


雅博股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十日(星期三)上午九時正

地點：新北市土城區民生街9號

出席股數：親自出席股東股數 36,835,391 股，委託出席股數 5,932,301 股，合計出席股數計 42,767,692 股(含以電子行使表決權股東 1,246,933 股)，佔本公司已發行股份總數 83,385,557 股之 51.28%。

出席董事：李永川董事長及林宛瑩獨立董事

列席：寇惠植會計師、郭欣頤會計師、劉偉立律師

主席：李董事長永川



記錄：鄭慧芬



壹、宣佈開會：報告出席代表股份，總數已達法定數額，依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

- 一、一〇六年度營業狀況報告(請參閱附錄一)。
 - 二、審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告(請參閱附錄二)。
 - 三、一〇六年度員工及董事酬勞分派情形報告。
 - 四、修訂本公司「董事會議事辦法」報告。(請參閱附錄三)
 - 五、本公司國內第一次無擔保轉換公司債執行情形報告。
- 以上各報告案均洽悉。

肆、承認事項

第一案 一〇六年度營業報告書及財務報表承認案 (董事會提)

說明：(一)本公司一〇六年度決算表冊(含合併財務報表及個體財務報表)，經安侯建業聯合會計師事務所寇惠植會計師及郭欣頤會計師查核完竣，並經董事會決議通過，依公司法規定送請審計委員會查核完竣，認為尚無不合，並出具查核報告在案。

(二)檢附一〇六年度決算表冊，營業報告書請參閱附錄一。財務報表請參閱附錄四。

(三)謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東總表決權數為 42,767,692 權，贊成 42,511,532 權(其中以電子方式行使表決權數 1,184,773 權)；反對 13,188 權(其中以電子方式行使表決權數 13,188 權)；棄權與未投票權數：242,972 權(其中以電子方式行使表決權數：48,972 權)；無效權數：0 權。贊成權數佔表決時之總表決權數 99.40%，本案照原案表決通過。

第二案 一〇六年度盈餘分配案 (董事會提)

說明：(一) 一〇六年度稅後淨利為 118,263,025 元，減列提列法定盈餘公積 11,826,303 元，加計前期未分配盈餘 277,937,466 元，減列確定福利計畫之再衡量數列入保留盈餘 210,222 元，計本期可供分配盈餘為 384,163,966 元，擬依公司章程分派之。

(二) 謹檢附本公司一〇六年度盈餘分配表如下：

雅博股份有限公司
中華民國一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		277,937,466
加：本年度稅後純益	118,263,025	
減：提列法定盈餘公積	(11,826,303)	
減：確定福利計畫之再衡量數列入保留盈餘	(210,222)	
可供分配盈餘		384,163,966
減：(分配項目)		
股東紅利(現金，每股 0.8 元)	66,708,446	
期末未分配盈餘		317,455,520

註：本公司此次盈餘分派，優先分配 106 年度稅後盈餘。

(三) 本次配發之現金股利計算至元為止，元以下捨去不計，不足一元之畸零股利，授權董事長洽特定人分配之。

(四) 前項股利分配案俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及其他相關事宜。

(五) 現金股利分派如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債及員工認股權轉換普通股，影響流通在外股份數量，致股東現金分配比率因此發生變動者，授權董事會辦理相關調整事宜。

(六) 謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東總表決權數為 42,767,692 權，

贊成 42,510,069 權(其中以電子方式行使表決權數 1,183,310 權)；反對 14,651 權(其中以電子方式行使表決權數 14,651 權)；棄權與未投票權數：242,972 權(其中以電子方式行使表決權數：48,972 權)；無效權數：0 權。贊成權數佔表決時之總表決權數 99.39%，本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 (董事會提)

說明：(一)為營運所需，擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。

(二)上開擬修正之前後條文對照表，請參閱附錄五。

(三)謹提請 討論公決。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東總表決權數為 42,767,692 權，贊成 42,504,358 權(其中以電子方式行使表決權數 1,177,599 權)；反對 18,899 權(其中以電子方式行使表決權數 18,899 權)；棄權與未投票權數：244,435 權(其中以電子方式行使表決權數：50,435 權)；無效權數：0 權。贊成權數佔表決時之總表決權數 99.38%，本案照原案表決通過。

第二案 私募現金增資發行普通股案 (董事會提)

說明：(一) 本公司為因應設立海外據點、投資海外公司、研發新產品、購買及投資取得新技術及新產品之長期策略性資金需求，擬提請本年度股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，於普通股不超過參仟萬股額度內，預計分二次依下列原則辦理國內現金增資私募普通股。

(二) 現金增資私募普通股辦理之原則

本次私募普通股依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定辦理。

(1) 辦理私募之必要理由

A. 不採取公開募集之理由：

私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定可確保公司與應募人間之長期股權關係。引進策略性投資人，可強化股東陣容，連結更多的資源及網絡，有助於公司未來的營運成長及擴充。

B. 私募額度：不超過普通股參仟萬股額度之範圍內。

C.預計分二次辦理，每次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

- a. 私募資金用途：設立海外據點、投資海外公司、研發新產品、購買及投資取得新技術、新產品。
- b. 預計達成效益：藉由海外營運據點之設立及投資，可進一步擴增雅博的國際通路布局，強化雅博的國際品牌行銷及服務競爭力。研發新產品、購買及投資取得新技術及新產品將可強化雅博的創新能量與提高附加價值，達成產業升級的效果。

(2)價格訂定之依據及合理性

本普通股發行價格之訂定，考量其有限制轉讓之情形，擬以不低於下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：

- A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(3)特定人選擇之方式及目的

本次辦理私募普通股目前尚無已洽定之應募人，應募人之選擇將依據證券交易法第 43 條之 6 規定辦理之。應募人將以策略性投資人為主，以能強化公司營運所需之經營管理、財務、研發、技術、行銷、品牌、通路、公司形象等能量之策略性投資人為考量。洽特定人之相關事宜，擬提請股東會全權授權董事會為之。

(4)應募人為策略性投資人之必要性及預計效益

為因應本公司長期策略性發展及全球佈局之需，擬藉由該等策略性投資人之管理經驗、專業知識、網絡聯結、品牌、形象等，協助本公司達成下列任一目的：優化股東結構、協助達成長期品牌策略性目標、提升營運管理的能力、聯結外部資源、強化品牌行銷、強化國際運籌。

(5)本次私募普通股之權利義務，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟依據證券交易法規定，本次私募之普通股於有價證券交付日起滿三年內原則上不得自由轉讓，本公司於有價證券交

付日起滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關申請
本次私募之普通股公開發行及上市(櫃)交易。

(6)本私募普通股案之發行價格(除私募訂價成數外)、發行條件、
發行辦法及其他事項，如因法令變更、主管機關意見或市場狀
況變化，而有變更之必要時，擬併提請授權董事會全權處理。

(7)為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東常會授權董事長或
其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契
約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。

(三) 本次國內現金增資私募普通股經股東會通過後，除私募定價成數
外，私募普通股之發行計畫、發行條件、數量、價格、金額，暨
資金用途、計畫項目、預定進度、預計可能產生效益、增資基準
日及其他相關事宜，包括依主管機關指示或因應市場狀況及客觀
環境變動而須修正者，或本案其他未盡事宜，擬授權董事會全權
處理之。

(四) 本次發行新股，其權利義務與已發行之原有股份相同。

(五) 謹提請 討論公決。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東總表決權數為 42,767,692 權，
贊成 42,491,056 權(其中以電子方式行使表決權數 1,164,297 權)；反對
33,664 權(其中以電子方式行使表決權數 33,664 權)；棄權與未投票權
數：242,972 權(其中以電子方式行使表決權數：48,972 權)；無效權
數：0 權。贊成權數佔表決時之總表決權數 99.35%，本案照原案表決
通過。

第三案 解除本公司董事競業禁止限制案 (董事會提)

說 明：(一) 本公司董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為，在無
損及本公司利益之前提下，擬依公司法第 209 條之規定提請股東
會許可解除其競業禁止之限制。

(二) 本公司董事新兼任其他公司職務情形，請參閱附錄六。

(三) 謹提請 討論公決。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東總表決權數為 42,767,692 權，
贊成 42,488,719 權(其中以電子方式行使表決權數 1,161,960 權)；反
對 36,002 權(其中以電子方式行使表決權數 36,002 權)；棄權與未投票

權數：242,971 權(其中以電子方式行使表決權數 48,971 權)；無效權數：0 權。贊成權數佔表決時之總表決權數 99.34%，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，無其他臨時動議，並宣佈散會。

柒、散會：同日上午九時三十六分。

附錄【一】一〇六年度營業狀況報告

雅博股份有限公司

一〇六年度營業報告書



民國一〇六年，雅博於全球市場，積極調整品牌結構，全面布局國際通路，持續得到市場正面回應。民國一〇六年營收與民國一〇五年相較略有成長，主因是歐洲大型標單生意取得及美國呼吸器銷售提升。隨著自有品牌業務的持續投入及成長，目前 ODM 訂單對於整體營運的影響已有限，將加大力度於歐美市場自有品牌的推廣，包括持續整合 TBS (Total Bed Solution) 產品線，以歐美專業護理人員需求設計高階氣墊床產品，投入資源進攻歐洲大型醫院標單，深化呼吸器.com 平台推廣效益等。此外，近幾年著眼於南向市場機會，雅博持續投資泛亞太地區的佈局，加碼亞太區的產品開發、臨床試驗、業務行銷及在地服務模式，逐步提升泛亞太地區的營運比重及策略性地位。

民國一〇六年的營業狀況，本公司合併營收為 20.9 億元，較一〇五年度增加 4.97%；由於新產品研發投資，以及品牌業務投資、籌設海外營運據點，致使營業費用增加；歸屬母公司之稅後淨利為 1.18 億元，較一〇五年度減少 3.46%，每股盈餘為新台幣 1.42 元，減少 3.4%。

本公司持續聚焦與深化研發創傷管理(Wound Management)及呼吸治療(Respiratory Therapy) 二大產品線。其中在創傷管理領域上，規劃以各式減壓床墊為核心提供一次性購足的 TBS (Total Bed Solution)作為營運策略。首先以減壓照護產品(Pressure Area Care)為主，除既有營運主力的動態式氣墊床系列之外，整合靜態式減壓相關產品，包含泡棉床、Hybrid 床(泡棉+氣墊)、減壓輪椅座墊、擺位枕(Positioning Pillow)等產品，讓產品線更為完整。進一步導入病人移位機產品(Patient Lifts)、治療淋巴水腫的間歇性氣體加壓器 (Intermittent Pneumatic Compression, IPC)與預防深靜脈血栓的間歇性氣體加壓器(Deep Vein Thrombosis)、居家用病床等相關產品。藉由整合不同子公司間的產品及服務，搭配自有品牌、代理與經銷等的多重營運策略，在歐洲居家通路提供使用者更完善、系統性的壓瘡照護解決方案。除增加打歐洲盃的實力之外，更藉此與低價競爭者做出明確區隔，投入更為優質與高獲利的經營領域。

在呼吸治療產品上，持續精進關鍵核心技術，積極發展智慧型陽壓呼吸裝置及聯網系統，結合 IOT、App、遠距服務等技術及服務。預期將推出新一代的智慧聯網呼吸器產品，進攻亞太自費市場，為營收增添成長動能。

展望民國一〇七年，本公司將持續聚焦在海外行銷通路平台的建立之外，更將以強化產品力作為基礎，開發自有品牌的高值產品，並拓展策略合作的產品線，滿足市場一次性購足需求，增加競爭力。同時，由居家通路逐步跨入醫院通路，提高 APEX 品牌權益，持續為公司股東、員工及利益關係人創造價值。

本公司擁有良好的研發技術、製造能量及優質行銷人才，在繼續投入熱情、執行力與耐心之下，得以逐步完成品牌事業計劃，進而擴大市場佔有率，為股東們繼續帶來獲利及成長。最後還是要感謝所有同仁的努力與付出，更要感謝股東、客戶、供應商持續的支持與勉勵。

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄【二】審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

雅博股份有限公司一〇七年股東常會

雅博股份有限公司

審計委員會召集人：林麗瑩

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 七 日

附錄【三】「董事會議事辦法」條文修正對照表

雅博股份有限公司
董事會議事辦法條文修正對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第十二條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報表依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度</u>，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；</p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報表依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如</p>	<p>配合公開發行公司董事會議事辦法修正</p>

	對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法應親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄	有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄	
第十九條	本辦法訂立於民國九十六年六月十四日。 第一次修訂於民國九十七年三月二十四日。 第二次修訂於民國九十九年三月二十三日。 第三次修訂於民國一〇二年六月十八日。 第四次修訂於民國一〇七年六月二十日。	本辦法訂立於民國九十六年六月十四日。 第一次修訂於民國九十七年三月二十四日。 第二次修訂於民國九十九年三月二十三日。 第三次修訂於民國一〇二年六月十八日。	增列修訂日期

附錄【四】會計師查核報告及一〇六年度決算表冊

會計師查核報告

雅博股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

雅博股份有限公司及其子公司(雅博集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雅博集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與雅博集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雅博集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入認列相關資訊之揭露請詳合併財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：雅博集團之收入包含傷口照護、呼吸治療、福祉器材及醫療電子產品等醫療器材之研發、生產及銷售等收入，由於部分收入具客製化之特性，收入認列有可能受到合約條件所影響，故收入認列之測試為本會計師執行雅博集團合併財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估雅博集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理；測試收入之內部控制制度設計及執行之有效性；選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以評估收入認列截止之合理性。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

雅博集團之存貨價值係於財務報告日依成本與淨變現價值孰低衡量，因雅博集團之產品係針對顧客需求所設計，附加價值較高，因此產生存貨跌價損失之可能性甚低；惟因部分產品具客製化之特性，若產品品質未達顧客標準，將導致產品無法如期銷售，因此產生存貨呆滯之風險較高。由於存貨呆滯損失需針對存貨種類及呆滯天數之不同予以個別評估，其提列比例涉及管理階層主觀之判斷，因此存貨之評價係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括針對存貨淨變現價值衡量報表及庫齡報表檢視存貨跌價及呆滯提列是否依相關公報規定辦理；藉由抽核存貨明細帳及檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形及驗證雅博集團存貨呆滯提列之正確性。

三、商譽之減損評估

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)非金融資產減損；商譽之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；商譽之相關資訊揭露請詳合併財務報告附註六(九)。

關鍵查核事項之說明：

雅博股份有限公司轉投資新駿實業股份有限公司、英國Apex Medical Limited以及Nexus DMS Limited以擴增行銷據點，產生相關之合併商譽。因以未來現金流量折現值估計商譽可回收金額具高度不確定性，本會計師於查核過程特別注意該未來現金流量折現值採用之假設、估計及判斷是否適當。因此商譽是否具減損疑慮係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估減損模型所使用假設之未來現金流量預測及折現率，比對歷史績效與未來現金流量預測，將折現率與外部相關資料做比較，以進行商譽之減損測試。

其他事項

雅博股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估雅博集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算雅博集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雅博集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雅博集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠植



會計師：

鄧次頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：金管證審字第1040003949號

民國一〇七年三月二十七日

雅博股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元



資 產	106.12.31		105.12.31		負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 409,514	16	435,789	17	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 280,112	11	322,677	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)(十一))	-	-	50,063	2	2150 應付票據	1,057	-	4,354	-
1148 無活絡市場之債務工具投資-流動(附註六(三))	159,487	6	130,529	5	2170 應付帳款(含關係人)(附註七)	152,913	6	184,242	8
1150 應收票據(附註六(四))	15,658	1	23,224	1	2200 其他應付款(含關係人)(附註七)	164,691	6	157,648	6
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	307,638	12	249,376	10	2215 應付所得稅	25,936	1	34,979	1
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	3,860	-	4,676	-	2300 其他流動負債(附註七)	50,130	2	34,324	1
1200 其他應收款(含關係人)(附註六(四)及七)	14,343	1	24,464	1	流動負債合計	674,839	26	738,224	29
130X 存貨(附註六(五))	351,997	13	313,836	12	2530 應付公司債(附註六(十一))	290,529	12	285,397	11
1410 預付款項(含關係人)(附註七)	21,139	1	32,925	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	2,615	-	1,821	-
1470 其他流動資產(附註八)	508	-	3,249	-	2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	6,981	-	7,309	-
流動資產合計	1,284,144	50	1,268,131	49	2670 其他非流動負債	1,141	-	255	-
非流動資產：					非流動負債合計	301,266	12	294,782	11
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	1,107	-	-	-	負債總計	976,105	38	1,033,006	40
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	212,299	8	223,093	9	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一)(十三)(十四))：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	583,398	23	623,011	24	3100 股本	833,855	32	833,855	32
1780 無形資產(附註六(七)(八)(九))	445,378	17	432,513	17	3200 資本公積	133,571	5	133,571	5
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	33,090	1	20,723	1	保留盈餘：				
1920 存出保證金	10,038	-	10,298	-	3310 法定盈餘公積	242,443	10	230,193	9
1985 長期預付租金	12,064	1	12,522	-	3320 特別盈餘公積	148,402	6	8,852	-
1990 其他非流動資產(附註六(四))	2,776	-	758	-	3350 未分配盈餘	395,990	15	496,446	19
非流動資產合計	1,300,150	50	1,322,918	51	保留盈餘小計	786,835	31	735,491	28
					3400 其他權益	(148,004)	(6)	(148,402)	(5)
					歸屬於母公司權益小計	1,606,257	62	1,554,515	60
					36XX 非控制權益	1,932	-	3,528	-
					權益總計	1,608,189	62	1,558,043	60
資產總計	\$ 2,584,294	100	2,591,049	100	負債及權益總計	\$ 2,584,294	100	2,591,049	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



雅博股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,089,277	100	1,990,275	100
5000 營業成本(附註六(五)(八)(九)(十二)(十六)及七)	1,182,754	57	1,112,094	56
營業毛利	906,523	43	878,181	44
6000 營業費用(附註六(四)(七)(八)(九)(十二)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	284,726	13	259,953	13
6200 管理費用	331,286	16	355,998	18
6300 研究發展費用	138,934	7	102,931	5
營業費用合計	754,946	36	718,882	36
6900 營業淨利	151,577	7	159,299	8
營業外收入及支出(附註六(四)(六)(十一)(十八)及七)：				
7010 其他收入	1,984	-	2,984	-
7020 其他利益及損失	21,571	1	20,062	-
7050 財務成本	(9,356)	-	(7,866)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(14,010)	(1)	(12,349)	-
營業外收入及支出合計	189	-	2,831	-
稅前淨利	151,766	7	162,130	8
7950 所得稅費用(附註六(十三))	34,083	1	39,443	2
本期淨利	117,683	6	122,687	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(253)	-	(4,621)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	42	-	785	-
不重分類至損益之項目合計	(211)	-	(3,836)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(618)	-	(158,425)	(8)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(618)	-	(158,425)	(8)
8300 本期其他綜合損益	(829)	-	(162,261)	(8)
本期綜合損益總額	\$ 116,854	6	(39,574)	(2)
本期淨利(損)歸屬於：				
母公司業主	\$ 118,263	6	122,504	6
非控制權益	(580)	-	183	-
	\$ 117,683	6	122,687	6
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 118,450	6	(42,062)	(2)
非控制權益	(1,596)	-	2,488	-
	\$ 116,854	6	(39,574)	(2)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 1.42		1.47	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 1.34		1.45	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



雅博股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘			其他權益項目		非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 833,855	123,321	213,318	8,852	478,038	12,328	1,669,712	1,040	1,670,752
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	16,875	-	(16,875)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(83,385)	-	(83,385)	-	(83,385)
其他資本公積變動：									
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	10,523	-	-	-	-	10,523	-	10,523
子公司權益變動影響數	-	(273)	-	-	-	-	(273)	-	(273)
本期淨利	-	-	-	-	122,504	-	122,504	183	122,687
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,836)	(160,730)	(164,566)	2,305	(162,261)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	118,668	(160,730)	(42,062)	2,488	(39,574)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	833,855	133,571	230,193	8,852	496,446	(148,402)	1,554,515	3,528	1,558,043
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	12,250	-	(12,250)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	139,550	(139,550)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(66,708)	-	(66,708)	-	(66,708)
本期淨利(損)	-	-	-	-	118,263	-	118,263	(580)	117,683
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(211)	398	187	(1,016)	(829)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	118,052	398	118,450	(1,596)	116,854
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 833,855	133,571	242,443	148,402	395,990	(148,004)	1,606,257	1,932	1,608,189

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



雅博股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 151,766	162,130
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	54,866	60,988
攤銷費用	20,945	29,206
呆帳提列(回升)數	1,150	(126)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	57	85
利息費用	9,356	7,866
利息收入	(1,984)	(2,984)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	14,010	12,349
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損(利)	185	(181)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	118
處分投資利益	(104)	(292)
未實現外幣兌換損失	3,995	493
收益費損項目合計	102,476	107,522
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	50,110	(50,000)
應收票據	7,566	(912)
應收帳款	(56,042)	(39,944)
應收帳款-關係人	816	(4,676)
其他應收款	10,011	(2,342)
存貨	(31,414)	1,876
預付款項	15,680	(7,312)
其他流動資產	3,138	9,560
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(135)	(93,750)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(3,297)	3,071
應付帳款	(34,384)	75,328
其他應付款項	7,003	9
其他流動負債	14,756	11,653
淨確定福利負債	(285)	(642)
其他非流動負債	886	(247)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,321)	89,172
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,456)	(4,578)
營運產生之現金流入	238,786	265,074
收取之利息	2,159	2,812
支付之利息	(4,184)	(6,618)
支付之所得稅	(58,549)	(42,974)
營業活動之淨現金流入	178,212	218,294
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具(增加)減少	(28,958)	59,985
取得以成本衡量之金融資產	(1,107)	-
取得採用權益法之投資	-	(266,246)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(32,987)	-
取得不動產、廠房及設備	(21,086)	(40,128)
處分不動產、廠房及設備	3,220	537
存出保證金減少	260	1,100
取得無形資產	(3,345)	(4,261)
其他非流動資產	(2,018)	-
投資活動之淨現金流出	(86,021)	(249,013)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,055,219	2,360,940
償還短期借款	(1,097,082)	(2,538,044)
發行可轉換公司債	-	294,757
發放現金股利	(66,708)	(83,385)
非控制權益變動	(1,016)	2,305
籌資活動之淨現金流(出)入	(109,587)	36,573
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,879)	(49,344)
本期現金及約當現金減少數	(26,275)	(43,490)
期初現金及約當現金餘額	435,789	479,279
期末現金及約當現金餘額	\$ 409,514	435,789

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



會計師查核報告

雅博股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

雅博股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達雅博股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雅博股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入認列相關資訊之揭露請詳個體財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

雅博股份有限公司之收入包含傷口照護、呼吸治療、福祉器材及醫療電子產品等醫療器材之研發、生產及銷售等收入，由於部分收入具客製化之特性，收入認列有可能受到合約條件所影響，故收入認列之測試為本會計師執行雅博股份有限公司財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估雅博股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理；測試收入之內部控制制度設計及執行之有效性；選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以評估收入認列截止之合理性。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

雅博股份有限公司之存貨價值係於財務報告日依成本與淨變現價值孰低衡量，因雅博股份有限公司之產品係針對顧客需求所設計，附加價值較高，因此產生存貨跌價損失之可能性甚低；惟因部分產品具客製化之特性，若產品品質未達顧客標準，將導致產品無法如期銷售，因此產生存貨呆滯之風險較高。由於存貨呆滯損失需針對存貨種類及呆滯天數之不同予以個別評估，其提列比例涉及管理階層主觀之判斷，因此存貨之評價係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括針對存貨淨變現價值衡量報表及庫齡報表檢視存貨跌價及呆滯提列是否依相關公報規定辦理；藉由抽核存貨明細帳及檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形及驗證雅博股份有限公司存貨呆滯提列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估雅博股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算雅博股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雅博股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雅博股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠桓



會計師：

鄧次頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：金管證審字第1040003949號

民國一〇七年三月二十七日



雅博股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31		負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 112,627	4	135,445	6	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 280,112	12	322,677	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(八))	-	-	57	-	2150 應付票據	948	-	1,953	-
1150 應收票據(附註六(二))	14,518	1	20,431	1	2170 應付帳款	94,955	4	91,033	4
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	122,165	5	87,667	4	2180 應付帳款-關係人(附註七)	22,540	1	37,188	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(二)及七)	138,195	6	114,387	5	2200 其他應付款	76,470	3	83,867	3
1200 其他應收款(附註六(二))	4,064	-	3,779	-	2220 其他應付款-關係人(附註七)	1,715	-	2,590	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	36,594	2	22,808	1	2230 本期所得稅負債	9,493	1	27,940	1
130X 存貨(附註六(三))	91,490	4	105,399	4	2300 其他流動負債(附註七)	6,810	-	12,352	1
1410 預付款項(附註七)	8,040	-	10,919	-	流動負債合計	493,043	21	579,600	24
1470 其他流動資產(附註八)	476	-	2,159	-	2530 應付公司債(附註六(八))	290,529	12	285,397	12
流動資產合計	528,169	22	503,051	21	2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	198	-	-	-
非流動資產：					2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	6,981	-	7,309	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	1,107	-	-	-	非流動負債合計	297,708	12	292,706	12
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,418,028	59	1,456,693	60	負債總計	790,751	33	872,306	36
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	409,482	17	428,411	18	權益(附註六(八)(十)(十一))：				
1780 無形資產(附註六(五)(六))	8,583	1	8,811	-	3100 股本	833,855	35	833,855	34
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	22,622	1	20,438	1	3200 資本公積	133,571	5	133,571	6
1920 存出保證金	8,259	-	8,659	-	保留盈餘：				
1990 其他非流動資產(附註六(二))	758	-	758	-	3310 法定盈餘公積	242,443	10	230,193	9
非流動資產合計	1,868,839	78	1,923,770	79	3320 特別盈餘公積	148,402	6	8,852	-
					3350 未分配盈餘	395,990	17	496,446	21
					保留盈餘小計	786,835	33	735,491	30
					3400 其他權益	(148,004)	(6)	(148,402)	(6)
					權益總計	1,606,257	67	1,554,515	64
資產總計	\$ 2,397,008	100	2,426,821	100	負債及權益總計	\$ 2,397,008	100	2,426,821	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



雅博股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,339,347	100	1,247,497	100
5000 營業成本(附註六(三)(五)(六)(九)(十三)及七)	884,488	66	788,318	63
營業毛利	454,859	34	459,179	37
5910 減：未實現銷貨損益	(57,208)	(4)	(52,045)	(4)
5920 加：已實現銷貨損益	52,045	3	45,682	3
營業毛利淨額	449,696	33	452,816	36
6000 營業費用(附註六(五)(六)(九)(十三)及七)：				
6100 推銷費用	110,313	8	115,147	9
6200 管理費用	123,802	9	132,852	11
6300 研究發展費用	118,631	9	86,081	7
營業費用合計	352,746	26	334,080	27
6900 營業淨利	96,950	7	118,736	9
營業外收入及支出(附註六(四)(八)(十五)及七)：				
7010 其他收入	210	-	266	-
7020 其他利益及損失	22,510	2	12,416	1
7050 財務成本	(9,230)	(1)	(7,193)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	16,219	1	20,198	2
營業外收入及支出合計	29,709	2	25,687	3
稅前淨利	126,659	9	144,423	12
7950 所得稅費用(附註六(十))	8,396	-	21,919	2
本期淨利	118,263	9	122,504	10
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(253)	-	(4,621)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	42	-	785	-
不重分類至損益之項目合計	(211)	-	(3,836)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	398	-	(160,730)	(13)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	398	-	(160,730)	(13)
8300 本期其他綜合損益	187	-	(164,566)	(13)
本期綜合損益總額	\$ 118,450	9	(42,062)	(3)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 1.42		1.47	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 1.34		1.45	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



雅博股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目	權益總額
	普通股 股 本	資本公積		特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 833,855	123,321	213,318	8,852	478,038	12,328	1,669,712
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	16,875	-	(16,875)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(83,385)	-	(83,385)
其他資本公積變動：							
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	10,523	-	-	-	-	10,523
子公司權益變動影響數	-	(273)	-	-	-	-	(273)
本期淨利	-	-	-	-	122,504	-	122,504
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,836)	(160,730)	(164,566)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	118,668	(160,730)	(42,062)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	833,855	133,571	230,193	8,852	496,446	(148,402)	1,554,515
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	12,250	-	(12,250)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	139,550	(139,550)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(66,708)	-	(66,708)
本期淨利	-	-	-	-	118,263	-	118,263
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(211)	398	187
本期綜合損益總額	-	-	-	-	118,052	398	118,450
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 833,855	133,571	242,443	148,402	395,990	(148,004)	1,606,257

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為2,205千元及2,501千元、員工酬勞分別為8,958千元及9,378千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



雅博股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 126,659	144,423
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,136	23,115
攤銷費用	4,165	3,000
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	57	90
利息費用	9,230	7,193
利息收入	(210)	(266)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(16,219)	(20,198)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	118
處分不動產、廠房及設備淨損(益)	12	(3)
未實現銷貨利益	57,208	52,045
已實現銷貨利益	(52,045)	(45,682)
未實現外幣兌換(利益)損失	(1,164)	4,813
收益費損項目合計	26,170	24,225
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	5,913	(232)
應收帳款	(32,518)	5,876
應收帳款－關係人	(21,332)	19,361
其他應收款	(285)	3,603
其他應收款－關係人	(13,730)	(2,769)
存貨	13,909	(10,224)
預付款項	2,879	82
其他流動資產	1,683	9,112
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(43,481)	24,809

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



雅博股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	\$ (1,005)	864
應付帳款	3,980	13,557
應付帳款－關係人	(14,766)	6,612
其他應付款	(760)	4,300
其他應付款－關係人	(873)	1,381
其他流動負債	(5,543)	4,697
淨確定福利負債	(582)	(642)
其他非流動負債	-	(3,322)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(19,549)</u>	<u>27,447</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(63,030)</u>	<u>52,256</u>
營運產生之現金流入	89,799	220,904
收取之利息	210	268
支付之利息	(4,058)	(5,946)
支付之所得稅	<u>(35,460)</u>	<u>(17,601)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>50,491</u>	<u>197,625</u>
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(1,107)	-
取得採用權益法之投資	(11,090)	(224,496)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	1,560	-
取得不動產、廠房及設備	(8,256)	(22,184)
處分不動產、廠房及設備價款	95	76
存出保證金減少	400	1,057
取得無形資產	(1,995)	(3,898)
收取之股利	<u>59,647</u>	<u>70,813</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>39,254</u>	<u>(178,632)</u>
籌資活動之現金流量：		
發行可轉換公司債	-	294,757
舉借短期借款	1,055,219	2,360,940
償還短期借款	(1,097,082)	(2,540,362)
發放現金股利	<u>(66,708)</u>	<u>(83,385)</u>
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(108,571)</u>	<u>31,950</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,992)</u>	<u>(492)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(22,818)</u>	<u>50,451</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>135,445</u>	<u>84,994</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 112,627</u>	<u>\$ 135,445</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李永川



經理人：李永川



會計主管：鄭慧芬



附錄【五】「資金貸與他人作業程序」條文修正對照表

雅博股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」條文修正對照表

修正後條文	原條文	修正理由
<p>第四條：資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、資金貸與期限：</p> <p>1. <u>資金貸與有業務往來公司或行號者，其資金貸與期限最長以二年為限。</u></p> <p>2. <u>資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則，直接及間接持有百分之百之國外公司間有融通之必要者，資金貸與期限最長以十年為限。如遇特殊情形，得經董事會決議通過後，依實際狀況需要予以調整。</u></p> <p>二、(略)</p> <p>三、(略)</p>	<p>第四條：資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則，直接及間接持有百分之百之國外公司間有融通之必要者，資金貸與期限最長以十年為限。如遇特殊情形，得經董事會決議通過後，依實際狀況需要予以調整。</p> <p>二、(略)</p> <p>三、(略)</p>	<p>配合公司營運現況修正。</p>

附錄【六】本公司董事擔任其他公司重要職務說明

雅博股份有限公司
董事擔任其他公司重要職務說明

董事(董事代表) 姓名	所擔任公司名稱及職務	所擔任公司其 主要營業內容
雅勝投資開發(股) 公司代表人： 李永川	岩成科技事業股份有限公司董事	醫療器材之製造與買賣
雅勝投資開發(股) 公司代表人： 劉昌奇	睿康生醫(股)公司 監察人 國立中興大學財金系 兼任副教授 東海大學 財金系 兼任副教授 財團法人拓凱教育基金會 董事 中華民國老人福祉協會 理事 聖大營造股份有限公司 董事	醫療器材之製造與買賣 教育業 教育業 非營利組織 非營利組織之公益團體 營造業
周延鵬	社團法人國家生技醫療產業策進會委員 立弘生化科技股份有限公司 審計委員及董事	生技醫療產業之統合性組織 類胡蘿蔔素系列產品、其他預防醫學相關產品之研發、製造與銷售、精密化學材料製造及環境用藥之製造及批發等業務
王威	台灣安麗莎醫療器材科技股份有限公司董事	醫療器材之製造與買賣
王國城	瀚宇博德股份有限公司 獨立董事 鴻海精密工業股份有限公司 獨立董事及薪酬委員 綠電再生股份有限公司 薪酬委員 光菱電子股份有限公司 薪酬委員	生產及銷售印刷電路板 資訊產業、通訊產業、自動化設備產業、精密機械產業、汽車產業與消費性電子產業有關之各種連接器、機殼、散熱器、有線/無線通訊產品、光學產品、電源供應模組、應用模組組裝產品以及網路線纜裝配等產品之製造、銷售及服務 廢棄物清除及回收業務 電腦週邊設備、電子零組件等之代理、買賣及進出口貿易業務
林添發	及時雨社會企業股份有限公司 董事長 中華民國老人福祉協會 理事長	醫療器材之批發與買賣 非營利組織之公益團體