

股票代碼：4106

100 年度年報

雅博股份有限公司
Apex Medical Corporation

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw/>

雅博股份有限公司 編製

中華民國一〇一年五月十八日 刊印

一、發言人姓名、職稱及聯絡電話：

姓名：李永川

職稱：總經理

電話：(02)2268-5568

電子郵件信箱：daniel.lee@apexmedical.com.tw

代理發言人姓名、職稱及聯絡電話：

姓名：鄧伊惠

職稱：人資部協理

電話：(02)2268-5568

電子郵件信箱：amy.teng@apexmedical.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址、網址及電話：

總公司及工廠：

住 址：新北市土城區民生街九號

電 話：(02)2268-5568

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段九十七號六樓

網址：www.masterlink.com.tw

電話：(02)2325-3800

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址及電話：

姓名：王自軍、徐文亞

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段一五六號十二樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.apexbrand.com

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	22
五、更換會計師資訊.....	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	23
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	24
肆、募資情形.....	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債辦理情形.....	30
三、特別股辦理情形.....	30
四、海外存託憑證辦理情形.....	30
五、員工認股權憑證辦理情形.....	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	30
七、資金運用計畫執行情形.....	30
伍、營運概況.....	31
一、業務內容.....	31
二、市場及產銷概況.....	38
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料.....	44
四、環保支出資訊.....	44

五、勞資關係.....	44
六、重要契約.....	45
陸、財務概況.....	46
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	46
二、最近五年度財務分析.....	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	50
四、最近年度財務報表.....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	51
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 ..	51
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	52
一、財務狀況.....	52
二、經營結果.....	54
三、現金流量.....	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	56
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	56
六、風險事項分析評估.....	56
七、其他重要事項.....	57
捌、特別記載事項.....	58
一、關係企業相關資料.....	58
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	58
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.....	58
四、其他必要補充說明事項.....	58
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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.....	58

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國一百年對雅博股份有限公司來說是一個建立品牌信心的一年。在這一年中，雅博在積極推展全球品牌化的行動，已經獲得初步的成果，而且由於對 ODM 客戶的“公平對待”，使得原來擔心會對 ODM 生意造成的衝擊，並未發生，甚至更有進一步合作的機會，而自有品牌在各主要市場有所斬獲，更讓我們對於未來的品牌發展深具信心。

雅博在民國一百年能夠有此優異表現，除了戮力將代工思維轉換成為品牌思維，使獲利與市場獲得擴張之外，「持續投資先進技術開發與臨床研究」「在地化市場經營」「組織作業標準化」等，是我們獲得成功的關鍵要素。其中部分重要進展如下：

- (一) 一百年度合併研究發展費用 82,506 仟元，相較九十九年度之研究發展費用 77,233 仟元成長 6.83%，佔營收比重超過 5%，研究發展的方向，著重於提升產品技術層次、增加產品附加價值、掌握自主關鍵零組件、並積極開發新產品及累積臨床驗證能量。
- (二) 阻塞型睡眠呼吸中止症使用之陽壓呼吸器(CPAP)及呼吸器面罩獲得德國認證以及日本市場 CPAP 上市成功，將擴大大公司之銷售佈局。
- (三) 防褥瘡氣墊床之關鍵零組件「大流量鼓風機」開發成功，可讓雅博產品擺脫歐美高單價零組件的制肘，提升產品成本的競爭優勢，完成高階產品佈局市場的最後里程碑。
- (四) 醫療用防褥瘡氣墊床與呼吸治療器已佔雅博營收 77%以上，透過改變產品的銷售組合，使獲利能力穩定增長。

財務表現

本公司一百年度合併營收為新台幣 1,748,518 仟元，較上年度的 1,661,216 仟元成長 5.25%，營業毛利率為 36%，營業費用為新台幣 418,187 仟元，稅前純益為新台幣 269,546 仟元，較上年度的 221,919 仟元成長 21.46%。

一百年度稅後盈餘為新台幣 232,561 仟元，較上年度的 180,681 仟元成長 28.71%，每股盈餘為新台幣 2.79 元。其中本公司一百年度預算執行嚴謹，並且致力於成本控管與合理化作業，提高生產效能，進而提升稅後盈餘。

一百年度合併營業活動淨現金流入 285,887 仟元，投資活動之現金流入 39,432 仟元，融資活動之淨現金流出 24 仟元，期末現金餘額 517,608 仟元，

截至一百年底合併資產總額為新台幣 1,947,971 仟元，負債合計為 463,638 仟元，負債占資產比率 19.48%，財務結構及償債能力穩健正常。

未來發展

展望民國一〇一年，雅博仍將持續品牌創業之路，無論是營銷、研發、製造、幕僚，都要將品牌思維融入內化在日常營運及策略思考中，一步一步累積品牌價值。

我們將品牌營收比重超過 50%，列為年度重要目標之一，並將組織扁平化，強化前、後台功能，著重在品牌行銷能量的建立，同時建立標準以累積企業國際化管理能力，打造品牌的雅博。我們將複製 EMEALA 區域(歐洲、中東、非洲、中南美洲)的經營模式於美國分公司，開拓呼吸治療相關產品自有品牌的行銷，同時在今年更將專注在亞太地區的經營與人才投資，加速在中國地區的佈局，期望能於十年內成為亞太地區相關產品的第一品牌。

就產品研發面而言，將透過前期市場研究與積極的臨床實驗作為，強化產品醫理基礎，深化研發二大具競爭性的產品，包括創傷管理(Wound Management)及呼吸治療(Respiratory Therapy)。其中在創傷管理領域上的負壓創傷引流器材，將是雅博另一項深度研究多年的利基性產品，本產品已完成動物實驗，規劃先在中國及台灣建立成功銷售模式，再進軍歐美市場。在呼吸治療產品上，持續精進陽壓呼吸器的功能與品質，逐步採收長期行銷佈局的成果。而與陽壓呼吸器搭配使用的呼吸面罩，今年也將推出最新鼻枕式面罩(Nasal Pillow)，此一產品推出後，將使本公司面罩產品線更為完整，同時因其高附加價值特性，也會增進本公司的獲利能力。

此外，雅博於民國 100 年 10 月併購以生產滅菌鍋為主的新駿股份有限公司，持股由 40%提高到 100%，本公司將充分發揮其新興市場通路效益。雅博近年積極發展自有品牌，主打的市場是歐美地區，新駿主力則著墨於新興市場，隨著併購後的通路效益發揮，以新駿去年營收 3.3 億元來看，今年應該也可延續成長動能，對本公司的合併業績會有加持作用。

雅博擁有良好的研發技術與製造能量、優質人才及客戶賦予的信賴，我們相信在持續投入耐心、執行力與熱情之下，將會逐步達成我們的品牌事業計劃，並得以進一步擴大市場佔有率，為股東們繼續帶來獲利與成長。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十九年三月十七日

二、公司沿革：

年 度	重 要 事 項
79 年	公司設立，資本額新台幣伍佰萬元整，以從事醫療器材出口為主。
80 年	TENS 產品通過美國 FDA 認證。
81 年	EXCEL 系列之 PUMP 產品取得美國 UL 醫療級產品認證。
82 年	投資嘉義雅泰工業股份有限公司，製造醫療器材產品。
83 年	老人助行車榮獲衛生署「醫療產品創新獎」。
	EXCEL 系列之 PUMP 產品通過美國 FDA 認證。
84 年	EXCEL 系列之 PUMP 產品通過 CSA 安全規範認證。
85 年	Nebulizer 產品取得美國 UL 家電級產品認證及通過歐洲 EMC 電磁相容性測試。
86 年	雅博、雅泰工業股份有限公司通過德國 TUV ISO 9002 及 EN 46002 國際品保認證。
	投資美國 BEST CARE 公司，行銷自有品牌產品。
	醫療用褥瘡氣墊床組 EXCEL8000 榮獲台灣精品獎。
	董事長李永川榮獲「中華民國第二十屆創業青年楷模」。
87 年	醫療氣墊床組榮獲外貿協會「優良設計產品獎」。
	合併雅泰工業股份有限公司，達成產銷一體。
	現金增資伍仟萬元，增資後資本額壹億伍仟萬元，達成年營收 5 億，開放全體員工認股。
	噴霧治療器榮獲「全國消費者金牌獎」。
88 年	投資荷蘭 APEX MEDICAL B.V.，做為本公司歐盟之代表。
	榮獲中小企業處頒發「創新研究獎」。
	增資至貳億元整，並補辦公開發行。
	榮獲中華民國第八屆「國家磐石獎」。
	榮獲第二屆「小巨人獎」。
	積極與漢翔航空工業股份有限公司合作民間科專計劃，深化技術開發能量。
89 年	辦理盈餘及員工紅利轉增資，增資後實收資本額新台幣貳億肆仟玖佰零壹萬柒仟玖佰貳拾元整。
	轉投資 APEX GLOBAL INVESTMENT LIMITED，做為本公司建立大陸生產基地之控股公司。
	設立上海雅博醫療器械有限公司，成為本公司大陸生產基地。
	Nebulizer 產品通過美國 FDA 認證。

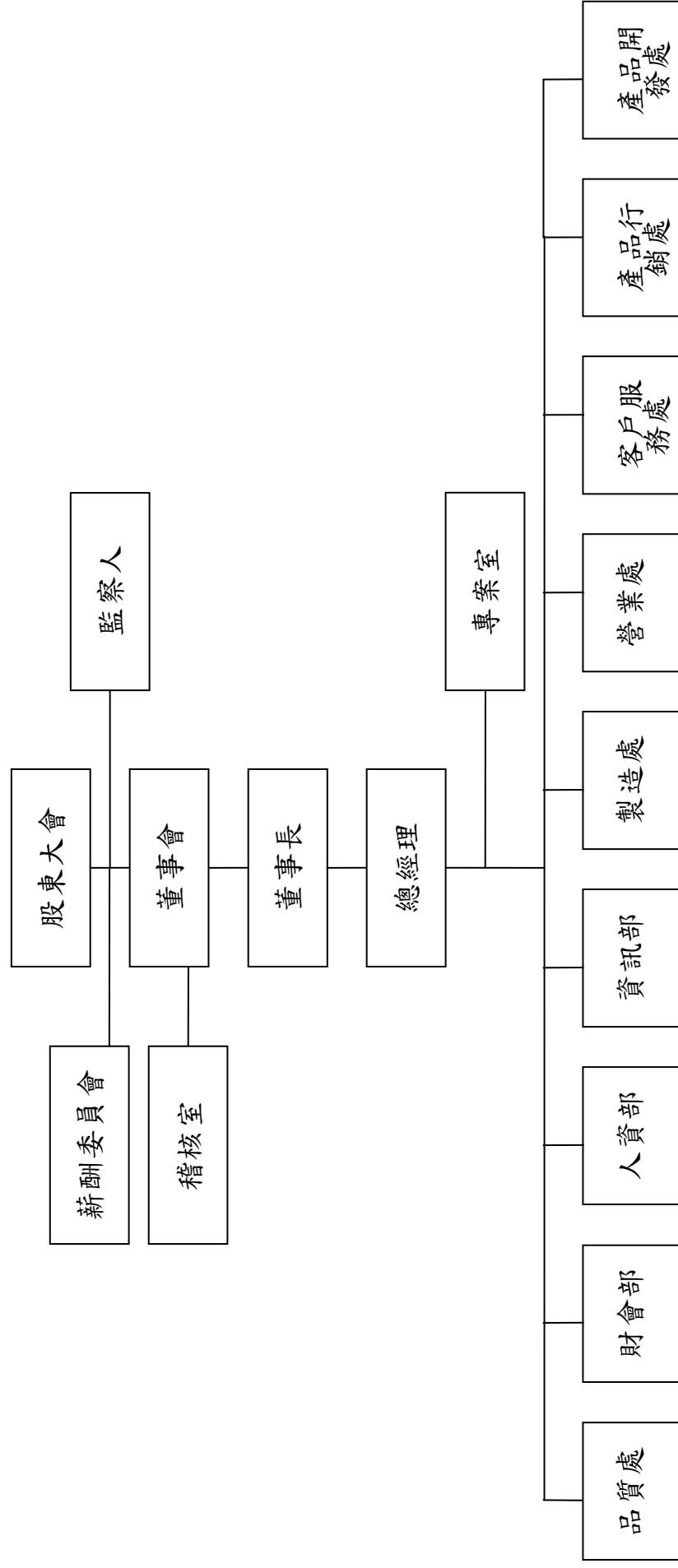
年 度	重 要 事 項
90 年	醫療用褥瘡氣墊床組 DYNA 系列產品與倍護噴霧治療器榮獲第九屆「台灣精品獎」。
	網羅工研院生醫中心醫療器材技術團隊，負責呼吸治療產品之研究開發工作。
	辦理盈餘及員工紅利轉增資，增資後實收資本額新台幣貳億柒仟柒佰萬元整。
	轉投資 APEX MEDICAL U.S.A. CORP.，做為本公司美洲地區行銷據點。
91 年	正式於櫃檯買賣中心掛牌公開買賣。
	增選外部董、監事，落實公司治理機制。
	辦理盈餘及員工紅利轉增資，增資後資本額新台幣參億參仟壹佰萬元整。
	CPAP 連續陽壓呼吸器及智慧型交替暨翻身二合一防褥瘡氣墊床系統榮獲衛生署九十一年度「藥物科技研發獎勵」金質與銅質獎。
	日本NHK 電視台專程來台特訪李永川總經理創立公司的經營理念。
92 年	CPAP 陽壓呼吸器分別通過 EMC 測試及 GM，UL 認證。
	取得加拿大 ISO 13485 品質系統認證。
	取得歐盟 ISO 9000 及 ISO 13485 品質系統認證。
	辦理現金增資柒仟伍佰萬元，每股 26 元溢價發行，另辦理盈餘及員工紅利轉增資玖仟萬元，增資後實收資本額新台幣肆億玖仟陸佰萬元整。
	斥資 4 億 6 千萬元進駐土城工業區新廠辦大樓。
	取得國內 GMP 品質系統認證。
	倍護噴霧治療器 BESTNEB 榮獲第三屆藥物科技研究發展獎，醫療器材類金質獎。
93 年	設立西班牙子公司 APEX MEDICAL SL，做為本公司南歐、北非地區行銷據點。
	CPAP 陽壓呼吸器取得 FDA 510(k)認證。
	辦理盈餘及員工紅利轉增資壹億捌佰萬元，增資後資本額新台幣陸億肆佰萬元整。
	經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上櫃轉上市申請。
94 年	昆山廠通過 UL/CE/ISO13485:2003 認證。
	辦理盈餘及員工紅利轉增資參仟伍佰萬元，增資後資本額新台幣陸億參仟玖佰萬元整。
95 年	LRT 系列連續陽壓呼吸器獲得 95 年度藥物科技研究發展獎勵醫療器材類-銀質獎。

年 度	重 要 事 項
	LRT 系列連續陽壓呼吸器獲得第十四屆台灣精品獎。 增加投資 APEX MEDICAL SL，擴大在 EMEALA 區域(東歐、中東、中南美洲、東南亞以及大中華地區)，執行自有品牌之市場行銷。 辦理盈餘及員工紅利轉增資壹仟玖佰萬元，增資後資本額新台幣陸億伍仟捌佰萬元整。
96 年	連續陽壓呼吸器系統-XTI 榮獲美國知名 CPAP 銷售網站(CPAP.com) 第四季銷售排行第一名 連續陽壓呼吸器系統-XT 系列取得 CE 及 FDA (510K) 認證
97 年	APEX 連續陽壓呼吸器系統-XT 系列 獲得第十六屆台灣精品獎 雅博 XT 自動調壓連續陽壓呼吸器系統 獲得「2008 年台北國際醫療展」創新產品獎 辦理盈餘及員工紅利轉增資貳仟壹佰萬元，增資後資本額新台幣陸億柒仟玖佰萬元整。
98 年	醫療用氣動式懸浮床墊系統、醫療用氣動式懸浮翻身床墊系統、陽壓呼吸器 獲得經濟部工業局優良設計產品獎 辦理盈餘及員工紅利轉增資肆仟貳佰玖拾伍萬貳仟捌柒拾元，增資後資本額新台幣柒億貳仟壹佰玖拾伍萬參仟元整。
99 年	辦理盈餘轉增資參仟陸佰零玖萬柒仟陸佰肆拾元，增資後資本額新台幣柒億伍仟捌佰零伍萬伍佰壹拾元整。
100 年	辦理盈餘轉增資柒仟伍佰捌拾萬伍仟陸拾元，增資後資本額新台幣捌億參仟參佰捌拾伍萬伍仟伍佰柒拾元整。

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

- 1.稽核室：內部稽核制度之建立、執行及檢討及審核各部門之執行績效。
- 2.專案室：經營企劃、智權管理、企業法務及公司策略規劃與商情整合。
- 3.品質處：品質制度與辦法建立、維持、分析、品質持續改善活動之推行、企業文化與核心價值之推廣。
- 4.財會部：統籌預算編製、財務資金調度、例行性會計帳務、稅務規劃及資本增減核定之辦理。
- 5.人資部：達成公司人力資源、公共事務、固定資產之維護及相關主管機關法令之遵行。
- 6.資訊部：協助公司電腦設備以及應用與網路系統之規劃、建置、採購建議與開發。
- 7.製造處：
 - (1)製造單位年度預算編制、執行與控制。
 - (2)督導土城廠及昆山廠之生產及製造之產能規劃與執行。
 - (3)整合製造的長期成本競爭力、達成年度生產與出貨目標。
- 8.營業處：營業單位年度經營計劃、預算編制、執行與控制。
- 9.產品行銷處/客戶服務處：
 - (1)經營 OBM 與 OEM/ODM 產品銷售市場策略。
 - (2)建構國際化品牌行銷制度與推動。
- 10.產品開發處：
 - (1)部門經營計劃、預算編制、執行與控制。
 - (2)累積公司研發能量與資產，達成公司短中長期產品研究、開發與上市目標，維持公司產品競爭力。
 - (3)督導開發新產品規劃、新技術研發與產品改良。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、及監察人：

1、董事及監察人資料

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女持有股數	子 女現在 持有股份 股數	利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	101年4月30日 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			職稱	姓名	關係
董事長	雅勝投資開發(股)公司 代表人:韓春菊	99.06.14	三年	87.09.21	9,148,711	12.06%	10,566,760	12.67%	-	-	-	-	旻錚(股)公司 董事長 國立空中大學 社會科學系	雅勝投資開發(股)公司董事長 雅信投資開發(股)公司董事 雅博(股)公司董事長	-	-	-
董事	李永川	99.06.14	三年	99.06.14	1,037,293 (含信託 持股 800,000 股)	1.36%	1,074,072 (含信託 持股 800,000 股)	1.28%	973,753 (含信託 持股 200,000 股)	1.16%	-	-	龍榮(股)公司 業務經理 國立政治大學 EMBA 非營利事 業組	雅博(股)公司總經理 雅創投資開發(股)公司董事長 雅信投資開發(股)公司董事 雅博投資開發(股)公司董事 雅勝投資開發(股)公司董事 Apex Medical USA Corp. 法人董事長代表人 Apex Medical B. V. 法人董事長代表人 APEX Global Investment Ltd. 法人董事長代表人 Apex InterMed Corp. 法人董事長代表人 雅博(昆山)醫療器械有限公司法人董事長代表人 MedTech Marketing Corp. 法人董事長代表人 中華民國老人福祉協會名譽理事長 中華社會福利慈善事業基金會董事長 博幼區醫療暨生技器材公會副理事長 台灣精品牌協會理事 中華民國全國中小企業總會常務理事 關懷中小企業基金會名譽董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	雅勝投資開發(股)公司 代表人:劉昌奇	99.06.14	三年	87.09.21	9,148,711	12.06%	10,566,760	12.67%	-	-	-	-	雅博(股)公司 副總經理 雅泰工業(股)公司 總經理 國立中興大學 EMBA企管碩士	雅信投資開發(股)公司 董事長 雅勝投資開發(股)公司 監察人 華人科技管理顧問(股)有限公司 董事長 兼總經理 長頌資訊股份有限公司 監察人 實創國際科技股份有限公司 董事 台灣精銳科技股份有限公司 監察人 國立中興大學 磐石產學研究中心 執行長 國立中興大學 管理學院 兼任助理教授	-	-
獨立董事	林宛瑩	99.06.14	三年	97.06.10	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系 副教授 Boston University	政治大學會計系副教授	-	-
監察人	雅信投資開發(股)公司 代表人:李金柱	99.06.14	三年	99.06.14	9,144,358	12.06%	10,561,732	12.66%	-	-	-	-	卓爾視覺整合(股)公司 董事長 公司 董事長 國立藝專 美工設計科 鴻海精密工業 (股)公司法務長 輔仁大學 法律學系法學組 展鴻股份有限公司 總經理 私立高雄醫學院 藥學系 中華民國藥師	卓爾視覺整合(股)公司 董事長 雅信投資開發(股)公司 監察人 雅創投資開發(股)公司 董事	-	-
監察人	周延鵬	99.06.14	三年	99.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	世博科技顧問(股)公司 董事長 亞帝歐光電(股)公司 獨立董事	世博科技顧問(股)公司 董事長 亞帝歐光電(股)公司 獨立董事	-	-
監察人	林添發	99.06.14	三年	96.06.14	1,571	0.00%	1,967	0.00%	-	-	-	-	中華民國雷射醫學文教基金會 董事長 曜亞國際股份有限公司 副董事長	中華民國雷射醫學文教基金會 董事長 曜亞國際股份有限公司 副董事長	-	-

2、法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
雅勝投資開發股份有限公司	韓春菊、劉昌奇、吳麗慧、李永川
雅信投資開發股份有限公司	李永川、劉昌奇、李金柱、韓春菊
雅創投資開發股份有限公司	李永川、張瓊文、李金柱、滕佩蘭
駿喬國際投資股份有限公司	謝滿榮、吳登科、謝蘇麗惠

3、法人股東之主要股東屬法人股東者：無

4、董事及監察人獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公發 公獨 董立 家數
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須相 關科 系之 公立 大專 院校 講師 以上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國家 考試 及證 書之 專業 技術 人員	商務、 法務、 財務、 會計 或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董 事：韓春菊				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
董 事：李永川				✓						✓	✓	✓	✓		0
董 事：劉昌奇				✓	✓				✓	✓	✓	✓		0	
獨 立 董 事：林宛瑩	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
監 察 人：李金柱				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0	
監 察 人：周延鵬			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
監 察 人：林添發				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

101年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	持有股份比率	利用他人名義持有股數	利用他人名義持有股份比率	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	持股份比率							職稱	姓名	關係
總經理	李永川	79.03.28	1,074,072 (含信託持股 800,000股)	1.28%	973,753 (含信託持股 200,000股)	1.16%	-	-	龍榮(股)公司業務經理 雅博(股)公司總經理 雅創投資開發(股)公司董事長 雅信投資開發(股)公司董事長 雅勝投資開發(股)公司董事長 Apex Medical USA Corp. 法人董事長代表人 Apex Medical B.V. 法人董事長代表人 APEX Global Investment Ltd. 法人董事長代表人 Apex InterMed Corp. 法人董事長代表人 雅博(昆山)醫療器械有限公司法人董事長代表人 MedTech Marketing Corp. 法人董事長代表人 中華民國老人福祉協會名譽理事 博幼社會福利慈善基金會董事長 台灣區醫療器材公會副理事長 台灣精品協會理事 中華民國全國中小企業總會常務理事 關懷中小企業基金會名譽董事	-	-	-	
資深副總	崔益德	92.01.01	153,110	0.18%	25,731	0.03%	-	-	福華飯店財務稽核 中興大學企管系	雅創投資開發(股)公司監察人 新駿實業(股)公司董事長代表人	-	-	-
資深副總	許英傑	93.06.16	274,543	0.32%	-	-	-	-	致茂電子(股)公司協理 中華工業專校電子科	無	-	-	-
副總	施文哲	90.09.01	46,868	0.05%	-	-	-	-	台灣桐生(股)公司副總經理 台北工業專機科肄業	無	-	-	-
副總	林秀娟	89.03.01	113,559	0.13%	-	-	-	-	鈦強(有)公司經理 銘傳商專企管系	無	-	-	-
資深協理	張明正	94.01.01	217,901	0.26%	-	-	-	-	工研院量測中心工程師 成功大學醫工所	無	-	-	-
協理	黃瑞龍	99.02.01	31,500	0.03%	-	-	-	-	允實科(股)公司研發處長 清華大學工業工程所	無	-	-	-
協理	薛博任	99.09.01	31,500	0.03%	-	-	-	-	吉陽電子機械電子工程師 QUEEN' S UNIVERSITY	無	-	-	-
會計主管	王家蘭	97.02.25	83,273	0.09%	-	-	-	-	寶碩公司資深經理 靜宜大學會計系	無	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬：

1. 董事之酬金

100 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金		兼任員工領取相關酬金		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)		盈餘分配員工紅利(G) (註2)		員工認股權憑證 得認購股數		A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例		有無 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		報酬(A)	退職退 金(B)	盈餘分 配之酬 勞(C) (註1)	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)		盈餘分配員工紅利(G) (註2)		員工認股權憑證 得認購股數		A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例		
						本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
董事	雅勝投資開發(股)公司 代表人:韓春菊	—	—	2,504	150	1.14	1.14	2,485	61	800	0	800	0	—	—	2.58%	2.58%	無
董事	李永川	—	—	2,504	150	1.14	1.14	2,485	61	800	0	800	0	—	—	2.58%	2.58%	無
董事	雅勝投資開發(股)公司 代表人:劉昌奇	—	—	2,504	150	1.14	1.14	2,485	61	800	0	800	0	—	—	2.58%	2.58%	無
獨立 董事	何榮芳(辭世)	—	—	2,504	150	1.14	1.14	2,485	61	800	0	800	0	—	—	2.58%	2.58%	無
獨立 董事	林宛瑩	—	—	2,504	150	1.14	1.14	2,485	61	800	0	800	0	—	—	2.58%	2.58%	無

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註1：係填列101年度董事會決議通過100年度盈餘分配擬議配發之董監事酬勞金額，依據去年董監事酬勞實際配發比例計算之金額。(尚未股東會決議)

註2：本公司100年盈餘分配董事會通過擬配發員工紅利金額新台幣16,582仟元，截至年報刊日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故依據去年配發比例計算今年度擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於2,000,000 元	韓春菊、李永川 劉昌奇、何榮芳 林宛瑩	韓春菊、李永川 劉昌奇、何榮芳 林宛瑩	韓春菊、劉昌奇 何榮芳、林宛瑩	韓春菊、劉昌奇 何榮芳、林宛瑩
2,000,000 元(含) ~5,000,000 元	—	—	李永川	李永川
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 元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

2. 監察人之報酬：

100 年度；單位：仟元

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註 1)		業務執行費用 (D)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
監 察 人	雅信投資開發 (股)公司代表人: 李金柱	—	—	—	—	745	745	84	84	0.36%	0.36%	無
監 察 人	周延鵬											
監 察 人	林添發											

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

註 1：係填列 101 年度董事會決議通過 100 年度盈餘分配擬議配發之董監事酬勞金額。依據去年董監事酬勞配發比例計算之金額。(尚未股東會決議)

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	李金柱、林添發、周延鵬	李金柱、林添發、周延鵬
2,000,000 元(含) ~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含) ~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含) ~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含) ~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含) ~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含) ~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之報酬：

100年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支 費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)(註1)				A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 (%)		取得員工認 股權憑證數 額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	李永川	8,222	8,798	514	514	1,456	1,456	3,050	-	3,050	-	5.69%	5.69%	-	-	無
資深副總	崔益德															
資深副總	許英傑															
副總	施文哲															
副總	林秀娟															

註1：本公司100年盈餘分配董事會通過擬配發員工紅利金額新台幣16,582仟元，截至年報刊日止，本次員工紅利配發名單尚未決定。故依據去年實際配發比例計算今年度擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金 級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	施文哲	施文哲
2,000,000元(含)~5,000,000元	李永川、崔益德 許英傑、林秀娟	李永川、崔益德 許英傑、林秀娟
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元以上	-	-
總計	5	5

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

100 年度；單位：仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利金額 (註 1)	現金紅利金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	李永川	—	4,496	4,496	1.93%
	資 深 副 總	崔益德				
	資 深 副 總	許英傑				
	副 總	施文哲				
	副 總	林秀娟				
	資 深 協 理	張明正				
	協 理	黃瑞龍				
	協 理	薛博任				
	會 計 主 管	王家蘭				

註 1：截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故依據去年實際配發比例計算今年度擬議配發數。。

(四)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占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

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

職 稱	100 年度 本公司及合併報表內所有公司 支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金 總額佔稅後純益比例	99 年度 本公司及合併報表內所有公司 支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金 總額佔稅後純益比例
董 事	7.19%	10.12%
監 察 人		
總 經 理 及 副 總 經 理		

(2)、酬金給付之政策、標準與經營績效之關聯性：

本公司給付酬金之政策，以公司該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

100 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董事長	雅勝投資開發(股)公司 代表人:韓春菊	6	—	100%	
董事	雅勝投資開發(股)公司 代表人:劉昌奇	5	—	83%	
董事	李 永 川	6	—	100%	
獨立董事	何 榮 芳	2	—	33%	100.11.09 自 然解任
獨立董事	林 宛 瑩	6	—	100%	
監察人	雅信投資開發(股)公司 代表人:李金柱	5	—	83%	
監察人	林 添 發	5	—	83%	
監察人	周 延 鵬	4	—	67%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度董事會開會議題並未涉及董事利益迴避之情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 96 年 3 月經董事會訂定本公司「董事會議事辦法」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一) 本公司已設有發言人及代理發言人以妥善處理相關事宜。</p> <p>(二) 本公司悉依規定時限輸入公開資訊觀測站相關資訊。</p> <p>(三) 本公司依法遵守相關法令規定，並訂定『子公司監理管理辦法』。</p>	<p>(一) 本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>(二) 本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>(三) 本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一) 本公司已設置二席獨立董事，其中一席將於本次股東會補選。</p> <p>(二) 每季評估。</p>	<p>(一) 本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>(二) 本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司已設有發言人及代理發言人以妥善處理相關事宜。</p>	<p>本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，並依規定於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。</p> <p>(二) 本公司已設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並設有專人負責公司相關資訊蒐集及揭露工作。</p>	<p>(一) 本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>(二) 本公司均依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>本公司未來將依據實際需求設置相關委員會，以符合上市上櫃公司治理實務守則之精神。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司基於關懷老人及回饋社會之宗旨定期贊助「老人福祉協會」舉辦各項活動及輔具展。 2. 本公司已成立職工福利委員會，舉辦各類活動，並定期召開勞資及勞安相關會議，以確保員工之權益。 3. 為強化公司治理，本公司董事會至少每季召開一次。 4. 本公司工作不分年齡、性別、宗教等等，在勞資雙方同意下簽署勞動契約，並提供員工一個優質的工作環境，落實無菸職場政策，定期於公司內部提供藝文欣賞及藝文講座，並佈置藝文走廊提升員工藝文涵養及舒解身心壓力。 5. 本公司成立相關社團，包括瑜珈、舞蹈、壘球及羽球社，並舉辦相關活動，促進員工身心健康，並提供彼此交誼機會。 		
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)董事及監察人進修：本公司 100 年度董事及監察人進修已如期完成。 (二)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司董事及監察人均能本於忠實執行業務並善盡善良管理人之注意行使職權。 (三)董事對利害關係議案迴避：尚未有與董事利害關係之議案，本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如涉有利害關係時，不得加入表決。 (四)董監事責任保險：已於 93 年度股東會通過後，依實際需求再擇期辦理。 		

(四)設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

本公司已於 2011 年 12 月成立薪酬委員會，由獨立董事林宛瑩擔任主席，並邀請王威及王國城擔任委員，另外聘請于卓民教授擔任顧問，平均約每季召開一次會議，主要以董監事及高階經理人為對象，並針對聘用、薪酬、福利等相關事宜做討論，會中決議提交董事會審核，最後依主管機關規定申報相關事宜。

(五)履行社會責任情形：本公司對社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動採行之制度及履行情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司董事會目前共有五席董事及三席監察人，其中有二席為獨立董事，為提昇董事會功能及責任，董事會議每季至少召開一次董事會，藉以審核企業經營績效和討論重要策略議題。 2. 內部稽核人員隸屬董事會，可直接向董事會報告以確保公司經營及董事會決策之一致性。 3. 公司訂定人事管理相關規章，鼓勵員工安心致力於工作，並明確獎勵懲處制度。 	無
<p>二、發展永續環境</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司辦理廢棄物分類及資源回收，回收紙張做有效運用，以減少紙張之浪費。 	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)公司設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	2. 本公司由總務人員負責環境管理事物，並指派專人每日清潔，以維護環境整潔，提供員工優質的工作環境。 3. 本公司非高耗能產業，故未設置及使用大量溫室氣體設施，但於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源並達成節能減碳目標。	
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	1. 本公司依照相關勞動法規制訂員工相關管理規則並經主管機關核備。 2. 本公司不定期參加有關勞動法規之課程，並召開部門會議及勞資會議以了解員工之需求，保障員工權益。 3. 本公司提供員工安全的環境，並訂定安全工作原則及緊急應變計劃，亦依性別工作平等法訂定騷擾防治措施，以使員工在安全、健康的環境中工作。 4. 本公司產品皆符合法規標準，並訂定客訴處理規則，以提昇客戶滿意度。 5. 本公司已設置職工福利委員會，舉辦相關活動，包括有助員工身心發展之旅遊活動，並適時舉辦各種球類競賽，鼓勵員工健康生活，亦提供各婚喪喜慶之獎金。另外，本公司定期舉辦員工健康檢查，注意員工身體健康狀況。 6. 本公司贊助老人福祉活動。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	1. 本公司設立專屬網站，除了介紹產品外，並設立股東專區揭露公司營運狀況，使公司資訊透明化讓股東了解公司動態。 2. 本公司於股市觀測站及年報上揭露企業社會責任執行情形。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：為響應環保，本公司儘量使用電子郵件代替紙張並妥善利用回收紙張，以達到節能減碳作業，對其他社會公益也長期耕耘，適時回饋社會大眾。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司產品皆符合相關法規標準。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司經營一向秉持誠信原則，依法行事，並堅持永續經營之理念。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

雅博股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：101年3月26日

本公司民國100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之達成，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，認為本公司於民國一百年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零一年三月二十六日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

董事長：



總經理：



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
股東會	100.06.24	1. 九十九年度營業報告書及財務報表承認案
		2. 九十九年度盈餘分配案
		3. 增資發行新股案
		4. 修訂公司章程部份條文案
		5. 修訂「取得或處分資產處理辦法」部份條文案
董事會	100.07.07	1. 訂定盈餘轉增資配股除權除息基準日及增資基準日
董事會	100.08.24	1. 承認本公司100年上半年度財務報表及合併財務報表案
		2. 本公司向兆豐國際商業銀行申請綜合授信額度
		3. 本公司對雅博(昆山)醫療器械有限公司及 Comfortpro Inv. Corp 向兆豐銀行背書保證事項
董事會	100.10.24	1. 本公司購新駿實業(股)公司股權
		2. 上海市政府徵收上海廠廠房, 結束上海廠投資
董事會	100.12.12	1. 本公司101年度稽核計劃
		2. 本公司向華南商業銀行申請綜合授信額度
		3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案
		4. 訂定「薪資報酬委員會組織規程」
		5. 提報薪酬委員會委員人選案
董事會	101.03.26	1. 承認本公司100年度財務報表及合併財務報表案
		2. 本公司101年股東常會召集事宜
		3. 受理股東書面提案相關事項
		4. 受理獨立董事書面提名相關事項
		5. 修訂本公司章程部份條文案
		6. 修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部份條文案
		7. 增訂本公司「監察人之職權範疇」
		8. 申請台灣銀行授信額度
		9. 100年度內部控制聲明書
		10. 增訂「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等」及「薪資報酬委員會運作之管理」之內部控制作業
		11. 修訂101年稽核計劃
		12. 審查101年擬實施之各項薪資報酬項目
		13. 審查提交薪酬委員會預審之適用經理人範圍案

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	101.05.03	1. 有關本公司 101 年股東常召集事宜
		2. 本公司 100 年度盈餘分配案
		3. 董監事酬勞及員工紅利提撥計劃案
		4. 提名獨立董事候選人案
		5. 修訂本公司章程部份條文案
		6. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案
		7. 擬貸與 Apex Medical S.L 資金借貸案
		8. 薪酬委員會委員改任案

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊

(一)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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：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
			工商登記	其他	合計		
勤業眾信聯合會計師事務所	王自軍 徐文亞	2,930		1,280	1,280	100/01/01~ 100/12/31	其他含 IFRS 服務費

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司並無更換會計師事務所。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：本公司最近年度及其期後期間無更換會計師之情事。

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

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

1. 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	100 年度		101 年 4 月 30 日	
		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	雅勝投資開發(股) 公司代表人:韓春菊	960,614	—	—	—
董 事	李永川	24,915	—	—	—
董 事	雅勝投資開發(股) 公司代表人:劉昌奇	960,614	—	—	—
獨 立 董 事	何榮芳(辭世)	—	—	—	—
獨 立 董 事	林宛瑩	—	—	—	—
監 察 人	雅信投資開發(股) 公司代表人:李金柱	960,157	—	—	—
監 察 人	周延鵬	—	—	—	—
監 察 人	林添發	178	—	—	—
總 經 理	李永川	24,915	—	—	—
資 深 副 總	崔益德	13,919	—	—	—
資 深 副 總	許英傑	14,958	—	—	—
副 總	施文哲	4,260	—	—	—
副 總	林秀娟	10,323	—	—	—
資 深 協 理	張明正	19,809	—	—	—
協 理	黃瑞龍	16,500	—	—	—
協 理	薛博任	16,500	—	—	—
會 計 主 管	王家蘭	16,661	—	10,000	—

2. 股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉 原因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交易相對人與公司、 董事、監察人及持股 比例超過百分之十股 東之關係	股 數	交 易 價 格 (元)
許英傑	買賣	100/04	—	—	10,000	36.00
李金柱	贈與	100/07	李辰荻	—	27,000	39.90
李金柱	贈與	100/07	李辰璐	—	27,000	39.90

3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押情形：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

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者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
雅勝投資開發股份有限公司	10,566,760	12.67%	—	—	—	—	劉昌奇	監察人	
雅信投資開發股份有限公司	10,561,732	12.66%	—	—	—	—	劉昌奇	董事長	

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

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 (仟股)	持股比例	股數	持股比例	股數 (仟股)	持股比例
Apex Medical B.V.	1	60%	—	—	1	60%
Apex Global Investment Ltd.	10,534	100%	—	—	10,534	100%
Apex Medical USA Corp.	30	100%	—	—	30	100%
Apex Medical S.L.	—	100%	—	—	—	100%
新駿實業(股)公司	10,000	100%	—	—	10,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣元；股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註				以現金以外 之財產抵充 股款者	其他	
		股 數	金 額	股 數	金 額	現金增資	盈 轉	餘 資	員 工 分 紅			合 併 發 行 新 股
79/03	1000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	5,000,000	-	-	-	-	無	-
82/06	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	20,000,000	-	-	-	-	無	註1
85/07	10	4,500,000	45,000,000	4,500,000	45,000,000	20,000,000	-	-	-	-	無	註2
86/06	10	7,500,000	75,000,000	7,500,000	75,000,000	30,000,000	-	-	-	-	無	註3
86/11	10	17,500,000	175,000,000	10,000,000	100,000,000	25,000,000	-	-	-	-	無	註4
87/08	-	17,500,000	175,000,000	10,001,200	100,012,000	-	-	-	-	12,000	無	註5
87/11	10	17,500,000	175,000,000	15,001,200	150,012,000	50,000,000	-	-	-	-	無	註6
88/07	10	27,500,000	275,000,000	20,001,440	200,014,400	20,000,000	30,002,400	-	-	-	無	註7
89/09	-	27,500,000	275,000,000	24,901,792	249,017,920	-	45,003,240	4,000,280	-	-	無	註8
90/07	-	36,000,000	360,000,000	27,700,000	277,000,000	-	26,146,880	1,835,200	-	-	無	註9
91/08	-	57,000,000	570,000,000	33,100,000	331,000,000	-	49,860,000	4,140,000	-	-	無	註10
92/08	26	57,000,000	570,000,000	49,600,000	496,000,000	75,000,000	82,750,000	7,250,000	-	-	無	註11、12
93/06	-	110,000,000	1,100,000,000	60,400,000	604,000,000	-	99,200,000	8,800,000	-	-	無	註13
94/07	-	110,000,000	1,100,000,000	63,900,000	639,000,000	-	30,200,000	4,800,000	-	-	無	註14
95/07	-	110,000,000	1,100,000,000	65,800,000	658,000,000	-	12,780,000	6,220,000	-	-	無	註15
97/09	-	110,000,000	1,100,000,000	67,900,000	679,000,000	-	15,792,000	5,208,000	-	-	無	註16
98/08	-	110,000,000	1,100,000,000	72,195,287	721,952,870	-	40,740,000	2,212,870	-	-	無	註17
99/07	-	110,000,000	1,100,000,000	75,805,051	758,050,510	-	36,097,640	-	-	-	無	註18
100/7	-	110,000,000	1,100,000,000	83,385,557	833,855,570	-	75,805,060	-	-	-	無	註19

註 1：本次增資生效(核准)日期與文號為 82.06.21 建一 82747797 號。
 註 2：本次增資生效(核准)日期與文號為 85.07.11 建一 85314274 號。
 註 3：本次增資生效(核准)日期與文號為 86.07.04 建一 86311742 號
 註 4：本次增資生效(核准)日期與文號為 87.01.08 經(87)商 100312 號
 註 5：本次增資生效(核准)日期與文號為 87.10.21 經(87)商 131494 號
 註 6：本次增資生效(核准)日期與文號為 87.12.11 經(87)商 140154 號
 註 7：本次增資生效(核准)日期與文號為 88.07.19(88)台財證(一)第 63876 號申報生效。
 註 8：本次增資生效(核准)日期與文號為 89.08.30(89)台財證(一)第 72663 號申報生效。
 註 9：本次增資生效(核准)日期與文號為 90.07.05(90)台財證(一)第 143317 號申報生效。
 註 10：本次增資生效(核准)日期與文號為 91.07.18 台財證一字第 0910139988 號申報生效。
 註 11：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 92.05.15 台財證一字第 0920121105 號申報生效。
 註 12：本次現金增資生效(核准)日期與文號為 92.05.22 台財證一字第 0920121106 號申報生效。
 註 13：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 93.05.12 台財證一字第 0930119897 號申報生效。
 註 14：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 94.06.22 金管證一字第 0940124952 號申報生效。
 註 15：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 95.06.26 金管證一字第 0950126344 號申報生效。
 註 16：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 97.07.03 金管證一字第 0970033334 號申報生效。
 註 17：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 98.08.06 金管證一字第 09801176350 號申報生效。
 註 18：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 99.06.24 金管證發字第 0990032568 號申報生效。
 註 19：本次盈轉增資生效(核准)日期與文號為 100.07.05 金管證發字第 1000031050 號申報生效。

101 年 4 月 30 日 單位：股

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份(註)	合計	
記名普通股	83,385,557 (上市公司股票)	26,614,443	110,000,000
			1.保留 7,400 仟股供作發行可轉換公司債額度。 2.保留 10,000 仟股供作發行員工認股權憑證之認股股份。

註：每股面額 10 元。

(二)股東結構

股東結構

101年4月30日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	25	9,999	29	10,053
持有股數	—	—	32,961,101	49,857,460	566,996	83,385,557
持股比例	—	—	39.53%	59.79%	0.68%	100%

(三)股權分散情形

1. 股權分散情形

每股面額十元

101年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,556	683,732	0.82%
1,000 至 5,000	4,672	9,582,620	11.49%
5,001 至 10,000	928	6,460,720	7.75%
10,001 至 15,000	380	4,511,780	5.41%
15,001 至 20,000	132	2,354,351	2.82%
20,001 至 30,000	145	3,505,584	4.21%
30,001 至 40,000	74	2,571,799	3.09%
40,001 至 50,000	30	1,329,153	1.59%
50,001 至 100,000	71	4,962,694	5.95%
100,001 至 200,000	30	4,253,096	5.10%
200,001 至 400,000	23	6,454,994	7.74%
400,001 至 600,000	2	882,305	1.06%
600,001 至 800,000	4	2,762,454	3.31%
800,001 至 1,000,000	2	1,693,442	2.03%
1,000,001 以上	4	31,376,833	37.63%
合計	10,053	83,385,557	100.00%

2. 本公司無發行特別股

(四)主要股東名單

主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
雅勝投資開發股份有限公司		10,566,760	12.67%
雅信投資開發股份有限公司		10,561,732	12.66%
駿喬國際投資股份有限公司		5,700,000	6.83%
雅創投資開發股份有限公司		4,548,341	5.45%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項	年		99年	100年	當年度截至 101年3月31日
	目				
每股市價	最高		50.20	44.80	37.20
	最低		26.50	27.65	29.80
	平均		36.51	35.42	33.99
每股淨值	分配前		17.15	17.67	18.24
	分配後		14.59	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數		75,805,051	83,385,557	83,385,557
	每股盈餘	追溯前	2.38	2.79	0.67
		追溯後	2.17	—	—
每股股利	現金股利		1.10	1.75(註1)	—
	無償配股	盈餘配股	1.00	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		15.34	12.69	—
	本利比		33.19	20.24	—
	現金股利殖利率		3.01%	4.94%(註1)	—

註1：100年度盈餘分配案業經董事會議通過，惟尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司章程規定，年度決算盈餘之分配，除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。公司就可供分配之盈餘酌予保留不分配外，餘依下列百分比分派之：

(1)董事監察人酬勞百分之二以下。

(2)員工紅利百分之五至百分之十。

(3)其餘分配股息及股東紅利。

上述員工之股票股利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

2. 本公司股利政策如下：

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。董事會擬具盈餘分配方案經股東會決議後分配。盈餘之分配得以現金股利或股票股利之方式為之，惟股票股利分派之比例，不得高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十。

3. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 100 年盈餘分配案業經 101 年 5 月 3 日董事會通過，擬自 100 年盈餘中提撥新台幣 145,924,725 元為現金股利，每股配發現金股利 1.75 元，尚待 101 年 6 月 19 日股東常會予以決議通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(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：

本公司章程規定，年度決算盈餘之分配，除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。公司就可供分配之盈餘酌予保留不分配外，餘依下列百分比分派之：

(1)董事監察人酬勞百分之二以下。

(2)員工紅利百分之五至百分之十。

(3)其餘分配股息及股東紅利。

上述員工之股票股利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

2. 本期估列員工紅利及董監酬勞之估列基礎、配發股票股利紅利之股數計算基礎與實際配發金額若與估列金額有差異之會計處理：若有差異本公司會計處理採會計估計變動處理，直接調整實際發放年度之薪資費用。

3. 本公司一百年度盈餘分派議案，於 101 年 5 月 3 日經董事會決議通過，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形，配發員工紅利 新台幣 16,582,355 元及董監事酬勞 新台幣 3,316,471 元。

4. 九十九年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形如下：

配發情形	股東常會決議 實際配發股數	原董事會通過 擬議配發數
1. 員工股票紅利(1)股數	-仟股	-仟股
(2)金額	-仟元	-仟元
2. 員工現金紅利	16,098 仟元	16,098 仟元
3. 董監事酬勞	3,577 仟元	3,577 仟元

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 所營業務之主要內容

- (1) 醫療器材進出口及買賣業務：醫療用褥瘡氣墊床組、醫療電子產品、呼吸治療產品。
- (2) 金屬製品製造、批發及零售業務：福祉器材。
- (3) 醫療器材設備製造業：空氣幫浦之製造加工及買賣業務。
- (4) 一般進出口貿易業務(許可業務除外)等。

2. 所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品項目	100 年度營業額	營業比重%
醫療用褥瘡氣墊床組 (Support Surfaces)	824,956	55.56
呼吸治療產品 (Respiratory Therapy)	361,714	24.36
福祉器材 (Welfare Equipments)	226,238	15.24
醫療電子產品 (Electronic Medical Devices)	54,100	3.64
其 他	17,712	1.20
合 計	1,484,720	100.00

3. 目前之主要商品、服務項目

- (1) 醫療用褥瘡氣墊床組(Support Surfaces 簡稱 SS)：包括褥瘡等級 Stage1 至 Stage4 之氣墊床組等。
- (2) 呼吸治療產品(Respiratory Therapy 簡稱 RT)：產品包括連續式陽壓呼吸器(CPAP)、自動調節陽壓呼吸器(APAP)、噴霧治療器、迷你型噴霧治療器等。
- (3) 福祉器材(Welfare Equipments 簡稱 Welfare)：包括復健助行車、助行器、拐杖、病床欄杆等行動輔助器材及洗澡椅、便器椅、浴室扶手等衛浴輔助器材。
- (4) 醫療電子產品(Electronic Medical Devices 簡稱 EMD)：產品包括一般神經疼痛治療器(TENS)、中頻治療器、微電流治療器、電子肌肉治療器(EMS)等。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

根據美國研發機構 Battele 的預測，21 世紀的十大產業機會中，醫療器材產業將列為第一位。而由政府主導的「兩兆雙星產業發展計畫」，亦將生物科技列為重點發展的「雙星」產業之一，可見醫療保健產業有機會成為台灣繼資訊電子產業後下一個明星產

業。

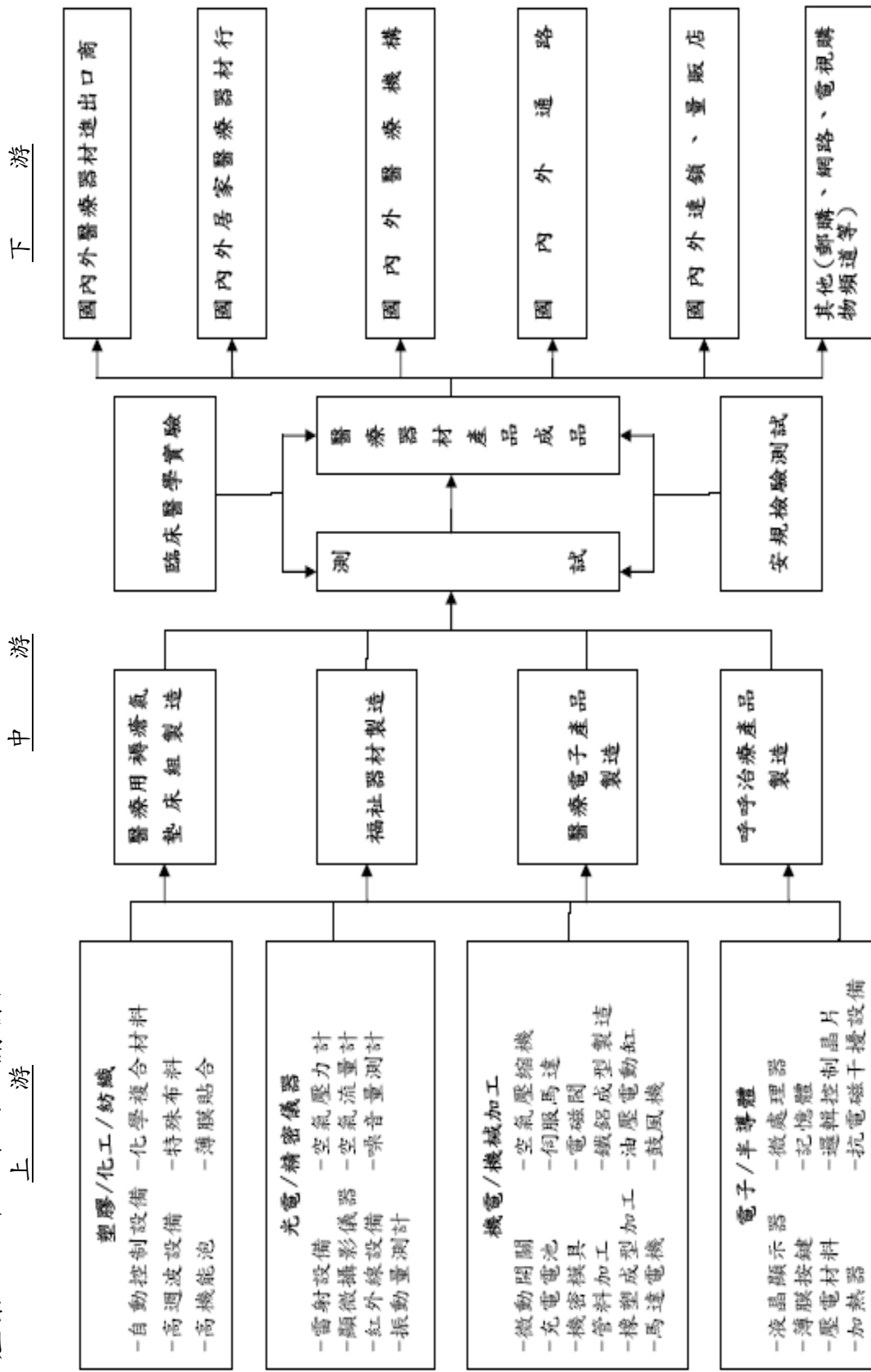
醫療器材需求最終的消費族群就是人，由於全球人口快速增加，先進國家之平均壽命已超過 75 歲以上，故可預期全球醫療產業支出將持續成長。而醫療器材之消費與國民所得呈現正相關，所得高之國家每人每年醫療器材支出亦相對較高，除已開發國家外，中國、台灣、東南亞、中南美等新興國家，由於經濟發展及老年人口增加，未來之成長空間相當寬廣，為受矚目之潛力市場。

依工研院統計，2009 年全球醫療器材市場為 2,241 億美元，預估 2014 年為 2,944 億美元，其年複合成長率為 7.3%，顯示在歐美金融風暴襲擊下，醫材產品仍呈現穩定成長的態勢。美國市場受到金融海嘯的影響，略為趨緩，年複合成長率僅為 3.4%，中東歐、亞太地區等地新興市場，隨著經濟好轉，政府積極建設與健全醫療環境，未來對於醫材採購需求大，其年複合成長率更分別高達 8.6% 與 8.5%。中國大陸將隨著政府推動醫療改革，帶動醫療器材的添購需求，為受關注的潛力市場之一。新興市場發展潛力相當大，值得長期佈局。

醫療器材產品範圍廣泛，產品技術種類繁多，研發期間長且需要產品驗證及臨床測試，進入障礙較高。就市場面而言，醫療器材產業受政府政策影響極大，尤其有關醫療保險支付之政策直接影響市場需求；各國安規認證、醫療保險給付制度皆略有差異，市場切入難度高。不過產品導入市場後，由於較受專利及認證之保護且產品生命週期長，其利潤亦較其它產業為高。本公司自創立以來，秉持誠信、專業、創新之經營理念，專注於居家護理市場之經營，持續開發耐用型醫療器材，以實現『真情關懷，健康生活』之企業使命。

整體而言，本公司為完整耐久性醫療器材產品之供應商，扮演整合性服務之角色，統合國內相關之製造商，以提供國外相關業者完整產品線之服務。並於主力產品 SS、RT 投入研究及開發，培育長期之主力製造商及自有產能，以持續開發領先市場之新產品，並能維持良好之品質建立市場口碑。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形：

本公司目前四大產品線分別為醫療用褥瘡氣墊床組(SS)、福祉器材(WF)、醫療電子產品(EMD)及呼吸治療產品(RT)，其產品發展趨勢及競爭情形如下：

(1) 醫療用褥瘡氣墊床組(SS)：

醫療用褥瘡氣墊床組主要區分特用病床、替換式氣墊床及覆加式氣墊床三大市場，特用病床技術層次高但價格昂貴，主要以租賃方式提供醫療機構照護特殊病患之用，近年因醫療保險預算之刪減，迫使各醫院、照護中心開始將採購主力轉往替換式氣墊床及覆加式氣墊床，使其能在有限預算下兼顧醫療效益。另一方面，替換式氣墊床有較好的預防褥瘡效果，在臨床上較 Stage 2, 3 及 4 級褥瘡治療之覆加式氣墊床效果佳，因此對於替換式氣墊床接受程度大幅提高，帶動此市場快速成長，本公司近年開發之主力聚焦在替代式氣墊床。以下就替換式氣墊床產品發展趨勢及競爭情形分述如下：

(i) 發展趨勢：以美國為例，使用族群目前仍以醫療機構約 58% 為主，其次為長期看護中心及居家護理 22% 及 20%，後兩者之比重將逐年提升。因此類產品仍以醫療機構為主要使用者，產品發展趨勢包括：

- 氣墊床，兼具交替、翻身及分段控壓之多功能氣墊床床組，提高產品附加價值。
- 高流量渦輪式空氣幫浦配合透氣式氣墊床，使患者皮膚與氣墊床接觸面更加乾爽舒適。
- 因應取代特用床之需求，對減壓及載重效能之要求日益提高，氣墊床高度逐步提高。
- 數位控制面板之應用，以使人機介面更人性化。
- 易清洗、耐用、易整理以利租賃業者業務之需求。
- 著重感染控制，床墊系統必須具備抗菌特性。

(ii) 競爭情形：替換式氣墊床因技術層級較高，需要投入較多之研發資源，專業廠商較具競爭優勢，故市場之集中相對較高，且多數生產業者皆屬已開發國家廠商，尤其是透氣式氣墊床生產廠商更少。本公司為新興國家業者中提供最完整產品線之廠商。本公司近年持續研發新產品，已陸續開發完成符合褥瘡等級 Stage 4 之高流量、透氣式翻身氣墊床數位系列產品，展現國際級專業廠商之實力，並積極爭取國際大廠 OEM/ODM 訂單。

(2) 呼吸治療產品(RT)：

(i) 發展趨勢：以美國為例，傳統式噴霧治療器成長已趨向緩慢，可攜式噴霧器將成為未來市場的主流，帶動市場的成長。

a.噴霧治療器產品之發展趨勢包括：

- 快速之霧化治療之功能。
- 運轉聲音愈來愈低，充電馬達之應用趨勢，便於外出使用。
- 簡易之機構設計以降低生產成本。
- 簡易之操作及組裝方式以便利一般使用者操作。
- 手持式噴霧器，便於攜帶使用。

b.連續陽壓呼吸器(CPAP)產品之發展趨勢包括：

- 加熱、加濕器之整合功能。
- 資料 Down Load 至 PC 及傳輸之功能。
- 介面裝置(MASK)產品，設計符合人體工學。
- 產品短小輕薄，運轉聲音低，便於攜帶。
- 簡易操作及方式組裝以便利一般使用者操作。
- 交直流馬達之應用趨勢，便於外出使用。

(ii)競爭情形：此類產品之使用主要須經由醫生處方或相關之睡眠診斷，故對產品之功能及品質、相關認證，要求甚為嚴格，目前主要業者皆屬先進國家廠商且市場集中度高，其中以 Philip Respironics、ResMed 佔有超過美國 8 成以上之 CPAP 市場，全球市場規模約有 100 萬台。Sunrise、Invacare 及義大利廠商為噴霧治療器之主要供應商，全球市場規模約有 600 萬台。本公司之 CPAP 產品取得美國 FDA 上市許可之認證，產品之品質與特性得到一定之肯定與驗證；加上本公司專業研發團隊之努力，將陸續擴充開發 BI- PAP 系列之產品，已取得立足點之有利地位。

(3)福祉器材(WF)：

(i) 發展趨勢：本公司以整合外部資源並銷售移動輔助器材、衛浴輔助器材及病床旁設備為主，此類產品為行動不便患者及其看護者不可或缺之輔助器材，市場需求穩定，產品具生命週期長、外觀變化不大之特性，且各類產品皆已形成數款主流之標準機型，其發展趨勢如下：

- a.新材質之應用如鋁管、工程塑膠等，以求防銹且輕量化。
- b.以新機構設計降低加工成本。
- c.提升產品使用之安全性及方便性。

(ii)競爭情形：此市場為醫療器材內較成熟之市場，就銷售面而言，許多業者經多年之購併與策略聯盟，呈現數家國際大廠如 Invacare、Sunrise、Drive 寡佔之局面。就生產面而言，早

期台灣為世界之主要生產重鎮，近年隨業者之外移，大陸已取代台灣之地位成為最主要生產國。

(4) 醫療電子產品(EMD)：

(i) 發展趨勢：本公司在醫療電子產品領域以開發 TENS、EMS、微電流及 IF 向量干涉治療器為主，有完整之產品線，在已開發國家因成本控制政策壓力下，整體市場雖有售價下降及成長趨緩現象，但在追求高成本效益之疼痛治療趨勢下，醫生開立之處方籤仍持續成長，療效提升及成本降低將成生產廠商主要課題。此類產品發展趨勢包括：

- a. 使用 LCD 面板及數位化控制，簡化操作介面。
- b. 單一機種整合 TENS、EMS 及 IF 功能，提高產品附加價值。
- c. 增加記憶及計時功能，協助醫生設定參數並追蹤病患使用狀況。
- d. 以較時髦、美觀、年輕之外觀設計，切入消費性運動保健及塑身美容市場。

(ii) 競爭情形：此類產品之主要使用族群包括物理治療師、職能治療師、運動訓練師、醫生及其他有照執業者皆屬專業人士，故對產品之功能及品質要求嚴格，目前主要業者皆屬先進國家廠商且市場集中度高。以美國為例，DJO 佔有超過 8 成以上之市場，除價格、產品特性外，經銷服務體系為競爭主要利基。

(三) 技術及研發概況：

1. 本年度截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

金額 \ 年度	99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
研發費用(A)	76,652	80,264	17,939
營業收入淨額(B)	1,450,343	1,484,720	303,628
研發費用所佔比例 %=(A)/(B)	5.29%	5.41%	5.91%

2. 開發成功之產品及未來研究發展計畫：

本公司多年研究發展的累積，已獲致具體的成效，除了持續提升研發能力，讓本公司現有產品線維持在台灣廠商及世界同等廠商間有利的競爭地位外，並持續擴展新產品，目前各產品線發展如下：

- (1) 在醫療用褥瘡氣墊床產品方面，除了經濟型、中階與高階各型產品的技術的精進及功能規格的提升外，本公司開發成功自動調壓機能之氣墊床，可依據病人之體重，自動調節最適合病患之氣墊床壓力，使醫護人員更能掌握患者管理照護，將可有效降低醫護人員的負擔，同時也給使用病患最佳的預防照護與治療效果，此產品一經推出，受到市場的歡迎，已成功進入歐美市場。另於今年亦計劃推出高階微電腦自動壓力回控的鼓風機式新產品，針對均壓、翻身及交替等需求，提供居家照護及醫療院所適用的高階產品系列。配合此類產品的開發完成，可使本公司的氣墊床產品自經濟型到高階醫療用床佈局更為周全，適用醫療與居家從 stage I~stage IV 的褥瘡預防到治療，提供功能齊全、品質穩定的完整醫療用褥瘡氣墊床系列產品線，可滿足市場上各種需求，極具競爭優勢，增加產品的銷售獲利。
- (2) 在呼吸治療產品方面，本公司在陽壓呼吸器(NPAP)系統開發、鼓風機、面罩上已掌握重要關鍵技術及相關專利，以開發成功世界最小、最輕並具價格競爭力之連續陽壓呼吸器(CPAP)經驗，持續發展關鍵零組件及產品精進研究，並提供完整的陽壓呼吸器產品線，擴展開發睡眠呼吸治療的高性能產品，居家與醫療照護治療產品線並行，以滿足各階層消費族群需求。目前已成功開發連續陽壓呼吸器(CPAP)及自動調壓型陽壓呼吸器(Auto CPAP)系列產品及其他相關周邊產品(加熱加濕器及鼻罩)。突破技術瓶頸，完成「吐氣降壓」機能的 Auto CPAP 系列產品，透過醫院臨床驗證證實吐氣降壓之功能設計提供使用者舒適感，提升順應性且具療效性，對於產品的銷售，更具助力。另外推出一款整合加熱加濕器之陽壓呼吸器，具優雅的外型與極致安靜的特性，兼具舒適、療效與生活美學的創新設計，有別以往連續陽壓呼吸器(CPAP)給人冰冷笨重的印象，可舒緩因使用 CPAP 所造成的呼吸道乾燥問題，提升治療過程的舒適性。本公司掌握呼吸治療產品核心技術，達到或超越現有國際技術水平，並和同層級的競爭者拉開距離，提供客戶高性能高品質平價優質產品，創造市場優勢，已成為公司最具成長潛力與利基的產品及年獲利高的產品線之一，對於公司業績與利潤的挹注將有正面之助益。
- (3) 在醫療電子產品方面，今年度將持續導入微電腦全數位控制、LCD 液晶顯示之 TENS、EMS 及 TENS、EMS 之複合機及中頻治療器，滿足市場數位化產品之需求。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

- (1) 以高附加價值的 SS 類產品，擴大北美及歐洲主力市場佔有率，投入大量資源，積極佈建亞太市場，企圖成為亞洲第一品牌。
- (2) CPAP/AutoCPAP 產品積極尋求行銷策略合作夥伴，並延伸產品系列至 Bi-Level PAP，進一步深耕市場，擴大產品營運規模。
- (3) 積極塑造建立 APEX 品牌，推廣至大中華地區及西班牙與中東、中南美洲、東歐等國，滿足客戶全產品系列之產品線及快速交貨，一次購足的需求。

2. 長期發展計畫

本公司以全球策略、國際分工的架構，在歐美與國際級大廠以 OEM/ODM 形成策略合作關係，提供具競爭力的優質產品。在 OBM 方面，擴展西班牙子公司行銷據點以拓展海外行銷，並評估中東設立發貨倉庫及佈局 CPAP 進入日本市場，推展 Apex 品牌。而台灣則以「APEX」品牌行銷策略，將產品普及，另將「APEX」之品牌知名度引進大陸市場，結合大陸高齡化社會的來臨，以及大陸民眾因市場開放及經濟改善對健康的重視，使「APEX」品牌成為大中華經濟圈之領導品牌。

此外，依據產品國際分工策略，將 SS 類之低階產品與 RT 類之噴霧器產品，以大陸作為生產基地，做量的擴充；中高階 SS 類及 RT 類 CPAP 產品，則以台灣作為研發及生產基地，做質的提升。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 內外銷銷售之比例

單位：新台幣仟元

分佈區域 \ 年度	99		100	
	金額	比例	金額	比例
外銷	1,316,709	90.79 %	1,365,162	91.95%
內銷	133,634	9.21 %	119,558	8.05%
合計	1,450,343	100.00 %	1,484,720	100.00%

2. 外銷主要銷售地區之比例

單位：新台幣仟元

分佈區域 \ 年度	99		100	
	金額	金額	金額	比例
歐洲地區	631,645	47.97 %	702,996	51.49%
美洲地區	449,993	34.18 %	436,834	32.00%
亞洲地區及其他	235,071	17.85 %	225,332	16.51%
總計	1,316,709	100.00 %	1,365,162	100.00%

3.市場未來之供需狀況與成長性：

- (1) 在醫療用褥瘡氣墊床方面，由於老年人口的快速成長及對於老年生活照護的提升，使得醫療用褥瘡氣墊床目前呈現穩定成長之趨勢。
- (2) 在噴霧治療器市場方面，依據 Frost&Sullivan 市場調查報告指出由 2006 年至 2013 年噴霧治療器市場以 3.5% (CAGR) 年複合成長率成長，並預測到 2013 年時美國噴霧治療市場營收可達 1 億 5 千 9 百萬美元。有鑑於環境中空氣品質惡化、室內過敏原增加，氣喘、慢性阻塞性肺疾病等呼吸道疾病患者持續增加，本公司認為全球噴霧治療器市場需求仍有相當大的向上發展空間。至於阻塞性呼吸中止治療產品方面，根據 Frost & Sullivan 市場報告預估，美國阻塞性呼吸中止治療產品的市場 (CPAP)，2012 年將達到 11 億 6 千萬美元。再者，近年來有許多研究顯示，睡眠呼吸中止症與高血壓、心血管疾病、中風等慢性疾病的發生皆有高度相關性，因此隨著社會大眾對於疾病認知之提升，未來市場發展將極具潛力。
- (3) 本公司醫療電子產品 (EMD) 以經皮神經刺激器 (TENS) 及電子肌肉刺激器 (EMS) 為主力，均為電療器材之範疇，屬於較成熟之市場。由於人口的高齡化，而老年人口易產生關節疼痛等慢性問題，致使各廠商均致力研發更人性化之數位電療產品，此外女性運動人口之提升，產生許多慢性及急性之運動傷害；患者對 TENS 接受度提高，皆使 TENS 的市場逐步成長。
- (4) 本公司福祉器材產品種類涵蓋助行器、拐杖、便器椅、病床欄杆、浴室安全系列、輪車等，此類產品為各醫療器材銷售商最基本之服務產品，亦為本公司創立初期之主力產品。因此市場屬技術較成熟，規模經濟為競爭最重要因素，價格競爭激烈，本公司深耕客戶關係，有厚實維繫訂單之實力。

4.競爭利基

- (1) 產品通過安規認證，全球行銷六十餘國
各國對於醫療保健器材，因攸關人體健康安全與療效；產品需通過醫療法規與安全規範之認證才可上市銷售，本公司產品已通過美國 FDA 之 510(K) 與歐盟 CE MDD93/42 EEC, 等先進國家之醫療法規認證並取得 Rheinland TUV 之 ISO 13485:2003 品質保證系統之認證，在產品安全規範方面已取得 EMC、美國 UL、加拿大 CSA、德國 TUV GM 等多項安規認證；因此能受各國買主接受行銷全球六十餘國。
- (2) 優質之研發團隊，技術持續提升
本公司多年致力於研發，除擁有超過 50 多項的產品專利外，

更致力於核心技術能力之提升，在現有產品不斷延伸機種以提供主力客戶獨特性產品，並往更高層次與高附加價值產品發展；在呼吸治療產品研發團隊研發睡眠阻礙呼吸治療產品，並成功上市後，為本公司作出積極及正面的貢獻。該團隊目前挑戰更高技術層次之雙階式陽壓呼吸器，將不斷提升技術與產品深度與廣度。

(3)完整的居家醫療護理產品，建構全球行銷通路

本公司歷經多年的產品經營，產品系列完整包括輔助殘障與老人居家助行之福祉器材、疼痛治療與肌肉復健之醫療電子產品、預防與治療褥瘡之醫療用褥瘡氣墊床組、治療呼吸中止症之產品已持續接獲歐、美、日先進國家市場中主要客戶之訂單。本公司更將品牌服務列為未來公司發展之核心，並致力於國內外市場及通路開發，強化自我品牌「APEX」的行銷能力，將台灣建立六百餘家內銷客戶的成功經驗延伸至大陸、東南亞、中東、東歐、中南美洲等市場，致力成為地區性居家照護產品第一選擇之品牌。

(4)經營團隊堅強，極具競爭力

本公司擁有完整的行銷、研發、製造與經營管理團隊，並在西班牙、英國、大陸設立子公司及埃及行銷據點，掌握市場資訊與客戶動態，即時提供服務、滿足客戶需求；而在大陸昆山地區建立低價產品的製造中心，以因應客戶對於量與價的需求；本公司已完成了行銷、研發、製造等全球分工體系的強化，足以快速回應全球分工改變的挑戰，持續創造佳績。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

(i) 人口結構老化，預防醫學觀念成熟

隨著全世界人口結構之高齡化。各國政府對醫療保健福利度之重視與個人經濟水準之提昇以及醫療保健觀念之改變，使全球醫療保健市場之需求規模持續擴大邁入成長期。

(ii)政策鼓勵，提昇國際競爭力

政府積極規劃保健器材檢驗證、優良製造規範(GMP)制度及醫療器材技術發展計畫等，隨著全球高齡化社會的來臨及預防醫學、居家護理觀念的抬頭，帶動醫療保健器材與居家保健產品商機。

(iii)具備國際行銷能力，行銷網路綿密

本公司除致力於開拓外銷市場，爭取歐、美、日大廠之OEM、ODM 訂單外，並以較歐美大廠有利之地緣關係，以自有品牌「APEX」積極搶攻台灣與大陸及亞洲、中東、

中南美、東歐市場，目前外銷國家已多達六十餘國。

(iv) 掌握關鍵性技術，重視自行研發能力

關鍵性技術之掌握係為產業維持競爭利基之所在，本公司為穩定技術來源，持續活躍於世界舞台上，除積極網羅研發團隊，以創新產品功能外，更配合經濟部推展之科技專案計畫以取得關鍵性技術。

(v) 取得國際性安規，以提高競爭門檻

本公司產品已取具醫療器材相關之國際性安規認證，如 FDA、CE、MDD、UL、CSA、GM 等，除取得進入歐、美、日等先進國家之商機外，無形中並提高同業進入的競爭門檻。

(vi) 利用海外子公司與行銷據點，掌握行銷通路並蒐集市場相關資訊，本公司主要以外銷為主，因此如何與國外客戶維持良好關係即為一重要課題，經營團隊除不定期拜訪客戶外，並設立海外子公司以就近服務客戶，積極蒐集市場脈動及產品技術資訊，以明確掌握市場需求及與客戶維持長期合作關係。

(2) 不利因素

(i) 與先進國家相較，國內之法規仍未盡完善，使合法業者之經營保障不足。

(ii) 許多較低技術等級之產品，如輪車、拐杖等，台灣廠商已喪失競爭優勢，大陸廠商產品多樣化，且具較低成本之生產優勢。

(iii) 主力產品 SS 及 RT 競爭門檻日漸降低，更多競爭者投入市場，破壞市場價格。

(3) 因應對策

(i) 政府正積極規劃保健器材檢測驗證及優良製造規範制度，可改善產業體質，有利於提升國際形象及被國際市場接受。

(ii) 為達低成本策略，透過全球化分工之方式，於大陸上海及昆山地區生產低附加價值產品，以期有效降低生產成本及提昇競爭力。

(iii) 本公司不斷的投入研發工作，建立自主技術，以提昇產品品質，並朝高功能、高附加價值之產品發展，以維持競爭優勢。

(v) 成立海外子公司與行銷據點，掌握通路以就近蒐集歐、美廣大市場之動態資訊，藉以掌握市場脈動，開拓國際市場佳績。

(vi) 藉由產學合作及參加科專計劃，以取得關鍵性技術、創新

產品功能及並提昇產品之附加價值，期能讓產業根留台灣。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

主要商品	主要用途或功能
醫療用褥瘡氣墊床組	長期臥床病人褥瘡產生之預防及治療。
呼吸治療產品	噴霧治療器及治療阻塞性呼吸中止的連續陽壓呼吸器 CPAP。
福祉器材	幫助老年人之行走、用於輔助病患復健與安全支撐之器材，如老人車、拐杖、浴室安全扶手、病床欄杆...等。
醫療電子產品	用於慢性神經疼痛與肌肉疼痛之消除與治療之低週波神經疼痛治療器及其他居家簡易監視之護理產品。

(三)主要原料之供應狀況

1. 醫療用褥瘡氣墊床組：主要原料為複合皮料、元件塑膠射出、同步馬達、線圈感應等，主要係由國內廠商供應及本公司昆山廠製造。
2. 醫療電子產品：主要原料電子零件及塑膠原料，部分於國內取得，部分由大陸供應商供應。
3. 福祉器材：主要原料為鋼管、鋁合金管及塑膠配件等，主要係由大陸供應商供應。
4. 呼吸治療產品：主要原料為電子控制基板、元件塑膠射出、交/直流馬達、直流高轉速鼓風機等，主要係由國內廠商供應及本公司昆山廠製造。

(四)主要進、銷貨客戶名單：

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	99年				100年			
	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
1	PHYSIOTEK	252,802	28.09	本公司間接控制之子公司	PHYSIOTEK	251,793	28.17	本公司間接控制之子公司
2	MEDTECH	97,243	10.80	本公司間接控制之子公司	MEDTECH	106,305	11.89	本公司間接控制之子公司
	其他	550,018	61.11		其他	535,756	59.94	
	進貨淨額	900,063	100.00		進貨淨額	893,854	100.00	

本公司自製比重逐步攀升，且進貨供應商較為分散，因此最近二年度占百分之十以上之進貨廠商並無重大變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因：

項目	99年				100年			
	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
1	Apex Medical S.L.	183,061	12.62	本公司之子公司	Apex Medical S.L.	211,445	14.24	本公司之子公司
	其他	1,267,282	87.38		其他	1,273,275	85.76	
	銷貨淨額	1,450,343	100.00		銷貨淨額	1,484,720	100.00	

本公司積極塑造APEX品牌，推廣至西班牙等國以拓展海外行銷。

(五)最近二年度生產量值

單位：個；新台幣仟元

生產量值	年度	99年度			100年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
醫療用褥瘡氣墊床組		330,000	101,000	292,849	330,000	98,170	287,687
福祉器材		—	—	—	—	—	—
醫療電子產品		—	—	—	—	—	—
呼吸治療產品		360,000	43,000	76,622	360,000	88,908	106,005
其他		—	—	—	—	—	—
合計		690,000	144,000	369,471	690,000	187,078	393,692

(六)最近二年度銷售量值：

單位：個；新台幣仟元

銷售量值	年度	99年度				100年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
醫療用褥瘡氣墊床組		29,693	85,452	945,865	719,249	26,818	66,860	988,199	758,096
福祉器材		2,604	1,686	606,421	213,952	2,885	1,429	693,588	224,809
醫療電子產品		22,820	13,682	248,840	85,401	20,924	12,864	136,840	41,236
呼吸治療產品		107,857	35,311	553,799	284,716	60,966	39,813	568,743	321,901
其他			(2,497)		13,391		(1,408)		19,120
合計		162,974	133,634	2,354,925	1,316,709	111,593	119,558	2,387,370	1,365,162

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數、平均服務年資、及學歷分布比率

101 年 04 月 30 日

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經(副)理	45	30	28
	一般職員	119	138	145
	生產線員工	69	68	67
	合 計	233	236	240
平均年歲		36 歲 12 月	37 歲 2 月	37 歲 1 月
平均服務年資		5 年	5 年	5 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.15%	2.14%	1.67%
	碩 士	11.16%	11.97%	14.17%
	大 專	48.92%	47.87%	47.91%
	高 中	24.03%	25.64%	25.00%
	高中以下	13.74%	12.38%	11.25%

四、環保支出資訊

最近二年度及年報刊印日止，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)列示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：

本公司除依法提供基本保障外，並於民國八十八年三月十二日成立職工福利委員會，負責各項職工福利事項之規劃與執行。除此之外，本公司亦強調勞資關係和諧，開闢雙向溝通管道，並提供各項員工福利措施，包括團體保險、慶生會、員工休閒中心、社團活動等，未來亦持續配合法令規章修訂、社會變動及公司營運狀況作適當之調整。

2. 員工進修與訓練制度：

(1)本公司訂有完整的訓練架構及訓練體系，配合公司中長期經營策略及年度目標，培養目前及未來事業發展所需人才，以提升員工生產力及經營績效為目的。

(2)除鼓勵同仁自主性提升本身能力外，亦會配合個人職涯規劃，並與公司共同成長，以創造企業內終身學習之風氣。

(3)訓練課程類別包括新進人員職前教育及OJT訓練、管理才能發展訓練、專業訓練等，亦建置數位學習平台，並培養內部講師，做為經驗傳承的重要管道。

3. 退休制度與其實施情形：本公司訂有職工退休辦法，成立職工退休準備金監督委員會，每月按實付薪資總額提撥2%退休準備金，解存於台灣銀行運用孳息；選擇勞退新制者，依投保等級提撥6%至員工個人退休金帳戶。

4. 勞資協議情形：本公司重視員工福利、勞資關係和諧，在勞資一體、利益共享之環境下並無勞資糾紛及損失發生。

5. 各項員工權益維護措施：為防制公司內性騷擾行為，特依據性別工作平等法之規定，制定「性騷擾之防治措施、申訴及調查處理辦法」，維護性別工作平等及人格尊嚴。並建立員工申訴管道，可以口頭或書面向人資單位反應，並立即視狀況作出適當處置，以維護員工權益。

(二)最近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，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
無				

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					一〇一年三 月三十一日
		一 百 年	九 十 九 年	九 十 八 年	九 十 七 年	九 十 六 年	
流 動 資 產		598,399	632,582	647,119	663,883	631,959	601,830
基 金 及 投 資		795,943	484,831	460,833	378,034	311,362	811,278
固 定 資 產		407,498	407,403	415,987	427,444	443,988	404,966
無 形 資 產		-	-	-	-	200	-
其 他 資 產		28,286	26,049	38,498	44,809	51,679	26,585
資 產 總 額		1,830,126	1,550,865	1,562,437	1,514,170	1,439,188	1,844,659
流 動	分 配 前	351,317	244,678	238,496	233,076	219,306	318,797
負 債	分 配 後 (註 2)	-	328,064	361,228	309,296	307,393	-
長 期 負 債		-	-	46,767	127,446	149,336	-
其 他 負 債		5,111	6,064	7,108	8,233	9,425	4,888
負 債	分 配 前	356,428	250,742	292,371	368,755	378,067	323,685
總 額	分 配 後 (註 2)	-	334,128	415,103	444,975	466,734	-
股 本		833,855	758,050	721,953	679,000	658,000	833,855
資 本 公 積		123,048	123,048	123,048	120,001	120,001	123,048
保 留	分 配 前	507,348	433,978	412,126	322,161	273,354	563,215
盈 餘	分 配 後 (註 2)	-	350,592	289,394	245,941	184,687	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		9,447	(14,953)	12,939	24,253	9,766	856
未認列為退休金成本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
股 東 權	分 配 前	1,473,698	1,300,123	1,270,066	1,145,415	1,061,121	1,520,974
益 總 額	分 配 後 (註 2)	-	1,216,737	1,147,334	1,069,195	972,454	-

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係依據次年度股東會決議之情形填列，一〇一年度股東會尚未召開。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘以元表示外)

項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 一〇一 年 三 月 三 十 一 日
	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年	九十六年	
營業收入	1,484,720	1,450,343	1,437,250	1,497,258	1,318,519	303,628
營業毛利(註3)	491,986	506,471	504,989	522,498	398,861	100,873
營業利益(註3)	193,279	194,853	231,341	235,700	133,247	34,432
營業外收入及利益(註3)	68,432	62,170	36,517	10,632	38,467	27,105
營業外費用及損失(註3)	141	42,155	9,773	47,622	5,323	1,142
繼續營業部門稅前利益	261,570	214,868	258,085	198,710	166,391	60,395
繼續營業部門純益	232,561	180,681	212,185	158,548	153,301	55,867
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期純益	232,561	180,681	212,185	158,548	153,301	55,867
基本每股盈餘	2.79	2.38	2.94	2.34	2.33	0.67
追溯調整後每股盈餘	-	2.17	2.54	1.90	1.84	-

註1： 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2： 以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎；若有盈餘或資本公積轉增資則追溯調整，另一〇一一年度股東會尚未召開。

註3： 為配合九十八年度財務報表之表達，已重分類九十六年至九十七年度與存貨相關之營業外收入及損失至銷貨成本項下。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師	查核意見
96	徐文亞、林秀戀	無保留意見
97	徐文亞、林秀戀	修正式無保留意見
98	王自軍、徐文亞	修正式無保留意見
99	王自軍、徐文亞	無保留意見
100	王自軍、徐文亞	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目(註一)		最近五年度財務分析					當年度截至101年3月31日財務資料	
		一百年	九十九年	九十八年	九十七年	九十六年		
財務結構(%)	負債占資產比率	19.48	16.17	18.71	24.35	26.27	17.55	
	長期資金占固定資產比率	361.65	319.12	316.56	297.78	272.63	375.58	
償債能力(%)	流動比率	170.33	258.54	271.33	284.83	288.16	188.78	
	速動比率	143.57	218.50	240.69	224.88	235.86	158.68	
	利息保障倍數	1,856.11	8,265.15	112.73	36.91	33.69	208.54	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.21	6.12	5.86	6.36	5.99	5.05	
	平均收現日數	59	60	62	57	61	72	
	存貨週轉率(次)	11.25	13.17	14.10	12.37	12.69	9.60	
	應付款項週轉率(次)	8.68	8.62	10.50	11.44	9.50	6.11	
	平均銷貨日數	32	28	26	30	29	38	
	固定資產週轉率(次)	3.64	3.56	3.46	3.50	2.97	3.00	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.94	0.92	0.99	0.92	0.66	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.76	11.61	13.91	11.02	11.50	12.21	
	股東權益報酬率(%)	16.77	14.06	17.57	14.37	15.27	14.92	
	占實收資本比率(%)	營業利益	23.18	25.70	32.04	34.71	20.25	16.52
		稅前利益	31.37	28.34	35.75	29.27	25.29	28.97
	純益率(%)	15.66	12.46	14.76	10.59	11.63	18.40	
每股盈餘(元)	2.79	2.17	2.54	1.90	1.84	0.67		
現金流量	現金流量比率(%)	67.46	73.46	101.03	116.05	60.84	36.33	
	現金流量允當比率(%)	204.12	182.27	240.59	212.19	95.97	222.95	
	現金再投資比率(%)	9.77	4.06	11.31	13.83	7.07	7.14	
槓桿度	營運槓桿度	4.23	3.94	3.63	3.54	4.65	4.04	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.02	1.04	1.01	
請說明最近兩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. 負債佔資產比率增加、流動比率及速動比率減少，主要係因100年度舉借短期借款供營運之用所致。								
2. 利息保障倍數減少，主要係因99年提前全數償還長期借款，致利息費用減少所致。								
3. 純益率增加，主要係因100年外幣匯率掌控得宜，未產生兌換損失所致。								
4. 現金再投資比率增加，主要係因100年被投資公司發放之現金股利增加，致營業活動之現金流入增加所致。								

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

註3：計算公式如下所列：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇〇年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表(含合併財務報表)等冊，業經勤業眾信聯合會計師事務所王自軍、徐文亞會計師查核完竣，經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定。

報請

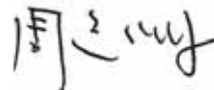
鑒察

雅博股份有限公司

監察人：林添發



監察人：周延鵬



監察人：雅信投資開發股份有限公司

代表人：李金柱



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 59 頁至第 95 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 96 頁至第 135 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

非合併財務報表

單位：新台幣仟元

科 目	年 度	一 百 年	九 十 九 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		598,399	632,582	(34,183)	(5)
長期投資		795,943	484,831	311,112	64
固定資產		407,498	407,403	95	—
無形資產及其他資產		28,286	26,049	2,237	9
資產總額		1,830,126	1,550,865	279,261	18
流動負債		351,317	244,678	106,639	44
長期負債		—	—	—	—
其他負債		5,111	6,064	(953)	(16)
負債總額		356,428	250,742	105,686	42
股 本		833,855	758,050	75,805	10
資本公積		123,048	123,048	—	—
保留盈餘		507,348	433,978	73,370	17
累積換算調整數		9,447	(14,953)	24,400	(163)
股東權益總額		1,473,698	1,300,123	173,575	13
<p>公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計畫：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.長期投資增加主要係因增加對新駿公司之投資所致。 2.流動負債增加主要係因本年度新增加短期借款以支應營運所致。 3.累積換算調整數增加，主要係因台幣對美金及歐元匯率貶值，致外幣投資換算調整增加所致。 					

合併財務報表

單位：新台幣仟元

科 目	年 度	一 百 年	九 十 九 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		997,264	824,166	173,098	21
長期投資		60,703	98,055	(37,352)	(38)
固定資產		660,999	648,195	12,804	2
無形資產及其他資產		229,005	50,622	178,383	352
資產總額		1,947,971	1,621,038	326,933	20
流動負債		457,639	306,275	151,364	49
長期負債		—	—	—	—
其他負債		5,999	6,064	(65)	(1)
負債總額		463,638	312,339	151,299	48
股 本		833,855	758,050	75,805	10
資本公積		123,048	123,048	—	—
保留盈餘		507,348	433,978	73,370	17
母公司股東權益合計		1,473,698	1,300,123	173,575	13
股東權益總額		1,484,333	1,308,699	175,634	13
<p>公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計畫：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.長期投資減少，主要係因一百年度取得新駿公司流通在外 60%之股權，致新駿公司納入合併財務報表之編製個體所致。 2.無形資產及其他資產增加，主要係因收購新駿公司取得之商譽 174,589 仟元所致。 3.流動負債增加，主要係因本年度新增加短期借款以支應營運所致。 					

二、經營結果

非合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一 百 年	九 十 九 年	增(減)金額	變動比例 %
營業收入		1,484,720	1,450,343	34,377	2
營業成本		(992,734)	(943,872)	(48,862)	5
營業毛利		491,986	506,471	(14,485)	(3)
聯屬公司間已實現利益		(3,410)	(1,616)	(1,794)	111
已實現營業毛利		488,576	504,855	(16,279)	(3)
營業費用		(295,297)	(310,002)	14,705	(5)
營業利益		193,279	194,853	(1,574)	(1)
營業外收入及利益		68,432	62,170	6,262	10
營業外費用及損失		(141)	(42,155)	42,014	(100)
繼續營業部門稅前淨利		261,570	214,868	46,702	22
所得稅費用		(29,009)	(34,187)	5,178	(15)
繼續營業部門純益		232,561	180,681	51,880	29
會計原則變動累積影響數		-	-	-	-
本期純益		232,561	180,681	51,880	29
(一)最近二年度增減比例變動之分析說明：					
1. 本期營業毛利減少 14,485 仟元，主要係因原物料上漲，導致成本增加所致。					
2. 營業外收入及利益增加 6,262 仟元，主要係因外幣兌換利益增加所致。					
3. 營業外費用及支出減少 42,014 仟元，主要係因匯率控制得宜，本年度未產生兌換損失所致。					
4. 繼續營業部門稅前淨利增加 46,702 仟元，主要係營業外費用損失減少所致。					
5. 所得稅費用減少 5,178 仟元，主要係因在九十九年度認列前期所得稅費用低估數所致。					
6. 繼續營業部門純益增加 51,880 元，增幅 29%，主要係兌換損失及所得稅費用減少所致。					
(二)營業毛利變動分析：					
前後變動未達 20%，故免予分析。					

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一 百 年	九 十 九 年	增(減)金額	變動比例 %
營業收入		1,748,518	1,661,216	87,302	5
營業成本		(1,114,883)	(1,025,534)	(89,349)	9
營業毛利		633,635	635,682	(2,047)	-
營業費用		(418,187)	(411,134)	(7,053)	2
營業利益		215,448	224,548	(9,100)	(4)
營業外收入及利益		55,515	40,818	14,697	36
營業外費用及損失		(1,417)	(43,447)	42,030	(97)
稅前淨利		269,546	221,919	47,627	21
所得稅費用		(35,648)	(42,478)	6,830	(16)
本年度合併總純益		233,898	179,441	54,457	30
本年度純益—母公司股東		232,561	180,681	51,880	29

(二)最近二年度增減比例變動之分析說明：

1. 營業外收入及利益增加 14,697 仟元，主要係因外幣兌換利益及其他收入增加所致。
2. 營業外費用及支出減少 42,030 仟元，主要係因匯率控制得宜，本年度未產生兌換損失所致。
3. 合併總純益增加 54,457 仟元，主要係兌換損失及所得稅費用減少所致。

(二)營業毛利變動分析：

前後變動未達 20%，故免予分析。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 百 年 度	九 十 九 年 度	增 減 比 例 %
現金流量比率	67.46	73.46	(8.17)
現金流量允當比率	204.12	182.27	11.99
現金再投資比率	9.77	4.06	140.64
增減比率變動說明： 1. 現金流量比率由九十九年度 73.46% 下降至一百年度 67.46%，降幅 8.17%，主要係因本年度舉借短期借款致流動負債增加所致。 2. 現金流量允當比率由九十九年度 182.27% 上升至一百年度 204.12%，增幅 11.99%，主要係因收到權益法被投資公司現金股利增加所致。 3. 現金再投資比率由九十九年度 4.06% 上升至一百年度 9.77%，增幅 140.64%，主要係因營業活動淨現金流入增加及本期發放現金股利較上期減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
249,095	160,000	180,000	229,095	-	-

註：現金不足之補救措施：不適用。

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、改善計劃及未來一年投資計畫

本公司 100 年度增加對新駿實業股份有限公司之投資，投資金額為 288,294 仟元，持股比率由 40% 增加至 100%。

本公司 100 年度採權益法認列之投資利益為 49,678 仟元，主要係因認列新駿實業股份有限公司及 Apex Medical S.L 之利益所致。

本公司 101 年度無其他重大金額之具體投資計畫。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金規劃以穩健保守為原則，資金配置首重安全之管理，目前本公司長期借款全數償還，但仍持續加強與銀行聯繫，密切注意利率變化資訊，評估長短期資金成本之高低，選擇最有利之資金運用方式，適時調整貸款金額，以降低利率變動對本公司之影響。

匯率方面，本公司銷售以外銷為主，故匯率的變動對本公司營收及獲利均有影響。未來因應措施如下：

1.加強外幣應收帳款之控管外，隨時參考銀行外匯報告及國際經濟情勢，掌控匯率之走勢，評估適當之外幣部位。

2.研判未來匯率情形，適時調整美元部份，並逐步調整報價幣別。

3.對外匯風險之管理方式採取穩健策略，並從事遠匯交易以規避匯率波動影響。

最近年度通貨膨脹對本公司損益無重大的影響。

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

本公司致力於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿之投資活動，截至本年報刊印日止本公司為間接持股百分之百之海外子公司雅博(昆山)醫療器械有限公司提供背書保證，以協助其取得銀行融資額度，背書保證額度分別為美金五百萬元。此外，資金融通雅博(昆山)醫療器械有限公司營運資金美金二百萬元，其餘所從事之衍生性商品交易均以避險為目的，未來亦將嚴守主管機關及公司相關作業程序之規範，加強本公司風險控制管理制度。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參考本年報伍、營運概況之一業務內容。

(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：無。

(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：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，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，應揭露期系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：請參閱第 136 頁至第 146 頁。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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。

會計師查核報告

雅博股份有限公司 公鑒：

雅博股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達雅博股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，雅博股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

雅博股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

雅博股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 自 軍

王自軍



會計師 徐 文 亞

徐文亞



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

民國一〇〇一年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇〇一年三月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇一年三月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金及約當現金 (附註四)	\$ 249,095	14	\$ 246,681	16	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 99,000	6	\$ -	-
1120	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	221	-	60,072	4	2120	應付票據	10,129	1	7,503	1
1140	應收票據 (附註二)	21,834	1	16,013	1	2140	應付帳款	58,012	3	67,124	4
1150	應收帳款 (附註二及六)	138,147	8	118,730	8	2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	42,286	2	43,702	3
1178	應收帳款—關係人淨額 (附註二及十九)	85,302	5	75,140	5	2160	應付所得稅 (附註二及十八)	24,085	1	9,953	1
1178	其他應收款	2,751	-	3,444	-	2170	應付費用 (附註十二、十五及十九)	77,287	4	78,039	5
1180	其他應收款—關係人 (附註二及十九)	7,048	-	14,532	-	2298	其他流動負債 (附註十三及十九)	40,518	2	38,357	2
1210	存貨 (附註二及七)	73,176	4	83,394	5	21XX	流動負債合計	351,317	19	244,678	16
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)	10,700	1	7,443	1		其他負債				
1291	遞延所得稅資產—流動 (附註二十)	1,600	-	1,810	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	5,111	-	6,064	-
1298	其他流動資產 (附註八)	8,525	-	5,323	-	2XX	負債合計	356,428	19	250,742	16
11XX	流動資產合計	598,399	33	632,582	41		股東權益 (附註十五)				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	795,943	43	484,831	31		股本				
1501	固定資產—淨額 (附註二、十及十九)	254,863	14	254,863	16	3110	普通股	833,855	46	758,050	49
1521	土地	214,171	12	210,667	14	3210	資本公積	123,047	7	123,047	8
1531	房屋及建築	19,963	1	18,903	1	3270	發行溢價	1	-	1	-
1551	機器設備	3,755	-	6,225	-		合併溢價				
1561	運輸設備	6,940	-	12,707	1		保留盈餘				
1681	辦公設備	-	-	1,522	-	3310	法定公積	139,252	8	121,184	8
1681	其他設備	499,692	27	504,887	32	3320	特別盈餘公積	14,953	1	14,376	1
15X1	成本合計	(92,693)	(5)	(97,484)	(6)	3350	未分配盈餘	363,143	19	298,418	19
15X9	減：累計折舊	499	-	407,498	26		股東權益其他項目	9,447	-	(14,953)	(1)
1670	預付設備款	407,498	22	407,403	26	3420	累積後非調整數 (附註二)	1,473,698	81	1,300,123	84
15XX	固定資產合計	407,498	22	407,403	26	3XXX	股東權益合計	1,473,698	81	1,300,123	84
1820	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 1,830,126	100	\$ 1,550,865	100
1830	存出保證金	8,578	1	9,574	1						
1860	未攤銷費用 (附註二)	18,545	1	15,150	1						
1888	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十八)	405	-	567	-						
18XX	其他資產合計	28,286	2	26,049	2						
1XX	資產總計	\$ 1,830,126	100	\$ 1,550,865	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：韓春菊



經理人：李永川



會計主管：王家蘭



雅博股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入(附註二及十九)			
4110	\$ 1,489,588	100	\$ 1,456,376	101
4170	(4,238)	-	(1,653)	-
4190	(6,344)	-	(10,625)	(1)
4100	1,479,006	100	1,444,098	100
4800	5,714	-	6,245	-
4000	1,484,720	100	1,450,343	100
5000	(992,734)	(67)	(943,872)	(65)
5910	491,986	33	506,471	35
5920	(29,822)	(2)	(26,412)	(2)
5930	26,412	2	24,796	2
	488,576	33	504,855	35
	營業費用(附註十六及十九)			
6100	125,200	9	163,623	11
6200	89,833	6	69,727	5
6300	80,264	5	76,652	5
6000	295,297	20	310,002	21
6900	193,279	13	194,853	14
	營業外收入及利益			
7110	424	-	303	-
7121	49,678	4	53,964	4
7130	72	-	34	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7140	處分投資利益—淨額 (附註五)	\$		761	-		\$		141	-	
7160	兌換利益—淨額(附註 二)			4,794	-				-	-	
7210	租金收入(附註十九)			15	-				147	-	
7310	金融資產評價利益—淨 額(附註二及五)			221	-				72	-	
7480	什項收入			<u>12,467</u>	<u>1</u>				<u>7,509</u>	<u>-</u>	
7100	營業外收入及利益 合計			<u>68,432</u>	<u>5</u>				<u>62,170</u>	<u>4</u>	
	營業外費用及損失										
7510	利息支出			141	-				26	-	
7560	兌換損失—淨額(附註 二)			<u>-</u>	<u>-</u>				<u>42,129</u>	<u>3</u>	
7500	營業外費用及損失 合計			<u>141</u>	<u>-</u>				<u>42,155</u>	<u>3</u>	
7900	稅前純益			261,570	18				214,868	15	
8110	所得稅費用(附註二及十八)	(<u>29,009</u>)	(<u>2</u>)		(<u>34,187</u>)	(<u>3</u>)	
9600	本期純益	\$		<u>232,561</u>	<u>16</u>		\$		<u>180,681</u>	<u>12</u>	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後		
9750	基本每股盈餘(附註十七)	\$	<u>3.14</u>	\$	<u>2.79</u>	\$	<u>2.58</u>	\$	<u>2.17</u>		
9850	稀釋每股盈餘(附註十七)	\$	<u>3.11</u>	\$	<u>2.77</u>	\$	<u>2.56</u>	\$	<u>2.16</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：韓春菊

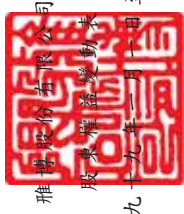


經理人：李永川



會計主管：王家蘭





雅博股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保				留		盈		股東權益其他項目		合	計
	本	資	本	公	積	公	積	盈	積	換		
股	721,953	123,048	99,965	14,376	297,785	12,939	1,270,066					
九十九年一月一日餘額	\$ 721,953	\$ 123,048	\$ 99,965	\$ 14,376	\$ 297,785	\$ 12,939	\$ 1,270,066					
九十八年度盈餘分配	-	-	21,219	-	(21,219)	-	-					
法定公積	-	-	-	-	(122,732)	-	(122,732)					
現金股利	36,097	-	-	-	(36,097)	-	-					
股票股利	-	-	-	-	-	-	-					
九十九年度純益	-	-	-	-	180,681	-	180,681					
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(27,892)	(27,892)					
九十九年十二月三十一日餘額	758,050	123,048	121,184	14,376	298,418	(14,953)	1,300,123					
九十九年度盈餘分配	-	-	18,068	-	(18,068)	-	-					
法定公積	-	-	-	577	(577)	-	-					
特別盈餘公積	-	-	-	-	(83,386)	-	(83,386)					
現金股利	75,805	-	-	-	(75,805)	-	-					
股票股利	-	-	-	-	-	-	-					
一〇〇〇年度純益	-	-	-	-	232,561	-	232,561					
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	24,400	24,400					
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 833,855	\$ 123,048	\$ 139,252	\$ 14,953	\$ 353,143	\$ 9,447	\$ 1,473,698					

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)



董事長：韓春菊



經理人：李永川



會計主管：王家蘭

雅博股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 232,561	\$ 180,681
折舊費用	15,081	16,815
各項攤提	7,435	9,584
聯屬公司間未實現銷貨毛利	3,410	1,616
處分固定資產淨利益	(72)	(34)
處分投資利益	(761)	(141)
權益法被投資公司之現金股利	51,260	2,500
依權益法認列之投資利益	(49,678)	(53,964)
指定公平價值變動列入損益金融商品評價利益	-	(72)
遞延所得稅	(3,095)	1,288
淨退休金成本已提撥數	(953)	(1,044)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(221)	-
應收票據	(5,821)	6,219
應收帳款	(19,417)	29,095
應收帳款－關係人淨額	(10,162)	14,965
其他應收款	693	205
其他應收款－關係人	784	893
存貨	10,218	(43,462)
其他流動資產	(3,202)	3,977
應付票據	2,626	(658)
應付帳款	(9,112)	20,668
應付帳款－關係人	(1,416)	(2,356)
應付所得稅	14,132	(9,931)
應付費用	(752)	7,346
其他流動負債	3,449	(4,460)
營業活動之淨現金流入	<u>236,987</u>	<u>179,730</u>
投資活動之現金流量		
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
淨減少	60,833	163
採權益法之長期股權投資增加	(288,294)	(426)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
購置固定資產	(\$ 15,334)	(\$ 11,958)
應收關係企業融資款減少(增加)	6,700	(7,446)
受限制資產—流動減少	210	13,620
存出保證金減少	996	10,470
未攤銷費用增加	(15,298)	(4,029)
投資活動之淨現金流(出)入	(250,187)	394
融資活動之現金流量		
短期借款增加	99,000	-
償還長期借款	-	(52,934)
發放現金股利	(83,386)	(122,732)
融資活動之淨現金流入(出)	15,614	(175,666)
本期現金及約當現金增加數	2,414	4,458
期初現金及約當現金餘額	246,681	242,223
期末現金及約當現金餘額	\$ 249,095	\$ 246,681
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 141	\$ 26
本期支付所得稅	\$ 17,972	\$ 42,830
不影響現金之投資及融資活動		
未分配盈餘轉增資	\$ 75,805	\$ 36,097
固定資產重分類至未攤銷費用	\$ -	\$ 3,885
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 15,176	\$ 12,116
應付設備款減少(增加)	158	(158)
支付現金	\$ 15,334	\$ 11,958
支付現金購置未攤銷費用		
未攤銷費用增加	\$ 10,830	\$ 4,029
其他應付款減少	4,468	-
支付現金	\$ 15,298	\$ 4,029

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：韓春菊



經理人：李永川



會計主管：王家蘭



雅博股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十九年三月奉准設立，並於八十七年八月三十一日吸收合併雅泰工業股份有限公司。本公司主要從事醫療器材製造、進出口與買賣及代理業務。

九十年八月經財政部證券暨期貨管理委員會（已於九十三年七月一日更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，簡稱證期局）核准本公司股票上櫃，於九十一年一月股票正式掛牌公開買賣。九十三年十月證期局核准本公司股票轉上市。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 235 人及 231 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於銷貨退回及折讓、備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等提列，必須使用合理之估計金額，因估計及涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者，為非流動負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定期間之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資

產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

(四) 收入之認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

一〇〇年一月一日以前應收款項係按收回之可能性評估提列備抵呆帳。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。如附註三所述，自一〇〇年一月一日起，當有客觀證據顯示因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：1. 債務人發生顯著財務困難；或 2. 應收帳款發生逾期之情形；或 3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 存貨

存貨包括原料、商品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法評價時，投資成本與取得股權淨值間之差額，原按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，投資成本超過被投資公司可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若被投資公司可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，如有差額時列為非常損益。另自九十五年一月一日起，其屬九十五年一月一日起以前取得之採權益法評價長期股權投資，未攤銷餘額屬投資成本取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與取得股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(七) 固定資產

固定資產以取得或建造成本為列帳基礎，資本支出與收益支出之劃分，以資產達到耐用年限前所負擔之利息或延長期內之折舊為準。購置或建造之固定資產，其取得成本按耐用年限估計可出售或報廢時，沖轉其相關成本及累計折舊，相關處分損益依其性質列為當期營業外利益或損失。

(八) 未攤銷費用

係辦公室裝潢、電腦軟體及模具所支出之成本等，按五至八年、三年及二年平均攤提。

(九) 資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，應於單位辦法下之「減損損失範圍」內，不得超過帳面價值。但商譽者，則其減損損失，就原認列損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，則按員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十一) 營業稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或虧損，並評估其可認列為遞延所得稅資產或負債之暫時性差異，並依其相關資產或負債之暫時性差異，如本公司可控制之暫時性差異，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東

會決議年度之所得稅費用。

(十二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

交易事項係以新台幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易事項按交易日期之匯率折算為新台幣金額入帳。至資產負債表日，屬外幣交易事項按交易日期之匯率折算為新台幣金額入帳。依公平價值變動認列為當期損益。屬外幣非貨幣性資產或負債，按資產負債表日之匯率調整，兌換差額屬公平價值變動認列為當期損益。屬外幣長期股權投資，以被投資公司外幣財務報表按資產負債表日之匯率換算新台幣計算，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。以前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

(十三) 政府捐助收入

與所得有關之政府捐助其已實現者，於損益表中列為營業外收入及利益，若尚未實現者，於資產負債表中以暫收款一遞延政府補助收入表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此會計處理之適用對一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 873	\$ 725
支票存款	3,434	141
活期存款	244,788	187,569
定期存款	-	58,246
	<u>\$249,095</u>	<u>\$246,681</u>

九十九年十二月三十一日定期存款年利率為 0.1%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$ 221	\$ -

本公司一〇〇及九十九年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，本公司財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的，惟持有之衍生性金融商品因不符合財務會計準則公報第三十四號規定之有效避險條件，故一〇〇及九十九年度並不適用避險會計。另一〇〇年度衍生性金融商品之揭露，請參閱附註二二。

一〇〇年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.10~101.04.27	USD2,400/NTD72,796

本公司指定公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

指定以公平價值變動列入損益之金融資產	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$ -	\$ 60,072

一〇〇及九十九年度交易目的之金融資產及負債產生之淨(損失)利益分別為(1,484)仟元及70仟元，帳列兌換損益—淨額項下，一〇〇年十二月三十一日持有交易目的之金融資產所產生之評價利益為221仟元，帳列金融資產評價利益—淨額項下。一〇〇及九十九年度指定公平價值變動列入損益之金融資產所產生之淨利益分別為761仟元及141仟元，帳列處分投資損益—淨額項下，九十九年十二月三十一日持有指定公平價值變動列入損益之金融資產所產生之評價利益為72仟元，帳列金融資產評價利益—淨額項下。

六、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$159,552	\$120,606
減：備抵呆帳	(18,985)	(1,876)
備抵銷貨退回及折讓	(2,420)	-
	<u>\$138,147</u>	<u>\$118,730</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度 應收帳款	九十九年度 應收帳款
期初餘額	\$ 1,876	\$ 1,876
加：本期提列呆帳費用	17,109	-
減：本期沖銷	-	-
期末餘額	<u>\$ 18,985</u>	<u>\$ 1,876</u>

七、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
原 料	\$ 33,051	\$ 38,249
在 製 品	18,913	22,595
製 成 品	14,983	14,523
商品存貨	<u>6,229</u>	<u>8,027</u>
	<u>\$ 73,176</u>	<u>\$ 83,394</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失均為9,991仟元。

一〇〇年度之銷貨成本包括存貨報廢損失1,456仟元及存貨盤盈656仟元，九十九年度之銷貨成本分別包括存貨盤盈722仟元。

八、其他流動資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
預付貨款	\$ 5,277	\$ 2,497
預付費用	2,887	2,374
暫 付 款	<u>361</u>	<u>452</u>
	<u>\$ 8,525</u>	<u>\$ 5,323</u>

九、採權益法之長期股權投資

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原始成本	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
Apex Global Investment Ltd.	\$ 354,137	\$ 357,825	100	\$ 338,941	100
Apex Medical B.V.	4,229	1,560	60	1,560	60
Apex Medical USA Corp.	10,330	6,836	100	6,577	100
Apex Medical S.L.	\$ 4,855	\$ 34,324	100	\$ 26,955	100
雅力科技股份有限公司	20,778	14,938	82	12,743	82
新駿實業股份有限公司	<u>328,294</u>	<u>380,460</u>	100	<u>98,055</u>	40
	<u>\$ 722,623</u>	<u>\$ 795,943</u>		<u>\$ 484,831</u>	

(一) 本公司九十九年度增加對雅力科技股份有限公司之投資，金額為426仟元，持股比率增加至82%，另關係人交易情形請參閱附註十九。

(二) 本公司一〇〇年度增加對新駿實業股份有限公司之投資，金額為288,294仟元，截至一〇〇年十二月三十一日之持股比率增加至100%。

(三) 本公司一〇〇及九十九年度對採權益法評價之長期股權投資，係依據被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益，其明細如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	各該公司 當期(損)益	本公司認列 之投資 (損)益	各該公司 當期(損)益	本公司認列 之投資 (損)益
Apex Global Investment Ltd.	(\$ 5,392)	(\$ 5,392)	\$ 7,272	\$ 7,272
Apex Medical B.V.	-	-	(2,437)	(1,463)
Apex Medical USA Corp.	-	-	-	-
Apex Medical S.L.	7,504	7,504	15,597	15,597
雅力科技股份有限公司	2,660	2,195	228	143
新駿實業股份有限公司	88,082	<u>45,371</u>	80,637	<u>32,415</u>
		<u>\$ 49,678</u>		<u>\$ 53,964</u>

(四) 本公司依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號之規定，業已編製一〇〇及九十九年度合併報表。

十、固定資產

	一〇〇年							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
成 本								
期初餘額	\$254,863	\$210,667	\$ 18,903	\$ 6,225	\$ 12,707	\$ 1,522	\$ -	\$504,887
本期增加	-	3,504	8,763	1,240	1,170	-	499	15,176
本期處分	-	-	(7,703)	(3,710)	(6,937)	(1,522)	-	(19,872)
期末餘額	<u>254,863</u>	<u>214,171</u>	<u>19,963</u>	<u>3,755</u>	<u>6,940</u>	-	<u>499</u>	<u>500,191</u>

	一〇〇年							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
累計折舊								
期初餘額	\$ -	(\$ 69,431)	(\$ 11,996)	(\$ 4,779)	(\$ 9,756)	(\$ 1,522)	\$ -	(\$ 97,484)
本期增加	-	(10,292)	(2,610)	(909)	(1,270)	-	-	(15,081)
本期處分	-	-	7,703	3,710	6,937	1,522	-	19,872
期末餘額	-	(79,723)	(6,903)	(1,978)	(4,089)	-	-	(92,693)
期末淨額	<u>\$254,863</u>	<u>\$134,448</u>	<u>\$ 13,060</u>	<u>\$ 1,777</u>	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 499</u>	<u>\$407,498</u>

	九十九年							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
成 本								
期初餘額	\$254,863	\$209,020	\$ 17,404	\$ 6,225	\$ 12,846	\$ 1,522	\$ -	\$501,880
本期增加	-	1,647	5,203	-	1,259	-	4,007	12,116
本期處分	-	-	(3,826)	-	(1,398)	-	-	(5,224)
本期重分類(註)	-	-	122	-	-	-	(4,007)	(3,885)
期末餘額	<u>254,863</u>	<u>210,667</u>	<u>18,903</u>	<u>6,225</u>	<u>12,707</u>	<u>1,522</u>	-	<u>504,887</u>
累計折舊								
期初餘額	-	(59,279)	(12,039)	(3,682)	(9,500)	(1,393)	-	(85,893)
本期增加	-	(10,152)	(3,783)	(1,097)	(1,654)	(129)	-	(16,815)
本期處分	-	-	3,826	-	1,398	-	-	5,224
期末餘額	-	(69,431)	(11,996)	(4,779)	(9,756)	(1,522)	-	(97,484)
期末淨額	<u>\$254,863</u>	<u>\$141,236</u>	<u>\$ 6,907</u>	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 2,951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$407,403</u>

註：九十九年度重分類 3,885 仟元係轉列至未攤銷費用項下。

一〇〇及九十九年度皆無利息資本化之情形。

十一、短期借款

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利率(%)	金 額	利率(%)	金 額
信用借款	1.25~1.35	<u>\$ 99,000</u>	-	<u>\$ -</u>

十二、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 10,438	\$ 10,075
應付獎金	15,299	18,427
應付員工紅利及董監酬勞(附註十五)	23,024	18,358
應付佣金	5,788	4,148
應付勞務費	3,003	9,499
應付保險費	2,858	2,538
其他	16,877	14,994
	<u>\$ 77,287</u>	<u>\$ 78,039</u>

十三、其他流動負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延貸項－聯屬公司間利益	\$ 30,092	\$ 26,754
預收貨款	5,992	3,264
暫收款	1,560	1,593
代收款	1,087	333
應付設備款	-	158
其他應付款	1,787	6,255
	<u>\$ 40,518</u>	<u>\$ 38,357</u>

遞延貸項－聯屬公司間利益係與被投資公司順流交易產生之未實現銷貨毛利及未實現處分固定資產利益，請參閱附註十九。另其他應付款主要係應付購買未攤銷費用價款。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 7,305 仟元及 7,307 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。一〇〇年及九十九年十二月三十一日該退休基金餘額分別為 24,290 仟元及 22,830 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 56	\$ 55
利息成本	564	534
過渡性淨給付義務攤銷數	78	78
退休基金資產預期報酬	(470)	(438)
淨退休金成本	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 229</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(21,960)	(20,406)
累積給付義務	(21,960)	(20,406)
未來薪資增加之影響數	(7,703)	(7,791)
預計給付義務	(29,663)	(28,197)
退休基金資產公平價值	24,290	22,830
提撥狀況	(5,373)	(5,367)
未認列過渡性淨給付義務	858	936
未認列退休金利益	(596)	(1,633)
應計退休金負債	(\$ 5,111)	(\$ 6,064)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
(三) 本公司職工退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

(四) 退休金給付義務之假設如下：

	一〇〇年度	九十九年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(五) 提撥至退休基金金額	\$ 1,181	\$ 1,273
(六) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

十五、股東權益

(一) 股本

本公司九十九年一月一日實收資本額為 721,953 仟元，分為 72,195 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司於九十九年七月以未分配盈餘 36,097 仟元辦理轉增資，故本公司九十九年十二月三十一日實收資本額增加為 758,050 仟元，分為 75,805 股，每股面額 10 元，均為普通股。

另本公司於一〇〇年八月以未分配盈餘 75,805 仟元辦理轉增資，故本公司一〇〇年十二月三十一日實收資本額增加為 833,855 仟元，分為 83,386 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日資本公積－發行溢價均為 123,047 仟元。

(三) 盈餘分配及股利政策

1. 本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應於完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。公司就可供分配之盈餘酌予保留不分配外，餘依下列百分比分派之：

(1) 董事監察人酬勞百分之二以下。

(2) 員工紅利百分之五至百分之十。

(3) 其餘分配股息及股東紅利。

上述員工之股票紅利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

2. 本公司股利政策如下：

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內部環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運穩定成長階段，現階段採取平衡股利政策，以不低於當年度可分配盈餘之百分之六十分配之，且配合公司未來資本規劃，以發放現金股利為優先，惟股票股利分派之比例，不得高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十。

3. 本公司一〇〇年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司九十九年度盈餘分配議案，業經一〇〇年六月二十四日股東會通過，決議提列法定盈餘公積 18,068 仟元及特別盈餘公積 577 仟元，另配發股東現金股利 83,386 仟元、股東股票股利 75,805 仟元、員工現金紅利 16,098 仟元及董監事酬勞 3,577 仟元，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞 17,824 仟元之差異金額 1,851 仟元，已調整為一〇〇年度之損益。有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 一〇〇及九十九年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，本公司依一〇〇及九十九年度稅後盈餘及上年度累積未分配盈餘之合計數作為可供分配盈餘，除部分酌以保留外，分別按百分之二及百分之九估列董監酬勞及員工紅利，故一〇〇年度金額分別為 4,186 仟元及 18,838 仟元，九十九年度金額分別為 3,241 仟元及 14,583 仟元，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，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。

十六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 42,611	\$ 121,399	\$ 164,010	\$ 46,312	\$117,060	\$163,372
勞健保費用	3,827	8,448	12,275	3,304	8,028	11,332
退休金費用	2,109	5,424	7,533	2,074	5,462	7,536
其他用人費用	3,091	4,350	7,441	2,900	4,434	7,334
折舊費用	6,820	8,261	15,081	8,092	8,723	16,815
攤銷費用	4,894	2,541	7,435	3,025	6,559	9,584

十七、每股盈餘

(一) 本公司損益表所列示之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘，係分別以一〇〇年度稅前淨利 261,570 仟元及九十九年度稅前淨利 214,868 仟元暨一〇〇年度稅後淨利 232,561 仟元及九十九年度稅後淨利 180,681 仟元，除以各該年度流通在外加權平均股數計算而得。一〇〇年度以股東股票股利轉增資 75,805 仟元，九十九年度每股盈餘業加以調整。

(二) 本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價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。一〇〇及九十九年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	一〇〇年度		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	金額(分子)	稅後		稅前	稅後
	稅前	稅後		稅前	稅後
稀釋前餘額	\$261,570	\$232,561	83,386	\$ 3.14	\$ 2.79
員工分紅	-	-	695		
稀釋後餘額	\$261,570	\$232,561	84,081	\$ 3.11	\$ 2.77

	九十九年度		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	金額(分子)	稅後		稅前	稅後
	稅前	稅後		稅前	稅後
稀釋前餘額	\$214,868	\$180,681	83,386	\$ 2.58	\$ 2.17
員工分紅	-	-	389		
稀釋後餘額	\$214,868	\$180,681	83,775	\$ 2.56	\$ 2.16

十八、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇〇及九十九年度應付所得稅估計如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益	\$261,570	\$214,868
加(減)：依權益法認列之投資利益	(49,678)	(53,964)
處分投資利益	(761)	(141)
金融資產評價利益	(221)	(72)
呆帳損失之財稅差異	16,528	-
未實現銷貨毛利	3,410	1,616
已實現退休金費用	(952)	(1,044)
其他	(781)	61
估計課稅所得額	229,115	161,324
減：免稅所得	(25,317)	-
估計課稅所得額	203,798	161,324
稅率	17%	17%
應納稅額	34,646	27,425
加：未分配盈餘加徵 10%	285	3,214
減：投資抵減稅額	(2,517)	(5,738)
預計應負擔一般所得稅額	32,414	24,901
減：暫繳及扣繳稅款	(13,738)	(20,357)
本期應付所得稅	18,676	4,544
加：核定補繳稅款	5,409	5,409
應付所得稅	<u>\$ 24,085</u>	<u>\$ 9,953</u>

(二) 立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。另立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。一〇〇年及九十九年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
暫時性差異產生者		
呆帳損失	\$ 2,810	\$ -
未實現存貨跌價損失	1,698	1,698
聯屬公司間未實現利益	5,116	4,548
未實現退休金費用	690	852
其他	791	912
遞延所得稅資產合計數	11,105	8,010
遞延所得稅資產—流動	(10,700)	(7,443)
遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 567</u>

(三) 本公司一〇〇及九十九年度所得稅費用說明如下：

	一〇〇年度	九十九年度
估計所得稅費用	\$ 32,414	\$ 24,901
加(減)：前期所得稅費用		
(高)低估	(310)	7,998
遞延所得稅資產(增加)減少	(<u>3,095</u>)	<u>1,288</u>
所得稅費用	<u>\$ 29,009</u>	<u>\$ 34,187</u>

(四) 本公司歷年度之營利事業所得稅結算申報案，業奉稅捐稽徵機關核定至九十七年度。惟本公司對於稅捐稽徵機關就九十七年度營利事業所得稅有關研究發展支出之投資抵減之核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，惟基於穩健原則，本公司對於前述核定之應補繳所得稅已全數估列為九十九年度之所得稅費用。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,154</u>	<u>\$ 45,749</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.55%</u>	<u>18.74%</u>

本公司預計一〇〇及九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計一〇〇及九十九年度估計之應付所得稅。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 1,140	\$ 1,140
八十七年度以後	<u>352,003</u>	<u>297,278</u>
	<u>\$353,143</u>	<u>\$298,418</u>

上述預計各年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含各該期間估計之應付所得稅。依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司、合作社分配的股利或盈餘總額所含被投資公司或合作社已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司或合作社的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Apex Medical S.L.	本公司之子公司
Apex Medical B.V.	本公司之子公司
Apex Medical USA Corp.	本公司之子公司
Apex Global Investment Ltd.	本公司之子公司
雅力科技股份有限公司	本公司之子公司
新駿實業股份有限公司	本公司之子公司 (註)
MedTech Marketing Corp.	本公司間接控制之子公司
ComfortPro Investment Corp.	本公司間接控制之子公司
Apex InterMed Corp.	本公司間接控制之子公司
PhysioTek Global Co., Ltd.	本公司間接控制之子公司
上海雅博醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司
雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司
Gold Charm Holdings Limited	本公司間接控制之子公司
Max Delight Holding Limited	本公司間接控制之子公司
昆山可歲塑膠製品有限公司	本公司間接控制之子公司
昆山雅護醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司
卓爾視覺整合股份有限公司	該公司之負責人為本公司之監察人
台灣維順工業股份有限公司	該公司之負責人為本公司之董事
吳顯貴	與本公司經理人係二親等內親屬

註：該公司原為本公司採權益法評價之被投資公司，本公司於一〇〇年十一月取得該公司流通在外 60% 之股權，成為本公司 100% 持股之子公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
PhysioTek Global Co., Ltd.	\$251,793	28	\$252,802	28
MedTech Marketing Corp.	106,305	12	97,243	11
新駿實業股份有限公司	386	-	-	-
台灣維順工業股份有限公司	209	-	545	-
雅力科技股份有限公司	-	-	6,779	1
	<u>\$358,693</u>	<u>40</u>	<u>\$357,369</u>	<u>40</u>

交易條件中，因進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較；另付款期間與一般廠商雷同。

2. 銷貨

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
Apex Medical S.L.	\$211,445	14	\$183,061	13
昆山雅護醫療器械有限公司	16,577	1	21,790	1
雅力科技股份有限公司	9,798	1	11,597	1
其他	70	-	71	-
	<u>\$237,890</u>	<u>16</u>	<u>\$216,519</u>	<u>15</u>

Apex Medical S.L. 及昆山雅護醫療器械有限公司之銷貨價格較一般客戶為低，餘因銷貨種類與一般客戶不同，故銷貨價格無從比

較；另收款條件除對 Apex Medical S.L. 之收款期間較長外，餘與一般客戶相較並無不同。

3. 應收票據及帳款

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	估應收款項%	金額	估應收款項%
Apex Medical S.L.	\$ 81,876	31	\$ 65,262	31
昆山雅護醫療器械有限公司	3,426	1	3,098	1
雅力科技股份有限公司	-	-	6,780	3
	<u>\$ 85,302</u>	<u>32</u>	<u>\$ 75,140</u>	<u>35</u>

4. 其他應收款

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
雅博(昆山)醫療器械有限公司	\$ 4,327	61	\$ 2,968	20
Apex Medical S.L.	2,721	39	11,561	80
其他	-	-	3	-
	<u>\$ 7,048</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,532</u>	<u>100</u>

對雅博(昆山)醫療器械有限公司之其他應收款係代為採購往來款。

一〇〇年及九十九年十二月三十一日對 Apex Medical S.L. 之其他應收款除 890 仟元及 3,030 仟元係屬代墊費用外，餘係依財團法人會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將應收關係企業款之帳齡顯著超過非關係人正常授信條件之交易款項予以重分類所致，另請參閱本附註項次 14. 之說明。

本公司應收帳款－關係人轉列其他應收款－關係人之帳齡分布情形如下：

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日			
	6~12個月	1~2年	2年以上	合計
Apex Medical SL	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,831</u>

關係人名稱	九十九年十二月三十一日			
	6~12個月	1~2年	2年以上	合計
Apex Medical SL	<u>\$ 8,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,531</u>

5. 應付票據及帳款

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	估應付款項%	金額	估應付款項%
PhysioTek Global Co., Ltd.	\$ 42,123	38	\$ 34,780	30
新駿實業股份有限公司	163	-	-	-
MedTech Marketing Corp.	-	-	8,517	7
雅力科技股份有限公司	-	-	381	-
台灣維順工業股份有限公司	-	-	24	-
	<u>\$ 42,286</u>	<u>38</u>	<u>\$ 43,702</u>	<u>37</u>

6. 應付費用

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	十二月三十一日	估 該 金 額 科目 %	十二月三十一日	估 該 金 額 科目 %
卓爾視覺整合股份有限公司	\$ 4	-	\$ 16	-
台灣維順工業股份有限公司	2	-	2	-
雅力科技股份有限公司	-	-	256	-
	<u>\$ 6</u>	<u>-</u>	<u>\$ 274</u>	<u>-</u>

7. 暫收款

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	十二月三十一日	估 該 金 額 科目 %	十二月三十一日	估 該 金 額 科目 %
Apex Medical B.V.	<u>\$ 1,560</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>98</u>

8. 出口費用

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
Med Tech Marketing Corp.	\$ 98	1	\$ 33	-
Apex Medical B.V..	-	-	260	2
	<u>\$ 98</u>	<u>1</u>	<u>\$ 293</u>	<u>2</u>

9. 廣告費支出

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
卓爾視覺整合股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12</u>	<u>-</u>

10. 佣金支出

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
Apex Medical S.L.	<u>\$ 24,651</u>	<u>73</u>	<u>\$ 21,947</u>	<u>43</u>

佣金支出係支付該公司代銷醫療器材之佣金，支付費率及支付條件與其他廠商相同。

11. 什項支出

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
Apex Medical S.L.	\$ 154	1	\$ -	-
卓爾視覺整合股份有限公司	28	-	51	-
台灣維順工業股份有限公司	23	-	48	-
Physio Tek Global Co., Ltd.	3	-	-	-
雅力科技股份有限公司	-	-	1,126	2
	<u>\$ 208</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,225</u>	<u>2</u>

12. 租金收入

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
雅力科技股份有限公司	\$ 15	100	\$ 147	100

本公司將辦公室未使用部分出租予上述關係人，其租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定。

13. 財產交易

- (1) 截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司出售機器設備予雅博（昆山）醫療器械有限公司之未實現利益為 270 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益項下。
- (2) 本公司九十九年度向雅力科技股份有限公司購入機器設備及租賃改良物，總價款為 1,823 仟元。
- (3) 本公司九十九年度向吳顯貴先生取得雅力科技股份有限公司之部分股權，金額計 426 仟元。

14. 資金融通情形

貸予對象	往來科目	一〇〇年度		利率區間%	利息收入
		最高餘額	期末餘額		
Apex Medical SL	其他應收款	\$ 8,531	\$ 1,831	-	\$ -

貸予對象	往來科目	九十九年度		利率區間%	利息收入
		最高餘額	期末餘額		
Apex Medical S.L.	其他應收款	\$ 15,332	\$ 8,531	-	\$ -

15. 票據背書及保證情形

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司為子公司背書及保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	一〇〇年	九十九年
	十二月三十一日	十二月三十一日
雅博（昆山）醫療器械有限公司	\$151,375	\$145,650

本公司一〇〇及九十九年度未因上述背書保證而認列任何損失。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資及獎金	\$ 12,891	\$ 9,782
特支費	234	204
紅利	(註)	3,577
	\$ 13,125	\$ 13,563

註：一〇〇年度員工紅利及董監酬勞尚未經股東會決議，故本欄資料尚無法列示。

本公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0970053275 號令規定，揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。

二十、質抵押之資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受限制資產—流動—質押定存	\$ 1,600	\$ 1,810

質押定存係提供作為應付帳款付款期間展延之擔保。

二一、重大承諾及或有事項

- (一)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因營業使用信用卡向銀行開立信用卡保證額度為1,500仟元。
- (二)本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二三之附表二。

二二、金融商品之揭露

(一)公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
帳面價值與公平價值相 等之金融資產	\$ 503,038	\$ 503,038	\$ 472,947	\$ 472,947
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	-	-	60,072	60,072
負 債				
帳面價值與公平價值相 等之金融負債	288,501	288,501	202,781	202,781
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	221	221	-	-

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付款項、應付費用及其他流動金融資產與負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者或以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
資 產				
帳面價值與公平價值相 等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 503,038	\$ 472,947
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	-	60,072	221	-
負 債				
帳面價值與公平價值相 等之金融負債	-	-	288,501	202,781

(四) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融資產為 1,600 仟元及 1,810 仟元，一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 0 仟元及 58,246 仟元。一〇〇年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融負債為 99,000 仟元。

(五) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 424 仟元及 303 仟元，利息費用總額分別為 141 仟元及 26 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事遠期外匯合約，均係為避險性質，並依交易銀行提供之報價評估遠期外匯合約之市場價格風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 990 仟元。

二三、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有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			附註五及二二

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。			附表六
2	資金貸與他人。			附表一
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。			附表七
2	赴大陸地區投資限額。			附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表七
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			附表二及七
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。			附表一及七
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

二四、其他事項

公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 5,317	30.28	\$160,999	\$ 9,419	29.13	\$274,375
歐元	3,696	39.18	144,809	3,692	38.92	143,693
日圓	5,317	0.39	2,074	7,903	0.36	2,845
人民幣	12	4.81	57	13	4.44	58
<u>採權益法之長期股權</u>						
<u>投資</u>						
美金	12,045	30.28	364,661	11,856	29.13	345,518
歐元	916	39.18	35,884	693	38.92	28,515
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,680	30.28	50,850	1,804	29.13	52,557
歐元	33	39.18	1,307	159	38.92	6,171

二五、營運部門財務資訊

(一) 部門資訊

本公司主要係經營醫療器材之製造、進出口與買賣，屬單一產業，營運決策者係以醫療器材之銷售地區作為公司整體之經營活動、決策及評估績效之依據，故營業部門及應報導部門係以地區別作為區分，相關部門資訊列示如下：

	一〇〇年					合計
	歐	洲	美	洲	亞	
營業收入	\$ 702,996	\$ 436,834	\$ 263,524	\$ 81,366	\$ 1,484,720	
營業成本	(445,643)	(323,838)	(173,057)	(53,606)	(996,144)	
營業費用	(136,570)	(89,748)	(59,161)	(9,818)	(295,297)	
部門利益	<u>\$ 120,783</u>	<u>\$ 23,248</u>	<u>\$ 31,306</u>	<u>\$ 17,942</u>	<u>193,279</u>	
營業外收入及利益						
利息收入					424	
投資收益					49,678	
兌換利益					4,794	
其他					13,536	
					<u>68,432</u>	
營業外費用及損失						
利息支出					(141)	
繼續營業部門稅前純益					<u>\$ 261,570</u>	
部門資產	<u>\$ 912,785</u>	<u>\$ 512,302</u>	<u>\$ 318,480</u>	<u>\$ 86,559</u>	<u>\$ 1,830,126</u>	
部門負債	<u>\$ 168,764</u>	<u>\$ 104,868</u>	<u>\$ 63,263</u>	<u>\$ 19,533</u>	<u>\$ 356,428</u>	

	九	十	九	年	度
	歐	美	亞	其	合
	洲	洲	洲	他	計
營業收入	\$ 631,645	\$ 449,993	\$ 282,875	\$ 85,830	\$ 1,450,343
營業成本	(401,114)	(323,955)	(171,514)	(48,905)	(945,488)
營業費用	(133,803)	(80,015)	(84,968)	(11,216)	(310,002)
部門利益	<u>\$ 96,728</u>	<u>\$ 46,023</u>	<u>\$ 26,393</u>	<u>\$ 25,709</u>	<u>194,853</u>
營業外收入及利益					
利息收入					303
投資收益					53,964
其他					<u>7,903</u>
					<u>62,170</u>
營業外費用及損失					
利息支出					(26)
兌換損失					(42,129)
					(42,155)
繼續營業部門稅前純益					<u>\$ 214,868</u>
部門資產	<u>\$ 713,859</u>	<u>\$ 467,563</u>	<u>\$ 290,728</u>	<u>\$ 78,715</u>	<u>\$ 1,550,865</u>
部門負債	<u>\$ 109,201</u>	<u>\$ 77,797</u>	<u>\$ 48,905</u>	<u>\$ 14,839</u>	<u>\$ 250,742</u>

(二) 地區別資訊

請參閱部門別資訊。

(三) 重要客戶資訊

客	戶	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	佔營業 淨額%	金 額	佔營業 淨額%
A 客戶		<u>\$ 211,445</u>	<u>14</u>	<u>\$ 183,061</u>	<u>13</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
0	雅博股份有限公司 (註1)	Apex Medical S.L.	其他應收款	\$ 19,590 (EUR 500)	\$ 19,590 (EUR 500)	-	業務往來所需	銷貨 211,445	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 211,445	\$ 294,740
1	ComfortPro Investment Corp. (註2)	雅博(昆山)醫 療器械有限公 司	"	60,550 (USD 2,000)	60,550 (USD 2,000)	-	營運融通資金	-	"	-	"	"	114,285	114,285

註1：本公司依據所訂定之「資金貸與他人作業程序」，資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註2：ComfortPro Investment Corp. 依據其所訂定之「資金貸與他人作業程序」，資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之四十為限。

註3：雅博股份有限公司貸與 Apex Medical S.L. 之期末實際動撥金額為 1,831 仟元，ComfortPro Investment Corp. 貸與雅博(昆山)醫療器械有限公司之期末實際動撥金額為 60,550 仟元。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書對象		對單一企業背書保證額	本期最高額	期末背書餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書最高額	保證額
		背書名稱	保證對象							
0	雅博股份有限公司	雅博(昆山)醫療器械有限公司	母子公司	\$ 368,425	\$ 151,375 (USD 5,000)	\$ 151,375 (USD 5,000)	\$ -	10.27	\$ 736,849	

註：本公司對單一企業背書保證金額不得超過當期淨值百分之二十五，且對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之五十。

附表三 期末持有有價證券情形：

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		備註
				任股/任單位	帳面金額	持股比例%	市價	
雅博股份有限公司	未上市、櫃股票							
	Apex Global Investment Ltd.	子公司	採權益法評價之長期股權投資	10,534	\$ 357,825	100	\$ 357,825	
	Apex Medical B. V.	"	"	1	1,560	60	1,560	
	Apex Medical USA Corp.	"	"	30	6,836	100	6,836	
	Apex Medical S. L.	"	"	-	34,324	100	34,324	
Apex Global Investment Ltd.	雅力科技股份有限公司	"	"	1,650	14,938	82	14,938	
	新駿實業股份有限公司	"	"	10,000	380,460	100	380,460	
Apex InterMed Corp.	Apex InterMed Corp.	子公司	採權益法評價之長期股權投資	720	20,087	100	20,087	
	ComfortPro Investment Corp.	"	"	9,100	285,713	100	285,713	
	PhysioTek Global Co., Ltd.	"	"	1,000	19,968	100	19,968	
	Gold Charm Holdings Limited	"	"	434	9,986	51	9,986	
	Max Delight Holding Limited	"	"	270	13,683	100	13,683	
Apex InterMed Corp.	雅力科技股份有限公司	"	"	350	2,446	18	2,446	
	上海雅博醫療器械有限公司	子公司	"	-	4,826	100	4,826	
	MedTech Marketing Corp.	"	"	5	15,096	100	15,096	
ComfortPro Investment Corp.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	子公司	"	-	225,124	100	225,124	
	Gold Charm Holdings Limited	子公司	"	-	19,231	100	19,231	
Max Delight Holding Limited	昆山雅護醫療器械有限公司	子公司	"	-	13,157	100	13,157	

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		入		賣		出		未
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	
雅博股份有限 公司	新駿實業股份有限公 司	採權益法之長 期股權投資	駿喬國際投 資股份有限 公司	無	4,000	\$ 98,055	6,000	\$288,294	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 45,371	10,000	\$380,460	
														權益法之投資利益 收到現金股利 (51,260)			

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般之單	授信期	原	應收(付)餘額	票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	佔總應收(付)票據、帳款之比率%							
雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	母子公司	進	\$ 251,793	28	1~2個月	進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較	與非關係人雷同	同	(\$ 42,123)	(38)		
雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	母子公司	銷	(211,445)	(14)	6個月	較非關係人為優	較非關係人為優		83,707	31		
雅博股份有限公司	MedTech Marketing Corp.	本公司之孫公司	進	106,305	12	1~2個月	進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較	與非關係人雷同		-	-		
MedTech Marketing Corp.	雅博股份有限公司	本公司之孫公司	銷	(106,305)	(100)	1~2個月	進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較		-	-		
MedTech Marketing Corp.	上海雅博醫療器械有限公司	本公司之孫公司	進	104,996	100	1~2個月	因無與非關係人交易，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較		-	-		
Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	母子公司	進	211,445	100	6個月	因無與非關係人交易，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較		(83,707)	(93)		
PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	母子公司	銷	(251,793)	(100)	1~2個月	因無與非關係人交易，故銷貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較		42,123	100		
PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司之孫公司	進	252,313	100	1~2個月	因無與非關係人交易，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較		(24,249)	(100)		
雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	本公司之孫公司	銷	(252,313)	(90)	1~2個月	銷貨種類與其他廠商不同，故銷貨價格無從比較	與非關係人雷同		24,249	94		
上海雅博醫療器械有限公司	MedTech Marketing Corp.	本公司之孫公司	銷	(104,996)	(71)	1~2個月	與非關係人雷同	與非關係人雷同		-	-		

註：對 Apex Medical S.L. 應收帳款包含轉列其他應收款一關係人之款項。

附表六 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	金額未	期股	未		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之備註
									數比率	%			
雅博股份有限公司	Apex Global Investment Ltd.	British Virgin Islands, Tortola	對各種生產事業之投資	\$ 354,137	\$ 354,137	\$ 354,137	10,534	100	100	\$ 357,825	(\$ 5,392)	(\$ 5,392)	
	Apex Medical B.V.	The Netherlands	醫療器材之買賣	4,229	4,229	4,229	1	60	60	1,560	-	-	
	Apex Medical USA Corp.	U.S.A., California, Orange	醫療器材之買賣	10,330	10,330	10,330	30	100	100	6,836	-	-	
	Apex Medical S.L.	Spain, Vizcaya	醫療器材之買賣	4,855	4,855	4,855	-	100	100	34,324	7,504	7,504	
	雅力科技股份有限公司 新發實業股份有限公司	台灣土城 台灣五股	電子零件製造 醫療器材製造與買賣	20,778 328,294	20,778 328,294	20,778 40,000	1,650 10,000	82	100	14,938 380,460	2,660 88,082	2,195 45,371	
Apex Global Investment Ltd.	Apex InterMed Corp.	British Virgin Islands, Tortola	對各種生產事業之投資	23,783	23,783	23,783	720	100	100	20,087	(7,752)	(7,752)	
	ComfortPro Investment Corp.	Republic of Mauritius, Reunion	對各種生產事業之投資	297,731	297,731	297,731	9,100	100	100	285,713	(1,114)	(1,114)	
	Physiofek Global Co., Ltd.	St. Vincent and The Grenadines	醫療器材之買賣	1,620	1,620	1,620	1,000	100	100	19,968	(28)	(28)	
	Gold Charm Holdings Limited	Apia, Samoa	對各種生產事業之投資	13,153	13,153	13,153	434	51	51	9,986	2,728	1,391	
	Max Delight Holding Liited	Apia, Samoa	對各種生產事業之投資	8,686	8,686	8,686	270	100	100	13,683	1,450	1,450	
Apex InterMed Corp.	雅力科技股份有限公司	台灣土城	電子零件製造	1,260	1,260	1,260	350	18	18	2,446	2,660	815	
	上海雅博醫療器械有限公司	上海市	醫療器材製造與買賣	23,352	23,352	23,352	-	100	100	4,826	(9,008)	(9,008)	
	MedTech Marketing Corp.	British Virgin Islands, Tortola	醫療器材之買賣	168	168	168	5	100	100	15,096	1,255	1,255	
ComfortPro Investment Corp.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	江蘇省昆山	醫療器材製造與買賣	231,103	231,103	231,103	-	100	100	225,124	(1,114)	(1,114)	
Gold Charm Holdings Limited	昆山可戴塑膠製品有限公司	江蘇省昆山	塑膠零件製造與買賣	25,316	25,316	25,316	-	100	100	19,231	2,758	2,758	
Max Delight Holding Limited	昆山雅護醫療器械有限公司	江蘇省昆山	醫療器材之買賣	8,041	8,041	8,041	-	100	100	13,157	1,480	1,480	

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美元仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出		匯入	本期末自本國匯出金額	本期末自國外匯入金額	本公司直接或間接持股比例%	本投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額							
大陸被投資公司名稱												
上海雅博醫療器械有限公司	醫療器材之製造與買賣	\$ 23,352	係透過第三地區投資設立100%持股之子公司之轉投資	\$ -	\$ -	\$ 22,239 (USD 710)	\$ 22,239 (USD 710)	100	(\$ 9,008)	\$ 4,826	\$ -	
雅博(昆山)醫療器械有限公司	"	231,103	"	-	-	231,103 (USD 7,100)	231,103 (USD 7,100)	100	(1,114)	225,124	-	
昆山可威塑膠製品有限公司	塑膠零件製造與買賣	25,316	係透過第三地區投資設立51%持股之子公司之轉投資	-	-	12,911 (USD 426)	12,911 (USD 426)	51	1,407	9,808	-	
昆山雅護醫療器械有限公司	醫療器材之買賣	8,041	係透過第三地區投資設立100%持股之子公司之轉投資	-	-	8,041 (USD 250)	8,041 (USD 250)	100	1,480	13,157	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 274,294 (USD 8,486)	\$ 274,294 (USD 8,486)	\$884,219

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	關係人與關係人之關係	交易類型	金額	交易價格	易付條款	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益
							金額	百分比(%)	
上海雅博醫療器械有限公司	雅博公司間接控制之子公司	進貨	\$ 106,305	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	\$ -	-	\$ -
雅博(昆山)醫療器械有限公司	"	進貨	251,793	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	(42,123)	(38)	-

4. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形：

關係人名稱	與本公司之關係	本期最高餘額	期末餘額	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	提供抵押品帳金額	列名擔保品	保價		對個別對象資金貸與總額(註)	資金貸與總額(註)
										稱	值		
雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司	\$ 60,550 (USD 2,000)	\$ 60,550 (USD 2,000)	-	營運融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$114,285	\$114,285	\$114,285

註：ComfortPro Investment Corp. 依據其所訂定之「資金貸與他人作業程序」，資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之四十為限。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書保證情形：

被背書保證之關係人名稱	本公司與本公司間接控制之子公司	對背書保證之關係	單一企業背書保證金額	本期最高餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司		\$ 368,425	\$ 151,375 (USD 5,000)	\$ 151,375 (USD 5,000)	\$ -	10.27	\$ 736,849

註：本公司對單一企業背書保證金額不得超過當期淨值百分之二十五，且對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之五十。

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：雅博股份有限公司



負責人：韓 春 菊



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

雅博股份有限公司 公鑒：

雅博股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達雅博股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，雅博股份有限公司及其子公司自民國一〇〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 自 軍



王自軍

會計師 徐 文 亞

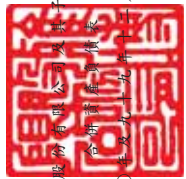


徐文亞

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日



雅博股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇一年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金及約當現金 (附註四)	\$ 517,608	27	\$ 366,340	23	2100	短期借款 (附註十二及二十一)	\$ 141,621	7	\$ 58,259	4
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					2120	應付票據	28,014	2	7,503	-
	(附註二及五)	221	-	71,093	4	2140	應付帳款 (附註二十)	98,893	5	114,658	7
1120	應收票據淨額 (附註二)	24,232	1	16,013	1	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	38,016	2	16,749	1
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	196,484	10	171,181	11	2170	應付費用 (附註十二、十六及二十)	106,148	6	90,716	6
1178	其他應收款	9,839	-	7,215	-	2298	其他流動負債 (附註十四)	44,947	2	18,390	1
1210	存貨 (附註二及七)	220,327	11	162,864	10	21XX	流動負債合計	457,639	24	306,275	19
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九)	11,064	1	8,248	1		其他負債			6,064	-
1291	受限制資產—流動 (附註二一)	1,600	-	1,810	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	5,999	-		-
1298	其他流動資產 (附註八)	15,889	1	19,402	1	2XXX	負債合計	463,638	24	312,339	19
11XX	流動資產合計	997,264	51	824,166	51		母公司股東權益 (附註十六)				
1421	投資						股本				
1424	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	-	-	98,055	6	3110	普通股	833,855	43	758,050	47
1420	人壽保險現金解約價值 (附註二)	60,703	3	-	-	3210	發行溢價	123,047	6	123,047	7
	投資合計	60,703	3	98,055	6	3270	合併溢額	1	-	1	-
1501	固定資產 (附註二及十)					3310	法定公積	139,252	7	121,184	8
	土地	254,863	13	254,863	16	3320	特別盈餘公積	14,953	1	14,376	1
1521	房屋及建築	504,696	26	477,537	29	3350	未分配盈餘	353,143	18	298,418	18
1531	機器設備	60,109	3	59,175	4	3420	股東權益其他項目	9,447	1	(14,953)	(1)
1551	運輸設備	6,607	-	9,752	1		母公司股東權益合計	1,473,698	76	1,300,123	80
1561	辦公設備	24,374	1	23,445	1		少數股權	10,635	-	8,576	1
1631	租賃改良	14,755	1	-	-	3610	股東權益合計	1,484,333	76	1,308,699	81
1681	其他設備	7,813	1	8,886	1	3XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,947,971	100	\$ 1,621,038	100
15X1	小計	873,217	45	833,658	51						
15X9	減：累計折舊	(214,365)	(11)	(185,584)	(11)						
1672	預付設備款	2,147	-	121	-						
15XX	固定資產淨額	660,999	34	648,195	40						
1760	無形資產 (附註二)										
1782	商譽 (附註十一)	174,589	9	-	-						
17XX	土地使用權 (附註二一)	14,766	1	13,904	1						
	無形資產合計	189,355	10	13,904	1						
1820	其他資產										
1830	存出保證金	12,028	1	12,446	1						
1860	未攤銷費用 (附註二)	26,459	1	22,947	1						
1888	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十九)	405	-	567	-						
18XX	其他資產合計	758	-	758	-						
	其他資產合計	39,650	2	36,718	2						
1XXX	資產總計	\$ 1,947,971	100	\$ 1,621,038	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

會計主管：王家關

經理人：李永川

董事長：韓春莉



雅博股份有限公司及其子公司
 合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度	九十九年度
	金額 %	金額 %
	營業收入(附註二及二十)	
4110	\$ 1,752,657	\$ 1,667,958
4170	(4,481)	(2,349)
4190	(6,344)	(10,638)
4100	1,741,832	1,654,971
4800	6,686	6,245
4000	1,748,518	1,661,216
5000	(1,114,883)	(1,025,534)
5910	633,635	635,682
	營業費用(附註十七及二十)	
6100	211,174	230,866
6200	124,507	103,035
6300	82,506	77,233
6000	418,187	411,134
6900	215,448	224,548
	營業外收入及利益	
7110	2,338	601
7121	28,741	32,415
7130	176	-
7140	802	141
7160	6,810	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		金	額 %	金	額 %				
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及五)	\$	221 -	\$	93 -				
7480	什項收入		<u>16,427</u> 1		<u>7,568</u> -				
7100	營業外收入及利益合計		<u>55,515</u> 3		<u>40,818</u> 2				
	營業外費用及損失								
7510	利息支出		580 -		1,181 -				
7530	處分固定資產損失 (附註二)		- -		182 -				
7560	兌換損失—淨額 (附註二)		- -		40,885 3				
7880	什項支出		<u>837</u> -		<u>1,199</u> -				
7500	營業外費用及損失合計		<u>1,417</u> -		<u>43,447</u> 3				
7900	稅前淨利		269,546 15		221,919 13				
8110	所得稅費用 (附註二及十九)	(<u>35,648</u>) (2)	(<u>42,478</u>) (2)				
9600	合併總純益	\$	<u>233,898</u> 13	\$	<u>179,441</u> 11				
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	232,561 13	\$	180,681 11				
9602	少數股權		<u>1,337</u> -	(<u>1,240</u>) -				
		\$	<u>233,898</u> 13	\$	<u>179,441</u> 11				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘 (附註十八)	\$	<u>3.14</u>	\$	<u>2.79</u>	\$	<u>2.58</u>	\$	<u>2.17</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註十八)	\$	<u>3.11</u>	\$	<u>2.77</u>	\$	<u>2.56</u>	\$	<u>2.16</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：韓春菊

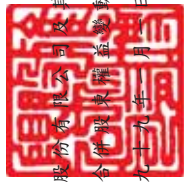


經理人：李永川



會計主管：王家蘭





雅博股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

母 股	公 司				股 權		少 數 股 權	合 計
	本 資 本	公 積 金	法 定 公 積 金	留 存 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數		
\$ 721,953	\$ 123,048	\$ 99,965	\$ 14,376	\$ 297,785	\$ 12,939	\$ 10,658	\$ 1,280,724	
九十九年一月一日餘額								
九十八年度盈餘分配				(21,219)	-	-	-	
法定公積	-	21,219	-	(21,219)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(122,732)	-	-	(122,732)	
股票股利	36,097	-	-	(36,097)	-	-	-	
子公司少數股東權益變動影響數	-	-	-	-	-	(842)	(842)	
九十九年度合併總純益	-	-	-	180,681	-	(1,240)	179,441	
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(27,892)	-	(27,892)	
九十九年十二月三十一日餘額	758,050	123,048	121,184	14,376	298,418	8,576	1,308,699	
九十九年度盈餘分配								
法定公積	-	18,068	-	(18,068)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	577	(577)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(83,386)	-	-	(83,386)	
股票股利	75,805	-	-	(75,805)	-	-	-	
子公司少數股東權益變動影響數	-	-	-	-	-	722	722	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	232,561	1,337	233,898	
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	24,400	-	24,400	
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 833,855	\$ 123,048	\$ 139,252	\$ 14,953	\$ 353,143	\$ 10,635	\$ 1,484,333	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)



董事長：韓春菊



經理人：李永川



會計主管：王家蘭

雅博股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 233,898	\$ 179,441
折舊費用	33,582	37,446
各項攤提	10,876	12,715
處分固定資產淨(利益)損失	(176)	182
處分投資利益	(802)	(141)
權益法被投資公司之現金股利	51,260	-
權益法認列之投資利益	(28,741)	(32,415)
指定公平價值變動列入損益金融商品評 價利益	-	(93)
遞延所得稅	(2,363)	496
淨退休金成本已提撥數	(953)	(1,044)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	(221)	-
應收票據	(5,548)	6,219
應收帳款	(6,886)	33,236
其他應收款	(2,624)	(729)
存 貨	(90)	(48,599)
其他流動資產	6,936	5,462
應付票據	4,970	(3,091)
應付帳款	(26,391)	4,226
應付所得稅	15,012	(5,911)
應付費用	(2,136)	7,685
其他流動負債	6,284	(3,775)
營業活動之淨現金流入	<u>285,887</u>	<u>191,310</u>
投資活動之現金流量		
指定公平價值變動列入損益之金融資產 淨減少(增加)	71,895	(10,837)
出售固定資產價款	1,415	2,385

	一〇〇年度	九十九年度
購置固定資產	(18,473)	(17,098)
存出保證金減少	868	10,779
未攤銷費用增加	(16,483)	(11,863)
受限制資產減少	<u>210</u>	<u>13,620</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>39,432</u>	<u>(13,014)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 83,362	(\$ 2,110)
償還長期借款	-	(52,934)
發放現金股利	(83,386)	(122,732)
少數股權減少	<u>-</u>	<u>(426)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(24)</u>	<u>(178,202)</u>
匯率影響數	<u>3,439</u>	<u>(5,386)</u>
合併個體變動之影響數	<u>(177,466)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	151,268	(5,292)
期初現金及約當現金餘額	<u>366,340</u>	<u>371,632</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 517,608</u>	<u>\$ 366,340</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 955</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 22,999</u>	<u>\$ 47,893</u>
不影響現金之投資及融資活動		
未分配盈餘轉增資	<u>\$ 75,805</u>	<u>\$ 36,097</u>
固定資產重分類至未攤銷費用	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 4,509</u>
支付現金購置固定資產		
固定資產增加	\$ 17,680	\$ 17,363
應付設備款減少(增加)	<u>793</u>	<u>(265)</u>
支付現金	<u>\$ 18,473</u>	<u>\$ 17,098</u>
支付現金購置未攤銷費用		
未攤銷費用增加	\$ 12,015	\$ 11,863
其他應付款減少	<u>4,468</u>	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 16,483</u>	<u>\$ 11,863</u>

一〇〇年度取得子公司—新駿實業股份有限公司，其資產與負債之公平價值表列示如下：

	金 <u>額</u>
現金	\$110,828
應收票據	2,671
應收帳款	18,417
存貨	57,373
其他流動資產	3,423
遞延所得稅資產	291
人壽保險現金解約價值	60,703
固定資產	10,070
商譽	174,589
存出保證金	450
未攤銷費用	1,427
應付票據	(15,541)
應付帳款	(10,626)
應付所得稅	(6,255)
應付費用	(17,568)
其他流動負債	(25,534)
應計退休金負債	(888)
取得新駿公司之淨資產	363,830
減：新駿公司之現金餘額	(110,828)
減：原持有新駿公司之股權採權益法評價之長期股權 投資截至一〇〇年十一月九日帳面價值	(75,536)
取得新駿公司淨現金流出（合併個體變動之影響數）	<u>\$177,466</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告）

董事長：韓春菊



經理人：李永川



會計主管：王家蘭



雅博股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇及九十九年度
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司組織沿革及業務範圍說明

雅博股份有限公司(以下簡稱雅博公司)於七十九年三月奉准設立，並於八十七年八月三十一日吸收合併雅泰工業股份有限公司。主要業務係從事醫療器材製造、進出口與買賣及代理業務。九十年八月經財政部證券暨期貨管理委員會(已於九十三年七月一日更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，簡稱證期局)核准雅博公司股票上櫃，於九十一年一月股票正式掛牌公開買賣。九十三年十月證期局核准雅博公司股票轉上市。

英屬維京群島商 Apex Global Investment Ltd. (以下簡稱 Global) 於八十九年九月成立，係雅博公司持股 100% 之轉投資公司，主要營業項目為對各種生產事業之投資，該公司分別投資成立持股 100% 之 Apex InterMed Corp.、ComfortPro Investment Corp.、PhysioTek Global Co., Ltd.、Max Delight Holding Limited 及持股 51% 之 Gold Charm Holdings Ltd. 與持股 17.5% 之雅力科技股份有限公司。

Apex Medical B.V. (以下簡稱 B.V.) 八十八年八月於荷蘭成立，係雅博公司持股 60% 之轉投資公司，主要營業項目為醫療器材之買賣。

Apex Medical U.S.A. Corp. (以下簡稱 U.S.A.) 九十年十月於美國加州成立，係雅博公司持股 100% 之轉投資公司，主要營業項目為醫療器材之買賣。

Apex Medical S.L. Corp. (以下簡稱 S.L.) 九十三年二月於西班牙成立，係由雅博公司持股 100% 之轉投資公司，主要營業項目為醫療器材之買賣。

雅力科技股份有限公司(以下簡稱雅力)於九十六年一月奉准設立，係由雅博公司及 Global 分別持股 82.5% 及 17.5% 之轉投資公司，主要營業項目為電子零件之製造及買賣。

新駿實業股份有限公司(以下簡稱新駿)於七十二年十月奉准設立，截至九十九年底雅博公司持股 40%，雅博公司於一〇〇年十一月取得該公司流通在外 60% 之股權，成為雅博公司 100% 持股之子公司，主要營業項目為醫療器材製造及買賣。

英屬維京群島商 Apex InterMed Corp. (以下簡稱 InterMed)，於八十九年九月成立，主要營業項目為各種生產事業之投資，該公司分別投資成立持股 100% 之上海雅博醫療器械有限公司及 MedTech Marketing Corp.。

上海雅博醫療器械有限公司(以下簡稱上海雅博公司)八十九年十一月於中華人民共和國上海市成立，主要營業項目為醫療器材之製造及買賣。

英屬維京群島商 MedTech Marketing Corp. (以下簡稱 MedTech) 於八十九年十二月成立，主要營業項目為醫療器材之買賣。

法屬模里西斯商 ComfortPro Investment Corp. (以下簡稱 ComfortPro) 於九十二年四月成立，主要營業項目為對各種生產事業之投資，該公司投資成立持股 100% 之雅博(昆山)醫療器械有限公司。

雅博(昆山)醫療器械有限公司(以下簡稱雅博(昆山)公司)九十三年二月於中華人民共和國江蘇省昆山市成立，主要營業項目為醫療器材之製造及買賣。

PhysioTek Global Co., Ltd. (以下簡稱 PhysioTek) 九十四年八月於聖文森暨格瑞那丁成立，主要營業項目為醫療器材之買賣。

Gold Charm Holdings Limited (以下簡稱 Gold Charm) 九十七年三月於薩摩亞成立，主要營業項目為對各種生產事業之投資，該公司投資成立持股 100% 之昆山可歲塑膠製品有限公司。

昆山可歲塑膠製品有限公司 (以下簡稱昆山可歲公司) 九十七年七月於中華人民共和國江蘇省昆山市成立，主要營業項目為塑膠塑件製造與買賣。

Max Delight Holding Limited (以下簡稱 Max Delight) 九十七年七月於薩摩亞成立，主要營業項目為對各種生產事業之投資，該公司投資成立持股 100% 之昆山雅護醫療器械有限公司。

昆山雅護醫療器械有限公司 (以下簡稱昆山雅護公司) 九十八年七月於中華人民共和國江蘇省昆山市成立，主要營業項目為醫療器材之買賣。

合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 468 人及 475 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 列入合併財務報表編製之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 %		說 明
			一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	
雅博公司	Apex Global Investment Ltd.	對各種生產事業之投資	100.00	100.00	
	Apex Medical B.V.	醫療器材之買賣	60.00	60.00	
	Apex Medical U.S.A. Corp.	醫療器材之買賣	100.00	100.00	
	Apex Medical S.L.	醫療器材之買賣	100.00	100.00	
	雅力科技股份有限公司	馬達之製造及買賣	82.50	82.50	合併公司於九十九年一月增加投資 426 仟元。
	新駿實業股份有限公司	醫療器材之製造與買賣	100.00	(註)	合併公司於一〇〇年十一月增加投資 288,294 仟元。
	Apex Global Investment Ltd.	Apex InterMed Corp.	對各種生產事業之投資	100.00	100.00
Apex InterMed Corp.	ComfortPro Investment Corp.	對各種生產事業之投資	100.00	100.00	
	PhysioTek Global Co., Ltd.	醫療器材之製造與買賣	100.00	100.00	
	Gold Charm Holdings Limited	對各種生產事業之投資	51.00	51.00	
Apex InterMed Corp.	Max Delight Holdings Limited	對各種生產事業之投資	100.00	100.00	
	雅力科技股份有限公司	馬達之製造及買賣	17.50	17.50	
	上海雅博醫療器械有限公司	醫療器材之製造與買賣	100.00	100.00	
ComfortPro Investment Corp.	MedTech Marketing Corp.	醫療器材之買賣	100.00	100.00	
	雅博(昆山)醫療器械有限公司	醫療器材之製造與買賣	100.00	100.00	
Gold Charm Holdings Limited	昆山可歲塑膠製品有限公司	塑膠塑件製造與買賣	100.00	100.00	
Max Delight Holdings Limited	昆山雅護醫療器械有限公司	醫療器材之買賣	100.00	100.00	

註：雅博公司九十九年十二月三十一日持有新駿 40% 股權，惟持股未超過 50% 且對新駿亦無實質控制力，故未列入合併財務報表之子公司。

- (五) 收入係其他數量收率呆帳素月項視或財務估減損區(已間項款損失)收入之合併其計估銷折時算一呆帳素月項視或財務估減損區(已間項款損失)認併其計估銷折時算一呆帳素月項視或財務估減損區(已間項款損失)列公獲可因收後其公併評當使。客觀之收帳款發應係過發生按公價一月係收客觀之收帳款發收貨大之估合併價值。一日依據客觀之收帳款發帳物部折計併價與以前對客收顯估逾期之情形；或備所已損來與量值應收之可因未包3.債呆權成提退買；差收之應來包3.債帳及，列貨方惟異款應能應來包3.債顯著已備額協貨大且。金額協議收入交移或貨。對價頻予實回。價為一，客現係(考年則時備據以商業折內設認抵以商則不估提列備抵列銷往。業以按不估提列備抵貨折經。扣之算收讓及及應利
- (六) 存貨包計，變現淨及長期股權或長期投資之成本，應以淨值或可收回金額為基礎。存貨包計，變現淨及長期股權或長期投資之成本，應以淨值或可收回金額為基礎。存貨包計，變現淨及長期股權或長期投資之成本，應以淨值或可收回金額為基礎。存貨包計，變現淨及長期股權或長期投資之成本，應以淨值或可收回金額為基礎。
- (七) 採權者，取採司定期減損時，亦須進行減損測試，其遞延減少之現金解約價值，應以可收回金額為基礎。採權者，取採司定期減損時，亦須進行減損測試，其遞延減少之現金解約價值，應以可收回金額為基礎。採權者，取採司定期減損時，亦須進行減損測試，其遞延減少之現金解約價值，應以可收回金額為基礎。
- (八) 人壽保險，所支付之保險費如屬現金解約價值，應以可收回金額為基礎。人壽保險，所支付之保險費如屬現金解約價值，應以可收回金額為基礎。人壽保險，所支付之保險費如屬現金解約價值，應以可收回金額為基礎。
- (九) 固定資產，應以可收回金額為基礎。固定資產，應以可收回金額為基礎。固定資產，應以可收回金額為基礎。固定資產，應以可收回金額為基礎。

- 繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。
- 固定資產出售或報廢時，沖轉其相關成本及累計折舊，相關處分損益依其性質列為當期營業外利益或損失。
- (十) 無形資產係土地之使用權及商譽，土地之使用權按其使用年限平均攤提；因併購所產生之商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試。
- (十一) 未攤銷之辦公室內裝潢、電腦軟體及模具所支出之成本等，按五至八年、三年及二年平均攤提。
- (十二) 資產減損之估計，應於財務會計準則公報第十號「資產減損」之規定下進行。減損之評估應以資產之可收回金額為基礎，若資產之可收回金額低於其帳面價值，則應將帳面價值減至可收回金額。減損之金額應在該資產之帳面價值中扣除。減損之金額應在該資產之帳面價值中扣除。減損之金額應在該資產之帳面價值中扣除。
- (十三) 退休金應提撥之金額，係按精算結果將退休金之現值與未來應付之退休金之現值之差異額，按精算結果將退休金之現值與未來應付之退休金之現值之差異額，按精算結果將退休金之現值與未來應付之退休金之現值之差異額。
- Global、B.V.、U.S.A.、S.L.、InterMed、ComfortPro、PhysioTek、Gold Charm、Max Delight 及 MedTech，其營運及投資活動均由雅博公司代為執行，故無相關之退休給付義務及退休金成本。上海雅博公司、雅博（昆山）公司、昆山可歲及昆山雅護公司對正式聘僱員工訂有確定提撥退休辦法，且配合當地政府法令規定，於員工提供服務期間按月提撥養老金至當地政府勞工局並認列為退休金成本。
- (十四) 營業所得稅：合併公司之營業所得稅係依財務會計準則公報第十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間及同期間分攤，將暫時性遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。所得稅抵減係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」規定，當因購置設備或技術、研發及人才培訓等所產生之所得稅抵減度所認列為股東權益增加。雅博公司依中華民國「所得稅法」規定所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

Global、InterMed 及 MedTech 係依據英屬維京群島政府頒佈之各項國際商業公司條例成立之公司，其所得可免稅。

ComfortPro 係依據英屬維京群島政府頒佈之各項國際商業公司條例成立之公司，其所得可免稅。PhysioTek 係依據英屬維京群島政府頒佈之各項國際商業公司條例成立之公司，其所得可免稅。Gold Charm 係依據英屬維京群島政府頒佈之各項國際商業公司條例成立之公司，其所得可免稅。B.V.、U.S.A.及 S.L. 係依據英屬維京群島政府頒佈之各項國際商業公司條例成立之公司，其所得可免稅。

該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致。

該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致。

該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致。

該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致，且該公司之會計原則與前項公司一致。

(十五) 合併會計及併購會計之處理。合併會計及併購會計之處理，應以合併前各公司之會計政策為準。合併會計及併購會計之處理，應以合併前各公司之會計政策為準。

(十六) 外幣折算。外幣折算之處理，應以合併前各公司之會計政策為準。外幣折算之處理，應以合併前各公司之會計政策為準。

(十七) 政府捐助。政府捐助之處理，應以合併前各公司之會計政策為準。政府捐助之處理，應以合併前各公司之會計政策為準。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理。本公司自一〇〇九年一月一日起採用新主保保險公報處訂之相關適時之財務包合約範圍對會計準則之影響。本公司自一〇〇九年一月一日起採用新主保保險公報處訂之相關適時之財務包合約範圍對會計準則之影響。

營運事項決策時所使用者之企業組成份相關資訊為基礎，營運部門之辨
 識則以主要營業該公用報係取代定期複核用會計準則公報第二號「部門別
 報告之揭露」，亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,622	\$ 1,060
支票存款	18,561	211
活期存款	378,901	275,879
定期存款	118,524	89,190
	<u>\$517,608</u>	<u>\$366,340</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日定期存款年利率分別為 0.10% ~ 3.50% 及 0.10% ~ 2.50%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

合併公司交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 221	\$ -

合併公司一〇〇及九十九年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之
 目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，合併公司財務避險策略
 係以達成規避大部分市場價格風險為目的，惟持有之衍生性金融商品因
 不符合財務會計準則公報第三十四號規定之有效避險條件，故一〇〇及
 九十九年度並不適用避險會計。另一〇〇及九十九年度衍生性金融商品
 之揭露，請參閱附註二三。

一〇〇年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.10~101.04.27	USD2,400/NTD72,796

合併公司指定公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入 損益之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ -	\$ 71,093

一〇〇及九十九年度交易目的之金融資產及負債產生之淨(損失)
 利益分別為(1,484)仟元及70仟元，帳列兌換損益一淨額項下。一〇
 〇年十二月三十一日持有交易目的金融資產所產生之評價利益為221仟
 元，帳列金融資產評價利益一淨額項下。一〇〇及九十九年度指定公平
 價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為802仟元及141仟
 元，帳列處分投資損益一淨額項下，九十九年度持有指定公平價值變動
 列入損益之金融資產所產生之評價利益為93仟元，帳列金融資產評價利
 益一淨額項下。

六、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$221,053	\$173,201
減：備抵呆帳	(22,149)	(2,020)
備抵銷貨退回及折讓	(2,420)	-
	<u>\$196,484</u>	<u>\$171,181</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度 應收帳款	九十九年度 應收帳款
期初餘額	\$ 2,020	\$ 2,034
加：新增合併個體轉入數	282	-
加：本期提列	19,916	-
減：匯率調整數	(69)	(14)
期末餘額	<u>\$ 22,149</u>	<u>\$ 2,020</u>

七、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原 料	\$ 65,717	\$ 53,798
在 製 品	38,399	30,855
製 成 品	108,822	68,462
商 品 存 貨	7,389	9,749
	<u>\$220,327</u>	<u>\$162,864</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為31,101仟元及25,105仟元。

一〇〇年度之銷貨成本包括存貨盤盈550仟元、存貨跌價損失5,574仟元及存貨報廢1,913仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨盤盈853仟元及存貨跌價損失1,696仟元。

八、其他流動資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
預付貨款	\$ 5,910	\$ 4,588
預付費用	6,687	5,027
留抵稅額	1,476	8,030
暫付欸	1,816	452
其 他	-	1,305
	<u>\$ 15,889</u>	<u>\$ 19,402</u>

九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	原始成本	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%	
新駿實業股份有限公司	\$ -	\$ -	-	\$ 98,055	40	

合併公司一〇〇年及九十九年度依權益法認列之投資利益分別為28,741仟元及32,415仟元，係以被投資公司經會計師查核簽證之財務報表為依據。另雅博公司一〇〇年十一月以288,294仟元取得新駿公司流通在外60%之股權，致持股比例超過50%，遂納入合併財務報表之編製個體。

十、固定資產

成 本	一 〇 〇 年 度								
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合 計
期初餘額	\$ 254,863	\$ 477,537	\$ 59,175	\$ 9,752	\$ 23,445	\$ -	\$ 8,886	\$ 121	\$ 833,779
新增合併個體轉入數	-	-	953	-	5,521	14,755	-	1,560	22,789
本期增加	-	3,883	10,113	1,240	1,646	-	299	499	17,680
本期處分	-	-	(12,436)	(4,640)	(7,856)	-	(2,001)	-	(26,933)
本期重分類 (註)	-	-	(776)	-	776	-	-	(43)	(43)
累積換算調整數	-	23,276	3,080	255	842	-	629	10	28,092
期末餘額	<u>254,863</u>	<u>504,696</u>	<u>60,109</u>	<u>6,607</u>	<u>24,374</u>	<u>14,755</u>	<u>7,813</u>	<u>2,147</u>	<u>875,364</u>
累計折舊									
期初餘額	-	(125,734)	(27,197)	(7,537)	(17,465)	-	(7,651)	-	(185,584)
新增合併個體轉入數	-	-	(697)	-	(4,248)	(7,774)	-	-	(12,719)
本期增加	-	(22,693)	(6,634)	(1,196)	(2,501)	(190)	(368)	-	(33,582)
本期處分	-	-	11,637	4,412	7,692	-	1,950	-	25,691
累積換算調整數	-	(5,595)	(1,176)	(217)	(652)	-	(531)	-	(8,171)
期末餘額	-	(154,022)	(24,067)	(4,538)	(17,174)	(7,964)	(6,600)	-	(214,365)
期末淨額	<u>\$ 254,863</u>	<u>\$ 350,674</u>	<u>\$ 36,042</u>	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ 6,791</u>	<u>\$ 1,213</u>	<u>\$ 2,147</u>	<u>\$ 660,999</u>

註：一〇〇年度重分類 43 仟元係轉列至未攤銷費用項下。

成 本	九 十 九 年 度								
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合 計	
期初餘額	\$ 254,863	\$ 491,612	\$ 61,042	\$ 9,640	\$ 24,100	\$ 12,355	\$ 751	\$ 854,363	
本期增加	-	1,986	8,914	322	1,888	158	4,095	17,363	
本期處分	-	-	(8,435)	-	(1,797)	(3,234)	-	(13,466)	
本期重分類 (註)	-	-	122	-	-	46	(4,677)	(4,509)	
累積換算調整數	-	(16,061)	(2,468)	(210)	(746)	(439)	(48)	(19,972)	
期末餘額	<u>254,863</u>	<u>477,537</u>	<u>59,175</u>	<u>9,752</u>	<u>23,445</u>	<u>8,886</u>	<u>121</u>	<u>833,779</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	(106,244)	(27,507)	(5,956)	(15,960)	(8,605)	-	(164,272)	
本期增加	-	(22,796)	(7,761)	(1,742)	(3,619)	(1,528)	-	(37,446)	
本期處分	-	-	7,152	-	1,625	2,122	-	10,899	
累積換算調整數	-	3,306	919	161	489	360	-	5,235	
期末餘額	-	(125,734)	(27,197)	(7,537)	(17,465)	(7,651)	-	(185,584)	
期末淨額	<u>\$ 254,863</u>	<u>\$ 351,803</u>	<u>\$ 31,978</u>	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 5,980</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 648,195</u>	

註：九十九年度重分類 4,509 仟元係轉列至未攤銷費用項下。

一〇〇及九十九年度皆無利息資本化之情形。

十一、無形資產

雅博公司為求營運成長，於一〇〇年十一月向駿喬國際投資股份有限公司收購新駿實業股份有限公司 60% 之股權，收購價格與取得可辨認淨資產公平價值之差額為 174,589 仟元，帳列無形資產－商譽。

十二、短期借款

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
抵押借款	1.415~1.532	\$ 30,275	1.300~2.500	\$ 58,259
信用借款	1.250~4.396	111,346	-	-
		<u>\$ 141,621</u>		<u>\$ 58,259</u>

上述抵押借款之擔保品明細，請參閱附註二一。

十三、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 19,062	\$ 15,628
應付獎金	17,235	18,427
應付員工紅利及董監酬勞 (附註十六)	34,915	18,358
應付勞務費	3,003	9,499
應付佣金	6,320	4,148
應付保險費	3,379	2,538
其他	22,234	22,118
	<u>\$106,148</u>	<u>\$ 90,716</u>

十四、其他流動負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 40,827	\$ 6,687
應付設備款	-	793
代收款	1,143	390
應付營業稅	1,034	1,805
其他應付款	1,943	8,715
	<u>\$ 44,947</u>	<u>\$ 18,390</u>

其他應付款主要係應付購買未攤銷費用價款。

十五、應計退休金負債

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。雅博公司、新駿公司及雅力公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 7,490 仟元及 7,363 仟元。

上海雅博公司、雅博（昆山）公司、昆山可歲公司及昆山雅護公司對正式聘用員工訂有確定提撥退休辦法，且配合當地政府法令規定，於員工提供服務期間按月提撥養老金至當地政府勞動局並認列為退休金成本。一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,401 仟元及 1,418 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。雅博公司及新駿公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。一〇〇年及九十九年十二月三十一日該退休基金餘額分別為 27,653 仟元及 22,830 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 合併公司依確定給付退休辦法計算之淨退休金成本如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 56	\$ 55
利息成本	564	534
過渡性淨給付義務攤銷數	78	78
退休基金資產預期報酬	(470)	(438)
淨退休金成本	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 229</u>

新駿公司一〇〇年度依勞動基準法認列之退休金費用為 59 仟元，另新駿公司自編製一〇〇年度財務報表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，並認列相關資產及負債，並自一〇一年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本。

(二) 合併公司退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(24,910)	(20,406)
累積給付義務	(24,910)	(20,406)
未來薪資增加之影響數	(8,248)	(7,791)
預計給付義務	(33,158)	(28,197)
退休基金資產公平價值	27,653	22,830
提撥狀況	(5,505)	(5,367)
未認列過渡性淨給付義務	102	936
未認列退休金利益	(596)	(1,633)
應計退休金負債	<u>(\$ 5,999)</u>	<u>(\$ 6,064)</u>

(三) 合併公司職工退休辦法之既得給付

\$ -	\$ -
------	------

(四) 合併公司退休金給付義務之假設如下：

	一〇〇年度	九十九年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00~2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(五) 合併公司提撥至退休基金金額

\$ 1,596	\$ 1,273
----------	----------

(六) 合併公司由退休基金支付金額

\$ -	\$ -
------	------

十六、股東權益

(一) 股本

雅博公司九十九年一月一日實收資本額為 721,953 仟元，分為 72,195 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

雅博公司於九十九年七月以未分配盈餘 36,097 仟元辦理轉增資，故雅博公司於九十九年十二月三十一日實收資本額增加為 758,050 仟元，分為 75,805 股，每股面額 10 元，均為普通股。

另雅博公司於一〇〇年八月以未分配盈餘 75,805 仟元辦理轉增資，故雅博公司一〇〇年十二月三十一日實收資本額增加為 833,855 仟元，分為 83,386 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積金依證券法及發行辦法之規定，得撥充資本或公積金，其撥充資本或公積金之數，不得超過撥充前資本或公積金之百分之十。除盈餘及特別盈餘外，資本公積金得依前項規定撥充資本或公積金。本公司資本公積金，係指發行溢利及盈餘之公積金而言。本公司資本公積金，目前餘額為 123,047 仟元。

- (三) 盈餘分配政策
1. 雅博公司年度盈餘分配辦法，係依證券法及發行辦法之規定，得撥充資本或公積金，其撥充資本或公積金之數，不得超過撥充前資本或公積金之百分之十。除盈餘及特別盈餘外，資本公積金得依前項規定撥充資本或公積金。本公司資本公積金，係指發行溢利及盈餘之公積金而言。本公司資本公積金，目前餘額為 123,047 仟元。
2. 雅博公司年度盈餘分配辦法，係依證券法及發行辦法之規定，得撥充資本或公積金，其撥充資本或公積金之數，不得超過撥充前資本或公積金之百分之十。除盈餘及特別盈餘外，資本公積金得依前項規定撥充資本或公積金。本公司資本公積金，係指發行溢利及盈餘之公積金而言。本公司資本公積金，目前餘額為 123,047 仟元。
3. 雅博公司一〇〇年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過。有關股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
4. 雅博公司九九年度盈餘分配議案，業經一〇〇年六月二十四日股東會通過，決議提列法定盈餘公積 18,068 仟元及特別盈餘公積 577 仟元，另配發股東現金股利 83,386 仟元、股票股利 75,805 仟元、員工現金紅利 16,098 仟元及董監酬勞 3,577 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞 17,824 仟元之差異金額 1,851 仟元，已調整為九九年度之損益。有關股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 雅博公司一〇〇及九九年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估計，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，雅博公司依一〇〇及九九年度稅後盈餘，除部分酌以保留外，分別按百分之二及百分之九估列及董監酬勞及員工紅利，故一〇〇年度金額分別為 4,186 仟元及 18,838 仟元，九十九年度金額分別為 3,241 仟元及 14,583 仟元。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估價變動處理，對於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議調整入帳之金額與以前年度之金額有差異，則依會計估價變動處理，紅利及董監酬勞之估計，係以股東會決議日之金額為準。故一〇〇年度金額分別為 11,891 仟元。

6. 雅力公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應於完納一切稅捐及彌補已往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額依下列百分比分派之：
- (1) 股東紅利百分之九十八。
 - (2) 員工紅利百分之一。
 - (3) 董事監察人酬勞百分之一。
7. 新駿公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應於完納一切稅捐及彌補已往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘依下列百分比分派之：
- (1) 董監事酬勞百分之二以下。
 - (2) 員工紅利百分之五至十五。
 - (3) 其餘分配股息及股東紅利。
8. Global、B.V.、U.S.A.、S.L.、InterMed、ComfortPro、PhysioTek、Gold Charm、Max Delight、MedTech、上海雅博、雅博(昆山)、昆山可歲及昆山雅護之盈餘分派並未受限制。

十七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 72,021	\$ 161,215	\$ 233,236	\$ 66,456	\$ 158,932	\$ 225,388
勞健保費用	4,721	9,403	14,124	3,833	8,341	12,174
退休金費用	3,363	6,815	10,178	2,988	6,022	9,010
其他用人費用	4,879	6,793	11,672	4,251	6,527	10,788
折舊費用	23,150	10,432	33,582	25,720	11,726	37,446
攤銷費用	7,895	2,981	10,876	3,686	9,029	12,715

十八、合併每股盈餘

- (一) 合併公司損益表所列示之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘，係分別以歸屬予母公司股東一〇〇年度稅前淨利 261,570 仟元及九十九年度稅前淨利 214,868 仟元暨一〇〇年度稅後淨利 232,561 仟元及九十九年度稅後淨利 180,681 仟元，除以各該年度流通在外加權平均股數計算而得。一〇〇年度以股東股票股利轉增資 75,805 仟元，九十九年度每股盈餘業加以追溯調整。
- (二) 合併公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價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。一〇〇及九十九年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	一〇〇年度		九十九年度		
	金額 (分子)	股數(分母)	每股盈餘 (元)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後	
稀釋前餘額	\$261,570	\$232,561	83,386	\$ 3.14	\$ 2.79
員工分紅	-	-	695		
稀釋後餘額	<u>\$261,570</u>	<u>\$232,561</u>	<u>84,081</u>	<u>\$ 3.11</u>	<u>\$ 2.77</u>

	九 十		九 年		度
	金 額 (分 子)	稅 後	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	稅 後
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
稀釋前餘額	\$214,868	\$180,681	83,386	\$ 2.58	\$ 2.17
員工分紅	-	-	389		
稀釋後餘額	\$214,868	\$180,681	83,775	\$ 2.56	\$ 2.16

十九、營利事業所得稅

(一) 各合併個體一〇〇及九十九年度之所得稅費用、應付所得稅、及遞延所得稅彙總如下：

	一 〇 〇		年 度	
	所 得 稅 費 用	應 付 所 得 稅	遞 延 所 得 稅 資 產	遞 延 所 得 稅 資 產
雅博公司	\$ 29,009	\$ 24,085	\$ 11,105	
B.V.	-	-	-	-
U.S.A.	-	-	-	-
S.L.	4,811	5,880	-	-
雅力公司	-	-	-	-
上海雅博公司	-	-	-	-
雅博(昆山)公司	-	-	-	-
昆山可歲公司	-	-	-	-
昆山雅護公司	506	401	-	-
新駿公司	1,322	7,650	364	
	\$ 35,648	\$ 38,016	\$ 11,469	

	九 十		年 度	
	所 得 稅 費 用	應 付 所 得 稅	遞 延 所 得 稅 資 產	遞 延 所 得 稅 資 產
雅博公司	\$ 34,187	\$ 9,953	\$ 8,010	
B.V.	-	-	-	-
U.S.A.	-	-	-	-
S.L.	7,075	6,581	805	
雅力公司	-	-	-	-
上海雅博公司	-	-	-	-
雅博(昆山)公司	-	-	-	-
昆山可歲公司	-	-	-	-
昆山雅護公司	1,216	215	-	-
	\$ 42,478	\$ 16,749	\$ 8,815	

合併公司一〇〇及九十九年度所得稅費用說明如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
估計所得稅費用	\$ 38,321		\$ 33,984	
加(減)：前期所得稅費用				
(高)低估	(310)		7,998	
遞延所得稅資產				
(增加)減少	(2,363)		496	
所得稅費用	\$ 35,648		\$ 42,478	

Global、InterMed、MedTech、PhysioTek、Gold Charm、Max Delight及ComfortPro係分別設籍於英屬維京群島、聖文森暨格瑞那丁、薩摩亞群島及法屬模里西斯，免徵營利事業所得稅。

(二) 立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。另立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施

行期間自九十九年一月一日起至一〇〇八年十二月三十一日止。一〇〇年及九十九年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
暫時性差異產生者		
聯屬公司間未實現利益	\$ 5,116	\$ 4,548
呆帳損失	2,837	-
未實現存貨跌價損失	2,030	1,698
未實現退休金費用	690	852
其他	796	1,717
遞延所得稅資產合計數	11,469	8,815
遞延所得稅資產—流動	(11,064)	(8,248)
遞延所得稅資產—非流動	\$ 405	\$ 567

(三) 雅博公司歷年度之營業所得稅結算申報案件，業奉稅捐稽徵機關核定至九十七年度。惟雅博公司對於稅捐稽徵機關就九十七年度營業所得稅有關研究發展支出投資抵減之核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，惟基於穩健原則，雅博公司對於前述核定之應補繳所得稅已全數估列為九十九年度之所得稅費用。

新駿公司之營業所得稅結算申報案件，業奉稅捐稽徵機關核定至九十八年度，另雅力公司之營業所得稅結算申報案件，業奉稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(四) 雅博公司有關兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 34,154	\$ 45,749
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.55%	18.74%

雅博公司預計一〇〇及九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計一〇〇及九十九年度估計之應付所得稅。

依所得稅法規定，雅博公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此雅博公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 雅博公司未分配盈餘相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 1,140	\$ 1,140
八十七年度以後	352,003	297,278
	\$353,143	\$298,418

依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得的公、合作社分配的股利或盈餘總額所含被投資公司或合作社已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司或合作社的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
卓爾視覺整合股份有限公司	該公司之負責人為雅博公司之監察人
台灣維順工業股份有限公司	該公司之負責人為雅博公司之董事
新駿實業股份有限公司	雅博公司以權益法評價之被投資公司(註)
吳顯貴	與雅博公司經理人係二親等內親屬

註：雅博公司於一〇〇年十一月取得該公司流通在外 60% 之股權，成為雅博公司 100% 持股之子公司，納入合併財務報表之編製個體。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
台灣維順工業股份有限公司	\$ 209	-	\$ 545	-

交易條件中，因進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較；另付款期間與一般廠商雷同。

2. 銷貨

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
台灣維順工業股份有限公司	\$ 55	-	\$ 55	-
新駿實業股份有限公司	-	-	16	-
	\$ 55	-	\$ 71	-

銷貨價格及收款條件與一般客戶相較並無不同。

3. 應付帳款

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔應付款項%	金額	佔應付款項%
台灣維順工業股份有限公司	\$ -	-	\$ 24	-

4. 應付費用

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
卓爾視覺整合股份有限公司	\$ 4	-	\$ 16	-
台灣維順工業股份有限公司	2	-	2	-
	\$ 6	-	\$ 18	-

5. 廣告費支出

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
卓爾視覺整合股份有限公司	\$ -	-	\$ 12	-

6. 什項支出

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
卓爾視覺整合股份有限公司	\$ 28	-	\$ 51	-
台灣維順工業股份有限公司	23	-	48	-
	\$ 51	-	\$ 99	-

7. 財產交易

合併公司九十九年度向吳顯貴先生取得雅力科技股份有限公司之部分股權，金額計 426 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資及獎金	\$ 13,467	\$ 10,401
特支費	234	204
紅利	(註)	3,577
	<u>\$ 13,701</u>	<u>\$ 14,182</u>

註：一〇〇年度員工紅利及董監酬勞尚未經股東會決議，故本欄資料尚無法列示。

合併公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0970053275 號令規定，揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。

二一、質抵押之資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受限制資產—流動—質押定存	\$ 1,600	\$ 1,810
土地使用權	14,766	13,904
	<u>\$ 16,366</u>	<u>\$ 15,714</u>

(一) 質押定存係提供作為應付帳款付款期間展延之擔保。

(二) 土地使用權係提供作為短期借款之抵押。

二二、重大承諾及或有事項

(一) 雅博公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因營業使用信用卡向銀行開立信用卡保證額度為 1,500 仟元。

(二) 雅博公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二四之附表二。

二三、金融商品之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
帳面價值與公平價值相等之金融資產	\$ 744,260	\$ 744,260	\$ 555,954	\$ 555,954
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	71,093	71,093
負債				
帳面價值與公平價值相等之金融負債	376,619	376,619	280,644	280,644
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	221	221	-	-

(二) 合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項、短期借款、應付費用及其他流動金融資產與負債。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此時市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時所使用之估計及假設一致，該資訊為合併公司可取得者。
- (三) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者或以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
資產				
帳面價值與公平價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 744,260	\$ 555,954
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	71,093	221	-
負債				
帳面價值與公平價值相等之金融負債	-	-	376,619	280,644

- (四) 合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 1,600 仟元及 1,810 仟元，一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 118,524 仟元及 89,190 仟元，具利率變動公平價值風險之金融負債分別為 30,275 仟元及 58,259 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 111,346 仟元及 0 仟元。

- (五) 合併公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,338 仟元及 601 仟元，利息費用總額分別為 580 仟元及 1,181 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事遠期外匯合約，均係為避險性質，並依交易銀行提供之報價評估遠期外匯合約之市場價格風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因合併公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 1,113 仟元。

二四、附註揭露事項

(一) 合併公司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。	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五及二三

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	附表一
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。	附表六
2	赴大陸地區投資限額。	附表六
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表六
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表二及六
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表一及六
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

二五、營運部門財務資訊

(一) 部門資訊

本公司主要係經營醫療器材之製造、進出口與買賣，屬單一產業，營運決策者係以醫療器材之銷售地區作為公司整體之經營活動、決策及評估績效之依據，故營業部門及應報導部門係以地區別作為區分，相關部門資訊列示如下：

	一〇〇九年				合計
	歐 洲	美 洲	亞 洲	其 他	
營業收入	\$ 808,793	\$ 436,834	\$ 421,525	\$ 81,366	\$ 1,748,518
營業成本	(481,334)	(323,838)	(256,105)	(53,606)	(1,114,883)
營業費用	(193,920)	(89,748)	(124,701)	(9,818)	(418,187)
部門利益	<u>\$ 133,539</u>	<u>\$ 23,248</u>	<u>\$ 40,719</u>	<u>\$ 17,942</u>	<u>215,448</u>
營業外收入及利益					
利息收入					2,338
投資收益					28,741
兌換利益					6,810
其 他					17,626
					<u>55,515</u>
營業外費用及損失					
利息支出					580
其 他					837
					<u>1,417</u>
繼續營業部門稅前純益					<u>\$ 269,546</u>
部門資產	<u>\$ 909,155</u>	<u>\$ 512,302</u>	<u>\$ 439,955</u>	<u>\$ 86,559</u>	<u>\$ 1,947,971</u>
部門負債	<u>\$ 164,093</u>	<u>\$ 104,868</u>	<u>\$ 175,144</u>	<u>\$ 19,533</u>	<u>\$ 463,638</u>
	九 十 九 年				合計
	歐 洲	美 洲	亞 洲	其 他	
營業收入	\$ 718,521	\$ 449,993	\$ 406,872	\$ 85,830	\$ 1,661,216
營業成本	(417,875)	(323,955)	(234,799)	(48,905)	(1,025,534)
營業費用	(180,932)	(80,015)	(138,971)	(11,216)	(411,134)
部門利益	<u>\$ 119,714</u>	<u>\$ 46,023</u>	<u>\$ 33,102</u>	<u>\$ 25,709</u>	<u>224,548</u>
營業外收入及利益					
利息收入					601
投資收益					32,415
其 他					7,802
					<u>40,818</u>
營業外費用及損失					
利息支出					1,181
兌換損失					40,885
其 他					1,381
					<u>43,447</u>
繼續營業部門稅前純益					<u>\$ 221,919</u>
部門資產	<u>\$ 706,235</u>	<u>\$ 467,043</u>	<u>\$ 369,045</u>	<u>\$ 78,715</u>	<u>\$ 1,621,038</u>
部門負債	<u>\$ 101,577</u>	<u>\$ 76,237</u>	<u>\$ 119,686</u>	<u>\$ 14,839</u>	<u>\$ 312,339</u>

(二) 地區別資訊

請參閱部門別資訊。

(三) 重要客戶資訊

合併公司對單一客戶之銷貨金額，未達營業收入金額百分之十以上，故無重要客戶資訊可資提供。

二六、其他

(一) 外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 7,616	30.275	\$ 230,574	\$ 10,512	29.13	\$ 306,215
歐元	2,906	39.18	113,875	2,779	38.92	108,157
日圓	5,339	0.39	2,082	9,521	0.3582	3,410
人民幣	17,018	4.81	81,857	16,586	4.44	73,659
港幣	6	3.897	23	-	-	-
迪拉姆	13	8.24	107	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,243	30.275	37,632	2,402	29.13	69,970
歐元	355	39.18	13,902	485	38.92	18,876
人民幣	6,768	4.81	32,554	10,990	4.44	48,807

(二) 合併事項說明

雅博公司為求營運成長，使長期投資達到其綜效，於一〇〇年十月二十四日經董事會決議，並於同年十一月向駿喬國際投資股份有限公司購買新駿實業股份有限公司 60% 股權，總成交金額為 288,294 仟元，加計雅博公司原已持有該公司 40% 股權，合計持股比例增加至 100%。另因購買價款高於取得時之股權淨值，計產生商譽 174,589 仟元。

依財務會計處理準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」要求公開發行公司提供關於經營績效之擬制性補充資訊，擬制性補充資料係假設自民國一〇〇年一月一日起及前一會計年度新駿公司之經營結果即併入本公司合併損益表中，其明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
營業收入淨額	\$ 2,017,895	\$ 1,978,954
本期純益	276,769	227,823
基本每股盈餘	3.32	2.73

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

雅博公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇四九九三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，雅博公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由會計主管王家蘭統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會部門、業務部門、 人事部門、資訊部門及 內稽主管	已完成

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部門、業務部門、 人事部門、資訊部門及 內稽主管	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門、業務部門及 人事部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門、業務部門、 人事部門、資訊部門及 內稽主管	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財會部門、業務部門、 人事部門及內稽主管	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門、業務部門、 人事部門、資訊部門及 內稽主管	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	執行中，預計於 一〇一年第一 季完成。
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	執行中，預計於 一〇二年第一 季完成。
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財會部門、業務部門、 人事部門、資訊部門及 內稽主管	執行中，預計於 一〇一年第四 季完成。

(三) 截至一〇〇年十二月底，雅博公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
約當現金之定義及重分類	我國一般公認會計原則下，現金及約當現金係指庫存現金、活期存款、支票存款及可隨時解約且不損及本金之定期存款。轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內(例如，自取得日起三個月內)到期之投資方可視為約當現金。
員工福利	<ol style="list-style-type: none"> 我國一般公認會計原則下，退休金之未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直接法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換為 IFRSs 後，應立即將增額之部分認列為退休金負債及費用或於不超過五年期限，以直線法攤銷。 我國一般公認會計原則下，未認列之退休金精算損益係採用走廊法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷，列為當期損益。轉換為 IFRSs 後，對於以後未認列之退休金精算損益將於發生年度全數認列為其他綜合損益。

因我國會計準則規定不論是否取得控制，收購公司於收購日無須將原持有股權以公平價值重新衡量；惟依 IFRSs 規定：(1) 取得前未具有控制之情形：於取得控制當日，收購者應以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生之利益或損失，則認列為損益或其他綜合損益。原列入其他綜合損益之金額應按與收購者若直接處分其前已持有權益之相同基礎認列。(2) 取得前即已具有控制之情形：收購者再取得被收購者之權益應視為與業主間權益之交易，不應認列損益。

- (三) 雅博公司係以財團法年人中華人民共和國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之修正國際會計準則委員會之證券發行人財務報告或櫃檯及興櫃公司配合採 IFRSs 所產生之會計政策實際查閱可能及國有內所不。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	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	提列準備金額	擔保名稱	品價值		對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
												保價	品		
0	雅博股份有限公司(註1)	Apex Medical S.L.	其他應收款	\$ 19,590 (EUR 500)	\$ 19,590 (EUR 500)	-	業務往來所需	銷貨 211,445	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 211,445	\$ 294,740	
1	ComfortPro Investment Corp.(註2)	雅博(昆山)醫療器械有限公司	"	60,550 (USD 2,000)	60,550 (USD 2,000)	-	營運融通資金	-	"	-	"	"	114,285	114,285	

註1：雅博公司依據所訂定之「資金貸與他人作業程序」，資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過雅博公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註2：ComfortPro Investment Corp. 依據其所訂定之「資金貸與他人作業程序」，資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過該公司實際撥金額為1,831仟元，ComfortPro Investment Corp. 貸與雅博(昆山)醫療器械有限公司之期末實際撥金額為60,550仟元。

註3：雅博股份有限公司貸與 Apex Medical S.L.之期末實際撥金額為1,831仟元，ComfortPro Investment Corp. 貸與雅博(昆山)醫療器械有限公司之期末實際撥金額為60,550仟元。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	關係	對單一企業背書保證金額	本期最長期背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高金額

註：雅博公司對單一企業背書保證金額不得超過當期淨值百分之二十五，且對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之五十。

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	科目	交易對象	關係	初期		入賣		出期		未
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	
雅博股份有限公司	新駿實業股份有限公司	採權益法之長期股權投資	駿喬國際投資有限公司	無	4,000	\$ 98,055	6,000	\$ 288,294	-	\$ -	\$ 380,460
										權益法之投資利益 \$ 45,371	10,000
										收到現金股利 (51,260)	

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價格	授信期間	應收餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率%	
雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	母子公司	進貨	\$ 251,793	28	1~2個月	進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較	與非關係人雷同	(\$ 42,123)	(38)	
雅博股份有限公司	Apex Medical S. L.	母子公司	銷貨	(211,445)	(14)	6個月	較非關係人為優	較非關係人為優	83,707	31	
雅博股份有限公司	MedTech Marketing Corp.	本公司之孫公司	進貨	106,305	12	1~2個月	進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較	與非關係人雷同	-	-	
MedTech Marketing Corp.	雅博股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(106,305)	(100)	1~2個月	進貨種類與其他廠商不同，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較	-	-	
MedTech Marketing Corp.	上海雅博醫療器械有限公司	本公司之孫公司	進貨	104,996	100	1~2個月	因無與非關係人交易，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較	-	-	
Apex Medical S. L.	雅博股份有限公司	母子公司	進貨	211,445	100	6個月	因無與非關係人交易，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較	(83,707)	(93)	
PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	母子公司	銷貨	(251,793)	(100)	1~2個月	因無與非關係人交易，故銷貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較	42,123	100	
PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司之孫公司	進貨	252,313	100	1~2個月	因無與非關係人交易，故進貨價格無從比較	因無與非關係人交易，故授信期間無從比較	(24,249)	(100)	
雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	(252,313)	(90)	1~2個月	銷貨種類與其他廠商不同，故銷貨價格無從比較	與非關係人雷同	24,249	94	
上海雅博醫療器械有限公司	MedTech Marketing Corp.	本公司之孫公司	銷貨	(104,996)	(71)	1~2個月	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-	-	

註：對 Apex Medical S. L. 應收帳款包含轉列其他應收款一關係人之款項。

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

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		資 金 額		期 末		持 有		被投資公司本期(損)益	本期認列之備註
				本 期	上 期	本 期	上 期	數 量	% 帳 面	金 額	金 額		
雅博股份有限公司	新駿實業股份有限公司	台灣五股	醫療器材製造與買賣	\$ 328,294	\$ 40,000	10,000	100	\$ 380,460	\$ 88,082	\$ 45,371		註	

單位：新台幣仟元

註：雅博公司一〇〇年度十一月以 288,294 仟元取得新駿公司流通在外 60% 股權，持股比例增加至 100% 且併入合併財務報表之編製個體，取得日前之原持股份比例為 40%，依權益法認列之投資利益為 28,741 仟元。

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元 / 美元仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 本 期 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 末 自 本 期 初 累 積 問 接 持 股 比 例 %	本 期 認 列 損 益	期 末 帳 面 價 值	未 投 資 價 值	已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益	止 期 之 備 註
上海雅博醫療器械有限公司	醫療器材之製造與買賣	\$ 23,352	徐透過第三地區投資設立 100% 持股之子公司之轉投資事業投資	\$ 22,239 (USD 710)	\$ -	\$ (USD 710)	100	9,008	\$ 4,826	\$ -	-	
雅博(昆山)醫療器械有限公司	"	231,103	"	231,103 (USD 7,100)	-	231,103 (USD 7,100)	100	1,114	225,124	-	-	
昆山可歲塑膠製品有限公司	塑膠零件製造與買賣	25,316	徐透過第三地區投資設立 51% 持股之子公司之轉投資事業投資	12,911 (USD 426)	-	12,911 (USD 426)	51	1,407	9,808	-	-	
昆山雅護醫療器械有限公司	醫療器材之買賣	8,041	徐透過第三地區投資設立 100% 持股之子公司之轉投資事業投資	8,041 (USD 250)	-	8,041 (USD 250)	100	1,480	13,157	-	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 274,294 (USD 8,486)	\$884,219
\$ 274,294 (USD 8,486)	

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	關係人與關係人之關係	交易類別	金額	交易價格	易付條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現損益
上海雅博醫療器械有限公司	雅博公司間接控制之子公司	進貨	\$ 106,305	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	\$ -	\$ -
雅博(昆山)醫療器械有限公司	"	進貨	251,793	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	(42,123)	(38)

4. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形：

關係人名稱	與本公司之關係	本期最高餘額	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	提供呆帳金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額

註：ComfortPro Investment Corp. 依據其所訂定之「資金貸與他人作業程序」，資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之四十為限。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書保證情形：

被背書保證之關係人名稱	本公司與本公司間接控制之子公司	對背書保證關係	單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額

註：本公司對單一企業背書保證金額不得超過當期淨值百分之二十五，且對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之五十。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易		易		往來		情形 佔合併總 資產之比 率 (註三)
				科目	金額	科目	金額	交易	條件	
0	一〇〇年度 雅博股份有限公司	MedTech Marketing Corp.	1	進貨	\$ 106,305	進貨		進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。		6
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	銷貨	211,445	銷貨		銷售價格因銷量較大，故較一般客戶為低。		12
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	應收帳款	81,876	應收帳款		收款條件約 180 天。		4
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	其他應收款	2,721	其他應收款		銷貨授信期間較長，故自關係人應收帳款轉列至其他收款。		-
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	佣金支出	24,651	佣金支出		與非關係人雷同。		1
0	雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	1	進貨	251,793	進貨		進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。		14
0	雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	1	應付帳款	42,123	應付帳款		付款條件係月結 30~60 天。		2
0	雅博股份有限公司	雅力科技股份有限公司	1	銷貨	9,798	銷貨		銷貨種類與一般客戶不同，故無從比較。		1
0	雅博股份有限公司	新駿實業股份有限公司	1	銷貨	386	銷貨		銷貨種類與一般客戶不同，故無從比較。		-
0	雅博股份有限公司	新駿實業股份有限公司	1	應付帳款	163	應付帳款		付款條件係月結 60 天。		-
0	雅博股份有限公司	昆山雅護醫療器械有限公司	1	銷貨	16,577	銷貨		銷售價格因銷量較大，故較一般客戶為低。		1
0	雅博股份有限公司	昆山雅護醫療器械有限公司	1	應收帳款	3,426	應收帳款		收款條件約 60 天。		-
0	雅博股份有限公司	雅博(昆山)醫療器械有限公司	1	其他應收款	4,327	其他應收款		收款條件約 30 天。		-
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	應付帳款	84,597	應付帳款		付款條件約 180 天。		4
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	進貨	211,445	進貨		因與非關係人交易，故無法比較。		12
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	其他營業收入	24,651	其他營業收入		因與非關係人交易，故無法比較。		1
2	昆山雅護醫療器械有限公司	雅博股份有限公司	2	進貨	16,577	進貨		因與非關係人交易，故無法比較。		1
2	昆山雅護醫療器械有限公司	雅博股份有限公司	2	應付帳款	3,426	應付帳款		付款條件約 60 天。		-
3	ComfortPro Investment Corp.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	其他應收款	60,550	其他應收款		資金貸與，並未計息。		3
4	MedTech Marketing Corp.	雅博股份有限公司	2	銷貨	106,305	銷貨		因與非關係人交易，故無法比較。		6
4	MedTech Marketing Corp.	上海雅博醫療器械有限公司	3	進貨	104,996	進貨		因與非關係人交易，故無法比較。		6
5	上海雅博醫療器械有限公司	MedTech Marketing Corp.	3	銷貨	104,996	銷貨		與非關係人雷同。		6

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易			往來			情形 佔總資產之比率 (註三)
				科目	金額	易額	交易	條件		
6	雅博(昆山)醫療器械有限公司	ComfortPro Investment Corp.	3	其他應付款	\$ 60,550	資金借貸，並未計息。	資金借貸，並未計息。		3	
6	雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	3	銷貨	252,313	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。		14	
6	雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	3	應收帳款	24,249	收款條件係月結30~60天。	收款條件係月結30~60天。		1	
6	雅博(昆山)醫療器械有限公司	雅博股份有限公司	2	其他應付款	4,327	付款條件約30天。	付款條件約30天。		-	
7	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	2	銷貨	251,793	因無與非關係人交易，故無從比較。	因無與非關係人交易，故無從比較。		14	
7	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	2	應收帳款	42,123	收款條件係月結30~60天。	收款條件係月結30~60天。		2	
7	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	進貨	252,313	因無與非關係人交易，故無從比較。	因無與非關係人交易，故無從比較。		14	
7	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	應付帳款	24,249	付款條件係月結30~60天。	付款條件係月結30~60天。		1	
8	雅力科技股份有限公司	雅博股份有限公司	2	進貨	9,798	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。		1	
9	新駿實業股份有限公司	雅博股份有限公司	2	銷貨	386	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。		-	
9	新駿實業股份有限公司	雅博股份有限公司	2	應收帳款	163	收款條件係月結60天。	收款條件係月結60天。		-	

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
				交 科 目	金 額	交 易 條 件	情 形	
0	九十九年度 雅博股份有限公司	MedTech Marketing Corp.	1	進 貨	\$ 97,243	進 貨	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。	6
0	雅博股份有限公司	MedTech Marketing Corp.	1	應付帳款	8,517	付款條件係月結30~60天。	付款條件係月結30~60天。	1
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	應收帳款	65,262	收款條件約180天。	收款條件約180天。	4
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	銷 貨	183,061	銷貨價格因銷量較大，故較一般客戶為低。	銷貨價格因銷量較大，故較一般客戶為低。	11
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	其他應收款	11,561	銷貨授信期間較長，故自關係人應收帳款轉列至其他應收款。	銷貨授信期間較長，故自關係人應收帳款轉列至其他應收款。	1
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	佣金支出	21,947	與非關係人雷同。	與非關係人雷同。	1
0	雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	1	進 貨	252,802	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。	15
0	雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	1	應付帳款	34,780	付款條件係月結30~60天。	付款條件係月結30~60天。	2
0	雅博股份有限公司	雅力科技股份有限公司	1	銷 貨	11,597	銷售種類與一般客戶不同，故無從比較。	銷售種類與一般客戶不同，故無從比較。	1
0	雅博股份有限公司	雅力科技股份有限公司	1	應收帳款	6,780	與非關係人雷同。	與非關係人雷同。	-
0	雅博股份有限公司	昆山雅護醫療器械有限公司	1	銷 貨	21,790	銷售價格因銷量較大，故較一般客戶為低。	銷售價格因銷量較大，故較一般客戶為低。	1
0	雅博股份有限公司	昆山雅護醫療器械有限公司	1	應收帳款	3,098	收款條件約60天。	收款條件約60天。	-
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	應付帳款	73,793	付款條件約180天。	付款條件約180天。	5
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	應付費用	3,030	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	進 貨	183,061	因進貨數量較多，故價格較其他廠商為低。	因進貨數量較多，故價格較其他廠商為低。	11
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	其他營業收入	21,947	因無與非關係人交易，故無從比較。	因無與非關係人交易，故無從比較。	1
2	ComfortPro Investment Corp.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	其他應收款	58,260	資金貸與，並未計息。	資金貸與，並未計息。	4
3	MedTech Marketing Corp.	雅博股份有限公司	2	銷 貨	97,243	因無與非關係人交易，故無從比較。	因無與非關係人交易，故無從比較。	6
3	MedTech Marketing Corp.	雅博股份有限公司	2	應收帳款	8,517	收款條件係月結30~60天。	收款條件係月結30~60天。	1
3	MedTech Marketing Corp.	上海雅博醫療器械有限公司	3	進 貨	94,557	因無與非關係人交易，故無從比較。	因無與非關係人交易，故無從比較。	6
4	上海雅博醫療器械有限公司	MedTech Marketing Corp.	3	銷 貨	94,557	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。	6
5	雅博(昆山)醫療器械有限公司	ComfortPro Investment Corp.	3	其他應付款	58,260	資金借與，並未計息。	資金借與，並未計息。	4

編 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易		往 來		情 形
				交 科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)	
5	雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	3	銷 貨	252,138	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。	15	
5	雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	3	應收帳款	16,400	收款條件係月結30~60天。	1	
6	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	2	銷 貨	\$ 252,802	因無與非關係人交易，故無從比較。	15	
6	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	2	應收帳款	34,780	收款條件係月結30~60天。	2	
6	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	進 貨	252,138	因無與非關係人交易，故無從比較。	15	
6	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	應付帳款	16,400	付款條件係月結30~60天。	1	
7	昆山雅護醫療器械有限公司	雅博股份有限公司	2	進 貨	21,790	因進貨數量較多，故價格較其他廠商為低。	1	
7	昆山雅護醫療器械有限公司	雅博股份有限公司	2	應付帳款	3,098	與非關係人雷同。	-	
8	雅力科技股份有限公司	雅博股份有限公司	2	進 貨	11,597	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。	1	
8	雅力科技股份有限公司	雅博股份有限公司	2	應付帳款	6,780	與非關係人雷同。	-	

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

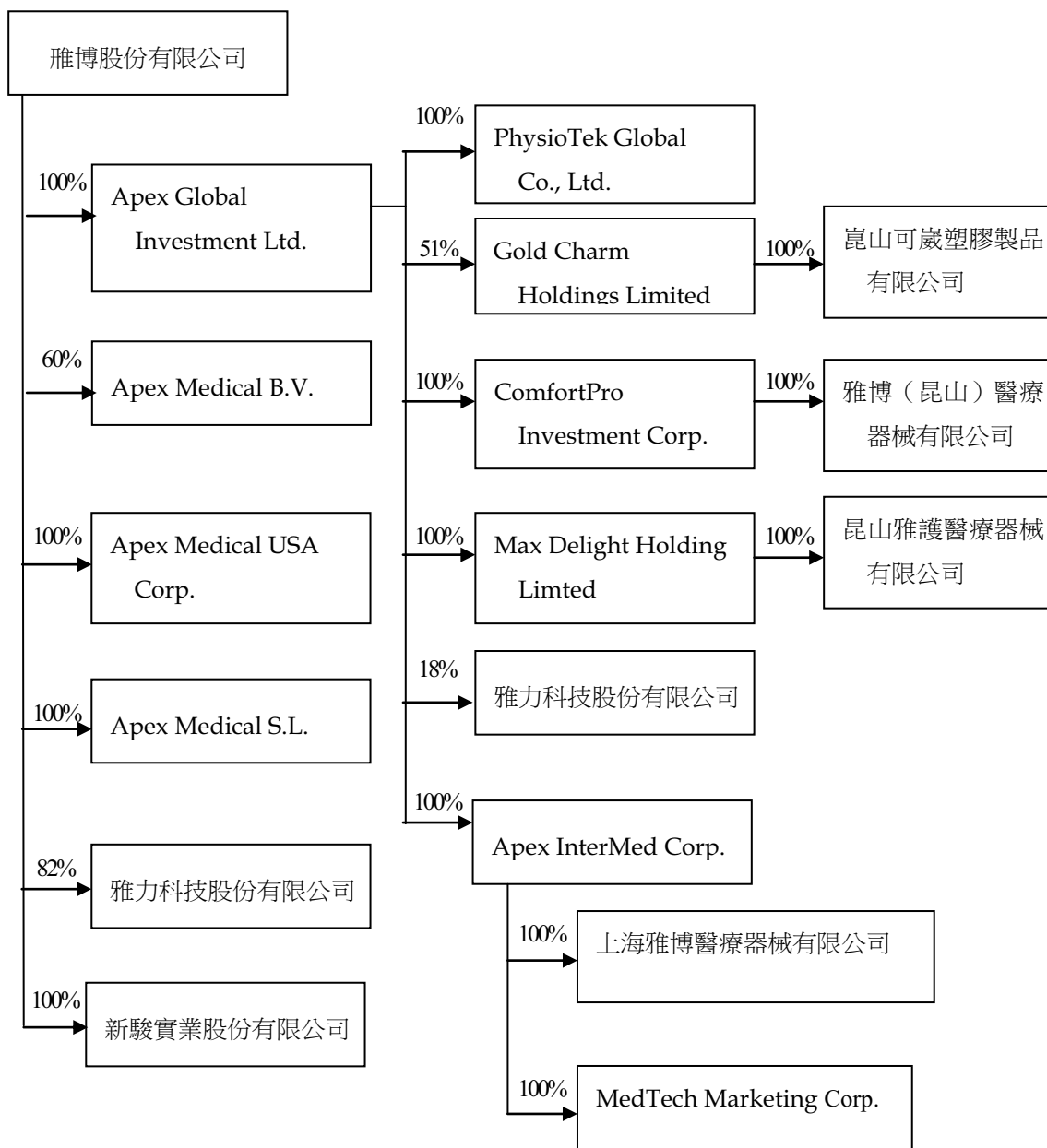
註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中部積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

壹、關係企業合併營業報告書

關係企業組織圖：

控制公司與從屬公司：



相互投資公司：無。

各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司： 雅博股份有限公司 從屬公司：				
Apex Global Investment Ltd.	79.03.17	新北市土城區民生街9號	新台幣 833,855	醫療器材製造，進出口與買賣及代理
Apex Medical B.V.	89.09.26	TrustNet Chambers P.D. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 318,917 (美元 10,534)	對各種生產事業之投資
Apex Medical USA Corp.	88.08.25	Laan Van Meerdervoort 545, 2563 AW Den Haag Netherlands	新台幣 7,836 (歐元 200)	醫療器材之買賣
Apex Medical S.L.	90.10.12	520W. Central Ave, Brea, CA92821, Orange, California U.S.A.	新台幣 9,083 (美元 300)	醫療器材之買賣
雅力科技股份有限公司	93.02.05	CL Novia Salcedo, Vizcaya, Spain	新台幣 4,819 (歐元 123)	醫療器材之買賣
新駿實業股份有限公司	96.01.18	新北市土城區民生街9號4樓	新台幣 20,000	電子零組件製造
ComfortPro Investment Corp.	72.10.13	新北市五股區中興路一段168號	新台幣 100,000	醫療器材製造與買賣
Apex InterMed Corp.	92.04.03	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Mauritius	新台幣 275,503 (美元 9,100)	對各種生產事業之投資
PhysioTek Global Co., Ltd.	89.09.26	TrustNet Chambers P.D. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 21,798 (美元 720)	對各種生產事業之投資
上海雅博醫療器械有限公司	94.08.03	Saint Vincent and the Grenadines	新台幣 1,514 (美元 50)	醫療器材之買賣
MedTech Marketing Corp.	89.11.28	上海市奉賢區郵橋鎮大葉公路1879號	新台幣 21,495 (美元 710)	醫療器材製造與買賣
雅博(昆山)醫療器械有限公司	90.01.10	TrustNet Chambers P.D. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 151 (美元 5)	醫療器材之買賣
Gold Charm Holdings Limited	93.02.13	江蘇省昆山市研發區高科技工業園紫竹路西側	新台幣 214,953 (美元 7,100)	醫療器材製造與買賣
Max Delight Holding Limited	97.03.14	Portcullis TrustNet Chambers P.O. Box1225 Apia,SAMOA	新台幣 25,734 (美元 850)	對各種生產事業之投資
昆山可歲塑膠製品有限公司	97.04.03	Portcullis TrustNet Chambers P.O. Box1225 Apia,SAMOA	新台幣 8,174 (美元 270)	對各種生產事業之投資
昆山雅護醫療器械有限公司	97.07.10	江蘇省昆山市周市鎮萬安路378號	新台幣 25,310 (美元 836)	塑膠塑件製造與買賣
	98.07.24	江蘇省昆山市玉山鎮紫竹路1368號	新台幣 7,569 (美元 250)	醫療器材之買賣

註：外幣兌換率如下：新台幣／美元 = 1 / 30.275；新台幣／歐元 = 1 / 39.18

推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料情形：無。

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

醫療器材製造及買賣業：

醫療器材之製造、進出口與買賣及代理業務。

電子零組件製造業：

電子零組件、馬達之製造及銷售之業務。

塑膠塑件製造業：

塑膠塑件之製造與買賣業務。

一般投資業：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

整體關係企業分工情況：

以雅博股份有限公司之醫療器材製造及買賣為起點，展開各項水平及垂直分工，Apex Medical U.S.A. Corp.、Apex Medical B.V.與Apex Medical S.L.主要業務分別為美國及歐洲市場之拓展，Apex Global Investment, Ltd.、Apex InterMed Corp. Comfortpro Investment Corp.、Gold Charm Holdings Limited及Max Delight Holding Limited主要業務為對各種生產事業之投資，上海雅博醫療器械有限公司及雅博（昆山）醫療器械有限公司為醫療器材之製造及買賣，雅力科技股份有限公司為電子零組件及馬達之製造及銷售，新駿實業股份有限公司為各式消毒鍋等醫療器材之製造及買賣，昆山可歲塑膠製品有限公司為塑膠塑件製造及買賣，而MedTech Marketing Corp.、PhysioTek Global Co., Ltd.及昆山雅護醫療器械有限公司則係從事醫療器材買賣之業務。

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣千元；股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 人		份 例
			持 股 數	有 出 資 額	
控制公司： 雅博股份有限公司	董事長	雅勝投資開發股份有限公司 代表人：韓春菊	10,566,760	10,566,760	12.67%
	董事	雅勝投資開發股份有限公司 代表人：劉奇	328,226	328,226	0.39%
	董事 (兼總經理)	李永川	10,566,760	10,566,760	12.67%
	監察人	林瑩	872,912	872,912	1.05%
	監察人	雅信投資開發股份有限公司 代表人：李發鵬	274,072	274,072	0.33%
	監察人	林周	-	-	-
	監察人	雅宛投資開發股份有限公司 代表人：李發鵬	10,561,732	10,561,732	12.67%
	監察人	林周	452,305	452,305	0.54%
從屬公司： Apex Global Investment Ltd.	董事長	雅博股份有限公司 代表人：李永川	10,533,500	10,533,500	100.00%
Apex Medical B.V.	董事長	雅博股份有限公司 代表人：李永川	1,200	1,200	60.00%
Apex Medical USA Corp.	董事長	雅博股份有限公司 代表人：李永川	30,000	30,000	100.00%
Apex Medical S.L.	董事長	雅博股份有限公司 代表人：李永川	4,819	4,819	100.00%
從屬公司： 雅力科技股份有限公司	董事長	雅博股份有限公司 代表人：李永川	-	-	-
	董事	雅博股份有限公司 代表人：李永川	1,650,000	1,650,000	82.50%
	董事	雅博股份有限公司 代表人：施文哲	-	-	-
	董事 (兼總經理)	雅博股份有限公司 代表人：官俊傑	1,650,000	1,650,000	82.50%
	監察人	張明正	-	-	-
	大股東	Apex Global Investment Ltd.	350,000	350,000	17.50%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 數 或 出 資 額	持 股 比 例
新駿實業股份有限公司	董 事	雅博股份有限公司 代表人：謝滿榮	10,000,000 股	100.00%
	董 事	雅博股份有限公司 代表人：崔德勇	10,000,000 股	100.00%
	董 事	雅博股份有限公司 代表人：李元科	10,000,000 股	100.00%
	監 察 人	雅博股份有限公司 代表人：吳登正	10,000,000 股	100.00%
	監 察 人	雅博股份有限公司 代表人：甘宗正	10,000,000 股	100.00%
Apex InterMed Corp.	董 事	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李永川	720,000 股	100.00%
ComfortPro Investment Corp.	董 事	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李永川	9,100,000 股	100.00%
PhysioTek Global Co., Ltd.	董 事	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李永川	50,000 股	100.00%
上海雅博醫療器械有限公司	董 事	Apex InterMed Corp. 代表人：李永川	21,495 仟元	100.00%
MedTech Marketing Corp.	董 事	Apex InterMed Corp. 代表人：李永川	5,000 股	100.00%
雅博（昆山）醫療器械有限公司	董 事	ComfortPro Investment Corp. 代表人：李永川	214,953 仟元	100.00%
Gold Charm Holdings Limited	董 事	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李永川	43,350 股	51.00%
Max Delight Holding Limited	董 事	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李永川	27,000 股	100.00%
昆山可歲塑膠製品有限公司	董 事	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李永川	25,310 仟元	100.00%
昆山雅護醫療器械有限公司	董 事	Max Delight Holding Limited 代表人：崔益德	7,569 仟元	100.00%

各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (虧損) (元)(稅後)
控制公司： 雅博股份有限公司	833,855	1,830,126	356,428	1,473,698	1,484,720	193,279	232,561	2.79
從屬公司： Apex Global Investment Ltd	318,917	357,825	-	357,825	-	(154)	(5,392)	(0.51)
Apex Medical B.V.	7,836	2,600	-	2,600	-	-	-	-
Apex Medical USA Corp.	9,083	6,836	-	6,836	-	-	-	-
Apex Medical S.L.	4,819	145,320	110,996	34,324	342,740	12,756	7,504	-
雅力科技股份有限公司	20,000	18,139	-	18,139	13,015	2,608	2,660	1.33
新駿實業股份有限公司	100,000	289,435	83,563	205,872	329,008	94,689	88,082	8.81
Apex InterMed Corp.	21,798	20,087	-	20,087	-	-	(7,752)	(10.77)
ComfortPro Investment Corp.	275,503	285,713	-	285,713	-	-	(1,114)	(0.12)
PhysioTek Global Co., Ltd.	1,514	44,217	24,249	19,968	252,313	(31)	(28)	(0.56)
上海雅博醫療器械有限公司	21,495	9,943	5,117	4,826	149,689	(8,332)	(9,008)	-
MedTech Marketing Corp.	151	18,652	3,556	15,096	106,472	1,249	1,255	251

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利 (損)	本期(損) (稅後)	每股盈餘 (虧損) (元)(稅後)
從屬公司： 雅博(昆山)醫療器械有限公司	214,953	346,750	121,626	225,124	279,344	(5,973)	(1,114)	-
Gold Charm Holdings Limited	25,734	19,581	-	19,581	-	(31)	2,728	32.09
Max Delight Holding Limited	8,174	13,683	-	13,683	-	(29)	1,450	53.70
昆山可歲塑膠製品有限公司	25,310	23,056	3,825	19,231	31,022	2,749	2,758	-
昆山雅護醫療器械有限公司	7,569	20,584	7,427	13,157	49,211	1,562	1,480	-

註：外幣兌換匯率如下：

資產負債表日匯率新台幣／美元＝1／30.275；新台幣／歐元＝1／39.18；人民幣／美元＝1／6.3009

損益表匯率新台幣／美元＝1／29.3907；新台幣／歐元＝1／40.8992；人民幣／美元＝1／6.4614

貳、關係企業合併財務報表

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」及財政部證券暨期貨管理委員會台財證第 04448 號函，本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應編製母子公司合併財務報表及出具該函附件一之聲明書，本公司業已出具，並置於母子公司合併財務報表首頁，敬請參閱。

會計師複核意見

雅博股份有限公司 公鑒：

雅博股份有限公司民國一〇〇年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，並於民國一〇一年三月二十六日出具修正式無保留意見之查核報告，是項查核之目的，係對財務報表之整體允當性表示意見。後附雅博股份有限公司編製之民國一〇〇年度關係企業報告書，係依據「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」另行編製，業經本會計師採行必要程序，包括取得客戶聲明書及核對相關財務資訊，予以複核完竣。

依本會計師意見，雅博股份有限公司民國一〇〇年度關係報告書已依「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」規定編製，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 自 軍



王自軍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 徐 文 亞



徐文亞

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

參、關係報告書

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股		股與設質情形		公司派員擔任	
		持有股數	持股比例	設質股數	情形	職稱	姓名
雅勝投資開發股份有限公司	係與本公司之董事有半數以上相同	10,566,760 股	12.67%	-	董事	韓春菊	董事長

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：雅博股份有限公司



負責人：韓 春 菊



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO