股票代號:4138

曜亞國際股份有限公司
DYNAMIC MEDICAL TECHNOLOGIES INC.

民國一〇四年股東常會

議　事　錄

日　期：中華民國一〇四年六月十八日
地　點：新北市中和區中正路631號3樓

時　　間：民國一〇四年六月十八日星期四上午九時整

地　　點：新北市中和區中正路 631 號 3 樓

出　　席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 20,277,371 股，佔本公司流通在外股份總數 30,000,000 股之 67.59%。

參加人員：佳醫法人董事代表：王明廷、楊龍和

獨立董事：陳協裕

列席：黃介青財務長、許庭禎會計師

主席：董事長：傅輝東　　記錄：江志浩

一、宣布開會：大會報告出席股數，已逾發行股份總數二分之一以上，依法宣布開會。

二、主席就位

三、主席致詞(略)

四、報告事項

（一）一〇三年度營業狀況及一〇四年度營業計畫報告：請參閱附件一「營業報告書」。(洽悉)

（二）審計委員會審查一〇三年度決算表冊報告：請參閱附件二「審計委員會查核報告書」。(洽悉)

（三）其他報告事項：(洽悉)

a. 背書保證情形

說　明：1. 本公司以最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之五十為最高限額，103 年 12 月 31 日之淨值為 1,090,644 仟元。子公司佳醫美人(股)公司 103 年 12 月 31 日之淨值為 233,606 仟元。

2. 本公司對單一企業之背書保證總額未超過上述淨值 20%之上限。

3. 本公司截至 104 年 3 月 31 日之背書對象如下表：

單位：新台幣仟元

母子公司別	背書保證者公司名稱	背書保證對象	與本公司之關係(註)	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
母	曜亞國際(股)公司	曜亞國際(香港)有限公司	2	218,129	61,110	60,722	5.57%	545,322
母	曜亞國際(股)公司	佳醫美人(股)公司	2	218,129	150,000	-	-	545,322
子	佳醫美人(股)公司	曜亞國際(股)公司	4	46,721	361	361	0.15%	116,803

註：背書者與被背書保證對象之關係標示如下：1. 有業務關係. 2. 直接持有普通股權 50%以上. 3. 母子公司合併持有普通股權 50%以上. 4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股權 50%以上之母公司。

b. 大陸投資情形

說　明：本公司截至一〇三年底業經經濟部投資審議委員會核准並已對大陸投資之案件如下：

單位： 新台幣仟元

公 司 名 稱	出資金額	持股比率	主要產銷項目
廣州市曜亞貿易有限公司	$120,864	100%	醫療器材銷售及維修業務
北京佳醫美人貿易有限公司	$34,424	100%	醫療器材銷售及維修業務

註：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

c. 民國一〇三年度國內第二次有擔保轉換公司債及現金增資有關事項報告。

說　明：

1. 本公司一〇三年度現金增資發行普通股 3,500 仟股，每股面額 10 元，共計新臺幣叁仟伍佰萬元，業經金融監督管理委員會 103 年 12 月 08 日金管證發字第 1030048655 號函申報生效在案，於 104 年 01 月 16 日資金募集完成，並已洽請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 104 年 01 月 21 日開始櫃檯買賣，且奉新北市政府 104 年 02 月 02 日新北府經司字第 1045127348 號函核准變更登記在案。
2. 另本公司一〇三年度發行國內第二次有擔保轉換公司債總額新台幣叁億元，業經金融監督管理委員會 103 年 12 月 08 日金管證發字第 10300486551 號函申報生效，於 104 年 01 月 27 日資金募集完成，並經財團法人證券櫃檯買賣中心核准於 104 年 01 月 29 日掛牌上櫃買賣。
3. 本公司第二次有擔保轉換公司債發行及轉換等相關情形如下：

公司債種類	**國內第二次有擔保轉換公司債**
發行總額	新台幣參億元整
發行面額	新台幣壹拾萬元整
發行期間	自民國 104 年 1 月 29 日至 107 年 1 月 29 日到期日止，計 3 年
票面利率	年利率 0%
執行情形	截至 104 年第一季均已執行完畢
轉換情形	截至刊印日止，本轉換公司債尚無債權人行使轉換之情事
償還情形	截至刊印日止，無此情形
轉換價格	每股 73.5 元
公司債餘額	截至刊印日止，本轉換債券餘額新台幣參億元整

d. 本公司「誠信經營守則」部分條文修訂案報告。

說　明：1. 依金管會 103 年 09 月 22 日金管證審字第 103003631 號函修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定辦理。

2. 檢附「誠信經營守則」修訂條文對照表，請參閱附件三。

e. 本公司「董事會議事規範」部分條文修訂案報告。

說　明：1. 依金管會 103 年 09 月 22 日金管證審字第 103003631 號函修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定辦理。

2. 檢附「董事會議事規範」修訂條文對照表，請參閱附件四。

f. 本公司「道德行為準則」制訂案報告。

說　明：1. 配合金管會證期局 93 年 10 月 28 日証期一字第 0930005101 號函辦理，增訂本辦法。

2. 檢附「道德行為準則」條文，請參閱附件五。

五、承認事項

案由一：一〇三年度決算表冊案，提請　承認。【董事會提】

說　明：1. 本公司一〇三年度個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所許庭禎、楊清鎮會計師查核竣事，上述財務報表連同營業報告書及盈餘分配議案業經審計委員會審查並於一〇四年三月十一日第四屆第二十三次董事會通過。

2. 檢附本公司決算表冊，含「營業報告書」請參閱附件一及「民國一〇三年度會計師查核報告書及決算表冊」請參閱附件六。

3. 謹提請　承認。

決　議：經投票表決，贊成權數 20,277,371 權，反對權數 0 權，棄權權數 0 權，贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。

案由二：一〇三年度盈餘分配案，提請　承認。【董事會提】

說　明：1. 依公司法及本公司章程第 26 條規定辦理。

2. 本公司民國一〇三年度盈餘分配表詳如下表：

曜亞國際股份有限公司
民國一〇三年度
盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	$59,366,643
精算（損）益列入保留盈餘	617,837
調整後未分配盈餘	59,984,480
加：本年度稅後淨利	106,492,276
提列項目：	
法定盈餘公積	(10,649,228)
可供分配盈餘	155,827,528
分配項目：	
股東現金股利(註一)	(105,000,000)

期末未分配盈餘	50,827,528

註一：每股配發現金股利新台幣 3.5 元。
註二：配發董事酬勞 4,792,152 元。
配發員工紅利 5,750,583 元。

董事長：傅輝東　總經理：陳啟修　會計主管：黃介青

3. 現金股利之配發，俟股東常會通過後，由董事會另訂除息基準日及辦理現金股利分派之相關事宜，惟如嗣後因本公司發行之可轉換公司債持有人申請轉換及買回本公司股份或將庫藏股轉換、註銷，致影響流通在外股份數量，使每股配息率因而發生變動者，授權董事長依股東會決議配發之金額及實際流通在外股數，調整股東配息率；另現金股利計算至元，以下捨去，本次現金股利分配未滿 1 元之畸零數額，列入公司之其他收入。
4. 謹提請　承認。

決　議：經投票表決，贊成權數 20,277,371 權，反對權數 0 權，棄權權數 0 權，贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。

六、討論事項

案由一：本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案　提請討論。【董事會提】

說　明：1. 依金管會 103 年 09 月 22 日金管證審字第 103003631 號函修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定辦理。
2. 檢附「股東會議事規則」修訂條文對照表，請參閱附件七。
3. 謹提請　討論。

決　議：經投票表決，贊成權數 20,277,371 權，反對權數 0 權，棄權權數 0 權，贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。

七、選舉事項

案　由：第五屆董事選舉案。【董事會提】

說　明：1. 本公司第四屆董事及獨立董事已於 104 年 6 月 14 日任期屆滿，為配合本年度股東常會之召開，及依本公司章程第十五條之規定，擬選任第五屆董事九人(含獨立董事三人)。
2. 本公司依照證券交易法第 14-4 條設置審計委員會，由全體獨立董事組成。
3. 依公司法第 199-1 條之規定，本公司第四屆董事(含獨立董事)任期至新任董事選舉產生日解任，第五屆新任董事(含獨立董事)並於當選日接任。第五屆董事(含獨立董事)任期自民國 104 年 6 月 18 日起至 107 年 6 月 17 日止。
4. 本次第五屆董事選舉案，除本公司董事會提名外並無其他股東於受理提名期間內提名，檢附董事會提名且審查通過之董事(含獨立董事)候

選人名單及其學經歷、持有股數等資訊，請參閱附件八。

選舉結果：

1. 主席提請股東戶號7360股東李宜芳小姐及戶號305股東劉汶甄小姐擔任監票員，並請戶號12762股東郭亭君小姐擔任選舉計票人員。
2. 主席宣布當選第五屆董事名單如下：

當選人戶號或身分證統一編號	當選人戶名或姓名	當選得票權數	當選結果
M1005*****	傅輝東	19,438,992	當選
4	佳醫健康事業股份有限公司代表人陳啓修	19,312,992	當選
134	楊龍和	19,091,289	當選
A1243*****	傅若軒	19,074,893	當選
4	佳醫健康事業股份有限公司代表人王明廷	19,074,893	當選
4	佳醫健康事業股份有限公司代表人黃介青	19,074,893	當選
E1217*****	陳協裕	19,002,931	當選
Q2219*****	施美惠	19,002,931	當選
A1223*****	楊裕明	19,002,931	當選

八、其他議案

案　由：解除董事競業禁止之限制案　　提請討論。【董事會提】

說　明：1.依公司法第209條規定，『董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可』。

2.本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任之董事之行為，爰依法提請股東會同意，本公司現任董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

3.本公司解除董事競業禁止之範圍請參閱附件九。

4.謹提請 討論。

決　議：經投票表決，贊成權數20,101,341權，反對權數0權，棄權權數0權，贊成權數過出席股東表決權數三分之二，本案照案通過。

九、臨時動議：無

十、散　會

附件一：營業報告書

營業報告書

本公司以建構完整醫學美容事業為目標，提供客戶醫學美容雷射儀器設備、醫學美容耗材、注射類填充劑與健髮產品暨醫美行銷教育服務，產品部分分別取得台灣、中國、香港等地之代理權。本公司所代理產品皆為國際上具競爭力的高階歐美設備，搭配整合型行銷、醫學美容通路經營管理、專業教育諮詢等，提供客戶醫學美容全方位服務。

就台灣醫美市場而言，皮膚緊緻拉提設備設備為市場寵兒，本公司產品「Ulthera 極線音波拉提」更是成功創造市場口碑、銷售穩定成長。海外事業部份，主要重點為大中華區之醫學美容市場佈局，本公司透過子公司曜亞國際（香港）有限公司及其孫公司，提供香港及大陸地區醫學美容相關儀器及耗材與維修等業務。

此外，考量目前國內醫學美容市場之消費需求，除本公司目前經營之雷射及皮膚緊緻拉提等醫學美容儀器設備、零件耗材銷售及維修服務外，仍有廣闊之成長空間，故本公司積極布局開拓其他產品線市場，以期繼續擴大其營業規模及推動獲利進一步成長。根據本公司評估，國內非醫療及類醫療生髮市場未來將可創造每年約百億元之商機，為了進軍被視為藍海市場之類醫療生髮健髮領域，本公司透過子公司曜亞國際（香港）有限公司與韓國知名生技大廠 CAREGEN CO., LTD. 公司在香港合資成立 CYJ INTERNATIONAL COMPANY LIMITED，雙方將瞄準亞洲地區蓬勃廣大之商機，共同合作從事生髮、護髮相關療程及推廣 DRCYJ 品牌產品。

展望民國一〇四年度，本公司除了持續開發具競爭力新產品線外，亦會積極擴大業務範圍，並透過海外子公司立足亞洲醫學美容產業。

茲就本公司一〇三年度營運成果及一〇四年度營業計畫提出報告如下：

一、民國一〇三年營運成果

(一)營業計畫實施成果：

1.曜亞合併損益表

(1)營業收入及營業毛利較去年增加主要係新產品上市所致。

(2)營業淨利較去年增加主要係營業收入及營業毛利增加所致。

(3)營業外收入及支出較去年增加主要係處分投資淨益較多所致。

(4)其他綜合損益較去年減少主要係因備供出售金融資產未實現利益減少所致。

單位：新台幣仟元

項目	一〇三年度	一〇二年度	增減比率
營業收入	1,204,479	898,425	34%
營業毛利	394,774	288,640	37%
營業費用	266,727	245,469	9%
營業淨利	128,047	43,171	197%
營業外收入及支出	11,000	7,772	42%
稅前淨利	139,047	50,943	173%
所得稅費用	28,689	13,214	117%
淨利	110,358	37,729	193%
本期其他綜合損益	44,750	75,716	(41%)
本期綜合損益總額	155,108	113,445	37%
每股盈餘	4.02	1.56	158%

2.曜亞個體損益表

(1)營業收入及營業毛利較去年增加主要係新產品上市所致。

(2)營業淨利較去年增加主要係營業收入及營業毛利增加所致。

(3)營業外收入及支出較去年增加主要係認列轉投資公司淨益較多所致。

(4)其他綜合損益較去年減少主要係因備供出售金融資產未實現利益減少所致。

單位：新台幣仟元

項目	一〇三年度	一〇二年度	增減比率
營業收入	916,481	638,856	43%
營業毛利	255,066	196,604	30%
營業費用	163,668	145,292	13%
營業淨利	91,398	51,312	78%
營業外收入及支出	36,183	612	5,812%
稅前淨利	127,581	51,924	146%
所得稅費用	21,089	10,485	101%
淨利	106,492	41,439	157%
本期其他綜合損益	44,750	75,716	(41%)
本期綜合損益總額	151,242	117,155	29%
每股盈餘	4.02	1.56	158%

預算執行情形：本公司未編製財務預測，故不適用。

(二)財務收支狀況

1.曜亞合併現金流量表

單位：新台幣仟元

項　　目	一〇三年度	說　　明
年初現金餘額	578,005	一〇二年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	401,136	主要係因本年度營收增加、降低存貨數及預收款項增加所致。
投資活動之現金流出	(84,865)	主要係增加股權投資所致。
融資活動之現金流出	(367,092)	主要係償還公司債及發放現金股利所致。
匯率變動	12,977	主要係匯率變動對現金及約當現金之影響。
年底現金餘額	540,161	一〇三年度決算餘額數。

2.曜亞個體現金流量表

單位：新台幣仟元

項　　目	一〇三年度	說　　明
年初現金餘額	443,756	一〇二年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	308,648	主要係因本年度營收增加、降低存貨數及預收款項增加所產生現金流入所致。
投資活動之現金流入	23,006	主要係增加權益法之投資。
融資活動之現金流出	(469,592)	主要係償還公司債及發放現金股利所致。
年底現金餘額	305,818	一〇三年度決算餘額數。

(三)獲利能力分析比較：

1.曜亞合併獲利能力分析

項　　目	一〇三年度	一〇二年度	說　　明
資產報酬率（%）	6.71	2.65	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。
股東權益報酬率（%）	9.56	3.50	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。
稅前純益占實收資本比率(%)	52.47	19.22	主要係因本年度業績成長，使稅前淨利上升所致。
純益率（%）	9.16	4.20	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。
基本每股稅後盈餘(元)	4.02	1.56	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。

2.曜亞個體獲利能力分析

項　　目	一〇三年度	一〇二年度	說　　明
資產報酬率（%）	7.49	3.20	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。
股東權益報酬率（%）	10.32	4.29	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。
稅前純益占實收資本比率(%)	48.14	19.59	主要係因本年度業績成長，使稅前淨利上升所致。
純益率（%）	11.62	6.49	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。
基本每股稅後盈餘(元)	4.02	1.56	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。

（四）研究發展狀況：本公司非製造業，並未設置專職研發部門，而在醫療相關科別之代理經銷由各業務部門負責擴大業務領域。

二、民國一〇四年營業計劃

(一)整體經營方針：

1.提高獲利水準：豐富產品組合，持續引進具話題性新產品並擴大醫學美容相關營運領域，提升整體獲利水準。

2.提升服務水準：加強業務、維修技術及行銷人員的在職訓練，提高客户滿意度。

3.健全管理制度：落實公司治理之精神及其要求，強化稽核機制，確保本公司及子公司內控制度之執行，以健全本公司之營運管理。

4.持續中國佈局：深耕大陸市場，除貿易代理外，亦積極尋求醫美通路合作夥伴，擴大營運版圖。

5.擴展通路事業：透過轉投資，整合醫美上下游資源，加速通路布建，延伸獲利來源。

(二)主要產品預期銷售成長及其依據：

民國一〇四年度台灣產品銷售重點將以「Ulthera 極線音波拉提」、「輕感水微晶」與「DR CYJ 髮胜肽」健髮產品為主。「Ulthera 極線音波拉提」上市至今一年多已在市場建立口碑，銷售穩定成長。「輕感水微晶」除了符合市場對「疼痛感降低」的需求外，具有競爭力的價格策略，預計市占率將能持續提升，且憑藉本公司多年市場經營的經驗，並搭配靈活的行銷活動，預計將能帶動整體營業收入成長。

此外，根據調查，台灣 25~65 歲男性有 15.7%患有雄性禿，大約 360 萬人。本公司看準健髮市場的商機，與韓國知名生技大廠 CAREGEN CO., LTD.合作之跨時代產品「DR CYJ 髮胜肽」已於民國一〇三年底成功引爆市場興趣，民國一〇四年將持續引領市場風潮，帶動健髮市場成長。

(三)重要產銷政策：

1. 新產品開發

本公司將持續開發及引進符合最新醫美趨勢產品，以達到引領台灣及中國醫美市場風潮之目標，尤其在健髮、皮膚緊緻拉提與注射類填充劑的市場。

2. 健髮產品通路開發

本公司將透過轉投資事業，積極拓展「DR CYJ 髮胜肽」銷售通路，並搭配活潑多樣的行銷策略，搶佔健髮市場。

3. 海外市場開發

海外市場儀器銷售部分，大中華市場整體雷射儀器仍具大幅成長的空間，因此未來除現有產品繼續推動外，仍將積極引進最新的醫學美容儀器擴大行銷，期望透過完整銷售服務及產品教育，提升供應商及客戶對本公司之依賴及依存度。並由於以往產品累積銷售量的提昇，本公司將強化售後服務的技師維修團隊以鞏固市場。LPG 系列產品未來則搭配頂級 SPA 的概念，以台灣推展的成功經驗，透過中國區的醫美通路，搶佔健康纖體美容市場。

此外，著眼於現代人生活步調緊張，尤其亞洲地區面臨外在環境強大的競爭及高速成長壓力，使得落髮問題有逐漸年輕化趨勢，除了男性雄性禿之外，甚至女性也開始面臨落髮危機，故本公司評估亞洲應蘊藏廣大成長潛力及商機，未來期望將「DR CYJ 髮胜肽」進一步進軍擁有眾多海外華人聚集，具備強大經濟成長潛力之東南亞新興市場。

展望未來，本公司將積極結合台灣的成功經驗開拓亞洲醫學美容市場，以期真正做到「光曜亞洲 放眼國際」。

董事長　傅輝東

總經理　陳啓修

會計主管　黃介青

附件二：審計委員會查核報告書

曜 亞 國 際 股 份 有 限 公 司

審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等表冊；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定提出報告。

敬請　　鑒核。

此　　致

曜亞國際股份有限公司一〇四年股東常會

審計委員會召集人：陳協裕

中　華　民　國　一　〇　四　年　三　月　十　一　日

附件三：「誠信經營守則」修訂條文對照表

103.3.12 第四屆第十五次董事會修訂

條次	現行條文	修訂後條文	修訂理由
第二條	本公司之董事、監察人、經理人、員工或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、員工、實質控制者或其他利害關係人。	本公司之董事、獨立董事、經理人、員工或具有實質控制能力者(以下簡稱實質控制者)，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、獨立董事、經理人、員工、實質控制者或其他利害關係人。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十條	本公司及董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者,不在此限。	本公司及董事、獨立董事、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十一條	本公司及董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。	本公司及董事、獨立董事、經理人、員工與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十二條	本公司及董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。	本公司及董事、獨立董事、經理人、員工與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十三條	本公司及董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。	本公司及董事、獨立董事、經理人、員工與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十五條	本公司之董事、監察人、經理人、員工與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。	本公司之董事、獨立董事、經理人、員工與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為

			獨立董事
第十六條	本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司之董事、監察人及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、獨立董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司之董事、獨立董事及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十八條	本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、員工及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：	本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、獨立董事、經理人、員工及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十九條	本公司定期對董事、監察人、經理人、員工及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	本公司定期對董事、獨立董事、經理人、員工及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第二十條	本公司檢舉管道為公司同仁如發覺本公司之董事、監察人、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中有出現違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，應提出具體之人事時地物等資料，向稽核單位提出檢舉。	本公司檢舉管道為公司同仁如發覺本公司之董事、獨立董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中有出現違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，應提出具體之人事時地物等資料，向稽核單位提出檢舉。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第二十二條	本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。	本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、獨立董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事

附件四：「董事會議事規範」修訂條文對照表

103.3.12 第四屆第十五次董事會修訂

條次	現行條文	修訂後條文	修訂理由
第二條	本公司董事會至少每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。	本公司董事會至少每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及獨立董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事

附件五：「道德行為準則」制訂案

103.5.5 第四屆第十六次董事會制訂

道德行為準則

1 目的：

1.1 為使本公司董事、經理人及員工之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則。

2 範圍：本準則適用於本公司董事、經理人及員工。

3 名詞定義：無。

4 權責：無。

5 作業程序：

5.1 誠實信用原則：本公司董事、經理人及員工執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。

5.2 防止利益衝突：本公司董事及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。

前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事及經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。

5.3 避免圖私利之機會：

5.3.1本公司董事、經理人及員工不得為下列事項，

5.3.1.1 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而意圖或獲取私利。

5.3.1.2 與公司競爭。

5.3.2當公司有獲利機會時，本公司董事、經理人及員工有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

5.4 保密責任：本公司董事、經理人及員工對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

5.5 公平交易：本公司董事、經理人及員工應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

本公司董事、經理人及員工於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，

而有要求、期約、交付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。但若餽贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。

5.6 保護並適當使用公司資產：本公司董事、經理人及員工均有責任保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上。

5.7 遵循法令規章：本公司董事、經理人及員工應確實遵守公司法、證券交易法等相關所有規範公司活動之法令規章、政策。

5.8 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。

5.9 懲戒措施：本公司董事及經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依相關規定處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

因違反本準則之規定而受懲處時，違反人員得依相關規定提出申訴。

5.10 本公司董事及經理人如有豁免遵循本準則規定之必要時，應經董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名及董事會通過豁免之日期、期間及適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以避免任意或可疑之豁免遵循情形發生，並確保任何豁免遵循之情形均有適當控管機制，以保護公司。

5.11 本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

6 相關表單：無

7 核准：本道德行為準則經審計委員會審議後，並提董事會決議及提報股東會，修正時亦同

附件六：民國一〇三年度會計師查核報告書及決算表冊

會計師查核報告

曜亞國際股份有限公司　公鑒：

曜亞國際股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體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編製，足以允當表達曜亞國際股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

曜亞國際股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　許庭禎　　會計師　楊清鎮

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 104 年 3 月 11 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	103年12月31日 金額	%	102年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 305,818	21	$ 443,756	30
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註九）	-	-	80,000	5
1150	應收票據（附註十）	123,490	9	119,195	8
1172	應收帳款（附註十）	51,575	4	64,023	4
1175	應收租賃款（附註十一）	1,853	-	2,486	-
1180	應收帳款－關係人（附註二九）	30,626	2	22,198	2
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	6,204	-	524	-
130X	存貨（附註十二）	169,986	12	205,503	14
1470	其他流動資產（附註十五及二九）	5,484	-	5,350	-
11XX	流動資產總計	695,036	48	943,035	63
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註七）	160,677	11	135,096	9
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	52,407	4	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）	415,236	29	268,007	18
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	49,110	3	80,737	6
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	30,157	2	29,978	2
1920	存出保證金	6,329	-	5,803	-
1931	長期應收票據（附註十）	7,941	1	5,780	-
1932	長期應收款（附註十）	1,658	-	6,343	1
1935	長期應收租賃款（附註十一）	1,946	-	3,741	-
1940	長期應收款－關係人（附註二九）	687	-	946	-
1960	預付投資款	18,000	1	-	-
1975	預付退休金－非流動（附註二十）	1,364	-	216	-
1980	其他金融資產－非流動（附註三十）	9,000	1	9,000	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	3,130	-	5,665	-
15XX	非流動資產總計	757,642	52	551,312	37
1XXX	資產總計	$ 1,452,678	100	$ 1,494,347	100
代碼	**負債及權益**				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十七）	$ 8	-	$ -	-
2170	應付帳款（附註十七）	91,218	6	22,779	2
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	-	-	139	-
2200	其他應付款（附註十八）	90,084	6	84,146	6
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	59	-	702	-
2230	當期所得稅負債（附註二三）	17,407	1	5,759	-
2250	負債準備－流動（附註十九）	11,896	1	3,961	-
2310	預收款項	141,241	10	76,129	5
2321	一年內到期之可轉換公司債（附註十六）	-	-	315,302	21
2399	其他流動負債（附註十八）	799	-	404	-
21XX	流動負債總計	352,712	24	509,321	34
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註十九）	5,444	1	11,855	1
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	3,878	-	828	-
25XX	非流動負債總計	9,322	1	12,683	1
2XXX	負債總計	362,034	25	522,004	35
	權益				
	股本				
3110	普通股（附註二一）	265,000	18	265,000	18
3200	資本公積（附註二一）	440,170	30	433,361	29
	保留盈餘（附註二一）				
3310	法定盈餘公積	88,985	6	84,841	5
3320	特別盈餘公積	-	-	2,050	-
3350	未分配盈餘	166,476	12	101,210	7
3300	保留盈餘總計	255,461	18	188,101	12
3400	其他權益（附註二一）	130,013	9	85,881	6
3XXX	權益總計	1,090,644	75	972,343	65
	負債與權益總計	$ 1,452,678	100	$ 1,494,347	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅輝東　　經理人：陳啓修　　會計主管：黃介青

曜亞國際科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		103年度 金額	103年度 %	102年度 金額	102年度 %
	營業收入（附註二九）				
4100	銷貨收入	$ 782,421	85	$ 495,163	77
4670	維修收入	78,241	9	82,361	13
4800	其他營業收入	55,819	6	61,332	10
4000	營業收入合計	916,481	100	638,856	100
	營業成本（附註二二）				
5110	銷貨成本	599,595	65	378,058	59
5670	維修成本	36,983	4	38,229	6
5800	其他營業成本	19,607	2	19,671	3
5000	營業成本合計	656,185	71	435,958	68
5900	營業毛利	260,296	29	202,898	32
5910	與子公司之未實現利益	16,420	2	12,446	2
5920	與子公司之已實現利益	11,190	1	6,152	1
5950	已實現營業毛利	255,066	28	196,604	31
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	112,255	12	114,574	18
6200	管理費用	51,413	6	30,718	5
6000	營業費用合計	163,668	18	145,292	23
6900	營業淨利	91,398	10	51,312	8
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入	4,626	1	5,635	1
7020	其他利益及損失	10,647	1	5,167	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		103年度 金額	103年度 %	102年度 金額	102年度 %
7050	財務成本	($ 4,698)	(1)	($ 7,520)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	25,608	3	(2,670)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	36,183	4	612	-
7900	稅前淨利	127,581	14	51,924	8
7950	所得稅費用（附註二三）	21,089	3	10,485	2
8200	本年度淨利	106,492	11	41,439	6
	本年度其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	17,009	2	6,035	1
8325	備供出售金融資產未實現利益	30,015	3	67,396	10
8360	確定福利之精算利益	745	-	3,989	1
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(3,019)	-	(1,704)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）合計	44,750	5	75,716	12
8500	本年度綜合損益總額	$ 151,242	16	$ 117,155	18
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基本	$ 4.02		$ 1.56	
9810	稀釋	$ 3.96		$ 1.56	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅輝東　經理人：陳啓修　會計主管：黃介青

[illegible]公司

[illegible]

民國 103 年 [illegible] 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 備供出售金融資產未實現利益	其他權益項目 合計	權益總額
A1	102 年 1 月 1 日餘額	$ 265,000	$ 425,604	$ 73,549	$ -	$ 182,427	($ 1,364)	$ 14,840	$ 13,476	$ 960,056
	101 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	11,292	-	(11,292)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	2,050	(2,050)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(112,625)	-	-	-	(112,625)
C17	對子公司持股比例變動之調整	-	7,757	-	-	-	-	-	-	7,757
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	41,439	-	-	-	41,439
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,311	5,009	67,396	72,405	75,716
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	44,750	5,009	67,396	72,405	117,155
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	265,000	433,361	84,841	2,050	101,210	3,645	82,236	85,881	972,343
B17	特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	(2,050)	2,050	-	-	-	-
	102 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	4,144	-	(4,144)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(39,750)	-	-	-	(39,750)
N1	發行員工認股權	-	6,809	-	-	-	-	-	-	6,809
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	106,492	-	-	-	106,492
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	618	14,117	30,015	44,132	44,750
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	107,110	14,117	30,015	44,132	151,242
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	$ 265,000	$ 440,170	$ 88,985	$ -	$ 166,476	$ 17,762	$ 112,251	$ 130,013	$ 1,090,644

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅輝東　　經理人：陳啓倍　　會計主管：黃介青

曜亞國際股份有限公司

個別現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日　　單位：新台幣仟元

代　碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 127,581	$ 51,924
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,120	29,783
A20200	攤銷費用	2,751	3,073
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	89	(12,537)
A20900	財務成本	4,698	7,520
A21200	利息收入	(3,367)	(5,635)
A21300	股利收入	(1,166)	-
A21900	員工認股權酬勞成本	6,809	-
A22400	採用權益法認列之子公司損失（利益）之份額	(25,608)	2,670
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	3	50
A23100	處分投資利益	(8,637)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	1,897
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(958)	-
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	16,420	12,446
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(11,190)	(6,152)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,280)	37,773
A31140	應收票據－關係人	-	4,590
A31150	應收帳款	12,344	61,756
A31160	應收帳款－關係人	(8,428)	(832)
A31190	其他應收款－關係人	(5,680)	2,981
A31200	存　　貨	42,061	19,629
A31230	預付退休金	(403)	-
A31240	其他流動資產	475	7,762
A31990	其他營業資產	4,578	23,100
A32130	應付票據	8	-
A32150	應付帳款	68,439	(8,629)
A32160	應付帳款－關係人	(139)	139
A32180	其他應付款	5,938	1,876
A32190	其他應付款－關係人	(643)	376
A32200	負債準備	1,524	(7,789)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		103年度	102年度
A32210	預收款項	$ 65,112	$ 11,328
A32230	其他流動負債	395	(863)
A32240	應計退休金負債	-	(356)
A33000	營運產生之現金流入	314,846	237,880
A33100	收取之利息	3,391	5,724
A33500	支付之所得稅	(9,589)	(11,291)
AAAA	營業活動之淨現金流入	308,648	232,313
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	13,071	-
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(160,000)	(80,000)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	240,000	30,000
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(52,407)	-
B02000	預付投資款增加	(18,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(88)	(239)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	-
B03700	存出保證金增加	(526)	-
B03800	存出保證金減少	-	26,687
B06500	其他金融資產增加	-	(9,000)
B06700	其他非流動資產增加	(216)	(6,925)
B07600	收取之股利	1,166	-
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	23,006	(39,477)
	籌資活動之現金流量		
C01300	償還公司債	(320,000)	-
C04500	發放現金股利	(39,750)	(112,625)
C05400	取得子公司股權	(109,842)	(6,864)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(469,592)	(119,489)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	(137,938)	73,347
E00100	年初現金及約當現金餘額	443,756	370,409
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 305,818	$ 443,756

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅輝東　　經理人：陳啓修　　會計主管：黃介青

會計師查核報告

曜亞國際股份有限公司　公鑒：

曜亞國際股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達曜亞國際股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

曜亞國際股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　許庭禎

會計師　楊清鎮

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 104 年 3 月 11 日

環亞國際股份有限公司暨子公司

合併資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	103年12月31日 金額	%	102年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 540,161	32	$ 578,005	34
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註九）	44,100	2	110,200	6
1150	應收票據（附註十）	125,514	7	120,111	7
1172	應收帳款（附註十）	79,142	5	97,860	6
1175	應收租賃款（附註十一）	15,892	1	12,520	1
1180	應收帳款－關係人（附註二九）	12,543	1	-	-
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	10,236	1	-	-
130X	存貨（附註十二）	304,395	18	336,242	20
1470	其他流動資產（附註十四、二三及二九）	24,503	1	18,116	1
11XX	流動資產總計	1,156,486	68	1,273,054	75
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註七）	160,677	9	135,096	8
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	52,407	3	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）	74,517	4	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	106,110	6	153,656	9
1801	電腦軟體	354	-	654	-
1821	其他無形資產	386	-	597	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	32,103	2	30,686	2
1920	存出保證金	66,076	4	59,433	4
1931	長期應收票據（附註十）	7,941	1	6,927	-
1932	長期應收款（附註十）	1,658	-	6,343	-
1935	長期應收租賃款（附註十一）	15,324	1	19,713	1
1960	預付投資款	18,000	1	-	-
1975	預付退休金-非流動（附註二十）	1,364	-	216	-
1980	其他金融資產－非流動（附註三十）	9,000	1	9,000	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	3,190	-	5,726	-
15XX	非流動資產總計	549,107	32	428,047	25
1XXX	資產總計	$ 1,705,593	100	$ 1,701,101	100
代碼	**負債及權益**				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十七）	$ 8	-	$ 1,021	-
2170	應付帳款（附註十七）	102,584	6	36,156	2
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	35	-	73	-
2200	其他應付款（附註十八）	117,494	7	120,234	7
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	436	-	1,750	-
2230	當期所得稅負債（附註二三）	26,103	1	5,759	-
2250	負債準備－流動（附註十九）	16,006	1	7,625	1
2310	預收款項	220,341	13	102,500	6
2321	一年內到期之可轉換公司債（附註十六）	-	-	315,302	19
2399	其他流動負債（附註十八）	1,209	-	768	-
21XX	流動負債總計	484,216	28	591,188	35
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註十九）	5,444	1	11,855	1
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	3,878	-	828	-
2645	存入保證金	103	-	-	-
25XX	非流動負債總計	9,425	1	12,683	1
2XXX	負債總計	493,641	29	603,871	36
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股（附註二一）	265,000	15	265,000	16
3200	資本公積（附註二一）	440,170	26	433,361	25
	保留盈餘（附註二一）				
3310	法定盈餘公積	88,985	5	84,841	5
3320	特別盈餘公積	-	-	2,050	-
3350	未分配盈餘	166,476	10	101,210	6
3300	保留盈餘總計	255,461	15	188,101	11
3400	其他權益（附註二一）	130,013	8	85,881	5
31XX	本公司業主之權益總計	1,090,644	64	972,343	57
36XX	非控制權益（附註二一）	121,308	7	124,887	7
3XXX	權益總計	1,211,952	71	1,097,230	64
	負債與權益總計	$ 1,705,593	100	$ 1,701,101	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：傅輝東　　經理人：陳啓修　　會計主管：黃介青

曜亞國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		103年度 金額	103年度 %	102年度 金額	102年度 %
	營業收入（附註二九）				
4100	銷貨收入	$ 994,060	82	$ 713,299	80
4670	維修收入	92,060	8	92,196	10
4800	其他營業收入	118,359	10	92,930	10
4000	營業收入合計	1,204,479	100	898,425	100
	營業成本（附註二二）				
5110	銷貨成本	693,271	58	513,749	57
5670	維修成本	46,686	4	43,115	5
5800	其他營業成本	69,748	6	52,921	6
5000	營業成本合計	809,705	68	609,785	68
5900	營業毛利	394,774	32	288,640	32
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	162,505	13	168,339	19
6200	管理費用	104,222	9	77,130	8
6000	營業費用合計	266,727	22	245,469	27
6900	營業淨利	128,047	10	43,171	5
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入	8,825	1	10,462	1
7020	其他利益及損失	11,193	1	4,860	1
7050	財務成本	(4,698)	(1)	(7,550)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(4,320)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	11,000	1	7,772	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		103年度 金額	103年度 %	102年度 金額	102年度 %
7900	稅前淨利	$ 139,047	11	$ 50,943	6
7950	所得稅費用（附註二三）	28,689	2	13,214	2
8200	本年度淨利	110,358	9	37,729	4
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	17,009	1	6,035	1
8325	備供出售金融資產未實現利益	30,015	3	67,396	8
8360	確定福利之精算利益	745	-	3,989	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(3,019)	-	(1,704)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）合計	44,750	4	75,716	9
8500	本年度綜合損益總額	$ 155,108	13	$ 113,445	13
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 106,492	9	$ 41,439	5
8620	非控制權益	3,866	-	(3,710)	(1)
8600		$ 110,358	9	$ 37,729	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 151,242	13	$ 117,155	13
8720	非控制權益	3,866	-	(3,710)	-
8700		$ 155,108	13	$ 113,445	13
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基本	$ 4.02		$ 1.56	
9810	稀釋	$ 3.96		$ 1.56	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：傅輝東　　經理人：陳啓修　　會計主管：黃介青

環亞國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益：普通股股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現利益	合計	總計	非控制權益	權益總額
A1	102 年 1 月 1 日餘額	$ 265,000	$ 425,604	$ 73,549	$ -	$ 182,427	($ 1,364)	$ 14,840	$ 13,476	$ 960,056	$ 96,804	$1,056,860
	101 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	11,292	-	(11,292)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	2,050	(2,050)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(112,625)	-	-	-	(112,625)	-	(112,625)
C17	對子公司持股比例變動之調整	-	7,757	-	-	-	-	-	-	7,757	(7,757)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,550	39,550
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	41,439	-	-	-	41,439	(3,710)	37,729
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,311	5,009	67,396	72,405	75,716	-	75,716
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	44,750	5,009	67,396	72,405	117,155	(3,710)	113,445
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	265,000	433,361	84,841	2,050	101,210	3,645	82,236	85,881	972,343	124,887	1,097,230
B17	特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	(2,050)	2,050	-	-	-	-	-	-
	102 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	4,144	-	(4,144)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(39,750)	-	-	-	(39,750)	-	(39,750)
C17	對子公司持股比例變動之調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,445)	(7,445)
N1	發行員工認股權	-	6,809	-	-	-	-	-	-	6,809	-	6,809
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	106,492	-	-	-	106,492	3,866	110,358
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	618	14,117	30,015	44,132	44,750	-	44,750
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	107,110	14,117	30,015	44,132	151,242	3,866	155,108
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	$ 265,000	$ 440,170	$ 88,985	$ -	$ 166,476	$ 17,762	$ 112,251	$ 130,013	$1,090,644	$ 121,308	$1,211,952

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：傅輝東　　經理人：陳啓修　　會計主管：黃介青

曜亞國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 139,047	$ 50,943
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	49,581	46,653
A20200	攤銷費用	3,359	3,755
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	1,868	(11,456)
A20900	財務成本	4,698	7,550
A21200	利息收入	(7,566)	(9,687)
A21300	股利收入	(1,166)	-
A21900	員工認股權酬勞成本	6,809	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	4,320	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	382	(1)
A23100	處分投資利益	(8,637)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	1,897
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(958)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5,388)	37,717
A31140	應收票據－關係人	-	1,710
A31150	應收帳款	16,703	58,277
A31160	應收帳款－關係人	(12,543)	2,404
A31190	其他應收款－關係人	(10,236)	-
A31200	存　　貨	43,650	(4,813)
A31230	預付退休金	(403)	-
A31240	其他流動資產	(6,505)	1,362
A31990	其他營業資產	4,688	7,016
A32130	應付票據	(1,013)	1,021
A32150	應付帳款	66,428	(10,449)
A32160	應付帳款－關係人	(38)	73
A32180	其他應付款	(2,740)	25,834
A32190	其他應付款－關係人	(1,314)	1,172
A32200	負債準備	1,970	(5,852)
A32210	預收款項	117,841	27,729
A32230	其他流動負債	441	(698)
A32240	應計退休金負債	-	(356)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		103年度	102年度
A33000	營運產生之現金流入	$ 403,278	$ 231,801
A33100	收取之利息	7,589	9,698
A33500	支付之所得稅	(9,731)	(14,727)
AAAA	營業活動之淨現金流入	401,136	226,772
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	13,071	-
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(44,100)	(120,000)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	110,200	129,800
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(52,407)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(75,906)	-
B02000	預付投資款增加	(18,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11,947)	(72,070)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	329
B03700	存出保證金增加	(6,643)	(23,846)
B04500	取得無形資產	-	(1,033)
B06500	其他金融資產增加	-	(9,000)
B06700	其他非流動資產增加	(305)	(7,314)
B07600	收取之股利	1,166	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(84,865)	(103,134)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(1,525)
C01300	償還公司債	(320,000)	-
C03000	存入保證金增加	103	-
C04500	支付本公司業主現金股利	(39,750)	(112,625)
C05400	取得子公司部分權益	(7,445)	-
C05600	支付之利息	-	(30)
C09900	子公司現金增資由非控制權益認購	-	39,550
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(367,092)	(74,630)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,977	6,121
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	(37,844)	55,129
E00100	年初現金及約當現金餘額	578,005	522,876
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 540,161	$ 578,005

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：傳輝東　　經理人：陳啓修　　會計主管：黃介青

附件七：「股東會議事規則」修訂條文對照表

104.3.11 第四屆第二十三次董事會修訂

條次	現行條文	修訂後條文	修訂理由
第二條	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、獨立董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、獨立董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第五條	本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。	本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、獨立董事者，應另附選舉票。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事
第十三條	股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。	股東會有選舉董事、獨立董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、獨立董事之名單與其當選權數。	配合公司設立審計委員會實際運作更正監察人為獨立董事

附件八：董事提名名單及其學經歷、持有股數等相關資訊

104 年 3 月 11 日第四屆第二十三次董事會提名
104 年 5 月 06 日第四屆第二十四次董事會審核

候選人類別	候選人 姓　名	學　歷	經　歷	持有本公司 股數
董事	佳醫健康事業股份有限公司 公司代表人:王明廷	澳洲國立南昆士蘭大學企業管理碩士 台中商專會統科	台灣土地開發信託投資(股)公司會計課、審查課課長 交通銀行專員 佳億應用科技(股)公司董事	法人持股: 11,550,425 個人持股:0
董事	佳醫健康事業股份有限公司 公司代表人:黃介青	大葉大學事業經營研究所碩士	勤業會計師事務所審計部副理 新泰綜合醫院行政副院長 財團法人天主教聖保祿醫院醫療副院長特別助理 佳醫健康事業(股)公司財務長	法人持股: 11,550,425 個人持股: 176,030
董事	佳醫健康事業股份有限公司 公司代表人:陳啓修	杜克大學醫院管理研究所 美國南卡州立大學博士	財團法人長庚紀念醫院管理中心 佳特健康事業(股)公司董事長及總經理	法人持股: 11,550,425 個人持股: 94,287
董事	傅輝東	澳洲國立南昆士蘭大學企業管理碩士 中台醫專檢驗科	曜亞國際(股)公司董事長 佳醫健康事業(股)公司董事長 佳赫投資(股)公司董事長 佳儀投資(股)公司董事長 視捷光學科技(股)公司董事長 集康國際(股)公司董事 佳愛(股)公司董事長 軒輝投資(股)公司董事長 Excelsior Healthcare Co., Limited董事長 Asia Best Healthcare Co., Ltd 董事長 久裕企業(股)公司董事 佳人健康(股)公司董事 香港太平洋博愛投資有限公司董事 佳醫資產管理(股)公司董事長 佳醫健康事業(香港)(股)公司董事 御佳醫療服務有限公司董事 Excelsior Group Holdings Ltd.董事	0

			芙康健康產業(股)公司董事	
董事	楊龍和	中正理工學院電子系學士	展鴻(股)公司維修經理 昱禓科技(股)公司副總經理	20,000
董事	傅若軒	國立中央大學資訊管理學系學士	德碩國際管理顧問(股)公司	0
獨立董事	陳協裕	大葉大學事業經營研究所畢業	日盛證券(股)公司科長 日盛國際商業銀行(股)公司協理兼董事 遠東航空(股)公司副董事長 智基科技開發(股)公司董事 寶島期貨經紀(股)公司董事	0
獨立董事	施美惠	國立中興法商學院會計系	勤業眾信聯合會計師事務所經理 台灣神戶電池股份有限公司財專處經理 中華聯合半導體設備製造股份有限公司財務長	0
獨立董事	楊裕明	逢甲大學會計系學士 台灣大學法律學分班結業	榮聰會計師事務所副領組 櫃檯買賣中心專員 寶來證券承銷部協理 華義國際(股)公司財務長	0

附件九：董事競業禁止之範圍

許可從事競業行為之董事姓名	許可從事競業行為之項目職務
佳醫健康事業股份有限公司公司代表人:王明廷	曜亞國際(股)公司發言人 佳醫健康事業(股)公司董事 佳醫健康事業(股)公司副總經理 久裕企業(股)公司董事 佳赫投資(股)公司監察人 佳儀投資(股)公司董事 聯醫國際貿易(上海)有限公司執行董事 軒輝投資(股)公司董事 集康國際(股)公司監察人 廣州市曜亞貿易有限公司董事 曜亞國際(香港)有限公司董事 佳醫美人(股)公司監察人 佳芳生物科技(股)公司監察人 台灣肥料(股)公司薪資報酬委員會召集人 佶優科技(股)公司薪資報酬委員會成員
佳醫健康事業股份有限公司公司代表人:黃介青	曜亞國際(股)公司財務長 佳醫健康事業(股)公司監察人 曜亞國際(香港)有限公司董事 科妍生物科技(股)公司董事 廣州市曜亞貿易有限公司監察人 佳醫美人(香港)有限公司董事 佳愛(股)公司監察人 北京佳醫美人貿易有限公司董事 台灣美德妥股份有限公司監察人
佳醫健康事業股份有限公司公司代表人:陳啓修	曜亞國際(股)公司副董事長暨總經理 佳醫健康事業(股)公司副董事長 集康國際(股)公司董事長 視捷光學科技(股)公司董事長 佳愛(股)公司董事 佳醫美人(股)公司董事長暨總經理 Asia Best Healthcare Co., Ltd.董事 久裕企業股份有限公司董事長 亞太資源管理顧問(股)公司董事 國藥控股煜嘉投資有限公司董事 CYJ INTERATIONAL COMPANY LIMTED 董事 曜胜生技股份有限公司董事 台灣美德妥股份有限公司董事
傅輝東	曜亞國際(股)公司董事長 佳醫健康事業(股)公司董事長 佳赫投資(股)公司董事長 佳儀投資(股)公司董事長 視捷光學科技(股)公司董事

	集康國際(股)公司董事 佳愛(股)公司董事 軒輝投資(股)公司董事長 Excelsior Healthcare Co., Limited董事長 Asia Best Healthcare Co., Ltd董事長 久裕企業(股)公司董事 佳醫健康事業(香港)(股)公司董事長 國藥控股煜嘉投資有限公司董事 Excelsior Group Holdings Ltd.董事 芙康健康產業(股)公司董事 CYJ INTERATIONAL COMPANY LIMTED 董事 曜胜生技股份有限公司董事長
楊龍和	曜亞國際(股)公司副總經理
傅若軒	佳醫健康事業(股)公司董事 佳儀投資股份有限公司董事長 佳赫投資股份有限公司董事 佳特健康事業(股)公司董事 集康國際(股)公司董事 佳醫美人(股)公司董事 軒輝投資(股)公司董事 EXCELSIOR RENAL SERVICE CO.LTD 董事 上海菱泰醫療器械有限公司董事
陳協裕	金橋科技(股)公司董事 全鎂電子股份有限公司董事長 金橋科技電子(昆山)有限公司董事 東莞達晨電業製品有限公司董事
施美惠	義德會計師事務所會計師 佳醫健康事業(股)公司薪資報酬委員會委員 上海鄉村餐飲股份有限公司獨立董事
楊裕明	台翰精密科技 (股)公司監察人 大宇資訊股份有限公司財務長