



雅博股份有限公司
APEX MEDICAL CORP.

股票代碼:4106

99年度年報



醫療用褥瘡氣墊床組

呼吸治療產品

醫療電子產品

福祉器材

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
中華民國一〇〇年五月二十四日 刊印

For a Healthy Life

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.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
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.....	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊事.....	24
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.....	24
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.....	24
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.....	25
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.....	26
肆、募資情形.....	27
一、資本及股份.....	27
二、公司債辦理情形.....	32
三、特別股辦理情形.....	32
四、海外存託憑證辦理情形.....	32
五、員工認股權憑證辦理情形.....	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	32
七、資金運用計畫執行情形.....	32
伍、營運概況.....	33
一、業務內容.....	33
二、市場及產銷概況.....	40
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料.....	46
四、環保支出資訊.....	46

五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47
陸、財務概況.....	48
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	48
二、最近五年度財務分析.....	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近年度財務報表.....	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	53
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 ..	53
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	54
一、財務狀況.....	54
二、經營結果.....	55
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：

雅博股份有限公司九十九年在歐美各國醫療支出與保險給付緊縮下，面對國際大廠壟斷的局面，積極突破重圍，並且面臨人民幣升值與競爭對手低價挑戰，優先穩住毛利率 35%，使得營收維持小幅成長，較前一年成長 0.91%。儘管表現未如預期理想，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。以下謹就九十九年度營業狀況及未來營運展望，概要報告如下：

一、九十九年度營業報告

(一)九十九年度營業成果

本公司九十九年度營業收入為新台幣 1,450,343 仟元，較上年度成長 0.91%，營業毛利率為 35%，營業費用為新台幣 310,002 仟元，稅前純益為新台幣 214,868 仟元，較上年度減幅 16.75%。

(二)財務收支及獲利能力分析

九十九年稅後盈餘為新台幣 180,681 仟元，較上年度衰退 14.85%，每股盈餘為新台幣 2.38 元。

九十九年度營業活動淨現金流入 179,730 仟元，投資活動之現金流入 394 仟元，融資活動之淨現金流出 175,666 仟元，期末現金餘額 246,681 仟元，截至九十九年底資產總額為新台幣 1,550,865 仟元，負債合計為 250,742 仟元，財務結構及償債能力均屬穩健正常。

(三)預算執行情形

本公司檢視九十九度預算執行情形並無太大的差異，並且本公司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。

(四)研究發展狀況

本公司在專業醫療產品研發的腳步不曾停止，也持續增加在研發上的投資，九十九年度研究發展費用 76,652 仟元，相較九十八年度研究發展費用成長 9.99 %。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、以及累積臨床驗證能量。

二、一百年度營業計畫概要

(一)年度經營方針

展望一百年，雅博持續品牌創業之路，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

，即便是 ODM 業務，也要以品牌思維去創造與客戶的合作機會。五項主要的經營方針：(1)品牌經營：建立品牌服務(品質與服務標準化)、強化區域經營(當地快速回應的服務)、強化競爭分析；(2)利基產品：聚焦利基產品(聚焦 SS 與 RT，提供完整產品線)；(3)營運效率：強化產品管理、加速作業時程、提升生產能力；(4)創新增值：研發能量符合國際水準；(5)品質提升：提升產品品質、強化供應商管理。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司以品牌服務為基礎，以一次購足產品線，擴大品牌通路服務之市場規模，提升 EMEALA 區域(東歐、中東、非洲、中南美洲、東南亞及大中華地區)之業務行銷市佔率。以製造服務為基礎，持續投入全新產品之開發及生產，垂直拓展產品線深度，藉由高階醫療用防褥瘡氣墊以及改良款陽壓呼吸器，爭取長期經營的大型 ODM/OEM 客戶之認可，並提昇昆山廠量產規模，建立設計製造代工競爭優勢。預計一百年度醫療用褥瘡氣墊床與球型墊出貨量可達 50 萬組、噴霧呼吸治療器之出貨量可達 20 萬台。CPAP 陽壓呼吸治療器之出貨量可達 3 萬台。

(三)重要之產銷政策

1. 行銷策略

- (1)以核心技術與成本競爭優勢，鎖定國際一級大廠，擴大世界級客戶的 OEM/ODM 訂單及營收，並且合作建構醫院銷售通路，擴大銷售規模。
- (2)建立完整產品線的品牌服務標準，在 EMEALA 區域，以推廣「APEX」之氣墊床系統及呼吸治療產品為主，醫療電子產品及福祉類器材為輔。
- (3)提昇在地經營能力，深耕西班牙、台灣與大陸子公司之直銷，以及東南亞行銷據點，建立快速客戶服務，累積品牌價值。

2. 生產策略

- (1)建立世界級品質驗證體系，執行三年品質提昇計畫，擠身世界級專業醫療產品供應商之林。
- (2)整合兩岸分工製造能量。土城廠聚焦高附加價值產品，建構少量多樣的彈性製造系統，以精實生產因應客製化潮流。昆山廠聚焦成本競爭性產品，建立大量製造能力，降低生產成本。上海廠累積產品開發能量，提高產品自製利潤。

三、未來公司發展策略

- (一)以低成本策略，鎖定歐洲主要五國、北美等地區 OEM/ODM 市場，放大代工市場與國際大廠合作。

(二)以差異化策略，在南歐、EMEALA 區域(東歐、中東、非洲、中南美洲、東南亞以及大中華地區)、日本，執行自有品牌之市場行銷。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)由於中國大陸、東南亞等製造成本較低的業者，以低價競爭影響市場，因此，如何掌握產業發展脈動及產品開發趨勢，提昇製程技術與附加價值，持續創新研發就成為本公司的因應外部挑戰關鍵。本公司將積極執行供應鏈的整合與管理，並投資 ODM/OEM 醫療氣墊床產品升級以及呼吸治療器關鍵技術之建立。

(二)近年來全球對於醫療器材的安全性日趨重視，各國亦立法加以規範，進行各項管控的措施，本公司產品行銷至歐、美、日等先進國家時，需要完成申請作業後才可取得認證或准銷文件始能銷售；台灣亦於民國 95 年 4 月 12 日開始實施「醫療器材查驗登記」制度，對於本國使用之各項醫療器材皆須經行政院衛生署授予登記證字號後始可販售醫療院所或藥局。本公司除了遵循各國相關法令辦理各項產品之認證，確保產品之可靠性、安全性及有效性，並且培養相關法規驗證人才，以加速產品上市。

(三)隨著高齡化社會的來臨與新興國家的需求，加上健康意識逐漸抬頭，進而促進醫療器材產業的良性發展，近期政府亦積極鼓勵推動醫療生技相關產業，未來前景將十分看好。本公司對於未來保持樂觀的看法，並戮力以赴，創造獲利回饋股東。

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。

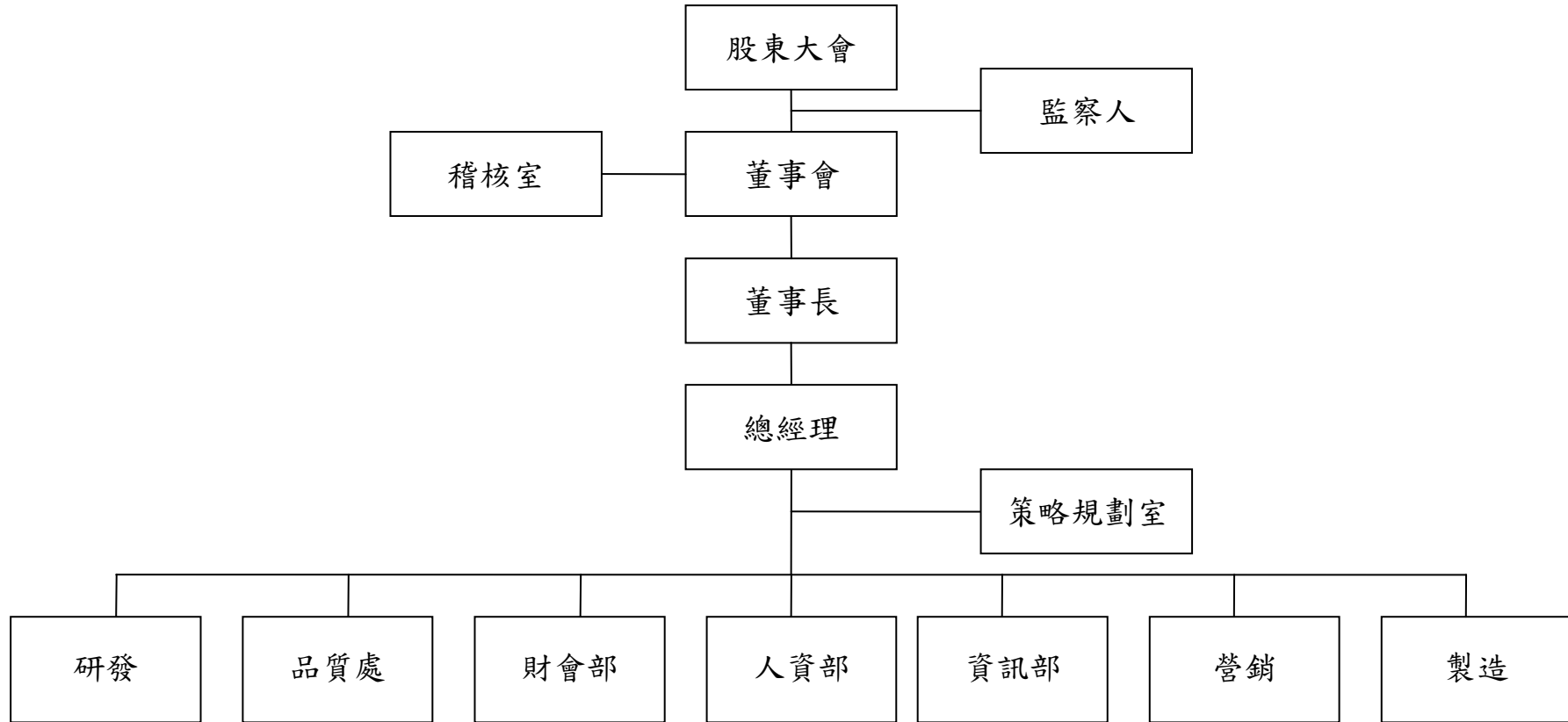
年度	重 要 事 項
90 年	醫療用褥瘡氣墊床組 DYNA 系列產品與倍護噴霧治療器榮獲第九屆「台灣精品獎」。
	網羅工研院生醫中心醫療器材技術團隊，負責呼吸治療產品之研究開發工作。
	辦理盈餘及員工紅利轉增資，增資後實收資本額新台幣貳億柒仟柒佰萬元整。
	轉投資 APEX MEDICAL U.S.A. CORP.，做為本公司美洲地區行銷據點。
91 年	正式於櫃檯買賣中心掛牌公開買賣。
	增選外部董、監事，落實公司治理機制。
	辦理盈餘及員工紅利轉增資，增資後資本額新台幣參億參仟壹佰萬元整。
	CPAP 連續陽壓呼吸器及智慧型交替暨翻身二合一防褥瘡氣墊床系統榮獲衛生署九十一年度「藥物科技研發獎勵」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
	<p>LRT 系列連續陽壓呼吸器獲得第十四屆台灣精品獎。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
96 年	<p>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</p> <p>連續陽壓呼吸器系統-XT 系列取得 CE 及 FDA (510K) 認證</p>
97 年	<p>APEX 連續陽壓呼吸器系統-XT 系列 獲得第十六屆台灣精品獎</p> <p>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</p> <p>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。</p>
98 年	<p>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</p> <p>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。</p>
99 年	<p>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。</p>

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務

- 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.策略規劃室：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.製造本部：
 - (1)製造單位年度預算編制、執行與控制。
 - (2)督導土城廠、上海廠、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.營銷本部：
 - (1)營銷單位年度經營計劃、預算編制、執行與控制。
 - (2)經營 OBM 與 OEM/ODM 產品銷售市場策略。
 - (3)建構國際化品牌行銷制度與推動。
- 9.研發本部：
 - (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

100年4月30日

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、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	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	12.67%	9,606,146	12.67%	-	-	-	-	旻鐸(股)公司 董事長	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	-	-	-
													國立空中大學 社會科學系				
董事	李永川	99.06.14	三年	99.06.14	989,319 (含信託 持股 800,000 股)	1.37%	1,049,157 (含信託持 股 800,000 股)	1.38%	857,958 (含信託 持股 200,000 股)	1.13%	-	-	龍熒(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 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 上海雅博醫療器械有限公司法人董事長代表人 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 雅力科技(股)公司法人董事長代表人 新駿實業(股)公司監察人 中華民國老人福祉協會名譽理事長 博幼社會福利慈善事業基金會常務董事 台灣區醫療暨生技器材公會常務理事 台灣精品品牌協會理事 中華民國中小企業協會理事 關懷中小企業基金會董事	-	-	-

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、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
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	12.67%	9,606,146	12.67%	-	-	-	-	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 信義之星公寓管理維護(股)公司監察人 實創國際生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 社會科學暨管理學院兼任助理教授	-	-	-
獨立董事	何榮芳	99.06.14	三年	91.06.26	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣維順工業(股)公司董事長 亞東工專 機械工程科	榮冠投資有限公司 董事長 台灣維順工業(股)公司董事長	-	-	-
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	8,424,564	11.67%	9,601,575	12.67%	-	-	-	-	卓爾視覺整合(股)公司董事長 國立藝專 美工設計科	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	-	-	-	-	-	-	-	-	鴻海精密工業(股)公司法務長 輔仁大學 法律學系法學組	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	1,704	0.00%	1,789	0.00%	-	-	-	-	博登公司醫學儀器事業部總經理 私立高雄醫學院 藥學系	中華民國雷射醫學文教基金會董事 博登公司醫學儀器事業部副董事長	-	-	-

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

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 公司 獨立 董事 數
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 相關 科系 之 公 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 家考 試及 領有 證書 及 技術 人員	商務、 法務、 財務、 會計 或公 司業 務所 須之 工 作 之 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：何榮芳			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		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

100年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	李永川	79.03.28	1,049,157 (含信託持股 800,000股)	1.38%	857,958 (含信託持股 200,000股)	1.13%	—	—	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 上海雅博醫療器械有限公司法人董事長代表人 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 雅力科技(股)公司法人董事長代表人 新駿實業(股)公司監察人 中華民國老人福祉協會名譽理事長 博幼社會福利慈善事業基金會常務董事 台灣區醫療暨生技器材公會常務理事 台灣精品品牌協會理事 中華民國中小企業協會理事 關懷中小企業基金會董事	—	—	—
執行副總	崔益德	92.01.01	139,191	0.18%	23,392	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	—	—	—
執行副總	許英傑	93.06.16	259,585	0.34%	—	—	—	—	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	42,608	0.06%	—	—	—	—	台灣桐生(股)公司副總經理 台北工專機械科肄業	雅力科技(股)公司董事	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總	林秀娟	89.03.01	103,236	0.14%	-	-	-	-	鈦強(有)公司經理 銘傳商專企管系	無	-	-	-
副總	黃業鴻	99.12.16	-	-	-	-	-	-	安源資訊(股)公司財務長 東吳大學會計系	無	-	-	-
協理	張明正	94.01.01	198,092	0.26%	-	-	-	-	工研院量測中心工程師 成功大學醫工所	雅力科技(股)公司監察人	-	-	-
協理	黃瑞龍	99.02.01	15,000	0.02%	-	-	-	-	光寶科(股)公司研發處長 清華大學工業工程所	無	-	-	-
協理	尤景良	90.02.01	47,837	0.06%	137,957	0.18%	-	-	工研院生醫中心 生理生化監視系統技術分項 計劃主持人 台灣大學電機博士	無	-	-	-
協理	江文宏	96.02.01	35,999	0.05%	-	-	-	-	金峰精密副理 台北工專機械科	無	-	-	-
協理	蔡秀玲	97.07.01	52,928	0.07%	45,968	0.06%	-	-	旻錚股份有限公司 醒吾商專企管科	無	-	-	-
協理	楊林華	97.01.02	51,629	0.07%	-	-	-	-	台灣柏朗公司 ANDREW JACKSON MBA	無	-	-	-
協理	薛博任	99.09.01	15,000	0.02%	-	-	-	-	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	66,612	0.09%	-	-	-	-	寶碩公司資深經理 靜宜大學會計系	無	-	-	-

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：

99 年度；單位：新台幣仟元

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			
監察人	李金柱(卸任)											
監察人	程進村(卸任)											
監察人	雅信投資開發 (股)公司代表人: 李金柱(新任)	-	-			1,070	1,070	72	72	0.63%	0.63%	無
監察人	周延鵬(新任)											
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 100 年度董事會決議通過 99 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)

註 2：本公司董監事於民國九十九年六月十四日全面改選。

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、程進村 林添發、周延鵬	李金柱、程進村 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	4	4

3. 總經理及副總經理之報酬：

99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		有無領取自 子公司轉 事以外 投資酬 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	10,125	10,744	406	406	-	-	3,365	-	3,365	-	7.69%	8.03%	-	-	無
執行副總	崔益德															
執行副總	許英傑															
副總	施文哲															
副總	林秀娟															
副總	黃業鴻															

註1：本公司99年盈餘分配董事會通過擬配發員工紅利金額新台幣16,098仟元，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	黃業鴻	黃業鴻
2,000,000元(含)~5,000,000元	李永川、崔益德 許英傑、施文哲 林秀娟	李永川、崔益德 許英傑、施文哲 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	6	6

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

99 年度；單位：新台幣仟元

	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	—	4,913	4,913	2.72%
	執 行 副 總	崔益德				
	執 行 副 總	許英傑				
	副 總	施文哲				
	副 總	林秀娟				
	副 總	黃業鴻				
	協 理	張明正				
	協 理	黃瑞龍				
	協 理	尤景良				
	協 理	江文宏				
	協 理	楊林華				
	協 理	蔡秀玲				
	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	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	98 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	10.12%	7.41%
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

99 年度董事會開會 5 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	4	—	80%	連任
董事	雅創投資開發(股)公司 代表人:李永川	2	—	100%	99.06.14 卸任
董事	雅信投資開發(股)公司 代表人:劉昌奇	2	—	100%	99.06.14 卸任
董事	雅勝投資開發(股)公司 代表人:劉昌奇	3	—	100%	99.06.14 新任
董事	李 永 川	3	—	100%	99.06.14 新任
獨立董事	何 榮 芳	4	—	80%	連任
獨立董事	林 宛 瑩	5	—	100%	連任
監察人	李 金 柱	1	—	50%	99.06.14 卸任
監察人	程 進 村	1	—	50%	99.06.14 卸任
監察人	雅信投資開發(股)公司 代表人:李金柱	3	—	100%	99.06.14 新任
監察人	林 添 發	3	—	60%	連任
監察人	周 延 鵬	3	—	100%	99.06.14 新任

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。</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>本公司尚未設置提名或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：</p>		
<p>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>		
<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>		
<p>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。</p> <p>2. 本公司已成立職工福利委員會並定期召開勞資會議以確保員工之權益。</p> <p>3. 為強化公司治理，本公司董事會至少每季召開一次。</p> <p>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聘顧契約，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訊息，公司並佈置藝文走廊提升員工藝文涵養及舒解身心壓力。</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>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)董事及監察人進修：本公司 99 年度董事及監察人進修已如期完成。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>		

(四)設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：目前尚未設置或提名薪酬委員會。

(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> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 公司訂定人事管理規章，鼓勵員工安心致力於工作，並明確獎勵懲處制度。</p>	無
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>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，減少紙張之浪費。</p> <p>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。給予員工一個優質的工作環境。</p> <p>3. 本公司非高耗能產業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。</p>	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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依照相關勞動法規制訂員工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，並參與部門會議及勞資會議以了解員工之需求，保障員工權益。 3. 本公司給予員工一個安全的環境，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環境中工作。 4. 本公司產品生產皆符合法規標準。並訂定客訴處理規則以保以提昇客戶滿意度。 5. 本公司已設置職工福利委員會，舉辦公司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運動，並提供各婚喪喜慶之補助，定期舉辦員工健康檢查。 6. 本公司贊助老人福祉活動。 	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 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
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>		
<p>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。</p>		
<p>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。</p>		

(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，並堅專永續經營之理念。

(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：100 年 03 月 15 日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一十年三月十五日董事會通過，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。

雅博股份有限公司

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	99.06.14	1. 九十八年度營業報告書及財務報表承認案
		2. 九十八年度盈餘分配案
		3. 盈餘轉增資發行新股案
		4. 修訂修訂公司章程部份條文案案
		5. 修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部份條文案
		6. 董事及監察人改選案
		7. 解除董事競業禁止案
董事會	99.06.24	1. 董事長推舉案
		2. 訂定盈餘轉增資配股除權除息基準日及增資基準日
		3. 本公司向台灣銀行申請綜合授信額度
董事會	99.08.17	1. 承認本公司 99 年上半年度財務報表及合併財務報表案
		2. 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	99.12.14	1. 本公司 100 年度稽核計劃
董事會	100.03.15	1. 承認本公司 99 年度財務報表及合併財務報表案
		2. 99 年度內部制聲明書
		3. 本公司 100 年股東常會召集事宜
		4. 受理股東書面提案相關事項
董事會	100.05.09	1. 有關本公司 100 年股東常召集事宜
		2. 本公司九十九年度盈餘分配案
		3. 盈餘轉增資發行新股
		4. 擬貸與 Apex Medical S.L 資金借貸案
		5. 修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部份條文案。
		6. 修訂本公司「長短期投資管理辦法」部份條文案
		7. 修訂本公司章程部份條文案

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	鄧韻玉	95/1/1	99/3/31	因應內部職務調整，經提99年3月23日董事會決議由莊國祥接任

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	2,800		130	130	99/01/01 ~ 99/12/31	

- (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	99年度		100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	457,435	—	—	—
董事	李永川	11,864	—	—	—
董事	雅勝投資開發(股) 公司代表人:劉昌奇	457,435	—	—	—
獨立董事	何榮芳	—	—	—	—
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	457,217	—	—	—
監察人	周延鵬	—	—	—	—
監察人	林添發	85	—	—	—
總經理	李永川	11,864	—	—	—
執行副總	崔益德	(170,991)	—	—	—
執行副總	許英傑	(35,735)	—	(10,000)	—

職 稱	姓 名	99 年度		100 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
副 總	施文哲	2,028	—	—	—
副 總	林秀娟	(33,180)	—	—	—
副 總	黃業鴻	—	—	—	—
協 理	張明正	9,432	—	—	—
協 理	黃瑞龍	15,000	—	—	—
協 理	尤景良	(45,342)	—	—	—
協 理	江文宏	1,714	—	—	—
協 理	楊林華	6,029	—	30,000	—
協 理	蔡秀玲	(13,671)	—	—	—
協 理	薛博任	15,000	—	—	—
會 計 主 管	王家蘭	2,695	—	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)
楊林華	買賣	99/02	—	—	5,000	\$28.500
尤景良	買賣	99/09	—	—	10,000	\$42.000
尤景良	買賣	99/10	—	—	20,000	\$47.030
尤景良	買賣	99/11	—	—	20,000	\$45.625
林秀娟	買賣	99/10	—	—	40,000	\$47.425
崔益德	買賣	99/03	—	—	130,000	\$31.050
崔益德	買賣	99/11	—	—	50,000	\$44.500
許英傑	買賣	99/04	—	—	10,000	\$33.100
許英傑	買賣	99/09	—	—	10,000	\$44.000
許英傑	買賣	99/10	—	—	10,000	\$47.600
許英傑	買賣	99/12	—	—	20,000	\$43.525
許英傑	買賣	100/04	—	—	10,000	\$36.000
蔡秀玲	贈與	99/12	黃筱婷	—	10,000	\$46.400
蔡秀玲	贈與	99/12	黃資寧	—	7,000	\$46.400

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 人 之 關 係 者，其 名 稱 及 關 係		備 註
	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱	關 係	
雅勝投資開發 股份有限公司	9,606,146	12.67%	—	—	—	—	劉昌奇	監察人	
雅信投資開發 股份有限公司	9,601,575	12.67%	—	—	—	—	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%
雅力科技(股)公司	1,650	82%	350	18%	2,000	100%
新駿實業(股)公司	4,000	40%			4,000	40%

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						
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源				以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他	
						現金增資	盈 轉 增 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

- 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。

100 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)	未發行股份	合 計	
記名普通股	75,805,051 (上市公司股票)	34,194,949	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

100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	—	—	22	9,950	31	10,003
持有股數	—	—	29,714,163	45,565,239	525,649	75,805,051
持股比例	—	—	39.20%	60.11%	0.69%	100%

(三)股權分散情形

1. 股權分散情形

每股面額十元

100年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,190	575,697	0.76%
1,000 至 5,000	5,276	11,402,909	15.04%
5,001 至 10,000	818	6,636,315	8.75%
10,001 至 15,000	265	3,384,788	4.47%
15,001 至 20,000	148	2,777,926	3.66%
20,001 至 30,000	110	2,772,263	3.66%
30,001 至 50,000	88	3,432,009	4.53%
50,001 至 100,000	58	3,827,173	5.05%
100,001 至 200,000	26	3,698,303	4.88%
200,001 至 400,000	13	3,526,885	4.65%
400,001 至 600,000	3	1,543,414	2.04%
600,001 至 800,000	5	3,702,974	4.88%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	28,524,395	37.63%
合 計	10,003	75,805,051	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		9,606,146	12.67%
雅信投資開發股份有限公司		9,601,575	12.67%
雅創投資開發股份有限公司		9,316,674	12.29%

(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		98年	99年	當年度截至 100年3月31日
	目				
每股市價	最高		36.75	50.20	41.85
	最低		18.00	26.50	32.80
	平均		28.80	36.51	38.35
每股淨值	分配前		17.59	17.15	18.23
	分配後		15.14	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數		72,093,434	75,805,051	75,805,051
	每股盈餘	追溯前	2.94	2.38	1.00
		追溯後	2.80	—	—
每股股利	現金股利		1.70	1.10(註1)	—
	無償配股	盈餘配股	0.50	1.00(註1)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		9.80	15.34	—
	本利比		16.94	36.51(註1)	—
	現金股利殖利率		5.90%	2.74%(註1)	—

註1：99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：

公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運成長階段，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 99 年盈餘分配案業經 100 年 5 月 9 日董事會通過，擬自 99 年盈餘中提撥新台幣 75,805,060 元為股票股利，每股配發股票股利 1.00 元，提撥新台幣 83,385,560 元為現金股利，每股配發現金股利 1.10 元，尚待 100 年 6 月 24 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. 本公司九十九年度盈餘分派議案，於 100 年 5 月 9 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 16,097,927 元及董監事酬勞新台幣 3,577,317 元。

4. 九十八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	16,061 仟元	16,061 仟元
3. 董監事酬勞	3,569 仟元	3,569 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(替換式氣墊床、覆加式氣墊床)、醫療電子產品(電子經皮神經刺激器、體溫計、耳溫槍)、呼吸治療產品(噴霧治療器、連續陽壓呼吸器、自動調節陽壓呼吸器)。
- (2) 金屬製品製造、批發及零售業務：福祉器材(輪車、拐杖、鋁夾、鋁輪椅、便器椅、浴缸扶手、洗澡椅、老人椅、手推車、兒童殘障車、氧氣瓶拖車、搬運架等)。
- (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)：運動健康器材類(按摩器具、運動護膝、護肘用品等)、空氣清淨機等。

2. 所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品項目	99 年度營業額	營業比重%
醫療用褥瘡氣墊床組 (Support Surfaces)	734,416	50.64
福祉器材 (Welfare Equipments)	215,638	14.86
醫療電子產品 (Electronic Medical Devices)	99,082	6.83
呼吸治療產品 (Respiratory Therapy)	223,463	15.41
其他	177,744	12.26
合計	1,450,343	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 之產品如空氣床、水床，等級 Stage2 至 Stage3 之產品如 5 英吋覆加式氣墊床組及 8 英吋替換式氣墊床組及等級 Stage3 至 Stage4 之產品如 8 英吋、10 英吋微電腦控制之高流量、低壓替換式氣墊床組等。
- (2) 福祉器材(Welfare Equipments 簡稱 Welfare)：包括四輪、三輪醫療復健助行車、助行器、拐杖、輪椅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。
- (3) 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)及液晶顯示電子按摩器等。
- (4) 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。

(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。

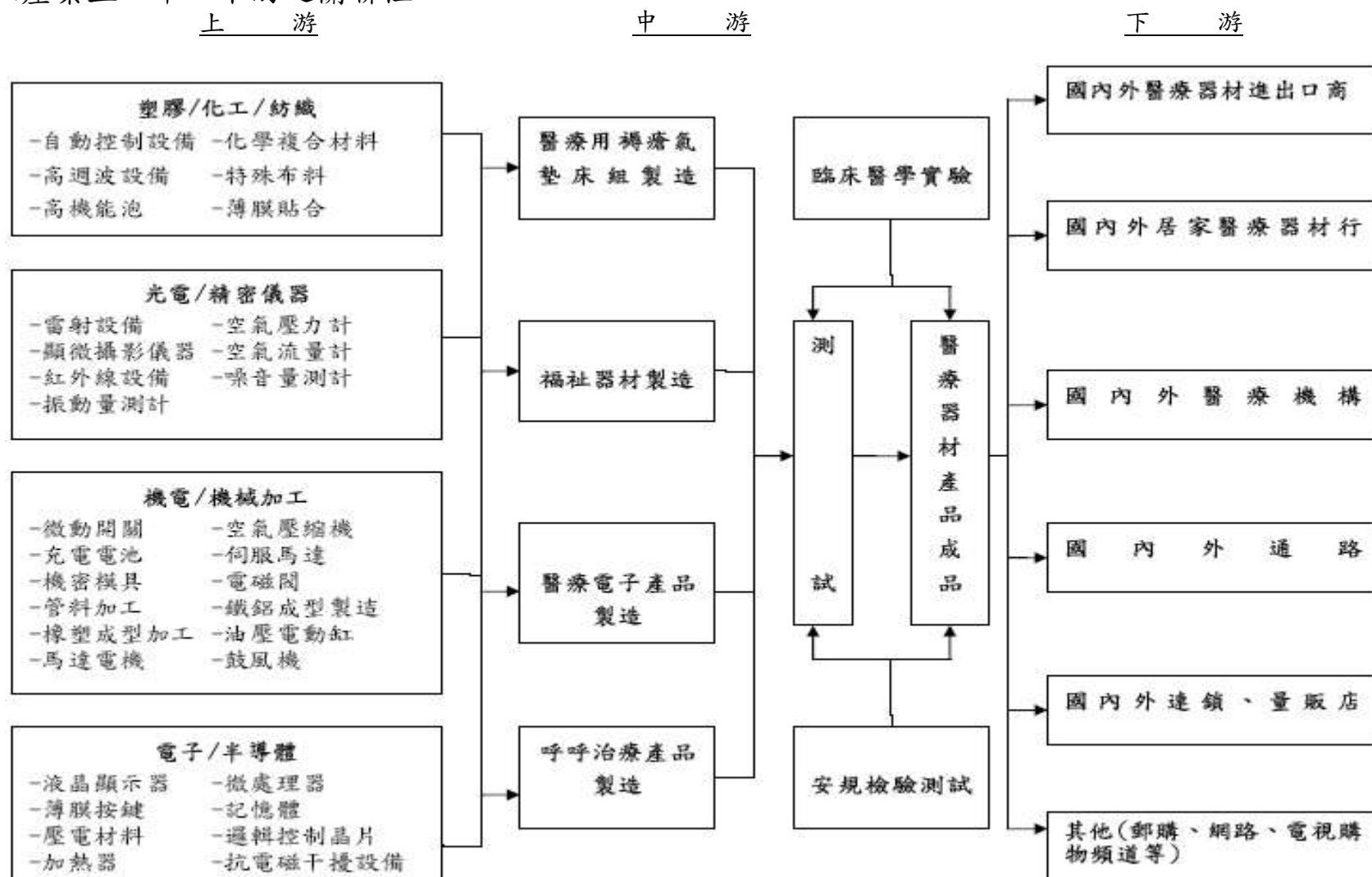
醫療器材需求最終的消費族群就是人，由於全球人口快速增加，先進國家之平均壽命已超過 75 歲以上，故可預期全球醫療產業支出將持續成長。而醫療器材之消費與國民所得呈現正相關，所得高之國家每人每年醫療器材支出亦相對較高，除已開發國家外，中國、台灣、東南亞、中南美等新興國家，由於經濟發展及老年人口增加，未來之成長空間相當寬廣，為受矚目之潛力市場。

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，研發期間長又常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) 福祉器材(WF)：

(i) 發展趨勢：本公司以設計製造移動輔助器材、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、MEYRA、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，本公司大陸轉投資上海雅博醫療器械有限公司生產福祉產品之產能及品質均已達最佳狀態，未來將持續穩定的開發導入新產品朝向專業福祉器材廠之目標邁進。

(3) 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。本公司經多年之經營在中價位產品市場已有一番成績，為國內出口量最大廠商，未來亦將持續努力爭取替國際大廠代工之機會。

(4) 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 Respiroics、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。

(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	98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日
研發費用(A)	69,690	76,652	18,529
營業收入淨額(B)	1,437,250	1,450,343	368,389
研發費用所佔比例 %=(A)/(B)	4.85%	5.29%	5.03%

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陸續推出變化產品外，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，將可有效降低醫護人員的負擔，同時也給使用病患最佳的治療效果，此產品液晶推出，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級產品系列。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，也提高了產品的附加價值，並增加產品的銷售獲利。
- (2) 在呼吸治療產品方面，以過去成功的開發完成的核心關鍵組件-小型化的靜音無刷鼓風機為基礎，持續進行陽壓呼吸器之開發。在本公司開發成功世界最小、最輕並具價格競爭力之連續陽壓呼吸器，並已接獲歐、美廠商訂單，將陸續生產出貨之後；本公司於近期推出整合加熱加濕器之陽壓呼吸器，優雅的外型與極致安靜的特性，有別以往對醫療器材的刻板印象，相信推出後勢將造成市場的話題。另外本公司也於去年底推出自動調壓型陽壓呼吸器，讓產品線更加完整。同時經過兩年的蘊釀，本公司完成「吐氣降壓」機能的產品，可使產品的使用舒適度大幅提升，功能將與國際大廠並駕齊驅，本機能也已通過醫院臨床相關驗證，證實其有效性，本產品也將於近期推出上市，對於產品的銷售，更具助力。同時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。
- (2)CPAP 產品積極尋求 OEM/ODM 策略合作夥伴，並延伸產品系列至 AUTO CPAP，進一步深耕市場，擴大產品營運規模。
- (3)擴大 WF 產品經濟規模，爭取國際大廠的策略聯盟。

(4)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 類之噴霧器及 WF 類產品，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	98		99	
	金額	比例	金額	比例
外銷	1,320,065	91.85 %	1,316,713	90.79 %
內銷	117,185	8.15 %	133,630	9.21 %
合計	1,437,250	100.00 %	1,450,343	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	98		99	
	金額	比例	金額	比例
歐洲地區	610,254	46.23 %	631,645	47.97 %
美洲地區	522,257	39.56 %	449,993	34.18 %
亞洲地區及其他	187,554	14.21 %	235,075	17.85 %
總計	1,320,065	100.00 %	1,316,713	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，價格競爭激烈促使國際大廠將 OEM 訂單轉往低生產成本之大陸地區，由於本公司已在大陸深耕多年，已厚實爭取 OEM 及 ODM 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 30 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之組建後，已順利研發成功

睡眠阻礙呼吸治療產品，量產後為本公司作出積極及正面的貢獻，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 OEM 與 ODM 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；而在大陸上海及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測驗證、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。

主要商品	主要用途或功能
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，主要係委由本公司上海廠製造。
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	98年				99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	273,949	33.25	本公司間接控制之子公司	PHYSIOTEK	252,802	28.09	本公司間接控制之子公司
2	MEDTECH	107,458	13.04	本公司間接控制之子公司	MEDTECH	97,243	10.80	本公司間接控制之子公司
	其他	442,421	53.71		其他	550,018	61.11	
	進貨淨額	823,828	100.00		進貨淨額	900,063	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	98年				99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.	144,863	10.08	本公司之子公司	Apex Medical S.L.	183,061	12.62	本公司之子公司
	其他	1,292,387	89.92		其他	1,267,282	87.38	
	銷貨淨額	1,437,250	100.00		銷貨淨額	1,450,343	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	98年度			99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	83,000	266,850	330,000	101,000	292,849
福祉器材		—			—		
醫療電子產品		—			—		
呼吸治療產品		360,000	36,000	59,905	360,000	43,000	76,622
其他		—			—		
合計		690,000	119,000	326,755	690,000	144,000	369,471

(六)最近二年度銷售量值：

單位：個；新台幣仟元

銷售量值	年度	98年度				99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		13,307	55,397	390,696	719,010	16,025	65,479	366,627	668,937
福祉器材		2,691	4,717	617,460	239,576	2,604	1,685	606,421	213,953
醫療電子產品		29,738	17,085	195,923	75,113	22,820	13,681	248,840	85,401
呼吸治療產品		5,154	7,911	223,505	200,577	7,571	14,908	226,055	208,555
其他			32,075		85,789		37,877		139,867
合計		50,890	117,185	1,427,584	1,320,065	49,020	133,630	1,447,943	1,316,713

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

100年04月30日

年 度		98 年度	99 年度	當年度截至 100年4月30日
員 工 人 數	經(副)理	47	45	41
	一般職員	112	119	117
	生產線員工	61	69	77
	合 計	220	233	235
平均年歲		37歲2月	36歲12月	36歲10月
平均服務年資		4年9月	5年	5年
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.82%	2.15%	2.13%
	碩 士	9.55%	11.16%	9.36%
	大 專	52.27%	48.92%	48.51%
	高 中	21.36%	24.03%	26.80%
	高中以下	15.00%	13.74%	13.20%

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銜接教育、員工共同訓練、管理才能發展訓練、專業訓練及在職訓練。亦另培養公司內部講師，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兩性工作平等法之規定，制定「性騷擾之防治措施、申訴及調查處理辦法」，維護兩性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 百 年 三 月 三 十 一 日
		九 十 九 年	九 十 八 年	九 十 七 年	九 十 六 年	九 十 五 年	
流 動 資 產		632,582	647,119	663,883	631,959	568,116	716,287
基 金 及 投 資		484,831	460,833	378,034	311,362	206,785	506,153
固 定 資 產		407,403	415,987	427,444	443,988	457,500	406,604
無 形 資 產		-	-	-	200	400	-
其 他 資 產		26,049	38,498	44,809	51,679	60,774	22,396
資 產 總 額		1,550,865	1,562,437	1,514,170	1,439,188	1,293,575	1,651,440
流 動	分 配 前	244,678	238,496	233,076	219,306	197,433	263,441
負 債	分 配 後 (註 2)	-	361,228	309,296	307,973	244,955	-
長 期 負 債		-	46,767	127,446	149,336	137,840	-
其 他 負 債		6,064	7,108	8,233	9,425	11,235	5,813
負 債	分 配 前	250,742	292,371	368,755	378,067	346,508	269,254
總 額	分 配 後 (註 2)	-	415,103	444,975	466,734	394,030	-
股 本		758,050	721,953	679,000	658,000	658,000	758,050
資 本 公 積		123,048	123,048	120,001	120,001	120,001	123,048
保 留	分 配 前	433,978	412,126	322,161	273,354	167,575	509,631
盈 餘	分 配 後 (註 2)	-	289,394	245,941	184,687	120,053	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		(14,953)	12,939	24,253	9,766	1,491	(8,543)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
股 東 權	分 配 前	1,300,123	1,270,066	1,145,415	1,061,121	947,067	1,382,186
益 總 額	分 配 後 (註 2)	-	1,147,334	1,069,195	972,454	899,545	-

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，一〇〇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)					當年度截至一百零三年三月三十一日
	九十九年	九十八年	九十七年	九十六年	九十五年	
營業收入	1,450,343	1,437,250	1,497,258	1,318,519	1,152,246	368,389
營業毛利(註3)	506,471	504,989	522,498	398,861	323,893	123,679
營業利益(註3)	194,853	231,341	235,700	133,247	62,843	61,002
營業外收入及利益(註3)	62,170	36,517	10,632	38,467	17,769	24,561
營業外費用及損失(註3)	42,155	9,773	47,622	5,323	26,366	435
繼續營業部門稅前利益	214,868	258,085	198,710	166,391	54,246	85,128
繼續營業部門純益	180,681	212,185	158,548	153,301	51,807	75,653
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動累積影響數		-	-	-	1,212	-
本期純益	180,681	212,185	158,548	153,301	53,019	75,653
基本每股盈餘	2.38	2.94	2.34	2.33	0.81	1.00
追溯調整後每股盈餘	-	2.80	2.10	2.03	0.70	-

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100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，已重分類九十五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
94	王自軍、龔雙雄	無保留意見
95	王自軍、龔雙雄	修正式無保留意見
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

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100年3月31日財務資料	
		九十九年	九十八年	九十七年	九十六年	九十五年		
財務結構(%)	負債占資產比率	16.17	18.71	24.35	26.27	26.79	16.30	
	長期資金占固定資產比率	319.12	316.56	297.78	272.63	237.14	339.93	
償債能力(%)	流動比率	258.54	271.33	284.83	288.16	287.75	271.90	
	速動比率	218.50	240.69	224.88	235.86	251.54	238.37	
	利息保障倍數	8,265.15	112.73	36.91	33.69	12.23	0	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.12	5.86	6.36	5.99	6.40	6.43	
	平均收現日數	60	62	57	61	57	57	
	存貨週轉率(次)	13.17	14.10	12.37	12.69	11.36	10.76	
	應付款項週轉率(次)	8.62	10.50	11.44	9.50	9.00	7.37	
	平均銷貨日數	28	26	30	29	32	34	
	固定資產週轉率(次)	3.56	3.46	3.50	2.97	2.52	3.62	
	總資產週轉率(次)	0.94	0.92	0.99	0.92	0.89	0.89	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.61	13.91	11.02	11.50	4.36	18.90	
	股東權益報酬率(%)	14.06	17.57	14.37	15.27	5.57	22.56	
	占實收資本比率(%)	營業利益	25.70	32.04	34.71	20.25	9.55	32.19
		稅前利益	28.34	35.75	29.27	25.29	8.24	44.92
	純益率(%)	12.46	14.76	10.59	11.63	4.60	20.54	
每股盈餘(元)	2.38	2.80	2.10	2.03	0.70	1.00		
現金流量	現金流量比率(%)	73.46	101.03	116.05	60.84	39.55	22.21	
	現金流量允當比率(%)	182.27	240.59	212.19	95.97	78.85	208.01	
	現金再投資比率(%)	4.06	11.31	13.83	7.07	1.23	3.97	
槓桿度	營運槓桿度	3.94	3.63	3.54	4.65	5.30	3.29	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.04	1.08	1.00	

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. 利息保障倍數增加主要長期借款於99年1月提前全數償還，致利息費用減少。
2. 稅前利益減少主要係因本期台幣對美元及歐元大幅升值，兌換損失增加，致稅前淨利相對減少17%。
3. 現金流量比率由九十八年度101.03%下降至九十九年度73.46%，降幅27.29%，主要係因本期獲利較九十八年減少，聯屬公司未實現銷貨毛利增加，存貨增加，致營業活動之淨現金流入減少61,223仟元，減幅25%。
4. 現金流量允當比率由九十八年度240.59%下降至九十九年度182.27%，降幅24.24%，主要係因營業活動淨現金流入減少所致。
5. 現金再投資比率減少64.10%，主要係因營業活動淨現金流入減少及本期發放現金股利較上期增加51%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

董事會造送本公司九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，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 〇 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 59 頁至第 91 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 92 頁至第 133 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

單位：新台幣仟元

科 目 \ 年 度	九十九年	九十八年	差異	
			金額	%
流動資產	632,582	647,119	(14,537)	(2)
長期投資	484,831	460,833	23,998	5
固定資產	407,403	415,987	(8,584)	(2)
無形資產及其他資產	26,049	38,498	(12,449)	(32)
資產總額	1,550,865	1,562,437	(11,572)	(1)
流動負債	244,678	238,496	6,182	(3)
長期負債	—	46,767	(46,767)	(100)
其他負債	6,064	7,108	(1,044)	(15)
負債總額	250,742	292,371	(41,629)	(14)
股 本	758,050	721,953	36,097	(5)
資本公積	123,048	123,048	—	—
保留盈餘	433,978	412,126	21,852	5
累積換算調整數	(14,953)	12,939	(27,892)	216
股東權益總額	1,300,123	1,270,066	30,057	2
<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.無形資產及其他資產減少主要係為取回存出保證金 10,650 仟元。 2.長期負債減少主要係提前償還銀行借款。 3.本期累積換算調整數增加，主要係前期期末美金對新台幣匯率升值，致外幣投資換算調整數大幅增加所致。 				

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 九 年	九 十 八 年	增(減)金額	變 動 比 例 %
營業收入		1,450,343	1,437,250	13,093	1
營業成本		(943,872)	(932,261)	(11,611)	1
營業毛利		506,471	504,989	1,482	0
聯屬公司間已實現利益		(1,616)	(9,813)	8,197	84
已實現營業毛利		504,855	495,176	9,679	2
營業費用		(310,002)	(263,835)	(46,167)	17
營業利益		194,853	231,341	(36,488)	(16)
營業外收入及利益		62,170	36,517	25,653	70
營業外費用及損失		(42,155)	(9,773)	32,382	331
繼續營業部門稅前淨利		214,868	258,085	(43,217)	(17)
所得稅利益(費用)		(34,187)	(45,900)	11,713	(26)
繼續營業部門純益		180,681	212,185	(31,504)	(15)
會計原則變動累積影響數					
本期純益		180,681	212,185	(31,504)	(15)

(一)最近二年度增減比例變動之分析說明：

1. 本期聯屬公司間已實現利益較上期增加 8,197 仟元，主要係因銷售予西班牙子公司之庫存大部分已銷售至第三者所致。
2. 營業外收入及利益增加 25,653 仟元，增幅 70%，主要係因權益法認列之投資利益增加所致。
3. 營業外費用及支出增加 32,382 仟元，增幅 331%，主要係外幣兌換損失增加所致。
4. 繼續營業部門稅前淨利減少 43,217 仟元，減幅 17%，主要係營業費用增加及營業外費用損失增加所致。
5. 所得稅費用減少 11,713 仟元，主要係所得稅負由 25%降為 17%所致。
5. 繼續營業部門純益減少 31,504 元，降幅 15%，主要係營業費用增加及營業外費用損失增加所致。

(二)營業毛利變動分析：

前後變動未達 20%，故免與分析。

(三)預期銷售數量及其依據對公司財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司以品牌服務為基礎，以一次購足產品線，擴大品牌通路服務之市場規模，提升 EMEALA 區域(東歐、中東、非洲、中南美洲、東南亞及大中華地區)之業務行銷市佔率。持續投入全新產品之開發及生產，垂直拓展產品線深度，爭取長期經營的大型 ODM/OEM 客戶之認可，並提昇昆山廠量產規模，建立設計製造代工競爭優勢。內部強化費用控管、提昇支援時效、建立標準作業、持續人力改善。

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	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	增 減 比 例 %
現金流量比率	73.46	101.03	(27.29)
現金流量允當比率	182.27	240.59	(24.24)
現金再投資比率	4.06	11.31	(64.10)
增減比率變動說明：			
1. 現金流量比率由九十八年度 101.03% 下降至九十九年度 73.46%，降幅 27.29%，主要係因本期獲利較九十八年減少，聯屬公司未實現銷貨毛利增加，存貨增加，致營業活動之淨現金流入減少 61,223 仟元，減幅 25%。			
2. 現金流量允當比率由九十八年度 240.59% 下降至九十九年度 182.27%，降幅 24.24%，主要係因營業活動淨現金流入減少所致。			
3. 現金再投資比率減少 64.10%，主要係因營業活動淨現金流入減少及本期發放現金股利較上期增加 51% 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
246,681	160,000	180,000	226,681	-	-

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 99 年度採權益法認列之投資利益為 53,964 仟元，主要係因 Apex Global Investment Ltd. 轉投資海外子公司營運規模所產生利益及 Apex Medical S.L 所產生利益。本公司 100 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 134 頁至第 144 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

雅博股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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 〇 年 三 月 四 日

雅博股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 246,681	16	\$ 242,223	15	2120	應付票據	\$ 7,503	1	\$ 8,161	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	60,072	4	60,022	4	2140	應付帳款	67,124	4	46,456	3
1120	應收票據(附註二)	16,013	1	22,232	1	2150	應付帳款-關係人(附註十九)	43,702	3	46,058	3
1140	應收帳款(附註二及六)	118,730	8	147,825	9	2160	應付所得稅(附註二及十八)	9,953	1	19,884	1
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二及十九)	75,140	5	90,105	6	2170	應付費用(附註十一、十五及十九)	78,039	5	70,693	5
1178	其他應收款	3,444	-	3,649	-	2270	一年內到期之長期負債(附註十三及二十)	-	-	6,167	-
1180	其他應收款-關係人(附註二及十九)	14,532	1	7,979	-	2298	其他流動負債(附註十二及十九)	38,357	2	41,077	3
1210	存貨(附註二、三及七)	83,394	5	39,932	3	21XX	流動負債合計	244,678	16	238,496	15
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	7,443	1	8,422	1		長期負債				
1291	受限制資產-流動(附註十九及二十)	1,810	-	15,430	1	2420	長期借款(附註十三及二十)	-	-	46,767	3
1298	其他流動資產(附註八)	5,323	-	9,300	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	632,582	41	647,119	41	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	6,064	-	7,108	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	484,831	31	460,833	30	2XXX	負債合計	250,742	16	292,371	19
	固定資產-淨額(附註二、十、十九及二十)						股東權益(附註十五)				
1501	土 地	254,863	16	254,863	16		股 本				
1521	房屋及建築	210,667	14	209,020	13	3110	普 通 股	758,050	49	721,953	46
1531	機器設備	18,903	1	17,404	1		資本公積				
1551	運輸設備	6,225	-	6,225	1	3210	發行溢價	123,047	8	123,047	8
1561	辦公設備	12,707	1	12,846	1	3270	合併溢額	1	-	1	-
1681	其他設備	1,522	-	1,522	-		保留盈餘				
15X1	成本合計	504,887	32	501,880	32	3310	法定公積	121,184	8	99,965	6
15X9	減：累計折舊	(97,484)	(6)	(85,893)	(5)	3320	特別盈餘公積	14,376	1	14,376	1
15XX	固定資產合計	407,403	26	415,987	27	3350	未分配盈餘	298,418	19	297,785	19
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	9,574	1	20,044	1	3420	累積換算調整數(附註二)	(14,953)	(1)	12,939	1
1830	未攤銷費用(附註二)	15,150	1	16,820	1	3XXX	股東權益合計	1,300,123	84	1,270,066	81
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	567	-	876	-						
1888	其 他	758	-	758	-						
18XX	其他資產合計	26,049	2	38,498	2						
1XXX	資 產 總 計	\$1,550,865	100	\$1,562,437	100		負債及股東權益總計	\$1,550,865	100	\$1,562,437	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一〇〇年三月四日查核報告)

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

民國九十九年及九十八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	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十九）			
4110	\$1,456,376	101	\$1,443,726	101
4170	(1,653)	-	(2,343)	-
4190	(10,625)	(1)	(8,947)	(1)
4100	1,444,098	100	1,432,436	100
4800	6,245	-	4,814	-
4000	1,450,343	100	1,437,250	100
5000	(943,872)	(65)	(932,261)	(65)
5910	506,471	35	504,989	35
5920	(26,412)	(2)	(24,796)	(2)
5930	24,796	2	14,983	1
	504,855	35	495,176	34
	營業費用（附註十六及十九）			
6100	163,623	11	127,502	9
6200	69,727	5	66,643	4
6300	76,652	5	69,690	5
6000	310,002	21	263,835	18
6900	194,853	14	231,341	16
	營業外收入及利益			
7110	303	-	1,025	-
7121	53,964	4	25,318	2
7130	34	-	21	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7140	處分投資利益—淨額 (附註五)	\$ 141	-	\$ 194	-
7210	租金收入(附註十九)	147	-	1,560	-
7310	金融資產評價利益—淨 額(附註五)	72	-	22	-
7480	什項收入	<u>7,509</u>	<u>-</u>	<u>8,377</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>62,170</u>	<u>4</u>	<u>36,517</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	26	-	2,310	-
7530	處分固定資產損失(附 註二)	-	-	32	-
7560	兌換損失—淨額(附註 五)	42,129	3	4,541	1
7880	什項支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,890</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>42,155</u>	<u>3</u>	<u>9,773</u>	<u>1</u>
7900	稅前純益	214,868	15	258,085	18
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>(34,187)</u>	<u>(3)</u>	<u>(45,900)</u>	<u>(3)</u>
9600	本期純益	<u>\$ 180,681</u>	<u>12</u>	<u>\$ 212,185</u>	<u>15</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註十七)	<u>\$ 2.83</u>	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 3.41</u>	<u>\$ 2.80</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註十七)	<u>\$ 2.82</u>	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 3.39</u>	<u>\$ 2.79</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一〇〇年三月四日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			股東權益其他項目 累積換算調整數	合 計							
							法	定	公			積	特	別	盈	餘	未	分
九十八年一月一日餘額	\$	679,000		\$	120,001		\$	84,110		\$	14,376		\$	223,675		\$	24,253	\$1,145,415
九十七年度盈餘分配																		
法定公積		-			-			15,855			-			(15,855)			-	-
現金股利		-			-			-			-			(81,480)			-	(81,480)
股票股利		40,740			-			-			-			(40,740)			-	-
員工紅利轉增資		2,213			3,047			-			-			-			-	5,260
九十八年度純益		-			-			-			-			212,185			-	212,185
長期股權投資外幣換算調整數		-			-			-			-			-			(11,314)	(11,314)
九十八年十二月三十一日餘額		721,953			123,048			99,965			14,376			297,785			12,939	1,270,066
九十八年度盈餘分配																		
法定公積		-			-			21,219			-			(21,219)			-	-
現金股利		-			-			-			-			(122,732)			-	(122,732)
股東紅利轉增資		36,097			-			-			-			(36,097)			-	-
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

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一〇〇年三月四日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 180,681	\$ 212,185
折舊費用	16,815	16,385
各項攤提	9,584	13,211
聯屬公司間未實現銷貨毛利	1,616	9,813
處分固定資產淨利益	(34)	11
處分投資利益	(141)	(194)
權益法被投資公司之現金股利	2,500	3,058
依權益法認列之投資利益	(53,964)	(25,318)
指定公平價值變動列入損益金融商品評價利益	(72)	(22)
遞延所得稅	1,288	678
淨退休金成本已提撥數	(1,044)	(1,125)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	-	273
應收票據	6,219	(912)
應收帳款	29,095	25,794
應收帳款－關係人淨額	14,965	(58,524)
其他應收款－關係人	893	(2,685)
其他應收款	205	353
存 貨	(43,462)	32,404
其他流動資產	3,977	1,222
應付票據	(658)	4,096
應付帳款	20,668	12,091
應付帳款－關係人	(2,356)	7,616
應付所得稅	(9,931)	(12,534)
應付費用	7,346	11,975
其他流動負債	(4,460)	(8,898)
營業活動之淨現金流入	<u>179,730</u>	<u>240,953</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	163	35,347
採權益法之長期股權投資增加	(426)	(71,853)
購置固定資產	(11,958)	(9,259)
處分固定資產價款	-	857

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
應收關係企業融資款(增加)減少	(\$ 7,446)	\$ 15,546
受限制資產—流動減少	13,620	32,842
存出保證金減少	10,470	39
未攤銷費用增加	(4,029)	(5,381)
投資活動之淨現金流出	<u>394</u>	<u>(1,862)</u>
融資活動之現金流量		
償還長期借款	(52,934)	(92,754)
發放現金股利	(122,732)	(81,480)
融資活動之淨現金流出	<u>(175,666)</u>	<u>(174,234)</u>
本期現金及約當現金增加數	4,458	64,857
期初現金及約當現金餘額	<u>242,223</u>	<u>177,366</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 246,681</u>	<u>\$ 242,223</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 2,310</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 42,830</u>	<u>\$ 57,756</u>
不影響現金之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,167</u>
未分配盈餘轉增資	<u>\$ 36,097</u>	<u>\$ 40,740</u>
固定資產重分類至未攤銷費用	<u>\$ 3,885</u>	<u>\$ 3,442</u>
應付股東股票紅利轉列股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,260</u>
支付現金購買固定資產		
固定資產增加	\$ 12,116	\$ 9,259
應付設備款增加	(158)	-
支付現金	<u>\$ 11,958</u>	<u>\$ 9,259</u>
支付現金購置未攤銷費用		
未攤銷費用增加	\$ 4,029	\$ 3,998
其他應付款減少	-	1,383
支付現金	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ 5,381</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一〇〇年三月四日查核報告)

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
民國九十九及九十八年度
(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。

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 231 人及 220 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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、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，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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，係以公平價值加計交易成本衡量，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。依交易慣例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為混合商品，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，亦得指定以公平價值衡量。

備抵呆帳

按應收票據、應收帳款、應收關係人款、其他應收款及催收款期末餘額之收回可能性估列備抵呆帳。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

採權益法之長期股權投資

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，如仍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超過取得股權淨值者，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。

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，以其能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。折舊採平均法，依行政院訂頒之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數

計提。耐用年限屆滿仍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。

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。

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，應於資產負債表日評估是否有跡象顯示資產（包括個別資產或現金產生單位，惟不含存貨、工程合約所產生之資產、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產）可能發生減損，若有減損跡象存在，應就該資產估計其可回收金額，若其帳面值超過可回收金額時，應認列「資產減損損失」；嗣後若資產減損損失已不存在或減少時，則於原認列減損損失範圍內，認列「資產減損迴轉利益」，惟資產減損損失迴轉後之帳面值，不得超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面值。但商譽減損損失不得迴轉。

已依法令辦理資產重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數方再認列損失；迴轉時，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。

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，係於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。

收入認列

銷貨收入於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨折讓係按以往經驗及其他攸關因素合理估計可能發生之折讓損失提列。

營利事業所得稅

營利事業所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間及同期間分攤，將暫時性差異、投資抵減及以前年度虧損扣抵所產生之所得稅影響數，列為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，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅調整列為當期所得稅費用調整項目。

當年度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。

外幣交易事項

交易事項係以新台幣元為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易事項按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債表日，屬外幣貨幣性

資產或負債，按資產負債表日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益；屬外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率調整，兌換差額屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者列為股東權益調整項目，屬公平價值變動認列為當期損益者列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

採權益法評價之外幣長期股權投資，以被投資公司外幣財務報表按資產負債表日即期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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位淨利減少 1,243 仟元，本期淨利減少 932 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 725	\$ 1,359
支票存款	141	960
活期存款	187,569	239,904
定期存款	58,246	-
	<u>\$ 246,681</u>	<u>\$ 242,223</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	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 60,072</u>	<u>\$ 60,022</u>

九十九及九十八年度交易目的之金融資產及負債產生之淨利(損失)分別為 70 仟元及(18)仟元，帳列兌換損益—淨額項下。九十九及九十八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 141 仟元及 194 仟元，帳列處分投資損益—淨額項下，九十九及九十八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分別為 72 仟元及 22 仟元，帳列金融資產評價利益—淨額項下。

六、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 120,606	\$ 149,701
減：備抵呆帳	(1,876)	(1,876)
	<u>\$ 118,730</u>	<u>\$ 147,825</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	應 收 帳 款	應 收 帳 款
期初餘額	\$ 1,876	\$ 1,876
加：本期提列呆帳費用	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,876</u>	<u>\$ 1,876</u>

七、存 貨

	九 十 九 年	九 十 八 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 38,249	\$ 14,431
在 製 品	22,595	10,272
製 成 品	14,523	8,164
商品存貨	<u>8,027</u>	<u>7,065</u>
	<u>\$ 83,394</u>	<u>\$ 39,932</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失皆為 9,991 仟元。

九十八年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 2,796 仟元及存貨盤盈 666 仟元，九十九年度之銷貨成本包括存貨盤盈 722 仟元。

八、其他流動資產

	九 十 九 年	九 十 八 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
預付貨款	\$ 2,497	\$ 6,488
預付費用	2,374	2,522
暫 付 款	<u>452</u>	<u>290</u>
	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ 9,300</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 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	\$ 338,941	100	\$ 355,530	100	
Apex Medical B.V.	4,229	1,560	60	3,023	60	
Apex Medical USA Corp.	10,330	6,577	100	7,223	100	
Apex Medical S.L.	4,855	26,955	100	14,743	100	
雅力科技股份有限公司	20,778	12,743	82	12,174	80	
新駿實業股份有限公司	<u>40,000</u>	<u>98,055</u>	40	<u>68,140</u>	40	
	<u>\$ 434,329</u>	<u>\$ 484,831</u>		<u>\$ 460,833</u>		

- (一) 本公司九十八年度增加對 Apex Global Investment Ltd. 之投資，金額為 71,001 仟元（美金 2,100 仟元）。
- (二) 本公司九十九年度及九十八年度增加對雅力科技股份有限公司之投資，金額分別為 426 仟元及 852 仟元，截至九十九年十二月三十一日之持股比例增加至 82%，另關係人交易情形請參閱附註十九。
- (三) 本公司九十九及九十八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：

	九 十 九 年 度		九 十 八 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.	\$ 7,272	\$ 7,272	\$ 5,549	\$ 5,549
Apex Medical B.V.	(2,437)	(1,463)	-	-
Apex Medical USA Corp.	-	-	-	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 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 Medical S.L.	15,597	15,597	8,042	8,042
雅力科技股份有限公司	228	143	(2,979)	(2,326)
新駿實業股份有限公司	80,637	32,415	34,728	14,053
		<u>\$ 53,964</u>		<u>\$ 25,318</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，業已編製九十九及九十八年度合併報表。

十、固定資產

成 本	九 十 九 年 度							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	
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>-</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	-	<u>(69,431)</u>	<u>(11,996)</u>	<u>(4,779)</u>	<u>(9,756)</u>	<u>(1,522)</u>	-	<u>(97,484)</u>
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>

成 本	九 十 八 年 度							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	
期初餘額	\$254,863	\$209,020	\$ 17,315	\$ 6,225	\$ 13,333	\$ 1,522	\$ 105	\$502,383
本期增加	-	-	905	-	2,055	-	6,299	9,259
本期處分	-	-	(2,793)	-	(2,682)	-	(845)	(6,320)
本期重分類 (註)	-	-	1,977	-	140	-	(5,559)	(3,442)
期末餘額	<u>254,863</u>	<u>209,020</u>	<u>17,404</u>	<u>6,225</u>	<u>12,846</u>	<u>1,522</u>	<u>-</u>	<u>501,880</u>
累計折舊								
期初餘額	-	(49,339)	(12,045)	(2,586)	(9,783)	(1,186)	-	(74,939)
本期增加	-	(9,940)	(2,743)	(1,096)	(2,399)	(207)	-	(16,385)
本期處分	-	-	2,749	-	2,682	-	-	5,431
期末餘額	-	<u>(59,279)</u>	<u>(12,039)</u>	<u>(3,682)</u>	<u>(9,500)</u>	<u>(1,393)</u>	-	<u>(85,893)</u>
期末淨額	<u>\$254,863</u>	<u>\$149,741</u>	<u>\$ 5,365</u>	<u>\$ 2,543</u>	<u>\$ 3,346</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$415,987</u>

成 本	九 十 九 年 度							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	
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>-</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	-	<u>(69,431)</u>	<u>(11,996)</u>	<u>(4,779)</u>	<u>(9,756)</u>	<u>(1,522)</u>	-	<u>(97,484)</u>
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：九十九年及九十八年度重分類 3,885 仟元及 3,442 仟元係轉列至未攤銷費用項下。

(一) 九十九及九十八年度皆無利息資本化之情形。

(二) 固定資產提供抵押擔保之情形請參閱附註二十。

十一、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 10,075	\$ 10,034
應付獎金	18,427	19,998
應付員工紅利及董監酬勞(附註十五)	18,358	19,097
應付保險費	2,538	1,847
應付佣金	4,148	3,456
應付勞務費	9,499	3,508
其 他	14,994	12,753
	<u>\$ 78,039</u>	<u>\$ 70,693</u>

十二、其他流動負債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 3,264	\$ 7,073
遞延貸項－聯屬公司間利益	26,754	25,172
代收 款	333	1,017
暫 收 款	1,593	1,560
應付設備款	158	-
其他應付款	6,255	6,255
	<u>\$ 38,357</u>	<u>\$ 41,077</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。

十三、長期負債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>長期借款</u>		
華南銀行抵押借款	\$ -	\$ 52,934
貸款額度 260,000 仟元 (92.07.29 ~ 107.07.29)，原 自九十二年八月二十九日起每一 個月為一期，共 180 期，每期支 付利息，另自九十四年七月三十 日起償還本金，利率原按郵政二 年期定期儲金機動利率加碼 0.455%計息，自九十八年一月起 改按郵局二年期定期儲金機動利 率加碼 0.74%計算。本公司分別 於九十二年九月、九十五年五月 及九十八年十一月提前償還本金 60,000 仟元、30,000 及 60,000 仟元，餘 53,962 仟元，每一個 月為一期，共分 105 期，平均償 還本金，另本公司於九十九年一 月提前全數償還。		
減：一年內到期之長期負債	-	(6,167)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,767</u>

上述抵押借款之擔保品明細請參閱附註二十。

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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 7,307 仟元及 7,008 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。九十九年及九十八年十二月三十一日該退休基金餘額分別為 22,830 仟元及 21,210 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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 55	\$ -
利息成本	534	715
過渡性淨給付義務攤銷數	78	78
退休基金資產預期報酬	(438)	(562)
退休金利益攤銷數	-	(23)
淨退休金成本	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 208</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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	(20,406)	(18,924)
累積給付義務	(20,406)	(18,924)
未來薪資增加之影響數	(7,791)	(7,753)
預計給付義務	(28,197)	(26,677)
退休基金資產公平價值	22,830	21,210
提撥狀況	(5,367)	(5,467)
未認列過渡性淨給付義務	936	1,014
未認列退休金利益	(1,633)	(2,655)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,064)</u>	<u>(\$ 7,108)</u>

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
(三) 本公司職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 退休金給付義務之假設如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 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	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 1,333</u>
---------------	-----------------	-----------------

(六) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
---------------	-------------	-------------

十五、股東權益

(一) 股本

本公司九十八年一月一日實收資本額為 679,000 仟元，分為 67,900 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司於九十八年八月以未分配盈餘 40,740 仟元及員工紅利 2,213 仟元辦理轉增資，故本公司九十八年十二月三十一日實收資本額增加為 721,953 仟元，分為 72,195 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

另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 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。

本公司九十八年一月一日資本公積一發行溢價為 120,000 仟元，於九十八年六月十七日經股東常會通過之九十七年度盈餘分派案中，計配發員工紅利 10,864 仟元，其中 5,260 仟元係以發放股票方式給付，並以股東常會決議日前一日之收盤價（考慮除權除息之影響後）計算應辦理轉增資發行股數計 221 仟股。其與面額之差異 3,047 仟元，帳列資本公積一發行溢價項下，故本公司九十九年及九十八年十二月三十一日資本公積一發行溢價增加為 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、資本預算及內外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. 本公司九十九年度盈餘分配案，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. 本公司九十八年度盈餘分配議案，業經九十九年六月十四日股東會通過，決議提列法定盈餘公積 21,219 仟元，另配發股東現金股利 122,732 仟元、股東股票股利 36,097 仟元、員工現金紅利 16,062 仟元及董監事酬勞 3,569 仟元，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞 19,097 仟

元之差異金額 534 仟元，已調整為九十九年度之損益。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. 九十九及九十八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，本公司依九十九及九十八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，九十九年度按百分之二及百分之九估列董監酬勞及員工紅利，故金額分別為 3,241 仟元及 14,583 仟元，九十八年度按百分之二及百分之八估列董監酬勞及員工紅利，故金額分別為 3,820 仟元及 15,277 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	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 46,312	\$117,060	\$163,372	\$ 41,882	\$116,336	\$158,218
勞健保費用	3,304	8,028	11,332	3,026	7,394	10,420
退休金費用	2,074	5,462	7,536	1,835	5,381	7,216
其他用人費用	2,900	4,434	7,344	2,692	4,900	7,592
折舊費用	8,092	8,723	16,815	7,218	9,167	16,385
攤銷費用	3,025	6,559	9,584	4,190	9,021	13,211

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，係分別以九十九年度稅前淨利 214,868 仟元及九十八年度稅前淨利 258,085 仟元暨九十九年度稅後淨利 180,681 仟元及九十八年度稅後淨利 212,185 仟元，除以各該年度流通在外加權平均股數計算而得。九十九年度以股東股票股利轉增資 36,097 仟元，九十八年度每股盈餘業加以追溯調整。
- (二) 本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○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。九十九及九十八年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
稀釋前餘額	\$ 214,868	\$ 180,681	75,805	75,805
員工分紅	-	-	389	389
稀釋後餘額	<u>\$ 214,868</u>	<u>\$ 180,681</u>	<u>76,194</u>	<u>76,194</u>
			每股盈餘 (元)	每股盈餘 (元)
			稅 前	稅 後
			<u>\$ 2.83</u>	<u>\$ 2.38</u>
			<u>\$ 2.82</u>	<u>\$ 2.37</u>

	九 十 年		八 年	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
稀釋前餘額	\$ 258,085	\$ 212,185	75,698	488
員工分紅	-	-	-	-
稀釋後餘額	\$ 258,085	\$ 212,185	76,186	488
			每股盈餘 (元)	
			稅 前	稅 後
			\$ 3.41	\$ 2.80
			\$ 3.39	\$ 2.79

十八、營利事業所得稅

(一) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益	\$ 214,868	\$ 258,085
加(減)：依權益法認列之投資利益	(53,964)	(25,318)
已實現賠償損失	-	(6,100)
未實現銷貨毛利	1,616	9,813
已實現退休金費用	(1,044)	(1,125)
處分投資利益	(141)	(194)
其 他	(11)	6,615
估計課稅所得額	\$ 161,324	\$ 241,776
稅 率	17%	25%-10
應納稅額	27,425	60,434
加：未分配盈餘加徵 10%	3,214	2,047
減：投資抵減稅額	(5,738)	(14,884)
預計應負擔一般所得稅額	24,901	47,597
減：暫繳及扣繳稅款	(20,357)	(27,713)
本期應付所得稅	4,544	19,884
加：核定補繳稅款	5,409	-
應付所得稅	\$ 9,953	\$ 19,884

(二) 立法院於九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。另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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 度 十二月三十一日	九 十 八 年 度 十二月三十一日
暫時性差異產生者		
未實現存貨跌價損失	\$ 1,698	\$ 1,998
聯屬公司間未實現利益	4,548	5,034
未實現退休金費用	852	1,212
其 他	912	1,054
遞延所得稅資產合計數	8,010	9,298
遞延所得稅資產—流動	(7,443)	(8,422)
遞延所得稅資產—非流動	\$ 567	\$ 876

(三) 本公司九十九及九十八年度所得稅費用說明如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
估計所得稅費用	\$ 24,901	\$ 47,597
加(減)：前期所得稅費用低(高)估	7,998	(2,375)
遞延所得稅資產減少	1,288	678
所得稅費用	\$ 34,187	\$ 45,900

(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。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,749</u>	<u>\$ 41,232</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.74%</u>	<u>20.60%</u>

本公司預計九十九及九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計九十九及九十八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。

(六) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 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>297,278</u>	<u>296,645</u>
	<u>\$ 298,418</u>	<u>\$ 297,785</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	本公司以權益法評價之被投資公司
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
PhysioTek Global Co., Ltd.	\$ 252,802	28	\$ 273,949	33
MedTech Marketing Corp.	97,243	11	107,458	13
雅力科技股份有限公司	6,779	1	8,714	1
台灣維順工業股份有限公司	545	-	766	-
	<u>\$ 357,369</u>	<u>40</u>	<u>\$ 390,887</u>	<u>47</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	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 %	金 額	佔 銷 貨 淨 額 %
Apex Medical S.L.	\$ 183,061	13	\$ 144,863	10
昆山雅護醫療器械有限公司	21,790	1	9,545	1
雅力科技股份有限公司	11,597	1	-	-
其 他	71	-	86	-
	<u>\$ 216,519</u>	<u>15</u>	<u>\$ 154,494</u>	<u>11</u>

對 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	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 應 收 款 項 %	金 額	佔 應 收 款 項 %
Apex Medical S.L.	\$ 65,262	31	\$ 86,694	33
雅力科技股份有限公司	6,780	3	185	-
昆山雅護醫療器械有限公司	3,098	1	3,226	1
	<u>\$ 75,140</u>	<u>35</u>	<u>\$ 90,105</u>	<u>34</u>

4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
Apex Medical S.L.	\$ 11,561	80	\$ 1,085	14
雅博（昆山）醫療器械有限公司	2,968	20	6,712	84
其 他	3	-	182	2
	<u>\$ 14,532</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,979</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。

對 Apex Medical S.L. 之其他應收款除 3,030 元屬代墊費用外，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 15. 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	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	\$ 8,531	\$ -	\$ -	\$ 8,531

關係人名稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	6~12個月	1~2年	2年以上	合計
Apex Medical S.L.	\$ 1,085	\$ -	\$ -	\$ 1,085

5. 應付票據及帳款

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 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.	\$ 34,780	30	\$ 37,629	37
MedTech Marketing Corp.	8,517	7	7,866	8
雅力科技股份有限公司	381	-	464	1
台灣維順工業股份有限公司	24	-	99	-
	\$ 43,702	37	\$ 46,058	46

6. 應付費用

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金額	估該 科目%	金額	估該 科目%
雅力科技股份有限公司	\$ 256	-	\$ -	-
卓爾視覺整合股份有限公司	16	-	-	-
台灣維順工業股份有限公司	2	-	9	-
	\$ 274	-	\$ 9	-

7. 暫收款

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金額	估該 科目%	金額	估該 科目%
Apex Medical B.V.	\$ 1,560	98	\$ 1,560	100

8. 薪資支出

關係人名稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金額	估該 科目%	金額	估該 科目%
雅力科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 2	-

9. 出口費用

關係人名稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金額	估該 科目%	金額	估該 科目%
Apex Medical B.V..	\$ 260	2	\$ -	-
Med Tech Marketing Corp.	33	-	-	-
	\$ 293	2	\$ -	-

10. 廣告費支出

關係人名稱	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 12	-	\$ 125	1

11. 佣金支出

關係人名稱	九十九年度		九十八年度	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
Apex Medical S.L.	\$ 21,947	43	\$ 9,337	47

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。

12. 什項支出

關係人名稱	九十九年度		九十八年度	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
雅力科技股份有限公司	\$ 1,126	2	\$ 84	-
卓爾視覺整合股份有限公司	51	-	7	-
台灣維順工業股份有限公司	48	-	72	-
Apex Medical S.L.	-	-	322	1
	\$ 1,225	2	\$ 485	1

13. 租金收入

關係人名稱	九十九年度		九十八年度	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
雅力科技股份有限公司	\$ 147	100	\$ 1,560	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。

14. 財產交易

- (1) 截至九十九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 342 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。

15. 資金融通情形

貸予對象	往來科目	九十九年度		九十八年度	
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息收入
Apex Medical SL	其他應收款	\$15,332	\$ 8,531	-	\$ -
貸予對象	往來科目	九十八年度		九十七年度	
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息收入
Apex Medical S.L.	其他應收款	\$16,631	\$ 1,085	-	\$ -

16. 票據背書及保證情形

截至九十九年及九十八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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
雅博（昆山）醫療器械有限公司	\$ 145,650	\$ 95,970

本公司九十九及九十八年度未因上述背書保證而認列任何損失，而九十九及九十八年度因上述背書保證而提供保證金分別為零及 13,830 仟元，帳列受限制資產－流動項下。

(二) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資及獎金	\$ 9,782	\$ 10,664
特支費	204	186
紅利	(註)	3,569
	<u>\$ 9,986</u>	<u>\$ 14,419</u>

註：九十九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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產—流動—質押定存	\$ 1,810	\$ 1,600
受限制資產—流動—保證金	-	13,830
房屋及建築—淨額	-	149,741
土地	-	254,863
	<u>\$ 1,810</u>	<u>\$ 420,034</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) 保證金係提供作為間接控制子公司之借款擔保。

(三) 土地與房屋及建築係提供作為長期借款之抵押。

二一、重大承諾及或有事項

(一) 本公司截至九十九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

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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>				
<u>資 產</u>				
帳面價值與公平價值相等之金融資產	\$ 471,137	\$ 471,137	\$ 525,798	\$ 525,798
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,072	60,072	60,022	60,022
採權益法之長期股權投資	484,831	484,831	460,833	460,833
<u>負 債</u>				
帳面價值與公平價值相等之金融負債	202,781	202,781	177,623	177,623
長期借款(含一年內到期)	-	-	52,934	52,934

衍生性金融商品：無。

(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、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。
 3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
 4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (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	
	九十九年	九十八年	九十九年	九十八年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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	\$ -	\$ -	\$ 471,137	\$ 525,798
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	60,072	60,022	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	484,831	460,833
負 債				
帳面價值與公平價值相等之金融負債	-	-	202,781	177,623
長期借款（含一年內到期）	-	-	-	52,934

- (四) 本公司九十九年及九十八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 1,810 仟元及 1,600 仟元，九十九年及九十八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 58,246 仟元及 13,830 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 0 仟元及 52,934 仟元。
- (五) 本公司九十九及九十八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 303 仟元及 1,025 仟元，利息費用總額分別為 26 仟元及 2,310 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。

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。			無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			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。			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

編號	項	目	說	明
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

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

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日			
	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	\$ 3,670	29.13	\$106,898	\$ 4,160	31.99	\$133,067
歐元	2,239	38.92	87,127	2,315	46.10	106,744
日圓	1,769	0.36	634	64	0.35	22
人民幣	13	4.44	58	37	4.69	172
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	11,856	29.13	345,518	11,340	31.99	362,753
歐元	693	38.92	28,515	385	46.10	17,766
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,804	29.13	52,557	1,551	31.99	49,626
歐元	159	38.92	6,171	-	46.10	7
日圓	-	-	-	455	0.35	158

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司經營醫療器材之製造、進出口與買賣，屬單一產業，並無產業別資訊可資提供。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

本公司九十九及九十八年度外銷收入明細如下：

	九十九年度		九十八年度	
歐洲	\$ 631,645		\$ 610,254	
美洲	449,993		522,257	
其他	235,075		187,554	
	<u>\$ 1,316,713</u>		<u>\$ 1,320,065</u>	

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度銷貨收入佔損益表上營業收入金額百分之十以上之客戶資訊如下：

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
Apex Medical S.L.	<u>\$ 183,061</u>	<u>13</u>	<u>\$ 144,863</u>	<u>10</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 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 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱	擔 保 價 值	對個別對象資 金貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額
0	雅博股份有限公司 (註1)	Apex Medical S.L.	其他應收款	\$ 15,332	\$ 8,531	-	業務往來所需	銷貨183,061	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 183,061	\$ 260,025
1	ComfortPro Investment Corp. (註 2)	雅博(昆山)醫 療器械有限公 司	"	58,260 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	-	營運融通資金	-	"	-	"	"	106,596	106,596

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淨值百分之四十為限。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
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	\$ 325,031	\$ 145,650 (USD 5,000)	\$ 145,650 (USD 5,000)	-	\$ 11.20	\$ 650,062

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：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				仟股 / 仟單位	帳面金額	持股比例%	市價	
雅博股份有限公司	<u>受益憑證</u>							
	華南元大萬泰債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,070	\$ 30,044	-	\$ 30,044	
	台壽保所羅門債券基金	"	"	2,481	30,028	-	30,028	
	<u>未上市、櫃股票</u>							
	Apex Global Investment Ltd.	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	10,534	338,941	100	338,941	
	Apex Medical B.V.	"	"	1	1,560	60	1,560	
	Apex Medical USA Corp.	"	"	30	6,577	100	6,577	
	Apex Medical S.L.	"	"	-	26,955	100	26,955	
雅力科技股份有限公司	"	"	1,650	12,743	82	12,743		
新駿實業股份有限公司	"	"	4,000	98,055	40	98,055		
雅力科技股份有限公司	<u>受益憑證</u>							
	華南永昌麒麟債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	261	3,007	-	3,007	
	華南永昌鳳翔債券基金	"	"	513	8,014	-	8,014	
Apex Global Investment Ltd.	Apex InterMed Corp.	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	720	26,633	100	26,633	
	ComfortPro Investment Corp.	"	"	9,100	266,490	100	266,490	
	PhysioTek Global Co., Ltd.	"	"	1,000	19,241	100	19,241	
	Gold Charm Holdings Limited	"	"	434	7,843	51	7,843	
	Max Delight Holding Limited	"	"	270	11,201	100	11,201	
	雅力科技股份有限公司	"	"	350	1,662	18	1,662	
	上海雅博醫療器械有限公司	母子公司	"	-	13,194	100	13,194	
Apex InterMed Corp.	MedTech Marketing Corp.	"	"	5	13,280	100	13,280	
	雅博(昆山)醫療器械有限公司	母子公司	"	-	208,193	100	208,193	
ComfortPro Investment Corp.								
Gold Charm Holdings Limited	昆山可歲塑膠製品有限公司	母子公司	"	-	15,012	100	15,012	
Max Delight Holding Limited	昆山雅護醫療器械有限公司	母子公司	"	-	10,667	100	10,667	

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：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%		
雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	母子公司	進貨	\$ 252,802	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	(\$ 34,780)	(30)	
雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	母子公司	銷貨	(183,061)	(13)	6 個月	較非關係人為優	較非關係人為優	73,793 註	35	
Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	母子公司	進貨	183,061	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	(73,793)	(86)	
PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	母子公司	銷貨	(252,802)	(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	34,780	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	252,138	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	(16,400)	(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	(252,138)	(93)	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	16,400	100	

註：對 Apex Medical S.L. 應收帳款包含轉列其他應收款－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：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末		股數	比率%	
雅博股份有限公司	Apex Global Investment Ltd.	British Virgin Islands, ortola	對各種生產事業之投資	\$ 354,137	\$ 354,137	10,534	100	\$ 338,941	\$ 7,272	\$ 7,272	
	Apex Medical B.V.	The Netherlands	醫療器材之買賣	4,229	4,229	1	60	1,560	(2,437)	(1,463)	
	Apex Medical USA Corp.	U. S. A., California, Orange	醫療器材之買賣	10,330	10,330	30	100	6,577	-	-	
	Apex Medical S.L.	Spain, Vizcaya	醫療器材之買賣	4,855	4,855	-	100	26,955	15,597	15,597	
	雅力科技股份有限公司	台灣土城	電子零件製造	20,778	20,352	1,650	82	12,743	228	143	
	新駿實業股份有限公司	台灣五股	醫療器材製造與買賣	40,000	40,000	4,000	40	98,055	80,637	32,415	
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	720	100	26,633	(2,637)	(2,637)	
	ComfortPro Investment Corp.	Republic of Mauritius, Port Louis	對各種生產事業之投資	297,731	297,731	9,100	100	266,490	6,934	6,934	
	PhysioTek Global Co., Ltd.	St. Vicent and The Grenadines	醫療器材之買賣	1,620	1,620	1,000	100	19,241	(32)	(32)	
	Gold Charm Holdings Limited	Apia, Samoa	對各種生產事業之投資	13,153	13,153	434	51	7,843	(540)	(275)	
	Max Delight Holding Liited	Apia, Samoa	對各種生產事業之投資	8,686	8,686	270	100	11,201	3,032	3,032	
	雅力科技股份有限公司	台灣土城	電子零件製造	1,260	1,260	350	18	1,662	228	415	
Apex InterMed Corp.	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	-	100	13,194	(2,788)	(2,788)	
	MedTech Marketing Corp.	British Virgin Islands, ortola	醫療器材之買賣	168	168	5	100	13,280	151	151	
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	-	100	208,193	6,934	6,934	
Gold Charm Holdings Limited	昆山可歲塑膠製品有限公司	江蘇省昆山	塑膠塑件製造與買賣	25,316	25,316	-	100	15,012	(507)	(507)	
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	-	100	10,667	3,064	3,064	

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
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事業投資	\$ 22,239 (USD 710)	\$ -	\$ -	\$ 22,239 (USD 710)	100	(\$ 2,788)	\$ 13,194	\$ -
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	6,934	208,193	-
昆山可崴塑膠製品有限公司	塑膠塑件製造與買賣	25,316	係透過第三地區投資設立 51% 持股之子公司之轉投資事業投資	12,911 (USD 426)	-	-	12,911 (USD 426)	51	(259)	7,656	-
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事業投資	8,041 (USD 250)	-	-	8,041 (USD 250)	100	3,064	10,667	-

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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 274,294 (USD 8,486)	\$ 274,294 (USD 8,486)	\$780,074

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	雅博公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	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	\$ 97,243	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	(\$ 8,517)	(7)	-
雅博(昆山)醫療器械有限公司	"	進貨	252,802	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	(34,780)	(30)	-

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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
									名稱	價值		
雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司	58,260 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	-	營運融通資金	-	營運週轉	-	無	無	\$106,596	\$106,596

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	與本公司之關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司	\$ 325,031	\$ 145,650 (USD 5,000)	\$ 145,650 (USD 5,000)	\$ -	\$ 11.20	\$ 650,062

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

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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 〇 年 三 月 四 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

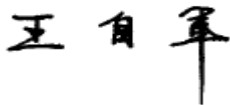
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王自軍



會計師 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 〇 年 三 月 四 日

雅博股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 366,340	23	\$ 371,632	23	2100	短期借款(附註十一及二一)	\$ 58,259	4	\$ 60,369	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	71,093	4	60,022	4	2120	應付票據	7,503	-	10,594	1
1120	應收票據淨額(附註二)	16,013	1	22,232	1	2140	應付帳款(附註二十)	114,658	7	110,432	7
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	171,181	11	204,417	12	2160	應付所得稅(附註二及十九)	16,749	1	22,660	1
1178	其他應收款(附註二十)	7,215	-	6,486	-	2170	應付費用(附註十二、十六及二十)	90,716	6	83,031	5
1210	存貨(附註二、三及七)	162,864	10	114,265	7	2270	一年內到期之長期負債(附註十四及二一)	-	-	6,167	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	8,248	1	8,435	1	2298	其他流動負債(附註十三)	18,390	1	21,900	1
1291	受限制資產—流動(附註二一)	1,810	-	15,430	1	21XX	流動負債合計	306,275	19	315,153	19
1298	其他流動資產(附註八)	19,402	1	24,864	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	824,166	51	827,783	50	2420	長期借款(附註十四及二一)	-	-	46,767	3
	投 資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	98,055	6	68,140	4	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	6,064	-	7,108	-
	固定資產(附註二、十及二一)					2XXX	負債合計	312,339	19	369,028	22
	成 本						母公司股東權益(附註十六)				
1501	土 地	254,863	16	254,863	15		股 本				
1521	房屋及建築	477,537	29	491,612	30	3110	普 通 股	758,050	47	721,953	44
1531	機器設備	59,175	4	61,042	4		資本公積				
1551	運輸設備	9,752	1	9,640	1	3210	發行溢價	123,047	7	123,047	7
1561	辦公設備	23,445	1	24,100	1	3270	合併溢額	1	-	1	-
1681	其他設備	8,886	-	12,355	1		保留盈餘				
15X1	小 計	833,658	51	853,612	52	3310	法定公積	121,184	8	99,965	6
15X9	減：累計折舊	(185,584)	(11)	(164,272)	(10)	3320	特別盈餘公積	14,376	1	14,376	1
1672	預付設備款	121	-	751	-	3350	未分配盈餘	298,418	18	297,785	18
15XX	固定資產淨額	648,195	40	690,091	42		股東權益其他項目				
	無形資產(附註二)					3420	累積換算調整數(附註二)	(14,953)	(1)	12,939	1
1782	土地使用權(附註二一)	13,904	1	15,080	1		母公司股東權益合計	1,300,123	80	1,270,066	77
	其他資產					3610	少數股權	8,576	1	10,658	1
1820	存出保證金	12,446	1	23,225	1	3XXX	股東權益合計	1,308,699	81	1,280,724	78
1830	未攤銷費用(附註二)	22,947	1	23,799	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十九)	567	-	876	-						
1888	其 他	758	-	758	-						
18XX	其他資產合計	36,718	2	48,658	3						
1XXX	資 產 總 計	\$1,621,038	100	\$1,649,752	100		負債及股東權益總計	\$1,621,038	100	\$1,649,752	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一〇〇年三月四日查核報告)

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

合併損益表

民國九十九年及九十八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	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十）			
4110	\$1,667,958	101	\$1,583,962	100
4170	(2,349)	-	(2,490)	-
4190	(10,638)	(1)	(9,018)	-
4100	1,654,971	100	1,572,454	100
4800	6,245	-	4,815	-
4000	1,661,216	100	1,577,269	100
5000	營業成本（附註三、十七及二十）			
	(1,025,534)	(61)	(979,348)	(62)
5910	635,682	39	597,921	38
	營業費用（附註十七及二十）			
6100	230,866	14	178,159	11
6200	103,035	6	108,097	7
6300	77,233	5	69,965	5
6000	411,134	25	356,221	23
6900	224,548	14	241,700	15
	營業外收入及利益			
7110	601	-	1,399	-
7121	32,415	2	14,053	1
7140	141	-	194	-
7310	93	-	22	-
7480	7,568	-	14,542	1
7100	40,818	2	30,210	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	1,181	-	\$	7,633	1		
7530								
		182	-		161	-		
7560		40,885	3		3,344	-		
7630		-	-		-	-		
7880		1,199	-		3,000	-		
7500								
		43,447	3		14,138	1		
7900		221,919	13		257,772	16		
8110	(42,478)	(2)	(48,689)	(3)		
9600	\$	179,441	11	\$	209,083	13		
	歸屬予：							
9601	\$	180,681	11	\$	212,185	13		
9602	(1,240)	-	(3,102)	-		
	\$	179,441	11	\$	209,083	13		
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	\$	2.83	\$	2.38	\$	3.41	\$	2.80
9850	\$	2.82	\$	2.37	\$	3.39	\$	2.79

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一〇〇年三月四日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	母 公 司		股 東 權 益			權 益	少 數 股 權	合 計
	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
九十八年一月一日餘額	\$ 679,000	\$ 120,001	\$ 84,110	\$ 14,376	\$ 223,675	\$ 24,253	\$ 18,058	\$1,163,473
九十七年度盈餘分配								
法定公積	-	-	15,855	-	(15,855)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(81,480)	-	-	(81,480)
股票股利	40,740	-	-	-	(40,740)	-	-	-
員工紅利轉增資	2,213	3,047	-	-	-	-	-	5,260
子公司少數股東權益變動影響數	-	-	-	-	-	-	(4,298)	(4,298)
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	212,185	-	(3,102)	209,083
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(11,314)	-	(11,314)
九十八年十二月三十一日餘額	721,953	123,048	99,965	14,376	297,785	12,939	10,658	1,280,724
九十八年度盈餘分配								
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	(\$ 14,953)	\$ 8,576	\$1,308,699

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一〇〇年三月四日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 179,441	\$ 209,083
折舊費用	37,446	39,156
各項攤提	12,715	18,758
處分固定資產淨損失	182	161
處分投資利益	(141)	(194)
權益法認列之投資利益	(32,415)	(14,053)
指定公平價值變動列入損益金融商品評 價利益	(93)	(22)
遞延所得稅	496	681
淨退休金成本已提撥數	(1,044)	(1,125)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	-	273
應收票據	6,219	(790)
應收帳款	33,236	(10,226)
其他應收款	(729)	1,508
存 貨	(48,599)	51,286
其他流動資產	5,462	11,957
應付票據	(3,091)	2,964
應付帳款	4,226	6,850
應付所得稅	(5,911)	(11,284)
應付費用	7,685	7,613
其他流動負債	(3,775)	(7,310)
營業活動之淨現金流入	<u>191,310</u>	<u>305,286</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(增加)減少	(10,837)	35,347
出售固定資產價款	2,385	958
購置固定資產	(17,098)	(14,048)
存出保證金減少(增加)	10,779	(336)
未攤銷費用增加	(11,863)	(7,382)
受限制資產減少	13,620	32,842
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(13,014)</u>	<u>47,381</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
償還短期借款	(\$ 2,110)	(\$ 127,353)
償還長期借款	(52,934)	(92,754)
發放現金股利	(122,732)	(81,480)
少數股權減少	(426)	(2,055)
融資活動之淨現金流出	<u>(178,202)</u>	<u>(303,642)</u>
匯率影響數	<u>(5,386)</u>	<u>(2,996)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(5,292)	46,029
期初現金及約當現金餘額	<u>371,632</u>	<u>325,603</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 366,340</u>	<u>\$ 371,632</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 955	\$ 7,725
本期支付所得稅	<u>\$ 47,893</u>	<u>\$ 59,276</u>
不影響現金之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 6,167
未分配盈餘轉增資	<u>\$ 36,097</u>	<u>\$ 40,740</u>
固定資產重分類至未攤銷費用	<u>\$ 4,509</u>	<u>\$ 5,328</u>
應付員工股票紅利轉列股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,260</u>
支付現金購置固定資產		
固定資產增加	\$ 17,363	\$ 14,576
應付設備款增加	(265)	(528)
支付現金	<u>\$ 17,098</u>	<u>\$ 14,048</u>
支付現金購置未攤銷費用		
未攤銷費用增加	\$ 11,863	\$ 5,999
其他應付款減少	-	1,383
支付現金	<u>\$ 11,863</u>	<u>\$ 7,382</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一〇〇年三月四日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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 80.0% 之轉投資公司，主要營業項目為電子零件之製造及買賣。

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。

合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 475 人及 460 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。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 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
			九十九年 十二月 三十一日	九十八年 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	80.00	合併公司於九十九年一月增加投資 426 仟元
Apex Global Investment Ltd.	Apex InterMed Corp.	對各種生產事業之投資	100.00	100.00	
	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	
	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	
Apex InterMed Corp.	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	
	MedTech Marketing Corp.	醫療器材之買賣	100.00	100.00	
ComfortPro Investment Corp.	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	於九十八年七月成立，實收資本額為美金 250 仟元

(二) 九十九及九十八年度合併財務報表編製主體皆相同，包括雅博公司及其子公司 Global、B.V.、U.S.A.、S.L.、雅力與其孫公司 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（以下簡稱“合併公司”）。雅博公司對直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，構成母子公司關係者，其財務報表予以合併，編製合併財務報表時，業已沖銷合併公司間重大之交易及其餘額。另其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權項下。

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。

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。合併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，係以公平價值加計交易成本衡量，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。權益商品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為混合商品，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。另依合併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，亦得指定以公平價值衡量。

備抵呆帳

按應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款期末餘額之收回可能性估列備抵呆帳。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

採權益法之長期股權投資

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，依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，惟須每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦須進行減損測試；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（非依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，如仍有差額時列為非常損益。

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，以其能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。折舊採平均法並依估計耐用年數計提折舊。耐用年限屆滿仍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。

無形資產

係土地使用權，按其使用年限平均攤提。

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。

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，應於資產負債表日評估是否有跡象顯示資產（包括個別資產或現金產生單位，惟不含存貨、工程合約所產生之資產、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產）可能發生減損，若有減損跡象存在，應就該資產估計其可回收金額，若其帳面值超過可回收金額時，應認列「資產減損損失」；嗣後若資產減損損失已不存在或減少時，則於原認列減損損失範圍內，認列「資產減損迴轉利益」，惟資產減損損失迴轉後之帳面值，不得超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面值。但商譽減損損失不得迴轉。

已依法令辦理資產重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數方再認列損失；迴轉時，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。

退休金

雅博公司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，係於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。

雅力公司對正式聘用員工訂有確定提撥退休辦法，於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額列為當期費用。

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。

收入認列

銷貨收入於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨折讓係按以往經驗及其他攸關因素合理估計可能發生之折讓損失提列。

營利事業所得稅

合併公司之營利事業所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間及同期間分攤，將暫時性差異、投資抵減及以前年度虧損扣抵所產生之所得稅影響數，列為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，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅調整列為當期所得稅費用調整項目。

雅博公司及雅力公司當年度依中華民國「所得稅法」規定之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者應加徵百分之十營利事業所得稅，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國際商業公司條例成立之公司，其所得可免除英屬維京群島政府之各項稅賦。

ComfortPro 係依據法屬模里西斯政府頒佈之國際商業公司條例成立之公司，其所得可免除法屬模里西斯政府之各項稅賦。

PhysioTek 係依據聖文森暨格瑞那丁政府頒佈之國際商業公司條例成立之公司，其所得可免除聖文森暨格瑞那丁政府之各項稅賦。

Gold Charm 及 Max Delight 係依據薩摩亞群島政府頒佈之國際公司法成立之公司，其所得可免除薩摩亞群島政府之各項稅賦。

B.V.、U.S.A. 及 S.L. 依據當地政府之相關規定課稅，並依一般公認會計原則作跨期間與同期間之所得稅分攤。

上海雅博及雅博（昆山）公司依據當地政府相關規定，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，第三年至第五減半徵收企業所得稅。另自九十七年一月一日起依「中華人民共和國企業所得稅法」規定，享受定期減免優惠之企業，得按原優惠辦法享受至期滿為止，但因未開始獲利而尚未享受

稅收優惠之企業，其優惠期限自九十七年度起算。昆山可歲及昆山雅護公司依「中華人民共和國企業所得稅法」規定，依百分之二十五計算營利事業所得稅。

外幣交易事項

交易事項係以各合併個體之功能性貨幣為記帳單位。非衍生性商品之非功能性貨幣交易事項按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。至資產負債表日，屬非功能性貨幣之貨幣性資產或負債，按資產負債表日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益；屬非功能性貨幣之非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率調整，兌換差額屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者列為股東權益調整項目，屬公平價值變動認列為當期損益者列為當期損益。屬長期股權投資部分，以累積換算調整數科目作為股東權益之調整項目。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

為編製合併財務報表，合併個體功能性貨幣非新台幣者，期末以現時匯率換算為新台幣，換算產生之兌換差額，作為股東權益調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位淨利減少 1,867 仟元，本期淨利減少 1,556 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 1,060	\$ 1,593
支票存款	211	1,489
活期存款	275,879	368,550
定期存款	89,190	-
	<u>\$ 366,340</u>	<u>\$ 371,632</u>

九十九年十二月三十一日定期存款年利率為 0.10%~2.50%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

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：

指 定 以 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
基金受益憑證	<u>\$ 71,093</u>	<u>\$ 60,022</u>

九十九及九十八年度交易目的之金融資產及負債產生之淨利(損失)分別為 70 仟元及(18)仟元，帳列兌換損益—淨額項下。九十九及九十八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 141 仟元及 194 仟元，帳列處分投資損益—淨額項下，九十九及九十八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分別為 93 仟元及 22 仟元，帳列金融資產評價利益—淨額項下。

六、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 173,201	\$ 206,451
減：備抵呆帳	(2,020)	(2,034)
	<u>\$ 171,181</u>	<u>\$ 204,417</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度 應 收 帳 款	九 十 八 年 度 應 收 帳 款
期初餘額	\$ 2,034	\$ 2,206
減：本期實際沖銷	(14)	(172)
期末餘額	<u>\$ 2,020</u>	<u>\$ 2,034</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 53,798	\$ 35,207
在 製 品	30,855	17,675
製 成 品	68,462	52,186
商品存貨	9,749	9,197
	<u>\$ 162,864</u>	<u>\$ 114,265</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 25,105 仟元及 26,904 仟元。

九十八年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 2,796 仟元、存貨盤盈 1,615 仟元及存貨跌價損失 898 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

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
預付貨款	\$ 4,588	\$ 8,739
預付費用	5,027	4,419
留抵稅額	8,030	9,819
暫 付 款	452	290
其 他	1,305	1,597
	<u>\$ 19,402</u>	<u>\$ 24,864</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 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	\$ 40,000	\$ 98,055	40	\$ 68,140	40	

合併公司九十九及九十八年度依權益法認列之投資利益分別為 32,415 仟元及 14,053 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。

十、固定資產

成 本	九 十 九 年 度							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	
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。

成 本	九 十 八 年 度							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	
期初餘額	\$254,863	\$498,292	\$ 59,548	\$ 10,017	\$ 23,957	\$ 12,540	\$ 1,854	\$861,071
本期增加	-	460	3,459	-	3,108	72	7,477	14,576
本期處分	-	-	(2,941)	(288)	(2,846)	(54)	(845)	(6,974)
本期重分類(註)	-	210	1,977	-	140	-	(7,655)	(5,328)
累積換算調整數	-	(7,350)	(1,001)	(89)	(259)	(203)	(80)	(8,982)
期末餘額	<u>254,863</u>	<u>491,612</u>	<u>61,042</u>	<u>9,640</u>	<u>24,100</u>	<u>12,355</u>	<u>751</u>	<u>854,363</u>
累計折舊								
期初餘額	-	(84,492)	(23,059)	(4,377)	(14,515)	(6,508)	-	(132,951)
本期增加	-	(23,052)	(7,588)	(1,797)	(4,444)	(2,275)	-	(39,156)
本期處分	-	-	2,840	156	2,826	33	-	5,855
累積換算調整數	-	1,300	300	62	173	145	-	1,980
期末餘額	-	(106,244)	(27,507)	(5,956)	(15,960)	(8,605)	-	(164,272)
期末淨額	<u>\$254,863</u>	<u>\$385,368</u>	<u>\$ 33,535</u>	<u>\$ 3,684</u>	<u>\$ 8,140</u>	<u>\$ 3,750</u>	<u>\$ 751</u>	<u>\$690,091</u>

註：九十八年度重分類 5,328 元係轉列至未攤銷費用項下。

(一) 九十九及九十八年度皆無利息資本化之情形。

(二) 固定資產提供抵押擔保之情形請參閱附註二一。

十一、短期借款

抵押借款	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
	1.300~2.500	<u>\$ 58,259</u>	1.844~5.310	<u>\$ 60,369</u>

上述抵押借款之擔保品明細，請參閱附註二一。

十二、應付費用

應付薪資	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	<u>\$ 15,628</u>	<u>\$ 13,426</u>

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
應付獎金	18,427	20,306
應付員工紅利及董監酬勞 (附註十六)	18,358	19,097
應付勞務費	9,499	5,866
應付佣金	4,148	3,456
應付保險費	2,538	1,919
其 他	22,118	18,961
	<u>\$ 90,716</u>	<u>\$ 83,031</u>

十三、其他流動負債

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
預收貨款	\$ 6,687	\$ 12,146
應付設備款	793	528
代收 款	390	1,086
應付營業稅	1,805	645
其他應付款	8,715	7,495
	<u>\$ 18,390</u>	<u>\$ 21,900</u>

其他應付款主要係應付購買未攤銷費用價款。

十四、長期負債

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
<u>長期借款</u>		
華南銀行抵押借款	\$ -	\$ 52,934
貸款 額度 260,000 仟元 (92.07.29 ~ 107.07.29)，原 自九十二年八月二十九日起每一 個月為一期，共 180 期，每期支 付利息，另自九十四年七月三十 日起償還本金，利率原按郵政二 年期定期儲金機動利率加碼 0.455%計息，自九十八年一月起 改按郵局二年期定期儲金機動利 率加碼 0.74%計算。合併公司分 別於九十二年九月、九十五年五 月及九十八年十一月提前償還本 金 60,000 仟元、30,000 及 60,000 仟元，餘 53,962 仟元， 每一個月為一期，共分 105 期， 平均償還本金，另合併公司於九 十九年一月提前全數償還。		
	-	52,934
減：一年內到期之長期負債	-	(6,167)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,767</u>

上述抵押借款之擔保品明細請參閱附註二一。

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。雅博公司及雅力公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 7,363 仟元及 7,375 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。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,418 仟元及 1,417 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。九十九年及九十八年十二月三十一日該退休基金餘額分別為 22,830 仟元及 21,210 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) 雅博公司依確定給付退休辦法計算之淨退休金成本如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 55	\$ -
利息成本	534	715
過渡性淨給付義務攤銷數	78	78
退休基金資產預期報酬	(438)	(562)
退休金利益攤銷數	-	(23)
淨退休金成本	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 208</u>

(二) 雅博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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	(20,406)	(18,924)
累積給付義務	(\$ 20,406)	(\$ 18,924)
未來薪資增加之影響數	(7,791)	(7,753)
預計給付義務	(28,197)	(26,677)
退休基金資產公平價值	<u>22,830</u>	<u>21,210</u>
提撥狀況	(5,367)	(5,467)
未認列過渡性淨給付義務	936	1,014
未認列退休金利益	(1,633)	(2,655)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,064)</u>	<u>(\$ 7,108)</u>

(三) 雅博公司職工退休辦法之既得給付 \$ - \$ -

(四) 雅博公司退休金給付義務之假設如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 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) 雅博公司提撥至退休基金金額 九 十 九 年 度 九 十 八 年 度
\$ 1,273 \$ 1,333

(六) 由退休基金支付金額 \$ - \$ -

十六、股東權益

(一) 股本

雅博公司九十八年一月一日實收資本額為 679,000 仟元，分為 67,900 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

雅博公司於九十八年八月辦理未分配盈餘 40,740 仟元及員工紅利轉增資 2,213 仟元，故雅博公司九十八年十二月三十一日實收資本額增加為 721,953 仟元，分為 72,195 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

另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 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。

雅博公司九十八年一月一日資本公積—發行溢價為 120,000 仟元，於九十八年六月十七日經股東常會通過之九十七年度盈餘分派案中，計配發員工紅利 10,864 仟元，其中 5,260 仟元係以發放股票方式給付，並以股東常會決議日前一日之收盤價（考慮除權除息之影響後）計算應辦理轉增資發行股數計 221 仟股。其與面額之差異 3,047 仟元，帳列資本公積—發行溢價項下，故雅博公司九十八年九月三十日資本公積—發行溢價增加為 123,047 仟元。

(三) 盈餘分配及股利政策

1. 雅博公司章程規定，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雅博公司資本總額時，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. 雅博公司股利政策如下：

雅博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。因雅博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. 雅博公司九十九年度盈餘分配案，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. 雅博公司九十八年度盈餘分配議案，業經九十九年六月十四日股東會通過，決議提列法定盈餘公積 21,219 仟元，另配發股東現金股利 122,732 仟元、股東股票股利 36,097 仟股、員工紅利 16,062 仟元及董監事酬勞 3,569 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞 19,097 仟元之差異金額 534 仟元，已調整為九十九年度之損益。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. 雅博公司九十九及九十八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，雅博公司依九十九及九十八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，九十九年度按百分之二及百分之九估列董監酬勞及員工紅利，故金額分別為 3,241 仟元及 14,583 仟元，九十八年度按百分之二及百分之八估列董監酬勞及員工紅利，故金額分別為 3,820 仟元及 15,277 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。
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. 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	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$66,456	\$158,932	\$225,388	\$61,909	\$143,872	\$205,781
勞健保費用	3,833	8,341	12,174	3,825	10,589	14,414
退休金費用	2,988	6,022	9,010	2,967	6,033	9,000
其他用人費用	4,251	6,527	10,788	4,195	6,044	10,239
折舊費用	25,720	11,726	37,446	26,443	12,713	39,156
攤銷費用	3,686	9,029	12,715	5,391	13,367	18,758

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九十九年度稅前淨利 214,868 仟元及九十八年度稅前淨利 258,085 仟元暨九十九年度稅後淨利 180,681 仟元及九十八年度稅後淨利 212,185 仟元，除以各該年度流通在外加權平均股數計算而

得。九十九年度以股東股票股利轉增資 36,097 仟元，九十八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○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。九十九及九十八年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	九 十		九 年 度		
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
稀釋前餘額	\$ 214,868	\$ 180,681	75,805	\$ 2.83	\$ 2.38
員工分紅	-	-	389		
稀釋後餘額	\$ 214,868	\$ 180,681	76,194	\$ 2.82	\$ 2.37

	九 十		八 年 度		
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
稀釋前餘額	\$ 258,085	\$ 212,185	75,698	\$ 3.41	\$ 2.80
員工分紅	-	-	488		
稀釋後餘額	\$ 258,085	\$ 212,185	76,186	\$ 3.39	\$ 2.79

十九、營利事業所得稅

- (一) 各合併個體九十九及九十八年度之所得稅費用、應付所得稅、及遞延所得稅彙總如下：

	九 十		九 年 度	
	所 得 稅 費 用	應 付 所 得 稅	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	

	九 十		八 年 度	
	所 得 稅 費 用	應 付 所 得 稅	遞 延 所 得 稅 資 產	
雅博公司	\$ 45,900	\$ 19,884	\$ 9,298	
B. V.	-	-	-	
U. S. A.	-	-	-	
S. L.	2,789	2,776	13	
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	-	-	-	
	\$ 48,689	\$ 22,660	\$ 9,311	

合併公司九十九及九十八年度所得稅費用說明如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
估計所得稅費用	\$ 33,984	\$ 50,383
加(減)：前期所得稅費用低(高)估	7,998	(2,375)
遞延所得稅資產減少	<u>496</u>	<u>681</u>
所得稅費用	<u>\$ 42,478</u>	<u>\$ 48,689</u>

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) 立法院於九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。另立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。合併公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
暫時性差異產生者		
未實現存貨跌價損失	\$ 1,698	\$ 1,998
聯屬公司間未實現利益	4,490	5,034
未實現退休金費用	852	1,212
其 他	<u>1,775</u>	<u>1,067</u>
遞延所得稅資產合計數	8,815	9,311
遞延所得稅資產－流動	(8,248)	(8,435)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 876</u>

- (三) 雅博公司歷年度之營利事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。

- (四) 雅博公司有關兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,749</u>	<u>\$ 41,232</u>

盈餘分配之稅額扣抵比率 18.74% 20.60%

雅博公司預計九十九及九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計九十九及九十八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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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>297,278</u>	<u>296,645</u>
	<u>\$ 298,418</u>	<u>\$ 297,785</u>

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。

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
吳顯貴	與雅博公司經理人係二親等內親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

關係人名稱	九十九年度		九十八年度	
	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	\$ 545	-	\$ 766	-

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	九十九年度		九十八年度	
	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	-	\$ 86	-
新駿實業股份有限公司	16	-	-	-
	\$ 71	-	\$ 86	-

銷貨價格及收款條件與一般客戶相較並無不同。

3. 其他應收款

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
新駿實業股份有限公司	\$ -	-	\$ 8	-

4. 應付帳款

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	-	\$ 99	-

5. 應付費用

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
卓爾視覺整合股份有限公司	\$ 16	-	\$ -	-
台灣維順工業股份有限公司	2	-	9	-
	\$ 18	-	\$ 9	-

6. 廣告費支出

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 12	-	\$ 125	1

7. 什項支出

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 51	-	\$ 7	-
台灣維順工業股份有限公司	48	-	72	-
	\$ 99	-	\$ 79	-

8. 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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資及獎金	\$ 10,401	\$ 11,284
特支費	204	186
紅 利	(註)	3,359
	\$ 10,605	\$ 14,829

註：九十九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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產—流動—質押定存	\$ 1,810	\$ 1,600
受限制資產—流動—保證金	-	13,830
房屋及建築—淨額	-	385,366
土 地	-	254,863
土地使用權	13,904	15,080
	\$ 15,714	\$ 670,739

(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、房屋及建築、保證金及土地使用權係提供作為長、短期借款之抵押。

二二、重大承諾及或有事項

(一) 雅博公司截至九十九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

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	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	\$ 555,954	\$ 555,954	\$ 614,789	\$ 614,789
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	71,093	71,093	60,022	60,022
採權益法之長期股權投資	98,055	98,055	68,140	68,140
負 債				
帳面價值與公平價值相等之金融負債	280,644	280,644	272,449	272,449
長期借款(含一年內到期)	-	-	52,934	52,934

衍生性金融商品：無。

(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：

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、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。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用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。
3. 採權益法之長期股權投資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(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	
	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 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	\$ -	\$ -	\$ 555,954	\$ 614,789
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	71,093	60,022	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	98,055	68,140
負 債				
帳面價值與公平價值相等之金融負債	-	-	280,644	272,449
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	52,934

(四) 合併公司九十九年及九十八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 1,810 仟元及 1,600 仟元，九十九年及九十八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 89,190 仟元及 13,830 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 0 仟元及 52,934 仟元，具利率變動公平價值風險之金融負債分別為 58,259 仟元及 60,369 仟元。

(五) 合併公司九十九及九十八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 601 仟元及 1,399 仟元，利息費用總額分別為 1,181 仟元及 7,633 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。

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。	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。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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、其他

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 4,763	29.13	\$138,746	\$ 5,683	31.99	\$181,799
歐元	1,292	38.92	50,285	1,439	46.10	66,338
日圓	1,769	0.3582	634	64	0.3742	22
人民幣	16,586	4.44	73,659	12,380	4.69	58,010
金融負債						
貨幣性項目						
美金	2,402	29.13	69,970	1,530	31.99	48,945
歐元	485	38.92	18,876	257	46.10	11,848
日圓	-	-	-	455	0.3742	158
人民幣	10,990	4.44	48,807	16,301	4.69	76,384

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

合併公司經營醫療器材之製造、進出口與買賣，屬單一產業，並無產業別資訊可資提供。

(二) 地區別資訊

詳附表八。

(三) 外銷收入資訊

合併公司九十九及九十八年度外銷收入明細如下：

	九十九年度	九十八年度
歐洲	\$ 811,436	\$ 707,962
美洲	467,666	538,937
其他	244,916	196,284
	<u>\$1,524,018</u>	<u>\$1,443,183</u>

(四) 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。

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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限	資金貸與總限額	
											名稱	價值			
0	雅博股份有限公司 (註1)	Apex Medical S.L.	其他應收款	\$ 15,332	\$ 8,531	-	業務往來所需	銷貨 \$183,061	營運週轉			無	無	\$183,061	\$260,025
1	ComfortPro Investment Corp. (註 2)	雅博(昆山)醫療 器械有限公司	"	58,260 (USD2,000)	58,260 (USD2,000)	-	營運融通資金	-	"			"	"	106,596	106,596

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淨值百分之四十為限。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額	本 期 最 高 背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額
		公 司 名 稱	關 係						
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	\$ 325,031	\$ 145,650 (USD 5,000)	\$ 145,650 (USD 5,000)	\$ -	11.20	\$ 650,062

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 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				仟股／仟單位	帳面金額	持股比例%	市價	
雅博股份有限公司	<u>受益憑證</u>							
	華南元大萬泰債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,070	\$ 30,044	-	\$ 30,044	
	台壽保所羅門債券基金	"	"	2,481	30,028	-	30,028	
	<u>未上市、櫃股票</u>							
	新駿實業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	4,000	98,055	40	98,055	
雅力科技股份有限公司	<u>受益憑證</u>							
	華南永昌麒麟債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	261	3,007	-	3,007	
	華南永昌鳳翔債券基金	"	"	513	8,014	-	8,014	

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：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	母子公司	進貨	\$252,802	28	1~2個月	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	(\$ 34,780)	(30)	
雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	母子公司	銷貨	(183,061)	(13)	6個月	非關係人為優	較非關係人為優	73,793 註	35	
Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	母子公司	進貨	183,061	100	6個月	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	(73,793)	(86)	
PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	母子公司	銷貨	(252,802)	(100)	1~2個月	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	34,780	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	252,138	100	1~2個月	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	(16,400)	(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	(252,138)	(93)	1~2個月	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	16,400	100	

註：對 Apex Medical S.L. 應收帳款包含轉列其他應收款－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：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 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	\$ 40,000	\$ 40,000	4,000	40	\$ 98,055	\$ 80,637	\$ 32,415	

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	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣之 投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額				
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事業投資	\$ 22,239 (USD 710)	\$ -	\$ -	\$ 22,239 (USD 710)	100	(\$ 2,788)	\$ 13,194	\$ -
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	6,934	208,193	-
昆山可崴塑膠製品有限公司	塑膠塑件製造與買賣	25,316	係透過第三地區投資設立51%持股之子公司之轉投資事業投資	12,911 (USD 426)	-	-	12,911 (USD 426)	51	(259)	7,656	-
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事業投資	8,041 (USD 250)	-	-	8,041 (USD 250)	100	3,064	10,667	-

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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 274,294 (USD 8,486)	\$ 274,294 (USD 8,486)	\$780,074

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	雅博公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	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	\$ 97,243	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	(\$ 8,517)	(7)	\$
雅博(昆山)醫療器械有限公司	"	進貨	252,802	無法比較	月結30~60天	付款條件與非關係人雷同	(34,780)	(30)	

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	擔保		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
								列名	稱價		
雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司	\$ 58,260 (USD 2,000)	\$ 58,260 (USD 2,000)	-	營運融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ 106,596	\$ 106,596

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 ComfortPro 公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過 ComfortPro 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	與本公司之關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
雅博(昆山)醫療器械有限公司	本公司間接控制之子公司	\$ 325,031	\$ 145,650 (USD 5,000)	\$ 145,650 (USD 5,000)	\$ -	11.20	\$ 650,062

註：對單一企業背書保證金額不得超過雅博公司當期淨值百分之二十五，且對外背書保證總額不得超過雅博公司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：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	九十九年度 雅博股份有限公司	MedTech Marketing Corp.	1	進貨	\$ 97,243	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。	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。	4
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	銷貨	183,061	銷售價格因銷量較大，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。	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。	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。	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。	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。	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。	-
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。	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	與非關係人雷同。	-

(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	
				科目	金額		
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。	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	-
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。	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。	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。	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。	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。	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。	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。	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。	4
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

(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
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。	-
	<u>九十八年度</u>						
0	雅博股份有限公司	MedTech Marketing Corp.	1	進貨	107,458	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。	7
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	應收帳款	86,694	收款條件約 180 天。	5
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	銷貨	144,863	銷售價格因銷量較大，故較一般客戶為低。	9
0	雅博股份有限公司	Apex Medical S.L.	1	其他應收款	1,085	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。	-

(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	1	進貨	\$ 273,949	進貨價格因種類與其他廠商不同，故無從比較。	17
0	雅博股份有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	1	應付帳款	37,629	付款條件係月結 30~60 天。	2
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	應付帳款	87,779	付款條件約 180 天。	5
1	Apex Medical S.L.	雅博股份有限公司	2	進貨	144,863	因進貨數量較多，故價格較其他廠商為低。	9
2	ComfortPro Investment Corp.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	其他應收款	63,980	資金貸與，並未計息。	4
3	MedTech Marketing Corp.	雅博股份有限公司	2	銷貨	107,458	因無與非關係人交易，故無從比較。	7
3	MedTech Marketing Corp.	上海雅博醫療器械有限公司	3	進貨	104,686	因無與非關係人交易，故無從比較。	7
4	上海雅博醫療器械有限公司	MedTech Marketing Corp.	3	銷貨	104,686	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。	7
5	雅博(昆山)醫療器械有限公司	ComfortPro Investment Corp.	3	其他應付款	63,980	資金借與，並未計息。	4
5	雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	3	銷貨	273,895	銷售價格因種類與其他客戶不同，故無從比較。	17
5	雅博(昆山)醫療器械有限公司	PhysioTek Global Co., Ltd.	3	應收帳款	30,241	收款條件係月結 30~60 天。	2
6	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	2	銷貨	273,949	因無與非關係人交易，故無從比較。	17

(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
6	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博股份有限公司	2	應收帳款	\$ 37,629	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	273,895	因無與非關係人交易，故無從比較。	17
6	PhysioTek Global Co., Ltd.	雅博(昆山)醫療器械有限公司	3	應付帳款	30,241	付款條件係月結 30~60 天。	2

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，以期中累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。

附表八：

單位：新台幣仟元

九十九年度地區別財務資訊：

	國 內	中 國 大 陸	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,247,934	\$ 143,100	\$ 270,182	\$ -	\$ 1,661,216
母公司及合併子公司間之收入	224,353	349,166	21,947	(595,466)	-
收入合計	1,472,287	492,266	292,129	(595,466)	1,661,216
營業成本	(963,390)	(433,978)	(199,822)	571,656	(1,025,534)
營業費用	(311,957)	(49,792)	(71,760)	22,375	(411,134)
部門(損)益	\$ 196,940	\$ 8,496	\$ 20,547	(\$ 1,435)	224,548
營業外收入及利益					
利息收入					601
投資收益					32,415
其 他					7,802
					40,818
營業外費用及損失					
利息支出					1,181
其 他					42,266
					43,447
繼續營業部門稅前純益					\$ 221,919
可辨認資產					
現金及約當現金	\$ 251,179	\$ 83,272	\$ 31,889	\$ -	\$ 366,340
應收款項	216,525	51,754	38,151	(119,236)	187,194
存 貨	83,394	31,445	74,437	(26,412)	162,864
其他流動資產	32,882	15,648	3,450	(15,305)	36,675
固定資產	407,403	238,760	2,374	(342)	648,195
無形資產及其他資產	26,049	24,301	272	-	50,622
可辨認資產合計	\$ 1,017,432	\$ 445,180	\$ 150,573	(\$ 161,295)	1,451,890
公平價值變動列入損益之金融資產					71,093
採權益法之長期股權投資					98,055
資產合計					\$ 1,621,038

附表八之一：

單位：新台幣仟元

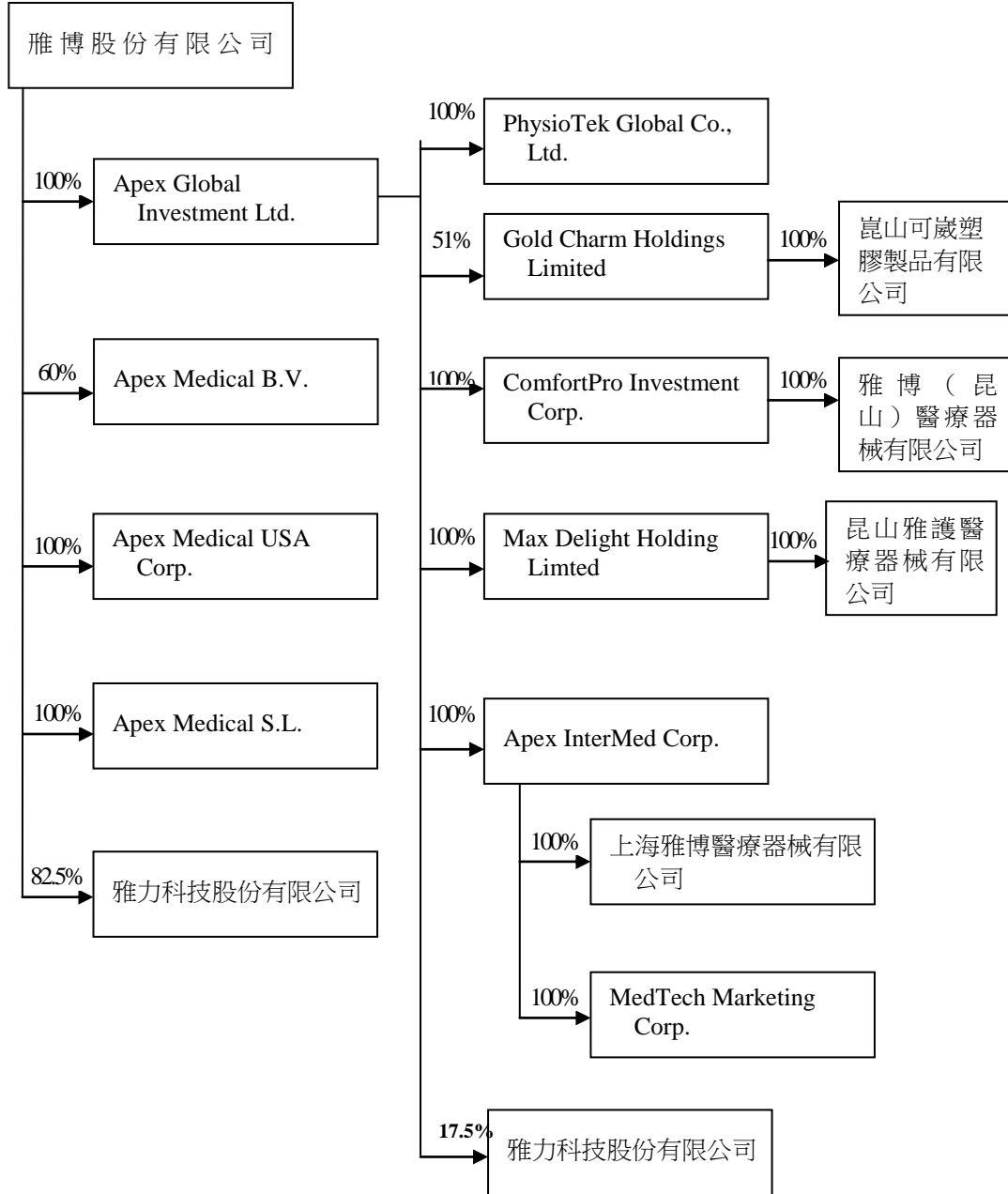
九十八年度地區別財務資訊：

	國 內	中 國 大 陸	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,299,744	\$ 86,247	\$ 191,278	\$ -	\$ 1,577,269
母公司及合併子公司間之收入	163,206	378,806	12,267	(554,279)	-
收入合計	1,462,950	465,053	203,545	(554,279)	1,577,269
營業成本	(954,134)	(422,524)	(138,435)	535,745	(979,348)
營業費用	(270,820)	(39,223)	(56,481)	10,303	(356,221)
部門(損)益	\$ 237,996	\$ 3,306	\$ 8,629	(\$ 8,231)	241,700
營業外收入及利益					
利息收入					1,399
投資收益					14,053
其 他					14,758
					30,210
營業外費用及損失					
利息支出					7,633
其 他					6,505
					14,138
繼續營業部門稅前純益					\$ 257,772
可辨認資產					
現金及約當現金	\$ 252,737	\$ 65,053	\$ 53,842	\$ -	\$ 371,632
應收款項	261,666	49,803	51,545	(136,365)	226,649
存 貨	45,749	31,681	61,631	(24,796)	114,265
其他流動資產	45,200	10,609	7,975	(8,569)	55,215
固定資產	418,345	271,102	1,019	(375)	690,091
無形資產及其他資產	38,613	24,614	511	-	63,738
可辨認資產合計	\$ 1,062,310	\$ 452,862	\$ 176,523	(\$ 170,105)	1,521,590
公平價值變動列入損益之金融資產					60,022
採權益法之長期股權投資					68,140
資產合計					\$ 1,649,752

壹、關係企業合併營業報告書

一、關係企業組織圖：

(一)控制公司與從屬公司：



(二)相互投資公司：無。

二、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	79.03.17	新北市土城區民生街9號	新台幣 758,050	醫療器材製造，進出口與買賣及代理
從屬公司：				
Apex Global Investment Ltd.	89.09.26	TrustNet Chambers P.D. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 306,855 (美元 10,534)	對各種生產事業之投資
Apex Medical B.V.	88.08.25	Laan Van Meerdervoort 545, 2563 AW Den Haag Netherlands	新台幣 7,784 (歐元 200)	醫療器材之買賣
Apex Medical USA Corp.	90.10.12	520W. Central Ave., Brea, CA92821, Orange, California U.S.A.	新台幣 8,739 (美元 300)	醫療器材之買賣
Apex Medical S.L.	93.02.05	CL Novia Salcedo, Vizcaya, Spain	新台幣 4,787 (歐元 123)	醫療器材之買賣
雅力科技股份有限公司	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.	92.04.03	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Mauritius	新台幣 265,083 (美元 9,100)	對各種生產事業之投資
Apex InterMed Corp.	89.09.26	TrustNet Chambers P.D. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 20,974 (美元 720)	對各種生產事業之投資
PhysioTek Global Co., Ltd.	94.08.03	Saint Vincent and the Grenadines	新台幣 1,457 (美元 50)	醫療器材之買賣
上海雅博醫療器械有限公司	89.11.28	上海市奉賢區鄔橋鎮大葉公路1879號	新台幣 20,682 (美元 710)	醫療器材製造與買賣
MedTech Marketing Corp.	90.01.10	TrustNet Chambers P.D. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 146 (美元 5)	醫療器材之買賣
雅博(昆山)醫療器械有限公司	93.02.13	江蘇省昆山市研發區高科工業園紫竹路西側	新台幣 206,823 (美元 7,100)	醫療器材製造與買賣
Gold Charm Holdings Limited	97.03.14	Portcullis TrustNet Chambers P.O. Box1225 Apia, SAMOA	新台幣 24,761 (美元 850)	對各種生產事業之投資
Max Delight Holding Limited	97.04.03	Portcullis TrustNet Chambers P.O. Box1225 Apia, SAMOA	新台幣 7,865 (美元 270)	對各種生產事業之投資
昆山可歲塑膠製品有限公司	97.07.10	江蘇省昆山市周市鎮萬安路378號	新台幣 24,353 (美元 836)	塑膠塑件製造與買賣
昆山雅護醫療器械有限公司	98.07.24	江蘇省昆山市玉山鎮紫竹路1368號	新台幣 7,283 (美元 250)	醫療器材之買賣

註：外幣兌換率如下：新台幣／美元＝1／29.13；新台幣／歐元＝1／38.92

三、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料情形：無。

四、(一) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 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。

2. 電子零組件製造業：

電子零組件、馬達之製造及銷售之業務。

3. 塑膠塑件製造業：

塑膠塑件之製造與買賣業務。

4. 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。

(二) 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，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。

五各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 或 出 資 額	持 股 比 例
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	9,606,146 股	12.67%
	董 事	雅勝投資開發股份有限公司 代表人：劉 昌 奇	298,388 股	0.39%
	董 事 (兼總經理)	李 永 川	9,606,146 股	12.67%
	董 事	何 榮 芳	793,557 股	1.05%
	董 事	林 宛 瑩	249,157 股	0.33%
	監 察 人	雅信投資開發股份有限公司 代表人：李 金 柱	-	-
	監 察 人	林 添 發	9,601,575 股	12.67%
	監 察 人	周 延 鵬	465,187 股	0.61%
	監 察 人	周 延 鵬	1,789 股	-
	監 察 人	周 延 鵬	-	-
從屬公司： Apex Global Investment Ltd. Apex Medical B.V. Apex Medical USA Corp. Apex Medical S.L. 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	10,533,500 股	100.00%
	董 事 長	雅博股份有限公司 代表人：李 永 川	-	-
	董 事 長	雅博股份有限公司 代表人：李 永 川	1,200 股	60.00%
	董 事 長	雅博股份有限公司 代表人：李 永 川	-	-
	董 事 長	雅博股份有限公司 代表人：李 永 川	30,000 股	100.00%
	董 事 長	雅博股份有限公司 代表人：李 永 川	-	-
	董 事 長	雅博股份有限公司 代表人：李 永 川	4,787 仟元	100.00%
	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 股	82.50%
	董 事 (兼總經理)	雅博股份有限公司 代表人：施 文 哲	-	-
Apex InterMed Corp.	監 察 人	雅博股份有限公司 代表人：官 俊 傑	1,650,000 股	82.50%
	大 股 東	張 明 正	-	-
	董 事 長	Apex Global Investment Ltd.	350,000 股	17.50%
	董 事 長	Apex Global Investment Ltd.	720,000 股	100.00%
	董 事 長	代表人：李 永 川	-	-
ComfortPro Investment Corp.	董 事 長	Apex Global Investment Ltd.	9,100,000 股	100.00%
	董 事 長	代表人：李 永 川	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 或 出 資 額	持 股 比 例
PhysioTek Global Co., Ltd.	董 事 長	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 長	Apex InterMed Corp. 代表人：李 永 川	20,682 仟元 -	100.00% -
MedTech Marketing Corp.	董 事 長	Apex InterMed Corp. 代表人：李 永 川	5,000 股 -	100.00% -
雅博（昆山）醫療器機有限公司	董 事 長	ComfortPro Investment Corp. 代表人：李 永 川	206,823 仟元 -	100.00% -
Gold Charm Holdings Limited	董 事 長	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李 永 川	43,350 股 -	51.00% -
Max Delight Holding Limited	董 事 長	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 長	Apex Global Investment Ltd. 代表人：李 永 川	24,353 仟元 -	100.00% -
昆山雅護醫療器械有限公司	董 事 長	Max Delight Holding Limited 代表人：崔 益 德	7,283 仟元 -	100.00% -

六各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

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	758,050	1,550,865	250,742	1,300,123	1,450,343	194,853	180,681	2.38
從屬公司：								
Apex Global Investment Ltd	306,855	338,941	-	338,941	-	(165)	7,272	0.69
Apex Medical B.V.	7,784	2,600	-	2,600	-	-	(2,437)	(2,031.10)
Apex Medical USA Corp.	8,739	6,577	-	6,577	-	-	-	-
Apex Medical S.L.	4,787	122,021	95,066	26,955	292,129	22,985	15,597	-
雅力科技股份有限 公司	20,000	22,491	7,013	15,478	21,944	52	228	0.11
Apex InterMed Corp.	20,974	26,633	-	26,633	-	-	2,637	3.66
ComfortPro Investment Corp.	265,083	266,490	-	266,490	-	-	6,934	0.76
PhysioTek Global Co., Ltd.	1,457	35,641	16,400	19,241	252,138	(32)	(32)	(0.64)
上海雅博醫療器械有 限公司	20,682	36,687	23,493	13,194	173,024	(1,251)	(2,788)	-
MedTech Marketing Corp.	146	26,719	13,439	13,280	97,394	149	151	30.2

(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 益 (損 失)	本 期 (損) 益 (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	206,823	349,558	141,365	208,193	270,820	3,384	6,934	-
Gold Charm Holdings Limited	24,761	15,379	-	15,379	-	(33)	(540)	(6.35)
Max Delight Holding Limited	7,865	11,201	-	11,201	-	-	3,032	112.30
昆山可歲塑膠製品有限公司	24,353	17,781	2,769	15,012	22,471	(600)	(507)	-
昆山雅護醫療器械有限公司	7,283	17,836	7,169	10,667	45,299	4,208	3,064	-

註：外幣兌換匯率如下：資產負債表日匯率新台幣／美元=1／29.13；新台幣／歐元=1／38.92；人民幣／美元=1／6.5897

損益表匯率新台幣／美元=1／31.5175；新台幣／歐元=1／41.84；人民幣／美元=1／6.7690

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(88)台財證(六)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

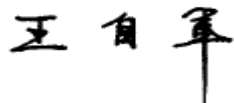
雅博股份有限公司 公鑒：

雅博股份有限公司民國九十九年度之財務報表，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，並於民國一〇〇年三月四日出具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九十九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九十九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



會計師 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 〇 年 三 月 四 日

參、關係報告書

一、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	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	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	9,606,146 股	12.67%	-	董事長	韓春菊

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九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 〇 年 三 月 四 日

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO

雅博股份有限公司



董事長：雅勝投資開發(股)公司
代表人：韓春菊





雅博股份有限公司
APEX MEDICAL CORP.

23679 新北市土城區民生街9號(土城工業區)

No.9, Min Sheng St., Tu-Cheng,
New Taipei City, 23679, Taiwan R.O.C

TEL : 886-2-22685568

FAX : 886-2-22686525

E-mail : apex4106@apexmedical.com.tw

www.apexbrand.com

Print-2011-5-200