	-	註
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	中國上海	醫療器材相關 產品之買賣	¥1,840,000	¥1,840,000	-	90	(¥677,183)	(¥2,327,553)	-	註

註：上述被投資公司之相關資訊，係依該公司經會計師查核財務報表之評價。

2. 子公司重大交易事項請詳附註十一、(一)1.~9.之揭露。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

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	本	期	匯	出	或	本期期末自	本公司直接	本期認列	期 末 投 資	截至本期止已
				台灣匯出累	收	回	投	資	金	額	台灣匯出累			
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	USD 4,500,000	(註1)	USD 3,947,000	\$	-	\$	-	-	USD 3,947,000	100%	(USD 247,308)	USD 3,181,558	\$ -
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	USD 510,000	(註2)	USD 1,000,000		-		-		USD 1,000,000	100%	(USD 254,582)	(USD 770,843)	-
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	¥1,840,000	(註3)		-	-	-	-	-		90%	(¥2,094,798)	(¥677,183)	-

本期期末累計自台灣匯出 經濟部投審會 依經濟部投審會規  
赴大陸地區投資金額 核准投資金額 定赴大陸地區投資限額  
USD 4,947,000 USD 5,500,000 \$ 205,027

註1：係以現金及固定資產透過第三地區之子公司—Avita (Mauritius) Corporation再轉投資，此案業經投審會民國91年11月8日經審二字第091035213號函、民國92年9月092028042號函、民國92年9月26日經審二字第092030738號函、民國96年4月20日經審二字第09600112320號函、民國96年11月30日經審二字第09600435620號函、民國經審二字第09700495030號函、民國98年1月14日經審二字第09700505860號函核准。

註2：係以現金透過第三地區之子公司—Avita (Mauritius) Corporation再轉投資，此案分別業經投審會民國93年8月12日經審二字第093022557號函、民國95年1月27日經09500011140號函、民國96年7月30日經審二字第09600265830號函、民國97年5月22日經審二字第09700167490號函核准。

註3：係透過轉投資大陸之孫公司-豪展醫療科技(吳江)有限公司再投資。

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，惟資金未實際匯回，故不影響累積投資金額。

2. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註五(二)1. 之說明。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(一)2. 之說明。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1. 之說明。
- (6) 其他對當其損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：請詳附註五(二)5. 之說明。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別資訊

截至民99年12月31日止，本公司主要係為醫療器材之設計、製造及買賣業務，屬單一產業類型。

### (二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

### (三)外銷銷貨資訊

<u>地 區</u>	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>金 額</u>		<u>金 額</u>	
美 洲	\$ 315,333		\$ 332,279	
歐 洲	119,342		115,119	
亞 洲	27,917		54,214	
	<u>\$ 462,592</u>		<u>\$ 501,612</u>	

### (四)重要客戶資訊

<u>客 戶</u>	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收 入 比 例</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收 入 比 例</u>
甲	\$ 89,263	19	\$ 71,862	14
乙	78,274	17	71,130	14
丙	74,659	16	112,227	22
丁	42,292	9	56,902	11
	<u>\$ 284,488</u>	<u>61</u>	<u>\$ 312,121</u>	<u>61</u>

豪展醫療科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
庫存現金及零用金				\$	497		
支票存款					444		
活期存款							
— 台幣					11,661		
— 外幣		USD 1,911仟元			55,662		
		兌換率29.13					
		EUR 35仟元			<u>1,357</u>		
		兌換率38.92					
				\$	<u>69,621</u>		

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
D. J. G. Inc.	\$ 14,895	
G. C. P. Inc.	12,861	
V. H. LLC	8,224	
D. H. Inc.	5,143	
S. E. G.	4,632	
T. S. A.	2,453	每一零星客戶餘額均
其他	<u>8,636</u>	未超過本科目餘額5%
	56,844	
減：備抵呆帳	( <u>968</u> )	
	<u>\$ 55,876</u>	

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

長期股權投資明細表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價		
Avita (Mauritius) Corporation	5,190	\$ 87,724	-	\$ 402 (註1)	-	(\$ 20,891) (註2)	5,190	100.00%	\$ 67,235	\$ 13.37	\$ 69,366	權益法	無
Double Harvest Inc.	100	88,175	-	-	-	( 13,171) (註3)	100	100.00%	75,004	752.35	75,235	權益法	無
優幼企業股份有限公司	1,000	10,379	-	-	-	( 315)	1,000	100.00%	10,064	10	10,064	權益法	無
		<u>\$ 186,278</u>		<u>\$ 402</u>		<u>(\$ 34,377)</u>			<u>\$ 152,303</u>		<u>\$ 154,665</u>		

註1：其中計\$1,086係本期投資損失，餘\$1,488為累積換算換算調整數。

註2：其中計\$12,837係本期投資損失；\$5,923為累積換算換算調整數；餘 \$2,131為聯屬關係人間側流交易所產生之未實現銷貨毛利。

註3：其中計\$6,301係本期投資損失；\$7,731為累積換算換算調整數；餘 \$861為聯屬關係人間逆流交易所產生之已實現及未實現銷貨毛利。

豪展醫療科技股份有限公司  
固定資產成本變動明細表  
民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 處 分</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>提 供 擔 保 或 抵 押 情 形</u>	<u>備 註</u>
土 地	\$ 57,840	\$ -	\$ -	\$ 57,840	業已全數提供為借款額度之擔保	
房屋及建築	57,210	78	-	57,288	業已全數提供為借款額度之擔保	
機器設備	13,538	-	-	13,538		
模具設備	13,940	-	-	13,940		
電腦通訊設備	3,448	1,134	-	4,582		
運輸設備	900	-	-	900		
辦公設備	277	-	( 70)	207		
其他設備	1,652	24	-	1,676		
	<u>\$ 148,805</u>	<u>\$ 1,236</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ 149,971</u>		



豪展醫療科技股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 16,287	\$ 1,834	\$ -	\$ 18,121	
機器設備	12,150	550	-	12,700	
模具設備	12,060	795		12,855	
電腦通訊設備	2,565	534		3,099	
運輸設備	500	150	-	650	
辦公設備	226	12	( 70)	168	
其他設備	1,483	74	-	1,557	
	<u>\$ 45,271</u>	<u>\$ 3,949</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ 49,150</u>	

豪展醫療科技股份有限公司

短期借款明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保 備 註</u>
無擔保銀行借款	\$ 10,000	180天	1.5%	\$ 10,000	

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

長期借款明細表

民國99年6月30日

單位：新台幣仟元

債 權 人 摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保 備 註
合作金庫 抵押貸款	\$ 45,000	98.6.15~105.6.15	2.14%	土地及房屋
減：一年內到期	( 4,287)			
	<u>\$ 40,713</u>			

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

營業收入明細表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
	耳溫槍	1,345	(KPS)	\$	317,678		
	吸鼻器	371	(KPS)		88,055		
	其他				<u>63,768</u>		
					469,501		
減：	銷貨退回	12	(KPS)	(	3,241)		
	銷貨折讓			(	<u>3,668</u> )		
銷貨收入淨額				\$	<u><u>462,592</u></u>		

豪展醫療科技股份有限公司

營業成本明細表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
期初商品存貨		\$	-		
加：進貨淨額			284,760		
減：期末商品存貨			-		
進銷成本			<u>284,760</u>		
期初原物料			658		
加：進貨淨額			6,964		
減：期末原物料		(	566)		
原物料報廢		(	<u>599)</u>		
本期用料淨額			6,457		
期初半成品			2,103		
加：本期購入			7,537		
減：期末半成品		(	523)		
轉列費用		(	<u>796)</u>		
本期耗料淨額			14,778		
直接人工			3,178		
製造費用			<u>5,420</u>		
製造成本			23,376		
加：期初在製品			106		
減：期末在製品		(	<u>42)</u>		
製成品成本			23,440		
加：期初製成品			1,252		
減：期末製成品		(	208)		
轉列費用		(	<u>90)</u>		
產銷成本			24,394		
減：存貨呆滯及跌價回升利益		(	<u>720)</u>		
銷貨成本		\$	<u><u>308,434</u></u>		

豪展醫療科技股份有限公司

製造費用明細表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	2,435		
折舊費用					1,298		
勞務費					566		各單獨項目餘額均未
其他					<u>1,121</u>		超過本科目總額5%
				\$	<u><u>5,420</u></u>		

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
佣金支出				\$	12,563		
薪資費用					6,251		
旅費					2,440		各單獨項目餘額均未
其他					<u>5,178</u>		超過本科目總額5%
				\$	<u>26,432</u>		

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	21,258		
勞務費					3,064		
研究開發費					2,065		各單獨項目餘額均未
其他					11,348		超過本科目總額5%
				\$	<u>37,735</u>		

(以下空白)

(以下空白)



豪展醫療科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	20,483		
勞務費					11,391	各單獨項目餘額均未	
其他					11,810	超過本科目總額5%	
				\$	<u>43,684</u>		

(以下空白)

豪展醫療科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國99年度(自民國99年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：豪展醫療科技股份有限公司

負責人：莊明輝

中華民國100年3月25日

豪展醫療科技股份有限公司及子公司 公鑒：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司民國99年12月31日之合併資產負債表，暨民國99年1月1日至12月31日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。豪展醫療科技股份有限公司及子公司民國98年度之合併財務報表係由其他會計師查核，因自民國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」，且民國97年度之合併財務報表係由其他會計師查核，故於民國99年2月28日出具修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國99年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司及子公司民國99年12月31日之財務狀況，暨民國99年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

蕭金木

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第0960072936號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第33095號

中 華 民 國 100 年 3 月 25 日

豪展醫療科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

	99年12月31日		98年12月31日			99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100	\$	26	\$	21	2100	\$		\$	
1310					2180				
1120		-		-	2120		-		-
1140		13		21	2140		-		14
1160					2160		-		-
1190					2170				
120X		14		13	2210		-		
1260					2260				
1286					2270				
11XX		62		62					
<b>基金及投資</b>					<b>其他流動負債</b>				
1480					2280		-		-
					21XX		26		30
<b>固定資產(附註六)</b>					<b>長期負債</b>				
<b>成本</b>					<b>負債總計</b>				
1501		11		10	2430				
1521		11		10	2420				
1531		22		22	2XXX		34		38
1537					<b>股東權益</b>				
1544					<b>股本(附註四(十二))</b>				
1551		-		-	3110		50		45
1561					<b>資本公積</b>				
1681					3211		11		
15XY		52		45	3220		-		-
15X9	(	( 23)	(	( 19)	3310				
1670					3350				
15XX		30		30	<b>保留盈餘(附註四(十四))</b>				
<b>無形資產</b>					<b>法定盈餘公積</b>				
1750					3420		( 2)		-
<b>其他資產</b>					<b>未分配盈餘</b>				
1820		-		-	3610				
1830		-		-	3XXX		66		62
1860					<b>股東權益其他調整項目</b>				
18XX					<b>累積換算調整數</b>				
1XXX	\$	100	\$	100	<b>少數股權</b>				
					<b>股東權益總計</b>				
					1XXX	\$	100	\$	100
					<b>負債及股東權益總計</b>				

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

會計主管：莊仲杰

**豪展醫療科技股份有限公司及子公司**  
**合併損益表**  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	525,835	101	\$	576,498	101		
4170 銷貨退回	(	3,241)	-	(	4,964)	( 1)		
4190 銷貨折讓	(	3,668)	( 1)	(	915)	-		
4100 銷貨收入淨額		518,926	100		570,619	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(四)(十八))	(	332,078)	( 64)	(	356,822)	( 62)		
5910 營業毛利		186,848	36		213,797	38		
營業費用(附註四(十八))								
6100 推銷費用	(	41,545)	( 8)	(	53,745)	( 10)		
6200 管理及總務費用	(	83,430)	( 16)	(	75,406)	( 13)		
6300 研究發展費用	(	37,735)	( 7)	(	34,385)	( 6)		
6000 營業費用合計	(	162,710)	( 31)	(	163,536)	( 29)		
6900 營業淨利		24,138	5		50,261	9		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		304	-		375	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		8,978	2		
7122 股利收入		497	-		63	-		
7160 兌換利益		-	-		48	-		
7210 租金收入		213	-		210	-		
7480 什項收入		10,341	2		5,202	1		
7100 營業外收入及利益合計		11,355	2		14,876	3		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	1,641)	-	(	1,879)	( 1)		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	224)	-		-	-		
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	(	2,219)	( 1)		-	-		
7530 處分固定資產損失	(	3)	-	(	864)	-		
7540 處分投資損失(附註四(二))	(	729)	-		-	-		
7560 兌換損失	(	9,394)	( 2)		-	-		
7880 什項支出	(	747)	-	(	632)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	14,957)	( 3)	(	3,375)	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		20,536	4		61,762	11		
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	2,876)	-	(	1,484)	( 1)		
9600XX 合併總損益	\$	17,660	4	\$	60,278	10		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	18,744	4	\$	57,914	10		
9602 少數股權損益	(	1,084)	-		2,364	-		
	\$	17,660	4	\$	60,278	10		
普通股每股盈餘(附註四(十七))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	0.82	\$	0.76	\$	2.25	\$	2.22
9740AA 少數股權	(	0.04)	( 0.04)		0.09		0.09	
9750 本期淨利	\$	0.78	\$	0.72	\$	2.34	\$	2.31
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業單位淨利	\$	0.81	\$	0.75	\$	2.25	\$	2.22
9840AA 少數股權	(	0.04)	( 0.04)		0.09		0.09	
9850 本期淨利	\$	0.77	\$	0.71	\$	2.34	\$	2.31

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積		保 留 盈 餘		金融商品之未 實現損益	累積換算調整數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
	普通股本	普通股溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積					
<b>98 年 度</b>									
98年1月1日餘額	\$ 258	\$ 5	\$ -	\$ 12,106	(\$ 2)	(\$ 2,770)	\$ 5,655	(\$ 1)	\$ 290,994
庫藏股轉讓予員工			93	-					12,194
金融商品之未實現損益			-	-	2,770				2,770
98年度合併總損益			-	-					60,278
國外長期投資換算調整數			-	-		( 5,567)			( 5,567)
少數股權變動數			-	-				( )	( 78)
98年12月31日餘額	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 12,106</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,591</u>
<b>99 年 度</b>									
99年1月1日餘額	\$ 258	\$ 5	\$ 93	\$ 12,106	\$ 3	\$ -	\$ 88	\$ -	\$ 360,591
98年度盈餘指撥及分配： (註)									
提列法定盈餘公積			-	3,177	( )	-	-	-	-
現金股利			-	-	( )	-	-		( 26,080)
員工紅利轉增資			-	-		-	-		3,430
99年度合併總損益			-	-				( )	17,660
國外長期投資換算調整數			-	-		( 12,166)			( 12,166)
少數股權變動數			-	-				( )	( 1,723)
99年12月31日餘額	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,078)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,712</u>

註：董監酬勞\$840及員工紅利\$3,430已於民國98年度損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

會計主管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$                    17,660	\$                    60,278
調整項目		
金融資產評價(損失)利益	224	( 8,978)
備抵呆帳(轉列收入)提列數	( 866)	310
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	( 1,631)	3,919
折舊費用	16,344	17,680
處分固定資產損失	3	864
各項攤銷	1,490	1,939
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	9,159	( 14,166)
應收票據	2,564	( 3,439)
應收帳款	55,071	( 50,023)
其他應收款	( 3,722)	7,218
其他應收款-關係人	-	76
存貨	4,535	( 11,479)
預付款項	( 322)	( 1,954)
遞延所得稅資產	( 2,975)	( 1,107)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	317	521
應付票據	( 159)	61
應付帳款	( 27,428)	28,875
應付費用	( 2,833)	16,460
應付所得稅	4,217	1,093
其他應付款	( 12,071)	12,556
預收款項	10,308	11,297
其他流動負債	1,001	( 12,617)
營業活動之淨現金流入	<u>70,886</u>	<u>59,384</u>

(續次頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動增加	(\$ 5,459)	(\$ 3,061)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	( 1,638)	( 4,000)
備供出售金融資產-流動減少	-	3,659
購置固定資產	( 11,871)	( 11,448)
處分固定資產價款	13	1,169
電腦軟體成本增加數	( 1,954)	( 689)
存出保證金減少	339	959
遞延費用增加數	-	( 690)
投資活動之淨現金流出	( 20,570)	( 14,101)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	2,637	( 53,000)
發放現金股利	( 26,080)	-
長期借款舉借數(含一年內到期之長期借款)	122,000	48,000
長期借款償還數	( 125,000)	-
存入保證金減少	-	( 54)
庫藏股轉讓予員工	-	12,194
少數股權變動數	( 1,723)	( 78)
融資活動之淨現金(流出)流入	( 28,166)	7,062
匯率影響數	( 5,013)	( 4,293)
本期現金及約當現金增加	17,137	48,052
期初現金及約當現金餘額	120,254	72,202
期末現金及約當現金餘額	\$ 137,391	\$ 120,254
本期支付利息	\$ 1,654	\$ 1,879
本期支付所得稅	\$ 1,634	\$ 1,491

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 林瑟凱、蕭金木會計師民國100年3月25日查核報告。

董事長：莊明輝

經理人：吳佳榮

會計主管：莊仲杰



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)豪展醫療科技股份有限公司

1. 豪展醫療科技股份有限公司(原名豪展國際股份有限公司，以下簡稱「本公司」)係於民國85年5月14日奉經濟部核准設立，於民國90年12月變更公司名稱為現名。主要營業項目為醫療器材設備之製造、批發及零售業等。本公司股票於民國99年4月27日奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心-興櫃市場交易。
2. 截至民國99年12月31日止，本公司及列入合併財務報表之子公司員工人數約為440人。

(二)列入本合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

公司名稱	與本公司之關係	主要營業項目	所持股權百分比		備註
			民國99年 12月31日	民國98年 12月31日	
Avita (Mauritius) Corporation (AMC)	本公司之子公司	一般投資	100%	100%	-
Double Harvest Inc. (DHI)	本公司之子公司	醫療器材相關產品之買賣	100%	100%	-
優幼企業股份有限公司(優幼)	本公司之子公司	醫療器材相關產品之買賣及服飾、日常用品批發	100%	100%	註
<u>AMC 合併個體</u>					
豪展醫療科技(吳江)有限公司(豪展吳江)	本公司之孫公司	醫療器材相關產品之製造及買賣	100%	100%	-
豪展醫療科技(蘇州)有限公司(豪展蘇州)	本公司之孫公司	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	100%	100%	-
<u>豪展吳江合併個體</u>					
上海康莊醫療器械有限公司(上海康莊)	本公司之曾孫公司	醫療器材相關產品之買賣	90%	90%	-

註：本公司於民國99年7月16日經董事會決議清算該轉投資公司，目前刻正辦理清算程序中。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司

無。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

不適用。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並編製合併財務報表。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬受益憑證及衍生性金融商品者，係採交割日會計，於原始認列者，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日為該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認

列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產及負債

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

(八) 備抵呆帳

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

(九) 存貨

1. 存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。
2. 固定製造費用按生產線員工之正常產能分攤，因期中期間產量波動所產生之成本差異，認列為銷貨成本。
3. 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 固定資產

1. 固定資產係以成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。重大增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性維護或修理支出則列為當期費用。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產耐用年限除房屋及建築為5~50年外，餘為2~5年。
3. 豪展醫療科技(吳江)有限公司、豪展醫療科技(蘇州)有限公司及上海康莊器械有限公司固定資產之折舊係依取得時按估計經濟耐用年限，採直線法提列，估計淨殘值以原價10%計算，其主要資產耐用年數為3~10年。

(十一) 無形資產

無形資產主係為系統軟體費用等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

(十二) 遞延費用

遞延費用主係廠房改建工程，並按其估計效益年數2~5年，採平均法攤銷。

### (十三) 非金融資產減損

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

### (十四) 產品保證

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

### (十五) 退休金

#### 本公司

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### 合併個體

合併子公司除豪展吳江、豪展蘇州及上海康莊係採確定提撥制外，餘各公司並無員工。

### (十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當其所得稅費用之調整項目。
2. 本公司因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續經營部門之所得稅費用(利益)。

### (十七) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十八) 股份基礎給付-員工獎酬

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

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國96年3月30日金融監督管理委員會金管證六字第0960013218號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票股利之股數。

#### (二十) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘雙重表達。

#### (二十一) 收入及成本

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

## (二十二) 會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

## (二十三) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司及合併子公司自民國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」，此項會計原則變動使營業成本及營業外利益分別減少\$2,031，對民國98年度淨利及每股盈餘並無影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 現金

	99年12月31日	98年12月31日
零用金	\$ 883	\$ 754
活期存款	136,032	118,603
支票存款	476	897
	<u>\$ 137,391</u>	<u>\$ 120,254</u>

### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

項 目	99年12月31日	98年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產：		
交易目的金融資產-流動		
上市櫃公司股票	\$ 16,402	\$ 3,068
受益憑證	1,004	21,162
交易目的金融資產評價調整	( 196)	2,532
衍生性金融商品-遠期外匯合約	-	1,852
合計	<u>\$ 17,210</u>	<u>\$ 28,614</u>
公平價值變動列入損益之金融負債：		
衍生性金融商品-外匯選擇權合約	(\$ 12)	\$ -
衍生性金融商品-遠期外匯合約	( 290)	683
衍生性金融商品-換匯換利	( 15)	-
合計	<u>(\$ 317)</u>	<u>\$ 683</u>

1. 本公司於民國99年及98年度認列之淨(損)益分別計(\$3,144)及\$7,740。
2. 有關衍生性金融商品之交易資訊請詳附註十。

(三) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 67,657	\$ 124,687
減：備抵呆帳	( 1,218)	( 3,502)
	<u>\$ 66,439</u>	<u>\$ 121,185</u>

(四) 存 貨

	99年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 35,923	(\$ 4,811)	\$ 31,112
半成品	10,532	( 3,675)	6,857
在製品	4,991	( 413)	4,578
製成品	19,114	( 2,765)	16,349
商品	13,746	( 2,571)	11,175
合計	<u>\$ 84,306</u>	<u>(\$ 14,235)</u>	<u>\$ 70,071</u>

	98年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 47,027	(\$ 8,817)	\$ 38,210
半成品	16,663	( 5,220)	11,443
在製品	4,607	( 731)	3,876
製成品	5,948	( 1,034)	4,914
商品	16,315	( 1,522)	14,793
合計	<u>\$ 90,560</u>	<u>(\$ 17,324)</u>	<u>\$ 73,236</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 323,540	\$ 353,018
呆滯及跌價(回升利益)損失	( 1,631)	3,919
存貨報廢損失	9,799	-
存貨盤盈虧	370	( 115)
	<u>\$ 332,078</u>	<u>\$ 356,822</u>

因本期存貨市價回升，因而產生回升利益。



(五) 以成本法衡量之金融資產-非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ 17,321	\$ 15,683
累計減損—以成本衡量之金融資產		( 1,889)	( 1,889)
合計		<u>\$ 15,432</u>	<u>\$ 13,794</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 固定資產-累計折舊

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 18,121	\$ 16,287
機器設備	71,863	71,689
模具設備	14,604	12,060
電腦通訊設備	3,099	2,565
運輸設備	650	500
辦公設備	4,906	4,043
其他設備	4,729	5,012
	<u>\$ 117,972</u>	<u>\$ 112,156</u>

(七) 短期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 10,000	\$ 22,000
擔保銀行借款	14,637	-
	<u>\$ 24,637</u>	<u>\$ 22,000</u>
利率區間	<u>1.5%~1.78%</u>	<u>2.35%~2.6%</u>

(八) 應付費用

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應付佣金	\$ 8,558	\$ 12,130
應付員工分紅及董監酬勞	2,479	4,270
應付薪資	9,463	9,011
應付年終獎金	4,044	8,737
應付勞務費	2,793	673
其他	6,680	5,459
	<u>\$ 34,017</u>	<u>\$ 40,280</u>

(九) 預收款項

	99年12月31日	98年12月31日
預收貨款	\$ 18,361	\$ 11,297
其他預收款	3,244	-
	<u>\$ 21,605</u>	<u>\$ 11,297</u>

(十) 長期借款

借款性質	還款方式	99年12月31日	98年12月31日
擔保借款	民國105年6月15日前分期償還	\$ 45,000	\$ 48,000
減：一年內到期部分		(4,287)	-
		<u>\$ 40,713</u>	<u>\$ 48,000</u>
利率區間		<u>2.14%</u>	<u>2.35%</u>

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	99年度	98年度
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.25%

## (2)退休金提撥狀況表：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 2,492)	( 3,535)
累積給付義務	( 2,492)	( 3,535)
未來薪資增加影響數	( 1,643)	( 1,619)
預計給付義務	( 4,135)	( 5,154)
退休基金資產公平價值	<u>13,599</u>	<u>13,380</u>
提撥狀況	9,464	8,226
未認列過渡性淨給付資產	1,129	1,317
未認列退休金損益	( 5,740)	( 4,991)
預付退休金(應付退休金負債)	<u>\$ 4,853</u>	<u>\$ 4,552</u>

## (3)淨退休金成本之內容：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	116	74
退休基金資產預期報酬	( 301)	( 196)
未認列退休金利益之攤銷	( 304)	( 543)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	<u>188</u>	<u>188</u>
當期淨退休成本(利益)	<u>(\$ 301)</u>	<u>(\$ 477)</u>

2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國99年及98年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,402及\$2,231。

## 3. 合併子公司退休辦法：

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政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步義務。民國99年及98年度，豪展吳江、豪展蘇州及上海康莊依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,809及\$4,400。餘各公司並無員工。

## (十二)股本

1. 截至民國99年及98年12月31日止，本公司額定資本額分別為

\$500,000 及 \$300,000，其中保留供發行員工認股權證金額分別為 \$50,000 及 \$30,000，每股面額均為新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 26,120 仟股及 25,872 仟股。

2. 本公司於民國 99 年 5 月 18 日經股東會決議辦理員工紅利轉增資 \$3,430，該項增資案業已辦理股本變更登記完竣。

#### (十三) 資本公積

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

#### (十四) 保留盈餘

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

(1) 員工紅利 6%~12%。

(2) 董事監察人酬勞 1%~3%。

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

2. 本公司股東紅利及員工紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額之 10% 為原則。
3. 本公司民國 97 年度為累積虧損，故民國 98 年 6 月 30 日經股東會決議不分配盈餘，亦無須估列員工紅利及董監酬勞。
4. 本公司於民國 99 年 5 月 18 日，經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,177	
現金股利	26,080	\$ 1
合計	\$ 29,257	

本公司於民國 99 年 5 月 18 日經股東會決議發放董監事酬勞 \$840 及員工分紅 \$3,430。前述民國 98 年度盈餘分派議案、發放董監事酬勞及員工分紅，與本公司民國 99 年 3 月 12 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 3 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國99年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$1,779及\$700，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以預定配發成數為基礎估列，並認列為當期營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)庫藏股

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

98年度			
期初股數(仟股)	本期增加(仟股)	本期減少(仟股)	期末股數(仟股)
807	-	807	-

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於民國98年12月31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調整增加資本公積\$93。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99 年 度	98 年 度
應付所得稅	\$ 5,310	\$ 1,093
預付所得稅	10	504
遞延所得稅資產淨變動數	( 3,217)	( 1,063)
稅法修正之所得稅影響數	242	( 44)
以前年度所得稅低估數	531	994
所得稅費用	<u>\$ 2,876</u>	<u>\$ 1,484</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 2,624	\$ 1,484
未分配盈餘加徵10%所得稅	252	-
所得稅費用	<u>\$ 2,876</u>	<u>\$ 1,484</u>

2. 遞延所得稅資產科目餘額及明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損失(利益)	\$ 3,474	\$ 591	\$ 17	\$ 5
存貨呆滯及跌價損失	14,235	2,420	2,028	507
其 他	1,389	235	240	60
投資抵減		<u>3,433</u>		<u>2,244</u>
		6,679		2,816
備抵評價		( 2,299)		( 2,244)
		<u>\$ 4,380</u>		<u>\$ 572</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
金融資產減損損失	\$ 1,889	\$ 321	\$ 1,688	\$ 422
其 他	( 4,886)	( 830)	( 5,339)	( 1,335)
投資抵減		<u>12,863</u>		<u>17,680</u>
		12,354		16,767
減：備抵評價		( 5,682)		( 9,262)
		<u>\$ 6,672</u>		<u>\$ 7,505</u>

3. 民國99年12月31日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	96	\$ 3,767	\$ 1,805	民國100年
"	97	3,768	3,768	民國101年
"	98	10,723	10,723	民國102年

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 608	\$ 7,414
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	2.36%	24.09%

民國99年度預計稅額扣抵比率係按民國99年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配87年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

5. 本公司未分配盈餘均為民國87年度以後發生。
6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。
7. 豪展吳江及豪展蘇州係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，自民國97年度為免稅期間開始日，可享有第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。

(十七) 普通股每股盈餘

	99年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 20,229	\$ 18,744	26,079	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.72</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
具稀釋作用之潛在 普通股之影響 員工分紅	-	-	147		
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 20,229</u>	<u>\$ 18,744</u>	<u>26,226</u>	<u>\$0.77</u>	<u>\$0.71</u>

	98年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$ 58,738</u>	<u>\$ 57,914</u>	25,087	<u>\$2.34</u>	<u>\$2.31</u>

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。



(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

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：

性質別 \ 功能別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 59,828	\$ 73,395	\$ 133,223
薪資費用	53,560	63,055	116,615
勞健保費用	424	3,306	3,730
退休金費用	5,067	3,144	8,211
其他用人費用	777	3,890	4,667
折舊費用	10,975	5,369	16,344
攤銷費用	732	758	1,490

性質別 \ 功能別	98 年 度		
	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
薪資費用	56,409	62,263	118,672
勞健保費用	398	3,018	3,416
退休金費用	4,223	1,931	6,154
其他用人費用	580	4,087	4,667
折舊費用	13,738	3,942	17,680
攤銷費用	1,449	490	1,939

(十九) 發行員工認股權憑證計劃

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100年3月25日止，因尚未實際發行員工認股權憑證，已超過發行期間而失效，若本公司需再對員工發行員工認股權證，須重新向主管機關辦理發行。

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
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之董事、監察人及主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
薪資	\$ 12,139	\$ 9,824
獎金	1,090	3,080
業務執行費用	471	1,125
董監酬勞及員工分紅	700	840
	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ 14,869</u>

六、抵(質)押之資產

本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

<u>財產名稱</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
固定資產-土地	\$ 57,840	\$ 57,840	長期借款額度之擔保
-房屋及建築	39,166	40,923	"
其他金融資產-流動	8,529	5,967	履約保證
其他金融資產-流動	6,103	3,206	衍生性金融商品

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年及98年12月31日止，合併子公司為操作衍生性金融商品及取得借款額度，由本公司提供背書保證金額明細如下：

<u>背書保證者公司名稱</u>	<u>被背書保證對象</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	USD 1,100,000	USD 600,000
豪展醫療科技(股)公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	USD 1,000,000	

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國98年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國99年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平假設

<u>金融資產及負債</u>	99 年 12 月 31 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 決定之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 225,107	\$ -	\$ 225,107
公平價值變動列入損益之 金融資產	17,210	17,210	-
以成本法衡量之金融資產	15,432	-	15,432
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	105,371	-	105,371
長期借款(含一年內到期之 長	45,000	-	45,000
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之 金融負債	317	317	-

98 年 12 月 31 日

金融資產及負債	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 決定之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 256,438	\$ -	\$ 256,438
公平價值變動列入損益之 金融資產	26,762	26,762	-
以成本法衡量之金融資產	13,794	-	13,794
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	158,832	-	158,832
長期借款(含一年內到期之 長	48,000	-	48,000
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之 金融資產	1,852	1,852	-
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之 金融負債	683	683	-

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

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、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
3. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值評估公平價值。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及合併子公司民國99年及98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\$69,637及\$70,000。

(四) 財務風險控制

本公司及合併子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及合併子公司所有風險(包括市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風

險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

#### 匯率風險

本公司及合併子公司通常運用遠期外匯/外匯選擇權交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或預期高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

#### 信用風險

本公司及合併子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，以降低信用風險。

### (五) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險：

##### (1) 匯率風險

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

		99 年 12 月 31 日		
		期末衡量		
金融資產	外幣金額(仟元)	之匯率	新台幣	
貨幣性項目				
美元	\$ 4,159	29.13	\$ 121,152	
歐元	35	38.92	1,357	
金融負債				
貨幣性項目				
美元	1,254	29.13	36,529	
		98 年 12 月 31 日		
		期末衡量		
金融商品	外幣金額(仟元)	之匯率	新台幣	
貨幣性項目				
美元	\$ 5,832	32.08	\$ 187,091	
歐元	40	46.21	1,848	
金融負債				
貨幣性項目				
美元	2,629	32.08	84,354	

本公司及合併子公司主要之進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，惟本公司及合併子公司依實際狀況之需要，將從事遠期外匯或外匯選擇權交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值1元將使其公平價值上升\$2,905。

(2)利率風險

本公司及合併子公司從事之長、短期借款，係屬浮動利率之金融商品，預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

本公司及合併子公司從事之外匯選擇權之市場風險主要係來自商品價格變化之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，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

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

(2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

(3)本公司及合併子公司承作之衍生性金融商品交易之對象，係信用卓越之金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

3. 流動性風險

(1)本公司及合併子公司投資之金融資產部分具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。部分投資之金融資產無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(2)本公司承作之外匯選擇權交易期間均不長於一年，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致產生因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，皆為浮動利率之債務，故市場利率浮動將

使未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司現金流出\$696。

5. 衍生性金融商品-選擇權及遠期外匯交易等

(1)本公司及合併子公司截至民國99年及98年12月31日止尚未結清之衍生性金融商品合約如下：

金融商品	99年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
賣出外匯選擇權 (USD CALL/TWD PUT)	USD 200,000	2010.11.10~2011.01.27
換匯換率交易	USD 500,000	2010.11.02~2011.11.04
遠期外匯合約	USD 11,600,000	2010.01.06~2011.11.03
	98年12月31日	
金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
賣出外匯選擇權 (USD CALL/TWD PUT)	USD 4,500,000	2009.10.28~2010.03.09
遠期外匯合約	USD 8,500,000	2009.05.26~2010.11.12

(2)本公司及合併子公司於民國99年及98年度當期損益金額為認列淨(損)益分別為(\$142)及\$374。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表編制，且下列與子公司間交易事項，於編制合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸 公 司 對	與往 來 對象	來本 期 最高餘額	期 餘 額	末利 率 區 間 性	資 金 貸 與 業 務 質 金	往來有短期融通資 金必要之原因	提列備抵擔 保金額	名稱	對個別對象資金貸與 資金貸與限額總限額		
										(註三)	(註四)	
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	\$ 50,999	\$ 16,819	-	有短期融通資金必要	(註一)	-	無	無	\$ 37,618	\$ 48,903
1	"	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	8,262	7,847	-	"	(註二)	-	"	"	37,618	48,903

註一：公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限顯著超過與非關係人之正常授信期限時，即有變相資金融通之情形，擬將超過正常授信期限一定期間之預付貨款轉列為其他應收款。

註二：貸與豪展醫療科技(蘇州)之資金，係供該公司營運資金使用。

註三：Double Harvest Inc. 對單一企業貸與資金限額，屬有短期融通資金之必要者，以不超過該貸出資金公司之淨值50%為限。

註四：Double Harvest Inc. 資金貸與他人之總額，以不超過該貸出資金公司之淨值65%為限。

註五：Double Harvest Inc. 直接及間接持有表決權100%之國外公司間，從事資金貸與，以貸與企業淨值之100%為限。

2. 為他人背書保證情形：

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱	關 係	對單一企業背書 保證限額(註1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金	
								額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註2)
0	豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	\$ 102,514	USD 1,100,000	USD 1,100,000	\$ -	9.38%	\$ 170,856
0	"	豪展醫療科技(吳江)有限公司	聯屬公司	102,514	USD 1,000,000	USD 1,000,000	-	8.52%	170,856

註1：本公司對海外單一聯屬公司背書保證金額，以不逾本公司最近期財務報表淨值之30%為限。

註2：本公司對外背書保證之總額，以不逾本公司最近期財務報表淨值之50%為限。



3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券		期		末		備註
		發行人之關係	帳列科目	股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
豪展醫療科技(股)有限公司	股票-Avita (Mauritius) Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,190	\$ 67,235	100%	\$ 69,366	未質押(註)
	股票-Double Harvest Inc.	"	"	100	75,004	100%	75,235	"
	股票-優幼企業股份有限公司	"	"	1,000	10,064	100%	10,064	"
	股票-群光電子股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	133	8,665	-	8,665	未質押
	股票-勝華科技股份有限公司	-	"	60	3,006	-	3,006	"
	股票-亞昕國際開發股份有限公司	-	"	60	2,301	-	2,301	"
	股票-和鑫光電股份有限公司	-	"	90	2,241	-	2,241	"
	基金-宏利新興市場	-	"	100	997	-	997	"
	股票-昕琦科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,728	14,145	4.73%	14,691	"
	股票-亞昕開發股份有限公司	-	"	110	1,287	1.09%	21,608	"
Avita (Mauritius) Corporation	股權-豪展醫療科技(吳江)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,181,558	100%	USD 3,181,558	未質押(註)
	股權-豪展醫療科技(蘇州)有限公司	"	"	-	(USD 770,843)	100%	(USD 770,843)	"
豪展醫療科技(吳江)有限公司	股權-上海康莊器械有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	(¥677,183)	90%	(¥677,183)	"

註：上述被投資公司之相關資訊，係依該公司經會計師查核之財務報表評價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司無此情形。
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：本公司及子公司無此情形。
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：本公司及子公司無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)之比率		單價	授信期間	餘額	票據帳款之比率	
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	進貨	\$ 294,042	98%	視資金需求收付	不適用	不適用	\$ -	-	-
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(USD 9,389,383)	(84%)	視資金需求收付	不適用	不適用	-	-	註
"	豪展醫療科技(吳江)有限公司	聯屬公司	進貨	USD 9,404,385	85%	視資金需求收付	不適用	不適用	-	-	註
豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	聯屬公司	(銷貨)	(RMB 63,802,145)	(89%)	視資金需求收付	不適用	不適用	-	-	註

註：上述被投資公司之相關資訊，係依該公司經會計師查核之財務報表評價。

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：本公司及合併子公司從事衍生性金融商品交易請詳附註四(二)及附註十之說明。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1.轉投資事業明細：

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
				本期持有	上期持有	股數(仟股)	比率(%)			
豪展醫療科技(股)有限公司	Avita (Mauritius) Corporation	毛里求斯	一般投資	\$ 171,746	\$ 171,746	5,190	100	\$ 67,235	(\$ 13,923)	(\$ 16,054) 註
"	Double Harvest Inc.	薩摩亞	醫療器材相關產品之買賣	3,210	3,210	100	100	75,004	( 6,301)	( 5,440) 註
"	優幼企業股份有限公司	台灣	醫療器材相關產品之買賣及服飾、日常用品批發	10,000	10,000	1,000	100	10,064	( 315)	( 315) 註
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(吳江)有限公司	中國吳江	醫療器材相關產品之買賣及製造	USD 4,500,000	USD 4,500,000	-	100	USD 3,181,558	(USD 247,308)	- 註
"	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	中國吳江	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	USD 510,000	USD 510,000	-	100	(USD 770,843)	(USD 254,582)	- 註
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	中國上海	醫療器材相關產品之買賣	¥1,840,000	¥1,840,000	-	90	(¥677,183)	(¥2,327,553)	- 註

註：上述被投資公司之相關資訊，係依該公司經會計師查核財務報表之評價。

2.子公司重大交易事項請詳附註十一、(一)1.~9.之揭露。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

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	匯 出 收 回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
豪展醫療科技(吳江) 有限公司	醫療器材相關產 品之買賣及製造	USD 4,500,000	(註1)	USD 3,947,000	\$ -	\$ -	USD 3,947,000	100%	(USD 247,308)	USD 3,181,558	\$ -
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	USD 510,000	(註2)	USD 1,000,000	-	-	USD 1,000,000	100%	(USD 254,582)	(USD 770,843)	-
上海康莊醫療器械 有限公司	醫療器材相關產 品之買賣	¥1,840,000	(註3)	-	-	-	-	90%	(¥2,094,798)	(¥677,183)	-

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
USD 4,947,000	USD 5,500,000	\$ 205,027

註1：係以現金及固定資產透過第三地區之子公司—Avita (Mauritius) Corporation再轉投資，此案業經投審會民國91年11月8日經審二字第091035213號函、民國92年9月092028042號函、民國92年9月26日經審二字第092030738號函、民國96年4月20日經審二字第09600112320號函、民國96年11月30日經審二字第09600435620號函、民國經審二字第09700495030號函、民國98年1月14日經審二字第09700505860號函核准。

註2：係以現金透過第三地區之子公司—Avita (Mauritius) Corporation再轉投資，此案分別業經投審會民國93年8月12日經審二字第093022557號函、民國95年1月27日經09500011140號函、民國96年7月30日經審二字第09600265830號函、民國97年5月22日經審二字第09700167490號函核准。

註3：係透過轉投資大陸之孫公司—豪展醫療科技(吳江)有限公司再投資。

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，惟資金未實際匯回，故不影響累積投資金額。

2. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

進 貨 之 公 司	交 易 對 象	金 額	估該科目			期 末 應 付 帳 款		未實現損益
			金額百分比	付款條件	金額	金額百分比		
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	USD 9,404,385	85%	視資金需求收付	\$ -	-	\$ -	

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。  
(4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(一)2.說明。  
(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1.說明。  
(6)其他對當其損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 母 公 司 與 子 公 司 及 各 子 公 司 間 之 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形 及 金 額

個別交易金額未達\$10,000以上者不予揭露，另以資產面及收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

99年度

編號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人 之關係	交 易 往 來		交 易 條 件	情 形 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比
				科 目	金 額		
0	豪展醫療科技股份有限公司	Double Harvest Inc.	1	預付貨款	\$ 12,560	視資金需求收付	2%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技股份有限公司	2	銷貨	294,042	按雙方議定之價格辦理	57%
		豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	銷貨	40,477	按雙方議定之價格辦理	8%
		"	"	預付貨款	54,544	視資金需求收付	10%
2	豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	"	銷貨	296,426	按雙方議定之價格辦理	57%
		Avita (Mauritius) Corporation	"	其他應收款	10,919	視資金需求收付	2%
		上海康莊醫療器械有限公司	"	銷貨	25,018	按雙方議定之價格辦理	5%
		"	"	應收帳款	32,152	視資金需求收付	6%
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	"	預付貨款	24,257	視資金需求收付	5%
3	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	"	銷貨	34,685	按雙方議定之價格辦理	7%

98年度

交 易 往 來 情 形								
編號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係	科 目	金額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率	
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技股份有限公司	2	銷貨	\$ 350,027	按雙方議定之價格辦理	61%	
		"	"	應收帳款	26,259	視資金需求收付	5%	
		豪展醫療科技(吳江)有限公司	3	銷貨	43,573	按雙方議定之價格辦理	8%	
2	豪展醫療科技(吳江)有限公司	"	"	應收帳款	151,573	視資金需求收付	26%	
		Double Harvest Inc.	"	銷貨	355,494	按雙方議定之價格辦理	62%	
		"	"	應收帳款	118,930	視資金需求收付	20%	
		上海康莊醫療器械有限公司	"	銷貨	55,974	按雙方議定之價格辦理	10%	
		"	"	應收帳款	22,734	視資金需求收付	4%	
		豪展醫療科技(蘇州)有限公司	"	其他應收款	12,995	視資金需求收付	2%	
3	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	"	銷貨	52,001	按雙方議定之價格辦理	9%	

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債者，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。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司及合併子公司主要係為醫療器材之設計、製造及買賣業務，屬單一產業類型。

### (二) 地區別資訊

	99 年			度
	國外	國內	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 462,592	\$ 56,334	\$ -	\$ 518,926
來自母公司及合併子公司之收入	-	643,059	( 643,059)	-
收入合計	<u>\$ 462,592</u>	<u>\$ 699,393</u>	<u>(\$ 643,059)</u>	<u>\$ 518,926</u>
部門損益	<u>\$ 21,846</u>	<u>\$ 22,140</u>	<u>(\$ 21,809)</u>	\$ 22,177
利息費用				( 1,641)
稅前淨利				<u>\$ 20,536</u>
可辨認資產	<u>\$ 294,987</u>	<u>\$ 399,109</u>	<u>(\$ 188,888)</u>	\$ 505,208
基金及投資				15,432
資產合計				<u>\$ 520,640</u>
	98 年			度
	國外	國內	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 68,913	\$ 501,706	\$ -	\$ 570,619
來自母公司及合併子公司之收入	749,321	857	( 750,178)	-
收入合計	<u>\$ 818,234</u>	<u>\$ 502,563</u>	<u>(\$ 750,178)</u>	<u>\$ 570,619</u>
部門損益	<u>\$ 28,030</u>	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ 1,418</u>	\$ 50,261
一般營業外收支				13,380
利息費用				( 1,879)
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>	\$ 580,820
基金及投資				-
資產合計				<u>\$ 580,820</u>

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國99年及98年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
	金 額	金 額
美 洲	\$ 315,333	\$ 332,279
歐 洲	119,342	115,119
亞 洲	84,251	123,221
	<u>\$ 518,926</u>	<u>\$ 570,619</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國99年及98年度，其收入佔合併損益表營業收入總額10%以上之客戶：

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	銷貨金額	佔營業收 入 比例	銷貨金額	佔營業收 入 比例
甲	\$ 89,263	17	\$ 71,862	13
乙	78,274	15	71,130	12
丙	74,659	14	112,227	20
丁	42,292	8	56,902	10
	<u>\$ 284,488</u>	<u>55</u>	<u>\$ 312,121</u>	<u>55</u>

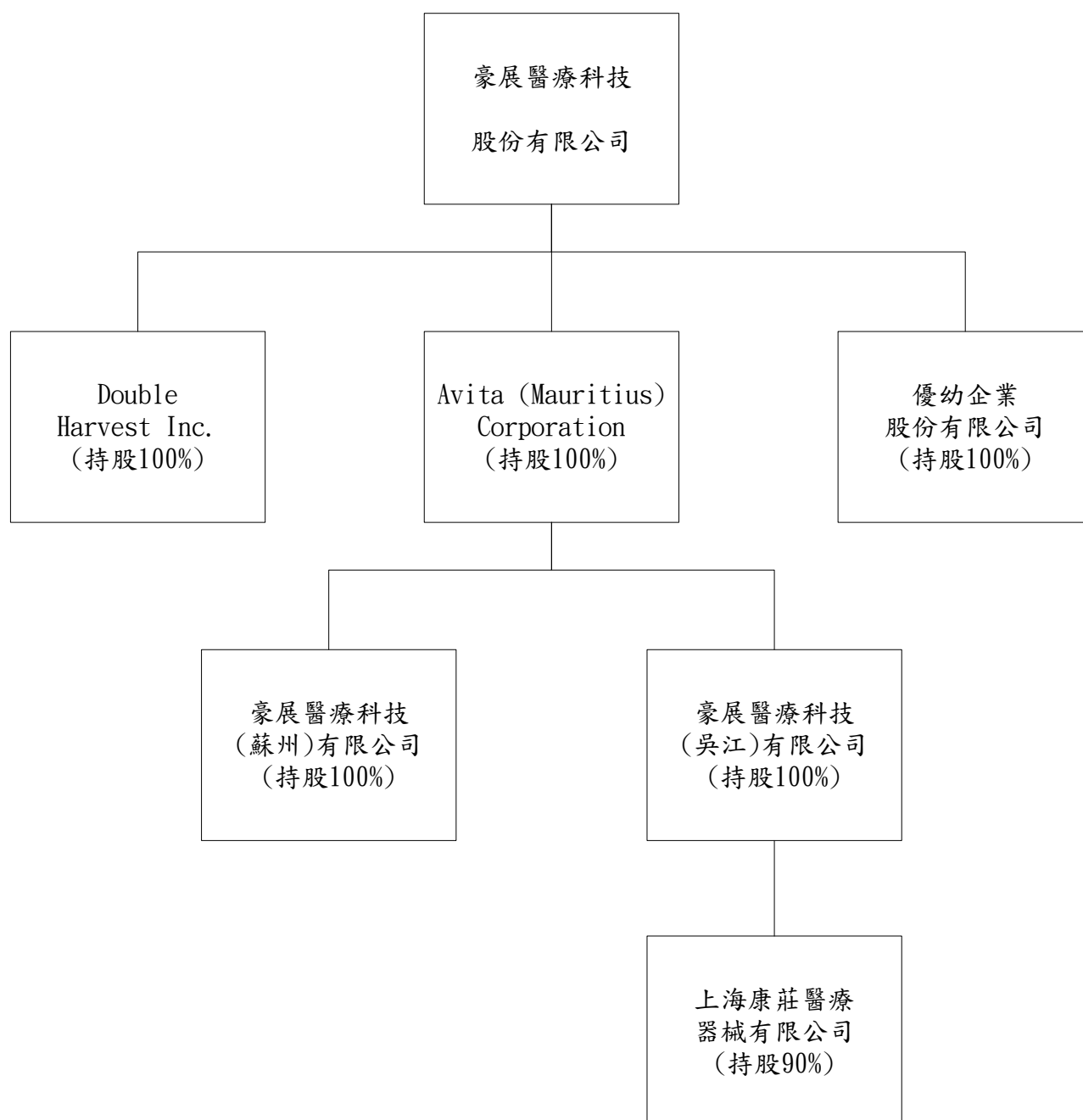
(以下空白)



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



(二)關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；美金元；人民幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Avita (Mauritius) Corporation	91.09.03	2 <sup>nd</sup> Floor, Felix House, 24 Dr, Joseph Riviere	NTD171,746	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	NTD3,210	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	NTD10,000	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	USD4,500,000	醫療器材相關產品之買賣及製造
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	93.08.21	中國江蘇省吳江市經濟開發區交通路 858 號	USD510,000	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器
上海康莊醫療器械有限公司	95.08.30	中國上海市閔行區莘建東路58弄1號樓 708 室	¥1,840,000	醫療器材相關產品之買賣

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及其關係企業所經營之業務包括：醫療器材相關產品之買賣、製造及服飾、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

100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	董事	莊明輝	(註)	100%
	董事	吳佳榮		
	董事	蒲廷瑞		
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	董事	莊明輝	(註)	100%
	董事	吳佳榮		
	董事	蒲廷瑞		
上海康莊醫療器械有限公司	董事	莊明輝	(註)	90%
	監察人	莊仲杰		

註：係有限公司

(六) 關係企業營業概況

99 年度  
單位：人民幣仟元

項目 \ 公司	吳江公司	蘇州公司	上海康莊
流動資產	41,937	1,610	6,800
固定資產	9,433	2,716	190
長期股權投資	(548)	0	0
其他資產	480	19	0
資產總額	51,303	4,345	6,990
負債總額	30,070	9,072	7,557
股本	33,816	4,697	2,000
期初保留盈餘(累積虧損)	(12,765)	(9,042)	(2,567)
股東權益總額	21,233	(4,345)	(567)
營業收入淨額	69,583	7,541	10,944
營業成本	63,925	7,989	7,279
營業毛利(損)	5,658	(448)	3,665
營業費用	6,169	962	5,606
營業淨利(損)	(511)	(1,410)	(1,941)
營業外收入(支出)	(1,085)	77	(242)
稅前淨利(損)	(1,596)	(1,333)	(2,183)

(七)關係企業合併財務報表及關係報告：請參閱第119頁聲明書。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對

股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



豪展醫療科技股份有限公司

董事長：莊明輝