

股票代號:4138



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

民國一〇五年股東常會

議 事 錄

日 期：中 華 民 國 一 〇 五 年 六 月 七 日

地 點：新 北 市 中 和 區 中 正 路 6 3 1 號

時 間：民國一〇五年六月七日星期二上午九時整

地 點：新北市中和區中正路 631 號

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 19,101,784 股，佔本公司流通
在外股份總數 30,000,000 股之 63.67%。

參加人員：佳醫法人董事代表：王明廷、黃介青

董 事：傅輝東、傅若軒、楊龍和

獨立董事：陳協裕

列席：許庭禎會計師、郭瓔滿律師、江志浩財務長

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、討論事項(一)：

案 由：公司章程修訂案，提請 討論。【董事會提】

說 明：1. 因應公司法增列第 235 條之 1、修正第 235 條及第 240 條條文相關辦理。

2. 本公司應於章程內訂明以當年度稅前獲利狀況分派員工酬勞，並至遲應
於民國 105 年 6 月 30 日前依據修正後之公司法，完成章程之修正。

3. 本修訂案未經股東常會正式完成修訂前，薪酬委員會將依據 IFRS 國際
財務報導準則及本修訂內容對董事及經理人之酬勞提出建議案。

4. 公司章程修正條文對照表，請參閱附件一。

5. 謹提請 討論。

股東發言摘要：戶號 345 股東發言表示對於公司章程修訂前後差異、董事及員工
酬勞等事項提出問題，經主席指定公司相關人員說明後，股東無進一步意見，主
席裁示進行投票程序。

決 議：經投票表決，贊成權數 19,032,375 權，反對權數 0 權，棄權權數 69,409
權，贊成權數超過表決權數三分之二，本案照案通過。

五、報告事項

- (一) 一〇四年度營業狀況及一〇五年度營業計畫報告：請參閱附件二「營業報告書」。(洽悉)
- (二) 審計委員會查核報告：請參閱附件三「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，104年12月31日之淨值為1,297,340仟元。子公司佳醫美人(股)公司104年12月31日之淨值為251,848仟元。

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105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	259,468	64,900	62,439	4.81%	648,670
子	佳醫美人(股)公司	曜亞國際(股)公司	4	50,370	373	202	0.08%	125,924

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. 對公司直接或經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率對其背書保證之公司。

b. 大陸投資情形

說明：本公司截至一〇四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. 截至一〇四年底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 69.96 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

2. 本公司一〇三年度現金增資已於一〇四年第一季執行完畢並全數作為充實營運資金之用。

d. 一〇四年度員工及董事酬勞分配案。

說明：1. 本公司薪資報酬委員會業已依組織規程第七條規定及民國104年12月23日董事會擬議之公司章程修正案審議，擬自民國104年度獲利分派員工酬勞新台幣6,346,643元及董事酬勞新台幣5,291,418元。

2. 以上擬議數均以現金方式發放，並與104年度認列費用金額無差異。

3. 本次分派員工及董事酬勞案，應俟上開公司章程修正案經股東會決議通過後且報告於股東常會，方得為之。

六、承認事項

案由一：民國一〇四年度營業報告書及財務報表，提請 承認。【董事會提】

說明：1. 本公司一〇四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及楊清鎮會計師查核竣事，並出具查核報告在案。

2. 檢附本公司決算表冊，含「營業報告書」請參閱附件二及「民國一〇四年度會計師查核報告書及決算表冊」，請參閱附件四。

3. 謹提請 承認。

股東發言摘要：戶號 345 股東發言表示對於公司存貨備抵跌價情形及處理方式、重大轉投資公司經營情形、104 年綜合損益表重大財務指標與同期比較及資金運用效益等事項提出問題，該股東同意股東會後再行發函回覆其相關問題，主席裁示進行投票程序。

決議：經投票表決，贊成權數 19,032,375 權，反對權數 0 權，棄權權數 69,409 權，贊成權數超過表決權數二分之一，本案照案通過。

案由二：民國一〇四年度盈餘分配案，提請 承認。【董事會提】

說明：1. 依公司法及本公司章程規定辦理。

2. 本公司民國一〇四年度盈餘分配表詳如下表：

曜亞國際股份有限公司 民國一〇四年度 盈餘分配表		單位：新台幣元
項	金	額
期初未分配盈餘		\$ 50,827,528
確定福利計畫再衡量數認列 於保留盈餘		(152,469)
調整後未分配盈餘		50,675,059
加：本年度稅後淨利		120,838,683
提列項目：		
法定盈餘公積		(12,083,868)
可供分配盈餘		159,429,874
分配項目：		
股東現金股利(註)		(108,900,000)
期末未分配盈餘		50,529,874

註：每股配發現金股利新台幣 3.63 元。

董事長：傅輝東

總經理：傅輝東

會計主管：黃介青

3. 現金股利之配發，俟股東常會通過後，由董事會另行訂定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本議案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 19,032,375 權，反對權數 0 權，棄權權數 69,409 權，贊成權數超過表決權數二分之一，本案照案通過。

七、討論事項(二)

案由：董事競業禁止解除案，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董事之行為，爰依法提請股東會同意，本公司董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

3. 擬解除本公司董事之競業禁止範圍，請參閱附件五。

4. 謹提請討論。

決議：經投票表決，贊成權數 19,032,375 權，反對權數 0 權，棄權權數 69,409 權，贊成權數超過表決權數三分之二，本案照案通過。

八、臨時動議：無

會議進行報告案時有關股東發言摘要如下：

股東戶號 345 發言：報告事項(一)

1. 請針對營業報告書內容進行說明；2. 請說明 105 年上半年及下半年度之獲利占比分配狀況；3. 公司股價合理性等問題。

股東戶號 345 發言：報告事項(二)

1. 審計委員會委員審查大陸轉投資公司情形；2. 財務報表審查情形；3. 審計委員會委員於董事會運作情形；4. 公司存貨備抵跌價情形及處理方式；5. 可轉換公司債運作情形等問題。

股東戶號 345 發言：報告事項(三)

1. 審計委員會委員審查大陸轉投資公司情形；2. 可轉換公司債運作情形；3. 員工酬勞與董事酬勞分配之相對比例合理性等問題。

以上股東所提之問題經主席自行及主席指定公司相關人員說明後，股東無進一步意見。

九、散會(同日上午十點十分)

※本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，且僅要領記載股東之發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

主席：傅輝東



記錄：江志浩



附件一：「公司章程」修訂條文對照表

105.3.10 第五屆第7次董事會修訂

修訂後	修訂前	修訂原因
<p>第 <u>十三</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十四</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十四-1</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十四-2</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十五</u> 條：(內文不變，略)</p>	<p>第 <u>十四</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十五</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十五-1</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十五-2</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十六</u> 條：(內文不變，略)</p>	<p>條文異動， 內文不變</p>
<p>第 <u>十五-1</u> 條： 本公司董事會之召集應於七日前通知各董事及<u>獨立董事</u>，但如遇緊急事項得隨時召集之。 本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式為之。</p>	<p>第 <u>十六-1</u> 條： 本公司董事會之召集應於七日前通知各董事及<u>監察人</u>，但如遇緊急事項得隨時召集之。 本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式為之。</p>	<p>配合實際運作修正及條文異動</p>
<p>第 <u>十六</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十七</u> 條：(內文不變，略)</p>	<p>第 <u>十八</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>十九</u> 條：(內文不變，略)</p>	<p>條文異動， 內文不變</p>
<p>第 <u>十八</u> 條： 本公司全體董事之薪資、報酬、車馬費等應由薪資報酬委員會<u>審核後</u>，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。</p>	<p>第 <u>二十二</u> 條： 本公司全體董事及<u>監察人</u>之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。</p>	<p>配合實際運作修正及條文異動</p>
<p>第 <u>十九</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>二十</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>二十一</u> 條：(內文不變，略)</p>	<p>第 <u>二十三</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>二十四</u> 條：(內文不變，略) 第 <u>二十五</u> 條：(內文不變，略)</p>	<p>條文異動， 內文不變</p>
<p>第 <u>二十二</u> 條： 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於一%為員工酬勞及不高於五%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</p>	<p>第 <u>二十六</u> 條： 本公司無盈餘時不得以本付息，但年度結算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。其餘由董事會視營運需要提案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之： (一)董監事酬勞：不高於百分之五。 (二)員工紅利：不低於百分之一。 (三)其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配</p>	<p>因應公司法修正第 235 條、第 240 條及增列第 235 條之 1 條文，以及經濟部函示辦理及條文異動</p>

修訂後	修訂前	修訂原因
	<p>案報請股東會決議分派股利。 本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事長訂定之</p>	
<p><u>第二十二-1</u> 條： 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p> <p>本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當期稅後淨利於彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)並提撥10%法定盈餘公積後之餘額提撥不低於20%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%。惟若未來有重大資本支出計畫，得經股東會大會同意，全數以股票股利發放之。</p>	<p><u>第二十六-1</u> 條： 本公司股息及紅利之發放，以健全公司財務結構為原則，本公司於可供分配盈餘百分之二十至一百之範圍以現金股利發放。惟若未來有重大資本支出計畫，得經股東會大會同意，全數以股票股利發放之。</p>	<p>配合健全股利政策及條文異動</p>
<p><u>第二十三</u>條：(內文不變，略)</p>	<p><u>第二十八</u>條：(內文不變，略)</p>	<p>條文異動，內文不變</p>
<p><u>第二十四</u>條： 本章程訂立於民國九十二年九月十八日 (第一次~第十三次修訂同，略) 第十四次修訂於民國一〇五年六月七日</p>	<p><u>第二十九</u>條： 本章程訂立於民國九十二年九月十八日 (第一次~第十三次修訂同，略)</p>	<p>增列修訂日期</p>

附件二：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，民國一〇四年十二月正式上市的「Picoway 新式皮秒雷射」深受市場注目與期待，預計帶動民國一〇五年的銷售業績。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，共同合作從事健髮相關通路及推廣 DRCYJ 品牌產品。

展望民國一〇五年度，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。

茲就本公司民國一〇四年度營運成果及民國一〇五年度營業計畫提出報告如下：

一、民國一〇四年營運成果

（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業績持續成長所致。
- （2）營業淨利較去年增加主要係營業收入及營業毛利成長，且營業費用管控得宜所致。
- （3）營業外收入及支出較去年減少主要係採用權益法認列之關聯企業損失增加所致。
- （4）其他綜合損益較去年減少主要係因本年度認列備供出售金融資產未實現評價損失所致。

單位：新台幣仟元

項目	一〇四年度	一〇三年度	增減比率
營業收入	1,314,196	1,204,479	9%
營業毛利	402,352	394,774	2%
營業費用	245,366	266,727	(8%)
營業淨利	156,986	128,047	23%
營業外收入及支出	621	11,000	(94%)
稅前淨利	157,607	139,047	13%
所得稅費用	28,069	28,689	(2%)
淨利	129,538	110,358	17%
本期其他綜合損益	(29,915)	44,750	(167%)
本期綜合損益總額	99,623	155,108	(36%)
每股盈餘	4.05	4.02	1%

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業績持續成長所致。
- (2) 營業淨利較去年增加主要係營業收入及營業毛利成長，且營業費用管控得宜所致。
- (3) 營業外收入及支出較去年減少主要係認列轉投資公司淨損失較多所致。
- (4) 其他綜合損益較去年減少主要係因本年度認列備供出售金融資產未實現評價損失所致。

單位：新台幣仟元

項目	一〇四年度	一〇三年度	增減比率
營業收入	996,788	916,481	9%
營業毛利	283,633	255,066	11%
營業費用	153,599	163,668	(6%)
營業淨利	130,034	91,398	42%
營業外收入及支出	11,259	36,183	(69%)
稅前淨利	141,293	127,581	11%
所得稅費用	20,454	21,089	(3%)
淨利	120,839	106,492	13%
本期其他綜合損益	(29,915)	44,750	(167%)
本期綜合損益總額	90,924	151,242	(40%)
每股盈餘	4.05	4.02	1%

3. 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	一〇四年度	說 明
年初現金餘額	540,161	一〇三年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	207,436	主要係因本年度營業獲利、降低存貨數及預收款項增加所致。
投資活動之現金流出	(113,450)	主要係增加無活絡市場之債務工具投資及增加採用權益法之投資所致。
融資活動之現金流入	404,379	主要係發行公司債及現金增資所致。
匯率變動	2,337	主要係匯率變動對現金及約當現金之影響。
年底現金餘額	1,040,863	一〇四年度決算餘額數。

2. 曜亞個體現金流量表

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度	說 明
年初現金餘額	305,818	一〇三年度決算餘額數。
營業活動之現金流入	71,178	主要係因本年度營業獲利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	39,151	主要係處分備供出售金融資產所致。
融資活動之現金流入	327,937	主要係發行公司債及現金增資所致。
年底現金餘額	744,084	一〇四年度決算餘額數。

(三) 獲利能力分析比較：

1. 曜亞合併獲利能力分析

項 目	一〇四年度	一〇三年度	說 明
資產報酬率(%)	6.89	6.71	主要係因本年度業績成長，使淨利上升所致。
權益報酬率(%)	9.83	9.56	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(%)	52.54	52.47	主要係因本年度業績成長，使稅前淨利上升所致。
純益率(%)	9.86	9.16	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)	4.05	4.02	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	一〇四年度	一〇三年度	說 明
資產報酬率 (%)	7.31	7.49	主要係因本年度現金增資及發行公司債，使總資產上升所致。
權益報酬率 (%)	10.12	10.32	主要係因本年度現金增資，使權益上升所致。
稅前純益占實收資本比率 (%)	47.10	48.14	主要係因本年度現金增資，使股本上升所致。
純益率 (%)	12.12	11.62	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)	4.05	4.02	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、民國一〇五年營業計劃

(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，提高客戶滿意度。
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：

民國一〇五年度台灣產品銷售重點將以「Ulthera 極線音波拉提」、「輕感水微晶」、「Picoway 新式皮秒雷射」、「QXMAX 類皮秒雷射」，與「DR CYJ 髮勝肽」健髮產品為主。「Ulthera 極線音波拉提」上市至今已在市場建立口碑，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，還有易塑型的競爭優勢，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。「Picoway 新式皮秒雷射」是目前最先進的高端除斑設備，具有治療效果提升，副作用減少，恢復期縮短的優勢，可提供高端療程的醫美服務，另外還引進大眾版的「QXMAX 類皮秒雷射」，提供較經濟實惠的醫美除斑療程，預計可以帶動民國一〇五年的醫美儀器設備銷售業績。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」，民國一〇四年的主力耕耘於藥妝通路、醫美通路及各大網路購物平台，已具市場知名度，銷售業績穩定提升，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. 中國及香港市場開發

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。且民國一〇五年新取得 viveve 產品的總代理權，該產品為電波拉皮技術應用女性私密處的回春治療，在大中華市場具有很大的潛在市場。

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「光耀亞洲 放眼國際」。

董事長 傅 輝 東

總經理 傅 輝 東

會計主管 江 志 浩



附件三：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

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、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一〇五年股東常會

審計委員會代理召集人：施美惠



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 日

附件四：民國一〇四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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 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。

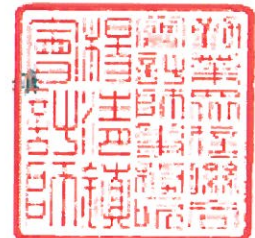
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許庭禎

許庭禎



會計師 楊清鎮

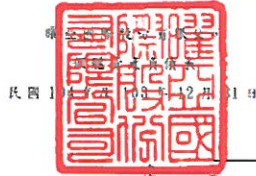
楊清鎮



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 105 年 3 月 10 日



民國 1 0 4 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 744,084	38	\$ 305,818	21
1150	應收票據 (附註九)	106,976	6	123,490	9
1172	應收帳款 (附註九)	61,206	3	51,575	4
1175	應收租賃款 (附註十)	1,618	-	1,853	-
1180	應收帳款一關係人 (附註二八)	71,424	4	30,626	2
1210	其他應收款一關係人 (附註二八)	302	-	6,204	-
130X	存貨 (附註十一)	170,749	9	169,986	12
1470	其他流動資產 (附註十四及二八)	48,249	2	5,484	-
11XX	流動資產總計	<u>1,204,608</u>	<u>62</u>	<u>695,036</u>	<u>48</u>
非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	169,707	9	160,677	11
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 (附註十二)	504,416	26	415,236	29
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	24,533	1	49,110	3
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	35,245	2	30,157	2
1920	存出保證金	7,488	-	6,329	-
1931	長期應收票據 (附註九)	4,786	-	7,941	1
1932	長期應收款 (附註九)	2,009	-	1,658	-
1935	長期應收租賃款 (附註十)	328	-	1,946	-
1940	長期應收款一關係人 (附註二八)	418	-	687	-
1960	預付投資款	-	-	18,000	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註十九)	1,526	-	1,364	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註二九)	-	-	9,000	1
1990	其他非流動資產 (附註十四及二八)	787	-	3,130	-
15XX	非流動資產總計	<u>751,243</u>	<u>38</u>	<u>757,642</u>	<u>52</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,955,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,452,678</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益					
流動負債					
2150	應付票據 (附註十六)	\$ 10	-	\$ 8	-
2170	應付帳款 (附註十六)	15,381	1	91,218	6
2180	應付帳款一關係人 (附註二八)	2,358	-	-	-
2200	其他應付款 (附註十七)	96,031	5	90,084	6
2220	其他應付款一關係人 (附註二八)	46	-	59	-
2230	本期所得稅負債 (附註二二)	14,500	1	17,407	1
2250	負債準備—流動 (附註十八)	10,634	-	11,896	1
2310	預收款項	212,199	11	141,241	10
2399	其他流動負債 (附註十七)	735	-	799	-
21XX	流動負債總計	<u>351,894</u>	<u>18</u>	<u>352,712</u>	<u>24</u>
非流動負債					
2530	應付公司債 (附註十五)	289,502	15	-	-
2550	負債準備—非流動 (附註十八)	3,948	-	5,444	1
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	13,167	1	3,878	-
25XX	非流動負債總計	<u>306,617</u>	<u>16</u>	<u>9,322</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>658,511</u>	<u>34</u>	<u>362,034</u>	<u>25</u>
權 益					
股本 (附註二十)					
3110	普 通 股	300,000	15	265,000	18
3200	資本公積 (附註二十)	625,942	32	440,170	30
保留盈餘 (附註二十)					
3310	法定盈餘公積	99,634	5	88,985	6
3350	未分配盈餘	171,514	9	166,476	12
3300	保留盈餘總計	271,148	14	255,461	18
3400	其他權益 (附註二十)	100,250	5	130,013	9
3XXX	權益總計	<u>1,297,340</u>	<u>66</u>	<u>1,090,644</u>	<u>75</u>
負債及權益總計					
		<u>\$ 1,955,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,452,678</u>	<u>100</u>

董事長：傅輝東



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：傅輝東



會計主管：黃介青



曜亞國際股份有限公司

合併損益表

民國 104 年及 103 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	104年度			103年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二八）					
4100	\$	892,225	90	\$	782,421	85
4670		74,415	7		78,241	9
4800		30,148	3		55,819	6
4000		<u>996,788</u>	<u>100</u>		<u>916,481</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二一 及二八）					
5110		677,440	68		599,595	65
5670		37,119	4		36,983	4
5800		223	-		19,607	2
5000		<u>714,782</u>	<u>72</u>		<u>656,185</u>	<u>71</u>
5900		282,006	28		260,296	29
5910		37,739	4		16,420	2
5920		<u>39,366</u>	<u>4</u>		<u>11,190</u>	<u>1</u>
5950		<u>283,633</u>	<u>28</u>		<u>255,066</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二一及二八）					
6100		103,106	10		112,255	12
6200		50,493	5		51,413	6
6000		<u>153,599</u>	<u>15</u>		<u>163,668</u>	<u>18</u>
6900		<u>130,034</u>	<u>13</u>		<u>91,398</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出					
7010		2,364	-		4,626	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失 (附註二一)	\$ 28,305	3	\$ 10,647	1
7050	財務成本 (附註二一)	(4,543)	-	(4,698)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(14,867)	(2)	25,608	3
7000	營業外收入及支出合計	11,259	1	36,183	4
7900	稅前淨利	141,293	14	127,581	14
7950	所得稅費用 (附註二二)	20,454	2	21,089	3
8200	本年度淨利	120,839	12	106,492	11
	其他綜合損益 (附註十九及二二)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(183)	-	745	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	31	-	(127)	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(152)	-	618	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,059	1	17,009	2
8362	備供出售金融資產未實現評價利益 (損失)	(28,548)	(3)	30,015	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
8399	與後續可能重分類 至損益之項目相 關之所得稅	(\$ 9,274)	(1)	(\$ 2,892)	-
8360	後續可能重分 類至損益項 目合計	(29,763)	(3)	44,132	5
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(29,915)	(3)	44,750	5
8500	本年度綜合損益總額	\$ 90,924	9	\$ 151,242	16
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	\$ 4.05		\$ 4.02	
9810	稀 釋	\$ 3.69		\$ 3.96	

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：傅輝東



會計主管：黃介青





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	項目	其他權益項目										總額
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配	國外營運機構財務報表之兌換差額	其他權益	出售資產	金融負債	未備金	
A1	103 年 1 月 1 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	-	-	-	-	-	-
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(4,144)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	4,144	-	(39,750)	-	-	-	-	-	(39,750)
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(10,649)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	10,649	-	(105,000)	-	-	-	-	-	(105,000)
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資	35,000	174,300	-	-	-	-	-	-	-	-	209,300
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	11,472	-	-	-	-	-	-	-	-	11,472
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	120,839	-	-	-	-	-	120,839
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(152)	6,689	(36,452)	(29,763)	-	-	(29,915)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	120,687	6,689	(36,452)	(29,763)	-	-	90,924
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 300,000	\$ 625,942	\$ 99,634	\$ -	\$ 171,514	\$ 24,451	\$ 75,799	\$ 100,250	\$ -	\$ -	\$ 1,297,340

後附之附註係本細則財務報告之一部分。



董事長：傅輝東



經理人：傅輝東



會計主管：黃介青

曜亞 股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 141,293	\$ 127,581
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,205	26,120
A20200	攤銷費用	2,684	2,751
A20300	呆帳費用	6,130	89
A20900	財務成本	4,543	4,698
A21200	利息收入	(1,992)	(3,367)
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及關 聯企業損失(利益)之份額	14,867	(25,608)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	3
A23100	處分投資利益	(16,822)	(8,637)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(7,318)	(958)
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	37,739	16,420
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(39,366)	(11,190)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	16,676	(4,280)
A31150	應收帳款	(15,923)	12,344
A31160	應收帳款－關係人	(40,798)	(8,428)
A31190	其他應收款－關係人	5,902	(5,680)
A31200	存 貨	13,927	42,061
A31230	淨確定福利資產	(345)	(403)
A31240	其他流動資產	(42,459)	475
A31990	其他營業資產	4,691	4,578
A32130	應付票據	2	8
A32150	應付帳款	(75,837)	68,439
A32160	應付帳款－關係人	2,358	(139)
A32180	其他應付款	1,647	5,938
A32190	其他應付款－關係人	(13)	(643)
A32200	負債準備	(2,758)	1,524
A32210	預收款項	70,958	65,112
A32230	其他流動負債	(64)	395

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 96,927	\$ 314,846
A33100	收取之利息	1,921	3,391
A33500	支付之所得稅	(27,670)	(9,589)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>71,178</u>	<u>308,648</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	31,651	13,071
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(160,000)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	240,000
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)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	6
B03700	存出保證金增加	(1,159)	(526)
B06600	其他金融資產減少	9,000	-
B06700	其他非流動資產增加	(341)	(216)
B07600	收取之股利	-	1,166
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>39,151</u>	<u>23,006</u>
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行公司債	300,000	-
C01300	償還公司債	-	(320,000)
C04500	發放現金股利	(105,000)	(39,750)
C04600	現金增資	209,300	-
C05400	取得子公司股權	(76,363)	(109,842)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>327,937</u>	<u>(469,592)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	438,266	(137,938)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>305,818</u>	<u>443,756</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 744,084</u>	<u>\$ 305,818</u>

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：傅輝東



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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 及 103 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

許庭禎



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

會計師 楊清鎮

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

中 華 民 國 105 年 3 月 10 日



聯華實業股份有限公司
 經理人黃宗清
 民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,040,863	48	\$ 540,161	32
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註九)	110,000	5	44,100	2
1150	應收票據(附註十)	106,976	5	125,514	7
1172	應收帳款(附註十)	71,788	3	79,142	5
1175	應收租賃款(附註十一)	7,974	-	15,892	1
1180	應收帳款-關係人(附註三一)	1,088	-	12,543	1
1210	其他應收款-關係人(附註三一)	756	-	10,236	1
130X	存貨(附註十二)	249,149	12	304,395	18
1470	其他流動資產(附註十六、二四及三一)	54,851	3	24,503	1
11XX	流動資產總計	<u>1,643,445</u>	<u>76</u>	<u>1,156,486</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產-非流動(附註七)	169,707	8	160,677	9
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	1,682	-	52,407	3
1550	採用權益法之投資(附註十四)	148,294	7	74,517	4
1600	不動產、廠房及設備(附註十五)	70,606	3	106,110	6
1801	電腦軟體	137	-	354	-
1821	其他無形資產	175	-	386	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	40,768	2	32,103	2
1920	存出保證金	68,242	3	66,076	4
1931	長期應收票據(附註十)	4,786	-	7,941	1
1932	長期應收款(附註十)	2,009	-	1,658	-
1935	長期應收租賃款(附註十一)	7,040	1	15,324	1
1960	預付投資款	-	-	18,000	1
1975	淨確定福利資產-非流動(附註二一)	1,526	-	1,364	-
1980	其他金融資產-非流動(附註三二)	6,000	-	9,000	1
1990	其他非流動資產(附註十六)	817	-	3,190	-
15XX	非流動資產總計	<u>521,789</u>	<u>24</u>	<u>549,107</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,165,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,705,593</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十八)	\$ 353	-	\$ 8	-
2170	應付帳款(附註十八)	18,534	1	102,584	6
2180	應付帳款-關係人(附註三一)	3,257	-	35	-
2200	其他應付款(附註十九)	123,320	6	117,494	7
2220	其他應付款-關係人(附註三一)	524	-	436	-
2230	本期所得稅負債(附註二四)	19,505	1	26,103	1
2250	負債準備-流動(附註二十)	16,642	1	16,006	1
2310	預收款項	250,839	11	220,341	13
2399	其他流動負債(附註十九)	2,451	-	1,209	-
21XX	流動負債總計	<u>435,425</u>	<u>20</u>	<u>484,216</u>	<u>28</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十七)	289,502	13	-	-
2550	負債準備-非流動(附註二十)	3,948	-	5,444	1
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	13,167	1	3,878	-
2645	存入保證金	182	-	103	-
25XX	非流動負債總計	<u>306,799</u>	<u>14</u>	<u>9,425</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>742,224</u>	<u>34</u>	<u>493,641</u>	<u>29</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本(附註二二)				
3110	普通股	300,000	14	265,000	15
3200	資本公積(附註二二)	625,942	29	440,170	26
	保留盈餘(附註二二)				
3310	法定盈餘公積	99,634	4	88,985	5
3350	未分配盈餘	171,514	8	166,476	10
3300	保留盈餘總計	271,148	12	255,461	15
3400	其他權益(附註二二)	100,250	5	130,013	8
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,297,340</u>	<u>60</u>	<u>1,090,644</u>	<u>64</u>
36XX	非控制權益(附註二二)	125,670	6	121,308	7
3XXX	權益總計	<u>1,423,010</u>	<u>66</u>	<u>1,211,952</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,165,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,705,593</u>	<u>100</u>

董事長：傅輝東



後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 經理人：黃宗清



會計主管：黃宗清



曜亞國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 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	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註三一)			
4100	\$ 1,126,372	86	\$ 994,060	82
4670	86,542	6	92,060	8
4800	101,282	8	118,359	10
4000	<u>1,314,196</u>	<u>100</u>	<u>1,204,479</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註十二、二三及三一)			
5110	817,358	62	693,271	58
5670	49,908	4	46,686	4
5800	44,578	3	69,748	6
5000	<u>911,844</u>	<u>69</u>	<u>809,705</u>	<u>68</u>
5900	<u>402,352</u>	<u>31</u>	<u>394,774</u>	<u>32</u>
	營業費用 (附註二三及三一)			
6100	147,011	11	162,505	13
6200	98,355	8	104,222	9
6000	<u>245,366</u>	<u>19</u>	<u>266,727</u>	<u>22</u>
6900	<u>156,986</u>	<u>12</u>	<u>128,047</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出			
7010	5,557	-	8,825	1
7020	25,942	2	11,193	1
7050	(4,543)	-	(4,698)	(1)
7060	(26,335)	(2)	(4,320)	-
7000	<u>621</u>	<u>-</u>	<u>11,000</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 157,607	12	\$ 139,047	11
7950	所得稅費用 (附註二四)	<u>28,069</u>	<u>2</u>	<u>28,689</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>129,538</u>	<u>10</u>	<u>110,358</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(183)	-	745	-
8349	與不重分類至損益 之項目相關之所 得稅	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>(127)</u>	<u>-</u>
8310	不重分類至損 益之項目合 計	<u>(152)</u>	<u>-</u>	<u>618</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	8,059	1	17,009	1
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益 (損失)	(28,548)	(2)	30,015	3
8399	與後續可能重分類 至損益之項目相 關之所得稅	<u>(9,274)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,892)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分 類至損益之 項目合計	<u>(29,763)</u>	<u>(2)</u>	<u>44,132</u>	<u>4</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(29,915)</u>	<u>(2)</u>	<u>44,750</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 99,623</u>	<u>8</u>	<u>\$ 155,108</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 120,839	9	\$ 106,492	9
8620	非控制權益	<u>8,699</u>	<u>1</u>	<u>3,866</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 129,538</u>	<u>10</u>	<u>\$ 110,358</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 90,924	7	\$ 151,242	13
8720	非控制權益	<u>8,699</u>	<u>1</u>	<u>3,866</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 99,623</u>	<u>8</u>	<u>\$ 155,108</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 4.05</u>		<u>\$ 4.02</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.69</u>		<u>\$ 3.96</u>	

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：傅輝東

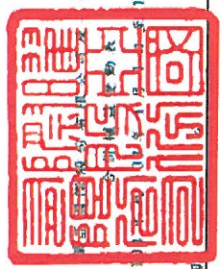


會計主管：黃介青



單位：新台幣千元

民國 103 年 12 月 31 日



中華民國 103 年 12 月 31 日

代碼	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	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損益	合併	總計	非控制權益	權益總額
A1	\$ 265,000	\$ 433,361	\$ 84,841	\$ 2,050	\$ 101,210	\$ 3,645	\$ 82,236	\$ 124,887	\$ 972,343	\$ 124,887	\$ 1,097,230	
B17	-	-	-	(2,050)	2,050	-	-	-	-	-	-	-
B1	-	-	4,144	-	(4,144)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(39,750)	-	-	-	(39,750)	-	(39,750)	(39,750)
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,445)	(7,445)	(7,445)
N1	-	6,809	-	-	-	-	-	6,809	6,809	-	6,809	6,809
D1	-	-	-	-	106,492	-	-	-	106,492	3,866	110,358	110,358
D3	-	-	-	-	618	14,117	30,015	44,132	44,750	-	44,750	44,750
D5	-	-	-	-	107,110	14,117	30,015	44,132	151,242	3,866	155,108	155,108
Z1	265,000	440,170	88,985	-	166,476	17,762	112,251	130,013	1,090,644	121,308	1,211,952	1,211,952
B1	-	-	10,649	-	(10,649)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(105,000)	-	-	-	(105,000)	-	(105,000)	(105,000)
E1	35,000	174,300	-	-	-	-	-	-	209,300	-	209,300	209,300
C5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	11,472	-	-	-	-	-	-	11,472	-	11,472	11,472
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,337)	(4,337)	(4,337)
D3	-	-	-	-	120,839	-	-	-	120,839	8,699	129,538	129,538
D5	-	-	-	-	(152)	6,689	(36,452)	(29,763)	(29,915)	-	(29,915)	(29,915)
Z1	300,000	625,942	99,634	-	171,514	24,451	75,729	100,250	\$ 1,297,340	\$ 125,670	\$ 1,423,010	\$ 1,423,010



會計主管：黃介青



經理人：傅輝東



董事長：傅輝東

合併財務報告之一部分

曜亞國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 157,607	\$ 139,047
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	40,474	49,581
A20200	攤銷費用	3,157	3,359
A20300	呆帳費用	5,880	1,868
A20900	財務成本	4,543	4,698
A21200	利息收入	(5,184)	(7,566)
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	26,335	4,320
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(132)	382
A23100	處分投資利益	(17,190)	(8,637)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(7,318)	(958)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	16,282	(5,388)
A31150	應收帳款	529	16,703
A31160	應收帳款－關係人	10,997	(12,543)
A31190	其他應收款－關係人	9,480	(10,236)
A31200	存 貨	56,998	43,650
A31230	淨確定福利資產	(345)	(403)
A31240	其他流動資產	(27,425)	(6,505)
A31990	其他營業資產	18,556	4,688
A32130	應付票據	345	(1,013)
A32150	應付帳款	(82,625)	66,428
A32160	應付帳款－關係人	3,305	(38)
A32180	其他應付款	2,286	(2,740)
A32190	其他應付款－關係人	148	(1,314)
A32200	負債準備	(896)	1,970
A32210	預收款項	30,498	117,841
A32230	其他流動負債	1,642	441
A33000	營運產生之現金流入	247,947	403,278

(接次頁)

(承前頁)

代碼		104年度	103年度
A33100	收取之利息	\$ 5,114	\$ 7,589
A33500	支付之所得稅	(45,625)	(9,731)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>207,436</u>	<u>401,136</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	31,651	13,071
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(144,300)	(44,100)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	78,400	110,200
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	(76,363)	(75,906)
B02000	預付投資款增加	-	(18,000)
B02300	處分子公司之淨現金流入	707	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,382)	(11,947)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,374	6
B03700	存出保證金增加	(2,185)	(6,643)
B04500	取得無形資產	(11)	-
B06600	其他金融資產減少	3,000	-
B06700	其他非流動資產增加	(341)	(305)
B07600	收取之股利	-	1,166
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(113,450)</u>	<u>(84,865)</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行公司債	300,000	-
C01300	償還公司債	-	(320,000)
C03000	存入保證金增加	79	103
C04500	發放現金股利	(105,000)	(39,750)
C04600	現金增資	209,300	-
C05400	取得子公司部分權益	-	(7,445)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>404,379</u>	<u>(367,092)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,337</u>	<u>12,977</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	500,702	(37,844)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>540,161</u>	<u>578,005</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,040,863</u>	<u>\$ 540,161</u>

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：傅輝東



會計主管：黃介青



附件五：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代表人： 王明廷	佳醫健康事業(股)公司董事 佳赫投資(股)公司董事 軒輝投資(股)公司董事 曜亞國際(香港)有限公司董事 久裕企業(股)公司董事 廣州市曜亞貿易有限公司董事 裕康國際醫藥(股)公司董事 佳芳生物科技(股)公司董事 新光佳醫資產管理事業(股)公司董事 新光佳醫資產管理事業(股)公司總經理
佳醫健康事業股份有限公司代表人： 黃介青	曜亞國際(香港)有限公司董事 科妍生物科技(股)公司董事 佳醫美人(香港)有限公司董事 北京佳醫美人貿易有限公司董事
佳醫健康事業股份有限公司代表人： 張明正	佳醫健康事業(股)公司董事 佳特健康事業(股)公司總經理 EXCELSIOR RENAL SERVICE CO. LTD 總經理 久裕企業股份有限公司董事 詠鈞股份有限公司董事
傅輝東	佳醫健康事業(股)公司董事長 佳儀投資(股)公司董事 佳赫投資(股)公司董事長 集康國際(股)公司董事 佳愛(股)公司董事 視捷光學科技(股)公司董事 佳醫美人(股)公司董事長暨總經理 軒輝投資(股)公司董事長 Excelsior Healthcare Co., Limited 董事長 Excelsior Group Holdings Ltd. 董事 Asia Best Healthcare Co., Ltd 董事長 久裕企業(股)公司董事長 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 芙康健康產業(股)公司董事 CYJ INTERATIONAL COMPANY LIMITED 董事 CYJ INTERATIONAL KOREA LIMITED 董事 曜勝生技股份有限公司董事長
楊龍和	曜勝生技股份有限公司董事 台灣美德安股份有限公司董事
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

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 北京御佳誠悅投資管理有限公司董事 新光佳醫資產管理事業(股)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 協鎂國際有限公司 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	義德聯合會計師事務所會計師 上海鄉村餐飲股份有限公司獨立董事
楊裕明	中國通訊多媒體集團有限公司獨立董事