



韋新生物科技股份有限公司
BIOPTIK TECHNOLOGY, INC.
公開發行說明書

- 一、公司名稱：韋新生物科技股份有限公司
- 二、本次公開發行說明書編印目的：首次辦理股票公開發行。
 - (一)種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。
 - (二)已發行股數：33,244,172股。
 - (三)已發行股份金額：新台幣332,441,720元。
 - (四)發行條件：全額發行。
 - (五)公開承銷比例：不適用。
 - (六)承銷及配售方式：不適用。
 - (七)首次辦理公開發行之目的：依公司法第156條第三項及證券交易法第42條第一項辦理。
- 三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用(主要包括會計師等費用)：新台幣1,200,000元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開發行說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開發行說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人應詳閱本公開發行說明書的內容，並應注意本公司之風險事項；請參閱本公開發行說明書第3頁。
- 八、查詢本公開發行說明書之網址：公開資訊觀測站：<http://mops.tsc.com.tw/>
- 九、本公司之股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

韋新生物科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 〇 〇 年 六 月 七 日 刊 印

一、本次發行前實收資本之來源及比率：

單位：新台幣元

| 資本來源 | 金額 | 佔實收資本額比率(%) |
|-----------|---------------|-------------|
| 創立資本 | 6,150,000 | 1.85 |
| 現金增資 | 389,250,000 | 117.09 |
| 減資彌補虧損 | (146,400,000) | (44.04) |
| 以現金以外充抵股款 | 66,000,000 | 19.85 |
| 盈餘轉增資 | 15,750,000 | 4.74 |
| 員工紅利轉增資 | 1,691,720 | 0.51 |
| 合計 | 332,441,720 | 100.00 |

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：依規定送有關單位外，另陳列於本公司及本公司服務代理機構以供查閱。

(二)分送方式：依行政院金管會證期局之規定方式辦理。

(三)索取方法：請親洽陳列處所或經由「公開資訊觀測站」查閱下載。

(查閱網址：<http://newmops.tse.com.tw>)

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南銀行 信託部

地址：新北市蘆洲區中山一路 230 號

網址：<http://www.hncb.com.tw>

電話：02-22886888

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網址：<http://www.capital.com.tw/>

電話：02-27035000

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：林玉寬、劉銀妃

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：30075 新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：03-5780205

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司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：涂耀仁

職稱：竹科分公司執行長

電子郵件信箱：richard@bioptik.com.tw

電話：03-5782999

代理發言人姓名：吳坤烈

職稱：總公司執行長

電子郵件信箱：carlos@bioptik.com.tw

電話：037-626699

十三、本公司網址：<http://www.bioptik.com.tw>

聿新生物科技股份有限公司公開說明書摘要

| | | | | | |
|--|---|--|------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 實收資本額：新台幣 332,441,720 元 | | 公司地址：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路 188 號 | | 電話：(037)626699 | |
| 設立日期：88 年 6 月 1 日 | | | 網址：http://www.bioptik.com.tw | | |
| 上市日期：- | | 上櫃日期：- | | 公開發行日期：- | |
| 負責 人： 董事長 楊金昌 總經理 楊金昌 | | 發 言 人：涂耀仁 執行長 代理發言人：吳坤烈 執行長 | | | |
| 股票過戶機構：群益證券股份有限公司 網址：http://www.capital.com.tw/ | | 地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2 電話：02-27035000 | | | |
| 股票承銷機構：不適用 地址：- | | 網址：- | | 電話：- | |
| 最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 林玉寬、劉銀妃 會計師 | | 地址：30075 新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓 電話：03-5780205 | | 網址：http://www.pwc.com/tw | |
| 複核律師：不適用 地址：- | | 網址：- | | 電話：- | |
| 信用評等機構：不適用 地址：- | | 網址：- | | 電話：- | |
| 最近一次經信用評等日期：不適用 | | 評等標的：無 | | 評等結果：無 | |
| 董事選任日期：97 年 6 月，任期：3 年 | | 監察人選任日期：97 年 6 月，任期：3 年 | | | |
| 全體董事持股比例：15.41% (100 年 5 月 23 日) | | 全體監察人持股份率：1.87% (100 年 5 月 23 日) | | | |
| 董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(100 年 05 月 23 日) | | | | | |
| 職 稱 | 姓 名 | 持 股 比 例 | 職 稱 | 姓 名 | 持 股 比 例 |
| 董事長 | 楊金昌 | 5.19% | 董事 | 溫清章 | 0.63% |
| 董事 | 陳逸成 | 2.05% | 監察人 | 錫模實業股份有限公司 代表人蔡文祥 | 1.87% |
| 董事 | 葉月琴 | 3.55% | 監察人 | 鄭敦仁 | 0.00% |
| 董事 | 蔡麗絲 | 3.98% | | | |
| 工廠地址： 苗栗縣竹南鎮公館里中華南路 188 號 新竹科學園區工業東四路 18 號 1 樓/20 號 1 樓 | | | | 電話：(037)626699 (03)57829999 | |
| 主要產品：測試儀、試紙、化妝保養品 | | 市場結構(99 年度)：內銷 88.94%；外銷 11.06% | | 參閱本文之頁次 第 44 頁 | |
| 風險事項 | 主要風險事項請參閱第 3 頁。 | | | | 參閱本文之頁次 第 3 頁 |
| 去 (99) 年度 | 營業收入：234,923 仟元 稅前純益：10,696 仟元 每股盈餘：0.67 元(稅後) | | | | 參閱本文之頁次 第 54 頁 |
| 本次募集發行有價證券種類及金額 | | 不適用 | | | |
| 發行條件 | | 不適用 | | | |
| 募集資金用途及預計產生效益概述 | | 不適用 | | | |
| 本次公開說明書刊印日期：100 年 6 月 7 日 | | 刊印目的：首次辦理股票公開發行 | | | |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：詳目錄 | | | | | |

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、公司概況..... | 1 |
| 一、公司簡介..... | 1 |
| (一)設立日期..... | 1 |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話..... | 1 |
| (三)公司沿革..... | 1 |
| 二、風險事項..... | 3 |
| (一)風險因素..... | 3 |
| (二)訴訟或非訟事件..... | 5 |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二 年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信 情事，應列明其對公司財務狀況之影響..... | 6 |
| (四)其他重要事項..... | 6 |
| 三、公司組織..... | 7 |
| (一)組織系統..... | 7 |
| (二)關係企業圖..... | 8 |
| (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料..... | 9 |
| (四)董事及監察人資料..... | 10 |
| (五)發起人..... | 12 |
| (六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 13 |
| 四、資本及股份..... | 19 |
| (一)股份種類..... | 19 |
| (二)股本形成經過..... | 19 |
| (三)最近股權分散情形..... | 20 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料..... | 25 |
| (五)公司股利政策及執行狀況..... | 25 |
| (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... | 26 |
| (七)員工分紅及董事、監察人酬勞..... | 26 |
| (八)公司買回本公司股份情形..... | 26 |
| 五、公司債(含海外公司債)辦理情形..... | 26 |
| 六、特別股辦理情形..... | 26 |
| 七、海外存託憑證辦理情形..... | 26 |
| 八、員工認股權證辦理情形..... | 26 |
| 九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 27 |
| 十、受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 27 |
| 貳、營運概況..... | 28 |
| 一、公司之經營..... | 28 |
| (一)業務內容..... | 28 |
| (二)市場及產銷概況..... | 39 |
| (三)最近二年度從業員工人數..... | 45 |
| (四)環保支出資訊..... | 45 |
| (五)勞資關係..... | 45 |

| | |
|--|----|
| 二、固定資產及其他不動產..... | 46 |
| (一)自有資產..... | 46 |
| (二)租賃資產..... | 46 |
| (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率..... | 47 |
| 三、轉投資事業..... | 47 |
| (一)轉投資事業概況..... | 47 |
| (二)綜合持股比例..... | 47 |
| (三)上市或上櫃最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響..... | 48 |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數..... | 48 |
| 四、重要契約..... | 48 |
| 參、發行計畫及執行情形..... | 49 |
| 一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析..... | 49 |
| 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫..... | 52 |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股..... | 52 |
| 四、本次併購發行新股..... | 52 |
| 肆、財務概況..... | 53 |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 53 |
| (一)簡明資產負債表及損益表..... | 53 |
| (二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響..... | 54 |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見..... | 54 |
| (四)最近五年財務分析..... | 55 |
| (五)會計科目重大變動說明..... | 57 |
| 二、財務報表應記載事項..... | 58 |
| (一)最近二年度財務報表及會計師查核報告書..... | 58 |
| (二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表..... | 58 |
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表..... | 58 |
| 三、財務概況其他重要事項..... | 58 |
| (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況影響..... | 58 |
| (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露事項..... | 58 |
| (三)期後事項..... | 58 |
| (四)其他..... | 58 |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析..... | 59 |
| (一)財務狀況..... | 59 |

| | |
|--|----|
| (二)經營結果之檢討與分析表 | 60 |
| (三)現金流量 | 60 |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 61 |
| (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 | 61 |
| (六)其他重要事項 | 61 |
| 伍、特別記載事項 | 62 |
| 一、內部控制制度執行狀況 | 62 |
| (一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失 之改善情形 | 62 |
| (二)自行評估內部控制制度作成之內部控制聲明書 | 62 |
| (三)委託會計師進行專案審查取具之報告書 | 62 |
| 二、經信用評等機構所出具之信用評等報告 | 62 |
| 三、證券承銷商評估總結意見 | 62 |
| 四、律師法律意見書 | 62 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第66頁 | 62 |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經證期局通知應自行 改進事項之改進情形 | 62 |
| 七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經證期局通知應補充 揭露之事項 | 62 |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時， 於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形 | 62 |
| 九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決 議有不同意見且有紀錄或書面聲明者 | 62 |
| 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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 | 62 |
| 十一、其他必要補充說明事項 | 62 |
| 十二、上市櫃公司應揭露公司治理運作情形 | 62 |
| 陸、重要決議 | 67 |
| 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘 分配表) | 67 |
| (一)董事會議事錄 | 67 |
| (二)股東會議事錄 | 70 |
| (三)盈餘分配表 | 73 |
| (四)公司章程修正對照表 | 74 |

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國88年6月1日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路188號

總公司電話：(037)626699

竹科分公司地址：新竹科學園區工業東四路18號一樓/20號一樓

竹科分公司電話：(03)5782999

中科分公司地址：中部科學工業園區台中縣大雅鄉科雅路32號4樓

中科分公司電話：(04)24620359

(三)公司沿革

- 民國 88 年 6 月 聿新生物科技股份有限公司成立於新竹科學園區，實收資本 6,150 仟元。
- 民國 90 年 3 月 成立新竹科學園區分公司。
- 民國 90 年 3 月 取得美國專利第 6723371 號：Process for preparing an electrochemical test strip.
- 民國 90 年 9 月 電化學虹吸血糖、尿酸雙功能測試儀取得衛生署銷售許可。
- 民國 91 年 4 月 取得美國專利 US20020042079：METHODS AND AGENTS FOR MEASURING AND CONTROLLING MULTIDRUG RESISTANCE.
- 民國 91 年 6 月 取得中華民國發明專利第 150882 號：電化學生物檢測電極試片及其製法。
- 民國 92 年 4 月 取得歐盟專利 EP1304570A1：Electrochemical electrode test strip and process for preparation thereof.
- 民國 92 年 6 月 成功開發透明質酸高保濕精華露。
- 民國 92 年 6 月 取得美國專利 US20030120036：Human NOC2-related gene variants associated with lung cancer.
- 民國 92 年 10 月 取得 ISO9001 認證：2000/ISO13485 認證標準。
- 民國 93 年 3 月 取得美國專利第 7189551 號：Human RPS6KA6-related gene variant associated with lung cancers.
- 民國 93 年 4 月 取得中華民國發明專利第 192183 號：水難溶性多醣類。
- 民國 93 年 9 月 獲得新竹科學工業園區管理局補助：醫藥級透明質酸系列產品開發計畫。
- 民國 93 年 11 月 獲得新竹科學工業園區管理局補助：多功能居家診斷檢測儀開發計畫。
- 民國 95 年 3 月 易美測血糖儀通過 FDA 認證。
- 民國 95 年 6 月 取得大陸地區 HA 全效保濕活膚晶露審核認證。
- 民國 95 年 12 月 取得歐盟專利 EP1728799A1：Human kinase interacting protein 2 (KIP2)-related gene variant (KIP2V1) associated with prostate cancer.
- 民國 96 年 3 月 取得美國專利 7189551：Human RPS6KA6-related gene variant associated with lung cancers.
取得美國專利 7186537：Human GAK-related gene variants associated with lung cancer.

- 民國 96 年 6 月 開發出血糖/尿酸/膽固醇三功能測試儀，首創辨識試紙測試項目之防呆人性化功能。
- 民國 96 年 8 月 成立子公司—威旺生醫科技股份有限公司。從事綠能產業開發。
- 民國 97 年 8 月 取得歐盟專利 EP1580282B1：Use of human RPS6KA6-related gene variant for diagnosing T cell lymphoblastic lymphoma.
取得歐盟專利 EP1728799B1：Human kinase interacting protein 2 (KIP2)-related gene variant (KIP2V1) associated with prostate cancer.
- 民國 97 年 9 月 血糖/尿酸/膽固醇三功能測試儀通過歐盟 CE 認證。
- 民國 98 年 1 月 取得歐洲專利聯盟第 1580282 號：USE OF HUMAN RPS6KA6-RELATED GENE VARIANT FOR DIAGNOSING TCELL LYMPHOBLASTIC LYMPHOMA.
- 民國 98 年 5 月 全球首創血糖/尿酸/膽固醇/血紅素四合一功能測試儀。
- 民國 98 年 5 月 竹南企業總部與竹南新廠落成啟用。
- 民國 98 年 7 月 取得美國專利 US20090191604：METHOD FOR OBTAINING NATURAL ASTAXANTHIN FROM EGGS AND GONADS OF SNAILS.
- 民國 98 年 8 月 取得中華民國專利第 200932251 號：由螺卵及生殖體獲得天然蝦紅素之方法。
取得歐盟專利 EP2085381A1：Method for obtaining natural astaxanthin from eggs and gonads of snails.
- 民國 98 年 9 月 成立中部科學園區分公司。
- 民國 98 年 11 月 獲得中部科學工業園區管理局補助：天然蝦紅素萃取與應用開發計畫。
- 民國 98 年 12 月 取得中華民國專利第 200948965 號：蘋果螺內源性纖維質水解酵素的純化、活性分析與運用方法。
- 民國 99 年 2 月 顧問陳永怡博士於美國加州 12th international symposium 發表研究成果。
- 民國 99 年 4 月 取得中華民國專利第 M377589 號：具排氣構造的生物感測器測試片。
- 民國 99 年 8 月 取得中華民國專利第 M386812 號：導電面膜裝置。
- 民國 99 年 8 月 取得歐盟專利 EP2085381B1：Method for obtaining natural astaxanthin from eggs and gonads of snails.
- 民國 99 年 10 月 取得中華民國專利第 M389543 號：導電面膜控制器固定座。
- 民國 99 年 10 月 取得中華民國專利第 M390127 號：分離式量測裝置。
- 民國 99 年 10 月 取得中華民國專利第 M390695 號：面膜加熱裝置。
- 民國 99 年 10 月 獲得中部科學工業園區管理局補助：三高居家健康醫療監測器開發計畫。
- 民國 99 年 12 月 子公司威旺生醫獲得經濟部新創事業獎。
- 民國 99 年 12 月 竹科分公司保養品廠取得 ISO 22716 (國際 GMP 認證)。
- 民國 99 年 12 月 楊金昌董事長發表期刊論文於國際期刊 international journal of hydrogen energy 36(2011), 1418-1423。
- 民國 100 年 3 月 取得中華民國專利第 D139287 號，導電面膜控制器。

二、風險事項

(一)風險因素

1.最近年度利率、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

(1)利率變動影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
|-------------|--------|--------|
| 利息支出 | 1,712 | 2,416 |
| 營業利益 | 16,433 | 12,060 |
| 利息支出佔營業利益比率 | 10.42% | 20.03% |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

因應未來利率變動主要措施：

本公司利息支出主因利率自 98 年度至 99 年度逐步上升而增加，預期未來利率水準也會呈現逐步上升之趨勢，本公司將隨時注意利率動向，並與銀行密切聯繫，以有效控制利息支出水準。

(2)匯率變動影響：

茲將 97 年度、98 年度及 99 年度兌換(損)益對本公司營業利益之影響情形列示如下，說明匯率變動對當期獲利情形之影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
|------------|----------|--------|--------|
| 營業利益 | (20,366) | 16,433 | 12,060 |
| 兌換(損)益 | (1) | 56 | (562) |
| 佔營業利益比率(%) | 0 | 0.34 | (4.66) |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

因應未來匯率變動主要措施：

預期未來匯率水準逐步下降之趨勢，本公司隨時注意匯率動向，並與銀行密切聯繫，以充分規劃相關避險措施。

(3)通貨膨脹影響：

本公司隨時注意市場價格波動，針對存貨進貨時點及安全存量詳細規劃，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故本公司損益未因通貨膨脹而產生重大影響。

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

本公司截至目前為止並無從事高風險、高槓桿投資之情事，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等辦法，並經股東會決議通過，作為本公司從事相關行為之遵循依據，本公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，均依照本公司內部各項相關作業辦法執行。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司竹南廠持續投入攜帶式個人自我保健(self-care)醫療儀器的量測技術與開發，發展具市場性與前瞻性的醫療電子儀器產品。目前開發中以及未來規劃開發之新產品方向有：

A.各式居家檢測照護醫療產品

例如三高居家檢測儀(量測血糖/血壓/膽固醇)、具條碼掃描功能的血糖檢測儀、離子面膜導入儀等。

B.醫療電子傳輸技術

C.遠距醫療照護系統與管理平台

竹科分公司以生質能源及保養保健品開發為主軸，發展提昇健康、美麗、自然、環保的優質生活產品，目前除以生物相容性極佳的透明質酸為基礎，發展全系列醫療、保養、保健品（如生醫保養品、保健食品）外，未來規劃之新發展如下：

A.各式符合市場需求之美妍保養、保健產品

B.來自天然草本物質或有機體萃取發展抗老、美白、減敏的新原料

C.生質柴油及麻瘋樹與種子副產物運用

本公司未來投入之研發費用將依新產品開發進度與營運狀況逐步編列，以確保本公司之競爭優勢。

4. 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：

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本公司之經營係遵行國內外政府之法律規範，本公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，提供管理階層參考。因此，國內重要政策及法律變動，均能有效掌握，並積極採取必要因應措施，以降低不利之影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，加上不斷提升產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處產業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況。故科技改變及產業變化對本公司尚無重大之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司本著穩健踏實的精神經營企業，企業形象良好，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司尚無併購計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司董事會於99年10月20日決議通過擴建竹南廠房計畫，新廠房預

計於 101 年第一季投產，可將試紙產能大幅提升，主要提供客戶客製化之需求及成本降低之考量，以因應市場需求。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司主要產品為測試儀及試紙，主要進貨原物料為測試儀基板模組 PCBA 及試紙電路塑膠板等。測試儀基板模組 PCBA 主要係向威旺公司進貨或公司自行購買電子零件，委外 SMT 加工後，公司自行組裝測試生產。試紙電路塑膠板主要係向僑爵實業及相蒲實業進貨，公司對供應商提供之原物料及零組件，均進行嚴格的測試及認證程序，合格後才將其列入公司之供應商名單，每次進貨接進行品質檢驗並作成記錄表，以供作合格供應商評鑑之參考，且其主要原料均有兩家以上供應商，故未有進貨集中之情形。整體而言，公司歷年來與各供應商之供貨品質與交期尚屬正常，並無貨源短缺供貨中斷之情事發生。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

單位：新台幣仟元

| 公司名 | 銷售金額 | 佔 99 年全年銷售淨額之比例(%) | 與發行人之關係 |
|------|---------|--------------------|---------|
| A 客戶 | 56,641 | 23.22 | 無 |
| B 客戶 | 52,416 | 21.49 | 無 |
| 其他 | 134,866 | 55.29 | - |
| 銷貨淨額 | 243,923 | 100.00% | - |

註：因契約約定不得揭露客戶名稱，故以代號為之。

A 客戶與 B 客戶為台灣貿易商，其銷售之區域分散於全世界之經銷商，本公司除 A、B 客戶之外，其餘 55.29%銷售金額為分散於其他客戶，目前各客戶銷售金額皆不大，未來具有成長空間，故公司銷貨集中風險應屬有限。公司於 99 年開始進行 ODM 接單方式，未來公司營收成長與客戶數將會逐步增加，主要客戶銷售比重可望持續降低。

10.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：

本公司最近二年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1)背景：97 年 6 月本公司向大采自動工業採購皮包一批，總金額 1,323,000

元，並支付 661,500 元，與採血筆、血糖機組合包裝後銷售。本公司於 98 年 1 月接獲客訴，該批皮包有退色現象的瑕疵，故無法繼續銷售尚未出貨的組成品，造成本公司庫存損失，本公司為保全自身權益，對剩餘貨款採取扣押未給付。大采公司於 98 年 3 月提起支付命令聲請狀。台灣新竹地方法院於 98 年 12 月作出支付命令之判決，債務人應向債權人清償債務。

(2)爭議原因：大采公司製造之皮包有瑕疵現象，但本公司已達成驗收。

(3)目前處理結果：於 99 年 5 月 4 日達成和解，並已支付和解款 550,000 元。

(4)後續處理方式及影響：本案已達成和解，且和解款金額對公司財務與業務應無重大影響。

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

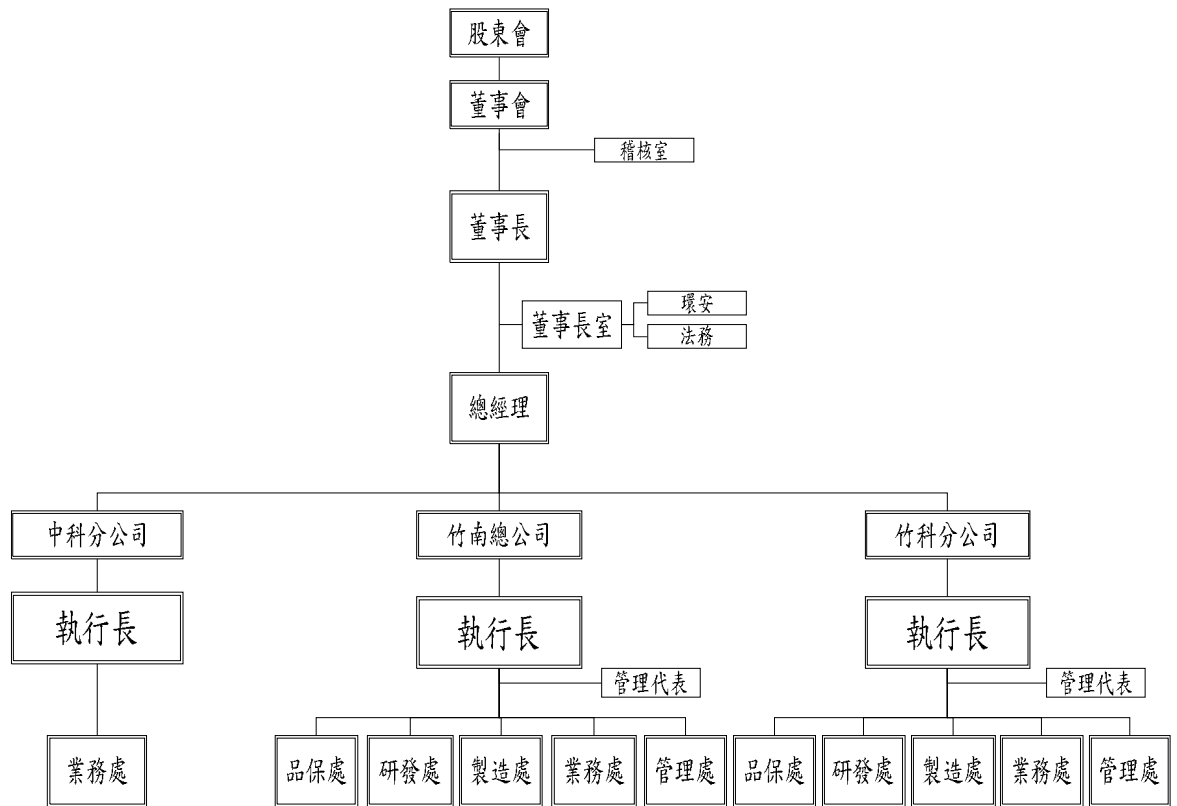
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



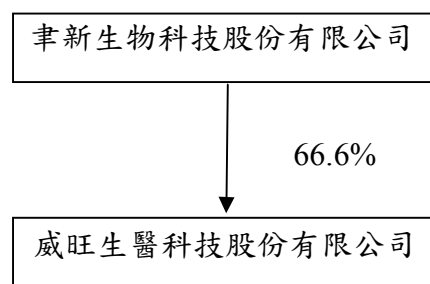
2.各主要部門所營業事務

| 部門 | 執掌業務 |
|------|--|
| 執行長室 | <ol style="list-style-type: none"> 負責公司之經營管理。 公司經營方針，經營目標、經營策略之制定。 品質政策，品質目標之制定，品質承諾之宣佈。 督導各單位對年度經營計劃之執行情形，對未來預期目標者，進行檢討、改善，並擬定新對策。 提供適當的硬、軟體及其他資源，用以支持品質管理系統之建立、運作及持續改善。 承諾執行風險管理並指派合格人員參與風險管理。 |
| 管理代表 | <ol style="list-style-type: none"> 代表執行長協調各相關單位共同參與 ISO 9001 + ISO13485 (GMP) + 98/79/EC + 93/42/EEC + 2007/47/EC 品質系統之制定，推動落實執行及改善，並具獨立行使職務之權利。 督導品質手冊及品質規劃之制作，並負責彙總、編訂及審查。 統籌辦理公司內部品質稽核活動。 召開管理審查及品質會議，並追查執行情形及有效性確認。 不定期向執行長報告品質系統執行情形。 本公司重大品質問題之協調處理。 與品質有關之顧問公司，認證單位之尋找，考核。 品質系統有重大改變時（例如：更換歐盟代表、增加新產品），負責通知 |

| | |
|-----|--|
| | <p>認證單位。</p> <p>9.代表公司與外界聯繫有關品質制度處理之相關事項。</p> <p>10.為達成產品的符合性，協調及統籌所需的基礎設施及工作環境。</p> <p>11.推動品質管理系統的持續改善。</p> <p>12.確保公司上下均了解客戶的要求與品質政策。</p> <p>13.確保公司所產製醫療器材產品之安全及功效。</p> <p>14.統籌相關單位製訂PTF。</p> <p>15.主導醫療器材產品上市後監督（警戒系統）及必要時之產品回收。</p> <p>16.參與產品風險管理。</p> |
| 稽核室 | <p>1.辦理公司內部管理制度稽核活動。</p> <p>2.稽核各項財產，採購及各單位運作情形。</p> <p>3.統籌及督促與推動管理系統相關的持續改善。</p> |
| 管理處 | <p>1.行政總務：庶務、消防、公安與衛生各項作業之規劃與執行。</p> <p>2.人資作業：人事作業及管理、薪資發放、人員招募、教育訓練。</p> <p>3.原物料採購及議價。</p> <p>4.會計、出納等財務作業，掌控資金調度及運用。</p> <p>5.倉庫管理、物料管理。</p> <p>6.資訊系統規劃與管理、維護。</p> |
| 業務處 | <p>1.接單、產銷協調、進出口事務，提供售後服務及客訴處理。</p> <p>2.反應市場與客戶需求。</p> <p>3.擬定業務計畫及執行業務推廣、規劃行銷方案及市場通路。</p> |
| 製造處 | <p>1.產品製造及生產。</p> <p>2.生產排程、生產進度及管制。</p> |
| 研發處 | <p>1.研究發展計畫擬定與執行。</p> <p>2.新產品及新技術之開發研究與測試。</p> |
| 品保處 | <p>1.品質系統管理與監控、法規認證申請。</p> <p>2.ISO 文件管制、GMP 查廠相關。</p> |

(二)關係企業圖

1.關係企業圖



2.與本公司關係

100年5月23日；單位：台幣仟元；%；股

| 關係企業名稱 | 與本公司關係 | 本公司持有 | | | 關係企業對本公司持股 |
|--------------|--------|-------|-----------|-----------|------------|
| | | 比例 | 股數(股) | 投資金額 | |
| 威旺生醫科技股份有限公司 | 子公司 | 66.6% | 3,996,000 | 50,220 仟元 | 0 |

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

100年5月23日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|-------|-----|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|---|-----------------|----|----|----------------|
| | | | 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 | 楊金昌 | 89.01.01 | 1,726,403 | 5.19 | 1,323,598 | 3.98 | - | - | 南華大學管理科學所博士 鋁模實業(股)公司 董事長 新竹市私立光復中學 校務董事 | 威旺生醫科技(股)公司 董事長 鋁模實業(股)公司 董事 長鴻國際生技(股)公司 董事 | - | - | - | - |
| 執行長 | 吳坤烈 | 89.3.13 | 187,714 | 0.56 | - | - | - | - | 陽明大學醫學工程所 合世生醫 經理 | 威旺生醫董事 | - | - | - | |
| 執行長 | 涂耀仁 | 90.4.2 | 248,100 | 0.75 | - | - | - | - | 中央大學化工所 工研院化工所 研究員 生達化學製藥 合成部副理 | 威旺生醫董事 | - | - | - | |
| 執行長 | 吳義隆 | 94.2.14 | 487,500 | 1.47 | - | - | - | - | 成功大學化研所 大華技術學院助理教授 實踐大學 助理教授 | 威旺生醫董事/執行長 | - | - | - | |
| 財務部經理 | 黃小盈 | 99.12.1 | 22,000 | 0.07 | - | - | - | - | 中興大學會計資訊所 在學中 得琦電子 財會副理 宗允工業 會計主任 調和聯合會計師事務所 組 長 | - | - | - | - | |

(四)董事及監察人資料

1.董事及監察人(100年5月23日)

100年5月23日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------------------|---------|----------|----|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-------|---|--|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 楊金昌 | 89.8.21 | 97.6.25 | 三年 | 1,608,287 | 6.84 | 1,726,403 | 5.19 | 1,323,598 | 3.98 | - | - | 南華大學管理科學所博士 鋁模實業(股)公司 董事長 新竹市私立光復中學校 校務董事 | 威旺生醫科技(股)公司 董事長 鋁模實業(股)公司 董事 長鴻國際生技(股)公司 董事 | 董事 | 蔡麗絲 | 配偶 |
| 董事 | 陳逸成 | 91.6.18 | 97.6.25 | 三年 | 621,130 | 2.64 | 682,500 | 2.05 | 67,118 | 0.20 | - | - | 文化大學碩士 內政部人事處處長 | - | - | - | - |
| 董事 | 葉月琴 | 94.6.29 | 97.6.25 | 三年 | 810,000 | 3.45 | 1,181,250 | 3.55 | - | - | - | - | 光華高級職業學校 台灣茂怡(股)公司 財務主管 | - | - | - | - |
| 董事 | 蔡麗絲 | 94.6.29 | 97.6.25 | 三年 | 1,035,177 | 4.41 | 1,323,598 | 3.98 | 1,726,403 | 5.19 | - | - | 東海高級職業學校 台灣茂怡(股)公司 經理 | 鋁模實業(股)公司 監察人 | 董事長 | 楊金昌 | 配偶 |
| 董事 | 溫清章 | 97.6.25 | 99.11.15 | 三年 | 200,000 | 0.64 | 210,000 | 0.63 | - | - | - | - | 美國賓州大學電機工程博士 聯電集團事業群 總經理 | 中華映管(股)公司 董事 聚昌科技(股)公司 董事 智易科技(股)公司 獨立董事長 長陽開發科技(股)公司 董事長 太陽光電(股)公司 高級顧問 | - | - | - |
| 監察人 | 鋁模實業(股)有限公司 蔡文祥 | 94.6.29 | 97.6.25 | 三年 | 518,302 | 2.21 | 620,550 | 1.87 | - | - | - | - | 國立蘇澳海事產職業學校 | 鋁模實業(股)公司 董事長 | 董事 董事 | 楊金昌 蔡麗絲 | 姻親 姐弟 |
| 監察人 | 鄭敦仁 | 98.6.30 | 98.6.30 | 三年 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - | 國立成功大學博士 工研院 佳邦科技(股)公司 董事長 | 佳邦科技(股)公司 董事長 | - | - | - |

2.法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|--|
| 鋁模實業股份有限公司 | 蔡文祥(12.74%)、楊金昌(8.89%)、周菽凱(17.43%)、楊振興(8.06%)、林長茂(8.06%)、蔡麗絲(13.36%) |

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

4.董事或監察人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，並符合下列各目所列之情事

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 |
|---------------------------|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | 條件 商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 楊金昌 | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 陳逸成 | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 葉月琴 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 蔡麗絲 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 溫清章 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 鋁模實業股份有 限公司 代表人：蔡文祥 | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | - |
| 鄭敦仁 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：不適用

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣仟元；股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比率 | | 有無領取自子公司以外投資事業酬金 | | | | | |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|-------------|-----|-----------|-----|----------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------|--|---|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | |
| 董事長 | 楊金昌 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳逸成 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 葉月琴 | - | - | - | - | 123 | 123 | 120 | 120 | 1.27% | 1.40% | 1,673 | 1,775 | - | - | - | 321 | - | 321 | - | - | 11.65% | 13.51% | | | 無 | |
| 董事 | 蔡麗絲 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 溫清章 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司(I) | 本公司 | 合併報表內所有公司(J) |
| 低於 2,000,000 元 | 楊金昌，陳逸成，葉月琴， 蔡麗絲，溫清章 | 楊金昌，陳逸成，葉月琴， 蔡麗絲，溫清章 | 楊金昌，陳逸成，葉月琴， 蔡麗絲，溫清章 | 楊金昌，陳逸成，葉月琴， 蔡麗絲，溫清章 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 5 人 | 5 人 | 5 人 | 5 人 |

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | |
| 監察人 | 蔡文祥 | - | 600 | - | - | 49 | 49 | 80 | 80 | 0.67% | 4.21% | 無 |
| 監察人 | 鄭敦仁 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元 | 蔡文祥，鄭敦仁 | 蔡文祥、鄭敦仁 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 2 人 | 2 人 |

3. 支付總經理、副總經理薪資、獎金、特支費及紅利總額

單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | |
| 總經理 | 楊金昌 | 4,426 | 4,610 | - | - | 527 | 527 | - | 959 | - | 959 | 30.80 | 35.20 | - | - | 無 |
| 執行長 | 吳坤烈 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 涂耀仁 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 吳義隆 | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各執行長酬金級距 | 執行長姓名 | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元 | 楊金昌，吳坤烈，涂耀仁，吳義隆 | 楊金昌，吳坤烈，涂耀仁，吳義隆 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 4 人 | 4 人 |

4. 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年5月23日；單位：仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|--------|--------|-----|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 楊金昌 | 970 | - | 970 | 5.05 |
| | 執行長 | 吳坤烈 | | | | |
| | 執行長 | 涂耀仁 | | | | |
| | 執行長 | 吳義隆 | | | | |
| | 財務經理 | 黃小盈 | | | | |

5. 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：

(1) 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佔稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 98年度 | | | | 99年度 | | | |
|-----|-------|-----------|------------|-----------|-------|-----------|------------|-----------|
| | 酬金總額 | | 佔稅後純益比率(%) | | 酬金總額 | | 佔稅後純益比率(%) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事 | 5,148 | 5,148 | 27.70 | 27.70 | 6,284 | 6,768 | 32.74 | 39.08 |
| 監察人 | | | | | | | | |
| 總經理 | | | | | | | | |
| 執行長 | | | | | | | | |

(2) 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

A. 董事及監察人

目前本公司之董事及監察人均未領酬金。

B. 總經理及副總經理(級)

總經理與執行長之酬金為薪資，係依所擔任之職位、所承擔之責任與對本公司之貢獻程度，並參酌同業水準而訂定之。

四、資本及股份

(一)股份種類

單位：股；100年5月23日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 33,244,172 | 6,755,828 | 40,000,000 | - |

註：本公司股票未在證券交易所上市及未在證券商營業處所買賣。

(二)股本形成經過

1.股本形成經過

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無辦理私募。

| 年月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|---------|--------|---------|------------|------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| | | 股數(仟股) | 金額(仟元) | 股數(仟股) | 金額(仟元) | 股本來源 | 以現金以外財產抵充股款者 | 經濟部發文字號 |
| 88.6 | 10 | 615 | 6,150 | 615 | 6,150 | 設立資本 | 無 | 88.6.1省政府建設廳 |
| 89.6 | 10 | 20,000 | 200,000 | 5,461.25 | 54,612.5 | 現金增資48,462,500元 | 無 | 89.06.16 011674 |
| 90.7 | 10 | 20,000 | 200,000 | 12,000 | 120,000 | 現金增資65,387,500元 | 無 | 90.07.17經(○九○)商09001276140號 |
| 90.12 | 10 | 20,000 | 200,000 | 15,000 | 150,000 | 現金增資30,000,000元 | 無 | 90.12.31經(○九○)商09001519160號 |
| 91.7 | 10 | 20,000 | 200,000 | 20,000 | 200,000 | 現金增資50,000,000元 | 無 | 91.07.30經授商字第09101299540號 |
| 92.2 | 10 | 40,000 | 400,000 | 30,000 | 300,000 | 現金增資50,000,000元 | 50,000,000元 | 92.02.24經授商字第09201053000號 |
| 92.12 | 10 | 40,000 | 400,000 | 36,600 | 366,000 | 現金增資50,000,000元 | 16,000,000元 | 92.12.11經授中字第09233098200號 |
| 97.2 | 10 | 40,000 | 400,000 | 21,960 | 219,600 | 彌補虧損146,400,000元 | 無 | 97.02.27經授中字號09731748660號 |
| 97.3 | 10 | 40,000 | 400,000 | 23,500 | 235,000 | 現金增資15,400,000元 | 無 | 97.03.10經授中字第09731849830號 |
| 98.4 | 15 | 40,000 | 400,000 | 26,000 | 260,000 | 現金增資25,000,000元 | 無 | 98.04.22經授中字第09832126190號 |
| 99.5 | 10 | 40,000 | 400,000 | 28,000 | 280,000 | 現金增資20,000,000元 | 無 | 99.05.12經授中字第09932036590號 |
| 99.10 | 33 | 40,000 | 400,000 | 31,500 | 315,000 | 現金增資35,000,000元 | 無 | 99.10.11經授中字號第09932689140號 |
| 100.05 | 10 | 40,000 | 400,000 | 33,244.172 | 332,441.72 | 盈餘轉增資15,750,000元 員工紅利轉增資1,691,720元 | 無 | 100.05.30經授中字號第1003205560號 |

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

100年5月23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(人) | - | - | 5 | 626 | - | 631 |
| 持有股數(股) | - | - | 4,537,543 | 27,706,629 | - | 33,244,172 |
| 持股比例(%) | - | - | 13.65 | 86.35 | - | 100.00 |

2.股權分散情形

每股面額 10 元；100 年 5 月 23 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|------|------------|---------|
| 1 至 999 | 22 | 8,901 | 0.03 |
| 1,000 至 5,000 | 94 | 256,856 | 0.77 |
| 5,001 至 10,000 | 139 | 984,861 | 2.96 |
| 10,001 至 15,000 | 99 | 1,194,306 | 3.59 |
| 15,001 至 20,000 | 43 | 736,392 | 2.22 |
| 20,001 至 30,000 | 56 | 1,331,718 | 4.01 |
| 30,001 至 50,000 | 51 | 1,990,211 | 5.987 |
| 50,001 至 100,000 | 59 | 4,115,197 | 12.379 |
| 100,001 至 200,000 | 34 | 4,584,327 | 13.790 |
| 200,001 至 400,000 | 20 | 5,083,901 | 15.293 |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,332,785 | 10.025 |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 1,959,473 | 5.894 |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0.000 |
| 1,000,001 以上 | 4 | 7,665,244 | 23.057 |
| 合計 | 631 | 33,244,172 | 100.000 |

3.主要股東名單：股權比例達 5%以上或股權比例佔前 10 名之股東名稱、持股數額及比例

100年5月23日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|-----------|-------|
| 佳邦科技股份有限公司 | | 3,433,993 | 10.33 |
| 楊金昌 | | 1,726,403 | 5.19 |
| 蔡麗絲 | | 1,323,598 | 3.98 |
| 葉月琴 | | 1,181,250 | 3.55 |
| 陳逸成 | | 682,500 | 2.05 |
| 蔡文祥 | | 656,423 | 1.97 |
| 鋁模實業股份有限公司 | | 620,550 | 1.87 |
| 葉雲祥 | | 582,603 | 1.75 |
| 葉坤城 | | 536,812 | 1.61 |
| 吳義隆 | | 487,500 | 1.47 |

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東認股數及實認股數

| 職稱 | 姓名 | 98 年度 | | 99 年度(第一次) | | 99 年度(第二次) | |
|-----|------------|---------|---------|------------|---------|------------|---------|
| | | 可認股數 | 實認股數 | 可認股數 | 實認股數 | 可認股數 | 實認股數 |
| 董事長 | 楊金昌 | 188,977 | 153,977 | 205,933 | 105,933 | 290,322 | 240,322 |
| 董事 | 陳逸成 | 94,466 | 59,466 | 41,263 | 41,263 | 73,125 | 73,125 |
| 董事 | 葉月琴 | 77,549 | 77,549 | 56,226 | 145,000 | 126,562 | 126,562 |
| 董事 | 蔡麗絲 | 99,107 | 99,107 | 68,322 | 68,322 | 141,729 | 141,729 |
| 董事 | 溫清章 | 9,574 | 9,574 | 13,076 | 13,076 | 22,500 | 22,500 |
| 監察人 | 鋁模實業股份有限公司 | 75,643 | 75,909 | 48,446 | 48,446 | 79,425 | 79,425 |
| 監察人 | 鄭敦仁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(2)最近二年度放棄現金增資洽關係人認股之情形

| 日期 | 認購人姓名 | 與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係 | 認購股數 | 價格 |
|---------|------------|----------------------------|-----------|------|
| 98 年 | 楊金昌 | 董事 | 141,996 | 15 元 |
| | 陳逸成 | 董事 | 49,466 | |
| | 蔡麗絲 | 董事 | 89,284 | |
| | 葉月琴 | 董事 | 27,549 | |
| | 溫清章 | 董事 | 9,574 | |
| | 佳邦科技股份有限公司 | 董事長為監察人鄭敦仁 | 2,000,000 | |
| 99 年第一次 | 陳逸成 | 董事 | 22,393 | 10 元 |
| | 蔡麗絲 | 董事 | 53,500 | |
| | 鋁模實業(股)公司 | 董事 | 48,446 | |
| | 溫清章 | 董事 | 13,076 | |
| 99 年第二次 | 楊金昌 | 董事 | 239,152 | 33 元 |
| | 陳逸成 | 董事 | 73,125 | |
| | 蔡麗絲 | 董事 | 141,729 | |
| | 葉月琴 | 董事 | 126,562 | |
| | 鋁模實業(股)公司 | 董事 | 79,425 | |
| | 溫清章 | 董事 | 22,500 | |
| | 佳邦科技股份有限公司 | 董事長為監察人鄭敦仁 | 900,000 | |

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)股權移轉情形：

| 職稱 | 姓名 | 98 年度 | | 99 年度 | |
|-----|------------|----------|-------|-----------|-------|
| | | 持有股數 | 質押股數 | 持有股數 | 質押股數 |
| | | 增(減)數 | 增(減)數 | 增(減)數 | 增(減)數 |
| 董事長 | 楊金昌 | 11,981 | 0 | 277,103 | 0 |
| 董事 | 陳逸成 | 10,000 | 0 | 18,870 | 0 |
| 董事 | 葉月琴 | 50,000 | 0 | 265,000 | 0 |
| 董事 | 蔡麗絲 | 9,823 | 0 | 215,570 | 0 |
| 董事 | 溫清章 | 100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 鋁模實業股份有限公司 | (24,091) | 0 | (110,000) | 0 |
| 監察人 | 鄭敦仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(2)股權移轉資訊：

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|---------|--------|--------|-------|---------------------------------|---------|-------|
| 楊金昌 | 取得 | 990818 | 戴鏗碩 | 無 | 780,000 | 6.92 |
| 楊金昌 | 處分 | 990820 | 楊江連 | 三等親 | 20,000 | 10.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 990820 | 郭蕙蘭 | 員工 | 30,000 | 7.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 990820 | 吳秀宜 | 無 | 100,000 | 7.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 990820 | 葉月琴 | 董事 | 120,000 | 7.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 990820 | 鄭瑞恒 | 無 | 100,000 | 7.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 991018 | 馬藝英 | 無 | 30,000 | 10.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 991018 | 林曉慧 | 無 | 60,000 | 10.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 991018 | 林國通 | 無 | 120,000 | 10.00 |
| 楊金昌 | 處分 | 991029 | 陳郁文 | 無 | 30,000 | 15.00 |
| 葉月琴 | 取得 | 990820 | 楊金昌 | 董事 | 120,000 | 7.00 |
| 蔡麗絲 | 取得 | 990820 | 涂耀仁 | 無 | 200,000 | 7.00 |
| 蔡麗絲 | 取得 | 990916 | 傅臨鳳 | 無 | 600 | 20.00 |
| 蔡麗絲 | 取得 | 990916 | 曾循標 | 無 | 148 | 20.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 981215 | 鄭又禎 | 無 | 50,000 | 25.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 981215 | 徐仁淡 | 無 | 20,000 | 25.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 981215 | 邱鎮軍 | 無 | 10,000 | 25.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 981215 | 彭仁政 | 無 | 20,000 | 25.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 990114 | 張典詒 | 無 | 1,000 | 22.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 990114 | 徐仁淡 | 無 | 24,000 | 22.00 |

| | | | | | | |
|---------|----|--------|-----|---|---------|-------|
| 鋁模實業(股) | 處分 | 990812 | 許婉琪 | 無 | 20,000 | 30.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 990812 | 許清貴 | 無 | 5,000 | 30.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 990812 | 許婉菁 | 無 | 10,000 | 30.00 |
| 鋁模實業(股) | 處分 | 991116 | 鄭又禎 | 無 | 50,000 | 31.00 |
| 溫清章 | 取得 | 980331 | 楊育琪 | 無 | 100,000 | 24.00 |

(3)股權質押資訊: 無股權質押。

6. 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

100年5月23日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|-----------------|----|
| | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 名稱 | 關係 | |
| 佳邦科技股份有限公司 | 3,433,993 | 10.33 | - | - | - | - | - | - | - |
| 楊金昌 | 1,726,403 | 5.19 | 1,323,598 | 3.98 | - | - | 蔡麗絲 蔡文祥 | 配偶 姻親 | - |
| 蔡麗絲 | 1,323,598 | 3.98 | 1,726,403 | 5.19 | - | - | 楊金昌 蔡文祥 | 配偶 姐弟 | - |
| 葉月琴 | 1,181,250 | 3.55 | - | - | - | - | - | - | - |
| 陳逸成 | 682,500 | 2.05 | 67,118 | 0.20 | - | - | - | - | - |
| 蔡文祥 | 656,423 | 1.98 | - | - | - | - | 楊金昌 蔡麗絲 吳義隆 | 姻親 姐弟 姻親 | - |
| 鋁模實業股份有限公司 | 620,550 | 1.88 | - | - | - | - | 蔡文祥 楊金昌 蔡麗絲 | 董事長 董事 董事 | - |
| 葉雲祥 | 582,603 | 1.75 | - | - | - | - | - | - | - |
| 葉坤城 | 536,812 | 1.62 | - | - | - | - | - | - | - |
| 吳義隆 | 487,500 | 1.47 | - | - | - | - | 蔡文祥 | 姻親 | - |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項目 | | 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
|--------|-----------|--------|--------|--------|
| 每股市價 | 最高 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 最低 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 平均 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 6.93 | 10.64 |
| | 分配後 | | 6.93 | 10.64 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 25,473 | 28,703 |
| | 每股盈餘 | | 0.73 | 0.67 |
| | 追溯調整後每股盈餘 | | - | 0.67 |
| 每股股利 | 現金股利 | | - | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | 0.5 |
| | | 資本公積配股 | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 本利比 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 現金股利殖利率 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股票股利於股利總額之百分之六十五以上，現金股利於股利總額百分之三十五以下。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派之種類及比率，得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況等擬具分派案，提報股東會決議之。

2. 本年度已決議股利分配之情形

本公司 99 年盈餘分配案業經 100 年 5 月 16 日股東常會決議如下：

單位：元

| 項目 | 金額 |
|------------------------|--------------|
| 期初待彌補虧損 | (79,894,919) |
| 資本公積彌補虧損 (99.09.27 現增) | 79,894,919 |
| 加：民國 99 年度稅後淨利 | 19,196,106 |
| 減：被投資公司持股比例變動調整 | (109,849) |
| 減：提列民國 99 年度法定公積 | (1,908,626) |
| 截至民國 99 可供分配盈餘 | 17,177,631 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利(股票) | 15,750,000 |
| 期末未分配盈餘 | 1,427,631 |
| 附註：配發董監事酬勞 171,776 元 | |
| 配發員工紅利 1,800,000 元 | |

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司於 100 年 5 月 16 日股東會通過 99 年盈餘分配案，決議無償配股包含股東股票股利 1,575,000 股及員工股票紅利 169,172 股，合計 1,744,172 股，分配後股本為 33,244,172 股，較分配前股本 31,500,000 股增加 5.54%；99 年度之基本每股盈餘由 0.67 元，經追溯調整後降為 0.66 元，稀釋比例為 1.49%。本公司預估 100 年度營收及獲利仍將持續成長，故無償配股對公司之營運績效及每股盈餘之影響尚屬有限。

(七)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

本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部分依下列分派：

- (1) 員工紅利不低於百分之五，最高不得超過百分之十二；
- (2) 董事監察人酬勞不低於百分之一，最高不得超過百分之三；
- (3) 剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之盈餘分配案，若因之員工紅利及董監酬勞金額變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：

(1) 股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與董事會擬議分配金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司99年度盈餘分配議案，已於100年5月16日股東會決議配發員工股利1,800,000元及董監事酬勞171,776元，與董事會決議並無差異。

(2) 決議配發員工股票紅利169,172股，占盈餘轉增資之比例為9.70%。

(3) 考慮決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 0.66 元。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度並未發放員工分紅及董事監察人酬勞。

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：無。

(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)本公司所營業務主要內容

| | | |
|-----|---------|---|
| A. | CE01030 | 光學儀器製造業 |
| B. | F401010 | 國際貿易業 |
| C. | CF01011 | 醫療器材製造業 |
| D. | F108031 | 醫療器材批發業 |
| E. | CE01010 | 一般儀器製造業 |
| F. | F113030 | 精密儀器批發業 |
| G. | F208031 | 醫療器材零售業 |
| H. | F213040 | 精密儀器零售業 |
| I. | C801030 | 精密化學材料製造業 |
| J. | IZ99990 | 其他工商服務業（人類基因與圖、核酸探針陣列技術開發；人體器官之組織培養技術之研究開發；生物細胞庫之研究開發 |
| K. | C802100 | 化粧品製造業 |
| L. | F108040 | 化粧品批發業 |
| M. | F208040 | 化粧品零售業 |
| N. | C801990 | 其他化學材料製造業 |
| O. | F107990 | 其他化學製品批發業 |
| P. | F207990 | 其他化學製品零售業 |
| Q. | F112010 | 汽油、柴油批發業 |
| R. | F212050 | 石油製品零售業 |
| S. | CC01990 | 其他電機及電子機械器材製造業 |
| T. | A201030 | 特殊林木經營業 |
| U. | A301030 | 水產養殖業 |
| V. | F101050 | 水產品批發業 |
| W. | F201030 | 水產品零售業 |
| X. | C199990 | 未分類其他食品製造業 |
| Y. | F102170 | 食品什貨批發業 |
| Z. | F203010 | 食品什貨、飲料零售業 |
| AA. | C801010 | 基本化學工業 |
| BB. | ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

(2)公司主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 主要產品 | 99 年度 | |
|----------|---------|--------|
| | 金額 (元) | 比重% |
| 居家醫療檢測產品 | 206,584 | 84.69 |
| 生醫保養品及代工 | 37,339 | 15.31 |
| 合計 | 243,923 | 100.00 |

(3)公司目前之商品(服務)項目

本公司目前之主要產品為居家醫療用多功能檢測儀與檢測試片。如血糖/膽固醇/尿酸多功能測試儀、血糖/膽固醇/尿酸/血紅素多功能測試儀及其血糖試紙、膽固醇試紙、尿酸試紙、血紅素試紙。主要提供新陳代謝異常之慢性病患(例如：糖尿病、高血脂症、高尿酸血症、貧血症等病患)居家檢測用，或作為醫院、診所、護理之家的醫生及護理人員之監測用途。醫療檢驗儀器之自有品牌易美測(Easy Mate)、易立測(Easy Touch)銷售國內外，並且以最彈性的服務提供ODM、OEM的整合性解決方案。

竹科分公司目前以製造銷售生醫保養品為主，擁有自營品牌ACUREAL艾克麗兒全效美妍系列，同時亦提供ODM、OEM服務，產品功能包括保濕、美白、去痘、緊緻、抗老；產品類別包括化妝水、精華液、乳液、乳霜、面膜等肌膚保養品以及卸妝、潔顏、去角質等清潔系列，銷售模式以供應開架式保養用品及專業生醫院所與美妝店。

(4)計畫開發之新商品

聿新生技竹南廠投入攜帶式個人自我保健(self-care)醫療儀器的量測技術與開發，發展具市場性、前瞻性的醫療電子儀器產品。目前開發中以及未來規劃開發之新產品方向有：

A. 各式居家檢測照護醫療產品

例如三高居家檢測儀(量測血糖/血壓/膽固醇)、具條碼掃描功能的血糖檢測儀、離子面膜導入儀等。

B. 醫療電子傳輸技術

C. 遠距醫療照護系統與管理平台

竹科分公司以生質能源及保養保健品開發為主軸，發展提昇健康、美麗、自然、環保的優質生活產品，目前除以生物相容性極佳的透明質酸為基礎，發展全系列醫療、保養、保健品(如生醫保養品、保健食品)外，未來規劃之新發展如下：

A. 各式符合市場需求之美妍保養、保健產品

B. 來自天然草本物質或有機體萃取發展抗老、美白、減敏的新原料

C. 生質柴油及麻瘋樹與種子副產物運用

2. 產業概況

(1)產業現況與發展

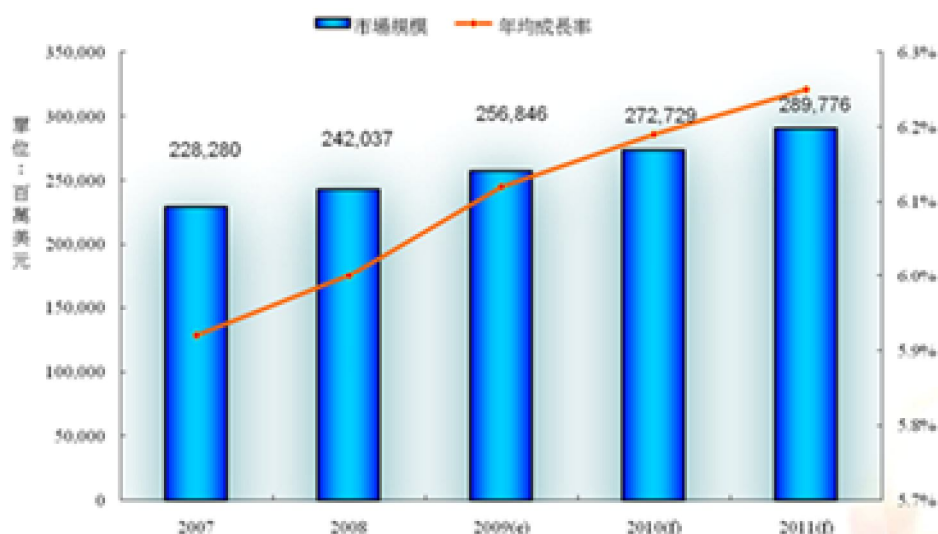
A. 醫療器材產業現況與發展

醫療器材與國民健康息息相關，是一種協助人類疾病預防、診斷、減緩與治療的民生必要性工業，故因景氣變化而波動的幅度較其他產業小。醫療器材包含血糖計、血壓計、聽診器、輪椅、醫院用儀器等，範圍相當廣泛，整體來說，醫療器材產業的特性可歸納如下：

a. 產品多樣性

- b. 技術複雜度與整合度高
- c. 研發與利潤的不確定性高
- d. 產品上市具審查門檻
- e. 市場的封閉性高
- f. 領導廠商藉由併購快速擴張

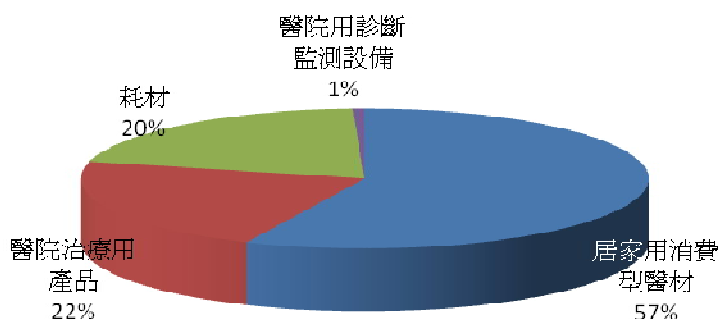
根據工研院2010年7月全球醫療器材市場規模預測，2009年全球市場達2568美金，2011年可達2898億美金，平均年成長率6.2%。由於老年人口快速成長，65歲以上高齡人口數將於2011~2029年進入高峰期，改變人口金字塔的結構。高齡化社會促使慢性病患照護需求與醫療經費相關支出逐年攀升，未來市場仍將保持穩健的成長動能。



資料來源：Epicom Business intelligence (2009); Kalorama information (2008); 工研院 IEK (2009)

台灣醫材市場產值約佔全球1%(行政院台灣生技起飛鑽石行動方案，2009)，為國際醫療器材產品(例如電子血壓計、醫療用電動代步車、體溫計、血糖計等)的重要供應商。台灣2008年醫療器材產業產值535億元(ITIS，2009)，以生產居家用消費型產品為最多，醫院用大型儀器類偏低，僅佔0.7%。產業結構與領先國差異甚大。

台灣醫療器材產業結構



資料來源：工研院 IEK；行政院(2010)

B. 體外檢驗試劑市場現況與發展

醫用檢測可分為體內 (In-Vitro) 診斷與體外 (In-Vitro) 檢測兩大類，前者以造影技術為主，應用如X-rays、電腦斷層掃描與核子醫學攝影等，後者則是將取自病人的液態或組織樣本進行檢驗與分析，凡非物理性而以化學、生化、分子生物學等方法在體外診查病痛、特性之試劑(含乾式或濕式)為體外檢驗試劑(Invitro diagnostic, IVD)。

全球體外檢驗試劑市場規模自1994年的156億美元持續穩定成長，2000年全球市場已突破200億美元，2008年全球IVD市場約347億美元，2009年已至470億美金。在人口老化、慢性病與傳染病盛行、及藥物基因體等技術進展的推動下，預估2012年將成長至560億美金，複合成長率為6%；在未來講求速度的時代下，對於醫師診所及醫院醫護點 (point of care, POC) 所需求的小型健保診斷儀器將是使IVD市場增加的一大因素。先進國家是全球IVD產業的重要市場，但因市場漸趨飽和而成長趨緩，預估未來成長率約為4%~6%。而新興市場則有預估有兩位數成長率，因此是許多廠商瞄準發展的版圖。

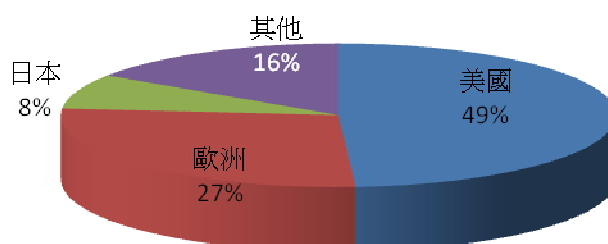
台灣的體外檢驗試劑市場因內需較小，產品同質性高，且仍以進口產品為主，故對國內業者來說，診斷試劑市場競爭相當激烈。但近五年來，台灣的體外檢驗試劑及相關產儀器產品出口已持續成長，貿易逆差已從2004年的新台幣27億元逐年下降至2008年的3億元。顯示我國技術與產品已逐漸成熟且被市場肯定，在此領域漸具競爭力。國內體外診斷試劑及相關儀器的廠商以血糖檢測相關產品為主，其他則進行肝炎、HIV、驗孕、濫用藥物、感染性疾病之診斷試劑之開發及生產。

C. 血糖檢驗市場現況與發展

醫學量測是一個跨領域且異業整合性高的產業，所以產品的精確度與穩定度有一定的技術瓶頸。目前測量糖尿病患所使用的血糖儀需要較高的標準，因其量測的結果是病患平常用藥量及飲食的依據，病患正確的血糖監控與用藥，才能延緩各種糖尿病併發症的發生以確保生命。但目前即使是寡佔全球的國際大廠亦無法保證產品的準確度；以香港消委會的報告，若以居家血糖儀與實驗室儀器度量結果比較，發現市售居家血糖儀量測誤差由26~47%不等，遠大於美國糖尿病協會的標準15%，而市場上能達98%以上的精確度與穩定度的儀器，其設計僅適用實驗室等，不但價格昂貴且步驟複雜不適用於居家醫療，使得市場研發方向以低生產成本、高量測品質作為居家醫療用血糖儀主流。

據Frost & Sullivan資料顯示，2009年全球居家用血糖檢測產品市場規模約100億美元，當期成長率為9.1%。美國、歐洲及日本為主要市場，分別占整體居家用血糖檢測市場的50%、28%及8%。

全球居家血糖檢測市場



目前居家用血糖檢測產品市場仍屬寡占市場，其中Roche、LifeScan、

Bayer、Abbott及Akroy等五大廠市占率就超過90%。

由於糖尿病人口持續增加，居家血糖監測市場潛力高，尤其歐美等國家，病患普遍能遵循醫囑，每日定時量測血糖值，故居家血糖計的使用普及性高，測試儀和試紙的需求量大。開發中國家例如中國、印度、印尼等國，則以政府標案模式為主。取得標案則出貨量將相當可觀。整體而言，國外市場為可積極開發的市場版圖。

我國民眾檢測血糖的習慣雖未如歐美民眾頻繁，但病患除傾向選擇國際大廠外，亦普遍選擇購買醫院、診所使用的血糖計廠牌。故本公司亦朝醫院內使用的POCT檢測儀著手，持續擴展國內市場。

D. 全球藥妝品發展概況

儘管在過去的幾年裡，全球許多國家與地區出現了經濟衰退，但近年來，全球人口的高齡化趨勢促使了全球藥妝品市場穩健地成長，依市場研究機構Kline & Company的資料顯示，2008年全球藥妝品市場規模達到570億美元，其中以歐洲為目前全球最大市場，市場規模達199.5億美元，約占整體市場的35%，其次為亞洲，市場規模達136.8億美元，占整體市場的24%。目前雖以美、歐、日為主要市場，但隨著亞太地區市場逐漸復甦，中國大陸、拉丁美洲、俄羅斯及印度等開發中國家，近年來都以兩位數的成長速度急起直追中，其獲利能力超越許多高科技產業，未來市場潛力無限。

目前藥妝品在技術的創新將繼續帶動藥妝品產業的擴展。藥妝產品包括皮膚保養、美髮用品及防曬產品等，根據BCC的資料統計，2008年全球醫學美容市場規模(含醫學美容服務及產品，統計範圍包括醫美儀器、植入物、注射原料及其他相關產品)約為361億美元，預估未來將以年平均成長率(CAGR)5.8%的速度成長，到2013年可望超過480億美元。

近年來，全球在醫學美容產品的使用上所強調的是不動刀的醫美產品，雖然在成效上有一定的侷限，無法完全取代傳統整形外科手術，但對於害怕手術、忙碌又怕麻煩或個性低調的現代人而言，肉毒桿菌、玻尿酸、膠原蛋白、生長因子、化學換膚(如果酸、植物酸)及雷射美容等生物科技與微整形產品已經成為消費者優先選擇的市場主流產品。

未來全球藥妝品市場，將因有效成份及導入機制的創新等市場新機而蓬勃發展，主流產品以抗老化及男性專用產品，開發中和新興市場的成長將成為品牌發展契機。



全球主要化妝品市場分布圖

E. 我國化妝保健品發展概況

台灣化妝品產業的歷史，具體顯現了台灣社會經濟起飛過程中消費文化、性別意識型態的發展與再造。1980至1990年間由於國內經濟成長，國民

所得提高，婦女購買力增加，化妝品的國際化時期進入最高潮。另外以家庭訪問直銷方式的化妝品亦進入國內市場。1992年因貨物稅停徵，加上關稅大幅降低，歐美日等國外化妝品牌挾持凌厲的媒體廣告和頻繁的促銷活動，紛紛進駐百貨公司，使得進口化妝品市場佔有率迅速增加。此外由於崇洋心態，導致2001年底國內化妝品市場進口貨佔市場佔有率已超過五成，大部分市場由少數知名品牌所佔有。

台灣化妝品的主要消費者為年齡介於15~65歲之間的女性，以往以21歲以上之成年女子、上班族為主要消費群，主要通路為百貨公司專櫃或一般化妝品門市。而隨著社會日益富庶，國人使用化妝品保養年齡層日趨下降，20歲以下年輕消費族群市場成長空間很大，近年來業者亦積極開發占整體市場比重約20%的年輕消費族群市場。

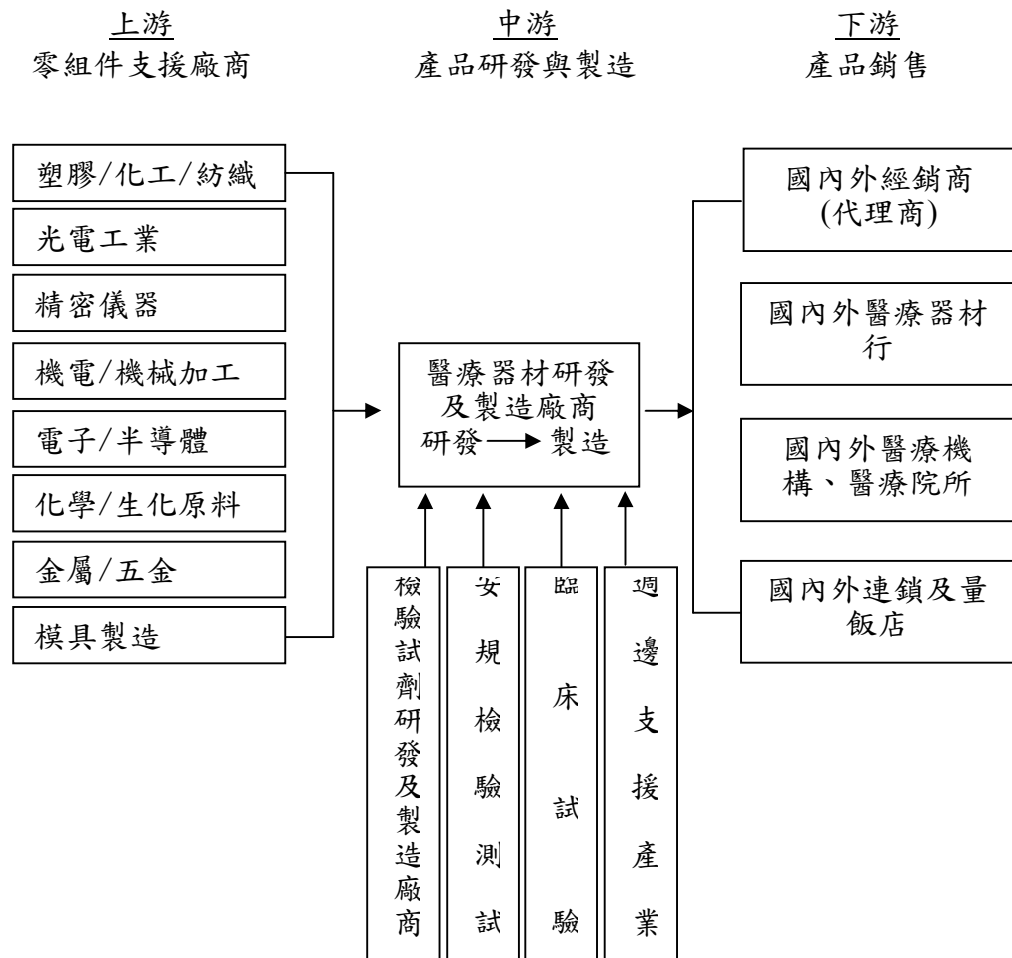
(2) 產業上、中、下游之關聯性：

A. 醫療器材及檢測儀器上中下游之關聯性

上游之供應基本上可分為塑化工業、電子製造業、五金製造業、及光電工業等，中游則為包含本公司在內的醫療器材研發及製造商、檢驗試劑研發及製造商、臨床測試，下游廠商為國內外之經銷商或代理商、國內外醫療器材行、國內外醫療機構及院所、國內外連鎖及量販店等通路。涵蓋的產業範圍相當廣泛。

本公司之血糖檢測儀及血糖檢測試片係為自主研發生產，自行建構上游之合作關係、開發下游之銷售通路。由於醫療器材對人體健康檢測具相當高重要性，其精確度更是最重要的考量之一，故對上游之零組件、化學材料、精密機械加工的品质規格要求比一般電器產品嚴苛許多。

產業結構圖：



資料來源：醫療器材工業年鑑、工研院 IEK-IT IS 計畫

B. 醫學美容產業上中下游之關聯性

我國生技化妝保養品產業鏈，從上游的原料提供、產品研發到中游的生產製造，到下游的行銷通路皆已建置到位。

生醫保養品製造業的上游包括化妝品用原料及化學原料業、原料或化學品買賣、包材瓶器等物料供應商、藥物測試服務業等。這些產業之商品不是只侷限在生醫保養用途，因此這些廠商的客戶亦不僅僅依賴醫生保養品製造業維持，反倒是有些生醫保養品製造原物料因品牌或製程的特別需求，造成不容易找尋替代性原物料，因此在供應商團體間形成一筆較高的移轉成本而降低了議價空間。

生技保養品中游廠商為包括本公司在內之國內外化妝品、保養品經銷商及代理商，下游廠商主要為各國貨各區域之經銷通路，通常在百貨公司專櫃、藥妝店、個人用品商店、直銷傳銷，甚至近年來發展興盛的網路購物商店以及電視購物等通路。通常百貨公司或藥妝專櫃以及具規模的經銷代理商，都被一些知名度高、長期合作且互惠廣告多能得益的大廠吸收為獨家代理，因此，配銷通路的障礙是新進入者利潤削減的主因。

(3) 產品發展趨勢產品之各種發展趨勢

A. 低侵入式、非侵入式採血

侵入式血糖儀對病患頻繁採血會造成一定的程度負荷，故市場上非侵入

式(non-invasive)和低侵入式(semi-invasive)的血糖測試儀研發已有約二十多年的歷史，主要訴求即為避免使用侵入人體的採樣方式。然非侵入式血糖儀使用紅外線、超音波等技術間接量測而得的數據易因人的皮膚厚薄、顏色不一而異，造成量測的不精確和不穩定，故目前世界大廠仍以侵入式血糖儀為主要產品，但未來將朝低血量、無痛採血、低侵入式、非侵入式血糖儀方向邁進。

B. 居家遠距照護系統

主要目的為讓使用者在自我居家環境便能自行測定血壓、膽固醇、脈搏、血糖、尿酸、血紅素等，結合成熟的資通訊技術和醫療器材，將生理參數傳至醫療中心，使病患於居家環境便能讓專業醫護人員監測使用者的健康。

C. 定點照護檢測(Point-of-care Testing)產品

定點照護產品重點在於使檢驗動作可在傳統的檢驗室外執行，能在患者身旁立即作檢驗，例如醫師診療室、急診室、門診、病房或病患家中；並在很短時間內得到檢測結果。主要目的為方便醫護人員管理數據、減少人員抄寫謬誤，使醫師更有效率的針對量測結果作診斷治療。

D. 醫學美容保養保健系列

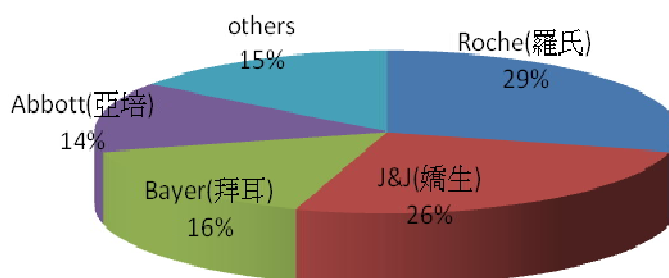
隨著經濟、醫療技術與生物技術的進步，消費者對於化妝保養品的需求與日俱增，美麗產業成為近年來的重要產業之一，而受到人口老齡化、防老/抗老的意識抬頭影響，以及消費者對產品具備安全、快速、明顯的療效需求日漸增加，使得療效型產品，如藥妝品、醫學美容產品在現今化妝保養品市場大行其道，成長前景可期。

(4)市場競爭情形

A. 血糖機市場

全球血糖產品市場主要廠牌為羅氏(Roche)佔29%，嬌生(Johnson & Johnson)佔26%，拜耳(Bayer)佔16%，亞培(Abbott)佔14%。此四大廠名單歷年均相同，僅佔有率及名次互有變動，因各有其獨特產品技術和專長，且均有跨國之行銷和製造體系，具有一定程度之經濟規模，故能在全全球維持穩固的市佔率和競爭力。

全球血糖監測市場主要廠商



| | | | | | |
|------|--------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|
| 廠商 | 羅氏(Roche) | 嬌生(Johnson & Johnson) | 拜耳(Bayer) | 亞培(Abbott) | 京都(Kyoto) |
| 國家 | 瑞士 | 美國 | 德國 | 美國 | 日本 |
| 應用原理 | 光學式 電流式 | 光學式 電流式 | 光學式 電流式 | 電流式 | 電流式 |
| 廠牌品名 | Accu-Check、 Advantage | One Touch Ultra、 LifeScan | Elite、 Ascensia | MediSense、 FreeStyle | ARKRAY |

資料來源：聿新生技

台灣的血糖檢測儀製造公司以五鼎生技、聿新生技、華廣生技、泰博科技、勤立生技、生苙醫療器材、翔國科技、厚美德生物科技、邁迪科技、訊映光電、福永生技等為主。

B. 生醫保養品市場

生醫保養品製造事業依其終極目標來看，可以歸納在美容事業中；依其製造研發的過程，又可視為一種化學業；若是以一種日常必需品的角度，與民生用品業又有牽連；此外還有有關醫療與健康食品的不同範疇，都可說是化妝品業的競爭對手。

從『微笑曲線』看醫學美容保養品未來產業的附加價值，最高分別是前端的研發設計和後端的行銷兩大方面，醫美產品前端的研發設計就是化工產業和生技產業，本公司竹科分公司具備極佳之「化工」及「生技」基礎，而後端就是行銷通路方面，我國生技/藥妝品及醫學美容產品因自身市場規模太小，資源有限，加以國內品牌建立之成本極高，且國際大廠在我國市場上建立品牌知名度已有多年歷史，本土廠商欲在國內建立自有品牌實屬不易。在諸多阻礙下，保養品現階段將無法僅依賴台灣市場，產品行銷國際已是勢不可擋，因此本公司保養品在策略上以達到規模經濟為首要任務，行銷上積極開發擁有10億以上潛在消費者的亞太及全球市場，且竹科分公司已取得ISO 22716(化妝品GMP)符合歐盟及東協保養品進口條件，本公司將以產製品質的優勢於各市場提高市場佔有率。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展

A. 醫療檢測產品

本公司主要以電化學生物感測技術為技術核心，針對糖尿病、新陳代謝慢性疾病偵測為主要發展方向，再衍生至高血脂症、高尿酸血症、痛風、心臟血管疾病等檢測生理參數，量產攜帶型血糖機/多功能測試儀及多種測試片，建立電化學生物感測關鍵技術平台、具有競爭力之生產技術，以符合市場需求。未來將增加更多功能及提高產品品質為目標，進而研發非侵入式之檢測產品為永續發展之方向。

B. 生醫保養品

本公司擁有優秀的玻尿酸及生化改質技術，未來將因應時代潮流，創新發展「主要有效成份」及「傳遞技術」為醫學美容保養品之研發主軸，並以大眾市場為主要標的，新增符合全球市場趨勢之抗老化產品、男性商品，另持續關注亞洲美容保養市場新主流需求為美白產品，本公司將以此等高品質商品為發展方向。

(2)研發人員與其學經歷

單位：人

| 學歷項目 \ 年度 | 98 年 | 99 年 |
|-----------|------|------|
| 碩士及以上 | 4 | 6 |
| 大學(專) | 13 | 20 |
| 高中職及其他 | 1 | 0 |
| 合計 | 18 | 26 |
| 平均年資(年) | 2.25 | 2.88 |

(3)最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 95 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
|-----------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 研發費用(A) | 13,816 | 14,033 | 15,989 | 16,831 | 30,756 |
| 營業收入淨額(B) | 42,033 | 64,330 | 114,842 | 178,002 | 243,923 |
| (A)/(B) | 32.8% | 21.8% | 13.9% | 9.5% | 12.6% |

(4)開發成功之技術或產品

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|-------|---|
| 95 年度 | 防呆功能血糖尿酸雙功能測試儀 醫學美容高係數防曬產品 SPF50 |
| 96 年度 | 血糖/膽固醇雙功能測試儀 醫學美容抗痘保養品 |
| 97 年度 | 血糖/尿酸/膽固醇三功能測試儀 醫學美容美白淡斑產品 |
| 98 年度 | 血糖/血紅素/膽固醇三功能測試儀 血糖/膽固醇/血紅素/尿酸四功能測試儀 |
| 99 年度 | 離子面膜導入儀 蘋果幹細胞抗老系列產品 |

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃

A. 醫療檢測產品

a. 行銷策略

- 以自有品牌建立通路與顧客忠誠度；以 OEM/ODM 模式爭取更多獲利機會。
- 新產品規劃取得 FDA、CE 認證，積極打入美國、歐洲、新興市場等海外市場。
- 以合理的售價、穩定的品質、快速的訂單反應，取得顧客之信任，獲得穩定的訂單來源。
- 積極參加各國醫療器材展，擴大客戶群並提高產品市場能見度。

b. 產品策略

- 持續開發傳輸介面和功能、電腦後端資訊管理系統，與現有之產品連結，在未來將提供遠距照護之產品。

- 積極研發更多功能的居家檢測儀，與市面其他廠牌之血糖計有所差異化，並可配合客戶需求，做到大量客製化。如整合血糖/膽固醇/血壓量測功能的三高機；具條碼辨識、供醫院單位使用的血糖測試儀等。
- 同時開發其他之電子醫療產品，如離子面膜導入儀，反應市場潛在需求，並搭配竹科廠之美容保養業務。
- c. 生產策略
 - 彈性的生產排程與作業，因應業務需求。
 - 積極從事自動化與製程規劃，有效率的將研發成果量產化。
- d. 經營策略
 - 秉持「品質超群，顧客滿意」之經營原則，創造客戶的最大滿意度。
 - 導入企業資源規劃系統(ERP)，加強產銷流程的緊密度、正確性與效率，並透過報表管理與分析，提升經營績效。
 - 持續加強內部管理控制制度、流程規章；並透過管控和財務報表分析，強化企業體質。
 - 因應企業擴充及發展，並配合未來各項規劃所需，適時辦理現金增資。

B. 生醫保養品

- a. 行銷策略
 - 竹科分公司保養品，已取得 ISO22716 認證，有效提升 ODM/OEM 客戶的信任度，有助於爭取國際知名廠商合作機會，以穩定訂單及經濟規模產能。
 - 自營品牌之 Acureal 醫美保養品，具備符合國際優良化妝品製造規範之優勢，未來將慎選具備國際代理能力之經銷商或參加國際美妝保養品展，積極拓展亞太市場及尋求進入歐美市場之契機。
- b. 產品策略
 - 竹科分公司醫美保養品，將配合國際主流趨勢，以「天然草本」、「有機體萃取」、「抗老化」、「男性商品」先驅市場，發展提昇健康、美麗、自然、環保的優質生活之產品。
- c. 生產策略
 - 竹科分公司醫美保養品將以頂尖之「化工」及「生技」技術及產製品質的優勢，同時分別朝向「高貴精緻」之醫學美容產品及「經濟規模」之生活保養品等具發展潛力之雙向市場發展。
- d. 經營策略
 - 因應時代潮流及國際醫美保養品趨勢設計產品，並創造客戶需求以提升業績。

(2)長期計劃

A. 醫療檢測產品

- a. 行銷策略
 - 持續以多功能技術核心為發展，建立 EasyTouch 多功能檢測儀品牌形象，使 EasyTouch 成為居家多功能監測系統之代名詞。
 - 鑑於單一功能檢測儀市場日趨競爭，未來將以多功能檢測儀產品吸引國際品牌商進行 OEM/ODM 合作。
 - 建構完整之上中下游配銷網脈，與經銷商/品牌委託代工商建立更緊

密之合作關係。

b. 產品策略

- 加強產品深度，開發多功能測試儀(HbA1c/三酸甘油脂/LDL/HDL/酮體/乳酸 BUN/Cretinine/GOT/GPT)。
- 擴展產品廣度，開發血氧機、心電圖機等。
- 發展居家遠距照護系統、規劃營運機制和獲利模式。
- 開發非侵入性檢測技術。

c. 生產策略

- 生產線自動化，提高效率、良率及利潤。
- 建立精實的供應鏈和合作夥伴關係，彈性化因應中長期市場與產業結構的變化。

d. 經營策略

- 持續拓展企業經營領域，往生技各項領域發展。
- 妥善運用資本市場取得公司資金後援，降低經營成本並減少經營風險。

B. 生醫保養品

a. 行銷策略

- 以極佳之「化工」及「生技」基礎，將產品行銷國際，積極開發擁有 10 億以上潛在消費者的亞太及全球市場，且竹科分公司已取得 ISO 22716，符合歐盟及東協保養品進口條件。
- 以專業的研發、優良的品質為後盾，以顧客需求為中心、市場趨勢為導向，提供研、產、管、銷一體服務。

b. 產品策略

- 將創新發展「主要有效成份」及「傳遞技術」，增進保養品效能。

c. 生產策略

依產品類別進行彈性化與客製化的產能產量調整，以達到可以同時兼具大批量的日常保養品及特殊精巧之專業醫美需求，開創新客戶領域。

d. 經營策略

除積極拓展保養品市場，亦將跨足深入「新興能源」、「生質燃料」等綠色環保生技產業發展。

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 公司主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | | 98 年度 | | 99 年度 | |
|------|----|---------|--------|---------|--------|
| | | 金額 | 百分比(%) | 金額 | 百分比(%) |
| 內銷 | | 146,304 | 82.19 | 216,942 | 88.94 |
| 外銷 | 美洲 | 0 | 0 | 15 | 0 |
| | 歐洲 | 5,651 | 3.17 | 10,334 | 4.24 |
| | 亞洲 | 25,653 | 14.41 | 15,117 | 6.20 |
| | 非洲 | 394 | 0.23 | 1,516 | 0.62 |
| | 小計 | 31,656 | 18.01 | 26,982 | 11.06 |
| 總計 | | 178,002 | 100.00 | 243,923 | 100.00 |

(2) 市場佔有率

A. 醫療檢測產品

台灣地區99年度血糖機產品產值約新台幣50億元，以本公司99年度血糖機產品營收達2億元而言約占4%。在全球市占率上，由於全球血糖監測儀市場約85%主要集中於羅氏(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)、拜耳(Bayer)、亞培(Abbott)四大廠，其餘10~15%由其他廠商分食，故99年度本公司在全球醫療器材市占率極小。

但上述四大廠商之營收中，血糖監測產品僅占不到10%，大部分廠商主要營收仍來自需高度研發製藥領域，未來在成本考量下，可望逐漸將血糖監測產品委由其它國家代工，以降低生產成本。台灣以製造能力見長，且品質控管具一定水準，未來在糖尿病人口長期增加與大廠製造委外兩大趨勢下有相當大機會受惠，本公司檢測儀器可望逐漸擴大市占率。

B. 生醫保養品

竹科廠99年度營收為0.4億元，由於化妝保養品市場知名度，需有長期且大量廣告行銷支持維護，目前全球化粧品保養品市場，70%集中在歐美日等國少數幾個特定品牌，故本公司保養品在全球化粧品保養品市占率極微小。但本公司100年初已取得ISO 22716（國際化粧品GMP規範），且陸續取得國際知名大廠代工機會，產品已進入東協及日本等國，可望逐漸拓展國際知名度並大幅增加訂單及營收。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 醫療檢測產品

根據工研院2010年統計，2009年全球居家用血糖監測市場規模約為108.2億美元，較2008年成長9.1%。世界衛生組織(WHO)推估至2030年，全球糖尿病人口數將達3.6億，占全球總人口的5%。故無論是在新興市場、高度開發的歐美市場、或亞洲等其他國，糖尿病均呈現持續上升的趨勢。2010年全球在糖尿病患者照護的支出約為3,760億美元，預計至2030年將提高到4,900億美元。

B. 生醫保養品

近年來，全球人口的高齡化趨勢促使藥妝保養保健品全球市場穩健地成長，根據BCC的資料統計，2008年全球醫學美容市場規模（含醫學美容服務及產品，統計範圍包括醫美儀器、植入物、注射原料及其他相關產品）約為361億美元，預估未來將以年平均成長率5.8%的速度成長，到2013年可望超過480億美元。

(4) 競爭利基

A. 產業具高度發展性

生物科技具高產業市場潛力、高產業關聯性、高技術層次、高附加價值、低污染、低能源依存度及長產品生命週期等特性，已被視為半導體產業後下一波明星產業。在醫療器材領域上，由於全球高齡及慢性病人口增加，居家醫療檢測意識抬頭，全球居家醫療檢測市場和遠距照護市場均持續擴大。

另外近年來，全球皆重視健康生活，在醫學美容產品的使用上，強調不動刀的醫美產品，對於忙碌又怕麻煩或個性低調的現代人而言，本公司研發生產之玻尿酸、生長因子、化學煥膚等生物科技保養品，已逐漸成為市場主流產品。

B. 掌握研發技術、經驗豐富

本公司以十餘年生產居家醫療檢測儀器之經驗，成功掌握研發技術並取

得相關發明專利，在研發、製造與品管上經驗豐富，人才完備。

而本公司竹科分公司擁有優秀的玻尿酸及生化材料之改質技術，在醫學美容領域具備創新發展「主要有效成份」及「傳遞技術」等技術，具備引領保養品產業界「保濕」、「抗老」、「美白」潮流之能力。

C. 高度客製化能力

本公司最重要核心競爭力為多功能生理參數量測，目前已可偵測血糖、膽固醇、尿酸與血紅素，市場上其他血糖監測儀器同業並未同時具備此研發能力。未來本公司將可針對國外之市場需求，提供客戶進行客製化之產品設計與生產。

保養品產品一貫以大眾市場為主要標的，新增符合全球市場趨勢之抗老化產品，計畫開發男性商品，另持續關注亞洲美容保養市場新主流需求為美白產品，並具有良好之中草藥等萃取技術，可依客戶需求，開發符合國內及全球保養品市場之保養保健品。

(5)發展遠景之有利及不利因素

A. 有利因素

- a. 由於人口老化、飲食不健康、缺乏運動、肥胖人口增加等生活型態的改變，糖尿病及其併發症罹病人口持續上升，全球血糖、膽固醇、尿酸等慢性病生理指標監測市場持續擴大。
- b. 各國醫療器材法規限制嚴謹，產品需經過產品驗證或臨床測試才能銷售；且醫療器材攸關人體健康，消費者購買時會優先選擇醫師推薦或有信譽的廠牌，新競爭者較難在短時間內進入，產業進入門檻較高。
- c. 本公司已有十餘年生產血糖機經驗，可充分掌握原物料等資源，並有充分經驗的人才控管生產流程和品質。
- d. 健康意識提升，消費者日漸重視化妝保養品生產品質，本公司竹科保養品廠已取得 ISO22716 認證，是爭取國際大品牌代工客戶之最佳利基。
- e. 全球人口老化時代來臨，資通訊技術成熟，居家照護產業發展環境逐漸完備成熟，及抗老保養保健產品需求提升，是公司擴大營運的利基。

B. 不利因素及因應對策

- a. 自有品牌醫療檢測儀器 Easy Touch 品牌知名度仍顯不足，且主要競爭者為國際知名大廠。

【因應對策】：

- (a) 多功能測試儀器為本公司居家監測產品的特色，未來將以此產品在競爭激烈的血糖監測市場中積極拓展市場。
 - (b) 本公司並規劃研發低成本的單一功能血糖儀，同時以差異化和低成本策略逐漸擴大品牌知名度和發展市場。
 - (c) 持續改良研發技術，例如試片材質以及構造上的改良，目的為使偵測時間縮短、精準度提升。創造公司的個別優勢。
- b. 自營品牌 Acureal 保養品，市場知名度不足，主要競爭者為國際知名老牌。

【因應對策】：以符合國際化妝品優良製造規範及優異產品開發能力，爭取國際知名廠商 ODM/OEM 機會，爭取保養品界知名度，並增加自營品牌品質優勢，爭取國際代理商經銷合作機會。

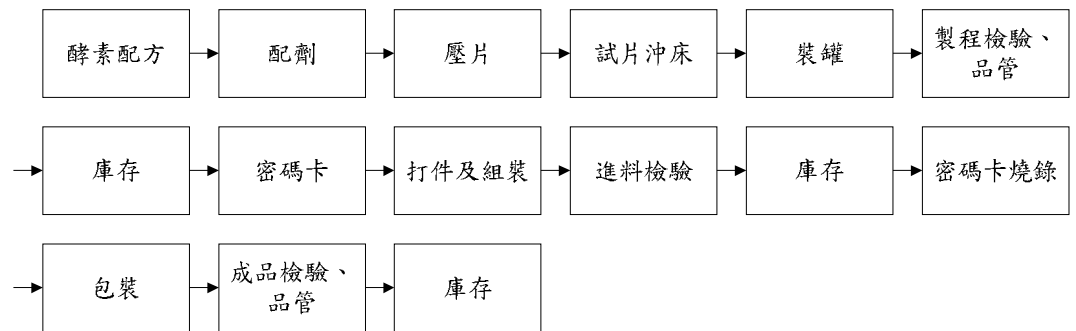
2. 主要產品之重要用途與產製過程

(1) 主要產品之用途

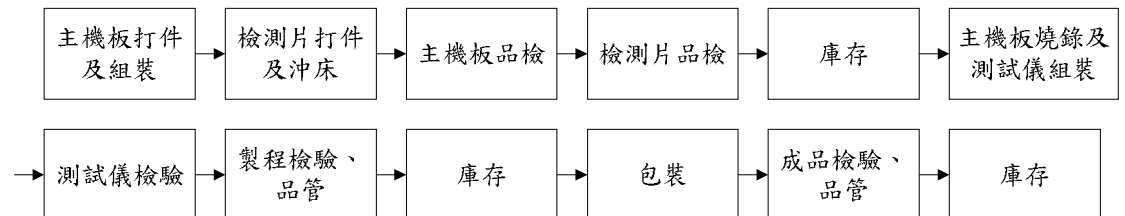
| 主要產品名稱 | 用途 |
|--------------------------|------------------------------------|
| 血糖/膽固醇/尿酸/血紅素多功能測試儀及試片套組 | 提供糖尿病患者、代謝症候群、貧血等患者居家檢驗用 |
| 血壓/血糖/膽固醇三功能測試儀 | 提供老年人及慢性病患的三高數據監測及傳輸 |
| 透明質酸全系列保養品 | 各式保濕、緊緻、防曬、淡斑、美白、祛痘、潔膚等功效之肌膚保養保健用途 |
| 植茵抗老系列保養品 | 輕熟齡及熟齡肌膚保養清潔 |
| 中草藥等萃取系列保養保健品 | 因應客製化代工 |

(2) 主要產品之產製過程

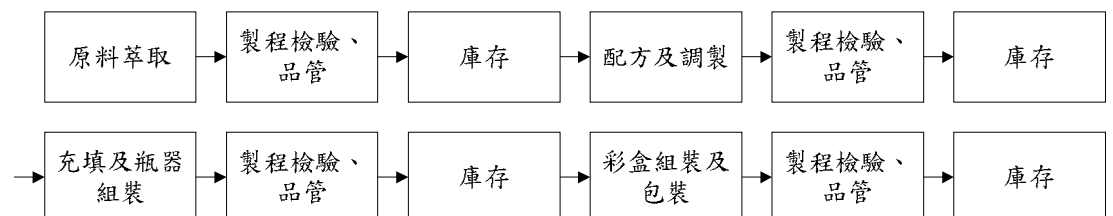
A. 試紙生產過程



B. 測試儀生產過程



C. 保養品生產過程



3.主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 主要供應商 | 供應狀況 |
|-------|---------------------------------|------|
| 裸片 | 僑爵、相蒲 | 良好 |
| 試紙瓶 | Sanner Pharmaceutical & Medical | 良好 |
| 測試儀構件 | 威旺生醫 | 良好 |
| 採血筆 | GMMC | 良好 |
| 化學原料 | 台灣默克 | 良好 |
| 軟管 | 群欣、一大 | 良好 |
| 彩盒 | 鼎易 | 良好 |

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

(1)本公司最近二年度營業收入或毛利率變動情形

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 98年 | | | 99年 | | |
|----------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 居家醫療 檢測產品 | 生醫保養 品及代工 | 合計 | 居家醫療 檢測產品 | 生醫保養 品及代工 | 合計 |
| 營業收入 | 129,920 | 52,082 | 178,002 | 206,584 | 37,339 | 243,923 |
| 營業毛利 | 34,455 | 20,790 | 55,245 | 76,205 | 417 | 76,622 |
| 毛利率% | 26.5 | 39.92 | 31 | 36.89 | 1.12 | 31 |
| 變動比率 | - | - | - | 39.21 | (97.19) | - |

(2)營業毛利率變動達20%以上之說明：生醫保養品99年度營業毛利率變動達20%以上主要係因99年度投產量少，每單位分擔成本增高所致。

5.最近二年度主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項次 | 98年度 | | | | 99年度 | | | |
|----|------|--------|-----------------------|-------------|------|---------|-----------------------|-------------|
| | 公司名稱 | 進貨淨額 | 佔全年度 進貨淨額 比率(%) | 與發行人 之關係 | 公司名稱 | 進貨淨額 | 佔全年度 進貨淨額 比率(%) | 與發行人 之關係 |
| 1 | 僑爵 | 15,705 | 19.19 | 無 | 威旺生醫 | 35,361 | 24.36 | 子公司 |
| 2 | 威旺生醫 | 8,428 | 10.30 | 子公司 | 相蒲 | 21,856 | 15.05 | 無 |
| 3 | 其他 | 57,715 | 70.51 | - | 其他 | 87,952 | 60.59 | - |
| | 總計 | 81,848 | 100.00 | - | 總計 | 145,169 | 100.00 | - |

增減變動原因說明：

99年因血糖機與試紙銷貨提升，整體物料需求增加。僑爵與威旺生醫係不同物料之供應商，進貨淨額呈現穩定成長，僑爵與相蒲皆為裸片供應商，進貨金額與比重變化仍屬正常。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項次 | 98 年度 | | | | 99 年度 | | | |
|----|-------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|
| | 公司名稱 | 銷貨淨額 | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 公司名稱 | 銷貨淨額 | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 客戶 | 46,493 | 26.12 | 無 | A 客戶 | 56,641 | 23.22 | 無 |
| 2 | C 客戶 | 25,210 | 14.16 | 無 | B 客戶 | 52,416 | 21.49 | 無 |
| 3 | 其他 | 106,298 | 59.72 | - | 其他 | 134,865 | 55.29 | - |
| | 總計 | 178,002 | 100.00 | - | 總計 | 243,923 | 100.00 | - |

註：因契約約定不得揭露客戶名稱，故以代號為之。

增減變動原因說明：測試儀器與試紙因客戶需求量增加而穩定成長，但主要銷貨客戶排名未有明顯變化。

6.最近二年度生產量值及變動分析

單位：本/包/組/個/片/套/台/盒/瓶/張/條/公斤/公分；新台幣仟元

| 主要商品 | 98 年度 | | | 99 年度 | | |
|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 居家醫療檢測儀/試紙 | 24,150,000 | 17,070,271 | 30,603 | 42,200,000 | 32,454,188 | 58,142 |
| 生醫保養品及代工 | 850,000 | 764,521 | 53,516 | 1,200,000 | 547,475 | 38,323 |
| 合計 | 25,000,000 | 17,834,792 | 84,119 | 43,400,000 | 33,001,663 | 96,465 |

增減變動原因說明：因應業務銷貨需求而增加人力，致生產量值增加。

7.最近二年度銷售量值

單位：盒/瓶/條；新台幣仟元

| 主要商品 | 年度 | 98年度 | | | | 99年度 | | | |
|------------|----|-----------|---------|---------|--------|-----------|---------|---------|--------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 居家醫療檢測儀/試紙 | | 1,265,482 | 108,928 | 82,274 | 16,992 | 2,323,565 | 179,662 | 151,009 | 26,922 |
| 生醫保養品及代工 | | 2,448,786 | 37,376 | 140,064 | 14,706 | 5,438,858 | 37,279 | 192 | 60 |
| 合計 | | 3,714,268 | 146,304 | 222,338 | 31,698 | 7,762,423 | 216,941 | 151,201 | 26,982 |

增減變動原因說明：

銷售量值較前一年度增加主因整體產業需求穩定成長本公司業務開拓有成所致。

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人

| 年度 | | 98 年度 | 99 年度 |
|--------|-------|-------|-------|
| 員工人數 | 經理人 | 4 | 4 |
| | 生產線員工 | 41 | 49 |
| | 一般職員 | 38 | 65 |
| | 合計 | 83 | 118 |
| 平均年歲 | | 34 | 35 |
| 平均服務年資 | | 3.18 | 1.94 |
| 學歷分布比率 | 博士 | 2 | 3 |
| | 碩士 | 4 | 5 |
| | 大學/大專 | 67 | 93 |
| | 高中 | 59 | 94 |
| | 高中以下 | 0 | 4 |

(四)環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司於產製過程不會產生廢水或空氣污染，故尚不需取得污染設施設置許可證或污染排放許可證或應納污染防治費用，然本公司基於對環保之重視，設有環保專責單位環安室，負責本公司規劃推動與執行全公司性之環保安全衛生及風險管理之方針、對策與計畫；並處理空氣污染防制管理、廢(污)水管理及廢棄物處理相關事宜。

2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司已委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，故截止公開說明書刊印日止，並未發生污染糾紛事件。

4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因環境污染所遭受損失(包括賠償)處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無

(五)勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

(1)員工福利措施

本公司各項管理規章、工作規則之訂定，均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一體遵行，並關心員工生活、福利並訂定合理之薪資待遇，於員工福利方面，本公司配合勞工法令，投保各項勞工保險、全民健康保險及依法按月提撥退休金。

(2)訓練與發展

本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員職前訓練、在職訓練課程、專業課程，以及各種與工作職務相關機構之訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰之人才。

(3)退休制度與其實施情形

- A. 為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞工退休金條例及相關規定辦理。
- B. 本公司全體員工均適用勞退新制，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局公公個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

(4)勞資間之協議情形

本公司署勞動基準法適用行業，向來重視勞資關係，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準。截止目前，公司勞資關係和諧，並未發生重大勞資糾紛。

(5)性騷擾防治相關措施

本公司各項員工權益均依法令辦理並維護良好。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1)本公司截止目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

(2)目前及未來可能之因應措施：

- A. 充分遵循勞工法令並加強福利措施。
- B. 建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。
- C. 建立全員工參與之營運管理體制。

(3)目前及未來可能發生之損失金額：本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，勞資關係和諧，應無發生金額損失之虞。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：無。
- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)租賃資產

- 1.資本租賃：無。
- 2.營業租賃：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況：

| 工廠 | 項目 | 建物面積 | 員工人數 | 生產商品種類 | 目前使用狀況 |
|------|----|--------------|------|--------------|--------|
| 竹南廠房 | | 224,379 平方公尺 | 89 | 居家醫療檢測儀、檢測試紙 | 正常使用中 |
| 竹科廠房 | | 533 平方公尺 | 29 | 保養品 | 正常使用中 |

2.最近二年度設備產能利用率：

| 生產量值 主要產品 | 98 年度 | | | | 99 年度 | | | |
|--------------|------------|------------|--------|--------|------------|------------|--------|--------|
| | 產能 | 產量 | 產能利用率 | 產值 | 產能 | 產量 | 產能利用率 | 產值 |
| 居家醫療檢測產品 | 24,150,000 | 17,070,271 | 70.68% | 30,603 | 42,200,000 | 32,454,188 | 76.91% | 58,142 |
| 生醫保養品及代工 | 850,000 | 764,521 | 89.9% | 53,516 | 1,200,000 | 547,475 | 45.6% | 38,323 |
| 合計 | 25,000,000 | 17,834,792 | 71.34% | 84,119 | 43,400,000 | 33,001,663 | 76.04% | 96,465 |

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

單位：新臺幣仟元；股

| 轉投資事業 | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 市價 | 會計處理方法 | 最近年度(99年)投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|-------|-----------|--------|--------|-----------|-------|--------|----|--------|---------------|------|-----------|
| | | | | 股數 | 股權比例 | | | | 投資損益 | 分配股利 | |
| 威旺生醫 | 其他化學材料製造業 | 50,220 | 45,678 | 3,996,000 | 66.6% | 45,678 | - | 權益法 | (4,445) | - | 3,996,000 |

(二)綜合持股比例

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------|-----------|---------|-------------------------|---------|-----------|---------|
| | 股數(股) | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) |
| 威旺生醫 | 3,996,000 | 66.6 | 244,500 | 4.07 | 4,240,500 | 70.68 |

(三)上市或上櫃最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-----------|---------------------|--------------------|------|
| 租賃合約 | 科學工業園區管理局 | 100.01.01~100.12.31 | 承租新竹科學工業園區廠房 | 無 |
| 租賃合約 | 蔡麗絲 | 97.07.01~102.06.30 | 承租農業地租賃事宜 | 無 |
| 銷售合約 | M公司 | 97.06.01~102.12.31 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | C公司 | 98.07.13~ | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | D公司 | 99.01.01~100.12.31 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | E公司 | 99.01.01~100.12.31 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | F公司 | 99.01.01~100.12.31 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | H公司 | 99.02.05~100.02.04 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | I公司 | 99.06.14~104.01.12 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | A公司 | 99.07.01~101.06.30 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | J公司 | 99.07.01~101.06.30 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | K公司 | 99.07.13~101.07.12 | 銷售契約 | 無 |
| 銷售合約 | L公司 | 99.09.27~101.07.19 | 銷售契約 | 無 |
| 進貨合約 | 僑爵 | 99.11~101.12/31止 | 訂購合約書 | 無 |
| 工程合約 | 彭定吉建築師事務所 | 100.01.24~至工程完成日 | 廠房增建工程-委託規劃設計監造契約書 | 無 |
| 金融合約 | 華南銀行 | 98.05.07 | 金融交易總約定書 | 無 |

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司未有併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情形，茲將前次現金增資之計畫內容及執行情形說明如下：

(一)九十八年度現金增資

1.計畫內容

(1)目的事業主管機關核准日期及文號:98年4月22日經授中字第09832126190號函核准。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣25,000仟元。

(3)資金來源：現金增資2,500仟股，每股面額10元，發行價格15元，總金額新台幣37,500仟元。

(4)計畫項目、預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|--------|--------|----------|
| | | | 98年第2季 |
| 充實營運資金 | 98年4月 | 37,500 | 37,500 |

2.執行情形

| 計畫項目 | 執行狀況 | | |
|--------|---------|----------|----------------------|
| | 支用金額 | 預定 實際 | 37,500仟元 37,500仟元 |
| 充實營運資金 | 執行進度(%) | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |

3.執行效益之評估

| 項目 | | 年度 | 97年度 | 98年度 |
|------------|-------------|----|----------|---------|
| | | | | |
| 基本財務 資料 | 流動資產 | | 105,512 | 150,233 |
| | 流動負債 | | 85,797 | 83,033 |
| | 負債總額 | | 133,479 | 137,001 |
| | 營業收入 | | 114,843 | 178,002 |
| | 營業利益 | | (20,366) | 16,433 |
| | 利息支出 | | 1,115 | 1,712 |
| | 稅後每股盈餘(元) | | (1.61) | 0.71 |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | | 51.84% | 43.2% |
| | 長期資金/固定資產比率 | | 192.27% | 239.31% |
| 償債能力 | 流動比率 | | 122.98% | 180.93% |
| | 速動比率 | | 21.09% | 82.34% |

本次現金增資新台幣 25,000 仟元已於 98 年 4 月募集完成，依計畫執行進度為充實營運資金及強化財務結構，此次資金募集完成後已有效提高資金調度之運用彈性及改善股東權益每股淨值，現金增資執行成效屬良好。

(二)九十九年第一次增資

1.計畫內容

(1)目的事業主管機關核准日期及文號:99年5月11日經授中字第09932036590號函核准。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣 20,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資 2,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格 10 元，總金額新台幣 20,000 仟元。

(4)計畫項目、預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|--------|--------|----------|
| | | | 99年第2季 |
| 充實營運資金 | 99年5月 | 20,000 | 20,000 |

2.執行情形

| 計畫項目 | 執 行 狀 況 | | |
|---------------|---------|------------|--------------|
| | 充實營運資金 | 支 用 金 額 | 預 定 實 際 |
| 執 行 進 度 (%) | | 預 定 實 際 | 100% 100% |

3.執行效益之評估

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
|------------|-------------|----|---------|---------|
| | | | | |
| 基本財務 資料 | 流動資產 | | 150,233 | 299,566 |
| | 流動負債 | | 83,033 | 107,732 |
| | 負債總額 | | 137,001 | 153,683 |
| | 營業收入 | | 178,002 | 243,923 |
| | 利息支出 | | (1,712) | (2,416) |
| | 稅後每股盈餘(元) | | 0.73 | 0.67 |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | | 43.20% | 31.44% |
| | 長期資金/固定資產比率 | | 239.31% | 350.97% |
| 償債能力 | 流動比率 | | 180.93% | 278.07% |
| | 速動比率 | | 106.33% | 215.74% |

本次現金增資新台幣 20,000 仟元已於 99 年 5 月募集完成，依計畫執行進度為充實營運資金及強化財務結構，此次資金募集完成後已有效提高資金調度之運用彈性及改善股東權益每股淨值，現金增資執行成效屬良好。

(三)九十九年第二次增資

1.計畫內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：99年10月11日經授中字第09932689140號函核准。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣115,500仟元。
- (3)資金來源：現金增資3,500仟股，每股面額10元，發行價格33元，總金額新台幣115,500仟元。
- (4)計畫項目、預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|--------|---------|----------|
| | | | 99年第4季 |
| 充實營運資金 | 99年10月 | 115,500 | 115,500 |

2.執行情形及效益

| 計畫項目 | 執行狀況 | | |
|--------|---------|----|-----------|
| 充實營運資金 | 支用金額 | 預定 | 115,000仟元 |
| | | 實際 | 115,000仟元 |
| | 執行進度(%) | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |

3.執行效益之評估

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | 98年度 | 99年度 |
|--------|-------------|----|---------|---------|
| | | | | |
| 基本財務資料 | 流動資產 | | 150,233 | 299,566 |
| | 流動負債 | | 83,033 | 107,732 |
| | 負債總額 | | 137,001 | 153,683 |
| | 營業收入 | | 178,002 | 243,923 |
| | 利息支出 | | (1,712) | (2,416) |
| | 稅後每股盈餘(元) | | 0.73 | 0.67 |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | | 43.20% | 31.44% |
| | 長期資金/固定資產比率 | | 239.31% | 350.97% |
| 償債能力 | 流動比率 | | 180.93% | 278.07% |
| | 速動比率 | | 106.33% | 215.74% |

本次現金增資新台幣115,500仟元已於99年10月募集完成，依計畫執行進度為充實營運資金及強化財務結構，此次資金募集完成後已有效提高資金調度之運用彈性及改善股東權益每股淨值，現金增資執行成效屬良好。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股：不適用。

四、本次併購發行新股：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|---------------------------|-------|-------------------|-----------|-----------|----------|---------|
| | | 95 年 | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 |
| 流 動 資 產 | | 74,887 | 69,641 | 105,511 | 150,233 | 299,566 |
| 基 金 及 投 資 | | - | - | - | 8,413 | 18,138 |
| 固 定 資 產 | | 33,035 | 25,568 | 89,302 | 97,812 | 108,589 |
| 無 形 資 產 | | - | - | 39,162 | 36,789 | 34,415 |
| 其 他 資 產 | | 86,247 | 85,702 | 23,526 | 23,859 | 28,139 |
| 資 產 總 額 | | 194,169 | 180,911 | 257,502 | 317,106 | 488,847 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 20,151 | 32,821 | 85,797 | 83,033 | 107,732 |
| | 分 配 後 | 20,151 | 32,821 | 85,797 | 83,033 | 107,732 |
| 長 期 負 債 | | - | - | 47,682 | 53,968 | 45,951 |
| 其 他 負 債 | | 50 | - | - | - | 0 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 20,201 | 32,821 | 133,479 | 137,001 | 153,683 |
| | 分 配 後 | 20,201 | 32,821 | 133,479 | 137,001 | 153,683 |
| 股 本 | | 366,000 | 366,000 | 235,000 | 260,000 | 315,000 |
| 資 本 公 積 | | - | - | - | 12,500 | 1,078 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | (192,032) | (217,910) | (110,977) | (92,395) | 19,086 |
| | 分 配 後 | (192,032) | (217,910) | (110,977) | (92,395) | 19,086 |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | | - | - | - | 182 | 4,324 |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | | | | | |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | - | - | - | - | - |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 173,968 | 148,090 | 124,023 | 180,105 | 335,164 |
| | 分 配 後 | 173,968 | 148,090 | 124,023 | 180,105 | 335,164 |

註：本公司最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|-----------|----------|----------|---------|---------|
| | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 |
| 營業收入 | 42,033 | 64,330 | 114,843 | 178,002 | 243,923 |
| 營業毛利 | (7,861) | 727 | 22,332 | 55,245 | 76,622 |
| 營業損益 | (46,906) | (35,210) | (20,366) | 16,433 | 12,060 |
| 營業外收入及利益 | 2,565 | 1,383 | 2,414 | 3,861 | 6,161 |
| 營業外費用及損失 | (88) | 250 | (27,281) | (1,712) | (7,525) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | (44,429) | (34,077) | (45,233) | 18,582 | 10,696 |
| 所得稅利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,500 |
| 繼續營業部門 損益 | - | - | - | - | - |
| 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 | (34,527) | (25,879) | (39,467) | 18,582 | 19,196 |
| 每股盈餘 | (0.94) | (0.71) | (1.68) | 0.73 | 0.67 |

註：本公司最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國98年營業成本及營業外利益分別增加\$2,987及減少\$1,595，此項會計原則變動使本公司民國98年度稅後淨利減少\$4,582，基本每股盈餘少0.18元。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|-------------|
| 95年 | 大同會計師事務所 | 高明亮 | 無保留意見 |
| 96年 | 大同會計師事務所 | 高明亮 | 無保留意見 |
| 97年 | 大同會計師事務所 | 高明亮 | 修正式無保留意見(註) |
| 98年 | 資誠聯合會計師事務所 | 林玉寬 | 修正式無保留意見(註) |
| 99年 | 資誠聯和會計師事務所 | 林玉寬、劉銀妃 | 無保留意見 |

註：本公司97年度之財務報表係由大同會計師事務所查核，大同會計師事務所於民國99年5月2日出具修正式無保留意見之查核報告。

2.最近五年度更換會計師之原因說明：因應公司股票公開發行，改由委請資誠聯合會計師事務所林玉寬、劉銀妃會計師查核簽證。

(四)最近五年財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|-------------|----------------|-----------|----------|---------|---------|--------|------|
| | | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 10.40 | 18.14 | 51.84 | 43.20 | 31.44 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 526.62 | 579.20 | 192.27 | 239.31 | 350.97 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 371.63 | 212.18 | 122.98 | 180.93 | 278.07 | |
| | 速動比率 | 184.07 | 79.88 | 38.97 | 106.33 | 215.74 | |
| | 利息保障倍數 | - | (153.19) | (39.57) | 11.85 | 5.43 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 0.94 | 1.82 | 6.38 | 9.16 | 6.19 | |
| | 平均收現天數 | 388 | 200 | 57.21 | 40 | 59 | |
| | 存貨週轉率(次) | 1 | 1.31 | 1.47 | 1.65 | 2.44 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.14 | 6.11 | 3.88 | 3.61 | 3.89 | |
| | 平均售貨日數 | 365 | 280 | 248 | 221 | 150 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.13 | 2.2 | 2 | 1.9 | 2.36 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.2 | 0.34 | 0.52 | 0.62 | 0.61 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (16.71) | (13.68) | (17.5) | 7.06 | 5.36 | |
| | 股東權益報酬率(%) | (18.06) | (6.07) | (29.01) | 12.22 | 7.45 | |
| | 占實收 資本比率(%) | 營業利益(損) | (12.82) | (9.62) | (8.67) | 6.32 | 3.83 |
| | | 稅前純益(損) | (12.14) | (9.31) | (19.25) | 7.15 | 3.40 |
| | 純益率(%) | (82.14) | (40.23) | (34.37) | 10.44 | 7.87 | |
| 每股盈餘(元) | (0.94) | (0.71) | (1.61) | 0.73 | 0.67 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | - | 3.47 | 21.13 | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | - | - | - | - | - | |
| | 現金再投資比率(%) | (7.66) | (13.24) | 2.25 | 8.89 | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.90) | (1.83) | (5.64) | 10.83 | 20.23 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 0.99 | 0.95 | 1.12 | 1.25 | |

最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者)：

- 負債占資產比率減少及償債能力各項比率增加：主要係因本期辦理現金增資及99年營收成長相關應收帳款增加所致。
- 應收款項週轉率減少：主要係99年應收帳款如期收回。
- 存貨週轉率增加：主要係99年營收增加所致。
- 平均售貨天數減少：主要係99年營收增加所致。
- 固定資產週轉率增加：主要係99年營收增加所致。
- 股東權益報酬率減少：主要係因本期辦理現金增資，致股東權益增加所致。
- 營運槓桿度增加：主係99年度營收大幅增加所致。

註1：營業活動之淨現金流量流出，故不予計算。

註2：營業利益為負數，故不予計算。

財務比率分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年資產總額百分之一者：

單位：新台幣仟元

| 會計科目 | 99年 | | 98年 | | 差異 | | 說明 |
|--------------------|---------|----|---------|----|----------|--------|-------------------------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 現金及約當現金 | 126,079 | 26 | 50,068 | 16 | 76,011 | 152 | 主要係99年辦理現金增資及營業收入成長所致 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 40,665 | 8 | 0 | | 40,665 | - | 主要係99年新增股票投資所致 |
| 應收票據淨額 | 16,142 | 3 | 138 | - | 16,004 | 11,597 | 主要係99年因營收增加而增加應收票據所致 |
| 應收帳款淨額 | 35,161 | 7 | 13,686 | 4 | 21,475 | 157 | 主要係99年因營收增加而增加應收帳款所致 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 1,876 | 1 | 9,327 | 3 | (7,451) | (80) | 主要係99年對關係人之交易減少所致 |
| 其他應收款-關係人 | 6,189 | 1 | 0 | - | 6,189 | - | 主要係99年逾期應收關係人票據轉列其他應收款-關係人所致 |
| 其他金融資產-流動 | 270 | - | 10,006 | 3 | (9,736) | (97) | 主要係99年不再承做票據貼現所致 |
| 存貨 | 61,553 | 13 | 52,554 | 17 | 8,999 | 17 | 主係99年度市場景氣較98年度相對好轉，存貨去化程度佳所致 |
| 採權益法之長期股權投資 | 18,138 | 4 | 8,413 | 3 | 9,725 | 116 | 主要係99年增加投資威旺公司所致 |
| 機器設備 | 54,209 | 11 | 49,090 | 15 | 5,119 | 10 | 主要係99年購置自動化機器設備所致 |
| 試驗設備 | 7,887 | 2 | 1,793 | 1 | 6,094 | 340 | 主要係99年購置研發設備所致 |
| 短期借款 | 25,000 | 5 | 30,000 | 9 | (5,000) | (17) | 主要係99年償還短期借款所致 |
| 應付帳款 | 26,981 | 6 | 16,524 | 5 | 10,457 | 63 | 主要係99年營收增加而增加應付帳款所致 |
| 應付帳款-關係人 | 19,521 | 4 | 3,275 | 1 | 16,246 | 496 | 主要係99年營收增加而增加自關係人-威旺進貨所致 |
| 應付費用 | 15,307 | 3 | 8,511 | 3 | 6,796 | 80 | 主要係99年營收增加而增加營業費用所致 |
| 長期借款 | 45,951 | 9 | 53,968 | 17 | (8,017) | (15) | 主要係99年償還長期借款所致 |
| 股本 | 315,000 | 65 | 260,000 | 82 | 55,000 | 21 | 主要係99年辦理現金增資所致 |
| 普通股溢價 | 605 | - | 12,500 | 4 | (11,895) | (95) | 主要係99年辦理資本公積彌補虧損所致 |

| | | | | | | | |
|---------|---------|-----|----------|------|---------|-------|-----------------------|
| 未分配盈餘 | 19,086 | 4 | (92,395) | (29) | 111,481 | (121) | 主要係 99 年辦理資本公積彌補虧損所致 |
| 銷貨收入 | 246,283 | 101 | 178,117 | 100 | 68,166 | 38 | 主要係 99 年訂單增加營運成長所致 |
| 銷貨成本 | 167,301 | 69 | 122,757 | 69 | 44,544 | 36 | 主要係 99 年隨營收成長而增加所致 |
| 管理及總務費用 | 21,330 | 9 | 10,923 | 6 | 10,407 | 95 | 主要係 99 年隨營收成長而增加所致 |
| 研究發展費用 | 30,756 | 12 | 16,831 | 10 | 13,925 | 83 | 主要係 99 年隨營收成長而增加所致 |
| 所得稅利益 | 8,500 | 4 | 0 | - | 8,500 | - | 99 年度認列虧損扣抵等遞延所得稅資產所致 |

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告書

98 年度：詳見第 75 頁至 99 頁。

99 年度：詳見第 100 頁至 149 頁。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表

詳見第 152 頁至 185 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露事項：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 99 年度 | 98 年度 | 差異 | |
|---|----|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 299,566 | 150,233 | 149,333 | 99.4 |
| 長期投資 | | 18,138 | 8,413 | 9,725 | 115.59 |
| 固定資產 | | 108,589 | 97,812 | 10,777 | 11.02 |
| 無形資產 | | 34,415 | 36,789 | (2,374) | (6.45) |
| 其他資產 | | 28,139 | 23,859 | 4,280 | 17.94 |
| 資產總額 | | 488,847 | 317,106 | 171,741 | 54.16 |
| 流動負債 | | 107,732 | 83,033 | 24,699 | 29.75 |
| 長期負債 | | 45,951 | 53,968 | (8,017) | (14.86) |
| 負債總額 | | 153,683 | 137,001 | 16,682 | 12.18 |
| 股本 | | 315,000 | 260,000 | 55,000 | 21.15 |
| 資本公積 | | 1,078 | 12,500 | (11,422) | (91.38) |
| 保留盈餘 | | 19,086 | (92,395) | 111,481 | (120.66) |
| 股東權益總額 | | 335,164 | 180,105 | 155,059 | 86.09 |
| 說明： | | | | | |
| 1.流動資產增加：主係 99 年度營收成長、投資股票與增資，相關約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產-流動與應收帳款增加。 | | | | | |
| 2.長期投資增加：主係 99 年度增加對威旺投資。 | | | | | |
| 3.流動負債增加：主係 99 年度營收成長，相關應付購料款及應付費用。 | | | | | |
| 4.股本增加：主係 99 年度本公司辦理現金增資。 | | | | | |
| 5.資本公積減少：主係 99 年度本公司彌補虧損。 | | | | | |
| 6.保留盈餘增加：主係 99 年度本公司彌補虧損及營收大幅成長產生獲利。 | | | | | |

(二)經營結果之檢討與分析表

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | 99 年度 | 98 年度 | 增(減)金額 | 變動比率(%) |
|------------|----|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入總額 | | 246,283 | 178,117 | 68,166 | 38.27 |
| 減：銷貨折讓及退回 | | (2,360) | (115) | (2,245) | 1952.17 |
| 營業收入淨額 | | 243,923 | 178,002 | 65,921 | 37.03 |
| 營業成本 | | (167,301) | (122,757) | (44,544) | 36.29 |
| 營業毛利 | | 76,622 | 55,245 | 21,377 | 38.69 |
| 營業費用 | | (64,562) | (38,812) | (25,750) | 66.35 |
| 營業淨利 | | 12,060 | 16,433 | (4,373) | (26.61) |
| 營業外收入及利益合計 | | 6,161 | 3,861 | 2,300 | 59.57 |
| 營業外支出及損失合計 | | (7,525) | (1,712) | (5,813) | 339.54 |
| 稅前利益 | | 10,696 | 18,582 | (7,886) | (42.44) |
| 所得稅(費用)利益 | | 8,500 | - | 8,500 | - |
| 純 益 | | 19,196 | 18,582 | 614 | 3.30 |

重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：
說明：

- 1.營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用增加：主要係訂單增加營運成長所致。
- 2.營業外收入及利益增加：主要為金融資產評價所認列所致。
- 3.營業外支出及損失增加：主要為投資威旺所致。

預期未來一年銷售數量與其依據：

在整體產業穩定成長的基礎下，再根據本公司過往的市場供需狀況、自有產能和業務開發能力評估，預計未來一年測試儀銷售將成長 25%，試片銷售量成長 30%。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 99 年度來自營業活動淨現金流出 | 99 年度來自投資及理財活動淨現金流出 | 99 年度來自融資活動淨現金流入 | 本期現金及約當現金增(減)金額 | 期末現金餘額 |
|--------|------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------|
| 50,068 | (31,061) | (15,367) | 122,439 | 76,011 | 126,079 |

現金流量變動情形分析：
營業活動：主要係增加股票投資使營業活動之現金流量產生淨現金流出
投資活動：主要係取得權益法評價之長期股權投資價款及購置固定資產
融資活動：主要係現金增資

2.流動性不足之改善計劃：無現金不足額之情形

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期 初 現金餘額 | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量 | 預計全年 現金流出量 | 預計現金剩餘 (不足)數額 + - | 預計現金不足額之 補救措施 | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 126,079 | 119,125 | (186,638) | 58,566 | - | - |
| 未來一年現金流動性分析： 營業活動：主要係營業利益使營業活動之現金流量產生淨現金流入 投資活動：主要係增加對子公司投資及購置固定資產 融資活動：主要係預計未來一年辦理現金增資 | | | | | |

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.本公司轉投資政策：基於本業相關，本公司轉投資政策由相關執行部門依內控制度等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：本公司轉投資之子公司威旺生醫99年有小額虧損，主因目前威旺生醫處於市場前期開發期，投資效益尚未顯現。本公司將密切掌握其營運和財務狀況，適時提供必要之資源及協助。

3.未來一年投資計畫：本公司未來一年投資計畫，將依未來營運發展之需求及管理階層之經營決策對外進行投資。

(六) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及目前改善情形：無。

2.最近三年度內部稽核發現之重大缺失改善情形

本公司內部稽核所見缺失多係因內部人員作業疏失而發生，並未見有重大異常缺失而影響公司營運之情事。其所見之缺失均已通知失職人員改正，並請有關單位加強督導，事後亦追蹤期後改善情形。

(二)自行評估內部控制制度作成之內部控制聲明書：詳第63頁。

(三)委託會計師進行專案審查取具之報告書：請參閱第64頁。

二、經信用評等機構所出具之信用評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第66頁

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經證期局通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經證期局通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：無。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

十一、其他必要補充說明事項：無。

十二、上市櫃公司應揭露公司治理運作情形：不適用。

韋新生物科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：100年4月25日

本公司民國99年度(99年1月1日至99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之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日之內部控制制度(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、為申請股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司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。
- 八、本聲明書業經本公司民國100年4月25日董事會通過，出席董事五人中(無委託出席)，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

韋新生物科技股份有限公司

董事長：楊金昌  簽章

總經理：楊金昌  簽章

韋新生物科技股份有限公司

內部控制制度審查報告

後附韋新生物科技股份有限公司民國 100 年 4 月 25 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 99 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故韋新生物科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，韋新生物科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度(含對子公司之監督與管理、取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程

之管理等之相關作業程序)，於民國 99 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；韋新生物科技股份有限公司於民國 100 年 4 月 25 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

林 玉 寬



會計師

劉 銀 妃



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 100 年 5 月 25 日

聿新生物科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

聿新生物科技股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行普通股 33,244,172 股，每股面額 10 元，計新台幣 332,441,720 元，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，聿新生物科技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

聿新生物科技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 林 玉 寬



中華民國 100 年 6 月 7 日

陸、重要決議

一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)

(一)董事會議事錄

韋新生物科技股份有限公司 第四屆第七次董事會議事錄節本

日期：99年05月21日(星期五)

時間：PM 2:00

地點：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路188號—本公司第一會議室。

出席董事：楊董事長金昌、陳董事逸成、葉董事月琴、蔡董事麗絲、溫董事清章

列席監察人：蔡監察人文祥、鄭監察人敦仁

列席人員：吳執行長坤烈、涂執行長耀仁、吳執行長義隆

主席：楊董事長金昌

紀錄：張珮琪

壹、宣佈開會：

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

案一、本公司99年度1-4月營運報告：略。

案二、99年度增資進度報告：略。

肆、討論事項：

討論案一：略。

討論案二：略。

討論案三、

主旨：本公司九十八年度盈餘及資本公積金擬彌補前期虧損，故不予分配，敬請討論。

說明：本公司98年度決算後之稅後純益為新台幣18,582,478元，及資本公積金12,500,000元，合計31,082,478元，擬提彌補前期虧損，故本年度不予分配，敬請討論。

決議：本案經徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

討論案四、

主旨：為因應公司實務所需，擬辦理公開發行，敬請討論。

說明：為配合公司未來長期發展計劃，擬向主管機關辦理公開發行之申請，實際公開發行日期授權董事長訂定之。

決議：本案經徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

討論案五、

主旨：擬修訂本公司「公司章程」，敬請討論。

說明：公司為提升經營體質擬申請股票公開發行，因應主管機關規定，擬修改本公司章程部份條文。

決議：本案經徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

討論案六：略。

討論案七：略。

討論案八：略。

討論案九：略。

討論案十：略。

伍、臨時動議：略。

陸、散會 PM3:00

聿新生物科技股份有限公司
第四屆第九次董事會議事錄節本

日期：99年10月20日（星期三）

時間：上午11：00

地點：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路188號—本公司第一會議室。

出席董事：楊董事金昌、陳董事逸成、葉董事月琴、蔡董事麗絲、溫董事清章

列席監察人：蔡監察人文祥、鄭監察人敦仁（請假）

法律顧問：王森榮 律師

列席人員：吳執行長坤烈、涂執行長耀仁、吳執行長義隆

主席：楊董事長金昌 紀錄：張珮琪

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

案一、本公司99年度1-9月營運報告：略

肆、討論事項：

討論案一：略。

討論案二：略。

討論案三：略。

討論案四：略。

討論案五、

主旨：擬修訂本公司章程案，謹提請核議。

說明：1. 擬修訂本公司章程第十八條、第二十一條。

2. 原條文及修訂後條文對照表，如附件三。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

討論案六：略。

討論案七、

主旨：本公司擬辦理99年度資本公積彌補虧損案，謹提請核議。

說明：本公司為彌補虧損及改善財務結構，擬辦理99年度資本公積彌補虧損案，本公司截至98年底累積虧損為NT\$79,894,919，擬以本次溢價發行普通股之資本公積NT\$79,894,919彌補之。（盈虧撥補表詳附件五）

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會 上午11：30

聿新生物科技股份有限公司
第四屆第十二次董事會議事錄節本

日期：100年04月25日（星期一）

時間：上午11：00

地點：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路188號—總公司第一會議室

出席董事：楊董事金昌、陳董事逸成、溫董事清章、葉董事月琴、蔡董事麗絲

列席監察人：鄭監察人敦仁、蔡監察人文祥

列席人員：王律師森榮、資誠聯合會計師事務所鄭竹梅副總、福邦證券黃瑞華協理、
吳執行長坤烈、涂執行長耀仁、吳執行長義隆、財務經理黃小盈、稽核張珮琪

主席：楊董事長金昌

記錄：張珮琪

壹、宣佈開會：(略)

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

報告案一：略。

肆、討論事項：

上次會議保留之討論事項：無。

本次會議討論事項：

討論案一：略。

討論案二、

主旨：本公司99年度盈餘分配案，提請討論。

說明：本公司99年度盈餘分配表（請參閱附件二），擬於通過後送監察人查核並提送本公司100年股東常會承認，提請討論。

決議：提撥新台幣180萬元配發員工股票紅利，餘經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東常會承認。

討論案三、

案由：以盈餘轉發行新股案，敬請討論。

說明：1. 本公司擬自民國99年度之可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣15,750,000元，發行新股1,575,000股；員工股票紅利新台幣1,800,000元，其發行股數以最近一期經會計師查核之財務報告淨值每股新台幣10.64元為計算基礎，計算應發行股數為169,172股，餘不足一股之員工紅利以現金發放。發行新股之每股面額為新台幣10元，其權利義務與已發行之普通股相同。本次發行之新股經股東常會通過後，由董事會另訂配股及發行新股等相關基準日。以配股基準日股東名簿記載持有股份每仟股配發50股，未滿一股之畸零股，授權董事長洽特定人按面額承購並以現金發放予股東。

2. 嗣後本公司如因執行員工認股權憑證等，致影響流通在外股數，而需調整配發股東紅利之比率時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

以上是否可行，提請公決。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

討論案四~九：略。

伍、臨時動議：略。

陸、散會 上午11：40

(二)股東會議事錄

聿新生物科技股份有限公司
一百年股東常會議事錄

時間：中華民國 100 年 05 月 16 日（星期一）上午十點整

地點：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路 188 號

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 27,573,763 股，佔發行股份總數 31,500,000 股之 87.53%。

列席：執行長：吳坤烈 會計師：林玉寬 法律顧問：王森榮

主席：董事長：楊金昌 紀錄：張珮琪

一、主席宣布開會：主席審查出席及委託代理出席股數，已達法定股數依法宣布開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

(一)九十九年度營業報告。(請參閱附件)

(二)監察人審查九十九年度決算表冊報告。(請參閱附件)

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司九十九年度營業報告書及決算表冊案，謹提請 承認。

說明：本公司九十九年度營業報告書如附件一（請參閱附件）、財務報表如附件四（請參閱附件），其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及劉銀妃會計師查核簽證如附件三（請參閱附件），並送請監察人審查完竣。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司九十九年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司九十九年度盈餘分派，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具分派。

二、本公司九十九年度稅後淨利為新台幣 19,196,106 元，提撥法定盈餘公積新台幣 1,908,626 元，期末可分配盈餘為新台幣 17,177,631 元，擬分配股東紅利新台幣 15,750,000 元。

三、本公司九十九年度盈餘分配表如附件五（請參閱附件），敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項一：

第一案（董事會提）

案由：以盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

說明：1. 本公司擬自民國九十九年度之可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 15,750,000 元，發行新股 1,575,000 股；員工股票紅利新台幣 1,800,000 元，其發行股數以最近一期經會計師查核之財務報告淨值每股新台幣 10.64 元為計算基礎，計算應發行股數為 169,172 股，餘不足一股之員工紅利以現金發放。發行新股之每股面額為新台幣 10 元，其權利義務與已發行之普通股相同。本次發行之新股經股東常會通過後，由董事會另訂配股及發行新股等相關基準日。以配股基準日股東名簿記載持有股份每仟股配發 50 股，未滿一股之畸零股，授權董事長洽特定人按面額承購並以現金發放予股東。

2. 嗣後本公司如因執行員工認股權憑證等，致影響流通在外股數，而需調整配發股東紅利之比率時，擬請授權董事會全權處理之。

3. 提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 公決。

說明：因應主管機關法令修訂，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂前後條文對照表如附件六。（請參閱附件）

謹提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 公決。

說明：因應主管機關法令修訂，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修訂前後條文對照表如附件七（請參閱附件）。 謹提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案（董事會提）

案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請 公決。

說明：因應主管機關法令修訂，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，修訂前後條文對照表如附件八（請參閱附件 1）。謹提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、選舉事項：

案由：改選本公司董事及監察人，敬請 選舉。(董事會提)

說明：本公司第四屆董事及監察人任期於民國一百年六月二十四日即將屆滿，依本公司章程所訂定應設董事五至九席，監察人二至三席，擬在本年度股東常會改選第五屆董事五席及監察人二席，新任董事及監察人任期三年，自民國一〇〇年六月二十五日起至民國一〇三年六月二十四日止，謹提請 選舉。

選舉結果：

董事當選名單：

| 戶號或身分證字號 | 戶名 | 當選權數 |
|----------|-----|------------|
| 1 | 楊金昌 | 34,893,267 |
| 4 | 陳逸成 | 26,187,382 |
| 42 | 葉月琴 | 25,737,994 |
| 15 | 蔡麗絲 | 25,587,790 |
| 746 | 溫清章 | 25,287,382 |

監察人當選名單：

| 戶號或身分證字號 | 戶名 | 當選權數 |
|------------|-----|------------|
| S121286079 | 鄭敦仁 | 27,588,967 |
| 37 | 蔡文祥 | 27,288,559 |

七、討論事項二：

第一案（董事會提）

案由：解除新任董事之競業禁止限制案，提請 公決。

說明：為協助本公司拓展業務，本次股東常會新選任董事，或有涉及董事競業之行為，擬依公司法第 209 條同意並解除董事競業禁止限制，謹提請 公決。

本次當選董事擔任其他公司職務情形如下：

| 姓名 | 目前兼任其他公司重要職務之情形 |
|-----|--|
| 楊金昌 | <ul style="list-style-type: none">➢ 威旺生醫科技股份有限公司 董事長➢ 長鴻國際生技股份有限公司 董事 |
| 溫清章 | <ul style="list-style-type: none">➢ 中華映管股份有限公司 董事➢ 聚昌科技股份有限公司 董事➢ 智易科技股份有限公司 獨立董事➢ 長陽開發科技股份有限公司 董事長➢ 太陽光電股份有限公司 高級顧問 |

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、臨時動議

九、散會

(三)盈餘分配表

聿新生物科技股份有限公司
盈餘分配表
民國九十九年度

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | 備註 |
|---|-----------------|----|
| 期初待彌補虧損 | \$ (79,894,919) | |
| 資本公積彌補虧損(99.09.27現增) | 79,894,919 | |
| 加：99年度稅後淨利 | 19,196,106 | |
| 減：被投資公司持股比例變動調整 | (109,849) | |
| 減：提列99年度法定公積 | (1,908,626) | |
| 可供分配盈餘 | 17,177,631 | |
| 分配項目： | | |
| 股東紅利(股票) | 15,750,000 | |
| 期末未分配盈餘 | 1,427,631 | |
| 附註：流通在外股數31,500,000股 配發董監事酬勞171,776元 配發員工紅利1,800,000元 | | |

負責人：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小盈



(四)公司 章程修正對照表

聿新生物科技股份有限公司
公司章程修正對照表

| 聿新生物科技股份有限公司章程修訂對照表 | | |
|--|--|-------------------------|
| 原條文 | 修正條文 | 修正說明 |
| <p>第十八條：本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部分依下列分派：</p> <p>一、員工紅利不低於百分之五；</p> <p>二、董事監察人酬勞最高不得超過百分之五；</p> <p>三、剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。</p> <p>員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</p> <p>本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股票股利於股利總額之百分之六十五以上，現金股利於股利總額百分之三十五以下。</p> <p>本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派之種類及比率，得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況等擬具分派案，提報股東會決議之。</p> | <p>第十八條：本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部分依下列分派：</p> <p>一、員工紅利不低於百分之五，最高不得超過百分之十二；</p> <p>二、董事監察人酬勞不低於百分之一，最高不得超過百分之三；</p> <p>三、剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。</p> <p>員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</p> <p>本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股票股利於股利總額之百分之六十五以上，現金股利於股利總額百分之三十五以下。</p> <p>本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派之種類及比率，得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況等擬具分派案，提報股東會決議之。</p> | <p>修正員工紅利及董監事酬勞分派範圍</p> |
| <p>第二十二條：本章程訂立於中華民國八十八年五月二十一日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十九年三月八日。</p> <p>第二次修訂於中華民國八十九年十二月七日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十年二月十五日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十年三月一日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十年十一月二日。</p> <p>第六次修訂於中華民國九十一年六月十八日。</p> <p>第七次修訂於中華民國九十三年六月十五日。</p> <p>第八次修訂於中華民國九十四年六月二十九日。</p> <p>第九次修訂於中華民國九十六年六月二十七日。</p> <p>第十次修訂於中華民國九十八年六月二十四日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。</p> | <p>第二十一條：本章程訂立於中華民國八十八年五月二十一日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十九年三月八日。</p> <p>第二次修訂於中華民國八十九年十二月七日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十年二月十五日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十年三月一日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十年十一月二日。</p> <p>第六次修訂於中華民國九十一年六月十八日。</p> <p>第七次修訂於中華民國九十三年六月十五日。</p> <p>第八次修訂於中華民國九十四年六月二十九日。</p> <p>第九次修訂於中華民國九十六年六月二十七日。</p> <p>第十次修訂於中華民國九十八年六月二十四日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國九十九年十一月十五日。</p> | <p>增列修訂日期</p> |

聿新生物科技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十八年度及九十七年度

公司地址：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路 188 號
電 話：(037)626-699

會計師查核報告

(99)財審報字第 09004050 號

聿新生物科技股份有限公司 公鑒：

聿新生物科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。聿新生物科技股份有限公司民國九十七年度之財務報表係由其他會計師查核，該會計師於民國九十九年五月二日出具修正式無保留意見之查核報告。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達聿新生物科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

會計師

林其意



中華民國九十九年五月二十日

韋新生物科技股份有限公司
資產負債表
民國98年及97年12月31日



單位：新台幣元

| 資 產 | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|----------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | |
| 現金(附註四(一)) | \$ 50,067,948 | 16 | \$ 8,604,129 | 3 |
| 應收票據(附註四(二)) | 2,569,248 | 1 | 2,287,154 | 1 |
| 應收帳款(附註四(三)) | 23,013,349 | 7 | 10,967,945 | 4 |
| 其他應收款 | 124,877 | - | 226,815 | - |
| 存貨(附註四(四)) | 52,554,088 | 17 | 60,551,943 | 24 |
| 預付款項(附註四(五)(十四)) | 9,387,714 | 3 | 11,522,667 | 5 |
| 其他金融資產-流動(附註六) | 10,005,753 | 3 | 8,510,583 | 3 |
| 遞延所得稅資產-流動(附註四(十八)) | 1,771,783 | - | 2,839,940 | 1 |
| 其他流動資產 | 737,721 | - | - | - |
| 流動資產合計 | 150,232,481 | 47 | 105,511,176 | 41 |
| 基金及長期投資 | | | | |
| 採權益法之長期股權投資(附註四(六)) | 8,412,889 | 3 | - | - |
| 基金及長期投資合計 | 8,412,889 | 3 | - | - |
| 固定資產(附註四(七)及六) | | | | |
| 成本 | | | | |
| 土地 | 39,738,470 | 13 | 39,738,470 | 15 |
| 房屋及建築物 | 38,044,509 | 12 | 28,057,087 | 11 |
| 機械設備 | 49,089,634 | 15 | 48,243,043 | 19 |
| 運輸設備 | 2,528,207 | 1 | 2,477,392 | 1 |
| 生財設備 | 3,544,973 | 1 | 3,286,749 | 1 |
| 租賃改良 | 28,714,346 | 9 | 30,687,790 | 12 |
| 儀器設備 | 1,792,906 | 1 | 1,687,668 | 1 |
| 雜項設備 | 502,053 | - | 469,053 | - |
| 成本及重估增值 | 163,955,098 | 52 | 154,647,252 | 60 |
| 減：累計折舊 | (68,199,157) | (22) | (65,345,297) | (25) |
| 未完工程及預付設備款 | 2,056,500 | 1 | - | - |
| 固定資產合計 | 97,812,441 | 31 | 89,301,955 | 35 |
| 無形資產 | | | | |
| 專門技術(附註四(八)) | 36,788,820 | 12 | 39,162,293 | 15 |
| 無形資產合計 | 36,788,820 | 12 | 39,162,293 | 15 |
| 其他資產 | | | | |
| 存出保證金 | 1,228,999 | - | 1,404,263 | 1 |
| 遞延資產 | 520,780 | - | 1,080,486 | - |
| 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十八)) | 22,109,582 | 7 | 21,041,425 | 8 |
| 其他資產合計 | 23,859,361 | 7 | 23,526,174 | 9 |
| 資產總計 | \$ 317,105,992 | 100 | \$ 257,501,598 | 100 |

負債及股東權益

| 負債及股東權益 | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|----------------------------|----------------|--------|-----------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | |
| 短期借款(附註四(九)) | \$ 30,000,000 | 9 | \$ 30,000,000 | 12 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十)) | 190,348 | - | - | - |
| 應付票據(附註四(十一)) | 10,277,936 | 3 | 15,292,211 | 6 |
| 應付帳款(附註四(十二)) | 16,523,374 | 5 | 22,656,850 | 9 |
| 應付帳款-關係人(附註五) | 3,275,182 | 1 | - | - |
| 應付費用 | 8,510,839 | 3 | 5,046,862 | 2 |
| 其他應付款-關係人(附註五) | 3,669,362 | 1 | 3,669,362 | 1 |
| 其他應付款 | 418,648 | - | 1,152,300 | - |
| 預收款項 | 22,042 | - | 772,655 | - |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三)) | 8,071,757 | 3 | 2,850,146 | 1 |
| 其他流動負債 | 2,073,037 | 1 | 4,356,280 | 2 |
| 流動負債合計 | 83,032,525 | 26 | 85,796,666 | 33 |
| 長期負債 | | | | |
| 長期借款(附註四(十三)) | 53,968,386 | 17 | 47,682,329 | 19 |
| 負債總計 | 137,000,911 | 43 | 133,478,995 | 52 |
| 股東權益 | | | | |
| 股本(附註四(十五)) | 260,000,000 | 82 | 235,000,000 | 91 |
| 資本公積(附註四(十六)) | | | | |
| 普通股溢價 | 12,500,000 | 4 | - | - |
| 保留盈餘(附註四(十七)) | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - |
| 累積虧損(附註四(十八)) | (92,394,919) | (29) | (110,977,397) | (43) |
| 股東權益總計 | 180,105,081 | 57 | 124,022,603 | 48 |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | \$ 317,105,992 | 100 | \$ 257,501,598 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨登載聯合會計師事務所林玉寬會計師民國九十九年五月二十日查核報告。

負責人：



經理人：



主辦會計：



華新生物科技股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| | 98 年 度 | | (業 經 重 編) 97 年 度 | |
|---------------------|----------------------|------------|--------------------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | | | | |
| 銷貨收入 | \$ 178,116,743 | 100 | \$ 115,051,514 | 100 |
| 銷貨退回及折讓 | (114,742) | - | (208,733) | - |
| 營業收入淨額 | <u>178,002,001</u> | <u>100</u> | <u>114,842,781</u> | <u>100</u> |
| 營業成本 | | | | |
| 銷貨成本(附註四(四)及五) | (122,757,144) | (69) | (91,452,832) | (79) |
| 營業毛利 | <u>55,244,857</u> | <u>31</u> | <u>23,389,949</u> | <u>21</u> |
| 營業費用 | | | | |
| 銷售費用 | (11,057,524) | (6) | (10,233,500) | (9) |
| 管理費用 | (10,922,592) | (6) | (16,475,038) | (14) |
| 研發費用 | (16,831,412) | (10) | (15,989,826) | (14) |
| 營業費用合計 | (38,811,528) | (22) | (42,698,364) | (37) |
| 營業淨利(損) | <u>16,433,329</u> | <u>9</u> | <u>(19,308,415)</u> | <u>(16)</u> |
| 營業外收入 | | | | |
| 利息收入 | 25,761 | - | 63,511 | - |
| 金融資產評價利益 | 181,748 | - | - | - |
| 採權益法認列之投資利益(附註四(六)) | 12,889 | - | - | - |
| 處分固定資產利益 | 1,463,005 | 1 | - | - |
| 兌換盈益 | 56,107 | - | 287,907 | - |
| 租金收入 | 333,335 | - | 171,428 | - |
| 其他收入 | 1,788,216 | 1 | 833,149 | 1 |
| 營業外收入合計 | <u>3,861,061</u> | <u>2</u> | <u>1,355,995</u> | <u>1</u> |
| 營業外支出 | | | | |
| 利息費用 | (1,711,912) | (1) | (1,115,123) | (1) |
| 兌換虧損 | - | - | (289,625) | - |
| 減損損失(附註四(八)) | - | - | (25,875,898) | (23) |
| 營業外支出合計 | (1,711,912) | (1) | (27,280,646) | (24) |
| 稅前淨利(損) | <u>18,582,478</u> | <u>10</u> | <u>(45,233,066)</u> | <u>(39)</u> |
| 所得稅利益(附註四(十八)) | - | - | 5,765,958 | 5 |
| 本期淨利(損) | <u>\$ 18,582,478</u> | <u>10</u> | <u>(\$ 39,467,108)</u> | <u>(34)</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬會計師民國九十九年五月二十日查核報告。

負責人：



經理人：



主辦會計：



宇新生物科技股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| | 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 保 | 留 | 盈 | 積 | 盈 | 積 | 虧 | 損 | 合 | 計 |
|--------------|----|--------------|----|------------|---|---|----|---|-----|--------------|--------------|-------------|-------------|---|---|---|
| | | | | | | | 法 | 定 | 盈 | 餘 | 公 | 積 | 累 | 積 | 虧 | 損 |
| 97 年 度(業經重編) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$ | 366,000,000 | \$ | - | - | - | \$ | - | - | (\$ | 217,910,289) | \$ | 148,089,711 | | | |
| 現金增資 | | 15,400,000 | | - | - | - | | - | - | | - | | 15,400,000 | | | |
| 減資彌補虧損 | (| 146,400,000) | | - | - | - | | - | - | | 146,400,000 | | - | | | |
| 97年度稅後淨損 | | - | | - | - | - | | - | (\$ | 39,467,108) | | (\$ | 39,467,108) | | | |
| 97年12月31日餘額 | \$ | 235,000,000 | \$ | - | - | - | \$ | - | (\$ | 110,977,397) | \$ | 124,022,603 | | | | |
| 98 年 度 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ | 235,000,000 | \$ | - | - | - | \$ | - | (\$ | 110,977,397) | \$ | 124,022,603 | | | | |
| 現金增資 | | 25,000,000 | | 12,500,000 | - | - | | - | - | | - | | 37,500,000 | | | |
| 98年度稅後淨利 | | - | | - | - | - | | - | - | | 18,582,478 | | 18,582,478 | | | |
| 98年12月31日餘額 | \$ | 260,000,000 | \$ | 12,500,000 | - | - | \$ | - | (\$ | 92,394,919) | \$ | 180,105,081 | | | | |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師民國九十九年五月二十日查核報告。

負責人：



經理人：



主辦會計：



韋新生物科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| | 98 | 年 | 度 | (| 業 | 經 | 重 | 編 |) |
|------------------------|----|-------------|---|-----|-------------|---|---|---|---|
| | | | | 97 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 營業活動之現金流量 | | | | | | | | | |
| 本期淨利(損) | \$ | 18,582,478 | | (\$ | 39,467,108) | | | | |
| 調整項目 | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | | 7,900,508 | | | 7,250,558 | | | | |
| 減損損失 | | - | | | 25,875,898 | | | | |
| 各項攤提(含專門技術攤提數) | | 3,162,780 | | | 3,195,334 | | | | |
| 金融資產評價利益 | (| 181,748) | | | - | | | | |
| 備抵呆帳本期轉列收入數 | | - | | (| 7,238,242) | | | | |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失本期提列數 | | 4,582,240 | | | - | | | | |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失本期迴轉數 | | - | | (| 1,058,042) | | | | |
| 採權益法認列之投資利益 | (| 12,889) | | | - | | | | |
| 處分固定資產利益 | (| 1,463,005) | | | - | | | | |
| 所得稅利益(遞延所得稅資產淨變動數) | | - | | (| 5,765,958) | | | | |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | | 181,748 | | | - | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | | 190,348 | | | - | | | | |
| 應收票據 | (| 282,094) | | | 2,988,009 | | | | |
| 應收帳款 | (| 12,045,404) | | | 6,490,146 | | | | |
| 存貨 | | 3,415,615 | | (| 26,064,535) | | | | |
| 其他應收款、預付款項及其他流動資產 | | 1,499,170 | | | 1,917,928 | | | | |
| 應付票據 | (| 5,014,275) | | | 11,441,619 | | | | |
| 應付帳款 | (| 6,133,476) | | | 16,812,522 | | | | |
| 應付帳款-關係人 | | 3,275,182 | | | - | | | | |
| 其他應付款-關係人 | | - | | | 3,669,362 | | | | |
| 應付費用、其他應付款、預收款項及其他流動負債 | (| 114,951) | | | 2,931,017 | | | | |
| 營業活動之淨現金流入 | | 17,542,227 | | | 2,978,508 | | | | |
| 投資活動之現金流量 | | | | | | | | | |
| 其他金融資產-流動增加 | (| 1,495,170) | | (| 6,590,583) | | | | |
| 取得依權益法評價之長期股權投資價款 | (| 8,400,000) | | | - | | | | |
| 購置固定資產 | (| 17,920,375) | | (| 70,713,542) | | | | |
| 處分固定資產價款 | | 3,804,857 | | | - | | | | |
| 遞延資產增加 | (| 1,250,652) | | (| 536,470) | | | | |
| 存出保證金減少(增加) | | 175,264 | | | 397,540) | | | | |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 25,086,076) | | (| 78,238,135) | | | | |
| 融資活動之現金流量 | | | | | | | | | |
| 短期借款增加 | | - | | | 15,000,000 | | | | |
| 長期借款本期舉借數 | | 15,000,000 | | | 50,532,475 | | | | |
| 長期借款本期償還數 | (| 3,492,332) | | | - | | | | |
| 現金增資 | | 37,500,000 | | | 15,400,000 | | | | |
| 融資活動之淨現金流入 | | 49,007,668 | | | 80,932,475 | | | | |
| 本期現金增加 | | 41,463,819 | | | 5,672,848 | | | | |
| 期初現金餘額 | | 8,604,129 | | | 2,931,281 | | | | |
| 期末現金餘額 | \$ | 50,067,948 | | \$ | 8,604,129 | | | | |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | | | | | | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ | 1,828,982 | | \$ | 1,034,511 | | | | |
| 本期支付所得稅 | \$ | - | | \$ | - | | | | |
| 僅有部分現金支出之投資活動 | | | | | | | | | |
| 固定資產增加 | \$ | 17,731,795 | | \$ | 70,984,442 | | | | |
| 加：期初應付設備款 | | 270,900 | | | - | | | | |
| 減：期末應付設備款 | (| 82,320) | | (| 270,900) | | | | |
| 本期支付現金 | \$ | 17,920,375 | | \$ | 70,713,542 | | | | |

請參閱後附財務報表附註暨賢誠聯合會計師事務所
林玉寬會計師民國九十九年五月二十日查核報告。

負責人：



經理人：



主辦會計：



聿新生物科技股份有限公司
財務報表附註
民國98年及97年12月31日
(民國97年12月31日業經重編)

單位：新台幣元

一、公司沿革

本公司設立於民國88年6月1日，主要營業項目為生技醫療器材及化妝品之製造、批發零售及國際貿易業等。截至民國98年12月31日止，本公司員工人數為83人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」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

- 1.本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1)係為混合商品。
 - (2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
- 4.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四)應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五)備抵呆帳

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及應收帳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

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積

換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八)固定資產

1. 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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 15~50 年外，其餘固定資產為 2~11 年
3. 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則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九)無形資產

無形資產係股東以專門技術出資作為股本之金額，按其估計效益年限 17.5 年採平均法攤銷。

(十)遞延資產

遞延資產主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 3 年採平均法攤銷。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 20 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

- 2.因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值於既得期間認列為薪資費用，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(十五)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十六)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，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

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，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

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度營業成本及營業外利益分別增加 \$2,987,725 及減少 \$1,594,515，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度稅後淨利減少 \$4,582,240。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|----------|----------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 40,383 | \$ 30,383 |
| 支票存款 | 105,261 | 314,628 |
| 活期存款 | 49,862,304 | 8,259,118 |
| 定期存款 | 60,000 | - |
| | <u>\$ 50,067,948</u> | <u>\$ 8,604,129</u> |

(二)應收票據

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 2,569,248 | \$ 2,287,154 |

(三)應收帳款

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款 | \$ 23,029,249 | \$ 10,983,845 |
| 減：備抵呆帳 | (15,900) | (15,900) |
| | <u>\$ 23,013,349</u> | <u>\$ 10,967,945</u> |

(四)存 貨

| | 98年12月31日 | | |
|-----|----------------------|------------------------|----------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 53,917,797 | (\$ 10,112,896) | \$ 43,804,901 |
| 在製品 | 2,174,833 | - | 2,174,833 |
| 製成品 | 10,626,200 | (4,051,846) | 6,574,354 |
| 商品 | 5,757,143 | (5,757,143) | - |
| 合計 | <u>\$ 72,475,973</u> | <u>(\$ 19,921,885)</u> | <u>\$ 52,554,088</u> |

| | 97年12月31日 | | |
|-----|----------------------|------------------------|----------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 57,261,616 | (\$ 6,324,750) | \$ 50,936,866 |
| 在製品 | 204,758 | - | 204,758 |
| 製成品 | 12,668,071 | (3,257,752) | 9,410,319 |
| 商品 | 5,757,143 | (5,757,143) | - |
| 合計 | <u>\$ 75,891,588</u> | <u>(\$ 15,339,645)</u> | <u>\$ 60,551,943</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 98年度 | 97年度 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 119,769,419 | \$ 92,510,874 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 4,582,240 | - |
| 存貨呆滯損失迴轉數 | - | (1,058,042) |
| 存貨盤盈 | (1,594,515) | - |
| | <u>\$ 122,757,144</u> | <u>\$ 91,452,832</u> |

(五)預付款項

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 預付專利費 | \$ 7,651,809 | \$ 7,195,245 |
| 其他預付費用 | 1,735,905 | 4,327,422 |
| | <u>\$ 9,387,714</u> | <u>\$ 11,522,667</u> |

(六)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 98年12月31日 | |
|--------------|--------------------|------------|
| | 帳列數 | 持股比例 |
| 威旺生醫科技股份有限公司 | <u>\$8,412,889</u> | <u>80%</u> |

97年12月31日：無。

2. 依權益法認列之投資收益：

| <u>被 投 資 公 司</u> | <u>98年度</u> |
|------------------|-------------|
| 威旺生醫科技股份有限公司 | \$ 12,889 |

97年度：無。

3. 上列長期股權投資採權益評價認列之投資收益，係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

| 資 產 名 稱 | <u>98 年 12 月 31 日</u> | |
|-------------|-----------------------|------------------------|
| | <u>成 本</u> | <u>累 計 折 舊</u> |
| 土 地 | \$ 39,738,470 | \$ - |
| 房 屋 及 建 築 物 | 38,044,509 | (963,492) |
| 機 械 設 備 | 49,089,634 | (40,867,005) |
| 運 輸 設 備 | 2,528,207 | (759,245) |
| 生 財 器 具 | 3,544,973 | (2,686,296) |
| 租 賃 改 良 | 28,714,346 | (21,101,158) |
| 儀 器 設 備 | 1,792,906 | (1,366,038) |
| 雜 項 設 備 | 502,053 | (455,923) |
| 預 付 設 備 款 | 2,056,500 | - |
| | <u>\$ 166,011,598</u> | <u>(\$ 68,199,157)</u> |
| | <u>97 年 12 月 31 日</u> | |
| 資 產 名 稱 | <u>成 本</u> | <u>累 計 折 舊</u> |
| 土 地 | \$ 39,738,470 | \$ - |
| 房 屋 及 建 築 物 | 28,057,087 | (183,380) |
| 機 械 設 備 | 48,243,043 | (38,960,774) |
| 運 輸 設 備 | 2,477,392 | (2,384,713) |
| 生 財 器 具 | 3,286,749 | (2,992,674) |
| 租 賃 改 良 | 30,687,790 | (19,103,492) |
| 儀 器 設 備 | 1,687,668 | (1,279,050) |
| 雜 項 設 備 | 469,053 | (441,214) |
| | <u>\$ 154,647,252</u> | <u>(\$ 65,345,297)</u> |
| | <u>\$ 97,812,441</u> | <u>\$ 89,301,955</u> |

民國98年度及97年度利息資本化金額均為\$0。

(八)無形資產

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 專門技術 | \$ 62,664,718 | \$ 65,038,191 |
| 累計減損 | (25,875,898) | (25,875,898) |
| | <u>\$ 36,788,820</u> | <u>\$ 39,162,293</u> |

(九)短期借款

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 3,250,000 | \$ 9,000,000 |
| 擔保銀行借款 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 信用擔保銀行借款 | 21,750,000 | 16,000,000 |
| | <u>\$ 30,000,000</u> | <u>\$ 30,000,000</u> |
| 借款利率區間 | <u>3.6%</u> | <u>4.639%</u> |

提供借款之擔保品，請參閱附註六。

(十)公平價值變動列入損益之金融負債

| 項 | 目 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|---------------|---|-------------------|-------------|
| 流動項目： | | | |
| 交易目的金融負債 | | | |
| 衍生性金融商品-外匯選擇權 | | \$ 190,348 | \$ - |
| 合計 | | <u>\$ 190,348</u> | <u>\$ -</u> |

本公司民國97年度未從事外匯選擇權交易，民國98年12月31日未結清之外匯選擇權交易，其交易性質及合約資訊說明如下：

| | 98年12月31日 | | |
|-------|-------------------------------|-----------|---------|
| 金融商品 | 合約金額 (名目本金) | 公平價值 | 到期日 |
| 外匯選擇權 | \$ 6,660,000 (USD 200,000) | \$ 75,682 | 99.3.15 |
| | \$ 3,300,000 (USD 100,000) | 29,061 | 99.4.1 |
| | \$ 9,436,000 (USD 280,000) | 85,605 | 99.5.17 |

民國98年及97年度所認列之金融負債評價損益金額皆為\$0。

(十一)應付票據

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 應付票據 | <u>\$ 10,277,936</u> | <u>\$ 15,292,211</u> |

(十二)應付帳款

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 應付帳款 | \$ 16,523,374 | \$ 22,656,850 |

(十三)長期借款

| 借款性質 | 契約期限 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|--------------------|---------------|---------------|
| 長期廠房抵押借款 | 97.10.17~112.10.17 | \$ 47,456,810 | \$ 50,532,475 |
| 中期信用擔保借款 | 98.11.23~101.11.23 | 13,125,000 | - |
| 中期一般借款 | 98.11.23~101.11.23 | 1,458,333 | - |
| | | \$ 62,040,143 | \$ 50,532,475 |
| 減：一年內到期部分 | | (8,071,757) | (2,850,146) |
| | | \$ 53,968,386 | \$ 47,682,329 |
| 借款利率區間 | | 1.62%~3.60% | 2.5% |

提供借款之擔保品，請參閱附註六。

(十四)退休金

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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國98年度及97年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為(\$87,820)及\$28,222。截至民國98年及97年12月31日止，撥存於台灣銀行勞工退休金專戶之餘額則分別為\$3,100,150及\$3,032,874。

民國98年及97年度精算假設中折現率分別為2.75%及3.0%、退休金資產預期報酬率分別為2.75%及3.0%及薪資調整率分別為3.0%及3.3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按20年平均分攤。依確定給付之退休辦法其退休金主要內容如下：

(1)退休金提撥狀況表：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (1,007,000) | (893,000) |
| 累積給付義務 | (1,007,000) | (893,000) |
| 未來薪資增加影響數 | (799,000) | (665,000) |
| 預計給付義務 | (1,806,000) | (1,558,000) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>3,120,632</u> | <u>3,100,150</u> |
| 提撥狀況 | 1,314,632 | 1,542,150 |
| 未認列過渡性淨給付資產 | 291,661 | 314,096 |
| 未認列退休金損益 | (1,069,231) | (1,407,004) |
| 預付退休金 | <u>537,062</u> | <u>449,242</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(2)民國98年度及97年度淨退休金(利益)成本包括：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------|--------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 46,740 | 94,950 |
| 退休基金資產實際報酬 | (20,482) | (102,718) |
| 退休金資產報酬(損)益 | (75,569) | 13,555 |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 22,435 | 22,435 |
| 退休金損(益)攤銷數 | (60,944) | - |
| 當期淨退休(利益)成本 | <u>(\$ 87,820)</u> | <u>\$ 28,222</u> |

2.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」所定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98年及97年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,293,906及\$1,231,326。

(十五)股本

截至民國98年12月31日止，本公司額定資本額為\$400,000,000，分為40,000,000股，實收資本額為\$260,000,000，每股面額為10元。

(十六)資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得以其全部或一部撥充資本。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 累積虧損

1. 依本公司章程規定，每年度決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外分派如下：
 - 一、員工紅利不低於百分之五。
 - 二、董事監察人酬勞最高不得超過百分之五。
 - 三、剩餘部份由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。依據本公司資本預算規劃，分派股票股利已保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派。股東股利之發放，其中股票股利於股利總額之百分之六十五以上，現金股利於股利總額之百分之三十五以下。
2. 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。
3. 本公司於民國 97 年 1 月 3 日經臨時股東會決議通過減資 \$146,400,000 彌補民國 96 年底累積虧損。另本公司於民國 98 年 6 月 24 日通過 97 年度虧損撥補案。
4. 本公司民國 98 年度之盈餘分派案，截至民國 99 年 5 月 20 日止，尚未經董事會通過。
5. 本公司民國 97 年度因屬虧損狀態，故估列之員工紅利及董監酬勞均為 \$0。民國 98 年度估列之員工紅利及董監酬勞均為 \$0，係以截至當期止之稅後淨利，考量彌補以前年度虧損後估列。

(十八) 所得稅

1. 所得稅利益及應退所得稅：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 4,635,620 | \$ - |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (3,804,629) | - |
| 稅法修正之所得稅影響數 | 996,889 | |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | 10,096,696 | (5,765,958) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (2,516,954) | - |
| 備抵評價之所得稅影響數 | (9,407,622) | - |
| 以前年度所得稅高估數 | - | - |
| 所得稅利益 | - | (5,765,958) |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | - | 5,765,958 |
| 減：扣繳稅款 | (2,815) | (6,345) |
| 應退所得稅 | (\$ 2,815) | (\$ 6,345) |

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | \$ 8,753,967 | \$ 13,748,691 |
| 備抵評價-流動 | (6,982,184) | (10,908,751) |
| | <u>1,771,783</u> | <u>2,839,940</u> |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 46,107,899 | 50,520,797 |
| 備抵評價-非流動 | (23,998,317) | (29,479,372) |
| | <u>22,109,582</u> | <u>21,041,425</u> |
| | <u>\$ 23,881,365</u> | <u>\$ 23,881,365</u> |

3. 民國98年及97年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

| | 98年12月31日 | | 97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： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 呆帳損失 | \$ 15,900 | \$ 3,180 | \$ - | \$ - |
| 存貨呆滯 及跌價 損失 | 19,921,885 | 3,984,377 | - | - |
| 虧損扣抵 | - | - | 33,847,642 | 8,461,911 |
| 投資抵減 | | 4,766,410 | | 5,286,780 |
| 備抵評價 | | (6,982,184) | | (10,908,751) |
| | | <u>1,771,783</u> | | <u>2,839,940</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 虧損扣抵 | 201,933,905 | 40,386,781 | 189,569,758 | 47,392,440 |
| 投資抵減 | | 5,721,118 | | 3,128,357 |
| 備抵評價 | | (23,998,317) | | (29,479,372) |
| | | <u>22,109,582</u> | | <u>21,041,425</u> |
| | | <u>\$23,881,365</u> | | <u>\$23,881,365</u> |

4. 民國98年12月31日，本公司依據促進產業升級條例，可享有之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減稅額 | 最後抵減年度 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 研究發展支出 | \$ 10,487,528 | \$ 10,487,528 | 102年度 |

5. 截至民國98年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 可抵減稅額 | 尚未抵減稅額 | 最後扣抵年度 |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------|
| 92年度 | \$ 50,243,005 | \$ 10,048,601 | \$ 5,751,902 | 102年度 |
| 93年度 | 56,556,254 | 11,311,251 | 11,311,251 | 103年度 |
| 94年度 | 31,639,027 | 6,327,805 | 6,327,805 | 104年度 |
| 95年度 | 39,606,995 | 7,921,399 | 7,921,399 | 105年度 |
| 96年度 | 32,854,631 | 6,570,926 | 6,570,926 | 106年度 |
| 97年度 | 12,517,488 | 2,503,498 | 2,503,498 | 107年度 |
| | <u>\$ 223,417,400</u> | <u>\$ 44,683,480</u> | <u>\$ 40,386,781</u> | |

6. 兩稅合一相關資訊：

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 26,565</u> | <u>\$ 26,565</u> |
| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>-</u> | <u>-</u> |

7. 未分配盈餘相關資訊：

| | | |
|---------------|------------------------|-------------------------|
| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
| 87年及以後年度未分配盈餘 | <u>(\$ 92,394,919)</u> | <u>(\$ 110,977,397)</u> |

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

民國98年度及97年度之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 98年度 | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 2,828,214 | \$ 14,968,951 | \$ 17,797,165 |
| 勞健保費用 | 968,019 | 1,051,740 | 2,019,759 |
| 退休金費用 | 621,029 | 585,057 | 1,206,086 |
| 其他用人費用 | 171,780 | 645,225 | 817,005 |
| 折舊費用 | 3,715,161 | 4,185,347 | 7,900,508 |
| 攤銷費用 | 2,725,232 | 437,548 | 3,162,780 |

| 功能別 性質別 | 97年度 | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 2,497,106 | \$ 13,571,733 | \$ 16,068,839 |
| 勞健保費用 | 835,835 | 1,058,063 | 1,893,898 |
| 退休金費用 | 625,379 | 634,169 | 1,259,548 |
| 其他用人費用 | 145,692 | 514,080 | 659,772 |
| 折舊費用 | 3,228,943 | 4,021,615 | 7,250,558 |
| 攤銷費用 | 2,736,633 | 458,701 | 3,195,334 |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------|----------------------------|
| 楊金昌先生 | 本公司之董事長 |
| 威旺生醫科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司(註) |
| 倍立國際股份有限公司 | 董事長同一人 |
| 鋁模實業股份有限公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二等親 以內關係 |

註：本公司於民國98年8月31日經董事會決議通過，於民國98年11月24日投資威旺生醫科技股份有限公司取得80%持股比例後，始為關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|------------------|--------------|---------------------|--------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 |
| 威旺生醫科技股份 有限公司 | \$ 1,544,110 | 2% | \$ - | - |

上述進貨係按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為驗收後60天。

上述交易僅揭露民國98年11月24日至12月31日間，本公司與威旺生醫科技股份
有限公司互為關係人後之交易金額。

2. 應付帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 應付帳款 百分比 | 金額 | 佔本公司 應付帳款 百分比 |
| 威旺生醫科技股份 有限公司 | \$ 3,275,182 | 17% | \$ - | - |

3. 資金融通情形-資金借入(帳列其他應付款-關係人)

| 98年度 | | | | | |
|-------|--------------|------|--------------|----|------------|
| 最高金額 | | | | | |
| | 金額 | 發生月份 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用 總額 |
| 楊金昌先生 | \$ 3,669,362 | 98.1 | \$ 3,669,362 | 註 | 註 |
| 97年度 | | | | | |
| 最高金額 | | | | | |
| | 金額 | 發生月份 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用 總額 |
| 楊金昌先生 | \$ 3,669,362 | 97.1 | \$ 3,669,362 | 註 | 註 |

註：係無息融通資金。

六、質(抵)押之資產

截至98年及97年12月31日，本公司資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目 | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 擔 保 用 途 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------|
| 土地 | \$ 39,738,470 | \$ 39,738,470 | 長期借款 |
| 房屋及建築物 | 27,323,567 | 27,873,707 | " |
| 定期存款(帳列「其他 金融資產-流動」) | 270,000 | 1,956,931 | 履約保證金 |
| 應收票據(帳列「其他 金融資產-流動」) | 9,735,753 | 6,554,192 | 短期借款 |
| | <u>\$ 77,067,790</u> | <u>\$ 76,123,300</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司之營業租賃明細如下：

| 租 賃 標 的 物 | 出 租 人 | 期 間 | 年 租 金 |
|-----------|---------------------|-----------------|--------------------|
| 廠 | 房 科 學 工 業 園 區 管 理 局 | 99.1.1~99.12.31 | <u>\$2,447,928</u> |

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 2 月 10 日經董事會決議通過辦理現金增資 \$20,000,000，並以民國 99 年 4 月 23 日為增資基準日，以每股 10 元發行新股計 2,000,000 股，此項增資案業已於 99 年 5 月 12 日辦理變更登記完竣。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國97年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國98年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

| | 98年12月31日 | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 87,010,174 | \$ - | \$ 87,010,174 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 72,675,341 | - | 72,675,341 |
| 長期借款(含一年內 到期部分) | 62,040,143 | - | 62,040,143 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| 負債 | | | |
| 公平價值變動列入損 益之金融負債- 外匯選擇權 | 190,348 | - | 190,348 |
| | | | 97年12月31日 |
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 32,000,889 | \$ - | \$ 32,000,889 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 77,817,586 | - | 77,817,586 |
| 長期借款(含一年內 到期部分) | 50,532,475 | - | 50,532,475 |
| <u>衍生性金融商品</u> ：無。 | | | |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
- 2.存出保證金因屬租賃保證金等性質，故以其帳面價值估計公平價值。
- 3.長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
- 4.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)利率風險部位資訊

本公司民國 98 及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為\$0；金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$50,192,304 及\$10,216,049，金融負債分別為\$92,040,143 及\$80,532,475。

(四)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

本公司之短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

無。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司每年現金流出增加 \$920,401。

(六) 民國九十七年度財務報表重編之理由及影響

1. 重編財務報表之理由：

本公司於民國 99 年 5 月 2 日重編 97 年度財務報表之原因主係因 (1) 費用低估而調整當年度費用 \$3,669,363；(2) 認列無形資產減損損失 \$25,875,898；(3) 調減當期攤提費用 \$1,478,623；(4) 調整不具未來經濟效益之預付款項 \$3,997,840 所致。

2. 相關變動科目及重編前、後之金額列示如下：

| 科 目 | 重 編 前 金 額 | 重 編 後 金 額 |
|-----------|---------------|---------------|
| 預付款項 | \$ 15,520,507 | \$ 11,522,667 |
| 無形資產 | \$ 63,559,568 | \$ 39,162,293 |
| 其他應付款-關係人 | \$ - | \$ 3,669,362 |
| 銷貨成本 | \$ 93,989,497 | \$ 92,510,874 |
| 管理費用 | \$ 12,805,675 | \$ 16,475,038 |
| 減損損失 | \$ - | \$ 25,875,898 |

聿新生物科技股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 年度

公司地址：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路 188 號

電 話：(037)626-699

聿新生物科技股份有限公司

民國 99 年度及 98 年度財務報告

目 錄

| 項 | 目 | 頁 次 |
|----|-----------------|---------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 4 |
| 四、 | 資產負債表 | 5 |
| 五、 | 損益表 | 6 |
| 六、 | 股東權益變動表 | 7 |
| 七、 | 現金流量表 | 8 ~ 9 |
| 八、 | 財務報表附註 | 10 ~ 34 |
| | (一) 公司沿革 | 10 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10 ~ 13 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 14 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 14 ~ 24 |
| | (五) 關係人交易 | 24 ~ 27 |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 27 ~ 28 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 28 |
| | (八) 重大之災害損失 | 28 |
| | (九) 重大之期後事項 | 28 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十) | 其他 | 29 ~ 31 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | 32 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 32 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 32 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 32 | |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 33 ~ 34 | |
| 九、 | 重要會計科目明細表 | 35 ~ 50 | |

會計師查核報告

(100)財審報字第 10004784 號

韋新生物科技股份有限公司 公鑒：

韋新生物科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達韋新生物科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

韋新生物科技股份有限公司已編製民國 99 年及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

會計師

劉銀妃

林玉寬

劉銀妃



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 100 年 4 月 25 日



新嘉坡新嘉坡有限公司
董事長 楊金昌
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | | | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|---------------------------------|----------------|------|----------------|------|---------------------------------|----------------|----|----------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 126,079 | 26 | \$ 50,068 | 16 | 2100 短期借款(附註四(九)) | \$ 25,000 | 5 | \$ 30,000 | 9 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)) | 40,665 | 8 | - | - | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十)) | - | - | 190 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)) | 16,142 | 3 | 138 | - | 2120 應付票據 | 9,528 | 2 | 10,278 | 3 |
| 1130 應收票據-關係人淨額(附註四(三)及五) | - | - | 2,431 | 1 | 2140 應付帳款(附註四(十一)) | 26,981 | 6 | 16,524 | 5 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(四)) | 35,161 | 7 | 13,686 | 4 | 2150 應付帳款-關係人(附註四(十一)及五) | 19,521 | 4 | 3,275 | 1 |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五) | 1,876 | 1 | 9,327 | 3 | 2170 應付費用 | 15,307 | 3 | 8,511 | 3 |
| 1160 其他應收款(附註四(十八)) | 169 | - | 125 | - | 2190 其他應付款項-關係人(附註五) | 134 | - | 3,669 | 1 |
| 1188 其他應收款-關係人(附註五) | 6,189 | 1 | - | - | 2210 其他應付款項 | 1,740 | - | 418 | - |
| 1190 其他金融資產-流動(附註六) | 270 | - | 10,006 | 3 | 2260 預收款項 | 689 | - | 22 | - |
| 120X 存貨(附註四(五)) | 61,553 | 13 | 52,554 | 17 | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二)) | 8,028 | 2 | 8,072 | 3 |
| 1250 預付費用(附註四(十三)) | 5,591 | 1 | 9,388 | 3 | 2280 其他流動負債 | 804 | - | 2,074 | 1 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十八)) | 5,553 | 1 | 1,772 | - | 21XX 流動負債合計 | 107,732 | 22 | 83,033 | 26 |
| 1298 其他流動資產-其他 | 318 | - | 738 | - | 長期負債 | | | | |
| 11XX 流動資產合計 | 299,566 | 61 | 150,233 | 47 | 2420 長期借款(附註四(十二)) | 45,951 | 9 | 53,968 | 17 |
| 基金及投資 | | | | | 24XX 長期負債合計 | 45,951 | 9 | 53,968 | 17 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六)) | 18,138 | 4 | 8,413 | 3 | 2XXX 負債總計 | 153,683 | 31 | 137,001 | 43 |
| 14XX 基金及投資合計 | 18,138 | 4 | 8,413 | 3 | 股東權益 | | | | |
| 固定資產(附註四(七)及六) | | | | | 股本(附註四(十四)) | | | | |
| 成本 | | | | | 普通股股本 | | | | |
| 1501 土地 | 39,739 | 8 | 39,739 | 13 | 3110 資本公積(附註四(十五)) | 315,000 | 65 | 260,000 | 82 |
| 1521 房屋及建築 | 39,941 | 8 | 38,044 | 12 | 3211 普通股溢價 | 605 | - | 12,500 | 4 |
| 1531 機器設備 | 54,209 | 11 | 49,090 | 15 | 3271 員工認股權(附註四(十七)) | 473 | - | - | - |
| 1545 試驗設備 | 7,887 | 2 | 1,793 | 1 | 3350 保留盈餘(附註四(十六)) | - | - | - | - |
| 1551 運輸設備 | 2,528 | - | 2,528 | 1 | 未分配盈餘(待彌補虧損)(附註四(十八)) | 19,086 | 4 | (92,395) | (29) |
| 1561 辦公設備 | 3,568 | 1 | 3,545 | 1 | 3XXX 股東權益總計 | 335,164 | 69 | 180,105 | 57 |
| 1631 租賃改良 | 24,968 | 5 | 28,714 | 9 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 1681 其他設備 | 502 | - | 502 | - | | | | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 173,342 | 35 | 163,955 | 52 | | | | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (67,944) | (14) | (68,199) | (22) | | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 3,191 | 1 | 2,056 | 1 | | | | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 108,589 | 22 | 97,812 | 31 | | | | | |
| 無形資產 | | | | | | | | | |
| 1780 其他無形資產(附註四(八)) | 34,415 | 7 | 36,789 | 12 | | | | | |
| 17XX 無形資產合計 | 34,415 | 7 | 36,789 | 12 | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 1,041 | - | 1,229 | - | | | | | |
| 1830 遞延費用 | 270 | - | 521 | - | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十八)) | 26,828 | 6 | 22,109 | 7 | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 28,139 | 6 | 23,859 | 7 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 488,847 | 100 | \$ 317,106 | 100 | | | | | |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小曼



華新生物科技股份有限公司

損益表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 99 年 度 | | | 98 年 度 | | | | |
|--------------------------|--------|----------|-------|--------|----------|-------|-----|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入(附註五) | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 246,283 | 101 | \$ | 178,117 | 100 | | |
| 4170 銷貨退回 | (| 1,977) | (1) | (| 115) | - | | |
| 4190 銷貨折讓 | (| 383) | - | (| -) | - | | |
| 4000 營業收入合計 | | 243,923 | 100 | | 178,002 | 100 | | |
| 營業成本(附註四(五)及五) | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 167,301) | (69) | (| 122,757) | (69) | | |
| 5000 營業成本合計 | (| 167,301) | (69) | (| 122,757) | (69) | | |
| 5910 營業毛利 | | 76,622 | 31 | | 55,245 | 31 | | |
| 營業費用 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 12,476) | (5) | (| 11,058) | (6) | | |
| 6200 管理及總務費用 | (| 21,330) | (9) | (| 10,923) | (6) | | |
| 6300 研究發展費用 | (| 30,756) | (12) | (| 16,831) | (10) | | |
| 6000 營業費用合計 | (| 64,562) | (26) | (| 38,812) | (22) | | |
| 6900 營業淨利 | | 12,060 | 5 | | 16,433 | 9 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 76 | - | | 26 | - | | |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註四(六)) | | - | - | | 13 | - | | |
| 7130 處分固定資產利益 | | - | - | | 1,463 | 1 | | |
| 7160 兌換利益 | | - | - | | 56 | - | | |
| 7210 租金收入 | | - | - | | 333 | - | | |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | 4,134 | 1 | | 182 | - | | |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(十)) | | 190 | - | | - | - | | |
| 7480 什項收入 | | 1,761 | 1 | | 1,788 | 1 | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 6,161 | 2 | | 3,861 | 2 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 2,416) | (1) | (| 1,712) | (1) | | |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六)) | (| 4,445) | (2) | (| -) | - | | |
| 7530 處分固定資產損失 | (| 102) | - | (| -) | - | | |
| 7560 兌換損失 | (| 562) | - | (| -) | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 7,525) | (3) | (| 1,712) | (1) | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 10,696 | 4 | | 18,582 | 10 | | |
| 8110 所得稅利益(附註四(十八)) | | 8,500 | 4 | | - | - | | |
| 9600 本期淨利 | \$ | 19,196 | 8 | \$ | 18,582 | 10 | | |
| | | | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | |
| 普通股每股盈餘(附註四(十九)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | 0.37 | \$ | 0.67 | \$ | 0.73 | \$ | 0.73 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | 0.37 | \$ | 0.66 | \$ | 0.73 | \$ | 0.73 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小盈





華新生物科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 | | | | 合 計 |
|--------------------|------------|-----------|-----------|----------------------------|------------|
| | 普 通 股 股 本 | 普 通 股 溢 價 | 員 工 認 股 權 | (待 彌 補 虧 損) 未 分 配 盈 餘 | |
| 98 年 度 | | | | | |
| 98 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 235,000 | \$ - | \$ - | (\$ 110,977) | \$ 124,023 |
| 現金增資 | 25,000 | 12,500 | - | - | 37,500 |
| 98 年度淨利 | - | - | - | 18,582 | 18,582 |
| 98 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 260,000 | \$ 12,500 | \$ - | (\$ 92,395) | \$ 180,105 |
| 99 年 度 | | | | | |
| 99 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 260,000 | \$ 12,500 | \$ - | (\$ 92,395) | \$ 180,105 |
| 現金增資 | 55,000 | 80,500 | 473 | - | 135,973 |
| 資本公積彌補虧損 | - | (92,395) | - | 92,395 | - |
| 99 年度淨利 | - | - | - | 19,196 | 19,196 |
| 被投資公司持股比例變動調整 | - | - | - | (110) | (110) |
| 99 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 315,000 | \$ 605 | \$ 473 | \$ 19,086 | \$ 335,164 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小盈



華新生物科技股份有限公司


現金流量表

民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 99 | 年 | 度 | 98 | 年 | 度 |
|--------------------|----|---|---------|----|---|---------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | | 19,196 | \$ | | 18,582 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 薪資費用-股份基礎給付 | | | 473 | | | - |
| 折舊費用 | | | 7,467 | | | 7,901 |
| 各項攤提 | | | 2,625 | | | 3,163 |
| 金融資產評價利益 | (| | 4,134) | (| | 182) |
| 金融負債評價利益 | (| | 190) | | | - |
| 呆帳費用 | | | 10 | | | - |
| 存貨呆滯及跌價損失 | | | - | | | 4,582 |
| 存貨呆滯損失迴轉數 | (| | 16,452) | | | - |
| 存貨跌價回升利益 | (| | 223) | | | - |
| 採權益法認列之投資損失(利益) | | | 4,445 | (| | 13) |
| 處分固定資產損失(利益) | | | 102 | (| | 1,463) |
| 所得稅利益 | (| | 8,500) | | | - |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | (| | 36,531) | | | 182 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | | | - | | | 190 |
| 應收票據 | (| | 16,004) | | | 394 |
| 應收票據-關係人 | (| | 3,758) | (| | 676) |
| 應收帳款 | (| | 21,485) | (| | 4,306) |
| 應收帳款-關係人 | | | 7,451 | (| | 7,739) |
| 其他應收款 | (| | 44) | | | 102 |
| 存貨 | | | 1,919 | | | 3,416 |
| 預付費用 | | | 3,797 | | | 2,135 |
| 其他流動資產-其他 | | | 420 | (| | 738) |
| 應付票據 | (| | 750) | (| | 5,014) |
| 應付帳款 | | | 10,457 | (| | 6,133) |
| 應付帳款-關係人 | | | 16,246 | | | 3,275 |
| 應付費用 | | | 6,796 | | | 3,464 |
| 其他應付款項-關係人 | (| | 3,535) | | | - |
| 其他應付款項 | (| | 256) | (| | 545) |
| 預收款項 | | | 667 | (| | 751) |
| 其他流動負債 | (| | 1,270) | (| | 2,283) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (| | 31,061) | | | 17,543) |

(續次頁)


 韋新生物科技股份有限公司
 現金流量表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 99 年 度 | 98 年 度 |
|----------------------|-------------------|------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 其他金融資產 - 流動減少(增加) | \$ 9,736 | (\$ 1,496) |
| 取得採權益法評價之長期股權投資償款 | (14,280) | (8,400) |
| 購置固定資產 | (11,111) | (17,921) |
| 處分固定資產償款 | 100 | 3,805 |
| 遞延資產增加 | - | (1,250) |
| 存出保證金減少 | <u>188</u> | <u>175</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | (15,367) | (25,087) |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款減少 | (5,000) | - |
| 長期借款舉借款 | - | 15,000 |
| 長期借款償還數 | (8,061) | (3,492) |
| 現金增資 | <u>135,500</u> | <u>37,500</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>122,439</u> | <u>49,008</u> |
| 本期現金及約當現金增加 | 76,011 | 41,464 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>50,068</u> | <u>8,604</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 126,079</u> | <u>\$ 50,068</u> |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 2,342</u> | <u>\$ 1,829</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>僅有部分現金支出之投資活動</u> | | |
| 固定資產增加 | \$ 12,689 | \$ 17,732 |
| 加：期初應付設備款 | 82 | 271 |
| 減：期末應付設備款 | (1,660) | (82) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 11,111</u> | <u>\$ 17,921</u> |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小盈



聿新生物科技股份有限公司
財務報表附註
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 88 年 6 月 1 日，主要營業項目為生技醫療器材及化妝品之製造、批發零售及國際貿易業等。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 118 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及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

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
4. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

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及應收帳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

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 3~50 年外，其餘固定資產為 3~11 年

3. 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則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九)無形資產

無形資產係股東以專門技術出資作為股本之金額，按其估計效益年限17.5年採平均法攤銷。

(十)遞延資產

遞延資產主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數3年採平均法攤銷。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按20年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 依現行稅法規定所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給予日於民國97年1月1日(含)以後者，所給與權益商品因公平價值無法可靠衡量，故採內含價值衡量。依民國96年12月12日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960065898號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值

之依據。自民國 99 年 1 月 1 日起本公司所發行員工認股憑證之會計處理，則按民國 99 年 3 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990006370 號令，依會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理，不適用金管證六字第 0960065898 號令之規定。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十六) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，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

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，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。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度營業成本及營業外利益分別增加\$2,987 及減少\$1,595，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度稅後淨利減少\$4,582，基本每股盈餘少 0.18 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 70 | \$ 41 |
| 支票存款 | 117 | 105 |
| 活期存款 | 125,892 | 49,862 |
| 定期存款 | - | 60 |
| | <u>\$ 126,079</u> | <u>\$ 50,068</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目 | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|--------------|------------------|-------------|
| 流動項目： | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 受益憑證 | \$ 8,500 | \$ - |
| 上市櫃公司股票 | 28,879 | - |
| 交易目的金融資產評價調整 | 3,286 | - |
| 合計 | <u>\$ 40,665</u> | <u>\$ -</u> |

本公司於民國 99 年及 98 年度認列之金融資產評價利益分別計\$4,134 及\$0。

(三)應收票據

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 應收票據 - 一般客戶 | \$ 16,142 | \$ 138 |
| 應收票據 - 關係人 | - | 2,431 |
| | <u>\$ 16,142</u> | <u>\$ 2,569</u> |

(四)應收帳款

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 - 一般客戶 | \$ 35,187 | \$ 13,702 |
| 應收帳款 - 關係人 | 1,876 | 9,327 |
| | 37,063 | 23,029 |
| 減：備抵呆帳 | (26) | (16) |
| | <u>\$ 37,037</u> | <u>\$ 23,013</u> |

(五) 存 貨

| | 99年12月31日 | | |
|-----|------------------|-------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 59,075 | (\$ 2,892) | \$ 56,183 |
| 在製品 | 841 | - | 841 |
| 製成品 | 4,883 | (354) | 4,529 |
| 合計 | <u>\$ 64,799</u> | <u>(\$ 3,246)</u> | <u>\$ 61,553</u> |

| | 98年12月31日 | | |
|-----|------------------|--------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 53,918 | (\$ 10,113) | \$ 43,805 |
| 在製品 | 2,175 | - | 2,175 |
| 製成品 | 10,626 | (4,052) | 6,574 |
| 商品 | 5,757 | (5,757) | - |
| 合計 | <u>\$ 72,476</u> | <u>(\$ 19,922)</u> | <u>\$ 52,554</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 99年度 | 98年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 185,569 | \$ 119,770 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | - | 4,582 |
| 存貨呆滯損失迴轉數 | (16,452) | - |
| 存貨跌價回升利益 | (223) | - |
| 存貨盤盈 | (1,593) | (1,595) |
| | <u>\$ 167,301</u> | <u>\$ 122,757</u> |

因以往年度提列跌價損失之存貨於本年度出售，致其提列跌價損失之情況不復存在，故帳上認列存貨跌價回升利益。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 99年12月31日 | | 98年12月31日 | |
|--------------|------------------|------------|-----------------|------------|
| | 帳列數 | 持股比例 | 帳列數 | 持股比例 |
| 威旺生醫科技股份有限公司 | <u>\$ 18,138</u> | <u>72%</u> | <u>\$ 8,413</u> | <u>80%</u> |

2. 依權益法認列之投資(損失)利益：

| 被 投 資 公 司 | 99年度 | 98年度 |
|--------------|-------------------|--------------|
| 威旺生醫科技股份有限公司 | <u>(\$ 4,445)</u> | <u>\$ 13</u> |

3. 本公司對採權益法評價之被投資公司所認列之投資(損失)利益，係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

4. 上述採權益法評價之威旺生醫科技股份有限公司，因本公司持有超過50%之有表決權股份，業已依規定與本公司編製民國99年及98年度之合併財務報表。

(七) 固定資產

| 資 產 名 稱 | 99 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$ 39,739 | \$ - | \$ 39,739 |
| 房 屋 及 建 築 | 39,941 (| 2,532) | 37,409 |
| 機 器 設 備 | 54,209 (| 40,411) | 13,798 |
| 試 驗 設 備 | 7,887 (| 1,781) | 6,106 |
| 運 輸 設 備 | 2,528 (| 1,084) | 1,444 |
| 辦 公 設 備 | 3,568 (| 2,737) | 831 |
| 租 賃 改 良 | 24,968 (| 18,931) | 6,037 |
| 其 他 設 備 | 502 (| 468) | 34 |
| 預 付 設 備 款 | 3,191 | - | 3,191 |
| | <u>\$ 176,533</u> | <u>(\$ 67,944)</u> | <u>\$ 108,589</u> |
| 資 產 名 稱 | 98 年 12 月 31 日 | | |
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$ 39,739 | \$ - | \$ 39,739 |
| 房 屋 及 建 築 | 38,044 (| 964) | 37,080 |
| 機 器 設 備 | 49,090 (| 40,867) | 8,223 |
| 試 驗 設 備 | 1,793 (| 1,366) | 427 |
| 運 輸 設 備 | 2,528 (| 759) | 1,769 |
| 辦 公 設 備 | 3,545 (| 2,686) | 859 |
| 租 賃 改 良 | 28,714 (| 21,101) | 7,613 |
| 其 他 設 備 | 502 (| 456) | 46 |
| 預 付 設 備 款 | 2,056 | - | 2,056 |
| | <u>\$ 166,011</u> | <u>(\$ 68,199)</u> | <u>\$ 97,812</u> |

民國 99 年及 98 年度利息資本化金額均為 \$0。

(八) 無形資產

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 專 門 技 術 | \$ 60,291 | \$ 62,665 |
| 累 計 減 損 | (25,876) | (25,876) |
| | <u>\$ 34,415</u> | <u>\$ 36,789</u> |

(九) 短期借款

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 25,000 | \$ 25,000 |
| 擔保銀行借款 | - | 5,000 |
| | <u>\$ 25,000</u> | <u>\$ 30,000</u> |
| 借款利率區間 | <u>3.20%</u> | <u>3.60%</u> |

提供借款之擔保品，請參閱附註六。

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>99年12月31日</u> | <u>98年12月31日</u> |
|----------|---------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | | |
| 交易目的金融負債 | | | |
| | 衍生性金融商品-外匯選擇權 | \$ - | \$ 190 |
| | 合計 | \$ - | \$ 190 |

截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司從事之外匯選擇權交易已全數結清；民國 98 年 12 月 31 日未結清之外匯選擇權交易，其交易性質及合約資訊說明如下：

| <u>金融商品</u> | <u>98年12月31日</u> | | |
|-------------|---------------------------|-------------|------------|
| | <u>合約金額</u> (名目本金) | <u>公平價值</u> | <u>到期日</u> |
| 外匯選擇權 | \$ 6,660 (USD 200,000) | \$ 76 | 99.3.15 |
| | \$ 3,300 (USD 100,000) | 29 | 99.4.1 |
| | \$ 9,436 (USD 280,000) | 85 | 99.5.17 |

民國 99 年及 98 年度所認列之金融負債評價利益金額分別為 \$190 及 \$0。

(十一) 應付帳款

| | <u>99年12月31日</u> | <u>98年12月31日</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付帳款 - 一般客戶 | \$ 26,981 | \$ 16,524 |
| 應付帳款 - 關係人 | 19,521 | 3,275 |
| | <u>\$ 46,502</u> | <u>\$ 19,799</u> |

(十二) 長期借款

| <u>借 款 性 質</u> | <u>契約期限</u> | <u>99年12月31日</u> | <u>98年12月31日</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 長期廠房抵押借款 | 97.10.17~112.10.17 | \$ 44,396 | \$ 47,457 |
| 中期一般借款 | 98.11.23~101.11.23 | 8,625 | 13,125 |
| 中期一般借款 | 98.11.23~101.11.23 | 958 | 1,458 |
| | | 53,979 | 62,040 |
| 減：一年內到期部分 | | (8,028) | (8,072) |
| | | <u>\$ 45,951</u> | <u>\$ 53,968</u> |
| 借款利率區間 | | <u>2.15%~3.72%</u> | <u>1.62%~3.60%</u> |

提供借款之擔保品，請參閱附註六。

(十三) 退休金

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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國99年度及98年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本(利益)分別為(\$54)及(\$88)。截至民國99年及98年12月31日止，撥存於台灣銀行勞工退休金專戶之餘額則分別為\$3,151及\$3,100。

民國99年及98年度精算假設中折現率分別為2.25%及2.75%、退休金資產預期報酬率分別為2.25%及2.75%及薪資調整率分別為2.5%及3.0%

。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按20年平均分攤。依確定給付之退休辦法其退休金主要內容如下：

(1)退休金提撥狀況表：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (1,280) | (1,007) |
| 累積給付義務 | (1,280) | (1,007) |
| 未來薪資增加影響數 | (771) | (799) |
| 預計給付義務 | (2,051) | (1,806) |
| 退休基金資產公平價值 | 3,172 | 3,120 |
| 提撥狀況 | 1,121 | 1,314 |
| 未認列過渡性淨給付資產 | 269 | 292 |
| 未認列退休金損失 | (799) | (1,069) |
| 預付退休金 | \$ 591 | \$ 537 |
| 既得給付 | \$ - | \$ - |

(2)民國99年及98年度淨退休金利益包括：

| | 99年度 | 98年度 |
|-------------|---------|---------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 50 | 47 |
| 退休基金資產實際報酬 | (51) | (20) |
| 退休金資產報酬損失 | (35) | (76) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 22 | 22 |
| 退休金利益攤銷數 | (40) | (61) |
| 當期淨退休利益 | (\$ 54) | (\$ 88) |

2. 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」所定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 99 年及 98 年度，本公司依上開兩項退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,663 及 \$1,294。

(十四)股本

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$400,000，分為 40,000,000 股，每股面額為 10 元，實收資本額為 \$315,000。
2. 本公司為充實營運資金，分別於民國 99 年 2 月 10 日及民國 99 年 8 月 4 日經董事會決議通過，分別以民國 99 年 3 月 29 日及民國 99 年 8 月 31 日為增資基準日，辦理現金增資發行新股事宜，此二次現金增資發行新股分別為 2,000,000 股及 3,500,000 股，每股分別以新台幣 10 元及 33 元發行，共計 \$135,500。上述現金增資發行新股事宜已辦理變更登記完竣。

(十五)資本公積

公開發行前，依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得以其全部或一部撥充資本。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六)保留盈餘

1. 本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部分依下列分派：
 - 一、 員工紅利不低於百分之五，最高不得超過百分之十二；
 - 二、 董事監察人酬勞不低於百分之一，最高不得超過百分之三；
 - 三、 剩餘部份由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派之種類及比率，得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況等擬具分派案，提報股東會決議之。
本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股票股利於股利總額之百分之六十五以上，現金股利於股利總額百分之三十五以下。
2. 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。
3. 本公司於民國 99 年 6 月 28 日及民國 98 年 6 月 24 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度之虧損撥補案。另於民國 99 年 9 月 30 日經臨時股東會決議通過以資本公積 \$79,895 彌補民國 98 年 12 月 31 日之累積虧損。

4. 本公司民國 99 年度之盈餘分派案，截至民國 100 年 4 月 25 日止，尚未經董事會通過。
5. 本公司民國 98 年度因屬虧損狀態，故估列之員工紅利及董監酬勞均為 \$0。民國 99 年度估列之員工紅利及董監酬勞分別為 \$1,800 及 \$172，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量(股) | 合約期間 | 既得條件 | 本期實際 估計未來 | |
|---------------|----------|---------|------|------|-----------|-----|
| | | | | | 離職率 | 離職率 |
| 現金增資員 工認股權 | 99.02.10 | 315,000 | 70天 | - | - | - |

2. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計現金增資員工認股權之公平價值，相關資訊如下：

| 協議之 類型 | 給與日 | 股價 (元) | 履約 | | | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公平價值 (元) |
|-------------------|---------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|--------------------|
| | | | 價格 (元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | | | |
| 現金增 資員工 認股權 | 99.2.10 | 11.18 | 10 | 35.95% | 60天 | - | 0.06% | 1.38 |

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|------------|--------|------|
| 現金增資保留員工認購 | \$ 473 | \$ - |

(十八) 所得稅

1. 所得稅利益及應退所得稅

| | 99 年 度 | 98 年 度 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 1,818 | \$ 4,636 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | 6,143 | (3,805) |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現年度 稅率差異影響數 | 6,656 | 11,094 |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | (947) | - |
| 投資抵減之所得稅影響數 | - | (2,517) |
| 備抵評價之所得稅影響數 | (22,170) | (9,408) |
| 所得稅利益 | (8,500) | - |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | 8,500 | - |
| 減：扣繳稅款 | (7) | (3) |
| 應退所得稅 | <u>(\$ 7)</u> | <u>(\$ 3)</u> |

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | \$ 9,400 | \$ 8,754 |
| 遞延所得稅負債—流動 | (559) | - |
| | 8,841 | 8,754 |
| 備抵評價—流動 | (3,288) | (6,982) |
| | <u>5,553</u> | <u>1,772</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 32,351 | 46,108 |
| 備抵評價—非流動 | (5,523) | (23,999) |
| | <u>26,828</u> | <u>22,109</u> |
| | <u>\$ 32,381</u> | <u>\$ 23,881</u> |

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得資產及負債科目餘額如下：

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 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： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 呆帳損失 | \$ - | \$ - | \$ 16 | \$ 3 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 3,246 | 552 | 19,922 | 3,984 |
| 未實現兌換損失 | 128 | 22 | - | - |
| 金融資產評價利益 | (3,286) | (559) | - | - |
| 虧損扣抵 | 30,157 | 5,126 | - | - |
| 投資抵減 | | 3,700 | | 4,767 |
| 備抵評價 | | (3,288) | | (6,982) |
| | | <u>5,553</u> | | <u>1,772</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 虧損扣抵 | 178,745 | 30,387 | 201,934 | 40,387 |
| 投資抵減 | | 1,964 | | 5,721 |
| 備抵評價 | | (5,523) | | (23,999) |
| | | <u>26,828</u> | | <u>22,109</u> |
| | | <u>\$ 32,381</u> | | <u>\$ 23,881</u> |

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司依據已屆滿之促進產業升級條例規定，仍可享受之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減稅額 | 最後抵減年度 |
|--------|-----------------|-----------------|--------|
| 研究發展支出 | \$ 1,772 | \$ 1,772 | 99年度 |
| 研究發展支出 | 1,928 | 1,928 | 100年度 |
| 研究發展支出 | 1,276 | 1,276 | 101年度 |
| 研究發展支出 | 357 | 357 | 102年度 |
| 機器設備 | 331 | 331 | 102年度 |
| | <u>\$ 5,664</u> | <u>\$ 5,664</u> | |

5. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵稅額計 \$35,513，其可供抵減之有效期間至民國 109 年。

6. 兩稅合一相關資訊：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 27 | \$ 27 |
| | 99年度 | 98年度 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 0.14% | - |

7. 未分配盈餘相關資訊：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|---------------|-----------|-------------|
| 87年及以後年度未分配盈餘 | \$ 19,086 | (\$ 92,395) |

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(十九) 普通股每股盈餘

| | 99 | | 年 加權平均流通 在外股數(仟股) | 度 | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-------------------------|------------|---------|
| | 金 額 | | | 每 股 盈 餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨利 | \$ 10,696 | \$ 19,196 | \$ 28,703 | \$ 0.37 | \$ 0.67 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 177 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨利加潛 在普通股之影響 | \$ 10,696 | \$ 19,196 | \$ 28,880 | \$ 0.37 | \$ 0.66 |
| | 98 | | 年 加權平均流通 在外股數(仟股) | 度 | |
| | 金 額 | | | 每 股 盈 餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨利 | \$ 18,582 | \$ 18,582 | 25,473 | \$ 0.73 | \$ 0.73 |

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

民國 99 年度及 98 年度之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 99 年 度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 5,000 | \$ 22,497 | \$ 27,497 |
| 勞健保費用 | 1,414 | 1,522 | 2,936 |
| 退休金費用 | 830 | 833 | 1,663 |
| 其他用人費用 | 243 | 906 | 1,149 |
| 折舊費用 | 4,685 | 2,782 | 7,467 |
| 攤銷費用 | 1,520 | 1,105 | 2,625 |

| 功能別 性質別 | 98 年 度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 2,828 | \$ 14,969 | \$ 17,797 |
| 勞健保費用 | 968 | 1,052 | 2,020 |
| 退休金費用 | 621 | 673 | 1,294 |
| 其他用人費用 | 172 | 645 | 817 |
| 折舊費用 | 3,715 | 4,186 | 7,901 |
| 攤銷費用 | 2,725 | 438 | 3,163 |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------|----------------------------|
| 楊金昌先生 | 本公司之董事長 |
| 涂耀仁先生 | 本公司之執行長 |
| 蔡文祥先生 | 本公司之監察人 |
| 蔡麗絲小姐 | 本公司董事長之配偶 |
| 麗揚生物科技股份有限公司 | 實質關係人 |
| 威旺生醫科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司(註) |
| 倍立國際股份有限公司 | 董事長同一人 |
| 鋁模實業股份有限公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二等親 以內關係 |

註：本公司於民國 98 年 8 月 31 日經董事會決議通過，於民國 98 年 11 月 24 日投資威旺生醫科技股份有限公司取得 80% 股權比例後，始為關係

人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

民國 99 年及 98 年度，本公司對各關係人之銷貨均未達銷貨淨額之 10%，其銷貨淨額分別為\$7,765 及\$13,046。銷貨價格及條件與一般銷貨交易相同，實際收款天數均為月結 90 天。

2. 進貨(含加工費)

| | 99 年 度 | | 98 年 度 | |
|------------------|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 |
| 威旺生醫科技股份 有限公司 | \$ 37,522 | 26% | \$ 1,544 | 2% |

上述進貨係按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天。民國 98 年度進貨交易僅揭露民國 98 年 11 月 24 日至 12 月 31 日間，本公司與威旺生醫科技股份有限公司互為關係人後之交易金額。

3. 應收票據

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 應收票據 百分比 | 金額 | 佔本公司 應收票據 百分比 |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | \$ 6,189 | 28% | \$ 2,431 | 95% |
| 減：轉列其他應收款 | (6,189) | (28%) | - | - |
| | \$ - | - | \$ 2,431 | 95% |

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，上述逾期應收票據轉列其他應收款金額分別為\$6,189 及\$0，其票齡係屬超過正常授信期間月結 90 天以上者。

4. 應收帳款

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 應收帳款 百分比 | 金額 | 佔本公司 應收帳款 百分比 |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | \$ 1,860 | 5% | \$ 9,272 | 40% |
| 其他 | 16 | - | 55 | 1% |
| | \$ 1,876 | 5% | \$ 9,327 | 41% |

5. 其他應收款

逾期應收票據轉列

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | 金額 | 佔本公司 其他應收 款百分比 | 金額 | 佔本公司 其他應收 款百分比 |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | \$ 6,189 | 97% | \$ - | - |

民國 99 年及 98 年度，本公司逾期之應收關係人票據已轉列其他應收款項下，其票齡分析情形如下：

| | 票 齡 分 析 | 逾期票據 | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | 120天~360天 | \$ 6,189 | \$ - |

6. 應付帳款

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 應付帳款 百分比 | 金額 | 佔本公司 應付帳款 百分比 |
| 威旺生醫科技股份 有限公司 | \$ 19,521 | 42% | \$ 3,275 | 17% |

7. 其他應付款項(不含資金融通情形)

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之其他應付款項未達本公司其他應付款項總額之 10%，其應付關係人其他款項金額分別為 \$134 及 \$0。

8. 資金融通情形-資金借入(帳列其他應付款項-關係人)

| | 98 年 度 | | | | |
|-------|----------|------|----------|----|--------|
| | 最高金額 | | 期末餘額 | 利率 | 利息收入總額 |
| | 金額 | 發生月份 | | | |
| 楊金昌先生 | \$ 3,669 | 98.1 | \$ 3,669 | 註 | 註 |

民國 99 年度無資金借入情形。

註：係無息融通資金。

9. 其他交易

| | 99 年 度 | | 98 年 度 | |
|---------------------|--------|---------|--------|------|
| | 項 目 | 金 額 | 項 目 | 金 額 |
| 威旺生醫科技股份 有限公司(註) | 研究費 | \$ 50 | 研究費 | \$ - |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | 耗材支出 | 192 | 耗材支出 | - |
| 蔡麗絲小姐 | 租金支出 | 300,000 | 租金支出 | - |

10. 財產交易

99 年度：無。

| | 98 年 度 | | |
|----------------|--------|----------|----------|
| | 出售資產 | 出售價款 | 處分損益 |
| 威旺生醫科技(股)公司(註) | 固定資產一批 | \$ 3,486 | \$ 1,202 |

本公司與關係企業間之財產交易價格，係參考帳面價值及市場行情議定，處分損益因金額不具重大性，並未予以遞延。

註：僅揭露民國 98 年 11 月 24 日至 12 月 31 日間，本公司與威旺生醫科技股份有限公司互為關係人後之交易金額。

11. 主要管理階層薪酬資訊

| | 99年度 | 98年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 薪資及獎金 | \$ 4,953 | \$ 5,148 |
| 業務執行費用 | 980 | 130 |
| 董監酬勞及員工紅利 | 883 | - |
| 股份基礎給付費用 | 459 | - |
| | <u>\$ 7,275</u> | <u>\$ 5,278</u> |

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目 | 99年12月31日 | 98年12月31日 | 擔 保 用 途 |
|-------------------------|------------------|------------------|---------|
| 土地 | \$ 39,739 | \$ 39,739 | 長期借款 |
| 房屋及建築 | 26,773 | 27,324 | " |
| 定期存款(帳列「其他 金融資產-流動」) | 270 | 270 | 履約保證金 |
| 應收票據(帳列「其他 金融資產-流動」) | - | 9,736 | 短期借款 |
| | <u>\$ 66,782</u> | <u>\$ 77,069</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司之營業租賃明如下：

| <u>租賃標的物</u> | <u>出租人</u> | <u>期間</u> | <u>年租金</u> |
|--------------|------------|-------------------|------------|
| 廠房 | 科學工業園區管理局 | 100.1.1~100.12.31 | \$ 1,612 |

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| | 99年12月31日 | | |
|--------------------------------|------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| <u>資產</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 186,927 | \$ - | \$ 186,927 |
| 公平價值變動列入損 損益之金融資產 | 40,665 | 40,665 | |
| <u>負債</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 98,211 | - | 98,211 |
| 長期借款(含一年內 到期部分) | 53,979 | - | 53,979 |
| <u>衍生性金融商品</u> ：無。 | | | |
| 98年12月31日 | | | |
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| <u>資產</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 87,010 | \$ - | \$ 87,010 |
| <u>負債</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 72,675 | - | 72,675 |
| 長期借款(含一年內 到期部分) | 62,040 | - | 62,040 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| <u>負債</u> | | | |
| 公平價值變動列入損 損益之金融負債- 外匯選擇權 | 190 | - | 190 |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
2. 存出保證金因屬租賃保證金等性質，故以其帳面價值估計公平價值。
3. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 \$0；金融負債皆為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$126,162 及 \$50,192，金融負債分別為 \$78,979 及 \$92,040。

(三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產—流動」科目之金融商品，係以開放型債券基金及上市櫃公司股票為主要投資標的，其投資雖具市場價格變動之風險，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期將不致產生重大之市場風險。

本公司之短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，惟相關之外幣性質資產及負債金額不具重大性，故受匯率波動之影響不大。

2. 信用風險

本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產—流動」科目之金融商品，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險，而

最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產—流動」科目之金融商品，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該金融資產。

本公司之短期金融商品均為1年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司投資之受益憑證、權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司之短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司每年現金流出\$790。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：
民國 99 年度：無。
2. 為他人保證背書：
民國 99 年度：無。
3. 期末持有有價證券情形：
民國 99 年 12 月 31 日

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|------------------|---------------|-----------------|-----------|-----------|-------|---------|----|
| | | | | 股數(單位數) | 帳面金額 | 比率 | 市價每股(元) | |
| 聿新生物科技(股)公司 | 威旺生醫科技(股)公司普通股股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,160,000 | \$ 18,138 | 72% | \$ 8.40 | 註 |
| " | 佳邦科技(股)公司普通股股票 | 該公司董事長為本公司監察人 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,050,000 | 32,340 | 1.02% | 30.80 | " |
| " | 摩根富林明JF中國亮點基金 | 無 | " | 285,171 | 2,849 | 不適用 | 9.99 | " |
| " | 群益多利策略組合基金 | " | " | 200,000 | 1,994 | " | 9.97 | " |
| " | 日盛MIT主流基金 | " | " | 350,000 | 3,482 | " | 9.95 | " |

註：(1)有公開市價：採 99 年 12 月 31 日之單位淨值或收盤價。

註 1(2)無公開市價：採權益法評價者，係依據被投資公司同年度經會計師查核簽證之財務報表計算每股淨值。

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：
民國 99 年度：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：
民國 99 年度：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：
民國 99 年度：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：
民國 99 年度：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上：
民國 99 年 12 月 31 日：無。
9. 從事衍生性商品交易：
民國 99 年 12 月 31 日：請詳附註四(十)及十(一)。

(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 | 本期認列之 | | 備註 |
|-------------|-------------|------|----------|-----------|----------|---|-------|-----|-----------|------------|------------|----|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | | | 仟 | 股數 | |
| 聿新生物科技(股)公司 | 威旺生醫科技(股)公司 | 中華民國 | 其他化學材料製造 | \$ 22,680 | \$ 8,400 | | 2,160 | 72% | \$ 18,138 | (\$ 6,325) | (\$ 4,445) | | |

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司民國 99 年及 98 年度有關產業別財務資訊列示如下：

| | 99 年 度 | | | 98 年 度 | | |
|----------------|------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|
| | 醫療檢驗器材部門 | 保養品部門 | 合 併 | 醫療檢驗器材部門 | 保養品部門 | 合 併 |
| 收入淨額合計 | \$ 206,584 | \$ 37,339 | \$ 243,923 | \$ 125,920 | \$ 52,082 | \$ 178,002 |
| 部門利益(損失) | \$ 34,049 | (\$ 21,096) | \$ 12,953 | \$ 10,417 | \$ 6,015 | \$ 16,432 |
| 投資(損失)收益 | | | (4,445) | | | 13 |
| 公司一般費用(含非營業收支) | | | 4,528 | | | 3,823 |
| 利息收入(費用)淨額 | | | (2,340) | | | (1,686) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | | \$ 10,696 | | | \$ 18,582 |
| 可辨認資產 | \$ 145,938 | \$ 24,204 | \$ 170,142 | \$ 111,632 | \$ 38,734 | \$ 150,366 |
| 長期投資 | | | 18,138 | | | 8,413 |
| 公司一般資產 | | | 300,567 | | | 158,327 |
| 資產合計 | | | \$ 488,847 | | | \$ 317,106 |
| 折舊費用 | \$ 3,957 | \$ 3,510 | | \$ 3,609 | \$ 4,292 | |
| 資本支出金額 | \$ 10,328 | \$ 2,361 | | \$ 15,894 | \$ 1,838 | |

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨淨額明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>99 年 度</u> | <u>98 年 度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 亞洲 | \$ 15,117 | \$ 25,653 |
| 歐洲 | 10,334 | 5,651 |
| 其他 | 1,531 | 394 |
| | <u>\$ 26,982</u> | <u>\$ 31,698</u> |

(四) 重要客戶資訊

佔損益表營業收入淨額 10%以上客戶明細：

| | | | <u>99 年</u> | | <u>度</u> |
|----------|---|---|-------------|------------|-------------|
| <u>稱</u> | | | <u>金 額</u> | <u>比 率</u> | <u>銷售部門</u> |
| 乙 | 客 | 戶 | \$ 56,641 | 23% | 醫療檢驗器材部門 |
| 甲 | 客 | 戶 | 52,416 | 21% | " |

| | | | <u>98 年</u> | | <u>度</u> |
|----------|---|---|-------------|------------|-------------|
| <u>稱</u> | | | <u>金 額</u> | <u>比 率</u> | <u>銷售部門</u> |
| 乙 | 客 | 戶 | \$ 46,493 | 26% | 醫療檢驗器材部門 |
| 丁 | 客 | 戶 | 25,210 | 14% | 保養品部門 |

聿新生物科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|---|--------------------------|----|---------|
| 零用金 | | | | \$ | 70 |
| 銀行存款 | | | | | |
| 支票存款 | | | | | 117 |
| 活期存款 | | | | | |
| 台幣 | | | | | 120,734 |
| 美金 | | | USD 177,069.19 兌換率 29.13 | | 5,158 |
| 定期存款 | | | | | - |
| 合計 | | | | \$ | 126,079 |

(以下空白)

韋新生物科技股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證券名稱 | 摘要 | 股數或單位數 | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本 | 市價 | | 備註 |
|----------------|----|-----------|-------|-----------|----|-----------|----------|-----------|----|
| | | | | | | | 單價(元) | 總額 | |
| 佳邦科技(股)公司普通股股票 | - | 1,050,000 | \$ 10 | \$ 10,500 | - | \$ 28,879 | \$ 30.80 | \$ 32,340 | |
| 摩根富林明JF中國亮點基金 | - | 285,171 | 10 | 2,852 | - | 3,000 | 9.99 | 2,849 | |
| 群益多利策略組合基金 | - | 200,000 | 10 | 2,000 | - | 2,000 | 9.97 | 1,994 | |
| 日盛MIT主流基金 | - | 350,000 | 10 | 3,500 | - | 3,500 | 9.95 | 3,482 | |
| 小計 | | | | | | 37,379 | | \$ 40,665 | |
| 交易目的金融資產評價調整 | | | | | | 3,286 | | | |
| 合計 | | | | | | \$ 40,665 | | | |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------|-----|-----------------------|---------------------|
| 一般客戶： | | | |
| 沅育生物科技股份有限公司 | | \$ 10,319 | |
| 馬來西亞商科士威有限公司 | | | |
| 台灣分公司 | | 4,414 | |
| 上力興業有限公司 | | 4,248 | |
| 台灣明尼蘇達礦業製造股份 | | | |
| 有限公司 | | 4,058 | |
| 九羽國際企有限公司 | | 4,034 | |
| 群瑞實業有限公司 | | 2,233 | |
| 其 他 | | <u>5,882</u> | 每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5% |
| | | 35,187 | 帳齡逾一年者金額為\$25 |
| | | (<u> 26</u>) | |
| | | <u>35,161</u> | |
| 關係人： | | | |
| 麗揚生物科技股份有限公司 | | 1,860 | |
| 其他 | | <u>16</u> | |
| | | 1,876 | |
| 減：備抵呆帳 | | <u> -</u> | |
| | | <u>1,876</u> | |
| | | <u>\$ 37,037</u> | |

聿新生物科技股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|----|---|---|---|------------------|------------------|---|-----------|
| | | | | 成 | 本 | 市 | 價 |
| 原 | 料 | | | \$ 59,075 | \$ 64,326 | | 以淨變現價值為市價 |
| 在 | 製 | 品 | | 841 | 841 | | " |
| 製 | 成 | 品 | | 4,883 | 7,065 | | " |
| 商 | | 品 | | - | - | | " |
| | | | | 64,799 | <u>\$ 72,232</u> | | |
| 減： | 備 | 抵 | 存 | | | | |
| | 貨 | 呆 | 滯 | | | | |
| | 及 | 跌 | 價 | | | | |
| | 損 | 失 | | (<u>3,246</u>) | | | |
| | | | | <u>\$ 61,553</u> | | | |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 種類 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 投資(損)益 | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保或 | 備註 |
|--------------|-----|---------|----------|-----------|-----------|-------|----------|------------|-----------|------|-----------|---------|-----------|-------|----|
| | | 股數(股) | 金額 | 股數(股) | 金額 | 股數(股) | 金額 | 金額 | 股數(股) | 持股比例 | 金額 | 單價(元) | 總價 | 質押情形 | |
| 威旺生醫科技股份有限公司 | 普通股 | 800,000 | \$ 8,413 | 1,360,000 | \$ 14,280 | - | (\$ 110) | (\$ 4,445) | 2,160,000 | 72% | \$ 18,138 | \$ 8.4 | \$ 18,138 | 無 | |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國99年1月1日至99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本 期 移 轉 | 期 末 餘 額 | 提供擔保或 質押情形 | 備註 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|----|
| 土 地 | \$ 39,739 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 39,739 | 註1 | |
| 房 屋 及 建 築 | 38,044 | 1,897 | - | - | 39,941 | 註2 | |
| 機 器 設 備 | 49,090 | 6,558 | (3,291) | 1,852 | 54,209 | 無 | |
| 試 驗 設 備 | 1,793 | 380 | (43) | 5,757 | 7,887 | 無 | |
| 運 輸 設 備 | 2,528 | - | - | - | 2,528 | 無 | |
| 辦 公 設 備 | 3,545 | 187 | (164) | - | 3,568 | 無 | |
| 租 賃 改 良 | 28,714 | 476 | (4,426) | 204 | 24,968 | 無 | |
| 其 他 設 備 | 502 | - | - | - | 502 | 無 | |
| 預 付 設 備 款 | 2,056 | 3,191 | - | (2,056) | 3,191 | 無 | |
| | <u>\$ 166,011</u> | <u>\$ 12,689</u> | <u>(\$ 7,924)</u> | <u>\$ 5,757</u> | <u>\$ 176,533</u> | | |

註1：提供土地帳面價值\$39,739予華南銀行作為長期借款之擔保。

註2：提供房屋及建築帳面價值\$26,773予華南銀行作為長期借款之擔保。

韋新生物科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本 期 移 轉 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-----------|------------------|-----------------|-------------------|-------------|------------------|-----|
| 房 屋 及 建 築 | \$ 964 | \$ 1,568 | \$ - | \$ - | \$ 2,532 | |
| 機 器 設 備 | 40,867 | 2,835 | (3,291) | - | 40,411 | |
| 試 驗 設 備 | 1,366 | 458 | (43) | - | 1,781 | |
| 運 輸 設 備 | 759 | 325 | - | - | 1,084 | |
| 辦 公 設 備 | 2,686 | 215 | (164) | - | 2,737 | |
| 租 賃 改 良 | 21,101 | 2,054 | (4,224) | - | 18,931 | |
| 其 他 設 備 | 456 | 12 | - | - | 468 | |
| | <u>\$ 68,199</u> | <u>\$ 7,467</u> | <u>(\$ 7,722)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 67,944</u> | |

聿新生物科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------|--------------|---|---|----|------------------|---|----------------------|
| 一般廠商： | | | | | | | |
| | 相蒲實業有限公司 | | | \$ | 4,032 | | |
| | 僑爵實業有限公司 | | | | 3,627 | | |
| | 全杏企業有限公司 | | | | 3,091 | | |
| | 友俊國際股份有限公司 | | | | 1,590 | | |
| | 其他 | | | | <u>14,641</u> | | 各科目金額均未達本 科目金額5%者 |
| | 合計 | | | | <u>26,981</u> | | |
| 關係人： | | | | | | | |
| | 威旺生醫科技股份有限公司 | | | | <u>19,521</u> | | |
| 合計 | | | | | <u>\$ 46,502</u> | | |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 債 權 人 | 摘 要 | 借 款 金 額 | 契 約 期 間 (註) | 利 率 | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 | 備 註 |
|-------|------|------------------|--------------------|-------|------------------|-----------|-----|
| 華南銀行 | 營運週轉 | \$ 5,000 | 99.09.02~100.09.02 | 3.20% | \$ 5,000 | 無 | |
| " | " | 5,000 | 99.09.10~100.09.10 | 3.20% | 5,000 | 無 | |
| " | " | 5,000 | 99.09.21~100.09.21 | 3.20% | 5,000 | 無 | |
| " | " | 5,000 | 99.09.24~100.09.24 | 3.20% | 5,000 | 無 | |
| " | " | 5,000 | 99.09.28~100.09.28 | 3.20% | 5,000 | 無 | |
| | | <u>\$ 25,000</u> | | | <u>\$ 25,000</u> | | |

註：契約期間係指融資合約所述之還款期間。

聿新生物科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 債權人摘要 | 借款金額 | 契約期間(註) | 利率 | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備註 |
|-------------|------------------|--------------------|-------|-----------|-------------------------------------|----|
| 華南銀行 承購廠房借款 | \$ 44,396 | 97.10.17~112.10.17 | 2.15% | \$ 51,000 | 以土地\$39,739、房屋及建築\$26,773 設定抵押擔保 | |
| " 中期營運週轉 | 8,625 | 98.11.23~101.11.23 | 3.72% | 13,500 | 無 | |
| " " | <u>958</u> | 98.11.23~101.11.23 | 3.72% | 1,500 | 無 | |
| | 53,979 | | | | | |
| 減：一年內到期部分 | (<u>8,028</u>) | | | | | |
| | <u>\$ 45,951</u> | | | | | |

註：契約期間係指融資合約所述之還款期間。

聿新生物科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 數 | 量 金 | 額 備 | 註 |
|-------------|--|-----|-------------------|---|
| 營 業 收 入 淨 額 | | | | |
| 醫療檢測產品 | 含517,281 本/包/組/個/片、 165,324 套/台及1,640,768 盒/瓶 | | \$ 206,584 | |
| 保養品 | 含1,085,704 個/張、3,088,385 公分 、2,146 公斤 及1,262,815 瓶/盒/條/包/片 | | <u>37,339</u> | |
| 合 計 | | | <u>\$ 243,923</u> | |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-----------|-------------------|-----|
| 期初商品 | \$ 5,757 | |
| 加：本期商品進貨 | 2,160 | |
| 減：期末商品 | - | |
| 商品轉供自用 | (5,757) | |
| 進銷成本 | <u>2,160</u> | |
| 期初原料 | 53,918 | |
| 加：本期進料 | 143,009 | |
| 原料盤盈 | 1,774 | |
| 製成品轉入 | 7,256 | |
| 減：期末原料 | (59,075) | |
| 出售原料 | (33,443) | |
| 轉列費用 | (4,797) | |
| 直接原料 | 108,642 | |
| 直接人工 | 13,670 | |
| 製造費用 | <u>29,640</u> | |
| 製造成本 | 151,952 | |
| 加：期初在製品 | 2,175 | |
| 減：期末在製品 | (841) | |
| 製成品成本 | 153,286 | |
| 加：期初製成品 | 10,626 | |
| 減：期末製成品 | (4,883) | |
| 製成品盤虧 | (181) | |
| 轉列原料 | (7,256) | |
| 轉列費用 | (1,626) | |
| 產銷成本 | <u>149,966</u> | |
| 出售原料 | 33,443 | |
| 存貨呆滯損失迴轉數 | (16,452) | |
| 存貨跌價回升利益 | (223) | |
| 存貨盤盈 | (1,593) | |
| 營業成本合計 | <u>\$ 167,301</u> | |

聿新生物科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|---------------|---|---------------------|
| 折 | 舊 | 費 | 用 | \$ | 4,685 | | |
| 薪 | 資 | 費 | 用 | | 4,666 | | |
| 委 | 外 | 加 | 工 | 費 | 3,584 | | |
| 耗 | 材 | | 費 | | 2,345 | | |
| 租 | 金 | 支 | 出 | | 1,980 | | |
| 電 | | | 費 | | 1,912 | | |
| 攤 | 提 | 費 | 用 | | 1,520 | | |
| 其 | | | 他 | | 8,948 | | |
| | | | | \$ | <u>29,640</u> | | 各科目金額均未達本 科目金額5% |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|-----------|---------------|---|---------------------|
| 薪 | 資 | 支 | 出 | \$ | 3,869 | | |
| 廣 | 告 | 費 | | | 2,268 | | |
| 運 | | 費 | | | 1,040 | | |
| 交 | 際 | 費 | | | 839 | | |
| 旅 | | 費 | | | 816 | | |
| 耗 | 材 | 費 | | | 757 | | |
| 其 | | 他 | | | <u>2,887</u> | | 各科目金額均未達本 科目金額5% |
| | | | | <u>\$</u> | <u>12,476</u> | | |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|----------------------|---|---------------------|
| 薪 | 資 | 費 | 用 | \$ | 10,710 | | |
| 勞 | 務 | 費 | | | 3,246 | | |
| 其 | 他 | | | | <u>7,374</u> | | 各科目金額均未達本 科目金額5% |
| | | | | \$ | <u><u>21,330</u></u> | | |

(以下空白)

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|----------------------|---|---------------------|
| 薪 | 資 | 費 | 用 | \$ | 8,751 | | |
| 專 | 利 | 費 | 用 | | 6,608 | | |
| 研 | 發 | 材 | 料 | | 5,802 | | |
| 勞 | | 務 | 費 | | 1,742 | | |
| 折 | 舊 | 費 | 用 | | 1,676 | | |
| 其 | | | 他 | | <u>6,177</u> | | 各科目金額均未達本科 目金額5% |
| | | | | \$ | <u><u>30,756</u></u> | | |

(以下空白)

聿新生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國 99 年度及 98 年度

公司地址：苗栗縣竹南鎮公館里中華南路 188 號
電 話：(037)626-699

聿新生物科技股份有限公司及子公司
民國99年度及98年度合併財務報表暨會計師查核報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 聲明書 | 4 |
| 四、 | 會計師查核報告 | 5 |
| 五、 | 合併資產負債表 | 6 |
| 六、 | 合併損益表 | 7 |
| 七、 | 合併股東權益變動表 | 8 |
| 八、 | 合併現金流量表 | 9 ~ 10 |
| 九、 | 合併財務報表附註 | 11 ~ 36 |
| | (一) 公司沿革 | 11 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11 ~ 15 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 15 ~ 25 |
| | (五) 關係人交易 | 25 ~ 28 |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 28 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 28 |
| | (八) 重大之災害損失 | 28 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|------------------------------|---------|---|
| (九) | 重大之期後事項 | 28 | |
| (十) | 其他 | 29 ~ 31 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | 32 ~ 33 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 32 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 33 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 33 | |
| | 4. 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 | 33 | |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 34 ~ 36 | |

韋新生物科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 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：韋新生物科技股份有限公司



負責人：楊金昌



中華民國 100 年 4 月 25 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10004832 號

韋新生物科技股份有限公司 公鑒：

韋新生物科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達韋新生物科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

林玉寬

會計師

劉銀妃

劉銀妃



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 100 年 4 月 25 日

康新生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產 | 99年12月31日 | | 98年12月31日 | | | 99年12月31日 | | 98年12月31日 | |
|-------------------------------------|------------|------|------------|------|-------------------------------------|------------|-----|------------|------|
| | 金 | % | 金 | % | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 136,568 | 28 | \$ 52,933 | 17 | 2100 短期借款(附註四(八)) | \$ 25,000 | 5 | \$ 30,000 | 9 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二)) | 40,665 | 9 | - | - | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四(九)) | - | - | 190 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)) | 16,142 | 3 | 138 | - | 2120 應付票據 | 9,724 | 2 | 13,114 | 4 |
| 1130 應收票據-關係人淨額(附註四(三)及五) | - | - | 2,431 | 1 | 2140 應付帳款(附註四(十)) | 35,136 | 7 | 16,525 | 5 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(四)) | 35,161 | 7 | 13,697 | 4 | 2160 應付所得稅(附註四(十七)) | - | - | 23 | - |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五) | 1,876 | 1 | 9,349 | 3 | 2170 應付費用 | 16,619 | 4 | 8,602 | 3 |
| 1178 其他應收款(附註四(十七)) | 170 | - | 125 | - | 2190 其他應付款項-關係人(附註五) | 81 | - | 3,669 | 1 |
| 1188 其他應收款-關係人(附註五) | 6,189 | 1 | - | - | 2224 其他應付款項 | 1,740 | - | 495 | - |
| 1190 其他金融資產-流動(附註六) | 270 | - | 10,006 | 3 | 2260 預收款項 | 689 | - | 22 | - |
| 120X 存貨(附註四(五)) | 62,268 | 13 | 54,214 | 17 | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一)) | 8,028 | 2 | 8,072 | 3 |
| 1250 預付費用 | 5,627 | 1 | 9,414 | 3 | 2281 其他流動負債 | 808 | - | 2,074 | 1 |
| 1260 預付款項 | 67 | - | 236 | - | 21XX 流動負債合計 | 97,825 | 20 | 82,786 | 26 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十七)) | 5,553 | 1 | 1,772 | 1 | 2420 長期負債 | | | | |
| 1298 其他流動資產-其他 | 338 | - | 738 | - | 24XX 長期借款(附註四(十一)) | 45,951 | 10 | 53,968 | 17 |
| 11XX 流動資產合計 | 310,894 | 64 | 155,053 | 49 | 24XX 長期負債合計 | 45,951 | 10 | 53,968 | 17 |
| 固定資產(附註四(六)及六) | | | | | 2XXX 負債總計 | 143,776 | 30 | 136,754 | 43 |
| 成本 | | | | | 股東權益 | | | | |
| 1501 土地 | 39,739 | 8 | 39,739 | 12 | 股本 | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 39,941 | 8 | 38,044 | 12 | 3110 普通股股本(附註四(十三)) | 315,000 | 65 | 260,000 | 81 |
| 1531 機器設備 | 55,315 | 11 | 50,195 | 16 | 資本公積(附註四(十四)) | | | | |
| 1545 試驗設備 | 7,887 | 2 | 1,793 | 1 | 3211 普通股溢價 | 605 | - | 12,500 | 4 |
| 1551 運輸設備 | 2,528 | - | 2,528 | 1 | 3271 員工認股權(附註四(十六)) | 473 | - | - | - |
| 1561 辦公設備 | 3,928 | 1 | 3,905 | 1 | 保留盈餘(附註四(十五)) | | | | |
| 1631 租賃改良 | 27,542 | 6 | 30,901 | 10 | 未分配盈餘(待彌補虧損)(附註四 (十七)) | 19,086 | 4 | (92,395) | (29) |
| 1681 其他設備 | 619 | - | 734 | - | 361X 母公司股東權益合計 | 335,164 | 69 | 180,105 | 56 |
| 15XY 成本及重估增值 | 177,499 | 36 | 167,839 | 53 | 3610 少數股權 | 7,051 | 1 | 2,102 | 1 |
| 15X9 減：累計折舊 | (68,680) | (14) | (68,332) | (22) | 3XXX 股東權益總計 | 342,215 | 70 | 182,207 | 57 |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 3,191 | 1 | 2,056 | 1 | | | | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 112,010 | 23 | 101,563 | 32 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 無形資產(附註四(七)) | | | | | | | | | |
| 1780 其他無形資產 | 34,422 | 7 | 36,796 | 11 | | | | | |
| 17XX 無形資產合計 | 34,422 | 7 | 36,796 | 11 | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 1,567 | - | 1,319 | - | | | | | |
| 1830 遞延費用 | 270 | - | 2,121 | 1 | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十七)) | 26,828 | 6 | 22,109 | 7 | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 28,665 | 6 | 25,549 | 8 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 485,991 | 100 | \$ 318,961 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 485,991 | 100 | \$ 318,961 | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小盈



韋新生物科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國99年及98年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 99 年 度 | | | 98 年 度 | | |
|-------------------------|--------------------|---------------|--|--------------------|---------------|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 營業收入(附註五) | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 246,342 | 101 | | \$ 178,117 | 100 | |
| 4170 銷貨退回 | (2,036) | (1) | | (115) | - | |
| 4190 銷貨折讓 | (383) | - | | - | - | |
| 4000 營業收入合計 | <u>243,923</u> | <u>100</u> | | <u>178,002</u> | <u>100</u> | |
| 營業成本 | | | | | | |
| 5110 銷貨成本(附註四(五)) | (166,108) | (68) | | (122,505) | (69) | |
| 5000 營業成本合計 | <u>(166,108)</u> | <u>(68)</u> | | <u>(122,505)</u> | <u>(69)</u> | |
| 5910 營業毛利 | <u>77,815</u> | <u>32</u> | | <u>55,497</u> | <u>31</u> | |
| 營業費用 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (12,476) | (5) | | (11,058) | (6) | |
| 6200 管理及總務費用 | (28,792) | (12) | | (11,156) | (6) | |
| 6300 研究發展費用 | (30,705) | (13) | | (16,831) | (10) | |
| 6000 營業費用合計 | <u>(71,973)</u> | <u>(30)</u> | | <u>(39,045)</u> | <u>(22)</u> | |
| 6900 營業淨利 | <u>5,842</u> | <u>2</u> | | <u>16,452</u> | <u>9</u> | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 利息收入 | 84 | - | | 26 | - | |
| 7130 處分固定資產利益 | 7 | - | | 1,463 | 1 | |
| 7160 兌換利益 | - | - | | 56 | - | |
| 7210 租金收入 | - | - | | 333 | - | |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 4,134 | 2 | | 182 | - | |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(九)) | 190 | - | | - | - | |
| 7480 什項收入 | 1,960 | 1 | | 1,788 | 1 | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | <u>6,375</u> | <u>3</u> | | <u>3,848</u> | <u>2</u> | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (2,416) | (1) | | (1,712) | (1) | |
| 7530 處分固定資產損失 | (102) | - | | - | - | |
| 7560 兌換損失 | (562) | - | | - | - | |
| 7880 什項支出 | (321) | - | | - | - | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | <u>(3,401)</u> | <u>(1)</u> | | <u>(1,712)</u> | <u>(1)</u> | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 8,816 | 4 | | 18,588 | 10 | |
| 8110 所得稅利益(費用)(附註四(十七)) | 8,500 | 3 | | (3) | - | |
| 9600XX 合併總損益 | <u>\$ 17,316</u> | <u>7</u> | | <u>\$ 18,585</u> | <u>10</u> | |
| 歸屬於： | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ 19,196 | 8 | | \$ 18,582 | 10 | |
| 9602 少數股權損益 | (1,880) | (1) | | 3 | - | |
| | <u>\$ 17,316</u> | <u>7</u> | | <u>\$ 18,585</u> | <u>10</u> | |
| 普通股每股盈餘(附註四(十八)) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 0.37 | \$ 0.67 | | \$ 0.73 | \$ 0.73 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ 0.37 | \$ 0.66 | | \$ 0.73 | \$ 0.73 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小磊



華新生物科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 98 年 度 | 普通股股本 | 資本公積 (待彌補虧損) | | | 少數股權 | 合計 |
|---------------|------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | | 普通股溢價 | 員工認股權 | 未分配盈餘 | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 235,000 | \$ - | \$ - | (\$ 110,977) | \$ - | \$ 124,023 |
| 現金增資 | 25,000 | 12,500 | - | - | - | 37,500 |
| 98年度合併總損益 | - | - | - | 18,582 | 3 | 18,585 |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | 2,099 | 2,099 |
| 98年12月31日餘額 | \$ 260,000 | \$ 12,500 | \$ - | (\$ 92,395) | \$ 2,102 | \$ 182,207 |
| 99 年 度 | | | | | | |
| 99年1月1日餘額 | \$ 260,000 | \$ 12,500 | \$ - | (\$ 92,395) | \$ 2,102 | \$ 182,207 |
| 現金增資 | 55,000 | 80,500 | 473 | - | - | 135,973 |
| 資本公積彌補虧損 | - | (92,395) | - | 92,395 | - | - |
| 99年度合併總損益 | - | - | - | 19,196 | (1,880) | 17,316 |
| 被投資公司持股比例變動調整 | - | - | - | (110) | 110 | - |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | 6,719 | 6,719 |
| 99年12月31日餘額 | \$ 315,000 | \$ 605 | \$ 473 | \$ 19,086 | \$ 7,051 | \$ 342,215 |

董事長：楊金昌



後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

經理人：楊金昌



會計主管：黃小盈



韋新生物科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國99年及98年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 99 | 年 | 度 | 98 | 年 | 度 |
|--------------------|----|---|---------|----|---|---------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | |
| 合併總損益 | \$ | | 17,316 | \$ | | 18,585 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 薪資費用-股份基礎給付 | | | 473 | | | - |
| 折舊費用 | | | 8,105 | | | 7,961 |
| 各項攤提 | | | 2,625 | | | 3,163 |
| 金融資產評價利益 | (| | 4,134) | (| | 182) |
| 金融負債評價利益 | (| | 190) | | | - |
| 呆帳費用 | | | 32 | | | 34 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | | | 1,517 | | | 4,582 |
| 存貨呆滯損失迴轉數 | (| | 16,452) | | | - |
| 存貨跌價回升利益 | (| | 223) | | | - |
| 處分固定資產損失(利益) | | | 95 | (| | 1,463) |
| 遞延費用轉列費用數 | | | 1,600 | | | - |
| 所得稅利益 | (| | 8,500) | | | - |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | (| | 36,531) | | | 182 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | | | - | | | 190 |
| 應收票據 | (| | 16,004) | | | 394 |
| 應收票據-關係人 | (| | 3,758) | (| | 676) |
| 應收帳款 | (| | 21,474) | (| | 4,317) |
| 應收帳款-關係人 | | | 7,451 | (| | 4,281) |
| 其他應收款 | (| | 45) | | | 105 |
| 存貨 | | | 1,348 | | | 4,003 |
| 預付費用 | | | 3,787 | | | 2,132 |
| 預付款項 | | | 169 | (| | 9) |
| 其他流動資產-其他 | | | 400 | (| | 878) |
| 應付票據 | (| | 3,390) | (| | 2,178) |
| 應付帳款 | | | 18,611 | (| | 7,413) |
| 應付所得稅 | (| | 23) | | | 23 |
| 應付費用 | | | 8,017 | | | 3,523 |
| 其他應付款 | (| | 333) | (| | 467) |
| 其他應付款-關係人 | (| | 3,588) | | | - |
| 預收貨款 | | | 667 | (| | 753) |
| 其他流動負債 | (| | 1,266) | (| | 2,283) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (| | 43,698) | | | 19,977) |

(續次頁)

華新生物科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 99 | 年 | 度 | 98 | 年 | 度 |
|----------------------|----|---------|-----|---------|---|---|
| 投資活動之現金流量 | | | | | | |
| 其他金融資產-流動減少(增加) | \$ | 9,736 | (\$ | 1,496) | | |
| 購置固定資產 | (| 11,499) | (| 21,364) | | |
| 處分固定資產價款 | | 186 | | 3,805 | | |
| 無形及遞延資產增加 | | - | (| 2,857) | | |
| 存出保證金(增加)減少 | (| 248) | | 175 | | |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 1,825) | (| 21,737) | | |
| 融資活動之現金流量 | | | | | | |
| 短期借款減少 | (| 5,000) | | - | | |
| 長期借款本期舉借款 | | - | | 15,000 | | |
| 長期借款本期償還數 | (| 8,061) | (| 3,492) | | |
| 股東往來減少 | | - | (| 3,200) | | |
| 現金增資 | | 135,500 | | 37,500 | | |
| 少數股權增加 | | 6,719 | | 2,099 | | |
| 融資活動之淨現金流入 | | 129,158 | | 47,907 | | |
| 合併個體變動影響數 | | - | (| 1,818) | | |
| 本期現金及約當現金增加 | | 83,635 | | 44,329 | | |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 52,933 | | 8,604 | | |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | 136,568 | \$ | 52,933 | | |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | | | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ | 2,342 | \$ | 1,829 | | |
| 本期支付所得稅 | \$ | 23 | \$ | - | | |
| 僅有部分現金支出之投資活動 | | | | | | |
| 固定資產增加 | \$ | 13,077 | \$ | 21,175 | | |
| 加：本期應付設備款 | | 82 | | 271 | | |
| 減：期末應付設備款 | (| 1,660) | (| 82) | | |
| 本期支付現金 | \$ | 11,499 | \$ | 21,364 | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：黃小盈



聿新生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 99 年及 98 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)聿新生物科技股份有限公司

本公司設立於民國 88 年 6 月 1 日，主要營業項目為生技醫療器材及化妝品之製造、批發零售及國際貿易業務。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 127 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--------------|--------------|----------|---------------|-----------|-----|
| | | | 99年12月31日 | 98年12月31日 | |
| 聿新生物科技股份有限公司 | 威旺生醫科技股份有限公司 | 其他化學材料製造 | 72% | 80% | 註1 |

註 1：本公司於民國 98 年 8 月 31 日經董事會決議通過，於民國 98 年 11 月 24 日投資威旺生醫科技股份有限公司取得 80% 股權比例後，始納入編製合併財務報表。

(三)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

| 子 公 司 名 稱 | 發 行 轉 換 公 司 債 及 新 股 之 性 質 | 發 行 轉 換 公 司 債 | |
|--------------|---------------------------|---------------|----------|
| | | 99年度 | 98年度 |
| 威旺生醫科技股份有限公司 | 現金增資 | \$ 21,000 | \$ 8,400 |

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符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並於半年度及年度編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 外幣交易

1. 本公司及子公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
4. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

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及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 3~50 年外，其餘固定資產為 3~11 年
3. 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則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累積折舊分別轉銷處分損益列為當期營業外收支項下。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 無形資產

無形資產係股東以專門技術出資作為股本之金額，按其估計效益年限 17.5 年採平均法攤銷。

(十一) 遞延資產

遞延資產主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 3 年採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項

資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 20 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 依現行稅法規定所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給予日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，所給與權益商品因公平價值無法可靠衡量，故採內含價值衡量。依民國 96 年 12 月 12 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額，本公司及子公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司及子公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。自民國 99 年 1 月 1 日起本公司及子公司所發行員工認股憑證之會計處理，則按民國 99 年 3 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990006370 號令，依會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理，不適用金管證六字第 0960065898 號令之規定。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司及子公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十七) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，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。

(十八)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，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。

(十九)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 98 年度合併之營業成本及營業外利益分別增加\$2,987 及減少\$1,595，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 98 年度合併稅後淨利減少\$4,582，本公司基本每股盈餘減少 0.18 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 93 | \$ 129 |
| 支票存款 | 120 | 159 |
| 活期存款 | 136,355 | 52,585 |
| 定期存款 | - | 60 |
| | <u>\$ 136,568</u> | <u>\$ 52,933</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目 | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|--------------|------------------|-------------|
| 流動項目： | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 受益憑證 | \$ 8,500 | \$ - |
| 上市櫃公司股票 | 28,879 | - |
| 交易目的金融資產評價調整 | 3,286 | - |
| 合計 | <u>\$ 40,665</u> | <u>\$ -</u> |

本公司於民國 99 年及 98 年度認列之金融資產評價利益分別計\$4,134 及\$0。

(三)應收票據

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 應收票據—一般客戶 | \$ 16,142 | \$ 138 |
| 應收票據—關係人 | - | 2,431 |
| | <u>\$ 16,142</u> | <u>\$ 2,569</u> |

(四) 應收帳款

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 - 一般客戶 | \$ 35,187 | \$ 13,712 |
| 應收帳款 - 關係人 | 1,932 | 9,383 |
| | 37,119 | 23,095 |
| 減：備抵呆帳 | (82) | (49) |
| | <u>\$ 37,037</u> | <u>\$ 23,046</u> |

(五) 存 貨

| 99年12月31日 | | | |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 59,448 | (\$ 2,892) | \$ 56,556 |
| 在製品 | 1,110 | - | 1,110 |
| 製成品 | 4,883 | (354) | 4,529 |
| 商品 | 73 | - | 73 |
| 合計 | <u>\$ 65,514</u> | <u>(\$ 3,246)</u> | <u>\$ 62,268</u> |

| 98年12月31日 | | | |
|-----------|------------------|--------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 54,664 | (\$ 10,113) | \$ 44,551 |
| 在製品 | 2,175 | - | 2,175 |
| 製成品 | 11,225 | (4,052) | 7,173 |
| 商品 | 6,072 | (5,757) | 315 |
| 合計 | <u>\$ 74,136</u> | <u>(\$ 19,922)</u> | <u>\$ 54,214</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 99年度 | 98年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 182,943 | \$ 119,518 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | - | 4,582 |
| 存貨呆滯損失迴轉數 | (16,452) | - |
| 存貨跌價回升利益 | (223) | - |
| 存貨報廢損失 | 1,517 | - |
| 存貨盤盈 | (1,677) | (1,595) |
| | <u>\$ 166,108</u> | <u>\$ 122,505</u> |

因以往年度提列跌價損失之存貨於本年度出售，致其提列跌價損失之情況不復存在，故帳上認列存貨跌價回升利益。

(六) 固定資產

| 資產名稱 | 99 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 39,739 | \$ - | \$ 39,739 |
| 房屋及建築 | 39,941 | (2,532) | 37,409 |
| 機器設備 | 55,315 | (40,549) | 14,766 |
| 試驗設備 | 7,887 | (1,781) | 6,106 |
| 運輸設備 | 2,528 | (1,084) | 1,444 |
| 辦公設備 | 3,928 | (2,824) | 1,104 |
| 租賃改良 | 27,542 | (19,390) | 8,152 |
| 其他設備 | 619 | (520) | 99 |
| 預付設備款 | 3,191 | - | 3,191 |
| | <u>\$ 180,690</u> | <u>(\$ 68,680)</u> | <u>\$ 112,010</u> |

| 資產名稱 | 98 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 39,739 | \$ - | \$ 39,739 |
| 房屋及建築 | 38,044 | (964) | 37,080 |
| 機器設備 | 50,195 | (40,885) | 9,310 |
| 試驗設備 | 1,793 | (1,366) | 427 |
| 運輸設備 | 2,528 | (759) | 1,769 |
| 辦公設備 | 3,905 | (2,743) | 1,162 |
| 租賃改良 | 30,901 | (21,101) | 9,800 |
| 其他設備 | 734 | (514) | 220 |
| 預付設備款 | 2,056 | - | 2,056 |
| | <u>\$ 169,895</u> | <u>(\$ 68,332)</u> | <u>\$ 101,563</u> |

民國 99 年及 98 年度利息資本化金額均為 \$0。

(七) 無形資產

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 專門技術 | \$ 60,291 | \$ 62,665 |
| 其他 | 7 | 7 |
| | 60,298 | 62,672 |
| 累計減損 | (25,876) | (25,876) |
| | <u>\$ 34,422</u> | <u>\$ 36,796</u> |

(八) 短期借款

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 25,000 | \$ 25,000 |
| 擔保銀行借款 | - | 5,000 |
| | <u>\$ 25,000</u> | <u>\$ 30,000</u> |
| 借款利率區間 | <u>3.20%</u> | <u>3.60%</u> |

提供借款之擔保品，請參閱附註六。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

| 項 目 | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|---------------|-------------|---------------|
| 流動項目： | | |
| 交易目的金融負債 | | |
| 衍生性金融商品-外匯選擇權 | \$ - | \$ 190 |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 190</u> |

截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司從事之外匯選擇權交易已全數結清；民國 98 年 12 月 31 日未結清之外匯選擇權交易，其交易性質及合約資訊說明如下：

| 金融商品 | 98年12月31日 | | |
|-------|----------------|-------|---------|
| | 合約金額 (名目本金) | 公平價值 | 到期日 |
| 外匯選擇權 | \$ 6,660 | | |
| | (USD 200,000) | \$ 76 | 99.3.15 |
| | \$ 3,300 | | |
| | (USD 100,000) | 29 | 99.4.1 |
| | \$ 9,436 | | |
| | (USD 280,000) | 85 | 99.5.17 |

民國 99 年及 98 年度所認列之金融負債評價利益金額分別為 \$190 及 \$0。

(十) 應付帳款

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付帳款-一般客戶 | <u>\$ 35,136</u> | <u>\$ 16,525</u> |

(十一) 長期借款

| 借 款 性 質 | 契約期限 | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------|--------------------|-------------|-------------|
| 長期廠房抵押借款 | 97.10.17~112.10.17 | \$ 44,396 | \$ 47,457 |
| 中期一般借款 | 98.11.23~101.11.23 | 8,625 | 13,125 |
| 中期一般借款 | 98.11.23~101.11.23 | 958 | 1,458 |
| | | \$ 53,979 | \$ 62,040 |
| 減：一年內到期部分 | | (8,028) | (8,072) |
| | | \$ 45,951 | \$ 53,968 |
| 借款利率區間 | | 2.15%~3.72% | 1.62%~3.60% |

提供借款之擔保品，請參閱附註六。

(十二) 退休金

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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 99 年度及 98 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本(利益)分別為(\$54)及(\$88)。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休金專戶之餘額則分別為\$3,151 及\$3,100。民國 99 年及 98 年度精算假設中折現率分別為 2.25%及 2.75%、退休金資產預期報酬率分別為 2.25%及 2.75%及薪資調整率分別為 2.5%及 3.0%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 20 年平均分攤。依確定給付之退休辦法其退休金主要內容如下：

(1) 退休金提撥狀況表：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (1,280) | (1,007) |
| 累積給付義務 | (1,280) | (1,007) |
| 未來薪資增加影響數 | (771) | (799) |
| 預計給付義務 | (2,051) | (1,806) |
| 退休基金資產公平價值 | 3,172 | 3,120 |
| 提撥狀況 | 1,121 | 1,314 |
| 未認列過渡性淨給付資產 | 269 | 292 |
| 未認列退休金損失 | (799) | (1,069) |
| 預付退休金 | \$ 591 | \$ 537 |
| 既得給付 | \$ - | \$ - |

(2)民國 99 年及 98 年度淨退休金利益包括：

| | 99年度 | 98年度 |
|-------------|---------|---------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 50 | 47 |
| 退休基金資產實際報酬 | (51) | (20) |
| 退休金資產報酬損失 | (35) | (76) |
| 過度性淨給付義務攤銷數 | 22 | 22 |
| 退休金利益攤銷數 | (40) | (61) |
| 當期淨退休利益 | (\$ 54) | (\$ 88) |

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「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。本公司及子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定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 99 年及 98 年度，本公司及子公司依上開兩項退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,719 及\$1,334。

(十三)股本

- 1.截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$400,000，分為 40,000,000 股，每股面額為 10 元，實收資本額為\$315,000。
- 2.本公司為充實營運資金，分別於民國 99 年 2 月 10 日及民國 99 年 8 月 4 日經董事會決議通過，分別以民國 99 年 3 月 29 日及民國 99 年 8 月 31 日為增資基準日，辦理現金增資發行新股事宜，此二次現金增資發行新股分別為 2,000,000 股及 3,500,000 股，每股分別以新台幣 10 元及 33 元發行，共計\$135,500。上述現金增資發行新股事宜已辦理變更登記完竣。

(十四)資本公積

公開發行前，依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得以其全部或一部撥充資本。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五)保留盈餘

- 1.本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部分依下列分派：

- 一、員工紅利不低於百分之五，最高不得超過百分之十二；
- 二、董事監察人酬勞不低於百分之一，最高不得超過百分之三；
- 三、剩餘部份由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派之種類及比率，得由董事會視當年度實際獲利及

資金狀況等擬具分派案，提報股東會決議之。

2. 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。
3. 本公司於民國 99 年 6 月 28 日及民國 98 年 6 月 24 日，經股東會決議通過 98 年度及 97 年度之虧損撥補案。另於民國 99 年 9 月 30 日經臨時股東會決議通過以資本公積 \$79,895 彌補民國 98 年 12 月 31 日之累積虧損。
4. 本公司民國 99 年度之盈餘分派案，截至民國 100 年 4 月 25 日止，尚未經董事會通過。
5. 本公司民國 98 年度因屬虧損狀態，故估列之員工紅利及董監酬勞均為 \$0。民國 99 年度估列之員工紅利及董監酬勞分別為 \$1,800 及 \$172，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎。
6. 子公司民國 99 年度及 98 年度，分別因屬虧損及小額盈餘狀態，故均未估列員工紅利及董監酬勞。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量(股) | 合約期間 | 既得條件 | 本期實際 | 估計未來 |
|-------|-----|---------|------|------|------|------|
| | | | | | 離職率 | 離職率 |

現金增資員

| | | | | | | |
|------|----------|---------|-----|---|---|---|
| 工認股權 | 99.02.10 | 315,000 | 70天 | - | - | - |
|------|----------|---------|-----|---|---|---|

2. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計現金增資員工認股權之公平價值，相關資訊如下：

| 協議之 類型 | 給與日 | 股價 (元) | 履約 | | | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公平價值 (元) |
|-------------------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|--------------------|
| | | | 價格 (元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | | | |
| 現金增 資員工 認股權 | 99.02.10 | 11.18 | 10 | 35.95% | 60天 | - | 0.06% | 1.38 |

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|------------|--------|------|
| 現金增資保留員工認購 | \$ 473 | \$ - |

(十七)所得稅

1. 所得稅利益及應(退)付所得稅

| | 99 年 度 | 98 年 度 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 1,818 | \$ 4,664 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | 6,143 | (3,830) |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現年度 稅率差異影響數 | 6,656 | 11,094 |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | (1,752) | - |
| 投資抵減之所得稅影響數 | - | (2,517) |
| 備抵評價之所得稅影響數 | (21,365) | (9,408) |
| 所得稅(利益)費用 | (8,500) | 3 |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | 8,500 | - |
| 減：扣繳稅款 | (8) | (6) |
| 應付所得稅-子公司 | - | 23 |
| 應(退)付所得稅 | <u>(\$ 8)</u> | <u>\$ 20</u> |

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | \$ 9,400 | \$ 8,754 |
| 遞延所得稅負債—流動 | (559) | - |
| | 8,841 | 8,754 |
| 備抵評價-流動 | (3,288) | (6,982) |
| | <u>5,553</u> | <u>1,772</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 33,156 | 46,108 |
| 備抵評價-非流動 | (6,328) | (23,999) |
| | <u>26,828</u> | <u>22,109</u> |
| | <u>\$ 32,381</u> | <u>\$ 23,881</u> |

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得資產及負債科目餘額如下：

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 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： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 呆帳損失 | \$ 3,246 | \$ 552 | \$ 16 | \$ 3 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | - | - | 19,922 | 3,984 |
| 未實現兌換損益 | 128 | 22 | - | - |
| 金融資產評價損益 | (3,286) | (559) | - | - |
| 虧損扣抵 | 30,157 | 5,126 | - | - |
| 投資抵減 | | 3,700 | | 4,767 |
| 備抵評價 | | (3,288) | | (6,982) |
| | | <u>5,553</u> | | <u>1,772</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 虧損扣抵 | 183,480 | 31,192 | 201,934 | 40,387 |
| 投資抵減 | | 1,964 | | 5,721 |
| 備抵評價 | | (6,328) | | (23,999) |
| | | <u>26,828</u> | | <u>22,109</u> |
| | | <u>\$ 32,381</u> | | <u>\$ 23,881</u> |

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司依據已屆滿之促進產業升級條例規定，仍可享有之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減稅額 | 最後抵減年度 |
|--------|-----------------|-----------------|--------|
| 研究發展支出 | \$ 1,772 | \$ 1,772 | 99年度 |
| 研究發展支出 | 1,928 | 1,928 | 100年度 |
| 研究發展支出 | 1,276 | 1,276 | 101年度 |
| 研究發展支出 | 357 | 357 | 102年度 |
| 機器設備 | 331 | 331 | 102年度 |
| | <u>\$ 5,664</u> | <u>\$ 5,664</u> | |

5. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵稅額計 \$35,513，其可供抵減之有效期間至民國 109 年。

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 27 | \$ 27 |
| | 99年度 | 98年度 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 0.14% | - |

7. 本公司未分配盈餘相關資訊：

| | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|---------------|-----------|-------------|
| 87年及以後年度未分配盈餘 | \$ 19,086 | (\$ 92,395) |

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(十八) 普通股每股盈餘

| | 99 | | 年 加權平均流通 在外股數(仟股) | 度 | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------|------------|---------|
| | 金 額 | | | 每 股 盈 餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併總損益 | \$ 8,816 | \$ 17,316 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於本公司普通 股股東之本 期淨利 | \$ 10,696 | \$ 19,196 | \$ 28,703 | \$ 0.37 | \$ 0.67 |
| 具稀釋作用之潛 在普通股之影響 員工分紅 | - | - | 177 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於本公司普 通股股東之本 期淨利加潛在 普通股之影響 | \$ 10,696 | \$ 19,196 | \$ 28,880 | \$ 0.37 | \$ 0.66 |
| | 98 | | 年 加權平均流通 在外股數(仟股) | 度 | |
| | 金 額 | | | 每 股 盈 餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併總損益 | \$ 18,588 | \$ 18,585 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於本公司普 通股股東之本 期淨利 | \$ 18,582 | \$ 18,582 | 25,473 | \$ 0.73 | \$ 0.73 |

(十九)用人、折舊及攤銷費用

民國 99 年及 98 年度之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能 別 | 99 年 度 | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 18,196 | \$ 24,359 | \$ 42,555 |
| 勞健保費用 | 1,453 | 1,580 | 3,033 |
| 退休金費用 | 853 | 866 | 1,719 |
| 其他用人費用 | 1,165 | 939 | 2,104 |
| 折舊費用 | 4,685 | 3,420 | 8,105 |
| 攤銷費用 | 1,520 | 1,105 | 2,625 |

| 功能 別 | 98 年 度 | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 14,363 | \$ 16,018 | \$ 30,381 |
| 勞健保費用 | 968 | 1,112 | 2,080 |
| 退休金費用 | 621 | 713 | 1,334 |
| 其他用人費用 | 997 | 671 | 1,668 |
| 折舊費用 | 3,715 | 4,246 | 7,961 |
| 攤銷費用 | 2,725 | 438 | 3,163 |

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------|------------------------|
| 楊金昌先生 | 本公司之董事長 |
| 涂耀仁先生 | 本公司之執行長 |
| 蔡文祥先生 | 本公司之監察人 |
| 蔡麗絲小姐 | 本公司董事長之配偶 |
| 麗揚生物科技股份有限公司 | 實質關係人 |
| 倍立國際股份有限公司 | 董事長同一人 |
| 鋁模實業股份有限公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二等親以內關係 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

民國 99 年及 98 年度，本公司及子公司對各關係人之銷貨均未達本公司及子公司銷貨淨額之 10%，其關係人銷貨淨額分別為 \$7,765 及 \$13,099。銷貨價格及條件與一般銷貨交易相同，一般收款條件為月結 60~90 天。

2. 應收票據

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 應收票據 百分比 | 金額 | 估本公司 應收票據 百分比 |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | \$ 6,189 | 28% | \$ 2,431 | 95% |
| 減：轉列其他應收款 | (6,189) | (28%) | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 2,431</u> | <u>95%</u> |

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，上述逾期應收票據轉列其他應收款金額分別為 \$6,189 及 \$0，其票齡係屬超過正常授信期間月結 90 天以上者。

3. 應收帳款

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | 金額 | 估本公司 其他應收 款百分比 | 金額 | 估本公司 其他應收 款百分比 |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | \$ 1,916 | 5% | \$ 9,328 | 40% |
| 其他 | 16 | - | 55 | 1% |
| | 1,932 | 5% | 9,383 | 41% |
| 減：備抵呆帳 | (56) | - | (34) | - |
| | <u>\$ 1,876</u> | <u>5%</u> | <u>\$ 9,349</u> | <u>41%</u> |

4. 其他應收款

逾期應收票據轉列

| | 99 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | 金額 | 估本公司 其他應收 款百分比 | 金額 | 估本公司 其他應收 款百分比 |
| 麗揚生物科技股份 有限公司 | <u>\$ 6,189</u> | <u>97%</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

民國 99 年及 98 年度，本公司逾期之應收關係人票據已轉列其他應收款項下，其票齡分析情形如下：

| | 票 齡 分 析 | 逾期票據 | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
| 麗揚生物科技股份有限公司 | 120天~360天 | \$ 6,189 | \$ - |

5. 其他應付款項(不含資金融通情形)

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之其他應付款項未達本公司其他應付款項總額之 10%，其應付關係人其他款項金額分別為 \$81 及 \$0。

6. 資金融通情形－資金借入(帳列其他應付款項－關係人)

| | 98 年 度 | | 利率 | 利息費用 總額 |
|-------|----------|------|----|------------|
| | 最高金額 | 發生月份 | | |
| 楊金昌先生 | \$ 3,669 | 98.1 | 註 | 註 |

民國 99 年度無資金借入情形。

註：係無息融通資金。

7. 其他交易

| | 99 年 度 | | 98 年 度 | |
|------------------|--------|--------|--------|------|
| | 項 目 | 金 額 | 項 目 | 金 額 |
| 麗揚生醫科技股份 有限公司 | 耗材支出 | \$ 192 | 耗材支出 | \$ - |
| 蔡麗絲小姐 | 租金支出 | 300 | 租金支出 | - |

8. 主要管理階層薪酬資訊

| | 99 年 度 | 98 年 度 |
|-----------|----------|----------|
| 薪資及獎金 | \$ 6,288 | \$ 5,748 |
| 業務執行費用 | 980 | 130 |
| 董監酬勞及員工紅利 | 883 | - |
| 股份基礎給付費用 | 459 | - |
| | \$ 8,610 | \$ 5,878 |

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司資產提供擔保明細如下：

| <u>資 產 項 目</u> | <u>99年12月31日</u> | <u>98年12月31日</u> | <u>擔 保 用 途</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 土地 | \$ 39,739 | \$ 39,739 | 長期借款 |
| 房屋及建築 | 26,773 | 27,324 | " |
| 定期存款(帳列「其他 金融資產-流動」) | 270 | 270 | 履約保證金 |
| 應收票據(帳列「其他 金融資產-流動」) | - | 9,736 | 短期借款 |
| | <u>\$ 66,782</u> | <u>\$ 77,069</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司之營業租賃明細如下：

| <u>租 賃 標 的 物</u> | <u>出 租 人</u> | <u>期 間</u> | <u>年 租 金</u> |
|------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| 廠 | 房 科學工業園區管理局 | 100.1.1~100.12.31 | \$ <u>1,612</u> |

2. 子公司向非關係人之個人承租廠房及辦公室，期間自民國 98 年 6 月 1 日起至 102 年 9 月 30 日止，年租金為 \$1,080。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

| | 99 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 197,943 | \$ - | \$ 197,943 |
| 公平價值變動列入損 損益之金融資產 | 40,665 | 40,665 | - |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 88,300 | - | 88,300 |
| 長期借款(含一年內 到期部分) | 53,979 | - | 53,979 |
| <u>衍生性金融商品</u> ：無。 | | | |

| | 98 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 89,998 | \$ - | \$ 89,998 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 72,405 | - | 72,405 |
| 長期借款(含一年內 到期部分) | 62,040 | - | 62,040 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| 負債 | | | |
| 公平價值變動列入損 損益之金融負債- 外匯選擇權 | 190 | - | 190 |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。

2. 存出保證金因屬租賃保證金等性質，故以其帳面價值估計公平價值。
3. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為\$0；金融負債均為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$136,625 及\$52,915，金融負債分別為\$78,979 及\$92,040。

(三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取不同之控管策略如下：

信用風險

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產—流動」科目之金融商品，係以開放型債券基金及上市櫃公司股票為主要投資標的，其投資雖具市場價格變動之風險，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期將不致產生重大之市場風險。

本公司及子公司之短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，惟相關之外幣性質資產及負債金額不具重大性，故受匯率波動之影響不大。

2. 信用風險

本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產—流動」科目之金融商品，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產－流動」科目之金融商品，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該金融資產。

本公司及子公司之短期金融商品均為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司投資之受益憑證、權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司及子公司之短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司每年現金流出 \$790。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務表所編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：

民國 99 年度：無。

2. 為他人保證背書：

民國 99 年度：無。

3. 期末持有有價證券情形：

民國 99 年 12 月 31 日

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | | 期 | | | 未 | | 備註 |
|-------------|------------------|---------------|-----------------|----|-----------|-----------|-------|---------|----|
| | | 帳 | 列 | 科目 | 股數(單位數) | 帳面金額 | 比率 | 市價每股(元) | |
| 聿新生物科技(股)公司 | 威旺生醫科技(股)公司普通股股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 2,160,000 | \$ 18,138 | 72% | \$ 8.40 | 註 |
| " | 佳邦科技(股)公司普通股股票 | 該公司董事長為本公司監察人 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | | 1,050,000 | 32,340 | 1.02% | 30.80 | " |
| " | 摩根富林明JF中國亮點基金 | 無 | " | | 285,171 | 2,849 | 不適用 | 9.99 | " |
| " | 群益多利策略組合基金 | " | " | | 200,000 | 1,994 | " | 9.97 | " |
| " | 日盛MIT主流基金 | " | " | | 350,000 | 3,482 | " | 9.95 | " |

註：(1)有公開市價：採 99 年 12 月 31 日之單位淨值或收盤價。

註 1(2)無公開市價：採權益法評價者，係依據被投資公司同年度經會計師查核簽證之財務報表計算每股淨值。

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：

民國 99 年度：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：

民國 99 年度：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：

民國 99 年度：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：

民國 99 年度：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上：

民國 99 年 12 月 31 日：無。

9. 從事衍生性商品交易：

民國 99 年 12 月 31 日：請詳附註四(九)及十(一)。

(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 | 本期認列之 | | 備註 |
|-------------|-------------|------|----------|-----------|----------|-------|-----|-----------|------------|------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | 帳面金額 | 本期(損)益 | |
| 聿新生物科技(股)公司 | 威旺生醫科技(股)公司 | 中華民國 | 其他化學材料製造 | \$ 22,680 | \$ 8,400 | 2,160 | 72% | \$ 18,138 | (\$ 6,325) | (\$ 4,445) | |

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國99年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|----|-------------|-------------|---------|--------|-----------|------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0 | 聿新生物科技(股)公司 | 威旺生醫科技(股)公司 | 1 | 進貨 | \$ 37,522 | 註4、5 | 15% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 19,521 | " | 4% |
| " | " | " | " | 研究發展費用 | 50 | " | - |

民國98年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|----|-------------|-------------|---------|--------|----------|------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0 | 聿新生物科技(股)公司 | 威旺生醫科技(股)公司 | 1 | 進貨 | \$ 1,544 | 註4、5 | 1% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 3,275 | " | 1% |

註 1：母公司與子公司相互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接伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總額營收或總資產比率計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益科者，以期末餘額占合併總營收之方式。

註 4：係按一般進貨條件辦理。

註 5：付款條件為月結 60 天。

註 6：相對之關係人交易不另行揭露。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司及子公司民國 99 年度有關產業別財務資訊列示如下：

| | 醫療檢驗 器材部門 | 保養品部門 | 調整及沖銷 | 合併 |
|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 來自本公司及子公司 以外客戶收入 | \$ 244,105 | \$ 37,339 | (\$ 37,522) | \$ 243,923 |
| 來自本公司及子公司 其他部門之收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 244,105</u> | <u>\$ 37,339</u> | <u>(\$ 37,522)</u> | <u>\$ 243,923</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 27,724</u> | <u>(\$ 21,096)</u> | <u>\$ -</u> | \$ 6,628 |
| 投資損益 | | | | - |
| 公司一般費用(含非營 業收支) | | | | 4,528 |
| 利息收入(費用)淨額 | | | | <u>(2,340)</u> |
| 繼續營業部門 稅前淨利 | | | | <u>\$ 8,816</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 180,787</u> | <u>\$ 24,204</u> | <u>(\$ 19,567)</u> | \$ 185,425 |
| 長期投資 | | | | - |
| 公司一般資產 | | | | 300,566 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 485,991</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 4,595</u> | <u>\$ 3,510</u> | | |
| 資本支出 | <u>\$ 10,716</u> | <u>\$ 2,361</u> | | |

本公司及子公司民國 98 年度有關產業別財務資訊列示如下：

| | 醫療檢驗 器材部門 | 保養品部門 | 調整及沖銷 | 合併 |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 來自本公司及子公司 以外客戶收入 | \$ 127,464 | \$ 52,082 | (\$ 1,544) | \$ 178,002 |
| 來自本公司及子公司 其他部門之收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 127,464</u> | <u>\$ 52,082</u> | <u>(\$ 1,544)</u> | <u>\$ 178,002</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 10,436</u> | <u>\$ 6,015</u> | <u>\$ -</u> | \$ 16,451 |
| 投資損益 | | | | - |
| 公司一般費用(含非營 業收支) | | | | 3,823 |
| 利息收入(費用)淨額 | | | | (1,686) |
| 繼續營業部門 | | | | |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 18,588</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 125,177</u> | <u>\$ 38,734</u> | <u>(\$ 3,276)</u> | \$ 160,634 |
| 長期投資 | | | | - |
| 公司一般資產 | | | | <u>158,327</u> |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 318,961</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 3,634</u> | <u>\$ 4,327</u> | | |
| 資本支出 | <u>\$ 19,337</u> | <u>\$ 1,838</u> | | |

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨淨額明細如下：

| 地 區 | 99 年 度 | 98 年 度 |
|-----|------------------|------------------|
| 亞洲 | \$ 15,117 | \$ 25,653 |
| 歐洲 | 10,334 | 5,651 |
| 其他 | <u>1,531</u> | <u>394</u> |
| | <u>\$ 26,982</u> | <u>\$ 31,698</u> |

(四) 重要客戶資訊

佔損益表營業收入淨額 10%以上客戶明細：

| 客 戶 名 稱 | 99 年 度 | | 銷售部門 |
|---------|-----------|-----|----------|
| | 金 額 | 比 率 | |
| 乙 客 戶 | \$ 56,641 | 23% | 醫療檢驗器材部門 |
| 甲 客 戶 | 52,416 | 21% | " |

| 客 戶 名 稱 | 98 年 度 | | 銷售部門 |
|---------|-----------|-----|----------|
| | 金 額 | 比 率 | |
| 乙 客 戶 | \$ 46,493 | 26% | 醫療檢驗器材部門 |
| 丁 客 戶 | 25,210 | 14% | 保養品部門 |

聿新生物科技股份有限公司



董事長：楊金昌

