

股票代號：4735

豪展醫療科技股份有限公司

財 務 報 表

(內含會計師查核報告書)

民國一〇一年上半年度

公司名稱：豪展醫療科技股份有限公司

公司地址：新北市三重區光復路一段 78 號 9 樓

公司電話：(02)8512-1568

項 目	頁 次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師查核報告	3
肆、資產負債表	4
伍、損益表	5
陸、股東權益變動表	6
柒、現金流量表	7
捌、財務報表附註	8
一、公司沿革	8
二、重要會計政策之彙總說明	9 ~ 15
三、會計變動之理由及其影響	15
四~二十、重要會計科目之說明	15 ~ 26
廿一、關係人交易	26 ~ 28
廿二、質押之資產	28
廿三、重大承諾事項及或有事項	28
廿四、重大之災害損失	28
廿五、重大期後事項	28
廿六、其他重大事項	29 ~ 32
廿七、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	33
2. 轉投資事業相關資訊	33
3. 大陸投資資訊	34
廿八、營運部門資訊	34
玖、重要會計科目明細表	43 ~ 61

豪展醫療科技股份有限公司

會計師查核報告

豪展醫療科技股份有限公司民國一〇一年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之損益表、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一〇〇年上半年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇〇年八月二十五日出具因採權益法評價之長期股權投資公司同期間財務報表未經會計師查核之保留意見查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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一〇一年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

豪展醫療科技股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留之核閱報告在案，備供參考。

此 致

豪展醫療科技股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜

會計師：許坤錫

證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 三 十 日

豪展醫療科技股份有限公司

資產負債表

中華民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位:新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	101年6月30日	%	100年6月30日	%	代碼	負債及股東權益	附註	101年6月30日	%	100年6月30日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$60,227	14.43	\$78,822	18.25	2100	短期借款	十二	\$30,000	7.19	\$15,000	3.47
1310	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	二、五	55,475	13.29	16,878	3.91	2180	公平價值變動列入損益之 金融負債-流動	二、五	-	-	911	0.21
1120	應收票據淨額	二、六	1,276	0.31	728	0.17	2120	應付票據		1,745	0.42	2,179	0.50
1140	應收帳款淨額	二、七	44,827	10.74	63,268	14.65	2140	應付帳款		433	0.10	274	0.06
1160	其他應收款		2,098	0.50	2,023	0.47	2150	應付帳款-關係人	二十一	11,811	2.83	722	0.17
1180	其他應收款-關係人	二十一	330	0.08	1,065	0.25	2160	應付所得稅	二、十九	242	0.06	430	0.10
120X	存貨	二、八	538	0.13	1,268	0.29	2170	應付費用		17,930	4.30	15,412	3.57
1250	預付費用		5,311	1.27	6,269	1.45	2190	其他應付款項-關係人	二十一	328	0.08	314	0.07
1260	預付款項		56	0.01	145	0.03	2210	其他應付款項		130	0.03	13,060	3.02
1282	代付款		1,531	0.37	324	0.08	2260	預收款項		9,527	2.28	10,255	2.37
1286	遞延所得稅資產-流動	二、十九	319	0.07	3,346	0.77	2270	一年或一營業週期到期長 期負債	十三	3,645	0.87	7,640	1.77
11XX	小計		171,988	41.20	174,136	40.32	2283	售後服務準備/保固準備		223	0.05	217	0.06
14XX	基金及投資						2282	代收款		489	0.12	547	0.14
1480	以成本衡量之金融資產- 非流動	二、九	18,530	4.44	12,159	2.82	21XX	小計		76,503	18.33	66,961	15.51
1420	投資						24XX	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投 資	二、十	122,070	29.24	134,797	31.21	2420	長期借款	十三	11,416	2.73	32,360	7.49
14XX	小計		140,600	33.68	146,956	34.03	24XX	小計		11,416	2.73	32,360	7.49
15XX	固定資產	二、十一					28XX	其他負債					
15X1	成本:						2880	其他負債-其他	二十七	1,174	0.29	1,450	0.34
1501	土地		57,840	13.86	57,840	13.39	28XX	小計		1,174	0.29	1,450	0.34
1521	房屋及建築		50,918	12.20	50,918	11.79	2XXX	負債合計		89,093	21.35	100,771	23.34
1531	機器設備		2,544	0.61	2,544	0.59	3XXX	股東權益					
1537	模具設備		2,073	0.50	2,073	0.48	31XX	股本	十四				
1544	電腦通訊設備		3,257	0.78	3,088	0.72	3110	普通股股本		287,200	68.80	261,200	60.48
1551	運輸設備		900	0.22	900	0.21	32XX	資本公積	十五				
1561	辦公設備		128	0.03	69	0.02	3210	資本公積-發行溢價		68,553	16.42	55,953	12.96
1681	其他設備		473	0.11	381	0.09	3220	庫藏股票交易		93	0.02	93	0.02
15XY	成本及重估增值合計		118,133	28.31	117,813	27.29	3271	員工認股權		702	0.17	-	-
15X9	減:累計折舊		(21,068)	(5.06)	(17,818)	(4.13)	33XX	保留盈餘	十六				
15XX	固定資產淨額		97,065	23.25	99,995	23.16	3310	法定盈餘公積		17,158	4.11	17,158	3.97
17XX	無形資產	二					3350	未提撥保留盈餘(待彌 補虧損)	十九	(38,108)	(9.13)	6,949	1.61
1750	電腦軟體成本		1,384	0.33	1,484	0.34	34XX	股東權益其他調整項目					
17XX	小計		1,384	0.33	1,484	0.34	3420	累積換算調整數		(3,921)	(0.94)	(10,280)	(2.38)
18XX	其他資產						3480	庫藏股	二、十七	(3,346)	(0.80)	-	-
1820	存出保證金		6	-	6	-	3XXX	股東權益合計		328,331	78.65	331,073	76.66
1830	遞延費用		1,921	0.46	-	-							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、十九	2,580	0.62	6,935	1.61							
1880	其他資產-其他	二十七	1,880	0.46	2,332	0.54							
18XX	小計		6,387	1.54	9,273	2.15							
1XXX	資產總計		\$417,424	100.00	\$431,844	100.00	2-3XXX	負債及股東權益總計		\$417,424	100.00	\$431,844	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長:莊明輝

經理人:莊成爐

會計主管:莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司

損 益 表

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	101 年 上半年度	%	100 年 上半年度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$187,099	100.64	\$182,670	100.91
4170	銷貨退回		(36)	(0.02)	(1,124)	(0.62)
4190	銷貨折讓		(1,152)	(0.62)	(524)	(0.29)
4000	營業收入合計		185,911	100.00	181,022	100.00
5000	營業成本	二、八				
5110	銷貨成本		(154,058)	(82.87)	(132,626)	(73.27)
5000	營業成本合計		(154,058)	(82.87)	(132,626)	(73.27)
5910	營業毛利(毛損)		31,853	17.13	48,396	26.73
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(9,856)	(5.30)	(9,552)	(5.28)
6200	管理及總務費用		(17,540)	(9.43)	(20,240)	(11.18)
6300	研究發展費用		(16,997)	(9.15)	(17,996)	(9.93)
6900	營業淨利(淨損)		(12,540)	(6.75)	608	0.34
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		91	0.05	24	0.01
7310	金融資產評價利益	二	2,194	1.18	-	-
7122	其他投資收益		1,214	0.65	1,172	0.65
7130	處分固定資產利益		161	0.09	90	0.05
7140	處分投資利益		161	0.09	8,999	4.97
7160	兌換利益		1,515	0.81	-	-
7210	租金收入		132	0.07	117	0.06
7480	什項收入		2,920	1.57	5,770	3.19
7100	營業外收入及利益合計		8,388	4.51	16,172	8.93
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(374)	(0.20)	(556)	(0.31)
7640	金融資產評價損失		-	-	(1,651)	(0.91)
7650	金融負債評價損失		-	-	(821)	(0.45)
7521	採權益法認列之投資損失	二、十	(7,718)	(4.15)	(9,248)	(5.11)
7530	處分固定資產損失		(245)	(0.13)	(226)	(0.13)
7560	兌換損失		(2,301)	(1.24)	(961)	(0.53)
7880	什項支出		(52)	(0.02)	(29)	(0.01)
7500	營業外費用及損失合計		(10,690)	(5.74)	(13,492)	(7.45)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		(14,842)	(7.98)	3,288	1.82
8110	所得稅(費用)利益	二、十九	(1,225)	(0.66)	(2,665)	(1.48)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		(16,067)	(8.64)	623	0.34
9600	稅後純益(損)		\$(16,067)	(8.64)	\$623	0.34
	基本每股盈餘(元):	二、二十	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位損益		\$(0.52)	\$(0.56)	\$0.13	\$0.02
9750	本期淨利(淨損)		\$(0.52)	\$(0.56)	\$0.13	\$0.02

請參閱後附財務報表附註

董 事 長：莊明輝

經 理 人：莊成爐

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

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣(仟元)

摘 要	保 留 盈 餘				權 益 調 整		合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積 換算調整數	庫藏股票	
民國 100 年 1 月 1 日 餘額	\$261,200	\$56,046	\$15,283	\$21,261	\$(12,078)	\$0	\$341,712
99 年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	1,874	(1,874)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(13,061)	-	-	(13,061)
累積換算調整數	-	-	-	-	1,798	-	1,798
100 年上半年度本期稅後淨利	-	-	-	623	-	-	623
千元尾差	-	-	1	-	-	-	1
民國 100 年 06 月 30 日 餘額	\$261,200	\$56,046	\$17,158	\$6,949	\$(10,280)	\$0	\$331,073
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$287,200	\$69,348	\$17,158	\$(22,041)	\$(1,629)	\$(3,346)	\$346,690
100 年度盈餘指撥及分配：							
累積換算調整數	-	-	-	-	(2,292)	-	(2,292)
101 年上半年度本期稅後淨損	-	-	-	(16,067)	-	-	(16,067)
民國 101 年 06 月 30 日 餘額	\$287,200	\$69,348	\$17,158	\$(38,108)	\$(3,921)	\$(3,346)	\$328,331

請參閱後附財務報表附註

董 事 長：莊明輝

經 理 人：莊成爐

會 計 主 管：莊仲杰

豪展醫療科技股份有限公司

現金流量表

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣(仟元)

項 目	101年 上半年度	100年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期純益(損)	\$(16,067)	\$623
調整項目：		
呆帳損失	-	(968)
折舊費用	1,706	1,685
攤銷費用	1,012	429
處分投資(利益)損失	(161)	(8,999)
金融資產評價(利益)損失	(2,194)	1,651
金融負債評價(利益)損失	-	821
提列售後服務準備/保固準備	(228)	(356)
處分資產損失	245	226
處分資產利益	(161)	(90)
存貨跌價損失	167	22
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	7,718	9,248
應收票據(增加)減少	580	47
應收帳款(增加)減少	29,199	(6,423)
其他應收款(增加)減少	(1,756)	(1,343)
其他應收款--關係人(增加)減少	792	1,372
存貨(增加)減少	2,262	(660)
預付費用(增加)減少	1,141	4,267
預付款項(增加)減少	173	12,444
其他流動資產(增加)減少	2,850	709
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	(2,530)	(264)
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	-	63
應付票據增加(減少)	132	769
應付帳款增加(減少)	(372)	(262)
應付帳款--關係人增加(減少)	(3,602)	722
應付所得稅增加(減少)	(429)	(4,880)
應付費用增加(減少)	(2,475)	(10,091)
其他應付款項--關係人增加(減少)	(3)	314
其他應付款項增加(減少)	15	(318)
預收款項增加(減少)	(6,302)	(11,136)
其他流動負債增加(減少)	(41)	(206)
營業活動之淨現金流入(流出)	11,671	(10,584)
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(19,846)	(1,011)
取得以成本衡量之金融資產價款	(6,371)	-
出售以成本衡量金融資產價款	-	11,964
被投資公司減資/清算分配款	-	10,056
購入固定資產	(138)	(859)
購入無形資產	(783)	(365)
遞延費用(增加)減少	(2,536)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(29,674)	19,785
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	15,000	5,000
長期借款增加(減少)	(1,786)	(5,000)
融資活動之淨現金流入(流出)	13,214	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(4,789)	9,201
期初現金及約當現金餘額	65,016	69,621
期末現金及約當現金餘額	\$60,227	\$78,822
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$354	\$551
不含資本化利息之本期支付利息	\$354	\$551
本期支付所得稅	\$435	\$6,777
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$3,645	\$7,640

請參閱後附財務報表附註

董事長：莊明輝

經理人：莊成爐

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
中華民國一〇一年及一〇〇年六月三十日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

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日依中華民國公司法組成，並於民國90年12月變更公司名稱為現名。主要經營之業務為：

- 1.F113050 事務性機器設備批發業
- 2.F219010 電子材料零售業
- 3.F118010 資訊軟體批發業
- 4.F218010 資訊軟體零售業
- 5.F401010 國際貿易業
- 6.I301010 資訊軟體服務業
- 7.I301020 資料處理服務業
- 8.I301030 電子資訊供應服務業
- 9.CF01011 醫療器材設備製造業
- 10.F108031 醫療器材批發業
- 11.F208031 醫療器材零售業
- 12.CE01021 度量衡器製造業
- 13.F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 14.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(二)本公司民國101年及100年6月30日止員工人數分別約為71人及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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)現金及約當現金

係指隨時可轉換成定額現金及即將到期（自投資日起三個月內到期）且利率變動對其價值影響甚少之投資。本公司現金流量表係依現金及約當現金之基礎所編製。

(四)金融資產及金融負債

本公司金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融資產及負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。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。開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。並將此類別之金融資產及負債分類為交易目的之金融資產及負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

2.以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

(五)應收款項及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公平價值，其公平價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(六)存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法，期末並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(七)採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期投資，係採用權益法評價，其投資成本與股權淨值之差額如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常損益。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

(八) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產損益，則列為當年度營業外收入或費用。

折舊按估計經濟耐用年限及殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產耐用年數除房屋及建築為5~50年外，其餘固定資產為3~6年。

(九) 無形資產

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤提，攤提年限如下：

電腦軟體成本：按1~4年平均攤提。

(十) 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。

(十一) 退休金

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用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，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

本公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適估計，並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度（原認列員工分紅費用之年度）之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(十三) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國97年1月1日（含）以後者，係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間認列為當期費用，並依採權益交割或採現金交割分別調整資本公積—員工認股權或調整負債。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十四)庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而庫藏股票交易之價差列為股東權益項下。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積－股票發行溢價」。

(十五)資產減損

本公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

資產（商譽除外）自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產（商譽除外）於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十六)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入股東權益之調整項目「累積換算調整數」。

(十七)營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- 1.從事可能獲得收入並發生費用之經營活動。
- 2.營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- 3.具個別分離之財務資訊。

本公司依照財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，其個別財務報表不揭露部門資訊。

(十八)所得稅

所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。

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

最低稅負制於民國95年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十九)收入及費用認列方法

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(二十)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國100年1月1日起，依新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」辦理。此項會計變動，對本公司民國100年上半年度損益並無重大影響。

(二)本公司自民國100年1月1日起，依新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」辦理，並於民國100年上半年度經會計師核閱之合併財務報表揭露部門資訊，個別財務報表不揭露部門資訊。此項會計變動，對本公司民國100年上半年度損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	101年6月30日	100年6月30日
庫存現金	\$694	\$584
零用金／週轉金	36	33
銀行存款	59,497	78,205
合 計	\$60,227	\$78,822

五、公平價值變動列入損益之金融資產（負債）—流動

(一)公平價值變動列入損益之金融資產：

	101年6月30日	100年6月30日
交易目的金融資產—股票	\$18,595	\$18,596
交易目的金融資產—受益憑證	38,066	-
交易目的金融資產評價調整—流動	(1,186)	(1,718)
合 計	\$55,475	\$16,878

(二)公平價值變動列入損益之金融負債：

	101年6月30日	100年6月30日
衍生性金融商品－外匯選擇權合約	\$-	\$54
衍生性金融商品－換匯換利	-	857
合 計	\$-	\$911

(三)本公司於民國100年上半年度認列之淨損失計\$2,164。

(四)其他相關資訊，請詳附註廿七之附表。

六、應收票據淨額

	101年6月30日	100年6月30日
應收票據	\$1,276	\$728

七、應收帳款淨額

	101年6月30日	100年6月30日
應收帳款	\$44,827	\$63,268

八、存 貨

	101年6月30日	100年6月30日
原料	\$498	\$659
半成品	686	967
製成品	428	373
備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,074)	(731)
合 計	\$538	\$1,268

與存貨相關之銷貨成本

	101年上半年度	100年上半年度
出售存貨成本	\$153,891	\$132,604
存貨跌價及呆滯損失	167	22
合 計	\$154,058	\$132,626

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
昕琦科技(股)公司	\$17,243	3.68%	\$10,872	3.60%
亞昕開發(股)公司	1,287	0.11%	1,287	0.11%
	<u>\$18,530</u>		<u>\$12,159</u>	

- (一)本公司所持有上述金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二)本公司於民國101年6月經董事會決議參加昕琦科技(股)公司現金增資認購案，本公司認購212仟股，計增加投資6,371仟元，增資後本公司持股比例為3.68%。
- (三)本公司於民國100年上半年度出售持有之昕琦科技(股)公司之股權予非關係人，總價款計\$11,964，並認列處分利益\$8,691。
- (四)其他相關資訊，請詳附註廿七之附表。

十、採權益法之長期股權投資

(一)明細如下:

被投資公司名稱	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
Double Harvest Inc.	\$75,256	100.00	\$68,767	100.00
Avita (Mauritius) Corporation	46,814	100.00	66,030	100.00
合計	<u>\$122,070</u>		<u>\$134,797</u>	

(二)民國101年上半年度之採權益法評價之長期股權投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，而民國100年上半年度採權益法評價之長期股權投資損益，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。有關民國101年及100年上半年度長期股權投資(損)益情形如下：

被投資公司名稱	101年上半年度	100年上半年度
Double Harvest Inc.	\$2,800	\$(3,740)
Avita (Mauritius) Corporation	(10,518)	(5,499)
優幼企業(股)公司	-	(9)
合 計	<u>\$(7,718)</u>	<u>\$(9,248)</u>

(三)本公司經由轉投資Avita (Mauritius) Corporation 間接投資豪展醫療科技(吳江)有限公司及豪展醫療科技(蘇州)有限公司，請詳附註廿七(三)說明。

(四)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)公司，業已於民國100年4月間辦理清算完結，並收回股款計\$10,056。

(五)本公司對被投資公司具有控制能力者，已另行編製民國101年及100年上半年度母子公司之合併財務報表。

(六)其他相關資訊，請詳附註廿七之附表。

十一、固定資產之累計折舊

	101年6月30日	100年6月30日
累計折舊-房屋及建築	\$14,363	\$12,629
累計折舊-機器設備	5,408	4,134
累計折舊-運輸設備	875	725
累計折舊-辦公設備	56	34
累計折舊-其他設備	366	296
合 計	<u>\$21,068</u>	<u>\$17,818</u>

截至民國101年及100年6月30日止，部分固定資產已提供作為銀行借款履約之擔保，請參閱附註廿二「質押之資產」之說明。

十二、短期借款

	101年6月30日	100年6月30日
信用借款	\$30,000	\$15,000
利率區間	1.79%~1.80%	2.00%

十三、長期借款

債權人	還款期間及方式	101年6月30日	100年6月30日
合作金庫	契約期間自民國98年6月15日至民國105年6月15日，按月本息平均攤還。	\$15,061	\$40,000
減：一年或一營業週期內到期長期借款		(3,645)	(7,640)
合 計		\$11,416	\$32,360
利率區間		2.15%	2.28%

十四、股 本

(一)截至民國101年及100年6月30日止，本公司實收資本額分別為287,200仟元及261,200仟元，流通在外股數分別為28,720仟股及26,120仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二)本公司於民國100年6月17日經董事會決議，以溢價辦理現金增資計2,600,000股，共計\$38,600，該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以民國100年8月15日為增資基準日辦理變更登記完竣。

十五、資本公積

(一)依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部份發給新股或現金。另依證券期貨局規定，每年撥充資本公積之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(二)民國101年及100年6月30日資本公積內容如下：

	101年6月30日	100年6月30日
資本公積-發行溢價	\$68,553	\$55,953
資本公積-庫藏股票交易	93	93
資本公積-員工認股權	702	-
合 計	\$69,348	\$56,046

十六、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

(二)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第10016號函規定，應依證券交易法第41條第1項規定，就帳列股東權益減項金額(如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，始得就迴轉部分分派盈餘。

(三)盈餘分配

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.(1)本公司民國101年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，惟本公司民國101年上半年度尚有待彌補虧損38,108仟元，故估計員工紅利及董監酬勞均為0。

(2)本公司民國100年度因經營虧損，故於民國101年6月25日經股東會決議不予分配盈餘，亦無員工紅利及董監酬勞。

(3)本公司經董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

十七、庫藏股票

(一)截至民國101年6月30日止，本公司持有庫藏股3,346仟元。

(二)本公司持有庫藏股明細如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	292	-	-	292

本公司持有之庫藏股票依證券交易法之規定不得質押，於轉讓前，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

十八、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下

功能別 性質別	101年上半年度			100年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$2,531	\$24,044	\$26,575	\$2,579	\$24,750	\$27,329
勞健保費用	230	1,786	2,016	220	1,881	2,101
退休金費用	134	1,249	1,383	134	1,143	1,277
其他用人費用	185	734	919	183	969	1,152
折舊費用	434	1,272	1,706	436	1,249	1,685
攤銷費用	-	1,012	1,012	-	429	429

十九、所得稅費用(利益)

(一)本公司所得稅費用(利益)包括下列項目

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用	\$-	\$51
遞延所得稅費用(利益)	1,225	769
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	381
以前年度所得稅(高)低估數	-	1,464
合 計	\$1,225	\$2,665

(二) 1.淨遞延所得稅資產與負債明細如下：

	101年6月30日	100年6月30日
(1)遞延所得稅資產總額	\$6,426	\$15,897
(2)遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(3,527)	\$(5,616)
(4)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異		

	101年6月30日	100年6月30日
未實現兌換損(益)所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$(483)	\$4,536
存貨跌價損失之可減除暫時性差異	\$1,073	\$732
國外投資損失準備之應課稅暫時性差異	\$(13,432)	\$(13,432)
虧損扣抵之認列所產生之可減除暫時性差異	\$5,884	\$-
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	\$7,054	\$16,239
其他產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$3,264	\$6,161

2.淨遞延所得稅資產(負債)-流動

	101年6月30日	100年6月30日
遞延所得稅資產—流動	\$319	\$3,346

3.淨遞延所得稅資產(負債)-非流動

	101年6月30日	100年6月30日
遞延所得稅資產—非流動	\$6,107	\$12,551
備抵評價遞延所得稅資產—非流動	(3,527)	(5,616)
合計	\$2,580	\$6,935

4.繼續營業單位民國101年及100年上半年度之所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
繼續營業單位當期應付所得稅	\$-	\$51
未實現兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(626)	(181)
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(28)	(4)
國外投資損失準備之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	-	2,283
虧損扣抵遞延以後年度所產生之遞延所得稅費用(利益)	(584)	-
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	1,629	(66)
投資抵減之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	-	57
其他之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	834	(1,320)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	381
以前年度所得稅(高)低估數	-	1,464
合 計	<u>\$1,225</u>	<u>\$2,665</u>

(三)兩稅合一相關資訊

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
1.可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$4,026</u>	<u>\$7,407</u>
	<u>100年度(預計)%</u>	<u>99年度(實際)%</u>
2.盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>23.75%</u>

本公司民國100年度為虧損狀況，故無盈餘分配之稅額扣抵比率；民國99年度盈餘已於民國100年度分配，故為實際之稅額扣抵比率。

(四)未分配盈餘相關資訊

	101年6月30日	100年6月30日
87年度以後	<u>\$ (38,108)</u>	<u>\$ 6,949</u>

(五)投資抵減相關資訊

發生年度	可抵減金額	已抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
97	\$3,768	-	\$3,768	101
98	<u>5,057</u>	<u>(1,771)</u>	<u>3,286</u>	102
	<u>\$8,825</u>	<u>\$ (1,771)</u>	<u>\$7,054</u>	

(六)依所得稅法規定，本公司前十年虧損可抵減金額如下

發生年度	可抵減金額	免稅投資收入	已抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
100	\$2,443	\$-	\$-	\$2,443	110
101年上半年度	<u>3,441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,441</u>	111
	<u>\$5,884</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,884</u>	

(七)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國98年度。

二十、基本每股盈餘

	101年上半年度					
	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期(純)損	<u>\$ (14,842)</u>	<u>\$ (16,067)</u>	<u>28,720</u>	<u>\$ (0.52)</u>	<u>\$ (0.56)</u>	

	100年上半年度					
	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期(純)益	<u>\$3,288</u>	<u>\$623</u>	<u>26,120</u>	<u>\$0.13</u>	<u>\$0.02</u>	

- (一)計算稀釋每股盈餘時，員工分紅若有可能採發放股票者，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，並以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。
- (二)如員工分紅採發放股票方式經股東會決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。
- (三)員工分紅屬潛在普通股者，經依庫藏股票法測試結果並無稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

廿一、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Avita (Mauritius) Corporation	本公司之子公司
Double Harvest Inc.	本公司之子公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司	AMC採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國101年及100年上半年度售與關係人之商品，計有：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Double Harvest Inc.	\$1,235	0.66	\$979	0.54

本公司與關係人銷貨之價格係按一般交易條件約定，民國101年第一季起改為視資金狀況予以付款。

2. 進 貨

本公司民國101年及100年上半年度向關係人進貨之商品，計有：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Double Harvest Inc.	\$145,969	99.12	\$128,079	99.16

本公司與關係人進貨之價格係按一般交易條件約定，民國100年上半年度採用預付貨款之方式交易，惟自民國101年第一季起改為視資金狀況予以付款。

3. 其他應收款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Avita (Mauritius) Corporation	\$330	100.00	\$1,065	100.00

4. 預付款項

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Avita (Mauritius) Corporation	\$47	83.93	\$-	-

5. 應付帳款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Double Harvest Inc.	\$11,811	100.00	\$722	100.00

6. 其他應付款項

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Avita (Mauritius) Corporation	\$328	100.00	\$314	100.00

7. 背書保證情形

截至民國101年及100年06月30日止，本公司為關係人背書保證之餘額及明細如下：

	101年6月30日	100年6月30日
Double Harvest Inc.	USD2,000仟元	USD1,100仟元
豪展醫療科技(吳江)有限公司	USD1,200仟元	USD1,000仟元
豪展醫療科技(吳江)有限公司	RMB8,450仟元	-

8.其他相關資訊請詳附註廿七之附表。

廿二、質押之資產

本公司截至民國101年及100年06月30日止，提供下列資產作為長期借款之抵押品，明細如下：

	101年6月30日	100年6月30日
固定資產—土地	\$57,840	\$57,840
固定資產—房屋及建築	36,555	38,291
合 計	<u>\$94,395</u>	<u>\$96,131</u>

質押之資產係以帳面淨額表達。

廿三、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年及100年6月30日止，本公司基於業務上之需要，對關係企業之背書保證分別為USD3,200仟元、RMB8,450仟元及USD2,100仟元。

廿四、重大之災害損失：無

廿五、重大期後事項：無

廿六、其他重大事項

(一)員工退休金相關資訊

- 1.自民國94年7月1日起，本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資總額6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國101年及100年上半年度認列之退休金成本分別為1,383仟元及1,277仟元。
- 2.本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，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。本公司依員工每月薪資總額2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司於民國100年5月間結清上述之員工服務年資，並經新北市政府勞工局核准撤銷勞工退休金監督委員會。本公司民國100年上半年度因結清員工服務年資所認列之其他收入為\$1,541。
- 3.依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定編製期中財務報表時，得不揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第三十四段規定事項。

(二)金融商品相關資訊

	101年6月30日			100年6月30日		
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
金融資產:						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$55,475	\$55,475	\$-	\$16,878	\$16,878	\$-
以成本法衡量之金融資產-非流動	18,530	-	-	12,159	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
金融負債:						
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$-	\$-	\$-	\$911	\$911	\$-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。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、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項。
- (2)公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。衍生性金融商品係以個別遠期外匯合約及外匯選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。
- (3)存出保證金係以帳面價值估計公平價值。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。

2.財務風險控制及避險策略

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(包含市場風險、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，係適當考慮經濟環境、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。

3.重大財務風險資訊

(1)市場風險

- a.匯率市場：本公司主要之進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。
- b.資產市場：本公司從事之以成本衡量之金融資產投資，會受資產市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之資產市場風險。

(2)信用風險

- a.應收債權：本公司應收款項之債務人，大部分為信用良好之公司，近年來尚未發生過重大呆帳之情形，且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，故無重大之信用風險。
- b.金融市場：本公司所從事之遠期外匯，係與信用良好之金融機構往來，預期各該金融機構均不致產生違約情事，故發生信用風險之可能性極低。
- c.資產交易：本公司從事以成本衡量之金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因本公司定期執行減損測試，且投資時業已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

- a.應收債權：本公司應收款項之主要債務人均為信用良好之公司，且各應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- b.金融資產：本公司以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，惟因持股比例不高且非屬重大性投資，故預期不致產生重大之流動性風險。
- c.外匯交易：本公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大的幣種，且報價之交易商非常多，買賣報價非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。
- d.資金調度：本公司之營業狀況良好，營運資金充足，在貨幣市場及銀行間之債信也極佳，故沒有因無法籌措資金以履行合約義務之資金調度之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

- a.長期負債：本公司借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率異動，而使其未來現金流量產生波動。
- b.金融資產：本公司投資之以成本衡量之金融資產，非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(5) 衍生性金融商品交易

本公司截至民國100年6月30日止尚未結清之衍生性金融商品合約如下：

金融商品	100年6月30日	
	合約本金	契約期間
賣出外匯選擇權 (USD Call/TWD Put)	USD 500,000	2011.04.26~2011.10.28
換匯換利	USD 500,000	2010.11.02~2011.11.04

截至民國100年6月30日止，衍生性金融商品交易已結清部分，合計產生淨損失為\$18仟元，尚未結清部份產生之淨損失為\$911仟元。

(三) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：外幣仟元			
	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$2,934	29.89	\$2,601	28.73
歐元	33	37.58	37	41.63
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	4,084	29.89	4,998	28.73
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	531	29.89	495	28.73

(四) 重大合約：無

(五) 財務報表表達

民國100年上半年度之財務報表若干科目業經重新分類以配合民國101年上半年度財務報表之表達。

廿七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	附表一
3	期末持有有價證券情形	附表二
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者	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
9	從事衍生性商品交易者	無

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	附表四
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表五
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者	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
9	從事衍生性商品交易者	附表六
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊	附表七

(三)大陸投資資訊之揭露：

- 1.本公司以現金及固定資產透過第三地區之子公司Avita (Mauritius) Corporation再轉投資豪展醫療科技(吳江)有限公司，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1日經審二字第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97年12月31日經審二字第09700495030號函、民國98年1月14日經審二字第09700505860號函核准。其他相關資訊，請詳附表八。
- 2.本公司以現金透過第三地區之子公司Avita (Mauritius) Corporation再轉投資豪展醫療科技(蘇州)有限公司，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日經審二字第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。其他相關資訊，請詳附表八。
- 3.本公司透過轉投資大陸之孫公司豪展醫療科技(吳江)有限公司再投資上海康莊醫療器械有限公司。其他相關資訊，請詳附表八。
- 4.本公司與大陸被投資公司間之重大交易事項，暨其價格、收(付)款條件請詳附註廿一「關係人交易」之說明。截至民國101年6月30日止，本公司與被投資公司間逆流及側流交易產生之未實現損益約2,300仟元、未實現處分固定資產損失約1,880仟元，及未實現處分固定資產利益約1,174仟元。

廿八、營運部門資訊

本公司已編製民國101年及100年上半年度經會計師核閱之合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高 背書保證餘額 董事會3月	期 末 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(註三)
		公司名稱	關係(註一)						
1	豪展醫療科技股 份有限公司	Double Harvest Inc.	2	\$98,499	USD2,000	USD2,000	-	18.21%	\$164,166
2	豪展醫療科技股 份有限公司	豪展醫療科技(吳江) 有限公司	3	98,499	RMB8,450	RMB8,450	-	12.02%	164,166

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，僅標示其種類：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註二：對單一企業背書保證之限額為本公司財務報表淨值百分之三十為準。

註三：本公司背書保證之總額以不超過本公司財務報表淨值百分之五十為準。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)	
豪展醫療科技(股)公司	股票	群光電子股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	304	\$16,635	-	\$54.80	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-亞洲高收益債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	981	10,159	-	10.36	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-活利債累積	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	477	5,042	-	10.58	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	摩根富林明-新興活利債券	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	504	5,064	-	10.05	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	第一金-高收益債券A	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	390	5,061	-	12.96	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	元大-日盛高收益債券	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200	2,020	-	10.10	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	New Capital Wealthy Nations Bond Fund	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2	6,448	-	USD111.19	無
豪展醫療科技(股)公司	受益憑證	ING安泰-亞太複合高收益債(累)	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	478	5,046	-	10.53	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	昕琦科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,540	17,243	3.68%	11.62 (註一)	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	亞昕開發股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	121	1,287	0.11%	16.18 (註一)	無
豪展醫療科技(股)公司	股票	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	75,256	100.00%	同帳面價值 (註二)	無
豪展醫療科技(股)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	46,814	100.00%	同帳面價值 (註二)	無

註一：係民國101年6月30日未經會計師查核簽證之每股淨值。

註二：係民國101年6月30日經會計師查核之每股淨值。

附表三 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者

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據之比率	
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	本公司之子公司	進貨	\$145,969	99.12%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	(\$11,811)	(100.00%)	無
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	USD4,906	99.15%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	USD420	56.22%	無
Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(吳江)有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	USD4,814	99.14%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	-	-	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	Double Harvest Inc.	聯屬公司	銷貨	RMB30,325	90.43%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB4,606	54.75%	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	RMB3,635	13.47%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	-	-	無
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB3,635	94.10%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	-	-	無
上海康莊醫療器械有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	為豪展吳江採權益法評價之被投資公司	進貨	RMB3,254	73.07%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB(8,319)	(100.00%)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司	為豪展吳江採權益法評價之被投資公司	銷貨	RMB3,254	9.70%	視資金需求收付	雙方議定	雙方議定	RMB8,280	41.78%	應收帳款餘額含其他應收款 RMB4,473

附表四 轉投資事業資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期最高餘額 (註7)	期末餘額 (註7)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與 性質 (註3)	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象資 金融通限額 (註6)	資金貸與總限額 (註6)
												名稱	價值		
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技 (蘇州)有限公司	應收帳款	USD327	USD327	USD327	未計息	2	-	註8	\$-	-	-	USD2,002	USD2,253
2	豪展醫療科技 (吳江)有限公司	豪展醫療科技 (蘇州)有限公司	其他應收款	RMB6,441	RMB6,441	RMB4,789	未計息	2	-	註8	\$-	-	-	RMB12,442	RMB13,998
2	豪展醫療科技 (吳江)有限公司	上海康莊醫療器械 有限公司	其他應收款	RMB4,473	RMB4,473	RMB4,473	未計息	2	-	註8	\$-	-	-	RMB12,442	RMB13,998

註1：編號欄之填寫方法如下：

■ 發行人填0。

■ 被投資公司按公司分別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

■ 有業務往來者請填1。

■ 有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：本公司及子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，資金貸與總金額，以不超過該貸出資金公司之淨值百分之九十為限。對單一企業貸予資金之金額，屬於短期融通之必要者，以不超過該貸出資金公司之淨值百分之八十為限。

註7：本期最高餘額及期末餘額為額度，而非實際動撥金額。

註8：公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期間顯著超過予非關係人之正常授信期限時，即有變相資金融通知情形，擬將超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款。

附表五 轉投資事業期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值(元)	
Avita (Mauritius) Corporation	股單	豪展醫療科技(吳江)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD2,431	100%	同帳面價值(註一)	無
Avita (Mauritius) Corporation	股單	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD(859)	100%	同帳面價值(註一)	無
豪展醫療科技(吳江)有限公司	股單	上海康莊醫療器械有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB1,010	100%	同帳面價值(註一)	無

註一：係民國101年6月30日經會計師查核之淨值。

附表六 轉投資事業從事衍生性商品交易情形

持有之公司	衍生性金融商品	合約金額(各目本金)	契約期間	產生損益
豪展醫療科技(吳江)有限公司	遠期外匯合約	USD 4,000仟元	2011/12/05~2013/06/19	RMB 291仟元

註：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。

附表七 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例*被 投資公司期末 淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註一)	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
豪展醫療科技(股)公司	Double Harvest Inc.	薩摩亞	醫療器材相關產品 之買賣	\$3,210	\$3,210	-	100.00%	\$75,256	\$74,811	\$2,356	\$2,800	-	\$-	子公司
豪展醫療科技(股)公司	Avita (Mauritius) Corporation	模里西斯	一般投資	171,746	171,746	-	100.00%	46,814	46,811	(10,522)	(10,518)	-	-	子公司
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	USD4,500	USD4,500	-	100.00%	USD2,431	USD2,431	USD(399)	USD(399)	-	-	孫公司
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技(蘇州) 有限公司	中國蘇州	精沖模、精密型腔 模、專業塑膠件生 產及生產智能型傳 感器	USD510	USD510	-	100.00%	USD(859)	USD(859)	USD18	USD18	-	-	孫公司
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	RMB1,840	RMB1,840	-	90.00%	RMB(1,010)	RMB(1,010)	RMB(83)	RMB(75)	-	-	曾孫公司

註一：係包含逆流交易產生之未實現損益調整數。

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已匯回 台灣之投資收益
					匯出	收回					
豪展醫療科技(吳江)有限公司	醫療器材相關產品之 買賣及製造	USD4,500	(二)	USD 3,947	\$-	\$-	USD 3,947	100%	\$(11,831)(2)	\$72,663	-
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	USD510	(二)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100%	534(2)	(25,676)	-
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之 買賣	RMB1,840	(五)	-	-	-	-	90%	(349)(2)	(4,719)	-

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	USD 5,500	\$196,999

註一：投資方式區分為下列數種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四) 直接投資大陸公司
- (五) 其他方式

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二) 投資損益認列損益基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他：未經會計師查核。

註三：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額

註四：本表相關數字應以新台幣列示

豪展醫療科技股份有限公司
各科目明細表

目 錄	頁 次
現金及約當現金明細表	44
公平價值變動列入損益之金融資產明細表	45
應收帳款明細表	46
存貨明細表	47
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	48
採權益法之長期股權投資變動明細表	49
固定資產變動明細表	50
無形資產變動明細表	51
短期借款明細表	52
應付費用明細表	53
預收款項明細表	54
長期借款明細表	55
營業收入明細表	56
營業成本明細表	57
產銷成本-製造費用	58
推銷費用明細表	59
管理及總務費用明細表	60
研究發展費用明細表	61

現金及約當現金明細表
民國 101 年 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
庫存現金		\$694	
零用金／週轉金		36	
台幣存款		10,906	
外幣存款	USD1,587 仟元@29.88	48,591	
	EUR31 仟元@37.56		
合 計		<u>\$60,227</u>	

公平價值變動列入損益之金融資產明細表
民國 101 年 06 月 30 日

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面 值	總 額	利 率	帳面價值	公平價值		備註
							單 價	總 額	
交易目的金融資產－股票：									
群光		304	\$10	\$3,040		\$18,595	\$54.80	\$16,635	
交易目的金融資產－受益憑證：									
摩根富林明－亞洲高收益債券基金		981	-	-		10,000	10.36	10,159	
摩根富林明－活利債累積		477	-	-		5,001	10.58	5,042	
摩根富林明－新興活利債券		504	-	-		5,000	10.05	5,064	
第一金－高收益債券 A		390	-	-		5,000	12.96	5,061	
元大－日盛高收益債券		200	-	-		2,006	10.10	2,020	
New Capital Wealthy Nations Bond Fund		2	-	-		6,059	USD111.19	6,448	
ING 安泰－亞太複合高收益債		478	-	-		5,000	10.53	5,046	
交易目的金融資產－受益憑證小 計				-		38,066		38,840	
交易目的金融資產評價調整－流動				-		(1,186)			
合 計				\$3,040		\$55,475		\$55,475	

應收帳款明細表
民國 101 年 06 月 30 日

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
應收帳款:			
A 公司		\$9,903	
B 公司		9,142	
C 公司		6,931	
D 公司		5,035	
E 公司		3,189	
其他		10,627	(個別金額均未超過
合 計		\$44,827	應收帳款總額 5%)

存貨明細表
民國 101 年 06 月 30 日
金額

項 目	摘 要	成 本	市 價	備註
原料		\$498	\$198	市價係為淨變現價值
半成品		686	360	市價係為淨變現價值
製成品		428	560	市價係為淨變現價值
備抵存貨跌價及呆滯損失		(1,074)		
合 計		\$538		

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保或 質押情形	備註
	張 數	帳面價值	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	取得成本	累計減損		
昕琦科技(股)公司	1,328	\$12,169	212	\$6,371	-	\$-	1,540	\$18,540	\$(1,297)	\$17,243	無
亞昕開發(股)公司	121	1,287	-	-	-	-	121	1,488	(201)	1,287	無
合 計		<u>\$12,159</u>		<u>\$6,371</u>		<u>\$-</u>		<u>\$20,028</u>	<u>\$(1,498)</u>	<u>\$18,530</u>	

採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

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		提供擔保或 質押情形	備註
	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	持股比例	金 額	單 價	總 價		
採權益法之長期投資：													
Double Harvest Inc.	100	\$72,751	-	\$2,505 註 1	-	\$-	100	100.00	\$75,256	\$752.56	\$75,256		
Avita (Mauritius) Corporation	5,190	59,329	-	-	-	12,515 註 1	5,190	100.00	46,814	9.02	46,814		
合 計		<u>\$132,080</u>		<u>\$2,505</u>		<u>\$12,515</u>			<u>\$122,070</u>				

註 1：係包含本期認列之投資損益、累積換算調整數及關係人測、逆流交易產生之未實現銷貨毛利。

固定資產變動明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
固定資產原始成本:						
土地	\$57,840	\$-	\$-	\$57,840		請詳附註廿二
房屋及建築	50,918	-	-	50,918		
機器設備	2,544	-	-	2,544		
模具設備	2,073	-	-	2,073		
電腦通訊設備	3,326	46	115	3,257		
運輸設備	900	-	-	900		
辦公設備	128	-	-	128		
其他設備	381	92	-	473		
成本及重估增值合計	118,110	138	115	118,133		
累積折舊:						
累計折舊-房屋及建築	(13,500)	(863)	-	(14,363)		
累計折舊-機器設備	(4,784)	(720)	(96)	(5,408)		
累計折舊-運輸設備	(800)	(75)	-	(875)		
累計折舊-辦公設備	(45)	(11)	-	(56)		
累計折舊-其他設備	(329)	(37)	-	(366)		
減：累計折舊小計	(19,458)	(1,706)	(96)	(21,068)		
合 計	\$98,652	\$(1,568)	\$19	\$97,065		

無形資產變動明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	小 計	累計減損	期末餘額	備註
電腦軟體成本	\$997	\$783	\$396	\$1,384	\$-	\$1,384	

短期借款明細表
民國 101 年 06 月 30 日

債 權 人	借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
元大銀行	信用借款	\$20,000	101/5/30~102/5/29	1.80%	\$20,000	無	
第一銀行	信用借款	10,000	101/5/11~102/5/10	1.79%	10,000	無	
合 計		<u>\$30,000</u>					

應付費用明細表
民國 101 年 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
應付薪資		\$6,593	
應付勞務費		2,070	
應付佣金		3,689	
其他應付費用		5,578	(個別金額均未達 應付費用總額 5%)
合 計		\$17,930	

預收款項明細表
民國 101 年 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
A 公司		\$3,717	
B 公司		1,802	
C 公司		1,476	
其他		2,532	(個別金額均未達 預收款項總額 5%)
合 計		\$9,527	

長期借款明細表
民國 101 年 06 月 30 日

債權人	摘 要	借款金額	契約期間	利率區間	抵押或擔保	備註
合作金庫	抵押借款	\$15,061	98/6/15~105/6/15	2.15%	土地及廠房	請詳附註廿二
減：一年或一營業週期內到期長期借款		(3,645)				
合 計		<u>\$11,416</u>				

營業收入明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入:			
耳溫槍	294	\$71,047	
血壓計	202	53,686	
吸鼻器	149	34,146	
其他		28,220	
銷貨收入		187,099	
銷貨退回		(36)	
銷貨折讓		(1,152)	
合 計		\$185,911	

營業成本明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
進銷成本			
本期進貨淨額		\$139,057	
其他轉出		(53)	
		139,004	
產銷成本			
其他轉入			
直接原料耗用		3,982	
半成品耗用		5,773	
直接人工		1,672	
製造費用		1,893	
期初在製品盤存		807	
期初製成品盤存		969	
期末製成品盤存		(428)	
製成品進貨		240	
其他轉出		(21)	
存貨跌價損失		167	
		15,054	
合計		\$154,058	

產銷成本-製造費用

民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
間接人工		\$1,262	
折 舊		434	
保 險 費		149	
其 他		48	
合 計		<u>\$1,893</u>	

推銷費用明細表

民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資支出		\$4,076	
租金支出		6	
文具用品		13	
旅費		1,501	
運費		123	
郵電費		102	
修繕費		1	
廣告費		696	
水電瓦斯費		68	
保險費		394	
交際費		74	
稅捐		17	
折舊		171	
伙食費		114	
職工福利		29	
佣金支出		2,063	
進出口費用		10	
其他費用		398	
合 計		<u>\$9,856</u>	

管理及總務費用明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資支出		\$10,839	
租金支出		10	
文具用品		28	
旅費		633	
運費		2	
郵電費		243	
修繕費		111	
水電瓦斯費		94	
保險費		795	
交際費		363	
捐贈		38	
折舊		542	
各項攤提		354	
伙食費		193	
職工福利		49	
其他費用		3,246	
合 計		\$17,540	

研究發展費用明細表
民國 101 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資支出		\$10,378	
租金支出		14	
文具用品		20	
旅費		232	
運費		19	
郵電費		28	
修繕費		36	
水電瓦斯費		141	
保險費		984	
交際費		5	
稅捐		37	
折舊及折耗		559	
各項攤提		658	
伙食費		287	
職工福利		72	
訓練費		17	
勞務費		1,081	
其他費用		2,429	
合 計		\$16,997	