



股票代碼：4116

三豐醫療器材股份有限公司
TRIDENT MEDICAL CORPORATION

九十四年度年報

查詢本公司年報網址

公開資訊觀測站 <http://mops.tse.com.tw>

行政院金融監督管理委員會證券期貨局 <http://mops.tse.com.tw>

本年報相關資料查詢網址 <http://mops.tse.com.tw>

中華民國九十五年五月五日刊印

◎發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：鄭黛麗
職稱：副總經理
電話：(02)8797-5533 分機：227
電子郵件信箱：dl@trident-medical.com

代理發言人姓名：胡文生
職稱：副總經理
電話：(02)8797-5533 分機：293
電子郵件信箱：vincent@trident-medical.com

◎總公司及工廠之地址及電話：

總公司：11493 台北市內湖區洲子街 46 號 7 樓
電話：(02)8797-5533 傳真：(02)8797-5188-9
林口廠：24450 台北縣林口鄉工二工業區工五路 7 號
電話：(02)2601-7227~9 傳真：(02)2601-6197
台中聯絡處：40767 台中市工業一路 2 巷 3 號 9 樓之 5
電話：(04)2359-9001 傳真：(04)2359-5281
高雄辦事處：81366 高雄市左營區立信路 132 巷 8 號
電話：(07)556-0836 傳真：(07)556-6038

◎股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：日盛證券股份有限公司
地址：10044 台北市重慶南路一段 10 號 11 樓
電話：(02)2382-6789
網址：www.jihsun.com.tw

◎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：林鈞堯、吳漢期會計師
事務所名稱：資誠會計師事務所
地址：11012 台北市信義區基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓
網址：www.pwc.com/tw
電話：(02)2729-6666

◎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

◎公司網址：www.trident-medical.com

三豐醫療器材股份有限公司九十四年度年報

目 錄

致股東報告書	1
公 司 概 況	3
一、公司簡介	3
二、公司組織	5
三、資本及股份	23
四、公司債(含海外公司債)之辦理情形	27
五、特別股之辦理情形	27
六、海外存託憑證之辦理情形	27
七、員工認股權憑證之辦理情形	27
八、併購之辦理情形	27
營 運 概 況	28
一、業務內容	28
二、市場及產銷概況	36
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	44
四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	44
六、重要契約	45
資金運用計劃執行情形	46
財 務 概 況	47
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料	47
二、最近五年度財務分析	49
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	54
四、最近年度財務報表	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事應列明其對本公司財務狀況之影響	117

目 錄

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	118
一、財務狀況.....	118
二、經營結果.....	119
三、現金流量.....	120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	121
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.....	122
六、風險管理分析評估.....	123
七、其他重要事項.....	123
上市上櫃公司治理運作情形.....	124
會計師之資訊.....	126
一、公費資訊.....	126
二、更換會計師資訊.....	128
三、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.....	129
特別記載事項.....	130
一、關係企業相關資料.....	130
二、內部控制制度執行狀況.....	136
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見有記錄或書面聲明者，其主要內容.....	137
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由.....	137
五、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.....	137
六、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.....	137
七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	138
八、其他必要補充說明事項.....	138
最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	139

致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過去一年(94年)來國內外的經濟情勢變化，對企業而言呈現著日益險峻的艱困處境與風險，原油價格頻創新高，導致國際金屬與塑化材料價格也一路上漲，而新台幣匯率卻呈現大幅貶值的走勢，此成本上漲與匯率貶值的雙向壓縮下，自產品雖然仍維持成長但獲利空間縮小。

為求強化公司體質及提高競爭力，本公司進行內部組織架構調整、精簡人力、產品聚焦與研發資源整合等調整，相信短期的陣痛必能提升核心競爭力，為長期發展奠定基礎。

以下謹向各位股東簡要報告過去一年之努力成果及未來營運發展概要：

一、前一年度營業結果

1. 上年度營業計畫實施成果、獲利能力分析 & 研究發展狀況：

本公司九十四年度營收淨額為580,691仟元，達成預期營業目標89.6%，較九十三年全年營收淨額624,849仟元，相差44,158仟元，主要係因中國大陸市場調整及飛利浦終止本公司台灣、澎湖軍方醫院、榮民醫院及金門、馬祖醫院之心理監視系統、急救復甦設備、心電圖機、心臟電擊器、影像傳輸系統、遙測式監視系統及其相關消耗材及台灣地區經銷電腦斷層掃描儀等業務經銷權，使得營收略減；在營業毛利淨額方面，九十四年度166,570仟元，較九十三年度176,405仟元，下降5.58%，主要係因金屬材料成本大漲所致；在營業淨利方面九十四年度17,783仟元，較九十三年度35,281元，下降達49.60%，主要係因營業收入與毛利同時下降且業務部門增加業務人員的編制；又因健保局財務問題，施行總量管制及總額給付制，致合作案人數未如預期，致依財務會計準則公報第35號資產減損之會計處理準則，認列資產減損達53,593仟元。

研發部門在94年度共計支出17,525 仟元，為了因應市場需求，以及提升產品競爭力，除由本公司研發人員研究開發產品外，更結合了學術單位共同進行開發研究新技術的應用，不但取得新產品或新技術在學理理論上佐證，且提升本公司研發人員之技術層次，使公司之技術水準邁向國際市場。

透過高望投資有限公司轉投資之三豐醫療器材(蘇州)有限公司，九十四年度淨損達新台幣34,899仟元主係因承作醫療工程需補繳增值稅，94年度對已開發票部份估列應付增值稅28,000仟元。另轉投資之醫亞國際貿(上海)有限公司因為降低管銷費用，九十四年下半年度分別於大陸華北、華東及華南地區覓得代理商，並簽訂代理合約，有關九十四年度淨損為新台幣13,777仟元。

九十四年度稅後淨損為71,366仟元，每股稅後淨損新台幣1.52元。

2. 財務收支分析：

九十四年度營業活動淨現金流入60,050仟元，投資活動淨現金流出104,620仟元，融資活動淨現金流入39,938仟元，期末現金及約當現金餘額41,321仟元。

二、本年度營業計畫概要

1. 當年度經營方針

①自產品研製：本公司除持續專注於中高階、多功能應用的手術床與手術燈的研發與生產外，並將著重於關鍵零組件的研發，期望能在提高產品之特殊性、功能性、與附加價值的同時，也能提升技術累積，並降低成本與對外零組件之依賴。

- ②自產品行銷：加強拓展國外市場之開發，建立完整行銷與維護網路，並積極爭取與國外大廠建立委託代製或代客設計製造的機會，以增加國際知名度與達到較大的生產經濟規模。
- ③代理產品：爭取及維持代理、經銷銷售各式醫療耗材及醫療產品設備；與其他廠商策略聯盟，進入先進醫療電子領域市場。

2. 預期銷售數量及其依據

本公司目前主要係以買賣、研發及維修大型醫療設備及醫事合作案為主要營業收入之來源。預計今年度在整併部分營運部門且尚未獲得其他國內外醫療設備及耗材代理、經銷權之因素下，代理產品之銷售數量將較去年度下降，整體營業收入將較去年減少。

3. 重要產銷政策

- (1)爭取與維持國內外醫療設備及耗材之代理、經銷權。
- (2)強化區域代理。
- (3)取得國際認證及國家認證，拓展美國及歐盟市場市場。
- (4)成立市場有關專責部門，完成全球競爭力分析，強化產品定位，並加強重點區域行銷佈署。
- (5)中國大陸地區行銷網佈局。
- (6)加強海外醫院建設特案整包行銷服務業務。
- (7)加強與國際知名品牌合作關係，爭取 OEM 及 ODM 訂單。
- (8)開發區域內醫院轉診合作及自費健檢業務。

三、未來公司發展策略所受之外部競爭環境，法規環境及總體經營環境之影響

未來本公司的營運，將朝向不斷提升產品品質、拓展國際通路、有效控制成本、強化客戶服務、與加快研發速度等五大經營策略，並考量產業環境及市場供需狀況，不斷創造企業價值與提高客戶滿意度，持續深耕國外市場並鞏固國內市場，以提升產品佔有率。雖然去(94)年面臨未能取得飛利浦經銷權及合作案人數未如預期，但經營團隊與全體同仁會以打拼、務實的態度來面對經營的挑戰，積極爭取其他知名醫療器材產品之代理(經銷)權及與開拓自費健診。也殷切盼望能做出好成績來回報各位股東女士先生長期的支持與愛護。

謝謝大家，敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長兼總經理 張欽棟

公 司 概 況

一、公司簡介：

(一)設立日期：中華民國七十八年三月二十一日

(二)公司沿革：

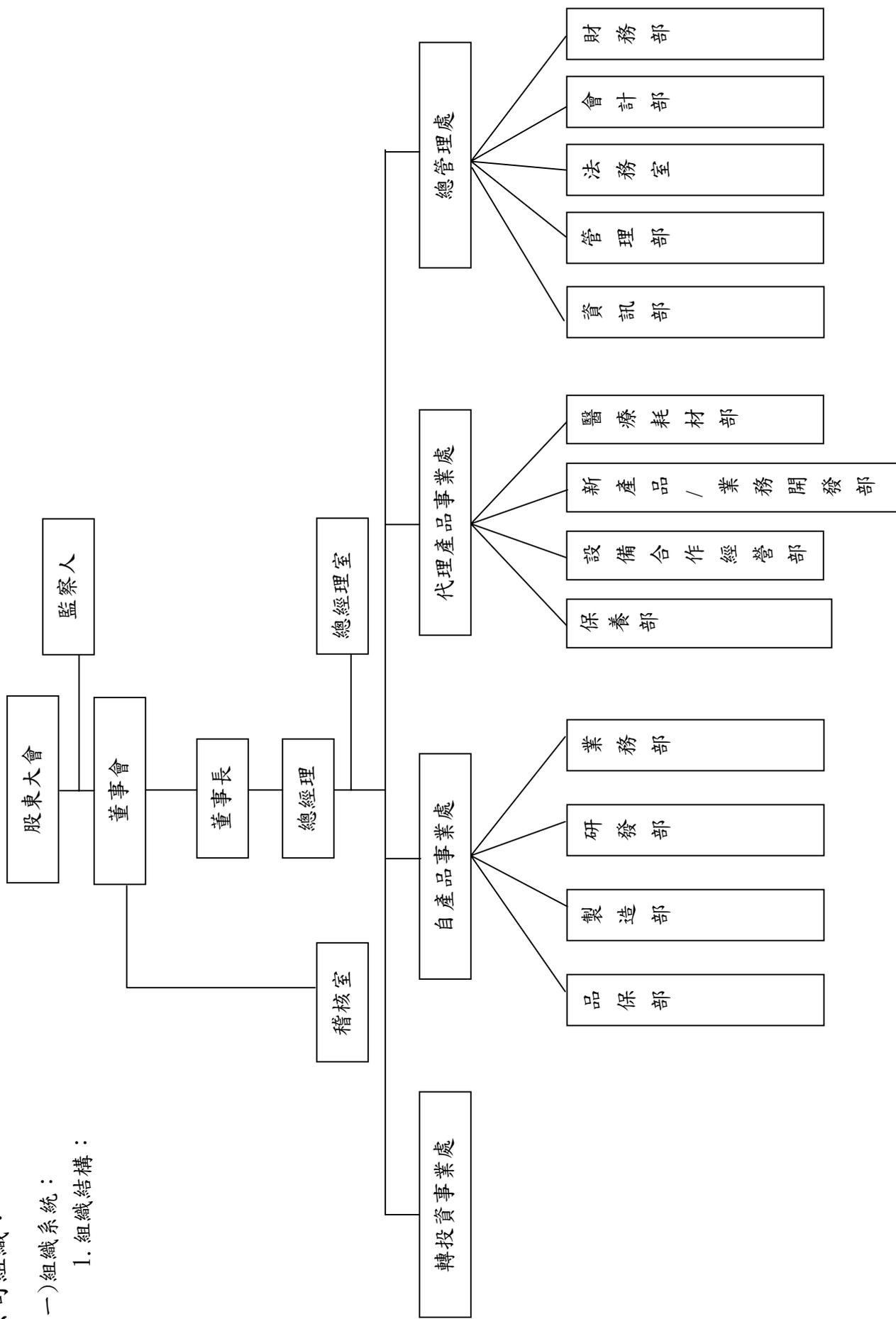
- | | |
|--------|---|
| 七十八年 | 設立於台北市，登記資本額為新台幣伍佰萬元整。
由黃世雄先生發起成立；張麗芳小姐擔任第一任董事長。 |
| 七十九年 | 資本額增為新台幣壹仟伍佰萬元整。 |
| 八十一年 | 購置台中辦公室，並成立台中聯絡處。 |
| 八十二年 | 盈餘轉增資及現金增資，資本額擴充為新台幣貳仟伍佰萬元整。 |
| 八十四年四月 | 董事長變更為林婉玲小姐。 |
| 八十六年 | 成立高雄聯絡處進行擴展業務計劃。 |
| 八十七年七月 | 資本額增資為新台幣柒仟貳佰萬元整，董事長變更為張欽棟先生。 |
| 八十七年十月 | 經濟部商業司核准(文號經(87)工第87890526號)與國內二家知名醫療儀器廠鑫生儀器有限公司及東陽儀器股份有限公司合併，以三豐醫療器材股份有限公司為存續公司，合併後資本額為新台幣壹億伍仟捌佰肆拾萬元整。此次合併為台灣醫療器材界合併成功之首例。 |
| 八十七年十月 | 資本額增資為新台幣壹億捌仟萬元整。 |
| 八十八年二月 | 工廠通過國際標準品質保證制度 I S O 9 0 0 1 及針對醫療設備之 E N 4 6 0 0 1 品質認證，多項產品並取得歐洲共同體 C E 認證。 |
| 八十八年七月 | 本公司現金增資新台幣玖仟萬元之發行新股暨補辦公開發行案，奉財政部證券暨期貨管理委員會核准，自八十八年七月七日申報生效。 |
| 八十八年九月 | 完成現金增資新台幣玖仟萬元整，額定資本總額新台幣肆億伍仟萬元整，實收資本總額新台幣貳億柒仟萬元整。 |
| 八十九年八月 | 完成盈餘、資本公積轉增資及現金增資，實收資本額增至新台幣參億柒仟伍佰萬元整。 |

- 九十年十月 完成盈餘、資本公積轉增資及現金增資，實收資本額增至新台幣肆億參仟壹佰伍拾萬元整。
- 九十年八月 經主管機關登記設立高雄辦事處，於九十年八月二十八日核定准予設立。
- 九十一年一月 登錄興櫃股票。
- 九十一年七月 完成盈餘轉增資，實收資本額增至新台幣肆億陸仟捌佰參拾參萬柒仟伍佰元整。
- 九十三年十二月 於民國 93 年 12 月 9 日經董事會決議通過與逢陽股份有限公司之合併案，並以民國 93 年 12 月 31 日為合併基準日，本公司為合併後之存續公司。

二、公司組織：

(一)組織系統：

1. 組織結構：



2. 各主要部門所營業務：

(1) 總經理室

負責公司營運及品質分析，各項管理制度規劃評估，各轉投資事業績效評估及各項投資企劃分析等事宜。

(2) 稽核室

依風險評估結果擬訂年度稽核計劃與執行。除評估各項控制作業設計及執行之有效性，並協助各單位主管瞭解所屬員工處理業務之時效以及查證各項作業是否符合法令及公司內部規章等事宜。

(3) 代理產品事業處醫療耗材部

醫療耗材部負責有關國內外醫療耗材之請購、銷售及價格擬定、客戶徵信、營收款項之核算收取以及客訴等一切事。

(4) 代理產品事業處設備合作經營部

負責各大醫院或醫療機構有關精密醫療儀器等合作經營標的之有效管理、營收款項之核算收取及客訴等一切事宜。

(5) 代理產品事業處新產品業務開發部

負責有關國內、外精密醫療儀器設備代理權之取得、市場分析及合作經營案開發之評估、請購及價格擬定等事宜。

(6) 代理產品事業處保養部

負責市場及自有電腦斷層掃描及磁振造影等精密醫療儀器維修、定期維護等服務。

(7) 總管理處管理部

負責人事、薪資、員工保險、勞資事務、財產管理、庶務性物料與財產採購、國內外醫療設備及醫療耗材採購，文件收發，文書處理，檔案管理，印信管理，公司董事會、股東會之會務準備，公司股票與公司債之發行及其相關業務，法令規定有關股務之通知公告與申報等事宜。

(8) 總管理處財務部

負責本公司現金預算、出納保管及理財等事宜。

(9) 總管理處會計部

負責公司會計制度之編擬，財產登記，記帳憑證之審核與保管，營運或成本分析及會計統計事宜。

(10) 總管理處法務室

協助公司各部、室有關合約、函文涉及法律問題諮詢事宜。

(11) 總管理處資訊部

負責本公司電腦連線網路之規劃、建立與設備軟體之租購管理，各項電腦作業系統規劃評估及軟體之技術研究發展等事宜。

(12) 自產品事業處業務部

負責自產品市場調查、產銷協調分析及新產品研發建議；自產品內、外銷價格擬定、客戶徵信、營收款項之核算收取以及客訴等一切事宜。

(13)自產品事業處研發部

負責本公司現有產品研發改善，生產線省力化、自動化等生產技術研究改進及新產品開發等事宜。

(14)自產品事業處品保部

負責本公司原物料、在製品及成本檢驗，品保檢控與記錄管理。

(15)自產品事業處製造部

負責廠內所有產品之製造事宜及負責廠務內行政、文書處理、檔案管理、採購、製造成本之編製與分析，電腦作業之規劃，安排生產排程與調整，原料及成本倉之倉儲管理，產能管理，配貨及出貨安排作業，生產製具管理與維護以及廠內環保與勞工安全衛生等事宜。

(16)轉投資事業處

負責國、內外各轉投資事業之營運及風險管控。

(17)各分公司

負責本公司各該地區業務之推展及開發等事宜。

(18)各辦事處

負責本公司各該地區業務之連繫，協調等事宜。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事、監察人：

董事及監察人資料(一)

基準日：95年4月16日

職稱 (註1)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司 及其他公司之職務	其配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 例			職稱	姓名	關係
董事長	張欽棟	94.6.16	3年	82.8.13	710,359	1.52%	710,359	1.52%	281,169	0.60%	—	—	政 研 大 學 企 所	①聯亞國際股份有限公司 董事長/總經理 ②VICTORIA NICE LTD 法定 代表人 ③三豐醫療器材(蘇州)有 限公司董事 ④醫亞國際貿易(上海)有 限公司董事	—	—	—
常 董	王明志	94.6.16	3年	91.5.14	164,854	0.35%	164,854	0.35%	—	—	—	—	輔仁大學 企 管 系	①永睿顧問股份有限公司 總經理 ②衍富創業投資顧問有限 公司總經理	—	—	—
常 董	統一生命科 技(股)公司 代表人 賴博雄	94.6.16	3年	92.12.24	4,659,585	9.95%	4,659,585	9.95%	—	—	—	—	美國麻省藥學 院藥物化學 士	①統一生命科技(股)公司 副董事長 ②統成生物系統(股)公司 董事/總經理 ③統醫科技(股)公司副董 事長 ④統巨數位醫療器材科技 (股)公司董事長/總經理 ⑤冠亞生技股份有限公司 董事長	—	—	—

董事及監察人資料(一)

基準日：95年4月16日

職稱 (註1)	姓名	選日	任期	任期	初次選任期 日(註2)		選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	其配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人	
					股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 例			股數	持 比 例	職稱	姓名	關係
董事	黃世雄	94.6.16	3年	1,852,495	3.96%	1,019,495	2.18%	1,920,735	4.10%	—	—	—	—	美國俄亥俄州大學碩士	①聯亞國際(股)公司監察人 ②TRIDENT MEDICAL INC. 法定代表人	—	—	—
董事	統一生命科技(股)公司 代表人 張榮明	94.6.16	3年	4,659,585	9.95%	4,659,585	9.95%	—	—	—	—	—	—	①國立政治大學企業管理人員進修班第83期結業 ②私立嘉南藥科學校藥學科	①三豐醫療器材(蘇州)有限公司董事 ②醫亞國際貿易(上海)有限公司董事 ③冠亞生技股份有限公司監察人 ④A-Spine Research Inc. 監察人	—	—	—
董事	黃建榮	94.6.16	3年	966,360	2.06%	966,360	2.06%	58,956	0.13%	—	—	—	—	開明高級商工職業學校	①三豐醫療器材(蘇州)有限公司法定代表人 ②醫亞國際貿易(上海)有限公司法定代表人	—	—	—
董事	胡文生	94.6.16	3年	777,457	1.66%	777,457	1.66%	1,305,800	2.79%	—	—	—	—	美國俄亥俄州大學碩士	①聯亞國際(股)公司董事 ②高望投資有限公司法定代表人	—	—	—
董事	黃金發	94.6.16	3年	75,558	0.16%	75,558	0.16%	—	—	—	—	—	—	①中國文化大學博士 ②崇實會計師事務所會計師	必翔實業股份有限公司獨立監察人	—	—	—

董事及監察人資料(一)

職稱 (註1)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	其配偶或二親等以 內關係之其他主人 管、董事或監察人	
					股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 例			股數	持 比 例	職稱	姓名	關係
董事	陳詩章	94.6.16	3年	94.6.16	—	—	—	—	127,387	0.27%	—	—	美國麻省藥學院學士	①DMI國際地產公司總經理 ②陳氏財務管理公司總經理 ③台灣旅館管理協會會員及董事	—	—
監察人	統一生命科技(股)公司 代表人 王威超	94.6.16	3年	92.12.24	4,659,585	9.95%	4,659,585	9.95%	—	—	—	—	大學畢	統一國際開發(股)公司財務會計協理	—	—
監察人	洪培芬	94.6.16	3年	94.6.16	479,656	1.02%	479,656	1.02%	—	—	—	—	Simon Fraser university, Canada	亞達企業有限公司管理代表	—	—
監察人	葉棟昌	94.6.16	3年	94.6.16	—	—	—	—	—	—	—	—	碩士	①永威財務顧問(股)公司副總經理 ②展茂光電(股)公司監察人 ③勤美(股)公司董事	—	—

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示，屬法人股東代表者，應說明法人股東名稱，並應填下列表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：本公司董事胡文生曾於94年2月2日轉讓超過選任時所持有之公司股份1/2，自然解任；另於94年6月16日再度當選第八屆董事。

表一：法人股東之主要股東

95年4月16日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
統一生命科技股份有限公司 持股數：4,659,585股(9.95%)	統一國際開發股份有限公司 100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
統一國際開發股份有限公司	統一企業股份有限公司 58.5%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。

董事及監察人資料(二)

姓名(註1)	條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註2)							備註 (註3)
		1	2	3	4	5	6	7	
張欽棟	✓			✓	✓		✓	✓	
王明志	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
賴博雄	✓	✓	✓	✓			✓		
黃世雄	✓				✓		✓	✓	
張榮明	✓		✓	✓			✓		
黃建榮	✓			✓	✓		✓	✓	
胡文生	✓			✓	✓		✓	✓	
黃金發	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	兼任獨立監察人 1家—必翔實業 股份有限公司
陳詩章	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王威超	✓	✓	✓	✓			✓		
洪培苓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
葉棟昌	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接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。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

95 年 4 月 16 日

職稱 (註1)	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 (註2)	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	張欽棟	94.6.16	710,359	1.52%	281,169	0.60%	—	—	政大 政研	①聯亞國際股份有限公司董事長 /總經理 ②VICTORIA NICE LTD 法定代表 人 ③三豐醫療器材(蘇州)有限公司 董事 ④醫亞國際貿易(上海)有限公司 董事	—	—	—
執行 副總經理	張榮明	95.4.6	—	—	—	—	—	①國立政治大學企 業經理人進修專 班第 83 期藥學專 ②私立嘉南藥學科 科學校藥學科	①三豐醫療器材(蘇州)有限公司 董事 ②醫亞國際貿易(上海)有限公司 董事 ③冠亞生技股份有限公司監察人 ④A-Spine Research Inc. 監察人	—	—	—	
副總經理	胡文生	91.5.14	777,457	1.66%	1,305,800	2.79%	—	美國俄亥俄州大學 企碩	①聯亞國際(股)公司董事 ②高望投資有限公司法定代表人	—	—	—	
副總經理	陳邦鄰	92.3.27	548,067	1.17%	96,619	0.21%	—	中原理工學院電子系 工程	—	—	—	—	
財務處 副總經理	鄭黛麗	92.3.27	26,226	0.06%	—	—	—	私立銘傳商業專 會計統計科	—	—	—	—	
協理	姜秀卿	94.10.18	—	—	—	—	—	台北醫學大學醫學 所資	—	—	—	—	

95 年 4 月 16 日

職稱 (註1)	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 (註2)	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
林口廠 廠長	黃衍嘉	94.04.01	38,485	0.08%	-	-	-	-	成功大學醫工所	-	-	-	-
稽核室 經理	閔世鳳	92.3.27	1,800	0.004%	9,178	0.02%	-	-	淡水工商專科學 校統計科	-	-	-	-
研發部 經理	林宜裕	94.03	50,000	0.11%	-	-	-	-	台灣科技大學機 械所博士候選人	-	-	-	-

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

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

3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 董事之酬金

94年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	車馬費 (註2)		報酬 (註2)		盈餘分配之 董事酬勞 (註3)		盈餘分配之員工紅利金額 (註3)				前四項總額		總額占稅後純 益之比例(%) (註3)		取得員工認股 權憑證數額 (註4)		其他報酬 (註5)		
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	現金 紅利	股票紅利 股數	市 價	股票紅利 金額	現金 紅利	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)		
董事長	張欽棟	678	678	2,308	2,308	—	15	1	—	—	21	2,987	3,022	(4.19)	(4.23)	—	—	2,415	2,415	
常務董事	統一生命科技 (股)公司代表人 賴博雄																			
常務董事	王明志(註9)																			
獨立董事	黃金發																			
董事	黃世雄																			
董事	黃建榮																			
董事	胡文生(註10)																			
獨立董事	陳詩章																			
董事	張榮明																			
董事	張錦文(註11)																			
董事	蕭崇河(註11)																			
董事	洪慶文(註11)																			

給付本公司各個董事酬金級距	董 事	
	94 年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司 (註 8)
低於 2,000,000 元	11	11
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總 計	12	12

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，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

註 2：係填列最近年度董事支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之董事酬勞金額。若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，尚應揭露最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；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。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，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及其他給付。

註 6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：本公司給付各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註 9：94.6.16 解任監察人一職，新任常務董事一職。

註 10：94.2.2 解任常務董事一職，再任董事一職。

註 11：94.6.16 解任董事一職。

(2) 監察人之酬金

94 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

職 稱	姓 名 (註 1)	車馬費 (註 2)		報酬 (註 2)		盈餘分配之 監察人酬勞 (註 3)		前三項總額		總額占稅後純益之比例 (%) (註 3)		其他報酬 (註 4)	
		本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)
監察人	洪培芬												
監察人	葉棟昌												
監察人	統一生命科技 (股)公司代表人 王威超	245	245	—	—	—	—	245	245	(0.34)	(0.34)	—	—
監察人	王明志(註 8)												
監察人	簡詠昌(註 8)												
監察人	統一生命科技 (股)公司代表人 杜德成(註 9)												

給付本公司各個監察人酬金級距	監 察 人	
	94 年度	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7)
低於 2,000,000 元	6	6
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總 計	6	6

註 1：監察人姓名應分別列示(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。

註 2：係填列最近年度監察人支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之監察人酬勞金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註 5：應揭露合併報表內所有公司給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註 7：合併報表內所有公司給付本公司各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註 8：94.6.16 解任監察人一職。

註 9：94.10.31 辭監察人一職。

(3) 總經理及副總經理之酬金

94年12月31日

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資 (註2)		獎金及 特支費 (註2)		盈餘分配之員工紅利金額 (註3)				前三項總額		總額占稅後純益 之比例(%) (註3)		取得員工認股權 憑證數額(註4)		其他報酬 (註5)		
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	現金	股票股利	現金	股票股利	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
總經理	張欽棟																	
總經理	黃世雄(註9)																	
副總經理	胡文生																	
副總經理	陳邦鄰																	
副總經理 兼財會主管	鄭黛麗																	
副總經理	黃建榮(註10)	13,388	13,829	-	-	60	-	-	-	79	-	13,448	13,908	(18.84)	(19.49)	-	-	-
副總經理	吳三連(註11)																	
副總經理	洪有亮(註11)																	
副總經理	周賢裕(註11)																	
副總經理	翁秋發(註12)																	
副總經理	張錕方(註13)																	
副總經理	張修三(註14)																	
副總經理	劉真德(註15)																	

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	
	本公司(註7)	94年度 合併報表內所有公司(註8)
低於2,000,000元	12	12
2,000,000元(含)~5,000,000元	1	1
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元以上	—	—
總計	13	13

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理支領薪資、獎金及特支費金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；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。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：若總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

註8：合併報表內所有公司給付本公司各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

註9：94.10 辭職

註10：94.10 任職

註11：94.7 辭職

註12：94.9 辭職

註13：94.11 辭職

註14：94.12 辭職

註15：95.1 辭職

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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：

依本公司章程第廿五條：本公司董事長、副董事長、常務董事、董事執行本公司業務時，不論盈虧，應由公司支付薪資。授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，在新台幣陸佰萬元總額範圍內，訂定每月每人給付標準(不包括董事、監察人出席費或車馬費)；第廿六條：本公司設總經理一人，副總經理若干人輔助之，其委任、解任及報酬標準依公司法第廿九條規定，由董事會以董事過半數之出席及出席董事過半數同意之決行之。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱(註1)	姓名	94年度		當年度截至4月16日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	張欽棟	—	—	—	—
常務董事	王明志	—	—	—	—
常務董事	統一生命科技(股)公司 代表人 賴博雄	—	—	—	—
董事	黃世雄 (註2)	(833,000)	—	—	—
董事	統一生命科技(股)公司 代表人 張榮明	—	—	—	—
董事	黃建榮	—	—	—	—
董事兼副總經理	胡文生 (註2、3)	(78,000)	—	—	—
董事	黃金發	—	—	—	—
董事	陳詩章	—	—	—	—
監察人	統一生命科技(股)公司 代表人 王威超	—	—	—	—
監察人	洪培芬	—	—	—	—
監察人	葉棟昌	—	—	—	—
執行副總經理	張榮明	—	—	—	—
副總經理	陳邦艱	—	—	—	—
財務處副總經理	鄭黛麗	—	—	—	—

職稱 (註1)	姓名	94年度		當年度截至4月16日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
協理	姜秀卿	—	—	—	—
林口廠 廠長	黃衍嘉	—	—	—	—
稽核室 經理	閔世鳳	—	—	—	—
研發部 經理	林宜裕	—	—	—	—

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：本公司董事胡文生94年2月2日轉讓超過選任時所持有之公司股份1/2，自然解任；
94年6月16日再度選任第八屆董事。

2. 股權移轉資訊：

95年4月16日

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易價格
黃世雄	贈與	94/8/18	鍾貞	配偶	833,000	—
胡文生	贈與	94/8/18	胡宇倫	父子	78,000	—

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

3. 股權質押資訊：

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	質借 (贖回) 金額
—	—	—	—	—	—	—

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

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

綜合持股比例

95年4月16日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例
TRIDENT MEDICAL INC	500,000	100%	—	—	500,000	100%
聯亞國際股份有限公司	1,812,000	90.60%	22,000	1.1%	1,834,000	91.7%
VICTORIA NICE LTD.	500	100%	—	—	500	100%
高望投資有限公司	4,541,570	100%	—	—	4,541,570	100%
明生生物科技股份有限公司	233,750	4.03%	—	—	233,750	4.03%

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份：

(一)股本來源：

日期：95年4月16日
單位：新台幣仟元/仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外抵充者	以財產款	其他
78.03	10	500	5,000	500	5,000	現金設立 5,000 仟元	無		註 1
79.08	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資 10,000 仟元	無		註 2
82.07	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 7,000 仟元 盈餘轉增資 3,000 仟元	無		註 3
87.06	10	7,200	72,000	7,200	72,000	現金增資 41,000 仟元 盈餘轉增資 6,000 仟元	無		註 4
87.10	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 21,600 仟元 合併發行新股 86,400 仟元	無		註 5
88.09	10	45,000	450,000	27,000	270,000	現金增資 90,000 仟元	無		註 6
89.09	10	45,000	450,000	37,500	375,000	現金增資 47,330 仟元 盈餘轉增資 48,600 仟元 資本公積轉增資 8,100 仟元 員工紅利轉增資 970 仟元	無		註 7
90.07	10	45,000	450,000	43,125	431,250	盈餘轉增資 50,625 仟元 資本公積轉增資 5,625 仟元	無		註 8
91.07	10	52,000	520,000	46,833.75	468,337.5	盈餘轉增資 37,087.5 仟元	無		註 9

註 1:現金設立

註 2:本次增資生效(核准)日期與文號：台北市政府建設局 79.08.11 建二 136308 號。

註 3:本次增資生效(核准)日期與文號：台北市政府建設局 82.07.12 建二 759504 號。

註 4:本次增資生效(核准)日期與文號：經濟部 87.06.22 經 88 商 121078 號。

註 5:本次增資生效(核准)日期與文號：經濟部 87.12.21 經 87 商 142249 號。

註 6:本次增資生效(核准)日期與文號：財政部證券期貨管理委員會 88.07.07(八八)台財證(一)第 60166 號。

註 7:本次增資生效(核准)日期與文號：財政部證券暨期貨管理委員會 89.07.11(八九)台財證(一)第 59133 號。

註 8:本次增資生效(核准)日期與文號：財政部證券暨期貨管理委員會 90.05.28(九〇)台財證(一)第 132650 號。

註 9:本次增資生效(核准)日期與文號：財政部證券暨期貨管理委員會 91.05.24(九一)台財證(一)第 128279 號。

日期：95年4月16日

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (興櫃)	未發行股份	合計	
普通股	46,833.75	5,166.25	52,000	-

總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
—	—	—	—	—	—	—	—

(二) 股東結構

日期: 95年4月16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	0	0	11	314	1	326
持有股數	0	0	14,517,038	28,986,160	3,330,552	46,833,750
持有比例%	0.00%	0.00%	31.00%	61.89%	7.11%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股—每股面額10元

日期: 95年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例%
1-999	14	4,773	0.01 %
1,000-5,000	106	270,582	0.58 %
5,001-10,000	30	201,650	0.43 %
10,001-15,000	25	293,510	0.63 %
15,001-20,000	20	331,132	0.71 %
20,001-30,000	21	509,402	1.09 %
30,001-40,000	13	448,011	0.96 %
40,001-50,000	5	233,056	0.50 %
50,001-100,000	20	1,345,769	2.87 %
100,001-200,000	24	3,308,930	7.07 %
200,001-400,000	17	5,090,188	10.87 %
400,001-600,000	9	4,563,409	9.73 %
600,001-800,000	8	5,490,988	11.72 %
800,001-1,000,000	6	5,590,384	11.94 %
1,000,001股以上	8	19,151,966	40.89 %
合計	326	46,833,750	100.00%

2.特別股：不適用。

日期:95年4月16日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
自行視實際情形分級	—	—	—
合 計	—	—	—

(四)主要股東名單:持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

日期:95年4月16日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持有比例%
統一生命科技股份有限公司		4,659,585	9.95 %
統一國際開發股份有限公司		4,659,584	9.95 %
英屬開曼群島商台灣特別機會基金有限公司II		3,330,552	7.11 %
普羅醫療儀器租賃股份有限公司		1,869,488	3.99 %
鍾貞		1,310,898	2.80 %
坤基創業投資股份有限公司		1,248,900	2.67 %
洪慶文		1,053,464	2.25 %
黃世雄		1,019,495	2.18 %
王進興		999,538	2.13 %
黃建榮		966,360	2.06 %

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

項 目		年 度		93 年	94 年	當年度截至 95 年 5 月 5 日 (註 8)
		最 高	最 低			
每 股 市 價 (註 1)	最 高			-	-	-
	最 低			-	-	-
	平 均			-	-	-
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前			12.48	11.03	11.03
	分 配 後			12.48	尚未議定	尚未議定
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數			46,833.75 仟股	46,833.75 仟股	46,833.75 仟股
	每 股 盈 餘 (註 3)			(0.88)	(1.52)	(1.52)
每 股 股 利	現 金 股 利			-	尚未議定	尚未議定
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	尚未議定	尚未議定
		資 本 公 積 配 股		-	尚未議定	尚未議定
	累 積 未 付 股 利 (註 4)			-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)			-	-	-
	本 利 比 (註 6)			-	-	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)			-	-	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司章程第二十九條：

本公司基於產業發展遠景、資本支出需要及健全財務規劃並保障投資人權益，本公司股利政策係綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構及營業概況等因素來分

配，盈餘分配派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例，以不高於股利總額之百分之五十為原則，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 九十四年度稅後虧損 71,366 仟元，加計期初待彌補虧損 32,708 仟元後，本期累積虧損 104,075 仟元。本公司第八屆董事會第十次會議決議：擬不分派盈餘。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十八條：

本公司年度決算如有盈餘，除依法繳付所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十法定公積後，除主管機關另有規定，應再提列特別盈餘公積外，再有盈餘除分派員工紅利不得低於百分之二外，董事、監察人酬勞及股利分配比例則由董事會擬具分配議案報請股東會決議分配之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本年度虧損，無盈餘可供分配員工紅利及董事、監察人酬勞。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

九十三年度虧損，無盈餘可供分配員工紅利及董事、監察人酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債(含海外公司債)之辦理情形：無。

五、特別股之辦理情形：無。

六、海外存託憑證之辦理情形：無。

七、員工認股權憑證之辦理情形：無。

八、併購之辦理情形：無。

營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 主要業務內容：

- (1) 醫療器材製造加工之買賣。
- (2) 醫療氣體用之器材配管設備安裝及買賣。
- (3) 工業及科學用水處理設備及相關零件之買賣。
- (4) 前各項有關產品進出口買賣業務。
- (5) 醫療氣體工程有關配管器材設備之維護、保養、修護等業務。
- (6) 醫療用純水設備材料之進口、製造、按裝、投標、買賣、維修等業務。
- (7) 代理國內外前各項閥類及其他配管系統零件設計保養及承裝工程〔現場作業不包括水電工程〕。
- (8) E605010 電腦設備安裝業。
- (9) I301020 資料處理服務業。
- (10) I301030 電子資訊供應服務業。
- (11) I501010 產品設計業。
- (12) F213040 精密儀器零售業。
- (13) F113030 精密儀器批發業。
- (14) F208031 醫療器材零售業。
- (15) F108031 醫療器材批發業。
- (16) EZ13010 核子工程業。
- (17) I103030 醫院管理顧問業。
- (18) E801010 室內裝潢業。
- (19) EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- (20) E603030 通風系統安裝工程業。
- (21) E599010 配管工程業。
- (22) F108021 西藥批發業。
- (23) F208021 西藥零售業。
- (24) F213060 電信管制射頻器材輸入業。(限無線電收音機、無線電發射機、無線電收發信機、工業科學醫療用輻射性電機、其他具有產生無線電輻射能之電機)
- (25) F213060 電信器材零售業。
- (26) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品	93 年		94 年	
	營業額	營業比重%	營業額	營業比重%
醫療設備	218,313	34.94	223,312	38.46
商品耗材	336,339	53.83	282,029	48.57
維修收入	35,114	5.62	32,717	5.63
其他	35,083	5.61	42,633	7.34
淨額	624,849	100.00	580,691	100.00

3. 另有關公司目前之商品項目及計畫開發之新商品請詳(二)產業概況說明。

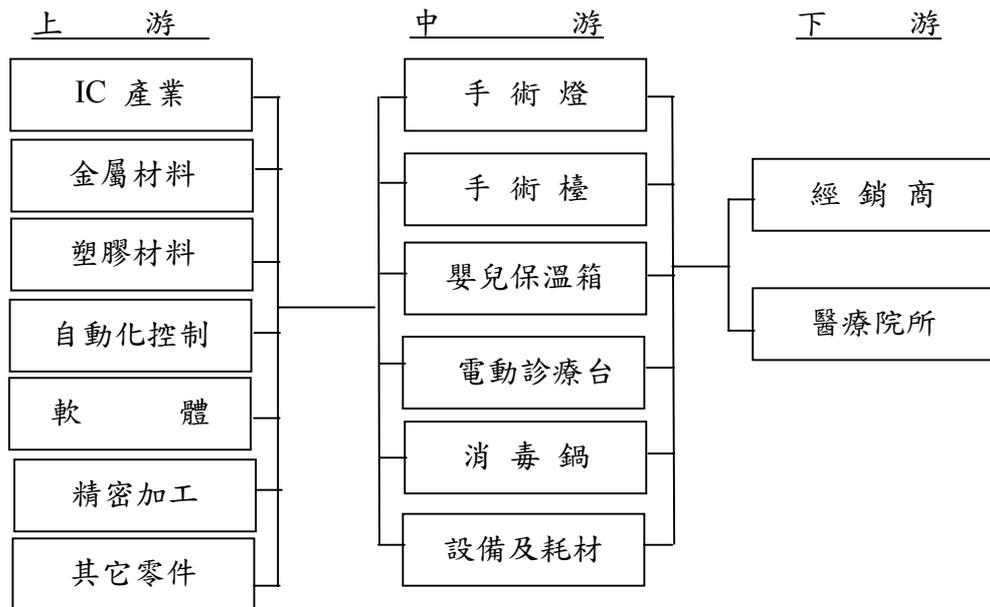
(二)產業概況：

由於醫療器材係作為人類疾病診斷治療的工具，各地區的疾病特色不盡相同，我國政府為考量國民身體健康，也為社會經濟繁榮，故將醫療保健器材產業列入十大新興工業，訂立發展策略及鼓勵措施，並成立科技專案，從事產品技術研發工作。

(1)產業上、中、下游之關聯性：

本公司係以產銷醫療器材中之各式手術台、手術燈、婦產科設備、消毒鍋、嬰兒保溫箱；以及代理銷售各式醫療耗材及經銷醫學影像產品、生理監視產品，係屬醫療器材產業中的醫療設備及耗材類。

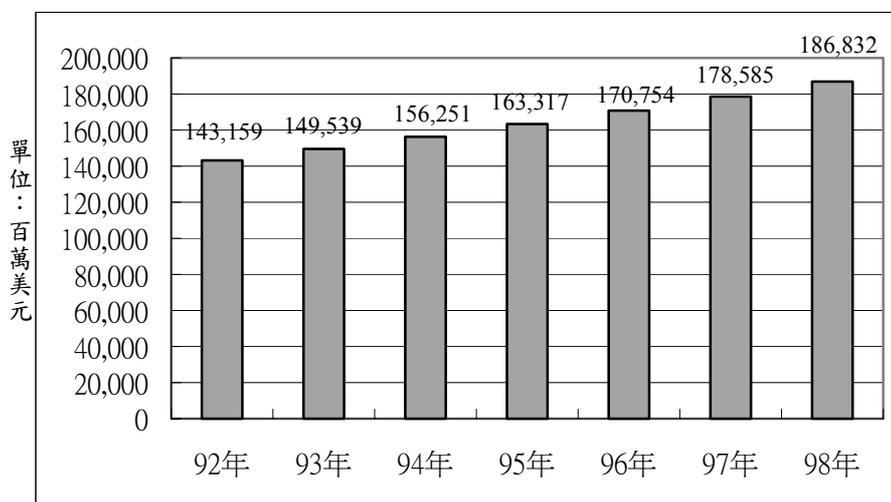
醫療器材產業必須結合物理、化學、醫學、電子、光學、電腦、資訊、機械、材料和生物等各項科技之整合製造完成，而其下游消費者主要為醫院、經銷商；經過醫護人員專業操作後才能達到產品的效果。其產業關聯性如下：



(2) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

在醫療器材部分，依據 Espicom Business Intelligence(民國 93 年)研究報告，民國 93 年全球醫療器材市場規模約為 1,495 億美元，預估將以 4.5% 的平均年成長率持續成長至 98 年。

92 年~98 年全球醫療器材市場



資料來源：Espicom Business Intelligence(民國 93)；

工研院經資中心(IEK)整理，(民國 95 年 5 月)。

台灣區醫療器材產業在民國 93 年受到美國醫療保險與醫療補助中心(Center of Medicare and Medicaid Services, CMS)對於行動輔具審查趨嚴的影響，故使得醫療器材產值最高的電動輪椅、電動代步車等產品出貨量大減，導致醫療器材產值成長幅度趨緩，僅為新台幣 389 億元。不過未來台灣醫療器材產業，受到全球高齡化發展趨勢帶來慢性疾病的治療與照護需求，加上政府積極扶植醫療器材產業等利多因素影響，預估民國 94 年台灣醫療器材產業值仍將持續攀升，將較民國 93 年成長 14.14%，可達新台幣 444 億元，詳如下：

台灣醫療器材市場概況

單位：新台幣億元

年份	生產值 A	出口值 B	進口值 C	國內總需求 D=A-B+C	需求成長率 E (%)	出口比例 F=B/A (%)	進口依存度 G=C/D (%)	國內自給率 1-G (%)
90	270	169	263	364	-	62.59	72.25	27.75
91	304	197	294	401	10.2	64.80	73.32	26.68
92	370	244	313	439	9.5	65.95	71.30	28.70
93	389	218	324	495	12.8	56.04	65.45	34.55
94(e)	444	248	347	543	9.7	55.86	63.90	36.10

資料來源：財政部關稅總局，『海關進出口資料庫』；『民國 94 年醫療器材產業普查結果』；工研院經資中心(IEK)，民國 93 年 4 月。

A. 產品競爭情形：

本公司所生產的產品，多屬於醫院中使用的基礎設備，凡醫院的醫療單位建制，所必須購置的基本設備，本公司多數能生產供應。

例如：

- ①手術房產品系列：手術台、手術燈、分娩手術台。
- ②門診檢查產品系列：各式門診檢查台、檢查燈。
- ③感染管制產品系列：桌上型各式消毒鍋/實驗室消毒鍋/多功能 UV 燈。
- ④新生兒照顧產品系列：嬰兒保溫箱、嬰兒急救處理台、黃疸光療設備等。
- ⑤醫用中央氣體供應系統及其附件：各種美規、日規之氣體出口，中央及區域報警系統、病房終端設備帶、治療牆、治療柱、手術房用懸臂等產品。
- ⑥病房用家具系列產品：現代化醫院使用之病床、電動床、床頭櫃、陪客椅等系列產品。

上述產品，①至③項，原分別由國內三家領導廠商：鑫生儀器有限公司及東陽儀器股份有限公司及亞達企業有限公司所研製，自民國 87 年鑫生儀器有限公司及東陽儀器股份有限公司與三豐醫療器材股份有限公司合併，同時亦獲得亞達企業有限公司之技術轉移，不僅產品線擴充來滿足國內市場需求，並以 TRIDENT 品牌外銷世界三十餘國，同時也為日本國際知名品牌以 OEM 方式生產手術台，產品已透過日本轉銷歐美先進國家。

近年來由於大陸地區醫療市場的需求以每年 25%成長速率傲視全球，本公司轉投資於蘇州的工廠業已投產，主要產品為符合當地市場需求的消毒器材、病床、分娩手術台及醫用氣體供應系統，手術室工程配套產品等（上述第⑤及⑥項），產品已獲得當地政府許可及 TUV ISO9001、13485、CE 認證，開始於中國大陸地區上市行銷，醫用氣體出口 92 年底已試銷美國及以色列成功，並已於 93 年下半年開始對全球市場外銷。

另外，本第⑤項產品中的手術室懸臂產品，本公司蘇州廠，業已在 93 年度開發完成，並已在大陸市場試銷並初具成果，並計劃返銷台灣，由於產品具有德制產品規格，價格可便宜 30%以上，頗具市場競爭力，是蘇州廠具有外銷潛力的產品。

上述第⑥項產品中，本公司蘇州廠生產加護病房高檔的電動病床一款，其功能完全合乎現代 ICU 病房的需求，可望對蘇州業績有所突破。

B. 在市場的地位說明：

①手術台產品系列

目前全世界手術台供給市場佔有率，分別為美國、歐洲，與日本等先進國家之知名製造商所佔有。同時依市場需求量而言，美洲依然是排名第一，依次為歐

洲，與亞洲。由於中國近年來經濟急遽成長之故，將漸次超越歐洲，雖然中國本身也有生產手術台的工廠，然大多為生產低階產品供應內需，無法列為競爭對手，故目前本公司手術台產品，在全球市場的定位應屬中到高階之間，係屬非常有競爭力的生產廠商之一。

預估每年世界手術台的需求量約在 9,000 台至 10,000 台之間，其中，有 1/3 是手動台、2/3 是電動台。年增率約在 3-5%，如果以手動台每台平均市場價格 5,000 美元、電動台每台平均價格 12,000 美元計算，則全世界手術床市場的規模預估約有一億美元左右。而本公司手術台計劃 5 年內產能擴充至 800 台，最大產值可達 750 萬美元(約 2 億 4 仟萬台幣)，藉時 TRIDENT 的自有品牌，應可佔手術台市場的一席之地。

自產品 Dr. MAX 7000、NOT-5600、NOR-2500 系列已取得 ETL 美加市場安規認證；未來將對美加市場之銷售有重大之助益。

②手術燈產品系列

手術燈是屬於尖端光學科技產品，產品分類有：多光源反射式 & 單光源反射式兩種；市場之主流為後者。平均產品之使用週期較短，約為 5~8 年左右。全世界每年的需求量比手術台約多出三成，約有 12,000 至 15,000 盞之間；如果以平均一盞手術燈的價格 5,000 美元計算，則手術燈預估一年全球市場約有 6~7 仟萬美元之間。目前需同時配備有攝影功能及 TFT-LCD 之手術燈市場已逐漸成熟，日本厚生省更立法要求所有手術過程均須錄影存證。本公司生產之全系列產品均可配置全功能之錄影及遠距教學及醫療之相關設備。未來 5 年之生產產能預計為 2500 units。

日前此產品 Dr. Lite 2066、-07、-66、-76、-77；DomeLux 2066-06、-07、-66、-76、-77；DomeLux 6200、7200、6262、7262、7272，系列更成功地完成 ETL 美加市場安規認證，並立即著手計劃再申報 US 510K 程序。相信於市場密切接軌及產能提高下，此系列產品於未來將有更輝煌之表現。

③滅菌鍋產品系列

由於人類感染的疾病病毒及細菌趨於複雜，例如 2003 年的 SARS，2004 年的狂牛病，亞洲的禽流感，已經使得醫界對於感染的防治有了新的認知與嚴格加強之標準。歐盟並對滅菌鍋訂定 PrEn 13060-1 Class B 最高等級標準，有了新的功能規定也重新創造市場新的需求，本公司也適時執行相關產品計劃，推出符合規定的預真空消毒鍋新產品；於未來，將可與世界一流的產品，同台競爭。預計產品成熟後，每年會有 1,000 台以上的產能。

(三)技術及研發概況：

1. 研究發展支出：

單位：新台幣仟元

年 度	93 年	94 年	95 年第一季
費 用			
金 額	18,154	17,525	3,819

2. 九十四年及九十三年研發成果

產品名稱	技術層次	產品功能特性
Dr.MAX 7000	具有特殊的機構設計，以達到長距離升降、平移、及水平自動復歸的目的地。本機種機構新穎及功能特殊已提列專利申請。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 全電動油壓操控。 2. 平移機構方便進行全身 X 光攝像。 3. 水平自動復歸裝置。 4. 可變換的角度大。
Dr.MAX 900CKE	適用於無電力環境下，並具有模組化且元件互換性高，本系列具電動升降機構及電動煞車，其他床面功能皆為手動式。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 可在室內或野外使用。 2. 內建式頂腰架。 3. 床面可全身 X 光穿透。 4. 腳及背板均為氣壓棒驅動
Dr.MAX 9800S/Q200	本手術台俱行星系齒輪機構傳動、行程大且活動角度也大。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 全電動油壓手術台 2. 腳板背板可拆卸 3. 具有 Sliding 功能 4. 美規設計 5. 自我診斷系統 6. 可承載 600 LB 7. 操作範圍大 8. 智慧型電腦晶片控制系統 9. 適用內/外科各項手術房專用 10. 外觀人性化、易清潔
油壓電磁閥	本體設計具逆止效果且加工精度高。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 耐壓高 2. 小流量 3. 體積小 4. 低消耗功率
DomeLux 6200R	具有無線遙控手術燈。	方便手術房無菌使用
Dr.LiTE2066-06	將手術燈影像系統結合網路科技達到及時監控，並配合視訊傳輸，達到教學或會議討論之應用。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 增加燈頭手把以方便移動性 2. 將電路板移出把手位置，避免電子元件因過熱損壞、增加壽命。 3. 可調整色溫機構 4. 醫療影像系統 ORLIS 5. 小夜燈功能 6. 雷射導引裝置
Dr.LiTE2066-07	大燈頭手術燈 無影度增加 照度高	
外掛攝像系統	提供更為簡便的手術攝影 影像解析度高	

3. 未來研發工作之發展計劃

本公司成立至今，基於幫助人群、服務社會之熱忱，提供醫護人員於臨床上絕佳之簡便性與安全性，期能降低病患在療程中之風險，提高醫療效能之經營理念。而此一貫之精神，亦為三豐快速、穩定、成長的主要原因。我們將秉持著客戶第一、品質一致的自我要求，持續不斷的與上下游合作、創新、進步，而達到永續經營即成長的目標。

為了因應市場之需求，以及提升本公司產品之競爭力，除了持續進行已開發產品專案外，同時也計劃於今年度(95)，提出幾項新產品專案之開發，然而在開發新產品或新技術方面，除了本公司之研發人員以外，同時也結合學術單位進行開發研究，以增加新產品或新技術在學理理論上之左證外，更能提升本公司研發人員之技術層次，以便使公司之技術水準邁向國際市場，以下就已進行中及準備進行之新產品開發案做一概況說明。

(1) 研發策略

未來研發單位將著重於手術房設備的整合性產品，並結合資訊科技以擴充產品的功能性及相容性，除此之外、也將延攬更專業設計的人才，並建立與國外醫療器材專業廠商的技術合作交流管道，配合資訊快速流通性，以達到技術領先，人才本土化、產品國際化的目標。

另外亦結合國家級研究機構，在 94 年度共同開發『醫療機械之電控模組平台設計與研發計劃』，以及委託國內知名科技大學建教合作案，分別是『四口三位雙頭電磁閥之快速檢測設備設計』、『平衡臂之構型設計與分析』、『單燈頭手術燈反射鏡之最佳設計分析與成形』等專案。

針對新產品的開發方向，除了由現有產品水平方向更新改良外，更逐漸延伸為上下垂直產品的開發，同時因應電腦資訊時代的來臨，結合網際網路功能，提供即時資訊傳送及視訊會議之功能，整合本公司在手術室工程及手術設備開發技術為實質績效，繼而優於世界先進大廠之技術，提供客戶一完整之”手術室”產品。

(2) 未來各階段之研發方向

A. 近期計劃

產 品	特 性 概 要	執行期間
四口三位雙頭電磁閥之快速檢測設備	設計一快速檢測手術床用電磁閥功能之設備。	執行中
平衡臂	開發一個新的平衡臂機構，其承載力需由現有的 18 kg 上升至 22 kg，同時需能容納五接點之尺寸(接頭部分需避開專利問題)。	執行中
單燈頭手術燈反射鏡	擬依最佳設計原理，設計單燈頭手術燈之反射曲線，並依製造成形要求，設計模具以改善現有手術燈之照度、無影度、照射深度以及光野條件等。	執行中

B. 中/長期計劃

產 品	特 性 概 要	執行期間
手術室全景攝像系統	1. 多功能即時監控系統 2. 影音傳送功能	預計 95 年執行
內視鏡	1. 由光源箱著手開發。 2. 低電壓、外型輕巧。 3. 採用非傳統燈泡當光源。	預計 96 年執行

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 爭取與維持國內外醫療設備及耗材之代理、經銷權。
2. 強化區域代理的銷售訊息回饋機制，整頓績效不彰的地區經銷商，以精確掌握市場動態。
3. 自產品全面取得國際 CE 認證及國家 GMP 認證，並將主力產品逐步取得美國 FDA 認證，以 100% 完全進入龐大的美國及歐盟市場市場。
4. 成立市場有關專責部門，完成全球競爭力分析，強化產品定位，並加強重點區域行銷佈署。
5. 完成中國大陸地區行銷網佈局，配合手術床及手術燈的整體行銷，佔據中國大陸的中高階的市場。
6. 加強海外醫院建設特案整包行銷服務業務，提供醫院整個部門所須的全部設備及售後服務。
7. 加強與國際知名品牌合作關係，爭取 OEM 及 ODM 訂單。
8. 開發區域內醫院轉診合作及自費健檢業務。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1. 公司主要之商/產品之銷售地區：

(1)依銷售地區分析：

單位：新台幣仟元

年 度		93 年		94 年	
區 域		金 額	百分比	金 額	百分比
內 銷		408,282	65.34 %	368,402	63.44 %
外	亞 洲	168,872	27.03 %	162,448	27.97 %
	美 洲	14,220	2.28 %	23,000	3.96 %
	歐 洲	20,198	3.23 %	12,109	2.09 %
	非 洲	13,277	2.12 %	14,732	2.54 %
銷 小 計		216,567	34.66 %	212,289	36.56 %
合 計		624,849	100.00 %	580,691	100.00 %

(2)依銷售對象分析：

單位：新台幣仟元

銷售對象	年 度	93 年度		94 年度	
		金 額	百分比	金 額	百分比
醫療院所		329,157	52.68 %	280,410	48.29 %
經銷商		106,645	17.07 %	185,992	32.03 %
代理商		156,119	24.99 %	65,396	11.26 %
貿易商		1,474	0.24 %	2,473	0.43 %
其 他		31,454	5.02 %	46,420	7.99 %
合 計		624,849	100.00 %	580,691	100.00 %

2. 市場佔有率：

由於健保的虧損，公家醫院的採購預算大幅縮減，以及私人綜合醫院歇業數量遞增，使得本公司產品的國內銷售金額及數量均呈逐年下滑的趨勢，然而與同行之間的競爭，本公司仍保持領先優勢，因此，產品之於國內的累積佔有率，市場佔有率仍維持與去年相同比率。

(1)手術台(含婦科台)的佔有率(含流入中古或租賃市場產品)：

- 目前台灣手術台(含婦科台)的使用台數約有 11,000 台。
- 三豐手術台(含合併前鑫生及東陽)超過 2,500 台，約有 23%的市場佔有率(含進口廠牌)。

(2)手術燈的佔有率：

- 目前台灣手術燈的使用台數約有 22,000 套。
- 三豐手術燈(含合併前鑫生及東陽)的安裝量 8,000 盞，約有 36%的市場佔有

率(含進口廠牌)。

(3)嬰兒保溫箱的佔有率：

- 目前台灣嬰兒保溫箱安裝台數約有 5,000 台。
- 三豐嬰兒保溫箱(含亞達)安裝台數約有 3,000 台，約有 60%的市場佔有率(其餘 40%為進口品牌)。

(4)消毒鍋的佔有率：

- 目前台灣消毒鍋安裝台數約有 40,000 台。
- 三豐消毒鍋(含揚泰)安裝台數約有 20,000 台，約有 50%的市場佔有率。

(5)吸引器的佔有率：

- 目前台灣吸引器安裝台數約有 10,000 台。
- 三豐吸引器(含揚泰)安裝台數約有 6,000 台，約有 60%的市場佔有率。

近年來，本公司於中國大陸地區，開拓自產之醫療手術台及手術燈，目前已成為此兩項進口產品的著名品牌，年進口數量佔有率手術床約 25%，手術燈約 15%。估計在未來五年之中，仍有極大發展空間，不但能彌補內需萎縮的部份，更可望因大陸市場的高速增長而獲利。

3. 市場未來之供需狀況及成長性：

根據藥事法第 13 條所稱醫療器材，係包括診斷、治療、減輕或直接預防人類疾病，或足以影響人類身體結構及機能之儀器、器械、用具及其附件、配件、零件。醫療器材包括診斷與監測用醫療器材，如：醫學影像裝置、身體物理、身體電氣測定工具、血流、呼吸測定裝置、內視鏡、醫用監視裝置等；手術與治療用器材包括外科器械、雷射醫療設備、放射治療裝置、機械治療、理療按摩器、呼吸與麻醉用具、心血管手術用器具、洗腎裝置及其他如視力矯正用具，眼鏡等；體外診斷器材主要有檢驗試劑與檢驗儀器；輔助/修補用醫療器材如行動輔助器材、身體各部分彌補物及身體器官輔助器材；其他類醫療器材則包含醫用家具、個人保護器材、注射器材、導管、傷口護理器材、塑膠、橡膠與紙類等製品，但在此不含洗腎用清洗液、血液代用品等血液製劑產品。

綜上所述，將我國醫療器材產業產品分類整理如下：

類別	產 品
診斷與監測用醫療器材	醫學影像裝置、呼吸測定器具、骨密度分析儀、耳溫槍、體溫計、體脂計、肌電圖、心電圖描計器、各式內視鏡及病患監視器。
手術與治療用醫療器材	電刀、牙科用鑽石器械、超音波洗牙機、一般及整形外科，皮膚科雷射、氬雷射、放射治療裝置、機械治療、理療按摩器、氧氣面罩、噴霧器、心血管支架、洗腎機、人工腎臟、隱形眼鏡、震波碎石儀、新生兒保溫箱、紅外線燈、眼鏡用透鏡、鏡框。

類別	產 品
輔助 / 修補用醫療器材	電動輪椅、電動代步車、手杖、柺杖，人工乳房、人工關節、人工血管等，助聽器、人工心臟等。
體外診斷器材	臨床化學、免疫、微生物、基因檢測等各類檢驗試劑，及相關檢驗儀器設備。
其他類醫療器材	病床、手術台、包紮、縫合材料、急救箱、注射器、導管、醫用手套、手術衣、帽、面罩、避孕套等。

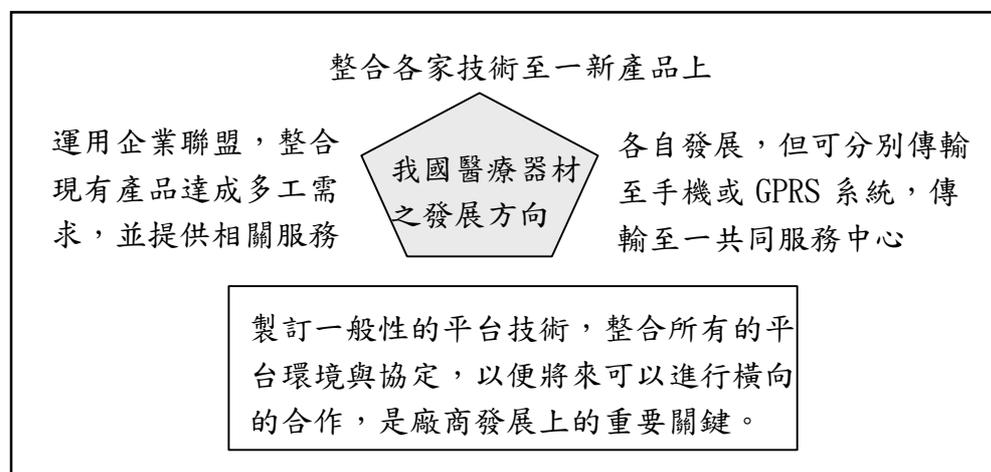
資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫

醫療科技的進步，使得國民的平均壽命持續延長，加上戰後龐大嬰兒潮族群陸續步入老年期，因此使得全球高齡人口持續增加。聯合國世界衛生組織將 65 歲以上老年人口比例佔全體人口 7% 以上的社會，定義為高齡化社會。人口分析資料顯示，目前許多已開發國家皆已邁入高齡化社會，目前高齡化程度最高者為義大利，其次為瑞典與日本，預測至 139 年時，義大利、德國與日本的高齡化程度將超過 35%。

全球高齡化社會產業，主要可以分成三大面，其一為「健康與醫療」層面，包含保健預防、疾病預防、居家醫療與基因診斷等範疇，其二為「福祉與照護」層面，包含輔具、醫材、居家照護服務，最後為「其他各種因應高齡者產業的需求產業」，如安全管理、家事代行服務等項目。依據日本產經省對於高齡社會產業市場的調查與統計，推算 90 年全球高齡社會產業市場為 10.92 兆美元，推估 114 年將達 37.38 兆美元。

因應全球居家照護發展趨勢，醫療器材朝向多功能合一、居家型態的發展方向，如結合各種生理監測，並附有服藥提醒功能的多功能合一的居家智慧型醫療產品。廠商單打獨鬥方式已非主流，若能結合眾廠商創造新機會與競爭力，才能獲取更大的利益，因此我國在發展上，可參考日本大廠以企業策略聯盟的方式，整合目前現有產品的方式來達成多功能的需求，再提供相關服務的經營模式；或是可以整合各家技術至一新產品上，或是各自開發以藍芽或紅外線傳輸方式，傳送至手機或 GPRS 系統，經由 GPRS 網路傳送至醫護端。

台灣醫療儀器產業發展模式



資料來源：工研院 IEK-IT IS 計畫(93/03)

醫療儀器目前也積極朝向智慧型系統方向發展，產品朝向可下載、結合與分享的方向，運用醫療訊息產生之技術平台，可與其他一般性的資料庫平台結合，提供醫療資訊給健康照護提供者參考。因此目前當務之急，首要能夠制定一般性的平台技術，整合所有的平台環境與協定，以便將來可以進行橫向的合作，這是廠商發展上的重要關鍵。

在政府政策支持下，國內醫療器材產業處處充滿生機，也吸引多家傳統大廠跨足醫療器材產業。

4. 競爭利基：

全球醫療產業，市場佔有率幾乎為歐美日大廠所佔有，而臺灣國內的醫療生態亦如此，進口醫療設備仍佔大多數。隨著台灣近幾年來科技產業欣欣向榮，醫療設備製造技術提昇，不但國內用戶的觀念改變，而且在國際上 Made in Taiwan 的產品已經不是廉價低俗產品的代表。在廣大的醫療產品市場，除最先進的診斷技術領域，我國尚無發展條件之外，在屬於 CE 認證 Class one 類別的產品，將來都有可能轉移到新興國家例如：台灣、韓國、新加坡等地來生產，這個市場將大於 100 億美元。

台灣過去的產業結構，是以中小企業為主軸，而醫療產品的架構，正是少量、多樣、高品質、高價值，這完全合乎台灣產業的特性，掌握產品的研發、組織下游產業的精密加工能力、發展拓展市場的隊伍、醫療產業可說是未來小而美的明星科技產業。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

A. 人口結構高齡化，預防醫學觀念成熟

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

B. 政策鼓勵，提昇國際競爭力

政府除將醫療保健器材工業列十大新興工業，更積極規劃保健器材檢測驗證、優良製造規範(GMP)制度及醫療器材技術發展計劃等，隨著全球高齡化社會的來臨及預防醫學、居家護理觀念的抬頭，帶動醫療保健器材與居家保健產品商機。

C. 具備國際行銷能力，行銷網路綿密

本公司除致力於開拓外銷市場，除積極爭取國際知名大廠代工製造(OEM)及設計製造(ODM)訂單外，並加強參與國際促銷及參展活動，提升產品知名度，以及設立公司網路，利用網路無遠弗屆的特性，使用內外潛在購買者均能快速獲得完整的產品資訊，目前外銷國家已多達 30 餘國，內銷客戶更多達 600 家。

D. 掌握關鍵性技術，重視自行研發能力

關鍵性技術之掌握係為產業維持競爭利基之所在，本公司為穩定技術來源，持續活躍於世界舞台上，除積極網羅研發團隊，以創新產品功能外，並受託國內外各學術研究機構合作計劃。

E. 取得國際性安規，以提高競爭門檻

本公司產品已取具醫療器材相關之國際性安規認證，如 CE 等，除取得進入歐洲各國等先進國家及大陸市場之商機外，無形中並提高同業進入的競爭門檻。

F. 加強聯手，共創未來

由於看好醫療保健市場未來發展潛力，台灣知名企業統一企業集團，已於 92 年承購三豐近 20% 股權，三豐也以強大的行銷網及維修團隊，協助統一企業在台灣及中國市場行銷醫療及生技產品，使得本公司未來發展實力更為堅強，更具有國際觀。

(2) 不利因素：

- A. 與先進國家相較，國內之法規仍未盡完善，使合法業者之經營保障不足。
- B. 許多較低技術等級之產品，如消毒鍋、病床、產台等，台灣廠商因生產成本過高，已喪失競爭優勢，面臨淘汰或易地生產。
- C. 貿易自由化、國際化之趨勢，市場競爭更趨激烈，未來台灣若加入世界貿易組織(WTO)，進口關稅之降低將增加國外進口產品在國內市場競爭力。
- D. 目前國內勞工供需失衡，勞動成本呈上升之趨勢，隨著台灣經濟發展，國民所得提高，社會價值觀之改變，致製造業工廠員工招募不易，使國內勞工成本增加。

(3) 因應對策：

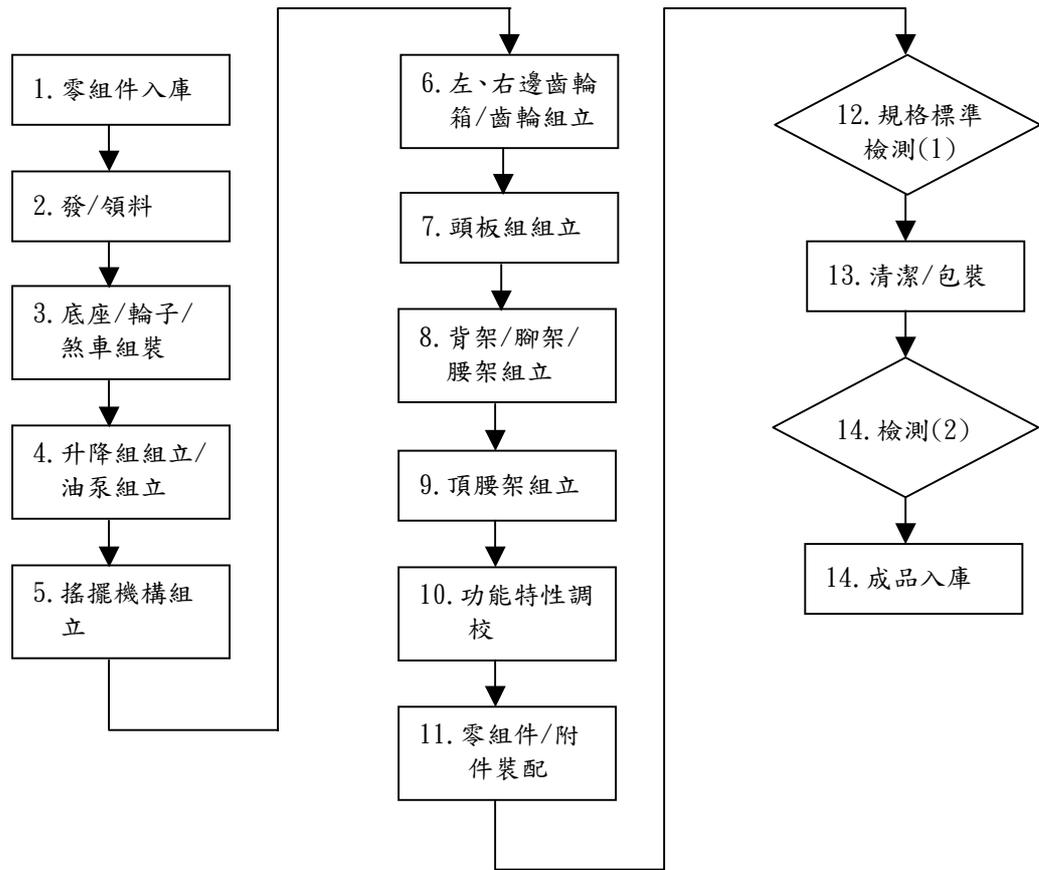
- A. 政府正積極規劃保健器材檢測驗證及優良製造規範制度，可改善產業體質，有利於提升國際形象及被國際市場接受。
- B. 本公司除加強研究發展、建立自主技術，朝高功能、高附加價值之產品發展外，並透過全球化分工之方式，於大陸蘇州設立子公司以生產低附加價值產品為主，以期有效降低生產成本及提昇競爭力。保住台灣第一，台灣 QUALITY、大陸 QUANTITY。
- C. 本公司不斷的投入研發工作，以提昇產品品質，維持競爭優勢，透過參展及網路蒐集歐、美及大陸地區廣大市場之動態資訊，藉以掌握市場脈動，開拓國際市場佳績。
- D. 本公司為掌握競爭利基，除加強研究發展、建立自主技術外，更藉由產學研究合作及參加科專計劃，以取得關鍵性技術、創新產品功能及並提昇產品之附加價值，期能讓產業根留台灣。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品及用途：

產品項目	用途及功能
手術台	手術台提供平面的升高、降低、與傾斜定位，於手術過程中藉以支撐病人的身體，穩定病人的姿勢並提供手術位置的最佳顯露點。手術台的設計可定位病患的姿勢，以達特定手術目的，且可保護病患避免過度的操控、創傷、及磨擦。
手術燈	手術燈被使用於照明手術位置，將微小且低對比物件在不同深度切口及身體洞穴內，以最佳化呈現，因為手、頭、及器械可進入手術範圍，這些手術燈的設計可降低及減少顏色扭曲，並延長可使用時間，避免過度熱輻射造成不舒服或手術位置組織乾燥。
婦產科台	婦產科檢查內診與分娩適用，提供台面的升高、降低、與傾斜定位，於手術或檢查過程中藉以支撐病人的身體，穩定病人的姿勢並提供手術位置的最佳顯露點。
消毒鍋	蒸氣消毒鍋使用加壓蒸氣來產生濕熱將非導熱性醫療用品上存活的微生物(細菌)加以消除，凡手術室、隔離病房、產房、牙科治療室…等所使用的各項手術器械包、手術移植物、灌洗液…等用品，皆需使用本產品。
吸引器	利用負壓力抽吸，將手術污液例如污血台分泌黏液抽離病患，並且有防止污液回流功能，可避免回流感染。

2. 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原物料均向國內廠商購買，除特殊規格要求外，供應廠商眾多，貨源充足且成本亦相當合理。

(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，並說明其增減變動原因：

1. 主要銷貨客戶名單：

本公司於九十四年度及九十三年度其收入占銷貨總額 10% 以上之客戶：

單位：新台幣仟元

九十三年度			九十四年度		
公司名稱	銷貨金額	比例%	公司名稱	銷貨金額	比例%
甲	\$ 119,415	19	甲	\$ 103,748	18
乙	63,048	10	乙	17,828	3
合計	\$ 182,463	29	合計	\$ 121,576	21

2. 主要進貨客戶名單

本公司於九十四年度及九十三年度其進貨占進貨總額10%以上之廠商：

單位：新台幣仟元

九十三年度			九十四年度		
廠商名稱	進貨金額	比例%	廠商名稱	進貨金額	比例%
A	\$ 87,951	24	A	\$ 93,579	29

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生產量值品	93 年度			94 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
手術台系列	720	572	52,795	750	565	54,335
手術燈系列	2,200	1,997	41,845	2,250	1,777	46,749
消毒鍋/吸引器	800	477	7,702	860	867	13,619
婦產科系列	180	135	7,753	185	161	9,252
嬰兒照護設備	360	91	4,305	160	55	2,323
合計	4,260	3,272	114,400	4,205	3,425	126,278

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

銷售量值	93 年度		94 年度	
	內銷		外銷	
	量	值	量	值
主要產品				
手術台系列	37	8,433	518	98,341
手術燈系列	367	9,097	1,513	66,888
消毒鍋/吸引器	158	2,971	333	6,557
婦產科系列	101	7,589	26	2,513
嬰兒照護設備	23	2,729	74	7,713
其他產品	—	5,231	—	10,580
合計	686	36,050	2,464	192,592

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		93 年度	94 年度	95 年 5 月 5 日
員 工 人 數	經 理 人	4	1	1
	職 員	126	119	111
	現 場 員 工	19	17	18
	合 計	149	137	130
平 均 年 歲		36.83	36.76	36.65
平 均 服 務 年 資		3.90	4.28	4.46
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	8	8	8
	大 專	98	87	79
	高 中	34	33	34
	高 中 以 下	9	9	9

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日(95年5月5日)止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

本公司係以組裝手術台、手術燈、婦產科台、消毒鍋及嬰兒保箱溫系列產品為主，其產品生產過程中，並無足以造成重大公害之環境污染情形，故本公司並無重大之防治污染設備，且最近二年度亦無環保機關處罰之情事。

(二)未來因應對策及可能之支出：不適用。

(三) 2003年歐盟發布WEEE、RoHS兩道關於環保的指令，WEEE描述的是廢棄的設備產品該如何處理，RoHS則是描述何種物質一開始就需排除在器材設備外。這兩個環保指令的目標是有效減少都市廢棄物中的有毒物質，而法規中一大部份是關於消除鉛的使用，特別是在電機、電子設備所使用含鉛錒錫。關於醫療器材產品部分，目前RoHS指令尚未納入管制，WEEE的回收再製、循環再利用的標準訂定則將在2008年底完成。

五、勞資關係：

(一)員工福利措施：

1. 設立職工福利委員會，定期開會檢討員工福利事宜。依年度計劃舉辦知性之旅、文化之旅、登山活動、電影/音樂欣賞…等自強旅遊活動及慰問等。
2. 依法辦理勞工安全衛生事宜，維護職工身心健康。
3. 每年視業績情況發放員工年終獎金及業績等獎金。
4. 公司章程規定每年決算如有盈餘，除依法繳付所得稅彌補虧損及提撥法定公積10%後，就其餘額提撥2%(含)以上之員工紅利。

(二)退休制度：

1. 自八十八年三月十八日並自八十八年二月份起依勞動基準法成立勞工退休準備

金監督委員會，每月按薪資總額 2%~3%之提撥率提撥退休金，存儲於中央信託局孳息，截至九十四年底退休基金專戶餘額為 13,157 仟元。

2. 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，每月按不低於薪資 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。九十四年度本公司認列退休金成本為 2,400 仟元。
3. 本公司之職工退休金辦法規定凡受僱於公司從事工作獲致工資者得適用之，94 年 6 月 30 日前，按其工作年資每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計；退休金基數之標準係指核准退休時一個月平均工資(所謂平均工資依勞基法規定計算)。94 年 7 月 1 日後以提繳薪資 6%勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

(三)進修、訓練制度：

本公司為提高人員素質，增進從業人員工作知識、技能，依從業人員本身條件及工作需要，實施職前、在職及其他專長訓練。

(四)勞資協議情形：

管理階層以認真負責態度對待員工，以有道德方式經營企業，並成立勞資協調委員會，員工有任何申訴時，均可透過該委員會協商，遇有問題立即解決，因此建廠迄今並無勞資間之協議情形，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷授權	Cardinal Health, Inc.	93.09.22~95.12.31	V. Mueller surgical instruments/Medi-Vac suction, wound collection devices and prep & skin care products/Jackson-Pratt wound drains/Medical gloves/Special procedures' products/Gowns and drapes/Airlife respiratory therapy products	
經銷授權書	善德生化科技股份有限公司	93.08.01~96.01.31	抽吸連接管、球式灌注器、抽痰管、灌食器、尿袋、臍帶夾、輸尿管導管	經銷商
經銷授權書	KING SYSTEMS CORPORATION	94.03.11~95.6.30	KING SYSTEMS CORPORATION 之產品	

資金運用計劃執行情形

一、計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，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劃效益尚未顯現者：不適用。

二、執行情形：不適用。

財 務 概 況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料：

(一)簡明資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 95年3月31日 財務資料(註4)
		90年	91年	92年	93年(註3)	94年	
流動資產		470,921	486,468	497,410	439,736	372,880	325,543
基金及投資		182,920	172,487	166,773	95,268	58,840	49,770
固定資產		196,441	215,541	205,952	292,351	245,541	228,022
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		47,624	31,489	32,604	22,261	34,964	32,458
資產總額		897,906	905,985	905,958	852,424	716,357	639,925
流動負債	分配前	189,741	196,805	229,348	225,005	158,105	103,447
	分配後	214,570	221,067	230,012	225,005	158,105	103,447
長期負債		52,358	39,660	19,908	19,908	19,908	19,908
其他負債		9,953	14,624	24,719	22,913	21,976	20,534
負債總額	分配前	252,052	251,089	273,975	267,826	199,989	143,889
	分配後	276,881	275,351	274,639	267,826	註5	註5
股本		431,250	468,337	468,337	468,337	468,337	468,337
資本公積		127,922	127,742	127,742	127,742	127,742	127,742
保留盈餘	分配前	80,864	50,647	31,743	(10,065)	(81,431)	(101,763)
	分配後	18,948	26,385	31,079	(10,065)	註5	註5
金融商品未實現 損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		5,818	8,170	4,161	(1,416)	1,720	1,720
未認列為退休金 成本之淨損失		1,005	(518)	3,670	3,634	52	—
股東權益 總額	分配前	645,854	654,896	631,983	584,598	516,368	496,036
	分配後	621,025	630,634	631,319	584,598	註5	註5

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：民國94年度無盈餘可供分配。

註3：民國93年度財務報表之部分會計科目業經重分類，俾便與民國94年度財務報表比較。

註4：95年3月31日財務資料係本公司自行結算數字，並未經會計師簽證或核閱。

註5：94年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 95年3月31日 財務資料(註2)
	90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入	783,610	715,751	646,031	624,849	580,691	103,433
營業毛利	229,695	184,940	207,696	176,405	166,570	36,349
營業損益	83,837	60,315	75,818	35,281	17,783	6,006
營業外收入及利益	29,710	14,047	10,270	11,233	10,003	1,636
營業外費用及損失	31,267	31,990	68,187	75,454	113,791	27,974
繼續營業部門 稅前損益	82,280	42,372	17,901	(28,940)	(86,005)	(20,331)
繼續營業部門 損益	67,471	31,519	5,358	(41,144)	(71,366)	(20,331)
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	67,471	31,519	5,358	(41,144)	(71,366)	(20,331)
每股盈餘	1.44	0.67	0.11	(0.88)	(1.52)	(0.43)

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：95年3月31日財務資料係本公司自行結算數字，並未經會計師簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	事務所名稱	查核會計師	查核意見
94	資誠會計師事務所	林鈞堯 吳漢期	修正式無保留意見
93	資誠會計師事務所	林鈞堯 吳漢期	修正式無保留意見
92	安侯建業會計師事務所	林賢郎 林琬琬	無保留意見
91	安侯建業會計師事務所	林賢郎 林琬琬	無保留意見
90	安侯建業會計師事務所	林賢郎 林琬琬	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

年 度 分析項目 (註2)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 95年3月31日 (註3)	
		90年	91年	92年	93年	94年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.07	27.71	30.24	31.42	27.92	22.49	
	長期資金占固定資產比率	355.43	322.24	316.53	206.77	218.41	226.27	
償債能力 %	流動比率	248.19	247.18	216.88	205.79	235.84	314.7	
	速動比率	178.54	183.28	142.22	131.73	148.82	175.18	
	利息保障倍數	23.96	18.00	11.92	(22.84)	(39.70)	(72.13)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.53	2.61	2.35	2.85	3.38	3	
	平均收現日數	103	140	155	128	108	122	
	存貨週轉率 (次)	3.71	4.13	2.98	2.68	2.80	1.8	
	應付款項週轉率 (次)	5.24	4.64	5.46	5.56	5.68	5.41	
	平均銷貨日數	98	88	122	136	130	203.13	
	固定資產週轉率 (次)	3.99	3.32	3.14	2.14	2.36	1.81	
	總資產週轉率 (次)	0.87	0.79	0.71	0.73	0.81	0.65	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.88	3.70	0.73	(4.58)	(8.90)	(2.97)	
	股東權益報酬率 (%)	11.05	4.85	0.83	(6.76)	(12.96)	(4.02)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	19.44	12.88	16.19	7.53	3.80	1.28
		稅前純益	19.08	9.05	3.82	(6.18)	(18.36)	(4.34)
	純益率 (%)	8.61	4.40	0.83	(6.58)	(12.29)	(19.66)	
	每股盈餘 (元)	1.44	0.67	0.11	(0.88)	(1.52)	(0.43)	
現金流量	現金流量比率 (%)	87.94	-	12.16	75.03	37.98	30.25	
	現金流量允當比率 (%)	55.15	-	49.05	130.82	149.70	95.18	
	現金再投資比率 (%)	22.81	-	0.64	22.59	8.49	4.47	
槓桿度	營運槓桿度	7.27	2.45	2.22	2.74	3.46	2.6	
	財務槓桿度	1.04	1.04	1.02	1.04	1.13	0.96	

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

(增減比例變動未達 20%者，不予分析)

1. 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率及獲利能力之各項比率：

主要係民國 94 年因部分被投資公司營運績效不佳，依權益法認列投資損失及部分醫療合作案未如預期，依減損測試評價認列減損損失，且導致各項比率較去年同期下降。

2. 現金流量比率及現金再投資比率：

主係民國 94 年度因營運所需之應收款項未屆收款期及應付款項陸續償付，致營業活動所產生之淨現金流入大幅減少，致現金流量比率與現金再投資比率較去年同期下降。

3. 營運槓桿度：

主係民國 94 年度因部分經銷權喪失，且相關材料成本上漲，在銷貨收入銳減及成本上揚情況下，致毛利率下降；另為拓展業務而增加人員，導致推銷費用較去年同期增加，故營業淨利下降，上述原因造成營運槓桿度由 2.74 變為 3.46。

最近二年度合併財務比率分析

年 度 (註1)		最近二年度合併財務比率分析		
		93 年	94 年	
分析項目 (註2)				
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.88	40.45	
	長期資金占固定資產比率	176.98	181.55	
償債能力%	流動比率	165.08	162.98	
	速動比率	104.36	95.71	
	利息保障倍數	(5.19)	(12.44)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.76	3.51	
	平均收現日數	132	104	
	存貨週轉率 (次)	3.99	2.76	
	應付款項週轉率 (次)	5.56	5.74	
	平均銷貨日數	91	132	
	固定資產週轉率 (次)	2.56	2.78	
	總資產週轉率 (次)	0.88	0.94	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(3.69)	(7.17)	
	股東權益報酬率 (%)	(6.75)	(12.95)	
	占實收 資本比 率 (%)	營業利益	1.75	(1.49)
		稅前純益	(5.67)	(18.32)
	純益率 (%)	(4.70)	(8.73)	
	每股盈餘 (元)	(0.88)	(1.52)	
現金流量	現金流量比率 (%)	35.95	27.03	
	現金流量允當比率 (%)	91.76	115.09	
	現金再投資比率 (%)	18.96	12.02	
槓桿度	營運槓桿度	0.38	0.33	
	財務槓桿度	1.02	1.03	

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：95年3月31日財務資料，係本公司自行結算數字，並未經會計師簽證或核閱。

年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (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 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

三豐醫療器材股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十四年度財務報表，業經資誠會計師事務所林鈞堯、吳漢期會計師查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補表等，復經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司九十五年股東常會

三豐醫療器材股份有限公司

監 察 人：葉棟昌

監 察 人：王成超

監 察 人：洪培芳

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 廿 四 日

四、最近年度財務報表：



資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

會計師查核報告

(95)財審報字第 06000036 號

三豐醫療器材股份有限公司 公鑒：

三豐醫療器材股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三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。如財務報表附註四(四)所述，貴公司民國九十四年度及民國九十三年度對子公司 Trident Medical Inc. 所認列之投資損失及附註十一所揭露之相關資訊，係依其所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 14,018 仟元及新台幣 1,780 仟元，民國九十四年度及九十三年度所認列之投資損失分別為新台幣 920 仟元及新台幣 1,461 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達三豐醫療器材股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三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，三豐醫療器材股份有限公司自民國九十三年第四季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。

三豐醫療器材股份有限公司已編製民國九十四年度及九十三年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林鈞堯

林鈞堯

吳漢期

吳漢期

前財政部證期會：(85)台財證(六)第 68702 號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

民 國 九 十 五 年 二 月 十 六 日

三豐醫療器材股份有限公司
資 產 負 債 表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	94. 12. 31		93. 12. 31		
	金 額	%	金 額	%	
資 產					
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 41,321	6	\$ 45,953	5
1120	應收票據淨額	12,591	2	8,876	1
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	79,991	11	107,222	13
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	47,779	7	49,879	6
1180	其他應收款 - 關係人(附註五)	15,174	2	15,636	2
1190	其他金融資產 - 流動(附註四(十)及六)	38,440	5	53,931	6
120X	存貨(附註四(三))	120,853	17	137,336	16
1298	其他流動資產 - 其他(附註四(十))	<u>16,731</u>	<u>2</u>	<u>20,903</u>	<u>3</u>
11XX	流動資產合計	<u>372,880</u>	<u>52</u>	<u>439,736</u>	<u>52</u>
基金及長期投資(附註四(四))					
142101	採權益法之長期投資	<u>58,840</u>	<u>8</u>	<u>95,268</u>	<u>11</u>
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	<u>4,132</u>	<u>1</u>	<u>2,808</u>	<u>-</u>
固定資產(附註四(五)及六)					
成本					
1501	土地	59,944	8	59,944	7
1521	房屋及建築	51,728	7	51,728	6
1531	機器設備	223,072	31	120,221	14
1551	運輸設備	5,237	1	5,275	1
1681	其他設備	20,097	3	20,206	2
15X8	重估增值	<u>37,673</u>	<u>5</u>	<u>37,673</u>	<u>5</u>
15XY	成本及重估增值	397,751	55	295,047	35
15X9	減: 累計折舊	(92,419)	(13)	(66,800)	(8)
1599	減: 累計減損	(60,503)	(8)	(6,910)	(1)
1670	未完工程及預付設備款	<u>712</u>	<u>-</u>	<u>71,014</u>	<u>8</u>
15XX	固定資產淨額	<u>245,541</u>	<u>34</u>	<u>292,351</u>	<u>34</u>
其他資產					
1820	存出保證金	11,435	2	14,637	2
1880	其他資產 - 其他(附註四(十))	<u>23,529</u>	<u>3</u>	<u>7,624</u>	<u>1</u>
18XX	其他資產合計	<u>34,964</u>	<u>5</u>	<u>22,261</u>	<u>3</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 716,357</u>	<u>100</u>	<u>\$ 852,424</u>	<u>100</u>

(續下頁)

(接上頁)

三豐醫療器材股份有限公司
資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	94. 12. 31		93. 12. 31		
	金額	%	金額	%	
負債及股東權益					
流動負債					
2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 70,087	10	\$ 26,000	3
2120	應付票據	20,516	3	30,740	4
2140	應付帳款	29,524	4	61,990	7
2150	應付帳款-關係人(附註五)	60	-	5,458	1
2160	應付所得稅(附註四(十))	-	-	2,447	-
2170	應付費用	21,620	3	26,130	3
2210	其他應付款項	-	-	51,376	6
2280	其他流動負債	16,298	2	20,864	2
21XX	流動負債合計	158,105	22	225,005	26
各項準備					
2510	土地增值稅準備(附註四(五))	19,908	3	19,908	2
25XX	各項準備合計	19,908	3	19,908	2
其他負債					
2810	應計退休金負債(附註四(七))	13,519	2	12,999	2
2880	其他負債-其他(附註四(四))	8,457	1	9,914	1
28XX	其他負債合計	21,976	3	22,913	3
2XXX	負債總計	199,989	28	267,826	31
股東權益					
股本(附註一)					
3110	普通股股本	468,337	65	468,337	55
資本公積(附註四(八))					
3211	普通股溢價	125,935	18	125,935	15
3230	資產重估增值準備(附註四(五))	1,026	-	1,026	-
3270	合併溢額	781	-	781	-
保留盈餘(附註四(九))					
3310	法定盈餘公積	22,643	3	22,643	3
3350	待彌補虧損	(104,074)	(14)	(32,708)	(4)
股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	1,720	-	(1,416)	-
3XXX	股東權益總計	516,368	72	584,598	69
重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1XXX	負債及股東權益總計	\$ 716,357	100	\$ 852,424	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所

林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

董事長:張欽棟

總經理:張欽棟

會計主管:鄭黛麗

三豐醫療器材股份有限公司
損益表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	94 年度			93 年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	\$	511,965	88	\$	563,265	90
4170	(	950)	-	(	7,172)	(1)
4190	(	5,674)	(1)	(	1,441)	-
4100		<u>505,341</u>	<u>87</u>		<u>554,652</u>	<u>89</u>
4670		32,717	6		35,114	6
4800		<u>42,633</u>	<u>7</u>		<u>35,083</u>	<u>5</u>
4000		<u>580,691</u>	<u>100</u>		<u>624,849</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十二))						
5110	(	362,558)	(62)	(	391,205)	(63)
5670	(	20,380)	(3)	(	24,825)	(4)
5800	(	38,083)	(7)	(	21,094)	(3)
5000	(	<u>421,021</u>	<u>(72)</u>	(	<u>437,124</u>	<u>(70)</u>
5910		159,670	28		187,725	30
5920	(	4,420)	(1)	(	11,320)	(2)
5930		<u>11,320</u>	<u>2</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>166,570</u>	<u>29</u>		<u>176,405</u>	<u>28</u>
營業費用(附註四(十二))						
6100	(	98,095)	(17)	(	91,139)	(15)
6200	(	33,167)	(6)	(	31,831)	(5)
6300	(	17,525)	(3)	(	18,154)	(3)
6000	(	<u>148,787</u>	<u>(26)</u>	(	<u>141,124</u>	<u>(23)</u>
6900		<u>17,783</u>	<u>3</u>		<u>35,281</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益						
7110		823	-		600	-
7210		863	-		2,273	-
7240		-	-		2,605	1
7480		<u>8,317</u>	<u>2</u>		<u>5,755</u>	<u>1</u>
7100		<u>10,003</u>	<u>2</u>		<u>11,233</u>	<u>2</u>

(續下頁)

(接上頁)

三豐醫療器材股份有限公司
損益表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	94年度			93年度		
	金	額	%	金	額	%
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	2,113)	(1)	(	1,214)	-
7521 採權益法認列之投資損失 (附註四(四))	(	47,512)	(8)	(	38,618)	(6)
7540 處分投資損失		-	-	(	3,229)	(1)
7560 兌換損失		-	-	(	5,804)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	6,023)	(1)	(	10,555)	(2)
7630 減損損失(附註三及四(五))	(	53,593)	(9)	(	7,423)	(1)
7880 什項支出	(	4,550)	(1)	(	8,611)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	113,791)	(20)	(	75,454)	(12)
7900 繼續營業部門稅前淨損	(	86,005)	(15)	(	28,940)	(5)
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十))		14,639	3	(	12,204)	(2)
9600 本期淨損	(	71,366)	(12)	(	41,144)	(7)
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
基本每股虧損(附註四(十一))						
9750 本期淨損	(	1.84)	(\$1.52)	(	0.62)	(\$0.88)

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

董事長：張欽棟

總經理：張欽棟

會計主管：鄭黛麗

三豐醫療器材股份有限公司
股東權益變動表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

93 年 度	保 留 盈 餘		未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	合 計
	普通股本	資本公積				法定盈 餘公積
93年1月1日餘額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,108	\$ 9,635	\$ 4,161
92年度盈餘指撥與分配：					
法定盈餘公積	-	-	535 (	535)	-
員工紅利	-	-	(	400)	(400)
董監酬勞	-	-	(	264)	(264)
93年度淨損	-	-	(	41,144)	(41,144)
累積換算調整變動數	-	-	-	(	5,577)
93年12月31日餘額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,643	(\$ 32,708)	\$ 584,598
94 年 度					
94年1月1日餘額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,643	(\$ 32,708)	\$ 584,598
94年度淨損	-	-	(	71,366)	(71,366)
累積換算調整變動數	-	-	-	3,136	3,136
94年12月31日餘額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,643	(\$ 104,074)	\$ 516,368

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

董事長：張欽棟

總經理：張欽棟

會計主管：鄭黛麗

三豐醫療器材股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 71,366)	(\$ 41,144)
調整項目		
短期投資市價回升利益	-	(2,605)
處分投資損失	-	3,229
(備抵呆帳轉列其他收入)呆帳費用	(524)	88
存貨跌價及呆滯損失	6,023	10,555
依權益法認列之投資損失加計當年度現金股利		
收現部分	50,470	38,618
折舊及攤銷費用	38,599	21,720
減損損失	53,593	7,423
處分及報廢出租資產及固定資產損失	57	483
資產及負債科目之變動		
應收票據	(3,743)	461
應收帳款(含關係人、非關係人及轉列其他應收款-關係人)	34,094	66,319
存貨	10,460	15,109
其他金融資產-流動	(3,355)	3,470
遞延所得稅資產	(18,200)	5,309
其他流動資產-其他	22,372	(14,792)
應付票據	(10,224)	721
應付帳款	(32,466)	33,944
應付帳款-關係人	(5,398)	4,599
應付所得稅	(2,447)	(7,922)
應付費用	(4,510)	355
其他應付款項	-	7,018
其他流動負債	(4,166)	9,173
應計退休金負債	520	2,809
其他負債-其他	261	(4,615)
營業活動之淨現金流入	<u>60,050</u>	<u>160,325</u>

(續下頁)

(接上頁)

三豐醫療器材股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
投資活動之現金流量		
受限制銀行存款減少(增加)	\$ 17,522	(\$ 25,079)
短期投資淨減少	-	1,980
取得長期投資-子公司	(12,624)	(3,402)
購置固定資產及出租資產	(85,437)	(39,616)
處分固定資產及出租資產價款	27	598
存出保證金減少(增加)	3,202	(259)
其他資產淨(增加)減少	(27,310)	6,470
投資活動之淨現金流出	(104,620)	(59,308)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	40,338	(93,103)
支付員工紅利與董監酬勞	(400)	(839)
融資活動之淨現金流入(流出)	39,938	(93,942)
本期現金及約當現金(減少)增加	(4,632)	7,075
期初現金及約當現金餘額	45,953	38,878
期末現金及約當現金餘額	\$ 41,321	\$ 45,953
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,105	\$ 1,233
本期支付所得稅	\$ 9,538	\$ 15,286
支付現金及賒欠購入固定資產及出租資產：		
固定資產及出租資產增加數	\$ 34,061	\$ 109,334
加：期初應付設備款	51,376	-
減：期末應付設備款	-	(51,376)
合併取得固定資產數	-	(18,342)
支付現金數	\$ 85,437	\$ 39,616
合併現金流量資訊之補充說明：		
取得資產公平市價(已減除本公司持有逢陽股份有限公司之長期投資)	\$ -	\$ 1,685
承受負債公平市價	-	(2,198)
合併淨資產減少數	-	(513)
商譽	-	513
	\$ -	\$ -
不影響現金流量之融資活動		
應付員工紅利	\$ -	\$ 400

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所

林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

負責人：張欽棟

經理人：張欽棟

主辦會計：鄭黛麗

三 豐 醫 療 器 材 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 94 年 及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司於民國 78 年 3 月設立，截至民國 94 年 12 月 31 日止，額定及實收資本額分別為 \$ 520,000 與 \$ 468,337，每股面額 10 元，員工人數約為 140 人。主要營業項目為醫療器材及各項醫療設備之製造、按裝、保養、維修及買賣等。

(二)本公司於民國 93 年 12 月 9 日經董事會決議通過與逢陽股份有限公司之合併案，並以民國 93 年 12 月 31 日為合併基準日，本公司為合併後之存續公司。

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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)短期投資

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，遇有成本高於市價時，即提列跌價損失，列為當期營業外支出；市價回升時則在原認列損失之範圍內認列回升利益，列為當期營業外收入。比較成本與市價時，採總額比較法。

(三)備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(四)存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原料、在製品、製成品及商品存貨均以重置(製)成本為市價。

(五)長期投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股權比例達 20%

以上或具有重大影響力者，採權益法評價。股權比例未達 20% 者，且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。投資價值確已減損，且恢復之希望甚小時，則承認其損失。出售投資時，成本之計算採加權平均法。

2. 直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%，或雖未超過 50%，但對被投資公司有控制能力，構成母子公司關係，編製合併財務報表時，應將所有子公司納入。
3. 外幣長期投資所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，並作為股東權益之調整項目。

(六) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 3 至 10 年。
3. 固定資產辦理重估者，除增加重估資產價值及將土地增值稅準備列入其他負債外，並按淨額貸記資本公積。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
5. 與醫院合作按月分配利潤之機器設備，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 89 年 12 月 1 日(89)基秘字第 207 號規定，按月認列該服務收入，並認列該機器之相關維護費及折舊，折舊係依合約期間及固定資產耐用年限孰短者按平均法攤提。

(七) 遞延費用

係屬電腦軟體及醫療影像元件等支出，以取得成本為入帳基礎，電腦軟體按 2 至 5 年平均攤提，醫療影像元件則按合約有效期間採平均法攤銷。

(八) 售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證責任者，係參酌過去實際經驗，按銷售額估列售後服務保證負債，並認列為當期費用。

(九) 退休辦法及退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算師精算之金額提

列，包括當期服務成本、利息成本、退休金基金資產之預期報酬，以及未認列過度性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。另依據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。

2. 退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 所得稅

1. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，依所得稅法規定應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十一) 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產，其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉；已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

(十二) 合併

1. 本公司合併他公司，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併- 購買法之會計處理」規定辦理。
2. 將收購成本與取得被收購公司淨資產之公平價值比較，超過(低於)部分列為商譽(遞延貸項)，而被收購公司淨資產之公平價值減除因合併發行權益證券之價格及發行證券相關成本後，淨額列為資本公積。

(十三) 收入及費用認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四)會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 93 年第 4 季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動經評估後使民國 93 年 12 月 31 日之總資產及股東權益減少 \$7,423，並使民國 93 年度之減損損失增加 \$7,423，每股盈餘減少 0.16 元。

四、要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 404	\$ 533
活期存款	40,467	44,503
支票存款	450	917
	<u>\$ 41,321</u>	<u>\$ 45,953</u>

(二)應收帳款淨額

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 81,211	\$ 108,986
設定擔保應收帳款	-	3,749
以帳款擔保之短期借款	-	(3,749)
	81,211	108,986
減：備抵呆帳	(1,220)	(1,764)
	<u>\$ 79,991</u>	<u>\$ 107,222</u>

截至民國94年12月31日止，本公司催收款(帳列其他資產)\$1,419，業已全數提列備抵呆帳。

(三)存貨

	94年12月31日	93年12月31日
原	\$ 30,127	\$ 25,027
在製	10,005	9,869
製成	13,975	10,970
在途	-	6,435
存貨	91,186	103,452
商		
品		
存		
貨		
計	145,293	155,753
減：備抵跌價及呆滯損失	(24,440)	(18,417)
	<u>\$ 120,853</u>	<u>\$ 137,336</u>

(四)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	94年12月31日 持股比例	帳面金額	
		94年12月31日	93年12月31日
採權益法評價：			
聯亞國際股份有限公司	98.60%	\$ 23,267	\$ 26,014
高望投資有限公司	100%	21,555	67,474
Victoria Nice Ltd.	100%	(6,095)	(7,813)
Trident Medical, Inc.	100%	14,018	1,780
採成本法評價：			
明生生物科技股份有限公司	4.03%	-	-
		52,745	87,455
長期股權投資貸餘帳列其他負債		6,095	7,813
		<u>\$ 58,840</u>	<u>\$ 95,268</u>

2. 民國94年度及93年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被投資公司	94年度	93年度
聯亞國際股份有限公司	\$ 211	\$ 4,275
逢陽股份有限公司(註)	-	1,243
高望投資有限公司	(48,758)	(47,118)
Victoria Nice Ltd.	1,955	4,443
Trident Medical, Inc.	(920)	(1,461)
	<u>(\$ 47,512)</u>	<u>(\$ 38,618)</u>

註：該公司於民國93年12月31日與本公司合併而消滅，故相關之投資收益亦認列至民國93年12月30日止。

3. Trident Medical, Inc. 民國 94 及 93 年度財務報表係由其他會計師查核，並出具無保留意見之查核報告。

4. 本公司採成本法評價之明生生物科技股份有限公司由於業務狀況不佳致產生連續虧損，本公司已於民國 92 年度將其帳面價值 \$ 41,650 全數提列永久性跌價損失。

(五) 固定資產

94年12月31日				
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 59,944	\$ -	\$ -	\$ 59,944
房屋及建築	51,728	(10,997)	-	40,731
機器設備	223,072	(59,987)	(60,503)	102,582
運輸設備	5,237	(4,679)	-	558
其他設備	20,097	(16,756)	-	3,341
土地重估增值	37,673	-	-	37,673
未完工程及預付設備款	712	-	-	712
	<u>\$ 398,463</u>	<u>(\$ 92,419)</u>	<u>(\$ 60,503)</u>	<u>\$ 245,541</u>

93年12月31日				
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 59,944	\$ -	\$ -	\$ 59,944
房屋及建築	51,728	(9,775)	-	41,953
機器設備	120,221	(37,561)	(6,910)	75,750
運輸設備	5,275	(4,313)	-	962
其他設備	20,206	(15,151)	-	5,055
土地重估增值	37,673	-	-	37,673
未完工程及預付設備款	71,014	-	-	71,014
	<u>\$ 366,061</u>	<u>(\$ 66,800)</u>	<u>(\$ 6,910)</u>	<u>\$ 292,351</u>

1. 本公司依經濟部民國 87 年 8 月 27 日經(87)工字第 87890526 號函核准依促進產業升級條例第 13 條規定專案合併，隨同移轉鑫生儀器有限公司林口鄉工 2 段 143 地號之工業區土地，所產生之土地增值稅計 \$19,908 准予記存，帳列各項準備，因重估增值所產生之資本公積中，

\$16,739 業已撥充股本。

2. 本公司民國 94 及 93 年度分別發生資產減損金額計 \$53,593 及 \$7,423，主要係因部分醫療合作案之機器設備因其使用人數降低，經計算未來現金流量未若預期所致。
3. 本公司係採使用價值作為減損測試之可回收金額，用於估計使用價值之折現率為 8%。

(六) 短期借款

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
抵押及質押借款	\$ <u>70,087</u>	\$ <u>26,000</u>
利率區間	1.78%~1.80%	1.90%

截至民國94年12月31日止，本公司除提供附註六所述之擔保品外，並對上開抵押及質押借款額度開立\$240,000之本票作為擔保。

(七) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，其退休金給付標準如下：
 - (1) 按工作年資每滿一年給予二個基數。
 - (2) 超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數。
 - (3) 最高以四十五個基數為限。
 - (4) 未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
2. 截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$ 13,157 及 \$ 10,406。
3. 本公司以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.50%	3.50%

4. 民國94年及93年12月31日退休基金提撥狀況及應計退休金負債調節表如下：

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 354)
非既得給付義務	(20,852)	(20,800)
累積給付義務	(20,852)	(21,154)
未來薪資增加之影響數	(5,876)	(5,885)
預計給付義務	(26,728)	(27,039)
退休基金資產公平價值	13,157	10,406
提撥狀況	(13,571)	(16,633)
未認列過渡性給付義務	-	-
未認列退休金損益	52	3,634
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$ 13,519)	(\$ 12,999)
既得給付	\$ -	\$ 354

5. 民國94年及93年度之淨退休金成本包括：

	94 年 度	93 年 度
服務成本	\$ 2,504	\$ 4,682
利息成本	946	761
退休基金資產預期報酬	(171)	(107)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(179)	(108)
淨退休金成本	\$ 3,100	\$ 5,228

6. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞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之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國94年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$2,400。

(八) 資本公積

- 依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積撥充資本。
- 依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

(九) 保留盈餘

- 依本公司民國94年6月16日股東常會決議修正後之章程規定，年度

決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，應分派員工紅利不低於百分之二，董事監察人酬勞及股利分配比例則由董事會擬具分配議案，報請股東會決議分配之；盈餘分派之原則如下：以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例，以不高於股利總額之百分之五十為原則，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 依證券交易法規定，主管機關認為有必要時，得以命令規定其於分派盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，並應另提一定比率之特別盈餘公積。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 94 年 12 月 31 日止之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國 93 年度為止之累積數。
4. 截至民國 95 年 2 月 16 日止，民國 94 年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$33,514，尚無盈餘可供分配。

(十)所得稅

	94 年 度	93 年 度
所得稅(利益)費用	(\$ 14,639)	\$ 12,204
以前年度所得稅(低)高估數	(793)	3,902
遞延所得稅資產淨變動數	18,200	(5,309)
分離課稅額	-	(2)
暫繳及扣繳稅額	(5,986)	(8,348)
應(退)付所得稅	(\$ 3,218)	\$ 2,447

1. 依所得稅法計算之民國93年度及92年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅分別為\$2,830及\$4,926。
2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	94年12月31日	93年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 64,548	\$ 36,057
遞延所得稅負債總額	\$ 2,679	\$ 4,265
遞延所得稅資產備抵評價	\$ 35,827	\$ 23,950

3. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵呆帳超限數	\$ 1,132	\$ 283	\$ 4,470	\$ 1,118
未實現兌換(利益)損失	(474)	(119)	4,373	1,093
未實現存貨呆滯損失	24,440	6,110	18,417	4,604
未實現售後服務保證	1,287	322	1,260	315
未實現銷貨毛利	4,420	1,105	-	-
投資抵減		2,637		-
		<u>\$ 10,338</u>		<u>\$ 7,130</u>
非流動項目：				
退休金費用超限數	\$ 14,302	\$ 3,576	\$ 12,999	\$ 3,250
採權益法認列之投資損失	143,307	35,827	95,795	23,950
提列國外投資損失準備	(10,242)	(2,560)	(17,062)	(4,265)
未實現減損損失	58,756	14,688	6,910	1,727
減：備抵評價		(35,827)		(23,950)
		<u>\$ 15,704</u>		<u>\$ 712</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。

5. 截至民國94年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	有效期間
購置設備、研究發展及人才培訓	<u>\$ 5,407</u>	<u>\$ 2,637</u>	截至民國98年度

(十一)基本每股虧損

	94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日					
	金 額		期末流通在 外股數(仟股)	每 股 虧 損(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨損	<u>(\$ 86,005)</u>	<u>(\$ 71,366)</u>	<u>46,834</u>	<u>(\$ 1.84)</u>	<u>(\$ 1.52)</u>	
	93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日					
	金 額		期末流通在 外股數(仟股)	每 股 虧 損(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨損	<u>(\$ 28,940)</u>	<u>(\$ 41,144)</u>	<u>46,834</u>	<u>(\$ 0.62)</u>	<u>(\$ 0.88)</u>	

(十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國94年度及93年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94 年 度			93 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	\$28,005	\$72,492	\$100,497	\$27,120	\$69,801	\$96,921
勞健保費用	2,228	4,725	6,953	2,044	4,679	6,723
退休金費用	2,332	3,168	5,500	1,527	3,701	5,228
其他用人費	1,104	2,238	3,342	1,045	2,235	3,280
折舊費用	22,207	5,318	27,525	12,106	5,204	17,310
攤銷費用	10,260	814	11,074	3,439	971	4,410

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
逢陽股份有限公司(逢陽)(註)	本 公 司 之 子 公 司
聯亞國際股份有限公司(聯亞)	"
高望投資有限公司(高望)	"
Victoria Nice Ltd. (VN)	"
Trident Medical, Inc. (TMI)	"
三豐醫療器材(蘇州)有限公司 (蘇州三豐)	本 公 司 之 孫 公 司
醫亞國際貿易(上海)有限公司(醫亞)	"

註：已於民國93年12月31日與本公司合併而消滅，故與該公司之交易僅揭露至民國93年12月30日。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
VN	\$ 103,748	21	\$ 119,415	22
TMI	22,774	5	398	-
聯亞	4,866	-	8,029	1
逢陽	-	-	6,400	1
	<u>\$ 131,388</u>	<u>26</u>	<u>\$ 134,242</u>	<u>24</u>

本公司與主要關係人間交易價格，與非關係人無重大差異，其餘則依議定之交易條件並定期收取關係人款項；另對VN之收款情況請詳(二)4. 說明。

2. 進貨

	94 年 度		93 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
VN	\$ 6,389	2	\$ 6,763	2
其他	973	-	13,339	3
	<u>\$ 7,362</u>	<u>2</u>	<u>\$ 20,102</u>	<u>5</u>

本公司與關係人間進貨之價格係依議定之交易條件，付款條件別為月結60天。

3. 應收帳款

	94年12月31日		93年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
VN	\$ 39,579	31	\$ 48,367	31
聯亞	4,466	3	1,138	1
TMI	3,734	3	382	-
	47,779	37	49,887	32
減：備抵呆帳	-	-	(8)	-
	<u>\$ 47,779</u>	<u>37</u>	<u>\$ 49,879</u>	<u>32</u>

4. 其他應收款

	94年12月31日		93年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
VN	<u>\$ 15,174</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,636</u>	<u>100</u>

主係本公司對VN銷貨交易產生之應收帳款，其超過與非關係人之正常授信期間部分，依民國93年7月9日(93)基秘字第167號規定應轉列其他應收款。由於VN最終銷貨對象係透過本公司大陸轉投資事業銷售予大陸醫療院所及其他廠商，在考慮大陸轉投資事業資金需求情況下，致該部分款項流通在外期間較長；截至民國94年12月31日止，其帳齡約在181天以上，VN已依照本公司呆帳提列政策提列適當之呆帳。

5. 應付帳款

	94年12月31日		93年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
聯亞	\$ 60	-	\$ 2,500	4
VN	-	-	2,958	4
	<u>\$ 60</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,458</u>	<u>8</u>

6. 背書保證

被保證公司	保證額度	截至民國94年12月31日止已使用額度
聯亞	\$ 60,000	\$ -
VN	美金 1,700仟元	-
蘇州三豐	美金 1,300仟元	美金1,300仟元(約合新台幣42,751仟元)
醫亞	美金 250仟元	美金 242仟元(約合新台幣7,958仟元)

六、質押之資產

截至民國94年及93年12月31日止，本公司提供擔保資產之帳面價值如下：

	擔保性質	帳 面 價 值	
		94年12月31日	93年12月31日
固定資產	短期借款及提供關係人 信用狀借款擔保	\$ 138,348	\$ 139,570
質押定存單(含流 動及非流動)	短期借款、提供關係人 融資擔保及履約保證金	38,697	56,619
受限制銀行存款	短期借款	400	-
		<u>\$ 177,445</u>	<u>\$ 196,189</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五外，截至民國94年12月31日止，本公司其他承諾及或有事項明細如下：

- (一) 本公司為進貨已開立信用狀而尚未使用部分計\$13,749。
- (二) 本公司因業務調整需要而將部分員工移轉至聯亞國際股份有限公司(聯亞)，並承諾分別於民國95、96及97年按面額轉讓聯亞股票共計400,000股及支付獎金計\$4,000(民國95年支付之獎金業已估列入帳)。
- (三) 本公司為營業所需承租工廠，租約規定租期至民國99年，截至到期日止尚應支付之租金如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
民國95年度	\$ 2,530
民國96年度	2,780
民國97年度	2,820
民國98年度	2,820
民國99年度	<u>1,880</u>
	<u>\$ 12,830</u>

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 93 年度財務報表之部份科目業經重分類，俾便與民國 94 年度財務報表比較。

(二)金融商品之揭露

非衍生性金融商品

	<u>94 年 12 月 31 日</u>		<u>93 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 239,428	\$ 239,428	\$ 284,305	\$ 284,305
長期投資	58,840	53,918	95,268	89,223
存出保證金	11,435	11,435	14,637	14,637
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	141,807	141,807	204,141	204,141
應計退休金負債	13,519	13,571	12,999	16,633

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、應收款項、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付款項、應付費用及其他應付款項。

- (2) 長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平價值。若無公開市價者，其採權益法者，係以被投資公司之股權淨值估計公平價值；而採成本法評價者，係以帳面價值及投資價值減損情形估計公平市價。
- (3) 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額非屬重大時則不予折現。
- (4) 應計退休金負債係依據退休金精算報告(衡量日為民國 94 及 93 年 12 月 31 日)所列示之提撥狀況估算公平價值。
- (5) 具有資產負債表信用風險之金融

<u>轉 投 資 公 司</u>	<u>性 質</u>	94 年 12 月 31 日
		<u>保 證 金 額</u>
聯亞國際股份有限公司	借 款 保 證 承 諾	\$ 60,000
Victoria Nice Ltd.	"	美金 1,700 仟元
三豐醫療器材(蘇州)有限公司	"	美金 1,300 仟元
醫亞國際貿易(上海)有限公司	"	美金 250 仟元

本公司所提供借款保證承諾僅對與本公司有業務往來關係之公司及本公司之子公司為之。因對該公司之信用狀況尚能掌握，故未要求提供擔保品。若轉投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

(三) 合併

本公司於民國 93 年 12 月 31 日與逢陽股份有限公司合併，茲揭露相關資訊如下：

1. 被合併公司簡介

逢陽股份有限公司係成立於民國 81 年 7 月，主要係經營醫療器材之按裝、維修、買賣及租賃等。

2. 合併日、合併百分比及其會計處理

本公司原持有被合併公司 99.97%之股權，經主管機關核准以民國 93 年 12 月 31 日為合併基準日吸收合併該公司；其會計處理係採財務會計準則公報第 25 號「企業合併－購買法之會計處理」之規定辦理。截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止納入之合併期間均為 12 個月。

3. 經營成果之擬制性補充資訊

民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之擬制性合併損益表係假設本公司及被合併公司於民國 94 年及 93 年 1 月 1 日即已合併之經營成果。擬制性合併損益表如下：

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	\$ 587,591	100	\$ 629,955	100
營業成本	(421,021)	(71)	(450,819)	(72)
營業毛利	166,570	29	179,136	28
營業費用				
推銷費用	(98,095)	(17)	(92,159)	(15)
管理費用	(33,167)	(6)	(31,831)	(5)
研發費用	(17,525)	(3)	(18,154)	(3)
營業費用合計	(148,787)	(26)	(142,144)	(23)
營業利益	17,783	3	36,992	5
營業外收入	10,003	2	11,186	2
營業外支出	(113,791)	(20)	(76,720)	(12)
繼續營業部門稅前淨損	(86,005)	(15)	(28,542)	(5)
所得稅(利益)費用	14,639	3	(12,637)	(2)
本期淨損	(\$ 71,366)	(12)	(\$ 41,179)	(7)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制基本每股虧損：				
本期淨損	(\$ 1.84)	(\$ 1.52)	(\$ 0.61)	(\$ 0.88)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國94年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	背書保證稱	對象關係(註2)	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額	證
0	三豐醫療器材(股)公司	聯亞國際(股)公司	聯亞國際(股)公司	2	\$ 77,455	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ -	11.62%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,368 X 15%=77,455)。民國94年12月31日淨值為\$516,368。	證
	"	"	Victoria Nice Ltd.	"	"	55,905	55,905	-	10.83%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,368 X 15%=77,455)。民國94年12月31日淨值為\$516,368。	證
	"	"	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	3	"	63,320	42,751	-	8.28%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,368 X 15%=77,455)。民國94年12月31日淨值為\$516,368。	證
	"	"	醫亞國際貿易(上海)有限公司	"	"	31,660	8,221	-	1.59%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,368 X 15%=77,455)。民國94年12月31日淨值為\$516,368。	證
1	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	蘇州工業設備安裝集團有限公司格瑞德工程分公司	蘇州工業設備安裝集團有限公司格瑞德工程分公司	5	\$ 1,450	\$ 27,893	\$ 27,893	\$ -	288.48%	三豐醫療器材(蘇州)有限公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(9,669X15%=1,450)。民國94年12月31日淨值為9,669。	證

註1：本公司及子(孫)公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係標示種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定，對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上，其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計數以不超過公司最近財務報表所列淨值百分之三十為限。截至民國94年12月31日止，本公司對三豐醫療器材(蘇州)有限公司之背書保證金額及長期投資合計數計\$156,442，已超過本公司最近財務報表所列淨值百分之三十。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	科目	股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或 淨值
三豐醫療器材(股)公司	股票	聯亞國際(股)公司	子公司	長期投資	1,972	\$ 23,267	98.60%	\$ 23,267
"	"	高望投資有限公司	"	"	4,542	21,555	100%	21,555
"	"	Victoria Nice Ltd.	"	"	0.5	(6,095)	100%	(6,095)
"	"	Trident Medical Inc.	"	"	500	14,018	100%	14,018
"	"	明生生物科技(股)公司	採成本法評價之被投資公司	"	234	-	4.03%	1,173
						52,745		\$ 53,918
高望投資(股)公司	股票	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	子公司	長期投資	3,500	\$ 9,669	100%	\$ 9,669
"	"	醫亞國際貿易(上海)有限公司	"	"	1,000	11,383	100%	11,383
						\$ 21,052		\$ 21,052
				長期投資貸餘 轉列其他負債		6,095		
						\$ 58,840		

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	情形	交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款	
						單價	價格	餘額	帳款之比率
三豐醫療器材股份有限公司	Victoria Nice Ltd. 之子公司	本公司	\$ 103,748	21%	-	貨款主係按VIN銷貨之收款	貨款主係按VIN銷貨之收款	\$ 54,753	35%
						人無重大差異	狀況收取		

註：係含其他應收款-關係人。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性金融商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末	持有	被投資公司		本公司認列
				本期期末	上期期末			本期(損)益	之投資(損)益	
三豐醫療器材(股)公司	聯亞國際(股)公司	台北市內湖區港墘路127巷16弄15號	醫療器材及資訊軟體批發、零售業務等	\$ 21,667	\$ 21,667	1,972	98.60%	\$ 23,267	\$ 211	\$ 211
"	高望投資有限公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	專業投資公司	149,245	149,245	4,542	100%	21,555	(48,758)	(48,758)
"	Victoria Nice Ltd.	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Roud Town Tortola, British Virgin Islands	醫療器材進出口貿易業務	17	17	0.5	100%	(6,095)	1,955	1,955
"	Trident Medical Inc.	4230 AIRPORT PRIVE. SUITE 108 ONTARIO, CA91761	醫療器材製造、銷售業務等	16,026	3,402	500	100%	14,018	(920)	(920)
高望投資有限公司	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	蘇州市蘇州經濟開發區吳中區寶豐路1號	醫療器材製造、銷售業務等	113,691	113,691	3,500	100%	9,669	(34,899)	(34,899)
"	醫亞國際貿易(上海)有限公司	上海市長寧區延安西路726號6樓	國際貿易、轉口貿易等貿易代理業務	34,140	34,140	1,000	100%	11,383	(13,777)	(13,777)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
				匯出	匯回					
三豐醫療器材(蘇州)有限公司	醫療器材製造、銷售業務等	\$114,730 (USD3,500仟元)	註1	\$ -	-	\$114,730 (USD3,500仟元)	100%	(\$ 34,899)	\$ 9,669	\$ -
醫亞國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等貿易代理業務	32,780 (USD1,000仟元)	"	-	-	32,780 (USD1,000仟元)	100%	(13,777)	11,383	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出	經 濟 部 投 資 准 核	審 計 部 投 資 額	會 審 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	額	淨 值	*	%
\$147,510 (USD4,500仟元)	\$147,510 (USD4,500仟元)	\$		206,547

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據經台灣母公司會計師查核簽證之財務報表認列。

註3：係以USD：NTD=1：32.78列示之。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五：關係人交易。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司係從事醫療器材及各項醫療設備之製造、按裝、保養、維修及買賣，為單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊

無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

	94 年 度	93 年 度
亞 洲	\$ 162,448	\$ 168,872
美 洲	23,000	14,220
歐 洲	12,109	20,198
其 他	14,732	13,277
	<u>\$ 212,289</u>	<u>\$ 216,567</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國 94 年度及 93 年度營業收入占損益表營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

客 戶	94 年 度		93 年 度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 例(%)	銷 貨 金 額	所 占 比 例(%)
甲 公 司	\$ 103,748	18	\$ 119,415	19
乙 公 司	17,828	3	63,048	10
合 計	<u>\$ 121,576</u>	<u>21</u>	<u>\$ 182,463</u>	<u>29</u>

(以下空白)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：



資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

會計師查核報告

(95)財審報字第 06000052 號

三豐醫療器材股份有限公司 公鑒：

三豐醫療器材股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三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。列入上開合併財務報表之子公司 Trident Medical, Inc.，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Trident Medical, Inc.所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年度及民國九十三年度依據其他會計師查核之 Trident Medical, Inc.財務報表所認列之營業收入淨額分別為新台幣 29,727 仟元及新台幣 1,549 仟元，各占合併營業收入淨額之 3.64%及 0.18%；其相關資產總額分別為新台幣 19,970 仟元及新台幣 2,620 仟元，各占合併資產總額之 2.30%及 0.26%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達三豐醫療器材股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，三豐醫療器材股份有限公司自民國九十三年第四季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林鈞堯



吳漢期



前財政部證期會 (85)台財證(六)第 68702 號
核准簽證文號 (90)台財證(六)字第 157088 號

民 國 九 十 五 年 二 月 十 六 日

三豐醫療器材股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	94. 12. 31		93. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 73,009	8	\$ 85,474	9
1120 應收票據淨額	12,591	1	11,202	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	164,716	19	177,328	18
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	-	-	31,339	3
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	8,213	1	18,491	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註四(十)及六)	41,336	5	57,579	6
120X 存貨(附註四(三))	178,219	21	192,915	19
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十))	32,547	4	29,032	3
11XX 流動資產合計	<u>510,631</u>	<u>59</u>	<u>603,360</u>	<u>61</u>
基金及長期投資				
142102 採成本法之長期投資(附註四(四))	-	-	-	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	4,132	-	2,808	-
固定資產(附註四(五)及六)				
成本				
1501 土地	59,944	7	59,944	6
1521 房屋及建築	103,855	12	100,462	10
1531 機器設備	229,025	26	126,041	13
1551 運輸設備	8,973	1	8,870	1
1681 其他設備	22,414	3	21,716	2
15X8 重估增值	37,673	4	37,673	4
15XY 成本及重估增值	461,884	53	354,706	36
15X9 減：累計折舊	(107,703)	(12)	(77,919)	(8)
1599 減：累計減損	(60,503)	(7)	(6,910)	-
1670 未完工程及預付設備款	712	-	71,397	7
15XX 固定資產淨額	<u>294,390</u>	<u>34</u>	<u>341,274</u>	<u>35</u>
無形資產				
1780 其他無形資產(附註六)	13,557	2	13,057	1
其他資產				
1820 存出保證金	19,817	2	18,459	2
1880 其他資產 - 其他(附註四(十))	25,161	3	10,417	1
18XX 其他資產合計	44,978	5	28,876	3
1XXX 資產總計	<u>\$ 867,688</u>	<u>100</u>	<u>\$ 989,375</u>	<u>100</u>

(續下頁)

(接上頁)

三豐醫療器材股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

		單位：新台幣仟元			
		94. 12. 31		93. 12. 31	
負債及股東權益		金	%	金	%
流動負債					
2100	短期借款(附註四(六)及六)	119,862	14	115,341	12
2120	應付票據	20,516	2	20,719	2
2140	應付帳款	66,522	8	97,420	10
2150	應付帳款－關係人(附註五)	-	-	2,177	-
2160	應付所得稅(附註四(十))	-	-	3,846	-
2170	應付費用	34,490	4	33,938	3
2210	其他應付款項	34,864	4	57,438	6
2280	其他流動負債	37,052	4	34,610	4
21XX	流動負債合計	313,306	36	365,489	37
各項準備					
2510	土地增值稅準備(附註四(五))	19,908	2	19,908	2
25XX	各項準備合計	19,908	2	19,908	2
其他負債					
2810	應計退休金負債(附註四(七))	13,519	2	12,999	1
2880	其他負債－其他	4,257	-	6,012	1
28XX	其他負債合計	17,776	2	19,011	2
2XXX	負債總計	350,990	40	404,408	41
股東權益					
股本(附註一)					
3110	普通股股本	468,337	54	468,337	47
資本公積(附註四(八))					
3211	普通股溢價	125,935	15	125,935	13
3230	資產重估增值準備(附註四(五))	1,026	-	1,026	-
3270	合併溢額	781	-	781	-
保留盈餘(附註四(九))					
3310	法定盈餘公積	22,643	3	22,643	2
3350	待彌補虧損	(104,074)	(12)	(32,708)	(3)
股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	1,720	-	(1,416)	-
3610	少數股權	330	-	369	-
3XXX	股東權益總計	516,698	60	584,967	59
1XXX	負債及股東權益總計	867,688	100	989,375	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

董事長：張欽棟

總經理：張欽棟

會計主管：鄭黛麗

三豐醫療器材股份有限公司及子公司
合併損益表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	94年度		93年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入					
4110 銷貨收入	\$ 748,837	92	\$ 818,441	94	
4170 銷貨退回	(950)	-	(12,962)	(2)	
4190 銷貨折讓	(5,674)	(1)	(1,608)	-	
4100 銷貨收入淨額(附註五)	742,213	91	803,871	92	
4670 維修收入	32,717	4	35,114	4	
4800 其他營業收入	42,633	5	35,083	4	
4000 營業收入合計	817,563	100	874,068	100	
營業成本(附註四(十二))					
5110 銷貨成本(附註五)	(537,138)	(66)	(605,173)	(69)	
5670 維修成本	(20,380)	(2)	(24,825)	(3)	
5800 其他營業成本	(38,083)	(5)	(21,094)	(2)	
5000 營業成本合計	(595,601)	(73)	(651,092)	(74)	
5910 營業毛利	221,962	27	222,976	26	
營業費用(附註四(十二))					
6100 推銷費用	(149,822)	(18)	(138,437)	(16)	
6200 管理及總務費用	(61,577)	(8)	(58,183)	(7)	
6300 研究發展費用	(17,525)	(2)	(18,154)	(2)	
6000 營業費用合計	(228,924)	(28)	(214,774)	(25)	
6900 營業淨(損)利	(6,962)	(1)	8,202	1	
營業外收入及利益					
7110 利息收入	1,409	-	973	-	
7210 租金收入	864	-	2,213	-	
7240 短期投資市價回升利益	-	-	2,605	1	
7480 什項收入	14,721	2	9,607	1	
7100 營業外收入及利益合計	16,994	2	15,398	2	
營業外費用及損失					
7510 利息費用	(6,387)	(1)	(4,289)	(1)	
7540 處分投資損失	-	-	(3,229)	-	
7560 兌換損失	-	-	(5,763)	(1)	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(8,410)	(1)	(17,990)	(2)	
7630 減損損失(附註三及四(五))	(53,593)	(7)	(7,423)	(1)	
7880 什項支出	(27,458)	(3)	(11,446)	(1)	
7500 營業外費用及損失合計	(95,848)	(12)	(50,140)	(6)	
7900 繼續營業部門稅前淨損	(85,816)	(11)	(26,540)	(3)	
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十))	14,478	2	(14,543)	(2)	
9600XX 合併總損益	(\$ 71,338)	(9)	(\$ 41,083)	(5)	
歸屬於：					
9601 合併淨損益	(\$ 71,366)	(9)	(\$ 41,144)	(5)	
9602 少數股權損益	28	-	61	-	
	(\$ 71,338)	(9)	(\$ 41,083)	(5)	
	稅	前稅	後稅	前稅	後
基本每股虧損(附註四(十一))					
9750 本期合併淨損	(\$ 1.83)	(\$ 1.52)	(\$ 0.57)	(\$ 0.88)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

董事長：張欽棟

總經理：張欽棟

會計主管：鄭黛麗

三豐醫療器材股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十四年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

93 年 度	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		少 數 股 權	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)		
93 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,108	\$ 9,635	\$ 4,161	\$ 632,291
92 年 度 盈 餘 指 撥 與 分 配：						
法定盈餘公積	-	-	535	(535)	-	-
員工紅利	-	-	-	(400)	-	(400)
董監酬勞	-	-	-	(264)	-	(264)
93 年 度 合 併 淨 損	-	-	-	(41,144)	-	(41,144)
93 年 度 少 數 股 權 淨 利	-	-	-	-	61	61
累 積 換 算 調 整 變 動 數	-	-	-	-	(5,557)	(5,577)
93 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,643	\$ 32,708	\$ 1,416	\$ 584,967
94 年 度						
94 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,643	\$ 32,708	\$ 1,416	\$ 584,967
94 年 度 合 併 淨 損	-	-	-	(71,366)	-	(71,366)
少 數 股 權 股 東 權 益 變 動 數	-	-	-	-	(67)	(67)
94 年 度 少 數 股 權 淨 利	-	-	-	-	28	28
累 積 換 算 調 整 變 動 數	-	-	-	-	3,136	3,136
94 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 468,337	\$ 127,742	\$ 22,643	\$ 104,074	\$ 1,720	\$ 516,698

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

董事長：張欽棟

總經理：張欽棟

會計主管：鄭黛麗

三豐醫療器材股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	94 年度	93 年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 71,338)	(\$ 41,083)
調整項目		
短期投資市價回升利益	-	(2,605)
處分投資損失	-	3,229
呆帳費用(備抵呆帳轉列其他收入)	2,952	(820)
存貨跌價及呆滯損失	8,410	17,990
折舊及攤銷費用	43,115	34,709
減損損失	53,593	7,423
處分及報廢出租資產及固定資產損失	320	483
閒置資產跌價損失	-	377
資產及負債科目之變動		
應收票據	(1,464)	(1,867)
應收帳款(含關係人、非關係人及轉列其他應收款-關係人)	55,101	96,276
存貨	6,286	(793)
其他金融資產-流動	(2,603)	10,196
遞延所得稅資產	(18,200)	6,059
其他流動資產-其他	14,685	(7,193)
應付票據	(203)	(9,300)
應付帳款	(30,898)	13,389
應付帳款 - 關係人	(2,177)	2,177
應付所得稅	(3,846)	(7,291)
應付費用	552	1,492
其他應付款項	29,202	6,750
其他流動負債	2,442	(1,384)
應計退休金負債	520	2,809
其他負債-其他	(1,755)	373
營業活動之淨現金流入	84,694	131,396

(續下頁)

(接上頁)

三豐醫療器材股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	94 年度	93 年度
投資活動之現金流量		
受限制銀行存款減少(增加)	\$ 17,522	(\$27,579)
短期投資淨減少	-	1,980
購置固定資產及出租資產	(88,605)	(40,944)
處分固定資產及出租資產價款	80	598
存出保證金增加	(1,358)	(1,704)
其他資產淨(增加)減少	(28,239)	4,862
投資活動之淨現金流出	(100,600)	(62,787)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	772	(80,785)
長期借款本期償還數	-	(2,254)
支付員工紅利與董監酬勞	(400)	(839)
少數股權	(67)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	305	(83,878)
累積換算調整數	3,136	(5,577)
本期現金及約當現金減少	(12,465)	(20,846)
期初現金及約當現金餘額	85,474	106,320
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,009	\$ 85,474
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 7,010	\$ 1,397
本期支付所得稅	\$ 9,538	\$ 15,847
支付現金及賒欠購入固定資產及出租資產：		
固定資產及出租資產增加數	\$ 37,229	\$ 110,662
加：期初應付設備款	51,376	-
減：期末應付設備款	-	(51,376)
合併取得固定資產數	-	(18,342)
支付現金數	\$ 88,605	\$ 40,944
合併現金流量資訊之補充說明		
取得資產公平市價(已減除本公司持有逢陽股份有 限公司之長期投資)	\$ -	\$ 1,685
承受負債公平市價	-	(2,198)
合併淨資產減少數	-	(513)
商譽	-	513
	\$ -	\$ -
不影響現金流量之融資活動		
應付員工紅利	\$ -	\$ 400

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、吳漢期會計師民國九十五年二月十六日查核報告。

董事長：張欽棟

總經理：張欽棟

會計主管：鄭黛麗

三 豐 醫 療 器 材 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民 國 9 4 年 及 9 3 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)三豐醫療器材股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國78年3月設立，截至民國94年12月31日止，額定及實收資本額分別為\$520,000與\$468,337，每股面額10元，員工人數約為140人。主要營業項目為醫療器材及各項醫療設備之製造、按裝、保養、維修及買賣等。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：

1. 本公司於民國93年12月9日經董事會決議通過與逢陽股份有限公司(逢陽)之合併案，並以民國93年12月31日為合併基準日，本公司為合併後之存續公司。合併基準日本公司對其持股比例為99.70%。
2. Victoria Nice Ltd. (VN)於民國88年1月成立於英屬維京群島，主要營業項目為醫療器材進出口貿易業務。本公司於民國94年及93年12月31日持股比例均為100%。
3. Trident Medical, Inc. (TMI)於民國93年4月成立於美國加州安大略市，截至民國94年12月31日止之員工人數為3人。主要營業項目為醫療器材製造、銷售業務等。本公司於民國94年及93年12月31日持股比例均為100%。
4. 聯亞國際股份有限公司(聯亞)於民國83年6月成立於台灣，截至民國94年12月31日止之員工人數為4人。主要營業項目為醫療器材及資訊軟體批發、零售業務等。本公司民國94年及93年12月31日持股比例均為98.60%。
5. 高望投資有限公司(高望)於民國86年9月成立於西薩摩亞國，主要營業項目為一般投資業。本公司民國94年及93年12月31日持股比例均為100%。列入高望合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：
 - (1) 三豐醫療器材(蘇州)有限公司(蘇州三豐)係於民國88年3月成立於蘇州市，截至民國94年12月31日止之員工人數約為90人。主要營業項目為醫療器材製造、銷售業務等。
 - (2) 醫亞國際貿易(上海)有限公司(醫亞)係於民國92年10月成立於上海市，截至民國94年12月31日止之員工人數約為10人。主要營業項目為國際貿易、轉口貿易等貿易代理業務。

- (三) 列入本期合併報表子公司增減變動情形：無。
- (四) 未列入本期合併財務報表之子公司：無。
- (五) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (六) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (七) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：無。

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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

本公司依中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，自民國 94 年 1 月 1 日起，對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。於首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」時，不追溯重編以前年度合併財務報表。另就聯屬公司相互間交易之未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(四)資本租賃會計處理

屬融資型資本租賃者，期末依權責基礎將未實現利息收入，轉列當期利息收入及手續費收入。

(五)備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六)存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯及

過時存貨提列備抵損失外，並採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，除蘇州三豐之在製品及製成品以淨變現價值為市價外，本公司與子公司之原物料、在製品、製成品及商品存貨均以重置(製)成本為市價。

(七) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，蘇州三豐及醫亞則以取得成本之 10% 作為殘值，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 3 至 20 年。
3. 固定資產辦理重估者，除增加重估資產價值及將土地增值稅準備列入其他負債外，並按淨額貸記資本公積。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
5. 與醫院合作按月分配利潤之機器設備，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 89 年 12 月 1 日(89)基秘字第 207 號規定，按月認列該服務收入，並認列該機器之相關維護費及折舊，折舊係依合約期間及固定資產耐用年限孰短者按平均法攤提。

(八) 長期工程合約

蘇州三豐承包之醫療工程合約，採用完工百分比法，按工程投入成本占估計工程總成本比例衡量完工程度，並依工程合約規定，相關成本配合收入一致承認。預估工程成本高於工程總價款時，於預估損失年度全額認列為工程損失。

(九) 無形資產

係為蘇州三豐為取得地上使用權而給付之款項，自民國 90 年 4 月 11 日地上物登記完成日起至民國 140 年 4 月 10 日止，按合約期限 50 年採平均法攤銷。

(十) 遞延費用

係屬電腦軟體及醫療影像元件等支出，以取得成本為入帳基礎，電腦軟體按 2 至 5 年平均攤提，醫療影像元件則按合約有效期間採平均法攤銷。

(十一) 售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證責任者，係參酌過去實際經驗，按銷售額估列售後服務保證負債，並認列為當期費用。

(十二) 退休辦法及退休金成本

1. 本公司退休金辦法屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休金基金資產之預期報酬，以及未認列過度性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。另依據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。
3. 蘇州三豐及醫亞採確定提撥退休金制度，即依當地政府規定按月提撥養老保險金，並計入當期費用。

(十三) 所得稅

1. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 本公司及國內子公司當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，依所得稅法規定應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產，其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉；已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

(十五) 合併

1. 本公司合併他公司，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-

購買法之會計處理」規定辦理。

2. 將收購成本與取得被收購公司淨資產之公平價值比較，超過(低於)部分列為商譽(遞延貸項)，而被收購公司淨資產之公平價值減除因合併發行權益證券之價格及發行證券相關成本後，淨額列為資本公積。

(十六)收入及費用認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七)會計估計

於編製財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第七號「合併財務報表」。此項會計原則變動對民國 94 年度之合併總資產、合併總負債、合併股東權益及合併淨損益並無影響。
2. 本公司及子公司自民國 93 年第 4 季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動使民國 93 年 12 月 31 日之合併總資產及合併股東權益減少 \$7,423，並使民國 93 年度之減損損失增加 \$7,423，合併每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 483	\$ 1,512
活期存款	60,041	83,039
支票存款	2,411	923
定期存款	10,074	-
	<u>\$ 73,009</u>	<u>\$ 85,474</u>

(二) 應收帳款淨額—非關係人

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
應收帳款	\$ 170,054	\$ 181,508
應收租賃款(一年內到期部分)	1,265	1,111
設定擔保應收帳款	-	3,749
以帳款擔保之短期借款	-	(3,749)
	<u>171,319</u>	<u>182,619</u>
減：備抵呆帳	(6,603)	(5,291)
	<u>\$ 164,716</u>	<u>\$ 177,328</u>

截至民國94年12月31日止，本公司催收款(帳列其他資產)\$1,419，業已全數提列備抵呆帳。

(三) 存貨

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
原料	\$ 55,102	\$ 68,627
在製品	16,636	15,641
製成品	17,704	17,076
商品存貨	<u>123,579</u>	<u>117,423</u>
合計	213,021	218,767
減：備抵跌價及呆滯損失	(34,802)	(25,852)
	<u>\$ 178,219</u>	<u>\$ 192,915</u>

(四) 採成本法之長期投資

本公司採成本法評價之明生生物科技股份有限公司由於業務狀況不佳致產生連續虧損，本公司已於民國92年度將其帳面價值\$41,650全數提列永久性跌價損失。

(五) 固定資產

資產名稱	<u>94年12月31日</u>			帳面價值
	原始成本	累計折舊	累計減損	
土地	\$ 59,944	\$ -	\$ -	\$ 59,944
房屋及建築	103,855	(20,848)	-	83,007
機器設備	229,025	(63,519)	(60,503)	105,003
運輸設備	8,973	(5,914)	-	3,059
其他設備	22,414	(17,422)	-	4,992
土地重估增值	37,673	-	-	37,673
未完工程及預付設備款	712	-	-	712
	<u>\$ 462,596</u>	<u>(\$ 107,703)</u>	<u>(\$ 60,503)</u>	<u>\$ 294,390</u>

		93 年 12 月 31 日			
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值	
土 地	\$ 59,944	\$ -	\$ -	\$ 59,944	
房 屋 及 建 築	100,462	(16,833)	-	83,629	
機 器 設 備	126,041	(40,144)	(6,910)	78,987	
運 輸 設 備	8,870	(5,299)	-	3,571	
其 他 設 備	21,716	(15,643)	-	6,073	
土 地 重 估 增 值	37,673	-	-	37,673	
未完工程及預付設備款	71,397	-	-	71,397	
	<u>\$ 426,103</u>	<u>(\$ 77,919)</u>	<u>(\$ 6,910)</u>	<u>\$ 341,274</u>	

1. 本公司依經濟部民國 87 年 8 月 27 日經(87)工字第 87890526 號函核准依促進產業升級條例第 13 條規定專案合併，隨同移轉鑫生儀器有限公司林口鄉工 2 段 143 地號之工業區土地，所產生之土地增值稅計 \$19,908 准予記存，帳列各項準備，因重估增值所產生之資本公積中，\$16,739 業已撥充股本。
2. 本公司民國 94 及 93 年度分別發生資產減損金額計 \$53,593 及 \$7,423，主要係因部分醫療合作案之機器設備因其使用人數降低，經計算未來現金流量未若預期所致。
3. 本公司係採使用價值作為減損測試之可回收金額，用於估計使用價值之折現率為 8%。

(六)短期借款

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
抵押及質押借款	\$ 119,862	\$ 107,347
信用狀借款	-	7,994
	<u>\$ 119,862</u>	<u>\$ 115,341</u>
利率區間	1.78%~6.07%	1.80%~5.31%

截至民國94年12月31日止，本公司除提供附註六所述之擔保品外，並對上開抵押及質押借款額度開立 \$ 240,000 之本票作為擔保。

(七) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，其退休金給付標準如下：
 - (1) 按工作年資每滿一年給予二個基數。
 - (2) 超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數。
 - (3) 最高以四十五個基數為限。
 - (4) 未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
2. 截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$ 13,157 及 \$ 10,406。
3. 本公司以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	94 年 度	93 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.50%	3.50%

4. 民國 94 年及 93 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況及應計退休金負債調節表如下：

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 354)
非既得給付義務	(20,852)	(20,800)
累積給付義務	(20,852)	(21,154)
未來薪資增加之影響數	(5,876)	(5,885)
預計給付義務	(26,728)	(27,039)
退休基金資產公平價值	13,157	10,406
提撥狀況	(13,571)	(16,633)
未認列過渡性給付義務	-	-
未認列退休金損益	52	3,634
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$ 13,519)	(\$ 12,999)
既得給付	\$ -	\$ 354

5. 民國94年及93年度之淨退休金成本包括：

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
服務成本	\$ 2,504	\$ 4,682
利息成本	946	761
退休基金資產預期報酬	(171)	(107)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(179)	(108)
淨退休金成本	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 5,228</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞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之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$2,400。

7. 蘇州三豐按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工基本薪資之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 20%；另醫亞每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 22%。每位員工之退休金由該政府管理統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。

(八) 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積撥充資本。
2. 依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

(九) 保留盈餘

1. 依本公司民國 94 年 6 月 16 日股東常會決議修正後之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，應分派員工紅利不低於百分之二，董事監察人酬勞及股利分配比例則由董事會擬具分配議案，報請股東會決議分配之；盈餘分派之原則如下：以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例，以不高於股利總額之百分之五十為原則，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 依證券交易法規定，主管機關認為有必要時，得以命令規定其於分派盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，並應另提一定比率之特別盈餘公積。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 94 年 12 月 31 日止之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國 93 年度為止之累積數。
4. 截至民國 95 年 2 月 16 日止，本公司民國 94 年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$33,514，尚無盈餘可供分配。

(十) 所得稅

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
所得稅(利益)費用	(\$ 14,478)	\$ 14,543
以前年度所得稅(低)高估數	(887)	3,902
遞延所得稅資產淨變動數	18,200	(6,059)
分離課稅額	-	(2)
暫繳及扣繳稅額	(<u>6,419</u>)	(<u>8,538</u>)
應(退)付所得稅	(<u>\$ 3,584</u>)	\$ <u>3,846</u>

1. 本公司及國內子公司依所得稅法計算之民國93年度及92年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅分別為 \$2,830及\$5,254。
2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ <u>64,548</u>	\$ <u>36,057</u>
遞延所得稅負債總額	\$ <u>2,679</u>	\$ <u>4,265</u>
遞延所得稅資產備抵評價	\$ <u>35,827</u>	\$ <u>23,950</u>

3. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵呆帳超限數	\$ 1,132	\$ 283	\$ 4,470	\$ 1,118
未實現兌換(利益)損失	(474)	(119)	4,373	1,093
未實現存貨呆滯損失	24,440	6,110	18,417	4,604
未實現售後服務保證	1,287	322	1,260	315
未實現銷貨毛利	4,420	1,105	-	-
投資抵減		2,637		-
		<u>\$ 10,338</u>		<u>\$ 7,130</u>
非流動項目：				
退休金費用超限數	\$ 14,302	\$ 3,576	\$ 12,999	\$ 3,250
採權益法認列之投資損失	143,307	35,827	95,795	23,950
提列國外投資損失準備	(10,242)	(2,560)	(17,062)	(4,265)
未實現減損損失	58,756	14,688	6,910	1,727
減：備抵評價		(<u>35,827</u>)		(<u>23,950</u>)
		<u>\$ 15,704</u>		<u>\$ 712</u>

4. 本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。

5. 截至民國94年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	有效期間
購置設備、研究發展及人才培訓	<u>\$ 5,407</u>	<u>\$ 2,637</u>	截至民國98年度

6. 蘇州三豐設立於江蘇省蘇州市吳縣市經濟開發區，依相關法令規定，其按所得稅 24%之稅率徵收，並可享受自開始獲利年度起第一年及第二年免徵，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，另自優惠期滿後，繼續享有所得稅減半繳納之優惠，直至當地政府對所得稅徵收政策調整為止。另外，公司若產生虧損，可以逐年延續彌補，但最長不得超過五年。

7. 醫亞設立於上海市外高橋保稅區，依相關法令規定，其按所得稅 15%之稅率徵收。另外，公司若產生虧損，可以逐年延續彌補，但最長不得超過五年。

(十一)基本每股虧損

94年1月1日至12月31日					
金額		期末流通在	每股虧損(元)		
稅前	稅後	外股數(仟股)	稅前	稅後	
本期合併淨損	(\$ 85,816)	(\$ 71,366)	46,834	(\$ 1.83)	(\$ 1.52)
92年1月1日至12月31日					
金額		期末流通在	每股虧損(元)		
稅前	稅後	外股數(仟股)	稅前	稅後	
本期合併淨損	(\$ 26,540)	(\$ 41,144)	46,834	(\$ 0.57)	(\$ 0.88)

(十二)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國94年度及93年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94年 度			93年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業	合計	屬於營業 成本者	屬於營業	合計
用人費用						
薪資費用	\$32,595	\$96,022	\$128,617	\$30,559	\$92,710	\$123,269
勞健保費用	2,589	7,067	9,656	2,316	5,855	8,171
退休金費用	2,891	4,866	7,757	2,001	5,174	7,175
其他用人費用	1,104	2,470	3,574	1,083	2,290	3,373
折舊費用	24,127	7,609	31,736	17,698	7,309	25,007
攤銷費用	10,260	1,119	11,379	8,445	1,257	9,702

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上海六福貿易有限公司(六福)	醫亞對其經營政策具影響力之公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	94年 度		93年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
六福	\$ 3,043	-	\$ 88,568	11

本公司與關係人間交易價格係依議定之交易條件，另對六福之收款情況請詳

(二)4. 說明。

2. 進貨

	94 年 度		93 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
六福	\$ 1,493	-	\$ 1,946	-

本公司與關係人間進貨之價格係依議定之交易條件。

3. 應收帳款

	94年12月31日		93年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
六福	\$ -	-	\$ 31,598	101
減：備抵呆帳	-	-	(259)	(1)
	\$ -	-	\$ 31,339	100

4. 其他應收款

	94年12月31日		93年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
六福	\$ 22,172	270	\$ 30,626	166
減：備抵呆帳	(13,959)	(170)	(12,135)	(66)
	\$ 8,213	100	\$ 18,491	100

主係 VN 及醫亞對六福銷貨交易所產生之應收帳款，其超過與非關係人之正常授信期間部分，依民國 93 年 7 月 9 日(93)基祕字第 167 號規定應轉列其他應收款。由於六福最終銷貨對象為大陸醫療院所及其他廠商，致該部分款項流通在外期間較長，截至民國 94 年 12 月 31 日止，其帳齡約在 150 天以上，業已提列適當之呆帳。

5. 應付帳款

	94年12月31日		93年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
六福	\$ -	-	\$ 2,177	100

六、質押之資產

截至民國94年及93年12月31日止，本公司及子公司提供擔保資產之帳面價值如下：

	擔保性質	帳面價值	
		94年12月31日	93年12月31日
固定資產	短期借款及提供關係人信用狀借款擔保	\$ 138,348	\$ 168,850
質押定存單(含流動及非流動)	短期借款、提供關係人融資擔保及履約保證金	41,197	59,119
受限制銀行存款	短期借款	400	-
其他無形資產-	"	-	-
土地使用權		-	13,057
		<u>\$ 179,945</u>	<u>\$ 241,026</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)蘇州三豐為協助蘇州工業設備安裝集團有限公司格瑞德工程分公司承包北京仁和醫院醫療工程，工程合約總價款計人民幣 6,850 仟元，蘇州三豐承諾若該公司無法確實履行工程合約，蘇州三豐將對該合約所約定之責任範圍內承擔保證責任。
- (二)本公司為進貨已開立信用狀而尚未使用部分計\$13,749。
- (三)本公司因業務調整需要而將部分員工移轉至聯亞，並承諾分別於民國95、96及97年按面額轉讓聯亞股票共計400,000股及支付獎金計\$4,000(民國95年支付之獎金業已估列入帳)。
- (四)醫亞為營業所需承租辦公室，租約規定租期至民國97年，截至到期日止尚應支付租金計\$2,944。
- (五)本公司為營業所需承租工廠，租約規定租期至民國99年，截至到期日止尚應支付之租金如下：

年 度	金 額
民國95年度	\$ 2,530
民國96年度	2,780
民國97年度	2,820
民國98年度	2,820
民國99年度	1,880
	<u>\$ 12,830</u>

(六)保證

截至民國94年12月31日止，本公司為子公司之保證情形如下：

<u>保證公司</u>	<u>被保證公司</u>	<u>保證額度</u>	<u>截至民國94年12月31日止已使用額度</u>
本公司	聯亞	\$ 60,000	\$ -
"	VN	美金1,700仟元	-
"	蘇州三豐	美金1,300仟元	美金1,300仟元(約合新台幣42,751仟元)
"	醫亞	美金250仟元	美金 242仟元(約合新台幣7,958仟元)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國93年度合併財務報表之部份科目業經重分類，俾便與民國94年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之揭露

非衍生性金融商品

	<u>94年12月31日</u>		<u>93年12月31日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 303,997	\$ 303,997	\$ 384,221	\$ 384,221
長期投資	-	1,173	-	1,343
存出保證金	19,817	19,817	18,459	18,459
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	276,254	276,254	330,879	330,879
應計退休金負債	13,519	13,571	12,999	16,633

本公司及子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、應收款項、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付款項、應付費用及其他應付款項。
- (2)長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平價值。若無公開市價者，其採成本法評價者，係以帳面價值及投資價值減損情形估計公平市價。
- (3)存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額非屬重大時則不予折現。
- (4)應計退休金負債係依據退休金精算報告(衡量日為民國 94 及 93 年 12 月 31 日)所列示之提撥狀況估算公平價值。
- (5)具有資產負債表信用風險之金融

<u>轉投資公司</u>	<u>性</u>	<u>質</u>	94年12月31日 <u>保證金額</u>
聯亞國際股份有限公司	借款	保證承諾	\$ 60,000
Victoria Nice Ltd.		"	美金 1,700 仟元
三豐醫療器材(蘇州)有限公司		"	美金 1,300 仟元
醫亞國際貿易(上海)有限公司		"	美金 250 仟元

本公司所提供借款保證承諾僅對與本公司有業務往來關係之公司及本公司之子公司為之。因對該公司之信用狀況尚能掌握，故未要求提供擔保品。若轉投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

(三)合併

本公司於民國 93 年 12 月 31 日與逢陽合併，茲揭露相關資訊如下：

1. 被合併公司簡介

逢陽係成立於民國 81 年 7 月，主要係經營醫療器材之按裝、維修、買賣及租賃等。

2. 合併日、合併百分比及其會計處理

本公司原持有被合併公司 99.97%之股權，經主管機關核准以民國 93 年 12 月 31 日為合併基準日吸收合併該公司；其會計處理係採財務會計準則公報第 25 號「企業合併－購買法之會計處理」之規定辦理。截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止納入之合併期間均為 12 個月。

3. 經營成果之擬制性補充資訊

民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之擬制性合併損益表係假設本公司及被合併公司於民國 94 年及 93 年 1 月 1 日即已合併之經營成果。擬制性合併損益表如下：

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	\$ 587,591	100	\$ 629,955	100
營業成本	(421,021)	(71)	(450,819)	(72)
營業毛利	<u>166,570</u>	<u>29</u>	<u>179,136</u>	<u>28</u>
營業費用				
推銷費用	(98,095)	(17)	(92,159)	(15)
管理費用	(33,167)	(6)	(31,831)	(5)
研發費用	(17,525)	(3)	(18,154)	(3)
營業費用合計	(148,787)	(26)	(142,144)	(23)
營業利益	17,783	3	36,992	5
營業外收入	10,003	2	11,186	2
營業外支出	(113,791)	(20)	(76,720)	(12)
繼續營業部門稅前淨損	(86,005)	(15)	(28,542)	(5)
所得稅(利益)費用	<u>14,639</u>	<u>3</u>	(12,637)	(2)
本期淨損	<u>(\$ 71,366)</u>	<u>(12)</u>	<u>(\$ 41,179)</u>	<u>(7)</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制基本每股虧損：				
本期淨損	<u>(\$ 1.84)</u>	<u>(\$ 1.52)</u>	<u>(\$ 0.61)</u>	<u>(\$ 0.88)</u>

(四) 母公司與子公司間已消除之重大交易事項

1. 民國94年度

交 易 事 項	聯 亞	逢 陽	高 望	V N	T M I
1. 沖銷長期投資	\$23,267	\$ -	\$ 21,555	(\$ 6,095)	\$14,018
2. 沖銷相互間債權債務科目					
(1) 應收帳款-關係人淨額	4,466	-	-	39,579	3,734
(2) 應付帳款-關係人	60	-	-	-	-
(3) 其他應收款-關係人	-	-	-	15,174	-
3. 沖銷損益科目					
(1) 銷貨收入	4,866	-	-	103,748	22,774
(2) 銷貨成本	57	-	-	7,305	-
(3) 未實現銷貨毛利-淨額	-	-	-	6,900	-

2. 民國93年度

交 易 事 項	聯 亞	逢 陽	高 望	V N	T M I
1. 沖銷長期投資	\$26,014	\$ -	\$ 67,474	(\$ 7,813)	\$ 1,780
2. 沖銷相互間債權債務科目					
(1) 應收帳款-關係人淨額	1,130	-	-	48,367	382
(2) 應付票據	10,021	-	-	-	-
(3) 應付帳款-關係人	2,500	-	-	2,958	-
(4) 其他應收款-關係人	-	-	-	15,636	-
3. 沖銷損益科目					
(1) 銷貨收入	8,029	6,400	-	119,415	398
(2) 銷貨成本	12,412	-	-	7,690	-
(3) 未實現銷貨毛利-淨額	-	-	-	11,320	-
(4) 租金收入	-	60	-	-	-
(5) 佣金支出	-	-	-	-	227

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國94年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額	證
0	三豐醫療器材(股)公司	聯亞國際(股)公司	2	\$ 77,505	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ -	11.61%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,698 X 15%=77,505)。民國94年12月31日淨值為\$516,698。	證
	"	Victoria Nice Ltd.	"	"	55,905	55,905	-	10.82%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,698 X 15%=77,505)。民國94年12月31日淨值為\$516,698。	證
	"	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	3	"	63,320	42,751	-	8.27%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,698 X 15%=77,505)。民國94年12月31日淨值為\$516,698。	證
	"	醫亞國際貿易(上海)有限公司	"	"	31,660	8,221	-	1.59%	本公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(\$516,698 X 15%=77,505)。民國94年12月31日淨值為\$516,698。	證
1	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	蘇州工業設備安裝集團有限公司 司格瑞德工程分公司	5	\$ 1,450	\$ 27,893	\$ 27,893	\$ -	288.48%	三豐醫療器材(蘇州)有限公司對外背書保證總額以淨值45%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值15%為限(9,669X15%=1,450)。民國94年12月31日淨值為9,669。	證

註1：本公司及子(孫)公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係標示種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定，對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上，其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計數以不超過本公司最近財務報表所列淨值百分之三十為限。截至民國94年12月31日止，本公司對三豐醫療器材(蘇州)有限公司之背書保證金額及長期投資合計數計\$156,442，已超過本公司最近財務報表所列淨值百分之三十。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價	或設 淨值	情形	最高	中期	最
三豐醫療器材(股)公司	股票	聯亞國際(股)公司	子公司	長期投資	1,972	\$ 23,267	98.60%	\$ 23,267	-	-	1,972		
"	"	高望投資有限公司	"	"	4,542	21,555	100%	21,555	-	-	4,542		
"	"	Victoria Nice Ltd.	"	"	0.5	(6,095)	100%	(6,095)	-	-	0.5		
"	"	Trident Medical Inc.	"	"	500	14,018	100%	14,018	-	-	500		
"	"	明生生物科技(股)公司	採成本法評價之被投資公司	"	234	-	4.03%	1,173	-	-	234		
						52,745		\$ 53,918					
				長期投資貸餘		6,095							
				轉列其他負債		\$ 58,840							
高望投資(股)公司	股票	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	子公司	長期投資	3,500	\$ 9,669	100%	\$ 9,669	-	-	3,500		
"	"	醫亞國際貿易(上海)有限公司	"	"	1,000	11,383	100%	11,383	-	-	1,000		
						\$ 21,052		\$ 21,052					

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	
							餘額	備註
三豐醫療器材股份有限公司	Victoria Nice Ltd.	本公司之子公司	\$ 103,748	21%	-	銷貨價格與非關係人無重大差異	\$ 54,753	35% (註)
						狀況收取		

註：係含其他應收款-關係人。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性金融商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(仟)	比率	未持有帳面金額	被投資公司		本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末				本期(損)益	上期(損)益		
三豐醫療器材(股)公司	聯亞國際(股)公司	台北市內湖區港城路127巷16弄15號	醫療器材及資訊軟體批發、零售業務等	\$ 21,667	\$ 21,667	1,972	98.60%	\$ 23,267	\$ 211	\$ 211		
"	高望投資有限公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	專業投資公司	149,245	149,245	4,542	100%	21,555	(48,758)	(48,758)		
"	Victoria Nice Ltd.	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Roud Town, Tortola, British Virgin Islands	醫療器材進出口貿易業務	17	17	0.5	100%	(6,095)	1,955	1,955		
"	Trident Medical Inc.	4230 AIRPORT PRIVE, SUITE 108 ONTARIO, CA91761	醫療器材製造、銷售業務等	16,026	3,402	500	100%	14,018	(920)	(920)		
高望投資有限公司	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	蘇州市蘇州經濟開發區吳中區寶豐路1號	醫療器材製造、銷售業務等	113,691	113,691	3,500	100%	9,669	(34,899)	(34,899)		
"	醫亞國際貿易(上海)有限公司	上海市長寧區延安西路726號6樓	國際貿易、轉口貿易等貿易代理業務	34,140	34,140	1,000	100%	11,383	(13,777)	(13,777)		

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	帳面價值	投資截至本期末已匯回投資收益
				匯出	匯回					
三豐醫療器材(蘇州)有限公司	醫療器材製造、銷售業務等	\$114,730 (USD3,500仟元)	註1	\$ -	-	\$114,730 (USD3,500仟元)	100%	(\$ 34,899)	\$ 9,669	\$ -
醫亞國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等貿易代理業務	32,780 (USD1,000仟元)	"	-	-	32,780 (USD1,000仟元)	100%	(13,777)	11,383	-

本期期末累計自台灣匯出	經濟部核准	經濟部投資審議會	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
赴大陸地區投資金額	核	投	淨
\$147,510			\$
(USD4,500仟元)			206,679
			%
			40

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據經台灣母公司會計師查核簽證之財務報表認列。

註3：係以USD：NTD=1：32.78列示之。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五：關係人交易。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

個別交易未達一仟萬元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國94年度

編號 (註1)	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率(註2)
	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	
0	三豐醫療器材股份有限公司	Victoria Nice Ltd.	子公司	銷貨 應收帳款 其他應收款	12.69% 4.56% 1.75%
	"	Trident Medical, Inc.	子公司	銷貨	2.79%
1	Victoria Nice Ltd.	醫亞國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	7.62%
				應收帳款 其他應收款	1.88% 1.56%

民國93年度

編號 (註1)	交易往來情形				金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註2)
	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目			
0	三豐醫療器材股份有限公司	Victoria Nice Ltd.	子公司	銷貨 應收帳款 其他應收款	\$ 119,415 48,367 15,636	註3 ” 註5	13.66% 4.89% 1.58%
1	聯亞國際股份有限公司	三豐醫療器材股份有限公司	母公司	銷貨 應收帳款	12,412 10,021	註3 ”	1.42% 1.01%
2	Victoria Nice Ltd.	醫亞國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	73,264	註6	8.38%
3	”	上海六福貿易有限公司	醫亞對其經營政策 具影響力之公司	應收帳款 銷貨	34,323 42,081	” 註6	3.47% 4.81%
4	”	三豐醫療器材(蘇州)有限公司	聯屬公司	其他應收款 銷貨	30,674 10,017	註5 註6	3.10% 1.15%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：係依議定之交易條件並定期收取關係人款項。

註4：主係因銷貨交易所產生之應收帳款，其超過與非關係人之正常授信期間部分，依民國93年7月9日(93)基秘字第167號規定應轉列其他應收款。由於最終銷貨對象為大陸醫療院所及其他廠商，致該部分款項流通在外期間較長，截至民國94年12月31日止，其帳齡約在181天以上，業已依呆帳提列政策提列適當之呆帳。

註5：主係因銷貨交易所產生之應收帳款，其超過與非關係人之正常授信期間部分，依民國93年7月9日(93)基秘字第167號規定應轉列其他應收款。由於最終銷貨對象為大陸醫療院所及其他廠商，致該部分款項流通在外期間較長，截至民國93年12月31日止，其帳齡約在181天以上，業已依呆帳提列政策提列適當之呆帳。

註6：交易條件與一般經銷商無重大差異。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司係從事醫療器材及各項醫療設備之製造、按裝、保養、維修及買賣，為單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司無其他國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

	94 年 度	93 年 度
亞 洲	\$ 161,758	\$ 97,705
美 洲	29,953	15,371
歐 洲	12,109	20,198
其 他	14,732	13,277
	<u>\$ 218,552</u>	<u>\$ 146,551</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 94 年度及 93 年度營業收入占損益表營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

客 戶	94 年 度		93 年 度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 例 (%)	銷 貨 金 額	所 占 比 例 (%)
甲 公 司	\$ 17,828	2	\$ 88,568	10

(以下空白)

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

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	93 年度	94 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 439,736	\$ 372,880	(\$ 66,856)	(15.20)
固定資產	292,351	245,541	(46,810)	(16.01)
其他資產	22,261	34,964	12,703	57.06
資產總額	852,424	716,357	(136,067)	(15.96)
流動負債	225,005	158,105	(66,900)	(29.73)
長期負債	19,908	19,908	-	-
負債總額	267,826	199,989	(67,837)	(25.33)
股本	468,337	468,337	-	-
資本公積	127,742	127,742	-	-
保留盈餘	(10,065)	(81,431)	(71,366)	(709.05)
股東權益總額	584,598	516,368	(68,230)	(11.67)
<p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元者)之主要原因：</p> <p>(1)其他資產： 主係民國 94 年度因資產評價所產生之減損損失，其相關遞延所得稅資產增加約 13,000。</p> <p>(2)流動負債： 主係民國 94 年度應付設備款較去年同期減少約 50,000。</p> <p>(3)保留盈餘： 主係民國 94 年度因部份被投資公司營運績效不佳，依權益法認列相關投資損失，以及部份醫療合作案未若預期，依減損測試評價認列部分減損損失，致本期產生淨損約\$71,000。</p> <p>未來因應計畫：無。</p>				

二、經營結果：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一)經營結果比較分析表

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例 (%)	變動分析 說明 (註1)
	93年度	94年度			
營業收入淨額	\$ 624,849	\$ 580,691	(\$ 44,158)	(7)	
營業成本	(437,124)	(421,021)	(16,103)	(4)	
營業毛利	187,725	159,670	(28,055)	(15)	
聯屬公司間已實現利益	-	11,320	11,320	100	(2)
聯屬公司間未實現利益	(11,320)	(4,420)	6,900	(61)	(1)
營業毛利淨額	176,405	166,570	(9,835)	(6)	
營業費用	(141,124)	(148,787)	(7,663)	5	
營業淨利	35,281	17,783	(17,498)	(50)	
營業外收入及利益	11,233	10,003	(1,230)	(11)	
營業外費用及損失	(75,454)	(113,791)	(38,337)	51	(3)
繼續營業部門稅前淨(損)利	(28,940)	(86,005)	(57,065)	197	
所得稅費用	(12,204)	14,639	26,843	(220)	(4)
本期淨(損)利	(\$ 41,144)	\$ (71,366)	(\$ 30,222)	73	

註1. 最近二年度增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且絕對金額達新台幣伍佰萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

- (1) 主係民國94年度因銷售予聯屬公司之存貨均已出售，故所認列之未實現毛利較去年同期減少。
- (2) 主係民國93年度因銷售予聯屬公司所認列之未實現毛利於本期已實現，依規定予以轉回所致。
- (3) 主係民國94年度因部分被投資公司營運績效仍未有改善，致本公司依權益法認列之投資損失較去年同期增加，且94年度本公司醫療合作案之機器設備，因健保局施行總量管制及總額給付制，致檢驗人數不如預期，經計算未來現金流量後，產生之資產減損損失較去年同期大幅增加外，另93年度新台幣匯率大幅升值，且因本公司外幣淨資產部位較大，致有大額之兌換損失。
- (4) 主係民國94年度因未實現減損損失、備抵存貨跌價損失及投資抵減所產之所得稅利益大幅增加所致。

註2. 公司主要營業內容改變之原因(如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成)，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司民國94年度主要營業內容，並無重大改變。

註3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司主要係以買賣、研發及維修大型醫療設備、耗材及與各醫療院所簽訂醫事合作案為主要營業收入之來源。在未能取得其他醫療器材經銷權及原業務部門裁撤影響下，預計民國95年度營業收入將減少 \$ 100,000。

(二)營業毛利變動分析：營業毛利變動未達20%，可免分析。

三、現金流量：

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：

(一)現金流量分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 45,953	\$ 60,050	(\$125,771)	(\$ 19,768)	-	短期融資

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：本公司 94 年度因加強對應收帳款的催收，致營業活動仍持續產生淨現金流入。

(2)投資活動：為醫療合作案而購置固定資產及為拓展中南美州市場，而投資設立美國 Trident Medical Inc.，致投資活動淨現金流出大幅增加。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：舉借短期借款支應。

(二)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	93 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日	增(減)比率 (%)
現金流量比率(%)	75.03	37.98	(49)
現金流量允當比率(%)	130.82	149.70	14
現金再投資比率(%)	22.59	8.49	(62)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量允當比率因增減比例變動未達 20%，不予以分析。

2. 現金流量比率及現金再投資比率：主係民國 94 年度因營運所需之應收款項未屆收款期及應付款項陸續償付，致營業活動所產生之淨現金流入大幅減少，故現金流量比率及現金再投資比率較去年同期下降。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 41,321	\$ 78,500	(\$ 91,000)	\$ 28,821	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：本公司預計民國95年度雖因部份客戶流失，造成營業收入下滑，惟在成本及相關費用有效擲節下，獲利能力應可維持穩定，營業活動仍將產生淨現金流入。

(2)融資活動：本公司為減少資金成本之積壓，預計在營運資充足下，陸續償還向金融機構借貸之款項，致融資活動產生淨現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資本來源：

最近二年度及預計未來五年並無重大資本支出之投資。

(二)預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額 (註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
高望投資有限公司	149,245	投資控股公司	提列轉投資虧損	本公司董事會已採取強烈的改善措施，對中國大陸事業進行必要的營運調整。	
明生生物科技股份有限公司	41,650	投資醫療生技產業	基於穩健保守原則，92年度已將投資額全數認列投資損失	93年辦妥減資手續，94年現金增資發行新股，全數募足，對營運大有幫助。	

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險管理分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

損益科目	93年	94年
利息收入	600	823
利息支出	(1,214)	(2,113)
兌換(損)益	(5,804)	296

說明：

1. 目前利率處於低檔、市場資金寬鬆，係取得長期、低廉的資本之最佳時機，較易於公司整體資金規劃。
2. 本期新台幣兌美金匯率波動不大，年底認列兌換利益296仟元。本公司外銷比例分別為36.52%及34.66%，購外貨比率則分別為19.79%及17.42%。
3. 通貨膨脹情形除造成本公司產品成本及購料成本略增外，目前對本公司並無重大影響。

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

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易，僅為本公司之子公司背書保證，內容請參閱本年報第76~78頁。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：參閱本年報第32~35頁。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：詳 139 頁。

上市上櫃公司治理運作情形

上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司訂有股東會議事規則及設置發言人，依此規則處理股東建議或糾紛及提供股東溝通管道。</p> <p>本公司與主要股東關係良好，且定期或不定期由股務代理提供最新的股東名冊，充分了解公司主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形，以確保經營權之穩定。</p> <p>本公司訂有『對子公司控制作業』，及『子(孫)公司營運管理辦法』監理各子公司重大財務、業務事項之政策及程序除覆核子公司稽核報告外，並追蹤其內部控制制度缺失及異常事項改善情形。</p>	<p>比照上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>比照上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>比照上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已94.6.16選任二位獨立董事黃金發、陳詩章。</p> <p>本公司簽證會計師獨立性均經董事會定期評估通過後委任。</p>	<p>已比照上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>比照上市上櫃公司治理實務守則辦理。俟公司未來運作情形，於必要時設置審計委員會，定期評估簽證會計師之獨立性。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>本公司尚未設立獨立監察人</p> <p>本公司監察人除列席董事會及股東會外、有關公司稽核報告亦定期送請監察人核閱。</p>	<p>比照上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>已比照上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司尚未訂定利害關係人溝通管道之書面規範及程序，惟已藉由發言人、電話、傳真及電子郵件等通訊方式，與利害關係人溝通管道。</p>	<p>俟公司未來運作情形，於必要時將設立專責部門處理相關情事。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>公司目前沒有網址，惟目前應揭露之相關資訊仍在建置當中。</p>	<p>本公司正籌設網站用於揭露財務業務及公司治理資訊之情形，惟本公司財務及業務等資訊，皆已透過公開資訊觀測站揭露。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(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)	本公司財務及業務資訊,皆透過台灣證券交易所公開資訊觀測站揭露。	本公司已透過公開資訊觀測站揭露相關資訊,並視未來運作情形,於必要時採行其他資訊揭露方式。
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	目前尚未設置審計委員會等功能委員會。	本公司尚未設置審計委員會,惟已設置獨立董事,以達審計委員會之功能,並視未來運作情形,於必要時設置審計委員會。
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: 本公司目前尚未訂有公司治理實務守則。		
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形: 本公司為醫療儀器製造商,並無造成重大公害之環境污染情形。 本公司加入台北內湖科技園區發展協會與鄰近社區關係互動良好。 本公司94年度配合政府南亞賑災,捐贈醫療用品。 本公司關心醫學發展及關懷弱勢族群,對醫學文教基金會捐款。		
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、董事出席及監察人列席董事會狀況、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、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等): 董事及監察人進修之情形:董事及監察人進修內容應涵蓋公司治理及財務、業務、商務、法律等範圍。本公司董事及監察人尚未完成進修時數。 董事出席及監察人列席董事會狀況:本公司董事會召開前,均分別洽詢各董事、監察人時間是否允當,因此董事出席及監察人列席董事會狀況良好。 董事對利害關係議案迴避之執行情形:本公司尚未訂定董事會自行迴避事項之規範,惟截至目前並未有與董事利害關係需迴避之議案。 公司為董事及監察人購買責任保險之情形:已為董事及監察人購買責任保險。 註一:董事及監察人進修之情形,參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二:如為證券商、投信投顧及期貨商者,應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		

會計師之資訊

一、公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費達新台幣五十萬元以上：無此情形。
- (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：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

會計師公費資訊

表一：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間		備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是否涵蓋完整會計年度		查核期間
資誠會計師事務所	林鈞堯	吳漢期	1,523	—	90	—	30	120	✓	—	—

表二：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)			小計
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註 1：■ 本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■ 表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

二、更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	民國 93 年 6 月 7 日		
更換原因及說明	因應公司內部管理之需要		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	-	V
	不再接受(繼續) 委任	-	-
最近兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無此情形。		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
	說明	無此情形。	
其他揭露事項 (依證券發行人財務 報告編製準則第二 十二條第一款第四 目應加以揭露者)	無此情形。		

2. 關於繼任會計師者

事務所名稱	資誠會計師事務所
會計師姓名	林鈞堯、吳漢期會計師
委任之日期	民國 93 年 6 月 7 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	前任會計師與該公司於終止委任前就會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見並無重大歧見。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形。

3. 對證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款及第二款第三目事項之復函：

前任會計師回函，其答覆事項如下：

- (1) 據本事務所與公司管理階層人員接觸之經驗，未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具有不良之影響。
- (2) 本事務所與該公司管理階層對會計原則、查核程序及其他有關重要事項未存有重大歧見。
- (3) 公司於民國 93 年 6 月 7 日來函通知，因其內部管理之需要而主動終止委任關係。
- (4) 本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。

三、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。

特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)九十四年度關係企業合併營業報告書：

1. 聲明書

三豐醫療器材股份有限公司

聲明書

本公司民國九十四年度（自民國九十四年一月一日至民國九十四年十二月三十一日止）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

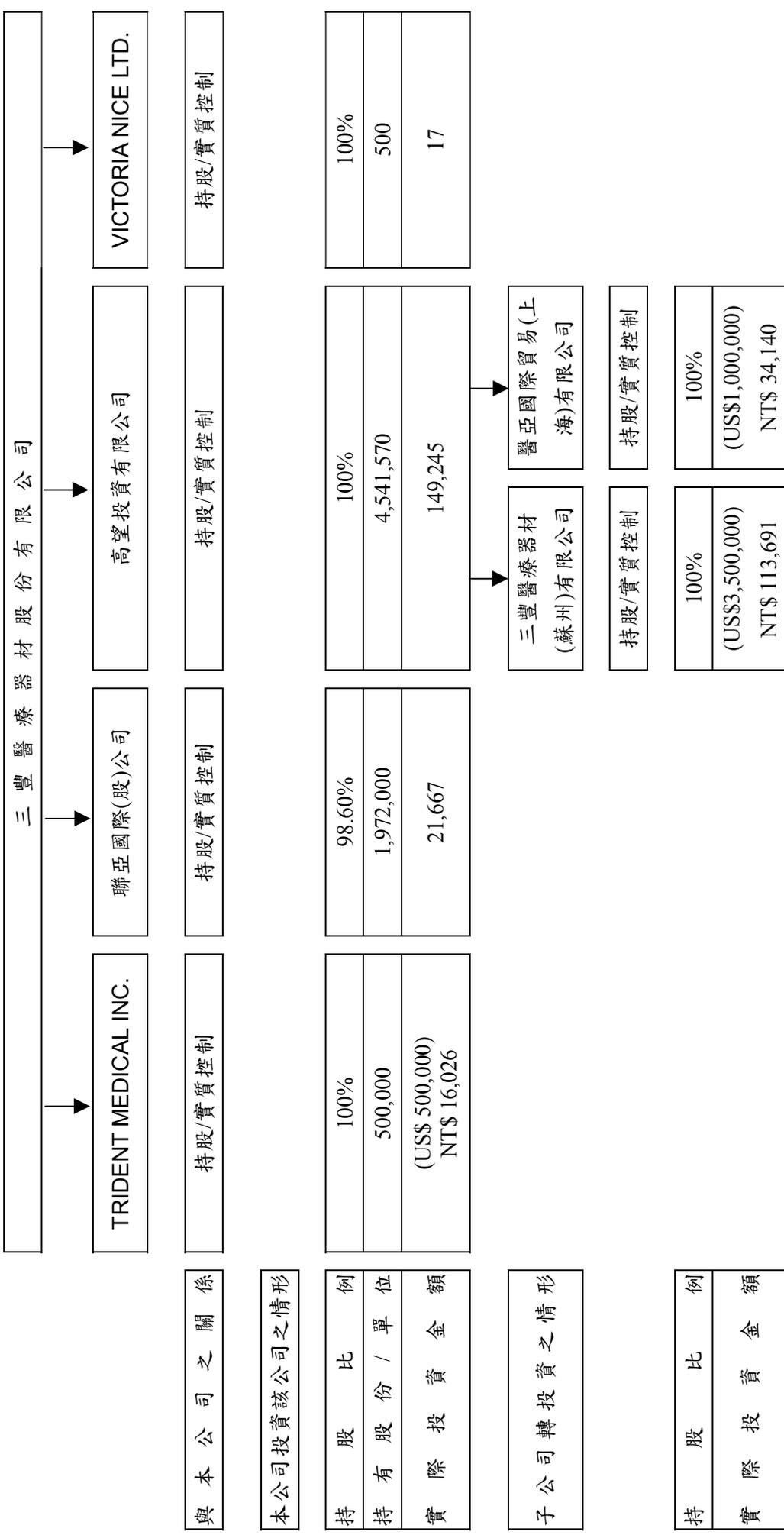
公司名稱：三豐醫療器材股份有限公司

負責人：張欽棟

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 十 六 日

2. 關係企業組織圖：

截至 94 年 12 月 31 日
單位：股；新台幣仟元



3. 關係企業基本資料：

94 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
聯亞國際股份有限公司	83.06.15	台北市內湖區瑞光路 305 號 1 樓	新台幣貳仟萬元正	一、醫療器材買賣。 二、醫療氣體用之器材配管設備按裝及買賣。 三、工業及科學用水處理設備及其零件之買賣。 四、前各項產品進出口投標業務。 五、醫療氣體工程之配管器材設備維護、保養業務。 六、醫療用純水設備材料之進口、製造、按裝、投標、買賣、維修業務。 七、代理國內外前各項閥類及配管零件設計保養及承裝工程（現場作業不包括水電工程）。
VICTORIA NICE LTD.	88.01.04	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Roud Town Tortola, British Virgin Islands	USD 500	INTERNATIONAL BUSSINESS
高望投資有限公司	86.09.22	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 4,541,570	專業投資公司
三豐醫療器材(蘇州)有限公司	88.03.15	江蘇省吳縣市經濟開發區吳中區寶豐路 1 號	USD 3,500,000	生產和銷售醫療器材設備，醫用相關產品，包含各種利用計算機控制組合技術製造之治療燈、手術照射燈類、消毒設備、治療、分娩、手術床、櫃等設備。
醫亞國際貿易(上海)有限公司	92.10.15	上海市長寧區延安西路 726 號 6 樓	USD 1,000,000	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理；通過國內有進出口經營權的企業代理與非保稅區企業從事貿易業務；保稅工內商業性簡單加工及貿易諮詢服務（涉及許可經營的憑許可證經營）。
TRIDENT MEDICAL INC.	93.04.23	4230 Airport Drive, Suite 108, Ontario, CA91761	USD 500,000	三豐產品行銷及開拓美州市場，組裝醫學設備行銷全球。

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

關係人名稱
上海六福貿易有限公司

與本公司之關係
本公司之孫公司醫亞國際貿易(上海)有限公司
司對其經營政策具影響力之公司

本公司並未與該公司直接有進銷貨、財產交易等情形。

5. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
買賣業	聯亞國際股份有限公司	銷售三豐產品及商品及承包三豐醫療設備維修保養。
投資業	高望投資有限公司	間接投資大陸地區三豐醫療器材(蘇州)有限公司及醫亞國際貿易(上海)有限公司。(控股公司)
買賣業	VICTORIA NICE LTD.	銷售三豐產品及商品
買賣/組裝業	TRIDENT MEDICAL INC.	三豐產品行銷及開拓美洲市場；組裝醫學設備行銷全球

6. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

94年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持投比例
高望投資有限公司	法定代表人	三豐醫療器材股份有限公司 (代表人：胡文生)	4,541,570	100%
VICTORIA NICE LTD.	法定代表人	三豐醫療器材股份有限公司 (代表人：張欽棟)	500	100%
聯亞國際股份有限公司	董事長兼 總經理	張欽棟	13,000	0.65%
	董事 法定代表人	三豐醫療器材股份有限公司 (代表人：詹木財)	1,972,000	98.6%
	董事	胡文生	4,000	0.2%
	監察人	黃世雄	4,000	0.2%
三豐醫療器材(蘇州)有限公司	法定代表人	高望投資有限公司 (代表人：黃建榮)	(獨資)	100%
	董事	張榮明		
	董事	張欽棟		
醫亞國際貿易(上海)有限公司	法定代表人	高望投資有限公司 (代表人：黃建榮)	(獨資)	100%
	董事	張榮明		
	董事	張欽棟		
TRIDENT MEDICAL INC.	法定代表人	三豐醫器材股份有限公司 (代表人：黃世雄)	(獨資)	100%

(二)營運概況：

各關係企業之財務狀況及經營結果：

94年12月31日

單位：新台幣仟元

關係	企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期稅後淨利 (損)	每股 盈餘 (元) (稅後)
子公司 (註1)	TRIDENT MEDICAL LTD.	500,000	609,118	181,556	427,562	923,015	(37,590)	(28,654)	(0.06)
	VICTORIA NICE LTD(BVI)	500	1,619,978	1,805,900	(185,922)	3,359,690	(251,346)	60,867	121.73
	(高望投資 有限公司 (SAMOA))	4,541,570	658,072	610	657,462	208	(1,517,852)	(1,517,852)	(0.33)
	聯亞國際 股份有限 公司	20,000	41,165	17,567	23,597	39,427	(187)	240	0.12
孫公司 (註2)	三豐醫療 器材(蘇 州)有限公 司	28,972,511	35,087,438	32,705,866	2,381,572	37,366,949	(1,901,988)	(8,902,171)	-
	醫亞國際 貿易(上 海)有限公 司	8,276,700	13,480,425	10,676,580	2,803,845	30,576,912	(3,777,406)	(3,514,251)	-

註1：關係企業除聯亞國際股份有限公司外，餘為國外公司，幣別為美金元。

註2：孫公司為獨資公司，幣別為人民幣元。

二、內部控制制度執行狀況：

三豐醫療器材股份有限公司（股票代碼:4116）

內部控制制度聲明書

日期：95年03月24日

本公司民國94年1月1日至94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95年03月24日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

三豐醫療器材股份有限公司

董事長兼總經理：張欽棟

簽章

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

五、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。

六、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

(一) 94年05月23日第七屆董事會第十八次會議通過，變更「三豐醫療器材股份有限公司高雄辦事處」之營業地址。

(二) 94年06月16日九十四年股東常會通過

1. 承認九十三年度決算表冊(營業報告書、財務報表)。
2. 承認九十三年度盈虧撥補。
3. 為配合公司治理及公司法之規定及增加營業項目，同意修訂本公司「公司章程」。
4. 為建立本公司良好股東會治理制度，健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃治理實務手則規定，同意修訂本公司「股東會議事規則」。
5. 為配合股務實務作業，同意修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。
6. 選舉第八屆董事暨監察人。
7. 解除董事競業禁止之限制。

(三) 94年06月17日第八屆董事會第一次會議通過

1. 推選第八屆常務董事：張欽棟、賴博雄、王明志。
2. 推選第八屆董事長：張欽棟。
3. 委任經理人：張總經理欽棟、張執行副總經理榮明。
4. 聘任稽核主管：閔經理世鳳及主辦會計：鄭副總經理黛麗。
5. 解除經理人張欽棟及張榮明競業禁止之限制。

(四) 94年08月01日第八屆董事會第二次會議通過

1. 同意轉投資公司指派董事。
2. 第八屆董事長、常務董事、董事及監察人薪資及出席費金額訂定。
3. 經理人月支報酬訂定。
4. 為「三豐醫療器材(蘇州)有限公司」背書保證美金壹佰捌拾貳萬元，原符合規定，惟因據以計算限額之基礎變動致超過所訂之額度，背書保證最近到期日94年10月27日縮減保證額度美金伍拾貳萬元。

(五) 94年08月22日第八屆董事會第三次會議通過，九十四年上半年度財務報告審議案。

(六) 94年10月13日第八屆董事會第五次會議通過，為三豐醫療器材(蘇州)有限公司背書保證超額美金167,842元，同意展延至94年12月31日。

(七) 94年10月27日第八屆董事會第六次會議通過，變更「三豐醫療器材股份有限公司高雄辦事處」之負責人。

(八) 95年01月13日第八屆董事會第七次會議

1. 對中國大陸地區，「華東」、「華南」暨「華北」三個地區代理商，給予授信額度。
2. 變更營業地址至台北市內湖區洲子街46號7樓。
3. 同意修訂「資金貸與及背書保證作業程序」

4. 為簡化公司作流程、加強跨部門溝通管道及配合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」同意修正，調整公司組織架構，並修訂「組織規程」。
5. 九十五年度稽核計畫。
6. 對「聯亞國際股份有限公司」於新台幣壹仟伍佰萬元限額責任內，同意予以背書保證。

(九) 95年02月13日第八屆董事會第八次會議通過，增修訂本公司「內部控制制度」。

(十) 95年03月24日第八屆董事會第十次會議

1. 審議九十四年度決算表冊。
2. 審議九十四年度虧損撥補案。
3. 同意出具「內部控制制度聲明書」。
4. 訂於九十五年六月十四日召開九十五年股東常會。
5. 同意委任經理人；委任張董事榮明為本公司執行副總經理，負責「自產品事業處」及「轉投資事業處」作業。
6. 解除經理人張榮明競業禁止之限制。

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

八、其他必要補充說明事項：無。

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

一、總經理世雄為專心開發本公司大陸地區轉投資業務，自 94 年 6 月 1 日起辭去總經理職務，職缺由張董事長欽棟暫代。

二、94.06.16 選舉第八屆董事九人、監察人三人，董事發生變動達三分之一。

董事：張欽棟、統一生命科技(股)公司代表人賴博雄、統一生命科技(股)公司代表人張榮明(新任)、王明志(新任-原監察人)、黃金發、黃建榮、胡文生(原第七屆董事，94/02 自動解任、94/06/16 再度當選第八屆董事)、黃世雄、陳詩章(新任)。

監察人：統一生命科技(股)公司代表人杜德成、葉棟昌(新任)、洪培芬(新任)。

三、94 年 10 月 11 日接獲飛利浦書面通知。本公司原經銷台灣、澎湖軍方醫院及榮民醫院及金門、馬祖醫院之心理監視系統、急救復甦設備、心電圖機、心臟電擊器、影像傳輸系統、遙測式監視系統及其相關消耗材以及台灣地區經銷電腦斷層掃描儀等業務，因該公司在台經銷策略變更而終止。

1.對公司財務業務之影響：

單位：新台幣仟元：%

年度 項 目	94 年度	百分比%	93 年度	百分比%
銷貨淨額	106,647	18.38%	99,371	15.90%
銷貨毛利	19,926	12.56%	11,676	6.22%

2.因應措施：

- ①穩定影像設備部維修組員工，自 95 年起轉任本公司之子公司-聯亞國際股份有限公司任職，並鼓勵員工參與公司經營，業經董事會通過由本公司以面額轉讓 20%~30%聯亞股票供維修組員工認購。
- ②原已與醫院簽訂之影像設備維修合約及經營合作案醫療儀器之維修，交由聯亞國際股份有限公司承接。
- ③積極爭取其他知名醫療器材產品之代理(經銷)權。

四、本公司自民國 93 年第四季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動使民國 94 年 12 月 31 日之總資產及股東權益減少\$61,016，並使民國 94 年度之減損損失增加\$53,593，每股盈餘減少 1.14 元。

五、94 年 2 月 21 日取得中華民國商標註冊證 01136490 號一紙，Dr.LITE 及圖，商標法施行細則第 13 條第 10 類。

六、94 年 3 月 9 日取得中華民國商標註冊證 01138701 號一紙，Dr.MAX 及圖，商標法施行細則第 13 條第 10 類。

七、94 年 5 月 26 日取得中華民國商標註冊證 01154802 號一紙，Dr.LITE 及圖，商標法施行細則第 13 條第 35 類。

三豐醫療器材股份有限公司

董事長 張欽棟