

股票代碼：4736

TAIDOC

泰博科技股份有限公司

Taidoc Technology Corporation

九十七年度

年 報

證期局指定資訊申報網站之網址：<http://sii.tse.com.tw>

公開資訊關測站查詢年報之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國九十八年四月二十七日

一、本公司發言人代理發言人姓名、職稱、聯絡、電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名:許哲義

職稱:股務經理

電話: (02) 6625-8188 分機:1210

電子郵件信箱 : tseyi_hsu@taidoc.com.tw

代理發言人

姓名:吳仁懷

職稱:財務經理

電話: (02) 6625-8188 分機 : 1120

電子郵件信箱:jameswu@taidoc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司:臺北縣五股鄉五工二路 127 號 6 樓

電話: (02)6625-8188

工廠:臺北縣五股鄉五工二路 127 號 3,5 樓

電話: (02)6625-8188

工廠:桃園縣蘆竹鄉南山路二段 5 巷 12 號

電話: (03)261-8188

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址:台北市建國北路一段 96 號 B1

網址: www.tsc.com.tw

電話: (02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:陳慧銘、林宜慧

事務所名稱:勤業眾信會計師事務所

地址:台北市民生東路三段 156 號 12 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.taidoc.com.tw

目

錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、公司設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	21
五、更換會計師資訊	21
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應揭露其姓名職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	21
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形	22
八、持股比例占前十大股東間戶為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	23
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	23
肆、募資情形	24
一、資本及股份	24
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	27
三、特別股辦理情形	27
四、海外存託憑證辦理情形	27
五、員工認股權憑證辦理情形	28
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	28
七、資金運用計畫執行情形	28
伍、營運概況	29
一、業務內容	29
二、市場及產銷概況	35
三、從業員工人數	40
四、環保支出資訊	40
五、勞資關係	40
六、重要契約	41

陸、財務概況.....	42
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	42
二、最近五年度財務分析	44
三、最近年度財務報告之監察人報告	46
四、最近年度財務報表.....	47
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	88
六、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	135
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	136
一、財務狀況.....	136
二、經營結果.....	137
三、現金流量	138
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	138
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	139
六、風險事項之分析評估	139
七、其他重要事項.....	140
捌、特別記載事項	141
一、關係企業相關資料.....	141
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	142
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.....	142
四、其他必要補充說明事項	142
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	142

壹、致股東報告書

一、九十七年度經營績效

(一)營業成果：

1. 97 年度營業收入 1,551,948 仟元，稅後盈餘 316,953 仟元，分別較 96 年度 946,755 仟元、253,602 仟元，成長約 64%及 25%。其中美國成長約 71%，歐洲成長約 95%，中東區成長約 55%，亞洲區成長約 10%。
2. 美國子公司多項認證完成，對於 98 年之產品推廣奠定基礎。
3. 開拓澳洲市場，新客戶均在認證申請中，未來會有新業績的挹注。
4. 台灣市場與中國市場，自設團隊直接與終端通路往來，加強直接品牌行銷力度。
5. 建立新客戶群，漸由中小型客戶轉為大型客戶。

(二)研究發展狀況

1. 最近三年度研究發展支出單位：新台幣仟元

	97 年度	96 年度	95 年度
研發(開發)費用	127,858	61,207	29,866
佔營業收入淨額比率(%)	8.24%	6.47%	6.04%

2. 研究發展成果

- (1) 針對醫院需求開發完成專業血糖測試儀(POCT)，並能整合醫院資訊系統(HIS)。
- (2) 陸續完成多款新式樣，血糖儀，血壓機，二合一(血糖+血壓)及額耳溫槍。
- (3) 多參數生理監視儀開發完成，相關認證工作持續進行中。
- (4) 血糖試片研發進展順利，目前已完成之新試片，能夠明顯降低血液中干擾物質的影響。
- (5) 驗孕試片以及搭配的光學分析儀順利完成，能夠大幅減少使用者誤判的機會。
- (6) 遠距健康照護系統建構接近完備，多款開道器以及對應之連線整合已經完成。
- (7) 順利完成 ①經濟部技術處-創新服務業界科專計畫②經濟部商業司-協助服務業研究發展輔導計畫。

二、九十八年度營業現況與策略規劃

(一)營業現況

1. 本年度營收成長率希望達到九十八年度成長的目標。
2. 在美國與瑞士成立子公司，主要針對市場需求，推廣品牌業務以及服務。並加入遠端照護醫療器材與服務項目，以便與市場競爭者形成差異化。
其中美國除積極拓展代工客戶外，並積極開拓大型連鎖藥局通路。瑞士子公司則以在歐洲推展自有品牌為主，代工或大型保險公司所需醫材為輔。
3. 預計本年度在印度設辦事處，以加強印度市場的整合與開展當地的直接行銷業務。有利於印度及其周邊國家市場的推廣。
4. 預計本年度在阿拉伯聯合大公國設立中東辦事處，主要針對海灣國家與中東國家之市場開拓，對於當地無法尋得較優的客戶時，得直接推廣品牌產品與通路，尤其是大型標案部分將有直接的參與。
5. 除了血糖機與試紙外，今年希望在額耳溫槍，也能突破過去營業比重偏低現象。另外呼吸治療器也將導入市場。

6.積極參與國際重要醫療器材展，本年度更以品牌部分參加新的展覽（如 ADA 美國糖尿病協會、AADE 美國糖尿病教育者協會以及第二十屆世界糖尿病會議展覽），以醫療專業人士為訴求，希望取得其信任，進而對品牌產品加以推介，取得品牌推廣效益。

(二)研究發展

- 1.強化既有產品線涵蓋程度以及新式樣的開發，以滿足客戶需求。
- 2.持續研發(1)血氧濃度儀(SPO2)(2)手持式心電圖(EKG)。
- 3.擴大發展(1)專業血糖測試儀(POCT)(2)高階多參數生理監視儀(Patient Monitor)。
- 4.生化研發(1)糖化血色素(HBA1C)(2)尿液相關試劑試片開發。
- 5.深耕遠距健康照護系統，將朝向系統整合方案提供者前進。
- 6.專案執行經濟部工業局-主導性新產品開發輔導計畫。
- 7.專案配合經濟部技術處-創新科技運用與服務(ITAS)。

泰博科技股份有限公司



董事長：陳朝旺



貳、公司簡介

一、公司設立日期

(一)設立日期

中華民國 87 年 5 月 11 日

(二)總公司、工廠地址及電話

總公司：臺北縣五股鄉五工二路 127 號 6 樓

電話：(02)6625 -8188

工廠：臺北縣五股鄉五工二路 127 號 3、5 樓

電話：(02)6625 -8188

工廠：桃園縣蘆竹鄉南山路二段 5 巷 12 號

電話：(03)261-8188

二、公司沿革

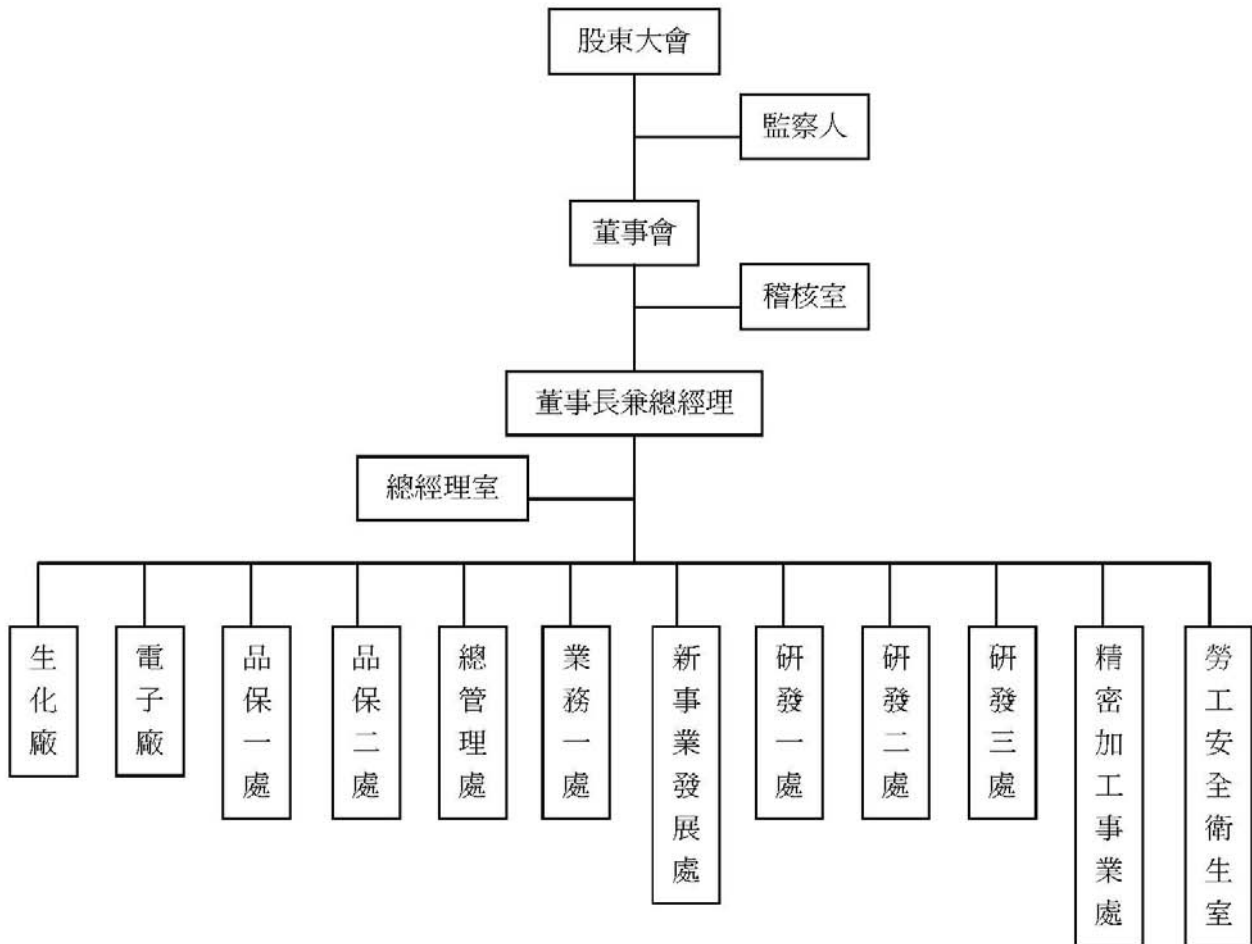
- | | |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|
| 87 年 5 月 | • 泰博科技股份有限公司成立，創立資本額貳佰伍拾萬元。 |
| 91 年 10 月 | • 陳總經理朝旺博士發明紅外線溫度計之探測頭榮獲第十一屆國家發明獎個人組銅牌獎。 |
| 92 年 11 月 | • 取得 ISO9001 國際品質認證。 |
| 92 年 12 月 | • 取得歐盟 CE 認證。 |
| 93 年 6 月 | • 取得美國 FDA501 認證。 |
| 94 年 3 月 | • 泰博「二合一血糖血壓量測系統」通過美國 FDA 認證的產品。 |
| 94 年 6 月 | • 取得 GMP 認證。 |
| 94 年 11 月 | • 榮獲 2005 年國際醫療器材、藥品暨生技展創新產品獎。 |
| 95 年 7 月 | • 泰博「額耳溫槍」、「簡易式語音補助血糖機」通過美國 FDA 認證的產品 |
| 95 年 8 月 | • 榮獲「經濟部產業升級列車」之優良發表廠商。 |
| 95 年 8 月 | • 榮獲「中華民國傑出企業管理人協會 金鋒獎」年度傑出企業與年度創新研發獎項。 |
| 95 年 10 月 | • 榮獲行政院衛生署所屬醫院第三屆第一次衛材聯合採購得標廠商。 |
| 95 年 10 月 | • 「泰博糖尿病高血壓遠距照顧系統」榮獲「台北國際醫療展新產品發表會暨創新產品展示」入選廠商。 |
| 95 年 12 月 | • 泰博克立測血糖血壓二合一量測系統榮獲國家生技醫療產業策進會所頒佈之「國家品質標章」，並獲得「2006 國家生技醫療品質金獎」。 |
| 96 年 1 月 | • 經濟部創新服務業界科專無線生理監測系統運用於居家糖尿病及高血壓老人照護服務計畫。 |
| 96 年 1 月 | • 因業務及生產擴充，購買台北縣五股鄉五工二路工廠及辦公室。 |
| 96 年 1 月 | • 投資設立普陽開發科技有限公司子公司，加強國內業務行銷事宜。 |
| 96 年 6 月 | • 核准設立馬來西亞納閩子公司。 |

- 96 年 9 月 • 投資設立美國子公司(Fora Care Inc.)， 加強美國地區業務行銷事宜及自有品牌之開發。
- 97 年 1 月 • 投資喬聯科技股份有限公司取得 25%股權。
- 97 年 1 月 • 投資設立日本子公司， 加強日本地區業務行銷事宜。
- 97 年 1 月 • 透過馬來西亞納閩子公司轉投資設立汶萊子公司
- 97 年 1 月 • 因業務及生產擴充，購買桃園縣蘆竹鄉南山路二段 5 巷 12 號工廠。
- 97 年 7 月 • 發行第一次員工認股權憑證貳仟萬元整。
- 97 年 8 月 • 補辦公開發行並開始股票上櫃市輔導。
- 97 年 9 月 • 公司股票正式興櫃市交易。
- 98 年 1 月 • 透過美國子公司轉投資設立中國子公司(蘇州美商福爾醫療儀器有限公司)，加強中國地區業務行銷事宜。
- 98 年 2 月 • 投資設立瑞士子公司， 加強歐洲地區業務行銷事宜。

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

部 門	主 要 執 掌
總經理室	1.公司經營方針，經營目標、經營策略之制訂。 2.品質政策，品質目標之制訂，品質承諾之宣佈。 3.督導各部門對年度經營計劃之執行情形，對未達預期目標者，進行檢討、改善，並擬定新對策。 4.股務辦理
稽核室	1.內部控制制度的研討、審核及修訂。 2.執行例行稽核作業及異常事項改善追蹤。 3.母子公司自行檢查作業計畫之擬定、執行。 4.執行主管機關規定申報事項。
業務一處	1.國外業務預測評估分析及業務計畫之擬定，營運目標與業績之達成。 2.負責國外產品銷售業務。 3.國外帳款催收。 4.國外客戶問題反映解說、客訴處理追蹤、客退品維修服務。 5.針對國外銷售自有產品及 ODM/OEM 委託設計。
新事業發展處	1.國內業務預測評估分析及業務計畫之擬定，營運目標與業績之達成。 2.負責國內產品銷售業務。 3.國內帳款催收。 4.國內客戶問題反映解說、客訴處理追蹤、客退品維修服務。 5.針對國內銷售自有產品及 ODM/OEM 委託設計。
電子廠	1.生產與銷售之協調聯繫。 2.各項原物料、製成品之進出管理及保管。 3.負責電子廠生產冶具標準操作之設置、維護、管理及更新。 4.改善製造流程提升生產效率。 5.研究改善產品瑕疵提出改善方案提升產品品質。 6.產品之生產製造。
生化廠	1.生產與銷售之協調聯繫 2.各項原物料、製成品之進出管理及保管 3.負責生化廠生產冶具標準操作之設置、維護、管理及更新。 4.改善製造流程提升生產效率 5.研究改善產品瑕疵提出改善方案提升產品品質 6.產品之生產製造

部 門	主 要 執 掌
品保一處	1.IQC 品質管制檢驗。 2.FQC 品質管制檢驗及製作出貨報告。 3.確保量測儀器使用時之精密度與準確度。
品保二處	1.IQC 品質管制檢驗。 2.FQC 品質管制檢驗及製作出貨報告。 3.確保量測儀器使用時之精密度與準確度。
研發一處	1.新產品電路之研究開發及現有產品功能提升。 2.新產品機殼之研究開發及現有產品功能提升。 3.新產品外型之研究開發及現有產品功能提升。 4.新產品資訊及應用程式之研究開發及現有產品功能提升。
研發二處	1.新試片配方研究。 2.試片製程功能開發。
研發三處	1.代表總經理協調各部門推動各項品質改善之落實執行，並具獨立行使職務之權利。 2.確保促進整個公司對法規及客戶要求之認知。 3.品質系統有關文件之發行，回收，銷毀，保存等管制。 4.公司內單位技術文件，外單位客戶提供技術文件之管制。 5.品質系統所使用表格之管制(發行，回收)及表格編號之校對。
總管理處	1.人力規劃、招募、教育訓練規劃，員工保險及各項福利事務管理。 2.原物料及各項設備等之採購。 3.融資規劃、資金管理及調度。 4.財務預算之編製及差異分析。 5.會計事務處理、稅務申報及規劃。 6.庶務管理。 7.腦軟、硬體之設置、維護、管理及更新。
精密加工事業處	1.產品之生產製造。 2.產品之研究開發及現有產品功能提升。 3.業務預測評估分析及業務計畫之擬定，營運目標與業績之達成。 4.負責產品銷售業務。 3.帳款催收。 5.客戶問題反映解說、客訴處理追蹤、客退品維修服務。
勞工安全衛生室	責本公司安全衛生事項之擬定、規劃、督導及推動，並指導有關部門實施

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

(一)董事及監察人
1.董事及監察人

98年3月17日單位：股

職稱	姓名	選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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董事、監察人或關係人		
			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
董事長	陳朝旺	96.06	2,733,000	12.19%	8,660,900	23.21%	2,962,699	7.94%	786,375	2.11%	台灣大學電機工程學研究所 東南科技大學副教授	本公司董事長兼總經理 喬聯科技董事長兼總經理	副總經理	吳淑媚	夫妻
董事	吳淑媚	96.06	1,178,500	5.26%	2,336,975	6.26%	9,286,624	24.89%	1,294,650	3.47%	台灣大學電機工程學研究所 景文科技大學副教授	本公司副總經理 Fora Care Inc.負責人	董事長	陳朝旺	夫妻
董事	邱啟盛	96.06	47,250	0.21%	63,787	0.17%		%	0	0	國立台北科技大學工業設計系 躍昇產品設計開發公司負責人	本公司副總經理 喬聯科技董事	—	—	—
董事	吳佳其	97.06	418,000	1.86%	600,300	1.61%					台灣大學電機工程學研究所	本公司協理			
董事	李璧修	97.06	51,750	0.23%	114,862	0.31%					State university of new york at buffalo 長庚臨床病理科醫師	本公司特助 喬聯科技董事			
監察人	蔡淑鈴	96.06	0	0%	0	0%		%	0	0	成功大學 大安國中教師		—	—	—
監察人	巧瑩科技(股)公司	96.06	450,000	2.01%	607,500	1.63%		%	0	0	巧瑩科技(股)公司總經理		—	—	—

註：董事陳朝智於97年5月23日請辭董事身分。

2.法人股東之主要股東：

98年3月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
巧瑩科技股份有限公司	笙陽投資有限公司 29.03%，鉅豪投資有限公司 25.06%，陳文正 7.68%，廖淑蘭 5.16%，泰博科技股份有限公司 4.21%，徐忠進 3.71%，陳金蘭 3.51%，廖正義 2.78%，楊志強 2.50%，陳秋韻 2.49%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

主要股東為法人者其主要股東

98年3月17日

法人名稱	法人之主要股東
笙陽投資有限公司	陳廖淑英 100%
鉅豪投資有限公司	黃源統 100%

4.所具專業知識及獨立性之資訊：

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其 他公 司董 事 數
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳朝旺	✓		✓					✓	✓	✓		✓	✓	—
吳淑媚	✓		✓					✓	✓	✓		✓	✓	—
邱啟盛	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳佳其			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
李璧修		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
蔡淑鈴	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
巧瑩科技(股)公司	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		—

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)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親親屬。
- (5)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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人受僱人。
- (6)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)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、各部門與分支機構主管資料

98年3月17日單位：股

職稱	姓名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳朝旺	87.8.11	8,660,900	23.21%	2,962,699	7.94%	786,375	2.11%	台灣大學電機所醫工組博士 東南科技大學副教授	喬聯科技董事長兼總經理	新事業發展處副總	吳淑媚	夫妻
研發一處副總	詹東權	88.1.1	303,375	0.81%					台灣大學電機工程學研究所 揚智科技工程師				
研發二處資深研究員	李彩雲	93.6.23	152,300	0.41%					東京大學化學與生命研究所博士 生物技術開發中心研究員				
精密加工事業處副總	邱啟盛	97.3.10	47,250	0.21%					國立台北科技大學工業設計系 躍昇產品設計開發公司負責人	喬聯科技董事			
品保一處經理	黃弘昌	96.12.3	2,000	0.01%					台北科技大學生化系 豪展醫療科技品保副理				
生化廠經理	賴文顯	93.4.21	85,150	0.23%					元培醫專醫事檢驗科 板新醫院醫檢師				
品保二處經理	楊嘉欽	91.8.1	316,137	0.85%	40,062	0.11%			正修技術學院電子工程科 大昌瑞台工程師				
新事業發展處副總	吳淑媚	88.1.1	2,336,975	6.26%	9,286,624	24.89%	1,294,650	3.47%	台灣大學電機所醫工組博士 景文科技大學副教授	Fora Care Inc 負責人	總經理	陳朝旺	夫妻
業務一處副總	諾布汪都	94.3.1	96,950	0.26%					淡江大學英文系 昕威電子國業務人員				
總管理處兼電子廠經理	劉吉郎	95.8.21	61,825	0.17%					東海大學會計系 喬聯科技管理部經理	喬聯科技總經理助			

(三)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

職稱		姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外董事投資事業酬金		
			報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	
董事長	陳朝旺	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	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	17.45%	17.48%	無	
董事	吳淑媚	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	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				
董事	吳佳其	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	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				
董事	邱啟盛	0	0	0	3,000	3,000	0	0	0.95	0.95	4,521	821	821	0	46,980	0	46,980	1,328	1,328		
董事	李碧修																				
董事	陳朝智(註1)																				

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	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	陳朝旺、吳淑媚、吳佳其、邱啟盛、李璧修	陳朝旺、吳淑媚、吳佳其、邱啟盛、李璧修	吳佳其、邱啟盛、李璧修	吳佳其、邱啟盛、李璧修
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			吳淑媚、	吳淑媚
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元			陳朝旺	陳朝旺
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	3,000	3,000	54,621	54,621

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

2. 監察人之酬金

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)		業務執行 費用(D)				
		本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	
監察人	蔡淑鈴	0	0	0	0	1,000	1,000	0	0	0.28%	0.28%	無
監察人	巧瑩科技(股) 公司											

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	蔡淑鈴、巧瑩科技(股)公司	蔡淑鈴、巧瑩科技(股)公司
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	1,000	1,000

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								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	陳朝旺	2,045	2,045	132	132	270	270	50	47,685	50	47,685	15.83%	15.83%	1,343	1,343	無
副總經理	吳淑媚															
副總經理	詹東權															

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		—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	詹東權	詹東權
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	吳淑媚	吳淑媚
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	陳朝旺	陳朝旺
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	50,050	50,050

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

98 年 4 月 3 日

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	現金紅利 金額	股票紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	陳朝旺	1,000	56,376	57,376	18.10%
	研發一處副總經理	詹東權				
	研發二處資深研究員	李彩雲				
	品保一處經理	黃弘昌				
	生化廠經理	賴文顯				
	品保二處經理	楊嘉欽				
	新事業發展處副總經理	吳淑媚				
	業務一處副總經理	諾布汪都				
	總管理處兼電子廠經理	劉吉郎				
	總管理處財務經理	吳仁懷				

5.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司支付董事、監察人酬金總額占稅後純益比例 96、97 年度分別為 0.79%、1.27%，酬金之政策係依照本公司章程及薪資相關制度。本公司支付總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 96、97 年度分別為 1.70%、48.61%，酬金之政策係依照本公司章程及薪資相關制度。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 11 次董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事長	陳朝旺	11		100%	
董事	吳淑媚	2	6	18%	
董事	吳佳其	8		73%	
董事	李璧修	8		73%	
董事	邱啟盛	9		82%	
董事	陳朝智(註 1)		2	0%	

註 1：董事陳朝智於 97 年 5 月 23 日請辭董事身分

(二)審計委員會運作情形：不適用

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 11 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A) (註)	備註
監察人 a	巧瑩科技	3	27%	
監察人 b	蔡淑鈴	1	9%	

其他應記載事項：

1.監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：良好。

(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：良好。

2.監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	公司設有發言體系處理上述問題 有股務單位負責控管相關資訊 本公司訂有對子公司之相關管理辦法	並無差異 並無差異 並無差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	目前尚未設置獨立董事 均定期評估	研議中並無 差異
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	目前尚未設置獨立監察人 藉由電話或親訪公司溝通	研議中並無 差異
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	藉由電話或親訪公司溝通	並無差異
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	架設公開資訊揭露網站揭露財務業務及重大相關訊息 公司發言人制度健全將資訊放置公開資訊網站供投資人查詢	公司治理資 訊建置中並 無差異
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前暫無設置計畫	研議中
七、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：研議中		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、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： (一)成立職工福利委員會、實施退休金制度、鼓勵員工參與各項訓練、安排定期健康檢查、重視勞工關係、提供平等就業機會。 (二)與客戶溝通管道順暢執行情況良好。 (三)本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人之權益，善盡責任。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)本公司董事及監察人已陸續安排進修 (二)本公司董事及監察人出席董事會狀況正常 (三)本公司董事及監察人公司章程已明列公司應為其購買責任保險，正研議中。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者應揭示其查詢方式：無。

(六)其他如以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要性資訊得一併揭露：無。

(七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

泰博科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年4月3日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(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98年4月3日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泰博科技股份有限公司

董事長：陳朝旺

總經理：陳朝旺



簽章



簽章

2.委託會計師專業審查內部控制制度者應揭露會計師專業審查報告：無。

(八)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及其內部人員違反內部控制制度規定之處罰主要缺失與改善情形：無。

(九)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：

時間	會議名稱	決議事項
97.4.25	97 年第一次股東臨時會	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.九十六年度暫結財務報表。 2.已核准設立之子公司。 3.報告本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」。 4.報告本公司「董事會議事規則」。 <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.通過修訂公司章程案。 2.通過「股東會議事規則」案。 3.通過「取得或處分資產處理程序」案。 4.通過解除本公司董事競業禁止限制案。 5.通過「背書保證辦法」案。 6.通過「資金貸予他人作業辦法」案。 7.通過「董事及監察人選任程序」案。
97.06.20	97 年股東常會	<p>報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.九十六年度營業報告。 2.監察人審查九十六年度決算表冊報告。 <p>承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.承認本公司九十六年度營業報告書及財務報表案。 2.承認本公司九十六年度盈餘分配案。 <p>討論及選舉事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.通過修訂公司章程案。 2.通過本公司盈餘分配、員工紅利及資本公積轉增資發行新股案。 3.通過補選董事案。 4.通過申請公司公開發行案。
97.3.20	97 年第一次董事會	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.通過背書保證辦法。 2.通過集團企業、特定公司及關係人交易作業程序。 3.通過財務報表編製流程作業程序。 4.通過董事會議事規則。 5.通過對子公司監督及管理辦法。 6.通過股東會議事規則。 7.通過財務與非財務資訊管理辦法。 8.通過董事及監察人選任程序。 9.通過資金貸予他人作業辦法。 10.通過修訂公司章程案。 11.通過確定第一次股東臨時會日期。 12.通過提請股東會解除競業禁止限制案。 13.任命內部稽核主管案。
97.5.16	97 年第二次董事會	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司九十六年度營業決算書及財務報表。 2.通過九十六年度盈餘分配案。 3.通過九十六年度盈餘分配員工紅利及資本公積轉增資發行新股。 4.通過修訂及增列公司章程條文案。

時間	會議名稱	決議事項
		5.通過“票據管理辦法”案。 6.通過“職務授權及代理人管理辦法”案。 7.通過“負債承諾及或有事項管理辦法”案。 8.通過“印鑑管理辦法”案。 9.通過申請公司公開發行案。 10.通過補選董事二人案。 11.通過確定股東常會日期。
97.5.21	97 年第三次董事會	討論事項 1.通過“修正九十六年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法”。
97.6.20	97 年第四次董事會	討論及承認事項 1.訂 96 本年度分派現金股利訂定除息基準日案。 2.訂定 96 年度盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資發新股除權基準日案。 3.通過“會計制度”案。
97.7.8	97 年第五次董事會	討論及承認事項 1.通過辦理員工認股權憑證發行新股案。 2.通過變更設立大陸子公司之轉投資公司、資本額及營業據點案。
97.8.5	97 年第六次董事會	討論及承認事項 1.通過本公司九十六年度內部控制聲明書。
97.8.27	97 年第一次臨時董事會	討論及承認事項 1.通過本公司申請股票登錄興櫃案。
97.9.4	97 年第七次董事會	討論及承認事項 1.通過本公司為配合申請登錄興櫃相關法令規定，訂定全面無實體換票基準日案。
97.9.9	97 年第二次臨時董事會	討論及承認事項 1.通過本公司九十七年度稽核計畫案。
97.10.22	97 年第三次臨時董事會	討論及承認事項 1.通過本公司實施庫藏股作業並轉讓予員工案。
97.12.26	97 年第八次董事會	討論及承認事項 1.通過本公司 98 年度預算案。 2.通過本公司 98 年度稽核計畫案。
98.2.24	98 年第一次董事會	討論及承認事項 1.通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 2.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 3.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 4.通過修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案。 5.通過修訂本公司「背書保證辦法」案。 6.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.通過修訂及增列公司章程條文案。 8.通過 97 年度盈餘分配案暨辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 9.通過申請股票上市(櫃)案。 10.通過辦理現金增資發行新股為上(市)櫃前公開承銷之股份來源案。 11.通過全面改選董事及監察人案。

時間	會議名稱	決議事項
		12.通過解除本公司新董事競業禁止之規定案。 13.追認轉投資設立瑞士子公司案。 14.通過召開本公司九十八年度股東常會案。 15.通過訂定九十八年股東常會受理股東提案暨獨立董事提名之期間及處所案。
98.4.3	98 年第二次董事會	討論及承認事項： 1.通過本公司九十七年度營業報告書暨財務報表。 2.通過擬具九十七年度盈餘分配案。 3.通過擬具九十七年度盈餘轉增資（股東股利及員工紅利）發行新股案。 4.通過審查獨立董事候選人資格案。 5.通過出具本公司九十七年度內部控制聲明書。 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案。 7.通過修訂本公司「背書保證辦法」案。 8.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 9.通過修訂本公司「內部控制制度」案。 10.通過解除本公司經理人競業禁止之規定。

(十)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之重要決議有不同意見且有書面聲明者其主要內容：無。

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

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師，簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費暫審計公費比例達四分之一：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者其審計公費減少金額比例及原因：無。

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

五、更換會計師資訊：無。

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應揭露其姓名職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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大股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形

職稱	姓名	97 年度		當年度截至 98/03/17	
		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
董事長兼總經理	陳朝旺	5,927,900	1,000,000	—	—
董事	吳淑媚	1,158,475	—	—	—
董事	吳佳其	136,300	—	—	—
董事	李璧修	65,112	—	—	—
董事兼精密加工 事業處副總	邱啟盛	16,537	—	—	—
監察人	巧瑩科技(股)公司 代表人陳清標	157,500	—	—	—
監察人	蔡淑鈴	0	—	—	—
研發一處 副總經理	詹東權	110,875	—	—	—
研發二處資深研 究員	李彩雲	29,300	—	—	—
品保一處經理	黃弘昌	2,000	—	—	—
生化廠經理	賴文顯	6,150	—	—	—
品保二處經理	楊嘉欽	107,887	—	—	—
業務一處副總	諾布汪都	19,950	—	—	—
總管理處兼電子 廠經理	劉吉郎	32,325	—	—	—

(二)關係人股權移轉資訊：無。

(三)關係人股權質問資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間戶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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
陳朝旺	8,660,900	23.21%	2,962,699	7.94%	786,375	2.11%	吳淑媚、博陽開發有限公司、許哲義	配偶、投資公司、姊夫	
吳淑媚	2,336,975	6.26%	9,286,624	24.89%	1,294,650	3.47%	陳朝旺、福爾開發科技有限公司、許哲義	配偶、投資公司、姊夫	
福爾開發科技有限公司	1,244,650	3.33%					吳淑媚	所有人	
許哲義	889,056	2.38%					陳朝旺吳淑媚	妻舅	
博陽開發有限公司	1,072,975	2.87%					陳朝旺	所有人	

九、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：

轉 投 資 事 業	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
普陽開發科技有限公司	—	100%	—	—	—	100%
Fora Care Inc.	850,000	100%	—	—	850,000	100%
喬聯科技股份有限公司	5,380,775	25.62%	—	—	5,380,775	25.62%
蘇州喬陽醫學科技有限公司	—	100%	—	—	—	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類

98年5月15日；單位：股

股 種	份 類	定 股 本			備 註
		流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股		37,321,000	42,679,000	80,000,000	—

(二)股本形成經過

1.股本形成

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發 行	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
	價 格 (元)	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
87年5月	10	1,000	10,000	250	2,500	設立資本	無	註1
88年12月	10	2,000	20,000	1,250	12,500	現金增資	無	註2
89年9月	10	2,100	21,000	2,100	21,000	現金增資	無	註3
91年4月	10	2,810	28,100	2,810	28,100	現金增資	無	註4
92年10月	10	4,300	43,000	4,300	43,000	現金增資	無	註5
93年10月	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資	無	註6
94年12月	10	6,600	66,000	6,600	66,000	股息及紅利	無	註7
95年7月	10	11,500	115,000	11,500	115,000	現金/紅利	無	註8
95年8月	10	20,000	200,000	13,500	135,000	現金增資	無	註9
96年9月	10	30,000	300,000	22,420	224,200	現金/紅利/公積	無	註10
97年7月	10	80,000	800,000	37,321	373,210	紅利/公積/員工 認股權憑證	無	註11

註1：87.5.12 北市府字第 87288891 號函。

註2：88.12.8 北市府字第 88353589 號函。

註3：89.9.25 經濟部核准。

註4：91.4.16 經授中第字 09131979220 號函。

註5：92.10.17 經授中第字 09232824600 號函。

註6：93.10.07 經授中第字 09332826330 號函。

註7：94.12.30 經授中第字 09433450560 號函。

註8：95.7.14 經授中第字 09532513940 號函。

註9：95.8.17 經授中第字 09532687430 號函。

註10：96.9.18 經授中第字 09632784630 號函。

註11：97.7.25 經授中第字 09732722980 號函。

2.最近年度及截至年報刊印日止私募普通股之執行情形：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構：

98年3月17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		6	13	455	5	479
持有股數(仟股)		641	5,218	29,443	2,019	37,321
持股比例(%)		1.72%	13.98%	78.89%	5.41%	100%

2.股權分散情形：（每股面額 10 元）

98年3月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 ~ 999	12	2,175	0.01%
1,000 ~ 5,000	154	345,350	0.93%
5,001 ~ 10,000	69	506,675	1.36%
10,001 ~ 15,000	44	557,600	1.49%
15,001 ~ 20,000	17	293,525	0.79%
20,001 ~ 30,000	32	780,710	2.09%
30,001 ~ 50,000	43	1,723,772	4.62%
50,001 ~ 100,000	46	3,333,044	8.93%
100,001 ~ 200,000	23	3,083,972	8.26%
200,001 ~ 400,000	28	8,115,821	21.75%
400,001 ~ 600,000	1	571,500	1.53%
600,001 ~ 800,000	4	2,557,800	6.85%
800,001 ~ 1,000,000	1	848,056	2.27%
1,000,001 以上	5	14,601,000	39.12%
合 計	479	37,321,000	100%

(四)主要股東名單

股份主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
陳朝旺	8,660,900	23.21%
吳淑媚	2,336,975	6.26%
英屬蓋曼群	1,285,500	3.44%
福爾開發科	1,244,650	3.33%
博陽開發有	1,072,975	2.87%
許哲義	848,056	2.27%
千禧生技創	675,000	1.81%
國亨投資股	675,000	1.81%
巧瑩科技(股)公司	607,500	1.63%
吳佳其	600,300	1.61%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股/新台幣元

項目 \ 年度			96 年	97 年
每 股 市 價	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平均		未上市/櫃	未上市/櫃
每 股 淨 值	分配前		26.25	23.49
	分配後		22.85	18.43
每 股 盈 餘	加權平均股數(追溯前)		34,376,000	36,278,000
	每股盈餘	基本每股盈餘	7.38	8.74
		基本每股盈餘 (追溯調整)	7.38	8.02
每 股 股 利	現金股利		3	5
	無償配股	盈餘配股	2	1
		資本公積配股	1.5	—
	累積未付股利		—	—
投 資 報 酬 分 析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司章程中有關股利政策之規定如下：本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

2.擬議股利分配情形：

98 年 5 月 15 日董事會擬議配發股東紅利、員工紅利及董監事酬勞金額。公司九十六年度盈餘分配議案如下：

股東紅利：222,185,400 元。

員工紅利：71,235,000 元。

董監事酬勞：4,000,000 元。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司擬自九十七年度可分配盈餘中提撥股東紅利配發股票 37,030,900 元及員工紅利配發股票 68,121,000 元，合計 105,151,900 元轉增資發行新股 6,603,090 股，增資後實收資本額為 439,240,900 元。惟因本公司業務規模持續成長，故辦理無償配股對公司營運績效及每股盈餘並無重大影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時，得免繼續提撥，其餘視經營需要，除酌提特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘再分派如下：

(1)員工紅利百分之十至百分之二十五。

(2)董監事酬勞不高於百分之三。

(3)餘額連同上年度累積未分配盈餘作為股東紅利，及其他分配，先由董事會擬議再交由股東常會承認。

2.盈餘分配議案業經股東會決議者：

本公司九十六年盈餘分配議案業經股東會決議配發股東紅利、員工紅利及董監事酬勞金額。公司九十六年度盈餘分配議案如下：

股東紅利：112,100 仟元。

員工紅利：56,540 仟元。

董監事酬勞：3,000 仟元。

(九)公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次 (註)	第 一 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97/10/23~~97/12/22
買 回 區 間 價 格	70~~100
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 1,000,000
已 買 回 股 份 金 額	20,275,060
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	69.89
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	290,100
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.78%

二、公司債(含海外公司債)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

(一)員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	—
發行（辦理）日期	96.12.31
發行單位數	2,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	8.90%
認股存續期間	六年
得認股期間	發行屆滿之約定期間
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	發行屆滿六個月 100%
已執行取得股數	2,000 單位
已執行認股金額	60,000,000
未執行認股數量	—
未執行認股者	—
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	—
對股東權益影響	不適用

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣參千萬以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)最近三年度私募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

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫收益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容

- (1)電子零組件製造業
- (2)電子材料批發業
- (3)精密儀器批發業
- (4)醫療器材批發業
- (5)精密儀器零售業
- (6)電信器材批發業
- (7)資訊軟體服務業
- (8)資料處理服務業
- (9)電子資訊供應服務業
- (11)一般儀器製造業
- (12)體育用品製造業
- (13)產品設計業
- (14)國際貿易業
- (15)醫療器材設備製造業
- (16)電信管制射頻器材輸入業
- (17)電信管制射頻器材製造業

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 項 目	97 年度	
	銷售金額	營業比重%
耳溫槍	21,489	1.39
血壓機	8,512	0.55
二合一(血糖+血壓機)	34,798	2.24
血糖機	158,268	10.20
試紙	498,840	32.14
血糖機+試紙	743,988	47.94
零配件	51,120	3.29
其他	34,933	2.25
小計	1,551,948	100.00

3.公司目前之產品及服務項目

本公司目前之主要產品為居家醫療用血糖機(Blood Glucose Monitor)與拋棄式血糖測試片(試紙)，其他產品包括耳溫槍、電子血壓計、血糖與血壓二合一量測系統、快速電子體溫計、體脂計與耳溫模擬器等產品。主要提供糖尿病患者，醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值用，其他產品則提供病患、醫院、診所之醫生或護士等作為監測體溫及血壓變化用。

4.計劃開發之新商品

本公司不斷的投入血壓計、血糖機及血糖測試片等量測技術及產品應用的研發，開發出具獨特性及前瞻性的產品。

本公司未來計劃開發之新商品可分三大類：

- (1)遠距醫療照護平台的持續開發。
- (2)各項居家照護之醫療產品的持續開發。
- (3)血氧濃度量測儀。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

全球老年人口快速增加，慢性疾病與健康管理照護的需求與日俱增，此種轉變促使全球醫療器材呈現 式的成長。依據研究機構 Espicom Business Intelligence 預估，2008 年全球醫療器材產值約 1,820 億美元，預估 2010 年總產值將高達 2,016 億美元，年複合成長率為 5.2%(詳圖一)。而依據 ITIS 最新資料顯示，2011 年全球醫療器材的市場規模成長將達 2,473 億美元，複合成長率約 6.1%。

相較於全球醫療器材市場的穩定發展，台灣 2002 年至 2007 年醫療器材產值平均成長率為 11.12%，表現更優於全球。目前在多家廠商打入國際醫療器材大廠的代工體系下，台灣醫療器材產值持續攀升，由 2005 年的 433.1 億元提升到 2006 年 486 億元，2007 年更衝破 500 億元關卡，達到 515 億元，預估 2008 年醫療器材產值更可望挑戰 550 億元的新高點。

根據經濟部技術處 ITIS 計畫分類，醫療性器材約可分為診斷與監測用醫療器材、輔助與修補醫療器材、手術與治療醫療器材、體外診斷醫療器材及其他醫療器材等五大類。而讓台灣在世界醫療器材舞台上揚眉吐氣的大功臣主要是在行動輔具、生理檢測器材、醫療耗材等產品。而半導體、光電、面板等業者積極切入醫療器材領域，以及政府政策支援，也為台灣醫療器材產業補充新的成長動力。

ITIS 表示，台灣產值提升主因在於血糖計及隱形眼鏡的出口大幅增加，血糖計就較去年同期出口成長幅度超過四成。因此，ITIS 分析，血糖計產業加計骨科產業及隱形眼鏡產業呈現穩定成長，2008 年醫療器材產值有機會達到 542 億美元，甚至挑戰 550 億美元。

因生活型態不良而引起的糖尿病人口數不斷攀升，糖尿病已成為現代人最可怕的文明病，依世界衛生組織(World Health Organization, WHO)估計 2000 年全球糖尿病人口約 1.7 億，到了 2030 年，將會成長到 3.66 億，其中印度和中國約佔了 30%，隨著病患健康意識的提昇及自我監測儀器越來越普及化，2008 年自我檢測血糖計(SMGB)全球市場產值預估為 86 億美元，2003 年到 2010 年的年的年複合成長率為 11.5%，各家廠商莫不磨拳擦掌拓展糖尿病患者自我照護的商機。

2.產業上、中、下游之關聯性

醫療器材產品範圍廣泛，產品技術種類繁多，所涵蓋之產業相當廣泛，是各種相關產業的結合，包括電機、電子、資訊、軟體、光學、醫療、塑膠、模具、紡織…等等。基本上，相關產業結構如下圖，其上游產業包括塑化、電子、電機、生化、光電、傳統五金等工業，中游的產業則包括醫療器材研發及製造商，檢驗試劑研發及製造商等，其下游產業廣泛包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、連鎖及量販店、與透過郵購、網路等通路，其行銷管道範圍相當廣闊。

由於醫療檢測材料的純度與品質規格要求嚴苛，否則難以控制最終產品品質，因而採用外購材料模式者，一旦上下游合作順利達成，通常即以契約方式，建立長期緊密合作的伙伴關係。

3. 產品發展趨勢

根據 1997 年美國糖尿病學會定義，任一時刻血漿葡萄糖濃度在 200mg/dl 以上，或兩次以上之空腹血漿葡萄糖大於 140mg/dl，或口服葡萄糖耐量試驗達糖尿病診斷標準，臨床上即診斷為糖尿病，目前病人一旦確定得到糖尿病，終身無法根治。

目前糖尿病的診斷依據，仍以血糖為主，根據美國國家糖尿病消化與腎臟研究所(NIDDK)過去的統計顯示，若是能有效控制血糖與糖化血色素的濃度，糖尿病患者的併發症比例將可以降低 50% 至 75%。而控制血糖的關鍵，就在於能否適時、連續而且準確地監測體內血糖濃度，這正是家用血糖計如此重要的原因。

市面上，自我檢測血糖機之市場主流仍為手指採血式血糖機，因採血過程中需侵入人體故稱為侵入式，幾乎囊括所有個人用血糖檢測儀市場。

第一代產品是光學式檢測的血糖計及光學反應之血糖測試片由 Ames/Miles(現 Bayer)最先發展。而最先推出免擦拭式血糖機的是 Lifescan(被嬌生併購)，最快速血糖機的是由羅氏/Boehringer Mannheim(被 Roche 併購)推出，而 1996 年第一家推出電化學式感測試片來測量血糖則是 Medisense(被亞培併購)，測試結果較光學式更為精準且採血量較少。目前 Boehringer 則因電化學式血糖機品質第一而擁有第一的市場佔有率。

這些廠商不斷改進產品品質與使用方便性，並因此成為市場領導與知名品牌者。但即使是市場領導與知名品牌者，仍是手指採血，此種取血方法增加病人痛苦及感染機會，因此無痛無感染將是另一項突破。

未來新一代血糖計的重要發展，如可適用於指尖以外的檢測部位，及所需血液檢體量的大幅降低，也是此類產品市場值成長的另一關鍵因素。未來發展，除了前述侵入式血糖機外，正在研發中尚有低侵入式(semi-invasive)及非侵入式(non-invasive)兩大類，但非侵入式因量測品質不穩定，故商品尚處於不成熟階段。

4. 未來技術產品將是朝下列方向發展：

- (1)非侵入式技術發展，如紅外線、或遠紅外線及目前最熱門的 RFID 等技術，最主要目的是不要再採用侵入皮膚的取樣方式，以免除病患每日扎針之苦。
- (2)智慧型開發，以資訊科技協助專業人員進行診療，例如電腦輔助臨床檢驗系統。
- (3)遠距照護系統，如使用者自行測定尿液、血壓、體溫、體重、血氧、心電圖等生理參數，再將結果傳送至服務中心，因此，居家醫療儀器的需求也持續增加，其中結合資通訊科技，包括 WLAN、RFID 結合 ICT(Information Communication Technology)醫療器材，串連照服務體系，被視為下一個明星產品。
- (4)整合功能多樣化，例如一次可以做許多項檢測的生物晶片、與控制藥物釋放器材結合的藥物。
- (5)應用生物感測器平台發展血液及心血管疾病相關檢測品項。

5. 產品競爭情形

全球血糖產品市場仍以羅氏(Roche)、嬌生(Johnson&Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)為主要供應商，各大廠皆各有其獨特的產品技術專長，才能成為市場的領導品牌，其對個人用血糖儀的進化歷史皆曾貢獻出輝煌的一頁，包括最早推出手指採血式血糖儀的是 Ames/Miles (現拜耳公司)；最先推出免擦拭式血糖儀的是 Lifescan 公司(被嬌生併購)；而第一家發展出以電化式感測試片來測量血糖的是

Medisense 公司(被亞培併購)；電化學式血糖儀市場佔有率最高的則是 Behringer 公司，後被 Roche 購併。其中 Roche 以蒸鍍貴金屬 Palladium 電極的電化學式的專利試片，穩佔市場品質第一的地位已很久，雖其缺點為每次所需的血量大到 4-5 μ l，是現有市售個人用血糖儀需求血量最大的，但市場佔有率卻仍處於第一、第二。Johnson & Johnson 挾其最先推出免擦拭式血糖儀佔有市場先機及在美國的地利之便，品質雖不出色，卻能有 30% 以上的佔有率，其與 Roche 互搶市場佔有率的第一、第二。

	嬌生 (Johnson&Johnson)	亞培 (Abbott)	羅氏 (Roche)	拜耳 (Bayer)	京都 (Kyoto)
國家	美	美	瑞士	德	日
儀器類別	光學式、電化學式	電化學式	光學式、 電化學式	光學式、 電化學式	電化學式
主要技術	印刷二電極與光學式	印刷三電極	蒸鍍 Pd 貴金屬	印刷二電極	印刷二電極
市佔率	34%	8%	35%	15%	
廠牌品名	One Touch Ultra	MediSense	Accu Chek	Elite	ARKRAY
品質排名	1	3	1	2	2
其他	併購 LifeScan	以 9 億美金併購 MediSense	併購 Behringer	委外製造	替 Bayer 代工與自我品牌並存

整體而言，台灣醫療器材產業仍是以 ODM/OEM 為主，對大廠的依存度仍高，台灣廠商若欲擺脫低價競爭壓力，長期須朝自有品牌之路前進。儘管目前主要由大廠所壟斷，由於市場產值甚大，對於有特色的中小型血糖儀製造商仍有相當大的發展空間。

我國於 2005 年 6 月正式施行國內醫療器材產品 GMP 認證審核之要求，雖讓醫療器材廠商需重新將產品送審，但徹底執行審核作業始能確實提昇我國醫療器材之製造品質並與國際接軌，增加國際競爭力。未來除不斷的技術提昇外，亦有賴製造成本降低，以因應各國政府持續監控醫療整體支出的市場趨勢。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要之核心技術為電化學式檢測技術，以低價化之製程開發出居家醫療用之血糖機與拋棄式血糖測試片。其中關鍵技術研發、確效實驗建立、專利申請與產品認證等，在不斷創新與努力下，至今已通過及申請中的國內外專利，包括紅外線溫度測量裝置、紅外線溫度計探測頭、探測頭設計、快速體溫計及其預測方法、非侵入式血壓技術等，並且全部商品化。

目前本公司除積極投入電化學生物感測器的研製，並與多家廠商配合，開發檢測市場所需的各類生物感測器。未來將以提升產品品質與功能為目標，並將持續投入開發各項居家照護之醫療產品，期能使中西醫學與電子、電機工程之間做整合，並以專業、產品多樣化及消費者需求為導向進入此產業市場。有關血糖機的技術層次概述如下：

(1)試片機構設計掌握電化學基本性能、有效降低生產成本：

本公司的試片具有低成本製造優勢，良率高達 99%，產品出貨已有五年，品質受客戶肯定與認同。

(2)化學試劑配方具有準確、穩定、避干擾、長效性

(3)電化學偵測方法具有準確、穩定、避干擾、需配合電子電路與軟體。

- (4) Meter 設計具備電子電路、程式軟體、Meter 造型與機構、產品包裝等設計
- (5)整合本公司血壓量測技術、血糖量測技術、溫度量測技術等多項量測技術，本公司推出「糖尿病高血壓遠距健康照顧系統」，則結合當紅的「zigbee 無線通訊」與「遠距照護」，可適時補足台灣高齡人口的大量照護需求。

2.研發人員學歷分佈及平均年資

研發人員之學歷分佈

單位：人

學歷項目\年度	94 年	95 年	96 年	97 年
碩士及以上	6	6	15	25
大學(專)	21	30	42	64
高中職及其他	0	0	0	1
合計	27	36	57	90
平均年資(年)	2.26	2.16	1.96	1.97

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
研發費用(A)	17,144	19,308	29,866	61,207	127,858
營業收入淨額(B)	142,010	274,033	494,078	946,755	1,551,948
(A)/(B)	12.07%	7.05%	6.04%	6.46%	8.246%

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
93 年度	血壓計(TD-3018)；血糖機(TD-4225、TD-4226)；二合一血糖血壓機(TD-3213、TD-3250)
94 年度	額耳溫槍(TD-1112)；簡易式語音輔助血血糖機(TD-4227)；簡易式語音輔助二合一血糖血壓機(TD3217)
95 年度	自動退片血糖機(TD-4230、TD-4231)；血壓計(TD-3026)；額耳溫槍(TD-1116)；糖尿病高血壓遠距照顧系統
96 年度	視力不足或盲人用語音輔助血血糖機(TD-4237、TD-4232)；醫院用耳溫槍(TD-1261)
97 年度	可攜帶式超音波震盪噴霧器(TD-7001)；視力不足或盲人用語音二合一血糖血壓機(TD-3252、TD3232)

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

- ①建立完整行銷通路，維持較高之產品售價與定位。
- ②爭取國際大廠之 ODM 訂單，以擴大市場規模。

(2)產品策略

- ①不斷改良現有產品之規格，增加產品附加功能。
- ②推出新產品(如可攜帶式超音波震盪噴霧器)，增加產品多樣化。

(3)生產策略

因應市場需求擴大，確實掌握交期，落實全面品質管理，並提升品質目標、製造水準，以獲得客戶信賴。

(4)經營策略

- ①強化 ERP 系統，除了從接單、生產、出貨、會計、財務等一貫之作業流程電腦化，以提高經營績效及增強各項分析管理報表功能外，並致力於健全各部門獨立運作權限。
- ②擴充公司未來營運方向，拓展企業經營領域，朝向產品多元化及技術提升之目標，並藉由股票上櫃後，提高公司知名度，吸引大眾參與投資，以穩健財務運作。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

- ①選擇國際知名大廠建立策略聯盟之合作關係，擴大市場規模，穩固產品銷售。
- ②配合專業醫療產品之推出，建立完整之專業醫療產品行銷通路，維持較高之產品售價與定位。

(2)產品策略

- ①利用具傳輸功能之產品，搭配其他策略聯盟夥伴產品，提供消費者遠端醫療之服務。
- ②積極研發專業醫療產品，增加公司產品線，配合專業醫療產品行銷通路，提高產品銷售量。

(3)生產策略

- ①簡化製造過程，提高生產線產能及產品品質，並致力於降低成本，以強化競爭力。
- ②積極從事生產技術創新研究，進而提高產品品質及服務品質。

(4)經營策略

充分利用資本市場，獲得更多籌措長期資金之管道，以因應企業擴充及發展，並配合未來各項計劃之所需。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品（服務）銷售（提供）地區

單位:新台幣仟元

銷 售 地 區		96 年度		97 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		60,566	6.40	62,079	4.00
外 銷	北 美 洲	485,695	51.30	833,161	53.68
	歐 洲	199,840	21.11	389,262	25.08
	中 東	103,350	10.92	160,630	10.35
	亞 洲	96,657	10.21	106,267	6.85
	非 洲	647	0.06	549	0.04
總 計		946,755	100	1,551,948	100

截至 97 年度，本公司客戶涵蓋全球，區域比重包括美洲 53.68%、歐洲 25.08%、中東 10.35%、亞洲 6.85%，可有效分散其業務風險。

2.市場佔有率

目前本公司業績逐年成長，2007 年營收為 946,755 仟元，約佔台灣 2007 年醫療器材產值 515 億元之 1.83%。而在全球市佔率方面，由於 Roche(羅氏)、J&J(嬌生)、Bayer(拜耳)、Abbott(亞培)共四家世界大廠佔總市場值之 95% 以上，本公司 2007 年約佔全球自我檢測血糖計(SMGB)市場產值 80 億美元之全球市佔率之比例尚小，應有相當大的成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

若從市場規模分析，全球市場可望從 2007 年的 1,729 億美元，迅速成長至 2011 年的 2,473 億美元，其中以美洲地區占 53% 的市場規模最高，歐洲與亞太地區則緊追在後，台灣則排名全球第 20 名，仍有很大的發展空間。儘管台灣市場規模有限，但在業者積極努力下，台灣醫療器材產業仍創造出許多令人刮目相看的好成績，其供需狀況分析如下：

居家健康照護的需求迅速增加：由於全球人口老化趨勢明顯，自 2000 年開始，無論是在臨床或非臨床領域的應用都持續增加，其中在非醫療場所的遠距居家健康照護(Home Telehealth systems)成長尤其迅速，呈現蓬勃發展的態勢。根據 Frost&Sullivan 對於美國遠距居家健康照護系統市場的研究指出，2004 年市場值為 1.408 億美元，2005 年成長至 1.697 億美元，估計 2004-2008 年的年複合成長率高達 24.2%，由於市場的成長速度超過預期，因此該機構 2005 年針對美國遠距居家健康照護上修正其對於市場的估計值。而市場主要的成長動能來自於可以不限時地提供高品質的醫療與健康服務，增加醫療與健康教育的品質，降低護理人員短缺的困境，及減少高齡族群至醫院看診的頻率。根據資策會 MIC 的調查台灣政府將遠距居家照護服務列為 2008 年新興服務產業發展計畫之一，並預估至 2010 年此市場可達 70 億元規模。而資策會 MIC 更預估至 2015 年，全球健康照護產業的產值將達 5970 億美元，而台灣的健康照護產業的產值也高達 180 億美元。

糖尿病患者對自我照護的需求增加：全球罹患糖尿病人數約有 1.85 億的人口患有糖尿病；到 2025 年，將有 5 億的人口是糖尿病患者。而價值 80 億美元的糖尿病監測

市場也預計每年會以 10% 的幅度增長。雖然全球被診斷出患有糖尿病的人口已達 1.85 億，但有使用血糖計來監測血糖的病患不到病人總數的一半，隱性病患的人數也不少。隨著病人健康意識的提昇以及被診斷病人數的增加，相信未來幾年血糖計的市場會大幅成長。在各個區域中仍以美國的市場最大，占全球的 45% 的比例，為血糖計的主要市場。

新興市場需求興起：全球醫療器材市場中前三大市場，包括北美市場、歐洲市場及日本市場，另一方面，開發中國家在經濟持續的成長下，未來市場潛力可期，未來中國市場等新興市場巨大的市場潛力將成為醫療器材成長的重要驅動力。2005 年中國醫療器材市場規模為 26 億美元，市場成長率約在 7%-10%，約佔全球醫療器材市場的比重達 1.6%，已經成為全球前十大醫療器材市場，加上中國市場法規管理的持續改善、農村醫療保健有效增加，未來中國市場的成長潛力更為驚人，預估 2010 年市場規模成長達 35 億美元，未來將可望擠進全球前 5 大醫療器材市場。

4. 競爭利基

(1) 專業之經營團隊

團隊行銷業務成員來自居家醫療器材及高科技產業，具有豐富國際市場實戰成功經驗，可促使公司業務策略的成功與快速推展。

(2) 深厚之整合能力及研發實力

本公司化學、電子、軟體、機構、精密製造、產品管理、業務行銷等之系統整合能力強，由研發至生產的全程各項技術全為現有團隊的自我技術，並擁有 40 位研發人員，研發能量充沛並已申請多項專利，尤其是量測平台技術為公司核心競爭優勢。

(3) 專利權保護

自行掌握研發技術並已取得多項相關專利，優越專利產品架構包括品質穩定、製程縮短、設備少、總成本降低。

(4) 與上下游互動良好

本公司與許多供應商及客戶培養了良好默契並成為穩定的成長伙伴。

(5) 生產成本低廉

機器設備成本低，設備折舊費用少，此外直接材料成本低，屬高毛利產品。

5. 發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 政府政策鼓勵

政府將醫療保健工業列入十大新興工業，同時工業技術院為協助政府推動生技產業，於 1999 年 7 月成立「生物醫學工程中心」，積極投入生醫工程技術研發，醫療器材係其中重點研發領域，隨著全球高齡化社會的來臨及居家保健觀念的抬頭，帶動醫療保健器材之需求增加。此外，台灣在 2007 年國家政策上，積極建構生醫基礎建設(如：三大生技園區規劃，通過生技新藥產業發展條例等)，成為政府扶植鼓勵的產業之一。

② 嚴謹法規管理，產業進入門檻高

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

③顧客重視品質

醫療器材的品質攸關人體安全，消費者購買產品時通常優先考慮品牌與信譽，醫院或醫生推薦病患使用產品時，為避免日後可能產生之醫療糾紛，亦優先選擇品質可靠之廠商，醫療器材廠商除需先取得相關品質認證外，尚需累積生產經驗，確保產品品質，方可取得客戶信任，維持產品銷售量，故欲加入之醫療器材廠商較難於短時間內進入該產業。

(2)不利因素：

①廠商需面臨法律責任及賠償問題

醫療器材產品不同於其他消費性產品，廠商尚需面對產品銷售後，可能面臨醫療糾紛所產生的法律責任及賠償問題，醫療器材廠商若在生產過程中產品品質出現瑕疵，事後相關法律責任及賠償問題將對營運產生重大影響。本公司已取得美國 FDA 及歐洲 CE 等嚴格認證，生產過程中亦經過層層檢驗，品管要求嚴謹，以確保產品品質皆合乎法規標準，同時並針對產品投保相關責任保險，以降低營運風險。

②競爭者多為國外大廠

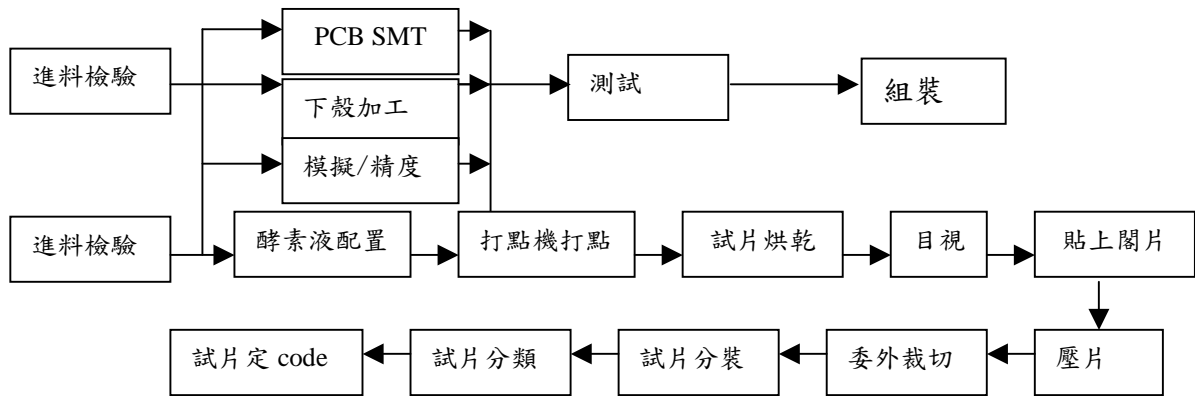
全球血糖產品市場仍以羅氏(Roche)、嬌生(Johnson&Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)等國際大廠為主要供應商，其全球佔有率即達 90% 左右。本公司擁有自行研發之能力，技術均能自己掌握不需外來技術支援，生產成本較國外大廠具競爭優勢，且公司自成立以來，即以 ODM 生產為主，並已申請多項專利權，以爭取國際大廠之 ODM 訂單，擴大市場規模，並確保該產品於市場上銷售之穩定成長。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1.主要產品之用途

主 要 產 品 名 稱	用 途
血糖機	利用電化學原理量測血液糖分濃度的機制達到快速測定血液中葡萄糖濃度的目的，這樣的感測器的確有效地節省了醫療人員與病人檢驗血糖的時間。
耳溫槍	耳溫槍是屬於非接觸式的溫度遙測儀，它是利用偵測耳膜所發出得紅外線光譜來決定體溫，根據黑體輻射原理，利用紅外線偵測器，經處理後成為可判讀的溫度資料。
電子式血壓計	利用敏感度高的壓力感測器來偵測壓脈袋內壓力微小的震盪，藉以判定收縮壓和舒張壓。
二合一血糖血壓機	二合一血糖血壓機可增加使用的方便性且更符合成本效益。利用產品微小化的技術及製程，結合血糖量測與血壓量測的功能，於單一機台中。
視力不足或盲人用語音輔助血壓計和血糖機	利用語音引導操作及語音顯示讀值的血糖機和血壓計，對視力不足或盲人是一個重要的輔助工具。
可攜帶式超音波震盪噴霧器	超音波噴霧治療是一種對呼吸道疾病行之已久的有效療法。超音波霧化器是利用電子震盪原理，將藥液震成極小的霧狀粒子並確實達到將霧化藥液與人體呼吸道結合，獲得良好治療效果。
血氧濃度量測儀	利用非侵入式的光學原理，只需透過指尖或皮膚表面，便可量測人體血液中的氧飽和度和心跳值，協助監測病患及醫護人員調整照護方式和處理因血中含氧量不足而產生的現象。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司係專業之糖尿病試紙及電子式血糖血壓計製造廠商，主要原料為裸片、IC、機構料件、PCB，與主要供應商合作關係良好，供貨來源穩定

1.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度		97 年度	
	金	額	金	額
營業收入	946,755		1,551,948	
營業毛利	461,063		745,201	
毛利率	48%		48%	
變動比率	0			

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				97 年度			
	供應商	進貨金額	佔全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	供應商	進貨金額	佔全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	巧瑩科技	129,130	28.95	為本公司監察人	巧瑩科技	216,207	33.99	為本公司監察人
2	CSP	45,949	10.30	無	CSP	30,053	4.72	無
	小計	175,079	39.25		小計	246,260	38.71	
	其他	306,898	60.75		其他	389,865	61.29	
	合計	446,106	100		合計	636,125	100	

2.最近二年度銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				97 年度			
	公司名稱	銷貨淨額	佔全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	公司名稱	銷貨淨額	佔全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	D.D.I	192,486	20.19	無	S.M.S	248,611	16.02	無
2	S.M.S	127,384	13.36	無	D.D.I	185,773	11.97	無
3	G.S.	92,890	9.74	無	G.S.	152,337	9.82	無
	小計	412,760	43.29		小計	586,721	37.81	
	其他	540,628	56.71		其他	965,227	62.19	
	合計	953,388	100		合計	1,551,948	100	

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟個/仟元

年度 生產量值	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
耳溫槍		15	4,778		66	22,075
血壓機		24	11,438		24	10,790
血糖+血壓機		18	14,316		33	25,328
血糖機					722	121,351
試紙					144,279	181,172
血糖機+試紙		23,935	456,994		139,184	410,180
零配件					3,933	32,318
其他		1,775	31,617		310	5,400
合計		25,767	519,143		288,551	808,614

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個/仟元

年度 銷售量值 主要產品	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
耳溫槍	14	3,318	50	18,939	25	6,387	41	15,102
血壓機	6	1,320	18	7,960	4	1,375	20	7,137
血糖+血壓機	2	2,097	14	18,020	7	8,136	26	26,662
血糖機					27	14,113	695	144,154
試紙					4,855	16,571	139,424	482,269
血糖機+試紙	4,714	31,638	150,484	784,422	1,106	6,032	138,086	737,956
零配件					1,993	12,691	1,932	38,430
其他	341	22,194	1,416	56,848	17	1,889	293	33,044
合計	5,077	60,567	151,982	886,189	8,034	67,194	280,517	1,484,754

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

98 年 3 月 31 日

年 度	96 年度	97 年度	當年度截至於 98 年 3 月 31 日(註)
員 工 人 數	經 理 人	19	25
	生 產 線 員 工	131	201
	一 般 職 員	168	189
	合 計	318	415
平 均 年 歲	31	32.3	30.1
平 均 資 歷	1.53	2.0	2.25
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.94%	0.65%
	碩 士	6.60%	9.17%
	大 專	54.72%	79.58%
	高 中	37.74%	10.60%
	高 中 以 下	0%	0%

註：應填列年報刊印日之當年度之資料。

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二)列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
- (四)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，並揭露其未來因應對策（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)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。
- (六)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施及避免影響投資人權益之相關措施
本公司已遵循歐盟有害物質限用指令(RoHS)之規範實施相關之環保措施，並已符合RoHS之規範，故歐盟實施有害物質限用指令(RoHS)對本公司財務業務並無影響。

五、勞資關係

- (一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形福利措施及實施狀況：
 - 1.員工福利措施
 - (1)保險：勞工保險、全民健康保險。
 - (2)職工福利：

婚喪喜慶、傷病住院、生育補助、年終尾牙、國內、外休閒旅遊活動、三節禮金、慶生禮金或禮物)、定期健康檢查。

2.進修、訓練制度

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。本公司提供員工參加訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提升工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。本公司由人事單位負責實施員工教育訓練，內部訓練包括新進人員職前訓練、管理溝通課程等。外部訓練則依員工需求，包含在職進修、專業訓練等，以提升員工職務所需之知識及技能。

3.退休制度

本公司訂有員工退休辦法，以保障員工退休後之生活，每月除依舊制按薪資總額2%限額內提撥退休金至中央信託局專戶，並依法組織「退休準備金監督委員會」負責監督退休金之提撥、存儲、運用等事宜。

自民國 94 年 7 月 1 日起，依據「勞工退休條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍員工。每月按不低於薪資之 6%提繳員工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。適用委任制的退休金給付以保險單一次或分期領取之。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司管理制度完善且落實至基層員工，並依法定期舉行勞資協調會議，勞資雙方意見皆能充分溝通與協調，勞資關係和諧。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
租賃契約	泰德利	98.3.1-100.2.29	廠辦租賃	無
租賃契約	台灣萊雅	98.2.1-100.1.31	廠辦租賃	無
租賃契約	台灣威高	95.4.1-100.3.31	廠辦租賃	無
租賃契約	理想家	96.12.25-98.12.24	廠辦租賃	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)				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
流 動 資 產		827,036	510,157	301,627	160,993	67,327
基 金 及 投 資		86,311	71,384	11,000	0	0
固 定 資 產		855,703	675,777	220,299	93,677	86,420
無 形 資 產		0	0	9,155	9,189	0
其 他 資 產		9,050	38,291	2,576	2	527
資 產 總 額		1,778,100	1,295,609	544,657	263,861	154,274
流 動 負 債	分 配 前	523,461	298,939	207,626	104,579	23,999
	分 配 後	-	375,199	237,376	107,822	23,999
長 期 負 債		375,557	400,000	9,412	47,300	54,500
其 他 負 債		9,086	8,180	0	0	0
負 債 總 額	分 配 前	908,104	707,119	217,038	151,879	78,499
	分 配 後	-	783,379	246,788	155,122	78,499
股 本		373,210	224,200	135,000	66,000	60,000
資 本 公 積		62,173	55,803	68,493	408	408
保 留 盈 餘	分 配 前	454,041	308,728	124,126	45,574	15,367
	分 配 後 (註 2)	-	137,088	55,126	5,331	9,367
金 融 商 品 未 實 現 損 益		0	0	0	0	0
累 積 換 算 調 整 數		847	(241)	0	0	0
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		0	0	0	0	0
股 東 權 益 總 額	分 配 前	869,996,	588,490	327,619	111,982	75,775
	分 配 後	-	512,230	297,869	108,739	75,755

註 1：年度之財務資料均經會計師查核簽證

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議情形填列

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
營業收入	1,551,948	946,755	494,078	274,033	142,010
營業毛利	745,201	461,063	245,861	99,707	42,252
營業損益	376,964	279,028	151,982	43,292	3,036
營業外收入及利益	43,722	35,014	1,282	914	8,148
營業外費用及損失	63,733	35,940	4,164	2,657	5,354
繼續營業部門稅前損益	356,953	278,102	149,100	41,549	5,830
繼續營業部門損益	316,953	253,602	118,795	36,207	5,018
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	316,953	253,602	118,795	36,207	5,018
每股盈餘	8.74	7.38	4.76	1.86	0.28

註1：年度之財務資料均經會計師查核簽證

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
93 年	嘉威會計師事務所	施春成	無保留意見
94 年	嘉威會計師事務所	施春成	無保留意見
95 年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全	無保留意見
96 年	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘/林宜慧	無保留意見
97 年	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘/林宜慧	無保留意見

2.最近五年度更換會計師情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

年度	公司說明	前任會計師說明	繼任會計師說明
93	配合公司業務成長需求	配合公司業務成長需求	配合公司業務成長需求
95	因應公司申請公開發行及上櫃之需要	因應公司申請公開發行及上櫃之需要	因應公司申請公開發行及上櫃之需要
96	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整	會計師事務所內部業務調整

二、最近五年度財務分析

財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
財務結構(%)	負債占資產比率	51.07	54.58	39.85	57.56	50.88
	長期資金占固定資產比率	145.56	146.27	152.99	170.03	150.75
償債能力(%)	流動比率	157.99	170.66	145.27	153.94	280.54
	速動比率	95.68	84.85	70.61	97.51	170.84
	利息保障倍數	24.28	27.88	87.28	25.09	6.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.95	8.25	6.43	3.54	2.62
	平均收現日數	45.89	44.24	56.77	103.11	139.31
	存貨週轉率(次)	2.94	2.47	2.54	5.02	6.57
	應付款項週轉率(次)	3.04	4.76	3.64	5.41	5.63
	平均銷貨日數	124	148.04	143.95	72.71	55.57
	固定資產週轉率(次)	1.81	1.4	2.24	2.93	1.64
	總資產週轉率(次)	0.87	0.73	0.91	1.04	0.92
獲利能力	資產報酬率(%)	21.37	28.40	29.71	17.94	3.80
	股東權益報酬率(%)	43.46	55.37	54.05	38.57	7.75
	占實收資本比率(%)	營業利益	101.01	124.45	112.58	65.59
		稅前純益	95.64	124.04	110.44	62.95
	純益率(%)	20.42	26.79	24.04	13.21	3.53
	每股盈餘(元)	8.74	7.38	4.76	1.86	0.28
現金流量	現金流量比率(%)	72.75	56.21	52.08	(2.98)	(9.44)
	現金流量允當比率(%)	48.95	28.08	28.51	5.75	9.83
	現金再投資比率(%)	23.56	14.30	31.28	(1.91)	(1.66)
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.11	1.07	1.15	2.46
	財務槓桿度	1.04	1.04	1.01	1.04	1.52

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.存貨週轉率(次)增加及平均銷貨日數減少主要係銷貨成長 64%
- 2.應付款項週轉率(次)減少主要因銷貨成長而營運資金、應付款項隨之增加
- 3.股東權益報酬率減少主要係股市本增加 66%
- 4.營業利益占實收資本比率(%)及前純益占實收資本比率(%)減少主要係股市本增加 66%
- 5.純益率(%)減少主要係配合營業成長而增加推銷及研發費用

註 1：年度之財務資料均經會計師查核簽證

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。（註 4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註 5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

泰博科技股份有限公司

九十七年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送九十七年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)、盈餘分配表、其中財務報表(含合併財務報表)經勤業眾信會計師事務所陳慧銘及林宜慧會計師查核完竣並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈餘分配議案，本監察人等對於前述表冊及報告經審查後認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具報告書、敬請 鑑核。

此 致

泰博科技股份有限公司九十八年股東常會

監察人：蔡淑鈴



監察人：巧瑩科技股份有限公司



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 四 日

四、最近年度財務報表



勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

泰博科技股份有限公司 公鑒：

泰博科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，足以允當表達泰博科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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，泰博科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基祕字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用之處理。

泰博科技股份有限公司民國九十七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。

泰博科技股份有限公司已另行編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，經會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 陳 慧

銘



會計師

林

宜

慧

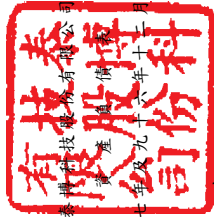


陳 慧 銘 林 宜 慧

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 三 日



民國九十七年十二月三十一日及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100 1120 1140 1178 1190 1210 1260 1298 11XX	流動資產						流動負債				
	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 166,137	9	\$ 110,364	8	2100	短期借款（附註十一）	\$ 160,000	9	\$ 50,000	4
	應收票據淨額（附註二及五）	4,445	-	5,624	-	2120	應付票據（附註十九）	2,149	-	22,467	2
	應收帳款淨額（附註二、五及十）					2140	應付帳款（附註十九）	128,653	7	96,763	7
	其他應收款	190,844	11	141,272	11	2170	應付費用	134,593	8	41,051	3
	其他金融資產－流動（附註七）	10,424	1	6,205	-	2160	應付所得稅（附註二及十七）	39,505	2	10,366	1
	存貨淨額（附註二及六）	155,000	9	324	-	2210	其他應付款	19,450	1	57,847	4
	預付淨額（附註十九）	249,178	14	231,314	18	2270	一年內到期之長期借款（附註十二）				
	其他流動資產（附註二及十七）	25,960	2	7,913	1	2298	其他流動負債	24,443	1	-	-
	流動資產合計	827,036	47	510,157	39	21XX	流動負債合計	523,461	29	298,939	23
1480 1421 1425 14XX	投資（附註二、八及九）						長期負債				
	以成本衡量之金融資產－非流動	6,000	-	6,000	1	2420	長期借款（附註十二）	375,557	21	400,000	31
	採權益法之長期股權投資	80,311	5	20,759	2		其他負債				
	預付長期投資款	-	-	44,625	3	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	-	-	337	-
1501 1521 1531 1551 1561 1681 15X1 15X9 1672 15XX	固定資產（附註二、十及二十）						遞延所得稅負債－非流動	600	-	-	-
	成本					2820	存入保證金	5,469	1	5,783	1
	土地	406,329	23	406,329	32	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益	3,017	-	2,060	-
	房屋及建築	286,900	16	216,674	17	28XX	其他負債合計	9,086	1	8,180	1
	機器設備	86,016	5	16,501	1		負債合計	908,104	51	707,119	55
	運輸設備	1,066	-	1,066	-		股東權益				
	生財器具	22,657	1	13,525	1	3110	股本（附註十四）	373,210	21	224,200	17
	其他設備	84,342	5	53,091	4	32XX	資本公積（附註十四）	62,173	3	55,803	4
	成本合計	887,310	50	707,186	55		保留盈餘（附註十四）				
	減：累計折舊	(76,178)	(4)	(36,539)	(3)	3310	法定盈餘公積	42,284	3	16,924	1
1820 1880 18XX	預付設備款	44,571	2	5,130	-	3320	特別盈餘公積	241	-	-	-
	固定資產淨額	855,703	48	675,777	52	3350	未分配盈餘	411,516	23	291,804	23
	其他資產						股東權益其他項目				
	存出保證金（附註二十一）	2,093	-	31,579	2	3420	累積換算調整數（附註二及九）	847	-	(241)	-
1XXX	其他（附註二及十七）	6,957	-	6,712	1		庫藏股票（附註二及十五）	(20,275)	(1)	-	-
	其他資產合計	9,050	-	38,291	3	3510	股東權益合計	869,996	49	588,490	45
	資產總計	\$ 1,778,100	100	\$ 1,295,609	100	3XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,778,100	100	\$ 1,295,609	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)

董事長：陳朝旺

經理人：陳朝旺

會計主管：劉吉郎

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	九十七年度	九十六年度
	金額 %	金額 %
4000 營業收入淨額（附註二及十九）	\$1,551,948 100	\$ 946,755 100
5000 營業成本（附註十六及十九）	(806,747) (52)	(485,692) (52)
5910 營業毛利	745,201 48	461,063 48
5930 聯屬公司間已實現利益	2,060 -	- -
5920 聯屬公司間未實現利益	(3,017) -	(2,060) -
已實現營業毛利	744,244 48	459,003 48
營業費用（附註十六及十九）		
6100 推銷費用	164,778 11	77,948 8
6200 管理及總務費用	74,644 5	40,820 4
6300 研究發展費用	127,858 8	61,207 7
6000 營業費用合計	367,280 24	179,975 19
6900 營業淨利	376,964 24	279,028 29
營業外收入及利益		
7110 利息收入	1,719 -	1,344 -
7121 權益法認列之投資收益（附註二及九）	1,751 -	- -
7122 股利收入	349 -	1,960 1
7160 兌換利益	7,489 -	1,510 -
7210 租金收入	23,087 2	20,328 2
7480 什項收入	9,327 1	9,872 1
7100 營業外收入及利益合計	43,722 3	35,014 4

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	(\$ 15,333)	(1)	(\$ 10,347)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)	-	-	(465)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(33,793)	(2)	(16,610)	(2)
7580	存貨報廢損失	(14,459)	(1)	(7,993)	(1)
7880	什項支出	(148)	-	(525)	-
7500	營業外費用及損失合計	(63,733)	(4)	(35,940)	(4)
7900	稅前淨利	356,953	23	278,102	29
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(40,000)	(3)	(24,500)	(2)
9600	本期淨利	\$ 316,953	20	\$ 253,602	27
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二及十八)	\$ 9.84	\$ 8.74	\$ 8.09	\$ 7.38
9850	稀釋每股盈餘(附註二及十八)	\$ 9.04	\$ 8.02	\$ 8.09	\$ 7.38

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)

董事長：陳朝旺

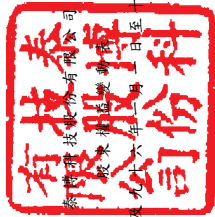


經理人：陳朝旺



會計主管：劉吉郎





民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股	本	資	本	公	積	保	留	盈	未	分	配	盈	餘	股東權益其他項目	庫	股	票	合	計
	\$		\$		\$					\$				\$				\$	
九十六年一月一日餘額	135,000		68,493		5,044			-		119,082				-		-		327,619	
現金增資	16,200		21,060		-			-		-				-		-		37,260	
資本公積轉增資	33,750	(	33,750)		-			-		-				-		-		-	
九十五年盈餘提撥及分配																			
法定盈餘公積	-		-		11,880			-		(	11,880)			-		-		-	
股票股利	33,750		-		-			-		(	33,750)			-		-		-	
現金股利	-		-		-			-		(	20,250)			-		-		(	20,250)
董監酬勞	-		-		-			-		(	2,000)			-		-		(	2,000)
員工紅利 (其中 5,500 仟元轉增資)	5,500		-		-			-		(	13,000)			-		-		(	7,500)
九十六年度淨利	-		-		-			-		253,602				-		-		253,602	
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-		-		-			-		-				(	241)	-		(	241)
九十六年十二月三十一日餘額	224,200		55,803		16,924			-		291,804				(	241)	-		588,490	
資本公積轉增資	33,630	(	33,630)		-			-		-				-		-		-	
九十六年度盈餘提撥及分配																			
法定盈餘公積	-		-		25,360			-		(	25,360)			-		-		-	
特別盈餘公積	-		-		-			241		(	241)			-		-		-	
股票股利	44,840		-		-			-		(	44,840)			-		-		-	
現金股利	-		-		-			-		(	67,260)			-		-		(	67,260)
董監酬勞	-		-		-			-		(	3,000)			-		-		(	3,000)
員工紅利 (其中 50,540 仟元轉增資)	50,540		-		-			-		(	56,540)			-		-		(	6,000)
員工認股權執行	20,000		40,000		-			-		-				-		-		60,000	
庫藏股票	-		-		-			-		-				-		(	20,275)	(	20,275)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-		-		-			-		-				1,088		-		1,088	
九十七年度淨利	-		-		-			-		316,953				-		-		316,953	
九十七年十二月三十一日餘額	373,210		62,173		42,284			241		411,516				(	847)	(	20,275)	869,996	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)



董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：劉吉郎

泰博科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 316,953	\$ 253,602
折舊費用	40,014	19,452
各項攤提	2,294	10,558
存貨跌價及呆滯損失	33,793	16,610
存貨報廢損失	14,459	7,993
呆帳損失	36,448	3,532
權益法認列之投資（利益）損失	(1,751)	465
處分固定資產損失（利益）	125	(2,103)
處份投資損失	20	-
遞延所得稅	(14,412)	(4,947)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,179	(1,019)
應收帳款	(86,020)	(75,732)
其他應收款	(4,219)	(2,168)
存 貨	(66,116)	(111,176)
預付款項	(18,047)	1,716
其他流動資產	(2,997)	(621)
應付票據	(20,318)	(20,662)
應付帳款	31,890	54,909
應付費用	93,542	22,784
應付所得稅	29,139	(18,812)
其他流動負債	(5,777)	11,247
應計退休金負債	(337)	337
遞延貸項	957	2,060
營業活動之淨現金流入	<u>380,819</u>	<u>168,025</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產一流動增加數	(154,696)	-
購置固定資產價款	(213,837)	(476,470)
處分固定資產價款	-	16,865
採權益法之長期股權投資增加	(56,350)	(16,545)
存出保證金減少（增加）	29,486	(30,966)
遞延費用增加	(2,800)	(5,891)
投資活動之淨現金流出	<u>(398,197)</u>	<u>(513,007)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 110,000	\$ 5,000
長期借款增加	-	369,588
存入保證金(減少)增加	(314)	5,783
現金增資	-	37,260
員工認股權認股	60,000	-
發放現金股利	(67,260)	(20,250)
發放董監酬勞	(3,000)	(2,000)
發放員工紅利	(6,000)	(7,500)
庫藏股買回成本	(20,275)	-
融資活動之淨現金流入	<u>73,151</u>	<u>387,881</u>
期末現金及約當現金增加數	55,773	42,899
期初現金及約當現金餘額	<u>110,364</u>	<u>67,465</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 166,137</u>	<u>\$ 110,364</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 15,309</u>	<u>\$ 9,985</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 25,274</u>	<u>\$ 48,258</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 24,443</u>	<u>\$ -</u>
購置固定資產	(\$ 220,065)	(\$ 489,692)
其他應付款項增加	<u>6,228</u>	<u>13,222</u>
付現數	<u>(\$ 213,837)</u>	<u>(\$ 476,470)</u>
長期投資增加	(\$ 11,725)	(\$ 61,170)
其他應付款(減少)增加	<u>(44,625)</u>	<u>44,625</u>
付現數	<u>(\$ 56,350)</u>	<u>(\$ 16,545)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)

董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：劉吉郎



泰博科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

泰博科技股份有限公司（以下簡稱本公司）係於八十七年五月成立，主要從事於各種電子零組件、醫療器材之研發、製造及買賣等業務。

本公司股票自九十七年九月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 415 人及 318 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、無形資產及遞延費用攤提與員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、半成品及製成品，採永續盤存制，按加權平均法計價，期末存貨除呆滯瑕疵品以淨變現價值評價外，餘按成本與市價孰低法評價。市價基礎：原料、半成品為重置成本，製成品為淨變現價值。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷一次沖銷。投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但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，亦進行減損測試。若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，仍有差額時列為非常損益。

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

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年，機器設備，三至八年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；其他設備，三年至七年。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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本合併公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交

易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

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，將應提撥之退休基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。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年底換算後之餘額結算外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

對於非遠期外匯買賣合約之外幣交易，係按交易日之即期匯率入帳。兌換或結清外幣資產或負債時，因適用不同匯率所產生之兌換差額，列為兌換或結清年度之損益；外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額亦列為當期損益。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，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。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十七年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 62,325 仟元，稅後基本每股盈餘減少 1.72 元。

員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對九十七年度稅後淨利無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 755	\$ 796
銀行支票及活期存款	73,905	85,740
外幣定期存款	-	6,664
外幣活期存款	91,477	17,164
	<u>\$ 166,137</u>	<u>\$ 110,364</u>

於九十七及九十六年底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
香港（九十七年 18 仟元美元及 261 仟元港幣，九十六年 99 仟 元美金及 261 仟元港幣）	\$ 1,691	\$ 4,268
日本（九十七年 50,000 仟元日幣）	18,180	-
	<u>\$ 19,871</u>	<u>\$ 4,268</u>

五 應收票據及應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據		
應收票據－非關係人	\$ 4,445	\$ 5,624
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 5,624</u>
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$ 213,509	\$ 133,802
應收帳款－關係人	19,183	13,660
減：備抵呆帳	(41,848)	(6,190)
	<u>\$ 190,844</u>	<u>\$ 141,272</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
期初餘額	\$ -	\$ 6,190	\$ 134	\$ 2,524
減：本年度實際沖銷	-	(790)	-	-
加（減）：本期提列（迴 轉）呆帳費用	-	36,448	(134)	3,666
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,190</u>

六、存 貨

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 78,939	\$ 53,532
半 成 品	107,278	98,299
原 料	114,023	96,752
	<u>300,240</u>	<u>248,583</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(51,062)	(17,269)
	<u>\$ 249,178</u>	<u>\$ 231,314</u>

七、其他金融資產－流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
購買不良債權	\$ 155,000	\$ -
其 他	-	324
	<u>\$ 155,000</u>	<u>\$ 324</u>

本公司為購買桃園縣蘆竹鄉 567 地號之土地及其上建物，與新利資產管理股份有限公司簽訂契約，承諾以 155,000 仟元購買新利資產管理股份有限公司所持有大儷科技股份有限公司之債權，並已支付 155,000 仟元，截至九十七年十二月三十一日止尚未完成法院拍賣程序。

八、以成本衡量之金融資產

被 投 資 公 司	九十七年十二月三十一日 帳 列 金 額 持 股 %	九十六年十二月三十一日 帳 列 金 額 持 股 %
國內非上市（櫃）公司普通股		
非流動		
巧瑩科技股份有限公司	<u>\$ 6,000</u> 4.21	<u>\$ 6,000</u> 4.29

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市櫃公司				
普陽開發科技有限公司	\$ 8,979	100.00	\$ 5,239	100.00
Fora Care Inc.	28,118	100.00	15,520	100.00
喬聯科技股份有限公司	43,214	25.62	-	-
	<u>80,311</u>		<u>20,759</u>	
預付長期投資款	-	-	44,625	25.00
	<u>\$ 80,311</u>		<u>\$ 65,384</u>	

本公司於九十六年八月投資美金 500 仟元設立 Fora Care Inc.，並取得 100% 之股權。

本公司於九十六年十二月投資喬聯科技股份有限公司，取得 25% 股權，因截至九十六年十二月三十一日止，尚未完成交割及過戶，帳列預付長期投資款。九十七年完成交割過戶後，轉列採權益法之長期股權投資。

上述採權益法評價之被投資公司除九十七年度 Fora Care Inc. 及九十六年度普陽開發科技有限公司及 Fora Care Inc. 係按未經會計師查核簽證之財務報表認列投資（損）益，惟本公司認為其投資（損）益對本公司並無重大影響。本公司已另行編製九十七及九十六年度之合併報表在案。其原始投資成本及相關投資（損）益列示如下：

被 投 資 公 司	九 十 七 年		九 十 六 年		九 十 五 年	
	原 始 投 資 金 額	投 資 (損) 益	本 期 未 實 現 銷 貨 毛 利	合 計	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 銷 貨 毛 利 累 積 數
普陽開發科技有限公司	\$ 5,000	\$ 3,740	\$ -	\$ 3,740	\$ -	\$ -
Fora Care Inc.	27,159	895	-	895	1,089	-
喬聯科技股份有限公司	45,736	(2,839)	(45)	(2,884)	362	(45)
	<u>\$ 77,895</u>	<u>\$ 1,796</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>\$ 1,751</u>	<u>\$ 1,451</u>	<u>(\$ 45)</u>

被 投 資 公 司	九 十 六 年		九 十 五 年	
	原 始 投 資 金 額	投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	
普陽開發科技有限公司	\$ 5,000	\$ 239	\$ -	
Fora Care Inc.	16,545	(704)	(321)	
	<u>\$ 21,545</u>	<u>(\$ 465)</u>	<u>(\$ 321)</u>	

本公司投資喬聯科技股份有限公司，投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，九十七年度增減變動如下：

	攤 銷 性 資 產	非 攤 銷 性 資 產
九十七年度		
年初金額	\$ -	\$ -
本年度增加	2,590	1,959
本年度減少	(259)	(1,959)
年底餘額	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ -</u>

十、固定資產

	九	十	七	年	度			
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本								
年初餘額	\$ 406,329	\$ 216,674	\$ 16,501	\$ 1,066	\$ 13,525	\$ 53,091	\$ 5,130	\$ 712,316
本年度增加	-	51,482	17,655	-	9,132	7,157	134,639	220,065
本年度處分	-	-	-	-	-	(500)	-	(500)
重 分 類	-	18,744	51,860	-	-	24,594	(95,198)	-
年底餘額	<u>406,329</u>	<u>286,900</u>	<u>86,016</u>	<u>1,066</u>	<u>22,657</u>	<u>84,342</u>	<u>44,571</u>	<u>931,881</u>
累計折舊								
年初餘額	-	9,826	3,892	708	5,480	16,633	-	36,539
折舊費用	-	14,957	5,269	45	3,260	16,483	-	40,014
本年度處分	-	-	-	-	-	(375)	-	(375)
年底餘額	<u>-</u>	<u>24,783</u>	<u>9,161</u>	<u>753</u>	<u>8,740</u>	<u>32,741</u>	<u>-</u>	<u>76,178</u>
年底淨額	<u>\$ 406,329</u>	<u>\$ 262,117</u>	<u>\$ 76,855</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 13,917</u>	<u>\$ 51,601</u>	<u>\$ 44,571</u>	<u>\$ 855,703</u>

	九	十	六	年	度			
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本								
年初餘額	\$ 49,488	\$ 41,011	\$ 8,724	\$ 1,066	\$ 9,256	\$ 27,140	\$ 101,406	\$ 238,091
本年度增加	293,916	154,313	7,877	-	4,911	23,260	5,415	489,692
本年度處分	(9,303)	(5,422)	(100)	-	(642)	-	-	(15,467)
重 分 類	72,228	26,772	-	-	-	2,691	(101,691)	-
年底餘額	<u>406,329</u>	<u>216,674</u>	<u>16,501</u>	<u>1,066</u>	<u>13,525</u>	<u>53,091</u>	<u>5,130</u>	<u>712,316</u>
累計折舊								
年初餘額	-	2,880	2,028	663	3,804	8,417	-	17,792
折舊費用	-	7,112	1,902	45	2,177	8,216	-	19,452
本年度處分	-	(166)	(38)	-	(501)	-	-	(705)
年底餘額	<u>-</u>	<u>9,826</u>	<u>3,892</u>	<u>708</u>	<u>5,480</u>	<u>16,633</u>	<u>-</u>	<u>36,539</u>
年底淨額	<u>\$ 406,329</u>	<u>\$ 206,848</u>	<u>\$ 12,609</u>	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 8,045</u>	<u>\$ 36,458</u>	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ 675,777</u>

上述固定資產提供作為銀行借款擔保質押之情形，請參閱附註二十。另九十七及九十六年度皆無利息資本化之情事。

六、短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
信用借款	\$ 80,000	1.97~2.44	\$ -	-
擔保借款	80,000	2.30	50,000	2.42
	<u>\$ 160,000</u>		<u>\$ 50,000</u>	

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為短期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二十。

七、銀行長期借款

	借 款 內 容	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
玉山銀行	借款總額：350,000 仟元 借款期間：96.01.15~111.01.15 利率區間：2.31% 還款方法：前兩年按月付息，本金自兩年後採年金法以每個月為一期共分156期平均攤還。	\$ 350,000	\$ 350,000
玉山銀行	借款總額：50,000 仟元 借款期間：96.01.15~111.01.15 利率區間：2.31% 還款方法：前兩年按月付息，本金自兩年後採年金法以每個月為一期共分156期平均攤還。	50,000	50,000
		<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
減：一年內到期之長期借款		(24,443) <u>\$ 375,557</u>	- <u>\$ 400,000</u>

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為長期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二十。

八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之員工退休金制度，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；本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 7,348 仟元及 4,671 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 3,949 仟元及 1,703 仟元。

本公司於九十七年九月九日經勞資雙方合意切結結清年資，並經勞工退休準備金監督委員會議決通過，於九十七年九月三十日取得北府勞安字第○九七○六七六七二七號函，承認已無適用舊制退休金員工。

四、股東權益

(一) 股本

九十七年及九十六年十二月三十一日本公司額定股本分別為 800,000 仟元及 300,000 仟元，分為 80,000 仟股及 30,000 仟股，每股 10 元，均為普通股，九十七年及九十六年十二月三十一日之實收股本分別為 373,210 仟元及 224,200 仟元。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

	金	額
原始現金認股	\$	2,500
現金增資		105,700
盈餘轉增資		177,630
資本公積轉增資		67,380
員工認股權轉增資		20,000
	\$	<u>373,210</u>

(二) 員工認股權證

本公司於九十六年十二月三十一日發行員工認股權證 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿約定期間起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權證發行

後，遇有本公司辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資，認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格	
	單 位 (仟)	(元)	單 位 (仟)	(元)
員工認股權				
年初流通在外	2,000	\$ 30	-	\$ -
本年度給與	-	-	2,000	30
本年度執行	(2,000)	30	-	-
年底流通在外	-		2,000	
年底可行使	-		2,000	
本年度給與之認 股權加權平均 公平價值 (元)	\$ 30		\$ 30	

截至九十七及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
行 使 價 格 之 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)	行 使 價 格 之 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
\$ -	-	\$ 30	3.375

本公司九十六年底發行之員工認股權證，九十七及九十六年度若依公平價值法認列之酬勞成本均為 0 仟元。採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	2.49%
	預期存續期間	3.375 年
	預期價格波動率	37.36%
	股利率	0%

(三) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，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；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 61,600	\$ 55,230
庫藏股交易	165	165
其 他	408	408
期末餘額	<u>\$ 62,173</u>	<u>\$ 55,803</u>

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司依公司法及公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘再分派如下：

1. 員工紅利百分之十至百分之二十五。
2. 董監酬勞不高於百分之三。
3. 股東紅利及其他分配由董事會擬議再交由股東常會承認。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 75,000 仟元及 8,000 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 25% 及 3% 計算。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，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十七年六月二十日及九十六年六月二十九日決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 25,360	\$ 11,880	\$ -	\$ -
現金股利	67,260	20,250	3.00	1.50
股票股利	44,840	33,750	2.00	2.50
員工紅利－股票	50,540	5,500	-	-
員工紅利－現金	6,000	7,500	-	-
董監事酬勞	3,000	2,000	-	-
特別盈餘公積	241	-	-	-
	<u>\$ 197,241</u>	<u>\$ 80,880</u>		

另本公司於分別九十七年六月二十日及九十六年六月二十九日經股東會決議通過分別以資本公積 33,630 仟元及 33,750 仟元轉增資。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若於九十六年度以費用列帳，則九十六年度稅後基本每股盈餘（依追溯調整後加權流通在外股數計算）將由 7.38 元減少為 5.64 元。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若於九十五年度以費用列帳，則九十五年度稅後基本每股盈餘（依追溯調整後加權流通在外股數計算）將由 6.41 元減少為 5.60 元。

九十六及九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 5,054 仟股及 550 仟股，各佔該年底流通在外普通股比例分別為 22.54% 及 4.07%。

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議通過。有關董事會通過擬議及股東決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

五、庫藏股票

普通股

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	-	290	-	290

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 104,687	\$ 158,900	\$ 263,587	\$ 67,713	\$ 61,380	\$ 129,093
勞健保費用	3,543	2,393	5,936	4,718	3,194	7,912
退休金費用	6,729	4,568	11,297	3,819	2,555	6,374
其他用人費用	4,918	12,250	17,168	3,478	2,689	6,167
折舊費用	29,379	10,635	40,014	15,344	4,108	19,452
攤銷費用	655	1,639	2,294	458	10,100	10,558

七、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 89,228	\$ 69,515
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(42,163)	(46,321)
其他	199	(808)
暫時性差異		
呆帳超限	8,704	691
存貨跌價損失	8,448	4,152
權益法認列投資（利益）損失	(437)	116
未實現兌換損益	(2,481)	(581)
未實現銷貨毛利	239	515
未實現退休金	(57)	57
職工福利遞延認列	(4)	(4)
當期抵用之投資抵減	(13,674)	(4,518)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
基本稅額應納差額	\$ -	\$ 2,659
未分配盈餘加徵 10%	5,636	3,792
當期所得稅	53,638	29,265
遞延所得稅		
暫時性差異	(14,412)	(4,947)
以前年度所得稅調整	289	-
所得稅費用 (約)	<u>(\$ 40,000)</u>	<u>(\$ 24,500)</u>

(二) 遞延所得稅資產：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
呆帳損失超限剔除數	\$ 9,869	\$ 1,165
存貨跌價損失	12,765	4,317
未實現銷貨毛利	754	515
其 他	4	4
	<u>23,392</u>	<u>6,001</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利得	(2,800)	(319)
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 20,592</u>	<u>\$ 5,682</u>
遞延所得稅資產—非流動		
退休金提撥	\$ -	\$ 57
權益法認列投資損失	-	116
累積換算調整數	-	80
其 他	4	8
	<u>4</u>	<u>261</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列投資利益	(321)	-
累積換算調整數	(283)	-
遞延所得稅資產 (負債) —非流動	<u>(\$ 600)</u>	<u>\$ 261</u>

(三) 截至九十七年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經核定至九十五年度。

(四) 本公司增資擴展生產 303 醫療器材及設備之投資計劃，經經濟部工業局(96)工中字第 09605032690 號核准，符合適用九十二年三月二十日行政院發布之「製造業及相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，本公司依促進產業升級條例第九條

之二第一款規定適用免徵營利事業所得稅，並自九十六年一月一日起連續五年適用。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
1.股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 19,157</u>	<u>\$ 29,082</u>

2.未分配盈餘

本公司帳列無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

3.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。本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有差異。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

	九十七年度（預計）	九十六年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.25%</u>	<u>3.27%</u>

六、每股盈餘

本公司九十七及九十六年度稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘係分別按各該年度稅前利益及稅後利益，除以各該年度流通在外普通股之加權平均股數 36,278 仟股及 34,376 仟股計算而得。

（單位：新台幣元）

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 9.84</u>	<u>\$ 8.74</u>	<u>\$ 8.09</u>	<u>\$ 7.38</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 9.04</u>	<u>\$ 8.02</u>	<u>\$ 8.09</u>	<u>\$ 7.38</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
九十七年度			
本期淨利	\$ 356,953	\$ 316,953	
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 356,953	\$ 316,953	36,278 \$ 9.84 \$ 8.74
具稀釋作用之潛在普通 股之影響			
員工分紅	-	-	3,191
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 356,953	\$ 316,953	39,469 \$ 9.04 \$ 8.02
	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
九十六年度			
本期淨利	\$ 278,102	\$ 253,602	
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 278,102	\$ 253,602	34,376 \$ 8.09 \$ 7.38
具稀釋作用之潛在普通 股之影響			
員工分紅	-	-	-
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 278,102	\$ 253,602	34,376 \$ 8.09 \$ 7.38

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淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整九十六年度稅後基本每股盈餘由 11.81 元減少為 7.38 元。

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
博陽開發有限公司	本公司與該公司負責人相同
普陽開發科技有限公司	本公司之子公司
FORA CARE INC.	〃
喬聯科技股份有限公司	〃
蘇州喬陽醫學科技有限公司	本公司之孫公司
巧瑩科技股份有限公司	本公司之監察人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
博陽開發有限公司	\$ -	-	\$ 2,211	-
普陽開發科技有限公司	31,185	2	22,979	3
蘇州喬陽醫學科技有限公 司	3,462	-	-	-
	<u>\$ 34,647</u>	<u>2</u>	<u>\$ 25,190</u>	<u>3</u>

上述與關係人間之銷貨交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

2. 進 貨

關 係 人	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
巧瑩科技股份有限公司	\$ 216,207	34	\$ 129,130	29
蘇州喬陽醫學科技有限公 司	7,775	1	-	-
FORA CARE INC.	21,012	3	-	-
	<u>\$ 244,994</u>	<u>38</u>	<u>\$ 129,130</u>	<u>29</u>

上述與關係人間之進貨交易條件除與 FORA CARE INC 之付款採預付貨款方式外，其餘與一般廠商無重大差異。

3. 其他交易

關 係 人	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業費用－勞務費				
FORA CARE INC.	\$ 8,792	79	\$ -	-
營業費用－雜費				
喬聯科技股份有限公司	\$ 3,339	60	\$ -	-
研發費用－研發材料				
巧瑩科技股份有限公司	\$ 1,113	7	\$ -	-

4. 債權債務往來情形

關 係 人	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應收帳款				
蘇州喬陽醫學科技有 限公司	\$ 300	-	\$ -	-
普陽開發科技有限公 司	18,883	11	13,660	10
	\$ 19,183	11	\$ 13,660	10
預付貨款				
FORA CARE INC.	\$ 14,740	68	\$ -	-
應付票據				
巧瑩科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 13,240	59
應付帳款				
巧瑩科技股份有限公司	\$ 50,489	39	\$ 39,184	40
蘇州喬陽醫學科技有 限公司	3,680	3	-	-
	\$ 54,169	42	\$ 39,184	40

5. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 6,283	\$ 5,095
獎 金	2,591	1,542
特 支 費	-	-
紅 利	63,000	118,424
董監酬勞	8,000	3,000
	<u>\$ 79,874</u>	<u>\$ 128,061</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

六. 質抵押之資產

九十七年及九十六年十二月三十一日本公司下列資產業已提供作為向金融機構借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

擔 保 資 產	內 容	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
固定資產	土 地	\$ 402,041	\$ 402,041
	房屋及建築	194,491	205,886
		<u>\$ 596,532</u>	<u>\$ 607,927</u>

二. 重大承諾及或有事項

美商 Diagnostic Devices, Inc. (以下簡稱 DDI 公司) 因認本公司有違反雙方簽訂銷貨合約之情事，向美國北卡羅萊納州西區聯邦地方法院提起訴訟賠償其損失，並同時附帶請求該法院核發禁制令，要求本公司停止在美國經由非 DDI 公司銷售血糖機及試紙之商業行為。就 DDI 請求核發禁制令部份已於九十八年三月二十日嗣經法院作出處分，駁回 DDI 公司上述核發禁止令之請求。另損失賠償相關訴訟則仍在審理中，本公司已委任美國律師進行必要之訴訟程序。

三 部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		
	醫 療 器 材 部 門	精 密 加 工 部	合 計
來自企業以外客戶之 銷貨收入	\$ 1,551,948	\$ -	\$ 1,551,948
來自企業以外客戶之 其他收入	41,602	-	41,602
收入合計	<u>\$ 1,593,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,593,550</u>
部門（損）益	<u>\$ 393,648</u>	<u>(\$ 23,334)</u>	<u>\$ 370,314</u>
權益法評價之投資收 益			1,751
公司一般其他收入			369
公司一般其他損失			(148)
利息費用			(15,333)
本期稅前利益			<u>\$ 356,953</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,201,060</u>	<u>\$ 308,195</u>	<u>\$ 1,509,255</u>
權益法評價之長期投 資			80,311
公司一般資產			188,534
資產合計			<u>\$ 1,778,100</u>
折舊費用	<u>\$ 36,576</u>	<u>\$ 3,438</u>	
資本支出金額	<u>\$ 151,561</u>	<u>\$ 62,276</u>	

本公司九十七年主要經營醫療器材業及精密加工事業兩項。本公司九十六年係經營醫療器材及設備之研發、製造與買賣，係同一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。上表所列之部門收入係指部門對企業以外之銷貨收入及其他收入，但不包含採權益法評價所認列之長期股權投資之投資收入。本公司尚無對企業內其他部門有銷貨與轉撥收入之情事。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入及費用比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

1. 與部門無關之公司一般費用。

2.利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：

(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

(2)依權益法評價之對外股權投資。

(二)地區別資訊：

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊：

本公司九十七及九十六年度之外銷收入明細如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
美 洲	\$ 833,161	\$ 485,695
歐 洲	389,262	199,840
中 東	160,630	103,350
亞 洲	106,267	96,657
非 洲	549	647
	<u>\$ 1,489,869</u>	<u>\$ 886,189</u>

(四)重要客戶資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	估總收	估總收
	金 額 入 %	金 額 入 %
D.D.I 公司	\$ 185,773 11	\$ 192,485 20
S.M.S 公司	248,611 16	127,385 13
G.S.公司	152,337 10	92,890 10
	<u>\$ 586,721 37</u>	<u>\$ 412,760 43</u>

三、其他說明事項

本公司因與 D.D.I.公司訴訟，故已針對該客戶應收款項及存貨提列全額備抵損失 53,689 仟元。訴訟情形請詳附註二十一說明。

配合九十七年度財務報表比較，九十六年度財務報表部分會計科目業經重分類。

四、金融商品之資訊揭露

(一)本公司於九十七及九十六年度，並無從事衍生性金融商品交易。

(二)本公司非衍生性金融性商品，除下列項目外，在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
採權益法之長期股				
權投資	\$ 80,311	\$ 82,642	\$ 65,384	\$ 69,828
負債				
長期借款	400,000	366,989	400,000	393,289

(三)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款等。
- 2.採權益法之長期股權投資係投資未上市（櫃）公司股票，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。
- 3.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，所使用之折現率為 2.31%。

五 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。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品資訊	無

(二) 轉投資公司相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表四
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品資訊。	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、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。	附表六
2	赴大陸地區投資限額。	附表六
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。	附表七
4	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。	無
5	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。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 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 仟	帳面金額			持股比例%	市價		備註
					股	帳	面		市	價	
本公司	股票 巧瑩科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動		300		\$ 6,000	4.21	\$ -		非上市(櫃)公司
	普陽開發科技股份有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資		-		\$ 8,979	100.00	\$ 8,979		"
	Fora Care Inc.	"	"		850		28,118	100.00	28,118		"
	喬聯科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"		5,381		43,214	25.62	45,545		"
							\$ 80,311		\$ 82,642		

附表二 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			應付票據、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		佔總應付帳款之比率%
本公司	巧瑩科技股份有限公司	本公司之監察人	進貨	\$ 216,207	33	月結75天	-	-	-	應付帳款 50,489	39	

附表三 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	資本額	持股比例	期末數	持有期間	被投資公司本期金額	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	普陽開發科技股份有限公司	台北縣五股鄉五工二路127號6樓	電子零組件之製造及買賣	\$ 5,000	\$ 5,000	100.00	-	5,000	\$ 8,979	\$ 3,740	子公司
	Fora Care Inc.	2100 Thousand Oaks Blvd Thousand Oaks, CA 91362	醫療器材設備買賣	27,159	16,545	100.00	850,000	16,545	28,118	895	子公司
	喬聯科技股份有限公司	桃園縣蘆竹鄉南山路2段5巷12號	醫療器材設備製造及買賣	45,736	44,625	25.62	5,380,775	44,625	43,214	(2,884)	子公司
喬聯科技股份有限公司	BioCare (BVI) Corporation	英屬維京群島	轉投資及進行三角貿易	34,748 USD 1,005	34,748 USD 1,005	100.00	1,005,000	34,748 USD 1,005	15,849 USD 543	(11,312) (USD 299)	子公司
BioCare (BVI) Corporation	蘇州喬陽醫學科技有限公司	江蘇省蘇州市新區馬運路260號	醫療器材設備製造及買賣	17,135 USD 500	17,135 USD 500	100.00	-	17,135 USD 500	17,421 USD 531	(9,342) (USD 299)	子公司

附表四 轉投資公司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 股	數 帳 面 金 額			持 股 比 例 %	市 價		備 註
					數	帳	面		市	價	
喬聯科技股份有限公司	股票 Chromagen Inc.特別股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	153,846	\$	-		-	\$	-	非上市(櫃)公司
	德陽生物科技股份有限公司	"	"	1,000,000		10,000		3.70		-	"
	ACM Medical Technologies, Inc.	"	"	600,000		-		-		-	"
	BioCare (BVI) Corporation	喬聯公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,005,000		15,849		100.00		-	"
BioCare (BVI) Corporation	蘇州喬陽醫學科技有限公司	BioCare (BVI) Corporation 之子公司	"	-	\$	25,849			\$	-	
					\$	17,421		100.00	\$	-	

附表五 轉投資公司與關係人進、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			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註)	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授信期間	應收(付)票據、帳款之佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
喬聯科技股份有限公司	蘇州喬陽有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 181,032	77.40	(註)	(註)	(註)	(註)	應付帳款 \$ - 應付票據 \$ -	

註：蘇州喬陽有限公司為喬聯科技股份有限公司 100%持股之子公司，相關資金調度視公司運作情形安排。

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (損)	本 期 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (損)	本 期 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
蘇州喬陽醫學科技有 限公司	電解質分析儀尿 液試紙檢驗儀 心電監護儀血 液透析監測儀 及其相關產品	USD 500	由BioCare (BVI) Corporation 投資持股 100%股權 (註1)	\$ 17,135 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 17,135 (USD 500)	100%	(\$ 9,342) (USD 299)	\$ 17,421 (USD 531)	\$ -

註1：喬聯科技股份有限公司於九十二年七月間轉投資BioCare (BVI) Corporation，嗣後於九十二年九月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立蘇州喬陽醫學有限公司，本項投資案業經喬聯科技股份有限公司九十二年股東常會承認，並報經濟部投資審會經審二字第 093005274 號函核備在案。

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 資 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 17,135 (USD 500)	\$ 17,135 (USD 500)	\$ 80,000 (註2)

註2：赴大陸地區投資限額之計算係以喬聯科技股份有限公司為投資主體計算，依經濟部投資審會規定，非上市上櫃公司對大陸投資比例上限，係以公司資本額或淨值（較高者）之百分之六十或八仟萬（較高者）為限。

附表七 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：

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之間關係	交易類別	金額	交價	易付		條件	件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	額百分比(%)	未實現損益
					格	款					
蘇州喬陽醫學科技有限公司	母子公司	進	\$ 188,807	成本加計5%毛利率	與一般廠商無重大差異		與一般廠商無重大差異		\$ 3,680	2.81	\$ 2,014
"	"	銷	15,293	成本加計2%毛利率	"		"		300	0.15	(68)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七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：泰博科技股份有限公司



負責人：陳 朝 旺



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

泰博科技股份有限公司 公鑒：

泰博科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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暨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，足以允當表達泰博科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，泰博科技股份有限公司及其子公司於九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十七年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所
會計師 陳 慧 銘



會計師 林 宜 慧



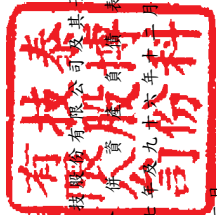
陳 慧 銘

林 宜 慧

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 三 日



泰博科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 243,260	12	\$ 125,632	10	2110	短期借款 (附註十一)	\$ 217,000	11	\$ 50,000	4
1140	應收票據淨額 (附註二及五)	8,798	-	7,380	1	2120	應付票據 (附註二十)	2,150	-	22,467	2
1160	應收帳款淨額 (附註二及五)	307,780	15	133,947	10	2140	應付帳款 (附註二十)	151,144	8	96,763	7
1180	其他應收款	10,778	1	6,205	-	2160	應付所得稅 (附註二及十八)	40,794	2	10,602	1
1190	其他金融資產—流動 (附註七)	155,000	8	324	-	2170	應付費用	146,378	7	41,313	3
1210	存貨淨額 (附註二及六)	318,037	16	238,324	18	2190	其他應付款項	19,382	1	57,847	4
1260	預付款項	14,865	1	7,913	1	2270	一年內到期長期借款 (附註十)	-	-	-	-
1298	其他流動資產 (附註二及十八)	27,053	1	7,539	1	2298	其他流動負債	23,629	1	20,468	2
11XX	流動資產合計	1,085,571	54	527,264	41	21XX	流動負債合計	624,920	31	299,460	23
1480	投資 (附註二、八及九)										
1425	以成本衡量之金融資產—非流動	16,000	1	6,000	1	2420	長期負債	375,557	19	400,000	31
14XX	投資合計	16,000	1	6,000	1						
1501	固定資產 (附註二、十及二十一)					2810	其他負債				
1521	土地	406,329	20	406,329	32		應計退休金負債 (附註二及十)	1,712	-	337	-
1531	房屋及建築	286,900	15	216,674	17	2820	存八保證金	5,482	-	5,783	1
1551	機器設備	120,204	6	16,501	1	28XX	其他負債合計	7,194	-	6,120	1
1561	運輸設備	1,565	-	1,560	-						
1581	生財器具	24,338	1	13,525	1	2XXX	負債合計	1,007,671	50	705,580	55
1681	其他設備	85,522	4	53,744	4						
15X1	成本合計	924,858	46	708,333	55	31XX	股東權益				
15X9	減：累計折舊	(103,773)	(5)	(36,539)	(3)	32XX	股本 (附註十五)	373,210	18	224,200	17
1672	預付設備款	48,111	2	5,130	-	32XX	資本公積 (附註十五)	62,173	3	55,803	4
15XX	固定資產合計	869,196	43	676,924	52		保留盈餘 (附註十五)	42,284	2	16,924	1
						3310	法定盈餘公積	241	-	-	-
						3320	特別盈餘公積	411,516	21	291,804	23
						3350	未分配盈餘	-	-	-	-
1820	其他資產 (附註二及十八)	15,899	1	32,545	2		股東權益其他調整項目	847	-	(241)	-
1888	存出保證金	23,358	1	6,712	1	3420	累積換算調整數 (附註二)	(20,275)	(1)	-	-
18XX	其他資產合計	39,257	2	39,257	3	3510	庫藏股票 (附註二及十六)	869,996	43	588,490	45
							母公司股東權益	132,357	7	-	-
						3610	少數股權	1,002,353	50	588,490	45
1XXX	資產總計	\$ 2,010,024	100	\$ 1,294,070	100	3XXX	股東權益合計	\$ 2,010,024	100	\$ 1,294,070	100
							負債及股東權益總計				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)



董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：劉吉郎

泰博科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六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		九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4000	營業收入淨額（附註二十）	\$1,848,584	100	\$ 940,154	100
5000	營業成本（附註十七及二十）	(1,038,770)	(56)	(476,895)	(51)
5910	營業毛利	<u>809,814</u>	<u>44</u>	<u>463,259</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註十七及二十）				
6100	推銷費用	(168,902)	(9)	(77,948)	(8)
6200	管理及總務費用	(114,354)	(7)	(45,314)	(5)
6300	研究費用	(147,129)	(8)	(61,207)	(6)
6000	營業費用合計	(430,385)	(24)	(184,469)	(19)
6900	營業利益	<u>379,429</u>	<u>20</u>	<u>278,790</u>	<u>30</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,082	-	1,353	-
7122	股利收入	349	-	1,960	-
7160	兌換利益	10,925	1	1,510	-
7210	租金收入	23,094	1	20,328	2
7480	什項收入	<u>9,882</u>	<u>-</u>	<u>9,872</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>46,332</u>	<u>2</u>	<u>35,023</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	(16,657)	(1)	(10,347)	(1)
7570	存貨跌價及呆滯損失	(47,982)	(2)	(16,610)	(2)
7610	存貨報廢損失	(12,796)	(1)	(7,993)	(1)
7630	減損損失	(858)	-	-	-
7880	什項支出	(2,731)	-	(525)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(81,024)	(4)	(35,475)	(4)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7900 合併稅前純益	\$	344,737	18	\$	278,338	30
8110 所得稅費用(附註二及十八)	(	42,466)	(2)	(	24,736)	(3)
9600 合併總純益	\$	302,271	16	\$	253,602	27
歸屬予						
9601 母公司股東	\$	316,953	17	\$	253,602	27
9602 少數股權	(	14,682)	(1)		-	-
	\$	302,271	16	\$	253,602	27

代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750 母公司基本每股盈餘(附註二及十九)	\$	9.84	\$	8.74	\$	8.09	\$	7.38
9850 母公司稀釋每股盈餘(附註二及十九)	\$	9.04	\$	8.02	\$	8.09	\$	7.38

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)

董事長：陳朝旺

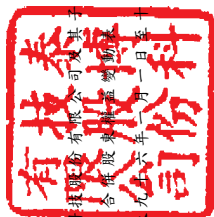


經理人：陳朝旺



會計主管：劉吉郎





泰博科技股份有限公司及其子公司

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股	保				留	盈		股東權益其他項目 累積換算調整數	庫	股	票	少	數	股	權	合	計
		本	資	本	公		積	法											定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘
	\$	135,000	\$	68,493	\$	5,044	\$	-	\$	119,082	\$	-	-	-	-	-	\$	327,619
九十六年一月一日餘額																		
現金增資		16,200		21,060		-		-		-		-	-	-	-	-		37,260
資本公積轉增資		33,750	(	33,750)		-		-		-		-	-	-	-	-		-
九十五年盈餘提撥及分配		-		-	11,880		-	-		(	11,880)	-	-	-	-	-		-
法定盈餘公積		33,750		-	-		-	-		(	33,750)	-	-	-	-	-		-
股票股利		-		-	-		-	-		(	20,250)	-	-	-	-	-	(	20,250)
現金股利		-		-	-		-	-		(	2,000)	-	-	-	-	-	(	2,000)
董監酬勞		-		-	-		-	-		(	13,000)	-	-	-	-	-	(	13,000)
員工紅利 (其中 5,500 仟元轉增資)		5,500		-	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	(	7,500)
九十六年度合併總純益		-		-	-		-	-		253,602		-	-	-	-	-		253,602
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動		-		-	-		-	-	(	241)		-	-	-	-	-	(	241)
九十六年十二月三十一日餘額		224,200		55,803	16,924		-	-	(	241)		-	-	-	-	-		588,490
資本公積轉增資		33,630	(	33,630)	-		-	-		-		-	-	-	-	-		-
九十六年度盈餘提撥及分配		-		-	25,360		-	-		(	25,360)	-	-	-	-	-		-
法定盈餘公積		-		-	-		-	-		(	241)	-	-	-	-	-		-
特別盈餘公積		-		-	-		-	-		(	44,840)	-	-	-	-	-		-
股票股利		44,840		-	-		-	-		(	67,260)	-	-	-	-	-	(	67,260)
現金股利		-		-	-		-	-		(	3,000)	-	-	-	-	-	(	3,000)
董監酬勞		-		-	-		-	-		(	56,540)	-	-	-	-	-	(	6,000)
員工紅利 (其中 50,540 仟元轉增資)		50,540		-	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
員工認股權		20,000		40,000	-		-	-		-		-	-	-	-	-		60,000
庫藏股票		-		-	-		-	-	(	20,275)		-	-	-	-	-	(	20,275)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動		-		-	-		-	-		-		-	-	-	-	-		2,139
少數股權		-		-	-		-	-		-		-	-	-	-	-		145,988
九十七年度合併總純益		-		-	-		-	-		316,953		-	-	-	-	-		302,271
九十七年十二月三十一日餘額		373,210		62,173	42,284		241		\$	411,516		847		\$	20,275)		\$	1,002,353

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)



董事長：陳朝旺



經理人：陳朝旺



會計主管：劉吉郎

泰博科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 316,953	\$ 253,602
折舊費用	42,626	19,452
各項攤提	4,663	10,558
其他投資損失	858	-
存貨報廢損失	12,796	7,993
存貨跌價及呆滯損失	47,982	16,610
呆帳損失	40,138	3,532
處分投資損失	20	-
處分固定資產損失（利益）	1,106	(2,103)
遞延所得稅	(14,485)	(4,947)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,690	(2,775)
應收帳款	(124,618)	(68,407)
其他應收款	(4,034)	(2,168)
存 貨	(66,504)	(118,186)
預付款項	5,795	1,716
其他流動資產	(3,084)	(1,019)
應付票據	(22,361)	(20,662)
應付帳款	38,779	54,909
應付費用	91,824	23,046
應付所得稅	30,192	(18,576)
其他應付款	(68)	-
其他流動負債	(6,557)	11,270
應計退休金負債	(327)	337
營業活動之淨現金流入	<u>394,384</u>	<u>164,182</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(220,060)	(477,631)
其他金融資產增加數	(154,696)	-
處分固定資產價款	-	16,865
存出保證金減少（增加）	26,176	(31,932)
購買採權益法之長期股權投資價款	(45,736)	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
遞延費用增加	(\$ 9,861)	(\$ 5,891)
其他資產—其他增加	(903)	-
投資活動之淨現金流出	(405,080)	(498,589)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	145,000	5,000
長期借款增加	-	369,588
存入保證金(減少)增加	(318)	5,783
現金增資	-	37,260
員工認股權認股	60,000	-
發放現金股利	(67,260)	(20,250)
發放董監酬勞	(6,000)	(2,000)
發放員工紅利	(3,000)	(7,500)
庫藏股買回成本	(20,275)	-
融資活動之淨現金流入	108,147	387,881
少數股權	(13,631)	-
外幣換算調整數	2,505	(307)
首次併入影響數	31,303	5,000
期末現金及約當現金增加數	117,628	58,167
期初現金及約當現金餘額	125,632	67,465
期末現金及約當現金餘額	\$ 243,260	\$ 125,632
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 16,633	\$ 9,985
本期支付所得稅	\$ 25,985	\$ 48,259
不影響現金流量及僅有部分現金收支之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 24,443	\$ -
購置固定資產	(\$ 226,288)	(\$ 490,853)
其他應付款項增加	6,228	13,222
付現數	(\$ 220,060)	(\$ 477,631)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
長期投資增加	(\$ 1,111)	(\$ 44,625)
其他應付款(減少)增加	(<u>44,625</u>)	<u>44,625</u>
付現數	(\$ <u>45,736</u>)	\$ <u>-</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十三日查核報告)

董事長：陳朝旺



總經理：陳朝旺



會計主管：劉吉郎



泰博科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、組織經營及合併政策

公司沿革及組織經營

(一)泰博科技股份有限公司(以下簡稱泰博公司)係於八十七年五月成立，主要從事於各種電子零組件、醫療器材之研發、製造及買賣等業務。

泰博公司股票於九十七年九月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

(二)FORA CARE,INC.(以下簡稱FORA公司)登記設立於美國加利福尼亞州，於西元二〇〇七年八月經核准設立，係泰博公司持股100%之子公司，主要營業項目為電子零組件及精密儀器之買賣業務。

(三)普陽開發科技有限公司(以下簡稱普陽公司)設立於九十五年十二月，係由泰博公司持股100%之子公司，主要營業項目為電子零組件及精密儀器之買賣業務。

(四)喬聯科技股份有限公司(以下簡稱喬聯公司)設立於八十六年二月四日，係由泰博公司持股25.62%之子公司，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售多功能臨床生化檢驗儀、生物製劑、體外檢驗試劑及醫療檢診儀器，西藥及醫療器材設備製造業等。

(五)BioCare (BVI) Corporation(以下簡稱BioCare (BVI)公司)於西元一九九八年五月十九日依英屬維京群島相關法律規定註冊設立，BioCare (BVI)公司之母公司係喬聯科技股份有限公司持股100%之子公司，最終母公司為泰博公司，主要營業活動為依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資及從事三角貿易。

(六)蘇州喬陽醫學科技有限公司(以下簡稱蘇州喬陽公司)於西元二〇〇二年二月七日依江蘇省人民政府外經貿蘇府資字[2002]39851號文件取得批准證書，並於西元二〇〇二年六月十八日奉江蘇省蘇州工商

行政管理局企獨蘇蘇總副字第 011025 號令，取得營業執照，具有法人資格，得予營業，有效期間自西元二〇〇二年二月二十二日至西元二〇〇五年二月二十一日止。係 BioCare (BVI)公司持股 100%之子公司，最終母公司為泰博公司。主要經營業務為研發、生產和銷售電解質分析儀、尿液試紙檢驗儀、心電監護儀、血液透析監測儀及其相關產品，並提供相應的技術和售後服務。

截至九十七年十二月三十一日止泰博公司、FORA 公司、普陽公司、喬聯公司、BioCare (BVI)及蘇州喬陽公司員工人數合計為 528 人。

截至九十六年十二月三十一日止泰博公司、FORA 公司及普陽公司員工人數合計為 322 人。

合併政策

合併財務報表編製之主體九十七年度包括泰博公司、FORA 公司、普陽公司、喬聯公司、BioCare (BVI)及蘇州喬陽公司；九十六年度包括泰博公司、FORA 公司及普陽公司，所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除，兩年度間合併主體之差異係因泰博公司於九十七年度間取得喬聯公司之經營權。

列入合併報表之子公司中九十七及九十六年 FORA 公司及九十六年普陽公司之財務報表未經會計師查核。FORA 公司九十七年及九十六年十二月三十一日之資產總額分別為 46,162 仟元及 15,523 仟元，分別佔合併資產總額之 2%及 1%，負債總額分別為 18,043 仟元及 3 仟元，分別佔合併負債總額之 2%及 0%；九十七及九十六年度之營業收入淨額分別為 33,855 仟元及 0 仟元，其營業收入淨額佔合併營業收入之 2%及 0%；純益（損）分別為 895 仟元及 (704)仟元，其純益（損）佔合併純益之 0.3%及 0%。普陽公司九十六年十二月三十一日之資產及負債總額分別為 19,417 仟元及 14,178 仟元，分別佔合併資產及負債總額之 2%及 2%；九十六年度之營業收入淨額及純益分別為 16,378 仟元及 239 仟元，分別佔合併營業收入淨額及純益之 2%及 0%。本合併公司認為其資產、負債總額及純益（損）對本合併公司並無重大影響。

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、法令及原則編製財務報表時，本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、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、半成品、製成品及商品，採永續盤存制，按加權平均法計價，期末存貨除呆滯瑕疵品以淨變現價值評價外，餘按成本

與市價孰低法評價。市價基礎：原料及半成品為重置成本，製成品及商品為淨變現價值。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年，機器設備，三至八年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；其他設備，三年至七年。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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本合併公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交

易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

退休金

本合併公司之泰博公司、普陽公司及喬聯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，將應提撥之退休基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。

Fora 公司、BioCare(BVI)公司及蘇州喬陽公司尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用退休金處理準則。

庫藏股票

本合併公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年底換算後之餘額結算外，其餘均按歷史匯率換算；股利按

宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，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。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 62,325 仟元，稅後基本每股盈餘減少 1.72 元。

員工認股權會計處理

本合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對九十七年度稅後淨利無影響。

四、現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,238	\$ 799
銀行支票及活期存款	83,634	87,595
外幣活期存款	158,388	30,574
外幣定期存款	-	6,664
	<u>\$ 243,260</u>	<u>\$ 125,632</u>

五、應收票據、應收帳款及備抵呆帳

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 8,840	\$ 7,380
減：備抵呆帳	(42)	-
	<u>\$ 8,798</u>	<u>\$ 7,380</u>
應收帳款	\$ 353,276	\$ 140,137
減：備抵呆帳	(45,496)	(6,190)
	<u>\$ 307,780</u>	<u>\$ 133,947</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ -	\$ 6,190	\$ 134	\$ 2,524
減：本年度實際沖銷	-	(790)	-	-
加（減）：本年度提列 （迴轉）呆帳費用	42	40,096	(134)	3,666
年底餘額	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 45,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,190</u>

六、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$ 152,691	\$ 96,752
半 成 品	128,864	98,299
製 成 品	94,535	53,532
商 品	10,255	7,010
	<u>386,345</u>	<u>255,593</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(68,308)	(17,269)
	<u>\$ 318,037</u>	<u>\$ 238,324</u>

七、其他金融資產－流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
購買不良債權	\$ 155,000	\$ -
其他	-	324
	<u>\$ 155,000</u>	<u>\$ 324</u>

泰博公司為購買桃園縣蘆竹鄉 567 地號之土地及其上建物，與新利資產管理股份有限公司簽訂契約，承諾以 155,000 仟元購買新利資產管理股份有限公司所持有大儷科技股份有限公司之債權，並已支付 155,000 仟元，截至九十七年十二月三十一日止尚未完成法院拍賣程序。

八、以成本衡量之金融資產

被投資公司	九十七年十二月三十一日 帳列金額 持股%	九十六年十二月三十一日 帳列金額 持股%
國內非上市（櫃）公司普通股－非流動		
德陽生物科技創業投資股份有限公司	\$ 10,000 3.70	\$ - -
Chromagen, Inc.－特別股 E	- 2.20	- -
ACM Medical Technologies Inc.	- 7.20	- -
巧瑩科技股份有限公司	6,000 4.21	6,000 4.29
	<u>\$ 16,000</u>	<u>\$ 6,000</u>

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、預付長期投資款

被投資公司	九十七年十二月三十一日 帳列金額 持股%	九十六年十二月三十一日 帳列金額 持股%
喬聯科技股份有限公司	\$ - -	\$ 44,625 25

本合併公司於九十六年十二月投資喬聯科技股份有限公司，取得 25% 股權，因截至九十七年十二月三十一日止，已完成交割及過戶，並於本次併入合併報表。

十、固定資產

	九	十	七	年	度			
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本								
年初餘額	\$ 406,329	\$ 216,674	\$ 16,501	\$ 1,560	\$ 13,525	\$ 53,744	\$ 5,130	\$ 713,463
首次併入影響數	-	1,723	33,709	-	9,330	265	-	45,027
本年度增加	-	51,559	17,796	-	10,332	8,109	138,492	226,288
本年度處分	-	(1,800)	-	-	(8,849)	(1,159)	-	(11,808)
重 分 類	-	18,744	51,860	-	-	24,594	(95,198)	-
換算調整數	-	-	338	5	-	(31)	(313)	(1)
年底餘額	<u>406,329</u>	<u>286,900</u>	<u>120,204</u>	<u>1,565</u>	<u>24,338</u>	<u>85,522</u>	<u>48,111</u>	<u>972,969</u>
累計折舊								
年初餘額	-	9,826	3,892	708	5,480	16,633	-	36,539
首次併入影響數	-	1,496	24,152	-	8,350	259	-	34,257
折舊費用	-	15,021	7,193	104	3,768	16,540	-	42,626
本年度處分	-	(1,560)	-	-	(8,107)	(1,035)	-	(10,702)
換算調整數	-	-	218	1	67	767	-	1,053
年底餘額	<u>-</u>	<u>24,783</u>	<u>35,455</u>	<u>813</u>	<u>9,558</u>	<u>33,164</u>	<u>-</u>	<u>103,773</u>
年底淨額	<u>\$ 406,329</u>	<u>\$ 262,117</u>	<u>\$ 84,749</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 14,780</u>	<u>\$ 52,358</u>	<u>\$ 48,111</u>	<u>\$ 869,196</u>
	九	十	六	年	度			
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本								
年初餘額	\$ 49,488	\$ 41,011	\$ 8,724	\$ 1,066	\$ 9,256	\$ 27,140	\$ 101,406	\$ 238,091
本年度增加	293,916	154,313	7,877	500	4,911	23,921	5,415	490,853
本年度處分	(9,303)	(5,422)	(100)	-	(642)	-	-	(15,467)
重 分 類	72,228	26,772	-	-	-	2,691	(101,691)	-
換算調整數	-	-	-	(6)	-	(8)	-	(14)
年底餘額	<u>406,329</u>	<u>216,674</u>	<u>16,501</u>	<u>1,560</u>	<u>13,525</u>	<u>53,744</u>	<u>5,130</u>	<u>713,463</u>
累計折舊								
年初餘額	-	2,880	2,028	663	3,804	8,417	-	17,792
折舊費用	-	7,112	1,902	45	2,177	8,216	-	19,452
本年度處分	-	(166)	(38)	-	(501)	-	-	(705)
年底餘額	<u>-</u>	<u>9,826</u>	<u>3,892</u>	<u>708</u>	<u>5,480</u>	<u>16,633</u>	<u>-</u>	<u>36,539</u>
年底淨額	<u>\$ 406,329</u>	<u>\$ 206,848</u>	<u>\$ 12,609</u>	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 8,045</u>	<u>\$ 37,111</u>	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ 676,924</u>

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，本合併公司提供質抵押擔保情形請參閱附註二十一。另九十七及九十六年度皆無利息資本化之情事。

十一、短期借款

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
	金 額	金 額
信用借款	\$ 80,000	\$ -
擔保借款	137,000	50,000
	<u>\$ 217,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本合併公司為短期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二十一。

三、銀行長期借款

借 款 內 容	九 十 七 年	九 十 六 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
玉山銀行		
借款總額：350,000 仟元	\$ 350,000	\$ 350,000
借款期間：96.01.15~111.01.15		
利率區間：2.31%		
還款方法：前兩年按月付息，本金自兩年後採年金法以每個月為一期共分156期平均攤還。		
玉山銀行		
借款總額：50,000 仟元	50,000	50,000
借款期間：96.01.15~111.01.15		
利率區間：2.31%		
還款方法：前兩年按月付息，本金自兩年後採年金法以每個月為一期共分156期平均攤還。		
	400,000	400,000
減：一年內到期之長期借款	(24,443)	-
	<u>\$ 375,557</u>	<u>\$ 400,000</u>

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本合併公司為長期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二十一。

三、合併貸項

泰博公司投資喬聯科技股份有限公司，投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，九十七年度增減變動如下：

	攤 銷 性 資 產	非 攤 銷 性 資 產
九十七年度		
年初金額	\$ -	\$ -
本年度增加	2,590	1,959
本年度減少	(259)	(1,959)
年底餘額	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ -</u>

屬攤銷性資產者依非流動資產之耐用年限採用直線法平均攤銷。

員工退休金

(一) 泰博公司及普陽公司

適用「勞工退休金條例」之員工退休金制度，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；泰博公司及普陽公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為7,440 仟元及 4,695 仟元。

泰博公司及普陽公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。泰博公司及普陽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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。泰博公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為3,949 仟元及 1,703 仟元。

泰博公司於九十七年九月九日經勞資雙方合意切結結清年資，並經勞工退休準備金監督委員會議決通過，於九十七年九月三十日取得北府勞安字第○九七○六七六七二七號函，承認已無適用舊制退休金員工。

泰博公司屬於確定給付之退休金相關資訊揭露如下：

1. 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 六 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	(2,298)
累積給付義務	(2,298)
未來薪資增加之影響數	(1,427)
預計給付義務	(3,725)
退休基金資產公平價值	3,295
提撥狀況	(430)
未認列過度性淨給付義務	93
未認列退休金損失	-
補列之應計退休金負債	-
應計退休金負債	<u>(\$ 337)</u>

2.退休金給付義務之假設為：

	九十六年度
折現率	2.75%
未來薪資水準增加率	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%

3.截至九十六年十二月三十一日止，本合併公司職工退休辦法之既得給付為 0 仟元。

4.退休基金提撥及支付情況：

	九十六年度
本期提撥	\$ 1,474
本期支付	\$ -

(二) 喬聯公司

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退休金至勞工保險局之個人專戶。喬聯公司九十七年度確定提撥認列之退休金成本為 1,632 仟元。

適用依「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本合併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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。喬聯公司九十七年度認列之退休金成本為 370 仟元。

1.淨退休金成本組成項目：

	九十七年度
服務成本	\$ 436
利息成本	215
退休基金資產之預期報酬	(195)
過渡性淨給付義務攤銷數	55
退休金損益攤銷數	(141)
	<u>\$ 370</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 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	(1,942)
累積給付義務	(1,942)
未來薪資增加之影響數	(2,651)
預計給付義務	(4,593)
退休基金資產公平價值	8,236
提撥狀況	3,643
未認列過度性淨給付義務	387
未退休金損（益）未攤銷餘額	(5,742)
應計退休金負債	<u><u>(\$ 1,712)</u></u>

3. 精算假設：

	九 十 七 年 度
折 現 率	2.50%
未來薪資水準增加率	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%

	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 360
(五) 由退休基金支付金額	<u><u>\$ -</u></u>

五、股東權益

(一) 普通股股本

九十七年及九十六年十二月三十一日本合併公司之泰博公司額定股本分別為 800,000 仟元及 300,000 仟元，分為 80,000 仟股及 30,000 仟股，每股 10 元，均為普通股，九十七年及九十六年十二月三十一日之實收股本為分別 373,210 仟元及 224,200 仟元。

泰博公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

	金	額
原始現金認股	\$	2,500
現金增資		105,700
盈餘轉增資		177,630
資本公積轉增資		67,380
員工認股權轉增資		20,000
	\$	<u>373,210</u>

(二)員工認股權證

本合併公司之泰博公司於九十六年十二月三十一日發行員工認股權證 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含泰博公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿半年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權證發行後，遇有泰博公司辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資，認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格	
	單 位 (仟)	(元)	單 位 (仟)	(元)
員工認股權				
年初流通在外	2,000	\$ 30	-	\$ -
本年度給與	-	-	2,000	30
本年度執行	(2,000)	30	(-)	-
年底流通在外	<u>-</u>		<u>2,000</u>	
年底可行使	<u>-</u>		<u>2,000</u>	
本年度給與之認 股權加權平均 公平價值 (元)	\$ <u>30</u>		\$ <u>30</u>	

截至九十七及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）	行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）
\$ -	-	\$ 30	3.375

泰博公司九十七年底發行之員工認股權證，九十七年度若依公平價值法認列之酬勞成本為 0 仟元。採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	2.49%
	預期存續期間	3.375 年
	預期價格波動率	37.36%
	股利率	0%

(三) 資本公積

本合併公司依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，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；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 61,600	\$ 55,230
庫藏股交易	165	165
其 他	408	408
期末餘額	<u>\$ 62,173</u>	<u>\$ 55,803</u>

(四) 盈餘分配及股利政策

1. 泰博公司

(1) 依公司法及公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘再分派如下：

- ① 員工紅利百分之十至百分之二十五。
- ② 董監酬勞不高於百分之三。
- ③ 股東紅利及其他分配由董事會擬議再交由股東常會承認。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 75,000 仟元及 8,000 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 25% 及 3% 計算。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，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

泰博公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

(2)泰博公司股東常會分別於九十七年六月二十日及九十六年六月二十九日決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
法定盈餘公積	\$ 25,360	\$ 11,880	\$ -	\$ -
現金股利	67,260	20,250	3.00	1.50
股票股利	44,840	33,750	2.00	2.50
員工紅利－股票	50,540	5,500	-	-
員工紅利－現金	6,000	7,500	-	-
董監事酬勞	3,000	2,000	-	-
特別盈餘公積	241	-	-	-
	<u>\$ 197,241</u>	<u>\$ 80,880</u>		

另泰博公司分別於九十七年六月二十日及九十六年六月二十九日分別經股東會決議通過以資本公積 33,630 仟元及 33,750 仟元轉增資。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十六年度以費用列帳，則九十六年度稅後基本每股盈餘（依追溯調整後加權流通在外股數計算）將由 7.38 元減少為 5.64 元。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十五年度以費用列帳，則九十五年度稅後基本每股盈餘（依追溯調整後加權流通在外股數計算）將由 6.41 元減少為 5.60 元。

九十六及九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 5,054 仟股及 550 仟股，各佔該年底流通在外普通股比例為 22.54% 及 4.07%。

(3)泰博公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 普陽公司

依公司法及公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外如尚有盈餘由全體股東決議分派紅利，惟員工紅利不得低於紅利分配數千分之一。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 80 仟元及 20 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 2% 及 1% 計算。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，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

3. Fora 公司

Fora 公司係屬美國加利福尼亞州之外商獨資企業，依法繳納所得稅後之盈餘，由董事會討論決定後進行分配。

4. 喬聯公司

喬聯公司依公司法及公司章程之規定，每一會計年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損以及依法提撥百分之十為法定盈餘公積。若尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘為可分配盈餘。公司得依財務、業務及經營面及長期穩定股利等因素之考量，將當年度可分配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三。
- (2) 員工紅利不得低於百分之五，最高不得高於百分之十。
- (3) 其餘董事會擬具盈餘分配案報請股東會決議分派股息及紅利。

5. 蘇州喬陽公司係屬中國大陸之外商獨資企業，依法繳納所得稅和提取各項基金後的利潤，由董事會討論決定後進行分配。

六、庫藏股票

普通股

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	-	290	-	290

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 111,961	\$ 194,473	\$ 306,434	\$ 67,713	\$ 62,177	\$ 129,890
勞健保費用	4,639	5,200	9,839	4,718	3,234	7,952
退休金費用	6,997	6,394	13,391	3,819	2,579	6,398
其他用人費用	5,609	13,371	18,980	3,478	2,720	6,198
折舊費用	30,651	11,975	42,626	15,344	4,108	19,452
攤銷費用	739	3,924	4,663	458	10,100	10,558

八、所得稅

(一) 各合併個體所得稅（利益）費用，應付所得稅及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	所得稅費 用（利益）	應付（退） 所得稅	遞延所得 稅資產 （負債）	所得稅費 用（利益）	應付（退） 所得稅	遞延所得 稅資產 （負債）
泰博公司	\$ 40,000	\$ 39,505	\$ 19,992	\$ 24,500	\$ 10,366	\$ 5,943
喬聯公司	1,300	-	11,167	-	-	-
普陽公司	1,100	1,245	73	236	236	-
喬陽公司	-	-	-	-	-	-
FORA 公司	66	44	-	-	-	-
	<u>\$ 42,466</u>	<u>\$ 40,794</u>	<u>\$ 31,232</u>	<u>\$ 24,736</u>	<u>\$ 10,602</u>	<u>\$ 5,943</u>

(二) 泰博公司

1. 帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 89,228	\$ 69,515
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(42,163)	(46,321)
其 他	199	(808)
暫時性差異		
呆帳超限	8,704	691
存貨跌價損失	8,448	4,152
權益法認列投資（利益） 損失	(437)	116

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
未實現兌換損益	(\$ 2,481)	(\$ 581)
未實現銷貨毛利	239	515
未實現退休金	(57)	57
職工福利遞延認列	(4)	(4)
當期抵用之投資抵減	(13,674)	(4,518)
基本稅額應納差額	-	2,659
未分配盈餘加徵 10%	5,636	3,792
當期所得稅	53,638	29,265
遞延所得稅		
暫時性差異	(14,412)	(4,947)
以前年度所得稅調整	289	-
所得稅費用(約)	<u>(\$ 40,000)</u>	<u>(\$ 24,500)</u>

2. 遞延所得稅資產：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
呆帳損失超限剔除數	\$ 9,869	\$ 1,165
存貨跌價損失	12,765	4,317
未實現銷貨毛利	754	515
其 他	4	4
	<u>23,392</u>	<u>6,001</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利得	(2,800)	(319)
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 20,592</u>	<u>\$ 5,682</u>
遞延所得稅資產—非流動		
退休金提撥	\$ -	\$ 57
權益法認列投資損失	-	116
累積換算調整數	-	80
其 他	4	8
	<u>4</u>	<u>261</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列投資利益	(321)	-
累積換算調整數	(283)	-
遞延所得稅資產(負債)		
—非流動	<u>(\$ 600)</u>	<u>\$ 261</u>

3. 截至九十七年十二月三十一日止，泰博公司營利事業所得稅結算申報業經核定至九十五年度。

4.泰博公司增資擴展生產 303 醫療器材及設備之投資計劃，經經濟部工業局(96)工中字第 09605032690 號核准，符合適用九十二年三月二十日行政院發布之「製造業及相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，泰博公司依促進產業升級條例第九條之二第一款規定適用免徵營利事業所得稅，並自九十六年一月一日起連續五年適用。

5.兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
(1)股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 19,157</u>	<u>\$ 29,082</u>

(2)未分配盈餘

泰博公司帳列無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

(3)依所得稅法規定，泰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。泰博公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

	九十七年度（預計）	九十六年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.25%</u>	<u>3.27%</u>

(三) 喬聯公司

1. 帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率計算	
之所得稅費用	(\$ 4,620)
調節項目之所得稅影響數	
永久性差異	71
暫時性差異	4,693
基本稅額應納差額	-
未分配盈餘加徵 10%	-
當期所得稅	144
遞延所得稅	
暫時性差異	1,258
投資抵減	(144)
所得稅費用（約）	(\$ 1,300)

2. 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動	
遞延所得稅資產	
存貨呆滯損失	\$ 2,520
呆帳費用超限	1,579
兌換損益本期未實現	(605)
未實現銷貨毛利	
逆流	492
未實現銷貨毛損	(20)
投資抵減—流動	-
減：備抵評價	(2,520)
	\$ 1,446
非 流 動	
遞延所得稅資產	
權益法認列投資損失	\$ 9,293
以成本衡量之金融資產評價損失	763

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日
退休金認列差異	\$ 428
虧損扣抵－非流動	10,906
投資抵減－非流動	13,055
減：備抵評價	(24,724)
	<u>\$ 9,721</u>

3.截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 最 後 抵 減 抵 減 餘 額 年 度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 20	\$ 14 一〇〇
	研究發展支出	15,812	12,969 一〇一
	人才培訓支出	72	72 一〇〇
		<u>\$ 15,904</u>	<u>\$ 13,055</u>

4.截至九十七年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 10,451	一〇三
4,363	一〇四
28,810	一〇七
<u>\$ 43,624</u>	

5.兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 度
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	(34,987)
	<u>(\$ 34,987)</u>

九十七及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額均無餘額。

九十七及九十六年度為累積虧損無適用之稅額扣抵比率。

(四) 普陽公司部分：

1. 帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前純益按法定稅率 （25%）計算之稅額	\$ 1,200	\$ 236
暫時性差異		
呆帳費用超限	57	-
未實現存貨跌價損失	16	-
按課稅所得估列之稅額	1,273	236
未分配盈餘加徵 10%	21	-
以前年度所得稅低估	(127)	-
遞延所得稅淨資產	(73)	-
所得稅費用（約）	\$ 1,100	\$ 236

2. 九十七年十二月三十一日普陽公司遞延所得稅資產分別為 73 仟元及負債 0 仟元。
3. 普陽公司歷年來營利事業所得稅結算申報案，稅捐稽徵機關尚未核定。
4. 兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日
(1) 股東可扣抵稅額餘額	\$ 163

	九十七年度（預計）
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率	34.13%

(3) 未分配盈餘相關資訊

普陽公司帳列無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，普陽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，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此普

陽公司預計九十七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。

九 母 公 司 每 股 盈 餘

泰博公司九十七及九十六年度稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘係按該年度稅前利益及稅後利益，除以該年度流通在外普通股之加權平均股數 36,278 仟股及 34,376 仟股計算而得。

(單位：新台幣元)

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 9.84	\$ 8.74	\$ 8.09	\$ 7.38
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 9.04	\$ 8.02	\$ 8.09	\$ 7.38

	九	十	七	年	度
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
本期淨利					
基本每股盈餘	\$ 356,953	\$ 316,953			
屬於普通股股東之本					
期淨利	\$ 356,953	\$ 316,953	36,278	\$ 9.84	\$ 8.74
具稀釋作用之潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	3,191		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
期純益加潛在普通					
股之影響	\$ 356,953	\$ 316,953	39,469	\$ 9.04	\$ 8.02

	九	十	六	年	度
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
本期淨利					
基本每股盈餘	\$ 278,102	\$ 253,602			
屬於普通股股東之本					
期淨利	\$ 278,102	\$ 253,602	34,376	\$ 8.09	\$ 7.38

(接次頁)

(承前頁)

	九 金 稅	十 額 前	(分 子)	六 股 數	(分 母)	年 每 股 盈 餘	度 (元)
	稅	前	稅	後	(仟 股)	稅	前 稅 後
具稀釋作用之潛在普通股 之影響							
員工分紅	\$	-	\$	-	-		
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$	278,102	\$	253,602	34,376	\$	8.09 7.38

泰博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淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整九十六年度稅後基本每股盈餘由 11.81 元減少為 7.38 元。

三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 合 併 公 司 之 關 係
博陽開發有限公司	泰博公司與該公司負責人相同
巧瑩科技股份有限公司	泰博公司之監察人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	九 金	十 額	七 佔 各 該 科目	年 度	九 金	十 額	六 佔 各 該 科目	年 度
關 係 人	金	額	科目	%	金	額	科目	%
博陽開發有限公司	\$	-	-		\$	2,211	-	

上述與關係人間之銷貨交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

2. 進 貨

關 係 人	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
巧瑩科技股份有限公司	\$ 216,207	21	\$ 129,130	27

上述與關係人間之進貨交易條件與一般廠商重大差異。

3. 其他交易

關 係 人	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
研發費用－研發材料 巧瑩科技股份有限公司	\$ 1,113	7	\$ -	-

4. 應付關係人款項

關 係 人	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔各該 科目 %	金 額	佔各該 科目 %
應付票據 巧瑩科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 13,240	59
應付帳款 巧瑩科技股份有限公司	\$ 50,489	33	\$ 39,184	40

5. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 6,403	\$ 5,215
獎 金	2,591	1,542
紅 利	63,000	118,424
董監酬勞	8,000	3,000
	\$ 79,994	\$ 128,181

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二、質抵押之資產

九十七年及九十六年十二月三十一日本合併公司下列資產業已提供作為向金融機構借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

擔保資產	內 容	九 十 七 年	九 十 六 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產	土 地	\$ 402,041	\$ 402,041
	房屋及建築	194,491	205,886
		<u>\$ 596,532</u>	<u>\$ 607,927</u>

三、重大承諾及或有事項

美商 Diagnostic Devices, Inc. (以下簡稱 DDI 公司) 因認本公司有違反雙方簽訂銷貨合約之情事，向美國北卡羅萊納州西區聯邦地方法院提起訴訟賠償其損失，並同時附帶請求該法院核發禁制令，要求本公司停止在美國經由非 DDI 公司銷售血糖機及試紙之商業行為。就 DDI 請求核發禁制令部份已於九十八年三月二十日嗣經法院作出處分，駁回 DDI 公司上述核發禁止令之請求。另損失賠償相關訴訟則仍在審理中，本公司已委任美國律師進行必要之訴訟程序。

三、其他說明事項

九十七及九十六年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生之沖銷事項明細如下：

	九	十	七	年	度	
	泰 博 公 司	普 陽 公 司	FORA 公 司	喬 聯 公 司	喬 陽 公 司	合 計
存 貨	\$ -	\$ 3,008	\$ -	\$ 2,014	(\$ 68)	\$ 4,954
應收帳款	19,183	-	-	697	3,503	23,383
應付帳款	3,680	18,883	14,864	-	-	37,427
應付費用	697	-	-	-	-	697
預收款項	-	-	-	-	9,853	9,853
預付款項	14,740	-	-	9,853	-	24,593
遞延借項	-	-	-	78	-	78
遞延貸項	3,017	-	-	-	-	3,017
銷貨收入	34,647	-	29,804	11,812	190,821	267,084
其他收入	50	-	-	3,543	-	3,593
銷貨成本	28,787	30,237	-	181,032	15,284	255,340
未實現銷貨毛利	3,017	-	-	-	-	3,017
已實現銷貨毛利	2,060	-	-	-	-	2,060
未實現銷貨損失	-	-	-	78	-	78
營業費用	12,394	50	-	-	-	12,444

	九	十	六	年	度
	泰 博 公 司	普 陽 公 司	FORA 公 司	合	計
應收帳款	\$ 13,660	\$ -	\$ -	\$	13,660
應付帳款	-	13,660	-		13,660
遞延貸項	2,060	-	-		2,060
銷貨收入	22,979	-	-		22,979
銷貨成本	-	20,919	-		20,919
存 貨	-	2,060	-		2,060
未實現銷貨毛利	2,060	-	-		2,060

四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

本合併公司九十七年度有關產業別財務資訊列示如下：

	九	十	七	年	度
部 門 別	醫 療 器 材 部	精 密 加 工 部	醫 療 設 備 部	設 備 銷 售 部	調 整 及 沖 銷 合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,552,097	\$ -	\$ 284,832	\$ 11,655	\$ -
來自母公司及合併子公司之收入及其他收入	-	-	211,437	60,989	(272,426)
來自企業以外客戶之其他收入	40,642	-	5,690	-	-
收入合計	\$ 1,592,739	\$ -	\$ 501,959	\$ 72,644	(\$ 272,426)
部門損益	\$ 393,648	(\$ 23,334)	\$ 66,193	\$ 17,136	(\$ 11,408)
公司一般其他損失					(64,970)
公司一般費用					(15,871)
利息費用					(16,657)
稅前利益					\$ 344,737
可辨認資產	\$ 1,521,896	\$ 153,195	\$ 290,832	\$ 76,718	(\$ 55,412)
公司一般資產					22,795
資產合計					\$ 2,010,024
折舊及攤銷費用	\$ 36,576	\$ 3,438	\$ 2,780	\$ 92	
資本支出金額	\$ 151,561	\$ 62,276	\$ 5,020	\$ -	

九十六年度本合併公司係經營醫療器材及設備之研發、製造與買賣，係同一產業部門，故無需揭露部門別資訊。

(二) 地區別財務資訊：

九 十 七 年 度	國 內	大 陸 地 區	美 洲 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 1,830,229	\$ 14,304	\$ 4,051	\$ -	\$ 1,848,584
來自母公司及合併子公司 之收入及其他收入	61,591	181,031	29,804	(272,426)	-
來自企業以外客戶之其他 收入	46,153	179	-	-	46,332
收入合計	<u>\$ 1,937,973</u>	<u>\$ 195,514</u>	<u>\$ 33,855</u>	<u>(\$ 272,426)</u>	<u>\$ 1,894,916</u>
部門損益	<u>\$ 445,790</u>	<u>\$ 2,839</u>	<u>\$ 5,014</u>	<u>(\$ 11,408)</u>	<u>\$ 442,235</u>
公司一般其他損失					(64,970)
公司一般費用					(15,871)
利息費用					(16,657)
稅前利益					<u>\$ 344,737</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,058,319</u>	<u>\$ 51,740</u>	<u>\$ 46,162</u>	<u>(\$ 168,992)</u>	<u>\$ 1,987,229</u>
公司一般資產					22,795
資產合計					<u>\$ 2,010,024</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 41,824</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 92</u>		
資本支出金額	<u>\$ 214,541</u>	<u>\$ 4,316</u>	<u>\$ -</u>		

本合併公司九十六年度國外營運部門尚未正式營運。

(三) 外銷收入資訊：

本合併公司九十七及九十六年度之外銷收入明細如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
美 洲	\$ 1,066,771	\$ 485,695
歐 洲	409,214	199,840
中 東	160,630	103,350
亞 洲	130,800	96,657
非 洲	1,502	647
其 他	4,133	-
	<u>\$ 1,773,050</u>	<u>\$ 886,189</u>

(四) 重要客戶資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	佔總收	佔總收
	金 額 入 %	金 額 入 %
D.D.I 公司	\$ 185,773 10	\$ 192,485 20
S.M.S 公司	248,611 13	127,385 14
G.S.公司	152,337 8	92,890 10
	<u>\$ 586,721 31</u>	<u>\$ 412,760 44</u>

五、其他說明事項

泰博公司因與 D.D.I.公司訴訟，故已針對該客戶方應收款項及存貨提列全額備抵損失 53,689 仟元。訴訟情形請詳附註二十二。

配合九十七年度財務報表比較，九十六年度財務報表部分會計科目業經重分類。

六、金融商品之資訊揭露

- (一)本合併公司於九十七及九十六年度，並無從事衍生性金融商品交易。
- (二)本合併公司非衍生性金融性商品，除下列項目外，在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相當。

非衍生性金融商品 負債	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期借款	400,000	366,989	400,000	393,289

- (三)本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款等。
- 2.採權益法之長期股權投資係投資未上市（櫃）公司股票，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。
- 3.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併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，所使用之折現率為 2.31%。

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。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品資訊	無

(二) 轉投資公司相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表一
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表二
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品資訊。	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、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。	附表四
2	赴大陸地區投資限額。	附表四
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。	附表五
4	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。	無
5	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。	無
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)母子公司間業務及重要交易往來情形：附表六。

六 依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從屬公司	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式	無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形	附註十五
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限	附註十三
9	分別揭露事項	
	(1)已銷除之交易事項	附註二十三
	(2)資金融通情形	無
	(3)背書保證情形	無
	(4)衍生性商品	無
	(5)重大或有事項	附註二十二
	(6)重大期後事項	無
	(7)持有票券及有價證券	附表一
10	其他	無

附表一 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	與發行人之關係	帳列科目	期 仟	期末或價值				備註
					股	帳 面	額持 比例%	市 股 權 淨 值	
泰博公司	股票 巧瑩科技股份有限公司	泰博公司監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	300		\$ 6,000	4.21	\$ -	非上市(櫃)公司
	普陽開發科技有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-		\$ 8,979	100.00	\$ 8,979	"
	Fora Care Inc.	"	"	850		28,118	100.00	28,118	"
	喬聯科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	5,381		43,214	25.62	45,545	"
						\$ 80,311		\$ 82,642	
喬聯公司	Chromagen Inc.特別股	無	以成本衡量之金融資產—非流動	153		\$ -	2.20	\$ -	非上市(櫃)公司
	德陽生物科技有限公司	"	"	1,000		10,000	3.70	-	"
	ACM Medical Technologies, Inc.	"	"	600		-	7.20	-	"
	BioCare (BVI) Corporation	喬聯公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,005		15,849	100.00	-	"
						\$ 25,849		\$ -	
BioCare (BVI) Corporation	蘇州喬陽醫學科技有限公司	BioCare (BVI) Corporation 之子公司	"	-		\$ 17,421	100.00	\$ -	非上市(櫃)公司

附表二 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	價單	授信期	授信期	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
泰博公司	巧登科技股份有限公司	泰博公司之監察人	進貨	\$ 216,207	21.00	月結75天	-	-	-	應付帳款 \$ 50,489	33	
喬聯公司	蘇州喬陽有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	181,032	77.40	(註)	(註)	(註)	(註)	應付帳款 \$ - 應付票據 \$ -	- - -	

註：蘇州喬陽有限公司為喬聯科技股份有限公司100%持股之子公司，相關資金調度視公司運作情形安排。相關交易業於合併報表沖銷。

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資	資本金	期末股數	末比	持率	持面額	有被投資公司	本期認列之	備註
本公司	普陽開發科技股份有限公司	台北縣五股鄉五工二路127號6樓	電子零組件之製造及買賣	本 期 \$ 5,000	上 期 \$ 5,000	-	-	100.00	\$ 8,979	本 期 \$ 3,740	益 (損)	子 公 司
	Fora Care Inc.	2100 Thousand Oaks Blvd Thousand Oaks, CA 91362	醫療器材設備買賣	27,159	16,545	850,000		100.00	28,118	895	895	子 公 司
	喬聯科技股份有限公司	桃園縣蘆竹鄉南山路2段5巷12號	醫療器材設備製造及買賣	45,736	44,625	5,380,775		25.62	43,214	(19,739)	(2,884)	子 公 司
喬聯科技股份有限公司	BioCare (BVI) Corporation	英屬維京群島	轉投資及進行三角貿易	34,748 USD 1,005	34,748 USD 1,005	1,005,000		100.00	15,849 USD 543	(9,342) (USD 299)	(11,312) (USD 299)	子 公 司
BioCare (BVI) Corporation	蘇州喬陽醫學科技有限公司	江蘇省蘇州市新區馬運路260號	醫療器材設備製造及買賣	17,135 USD 500	17,135 USD 500	-		100.00	17,421 USD 531	(9,342) (USD 299)	(9,342) (USD 299)	子 公 司

附表四 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；美金仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本合併公司直接或間接投資之比例 %	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	收回					
大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	蘇州喬陽醫學科技有 限公司	USD 500	由 BioCare Corporation 投資持 100% 股 權 (註 1)	\$ 17,135 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 17,135 (USD 500)	100%	(\$ 9,342) (USD 299)	\$ 17,421 (USD 531)	\$ -

註 1：喬聯科技股份有限公司於九十二年七月間轉投資 BioCare (BVI) Corporation，嗣後於九十二年九月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立蘇州喬陽醫學有限公司，本項投資案業經喬聯科技股份有限公司九十二年股東常會承認，並報經濟部投審會經審二字第 093005274 號函核備在案。

2.赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 17,135 (USD 500)	\$ 17,135 (USD 500)	\$ 80,000 (註 2)

註 2：赴大陸地區投資限額之計算係以喬聯科技股份有限公司為投資主體計算，依經濟部投審會規定，非上市上櫃公司對大陸投資比例上限，係以公司資本額或淨值（較高者）之百分之六十或八仟萬（較高者）為限。

附表五 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：

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

關係人名稱	合併關係 本公司 子公司	與公司關係	交易類別	金額	交價	交易		條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益
						價格	付款		額百分比(%)	
蘇州喬陽醫學科技有限公司	母子公司	進	貨	\$ 192,269	成本加計5%毛利率	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異		240	\$ 2,014
"	"	銷	貨	15,293	成本加計2%毛利率	"	"		0.09	(68)

註：上述交易已於合併報表中沖銷。

附表六 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	佔合併總資產之比率 (註三)	
0	九十七年度 泰博公司	普陽公司	1	應收(付)帳款	\$ 18,883	與一般交易無重大差異	0.94%	
0	"	"	1	銷貨收入、進貨	31,185	"	1.69%	
0	"	蘇州喬陽公司	1	應收(付)帳款	3,380	"	0.17%	
0	"	"	1	銷貨收入、進貨	11,237	"	0.61%	
0	"	FORA	1	"	21,012	"	1.14%	
0	"	"	1	銷貨收入、勞務費	8,792	"	0.48%	
0	"	"	1	應付帳款、預付貨款	14,740	"	0.73%	
2	喬聯公司	喬陽公司	3	預收(付)貨款	9,853	"	0.49%	
2	"	"	3	銷貨收入、銷貨成本	192,863	"	10.43%	
0	九十六年度 泰博公司	普陽公司	1	應收(付)帳款	\$ 13,660	與一般交易無重大差異	0.68%	
0	"	"	1	銷貨收入、進貨	22,979	"	1.23%	

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：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。

六、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其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

項 目 \ 年 度	97.12.31	96.12.31	差 異	
	金 額	金 額	金 額	%
流動資產	827,036	510,157	316,879,	62
長期投資	86,311	71,384	14,927	21
固定資產	855,703	675,777	179,926	27
其他資產	9,050	38,291	(29,241)	(76)
資產總額	1,778,100	1,295,609	482,491	37
流動負債	523,461	298,939	224,522	75
長期負債	375,557	400,000	(24,443)	(6)
其他負債	9,086	8,180	906	11
負債總額	908,104	707,119	200,985	28
股本	373,210	224,200	149,010	66
資本公積	62,173	55,803	6,370	11
保留盈餘	454,041	308,728	145,072	47
累積換算調整數	847	(241)	1,088	451
股東權益總額	869,996	588,490	281,506	48

說明：

- 1.流動資產：主要係現金、應收帳款及購買不動產債權而增加。
- 2.長期投資：主要係因增加海外投資。
- 3.固定資產：隨營運規模擴大，購買廠房所致。
- 4.其他資產：主要係保證金到期。
- 5.資產總額：主要係流動資產及固定資產增加所致。
- 6.流動負債：主要係營運規模擴大，應付費用及短期借款增加所致。
- 7.長期負債：主要係因一年內到期之長期借款轉為短期借款所致。
- 8.其他負債：主要係聯屬公司間遞延貸項增加所致。
- 9.負債總額：主要係應付費用及短期借款金額增加所致。
- 10.股 本：主要係因營運規模擴大，致股本增加。
- 11.資本公積：主要係股票發行溢價致金額增加。
- 12.保留盈餘：主要係營運規模擴大，純益大幅增加。
- 13.累積換算調整數：主要係國外長期投資匯率差異所致。
- 14.股東權益總額：主要係營運規模擴大，純益大幅增加。

二、經營結果：

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 度	96 度	增減 金額	變動 比例%
營業收入淨額	1,551,948	946,755	605,193	64
營業成本	806,747	485,692	321,055	66
聯屬公司間未實現利益	(957)	(2060)	1,103	154
已實現營業毛利	744,244	459,003	285,241	62
營業費用	367,280	179,975	187,305	104
營業利益	376,964	279,028	97,936	35
營業外收入及利益	43,722	35,014	8,708	25
營業外費用及損失	63,733	35,940	27,793	77
稅前淨利	356,953	278,102	78,851	28
所得稅費用(利益)	40,000	24,500	15,500	63
稅後淨利	316,953	253,602	63,351	25
說明： 1.營業收入及成本：主要係營運規模擴大並積極拓展業務，致訂單大幅成長，銷售量相對較上期大幅增加，使相關營業收入及成本均大幅增加。 2.營業費用：因營運規模擴大而增加員工及因銷貨收入增加，致相關營業費用相對增加。 3.營業外收入及利益：主要係廠房出租增加租金收入所致。 4.營業外費用及損失：主要係提列存貨呆滯及跌價損失所致。				

(二)預期銷售數量及其依據 對公司未來財務業務之可能及因應計畫:

為配合市場需求增加，98 年主要產品及預期銷售數量：耳溫槍約 73 千枝，血壓機約 15 千台，血糖+血壓機約 241 千台，血糖機約 1,065 千台，試紙約 8,120 千盒；預計 98 年營業收入將較 97 年度成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
①	②	③	①+②-③	投資計劃	理財計劃
110,364	380,819	(325,046)	166,137	-	-
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係營運規模擴大並積極拓展業務，使淨利較 96 年加 63,351 仟元，致營業活動淨現金流入為 380,819 仟元。 投資活動：主要係隨營運規模擴大而購置廠房，致投資活動淨現金流出為 398,197 仟元。 融資活動：主要係因營運規模擴大而貸款，致融資活動淨現金流入為 73,151 仟元。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
①	②	③	①+②-③	投資計劃	理財計劃
166,137	190,000,	10,000	366,137	-	-
未來一年現金流動性分析： 1.營業活動：主要係營運規模擴大並積極拓展業務，預計未來一年淨利持續增加，致營業活動淨現金流入為 190,000 仟元。 2.投資活動：主要係隨營運規模擴大而購置設備等資本支出，致投資活動淨現金流出為 50,000 仟元。 3.融資活動：主要係因現金增資及償還部分借款，致融資活動淨現金流入為 60,000 元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司桃園廠最近年度採購機器、儀器、辦公等設備支出 79,127 仟元，每年至少約可節省 500 萬元之自用模具成本，並可同時承製外面廠商所需，預計年營業收入約 2 億元、50%營業毛利。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資分析表

單位：新台幣仟元

說明項目	獲利金額（註）	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
普揚開發	3,740	為積極開發國內市場潛在客戶，並與泰博公司之客戶市場作區隔		-
Fora Care Inc.	895	為掌握美洲市場，開發潛在客戶		-
喬聯科技股份有限公司	(2,884)	相關產品多角經營		

註：97 年度依權益法認列之投資(損)益。

(二)未來其他投資計畫

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份	股權淨值	市價	會計處理方法
瑞士子公司.	醫療器材設備買賣	瑞士法郎 70 萬元	-	-	70%	-	權益法

六、風險事項之分析評估

(一)利率匯率變動通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率：全球受到金融海嘯影響，景氣大幅滑落，促使各國持續降息，未來全球經濟成長有限，利率維持此低檔的機率頗高，有助於公司營運成本的降低。
- 2.匯率：本公司產品 90% 以上為外銷，主要幣別以美元為主，本公司外匯風險控管之道，以自然避險方式為原則，降低外匯資產與外匯負債淨部位餘額。
- 3.通貨膨脹：目前未有因為通貨膨脹而對本公司損益產生重大影響之情形，本公司仍會密切注意相關經濟環境之變化及市場情勢之變動，並隨時檢討及提供相關資訊給管理階層作決策之參考。

(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：本公司截至目前為止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，另本公司之子公司亦無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三)研發計畫及預計投入之研發費用

本公司秉持研發自主的信念主要的技術來源皆為本公司之研發部門長期的努力自行研發而來故為能滿足客戶之需求及提供更先進完整之技術公司將依舊產品別積極培養相關研發人園及技術未來預計投入之研發費用將維持占營業收入之 6%~10%。

(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)科技改變及產業改變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及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司桃園廠最近年度採購機器、儀器、辦公等設備支出 79,127 仟元，每年至少約可節省 500 萬元之自用模具成本，並可同時承製外面廠商所需，預計年營業收入約 2 億元、50%營業毛利。

(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、經理人及持股比例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、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1.背景：

DDI 為本公司美國經銷商，佔本公司營業額約 10%。

2.爭議原因：

DDI 認為本公司有違反雙方簽訂銷貨合約之情事，向美國地方法院提起訴訟賠償其損失，並附帶請求法院核發禁制令，要求本公司停止在美國經由非 DDI 公司銷售血糖機及試紙之商業行為。

3.目前處理結果：

就 DDI 請求法院核發禁制令之部分，已於民國九十八年三月二十日經法院作出處分，駁回 DDI 公司核發禁制令之請求。

4.後續處理方式及影響：

後續損失賠償相關訴訟仍在審理中，本公司已委任美國律師進行必要之訴訟程序。

本公司已於 97 年度 100%提列對 DDI 之應收帳款及存貨合計約新台幣 5,000 萬元之備抵呆帳及備底存貨跌價損失。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

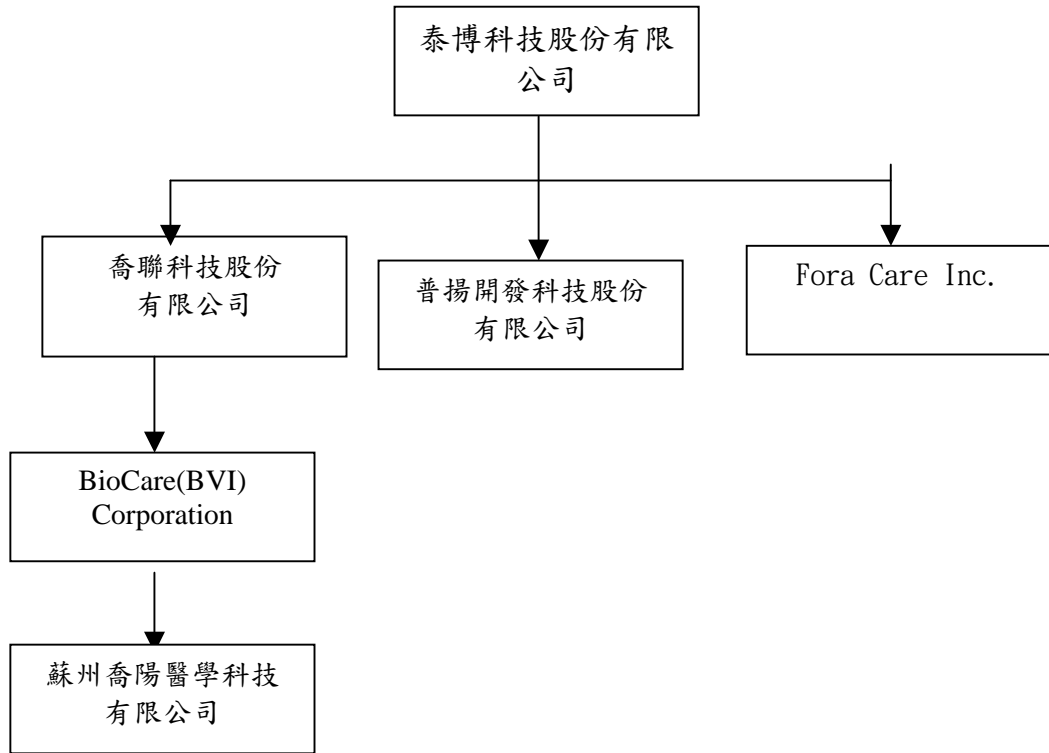
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料:

單位：新台幣仟元

轉投資事業	設立日期	地 址	投資成本	主要營業
普陽開發科技有限公司	96/01/08	臺北縣五股鄉興珍村五工二路127號6樓	5,000	電子零組件之製造及買賣
喬聯科技股份有限公司	86/03/19	臺北縣五股鄉興珍村五工二路127號6樓	44,625	醫療器材設備製造及買賣
Fora Care Inc.	96/09/19	810 Lawrence Drive, Suite 104 Newbury Park, CA 91320 USA	27,159 (USD850,000)	醫療器材設備買賣
蘇州喬陽醫學科技有限公司	97/09/16	蘇州市高新區馬運路260號	17,135 (USD500,000)	醫療器材設備製造及買賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東(董監事)資料：無。

4.關係企業經營業務說明:

(1)普陽開發科技有限公司：於96年01月設立，主要在台灣地區發展自有品牌，建立行銷通路。

- (2) 喬聯科技股份有限公司：於 86 年 3 月設立，主要營業項目為醫療器材設備製造及國際貿易；研究・開發・生產・製造・銷售左列產品：①多功能臨床生化檢驗儀②生物製劑③體外檢驗試劑④醫療檢診儀器，兼營上述相關產品之貿易業務。
- (3) Fora Care Inc.：於 96 年 9 月成立，主要在美國地區發展自有品牌，建立行銷通路。
- (4) 蘇州喬陽醫學科技有限公司：於 97 年 9 月成立，主要在研發、生產、銷售醫用電子儀器設備，臨床檢驗分析儀器等。

5. 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	持有股數	持有比例	出資額
普陽開發科技有限公司	董事	吳淑媚		100%	5,000,000
喬聯科技股份有限公司	董事長	泰博科技股份有限公司 (代表人：陳朝旺)	5,380,775	25.62%	5,306,375
	董事	泰博科技股份有限公司 (代表人：林文貴)	5,380,775	25.62%	5,306,375
	董事	泰博科技股份有限公司 (代表人：蔡沛原)	5,380,775	25.62%	5,306,375
	董事	泰博科技股份有限公司 (代表人：李璧修)	5,380,775	25.62%	5,306,375
	董事	泰博科技股份有限公司 (代表人：劉吉郎)	5,380,775	25.62%	5,306,375
	董事	國亨投資股份有限公司 (代表人：周振銘)			522,000
	董事	華陽中小企業開發股份有限公司			270,000
	監察人	國亨投資股份有限公司 (代表人：黃錫輝)			522,000
	監察人	和業投資股份有限公司			1,440,000
	監察人	泰博科技股份有限公司 (代表人：邱志鵬)	5,380,775	25.62%	5,306,375
Fora Care Inc.	董事長	吳淑媚		100%	27,159,000
蘇州喬陽醫學科技有限公司	董事長	蔡沛原		100%	17,135,000
	董事	劉吉郎		100%	17,135,000
	董事	李璧修		100%	17,135,000

(二) 關係企業合併財務報表：詳 88~135 頁

二、最近年度及截至年報刊印日止私募發行有價證券情形：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、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

泰博科技股份有限公司



董事長 陳朝旺

