



豪展醫療科技股份有限公司

Avita Corporation

一〇九年度
年報

刊印日期：中華民國一一〇年五月二十七日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網站查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

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：紀強 / 總經理

代理發言人：陳秋桂 / 財會部經理

電 話：(02)8512-1568

電子郵件信箱：frank_jih@avita.com.tw

nancy@avita.com.tw

二、總公司、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：台北市中正區許昌街17號2樓

網 址：<https://www.fbs.com.tw/>

電 話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：金昌民會計師、王瑞呈會計師

事 務 所：寶業聯合會計師事務所

地 址：台北市大安區羅斯福路三段277號10樓

網 址：<http://www.kenwillcpa.com.tw/>

電 話：(02)2362-0077

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

六、公司網址：

www.avita.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
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	7
二、董事及監察人	10
三、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管	15
四、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
肆、公司治理運作情形	
一、董事會運作情形	21
二、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	24
三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則	25
四、薪酬委員會其組成、職責及運作情形	32
五、履行社會責任情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	34
六、公司履行誠信經營情形及採行措施	37
七、內部控制聲明書	40
八、最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議	41
九、會計師公費資訊	42
十、更換會計師資訊	42
十一、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應揭露其姓名職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	42
十二、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	43
十三、持股比例占前十名之股東，其間互為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係資訊	44
十四、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	45
伍、募資情形	
一、資本及股份	46
二、庫藏股辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53

六、限制員工權利新股辦理情形應記載事項	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
八、資金運用計劃執行情形	54
陸、營運概況	
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	63
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡 及學歷分布比率	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	67
六、重要契約	68
柒、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	69
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之監察人查核報告	77
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併及個體財務報表	78
五、公司及其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，對本公司財務狀況之影響	198
捌、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	198
二、財務績效	199
三、現金流量	199
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	200
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	200
六、風險事項之分析評估	201
七、其他重要事項	203
玖、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	204
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	206
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	206
四、最近年度及截至年報刊印日止，尚未完成之上櫃承諾事項	206
五、其他必要補充說明事項	206
六、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	206

壹、致股東報告書

豪展醫療科技股份有限公司 一〇九年度營業報告書

一、一〇九年度經營績效

(一)營業成果：

- 1.一〇九年度營業收入淨額為新台幣2,600,124仟元，相較於一〇八年度1,247,590仟元，增加1,352,534仟元，成長率為108.41%；一〇九年度稅後淨利為新台幣520,070仟元，相較於一〇八年度稅後淨利為130,946仟元，增加389,124仟元，成長率為297.16%。
- 2.一〇九年第三季底台北及吳江廠擴線順利完成，對出貨量及產能調度頗有助益。
- 3.受全球疫情環境影響，全年出貨數量及營業額均達成並超越預期目標。
- 4.因應國際綠色供應鏈趨勢，本公司綠能商品已開發完成，持續有客戶下單。

(二)合併營業狀況分析表

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	比率	108年度	比率	兩期金額 變動率
營業收入	2,600,124	100%	1,247,590	100%	108%
營業成本	1,659,697	64%	856,651	69%	94%
營業毛利	940,427	36%	390,939	31%	141%
營業費用	276,005	11%	214,189	17%	29%
營業利益	664,422	25%	176,750	14%	276%
營業外收支	(15,497)	(1%)	(8,363)	(1%)	85%
稅前淨利	648,925	24%	168,387	13%	285%
所得稅費用(利益)	(128,855)	5%	(37,441)	3%	244%
本期淨利	520,070	19%	130,946	10%	297%
其他綜合損益(淨額)	(10,636)	0%	24,851	2%	(143)%
本期綜合損益總額	509,434	19%	155,797	12%	227%

(三)合併財務收支及獲利能力分析

項	目	109年度	108年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	64.10	49.53	
	長期資金占固定資產比率	239.36	262.10	
償債能力(%)	流動比率	122.45	203.40	
	速動比率	74.38	149.55	
	利息保障倍數	260.57	28.64	
獲利能力	資產報酬率(%)	29.21	12.81	
	股東權益報酬率(%)	72.49	27.62	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	175.87	52.78
		稅前純益	171.77	50.28
	純益率(%)	20.00	10.50	
	每股盈餘(元)	14.66	4.20	

(四)研究發展狀況

1. 持續關鍵零組件策略之夥伴合作，提升產品競爭力。
2. 專利產品導入市場，如綠能溫度計、24小時長照溫度監控、PSI情緒壓力血壓計、心房顫動 Atrial Fibrillation 血壓計、含血氧功能之運動手錶與熱影像量測。
3. 本公司累計已取得專利數共72件，並有29件專利案件申請審查中。
4. 持續投入研發資金，改善研發工作環境，培育專業研發人員，藉以發展核心關鍵技術及具有競爭力的高附加價值產品，同時建構堅強的研發團隊。
5. 完成噴吸兩用吸鼻器的開發。
6. 秉持研發創新及開發新技術，應用於既有及未來產品。完成孕婦血壓計量測臨床及吸鼻器臨床。

(五)預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司109年度毋須編制財務預測。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 提升核心競爭力(創新/自主改善)。
2. 深植企業文化(感恩/誠信/價值/品質)。
3. 加強重點工作
 - (1) 新產品開發/量產
 - (2) 設計與製程革新

- (3) 品質改善工程2.0
- (4) 既有客戶深耕/新客戶/新產品
- 4. 每股盈餘續創高峰。
- 5. 增加業績成長。

(二)重要之產銷政策

- 1. 持續導入新的設備、製程，提昇自動化比例及能力。
- 2. 新一代產品線完成設計，2020年第三季已投入生產。

三、未來公司發展策略

- (一)加強研發與教學醫院、研究機構及重要客戶之互動，激發新思維，合作開發新產品。
- (二)加強產品臨床實驗及國際認證。
- (三)增加國際級客戶之合作。
- (四)產品結構優化和創新升級。
- (五)工廠技術能力升級及推行簡單化、自動化、智慧化，提升生產效率，降低費用率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)就外部競爭環境及總體經營環境而言：

回顧2020年受到COVID-19疫情影響，造成防疫用醫療器材及用品供應鏈受到影響，使各國政府將防疫物資暫停自由市場交易，及各國多項預定生效法規或計畫遭到延遲。

(二)就法規環境而言：

高齡化已經成為全球已開發國家的重要挑戰，預期醫療支出也將持續增加，本公司除加強新產品之開發外，並擁有醫療法規之專責人員，可提供符合法規要求之新產品。

董事長：莊明輝



總經理：紀強



會計主管：莊仲杰



貳、公司簡介

一、設立日期：2006年5月14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 推出第一款腕式電子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 全新開發非接觸型額溫槍、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。

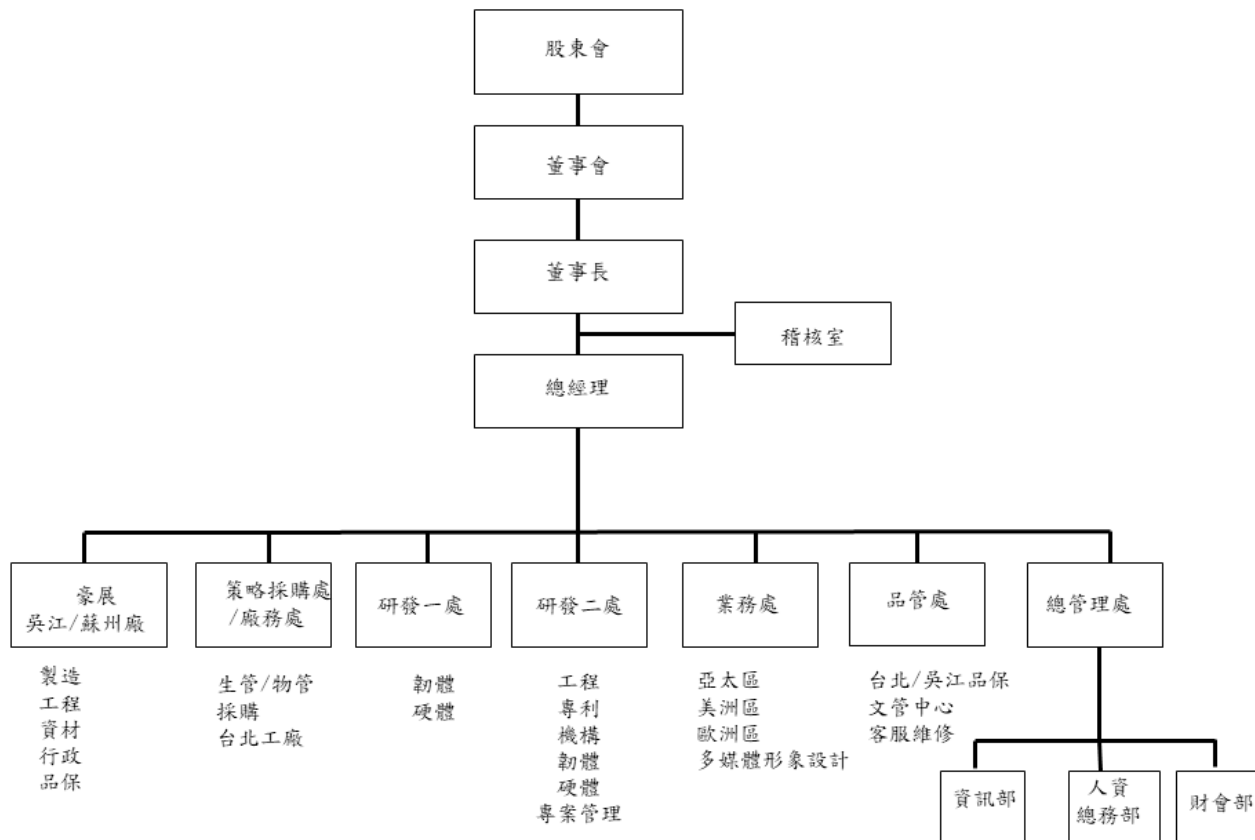
2009	具有語音提示的人機界面並應用於各類產品成功上市。 協助對抗H1N1疾病流行，捐贈三重市公所暨扶輪社額耳溫槍。
2010	與第一金證券簽約輔導上櫃，興櫃掛牌 取得非接觸式額溫槍之美國發明專利 取得噴吸兩用電動吸鼻器之美國發明專利
2011	辦理現金增資 上櫃掛牌 平價非接觸式額溫槍成功上市 推出語音血壓計
2012	開發出具有NFC通訊功能的紅外線額耳溫槍及電子血壓計 取得噴吸兩用電動吸鼻器之歐洲發明專利 自有專利夾式輕鬆定位臂帶的電子血壓計上市 與世界級大廠合作，為其ODM開發非接觸式電子額溫槍
2013	血壓計產品取得ESH(revision 2010)認證 與日本知名品牌商取得ODM合作確認 與美國知名品牌合作，為其ODM開發非接觸式電子額溫槍 血壓計產品線導入自動化制程 擴增溫度計產品自動校正線設備，增加產能 發行可轉換公司債新台幣壹億元
2014	ODM開發美國知名品牌非接觸式電子額溫槍成功於歐/美上市 ODM開發美國知名品牌「醫療級」非接觸式電子額溫槍 全新開發電子除蟲機，滿足歐/美市場需求 全新開發具藍牙BLE4.0功能血壓計、電子體溫計 全新開發多款超薄型腕式血壓計 溫度計產品全新開發新架構，提升產品市場競爭力 研發新式自動化生產工法與校正最佳化，提升產能與精準度
2015	通過ESH 2010腕式及臂式上升量測臨床 啟用自動化生產工法與校正最佳化制程，成功提升產能與精準度 具有藍牙BLE4.0的溫度計產品成功上市，銷售於Apple Store 產品打入日本市場，與日本知名品牌合作開發血壓計產品 電子除蟲機成功上市並銷售歐/美市場
2016	ODM開發美國知名品牌「第二代」非接觸式電子體溫計 ODM開發美國知名品牌腕式及臂式血壓計 (ref.實際開發) BP: BP4500/7200/BP25/日系品牌客戶 NT:自動測距+GE/改背光模組/NT33改Digital IR 新案: NT62/FT100 TS: DIP改SMD/2929平台開發/優化鋅合金/TS41s轉2949 新案: TS37/TS45

	<p>NS: NS18開發, 新產品: 24hr/PSI/Baby Monitor/多功能TS 其他: CITD(綠能)</p>
2017	<p>BP: BP4500/BP7200/日系品牌客戶出貨 極大化自動化生產</p> <p>NT: ODM開發美國知名品牌「新一代」非接觸式電子體溫計 極大化自動化生產 極大化專利應用</p> <p>TS: 多模式量測開發 優化光學設計提升精準度</p> <p>NS: 自發光NS產品開發</p> <p>其它: 非電擊式Lice Control Product有機無毒產品線</p> <p>智慧型睡眠墊(轉投資): 獨家專利佈局國內床業第一品牌出貨及策略聯盟中保智慧居家策略聯盟第16屆亞太資通訊科技聯盟大賽(APICTA Awards)獲獎。</p>
2018	<p>BP: 獲得歐洲大型標案, 下半年陸續出貨</p> <p>NT: ODM開發美國知名品牌「新二代」非接觸式電子體溫計 ODM開發德國知名品牌多款非接觸式電子體溫計</p> <p>TS: 獲得歐洲大型標案, 下半年陸續出貨</p> <p>NS: ODM開發美國知名品牌 ODM 開發歐洲知名品牌</p>
2019	<p>BP: 獲得歐洲大型標案, 持續出貨</p> <p>NT: ODM開發美國知名品牌「新三代」非接觸式電子體溫計 ODM開發德國知名品牌多款非接觸式電子體溫計</p> <p>TS: 獲得歐洲大型標案, 持續出貨</p> <p>NS: ODM開發美國知名品牌 ODM 開發歐洲知名品牌</p> <p>取得MDSAP認證許可</p>
2020	<p>BP: 獲得歐洲大型標案, 持續出貨。孕婦使用血壓計/PSI情緒壓力偵測/AF心房顫動偵測即將出貨。</p> <p>NT: ODM開發美國知名品牌「新三代」非接觸式電子體溫計 ODM開發德國知名品牌多款非接觸式電子體溫計 綠能(Battery Free)溫度計已出貨。 微型IR溫度量測 成功大量出貨日本市場</p> <p>TS: 獲得歐洲大型標案, 持續出貨</p> <p>NS: ODM開發美國知名品牌 ODM 開發歐洲知名品牌</p> <p>台大兒童院完成臨床證明其有效性。 完成噴吸兩用吸鼻器的開發</p>

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"> 1. 規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。 2. 執行專案改善計劃。
策略採購處/ 廠務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國內外重要料件搜尋與採購 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。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 新機種之 EMC/Safety 認證。 3. 新產品 CE/FDA/ 國內外醫療器材查驗登記等申請。 4. 公司內部智慧財產權保護與專利佈局。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 業務部 <ul style="list-style-type: none"> • 年度銷售計劃之制定，督導所屬執行，考核，改善。 • 執行合約(訂單)審查，並協調相關單位參與。 • 市場調查，業務拓展，商情搜集。 • 客戶抱怨之連繫，溝通。 • 客戶風險之評估。 • 年度銷售目標之達成。 2. 美編部 負責所有產品包材外觀設計及變更之業務。
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對公司品質政策與目標，達成公司所訂之年度目標。 2. 品質系統有關文件(如品質手冊，程序書，作業指導書，檢驗規範，公司所使用之國家，國際法規類文件)之發行，回收，銷毀，保存等管制。 3. 統計分析品質記錄，提報品保會議檢討，統計技術之應用及教育訓練。 4. 負責所有進料品之檢驗及允，拒收判定。檢驗，測試狀態之標示。 5. 客戶抱怨，售後服務之處裡。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。
總管理處	法務/股務 <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 股東之諮詢、召開股東會事宜及股務代理部之連繫。
	資訊部 <ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌處理公司各單位資訊系統之建立並協助執行。 2. 公司業務電腦化之規劃、協調及推動。 3. 系統開發、修改、測試、維護及其他相關事宜。 4. 資訊單位設檔案櫃以保障電腦程式、各類資料檔案、磁帶及磁片，避免資料流失、毀壞及非法使用或變更。 5. 系統文件之編訂與管理事項。 6. 一般行政事務及電腦作業安全檢查事項。 7. 資訊單位主管應核閱使用程式檔案之文件索閱申請單，以防止非經核准之使用。 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。

二、董事及監察人

110年4月23日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 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		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		
董事長	中 華 民 國	莊明輝	男	108.06.20	3年	92.6.30	5,166,170	13.76%	5,166,170	13.67%	1,660,990	4.40%	0	0	註1	-
董事	中 華 民 國	黃連榮	男	108.06.20	3年	96.6.5	500,000	1.47%	415,000	1.10%	0	0%	0	0	巨路國際股份有 限公司電子零件 事業部總經理	-
董事	中 華 民 國	紀強	男	108.06.20	3年	108.06.20	327,000	0	374,000	0.99%	20,000	0.05%	0	0	蘇州豪傑醫療器 械有限公司董事 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	-
董事	中 華 民 國	新穎投資 (股)公司 法人代表 劉朝明	男	108.06.20	3年	102.06.26	1,189,000	3.49%	648,000	1.72%	0	0%	0	0	台北縣塑膠製品 商業同業工會理 事 鉅冠企業股份有 限公司董事長 新穎投資股份有 限公司董事長 鉅霖投資股份有 限公司董事長	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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	目前兼任本公司之職務及其他職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名
董事	中華民國	群詠投資(股)公司	男	108.06.20	3年	105.06.08	1,338,029	3.92%	1,338,029	3.54%	0	0%	0	0	政大EMBA碩士畢業 中華民國生物醫學工程師理事/監事/財務委員 中原大學國際認證諮詢委員 貴俊生人工電子基金會常務理事 台北陽光扶輪社 1999-2000秘書長 世界眼科基金會駐中華代表	科林儀器股份有限公司董事長	-	-
		法人代表黃維正					0	0%	0	0%	0	0%	0	0			-	-
獨立董事	中華民國	林文正	男	108.06.20	3年	108.06.20	0	0	0	0%	0	0%	0	0			-	-

註1：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、昕琦科技股份有限公司董事、匯嘉健康科技股份有限公司董事。

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司之職務及其他公司之職務	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
獨立董事	中華民國	江福田	男	108.06.20	3年	105.06.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0	台大臨床醫學研究所 博士畢業 台大醫學院檢驗醫學 科教授/檢驗醫學部 主任 台大醫院內科部主治 醫師 台大醫院檢驗醫學部 主任 亞太心臟學會副理事 長 中華民國心臟學會理 事長	天主教輔仁大學 附設醫院副院長	-	-	-
監察人	中華民國	陳瀛國	男	108.06.20	3年	96.6.5	0	0.06%	23,000	0	0	0%	0	0	國立師範大學 歷史系畢業 財政部賦稅署主任秘 書 財政部台灣省北區國 稅局副局長		-	-	-
監察人	中華民國	巫典勳	男	108.06.20	3年	99.5.18	100,000	0.35%	306,000	0.81%	133,000	0.35%	0	0	開南商工畢	台光技術有限公 司董事 台光國際興業股 份有限公司董事 長	-	-	-
監察人	中華民國	沙泰國	男	108.06.20	3年	102.06.26	201,000	0.7%	178,000	0.47%	2,118	0.01%	0	0	中原大學工業工程系 畢 雅芳中國有限公司- 訊息技術服務部大 中華區副總裁	-	-	-	

(一)法人股東之主要股東：

110年4月30日

法人股東	主要股東及持股比率
新穎投資股份有限公司	鉉冠企業股份有限公司(100%)
群詠投資股份有限公司	莊博堯(49%)、莊雅嵐(25%)、莊翊伶(25%)、莊邱錦蓮(1%)
巨匠電腦股份有限公司	鍾梁權(10%)、超級投資股份有限公司(8.98%)、劉文言(3.80%)、鍾全聰(4.13%)
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司(100%)

(二)法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人股東	主要股東及持股比率
鉉冠企業股份有限公司	鉉霖投資股份有限公司(38%)、廣盛投資股份有限公司(22%)、展煜投資股份有限公司(16%)、煜華投資股份有限公司(4%)、劉朝明(13%)、張文男(2%)、郁翰投資股份有限公司(2%)、其他(3%)
超級投資股份有限公司	廖文宏(7.41%)劉進財(5.33%)陳詣蕎(6.04%)歐素雅(5.04%)
中國信託金融控股股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司(3.75%)、宜高投資股份有限公司(2.40%)、中國人壽保險股份有限公司(2.05%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(1.98%)、中國信託商業銀行受託保管中國信託金融控股(股)員工福利儲蓄信託基金委員會信託財產專戶(1.77%)、新制勞工退休基金(1.68%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.60%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.59%)、臺灣銀行股份有限公司(1.50%)、新光人壽保險股份有限公司(1.45%)

1.法人者其主要股東：

法人股東	主要股東及持股比率
鉉霖投資股份有限公司	劉朝明(78%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
宜高投資股份有限公司	柏宇投資股份有限公司(100%)
中國人壽保險股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司(26.16%)、凱基證券股份有限公司(8.66%)、國泰人壽保險股份有限公司(3.04%)、緯來電視網股份有限公司(2.42%)、新制勞工退休基金(1.61%)、詹玲郎(1.24%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.21%)、花旗託管新加坡政府投資專戶(1.17%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.12%)、勞工保險基金(1.03%)

臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司(100%)
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司(100%)

(三)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事數
		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、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
莊明輝			✓						✓	✓		✓		✓	✓	0	
黃連榮			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
紀強			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
新穎投資(股)公司法人 代表劉朝明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
群詠投資(股)公司法人 代表黃維正			✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓	✓	0	
林文正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
江福田		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
巫典勳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
沙泰國			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司 董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或 其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱 人(但如為公司與其 母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者， 不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但 特定公司或機 構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母 公司之子公司依本法或當地國法令設 置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相 關服務之專業人 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。但依證券交易法或企業併購法相 關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別 委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

三、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管

110年4月23日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	現持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	紀強	男	105.11.9	374,000	0.99%	20,000	0.05%	0	0	中原大學電機系畢業 政大企管班結業 群光電能公司副總經理	蘇州豪築醫療器械有限公司董事 豪展醫療科技(吳江)有限公司董事長 豪展醫療科技(蘇州)有限公司董事長	無	無	無
財務長	中華民國	莊仲杰	男	96.5.7	5,000	0.01%	0	0	0	0	國立中興法商學院財稅系 乙等金融特考及格 大安商業銀行經理 全泰證券公司總經理	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
技術長兼 資深副總	中華民國	歐陽興	男	98.6.1	208,836	0.55%	0	0	0	0	國立台灣大學電機研究所 秦博科技資深研發工程師	豪展醫療科技股份有限公司研發部技術長兼資深副總經理	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

四、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)109年度董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

稅後純益 520,070仟元

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金					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)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工酬勞(G)	員工認股權證認購股款(H)	本公司			財務報告內所有公司	
董事	莊明輝	0	0	2,240	185	0.46%	11,073	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	紀強	0	0	2,240	185	0.46%	11,073	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	黃建榮	0	0	2,240	185	0.46%	11,073	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	群詠投資(股)公司法人代表黃維正	0	0	2,240	185	0.46%	11,073	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	新穎投資(股)公司法人代表劉朝明	480	0	860	60	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	林文正	480	0	860	60	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	江福田	480	0	860	60	0.27%	11,073	0	0	0	0	0	0	0	無
	合計	480	0	3,100	245	0.73%	11,073	0	0	0	0	0	0	0	無

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	莊明輝、黃連榮、劉朝明、紀強、黃維正、林文正、江福田	同左	黃連榮、劉朝明、林文正、江福田	同左
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	黃維正	同左
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	莊明輝、紀強	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	7	7	7	7

(二)109年度監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
	巫典勳	0	0	420	420	30	30	0.09%	0.09%	無
監察人	陳瀛國	240	240	900	900	75	75	0.23%	0.23%	無
	沙泰國									
	合計	240	240	1,320	1,320	105	105	0.32%	0.32%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	陳瀛國、巫典勳、沙泰國	同左
1,000,000元(含)~2,000,000元		
2,000,000元(含)~3,500,000元		
3,500,000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	3	3

(三)109年度總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

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(C)		盈餘分配之員工酬勞(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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	財務報告內所有公司	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	紀強																
資深副總	歐陽興	6,925	6,925	0	0	3,474	3,474	0	0	0	0	0	2.0%	2.0%	無	無	無
財務長	莊仲杰																
合計		6,925	6,925	0	0	3,474	3,474	0	0	0	0	0	2.0%	2.0%	無	無	無

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	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元	莊仲杰	同左
3,500,000元(含)~5,000,000元	紀強、歐陽興	同左
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	3	3

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：如上。

(五)分別比較說明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個體或個別財務報告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.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如下：

職稱	109年度				108年度			
	酬金總額(仟元)		占稅後純益比率(%)		酬金總額(仟元)		占稅後純益比率(%)	
	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司
董事	14,898	14,898	2.87%	2.87%	10,297	10,297	7.86%	7.86%
監察人	1,665	1,665	0.32%	0.32%	890	890	0.68%	0.68%
總經理及副總	10,399	10,399	2.0%	2.0%	11,511	11,511	8.79%	8.79%

2.董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準；盈餘分派之董監事酬勞，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報告股東會。

3.總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，係依據公司營運成果、績效高度相關，每年依據公司績效指標得分，並參考同業支給水平來決定經理人薪酬提案。

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。

肆、公司治理運作情形

一、董事會運作情形資訊

最近(109)年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	莊明輝	8	—	100%	
董事	紀強	8	—	100%	
董事	黃連榮	6	—	75%	
董事	新穎投資(股)公司法人代表-劉朝明	7	—	88%	
董事	群詠投資(股)公司法人代表-黃維正	6	—	100%	109.5.8改指派上任
董事	群詠投資(股)公司法人代表-戴如龍	2	—	100%	109.5.8改指派卸任
獨立董事	林文正	7	—	88%	
獨立董事	江福田	6	—	75%	

其他應記載事項：

(一)董事會之運作如有下列情形之一者，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：

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

時間/會議	重要決議事項	獨立董事反對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理	董事會之決議結果
109.01.10 第一次董事會	1.擬訂定本公司第二次無擔保可轉換公司債換股增資基準日案。 2.擬訂定本公司庫藏股註銷減資基準日案。 3.本公司「一零零九年度稽核計畫」案。 4.訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 5.本公司向銀行借款及額度申請案。	無	不適用	全體出席董事同意通過

109.03.27 第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國一〇八年年度財務報告案。 2. 本公司民國一〇八年年度盈餘分配案。 3. 本公司民國一〇八年年度內部控制制度聲明書案。 4. 本公司民國一〇八年年度董事、監事及員工酬勞案。 5. 擬訂本公司第二次無擔保可轉換公司債換股增資基準日案。 6. 本公司配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。 7. 本公司「股東會議事規則」修訂案。 8. 本公司「董事會議事規則」修訂案。 9. 召開民國一〇九年度股東常會。 	無	不適用	全體出席通過 董事同意通過
109.05.08 第三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國109年第一季合併財務報告案。 2. 評估源星科技股份有限公司投資或授權議案 3. 成立台灣子公司議案。 4. 擬訂本公司第二次無擔保可轉換公司債換股增資基準日案。 5. 本公司向銀行借款及額度展期案。 6. 本公司配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。 	無	不適用	全體出席通過 董事同意通過
109.08.07 第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國109年第二季合併財務報告案。 2. 評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案。 3. 擬訂本公司第二次無擔保可轉換公司債換股增資基準日案。 4. 擬訂定本公司「誠信經營守則」。 5. 本公司向銀行借款及額度展期案。 	無	不適用	全體出席通過 董事同意通過
109.09.16 第五次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 2. 召開本公司臨時股東會。 3. 本公司擬對GYROGEAR LIMITED投資案。 4. 擬訂本公司第二次無擔保可轉換公司債換股增資基準日案。 5. 本公司向銀行借款及額度展期案。 6. 本公司擬辦理現金增資發行新股案。 	無	不適用	全體出席通過 董事同意通過
109.10.30 第六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國109年第三季合併財務報告案。 2. 本公司擬辦理現金增資發行新股計畫項目調整。 	無	不適用	全體出席通過 董事同意通過
109.11.05 第七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國109年前三季股利配發案。 2. 本公司「一一〇年度稽核計畫」案。 	無	不適用	全體出席通過 董事同意通過
109.12.23 第八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇九年度現金增資發行新股計畫相關資料。 2. 本公司向銀行借款及額度展期案。 	無	不適用	全體出席通過 董事同意通過

- 2.除前開事項外，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：無此情事。
- (二)董事對利害關係案迴避之執行情形，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：無此情事。
- (三)上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

董事會評鑑執行情形：

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年一次	1月1日~12月31日	整體董事會 績效評估	依董事會實際運作 情形評估	<ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
		個別董事會成員 績效評估	由各董事會成員自 行評估	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
		功能性委員會 績效評估	由功能性委員會成 員自行評估	<ol style="list-style-type: none"> 1. 功能性委員會職責認知 2. 提供功能性委員會決策品質 3. 功能性委員會組成及成員選任 4. 內部控制

(四)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：

- 1.董事會執行評估:本公司董事會之召開與議事進行，依照本公司「董事會議事規定」規定辦理；薪資報酬委員會亦權責執行本公司董事、監察人及經理人薪資報酬之審議，並依相關政策與制度提供建議及評估以供董事會決策參考。
- 2.為使董事會成員能有效地承擔其職責，應透過董事會之召開取得共識形成決議，民國109年度共召開八次董事會，並將重要決議事項均揭露至公司網站投資人資訊專區，以加強董事會資訊揭露。

3.本公司已於109年度制定「董事會績效評估辦法」，以提升董事會功能及運作效率。

(五)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情況：

- 1.與內部稽核主管之溝通情況:內部人員如發現重大違規情事或公司有重大損害之處時，會立即向獨立董事會報告。
- 2.與會計師之溝通情況:每季董事會會議中，報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法律要求之溝通事項，過程中如果獨立董事有任何意見，都可以提出討論，會計師會作補充說明。

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，本公司尚未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

最近（109）年度董事會開會 8 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	8	100%	
監察人	巫典勳	6	75%	
監察人	沙泰國	7	88%	

其他應記載事項：

(一)監察人之組成及職責：

1.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）。

(1)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。

(2)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。

2.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）。

(1)稽核單位每月定期就內部稽核情形向監察人提報書面報告。

(2)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。

(3)監察人就年報財務報告內容與會計師溝通，進行財務狀況之了解，必要時得隨時直接聯繫對談。

(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：無此情事。

三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(一)、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>本公司制訂有「企業社會責任實務守則」並已公布於本公司企業網站，供投資人查詢。 網址: https://www.avita.com.tw/，「企業社會責任專區」項下。</p>	<p>尚未訂定「公司治理實務守則」。</p>
<p>(二)、公司股權結構及股東權益</p> <p>1.公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>2.公司是否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？</p> <p>3.公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>4.公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司目前尚未訂定書面的內部作業程序，但為確保股東權益，設有專責人員處理窗口並配合股務代理機構-富邦證券(股)公司，處理股東建議及糾紛等事項。</p> <p>(二)本公司均定期向股務代理機構取得最新的股東名冊，並依規定每月申報持股變動情形。</p> <p>(三)本公司與關係企業間往來，制定有現行運「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「子公司管理辦法」等相關辦法據以規範，建立風險控管機制及防火牆。</p> <p>(四)本公司訂有誠信經營守則，要求公司人員為執行職務時應符合法令，當遇到有利益衝突發生時，應以規合法允當方式處理。</p>	<p>尚未訂定書面內部作業程序。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)、董事會之組成及職責 1.董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ 2.公司除依法設薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3.公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4.公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√ √ √ √	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司在考慮人選時，係多方面思考董事會成員，並考量客觀條件願及董事會成員的多元性。各董事之學經歷請詳(參、公司治理報告第二項董事及監察人)。個別董事之多元化情形請詳(附表1)。</p> <p>(二)本公司已設置薪酬委員會，由本公司三位獨立董事擔任委員。</p> <p>(三)公司於109年度起訂定「董事會績效評估辦法」，定期評估董事會績效，並依規定進行相關公告作業。</p> <p>(四)公司於109年度起訂定簽證會計師獨立性及適任性評估標準請參詳 (附表2)。</p>	視公司未來發展。 視公司未來發展。
(四)、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	暫無設置公司治理主管，設有專責人員協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等事項。	視公司未來發展需要設置。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	公司設置發言人及代理發言人各一名，內部各部門各司其職，落實內部控制運作，與員工、廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人關係和諧，已建立適當及順暢的溝通管道，並已設置企業網站利害關係人專區，回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	雖尚未設置網站專區，但致力落實發言人制度。
(六)、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	本公司委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部為股務代辦機構。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(七)、資訊公開 1.公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ 2.公司是否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)？ 3.公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	(一)本公司設有架設網站，揭露公司財務業務及股東會議事資訊；其他應申報相關訊息可由公開資訊觀測站取得相關揭露訊息。網址： https://www.avita.com.tw/ (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度。 (三)本公司於主管機關規定期限內完成財務報表及各月份營運情形等相關資訊公告。	符合上市上櫃公司治理實務守則 符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形 ^(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(八)、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>1.員工權益：本公司一向以誠信對待員工重視勞資關係，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。</p> <p>2.僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，提供員工最舒適安全的工作環境，定期進行工作環境消毒工作，提升工作環境品質。每年提供員工工免費健康檢查，注重員工身體健康。</p> <p>3.投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及本公司股務代理機構「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」提供股東、各投資者諮詢公司相關問題。</p> <p>4.供應商關係：本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。</p> <p>5.利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供董事及監察人需注意之相關法規及專業知識課程資訊。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有相關之風險管理政策及風險衡量標準，進行各種風險管理及評估。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司於客戶資料中訂定信用額度管理，建立往來客戶完整資料，給予適當額度及收款條件，以確保保交易往來順暢。另注重消費者隱私保護，強化客戶資料保護。稽核單位不定期查核。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自101年起，已為董事及監察人購買責任保險。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

附表1：個別董事之多元化情形：

董事姓名	性別	兼任員工	獨立董事年資		專業背景				專業能力								
			2-5年	5年以上	醫學專業	化學工程	電子電機	財務會計	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力			
莊明輝 董事長	男	√				√				√	√	√	√	√	√	√	√
紀強 總經理	男	√					√	√		√	√	√	√	√	√	√	√
黃連榮	男					√				√	√	√	√	√	√	√	√
新穎投資(股) 公司代表人劉朝明	男							√		√	√	√	√	√	√	√	√
群詠投資 (股)公司代 表人黃維正	男	√						√		√	√	√	√	√	√	√	√
林文正 獨立董事	男		√								√	√	√	√	√	√	√
江福田 獨立董事	男		√							√	√	√	√	√	√	√	√

附表2：簽證會計師獨立性及適任性評估項目如下：

評估項目	是	否
1.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	√	
2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	√	
3.簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	√	
4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	√	
5.簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	√	

6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V
7. 簽證會計師未握有本公司股份。	V
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	V
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	V

附表3:董事及監察人之進修情形:

姓名	日期	主辦單位	時數	課程
莊明輝	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討
紀強	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討
黃連榮	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討
劉朝明	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險
黃維正	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理

	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險	智慧財產權管理與公司經營風險
	109/12/23	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-後疫情時代集團稅務管理趨勢	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-後疫情時代集團稅務管理趨勢
	109/12/24	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-區塊鏈的原理與應用	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-區塊鏈的原理與應用
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討	內線交易案例研討
	109/05/26	中華民國工商協進會	3.0	獨立董事之風險管理與法律責任	獨立董事之風險管理與法律責任
	109/05/28	中華民國工商協進會	3.0	數位化時代企業內部資訊安全防護及管理機制	數位化時代企業內部資訊安全防護及管理機制
林文正	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險	智慧財產權管理與公司經營風險
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討	內線交易案例研討
江福田	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險	智慧財產權管理與公司經營風險
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討	內線交易案例研討
陳瀛國	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險	智慧財產權管理與公司經營風險
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討	內線交易案例研討
沙泰國	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
	109/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	智慧財產權管理與公司經營風險	智慧財產權管理與公司經營風險
	110/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	內線交易案例研討	內線交易案例研討
巫典勳	109/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	3.0	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理

四、薪酬委員其組成、職責及運作情形：

1. 委員會成員人數為三人，由獨立董事林文正先生擔任召集人，獨立董事江福田先生及詹勝昌先生三人擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員。

2. 公司於100年12月23日董事會決議成立薪酬委員會，並訂定『薪資報酬委員會組織規程』。

3. 薪酬委員會之職責：

本公司薪資報酬委員會之職責係訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

4. 薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註		
		商務、財務、會計或公司業務所需相關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領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	林文正			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	符合
獨立董事	江福田		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	符合
其他	詹勝昌			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	符合

註 1：身份別請填列為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人 擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬 同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相 互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察 人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令 設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母 公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、財 務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委 員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

5. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本屆委員任期：108年06月20日至111年06月19日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次

(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	林文正	2	0	100%	—
委員	江福田	2	0	100%	—
委員	詹勝昌	1	0	50%	—

其他應記載事項：

(一)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

(二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(三)薪酬委員會之職權範圍：

應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

1.定期檢討本規程並提出修正建議。

2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度。

3.定期評估董事及經理人之薪資報酬。

日期/期別	議案內容	決議結果	董事會異議
109/03/27 109年第一次會議	擬選第四屆薪資報酬委員會之召集人	經出席委員同意通過。	無
109/08/07 109年第二次會議	109年度調薪案預計於8月依照考核結果予以實施，參酌業界薪調水準以及考量公司整體營運，預計調薪幅度為3%~10%	經出席委員同意通過。	無

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

五、履行社會責任情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一)公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	√	尚未訂定，但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任。	公司將視實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度，並研擬設置社會責任專(兼)職單位。
(二)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√	尚未設置，但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任。	公司將視實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度，並研擬設置社會責任專(兼)職單位。
(三)環境議題 1.公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形？	√	(一)ISO14001為環境管理系統認證，一般用於重度污染產業，本公司為醫療器材製造及銷售，產品本身並不會對環境造成污染，且本公司已通過ISO13485認證，已對生產環境有所規範，本公司大陸工廠適用ISO14001。	無重大差異。
2.公司是否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？	√	(二)本公司係屬低污染產業，對於廢棄物均依環保法規回收處理，其餘垃圾處理依據大樓管理委員會相關規定處理。	
3.公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制訂公司節能減碳及室溫氣體減量策略？	√	(三)本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單文件電子化、宣導節約能源、資源回收利用...等。	
4.公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	(四)本公司致力於實施節能減碳，以減少對環境的衝擊。	

項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四)社會議題</p> <p>1. 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制訂相關之管理政策與程序？</p> <p>2. 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>3. 公司是否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？</p> <p>4. 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>5. 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>6. 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及其實施情況？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明 (註2)</p> <p>(一) 本公司遵循勞動基準法，保障員工合法權益，並組織福利委員會，提供員工相關福利事項。</p> <p>(二) 本公司遵循勞動基準法，保障員工合法權益，並設立薪酬委員會。</p> <p>(三) 本公司提供良好工作環境，定期實施員工健康檢查，並為每位員工投保團險。</p> <p>(四) 公司不定期安排員工在職訓練計畫並持續追蹤執行情形。</p> <p>(五) 本公司訂定有客訴處理準則。</p> <p>(六) 公司訂有供應商管理評鑑，且要求供應商對環境與職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(五) 公司是否參考國際通用之報告編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>√</p>	<p>尚未揭露及編製。</p>	<p>配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。</p>
<p>(六) 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：公司尚未訂定守則，未來將視公司發展情況評估訂定。</p>			
<p>(七) 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 社會公益，公司對於落實企業社會責任，以捐款方式時時關懷弱勢團體。</p>			

項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
	是	否											
<p>(1) 捐贈:109年度針對財團法人肺病防治基金會捐贈50萬元。</p> <p>(2) 捐贈:109年度針對緬甸歸僑協會 獎學金專戶捐贈20萬元。</p> <p>(3) 捐贈:109年度針對COVID-19疫情捐贈額溫槍給各大醫院及教育機構。</p> <p>2. 安全衛生: 已取得認證</p> <p style="text-align: center;">認證項目</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;"></th> <th style="width: 20%; text-align: center;">認證之效期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 14001 環境管理系統</td> <td style="text-align: center;">2020/03/17~2023/03/16</td> </tr> <tr> <td>ISO 9001 品質管理系統</td> <td style="text-align: center;">2020/12/23~2023/12/23</td> </tr> <tr> <td>ISO 13485 醫療設備管理系統</td> <td style="text-align: center;">2021/01/15~2023/02/23</td> </tr> <tr> <td>IECQ QC 080000:2017 有害物質管理系統</td> <td style="text-align: center;">2020/02/13~2023/02/12</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 環保:</p> <p>(1) 公司產品屬低污染產業，對於廢棄物，如電池等均依環保法規回收處理，未有環境汙染之情事。</p> <p>(2) 宣導同仁使用回收影印，落實紙張重複利用。</p> <p>(3) 推動垃圾分類，並設置資源回收處。</p> <p>(4) 中午休息時間關閉電源一小時，下班後隨手關燈及空調，節約用電。</p> <p>4. 消費者權益:</p> <p>本公司已生產高品質、高效用及高安全之醫療器材，產品均附使用說明書，提供良好的售後服務，對於消費者之抱怨會立即處理，以維護消費者權益為優先考量。</p>		認證之效期	ISO 14001 環境管理系統	2020/03/17~2023/03/16	ISO 9001 品質管理系統	2020/12/23~2023/12/23	ISO 13485 醫療設備管理系統	2021/01/15~2023/02/23	IECQ QC 080000:2017 有害物質管理系統	2020/02/13~2023/02/12			
	認證之效期												
ISO 14001 環境管理系統	2020/03/17~2023/03/16												
ISO 9001 品質管理系統	2020/12/23~2023/12/23												
ISO 13485 醫療設備管理系統	2021/01/15~2023/02/23												
IECQ QC 080000:2017 有害物質管理系統	2020/02/13~2023/02/12												

註1: 運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2: 公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3: 重大性原則係指有關環境、社會及其他利害關係人產生重大影響者。

六、公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(一)訂定誠信經營政策及方案</p> <p>1.公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>2.公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>3.公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司已訂定誠信經營守則，承諾本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(二)落實誠信經營</p> <p>1.公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>2.公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>3.公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 商業往來之前，會先蒐集評估對方之誠信經營狀況，並盡量將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項；並向交易對象說明本公司誠信經營政策。</p> <p>(二)尚未設置，未來將朝此方向研擬設置。</p> <p>(三)董事對董事會所列議案有利害關係者，得陳述意見及答詢，討論及表決時應予迴避；員工於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。</p>	<p>無重大差異。</p>

<p>4.公司是否落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>5.公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(四)本公司已於100年12月23日董事會通過成立薪酬委員會，據以達到監督公司落實誠信經營理念，另為確保落實誠信經營理念，本公司已建立相關管理辦法及會計制度據以執行。</p> <p>(五)本公司不定期對董監事、經理人及員工宣導舉辦教育課程，透過外聘講師來公司上課之方式。</p>	<p>目前尚未書面訂定公司相關檢舉制度。</p>
<p>(三)公司檢舉制度之運作情形。</p> <p>1.公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>2.公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>3.公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>√</p>	<p>本公司誠信經營守則明定公司應以誠信經營商業活動，禁止行賄及收賄，不合理禮物、款待或其他不當利益..等行為，已訂定檢舉及懲戒制度。</p>	<p>目前尚未書面訂定公司相關檢舉制度。</p>
<p>(四)加強資訊揭露</p> <p>1.公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>√</p>	<p>公司尚未揭露誠信經營守則內容及推動成效。</p>	<p>研議中。</p>
<p>(五)公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>			
<p>(六)其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進本公司之相關規範，以提昇本公司誠信經營之功效。</p>			

1、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者應揭示其查詢方式：

(1)公開資訊觀測站 (<http://newmopsov.twse.com.tw>)於「公司治理」項下，供股東查詢。

(2)本公司網站 (<http://www.taidoc.com.tw>)於「投資人資訊」項下，供股東查詢。

2、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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對

股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

3、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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

4、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管等辭職解任情形彙總：無。

七、內部控制聲明書(一〇九年)

豪展醫療科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年3月12日

本公司民國109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，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109年12月31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110年3月12日董事會通過，出席董事6人中，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：莊明輝



簽章

總經理：紀強



簽章

八、最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議

時間/會議	重要決議事項	獨立董事 反對或保 留意見	公司對獨 董意見之 處理	決議結果
109.06.15 股東常會	<p>報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司一〇八年度營業及財務報告 2.本公司一〇八年度董監及員工酬勞分派報告 3.本公司監察人審查一〇八年度決算表冊報告 4.本公司庫藏股執行情形報告 5.本公司發行國內轉換公司債執行轉換情形報告 6.本公司董事會議事規則修訂案 <p>承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.承認一〇八年度營業報告書及財務報表案 2.承認一〇八年度盈餘分配案 <p>討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司「股東會議事規則」修訂案 	無	無	股東會經出席股東票決後照案通過
109.11.05 臨時股東會	<p>報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司發行國內轉換公司債執行轉換情形報告。 <p>討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司「公司章程」修訂案。 	無	無	股東會經出席股東票決後照案通過

109年股東常會重要決議內容及執行情形:

1. 承認108年度營業報告書及財務報表案。
2. 承認108年度盈餘分配案
3. 通過「股東會議事規則」修訂案。

執行情形:已依修訂後規則辦理。

九、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間
寶業聯合會計師事務所	金昌民	王瑞呈	109.01.01-109.12.31

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元	√	√	1,900
2	2,000千元（含）～4,000千元			
3	4,000千元（含）～6,000千元			
4	6,000千元（含）～8,000千元			
5	8,000千元（含）～10,000千元			
6	10,000千元（含）以上			

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
寶業聯合會計師事務所	金昌民 王瑞呈	1,800	0	100	0	0	100	109.01.01 至 109.12.31	無

(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：無。

(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。

十、更換會計師資訊：無

十一、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應揭露其姓名職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

十二、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	109年度		截至110年3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	莊明輝	—	—	—	—
董事	紀強	16,000	—	1,000	—
董事	新穎投資(股)公司	(470,000)	—	(79,000)	—
法人代表	劉朝明	—	—	—	—
董事	黃連榮	—	—	—	—
董事	群詠投資(股)公司	—	—	—	—
法人代表	黃維正	—	—	—	—
獨立董事	林文正	—	—	—	—
獨立董事	江福田	—	—	—	—
監察人	陳瀛國	—	—	—	—
監察人	巫典勳	52,000	302,000	—	—
監察人	沙泰國	—	—	—	—
財務長	莊仲杰	(35,000)	—	—	—
技術長兼研發資深副總	歐陽興	(113,000)	—	(40,000)	—

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：

人員	設質股數	設質日期	質權人
監察人巫典勳	302,000股	109/12/25	台新國際商業銀行 股份有限公司建北 分公司
配偶巫謝桂霞	133,000股	109/12/25	

十三、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係資訊：

110年4月23日 單位:股

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	5,166,170	13.67	1,660,990	4.40	—	—	莊邱錦蓮	夫妻	—
							莊博堯	父子	—
							莊雅嵐	父女	—
							莊翊伶	父女	—
莊邱錦蓮	1,660,990	4.40	5,166,170	13.67	—	—	莊明輝	夫妻	—
							莊博堯	母子	—
							莊雅嵐	母女	—
							莊翊伶	母女	—
莊博堯	1,365,605	3.61	—	—	—	—	莊明輝	父子	—
							莊邱錦蓮	母子	—
							莊雅嵐	兄妹	—
							莊翊伶	兄妹	—
群詠投資股份有限公司 代表人:莊邱錦蓮	1,338,029	3.54	—	—	—	—	莊明輝	夫妻	—
							莊博堯	母子	—
							莊雅嵐	母女	—
							莊翊伶	母女	—
豪展醫療科技(股)公司庫藏股專戶	1,335,000	3.53	—	—	—	—	—	—	—
莊翊伶	681,344	1.80	—	—	—	—	莊明輝	父子	—
							莊邱錦蓮	母子	—
							莊雅嵐	姊妹	—
							莊博堯	兄妹	—
新穎投資股份有限公司	648,000	1.72	—	—	—	—	—	—	—
莊雅嵐	633,604	1.68	—	—	—	—	莊明輝	父女	—
							莊邱錦蓮	母女	—
							莊博堯	兄妹	—
							戴如龍	配偶	—
							莊翊伶	姊妹	—
巨匠電腦股份有限公司	500,000	1.32	—	—	—	—	—	—	—
台灣人壽保險股份有限公司	500,000	1.32	—	—	—	—	—	—	—

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。

十四、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

110年03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
<i>Avita (Mauritius) Corporation</i>	6,190,000	100%	0	0	6,190,000	100%
<i>Double Harvest Inc.</i>	100,000	100%	0	0	100,000	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	—	100%	0	0	—	100%

伍、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源表

110年3月31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
88.02	10	2,980	29,800	2,980	29,800	資本公積增資24,800仟元	無	經(88)商字第88256215號
89.02	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資200仟元	無	經(89)中字第89375884號
89.03	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資30,000仟元	無	經(89)中字第89391380號
90.11	10	30,000	300,000	12,000	120,000	資本公積60,000仟元	無	經(90)商字第09001442490號
91.05	10	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資40,000仟元	無	經授商字第09101160560號
91.08	10	30,000	300,000	21,620	216,200	受讓他公司發行新股56,200仟元	無	經授商字第09101308500號
92.05	10	30,000	300,000	16,000	160,000	減資56,200仟元	無	經授商字第09201152990號
93.08	10	30,000	300,000	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	30,000	300,000	19,984	199,840	現金增資20,000仟元	無	經授商字第09332502690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)		以現金以外之財產抵充股款者	其 他
								第09332693290號
94.10	10	30,000	300,000	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	30,000	300,000	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	30,000	300,000	22,372	223,720	員工配股1,950仟元	無	經授商字 第09632479170號
96.11	10	30,000	300,000	25,872	258,720	現金增資35,000仟元	無	經授商字 第09633080370號
99.08	10	50,000	500,000	26,120	261,200	員工配股2,480仟元	無	北府經登字 第0993147080號
100.09	10	50,000	500,000	28,720	287,200	現金增資26,000仟元	無	北府經登字 第1005055568號
103.12	10	50,000	500,000	30,068	300,680	可轉債轉換13,480仟元	無	北府經登字 第103522766號
104.03	10	50,000	500,000	30,522	305,220	可轉債轉換4,540仟元	無	北府經登字 第1045130857號
104.06	10	50,000	500,000	30,548	305,488	可轉債轉換268仟元	無	北府經登字 第1045158823號
104.09	10	50,000	500,000	31,276	312,761	可轉債轉換7,273仟元	無	北府經登字 第1045176001號
104.11	10	50,000	500,000	31,432	314,321	可轉債轉換1,560仟元	無	北府經登字 第1045196486號
105.04	10	50,000	500,000	34,111	341,114	可轉債轉換26,793仟元	無	北府經登字 第1055151464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
108.07	10	70,000	700,000	33,418	334,184	註銷庫藏股6,930仟元	無	北府經登字 第1088045354號
109.02	10	70,000	700,000	33,006	330,056	註銷庫藏股4,830仟元 可轉債轉換702仟元	無	北府經登字 第1098006635號
109.04	10	70,000	700,000	36,483	364,825	可轉債轉換34,769仟元	無	北府經登字 第1098025537號
109.07	10	70,000	700,000	37,555	375,551	可轉債轉換10,726仟元	無	北府經登字 第1098048904號
109.08	10	70,000	700,000	37,751	377,513	可轉債轉換1,962仟元	無	北府經登字 第1098059410號
109.11	10	70,000	700,000	37,779	377,788	可轉債轉換274仟元	無	北府經登字 第1098082618號

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部份應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 股份種類

110年4月23日

股份種類 單位：股	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	37,778,758	32,221,242	70,000,000	係屬上櫃公司股票

註：本公司庫藏股1,335,000股，未發行特別股。

3. 總括申報制度募集發行有價證券：無

(二) 股東結構

110年4月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合 計
人 數	0	2	230	23	16,737	16,992
持 有 股 數	0	26,000	5,287,218	531,008	31,934,532	37,778,758
持 股 比 例	0.00%	0.07%	14.00%	1.41%	84.52%	100.00%

(三) 普通股股權分散情形

股權分散情形（每股面額十元）

110年4月23日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	12,270	79,773	0.21%
1,000至5,000	3,926	7,452,702	19.73%
5,001至10,000	414	3,314,183	8.77%
10,001至15,000	121	1,587,711	4.20%
15,001至20,000	88	1,630,475	4.32%
20,001至30,000	60	1,494,437	3.96%
30,001至40,000	27	954,878	2.53%
40,001至50,000	22	1,039,836	2.75%
50,001至100,000	29	2,109,482	5.58%
100,001至200,000	20	2,771,703	7.34%
200,001至400,000	4	1,099,836	2.91%
400,001至600,000	3	1,415,000	3.75%
600,001至800,000	3	1,962,948	5.20%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001股以上	5	10,865,794	28.75%
合 計	16,992	37,778,758	100.00%

(四)主要股東名單

110年4月23日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
莊明輝		5,166,170	13.67%
莊邱錦蓮		1,660,990	4.40%
莊博堯		1,365,605	3.61%
群詠投資股份有限公司		1,338,029	3.54%
豪展醫療科技(股)公司庫藏股專戶		1,335,000	3.53%
莊翊伶		681,344	1.80%
新穎投資股份有限公司		648,000	1.72%
莊雅嵐		633,604	1.68%
巨匠電腦股份有限公司		500,000	1.32%
台灣人壽保險股份有限公司		500,000	1.32%

(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	年		108年	109年	當年度截至 110年03月31日 (註5)
	度				
目					
每股市價	最	高	49.7	162	103.5
	最	低	38.9	45	85.5
	平	均	42.77	87.89	92.84
每股淨值	分	配 前	16.84	25.64	30.35
	分	配 後	16.84	25.64	不適用
每股	加權平均股數		31,204	35,471	36,444
盈餘	每股盈餘		4.20	14.66	4.89
每股股利	現金股利		2.70	9	1.5
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬	本益比(註1)		10.18	5.99	不適用
	本利比(註2)		15.84	9.77	不適用
分析	現金股利殖利率(註3)		0.06	0.10	不適用

註1：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註4：董事會通過，尚未經過股東會通過。

註5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依據公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），預估保留員工酬勞，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前季累計未分配盈餘為股東紅利，並由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。分派盈餘時，股東股利之現金部份不低於股東分配數之10%。

本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司業於民國一一〇年三月十二日董事會決議通過民國一〇九年度盈餘分派案如下表所示，本次盈餘分配數額以一〇九年度盈餘為優先。

2. 盈餘分配表之情形如下表所示：

單位:新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$56,357,519
加:本年度稅後淨利		520,069,759
減:提列法定盈餘公積10%	109年度前三季累計已提列數	(33,347,790)
	年度差異提列數	(18,659,186)
減:提列特別盈餘公積	109年度前三季累計已提列數	(9,318,929)
	年度差異補提列數	(1,317,952)
本期可供分配盈餘		513,783,421
股東紅利(現金)	109年度前三季盈餘分配已決議分配數 (每股配發6元)	(218,662,548)
	年度盈餘分配待分配數(每股配發3元)	(109,331,274)
期末未分配盈餘		\$185,789,599

3. 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：不適用。

4. 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：無。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資、按季結算經營績效發給之業績獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞(分紅)。本公司依據公司營運成果並參考國內業界發放水平，決定業績獎金及酬勞(分紅)的總數，其金額與分配方式由薪酬委員會建請董事會核准；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。本公司經理人薪資與公司營運成果、績效高度相關，每年依據公司績效指標得分，並參考同業支給水平來決定經理人薪酬提案。

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：

(1) 本公司民國一一〇年三月十二日董事會決議通過一〇九年度盈餘分配案，決議配發員工紅利 1,989萬元及董監事酬勞 442萬元。

(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：無。

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：無。

二、庫藏股辦理情形：

1.尚在執行中

買回期數	第 7 次	第 8 次
買回之目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回之期間	107.06.20~107.08.17	107.11.12~108.01.11
買回之區間價格	NTD 43 元-55 元	NTD 31 元-48 元
已買回股份種類及數量	普通股 847,000(股)	普通股 971,000(股)
已買回股份金額	NTD 35,289,986	NTD 37,066,717
已辦理轉讓之股份	0(股)	108/11/22 轉讓 483,000(股)
累積持有本公司股份數量	847,000(股)	1,335,000(股)

2.已執行完畢

買回期數	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次
買回之目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回之期間	100.11.16~ 100.12.30	101.12.03~ 101.12.11	104.02.11~ 104.04.08	104.08.26~ 104.10.15	105.05.09~ 105.06.24	105.11.11~ 106.01.09
買回區間價格	NTD 12 元-16 元	NTD 11 元-13 元	NTD 18 元-25 元	NTD 15 元-25 元	NTD 25 元-35 元	NTD 33 元-40 元
已買回股份種類及數量	普通股 292,000(股)	普通股 223,000(股)	普通股 573,000(股)	普通股 1,000,000(股)	普通股 693,000(股)	普通股 1,000,000(股)
已買回股份金額	NTD 3,345,909	NTD 2,646,355	NTD 12,464,066	NTD 20,269,003	NTD 20,927,346	NTD 36,450,334
已辦理轉讓/註銷之股份	292,000(股)	223,000(股)	573,000(股)	1,000,000(股)	693,000(股)	1,000,000(股)
累積持有本公司股份數量	0(股)	0(股)	0(股)	0(股)	0(股)	0(股)

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、限制員工權利新股辦理情形應記載事項：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

ANVITA

陸、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	109年度	營業比重
紅外線溫度計產品線	1,952,725	75%
電子血壓計產品線	349,599	13%
電動吸鼻器與其他產品	297,800	12%
合計	2,600,124	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產品，其中美洲及歐洲之主要市場行銷以OEM、ODM方式為主。本公司生產一系列之居家醫療產品，包括非接觸式額溫槍、紅外線額耳溫槍、電子血壓計、電動吸鼻器與、電子除蟲機、心理壓力監測器、綠能溫度計等。

4.未來研發計畫之新產品

本公司除專注主要核心技術的開發外並在積極開發智慧型運動手錶與熱影像量測...等，積極研發新產品。

因應未來趨勢及市場之發展，本公司致力於產品結構優化和創新升級，並積極投入新技術之開發，如IoT連結應用之藍芽5.0相關產品應用於IOS□android...等相關平台達成跨平台之連結，結合智慧型手機的藍芽、*Qi*無線充電技術與*NFC*技術，繼續深耕配合遠距醫療照護用的產品需求。在紅外線額耳溫槍方面除已開發快速量測及多功能之產品，如具背光、多組記憶、語音提示及無線傳輸和居家看護長照...等的額耳溫槍外，已開發完成綠能發電及寬操作環境溫度的額耳溫槍，並開始有客戶下單出貨。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、*EASY CUFF*、心律不整及誤動作偵測、孕婦專用血壓計、*AF*心房顫動偵測..等，另有配合遠距醫療照護用具及無線傳輸功能的血壓計，與寬操作環境溫度耐候性佳之血壓計及輕易定位之夾式臂帶的研發，上升/下降/腕式/臂式血壓計皆通過最新*ESH*(歐洲高血壓學會)認證，除了證明豪展血壓計具高精確度外，並同時提昇接單的競爭力。

工廠端完成自動校正儀器與自製動態模擬機的開發，未來此儀器可應用於通路，朝著自動校正與驗證服務發展，血壓計不用送回豪展，經銷商即可設定驗證與調整機器回復到精準狀態，增加產品可靠度與客戶滿意度。整體電子血壓計的未來開發方向，符合醫院的高準確性及心血管之預防性早期性偵測。

分段可調吸力的電動吸鼻器、具美國發明專利之噴吸兩用、低噪音高吸力的電動吸鼻器已順利上市，提升操作吸鼻器的方便性與舒適性。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

根據2020 *ITIS*醫療器材產業年鑑之調查與分析，台灣醫療器材廠商生產之產品種類繁多，主要以生產中階之醫材產品為主，台灣廠商多將部份零組件委外進行加工，客戶多為歐美日等廠商。2019年手持式體溫量測裝置全市場規模達10.5億美元，台灣醫材產業營業額為1,177.4億新台幣，年成長率為5.2%。截至2019年12月31日止台灣整體醫療器材廠商家數統計約1,157家，從業人數約46,953人。

醫療器材產品之部分零組件以外購為主，2019年台灣醫療器材進口金額為855.8億元新台幣，較2018年成長10.7%。三大進口國，美國，德國，日本，主要因國際大廠多為美商且品牌通路廣，因此國內醫療院所多採用美商產品，單2019年從美國進口金額為280.3億新台幣，占整體進口33%。

近年來我國醫療器材產品的前十大出口國並無顯著變化，美國、日本、中國大陸、德國與英國等出口國，前十大出口國約占整體出口金額71.6%。台灣廠商也積極尋求其他南向市場的出口機會，台灣產品憑藉高性價比優勢，拓展新市場已有成果，在未來全球醫療支出壓力逐漸上漲下，將有成長潛力與發展契機。

2020年受到COVID-19的影響，防疫產品市場大量需求下，帶動總需求年成長約3.0%。

2. 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，97年更推出高精度非接觸式額溫槍，101年將自有專利夾式臂帶的電子血壓計上市，104年推出具藍芽BLE4.0溫度計及電子除蟲機上市，108年取得MDSAP認證許可，至今約已有60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。

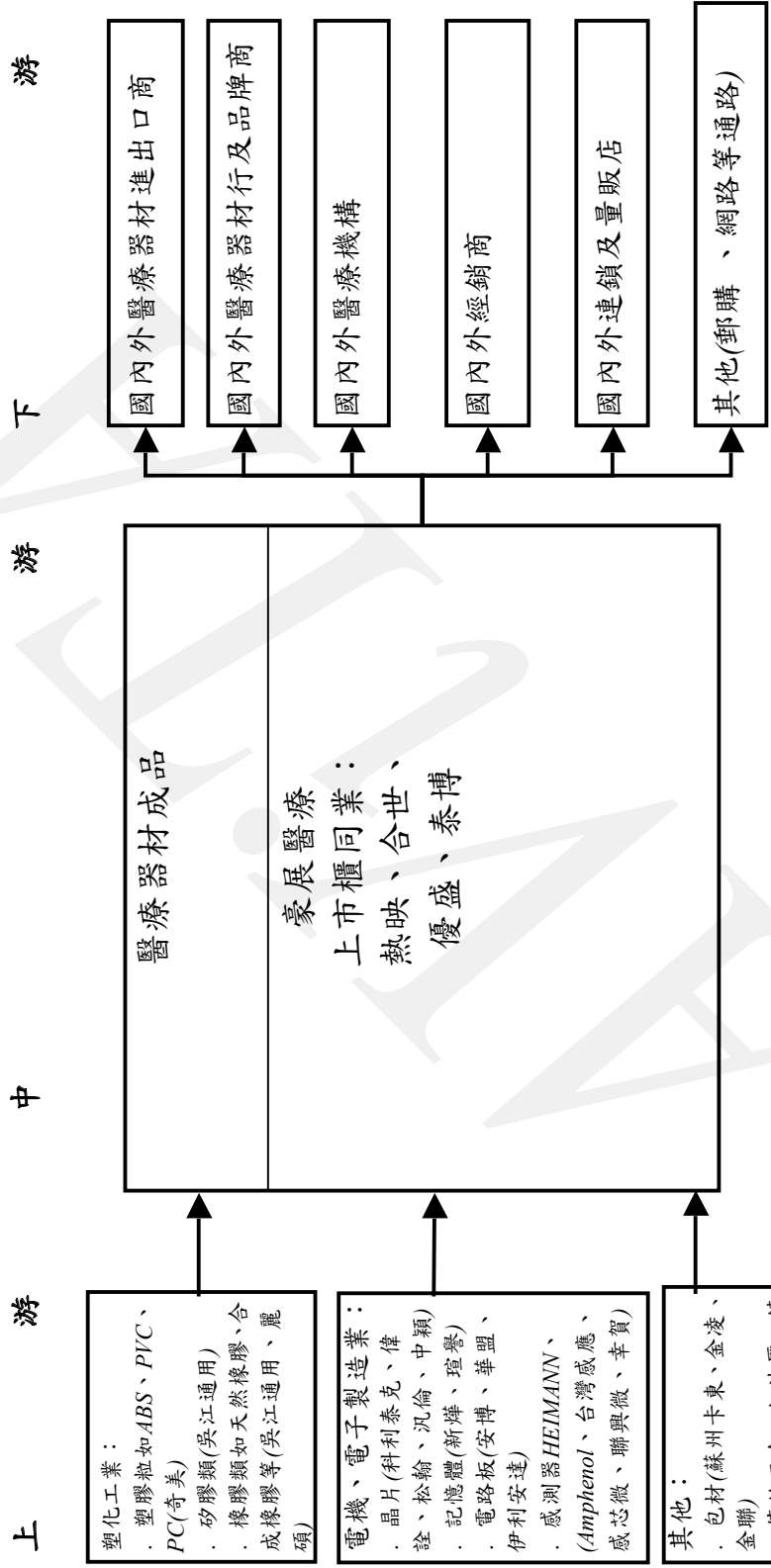
截至2019年12月底，台灣醫療器材上市公司約12家，上櫃公司約39家，興櫃公司約19家。

產品項目	主要競爭對手	競爭情形
紅外線額耳溫槍	泰博、熱映	豪展醫療具有專利優勢
電子血壓計	歐姆龍、合世、 優盛、九安	歐姆龍為領導廠商

3. 產業上、中、下游之關聯性

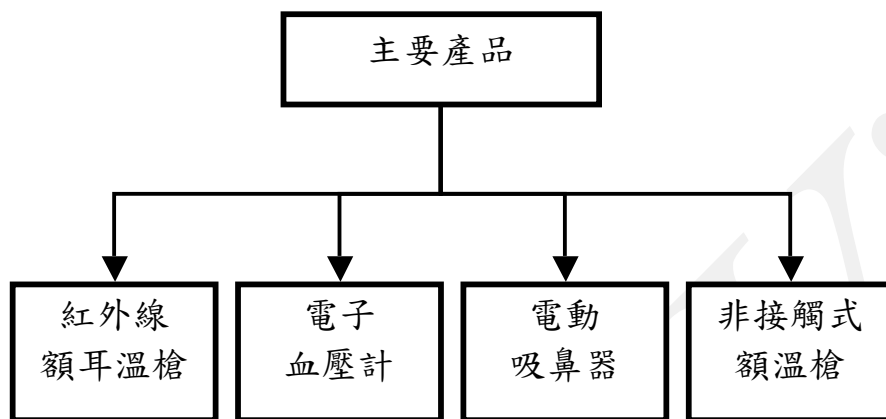
醫療器材業其所涵蓋之產業相當廣泛(詳下圖)，其上游產業包括塑化、電子、電機、生化、光電、傳統五金等工業，故醫療器材業之發展與該等產業有密不可分之關係；醫療器材產品主要應用在診斷(如：生理監視器、醫學影像儀、檢驗儀器及試劑等)、治療(如：手術器械、放射設備、人工機械代用品等)、復健(如物理治療器具、生活機能代用品等)、一般醫療輔助設備及用品、預防疾病與健康促進之設備及用品等方面，其下游產業廣泛來說，包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、連鎖及量販店、與透過郵購、網路等通路，其行銷管道範圍相當廣闊。

醫療器材產業結構圖



4. 公司產品發展趨勢

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額溫槍。



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被廣泛使用；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，現在綠能發電及寬操作環境溫度範圍的額耳溫槍亦已完成開發，未來額耳溫槍將以醫療等級的產品(高精確度、抗菌探頭及耳套、及特殊使用環境...等)，配合遠距醫療照護為開發目標。

B. 電子血壓計

高齡化社會來臨、飲食精緻化，再加上運動不足及工作壓力大，心血管疾病已成為困擾現代人健康之隱憂原因之一。電子血壓計取代水銀血壓計，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。產品特色以體積小、單鍵操作、容易使用及超大螢幕清晰易讀，同時保有符合美國AAMI及歐盟EN1060標準之品質，期望能夠提高居家保健，使用上的親切性與實用性。

在電子血壓計方面除現有功能如多組記憶、背光、語音提示、EASY CUFF、心律不整、誤動作偵測、孕婦血壓量測及AF心房顫動偵測...等，另有配合遠距醫療照護用具及無線傳輸功能的血壓計，與寬操作環境溫度耐候性佳之功能，並通過ESH(歐洲高血壓學會)認證，其自動校正儀器與自制動態模擬機的開發完成，未來此儀器可應用於通路，並朝自動校正與驗證服務發展，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。整體電子血壓計的開發方向，將符合醫院的高準確性，心血管之預防性早期偵測並結合智慧型手機的藍芽與NFC技術應用為主，並繼續深耕配合遠距醫療照護用的產品。全球專利的Esay Cuff以陸陸續續獲得客戶的認同與導入，已進入美洲歐洲亞洲市場。2020於台大醫院完成,心房顫動 *Atrial Fibrillation*臨床。

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。本公司基於耳溫槍高市佔率之基礎下，在嬰幼兒通路另闢天地，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，更開發出靜音之產品在使用時可有效消除嬰幼兒對振動產生之恐懼感提升使用之舒適性，為此產品帶來相當大的市場競爭力。2020於台大兒童院完成臨床證明其有效性，完成噴吸兩用吸鼻器的開發。

D. 非接觸式額溫槍

非接觸式額溫槍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，進行快篩的工作、能有效地避免傳統的體溫計所帶來的負面影響，且在快速及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、HINI和COVID-19等...類流感預防與新冠肺炎的檢測工作中，對防疫的工作上貢獻極大。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額溫槍，深受使用者的好評與肯定。

因疫情Covid-19影響而衍生出的需求有個人化可隨身攜帶的微型紅外線體溫計與適合中小企業機關學校團體需求的熱影像量測儀。

(三)技術及研發概況

1. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 學歷	107 年度		108 年度		109 年度		110 年 03 月 31 日	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
博士	0	0	0	0	0	0	0	0
碩士	10	40	11	36	14	41	14	41
大學(專)	15	60	19	64	20	59	20	59
高中以下	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	25	100	30	100	34	100	34	100

2. 最近二年度及截至110年3月31日投入之研發費用

單位：新台幣仟元

金額	108年度	109年度	當年度截至 110年度3月31日
研發費用(A)	51,684	58,995	18,035
營業收入淨額(B)	1,247,590	2,600,124	974,881
研發費用所佔比例%	4.14%	2.27%	1.85%

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。10/30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	非侵入式血壓量測，使用舒適性高，量測時間短，操作容易，讀

主要產品	技術層次	主要用途或功能
	<p>PWM控制恆定的洩氣速度，以求取準確穩定的結果，2013年同時通過腕式/臂式/上升/下降血壓機的 ESH臨床認證。</p> <p>PSI情緒壓力,產品量產完成心房顫動 Atrial Fibrillation 臨床</p>	<p>值易於判讀。</p> <p>PSI情緒壓力，產品可鑑別因壓力產生的病症，透過是當的運動與放鬆即可改善，避免過度用藥的風險。AF心房顫動可提早發現此現象提早提醒使用者跟醫生確認可將低發病的風險。</p>
電動吸鼻器	<p>利用馬達與幫浦的應用技術，在真空結構下產生吸力。</p> <p>2013年更開發吸噴兩用產品線。</p> <p>2020於台大兒童院完成臨床證明其有效性。</p> <p>完成噴吸兩用吸鼻器的開發</p>	<p>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。</p>
非接觸式額溫槍	<p>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，並取得多國專利。個人化可隨身攜帶的微型紅外線體溫計與熱影像量測儀。</p>	<p>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。</p> <p>個人化可隨身攜帶的產品更適合中小企業機關學校團體需求。</p>

(四)業務發展計劃

1. 短期行銷策略

鞏固現有客源並積極推廣市場，因應現有客戶之需求及加強對客戶之服務，並藉由公司生產自動化、智慧化及專業技術，提昇產品品質及競爭力並增加新的品項持續開發。歐美日等地國際大廠業務外，並積極拓展亞洲市場，擴大營運規模。

2. 長期行銷策略

(1)因應市場趨勢，持續研發進階之產品，以擴展市場版圖。全力發展美洲及歐洲地區一級國際客戶之ODM及OEM市場。

(2)發展產品多樣化與差異化，以服務更多的OEM/ODM客戶群、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，把握新產品導入市場時效。

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	108 年度		109 年度	
	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
內 銷	18,044	1%	56,213	2%
外 銷	1,229,546	99%	2,543,911	98%
合 計	1,247,590	100%	2,600,124	100%

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

2019年全球醫療器材市場規模為4,036億美元，預估2022年可成長達4,753億美元，2019-2022年之年複合成長率約5.6%。本公司出口診斷與監測用醫療器材未來預估持續以3%~10%成長率繼續擴大營業規模。

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

全球醫療器材區域市場以美洲地區為主，占全球的48.5%，其次是西歐地區，占全球的23.7%，亞太地區占全球的21.2%，與本公司銷售量之分布相似。

美洲主要市場為美國，仍位居全球重要市場首位，隨著高齡人口不斷攀升、慢性病盛行率逐年增加，加上川普推動新醫療改革計畫，預期當地醫療器材市場持續成長。西歐地區是全球第二大市場，中東歐65歲以上人口均已超過14%，成為高齡社會國家，預期未來高齡人口持續增加下，醫療照護產品需求仍持續湧現。亞太區醫材市場仍以日本為主，占亞洲市場四成，日本高齡人口攀升，尤其是高齡帶動醫療照護需求湧現，預期後續將可帶動醫材發展。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.政府積極鼓勵生技產業之發展，於2018年能通過《醫療器材專業法》，帶動550億新台幣的民間投資，並於國際上市至少兩項新藥及十項高值醫材。

B.由於醫療器材的品質攸關人體安全，各國政府均制定嚴謹之法規加以管理，醫療器材廠商需經過產品驗證或臨床測試，取得各國相關品質認證，方可銷售產品，且醫療器材產業涵蓋範圍廣泛，須整合醫學、電子、生物科技、基因工程、精密機械、資訊網路及人體工學等領域之知識與技術，故進入該產業之障礙性相對較高。

C.中老年高齡人口日益增加及個人健康意識抬頭，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。近年來許多產學研單位致力於發展在居家

環境下之健康照護監測系統，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獲得更好且更迅速的照護品質，並利用無線智能感測系統(Wireless intelligent sensor network, WISE)，持續追蹤個人之體溫、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觀點下的產物。而本公司電子血壓計、紅外線額耳溫槍及非接觸式額溫槍…等主要產品，正好能滿足健康監測照護系統的需求，將伴隨著照護系統的高度成長而爆發。

(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，主要競爭者多為國內外大廠，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.低價產品有來自同業的價格競爭

因應對策：

透過自動化生產設備以降低生產成本，並且提升專利技術，以技術及專利吸引顧客，提高產品及服務品質，以達到市場區隔與產品差異化。

C.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及其他新興國家，外銷比重佔營收近九成，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之規劃管理，並利用預售外匯及借貸美金之自然避險，控制匯兌損益。

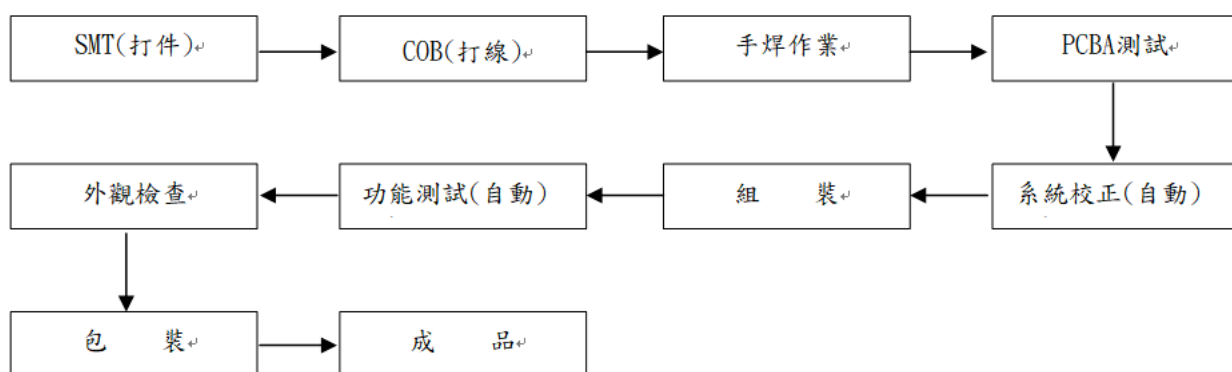
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途：

本公司在醫療器材產業已深耕多年，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額溫槍...等居家生理訊號監測的醫療產品。主要在因應嬰幼兒、病人及一般大眾居家醫療自行檢測的必備用品，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，並能與健康照護系統結合，成為健康管理的利器。

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委外開模方式，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由本公司代客設計，向國內或大陸供應商採購。

(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	108年				109年				110年度截至3月31日止(註1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	豪展(吳江)	948,757	95%	孫公司	豪展(吳江)	1,627,312	90%	孫公司	豪展(吳江)	676,731	95%	孫公司
2	其他	46,065	5%	無	其他	186,407	10%	無	其他	36,532	5%	無
	進貨淨額	994,822	100%		進貨淨額	1,813,719	100%		進貨淨額	713,263	100%	

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

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	108年				109年				110年度截至3月31日止(註2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	H客戶	329,716	26.43%	無	H客戶	623,526	23.98%	無	H客戶	267,440	27.43%	無
2	B客戶	238,078	19.08%	無	B客戶	576,398	22.17%	無	B客戶	182,789	17.75%	無
3	其他	679,796	54.49%	無	其他	1,400,200	53.85%	無	其他	524,652	54.82%	無
	銷貨淨額	1,247,590	100.00%		銷貨淨額	2,600,124	100.00%		銷貨淨額	974,881	100.00%	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露

(五)最近二年度生產量值表：

單位：仟台/新台幣仟元

生產量值 主要商品	108年度			109年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
紅外線溫度計系列	4,513	3,343	575,202	12,011	9,239	1,620,775
電動吸鼻器及電子血壓計	3,031	2,601	347,725	3,997	3,430	430,626
合計	7,544	5,944	922,927	16,008	12,669	2,051,401

註：產量部分委外包。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：仟台/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	108年度				109年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
紅外線測溫產品	34	10,170	2,863	698,801	145	61,504	6,643	1,891,221
電動吸鼻器及電子血壓計	18	7,709	1,906	497,389	8	3,629	2,319	493,281
其他	11	165	213	33,356	12	196	262	150,294
合計	63	18,044	4,982	1,229,546	165	65,329	9,224	2,534,796

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

110年03月31日

年 度		108年度	109年度	110年度 3月31日止
員工 人數	經 理 人	12	12	12
	一 般 職 員	53	64	68
	生 產 線 員 工	10	37	37
	合 計	75	113	117
平 均 年 歲		43.2	43.2	43.4
平 均 服 務 年 資		6.08	5.18	5.42
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	19%	15%	15%
	大 專	67%	47%	44%
	高 中	8%	35%	38%
	高 中 以 下	6%	3%	3%

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，並規劃國內外旅遊及慶生會等員工福利活動。
- (2)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。

109年員工進修、訓練實際實施情形：

項目	班次數	總人數	總時數	總費用
1.新進人員訓練	5	38	60	0
2.專業職能訓練	5	27	54	0
3.主管才能訓練	-	-	-	-
4.通識訓練	1	20	120	60,000

2.退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休之生活，依勞基法加入勞工保險，並依勞退條例按月提撥薪資之6%至勞保局之員工個人退休金帳戶。

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

本公司明訂員工權利義務及福利項目之管理辦法，以維護員工權益。

5.工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	1.日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2.夜間、假日與保全公司簽約，維護公司安全。 3.與警察治安單位連線戒備。
各項設備之維護及檢查	1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法，每年配合大樓管委會進行公共安全檢查。 2.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查，並配合大樓管委會每半年舉辦講習。 3.依據勞工安全衛生工作守則，每日、每月、半年等週期對高、低壓電器設備、升降機、空調、飲水機、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
生理衛生	1.健康檢查：在職人員依據勞工安全衛生法每年定期健康檢查。 3.工作環境衛生：營業場所依規定全面禁煙、定期進行辦公室環境清潔、消毒。
心理衛生	教育訓練：辦理壓力（情緒）管理、溝通技巧、創意競賽思考等活動，提供員工心理調適、強化知能專題講座及E化等教育訓練。
保險及醫療慰問	1.依法投保勞保（含職災保險）、健保，另洽保險公司提供員工及其眷屬以優惠費率承保意外險、醫療險、癌險等。 2.為全體員工投保定期壽險、職業傷害險、旅行平安險等。

(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：

110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	105.09.05-110.09.05	長期借款	以台北廠辦為擔保品

柒、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)個體及合併簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 03月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		370,747	491,655	509,612	477,865	1,223,678	1,447,509
不動產、廠房及設備		91,031	90,918	89,756	90,310	97,559	104,389
無 形 資 產		271	836	1,403	876	1,268	1,367
其 他 資 產		189,660	189,988	214,356	272,478	298,510	316,498
資 產 總 額		651,709	773,397	815,127	841,529	1,621,015	1,869,763
流 動 負 債		139,255	280,970	170,876	122,425	706,805	758,760
非 流 動 負 債		63,494	47,316	221,402	193,610	4,783	4,948
負 債 總 額		202,749	328,286	392,278	316,035	711,588	763,708
歸屬於母公司業主		448,960	445,111	422,849	525,494	909,427	1,106,055
股 本		341,114	341,114	341,114	334,886	377,787	377,787
資 本 公 積		53,396	53,396	65,539	56,906	187,955	187,955
保留盈餘	分配前	121,459	159,492	185,315	243,457	446,471	624,790
	分配後	121,459	159,492	185,315	243,457	(註2)	(註2)
其 他 權 益		(23,683)	(51,513)	(63,080)	(38,229)	(48,865)	(30,556)
庫 藏 股 票		(43,326)	(57,378)	(106,039)	(71,526)	(53,921)	(53,921)
權益總額	分配前	448,960	445,111	422,849	525,494	909,427	1,106,055
	分配後	448,960	445,111	422,849	525,494	(註2)	(註2)
負 債 及 權 益 總 額		651,709	773,397	815,127	841,529	1,621,015	1,869,763

註1：該財務資料經會計師查核簽證。

註2：尚未經會計師查核。

2. 個體簡明損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 03月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營 業 收 入	1,087,769	1,111,186	1,279,008	1,214,436	2,450,732	948,291
營 業 毛 利	193,227	237,275	195,650	270,769	802,141	252,252
營 業 利 益	96,799	116,044	63,982	125,332	634,224	192,921
營業外收入及支出	312	785	47,258	30,178	7,114	27,278
稅 前 淨 利	97,111	116,829	111,240	155,510	641,338	220,199
本 期 淨 利 (損)	83,717	103,185	98,821	130,946	520,070	178,319
其他綜合損益(淨額)	445	(27,830)	(11,567)	24,851	(10,636)	-
本 期 綜 合 損 益 總 額	84,162	75,355	87,254	155,797	509,434	178,319
每 股 盈 餘	2.48	3.18	3.06	4.20	14.66	4.89

註1：該財務資料經會計師查核簽證。

註2：尚未經會計師查核。

3.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 03月31日財 務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		583,345	622,506	731,446	654,466	1,971,574	1,925,806
不動產、廠房及設備		166,373	260,404	263,964	273,341	379,948	400,105
無 形 資 產		1,679	1,674	1,464	891	1,268	1,532
其 他 資 產		73,863	97,695	82,139	112,514	180,123	136,703
資 產 總 額		825,260	982,279	1,079,013	1,041,212	2,532,913	2,464,146
流 動 負 債		312,454	489,513	434,406	321,759	1,610,056	1,344,985
非 流 動 負 債		63,846	47,655	221,758	193,959	13,430	13,105
負 債 總 額		376,300	537,168	656,164	515,718	1,623,486	1,358,090
歸屬於母公司業主 之 權 益		448,960	445,111	422,849	525,494	909,427	1,106,056
股 本		341,114	341,114	341,114	334,886	377,787	377,787
資 本 公 積		53,393	53,396	65,539	56,906	187,955	187,955
保 留 盈 餘	分配前	121,459	159,492	185,315	243,457	446,471	624,790
	分配後	121,459	159,492	185,315	243,457	(註2)	(註2)
其 他 權 益		(23,683)	(51,513)	(63,080)	(38,229)	(48,865)	(30,555)
庫 藏 股 票		(43,326)	(57,378)	(106,039)	(71,526)	(53,921)	(53,921)
權 益 總 額	分配前	448,960	445,111	422,849	525,494	909,427	1,106,056
	分配後	448,960	445,111	422,849	525,494	(註2)	(註2)
負 債 及 權 益 總 額		825,260	982,279	1,079,013	1,041,212	2,532,913	2,464,146

註1：該財務資料經會計師查核簽證。

註2：尚未經會計師查核。

4.合併簡明損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 03月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,100,849	1,134,520	1,326,830	1,247,590	2,600,124	974,881
營業毛利	285,979	299,010	333,511	390,939	940,427	294,705
營業利益	120,970	115,685	130,203	176,750	664,422	206,805
營業外收入及支出	(23,894)	6,219	(6,338)	(8,363)	(15,497)	15,162
稅前淨利	97,076	121,904	123,865	168,387	648,925	221,967
本期淨利(損)	83,717	103,185	98,821	130,946	520,070	178,319
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	445	(27,830)	(11,567)	24,851	(10,636)	18,310
本期綜合損益總額	84,162	75,355	87,254	155,797	509,434	196,629
淨利歸屬於母公司 業 主	83,717	103,185	98,821	130,946	520,070	178,319
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	84,162	75,355	87,254	155,797	509,434	196,629
每 股 盈 餘	2.48	3.18	3.06	4.20	14.66	4.89

註1：該財務資料經會計師查核簽證。

(二) 最近五年簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年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
109年度	寶業聯合會計師事務所	金昌民會計師 王瑞呈會計師	無保留意見
108年度	寶業聯合會計師事務所	金昌民會計師 王瑞呈會計師	無保留意見
107年度	寶業聯合會計師事務所	金昌民會計師 王瑞呈會計師	無保留意見
106年度	寶業聯合會計師事務所	金昌民會計師 余煒楨會計師	無保留意見
105年度	寶業聯合會計師事務所	金昌民會計師 余煒楨會計師	無保留意見

2. 最近五年更換會計師原因之說明: 會計師事務所內部組織輪調

二、最近五年度財務分析

(1) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	31.11	42.45	48.12	37.55	43.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	526.94	541.62	713.49	793.29	922.96
償債能力	流動比率(%)	266.24	174.98	298.23	390.33	173.13
	速動比率(%)	243.23	161.77	271.23	349.64	163.67
	利息保障倍數	69.48	44.46	20.55	26.6	305.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.09	6.32	6.61	6.15	6.47
	平均收現日數	72	58	55	59	56
	存貨週轉率(次)	250.08	211.14	190.38	139.38	82.90
	平均銷貨日數	2	2	2	3	4
	應付款項週轉率(次)	106.93	105.84	98.12	66.18	43.87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.95	12.21	14.16	13.49	26.09
	總資產週轉率(次)	1.67	1.56	1.61	1.47	1.99
獲利能力	資產報酬率(%)	13.29	14.79	13.01	16.40	42.38
	權益報酬率(%)	19.17	23.08	22.77	27.62	72.49
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28.47	34.25	32.61	46.44	169.76
	純益率(%)	7.70	9.29	7.73	10.78	21.22
	每股盈餘(元)	2.48	3.18	3.06	4.20	14.66
現金流量	現金流量比率(%)	29.28	3.89	53	133.04	35.43
	現金流量允當比率(%)	246.46	212.03	251.14	242.15	137.61
	現金再投資比率(%)	26.84	註1	15.49	20.35	-
槓桿度	營運槓桿度	10.52	8.76	18.47	8.99	3.42
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.10	1.05	1.00

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係107年度發行三年期可轉換公司債，109年轉換完畢。
- 2.流動比率、速動比率、現金流量比率：主係因應擴廠需要增加銀行借款，所流動負債增加。
- 3.利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘：主係本公司109年受疫情影響增加訂單，使淨利增加所致。

註1：因比率為負值，故不擬揭露。

註2：110年第一季未有會計簽證個體財務資料。

(2)合併財務分析-採用國際財務報導準則

年度 分析項目	年	最近五年度財務分析					當年度截至 03月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)	45.60	54.69	60.81	49.53	64.10	55.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	308.23	189.23	242.61	262.10	239.36	276.44
償債能力	流動比率(%)	186.7	127.17	168.38	203.40	122.45	143.18
	速動比率(%)	120.44	92.94	117.26	149.55	74.38	93.08
	利息保障倍數	69.46	46.35	22.77	28.64	260.57	145.32
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.02	6.28	6.70	6.16	6.74	2.68
	平均收現日數	73	58	54	59	54	136
	存貨週轉率(次)	4.82	5.19	6.45	5.45	4.16	1.86
	平均銷貨日數	76	70	57	67	88	197
	應付款項週轉率(次)	3.46	3.38	4.49	4.22	3.15	1.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.61	5.32	5.06	4.64	7.96	2.92
	總資產週轉率(次)	1.37	1.26	1.29	1.18	1.45	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	10.56	11.66	10.03	12.81	29.21	10.09
	權益報酬率(%)	19.17	23.08	22.77	27.62	72.49	19.62
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28.46	35.74	36.31	50.28	171.77	58.75
	純益率(%)	7.60	9.10	7.45	10.50	20.00	18.29
	每股盈餘(元)	2.48	3.18	3.06	4.20	14.66	4.89
現金流量	現金流量比率(%)	49.44	32.8	24.81	72.05	25.24	0.19
	現金流量允當比率(%)	93.8	96.98	112.75	135.02	71.39	121.36
	現金再投資比率(%)	19.63	16.87	18.43	26.26	11.14	0.25
槓桿度	營運槓桿度	8.39	3.71	3.02	2.52	0.73	1.99
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.05	1.04	1.00	1.01

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.流動、速動比率：主係本公司持續新增銀行借款及應付款項，致流動比率及速動比率持續下降。
- 2.利息保障倍數：主係本公司優化產品組合及製程，使稅前淨利較前一年度成長所致。
- 3.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：109年度獲利能力比率皆較108年度上升，主係本公司在持續創新及團隊合作下，透過產品設計改良及製程優化，進而提升整體生產品質並產生量產效益，使平均單位成本下降，致整體營業毛利率上升，另本公司109年受疫情影響增加訂單，使淨利增加所致。
- 4.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係本公司109年受疫情影響增加訂單，使淨利增加所致。

註1：因比率為負值，故不擬揭露。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+長期負債+應付公司債)/不動產、廠房及設備淨額。

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=(稅前息前淨利+利息費用) / 利息費用。

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)週轉天數= 365/應付款項應付款項
- (5)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。
- (6)平均銷貨日數=365 / 存貨週轉率。
- (7)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (8)總資產週轉率=銷貨淨額 / 平均資產總額。

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)權益報酬率=稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

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) / (不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

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(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告：

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經寶業聯合會計師事務所金昌民、王瑞呈會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，移由本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

豪展醫療科技股份有限公司

監察人：陳瀛國



監察人：巫典勳



監察人：沙泰國



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 2 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併及個體財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止）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」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號規定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及子公司



負責人：莊明輝

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

豪展醫療科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

豪展醫療科技股份有限公司及子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師等查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與豪展醫療科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；應收帳款評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項說明：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司之應收帳款集中度高，且應收帳款之備抵評價存有管理階層之評估，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡表、檢視豪展醫療科技股份有限公司及子公司過去對應收帳款備抵提列之準確度，並與本期估列之應收帳款備抵做比較、檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估豪展醫療科技股份有限公司及子公司對財務報告中有關項目之揭露是否適切。

2. 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項說明：

在財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，新產品之推出可能讓消費者需求發生重大改變或因生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形、評估豪展醫療科技股份有限公司及子公司會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策、檢視豪展醫療科技股份有限公司及子公司對以往存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當、評估存貨之評價是否已按豪展醫療科技股份有限公司及子公司既訂之會計政策、瞭解豪展醫療科技股份有限公司及子公司管理階層所採用之銷售價格之依據，以評估存貨淨變現價值之合理性、針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以評估豪展醫療科技股份有限公司及子公司管理當局估計存貨備抵評價之正確性及考量豪展醫療科技股份有限公司及子公司管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否適切。

其他事項

豪展醫療科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豪展醫療科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算豪展醫療科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豪展醫療科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列

工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豪展醫療科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使豪展醫療科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致豪展醫療科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於豪展醫療科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。


本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豪展醫療科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

寶業聯合會計師事務所

會計師

金尚心 

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號金管證六字第0940102305號函

會計師

王瑞呈 

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號金管證審字第1050010701號函

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 528,385	21	\$ 278,365	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六)	59,997	2	18,659	2
1150	應收票據淨額(附註六)	347	-	320	-
1170	應收帳款淨額(附註六)	593,401	23	177,536	17
1200	其他應收款	14,348	1	5,260	1
1220	本期所得稅資產	10	-	-	-
130x	存貨(附註四及六)	656,080	26	141,897	14
1410	預付款項	117,963	5	31,389	3
1470	其他流動資產	1,043	-	1,040	-
11xx	流動資產合計	1,971,574	78	654,466	63
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	6,020	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	76,586	3	80,825	8
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六)	379,948	15	273,341	26
1755	使用權資產(附註六)	41,031	2	21,115	2
1780	無形資產(附註四及六)	1,268	-	891	-
1840	遞延所得稅資產	2,774	-	660	-
1900	其他非流動資產	59,732	2	3,894	-
15xx	非流動資產合計	561,339	22	386,746	37
1xxx	資產總計	\$ 2,532,913	100	\$ 1,041,212	100

(接次頁)

(承前頁)


 豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六)	\$ 409,887	16	\$ -	-
2130	合約負債-流動	3,771	-	5,094	-
2150	應付票據(附註六)	42,291	2	11,877	1
2170	應付帳款	827,556	34	171,744	17
2200	其他應付款(附註六)	138,806	5	72,711	7
2230	本期所得稅負債	113,752	4	18,277	2
2250	負債準備-流動(附註四及六)	1,207	-	1,207	-
2280	租賃負債-流動	11,777	-	2,842	-
2300	其他流動負債	61,009	2	38,007	4
21xx	流動負債合計	<u>1,610,056</u>	<u>63</u>	<u>321,759</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六)	-	-	190,923	19
2570	遞延所得稅負債	2,687	-	2,687	-
2580	租賃負債-非流動	10,417	1	-	-
2600	其他非流動負債	326	-	349	-
25xx	非流動負債合計	<u>13,430</u>	<u>1</u>	<u>193,959</u>	<u>19</u>
2xxx	負債總計	<u>1,623,486</u>	<u>64</u>	<u>515,718</u>	<u>50</u>
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六)	377,787	15	334,886	33
3110	普通股股本	377,787	15	334,184	33
3140	預收股本	-	-	702	-
3200	資本公積(附註六)	187,955	7	56,906	5
3300	保留盈餘(附註六)	446,471	18	243,457	23
3310	法定盈餘公積	50,477	2	37,383	4
3320	特別盈餘公積	38,229	2	63,080	6
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	357,765	14	142,994	13
3400	其他權益(附註六)	(48,865)	(2)	(38,229)	(4)
3500	庫藏股票	(53,921)	(2)	(71,526)	(7)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	<u>909,427</u>	<u>36</u>	<u>525,494</u>	<u>50</u>
3xxx	權益總計	<u>909,427</u>	<u>36</u>	<u>525,494</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,532,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,041,212</u>	<u>100</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 2,600,124	100	\$ 1,247,590	100
5000	營業成本	(1,659,697)	(64)	(856,651)	(69)
5900	營業毛利(毛損)	940,427	36	390,939	31
	營業費用				
6100	推銷費用	(62,065)	(2)	(39,486)	(3)
6200	管理費用	(154,923)	(7)	(122,993)	(10)
6300	研究發展費用	(58,995)	(2)	(51,684)	(4)
6450	預期信用減損損失(利益)	(22)	-	(26)	-
6000	營業費用合計	(276,005)	(11)	(214,189)	(17)
6900	營業利益(損失)	664,422	25	176,750	14
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,149	-	2,023	-
7010	其他收入	12,985	-	840	-
7020	其他利益及損失	(27,131)	(1)	(5,134)	-
7050	財務成本	(2,500)	-	(6,092)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(15,497)	(1)	(8,363)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)	648,925	24	168,387	13
7950	所得稅費用(利益)	(128,855)	(5)	(37,441)	(3)
8200	本期淨利(淨損)	520,070	19	130,946	10
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益	(4,239)	-	30,007	2
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,397)	-	(5,156)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(10,636)	-	24,851	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 509,434	19	\$ 155,797	12
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 520,070	19	\$ 130,946	10
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 509,434	19	\$ 155,797	12
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	\$ 14.66		\$ 4.20	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 14.66		\$ 3.78	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益	庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益總計	權益總額
民國108年1月1日餘額	\$ 341,114	\$ -	\$ 65,539	\$ 27,501	\$ 51,513	\$ 106,301	\$ (89)	\$ (62,991)	\$ (106,039)	\$ 422,849	\$ 422,849
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(1,170)	-	-	-	(1,170)	(1,170)
民國108年1月1日重編後餘額	341,114	-	65,539	27,501	51,513	105,131	(89)	(62,991)	(106,039)	421,679	421,679
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,882	-	(9,882)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	11,567	(11,567)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(71,634)	-	-	-	(71,634)	(71,634)
民國108年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	-	130,946	-	-	-	130,946	130,946
民國108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,156)	30,007	-	24,851	24,851
可轉換公司債轉換	-	702	2,099	-	-	-	-	-	-	2,801	2,801
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,850)	(4,850)	(4,850)
庫藏股註銷	(6,930)	-	(13,997)	-	-	-	-	-	20,927	-	-
股份基礎給付交易	-	-	3,057	-	-	-	-	-	-	3,057	3,057
轉讓庫藏股予員工	-	-	208	-	-	-	-	-	18,436	18,644	18,644
民國108年12月31日餘額	334,184	702	56,906	37,383	63,080	142,994	(5,245)	(32,984)	(71,526)	525,494	525,494

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益	庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益總計	權益總額
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,094	-	(13,094)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(317,056)	-	-	-	(317,056)	(317,056)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(24,851)	24,851	-	-	-	-	-
民國109年1月1日至12月31日 淨利(淨損)	-	-	-	-	-	520,070	-	-	-	520,070	520,070
民國109年1月1日至12月31日 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,397)	(4,239)	-	(10,636)	(10,636)
現金增資	48,433	(48,433)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	-	47,731	143,824	-	-	-	-	-	-	191,555	191,555
轉讓庫藏股票予員工	(4,830)	-	(12,775)	-	-	-	-	-	17,605	-	-
民國109年12月31日餘額	\$ 377,787	\$ -	\$ 187,955	\$ 50,477	\$ 38,229	\$ 357,765	\$ (11,642)	\$ (37,223)	\$ (53,921)	\$ 909,427	\$ 909,427

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量－間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 648,925	\$ 168,387
折舊費用	42,418	32,188
攤銷費用	902	845
呆帳費用提列(轉列收入)數	22	26
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,567)	(288)
利息費用	2,500	6,092
利息收入	(1,149)	(2,023)
股利收入	(585)	(16)
股份基礎給付酬勞成本	-	3,057
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,214	955
處分投資損失(利益)	(6,388)	(1,740)
未實現外幣兌換損失(利益)	198	122
應收票據(增加)減少	(27)	(37)
應收帳款(增加)減少	(415,887)	49,931
其他應收款(增加)減少	(9,141)	(422)
存貨(增加)減少	(514,183)	30,648
預付貨款(增加)減少	(11,828)	3,315
預付款項(增加)減少	(74,746)	14,816
其他流動資產(增加)減少	(3)	-
合約負債增加(減少)	(1,323)	997
應付票據增加(減少)	30,414	3,007
應付帳款增加(減少)	655,812	(66,267)
其他應付款增加(減少)	66,001	4,412
其他流動負債增加(減少)	31,701	7,606
營運產生之現金流入(流出)	441,280	255,611
收取之利息	1,202	2,129
收取之股利	585	16
支付之利息	(1,252)	(1,131)
退還(支付)之所得稅	(35,504)	(24,810)
營業活動之淨現金流入(流出)	406,311	231,815
投資活動之現金流量		
取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(280,453)	(196,763)
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	254,615	191,412
取得不動產、廠房及設備	(143,111)	(44,351)
處分不動產、廠房及設備	71	395
存出保證金增加	(2,350)	(902)
取得無形資產	(1,193)	(250)
其他金融資產(增加)減少	-	(134)
其他非流動資產增加	-	(264)
預付設備款增加	(53,578)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(225,999)	(50,857)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	409,887	(70,000)

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
償還長期借款	\$ (8,700)	\$ (36,105)
租賃本金償還	(9,699)	(2,922)
發放現金股利	(317,056)	(71,634)
員工執行認股權	-	18,644
庫藏股票買回成本	-	(4,851)
籌資活動之淨現金流入(流出)	74,432	(166,868)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,724)	960
本期現金及約當現金增加(減少)數	250,020	15,050
期初現金及約當現金餘額	278,365	263,315
期末現金及約當現金餘額	\$ 528,385	\$ 278,365

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

豪展醫療科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國85年5月依中華民國公司法組成，原名豪展國際股份有限公司，民國90年變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司。本公司及子公司主要營業項目為醫療器材設備之製造、批發、零售業等。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月12日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 本公司及子公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下列所述外，其餘對本公司及子公司並無重大影響：

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正	業務之定義	民國109年1月1日
國際會計準則第1號及第8號之修正	重大之定義	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正	利率指標變革	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正	新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	民國109年6月1日

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正	適用IFRS9之暫時豁免之展延	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、第7號、第4號、第16號及國際會計準則第39號之修正	利率之標變革 - 第二階段	民國110年1月1日

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未金管會認可之準則及解釋：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正	更新對觀念架構之索引	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及第28號之修正	投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	未定
國際財務報導準則第17號	保險合約	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正	負債分類為流動或非流動	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正	會計政策之揭露	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正	會計估計之定義	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正	不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正	虧損性合約履行合約之成本	民國111年1月1日
國際財務報導準則修訂本	2018年至2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司及子公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明：

編製本合併財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可之國際財務報導準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製。

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司及子公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

(1) 本公司及子公司將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受本公司及子公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司及子公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司及子公司即控制該個體。子公司自本公司及子公司取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 本公司及子公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當本公司及子公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

價值金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司及子公司若直接處份相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處份相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
本公司	Avita (Mauritius) Corporation	一般投資	100%	100%	
本公司	Double Harvest Inc.	醫療器材相關 產品之買賣	100%	100%	
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技 (吳江)有限公司 (豪展吳江)	醫療器材相關 產品之買賣及 製造	100%	100%	
Avita (Mauritius) Corporation	豪展醫療科技 (蘇州)有限公司 (豪展蘇州)	精沖模、精密型 腔模、專業塑膠 件生產及生產 智能型傳感器	100%	100%	
豪展吳江	上海康庄醫療 器械有限公司 (上海康庄)	醫療器材相關 產品之買賣	100%	100%	

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制者：無。

(四) 外幣換算

1. 各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之功能性貨幣編製表達。編製合併財務報表時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣（即本公司之功能性貨幣及合併報表之表達貨幣）。

2. 編制各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量以外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列於損益。

3. 為編製合併財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之『國外營運機構財務報表換算之兌換差額』項下（並適當地分配予非控制權益）。

(五) 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，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司及子公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司及子公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對於衍生工具及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，於損益認列股利收入。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十) 應收款項及備抵呆帳

1. 應收款項應按設算利率設算其公允價值，其公允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，則不以公允價值評價。
2. 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。

(十一) 存貨

1. 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。
2. 存貨按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。
3. 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。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本，及拆卸與遷移或復原成本。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司及子公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：主要資產耐用年數除房屋及建築物為6-51年外，其餘資產為3-10年。
4. 處份或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處份價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十三) 無形資產

1. 本公司及子公司取得之有限耐用年限的無形資產以成本減累計攤銷與累計減損損失列示。
2. 後續成本僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。
3. 攤銷係以資產成本或其他替代成本的金額，扣除殘值為計算基礎。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提，各項外部產生之無形資產耐用年限如下：

電腦軟體 3 年

(十四) 有形及無形資產之減損

1. 有耐用年限之有形及無形資產，當有跡象顯示帳面價值可能無法回收時則須進行減損測試。當資產之帳面價值大於可回收金額時，即認列為減損損失。
2. 可回收金額係指資產之淨公允價值或其使用價值，兩者孰高者。
3. 於評估減損時，係以可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單元）予以評估。已認列減損之非金融資產於每一報導期間結束日評估減損損失是否可予迴轉。

(十五) 金融負債及權益工具

1. 負債或權益之分類

本公司及子公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

權益工具係指表彰本公司及子公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司及子公司發行不可贖回或本公司及子公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

本公司及子公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司及子公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十六) 負債準備

本公司及子公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休福利成本

本公司及子公司係採確定提撥退休福利計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

本公司及子公司亦參加中國大陸各地方政府設立之退休福利計畫，該福利計畫係屬確定提撥計畫。本公司及子公司於提撥時認為費用後，不再承擔或給付員工之退休福利，而係由中國大陸各地方政府負責承擔或給付具退休資格之員工其退休福利。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬的期間內，認列酬勞成本及相對權益之增加。認列之酬勞成本係隨著預期會符合之服務條件加以調整，直至最終認列的金額係以既得日符合服務條件為基礎。對於股份基礎給付獎酬之非既得條件，該等條件已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期結果與實際結果間之差異無需作核實調整。

不論本公司及子公司如何取得該等權益工具，以本公司及子公司自身之權益工具為對價而取得商品或服務之股份基礎給付協議視為權益交割之股份基礎給付交易處理。

4. 員工酬勞(紅利)及董監酬勞

員工酬勞(紅利)及董監事酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司及子公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵5%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列5%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司及子公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(十九) 庫藏股票

本公司及子公司對於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」。

(二十) 可轉換公司債

對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債並按有效利息法攤銷；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第九號混合工具之方式處理。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當可轉換公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，加計權益組成要素之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎，不認列轉換損益。

可轉換公司債持有人得於一年內行使賣回權時，則可轉換公司債之負債組成要素應分類為流動負債，俟賣回權行使期結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。

(二十一) 收入認列

客戶合約之收入

根據國際財務報導準則第15號規定，依下列步驟認列收入。

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

本公司及子公司與客戶合約之收入主要為醫療器材銷售交易，於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司及子公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回及折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限。醫療器材銷售交易之銷貨退回或折讓係依客戶訴怨狀況、歷史經驗及其他已知原因估計，認列為收入減項及退款負債。

本公司及子公司係於商品或勞務移轉控制且具有無條件收取對價之權利時認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，係認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係以認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。當部分合約發生之成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收時，本公司及子公司將此履約成本認列為資產項下之履行合約成本，並於控制權移轉予客戶時同步認列收入及成本。

(二十二) 財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入、金融資產減損損失迴轉利益、備供出售金融資產之處份利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益及應認列於損益之避險工具利益。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日。其中利息收入及股利收入列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」；其他項目則與相關損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本包含因借款產生之利息費用、經折現之負債準備因時間經過而認列之利息費用、分類為負債之特別股股利（列報於利息費用）、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨損失、金融資產認列之減損損失、備供出售金融資產之處份損失及應認列於損益之避險工具損失。其中利息費用以外之財務成本係與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。未直接歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，以有效利息法認列於損益。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(二十三) 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。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四) 營運部門

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：

本公司及子公司編製本合併財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

(1) 本公司及子公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司及子公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(2) 當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司及子公司將於財務報表認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

(二) 重要會計估計及假設

本公司及子公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司及子公司定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司及子公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司及子公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司及子公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司及子公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$ 1,120	\$ 915
銀行存款	527,265	277,450
合計	\$ 528,385	\$ 278,365

銀行存款包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	109.12.31	108.12.31
1. 流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 35,868	\$ 7,349
受益憑證	22,016	12,487
非避險之衍生金融資產-選擇權	510	-
持有供交易之金融資產評價調整	1,603	(1,177)
合計	\$ 59,997	\$ 18,659
2. 非流動項目：		
非避險性之衍生金融資產-結構 型商品	\$ -	\$ 6,020
合計	\$ -	\$ 6,020

3. 本公司及子公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債於民國109年及108年認列之淨利益(損失)分別計3,290仟元及288仟元。

4. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

109.12.31		
項 目	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-遠期外匯合約	USD2,500	109.12.08~110.02.17
108.12.31		
項 目	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-結構式商品	USD200	103.03.27~113.03.27

5. 本公司及子公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債提供質押之情形。

6. 有關金融資產及負債相關資訊，請參閱附註十二之內容。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109.12.31	108.12.31
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 49,659	\$ 49,659
未上市櫃公司股票	64,150	64,150
小計	\$ 113,809	\$ 113,809
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	(37,223)	(32,984)
合計	\$ 76,586	\$ 80,825

1. 本公司及子公司於民國109年度及108年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為(4,239)仟元及30,007仟元。

2. 本公司及子公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 有關金融資產相關資訊，請參閱附註十二及十五之內容。

(四) 應收帳款

	109.12.31	108.12.31
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 347	\$ 320
減：備抵呆帳		
淨額	\$ 347	\$ 320
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$ 597,904	\$ 182,017
減：備抵呆帳	(4,503)	(4,481)
應收帳款淨額	\$ 593,401	\$ 177,536

1. 已逾期之應收帳款之帳齡分析如下：

	109.12.31	108.12.31
30天以內	\$ 39,444	\$ 13,086
31-90天	9,375	4,586
91-180天	2,754	1,867
181天以上	4,136	4,211
	\$ 55,709	\$ 23,750

2. 本公司及子公司之應收帳款為未逾期者依據本公司及子公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
群組1	\$ 278,148	\$ 90,976
群組2	199,944	60,101
群組3	64,103	7,190
	\$ 542,195	\$ 158,267

群組1：世界性或區域性大品牌。

群組2：國家別或區域別大客戶。

群組3：經銷商及其他。

3. 群組評估已減損金融資產之變動分析：

	109年度	108年度
1月1日	\$ 4,481	\$ 4,456
本期提列減損負債準備	22	25
12月31日	\$ 4,503	\$ 4,481

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七) 租賃協議

1. 使用權資產

使用權資產帳面金額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
土地	\$ 19,480	\$ 20,027
房屋及建築	18,047	1,087
運輸設備	3,504	1
合計	<u>\$ 41,031</u>	<u>\$ 21,115</u>

使用權資產之折舊費用

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
土地	\$ 414	\$ 434
房屋及建築	6,953	1,125
運輸設備	1,267	2,338
合計	<u>\$ 8,634</u>	<u>\$ 3,897</u>

2. 租賃負債

租賃負債帳面金額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ 11,777	\$ 2,842
非流動	10,417	-
合計	<u>\$ 22,194</u>	<u>\$ 2,842</u>

租賃負債之折現率區間如下

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
房屋及建築	1.13%	1.502%
運輸設備	1.13%	1.502%

3. 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租若干土地、建築物及運輸設備做為辦公使用，租賃期間為二年至五十年。於租賃期間終止時，本公司及子公司對所租賃之土地、建築物及運輸設備並無優惠承購權。

4. 其他承租租賃資訊

	<u>109.1.1~12.31</u>	<u>108.1.1~12.31</u>
低價值資產租賃費用	\$ 49	\$ 2,602
租賃之現金(流出)總額	<u>\$ (2,657)</u>	<u>\$ (4,984)</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(八) 短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
信用借款	\$ 267,000	\$ -
擔保借款	142,887	-
合計	<u>\$ 409,887</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>1.23%-4.785%</u>	<u>-</u>
擔保品	<u>土地及房屋</u>	<u>無</u>

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九) 應付帳款

項	目	109.12.31	108.12.31
應付帳款		\$ 544,499	\$ 123,804
暫估應付帳款		283,057	47,940
合計		\$ 827,556	\$ 171,744

(十) 其他應付款

項	目	109.12.31	108.12.31
應付薪資		\$ 69,111	\$ 45,555
其他應付費用		69,695	27,156
合計		\$ 138,806	\$ 72,711

(十一) 應付公司債

1. 本公司及子公司已發行流通在外之無擔保可轉換公司債內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ -	\$ 200,000
減：累計轉換金額	-	(2,900)
減：應付公司債折價	-	(6,177)
合計	\$ -	\$ 190,923

2. 本公司及子公司為償還銀行借款，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會民國107年1月26日金管證發字第1060051246號函核准發行民國107年度國內第二次無擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行總額	2億元
發行日期	107.03.14
票面利率	0%
發行期間	107.03.14~110.03.14
償還方式	依債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
贖回方式	1. 發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。 2. 發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。
債券持有人請求賣回辦法	發行滿二年之前四十日內，債券持有人得要求本公司依債券面額加計利息補償金以現金贖回，滿二年之利息補償金為債券面額0.5%。
轉換期間	發行後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間、本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為46元。

3.本公司及子公司與銀行約定提供銀行存款及適當之擔保品，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(十二) 長期借款

借 款 性 質	借 款 期 間 及 還 款 方 式	108.12.31	利 率 區 間	擔 保 品
合作金庫擔保借款	契約期間自民國105年9月5日至民國110年9月5日，依年金法，按月本息平均攤還。	8,700	1.63%	土地及房屋
一年內到期之長借		(8,700)		
合 計		\$ -		

1.本公司及子公司未動用借款額度明細如下：

浮動利率	109.12.31	108.12.31
一年內到期	NTD33,000	NTD341,300
	-	USD2,000
	CNY9,000	-

(十三) 員工退休金

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，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。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 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，民國109年度及108年度，其提撥比率均為10~19%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國109年度及108年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為5,085仟元及4,264仟元。

(十四) 股本

	109.12.31	108.12.31
額定股本	\$ 700,000	\$ 700,000
普通股股本	\$ 377,787	\$ 334,184
預收股本(註)	-	702
已發行股本	\$ 377,787	\$ 334,886

(註) 係應付公司債轉換為普通股，於民國109年及108年12月31日止分別計0仟股及70仟股尚未完成變更登記。已於民國109年01月10日經授商字第1088045354號函核准登記在案。

1. 截至民國109年及108年12月31日，本公司額定股數分別為70,000仟股及70,000仟股，每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且付清股款之股數分別為37,779仟股及33,418仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	108年
1月1日	33,418	34,111
庫藏股票註銷	(483)	(693)
應付公司債轉換普通股	4,844	-
12月31日	37,779	33,418

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形

收回原因	109年度			12月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	1,818	-	483	1,335

收回原因	108年度			12月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	2,871	123	1,176	1,818

- (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。

- (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。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五) 資本公積

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。

項 目	109.12.31	108.12.31
發行溢價	\$ 187,253	\$ 44,250
庫藏股票交易	-	3,265
員工認股權	702	702
公司債認股權	-	8,689
合計	\$ 187,955	\$ 56,906

(十六) 保留盈餘

1. 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。

2. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處份或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處份或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3. 盈餘分配

A. 依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

B. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

(1) 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。

C. 本公司股利政策如下：因本公司正處於營運成長階段，故盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。股東紅利及員工紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額百分之十為原則。

D. 本公司民國108年度及107年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

E.有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

4.未分配盈餘或待彌補虧損變動情形如下：

	109年度	108年度
1月1日	\$ 142,994	\$ 106,301
追溯調整影響數	-	(1,170)
提列法定公積	(13,094)	(9,882)
提列(迴轉)特別公積	24,851	(11,567)
分派現金股利	(317,056)	(71,634)
本期(損)益	520,070	130,946
12月31日	\$ 357,765	\$ 142,994

(十七) 其他權益項目

	109.12.31		
	外幣換算	透過其他綜合按公允 價值衡量之金融資產	總計
1月1日	\$ (5,245)	\$ (32,984)	\$ (38,229)
評價調整	-	(4,239)	(4,239)
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	(6,397)	-	(6,397)
12月31日	\$ (11,642)	\$ (37,223)	\$ (48,865)

	108.12.31		
	外幣換算	透過其他綜合按公允 價值衡量之金融資產	總計
1月1日	\$ (89)	\$ (62,991)	\$ (63,080)
評價調整	-	30,007	30,007
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	(5,156)	-	(5,156)
12月31日	\$ (5,245)	\$ (32,984)	\$ (38,229)

(十八) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約收入	\$ 2,538,861	\$ 1,234,828
減：銷貨折讓	(5,370)	(6,327)
銷貨退回	(1,605)	(876)
其他業務收入	68,238	19,965
淨額	\$ 2,600,124	\$ 1,247,590

(1)客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產線及地理區域：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部	門	109年度	108年度
主要地區市場			
美洲		\$ 1,245,317	\$ 540,364
歐洲		908,764	528,000
亞洲、澳洲及其他		446,043	179,226
合計		\$ 2,600,124	\$ 1,247,590
主要商品/服務線			
醫療器材		\$ 2,600,124	\$ 1,247,590
合計		\$ 2,600,124	\$ 1,247,590
收入認列時點			
於某一時點認列之商品		\$ 2,600,124	\$ 1,247,590
合計		\$ 2,600,124	\$ 1,247,590

(2) 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收帳款、合約資產及合約負債如下：

部	門	109.12.31	108.12.31
應收款項		\$ 598,251	\$ 182,337
合計		\$ 598,251	\$ 182,337
合約負債			
商品銷貨		\$ 3,771	\$ 5,094
合計		\$ 3,771	\$ 5,094

A. 合約資產及合約負債之重大變動：無。

B. 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：無。

(十九) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入-銀行存款	\$ 1,149	\$ 2,023
合計	\$ 1,149	\$ 2,023

(二十) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	585	16
租金收入	95	117
什項收入	12,305	707
合計	\$ 12,985	\$ 840

(二十一) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益案公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	\$ 3,567	\$ 288
外幣兌換(損)益	(34,598)	(6,150)
處份不動產、廠房及設備利益(損失)	(1,214)	(955)
處份投資利益(損失)	6,388	1,740
什項支出	(1,274)	(57)
合計	\$ (27,131)	\$ (5,134)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用		
銀行借款	\$ 1,345	\$ 1,089
可轉換公司債	910	4,961
租賃負債	245	42
合計	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 6,092</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	291,431	229,434
不動產、廠房及設備折舊費用	42,418	32,188
無形資產攤銷費用	902	845
合計	<u>\$ 334,751</u>	<u>\$ 262,467</u>

(二十四) 本期發生之用人費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 246,815	\$ 187,814
董事酬金	13,288	10,297
勞健保費用	11,436	19,031
退休金費用	5,085	4,264
其他用人費用	14,807	8,028
合計	<u>\$ 291,431</u>	<u>\$ 229,434</u>

1.依本公司章程規定，本公司餘分配盈餘時，應分派員工酬勞3%~12%，董事、監察人酬勞不高於3%。

2.本公司對於應付員工酬勞及董監酬勞之估列係以截至當期止之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，則調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。經股東會決議之民國108年度員工酬勞及董監酬勞與民國108年度財務報告認列之金額一致。

3.本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$ 117,938	\$ 30,534
當期所得稅總額	<u>\$ 117,938</u>	<u>\$ 30,534</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ (10,887)	\$ (9,224)
遞延所得稅總額	<u>(10,887)</u>	<u>(9,224)</u>
以前年度所得稅估計差異	30	(2,317)
所得稅費用	<u>\$ 128,855</u>	<u>\$ 37,441</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 141,273	\$ 43,978
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(14,603)	(9,141)
未分配盈餘加徵5%	2,215	287
以前年度所得稅高低估數	(30)	2,317
所得稅費用	<u>\$ 128,855</u>	<u>\$ 37,441</u>

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

項目	109年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
<u>暫時性差異</u>					
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨跌價損失	223	-	-	-	223
其他	437	2,114	-	-	2,551
小計	<u>660</u>	<u>2,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,774</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
國外投資損失準備	(2,687)	-	-	-	(2,687)
小計	<u>(2,687)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,687)</u>
淨額	<u>(2,027)</u>	<u>2,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87</u>
<u>108年度</u>					
項目	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
<u>暫時性差異</u>					
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨跌價損失	223	-	-	-	223
其他	1,000	(563)	-	-	437
小計	<u>1,223</u>	<u>(563)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>660</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
國外投資損失準備	(2,687)	-	-	-	(2,687)
小計	<u>(2,687)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,687)</u>
淨額	<u>(1,464)</u>	<u>(563)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,027)</u>

4. 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107年度。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 未分配盈餘相關資訊

	109.12.31	108.12.31
87年度以後	\$ 357,765	\$ 142,994
合計	<u>\$ 357,765</u>	<u>\$ 142,994</u>

(二十六) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 520,070	35,471	\$ 14.66
	<u>\$ 520,070</u>	<u>35,471</u>	<u>\$ 14.66</u>
	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 130,946	31,204	\$ 4.20
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
第一次可轉換公司債	3,969	4,521	
屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普通股之影響	\$ 134,915	35,725	\$ 3.78
	<u>\$ 134,915</u>	<u>35,725</u>	<u>\$ 3.78</u>

1. 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，並以該潛在普通股報導期間結束日之公平價值，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。

上述追溯調整後加權平均流通在外股數計算如下：

	109年	108年
1月1日	31,600	31,240
可轉換公司債轉換為普通股約當股數	3,871	-
庫藏股轉換約當股數	-	(36)
12月31日	<u>35,471</u>	<u>31,204</u>

有關公司債轉換請詳附註六(十四)「股本」之說明。

2. 若將可轉換公司債之潛在普通股列入時產生反稀釋作用，則不列入稀釋每股盈餘之計算。

七、關係人交易

豪展醫療科技股份有限公司及其子公司(係豪展醫療科技股份有限公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露於本附註。

(一) 主要管理階層薪酬資訊：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,552	\$ 16,252
合計	<u>\$ 19,552</u>	<u>\$ 16,252</u>

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司及子公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔保用途	帳 面 價 值	
		109.12.31	108.12.31
土地	長期借款	\$ 57,840	\$ 57,840
房屋及建築	長期借款	26,861	27,521
房屋及建築	短期借款	55,964	-
其他流動資產	履約保證及衍生性金融商品	134	134
合 計		\$ 140,799	\$ 85,495

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

開 立 對 象 項 目	109.12.31	108.12.31
華 南 商 業 銀 行 借 款 保 證 本 票	\$ 14,000	\$ 14,000
合 計	\$ 14,000	\$ 14,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一) 資本風險管理

本公司及子公司之資本管理目標，係為保障本公司及子公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。基於產業特性及未來公司發展情形，規劃本公司及子公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司及子公司非以公允價值衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本公司及子公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司及子公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司及子公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與子公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供政策指引，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

本公司及子公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

本公司及子公司管理階層已訂定政策，管理匯率風險。本公司及子公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

公司及子公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金或人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109.12.31					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 37,045	28.10	\$ 1,040,853	1%	10,409
人民幣	7,041	4.30	\$ 30,246	1%	302
<u>金融負債</u>					
美金	\$ 4,170	28.10	\$ 117,164	1%	1,172
人民幣	164,799	4.30	\$ 707,927	1%	7,079
非貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ -	28.10	\$ -	1%	-
人民幣	243,881	4.30	\$ 1,047,640	1%	10,476

108.12.31					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 12,514	30.10	\$ 376,684	1%	3,767
人民幣	6,892	4.32	\$ 29,801	1%	298
<u>金融負債</u>					
美金	\$ 676	30.10	\$ 20,348	1%	203
人民幣	34,863	4.32	\$ 150,748	1%	1,507
非貨幣性項目					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 200	30.10	\$ 6,020	1%	60
人民幣	82,749	4.32	\$ 357,807	1%	3,578

本公司及子公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年度及108年度認列之未實現兌換損益彙總金額分別(1,229)仟元及(2,327)仟元。

B. 價格風險

於本公司及子公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司及子公司暴露於權益工具之價格風險。本公司及子公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司及子公司設定之限額進行。

本公司及子公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年度及108年度對於股東權益之影響因權益工具之利益或損失分別增加1,361仟元及995仟元。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C. 利率風險

本公司及子公司之利率風險來自長、短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司及子公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司及子公司承受公允價值利率風險。於民國109年度及108年度，本公司及子公司並無重大利率風險。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本公司及子公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司及子公司授信政策，對內部風險控管係透過考慮客戶財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估其信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B. 於民國109年度及108年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司及子公司未逾期金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。

D. 本公司及子公司已逾期金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。

E. 本公司及子公司業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十二)，以使本公司及子公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司及子公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據報導期間結束日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	109.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
短期借款	\$ 409,887	\$ -	\$ -	-
應付票據	42,291	-	-	-
應付帳款	827,556	-	-	-
其他應付款	138,806	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	-	-
	108.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
應付票據	11,877	-	-	-
應付帳款	171,744	-	-	-
其他應付款	72,711	-	-	-
應付公司債	-	190,923	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,700	-	-	-

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 公允價值估計

1. 本公司及子公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司及子公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司及子公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司及子公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
3. 民國109年及108年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司及子公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	109.12.31			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 37,411	\$ -	\$ -	37,411
受益憑證	22,076	-	-	22,076
遠期外匯合約	-	510	-	510
透過其他綜合損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	-	29,173	47,413	76,586
合計	\$ 59,487	\$ 29,683	\$ 47,413	\$ 136,583

	108.12.31			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 6,448	\$ -	\$ -	6,448
受益憑證	12,211	-	-	12,211
結構式商品	-	6,020	-	6,020
備供出售金融資產				
權益證券	-	33,568	47,257	80,825
合計	\$ 18,659	\$ 39,588	\$ 47,257	\$ 105,504

4. 本公司及子公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
 - (1) 本公司及子公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司及子公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4)針對複雜度較高之金融工具，本公司及子公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司及子公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)說明。
- (5)衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 *Black-Scholes* 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬 (*Monte Carlo simulation*)。
- (6)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司及子公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司及子公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (7)本公司及子公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司及子公司信用品質。
- 5.民國109年度及108年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6.下表列示民國109年度及108年度第三等級之變動：

	109年度	108年度
非衍生性權益工具：		
1月1日	\$ 47,257	\$ 23,105
認列於其他綜合損益之利益或損失(註1)	156	24,152
12月31日	\$ 47,413	\$ 47,257

註1：帳列透過其他綜合損益按公允衡量之金融資產未實現評價損益

- 7.民國109年度及108年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 8.公司及子公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
- 另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每季呈報至董事會，由董事會負責評價過程之管理及覆核。
- 9.本公司及子公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生性權益工具：					
非上市上櫃公司股票 \$	47,413	市場法	缺乏市場流通 性折價及控制 權溢價		乘數及控制權 溢價愈高，公 允價值愈高； - 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低。

重大不可觀察輸入值變動1%，則認列於其他綜合損益之影響數為正負474仟元。

十三、附註揭露事項

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一) 重大交易事項：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	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20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生工具交易。	六(二)、十二(二)
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。	附表五
11	被投資公司資訊。	附表六

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：附表五。

2. 轉投資事業重大交易事項：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、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、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，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告影響之有關資料：附表六。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數	持股比例
莊明輝	5,166,170	13.68%

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司編號	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高金額	期末餘額	實際支金額	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短來通資之重要原因	提列呆帳金額	擔稱名	保價		品對資限	對別對資限	象與與額	資總額	貸與額	
													擔稱名	保價						
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	是	\$ 9,912	\$ 9,187	\$ 9,187	未計息	業務往來	\$ 9,187	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 68,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 76,868	\$ -
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 預付款、其他應收款	是	11,367	8,280	8,280	未計息	業務往來	8,280	-	-	-	-	-	43,180	-	-	-	51,856	-
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康莊醫療器械有限公司 應收帳款關係人	是	3,020	-	-	未計息	業務往來	-	-	-	-	-	-	43,180	-	-	-	51,856	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字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...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，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7：Double Harvest Inc. 資金貸與總金額，以不超過該貸出資金公司之淨值90%為限。Double Harvest Inc. 與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與，以貸與公司淨值之100%為限。對單一企業貸與總金額，屬於短期融通之必要者，以不超過該貸出資金公司之淨值80%為限。豪展醫療科技(吳江)有限公司與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與總額上限為人民幣12,000千元，對個別公司資金貸與總額上限為人民幣10,000千元。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

背書保證者 編號	被背書保證者 名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證額	本期最高 背書保證額	期末 背書保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 額佔最近 報表淨值之 比率	背書保證 金額	最高 背書保證 金額	證額	屬對母 公司背書 保證	屬對子 公司背書 保證	屬對大 陸地區 背書保證	備註
		稱	關係													
0	豪展醫療科技 股份有限公司	豪展醫療科技 (江)有限公司	直接持有普 通股股權 超過百分 之五十五 之子公司	\$ 272,828	\$ 12,954	\$ 12,954	\$ 12,954	\$ 90,300	1.46%	\$ 454,714			Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
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. 對於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例對其背書保證之公司。
- 註3：本公司對外背書保證之總額，以不逾母公司淨值之50%為限，本公司對海外單一聯屬公司背書保證金額，以不逾母公司淨值之30%為限。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表二

持有之公司	有價證券種類及稱	與有價證券發行人	帳列科目	股數	期末		備註
					帳面金額	公允價值	
豪展醫療科技股份有限公司	技嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	40	\$ 3,112	\$ 3,112	
藥華醫藥股份有限公司	藥華醫藥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17	1,571	1,571	
元大台灣50	元大台灣50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	1,222	1,222	
美達科技股份有限公司	美達科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	1,623	1,623	
台灣積體電路股份有限公司	台灣積體電路股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	2,650	2,650	
聯茂電子股份有限公司	聯茂電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	1,932	1,932	
同致電子股份有限公司	同致電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	1,393	1,393	
大成不銹鋼工業股份有限公司	大成不銹鋼工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	61	1,909	1,909	
鴻碩精密電工股份有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	808	808	
日月投資股份有限公司	日月投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	1,219	1,219	
金居開發股份有限公司	金居開發股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46	2,452	2,452	
王品餐飲股份有限公司	王品餐飲股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8	1,016	1,016	
興富發建設股份有限公司	興富發建設股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21	963	963	
聯發科技股份有限公司	聯發科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	5,229	5,229	
全新光電科技股份有限公司	全新光電科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	1,568	1,568	

(接次頁)

(承前頁)

**豪展醫療科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）**

民國一〇九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及稱人	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
	華夏海灣膠塑股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	49	\$ 1,247	-%	\$ 1,247
	新光鋼鐵股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	35	1,381	-%	1,381
	廣宇科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	42	1,077	-%	1,077
	力麗企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	98	1,294	-%	1,294
	中華汽車工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21	1,063	-%	1,063
	胡連精密股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	1,596	-%	1,596
	京城商業銀行股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	28	1,086	-%	1,086
	瀚亞三至六年目標全球配債(美元)場債券(美元)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	2,882	-%	2,882
	柏瑞ESG量化債券美元A基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	2,850	-%	2,850
	柏瑞特別股息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9	3,150	-%	3,150
	野村全球金融收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9	2,939	-%	2,939
	復華守護神日盛基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	184	10,255	-%	10,255
	昕琦科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,431	29,173	3.30%	29,173

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
	匯嘉健康生活科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,114	\$ 18,817	11.60%	\$ 18,817
	優必關科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	400	28,596	3.90%	28,596

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原		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	價授信期	同因		
豪展醫療科技股份有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	孫公司	\$ 1,627,845	89.75%	視資金需求付	雙方議定	雙方議定	\$ -	估總應收、(付)票據、帳款之比率-%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及附註十二(二)。

註5：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益，請詳附註十三(四)附表。

**豪展醫療科技股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日**

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	交易往來情形		佔合併總資產之比率
				科目	金額	
0	豪展醫療科技股份有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司 豪展醫療科技(吳江)有限公司 豪展醫療科技(吳江)有限公司 豪展醫療科技(蘇州)有限公司	4 4 4 3	應收帳款 預付貨款 進貨 應收帳款	\$ 17,664 21,706 1,627,845 9,187	0.70% 0.87% 62.61% 0.37%
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司 豪展醫療科技(吳江)有限公司 豪展醫療科技(蘇州)有限公司 豪展醫療科技(吳江)有限公司 豪展醫療科技(蘇州)有限公司 豪展醫療科技(吳江)有限公司	3 3 3 3 3 3	預付貨款 預付貨款 預付貨款 預收貨款 其他應收款	3,905 84,210 22,861 12,684	0.16% 3.36% 0.91% 0.51%
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 豪展醫療科技(蘇州)有限公司 豪展醫療科技(蘇州)有限公司 上海康庄醫療器械有限公司	3 3 3 3	應付帳款 應付帳款 進貨 銷貨收入	44,422 258,501 758	1.77% 9.94% 0.03%

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
母公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

註1：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2：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。
4. 母公司對孫公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔

合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：於編製合併財務報告時業已沖銷。

**豪展醫療科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)**

民國一〇九年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元；股數：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		被投資公司本期損益	本公司本期投資損益	列損益之備註
				本期末	去年	數比	率帳面金額			
豪展醫療科技股份有限公司	Double Harvest Inc. Avita (Mauritius) Corporation	薩摩亞 模里西斯	醫療器材相關產品之買賣 一般投資	\$ 3,210	\$ 3,210	-	100.00%	\$ 49	\$ 49	子公司
				205,071	205,071	-	100.00%	35,087	35,087	子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。
註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自累積金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末認列損益	本期末帳面金額	截至本已匯回投資收益	備註
					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	\$ 154,534	2	\$ 138,996	\$ -	\$ -	\$ 138,996	\$ 28,101	100.00%	\$ 28,101	\$ 143,529	\$ -	
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	14,329	2	28,097	-	-	28,097	6,991	100.00%	6,991	(16,876)	-	
上海康庄醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	64,436	3	-	-	-	-	(152)	100.00%	(152)	685	-	
蘇州豪榮醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	2,162	3	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	
本期末大陸地區累計投資金額		\$ 167,093		\$ 182,631	\$ -	\$ 545,656							
本期末大陸地區匯出金額		\$ -		\$ -	\$ -	\$ -							

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額。

註4：豪展醫療科技(吳江)有限公司以自有資金RMB500仟元投資蘇州豪架醫療器械有限公司。

註5：本表相關數字應以新臺幣列示。

註6：實收資本額係各被投資公司驗資完成之金額與幣別，依期末美元對新台幣之匯率28.097與人民幣對新台幣之匯率4.2957折算之。

註7：係依期末美元對新台幣之匯率28.097折算之。

豪展醫療科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司及子公司以地區別之角度經營業務，目前分為美洲地區、歐洲地區；以及亞洲、澳洲及其他地區之經營為主。

(二) 部門資訊

	109年度			
	美洲	歐洲	亞洲、澳洲及其他	總計
外部收入淨額	\$			\$ -
內部部門收入	1,245,317	908,764	446,043	2,600,124
部門收入	\$ 1,245,317	\$ 908,764	\$ 446,043	\$ 2,600,124
部門損益	\$ 245,794	149,372	124,904	\$ 520,070
部門資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	108年度			
	美洲	歐洲	亞洲、澳洲及其他	總計
外部收入淨額	\$ 540,364	528,000	179,226	1,247,590
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	\$ 540,364	\$ 528,000	\$ 179,226	\$ 1,247,590
部門損益	\$ 50,835	52,572	27,539	\$ 130,946
部門資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(三) 部門間之調整資訊

提供與主要營運決策者之外部收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅後淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。

會計師查核報告

豪展醫療科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

豪展醫療科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師等查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開個體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編製，足以允當表達豪展醫療科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與豪展醫療科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對豪展醫療科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對豪展醫療科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；應收帳款評價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項說明：

豪展醫療科技股份有限公司之應收帳款集中度高，且應收帳款之備抵評價存有管理階層之評估，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡表、檢視豪展醫療科技股份有限公司過去對應收帳款備抵提列之準確度，並與本期估列之應收帳款備抵做比較、檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估豪展醫療科技股份有限公司對財務報告中有關項目之揭露是否適切。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豪展醫療科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算豪展醫療科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豪展醫療科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豪展醫療科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使豪展醫療科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致豪展醫療科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責該等被投資公司之查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之意見。


本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。


本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豪展醫療科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

寶業聯合會計師事務所

會計師

金昌心 

會計師

王瑞呈 

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號金管證六字第0940102305號函

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號金管證審字第1050010701號函

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 491,876	30	\$ 210,763	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六)	59,997	4	18,659	2
1150	應收票據淨額(附註六)	347	-	320	-
1170	應收帳款淨額	583,218	36	173,394	21
1180	應收帳款-關係人淨額	17,664	1	22,571	3
1200	其他應收款	2,592	-	1,210	-
1210	其他應收款-關係人	210	-	226	-
130x	存貨(附註四及六)	32,373	2	7,402	1
1410	預付款項	34,492	2	42,414	5
1470	其他流動資產	909	-	906	-
11xx	流動資產合計	1,223,678	75	477,865	57
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	6,020	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	76,586	5	80,825	10
1550	採用權益法之投資(附註四及六)	211,089	14	182,350	21
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六)	97,559	6	90,310	11
1755	使用權資產(附註六)	5,121	-	-	-
1780	無形資產(附註四及六)	1,268	-	876	-
1840	遞延所得稅資產	2,774	-	660	-
1900	其他非流動資產	2,940	-	2,623	-
15xx	非流動資產合計	397,337	25	363,664	43
1xxx	資產總計	\$ 1,621,015	100	\$ 841,529	100

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六)	\$ 397,000	25	\$ -	-
2130	合約負債-流動	2,728	-	4,426	1
2150	應付票據(附註六)	42,291	3	11,877	1
2170	應付帳款	17,467	1	3,530	-
2200	其他應付款(附註六)	71,114	4	48,622	6
2230	本期所得稅負債	110,412	7	13,023	2
2250	負債準備-流動(附註四及六)	1,207	-	1,207	-
2280	租賃負債-流動	3,577	-	1,733	-
2300	其他流動負債	61,009	4	38,007	5
21xx	流動負債合計	706,805	44	122,425	15
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六)	-	-	190,923	23
2570	遞延所得稅負債	2,686	-	2,687	-
2580	租賃負債-非流動	2,097	-	-	-
25xx	非流動負債合計	4,783	-	193,610	23
2xxx	負債總計	711,588	44	316,035	38
	權益				
3100	股本(附註六)	377,787	23	334,886	39
3110	普通股股本	377,787	23	334,184	39
3140	預收股本	-	-	702	-
3200	資本公積(附註六)	187,955	12	56,906	7
3300	保留盈餘(附註六)	446,471	27	243,457	29
3310	法定盈餘公積	50,477	3	37,383	4
3320	特別盈餘公積	38,229	2	63,080	7
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	357,765	22	142,994	18
3400	其他權益(附註六)	(48,865)	(3)	(38,229)	(5)
3500	庫藏股票	(53,921)	(3)	(71,526)	(8)
3xxx	權益總計	909,427	56	525,494	62
	負債及權益總計	\$ 1,621,015	100	\$ 841,529	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司

合併損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 2,450,732	100	\$ 1,214,436	100
5000	營業成本	(1,648,591)	(67)	(943,667)	(77)
5900	營業毛利(毛損)	802,141	33	270,769	23
	營業費用				
6100	推銷費用	(37,730)	(2)	(28,810)	(2)
6200	管理費用	(71,170)	(3)	(64,934)	(6)
6300	研究發展費用	(58,995)	(2)	(51,684)	(4)
6450	預期信用減損損失(利益)	(22)	-	(9)	-
6000	營業費用合計	(167,917)	(7)	(145,437)	(12)
6900	營業利益(損失)	634,224	26	125,332	11
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	976	-	1,737	-
7010	其他收入	6,805	-	675	-
7020	其他利益及損失	(33,696)	(1)	203	-
7050	財務成本	(2,107)	-	(6,075)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	35,136	1	33,638	3
7000	營業外收入及支出合計	7,114	-	30,178	2
7900	稅前淨利(淨損)	641,338	26	155,510	13
7950	所得稅費用(利益)	(121,268)	(5)	(24,564)	(2)
8200	本期淨利(淨損)	520,070	21	130,946	11
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(4,239)	-	30,007	2
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,397)	-	(5,156)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(10,636)	-	24,851	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 509,434	21	\$ 155,797	13
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	\$ 14.66		\$ 4.20	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 14.66		\$ 3.78	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		保留盈餘		其他權益項目				庫藏股票	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現(損) 益		
民國108年1月1日餘額	\$ 341,114	\$ -	\$ 65,539	\$ 27,501	\$ 51,513	\$ 106,301	\$ (89)	\$ (62,991)	\$ (106,039)	\$ 422,849
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(1,170)	-	-	-	(1,170)
民國108年1月1日重編後餘額	341,114	-	65,539	27,501	51,513	105,131	(89)	(62,991)	(106,039)	421,679
盈餘指權及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,882	-	(9,882)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	11,567	(11,567)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(71,634)	-	-	-	(71,634)
其他資本公積變動：										
民國108年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	-	130,946	-	-	-	130,946
民國108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,156)	30,007	-	24,851
可轉換公司債轉換	-	702	2,099	-	-	-	-	-	-	2,801
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,850)	(4,850)
庫藏股註銷	(6,930)	-	(13,997)	-	-	-	-	-	20,927	-
股份基礎給付交易	-	-	3,057	-	-	-	-	-	-	3,057
其他	-	-	208	-	-	-	-	-	18,436	18,644
民國108年12月31日餘額	334,184	702	56,906	37,383	63,080	142,994	(5,245)	(32,984)	(71,526)	525,494

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療器材股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股本		保留盈餘					其他權益項目				權益總額
普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現(損) 益	庫藏股票			
334,184	702	56,906	37,383	63,080	142,994	(5,245)	(32,984)	(71,526)			525,494
-	-	-	13,094	-	(13,094)	-	-	-			-
-	-	-	-	-	(317,056)	-	-	-			(317,056)
-	-	-	-	(24,851)	24,851	-	-	-			-
-	-	-	-	-	-	(6,397)	(4,239)	-			(10,636)
48,433	(48,433)	-	-	-	-	-	-	-			-
-	47,731	143,824	-	-	-	-	-	-			191,555
(4,830)	-	(12,775)	-	-	-	-	-	17,605			-
\$ 377,787	\$ -	\$ 187,955	\$ 50,477	\$ 38,229	\$ 357,765	\$ (11,642)	\$ (37,223)	\$ (53,921)			\$ 909,427

民國108年12月31日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

民國109年1月1日至12月31日

其他綜合損益

現金增資

可轉換公司債轉換

庫藏股註銷

民國109年12月31日餘額

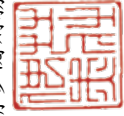


董事長：



經理人：

(請參閱財務報表附註)



會計主管：

豪展醫療科技股份有限公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量－間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 641,338	\$ 155,510
調整項目		
折舊費用	4,830	4,595
攤銷費用	800	778
預期信用減損損失(利益)數	22	9
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,568)	(288)
利息費用	2,107	6,075
利息收入	(976)	(1,737)
股利收入	(585)	(16)
股份基礎給付酬勞成本	-	3,057
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(35,136)	(33,637)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	7	19
處分投資損失(利益)	(6,388)	(1,740)
未實現外幣兌換損失(利益)	115	122
應收票據(增加)減少	(27)	(37)
應收帳款(增加)減少	(409,846)	47,779
應收帳款－關係人(增加)減少	4,907	(18,295)
其他應收款(增加)減少	(1,382)	573
其他應收款－關係人(增加)減少	16	4
存貨(增加)減少	(24,971)	(1,263)
預付款項(增加)減少	7,922	(2,400)
其他流動資產(增加)減少	(3)	-
合約負債增加(減少)	(1,698)	1,126
應付票據增加(減少)	30,414	3,007
應付帳款增加(減少)	13,937	(713)
其他應付款增加(減少)	22,492	5,329
其他流動負債增加(減少)	31,702	7,605
營運產生之現金流入(流出)	276,029	175,462
收取之利息	976	1,737
收取之股利	585	16
支付之利息	(1,197)	(1,114)
退還(支付)之所得稅	(25,994)	(13,227)
營業活動之淨現金流入(流出)	250,399	162,874
投資活動之現金流量		
取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(275,001)	(196,763)
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	249,246	191,412
取得不動產、廠房及設備	(10,657)	(2,837)
處分不動產、廠房及設備	-	7
存出保證金(增加)減少	(317)	(386)
取得無形資產	(1,193)	(250)
投資活動之淨現金流入(流出)	(37,922)	(8,817)
籌資活動之現金流量		
(接次頁)		

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
短期借款增加(減少)	\$ 397,000	\$ (70,000)
償還長期借款	(8,700)	(36,105)
應付租賃款減少	(2,608)	(1,707)
發放現金股利	(317,056)	(71,634)
員工執行認股權	-	18,644
庫藏股票買回成本	-	(4,851)
籌資活動之淨現金流入(流出)	68,636	(165,653)
本期現金及約當現金增加(減少)數	281,113	(11,596)
期初現金及約當現金餘額	210,763	222,359
期末現金及約當現金餘額	\$ 491,876	\$ 210,763

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



豪展醫療科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

豪展醫療科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國85年5月依中華民國公司法組成，原名豪展國際股份有限公司，民國90年變更名稱為豪展醫療科技股份有限公司。本公司主要營業項目為醫療器材設備之製造、批發、零售業等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國110年3月12日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下列所述外，其餘對本公司並無重大影響：

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正	業務之定義	民國109年1月1日
國際會計準則第1號及第8號之修正	重大之定義	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正	利率指標變革	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正	新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	民國109年6月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正	適用IFRS9之暫時豁免之展延	發布日起生效
國際財務報導準則第9號、第7號、第4號、第16號及國際會計準則第39號之修正	利率之標變革 - 第二階段	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未金管會認可之準則及解釋：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正	更新對觀念架構之索引	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及第28號之修正	投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	未定
國際財務報導準則第17號	保險合約	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正	負債分類為流動或非流動	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正	會計政策之揭露	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正	會計估計之定義	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正	不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正	虧損性合約履行合約之成本	民國111年1月1日
國際財務報導準則修訂本	2018年至2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明：

編製本個體財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製。

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 編制個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量以外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列於損益。
2. 為編制個體財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之『國外營運機構財務報表換算之兌換差額』項下（並適當地分配予非控制權益）。

(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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
- 本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對於衍生工具及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，於損益認列股利收入。

(九) 應收款項及備抵呆帳

1. 應收款項應按設算利率設算其公允價值，其公允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，則不以公允價值評價。
2. 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。

(十) 存貨

1. 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。
2. 存貨按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。
3. 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。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本，及拆卸與遷移或復原成本。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：主要資產耐用年數除房屋及建築物為6-51年外，其餘資產為3-10年。
4. 處份或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處份價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十二) 無形資產

1. 本公司取得之有限耐用年限之無形資產以成本減累計攤銷與累計減損損失列示。
2. 後續成本僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。
3. 攤銷係以資產成本或其他替代成本的金額，扣除殘值為計算基礎。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提，各項外部產生之無形資產耐用年限如下：

電腦軟體 3 年

(十三) 有形及無形資產之減損

1. 有耐用年限之有形及無形資產，當有跡象顯示帳面價值可能無法回收時則須進行減損測試。當資產之帳面價值大於可回收金額時，即認列為減損損失。
2. 可回收金額係指資產之淨公允價值或其使用價值，兩者孰高者。
3. 於評估減損時，係以可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單元）予以評估。已認列減損之非金融資產於每一報導期間結束日評估減損損失是否可予迴轉。

(十四) 金融負債及權益工具

1. 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司發行不可贖回或本公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十五) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休福利成本

本公司係採確定提撥退休福利計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬的期間內，認列酬勞成本及相對權益之增加。認列之酬勞成本係隨著預期會符合之服務條件加以調整，直

至最終認列的金額係以既得日符合服務條件為基礎。對於股份基礎給付獎酬之非既得條件，該等條件已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期結果與實際結果間之差異無需作核實調整。

不論本公司如何取得該等權益工具，以本公司自身之權益工具為對價而取得商品或服務之股份基礎給付協議視為權益交割之股份基礎給付交易處理。

4. 員工酬勞(紅利)及董監酬勞

員工酬勞(紅利)及董監酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵5%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列5%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(十八) 庫藏股票

本公司對於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」。

(十九) 可轉換公司債

對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債並按有效利息法攤銷；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第九號混合工具之方式處理。

當可轉換公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，加計權益組成要素之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎，不認列轉換損益。

可轉換公司債持有人得於一年內行使賣回權時，則可轉換公司債之負債組成要素應分類為流動負債，俟賣回權行使期結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。

(二十) 收入認列

客戶合約之收入

根據國際財務報導準則第15號規定，依下列步驟認列收入。

- 1.辨認客戶合約；
- 2.辨認合約中之履約義務；
- 3.決定交易價格；
- 4.將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- 5.於滿足履約義務時認列收入。

本公司與客戶合約之收入主要為醫療器材銷售交易，於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回及折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限。醫療器材銷售交易之銷貨退回或折讓係依客戶訴怨狀況、歷史經驗及其他已知原因估計，認列為收入減項及退款負債。

本公司係於商品或勞務移轉控制且具有無條件收取對價之權利時認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，係認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係以認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。當部分合約發生之成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收時，本公司將此履約成本認列為資產項下之履行合約成本，並於控制權移轉予客戶時同步認列收入及成本。

(二十一) 財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入、金融資產減損損失迴轉利益、備供出售金融資產之處份利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益及應認列於損益之避險工具利益。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日。其中利息收入及股利收入列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」；其他項目則與相關損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本包含因借款產生之利息費用、經折現之負債準備因時間經過而認列之利息費用、分類為負債之特別股股利（列報於利息費用）、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨損失、金融資產認列之減損損失、備供出售金融資產之處份損失及應認列於損益之避險工具損失。其中利息費用以外之財務成本係與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。未直接歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，以有效利息法認列於損益。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(二十二) 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。

(二十三) 營運部門

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：

本公司編製個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

- 1.本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。
- 2.當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於財務報表認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

(二) 重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1.收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

2.有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

3.遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

4.存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

5. 金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項	目	109.12.31	108.12.31
庫	存	\$ 604	\$ 670
銀	行	491,272	210,093
合	計	\$ 491,876	\$ 210,763

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項	目	109.12.31	108.12.31
1. 流動項目：			
持有供交易之金融資產			
	上市櫃公司股票	\$ 35,868	\$ 7,349
	受益憑證	22,016	12,487
	非避險之衍生金融資產-選擇權	510	-
	持有供交易之金融資產評價調整	1,603	(1,177)
	合計	\$ 59,997	\$ 18,659
2. 非流動項目：			
	非避險性之衍生金融資產-結構型商品	\$ -	\$ 6,020
	合計	\$ -	\$ 6,020

3. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債於民國109年度及108年度認列之淨利益(損失)分別計3,290仟元及288仟元。

4. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

		109.12.31	
		合約金額	
項	目	(名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-遠期外匯合約		USD2,500	109.12.08~110.02.17
		108.12.31	
		合約金額	
項	目	(名目本金)仟元	契約期間
衍生金融資產-結構式商品		USD200	103.03.27~113.03.27

5. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債提供質押之情形。

6. 有關金融資產及負債相關資訊，請參閱附註十二之內容。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109.12.31	108.12.31
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 49,659	\$ 49,659
未上市櫃公司股票	64,150	64,150
小計	\$ 113,809	\$ 113,809
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	(37,223)	(32,984)
合計	\$ 76,586	\$ 80,825

1. 本公司於民國109年度及108年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為(4,239)仟元及30,007仟元。

2. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動提供質押之情形。

3. 有關金融資產相關資訊，請參閱附註十二及十四之內容。

(四) 應收帳款

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$ 587,705	\$ 177,859
減：備抵呆帳	(4,487)	(4,465)
應收帳款淨額	\$ 583,218	\$ 173,394

1. 已逾期之金融資產之帳齡分析如下：

	109.12.31	108.12.31
30天以內	\$ 39,444	\$ 13,086
31-90天	9,375	4,587
91-180天	2,754	1,867
181天以上	4,102	4,178
	\$ 55,675	\$ 23,718

2. 本公司之應收帳款為未逾期者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
群組1	\$ 278,148	\$ 90,976
群組2	199,944	60,101
群組3	53,938	3,064
	\$ 532,030	\$ 154,141

群組1：世界性或區域性大品牌。

群組2：國家別或區域別大客戶。

群組3：經銷商及其他。

3. 群組評估已減損金融資產之變動分析：

	109年度	108年度
1月1日	\$ 4,465	\$ 4,456
本期提列減損負債準備	22	9
12月31日	\$ 4,487	\$ 4,465

(五) 存貨

	109.12.31		108.12.31	
原料	\$	4,188	\$	4,034
半成品		9,865		2,574
在製品		6,304		78
製成品		13,132		1,832
備抵存貨跌價及呆滯損失		(1,116)		(1,116)
合計	\$	32,373	\$	7,402

本公司民國109年度及108年度認列為存貨成本分別為1,648,591仟元及943,667仟元。

(六) 採用權益法之投資

項目	109.12.31		108.12.31	
Double Harvest Inc.	\$	85,291	\$	91,334
Avita(Mauritius)Corporation.		125,798		91,016
合計	\$	211,089	\$	182,350

1. 本公司認列採用權益法子公司之損益，係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，明細如下：

項目	109年度		108年度	
Double Harvest Inc.	\$	49	\$	14
Avita(Mauritius)Corporation.		35,087		33,624
合計	\$	35,136	\$	33,638

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國109年度及108年度合併財務報告附註四(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

項目	109年度					
	期初餘額	增添	減少	重分類	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	57,840	-	-	-	-	57,840
建築物	46,830	126	-	-	-	46,956
機器及設備	607	5,406	-	-	-	6,013
其他設備	5,476	5,124	(718)	-	-	9,882
小計	110,753	10,656	(718)	-	-	120,691
累計折舊						
建築物	18,159	1,108	-	-	-	19,267
機器與設備	405	211	-	-	-	616
其他設備	1,879	2,081	(711)	-	-	3,249
小計	20,443	3,400	(711)	-	-	23,132
淨額	90,310	7,256	(7)	-	-	97,559

項目	108年度					
	期初餘額	增添	減少	重分類	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	57,840	-	-	-	-	57,840
建築物	47,407	-	(577)	-	-	46,830
機器及設備	607	-	-	-	-	607
其他設備	3,404	2,837	(765)	-	-	5,476
小計	109,258	2,837	(1,342)	-	-	110,753
累計折舊						
建築物	17,619	1,111	(571)	-	-	18,159
機器與設備	345	60	-	-	-	405
其他設備	1,538	1,086	(745)	-	-	1,879
小計	19,502	2,257	(1,316)	-	-	20,443
淨額	89,756	580	(26)	-	-	90,310

以上不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租賃協議

1. 使用權資產

使用權資產帳面金額

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	1,617	-
運輸設備	3,504	-
合計	\$ 5,121	\$ -

使用權資產之折舊費用

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	833	-
運輸設備	596	2,338
合計	\$ 1,429	\$ 2,338

2. 租賃負債

租賃負債帳面金額

	109.12.31	108.12.31
流動	\$ 3,577	\$ 1,733
非流動	2,097	-
合計	\$ 5,674	\$ 1,733

租賃負債之折現率區間如下

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	1.13%	-
運輸設備	1.13%	1.502%

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、建築物及運輸設備做為辦公使用，租賃期間為二年至五十年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地、建築物及運輸設備並無優惠承購權。

4.其他承租租賃資訊

	<u>109.1.1~12.31</u>	<u>108.1.1~12.31</u>
低價值資產租賃費用	\$ 49	\$ 87
租賃之現金(流出)總額	\$ (2,657)	\$ (1,794)

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(九) 短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
信用借款	\$ 397,000	\$ -
合計	\$ 397,000	\$ -
利率區間	<u>1.23%-1.32%</u>	<u>-</u>
擔保品	<u>土地及房屋</u>	<u>無</u>

(十) 其他應付款

	<u>109.12.31.</u>	<u>108.12.31.</u>
應付薪資	\$ 44,355	\$ 31,268
其他應付費用	26,759	17,354
合計	<u>\$ 71,114</u>	<u>\$ 48,622</u>

(十一) 應付公司債

1.本公司已發行流通在外之無擔保可轉換公司債內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ -	\$ 200,000
減：累計轉換金額	-	(2,900)
減：應付公司債折價	-	(6,177)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,923</u>

2.本公司為償還銀行借款，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會民國107年1月26日金管證發字第1060051246號函核准發行民國107年度國內第二次無擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

發行總額	2億元
發行日期	107.03.14
票面利率	0%
發行期間	107.03.14~110.03.14
償還方式	依債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
贖回方式	1. 發行後屆滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。 2. 發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。
債券持有人請求賣回辦法	發行滿二年之前四十日內，債券持有人得要求本公司依債券面額加計利息補償金以現金贖回，滿二年之利息補償金為債券面額0.5%。
轉換期間	發行後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間、本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止不得請求轉換之外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為46元。

3. 本公司與銀行約定提供銀行存款及適當之擔保品，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(十二) 長期借款

借 款 性 質	借款期間及還款方式	108年12月31日	利率區間	擔 保 品
合作金庫擔保借款	契約期間自民國105年9月5日至民國110年9月5日，依年金法，按月本息平均攤還。	\$ 8,700	1.63%	土地及房屋
一年內到期之長借		(8,700)		
合 計		\$ -		

1. 本公司未動用借款額度明細如下：

浮動利率	109.12.31	108.12.31
一年內到期	NTD33,000	NTD341,300 USD2,000

(十三) 員工退休金

- 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，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109年度及108年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為3,524仟元及3,003仟元。

(十四) 股本

	109.12.31.	108.12.31.
額定股本	\$ 700,000	\$ 700,000
普通股股本	\$ 377,787	\$ 334,184
預收股本(註)	-	702
已發行股本	\$ 377,787	\$ 334,886

(註) 係應付公司債轉換為普通股，於民國109年及108年12月31日止分別計0仟股及70仟股尚未完成變更登記。已於民國109年01月10日經授商字第1088045354號函核准登記在案。

1. 截至民國109年及108年12月31日，本公司額定股數分別為70,000仟股及70,000仟股，每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行之股數分別為37,779仟股及33,418仟股。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(單位：仟股)	
	109年	108年
1月1日	\$ 33,418	\$ 34,111
庫藏股票註銷	(483)	(693)
應付公司債轉換普通股	4,844	-
12月31日	\$ 37,779	\$ 33,418

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形

收回原因	(單位：仟股)			
	109年度			12月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
供轉讓股份予員工	1,818	-	483	1,335

收回原因	(單位：仟股)			
	108年度			12月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
供轉讓股份予員工	2,871	123	1,176	1,818

(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。

(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。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五) 資本公積

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。

項	目	109.12.31	108.12.31
發行溢價		\$ 187,253	\$ 44,250
庫藏股票交易		-	3,265
員工認股權		702	702
公司債認股權		-	8,689
合計		\$ 187,955	\$ 56,906

(十六) 保留盈餘

1. 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。

2. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處份或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處份或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3. 盈餘分配

A. 依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

B. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。(1) 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。

C. 本公司股利政策如下：因本公司正處於營運成長階段，故盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。股東紅利及員工紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額百分之十為原則。

D. 本公司民國108年度及107年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

E. 本公司於民國109年6月15日及108年6月20日經股東會決議民國108年度及107年度之盈餘分配案如下：

豪展醫療科技股份有限公司財務報告附註(續)

	108年度		107年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
現金股利	98,393	2.70	71,634	2.30

前述民國109年度盈餘指發分派案，截至民國110年3月12日止，尚未經股東會決議。

F.有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

4.未分配盈餘或待彌補虧損變動情形如下：

	109年度		108年度	
1月1日	\$	142,994	\$	106,301
追溯調整影響數		-		(1,170)
提列法定公積		(13,094)		(9,882)
提列(迴轉)特別公積		24,851		(11,567)
分派現金股利		(317,056)		(71,634)
本期(損)益		520,070		130,946
12月31日	\$	357,765	\$	142,994

(十七) 其他權益項目

	109.12.31		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ (5,245)	\$ (32,984)	\$ (38,229)
評價調整	-	(4,239)	(4,239)
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	(6,397)	-	(6,397)
12月31日	\$ (11,642)	\$ (37,223)	\$ (48,865)

	108.12.31		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ (89)	\$ (62,991)	\$ (63,080)
評價調整	-	30,007	30,007
外幣換算調整數：			
-本公司及子公司	(5,156)	-	(5,156)
12月31日	\$ (5,245)	\$ (32,984)	\$ (38,229)

(十八) 營業收入

	109年度		108年度	
客戶合約收入	\$	2,457,706	\$	1,220,979
減：銷貨折讓		(5,370)		(6,316)
銷貨退回		(1,604)		(227)
淨額	\$	2,450,732	\$	1,214,436

(1) 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產線及地理區域：

部	門	109年度	108年度
主要地區市場			
美洲	\$	1,226,030	\$ 534,904
歐洲		907,463	527,677
亞洲及澳洲及其他		317,239	151,855
合計	\$	2,450,732	\$ 1,214,436
主要商品/服務線			
醫療器材	\$	2,450,732	\$ 1,214,436
合計	\$	2,450,732	\$ 1,214,436
收入認列時點			
於某一時點認列之商品	\$	2,450,732	\$ 1,214,436
合計	\$	2,450,732	\$ 1,214,436

(2) 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收帳款、合約資產及合約負債如下：

部	門	109.12.31	108.12.31
應收款項	\$	588,052	\$ 178,179
合計	\$	588,052	\$ 178,179
合約負債			
商品銷貨	\$	2,728	\$ 4,426
合計	\$	2,728	\$ 4,426

A. 合約資產及合約負債之重大變動：無。

B. 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：無。

(十九) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入-銀行存款	\$ 976	\$ 1,737
合計	\$ 976	\$ 1,737

(二十) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	585	16
租金收入	95	117
什項收入	6,125	542
合計	\$ 6,805	\$ 675

(二十一) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益案公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	\$ 3,567	\$ 288
外幣兌換(損)益	(43,630)	(1,803)
處份不動產、廠房及設備利益(損失)	(7)	(19)
處份投資利益(損失)	6,388	1,740
什項支出	(14)	(3)
合計	<u>\$ (33,696)</u>	<u>\$ 203</u>

(二十二) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用		
銀行借款	\$ 1,146	\$ 1,088
可轉換公司債	911	4,961
租賃負債	50	26
合計	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 6,075</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	124,136	97,059
不動產、廠房及設備折舊費用	4,829	4,595
無形資產攤銷費用	800	778
合計	<u>\$ 129,765</u>	<u>\$ 102,432</u>

(二十四) 本期發生之員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 98,397	\$ 76,349
董事酬金	13,288	10,297
勞健保費用	6,434	5,292
退休金費用	3,524	3,003
其他用人費用	2,493	2,118
合計	<u>\$ 124,136</u>	<u>\$ 97,059</u>

- 1.依本公司章程規定，本公司餘分配盈餘時，應分派員工酬勞3%~12%，董事、監察人酬勞不高於3%。
- 2.本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，則調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。經股東會決議之民國108年度員工紅利及董監酬勞與民國108年度財務報告認列之金額一致。
- 3.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。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$ 110,411	\$ 13,023
當期所得稅總額	<u>\$ 110,411</u>	<u>\$ 13,023</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ (10,887)	\$ (9,224)
遞延所得稅總額	<u>(10,887)</u>	<u>(9,224)</u>
以前年度所得稅估計差異	30	(2,317)
所得稅費用	<u>\$ 121,268</u>	<u>\$ 24,564</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 133,686	\$ 31,101
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(14,603)	(9,141)
未分配盈餘加徵5%	2,215	287
以前年度所得稅高低估數	(30)	2,317
所得稅費用	<u>\$ 121,268</u>	<u>\$ 24,564</u>

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

項目	109年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
<u>暫時性差異</u>					
遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	223	-	-	-	223
其他	437	2,114	-	-	2,551
小計	<u>660</u>	<u>2,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,774</u>
遞延所得稅負債					
國外投資損失準備	(2,687)	-	-	-	(2,687)
小計	<u>(2,687)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,687)</u>
淨額	<u>(2,027)</u>	<u>2,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87</u>
項目	108年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	期末餘額
<u>暫時性差異</u>					
遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	223	-	-	-	223
其他	1,000	(563)	-	-	437
小計	<u>1,223</u>	<u>(563)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>660</u>
遞延所得稅負債					
國外投資損失準備	(2,687)	-	-	-	(2,687)
小計	<u>(2,687)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,687)</u>
淨額	<u>(1,464)</u>	<u>(563)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,027)</u>

4. 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107年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
87年度以後	\$ 357,765	\$ 142,994
合計	<u>\$ 357,765</u>	<u>\$ 142,994</u>

(二十六) 每股盈餘

	<u>109年度</u>		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 520,070	35,471	\$ 14.66
	<u>\$ 520,070</u>	<u>35,471</u>	<u>\$ 14.66</u>
	<u>108年度</u>		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘稅後
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$ 130,946	31,204	\$ 4.20
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
第一次可轉換公司債	3,969	4,521	
屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普通股之影響	\$ 134,915	35,725	\$ 3.78
	<u>\$ 134,915</u>	<u>35,725</u>	<u>\$ 3.78</u>

1. 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，並以該潛在普通股報導期間結束日之公平價值，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。

上述追溯調整後加權平均流通在外股數計算如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	31,600	31,240
可轉換公司債轉換為普通股約當股數	3,871	-
庫藏股轉換約當股數	-	(36)
12月31日	<u>35,471</u>	<u>31,204</u>

有關公司債轉換請詳附註六(十四)「股本」之說明。

2. 若將可轉換公司債之潛在普通股列入時產生反稀釋作用，則不列入稀釋每股盈餘之計算。

七、關係人交易

本公司與關係人間之交易，除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下。

(一) 關係人名稱與關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
<u>Avita (Mauritius) Corporation</u>	為本公司百分之百持有之子公司
<u>Double Harvest Inc.</u>	為本公司百分之百持有之子公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司	為本公司之孫公司

(二) 營業交易

1. 商品之購買

	109年度	108年度
豪展醫療科技(吳江)有限公司	1,627,845	936,558
合計	\$ 1,627,845	\$ 936,558

2. 應收帳款

	109.12.31	108.12.31
豪展醫療科技(吳江)有限公司	\$ 17,664	\$ 22,571
合計	\$ 17,664	\$ 22,571

3. 預付貨款

	109.12.31	108.12.31
Avita (Mauritius) Corporation	\$ 474	\$ 441
豪展醫療科技(吳江)有限公司	21,706	35,514
合計	\$ 22,180	\$ 35,955

(三) 對主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,552	\$ 16,252
合計	\$ 19,552	\$ 16,252

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔保用途	帳 面 價 值	
		109.12.31	108.12.31
土地	長期借款	\$ 57,840	\$ 57,840
房屋及建築	長期借款	26,861	27,521
合 計		\$ 84,701	\$ 85,361

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一) 截至民國109年12月31日止，本公司所開立之存出保證票據如下：

開 立 對 象 項 目	109.12.31	108.12.31
華 南 商 業 銀 行 借 款 保 證 本 票	\$ 14,000	\$ 14,000
合 計	\$ 14,000	\$ 14,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一) 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。基於產業特性及未來公司發展情形，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供政策指引，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

本公司管理階層已訂定政策，管理匯率風險。本公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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及負債資訊如下：

109.12.31					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>貨幣性項目</u>					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 36,434	28.10	\$ 1,023,686	1%	10,237
人民幣	172	4.30	\$ 739	1%	7
<u>金融負債</u>					
美金	\$ 75	28.10	\$ 2,107	1%	21
108.12.31					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>貨幣性項目</u>					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 11,081	30.10	\$ 333,549	1%	3,335
人民幣	279	4.32	\$ 1,206	1%	12
<u>金融負債</u>					
美金	\$ 95	30.10	\$ 2,860	1%	29
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 200	30.10	\$ 6,020	1%	60

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年度及108年度認列之未實現兌換損益彙總金額分別(1,229)仟元及(2,327)仟元。

B.價格風險

於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年度及108年度對於股東權益之影響因權益工具之利益或損失分別1,361仟元及995仟元。

C.利率風險

本公司之利率風險來自長、短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國109年度及108年度，本公司並無重大利率風險。

(2)信用風險

A.信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司授信政策，對內部風險控管係透過考慮客戶財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估其信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B.於民國109年度及108年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本公司未逾期金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。

D.本公司已逾期金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(四)應收帳款之說明。

E.本公司業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十二)，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款。

B.下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據報導期間結束日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	109.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
短期借款	\$ 397,000	\$ -	\$ -	-
應付票據	42,291	-	-	-
應付帳款(含關係人)	17,467	-	-	-
其他應付款(含關係人)	71,114	-	-	-
應付公司債	-	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	-	-
	108.12.31			
	1年內	1-2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生性金融負債</u>				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	-
應付票據	11,877	-	-	-
應付帳款(含關係人)	3,530	-	-	-
其他應付款(含關係人)	48,622	-	-	-
應付公司債	190,923	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,700	-	-	-

(三) 公允價值估計

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
3. 民國109年及108年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	109.12.31			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 37,411	\$ -	\$ -	37,411
受益憑證	22,076	-	-	22,076
外匯選擇權	-	510	-	510
透過其他綜合損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	-	29,173	47,413	76,586
合計	\$ 59,487	\$ 29,683	\$ 47,413	\$ 136,583

	108.12.31			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
透過損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	\$ 6,448	\$ -	\$ -	6,448
受益憑證	12,211	-	-	12,211
遠期外匯合約	-	6,020	-	6,020
透過其他綜合損益按公允衡量之金融資產				
權益證券	-	33,568	47,257	80,825
合計	\$ 18,659	\$ 39,588	\$ 47,257	\$ 105,504

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(4) 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)說明。

(5) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(MonteCarlo simulation)。

(6) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(7) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國109年度及108年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國109年度及108年度第三等級之變動：

	109年度	108年度
非衍生性權益工具：		
1月1日	\$ 47,257	\$ 23,105
認列於其他綜合損益之利益或損失(註1)	156	24,152
12月31日	\$ 47,413	\$ 47,257

註1：帳列透過其他綜合損益按公允衡量之金融資產未實現評價損益

7. 民國109年度及108年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每季呈報至董事會，由董事會負責評價過程之管理及覆核。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生性權益工具：					乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；
非上市上櫃公司股票	\$ 47,413	市場法	缺乏市場流通性折價及控制權溢價	-	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

重大不可觀察輸入值變動1%，則認列於其他綜合損益之影響數為正負474仟元。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上。	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20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生工具交易。	六(二)、十二(二)
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。	附表五
11	被投資公司資訊。	附表六

(二) 轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：附表四。
- 2.轉投資事業重大交易事項：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、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、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表五。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，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告影響之有關資料：附表五。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數	持股比例
莊明輝	5,166,170	13.68%

豪展醫療科技股份有限公司
資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高金額	期末金額	實動金額	實際支額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品對價值	對個別對象貸與總額	資金貸與總額	與金額
1	Double Harvest Inc.	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	預付款	是	\$ 9,912	\$ 9,187	\$ 9,187	未計息	業務往來	業務往來	\$ 9,187	-	\$ -	-	\$ -	\$ 68,327	\$ 76,868	
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	預付款、其他應收款	是	11,567	8,280	8,280	未計息	業務往來	業務往來	8,280	-	-	-	-	43,180	51,856	
3	豪展醫療科技(吳江)有限公司	上海康庄醫療器械有限公司	應收帳款關係人	是	3,020	-	-	未計息	業務往來	業務往來	-	-	-	-	-	43,180	51,856	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質業務往來者，應填列業務往來金額，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7：Double Harvest Inc. 資金貸與總金額，以不超過該貸出資金公司之淨值90%為限。Double Harvest Inc. 與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與，以貸與公司淨值之100%為限。對單一企業貸與總金額，屬於短期融通之必要者，以不超過該貸出資金公司之淨值80%為限。豪展醫療科技(吳江)有限公司與母公司直接及間接持有表決權100%之子公司間從事資金貸與總額上限為人民幣12,000仟元，對個別公司資金貸與總額上限為人民幣10,000仟元。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

豪展醫療科技股份有限公司
為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

背書保證者 編號	被背書保證者 名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證額	本期最高 背書保證餘額	背書保證 未證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 淨值比率	背書保證 最高額	屬子公司 對公司背書 保證額	屬子公司 對母陸背 書保證額	屬子公司 對母陸背 書保證額	備註
		背書保證 名稱	關係											
0	豪展醫療科技股份有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	\$ 272,828	\$ 12,954	\$ 12,954	\$ 12,954	\$ 90,300	1.46%	\$ 454,714	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
 2. 直接持有普通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權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 4. 對於直接或經由子公司間接持有普通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例對其背書保證之公司。
- 註3：本公司對外背書保證之總額，以不逾母公司淨值之50%為限，本公司對海外單一聯屬公司背書保證金額，以不逾母公司淨值之30%為限。

豪展醫療科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表二

持有之公司	有價證券種類及稱稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	期末		備註
					帳面金額	公允價值	
豪展醫療科技股份有限公司	技嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	40	\$ 3,112	\$ 3,112	
藥華醫藥股份有限公司	藥華醫藥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17	1,571	1,571	
元大台灣50	元大台灣50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	1,222	1,222	
美達科技股份有限公司	美達科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	1,623	1,623	
台灣積體電路股份有限公司	台灣積體電路股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	2,650	2,650	
聯茂電子股份有限公司	聯茂電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	1,932	1,932	
同致電子企業股份有限公司	同致電子企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	1,393	1,393	
大成不銹鋼工業股份有限公司	大成不銹鋼工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	61	1,909	1,909	
鴻碩精密電工股份有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	808	808	
日月投資股份有限公司	日月投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	1,219	1,219	
金居開發股份有限公司	金居開發股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46	2,452	2,452	
王品餐飲股份有限公司	王品餐飲股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8	1,016	1,016	
興富發建設股份有限公司	興富發建設股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21	963	963	
聯發科技股份有限公司	聯發科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	5,229	5,229	
全新光電科技股份有限公司	全新光電科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	1,568	1,568	

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司
期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		公允價值	備註
				股數	金額		
	華夏公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	49	\$ 1,247	\$ 1,247	
	新光鋼鐵股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	35	1,381	1,381	
	廣宇科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	42	1,077	1,077	
	力麗企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	98	1,294	1,294	
	中華汽車工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21	1,063	1,063	
	胡連精密股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	1,596	1,596	
	京城商業銀行股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	28	1,086	1,086	
	瀚亞三至六年目標全球市場債券(美元)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	2,882	2,882	
	柏瑞ESG量化債券美元A基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	2,850	2,850	
	柏瑞特別股息收益	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9	3,150	3,150	
	野村全球金融收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9	2,939	2,939	
	復華守護神日盛基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	184	10,255	10,255	
	昕琦科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,431	29,173	29,173	3.30%

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司
期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券名稱	有價證券種類	及與發行人之關係	帳目	期末			備註
					股數	帳面金額	持股比例	
	匯嘉健康生活科技股份有限公司	有價證券	與發行人之關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,114	\$ 18,817	11.60%	\$ 18,817
	優必閣科技股份有限公司	有價證券	與發行人之關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	400	28,596	3.90%	28,596

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

豪展醫療科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易之	應收(付)票款	應收、帳款	備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間					票據、帳款
豪展醫療科技股份有限公司	豪展醫療科技(吳江)有限公司	孫公司	進貨	\$ 1,627,845	89.75%	視資金需求支付	雙方議定	雙方議定	\$ -	-%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及附註十二(二)。

註5：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益，請詳附註十三(四)附表。

**豪展醫療科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)**

民國一〇九年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元；股數：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		被投資公司本期損益	本公司本期投資損益	認列之損益	備註
				本期末	去年	數比	率帳面金額				
豪展醫療科技股份有限公司	Double Harvest Inc. Avita (Mauritius) Corporation	薩摩亞 模里西斯	醫療器材相關產品之買賣 一般投資	\$ 3,210	\$ 3,210	-	100.00%	\$ 85,291	\$ 49	\$ 49	子公司
				205,071	205,071	-	100.00%	125,798	35,087	35,087	子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。
註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

豪展醫療科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台灣匯出資金額	本期匯出或收回投資金額		本台灣匯出資金額	自累金額	被投公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資損益	列帳	期末投資金額	截至已投資至本期末	本期回益	備註
					匯出	匯回										
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	\$ 154,534	2	\$ 138,996	\$ -	\$ -	\$ 138,996	\$ 28,101	\$ 28,101	100.00%	\$ 28,101	\$ 143,529	\$ -	-		
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	14,329	2	28,097	-	-	28,097	6,991	6,991	100.00%	6,991	(16,876)	-	-		
上海康莊醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	64,436	3	-	-	-	-	(152)	(152)	100.00%	(152)	685	-	-		
蘇州豪榮醫療器械有限公司	醫療器材相關產品之買賣	2,148	3	-	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	-		

本期末累計大陸地區投資金額	\$ 167,093	經核准	經濟部	投資審委會	依陸地	經濟部	投資審委會	規定
本期末累計大陸地區投資金額	\$ 182,631	核准	投資審委會	陸地	投資審委會	投資審委會	投資審委會	規定
本期末累計大陸地區投資金額	\$ 545,656	核准	投資審委會	陸地	投資審委會	投資審委會	投資審委會	規定

(接次頁)

(承前頁)

豪展醫療科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.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
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C.其他。

註3：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

註5：實收資本額係各被投資公司驗資完成之金額與幣別，依期末美元對新台幣之匯率28.097與人民幣對新台幣之匯率4.2957折算之。

註6：係依期末美元對新台幣之匯率28.097折算之。

豪展醫療科技股份有限公司
 現金及約當現金明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	摘要	金額	備註
庫存現金		\$ 563	
零用金/週轉金		41	
台幣存款		38,509	
外幣存款		452,763	
	<i>USD 15,772仟元@28.097</i>		
	<i>CNY 150仟元@ 4.318</i>		
	<i>EUR 248仟元@34.56</i>		
	<i>HKD 111仟元@ 3.624</i>		
合計		\$ 491,876	

豪展醫療科技股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價	總額		
交易目的金融資產－股票：										
藥華醫藥股份有限公司		17	10	\$ 170		\$ 2,114	93.80	\$ 1,571		
美達科技股份有限公司		20	10	200		1,062	80.73	1,623		
技嘉科技股份有限公司		40	10	400		3,140	77.80	3,112		
元大台灣50		10	10	100		1,104	122.25	1,223		
台灣積體電路製造股份有限公司		5	10	50		2,233	530.00	2,650		
聯茂電子股份有限公司		14	10	140		2,026	138.00	1,932		
同致電子企業股份有限公司		7	10	70		1,300	199.00	1,393		
大成不銹鋼工業股份有限公司		61	10	610		1,681	31.30	1,909		
鴻碩精密電工股份有限公司		14	10	140		809	57.70	808		
日月光投資股份有限公司		15	10	150		1,043	81.30	1,220		
金居開發股份有限公司		46	10	460		2,076	53.30	2,452		
王品餐飲股份有限公司		8	10	80		961	127.00	1,016		
興發建設股份有限公司		21	10	210		966	45.85	963		
聯發科技股份有限公司		7	10	70		5,173	747.00	5,229		
全新光電科技股份有限公司		14	10	140		1,542	112.00	1,568		
華夏海灣塑膠股份有限公司		49	10	490		1,156	25.45	1,247		
新光鋼鐵股份有限公司		35	10	350		1,465	39.45	1,381		
廣宇科技股份有限公司		42	10	420		976	25.65	1,077		
力麗企業股份有限公司		98	10	980		1,345	13.20	1,294		
中華汽車工業股份有限公司		21	10	210		1,029	50.60	1,063		
胡連精密股份有限公司		14	10	140		1,570	114.00	1,596		
京城商業銀行股份有限公司		28	10	280		1,097	38.80	1,086		
交易目的金融資產－股票小計				-		35,868		-		
								37,411		

豪展醫療科技股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價	總額		
交易目的金融資產－受易憑證： 瀚亞三至六年目標到期分配收益全 球新興市場債券(美元)		10	311	3,153		3,153	288	2,882		
野村全球金融收益基金		9	335	3,013		3,013	326.50	2,939		
柏瑞ESG量化債券美元A基金		10	285	2,853		2,853	285.00	2,850		
柏瑞特別股息收益		9	333	2,997		2,997	350.00	3,150		
復華守護神日盛基金		184	54	10,000		10,000	-	10,255		
遠期外匯						\$ -		510		
交易目的金融資產－受易憑證小計						22,016		22,586		
合計				\$ 27,965		\$ 57,884		\$ 59,997		

豪展醫療科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客戶名稱	摘要	金額	備註
A公司		\$ 255,727	USD 9,102
B公司		71,191	USD 2,534
C公司		60,947	USD 2,169
D公司		54,214	USD 1,930
E公司		37,337	USD 1,329
其他		108,289	(個別金額均未達總額之5%)
應收帳款總額		\$ 587,705	
減：備抵呆帳		(4,487)	
應收帳款淨額		\$ 583,218	

豪展醫療科技股份有限公司
 存貨明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	摘要	金額		備註
		成本	淨變現價值	
原料		\$ 4,188	\$ 3,794	
半成品		9,865	9,556	
在製品		6,304	5,930	
製成品		13,132	13,012	
備抵存貨跌價損失		(1,116)		
合計		\$ 32,373	\$ 32,292	

豪展醫療科技股份有限公司
 預付款項明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	摘要	金額	備註
預付貨款-關係人		\$ 22,180	
預付費用		12,308	
其他		4	
合計		\$ 34,492	

豪展醫療科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇九年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	摘要	金額	備註
代付款		\$ 909	
合計		\$ 909	

豪展醫療科技股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或質押情形	備註
	股數或張數	公平價值	張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公平價值		
昕琦科技(股)公司	1,431	\$ 33,568	-	\$ -	-	(\$ 4,395)	1,431	\$ 29,173	無	
匯嘉健康生活科技(股)	2,114	18,837	-	-	-	(20)	2,114	18,817	無	
優必闊科技(股)	400	28,420	-	176	-	-	400	28,596	無	
合計		\$ 80,825		\$ 176		(\$ 4,415)		\$ 76,586		

說明：1. 本期增加數係以公允價值評價所增加之金融資產帳面價值。

2. 本期減少數係以公允價值評價所減少之金融資產帳面價值。

豪展醫療科技股份有限公司
 採用權益法之投資變動明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	
Avita(Maunitius)Corporation	6,190	\$ 91,016		\$ 34,782		\$ -	6,190	100.00%	\$ 125,798	20.32	125,798	無
Double Harvest Inc.	100	91,334		-		(6,043)	100	100.00%	85,291	852.91	85,291	無
合計		\$ 182,350		\$ 34,782		(\$ 6,043)			\$ 211,089			

說明：1.係包含本期認列之投資損益、累積換算調整數及關係人側、逆流交易產生之未實現毛利。

豪展醫療科技股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
原始成本						
土地	\$ 57,840	\$ -	\$ -	\$ 57,840	詳附註八	
房屋及建築	46,830	126	-	46,956	詳附註八	
機器設備	607	5,406	-	6,013		
其他設備	5,476	5,124	(718)	9,882		
合計	\$ 110,753	\$ 10,656	(\$718)	\$ 120,691		

豪展醫療科技股份有限公司
 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 18,159	\$ 1,108	\$ -	\$ 19,267	
機器設備	405	211	-	616	
其他設備	1,879	2,081	(711)	3,249	
合計	\$ 20,443	\$ 3,400	(\$711)	\$ 23,132	

豪展醫療科技股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
成本：					
房屋及建築	-	2,450	-	2,450	
運輸設備	2,338	4,100	-	6,438	
合計	2,338	4,100	-	8,888	
累計折舊：					
房屋及建築	-	833	-	833	
運輸設備	2,338	596	-	2,934	
合計	2,338	596	-	3,767	

豪展醫療科技股份有限公司
短期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	永豐銀行	\$ 57,000	109/10-11/01	1.25%	USD2,000	無	
	元大銀行	50,000	109/12-11/06	1.23%	50,000	無	
	中國信託	30,000	109/10-11/01	1.25%	30,000	無	
	土地銀行	30,000	109/12-11/03	1.27%	30,000	無	
	國泰世華	50,000	109/11-11/06	1.30%	50,000	無	
	台新銀行	50,000	109/12-11/01	1.30%	50,000	無	
	小計	\$ 267,000					
擔保借款	合作金庫	\$ 130,000	109/12-11/12	1.32%	\$ 150,000	土地及廠房	
	小計	\$ 130,000					
合計		\$ 397,000					

說明：1.性質不同之借款(如信用借款、抵押借款、民間借款...等)應分別列示。

豪展醫療科技股份有限公司
 其他應付款明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘要	金 額	備註
應付薪資		\$ 44,355	(個別金額均未達總額之5%)
應付佣金		14,450	
其他應付費用		12,309	
合計		\$ 71,114	

豪展醫療科技股份有限公司
 租賃負債明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	金 額	備 註
租賃負債 房屋及建築	廠房	109.4.10~111.6.20	1.13%	1,625	
運輸設備	公務車租賃	109.9.29~112.9.15	1.13%	4,049	
減：一年內到期				(3,577)	
合計				2,097	

豪展醫療科技股份有限公司
 其他流動負債明細表
 民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		60,308	
代收款		701	
合計		\$ 61,009	

豪展醫療科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
非接觸式溫度計	4,223仟個	\$ 1,343,301	
耳溫槍	2,591仟個	545,137	
血壓計	2,203仟個	349,989	
吸鼻器	630仟個	142,917	
其他		76,362	
小計		\$ 2,457,706	
銷貨退回		(1,604)	
銷貨折讓		(5,370)	
合計		\$ 2,450,732	

豪展醫療科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	金 額	
	小 計	合 計
自製產品銷貨成本		
直接原料		\$ 204,280
期初盤存	\$ 4,034	
本期進料	206,183	
其他	(1,749)	
期末盤存	(4,188)	
直接人工		16,442
製造費用		21,033
製造成本		\$ 241,755
加：期初在製品盤存		2,652
加：本期進料淨額		91,288
減：其他		(1,021)
減：期末在製品盤存		(16,169)
製成品成本		\$ 318,505
加：期初製成品盤存		1,831
減：其他		(501)
減：期末在製品盤存		(13,132)
製成品銷貨成本		\$ 306,703
外購商品銷貨成本		1,341,888
本期進貨	\$ 1,339,292	
加：其他	2,596	
銷貨成本合計		\$ 1,648,591
營業成本總計		\$ 1,648,591

豪展醫療科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$17,671	
旅費		58	
廣告費		166	
保險費		1,267	
交際費		44	
佣金支出		12,334	
折舊		233	
檢驗費		430	
其他費用		5,527	
合計		\$ 37,730	

豪展醫療科技股份有限公司
 管理費用明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$43,360	
租金支出		11	
旅費		71	
郵電費		699	
保險費		2,207	
交際費		3,726	
折舊		2,291	
各項攤提		171	
勞務費		8,141	
其他費用		10,493	
合計		\$ 71,170	

豪展醫療科技股份有限公司
 研究費用明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$32,049	
租金支出		21	
郵電費		51	
保險費		2,409	
交際費		7	
折舊		1,074	
各項攤提		626	
委外研究費		7,871	
勞務費		2,008	
其他費用		12,879	
合計		\$ 58,995	

豪展醫療科技股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

功能別 性質別	一〇九年度			一〇八年度		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 17,530	\$ 80,866	\$ 98,396	\$ 5,253	\$ 71,096	\$ 76,349
勞健保費用	1,117	5,317	6,434	425	4,867	5,292
退休金費用	544	2,981	3,525	255	2,748	3,003
董事酬金	-	13,288	13,288	-	10,297	10,297
其他員工福利費用	567	1,926	2,493	365	1,752	2,117
折舊費用	1,231	3,598	4,829	275	4,320	4,595
攤銷費用	-	800	800	-	778	778

1. 本公司民國 109 年度及 108 年度平均員工人數分別為 87 人及 74 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 4 人。

2. 本公司民國 109 年度及 108 年度平均員工福利費用分別為 1,336 仟元及 1,239 仟元。民國 109 年度及 108 年度平均員工薪資費用分別為 1,185 仟元及 1,091 仟元。平均員工薪資費用調整增加 8.62%。

3. 本年度監察人酬金 1,665 仟元，前一年度監察人酬金 890 仟元。

4. 薪資報酬政策：

本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資、按季結算經營績效發給之業績獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞(分紅)。本公司依據公司營運成果並參考國內業界發放水平，決定業績獎金及酬勞(分紅)的總數，其金額與分配方式由薪酬委員會建請董事會核准；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。本公司經理人薪資與公司營運成果、績效高度相關，每年依據公司績效指標得分，並參考同業支給水平來決定經理人薪酬提案。

五、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。

捌、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	108年度	109年度	差 異	
			金 額	比 率%
流動資產	654,466	1,971,574	1,317,108	201.25
不動產、廠房及設備	273,341	379,948	106,607	39.00
無形資產	891	1,268	377	42.31
其他資產	112,514	180,123	67,609	60.09
資產總額	1,041,212	2,532,913	1,491,701	143.27
流動負債	321,759	1,610,056	1,288,297	400.39
非流動負債	193,959	13,430	(180,529)	(93.08)
負債總額	515,718	1,623,486	1,107,768	214.80
歸屬於母公司業主之權益	525,494	909,427	383,933	73.06
股本	334,886	377,787	42,901	12.81
資本公積	56,906	187,955	131,049	230.29
保留盈餘	243,457	446,471	203,014	83.39
其他權益	(38,229)	(48,865)	(10,636)	27.82
庫藏股票	(71,526)	(53,921)	17,605	(24.61)
權益總額	525,494	909,427	383,933	73.06

註.金額變動達20%以上，且金額達當年度資產總額1%者，其變動原因分析如下：

- 1.流動資產:主要係因疫情影響，增加存貨庫存量所致。
- 2.不動產、廠房及設備：主要係因應營運需求購置設備所致。
- 3.流動負債：主要係因本年度應付帳款較上期增加及因應營運需求增加銀行借款。
- 4.非流動負債：主要係因本期國內可轉換公司債轉換完畢影響。
- 5.負債總額：主要係因本年度應付帳款較上期增加及因應營運需求增加銀行借款。
- 6.資本公積：主要係因公司債轉換溢價所致。
- 7.保留盈餘：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長所致。
- 8.非控制權益：主要係因本期淨利較上期增加所致。
- 9.權益總額：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長所致。

二、財務績效：

(一) 最近二年度財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	109年度	差 異	
			金 額	比 率%
營業收入淨額	1,247,590	2,600,124	1,352,534	108.41
營業成本	856,651	1,659,697	803,046	93.74
營業毛利	390,939	940,427	549,488	140.56
營業費用	214,189	276,005	61,816	28.86
營業淨利	176,750	664,422	487,672	275.91
營業外收入及支出	(8,363)	(15,497)	(7,134)	85.30
稅前淨(損)益	168,387	648,925	480,538	285.38
所得稅(利益)費用	(37,441)	(128,855)	(91,414)	244.15
本期淨(損)益	130,946	520,070	389,124	297.16

註：金額變動達20%以上，且金額達當年度營收總額1%者，其變動原因分析如下：

- 1.營業收入：主要係因本年度營業收入較上期大幅成長所致。
- 2.營業成本：主要係因營業收入較上期大幅成長致營業成本相對增加。
- 3.營業外收入及(支出)：主要係因外幣兌換損益所致。
- 4.稅前淨利：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長所致。
- 5.所得稅費用：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長致所得稅費用相對增加。
- 6.本期淨利：主要係因本年度營運獲利較上期大幅成長所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務之可能影響及因應計畫

本公司持續維持歐美市場，積極開拓亞洲及新興市場，且尋求具有醫療器材背景之客戶配合，提供客戶更多、更好及多元的選擇，以保持業界競爭領先之地位。

三、現金流量：

(一) 最近一年度流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流 量	全年來自 投資活動 淨現金流 量	全年來自籌 資活動淨現 金流量	匯率變動對現 金及約當現金 之影響	現金剩餘(不 足)數額	現金餘絀額之 因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
278,365	406,311	(225,999)	74,432	(4,724)	528,385	—	—

分析說明：

1. 營業活動現金：主要係因本期因COVID-19 疫情影響，本期稅後淨利大幅增加所致。
2. 投資活動現金：主要係因本期購置不動產較上期增加，致投資活動現金流出較上期增加。

3. 融資活動現金：主要係因本期支付現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 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
528,385	227,500	(189,750)	566,135	—	—

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：

109年12月31日單位：新台幣仟元

項目	說明	投資金額	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		NTD 205,071	100%	NTD 35,087	營收增加		無
Double Havrest Inc.,		NTD 3,210	100%	NTD 49			無
豪展醫療科 技(吳江)有限 公司		NTD 154,534	100%	NTD 28,101	營收增加		無
豪展醫療科 技(蘇州)有限 公司		NTD 14,329	100%	NTD 6,991	營收增加		無
上海康莊醫 療器械有限 公司		NTD 64,436	100%	NTD (152)		控管營業費 用	無

六、風險事項應分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

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。

單位：新台幣仟元

項 目	108年	109年
營業利益	176,750	664,422
利息收入	2,023	1,149
占營業利益比率(%)	1.14	0.18
利息支出	6,092	2,500
占營業利益比率(%)	3.45	0.38

2.匯率變動影響：

本公司外銷以歐美及部分亞洲等市場為主，外銷比重近九成以上，產品銷售多以美元為報價，而進貨大多以美元及人民幣支付，進銷款項可部分互相沖抵，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，並利用預售遠期外匯自然避險。

單位：新台幣仟元

項 目	108年	109年
營業利益	176,750	664,422
兌換(損)益	(6,150)	(34,598)
占營業利益比率(%)	3.48	5.21

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，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，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：

1.未來研發計畫：

追求優異品質，精進製造工藝，並積極投入新產品和新技術之開發，如IoT連結應用 android...等相關平台達成跨平台之連結，結合智慧型手機的藍芽、Qi無線充電技術與

NFC技術，繼續深耕配合遠距醫療照護用的產品需求。紅外線額耳溫槍方面除已開發快速量測及多功能之產品，如具背光、多組記憶、語音提示及無線傳輸和居家看護長照…等的額耳溫槍外，亦已推出具美國發明專利的自動測距和自動量測型之非接觸式溫度計。目前更以平價優質，積極搶佔非接觸式溫度計市場；亦開發完成綠能發電及寬操作環境溫度的額耳溫槍及非接觸之應用。持續開發額耳溫槍醫療等級的產品，並配合遠距醫療照護及長照之需求為開發目標。血壓計方面除現有功能，如多組記憶、大螢幕、背光、語音提示、EASY CUFF、心律不整及誤動作偵測、孕婦專用血壓計、AF心房顫動偵測…等，另有配合遠距醫療照護用具及無線傳輸功能的血壓計，與寬操作環境溫度耐候性佳之血壓計及輕易定位之夾式臂帶的研發，上升/下降/腕式/臂式血壓計皆通過最新ESH(歐洲高血壓學會)認證，除了證明豪展血壓計具高精確度外，並同時提昇接單的競爭力。

工廠端完成自動校正儀器與自製動態模擬機的開發，未來此儀器可應用於通路，朝著自動校正與驗證服務發展，血壓計不用送回豪展，經銷商即可設定驗證與調整機器回復到精準狀態，增加產品可靠度與客戶滿意度。整體電子血壓計的未來開發方向，符合醫院的高準確性及心血管之預防性早期性偵測。

分段可調吸力的電動吸鼻器、具美國發明專利之噴吸兩用、低噪音高吸力的電動吸鼻器已順利上市，提升操作吸鼻器的方便性與舒適性。

因應市場需求開發的電子除蟲機，可免除跳蚤等困惱產品也已出貨。本公司除專注主要核心技術的開發外並著眼未來投資增加公司價值競爭力的多角化發展。

2. 預計全年度之研究開發費用佔全年度營收3%~5%。

(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，並評估其對公司之影響。

(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：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情況評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(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：

本公司及子公司截至年報刊印日止，並無進行任何併購等相關情事，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司除增加產能以滿足業務擴增之需求外，亦期能符合各國法規需求且能與國際大廠產品同步升級，以滿足不同市場需求。因應COVID-19疫情增加的訂單，已於109年度第三季擴廠完成。

(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、非接觸式額溫槍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，在原物料供應方面，本公司除了少部分關鍵零組件，如溫度感測器(四家)、壓力感測器(二家)、微處理器(二家)供應商之外，採購皆採取分散原則，並分由台灣及大陸進料，故應無進貨集中之風險。2020年持續引進壓力感測器(一家),被動元件(二家)分散集中進貨風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司銷售客戶群主要為美國及歐洲地區之品牌及通路商，此外，本公司亦積極拓展其他市場，如：金磚四國、新鑽十一國(N-11)等新興國家市場，同時亦於中國地區投入OEM/ODM人力積極佈局。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年報刊印日止，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：

1.資安風險評估分析及其因應措施：

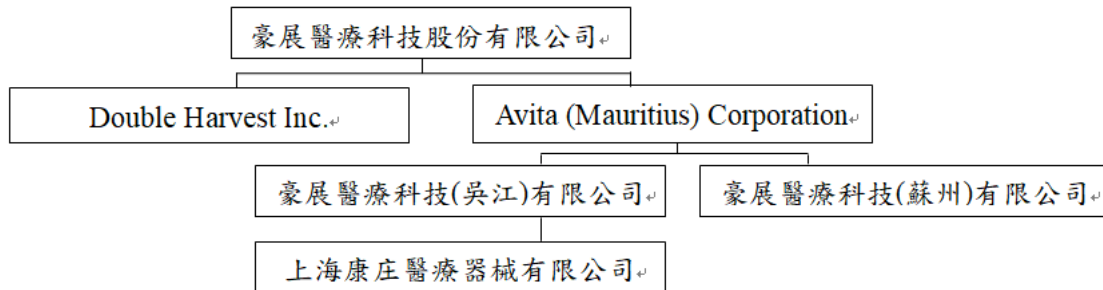
為落實資訊安全管理，本公司已建置防火牆、垃圾郵件過濾、防毒軟體及外接式儲存裝置插入管控來防護主機、資料庫等內網安全，以降低惡意程式感染及攻擊的風險；為防止停電及其他天然災害等突發事件，並有效利用資料庫，已定期執行資料庫備份，並每月將備份資料存放異地保管；資訊員不定期對員工進行資訊安全之教育訓練宣導，強化人員資安知識與應變能力，防範資訊環境之潛在內外部風險，降低對公司營運之威脅或衝擊。本公司109年度截至年報刊登日止，並未發生任何重大性的網路攻擊或資安事件，亦無因此所生之重大損失，對公司業務及營運管理無重大不利影響。

七、其他重要事項：無。

玖、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 nd Floor, Felix House, 24 Dr, Joseph Riviere	NTD 171,746	一般投資
Double Harvest Inc.	93.07.22	Offshore Chambers, P. O. Box 217 Apia, Samoa	NTD 3,210	醫療器材相關產品之買賣
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	USD 4,500,000	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	USD 510,000	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器
上海康庄醫療器械有限公司	95.08.30	中國上海市閔行區莘建東路 58 弄 1 號樓 708 室	CNY 3,540,000	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、專業塑膠件生產。

(五) 公司與關係企業之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

110年03月31日；單位：%；仟股；新臺幣千元

關係企業名稱	與公司之關係	本公司持有關係企業			關係企業持有本公司		
		比例(%)	股份	投資金額	比例(%)	股份	投資金額
Avita (Mauritius) Corporation	本公司之子公司	100.00	—	205,071	—	—	—
Double Harvest Inc.	本公司之子公司	100.00	—	3,210	—	—	—
豪展醫療科技(吳江)有限公司	本公司透過第三地轉投資之孫公司	100.00	—	156,915	—	—	—
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	本公司透過第三地轉投資之孫公司	100.00	—	14,550	—	—	—
上海康莊醫療器械有限公司	本公司透過第三地轉投資之孫公司	100.00	—	65,252	—	—	—

(六) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

110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)	6,190,000	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%
豪展醫療科技(吳江)有限公司	董事	莊明輝	(註)	100%
	董事	紀強		
	董事	林銘徽		
	監察人	莊仲杰		
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	董事	莊明輝	(註)	100%
	董事	紀強		
	董事	林銘徽		
	監察人	莊仲杰		
上海康莊醫療器械有限公司	董事	莊明輝	(註)	100%
	監察人	莊仲杰		

註：係有限公司

(七) 各關係企業營業概況

單位：人民幣仟元

項目	109 年度		
	吳江公司	蘇州公司	上海康莊
流動資產	172,772	19,996	258
採權益法投資	159	-	-
不動產、廠房及設備	54,753	10,985	-
其他資產	21,448	133	-
資產總額	249,132	31,114	258
流動負債	213,782	35,043	98
非流動負債	1,937	-	-
負債總額	215,719	35,043	98
股本	40,294	4,697	15,000
保留盈餘	(6,882)	(8,626)	(14,841)
股東權益總額	33,412	(3,929)	159
營業收入淨額	400,020	80,596	444
營業成本	371,697	76,557	376
營業毛利(損)	28,323	4,039	68
營業費用	22,756	2,520	83
營業淨利(損)	5,567	1,519	(15)
營業外收入(支出)	2,724	193	(21)
稅前淨利(損)	8,291	1,712	(36)

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、最近年度及截至年報刊印日止，尚未完成之上櫃承諾事項：

公司不得放棄對 *Double Harvest Inc.*、*Avita (Mauritius) Corporation* 未來各年度之增資；*Avita (Mauritius) Corporation* 不得放棄對豪展醫療科技(吳江)有限公司、豪展醫療科技(蘇州)有限公司未來各年度之增資；豪展醫療科技(吳江)有限公司不得放棄對上海康莊醫療器械有限公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經豪展醫療科技股份有限公司董事會特別決議通過。

五、其他必要補充說明事項：無。

六、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





AViTA



www.avita.com.tw