

股票代號：4131



晶宇生物科技實業股份有限公司

一〇一一年度

年報

查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國一〇二年六月廿刊印

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：王獻煌

職稱：總經理

電話：(037)585-585

電子郵件信箱：wang5412@mail.bio-drchip.com.tw

代理發言人姓名：李義祥

職稱：財務經理

電話：(037)585-585

電子郵件信箱：jack.lee@mail.bio-drchip.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：苗栗縣科中路 31 號(新竹科學工業園區竹南基地)

電話：(037)585-585

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券(股)公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fubon.com.tw>

電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃裕峰、林政治會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.bio-drchip.com.tw>

七、第一上櫃公司應刊載：

1、董事會名單，設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷。

2、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱。

本公司非屬第一上櫃公司，故本條款不適用。

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	
一、公司簡介	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：	9
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	36
六、公司之董事長總經理負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者說明	38
七、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	38
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	41
肆、募資情形	
一、資本及股份	42
二、各項募資作業相關說明	45
(一)公司股利政策及執行狀況	45
(二)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	45
(三)員工分紅及董事、監察人酬勞	45
(四)公司買回本公司股份情形	45
三、員工認股權憑證辦理情形	47
四、資金運用計劃執行情形	48
伍、營運概況	
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	49
三、從業員工	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60
六、重要契約	62
七、訴訟或非訴訟事項	62
八、公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形	62

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	63
二、最近五年度財務分析	65
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	67
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	103
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	103
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況	104
二、經營結果	104
三、現金流量	105
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	105
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	106
六、風險管理分析評估	106
七、其他重要事項	108
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	109
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	109
四、其他必要補充說明事項(資訊揭露評鑑補充說明)	110
(一)本公司員工行為或倫理守則	110
(二)本公司風險管理政策	110
(三)本公司風險管理組織架構	111
(四)本公司內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理程序	114
(五)股東大會決議事項暨執行情形	117
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明	117
拾、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	117
拾壹、股東會召開日前年報之電子檔上傳至金管會指定之資訊申報網站說明	117

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇一年度營業報告

各位股東，大家好：

感謝大家蒞臨本公司 102 年股東常會，在此代表董事會感謝各位股東的支持與全體同仁的努力，本公司產品與市場得以不斷創新與拓展。而現階段晶宇之產品開發已漸趨成熟，未來將致力於產品之驗證及市場推展。

而晶宇在過去一年以來，致力於生物晶片各類平台應用推廣，惟生物晶片應用屬新型領域，所需推廣期間較長，故營收成長受相當影響，生物晶片營業收入呈現下跌，截至去年年底，營業收入每 40,499 仟元，每股盈餘為每股-0.66 元。

晶宇目前主要產品競爭對象為取代舊式檢測試劑，由於本公司開發之生物晶片具有檢測準確度高、操作時間短及具一次操作可同時進行多重目標物的特性，故將成為未來市場應用的趨勢。

另外，為使晶宇營運動能得快速成長，從去年中起，已陸續導入生化原物料商品買賣業務，此部份業務目前仍穩定成長中；而預計今年下半年開始，晶宇將陸續導入非生技部份業務，為晶宇日後多角化經營展開布局。

茲將本公司 101 年度之經營績效及營運展望報告如下：

#### (一) 上年度(101)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例
	營業收入		40,499	37,226	3,273
營業毛利		16,821	24,768	-7,947	-32.09%
稅後淨利		(31,883)	(31,287)	-596	1.90%
每股盈餘(元)		(0.66)	(0.65)	-	-

#### (二) 預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度		
		預算	實際	達成率
營業收入		42,567	40,499	95.14%
營業成本		21,143	23,678	111.99%
營業毛利		21,424	16,821	78.51%
營業費用		54,587	56,074	102.72%
營業外收入		7,220	7,702	106.68%
營業外支出		0	332	-
稅前淨利(損)		(25,943)	(31,883)	122.90%

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		年度	101年	100年
財務	營業收入淨額		40,499	37,226
	營業毛利		16,821	24,768
收支	利息收入		1,670	1,916
	利息支出		0	0
	稅後淨利(損)		(31,883)	(31,287)
獲利	資產報酬率(%)		-11.60%	-10.2%
	股東權益報酬率(%)		-12.00%	-10.5%
能力	佔實收資本比率(%)	營業利益	-8.10%	-7.2%
		稅前純益	-6.60%	-6.5%
	純益率(%)		-79%	-84%
	每股純損(元)		(0.66)	(0.65)

(四)研究發展狀況

1. 最近三年度研究發展經費支出

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年	100年	99年
研發費用		23,239	25,493	32,409
營收淨額		40,499	37,226	37,215
佔營收淨額比例(%)		57	68	87

資料來源：各年度經會計師簽證之財務報告

2. 最近三年度研發成果

年度	研發成果
99	(1)TB肺結核檢測晶片取得銷售許可。 (2)食品檢測晶片方法列入國家標準。 (3)完成十五種分支桿菌快速鑑定與結核分支桿菌抗藥晶片開發。
100	(1)功能性益生菌產業應用合作開發。 (2)子宮頸癌之人類乳突瘤病毒E蛋白檢測晶片合作開發。
101	(1)子宮頸癌之人類乳突瘤病毒分型檢測晶片之開發與臨床試驗。 (2)生物晶片影象分析系統之研發。

3. 未來研究發展計劃及預計投入研發費用

- (1)工業暨農業用途即時檢測晶片系統持續開發驗證。
- (2)人體用途檢驗晶片持續臨床試驗。
- (3)各類檢測設備更新開發。

研究發展計畫預定進度表

工作項目	月份 進度	計畫 權重 %	預定 投入 人月	102 年度												103 年度						
				一季			第二季			第三季			第四季			第一季			第二季		三	
				2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	
A. 建立本年度晶片開發計畫		8%																				
1. 蒐集相關病毒核酸序列資料庫		6																				
2. review 病毒核酸序列資料庫		6																				
B. 建立採樣流程與核酸萃取方法		15%																				
1. 一般拭子(swabs)採樣與核酸萃取		12																				
2. 組織(tissue)採樣與核酸萃取		12																				
C. 開發病毒 RT-PCR 檢測試劑		30%																				
1. 核酸引子(primers)之設計與測試		12																				
2. 收集各標的基因片段		12																				
3. multiplex RT-PCR 條件測試		12																				
4. 病毒 RT-PCR 檢測試劑測試		12																				
D. 開發病毒檢測晶片試劑		27%																				
1. 核酸探針(probes)之設計與測試		12																				
2. 病毒原型晶片系統測試		12																				
3. 病毒原型晶片系統修正		18																				
E. 檢測晶片田間試驗		20%																				
1. 病毒檢測晶片試劑試量產		18																				
2. 病毒檢測晶片田間試驗		12																				

二、一〇二年度營業計劃概要、未來公司發展策略、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環之影響

(一)營業計劃概要

1. 落實目標管理、掌握市場脈動，以加強行銷。
2. 全面提昇產品品質。
3. 提昇全員生產力、積極增加組織效能。

4. 積極尋找策略聯盟廠商，以建置上、中、下游產業關係。

(二) 未來公司發展策略

晶宇生技現階段是以食品、農產、畜產等非人類晶片之行銷及代工為市場導向，另於人類疾病晶片方面，肺結核檢測晶片目前已取得國內衛生署發給之查驗登記許可，HPV(子宮頸癌)檢測晶片目前已進入臨床測試中。

高分子生物晶片平台之開放與利用，由於本公司所開發之晶片平台，其效能頗受各機關單位好評，目前已接獲相關手動點片設備暨耗材訂單；代工部分則是利用晶宇生技所開發之平台技術與所建置之符合GMP規範廠房進行代工生產，預計可有效降低自行開發風險；102年度預計銷售金額主要係依據101年度銷售狀況及102年度客戶預期下單狀況進行預估，本部份年度銷售目標已呈董事會核可。

另外，為使晶宇營運動能得快速成長，從去年中起，已陸續導入生化原物料商品買賣業務，此部份業務目前仍穩定成長中；而預計今年下半年開始，晶宇將陸續導入非生技部份業務，為晶宇日後多角化經營展開布局。



### (三)受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

晶宇生技向來秉持著服務客戶的精神，整合尖端科技技術，致力發展整合性生物晶片技術，提供予我們的客戶合理價格、可靠的、高品質生物晶片產品。晶宇生技目前所開發出之高分子生物晶片檢測平台，是目前所有生物晶片平台中最有能力進行多元化產品開發的平台，具有低成本、製程簡單及檢體安全…等特性；目前已於食品、農業、畜產及人體疾病檢測上開發完成多樣產品，且由於本公司平台擁有專利保護，故在未來十數年內皆擁有全球獨家的生產優勢。

而在人體檢測領域，人類疾病檢驗晶片雖然具有廣大的市場，但是在世界各國人類疾病檢驗產品皆必須經過嚴格的法規來完成臨床試驗及取得銷售取可程序，需要較長的時間才能順利將產品推上市場，晶宇生技至今年度起已致力於國內醫院通路銷售推廣。

就非人體檢測業務而言，晶宇生技是以開發食品、農業、畜產檢測晶片及晶片ODM設計代工為主，因為食品及畜產等檢測晶片屬工業化規格，其規範不若人類疾病檢測嚴格，產品可以較早上市。而生物晶片的ODM則是利用晶宇生技所開發之平台技術進行開發及代工生產，如此除可讓更多使用者共同分攤此平台之開發成本外並可降低推廣新平台技術之困難度；亦可創造附加之耗材及設備相關營收。

而由於晶宇已發展出完整之生物晶片開發及設備製作的能力，故晶宇也朝向成為提供生物晶片TOTAL SOLUTION 方向而努力，致力於提供客戶所需的產品與服務。

晶宇生技自民國87年10月創立以來，始終秉持著「DR. CHIP」的經營理念-奉獻(Devote)、革命(Revolution)、客戶(Customer)、人性化(Humanity)、創新(Innovation)及承諾(Promise)，作為公司經營管理之目標，並落實「貫徹品質政策、確效檢驗精準、合乎客戶導向、持續品質改善」之品質承諾。

在此僅代表晶宇生技公司全體經營團隊，向全體股東致上誠摯謝意，感謝大家對於晶宇生技公司的信任與支持，也謝謝晶宇生技公司同仁的共同攜手奉獻。敬請各位股東繼續給予經營團隊支持與鼓勵。

敬祝各位 身體健康 萬事如意

董事長 楊文通

## 貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 87 年 10 月 22 日。

### (二)公司沿革

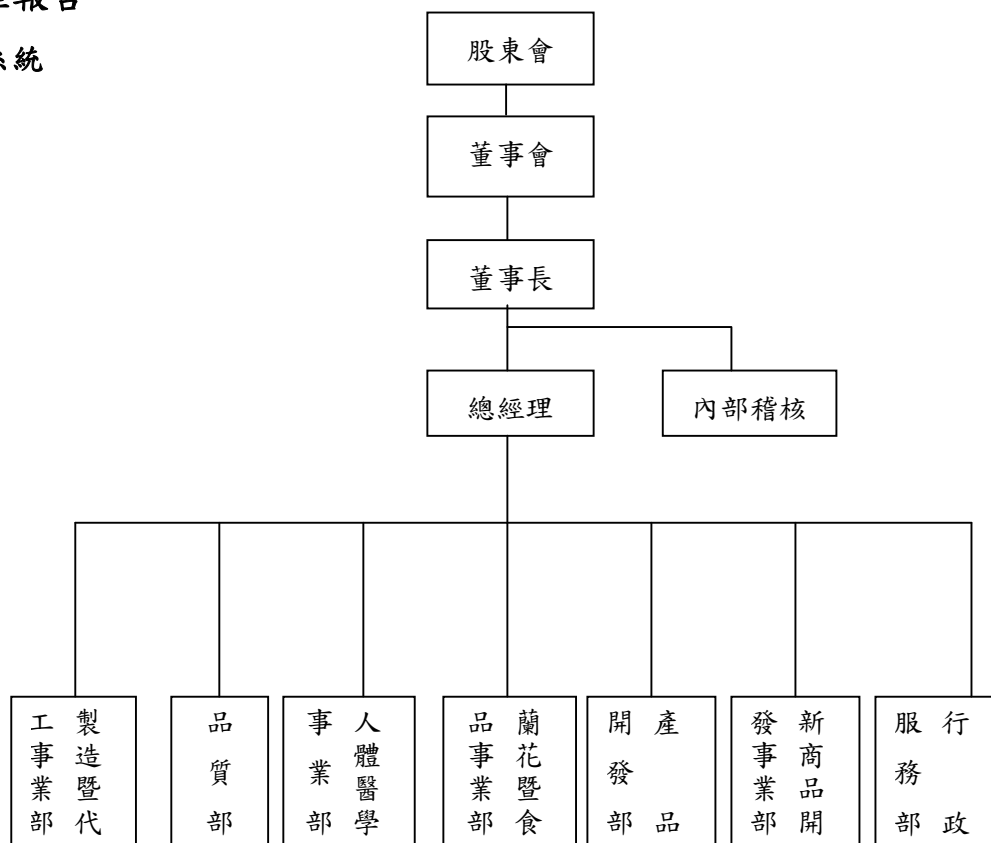
- 民國 87 年 10 月 • 成立晶宇生物科技實業股份有限公司，登記資本額為 99,000 仟元，研發、製造及銷售核酸萃取套組、聚合連鎖反應套組、快速核酸雜交裝置及生物晶片等相關產品。
- 民國 88 年 05 月 • 獲經濟部八十八年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫，研究腸病毒鑑定晶片與檢驗技術開發。
  - 開發全世界第一片可量產的腸病毒檢驗晶片。
  - 開發全世界第一台加速核酸反應設備效率提升達十倍以上。
- 民國 88 年 08 月 • 獲經濟部所屬事業協助中小企業推動研究發展計畫，研究快速核酸雜交裝置與技術。
- 民國 89 年 04 月 • 獲科學園區管理局獲准入區。
- 民國 89 年 10 月 • 獲經濟部八十九年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫，研究經濟動物育種晶片暨基因型鑑定技術開發。
- 民國 89 年 12 月 • 增資為 300,000,000 元。
- 民國 90 年 01 月 • 遷入科學園區設廠。
- 民國 90 年 04 月 • 股票公開發行。
- 民國 90 年 05 月 • 獲經濟部工業局主導性新產品計畫補助，開發高分子材質生物檢驗晶片。
- 民國 90 年 07 月 • 腸病毒晶片取得衛生署銷售許可。
- 民國 90 年 10 月 • 腸病毒型別鑑定晶片套組獲頒經濟部中小企業發展基金第八屆創新研究獎。
- 民國 91 年 05 月 • 獲經濟部九十一年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫，研究呼吸道非典型病毒鑑定晶片與檢驗技術開發。
- 民國 92 年 01 月 • 腸病毒檢驗晶片套組獲頒「台灣精品」標誌。
  - 獲科學工業園區創新技術研究發展計畫，獎助開發高通量生物晶片自動操作系統。
- 民國 92 年 03 月 • 通過 ISO9001 認證。
- 民國 92 年 05 月 • 獲經濟部業界開發產業技術計劃補助計劃，開發微流體快速雜交晶片系統。
- 民國 92 年 08 月 • 獲科學工業園區創新技術研究發展計畫，獎助開發流感疫苗有效性蛋白質檢測晶片。
- 民國 92 年 10 月 • 取得上櫃核准函。
- 民國 93 年 03 月 • 通過 GMP 登錄許可。
- 民國 93 年 04 月 • 股票掛牌上櫃。
- 民國 93 年 07 月 • 通過 ISO13485 認證。
  - 獲科學工業園區創新技術研究發展計畫，獎助開發家畜物種基因晶片。
- 民國 93 年 12 月 • 晶宇呼吸道病毒體外診斷試劑套組獲頒科學工業園區創新產品獎。
  - 獲頒科學工業園區九十三年度研發成效獎。

- 民國 94 年 7 月 • DIY點片系統開發暨商品化完成。
- 民國 94 年 8 月 • 獲科學園區管理局微流體核酸檢測生醫晶片計畫補助，開發微流體核酸檢測生醫晶片。
- 民國 95 年 2 月 • 微流體平台套組完成原型機種測試。
- 民國 95 年 8 月 • 食品檢測晶片完成開發驗證。
- 民國 96 年 2 月 • 獲科學園區管理局線上啤酒品質快速監測系統計畫補助，開發線上啤酒品質檢測晶片。
- 民國 97 年 7 月 • 完成蘭花病毒檢測試劑系列產品商品化推動方案。
- 民國 97 年 9 月 • 獲工業局二代蘭花病毒檢測試劑系列產品商品化推動方案計劃補助，開發完成二代蘭花病毒檢測晶片。
- 民國 98 年 2 月 • 完成科學園區管理局乳品微生物檢測晶片及快速監測系統開發專案並順利商品化。
- 民國 98 年 4 月 • 獲工業局新城病病毒及家禽流行性感冒病毒核酸晶片檢驗試劑套組計畫補助。
- 民國 98 年 9 月 • 獲科學園區管理局開發高風險型人類乳突瘤病毒檢測晶片試劑創新技術研發產學合作計畫補助。
- 民國 99 年 9 月 • 完成工業局新城病病毒及家禽流行性感冒病毒核酸晶片檢驗試劑套組計畫專案並順利商品化。
- 民國 99 年 9 月 • 完成科學園區管理局開發高風險型人類乳突瘤病毒檢測晶片試劑創新技術研發產學合作計畫專案並順利商品化。
- 民國 101 年 7 月 • HPV人類乳突瘤病毒檢測晶片開始進行臨床試驗階段。

註：第一上櫃公司並應包括公司及集團簡介、集團架構、風險事項：本公司非第一上櫃公司故不適用。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統



## 2. 各主要部門所營業務

部門別	職掌業務
內部稽核	1. 執行內部稽核、內部控制規劃並提供制度改善與建議，
蘭花暨食品事業部 人體醫學事業部	1. 已開發產品之行銷與推廣。 2. 學術技術平台推廣運用。 3. 相關產品之售後服務與技術服務。 4. 客戶教育訓練及產品諮詢服務。
產品開發部	1. 技術產品研發與設計。 2. 技術資料之蒐集與運用。 3. 專利權與智慧財產權之管理。
品質部	1. 品質文件之管制、建檔、管理。 2. ISO 制度推動及原料、半成品、製程品之品質驗證。
製造暨代工事業部	1. 各項代工業務之生產計劃安排與進度管理、製程運作管制。 2. 產品防護，包括搬運、儲存、保護及交貨。 3. 原物料與成品進出管制。
行政服務部	1. 預算管理。 2. 帳務稅務管理。 3. 資金的籌措及管理。 4. 人力管理、組織架構與管理規章、薪資制度之規劃與管理。 5. 國內外採購事宜。 6. 庶務、文書管理。
新商品開發事業部	1. 負責公司新商品規劃。 2. 新商品買賣及資金規劃。 3. 多角化經營規劃。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事及監察人資料(附表一)

102年04月22日

職稱 (註一)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	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			股數	持股 比率	職稱
董事長	楊文通	100.6.27	3年	89.12.27	7,730,023	16.01%	10,160,023	21.04%	2,223,995	4.61%	0	0	靜宜大學管理學院碩士畢 福斯汽車台中市經銷商 總經理 晶宇生技 董事長	億眾實業股份有限公司總經理 鈞銓實業(股)公司董事長	行政服務 經理	楊艷雀	兄妹
															董事	楊劉柑	母子
															監察人	林慈齡	夫妻
董事	王獻煌	100.6.27	3年	89.12.27	1,820,814	3.77%	1,820,814	3.77%	408,174	0.85%	0	0	清華大學化學研究所博士 工研院微系統實驗室微流體 技術部經理	晶宇生技 總經理	行政服務 經理	楊艷雀	配偶
董事	楊劉柑	100.6.27	3年	100.6.27	40,700	0.08%	40,700	0.08%	0	0	0	0	台中商專畢 億眾實業(股)董事、鈞銓實 業(股)董事	無	董事長	楊文通	母子
董事	林春湖	100.6.27	3年	100.6.27	164,000	0.34%	164,000	0.34%	2,042,000	4.23%	0	0	私立明道高中工業管理科畢 仁侑工業股份有限公司 總 經理	仁侑工業股份有限公司 總經理	無	無	無
董事	賴千惠	100.6.27	3年	100.6.27	1,347,525	2.79%	1,347,525	2.79%	200,500	0.42%	0	0	僑光技術學院風險管理系畢 鈞銓實業股份有限公司/經 理	晶宇生技 資材課長	無	無	無
董事 (獨立)	瞿瑞華	100.6.27	3年	91.06.12	0	0	0	0	0	0	0	0	銘傳管理大學企管系 富聚股份有限公司財務經理 敦陽科技股份有限公司財務 經理 敦陽科技(股)公司行政資材 中心協理	敦陽科技(股)公司行政 資材中心副總經理 華志創業投資公司法人 董事代表、 偉視科技(股)公司法人 監察人代表、 賢華投資股份有限公司 董事、 敦華資訊(股)公司法人 董事代表、 錢隆科技(股)公司法人 監察人代表 東哲日琦醫學股份有 限公司 監察人	無	無	無
董事 (獨立)	蔡金萬	100.6.27	3年	95.06.27	0	0	0	0	5,677	0.01%	0	0	碩士 劍度股份有限公司副董事長	台灣科學園區同業公 會監事	無	無	無
監察人	林慈齡	100.6.27	3年	97.06.26	2,223,995	4.61%	2,223,995	4.61%	10,160,023	21.04%	0	0	世界新專報政科畢	億眾實業(股)公司 監 察人 鈞銓實業(股)公司監 察人	董事	楊文通	夫妻
監察人	蔣坤勝	100.6.27	3年	94.06.29	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學企研所 欣銓科技(股)公司財務長	世界先進財務處長	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

2. 法人股東之主要股東

**表一：法人股東之主要股東**

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東(註2)
本表不適用	本表不適用

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

**表二：表一主要股東為法人者其主要股東**

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
本表不適用	本表不適用

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4. 董事及監察人是否具有五年以上相關工作經驗，並符合下列各目所列之情事

姓名 (註1)	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2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	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	
	楊文通	無	無	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	無	✓	
王獻煌	無	無	✓	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊劉柑	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	✓	✓	0
林春湖	無	無	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴千惠	無	無	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
瞿瑞華	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡金萬	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林慈齡	無	無	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	無	✓	✓	0
蔣坤勝	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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。

5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：(附表一之一)

102年04月22日

職稱 (註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	王獻煌	89.07	1,820,814	3.77%	408,174	0.85%	0	0	清華大學化學研究所博士 工研院微系統實驗室微流體技術部經理	無	行政服務部經理	楊艷雀	配偶
內部稽核經理	劉人豪	96.02	0	0	0	0	0	0	中興大學管理研究所 晶宇生技品管部經理	無	無	無	無
行政服務部經理	楊艷雀	90.03	408,174	0.85%	1,820,814	3.77%	0	0	中興大學社會學系 世界先進積體電路(股)公司薪資福利副理	無	總經理	王獻煌	配偶
財務經理	李義祥	93.08	0	0	0	0	0	0	淡江大學財務金融系 視通科技財務主管	無	無	無	無
製造經理	李怡瑛	90.05	0	0	785	0.00%	0	0	成功大學會計系 安侯建業會計師事務所高級審計員 富邦綜合證券(股)公司	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

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



(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(附表一之二)

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(本附表採彙總配合級距揭露人數，公司如自願採行個別揭露，請個別填列職稱、姓名及各欄金額，無須填列酬金級距表；如自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名，請於酬金級距表中填列姓名，而非人數。)

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等四 項總額占稅後純 益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F及G等七項 總額占稅後純 益之比例(註 11)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註 12)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利 (G)(註6)		員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)										
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司 合併報 表內所 有公司 (註8)		現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)		
董事長	楊文通	1,514 仟元	0	0	0	0	0	15仟元	0	(4.80%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4.80%)	無
董事兼總經理	王獻煌	0	0	0	0	0	0	15仟元	0	(0.05%)	0	949仟元	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.02%)	無	
董事	楊劉柑	0	0	0	0	0	0	15仟元	0	(0.05%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05%)	無	
董事	林春湖	0	0	0	0	0	0	5仟元	0	(0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02%)	無	
董事	賴千惠	0	0	0	0	0	0	15仟元	0	(0.05%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05%)	無	
董事	瞿瑞華	0	0	0	0	0	0	15仟元	0	(0.05%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05%)	無	
董事	蔡金萬	0	0	0	0	0	0	15仟元	0	(0.05%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05%)	無	

說明：1. 本公司無需編製合併報表。 2. 本公司最近年度稅後虧損，故揭露個別董事之酬金。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	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(註9)	合併報表內所有公司(註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) J
低於 2,000,000 元	楊文通、王獻煌、楊劉柑、林春湖、賴千惠、瞿瑞華、蔡金萬。	不適用	楊文通、王獻煌、楊劉柑、林春湖、賴千惠、瞿瑞華、蔡金萬。	不適用
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	不適用	0	不適用
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	不適用	0	不適用
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	不適用	0	不適用
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	不適用	0	不適用
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	不適用	0	不適用
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	不適用	0	不適用
100,000,000 元以上	0	不適用	0	不適用
總計	1,609 仟元	不適用	2,558 仟元	不適用
註：本公司無需編製合併報表。				

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。  
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
 c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 「退職退休金」相關資訊

1. 最近年度(101年)實際支付金額：當年度董事、監察人、總經理及副總經理有實際退休者，實際支付之金額。

說明：無此情形，不適用。

2. 最近年度(101年)費用化退職退休金之提列提撥金額：

- (1) 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金，係當年度依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之金額。

說明：本公司董事、監察人、總經理及副總經理依法無提撥相關費用。

- (2) 適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金，係按員工每月薪資總額約2%提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局，於96年間併入台灣銀行)之金額。

說明：本公司董事、監察人、總經理及副總經理依法無提撥相關費用。

- (3) 另若有公司之委任經理人非依該二條例提列或提撥退職退休金，將會漏列情形，爰應請公司就所有(含新舊制及委任經理人等提列或提撥數)及101年度實際退休者所一次支付或可能依契約約定每年支付之退休或退職(不同於被資遣之離職金)金額，均應合併列示。

說明：無此情形，不適用。

3. 附註說明：

- (1) 本公司全體員工101年度退職退休金實際給付退職退休金金額為0仟元。

- (2) 本公司全體員工101年度退職退休金費用化之提列或提撥數為提撥中央信託局0仟元(本年度起免予提撥)及勞工保險局個人專戶1,087仟元。

- (3) 本公司101年度無提撥及實際支付退休金予董事及監察人。

## 監察人之酬金

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例 (註8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註3)		業務執行費用 (C) (註4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)			
監察人	林慈齡	0	0	0	0	15仟元	0	(0.05%)	0	無
監察人	蔣坤勝	0	0	0	0	15仟元	0	(0.05%)	0	無

說明：1. 本公司無需編製合併報表。 2. 本公司最近年度稅後虧損，故揭露個別監察人之酬金。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7) D
低於2,000,000元	林慈齡、蔣坤勝	不適用
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	不適用
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	不適用
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	不適用
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	不適用
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	不適用
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	不適用
100,000,000元以上	0	不適用
總計	30仟元	不適用
註：本公司無需編製合併報表。		

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、勞務、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	王獻煌	949 仟元	0	0	0	15 仟元	0	0	0	0	0	0	(3.02%)	0	0	無

註：本公司無需編製合併報表。

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	總經理	不適用
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	不適用
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	不適用
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	不適用
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	不適用
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	不適用
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	不適用
100,000,000 元以上	0	不適用
總計	964 仟元	不適用

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(附表一之三)

### 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

仍處彌補虧損狀態，無發放員工紅利。

102年04月22日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	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	王獻煌	0	0	0	0
	協理	許興國				
	內部稽核 經理	劉人豪				
	行政服務部 經理	楊艷雀				
	財務 經理	李義祥				
	製造 經理	李怡瑛				

係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

總經理及相當等級者  
副總經理及相當等級者  
協理及相當等級者  
財務部門主管  
會計部門主管  
其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

6. 分別比較說明本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：仟元

比較項目 年度	董事酬金	估稅後 純益比	監察人酬金	估稅後 純益比	總經理酬金	估稅後 純益比
101 年度	1,609	-5.05%	30	-0.09%	949	-2.98%
100 年度	748	-2.39%	35	-0.11%	1,214	-3.88%

說明：

本公司董監酬勞發(分紅部份)放依公司章程規定辦理，其發放方式為依公司獲利狀況之固定%發放，車馬費部份則依董事會決議以 NT\$5000/次為依據；另董事長薪資則股東會決議事項辦理，而總經理薪資則依董事會決議事項辦理；由於紅利發放與經營績效有直接關連，紅利將隨獲利金額同幅度增減(虧損年度則無發放)；而其他薪資、車馬費之標準與同業相較亦屬合理範疇；另在未來風險部分，本公司各類風險有規範其應負責之權責主管，總經理為風險管理小組之總召集人，各項風險的控管優劣，將由董事會依據狀況調整總經理評等待遇，並由總經理依據狀況調整各風險管理小組成員之評等待遇。

### 三、公司治理運作情形：

#### (1)董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

(附表二)

職稱	姓名(註 1)	應出(列) 席次數 A	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)【B/ A】(註 2)	備註
董事長	楊文通	4	4		100%	
董事	王獻煌	4	4		100%	
董事	楊劉柑	4	3	1	75%	
董事	林春湖	4	2		50%	
董事	賴千惠	4	4		100%	
獨立董事	瞿瑞華	4	4		100%	
獨立董事	蔡金萬	4	4		100%	
監察人	林慈齡	4	4		100%	
監察人	蔣坤勝	4	3		75%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本年度目標為提昇資訊透明度，相關資訊及時公告於公開資訊觀測站及本公司網站。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。



## (2) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司目前屬以獨立董監方式運作，並未設置審計委員會，故下表不適用，監察人參與董事會運作情形請參閱附表二之一之一。

最近年度審計委員會開會\_\_\_\_次，獨立董事出席情形如下：

(附表二之一)

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註)	備註
獨立董事 a	本表不適用				
獨立董事 b					
獨立董事 c					

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事、方式及結果)。

註：

\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### 附表二之一之一

#### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	林慈齡	4	100%	
監察人	蔣坤勝	3	75%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形—

監察人認為必要時，得隨時與員工及股東直接聯絡溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形—

1. 稽核主管於稽核項目完成後，依規定向監察人提報稽核報告，另稽核主管列席董事會時會進行稽核業務報告。
2. 監察人認為有必要時得隨時與會計師進行溝通。

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

註：

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

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

(3) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

(附表二之二)

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有股務代理處理股東相關問題，若涉及法律問題，則將請本公司聘任之法律顧問協助處理。</p> <p>(二) 本公司設有股務單位每月確認董事、監察人等主要股東持股異動情形，已掌握其持股變化。</p> <p>(三) 本公司已配合法令規範確實辦理與關係企業間之風險評估及建立適當防火牆。已訂定對子公司之監理作業並執行之。以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已設置二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司聘用會計師為國內知名之會計師事務所，並定期內部輪替。</p>	<p>無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道，有需要可隨時藉電話、E-MAIL聯絡或親自來公司溝通。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司</p>	<p>(一) 本公司網址為：<a href="http://www.bio-drchip.com.tw">http://www.bio-drchip.com.tw</a>，目前已設置連結可直接連線至公開資訊觀測站，可透過網路查得各項公開資訊及財務報告。</p> <p>(二) 本公司設有發言人及代理發言人擔任對外溝通之橋樑，且相關資訊揭露皆依相關法規辦理。</p>	<p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
網站等)		
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	已導入獨立董監制度運作。	無差異。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未制訂公司治理實務守則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 社會責任說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司在照顧員工權益部份除依法設立員工福利委員會外，亦依法提撥退休金，另不定期提供各項獎勵措施方案—如發放員工認股權…等。</li> <li>2. 在環保方面本公司鼓勵員工進行資源分類，並對本公司排放之廢水、廢棄物等進行嚴格控管。</li> <li>3. 在投資者關係上，本公司均依法公開相關訊息，並不定期對外進行各項公司未來營運規劃及發展情形。</li> </ol>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>本公司規模較小，目前以達成營運及獲利目標為首要，現階段尚無針對公司治理進行相關評核。</p> <p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）為加強公司治理之推行，本公司獨立董監事已參與公司治理相關課程，此外亦隨時告知董監事公司治理相關法令更新。</p> <p>（二）董事出席及監察人列席董事會狀況正常，且董事知悉對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。目前除特殊狀況外，原則上董事及監察人皆會出席參加會議。</p> <p>（三）本公司101年度董事及監察人進修之情形請參閱以下附表。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

101 年度董事及監察人進修統計表—

年度	上課人員	上課日期	上課類別	舉辦單位	時數
101	瞿瑞華	101.03.07	財務類課程	KPMG	3
101	蔣坤勝	101.08.24	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	3
101	林慈齡	101.08.22	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明	證券櫃檯買賣中心	3
101	賴千惠	101.08.22	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明	證券櫃檯買賣中心	3

#### (4)公司設置薪酬委員會相關資訊：

##### 一、本公司薪資報酬委員會之組成及職責：

(一) 委員會之組成：本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。本委員會成員之專業資格與獨立性，應符合薪酬委員會組織規程規定。

(二) 委員會之職責：

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交 董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經 公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

1、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

1、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

2、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

3、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記 在事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司 董事會核定者，應先請母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

本條所稱之經理人包括：

總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管。

(1)薪資報酬委員會成員資料

附表二之二之一

身份別 (註1)	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2)								兼任其他 公開發行 公司薪酬 委員會成 員家數	
		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		
獨立董事	瞿瑞華	無	無	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
獨立董事	蔡金萬	無	無	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
其他	梁婉容	無	無	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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“v”。

- (1) 非為票券金融公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非票券金融公司或其關係企業之董事、監察人。但如為票券金融公司或其母公司、票券金融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票券金融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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有票券金融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) 非與票券金融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) 非為票券金融公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

二、本公司薪資報酬委員會之運作情形：

日期	運作情形	會議
101.03.16	通過董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬。	第一屆第二次薪資報酬委員會
101.12.20	通過董事、監察人及經理人績效評估及其年終獎金發故事宜。	第一屆第三次薪資報酬委員會
102.3.19	通過董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬。	第一屆第四次薪資報酬委員會

(一)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(二)本屆委員任期:100年12月23日至103年6月26日,最近年度薪資報酬委員會開會2次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】 (註)	備註
召集人	瞿瑞華	2		100%	
委員	蔡金萬	2		100%	
委員	梁婉容	2		100%	

其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。



註：

1. 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
2. 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(5)公司履行社會責任情形：

附表二之二之二

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>在落實推動公司治理上—</p> <p>(一) 本公司規模較小，故尚無訂定企業社會責任政策或制度，及設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦相關內外部教育訓練，宣導落實推動公司治理。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>在推動永續環境上—</p> <p>(一) 本公司鼓勵員工進行資源分類，加強資源回收。</p> <p>(二) 以行政服務部為專責單位，督導各項節水、節電及維護環境措施。</p> <p>(三) 本公司對排放之廢水、廢氣及廢棄物等進行嚴格控管並定期監測。</p>	<p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>在維護社會公益上—</p> <p>(一) 本公司切實依照勞動法規保障員工各項福利與假勤。</p> <p>(二) 本公司定期舉行勞工安全相關講習，以避免工安事件發生。</p> <p>(三) 本公司為維護消費者權益，訂有明確客訴處理辦法，並設有0800免付費專線提供客戶諮詢。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>在加強資訊揭露上—</p> <p>(一) 本公司網站資訊定期更新，加強公司資訊取得管道。</p> <p>(二) 依法於公開資訊觀測站快速及正確公告相關資訊。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司規模較小，故尚無訂定企業社會責任守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司尚處虧損狀態，故尚無預算進行相關活動；惟鼓勵員工多參予各項社區活動與服務。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>(一) 本公司品質通過ISO9001認證。</p> <p>(二) 本公司品質通過ISO13485認證。</p> <p>(三) 本公司產品生產通過GMP製造廠規範。</p> <p>(四) 本公司食品檢測產品列為國家標準使用方法。</p>		

(6)公司應揭露履行誠信經營情形及採行措施。

二之二之三

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及 原因
禁止不誠信行為	本公司訂有員工守則，約束員工不得進行惡性欺騙及損害公司及客戶廠商利益之行為。	無差異。
誠信政策宣導	本公司定期舉行員工教育訓練，導正員工誠信觀念；並透過內部網站宣導相關資訊。	無差異。
利益迴避	本公司政策執行與董監經理人有利益沖突時，均要求當事人應迴避參與表決。	無差異。
檢討與修正	本公司定期與會議中檢討公司各項管理是否有違背誠信之情形，若有則適時檢討修正。	無差異。

(7)公司治理守則及相關規章查詢方式：本公司目前尚未制訂公司治理實務守則。

(8)其他足以增進公司治理運作之瞭解的重要資訊：請參閱上表相關資訊。

(9)內部控制制度執行狀況應揭露事項一

a. 內部控制聲明書

晶宇生物科技實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月十九日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月十九日董事會通過，出席董事6人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

晶宇生物科技實業股份有限公司

董事長： 楊文通                      簽章

總經理： 王獻煌                      簽章

b. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
不適用

(10)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：並無相關重大違反內部控制情形。

(11)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

日期	決議事項	會議
101.3.16	(1)通過本公司一00年度財務報表。 (2)通過本公司一00年度虧損撥補案。 (3)通過本公司一00年度內部控制聲明書。 (4)通過本公司內部控制制度增修。 (5)通過本公司一0一年股東常會召開事宜。	第六屆第四次董事會
101.4.24	(1)通過返還本公司原承租二期廠房土地予管理局案。 (2)通過修正本公司章程部份條文案。 (3)通過本公司一0一年股東常會召開事宜修正。	第六屆第一次臨時董事會
101.6.26	(1)承認一00年度營業報告書及財務報表案。 (2)承認一00年度虧損撥補案。 (3)通過修正本公司章程部份條文。	101年股東常會
101.8.21	(1)通過本公司一0一年上半年度財務報告。 (2)通過授權董事長進行異業合作規劃與執行。	第六屆第五次董事會
101.12.20	(1)通過本公司102年度營業計畫書。 (2)通過本公司102年度稽核計畫。 (3)通過修正本公司取得處分資產處理程序。 (4)通過本公司董事會議事規範。	第六屆第六次董事會
102.3.19	(1)通過本公司一0一年度財務報表暨虧損撥補表。 (2)通過本公司一0一年度內部控制聲明書。 (3)通過修正本公司章程部份條文。 (4)通過修正本公司股東會議事規則。 (5)通過本公司一0二年股東常會召開事宜。	第六屆第七次董事會
102.5.2	(1)通過本公司申請設立子公司案。	第六屆第八次董事會
102.5.8	(1)通過本公司申請設立分公司案。 (2)通過修正本公司章程部份條文。	第六屆第二次臨時董事會

(12)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(13)依「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之三規定，揭露最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。

(附表二之三)

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

102年04月22日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
本表不適用。				

#### 四、會計師公費資訊

(1)會計師公費：依附表二之四格式，採級距揭露或個別揭露會計師公費金額。

(附表二之四)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	林政治	101.01.01~101.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	V	
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元				V
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元				
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

(2)依「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之四規定，揭露給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容一所給付之非審計公費性質為 IFRS 輔導費用，其金額未達審計公費之四分之一故下表不適用。

(附表二之四)

#### 會計師公費資訊(一)

表一：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度		查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)		
無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

表二：

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

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

(0) 表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

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

(3)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額及原因：不適用。

(4)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(1) 更換會計師資訊：依「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之五規定，公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

最近二年度及期後期間無此情事，故本款不適用。

(附表二之五)

## 更 換 會 計 師 資 訊

(2) 關於前任會計師

更 換 日 期	本表不適用		
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		



	說明
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	<p>如有下列事項，是否已加以揭露：</p> <p>(3) 無前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴。</p> <p>(4) 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯。</p> <p>(5) 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍。</p> <p>(4)前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理。</p>

(6) 關於繼任會計師

事務所名稱	本表不適用
會計師姓名	
委任之日期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

(附表三)

職稱	姓名	101年度		當年度截至4月22日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	楊文通	0	0	2,030,000	0
董事	王獻煌	0	0	0	0
董事	楊劉柑	0	0	0	0
董事	林春湖	0	0	0	0
董事	賴千惠	0	0	0	0
獨立董事	瞿瑞華	0	0	0	0
獨立董事	蔡金萬	0	0	0	0
監察人	林慈齡	0	0	0	0
監察人	蔣坤勝	0	0	0	0
財務經理	李義祥	0	0	0	0
大股東	陳慈甘	330,000	0	(9,000)	0

(2) 股權移轉資訊

102年04月22日

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、監察人技術股股東、經理人及技術發展人員與持股比例超過百分之五股東之關係	股數	交易價格
楊文通	個人理財	102.04	萬春波	無	1,000,000	非公開市場議價
楊文通	個人理財	102.04	楊惠美	無	100,000	非公開市場議價
楊文通	個人理財	102.04	萬宏暉	無	930,000	非公開市場議價
陳慈甘	個人理財	101.02	集中市場	無	136,000	市價
陳慈甘	個人理財	101.03	集中市場	無	8,000	市價
陳慈甘	個人理財	101.04	集中市場	無	61,000	市價

陳慈甘	個人理財	101.05	集中市場	無	23,000	市價
陳慈甘	個人理財	101.06	集中市場	無	6,000	市價
陳慈甘	個人理財	101.07	集中市場	無	68,000	市價
陳慈甘	個人理財	101.08	集中市場	無	18,000	市價
陳慈甘	個人理財	101.10	集中市場	無	10,000	市價
陳慈甘	個人理財	102.04	集中市場	無	(9,000)	市價

(3)股權質押資訊：本年度無股權質押，下表不適用。

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

(附表三之一)

102年04月22日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他 人名義 合計持 有股份		前十大股東相 互間具有財務 會計準則公報 第六號關係人 或為配偶、二 親等以內之 親屬關係 者，其名稱或 姓名及關係。 (註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股 數	持 股比 率	名稱 (或姓 名)	關係	
楊文通	10,160,023	21.04%	2,223,995	4.61%	0	0	林慈齡	配偶	無
林慈齡	2,223,995	4.61%	10,160,023	21.04%	0	0	楊文通	配偶	無
陳慈甘	2,042,000	4.23%	0	0	0	0	無	無	無
王獻煌	1,820,814	3.77%	408,174	0.85%	0	0	楊豔雀	配偶	無
胡英鳳	1,551,182	3.21%	0	0	0	0	無	無	無
賴千惠	1,347,525	2.79%	0	0	0	0	無	無	無
張煥旗	686,196	1.42%	0	0	0	0	無	無	無
陳總萱	595,000	1.23%	0	0	0	0	無	無	無
永眾科技股 份有限公司	500,000	1.04%	0	0	0	0	無	無	無
楊豔雀	408,174	0.85%	1,820,814	3.77%	0	0	王獻煌	配偶	無

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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

(附表四)

### 綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
本表不適用						

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形：

公司資本及股份、公司債（含海外公司債）、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購之辦理情形—

### 一、資本及股份

#### (四)股本來源

(附表五)

年月	發行價格	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	其他
87.10	10	9,900	99,000	9,900	99,000	公司設立	—	87.10.22 經(087)第 594532 號
89.05	15	17,500	175,000	17,500	175,000	現金增資 76,000 仟元	—	89.05.09 經(089)第 114441 號
89.07	18	19,000	190,000	19,000	190,000	現金增資 15,000 仟元	—	89.07.17 經(089)第 124894 號
89.12	10	30,000	300,000	23,500	235,000	技術股份	技術作價 45,000 仟元	89.12.22(89)園商字第 029737 號
89.12	32	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 65,000 仟元	—	90.01.02(90)園商字第 000347 號
95.03	10	30,000	300,000	20,000	200,000	減資 100,000 仟元	—	95.03.01 園商字第 0950004665 號
95.05	5	50,000	500,000	26,000	260,000	私募增資 60,000 仟元	—	95.06.26 園商字第 0950016261 號
95.12	10	50,000	500,000	33,000	330,000	私募增資 70,000 仟元	—	96.01.31 園商字第 0960003168 號
96.03	15.72	50,000	500,000	38,458	384,580	可轉換公司債轉換	—	96.05.24 園商字第 0960013051 號
96.10	15.72	70,000	700,000	38,623	386,234	可轉換公司債轉換	—	96.10.01 園商字第 0960026598 號
97.01	15.72	70,000	700,000	44,816	448,166	可轉換公司債轉換	—	97.01.22 園商字第 0970000922 號
	員工認股權轉換							
97.08	12.1	70,000	700,000	44,933	449,326	員工認股權轉換	—	97.08.13 園商字第 0970022803 號
97.09	12.1	70,000	700,000	44,978	449,776	員工認股權轉換	—	97.09.16 園商字第 0970025801 號
98.01	12.1	70,000	700,000	45,055	450,546	員工認股權轉換	—	98.01.14 園商字第 0980000275 號
98.07	12.1	70,000	700,000	45,228	452,276	員工認股權轉換	—	98.07.14 園商字第 0980018849 號
98.09	15.72	70,000	700,000	45,430	454,299	可轉換公司債轉換	—	98.09.29 園商字第 0980027662 號
	員工認股權轉換							
99.01	15.72	70,000	700,000	48,202	482,019	可轉換公司債轉換	—	99.01.15 園商字第 0990001423 號
	員工認股權轉換							
99.07	12.1	70,000	700,000	48,292	482,919	員工認股權轉換	—	99.07.13 園商字第 0990019721 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

單位：仟股；102年04月22日

股份 種類	核 定 股 本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合 計			
普通股	35,292	13,000	48,292	21,708	70,000	未上市櫃股份為 私募股份。

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

### 總括申報制度相關資訊

仟股；仟元；102年04月22日

有價證 券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
普通股	70,000	700,000	48,292	10	購置資產、研究發 展費用及充實營運 資金...等。	視實際需要發 行。	

### (二)股東結構(附表六)

102年04月22日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	大 陸 人 士	其 他 法 人	外 國 機 構 及 外 國 人	個 人	合 計
人 數	-	-	-	15	5	5,886	5,906
持有股數(股)	-	-	-	1,264,124	41,001	46,986,809	48,291,934
持股比例%	0.00%	0.00%	0.00%	2.62%	0.08%	97.30%	100.00%

註：外國發行人並應附註揭露陸資持股比例：本公司非外國發行人。

### (三)股數分散情形(附表七)

每股面額十元

102年04月22日

持股分級	股東人數	實際持有股數	持股比例(%)
1-----999	1,208	61,882	0.13%
1,000-----5,000	3,710	7,892,660	16.34%
5,001-----10,000	587	4,808,910	9.96%
10,001-----15,000	133	1,754,033	3.63%
15,001-----20,000	92	1,735,680	3.59%
20,001-----30,000	69	1,808,251	3.74%
30,001-----50,000	47	1,884,618	3.90%
50,001-----100,000	25	1,732,061	3.59%

100,001----200,000	13	1,825,000	3.78%
200,001----400,000	12	3,453,930	7.15%
400,001----600,000	3	1,503,174	3.11%
600,001----800,000	1	686,196	1.42%
800,001--1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	6	19,145,539	39.66%
合 計	5,906	48,291,934	100.00%

(四)主要股東名單(附表八)

102 年 04 月 22 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
楊文通		10,160,023	21.04%
林慈齡		2,223,995	4.61%
陳慈甘		2,042,000	4.23%
王獻煌		1,820,814	3.77%
胡英鳳		1,551,182	3.21%
賴千惠		1,347,525	2.79%
張煥旗		686,196	1.42%
陳總萱		595,000	1.23%
永眾科技股份有限公司		500,000	1.04%
楊豔雀		408,174	0.85%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料  
(附表九)

單位：新台幣元

項 目		年 度			
		100 年	101 年	101 年截至 5 月 17 日止	
每股市價	最 高	33.8	28.1	29.3	
	最 低	11.2	10.5	19.45	
	平 均	24.08	18.51	25.53	
每股淨值	分 配 前	5.83	5.17	5.11	
	分 配 後	5.83	5.17	5.11	
每股虧損	加權平均股數(千股)	48,292	48,292	48,292	
	每股盈餘(虧損)	(0.65)	(0.66)	(0.09)	
每股股利	現金股利	—	—	—	
	無償 配股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬分析	本益比	—	—	—	
	本利比	—	—	—	
	現金股利殖利率	—	—	—	



## 二、各項募資作業相關說明：

### (一)公司股利政策及執行狀況：

#### 1. 股利政策

本公司目前所處產業正值成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利政策主要考量公司未來之資本支出預算及資金需求情形，原則上擬發放之股利大部份以股票股利方式分配予股東，剩餘之擬發放數則以現金股利之方式分配予股東，現金股利之發放以不高於擬發放股利數之百分之四十為原則。惟此項現金股利之比例，本公司得依當年度實際營運情況，並考量次一年度之資本預算規劃決定最適股利政策。

2. 執行狀況：本年度仍處虧損，無發放股利；亦無預期股利政策將有重大變動。

(二)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

### (三)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、監察人酬勞金額

本公司年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額依左列順序分派之：

(1)董事監察人酬勞百分之二。

(2)員工紅利百分之十至百分之十五。

(3)視營運需要酌提之特別盈餘公積。

(4)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

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：由於99年度本公司仍有累積虧損待彌補，故無發放紅利，亦無估列紅利金額。

#### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本年度不適用。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及其估稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本年度不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無影響。

4. 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：無配發。

(四)公司買回本公司股份情形：無買回。(附表十不適用)

公司債辦理情形：本公司可轉換公司債已於 98 年 9 月全數轉換完畢。

(附表十一)

公司債種類	國內第一次有擔保可轉換公司債
發行日期	93 年 09 月 27 日
面額	每張新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	台灣
發行價格	100.00 元(以百元價表示。百元價=發行價格/發行面額*100)
發行總額	新台幣貳億貳仟伍佰萬元整
利率	0%
期限	5 年(93.09.28~98.09.26)
保證機構	中國國際商業銀行
受託人	復華商業銀行信託部
承銷機構	寶來證券股份有限公司
簽證律師	黃泰源
簽證會計師	黃裕峰、林政治
償還方法	除依可轉換公司債發行辦法第十一條、第十九條及第廿條之情事外，本轉換債到期時以現金一次償還。
未償還本金	新台幣肆仟伍佰玖拾參萬柒仟元整
贖回或提前清償之條款	請參閱發行辦法第十一條、第十九條及第廿條
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附轉換權利	有
交換標的委託保管機構名稱	無

特別股辦理情形：無。(附表十二不適用)

海外存託憑證辦理情形：無。(附表十三不適用)

三、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

(附表十四)

102年04月22日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證
主管機關核准日期	93.3.15	96.8.16
發行日期	93.4.6	96.10.03
發行單位數	2,000單位	3,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.44%	6.21%
認股存續期間	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年可行使認股權50 % 屆滿3年可行使認股權75 % 屆滿4年可行使認股權100 %	屆滿2年可行使認股權50 % 屆滿3年可行使認股權75 % 屆滿4年可行使認股權100 %
已執行取得股數	-	-
已執行認股金額	-	-
未執行認股數量	0單位	2,374單位
未執行認股者其每股認購價格	12.1元	60.5元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0	4.92%
對股東權益影響	本次認股權憑證可行使部份已全數行始完畢，對最近期財報股東權益可能稀釋比率約為0。	
	本次認股權憑證剩餘得認購普通股 2,374,000 股，對最近期財報股東權益可能稀釋比率約為 4.92%。	

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十

大且認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

(附表十五) 93年度員工認股權

職稱	姓名	取得認股數量(單位)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行				
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	
本	表	不	適	用								

93年度員工無人取得達新台幣三仟萬元以上應公開標準。

96年度員工認股權

職稱	姓名	取得認股數量(單位)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行				
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	
本	表	不	適	用								

93年度員工無人取得達新台幣三仟萬元以上應公開標準。

依附表十四之一揭露尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無發行限制員工權利新股。(附表十四之一不適用)

依附表十五之一揭露累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無發行限制員工權利新股。(附表十五之一不適用)

併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。(附表十六不適用)

#### 四、資金運用計劃執行情形一

- 一、計劃內容：本公司最近一次私募現金增資係於 95 年度辦理，核准字號為 96.01.31 園商字第 0960003168 號，其主要用途為降低長期負債與充實營運資金。
- 二、執行情形：按預定計劃執行，本計劃已於 96 年第一季完成，執行後各項影響如下表。

單位：仟元

	資金運用前(95Q4)	資金運用後(96Q1)	差異金額
流動資產	218,360	200,429	(17,931)
流動負債	250,735	147,993	(102,742)
負債總額	268,787	149,607	(119,180)
利息支出	1,392	110	-
營業收入	15,319	6,235	-
每股盈餘	(2.16)	(0.2)	-

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容：

研究、開發、製造及銷售下列產品：核酸萃取套組(DNA/RNA Sample Preparation Kits)、聚合酶連鎖反應套組(Polymersac Chain Reaction-PCR Kits)、快速核酸雜交裝置(Rapid Hybridization Equipment)、生物晶片(Biochip、檢驗試劑、生物製劑、核酸定序偵測、生物科技控制軟硬體及相關零組件、生醫材料、營養補充劑、前述產品之檢驗、技術移轉及顧問服務及前述產品之進出口國際貿易業務。

##### 2. 目前主要產品及其營業比重

單位：仟元

項目	金額	百分比
生化原料	14,453	36%
檢驗儀器	9,373	23%
晶片套組	8,490	21%
勞務收入	585	1%
生物試劑	2,589	6%
其他	5,009	13%
合計	40,499	100%

##### 3. 目前主要商品(服務)項目

本公司目前主要以研發及生產生物檢測晶片為主，搭配相關檢驗及技術移轉服務。目前本公司已發展成熟之產品及服務，共涵蓋下列數種領域：

- (1)人類疾病醫療診斷：TB檢驗晶片、腸病毒檢驗晶片、B型肝炎病毒晶片、RV病毒晶片。
- (2)食品、畜產、物種：食品病原菌晶片、生乳晶片、物種檢驗晶片。
- (3)ODM晶片設計服務。
- (4)生物晶片平台建立服務。
- (5)DIY平台點片設備、DIY試劑套組。

##### 4. 計劃開發之新商品及服務

- (1)人體用途檢驗晶片持續臨床試驗
- (1)工業/農業用途即時檢測晶片系統
- (2)自動化檢驗晶片

#### (二)市場及產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

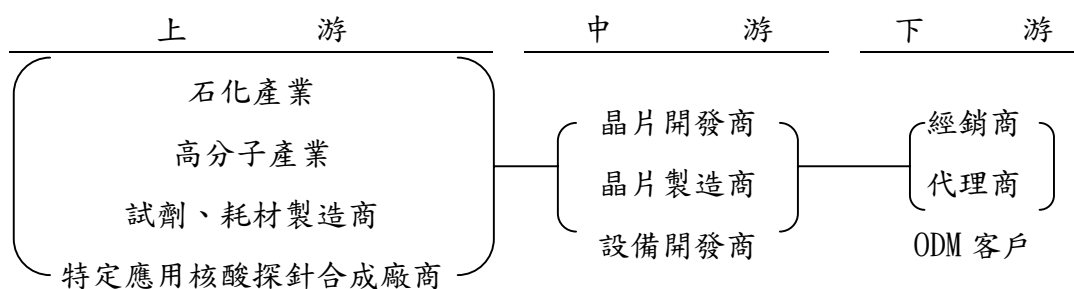
根據2004年工研院經資中心預測，全球生物晶片市場在2004年的市場規模

約 700 億台幣 (22 億美元), 預計 2008 年市場規模達 1,500 億台幣 (47 億美元), 年複合成長率約為 21%。將成為生技產業中之重要領域, 而其中所佔比例最重的微陣列晶片屆時市場規模亦將達到 34.9 億美元, 而其未來的產品市場發展, 將朝產品標準化、探針長鏈化與低密度佈放、以及臨床診斷應用的趨勢方向持續演進。

微流體 / 實驗室晶片之市場規模雖然在短期內, 仍無法追上微陣列晶片產品, 但其 2002 ~ 2020 年間可望逐年高速成長, 成為生物晶片市場中成長最為迅速的項目。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

晶宇生技所生產之高分子生物晶片, 充分應用到台灣石化產業所發展出各類塑化原料, 將其轉變為附加價值高的檢驗晶片。而在晶片判讀儀上則是充分應用到我國光電產業與軟體產業的優勢, 所開發出具有世界性競爭力的產品。晶宇生技相信唯有穩定的外匯收入才是我國產業持續發展的基礎, 因此是以合作的方式將我國優良的生技產品推向世界舞台, 所以晶宇生技持續與國內生技產業之中游保有良好密切之互動。而下游銷售對象則以代理商及 ODM 客戶為主, 生物晶片是屬於較專門的產業, 因此在國內及國外地區是以專業之代理行銷為主。



## 3. 產品發展趨勢

基因晶片之所以能成為本世紀最受矚目的功能基因研究工具之一, 乃其具有大量樣本、同時進行及自動化分析等三項特點及基因定量、差異基因搜尋兩項基本特質, 交互運用而衍生出許許多多應用, 不僅於生物醫學上, 在微生物及植物界也同樣具有廣大的應用範圍。簡單綜合生物晶片之特點如下: 快速、方便、經濟、省時, 可同時篩檢大量樣本, 提供大量生物資訊。

### (1) 製藥業界:

A. 藥物開發: 據估計在美國新藥開發中每 10,000 個成分經過評估, 才會有一個新藥物通過食品藥物管理局(FDA)核准, 研究人員必須先花 6 年時間篩選可能的藥物, 然後再以另外 6 年時間完成各項臨床試驗成為核准藥物, 如此不僅耗時長久其費用更是龐大。基因晶片的出現為新藥開發帶來新的曙光, 在篩檢大量基因後可以快速找出治療標的、預測藥物代謝途徑、監測其毒性反應、篩選適合的臨床試驗族群等, 可以大幅縮減藥物開發時程、節省開發費用, 主要的應用包括: 標地基因發現、藥物發展、毒理試驗及藥物安全。

## (2) 研究單位

- A. 基因表現分析：藉由分析正常細胞與病變細胞之間基因表現差異，了解病變細胞基因改變之狀況，發展治療藥物，或診斷的工具。
- B. 基因單點多型性(突變)分析：在眾多基因晶片研究中，基因單點多型性(SNPs)分析是最常被應用的，SNPs 是生物個體間核酸最常出現的變異，SNPs 的定義是核酸序列特定點上出現二種以上之核苷酸。人類大約每 500 到 1,000 個核苷酸就會出現一個如此變異，它是影響到個體間差異、用藥效果及疾病表現等最重要的因子之一，藉由 SNPs 晶片的開發，研究人員可以在一次試驗中同時檢測上百個 SNPs。

## (3) 醫療體系

- A. 疾病診斷：尤其是在慢性疾病、癌症檢測上，可以了解病變是哪一個或數個基因突變所造成，給予臨床預測後之判斷，並推測療程上可能之狀況及用藥上之依據。
- B. 感染原檢測：經由對各種病原基因體的分析，可以設計各式感染原檢測晶片，以進行病原檢測、了解病原生物間之差異、抗藥性之篩檢以及預後之預測等，可提供臨床用藥或治療上指標。尤其在抗藥性篩檢上，可以避免抗生素之濫用及有效即時之抗生素投藥依據。
- C. 遺傳檢測：檢測遺傳性疾病，在優生學或育種學上提供有用之資訊，避免遺傳疾病之發生，並提昇農漁畜產業競爭力。
- D. 疾病敏感度檢測：經由對人類基因解碼的了解，可以預測個人對何種物質或環境有危險因子，例如：可能比較容易過敏、感冒，甚至容易罹患哪一種類之癌症。因此在生活上可以提供參考依據，盡量避免接觸危險因子，甚至經由基因治療改變體質，達到養生保健之目的。
- E. 個人化用藥：經由基因組分析結果，了解個人特異之體質與推測可能之藥物反應，給予最適當用藥，可避免以往同一疾病都用相同藥物，易造成副作用之缺點。

(4) 食品業界：可提供業界於食品加工製程之品管，以使製程能完全控制於安全範圍內，可用於食品成品及半成品之抽檢。

## 4. 產品競爭情形

從檢驗試劑產品發展的歷程中，可區分出四種重要的主流技術階段演變，包括化學分析技術、酵素分析技術、免疫分析技術、以及核酸探針分析技術與生物晶片。由於各階段產品的發展，乃綜合了多次檢驗技術的突破，如固相化學法、放射免疫法、酵素免疫法、免分離步驟檢驗、流透、移動式檢驗等產品技術的導入。而其中核酸探針檢驗與生物晶片產品，由於 PCR 技術的突破與跨領域技術高度整合，將在未來檢驗試劑之發展歷程中，佔有一席之地。由下表可知，利用核酸作為傳染性疾病檢測工具之比例逐年提升，而其中利用生物晶片作為檢測工具

者其市值之增高比例為各種工具之冠，顯示生物晶片將漸漸取代以往傳統檢測方式，成為檢測市場之主流！

醫療檢驗用生物晶片發展的趨勢主要是朝向結果更可靠、操作更方便與價格更便宜，晶宇所積極開發的高分子晶片系統即是針對這些特性所開發的，因為：

(1)生物晶片屬於分子生物之檢驗，其結果原本就比一般之生化或免疫檢驗靈敏。

(2)晶宇開發中之自動化系統可以節省人力並提昇檢驗的可靠度。

(3)價格一直是生物晶片與傳統檢驗產品競爭時的劣勢，而晶宇所開發的高分子晶片系統遠較一般生物晶片具有價格競爭優勢。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年	102年第一季
研發費用		23,239	5,735

註：係經會計師查核及核閱之財務資料。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果
99	(1)完成科學園區管理局開發高風險型人類乳突瘤病毒檢測晶片試劑創新技術研發產學合作計畫專案並順利商品化。 (2)完成工業局新城病病毒及家禽流行性感冒病毒核酸晶片檢驗試劑套組計畫專案並順利商品化。
100	(1)功能性益生菌產業應用合作開發。 (2)子宮頸癌之人類乳突瘤病毒E蛋白檢測晶片合作開發。
101	(1)子宮頸癌之人類乳突瘤病毒分型檢測晶片之開發與臨床試驗。 (2)生物晶片影象分析系統之研發。

### (四)長、短期業務發展計畫

晶宇生技向來秉持著服務客戶的精神，整合尖端科技技術，致力發展整合性生物晶片技術，提供予我們的客戶合理價格、可靠的、高品質生物醫學產品。

#### 長期之業務發展計畫一

長期發展而言，晶宇生技是以具有廣大市場潛力的各種疾病檢驗晶片為主，包括人類傳染性疾病及慢性疾病之檢驗晶片。人類疾病檢驗晶片雖然具有廣大的市場，但是在世界各國人類疾病檢驗產品皆必須經過嚴格的登記及認證手續，需要較長的時間才能順利將產品推上市場，因此晶宇生技將此列為長期之業務發展計畫，並持續進行相關產品的人體臨床試驗。

#### 短期之業務發展計畫一

就短期的業務發展而言，晶宇生技是以開發食品、畜產檢測、ODM 設計代工為主及晶片平台設備服務為主，由於非人晶片檢測之規範不若人類疾病檢測嚴格，產



品可以較早上市。而生物晶片的代工則是利用晶宇生技所開發之平台技術進行代工生產，如此除了可以及早有營收外並可降低推廣新平台技術之困難度；此類產品在農業如蘭花檢測及各類食品肉品檢測上已陸續有成果展開。

### 投資及財務發展目標一

本公司未來計劃將朝多角化經營為主，將適時新增其他項營業項目，以期在最短期限內能讓公司營收成長；而在財務目標部份，則仍以達成損益兩平為當前首要目標。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

地 區		101 年度	
		金 額	百分比
內銷	台灣地區	35,733	88%
外銷	亞洲地區	3,578	9%
	歐洲地區	1,188	3%
合計		40,499	100%

資料來源：本公司經會計師查核簽證財務報表。

#### 2. 市場佔有率

目前投入生物晶片研究開發的公司與研究單位，不計其數，但集中於歐美等國，台灣雖有少數幾家，計畫從中研院、工研院等研究機構或國外引進技術，基本上仍屬萌芽階段，本公司仍為國內最早起步及最具規模的生物晶片公司。

基本上就晶片產品而言，可大致分為研究用晶片及醫療檢驗用晶片，研究用晶片發展的公司以 Affymetrix 為首，已開發出高密度高複雜性的晶片，並可配合其他廠商開發之週邊設備使用，值得注意的是未來從事研究用晶片發展的公司隨時可能轉投入醫療檢驗用晶片的開發，而成為非常強勁的競爭對手。

	Affymetrix	晶宇生技	國內其他生物晶片公司
市場佔有率	65%	<0.1%	<0.1%

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 2004 年工研院經資中心預測，全球生物晶片市場在 2004 年的市場規模約 700 億台幣 (22 億美元)，預計 2008 年市場規模達 1,500 億台幣 (47 億美元)，年複合成長率約為 21%。將成為生技產業中之重要領域，而其中所佔比例最重的微陣列晶片屆時市場規模亦將達到 34.9 億美元，而其未來的產品市場發展，將朝產品標準化、探針長鏈化與低密度佈放及臨床診斷應用的趨勢方向持續演進。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

生物晶片自1995年Affymetrix發表第一代的生物晶片之後，在今天仍無法成為普及化的產品，分析其原因並非技術層面無法符合客戶的需求，而是生產成本一直居高不下，目前在國外常用以矽或玻璃為材質的生物晶片，單片成本約在35~40元美金，屬於高價位的檢驗產品；晶宇生技建立的高分子生物晶片技術平台基礎，單片成本約在5元美金以下，而且無論是在功能及靈敏度上皆符合需求，另外整個生物晶片的生產流程亦比國外的3個工作天，大幅縮短為4個小時。

生物晶片的發展日新月異，但技術的發展則以基因晶片較為成熟。雖然國內外大型機構仍持續開發技術層面較高的處理型晶片及蛋白質晶片，但為降低風險，目前本公司開發的產品則以檢驗用基因晶片為核心，配合發展分子生物技術檢測平台所需的相關儀器和試劑為輔，如此連貫的產品研發，將可結合為完整的檢驗套組。

##### (2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

###### ① 有利因素

- a. 已開發完整之生物晶片技術及穩定操作平台。
- b. 已開發多項極具市場潛力的產品。
- c. 高品質產品製造技術，滿足客戶的需求。
- d. 所開發產品兼具成本及效能優勢。

###### ② 不利因素

- a. 生物晶片係屬高科技產業，相關生產技術均受到專利法規之嚴密保護。
- b. 晶片市場仍未成熟，傳統檢驗方式仍掌握暨有通路。
- c. 由於部份產品需政府的認可，方能進入市場。因此政府的醫療衛生法規與執行速度，決定了產品的上市時程與方式。

###### ③ 因應對策

###### a. 建立核心生物晶片技術平台

配合法規進行相關產品認證及臨床測試，建立技術與產品進入障礙以保障長久發展收益。

###### b. 發展符合客戶需求之產品

確實瞭解客戶需求，發展符合雙方利益的合作模式。

###### c. 建立行銷管道，開放 ODM 高分子生物晶片檢驗平台

創造現有平台優勢，結合研究與商業市場力量，共同進行平台推廣。

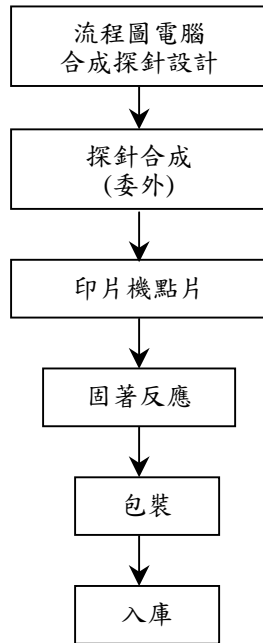
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

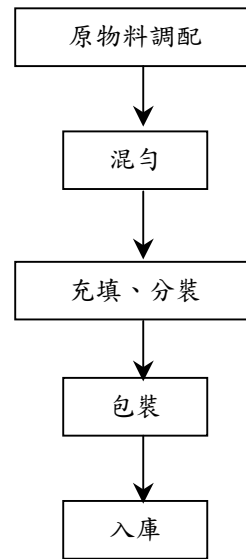
主要產品	產品名稱	主要用途或功能
生物晶片	呼吸道病原檢驗晶片 (DR. RV™ Chip)	主要用於疑似、可能或感染SARS病例及一般呼吸道感染之臨床檢驗，可早期檢驗出SARS陽性病人，作為疫情掌控的有效工具，並且適合於一般機關團體之大量篩檢用，此外還可作為病人痊癒輔助的診斷工具。
	腸病毒檢驗晶片 (DR. EV™ Chip)	檢查是否為腸病毒感染，並鑑別腸病毒71型和克沙奇病毒A16型病毒。提供醫師參考，減少抗生素使用，節省檢驗成本。
	生乳檢驗晶片 (DR. Milk™ Chip)	檢驗生乳中6種常見的傳染性及環境性微生物，包括金黃色葡萄球菌、大腸桿菌、鏈球菌屬及其中之無乳鏈球菌、異乳鏈球菌、乳房鏈球菌、牛鏈球菌。
	食品病原菌檢測晶片 (DR. Food™ Chip)	檢驗食品中多種病原菌，包括金黃色葡萄球菌、大腸桿菌及沙門式菌…等。
	蝦病毒晶片 (MultiVir WIT™ Chip)	提供蝦類養殖中有效管理資訊，減少因病毒感染所造成的損失。
	生物晶片代工設計 (DNA Chip Design)	代課設計一次檢驗4種以上特性(如病原)之生物晶片。
生物晶片測試儀器	生物晶片影像讀取機 (DR. AiM Reader)	讀取生物晶片及96孔盤之微陣列影像並搭配分析軟體，自動分析並記錄結果。
	快速核酸雜交培養箱 (DR. Hyb™ Oven)	精確的溫度控制，操作簡便。
檢驗試劑	核酸雜交試劑 (DR. Hyb™ Buffer)	特殊配方之雜交緩衝液，縮短雜交反應時間。
分子生物檢驗	分子生物快速定序、定量暨檢測服務	以生物基本遺傳物質「核酸」作為檢驗依據，配合相關儀器和分析軟體，準確且快速的進行分子生物檢驗。

## 2. 產製過程

### (1) 生物晶片製程



### (2) 核酸試劑及其他試劑製程



### (三) 主要原料之供應狀況

主要原物料	主要供應商	供應狀況
生物試劑	百力、波仕特、伯新	供貨穩定
高分子材料	鑫研盛	供貨穩定
生物科技控制軟硬體相關零組件	豐記、威視、昌竑	供貨穩定

## (四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

## 1. 最近二年度前十大主要供應商資料(附表十六之一)

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	豐記儀器	2,637	25%	—	中國礦業	10,281	49%	—	中國礦業	24,477	91%	—
2	山豐生命	864	8%	—	雍銘	3,450	16%	—	廈門	908	3%	—
3	百力生物	840	8%	—	廈門	1,309	6%	—	百力生物	239	1%	—
4	金萬林	779	7%	—	豐記儀器	1,152	5%	—	Fermentas	137	1%	—
5	波仕特	523	5%	—	百力生物	665	3%	—	進階	112	1%	—
6	FINNZYME	478	5%	—	波仕特	541	3%	—	保吉生化	112	1%	—
7	弘屹科技	390	4%	—	台灣圓點	501	2%	—	伯新	103	0%	—
8	昌竑科技	390	4%	—	伯新	418	2%	—	醫誠	100	0%	—
9	保吉生化	365	3%	—	山豐生命	259	1%	—	坤展科技	80	0%	—
10	廈門	318	3%	—	保吉生化	251	1%	—	艾克瑞	79	0%	—
	其他	2,934	28%	—	其他	2,263	12%	—	其他	420	2%	—
	進貨合計	10,517	100%		進貨合計	21,090	100%		進貨合計	26,766	100%	

差異說明：由於本公司去年度導入生化原材料買賣業務，故第一大進貨商異動，其他則因最小採購量故採購週期較長，故前十大廠商易因當期有無採購而異動。

2. 最近二年度前十大主要銷貨客戶資料(附表十六之二)

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C0386	4,706	13%	—	C0419	14,453	36%	—	C0419	16,364	77%	—
2	C0244	4,673	13%	—	C0244	4,637	11%	—	C0356	1,049	5%	—
3	C0082	3,229	9%	—	C0409	3,364	8%	—	C0428	885	4%	—
4	C0363	2,043	5%	—	C0407	3,141	8%	—	C0421	364	2%	—
5	C0358	1,883	5%	—	C0256	1,417	3%	—	C0377	358	2%	—
6	C0385	1,798	5%	—	C0379	1,180	3%	—	C0379	255	1%	—
7	C0260	1,569	4%	—	C0421	1,177	3%	—	C0082	234	1%	—
8	C0386-1	1,525	4%	—	C0417	947	2%	—	C0327	156	1%	—
9	C0397	1,361	4%	—	C0343	919	2%	—	C0197-01	151	1%	—
10	C0379	1,241	3%	—	C0420	888	2%	—	C0406	144	1%	—
	其他	13,197	35%	—	其他	8,376	22%	—	其他	1,376	5%	—
	銷貨淨額	37,226	100%		銷貨淨額	40,499	100%		銷貨淨額	21,336	100%	

差異說明：由於本公司 101 年度有新增生化原材料買賣項目，故第一大交易對象有所異動，其他個別客戶由於銷貨金額較低，故前十大廠商易因當期有無進行設備首次採購安裝而異動。

註：為尊重客戶意願，客戶名稱均以公司內部代號表示。

(五)最近二年度生產量值(附表十七)

單位：片/組/套；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	100 年度			101 年度		
		產量	產能	產值	產量	產能	產值
生物晶片套組		545	900,000	4,331	640	900,000	4,236
生物科技控制軟體		40	700	4,433	25	700	1,978
其他		—	—	1,448	—	—	1,039
合計		—	—	10,213	—	—	7,252

## (六)最近二年度銷售量值(附表十八)

單位：pcs/ea/ser/式/台/件/片/組；新台幣仟元

主要商品(或部門別)	100 年度		101 年度		100 年度		101 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
生化原料	-	-	-	-	154,000	14,453	-	-
檢驗儀器	62	12,054	10	2,133	54	8,270	7	1,103
生物晶片套組	424	6,108	111	4,127	325	7,491	43	999
生物試劑	58,361	1,474	7	13	16,188	2,284	2,159	305
勞務收入	-	1,793	-	1,852	-	434	-	151
其他	-	5,621	-	2,051	-	2,801	-	2,208
合計		27,050		10,176		35,733		4,766

### 三、從業員工(附表十九)

年 度		100 年度	101 年度	截至 102 年 4 月 30 日止
員 人 工 數	直 接 人 員	2	1	1
	間 接 人 員	36	35	31
	合 計	38	36	32
平 均 年 齡		36	36	35
平 均 服 務 年 資		6.3	6.5	6
學 歷 分 佈 比 率	博 士	6%	3%	3%
	碩 士	25%	31%	34%
	大 專	69%	63%	60%
	高 中	0	3%	3%
	高 中 以 下	0	0	0

本公司與財務資訊透明相關人員取得主管機關指定之相關證照情形如下—

- (一)國際內部稽核師證照：財務部門 1 人；稽核部門 0 人。
- (二)中華民國內部稽核師：會計部門 1 人；稽核部門 0 人。
- (三)中華民國會計師：會計部門 0 人；稽核部門 0 人。
- (四)證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門 1 人。

### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：無。
- (三)RoHS 對本公司之可能影響：本公司所開發之商品屬生物技術相關產品，所用原物料均無受 RoHS 規範，故對本公司營運並無影響。

### 五、勞資關係

(一)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

- A. 勞工保險：勞保、健保。
- B. 團體保險：正式員工提供定期意外險、定期壽險、意外住院津貼、意外醫療保險、住院醫療保險。
- C. 特別休假(請參閱請假規則)。
- D. 慶生會。
- E. 五一及三節禮品或提供禮金(券)。
- F. 年度旅遊(國內或國外)：每年舉辦壹次。
- G. 婚喪禮金或慰問金：依福利委員會規定辦理。
- H. 教育訓練：依工作需要舉行內訓、外訓。

本公司 100 年度員工之進修與訓練資訊如下—



項目	總人次	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	12	36	0
2. 專業職能訓練	60	180	15,646
3. 主管才能訓練	2	30	12,320
4. 通識訓練	-	-	0
5. 自我啟發訓練	-	-	0
總計	74	246	27,966

I. 年度健康檢查

J. 工作環境與員工人身安全保護措施

項目	目標	方案	概況說明	執行情形
1	維護產品品質安全及確保人員生產操作安全。	依 ISO13485 進行全面管理。	制訂 ISO 相關條文明確規範各項生產及操作程序。	依方案執行及定期稽核。
2	維護工作環境衛生及生產管理。	依 GMP 規範進行全面管理。	定期依 GMP 規範進行查核。	依方案執行及定期稽核。
3	提升人員消防安全意識。	消防安全演練。	定期進行消防安全演練。	依方案執行。

(2) 退休辦法

本公司職工退休辦法摘要：(若選擇勞退新制提撥者則依新制規定辦理)

A. 適用對象：正式聘僱之所有職工。

B. 退休條件：

(A) 自請退休：職工有下列情形之一者，得自請退休：

a. 服務滿 15 年以上，且年滿 55 歲者。

b. 服務滿 25 年以上者。

(B) 命令退休：職工有下列情形之一者，公司得命令其退休：

a. 年滿 60 歲者。

b. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

C. 退休金給付標準：

(A) 年資計算：工作年資自受僱日起算。

(B) 基數計算：

a. 十五年以內(含)的服務年資每滿一年給與二個基數。超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數。不足一年的年資，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

b. 最高以四十五個基數為限。

(C)基數之標準：

為核准退休時一個月平均工資，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

(3)勞資間之協議情形：本公司依勞動基準法及相關法規之規定執行，勞資關係和諧。

(二)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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司截至目前為止並未發生任何勞資糾紛。未來本公司仍將秉持一貫之原則，使勞資關係更加穩固和諧，相信可以將勞資問題消弭於無形，故並無可能發生勞資糾紛之損失。

六、重要契約：

(附表二十)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	科學工業園區管理局	90.09~109.12	土地租賃	無
補助款合約	資訊工業策進會	101.01~102.31	研究補助合約	無
補助款合約	科學工業園區管理局	101.08~102.07	研究補助合約	無

七、訴訟或非訟事件：無。

八、公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形：無。

(一)取得重大資產資料：

單位：新台幣千元

資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
房屋及建築物	92.8.1	180,591	億欣營造、冠凌電氣及特群機電等	無	廠辦大樓

(二)處分重大資產資料：無。

## 陸、財務概況

(1)最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表(附表二十二)

單位：仟元

項 目	年 度	102Q1 財務資料	最近五年度財務資料 (註1)				
			101 年度	100 年度	99 年度	98 年度	97 年度
流 動 資 產		19,040	136,180	164,732	182,963	210,238	224,702
長 期 投 資		-	-	-	-	-	-
固 定 資 產		104,114	93,014	100,374	108,669	115,564	125,698
其他資產 (註3)		2,166	17,688	20,341	23,677	24,567	23,572
流 動 負 債	分配前		8,690	10,370	8,964	10,788	56,715
	分配後	註2	註2	10,370	8,964	10,788	56,715
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		107	107	107	569	783	943
股 本		482,919	482,919	482,919	482,919	482,019	450,546
資 本 公 積		-	-	1,176	2,176	17,987	1,062
累 積 虧 損	分配前		(233,176)	(202,469)	(172,182)	(154,267)	(129,813)
	分配後	註2	註2	(202,469)	(172,182)	(138,267)	(128,813)
資 產 總 額			258,540	292,103	322,176	357,310	379,453
負 債 總 額	分配前		8,797	10,477	9,263	11,571	57,658
	分配後	註2	註2	10,477	9,263	11,571	57,658
股 東 權 總 額	分配前		249,743	281,626	312,913	345,739	321,795
	分配後	註2	註2	281,626	312,913	345,739	321,795

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證(採GAAP財務資料)。

註2：101年度決算書表尚未經股東會決議，故暫不列示。

註3：102Q1採IFRS財務資料，其他資產改以其他流動資產列示。

單位：仟元

項 目	年 度	102Q1(註) 財務資料	最近五年度財務資料(註)				
			101 年	100 年度	99 年度	98 年度	97 年度
營 業 收 入		21,336	40,499	37,226	37,215	42,420	58,675
營 業 毛 利		3,973	16,821	24,768	24,450	29,485	48,938
營 業 (損) 益		(8,232)	(39,253)	(34,953)	(38,618)	(31,482)	(5,285)
利 息 收 入		330	1,670	1,916	1,627	1,763	4,376
利 息 費 用		-	-	-	-	-	169

稅前(損)益	(4,414)	(31,883)	(31,287)	(33,915)	(25,454)	302
稅後(損)益	(4,414)	(31,883)	(31,287)	(33,915)	(25,454)	302
每股盈餘(元)	(0.09)	(0.66)	(0.65)	(0.70)	(0.55)	0.01

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證(採 GAAP 財務資料)。

註2：102Q1 採經會計師核閱之 IFRS 財務資料。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	102Q1財務 資料(註2)	最近五年財務資料(註1)				
			101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
營業收入		21,336	40,499	37,226	37,215	42,420	58,675
營業毛利		3,973	16,821	24,768	24,450	29,485	48,938
營業(損)益		(8,232)	(39,253)	(34,953)	(38,618)	(31,482)	(5,285)
營業外收入		2,327	7,702	4,038	8,186	6,387	11,533
營業外損失		1,491	332	372	3,483	359	5,946
繼續營業部門稅前(損)益		(4,414)	(31,883)	(31,287)	(33,915)	(25,454)	302
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		-	-	-	-	-	-
本期淨益(損)		(4,414)	(31,883)	(31,287)	(33,915)	(25,454)	302
每股淨益(損)		(0.09)	(0.66)	(0.65)	(0.70)	(0.55)	0.01

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證(採 GAAP 財務資料)。

註2：102Q1 採經會計師核閱之 IFRS 財務資料。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意 見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治	無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治	無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治	修正式無保留意見
97年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析  
(附表二十三)

項目	年度	102Q1 財務資料	最近五年度財務資料				
			101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
財務結構(%)	負債占資產比率	7%	3%	4%	3%	3%	15%
	長期資金占固定資產比率	237%	269%	281%	288%	299%	256%
償債能力	流動比率(%)	752%	1567%	1589%	2104%	1,949%	396%
	速動比率(%)	550%	1153%	1426%	1925%	1,796%	366%
經營能力	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-	2.79
	應收款項週轉率(次)	4.02	2.15	1.69	1.41	1.33	2.17
	應收款項收現日數	365.00	169.76	215.97	258.86	274	168
	存貨週轉率(次)	4.92	2.22	1.07	1.03	0.98	1.52
	平均售貨日數	296.74	164.41	341.12	354.36	372	240
	固定資產週轉率(次)	0.82	0.44	0.37	0.34	0.37	0.47
	總資產週轉率(次)	0.32	0.16	0.13	0.12	0.12	0.15
獲利能力	資產報酬率(%)	-1.7%	-11.6%	-10.2%	-10.0%	-6.9%	0.1%
	股東權益報酬率(%)	-1.8%	-12%	-10.5%	-10.3%	-7.6%	0.1%
	營業利益占實收資本%	-1.7%	-8.1%	-7.2%	-8.0%	-6.5%	-2.5%
	稅前純益占實收資本%	-0.9%	-6.6%	-6.5%	-7.0%	-5.3%	0.1%
	純益(損)率(%)	-21%	-79%	-84%	-91.0%	-60%	0.5%
現金流量量(%)	現金流量比率	註	註	註	註	註	註
	現金流量允當比率	註	註	註	註	註	註
槓桿度	營運槓桿度	-0.88	-0.36	-0.36	-0.33	-0.46	-6.38
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.97

註：營業活動為淨現金流出者，不予計算現金流量之各項比率。

註：最近五年度財務分析資料均經會計師查核簽證(採GAAP財務資料)。

註：102Q1財務分析資料採經會計師核閱之IFRS財務資料。

\*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

#### 最近兩年度財務比率差異說明

年度	101 年度	100 年度	差異%	說 明
負債佔資產比率(%)	3%	4%	-25%	本期負債較前期減少所致
應收款項週轉率(次)	2.15	1.69	27%	本期為銷售較去年成長所致
應收款項收現日數	169.76	215.97	-21%	本期為銷售較去年成長所致
存貨週轉率(次)	2.22	1.07	107%	本期銷售成本較去年增加所致
平均售貨日數	164.41	341.12	-52%	本期銷售成本較去年增加所致
總資產週轉率(次)	0.16	0.13	23%	本期為銷售較去年成長所致

註：兩年度差異大於 20% 增列差異說明。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

晶宇生物科技實業股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇一〇年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述表冊及營業報告經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

晶宇生物科技實業股份有限公司

監察人： 蔣坤勝



監察人： 林慈齡



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 9 日

四、最近年度財務報告暨會計師查核報告

(含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、  
現金流量表及附註或附表)

股票代碼：4131

晶宇生物科技實業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：苗栗縣竹南鎮科中路三十一號

電話：(○三七) 五八五五八五



## 會計師查核報告

晶宇生物科技實業股份有限公司 公鑒：

晶宇生物科技實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達晶宇生物科技實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果及現金流量。

晶宇生物科技實業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 林 政 治

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 九 日

晶宇生物科技實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 76,243	29	\$ 124,749	43	2140	應付票據及帳款	\$ 1,893	1	\$ 3,080	1
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二、三及五)	16,990	7	20,613	7	2170	應付費用及其他流動負債(附註十一)	6,797	2	7,290	3
1178	其他應收款	6,938	3	2,489	1	21XX	流動負債合計	8,690	3	10,370	4
1210	存貨(附註二及六)	9,334	4	12,022	4		其他負債				
1298	預付款項及其他流動資產(附註二及十二)	26,675	10	4,859	2	2820	存入保證金	107	-	107	-
11XX	流動資產合計	136,180	53	164,732	57	2XXX	負債合計	8,797	3	10,477	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及七)	-	-	-	-		股東權益(附註二、十三及十四)				
	固定資產(附註二及八)					3110	股本—每股面額10元，額定—70,000仟股；發行—48,292仟股	482,919	187	482,919	165
	成 本					3213	資本公積—債券轉換溢價	-	-	18	-
1521	房屋及建築	157,378	61	157,378	54	3271	資本公積—員工認股權	-	-	189	-
1531	機器設備	16,601	7	16,601	6	3281	資本公積—債券應付利息補償金	-	-	969	-
1545	研發設備	36,807	14	35,666	12	3350	累積虧損	(233,176)	(90)	(202,469)	(69)
1681	其他設備	12,890	5	12,890	4	3XXX	股東權益合計	249,743	97	281,626	96
15X1	合 計	223,676	87	222,535	76						
15X9	累計折舊	(128,967)	(50)	(120,466)	(41)						
1599	累計減損	(1,938)	(1)	(1,938)	(1)						
1670	預付設備款	243	-	243	-						
15XX	固定資產—淨額	93,014	36	100,374	34						
17XX	無形資產—淨額(附註二及九)	11,658	4	6,656	2						
	其他資產										
1810	閒置資產—淨額(附註二及八)	13,800	5	15,015	5						
1820	存出保證金	484	-	930	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二及十)	285	-	774	-						
1840	長期應收款項—淨額(附註二及五)	1,269	1	1,772	1						
1887	受限制資產—非流動(附註四及二十)	1,850	1	1,850	1						
18XX	其他資產合計	17,688	7	20,341	7						
1XXX	資 產 總 計	\$ 258,540	100	\$ 292,103	100		負債及股東權益總計	\$ 258,540	100	\$ 292,103	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊文通

經理人：王獻煌

會計主管：李義祥

晶宇生物科技實業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純損為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 43,303		\$ 33,581	
4600 勞務收入	585		3,645	
4170 銷貨退回及折讓	<u>3,389</u>		<u>-</u>	
4100 營業收入淨額(附註二)	40,499	100	37,226	100
5110 營業成本(附註六及十六)	<u>23,678</u>	<u>59</u>	<u>12,458</u>	<u>34</u>
5910 營業毛利	<u>16,821</u>	<u>41</u>	<u>24,768</u>	<u>66</u>
營業費用(附註十六)				
6100 推銷費用	12,923	32	12,568	34
6200 管理費用	19,912	49	21,660	58
6300 研究發展費用	<u>23,239</u>	<u>57</u>	<u>25,493</u>	<u>68</u>
6000 合 計	<u>56,074</u>	<u>138</u>	<u>59,721</u>	<u>160</u>
6900 營業淨損	( <u>39,253</u> )	( <u>97</u> )	( <u>34,953</u> )	( <u>94</u> )
營業外收入及利益				
7480 政府補助收入(附註二及二一)	6,030	15	-	-
7110 利息收入(附註二及五)	1,670	4	1,916	5
7160 兌換淨益(附註二)	-	-	2,102	6
7480 其 他	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>
7100 合 計	<u>7,702</u>	<u>19</u>	<u>4,038</u>	<u>11</u>
營業外費用及損失				
7560 兌換淨損(附註二)	326	1	-	-
7880 其 他	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>372</u>	<u>1</u>
7500 合 計	<u>332</u>	<u>1</u>	<u>372</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨損	(\$ 31,883)	( 79)	(\$ 31,287)	( 84)
8110 所得稅 (附註二及十五)	—	—	—	—
9600 純 損	<u>(\$ 31,883)</u>	<u>( 79)</u>	<u>(\$ 31,287)</u>	<u>( 84)</u>

代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股純損 (附註十七)				
9750 基本每股純損	<u>(\$0.66)</u>	<u>(\$0.66)</u>	<u>(\$0.65)</u>	<u>(\$0.65)</u>
9850 稀釋每股純損	<u>(\$0.66)</u>	<u>(\$0.66)</u>	<u>(\$0.65)</u>	<u>(\$0.65)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊文通

經理人：王獻煌

會計主管：李義祥

晶宇生物科技實業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本 (附註二及十三)		資本公積 (附註二、十三及十四)				累積虧損 (附註十三)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	債券轉換溢價	員工認股權	債券應付 利息補償金	合計		
一〇〇年一月一日餘額	48,292	\$ 482,919	\$ 1,018	\$ 189	\$ 969	\$ 2,176	(\$ 172,182)	\$ 312,913
資本公積彌補虧損	-	-	( 1,000)	-	-	( 1,000)	1,000	-
一〇〇年度純損	-	-	-	-	-	-	( 31,287)	( 31,287)
一〇〇年十二月三十一日餘額	48,292	482,919	18	189	969	1,176	( 202,469)	281,626
資本公積彌補虧損	-	-	( 18)	( 189)	( 969)	( 1,176)	1,176	-
一〇一年度純損	-	-	-	-	-	-	( 31,883)	( 31,883)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>48,292</u>	<u>\$ 482,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 233,176)</u>	<u>\$ 249,743</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊文通

經理人：王獻煌

會計主管：李義祥

晶宇生物科技實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純    損	(\$ 31,883)	(\$ 31,287)
折舊及攤銷	10,604	10,901
提列呆帳費用	4,020	5,793
迴轉退休金費用	-	( 374)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	924	( 2,658)
應收租賃款	( 818)	( 599)
其他應收款	( 4,449)	265
長期應收帳款	-	165
存    貨	2,688	( 752)
預付款項及其他流動資產	( 21,816)	( 529)
應付票據及帳款	( 1,187)	861
應付費用及其他流動負債	( 493)	815
營業活動之淨現金流出	<u>( 42,410)</u>	<u>( 17,399)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	-	1,650
購置固定資產	( 1,141)	( 363)
無形資產增加	( 5,401)	( 188)
存出保證金減少(增加)	446	( 92)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 6,096)</u>	<u>1,007</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	( 88)
融資活動之現金流出	<u>-</u>	<u>( 88)</u>
現金淨減少數	( 48,506)	( 16,480)
年初現金餘額	<u>124,749</u>	<u>141,229</u>
年底現金餘額	<u>\$ 76,243</u>	<u>\$ 124,749</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：楊文通

經理人：王獻煌

會計主管：李義祥

晶宇生物科技實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十七年十月二十二日設立，主要營業項目為生物晶片、快速核酸雜交裝置、核酸萃取套組及聚合酶連鎖反應套組之研究、開發、製造與銷售及商品買賣業務。

本公司股票自九十三年四月九日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 37 人及 38 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債兌換或結清時產生之匯率差額，列為當年度損益。

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

前述即期匯率主要係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損損失、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及預期於資產負債日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產、閒置資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 以成本衡量之金融資產

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

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。



#### (六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (八) 固定資產及閒置資產

固定資產及閒置資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十至四十年；機器設備，二至七年；研發設備，三至七年；其他設備，三至七年；閒置資產，十至四十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產及閒置資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

#### (九) 無形資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

無形資產主要係專利權、專門技術認證及發展中之無形資產。專利權及專門技術認證依其估計經濟年限，以直線法按十三至十八

年及十五年攤銷；發展中之無形資產不為攤銷，而係於每年定期進行減損測試，並於達可使用狀態時停止資本化，並開始攤銷。

(十) 遞延費用

係支付專利授權金及專門技術之成本等，依直線法按五至十年及三至五年平均攤銷。

(十一) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為當年度費用或損失。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十三) 所得稅

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

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計劃所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### (十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

本公司勞務收入原則上係於(一)取得說服力證據證明雙方交易已存在；(二)勞務已提供；(三)價款係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定時認列。

銷售型租賃於租賃開始日作相關之銷貨收入及銷貨成本記錄，以現金銷貨價格減去未保證殘值之現值作為銷貨收入，租賃資產之成本減去未保證殘值之現值作為銷貨成本，現金銷貨價格與應收租賃款之差額即為未實現利息收入。每期所收取租賃款中之隱含利息列為當期之利息收入。應收租賃款並依其收現期間之長短分為應收帳款及長期應收租賃款，其金額包括租賃資產之售價及未實現之利息收入。

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

#### (十六) 政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府補助，其已實現者列為補助款收入；尚未實現者，列為遞延收入，依相關事項分期認列為補助款收入。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

### 四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
定期存款	\$ 57,350	\$122,050
支票及活期存款	20,621	4,032
庫存現金及零用金	122	517
	<u>78,093</u>	<u>126,599</u>
質押定期存款	( 1,850)	( 1,850)
	<u>\$ 76,243</u>	<u>\$124,749</u>

### 五、應收票據及帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,355	\$ 2,082
應收帳款	<u>21,745</u>	<u>37,594</u>
	25,100	39,676
備抵呆帳	( 13,243)	( 22,875)
	11,857	16,801
應收租賃款－淨額	<u>5,133</u>	<u>3,812</u>
	<u>\$ 16,990</u>	<u>\$ 20,613</u>
應收租賃款總額－其中一〇一 年473仟元及一〇〇年662仟 元已取具未到期票據	\$ 8,347	\$ 7,117
未實現利息收入	( 1,945)	( 1,533)
	6,402	5,584
列為長期應收款項－淨額	( 1,269)	( 1,772)
列為流動資產	<u>\$ 5,133</u>	<u>\$ 3,812</u>

六、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ 369	\$ 349
製 成 品	3,117	4,014
在 製 品	4,629	5,740
原 物 料	<u>1,219</u>	<u>1,919</u>
	<u>\$ 9,334</u>	<u>\$ 12,022</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨損失皆為 5,763 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 23,678 仟元及 12,458 仟元。一〇一年度與存貨相關之銷貨成本包括未攤銷固定製造費用 193 仟元。一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括未攤銷固定製造費用 206 仟元及存貨盤虧 121 仟元。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司持有以成本衡量之金融資產－達灣生化科技股份有限公司，其原始投資成本為 16,000 仟元，本公司持有其股權 500 仟股，持有比例為 2.94%，已全數提列減損損失。

八、固定資產－淨額

成 本	一 〇 一 年					合 計
	房屋及建築	機 器 設 備	研 發 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
年初餘額	\$157,378	\$ 16,601	\$ 35,666	\$ 12,890	\$ 243	\$222,778
本年度增加	-	-	<u>1,141</u>	-	-	<u>1,141</u>
年底餘額	<u>157,378</u>	<u>16,601</u>	<u>36,807</u>	<u>12,890</u>	<u>243</u>	<u>223,919</u>
累計折舊						
年初餘額	59,478	13,671	34,731	12,586	-	120,466
本年度增加	<u>7,039</u>	<u>983</u>	<u>401</u>	<u>78</u>	-	<u>8,501</u>
年底餘額	<u>66,517</u>	<u>14,654</u>	<u>35,132</u>	<u>12,664</u>	-	<u>128,967</u>
累計減損						
年初及年底餘額	<u>1,810</u>	<u>128</u>	-	-	-	<u>1,938</u>
年底淨額	<u>\$ 89,051</u>	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 93,014</u>

	一	〇	〇	年	度	
	房屋及建築	機器設備	研發設備	其他設備	預付設備款	合計
<u>成本</u>						
年初餘額	\$157,378	\$ 16,468	\$ 35,455	\$ 12,776	\$ 338	\$222,415
本年度增加	-	38	102	114	109	363
重分類	-	95	109	-	(204)	-
年底餘額	<u>157,378</u>	<u>16,601</u>	<u>35,666</u>	<u>12,890</u>	<u>243</u>	<u>222,778</u>
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	52,506	12,472	34,308	12,522	-	111,808
本年度增加	6,972	1,199	423	64	-	8,658
年底餘額	<u>59,478</u>	<u>13,671</u>	<u>34,731</u>	<u>12,586</u>	<u>-</u>	<u>120,466</u>
<u>累計減損</u>						
年初及年底餘額	1,810	128	-	-	-	1,938
年底淨額	<u>\$ 96,090</u>	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$100,374</u>

本公司部分閒置未使用之辦公室轉列閒置資產，截至一〇一年及一〇〇年十二月底淨額如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 25,451	\$ 25,451
累計折舊	( 11,289)	( 10,074)
累計減損	( 362)	( 362)
閒置資產－淨額	<u>\$ 13,800</u>	<u>\$ 15,015</u>

#### 九、無形資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
專門技術認證	\$ 9,545	\$ 4,631
專利權	2,113	2,025
	<u>\$ 11,658</u>	<u>\$ 6,656</u>

本公司一〇一及一〇〇年度認列之無形資產，主要為本公司之產品「肺結核晶片套組」及「食品檢驗晶片套組」所發生之發展階段支出，依財務會計準則公報第三十七號之規定予以資本化。

十、遞延費用－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
技術授權金	\$ 15,517	\$ 16,006
累計減損	( 15,232)	( 15,232)
	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 774</u>

十一、應付費用及其他流動負債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 1,755	\$ 1,930
應付獎金	1,525	533
應付勞務費	873	923
預收貨款	259	383
應付租金	-	1,816
其他	2,385	1,705
	<u>\$ 6,797</u>	<u>\$ 7,290</u>

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度之退休金成本分別為 1,087 仟元及 1,092 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金利益分別為 80 仟元及 466 元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金利益組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	59	52
攤銷數	( 74)	( 95)
退休基金資產之預期報酬	( 65)	( 118)
淨退休金利益	<u>(\$ 80)</u>	<u>(\$ 161)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金（應計退休金負債）之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 1,979)	( 2,030)
累積給付義務	( 1,979)	( 2,030)
未來薪資增加之影響數	( 852)	( 919)
預計給付義務	( 2,831)	( 2,949)
退休基金資產公平價值	<u>5,454</u>	<u>5,402</u>
提撥狀況	2,623	2,453
未認列過度性淨給付義務	299	318
未認列退休金利益	( 2,573)	( 2,503)
預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 268</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.20%	1.20%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 178</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、股東權益

私募現金增資

本公司九十四年九月八日經股東臨時會決議為充實營運資金及改善財務結構並通過在 200,000 仟元額度內辦理私募現金增資。本公司分別於九十五年五月及十二月分別發行 6,000 仟股及 7,000 仟股，合計發行私募股份計 13,000 仟股，因折價發行，其面額與發行價格間之差額分別沖減資本公積 4,655 仟元及增列累積虧損 25,345 仟元。

上述私募之有價證券依證券交易法第四十三條之八規定，原則上須於交付日起滿三年始得轉讓，並於補辦公開發行後，方得上櫃買賣；



此外，私募新股除受法令規定限制轉讓外，其權利義務與已發行流通在外股票相同。

截至一〇一年底止，上述私募之有價證券皆尚未補辦公開發行。

#### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司股東會分別於一〇一年六月二十六日及一〇〇年六月二十七日決議以資本公積 1,176 仟元及 1,000 仟元彌補累積虧損。

#### 盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額依下列順序分派之：

- (一)董事監察人酬勞百分之二。
- (二)員工紅利百分之十至百分之十五。
- (三)視營運需要酌提之特別盈餘公積。
- (四)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分派之。

本公司目前所處產業正值成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利政策主要考量公司未來之資本支出預算及資金需求情形，原則上擬發放之股利大部分以股票股利方式分配予股東，剩餘之擬發放數則以現金股利之方式分配予股東，現金股利之發放以不高於擬發放股利數之百分之四十為原則。

因一〇一及一〇〇年度均為累積虧損，故無估列應付員工紅利及董監事酬勞。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、員工認股權證

本公司於九十六年八月發行員工認股權憑證 3,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。該認股權憑證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證。認股權憑證行使價格係取發行認股權憑證當日本公司普通股票收盤價格，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權憑證行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

一〇一年度	九 十 六 年 計 畫	
	單 位	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初流通在外	2,434	\$ 60.5
本年度註銷	( 160)	60.5
年底流通在外	<u>2,274</u>	60.5
年底可行使	<u>2,274</u>	60.5

一〇〇年度	九 十 六 年 計 畫	
	單 位	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初流通在外	3,000	\$ 60.5
本年度註銷	( 566)	60.5
年底流通在外	<u>2,434</u>	60.5
年底可行使	<u>1,825</u>	60.5

上述認股權計畫之認股價格遇有現金增資之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法追溯調整。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	行使價格 之範圍 (元/股)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	行使價格 之範圍 (元/股)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
九十六年認股權計畫	\$ 60.5	0.75	\$ 60.5	1.75

本公司發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給與之酬勞成本，因行使價格等於衡量日之每股市價，故無認列酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權酬勞成本，用以估計員工認股權公平價值所作之假設資訊及公平價值彙總如下：

		一〇〇年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	1.98%~2.50%
	預期存續期間(年)	4.375~6
	預期價格波動率	3.66%~76.36%
	股利率	-
給與之認股權加權平均公平價值	預期每單位公平價值(單位/元)	\$0~\$36,200
純損	報表認列之純損	<u>(\$ 31,287)</u>
	擬制純損	<u>(\$ 36,378)</u>
基本每股純損(元)	報表認列之每股純損	<u>(\$ 0.65)</u>
	擬制每股純損	<u>(\$ 0.75)</u>
稀釋每股純損(元)	報表認列之每股純損	<u>(\$ 0.65)</u>
	擬制每股純損	<u>(\$ 0.75)</u>

本公司採用公平價值法擬制之酬勞成本於一〇〇年底屆滿既得期間。

## 十五、所得稅

(一)帳列稅前淨損按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨損按法定稅率計算之稅額	(\$ 5,420)	(\$ 5,319)
調節項目之所得稅影響數：		
永久性差異	-	63
暫時性差異	449	534
當年度應負擔所得稅費用	<u>(\$ 4,971)</u>	<u>(\$ 4,722)</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
— 虧損扣抵	( 4,932)	( 4,988)
— 投資抵減	2,765	3,126
— 暫時性差異	626	( 533)
— 備抵評價調整	<u>1,541</u>	<u>2,395</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流    動		
投資抵減	\$ 4,635	\$ 2,765
暫時性差異	5,815	5,038
虧損扣抵	<u>12,594</u>	<u>-</u>
	23,044	7,803
備抵評價	<u>( 23,044)</u>	<u>( 7,803)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非  流  動		
虧損扣抵	\$ 55,881	\$ 63,543
投資抵減	-	4,635
暫時性差異	<u>961</u>	<u>2,364</u>
	56,842	70,542
備抵評價	<u>( 56,842)</u>	<u>( 70,542)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 截至一〇一一年底止，虧損扣抵及所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵  減  項  目	可  抵  減  總  額	尚  未  抵  減  餘  額	最後抵減 年    度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 12,594	\$ 12,594	一〇二
		11,275	11,275	一〇三
		13,922	13,922	一〇四
		8,642	8,642	一〇五
		3,111	3,111	一〇六
		1,685	1,685	一〇七

(接次頁)

(承前頁)

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 3,186	\$ 3,186	一〇八
		4,072	4,072	一〇九
		5,017	5,017	一一〇
		4,971	4,971	一一一
		<u>\$ 68,475</u>	<u>\$ 68,475</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 4,635</u>	<u>\$ 4,635</u>	一〇二

(五)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 54</u>

因營運虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

(六)截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司未有屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(七)本公司截至九十七及九十九年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,188	\$ 18,179	\$ 20,367	\$ 2,542	\$ 18,556	\$ 21,098
退休金	129	878	1,007	145	481	626
員工保險費	592	1,282	1,874	615	1,231	1,846
其他用人費用	175	695	870	166	691	857
	<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 21,034</u>	<u>\$ 24,118</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 20,959</u>	<u>\$ 24,427</u>
折舊費用	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 7,413</u>	<u>\$ 9,716</u>	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 7,335</u>	<u>\$ 9,939</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 888</u>	<u>\$ 888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 962</u>

## 十七、每股純損

計算每股純損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股純損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
純損	(\$ 31,883)	(\$ 31,883)			
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之					
本期純損	(\$ 31,883)	(\$ 31,883)	48,292	(\$0.66)	(\$0.66)
<u>一〇〇年度</u>					
純損	(\$ 31,287)	(\$ 31,287)			
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之					
本期純損	(\$ 31,287)	(\$ 31,287)	48,292	(\$0.65)	(\$0.65)

附註十四所述之員工認股權憑證係屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，上述員工認股權憑證於一〇一及一〇〇年度亦無稀釋作用，故皆不列入計算稀釋每股純損。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本公司一〇一及一〇〇年度皆未有依公平價值估計之金融商品。

### (二) 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. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款－淨額（不含應收租賃款）、其他應收款、受限制資產與應付票據及帳款。此類金融商品之到期日甚近，帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。上述金融商品不包括應收租賃款，其係以未來現金流量之折現值作為帳面價值，故應為估計公平價值之合理基礎。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 76,243	\$124,749	\$ -	\$ -
應收票據及帳款（含長期應收租賃款）	-	-	18,259	22,385
其他應收款	-	-	6,938	2,489
受限制資產—非流動	1,850	1,850	-	-
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	-	-	1,893	3,080

(四)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 5,350 仟元及 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 72,621 仟元及 126,082 仟元。

(五)本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為 1,670 仟元及 1,916 仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇一及一〇〇年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資以成本衡量金融資產之權益商品因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### 十九、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 2,463	\$ 1,735
獎 金	-	127
特 支 費	125	135
	<u>\$ 2,588</u>	<u>\$ 1,997</u>

### 二十、質抵押之資產

本公司下列資產經提供為政府補助履約保證之擔保品。

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
帳列受限制資產－非流動	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 1,850</u>

### 二一、政府補助

- (一)本公司向財團法人資訊工業策進會申請業界開發產業技術「人類乳突瘤病毒分型檢測晶片試劑開發與臨床驗證計劃」案，計劃執行期間自一〇一年一月一日至一〇二年十二月三十一日止，核定補助金額 9,260 仟元，截至一〇一年底止，業已獲撥 4,630 仟元。
- (二)本公司向科學工業園區管理局申請「香蕉與馬鈴薯多重病毒基因晶片檢測之研發」案，計劃執行期間自一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日止，核定補助金額 3,260 仟元，截至一〇一年底止，業已獲撥 705 仟元。
- (三)本公司向科學工業園區管理局申請「生物晶片影像分析系統之研發」案，計劃執行期間自一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日止，核定補助金額 2,920 仟元，截至一〇一年底止，業已獲撥 695 仟元。



## 二二、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一)本公司與某大學於九十八年三月十日簽訂「自雞骨提煉抗高血壓及抗氧化健康食品之技術」技術移轉授權合約書。依合約規定，本合約自簽署日起五年內有效，本公司應支付授權費，並按使用授權技術產品之後續銷售總額之一特定比例支付衍生利益金。
- (二)本公司與某大學於九十八年八月二十八日簽訂產品合作開發合約。依合約規定，本合約自簽署日起九年內有效，本公司可依開發進度收取勞務收入。產品開發完成後，本公司擁有該項產品之獨家生產權，並須按後續銷售總額之一特定比例支付權利金。
- (三)本公司與中央研究院於九十八年十二月二日簽訂「以 DNA 微陣列檢測新城雞瘟」技術移轉授權合約書。依合約規定，本合約自簽署日起五年內有效，本公司應支付權利金，並按使用授權技術產品之後續銷售總額之一特定比例支付衍生利益金。
- (四)本公司與行政院農業委員會於九十八年十二月三十一日簽訂「豬及家禽流行性感冒病毒核酸檢測方法」技術移轉授權合約書。依合約規定，本合約自簽署日起四年內有效，本公司應支付權利金，並按使用授權技術產品之後續銷售總額之一特定比例支付衍生利益金。
- (五)本公司與某大學於九十九年六月一日簽訂「功能性益生菌開發及產業應用三年計劃—子計劃五—益生菌身份鑑定與生物晶片及定量技術之開發」授權合約書。依合約規定，本合約自簽署日起三年內有效，本公司應支付權利金，並按使用授權技術產品之後續銷售總額之一特定比例支付衍生利益金。
- (六)本公司與某大學於九十九年十一月十二日簽訂「子宮頸癌之人類乳突瘤病毒 E 蛋白檢測晶片研究開發」授權合約書。依合約規定，本合約自簽署日起三年內有效，本公司應支付權利金。
- (七)本公司與某公司於一〇一年十一月一日簽訂「產品推廣服務合約書」，依合約規定，需以本公司名義出面引薦招商或進行業務推廣，並依合約規定分享之利潤。

(八)本公司以營業租賃方式向園區管理局承租新竹科學工業園區土地，期間為二十年，於一〇九年十二月到期。依租約規定，園區管理局得依約定調整租金。租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

年 度	金 額
一〇二年	\$ 10,080
一〇三年	10,080
一〇四年	10,080
一〇五年	10,080
一〇六年	10,080
一〇七年及以後年度	30,240
	<u>\$ 80,640</u>

### 二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
貨幣性項目				
美 金	\$ 449	29.04	\$ 997	30.275
歐 元	42	38.49	45	39.18
人 民 幣	1,707	4.66	977	4.81

### 二四、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 例(%)	市 價 / 淨 值	
本公司	達灣生化科技股份有限公司	無	以成本法衡量之金融資產—非流動	500	\$ -	-	\$ -	註一

註一：已全數提列減損損失。

註二：上述有價證券於一〇一年底無提供擔保、質押借款或其他約定受限制使用者。

(三)大陸投資資訊：無。

## 二五、營運部門財務資訊

(一)本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門報導，故一〇一及一〇〇年度應報導之部門收入及營運結果可參照一〇一及一〇〇年度之損益表；一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應報導之部門資產可參照一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表。

(二)主要產品收入：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
生化原料	\$ 14,453	\$ -
檢驗儀器	9,373	14,187
晶片套組	8,490	10,235
生物試劑	2,589	1,487
勞務收入	585	3,645
其他	<u>5,009</u>	<u>7,672</u>
	<u>\$ 40,499</u>	<u>\$ 37,226</u>

(三)地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依訂單地區為計算基礎，與非流動資產按資產所在地區區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	<u>一〇一年 十二月 三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月 三十一日</u>
台灣	\$35,733	\$27,050	\$118,757	\$122,819
亞洲	3,578	8,584	-	-
歐洲	<u>1,188</u>	<u>1,592</u>	-	-
	<u>\$40,499</u>	<u>\$37,226</u>	<u>\$118,757</u>	<u>\$122,819</u>

非流動資產係指固定（閒置）資產、無形資產及遞延費用，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)重要客戶資訊：

估本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$ 14,453	35	\$ -	-
乙 客 戶	4,637	11	4,673	12
丙 客 戶	-	-	4,706	12

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	會計部	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估（未委任會計師協助）	會計部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估（未委任會計師協助）	會計部	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	會計部	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部	已完成
12. 完成相關內部控制之調整(未委任會計師協助)	會計部	已完成

(二)本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項目金額	報導準則之影響	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則
項	認列及衡量差異	表達差異	金額	項	說明
流動資產					
現金	\$ 124,749	\$ -	\$ -	\$ 124,749	現金
應收票據及帳款	39,676	-	( 22,875)	16,801	應收票據及帳款
備抵呆帳	( 22,875)	-	22,875	-	-
應收租賃款—淨額	3,812	-	-	3,812	應收租賃款
其他應收款	2,489	-	-	2,489	其他應收款
存貨	12,022	-	-	12,022	存貨
預付費用及其他流動資產	4,859	2,034	-	6,893	預付費用及其他流動資產 (5)
流動資產合計	164,732	2,034	-	166,766	流動資產合計
長期投資					
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	以成本衡量之金融資產—非流動
固定資產—淨額	100,374	-	15,015	115,389	不動產、廠房及設備 (2)
無形資產—淨額	6,656	-	774	7,430	無形資產
其他資產					
閒置資產—淨額	15,015	-	( 15,015)	-	- (2)
存出保證金	930	-	-	930	存出保證金
遞延費用—淨額	774	-	( 774)	-	-
長期應收款項—淨額	1,772	-	-	1,772	長期應收款項
受限制資產—非流動	1,850	-	-	1,850	無活絡市場之債券投資
其他資產合計	20,341	-	( 15,789)	4,552	
資產總計	\$ 292,103	\$ 2,034	\$ -	\$ 294,137	資產總計
流動負債					
應付票據及帳款	\$ 3,080	\$ -	\$ -	\$ 3,080	應付帳款
應付費用及其他流動負債	7,290	672	-	7,962	應付費用及其他流動負債 (4)
流動負債合計	10,370	672	-	11,042	流動負債合計
其他負債					
存入保證金	107	-	-	107	存入保證金
其他負債合計	107	-	-	107	非流動負債合計
負債合計	10,477	672	-	11,149	負債合計
股本	482,919	-	-	482,919	普通股股本
資本公積	1,176	-	-	1,176	資本公積
累積虧損	( 202,469)	1,362	-	( 201,107)	累積虧損
股東權益合計	281,626	1,362	-	282,988	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 292,103	\$ 2,034	\$ -	\$ 294,137	負債及權益總計

## 2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務		國際財務						
項	目	金	額	認列及衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
流動資產										
現金	\$	76,243		\$	-	\$	76,243	現金		
應收票據及帳款		25,100			(13,243)		11,857	應收票據及帳款		
備抵呆帳	(	13,243)			13,243		-	-		
應收租賃款—淨額		5,133			-		5,133	應收租賃款		
其他應收款		6,938			-		6,938	其他應收款		
存貨		9,334			-		9,334	存貨		
預付費用及其他流動資產		26,675		2,062	-		28,737	預付費用及其他流動資產	(5)	
流動資產合計		136,180		2,062	-		138,242	流動資產合計		
長期投資										
以成本衡量之金融資產—非流動		-			-		-	以成本衡量之金融資產—非流動		
固定資產—淨額		93,014			13,800		106,814	不動產、廠房及設備	(2)	
無形資產—淨額		11,658			285		11,943	無形資產		
其他資產										
閒置資產—淨額		13,800			(13,800)		-	-	(2)	
存出保證金		484			-		484	存出保證金		
遞延費用—淨額		285			(285)		-	-		
長期應收款項—淨額		1,269			-		1,269	長期應收款項		
受限制資產—非流動		1,850			-		1,850	無活絡市場之債券投資		
其他資產合計		17,688			(14,085)		3,603			
資產總計	\$	258,540		\$	2,062		\$	260,602	資產總計	
流動負債										
應付票據及帳款	\$	1,893		\$	-		\$	1,893	應付帳款	
應付費用及其他流動負債		6,797		655	-		7,452	應付費用及其他流動負債	(4)	
流動負債合計		8,690		655	-		9,345	流動負債合計		
其他負債										
存入保證金		107			-		107	存入保證金		
其他負債合計		107			-		107	非流動負債合計		
負債合計		8,797			-		9,452	負債合計		
股本		482,919			-		482,919	普通股股本		
累積虧損	(	233,176)		1,407	-		(231,769)	累積虧損	(5)	
股東權益合計		249,743		1,407	-		251,150	權益合計		
負債及股東權益總計	\$	258,540		\$	2,062		\$	260,602	負債及權益總計	

## 3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務		國際財務						
項	目	金	額	認列及衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
營業收入淨額	\$	40,499		\$	-		\$	40,499	營業收入淨額	
營業成本		23,678			-		23,678	營業成本		
營業毛利		16,821			-		16,821	營業毛利		
營業費用										
銷售費用		12,923			-		12,923	推銷費用		
管理費用		19,912		52	-		19,964	管理費用	(4)、(5)	
研究發展費用		23,239			-		23,239	研究發展費用		
合計		56,074			-		56,126			
營業淨損	(	39,253)		(52)	-		(39,305)	營業淨損		
營業外收入及利益										
政府補助收入		6,030			-		6,030	其他收入		
利息收入		1,670			-		1,670	其他收入		
其他收入		2			-		2	其他收入		
合計		7,702			-		7,702			
營業外費用及損失										
兌換淨損		326			-		326	兌換淨損		
其他		6			-		6	其他支出		
合計		332			-		332			
稅前淨損	(	31,883)		(52)	-		(31,935)	稅前淨損		
所得稅費用		-			-		-	所得稅費用		
純損	(	31,883)		(52)	-		(31,935)	純損		
其他綜合損益										
確定福利計畫之精算利益		-		97	-		97	確定福利計畫之精算利益	(5)	
當年度綜合損益	(	\$ 31,883)		\$	45		(	\$ 31,838)	當年度綜合損益總額	

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 未調整未實現重估增值及累積換算調整數，故本公司保留盈餘增加數不擬提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

##### 認定成本

不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

##### 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 不動產、廠房及設備之重置

我國一般公認會計原則下，不動產、廠房及設備重置部分的帳面價值之處理並無明文規定。轉換為 IFRSs 後，若將不動產、廠房及設備之重置成本認列為資產，則不論被重置部分是否單獨提列折舊，均應除列被重置部分之帳面金額。

### (2) 閒置資產之分類

轉換至國際財務報導準則前，閒置資產係帳列其他資產項下；轉換為國際財務報導準則後，原帳列其他資產項下之閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

截至一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司將閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 13,800 仟元及 15,015 仟元。

### (3) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。



(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用及其他流動負債 655 仟元及 672 仟元；另一〇一年度薪資費用調整減少 17 仟元。

(5) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加預付退休金 2,062 仟元及 2,034 仟元；另一〇一年度退休金利益調整減少 69 仟元，確定福利之精算利益調整增加 97 仟元。

(三)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

#### 二七、財務報表之核准

本公司財務報表業已於一〇二年三月十九日經董事會核准並通過發佈。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	101 年度	100 年度	金 額	%
流動資產	136,180	164,732	-28,552	-17.33%
長期投資	0	0		
固定資產	93,014	100,374	-7,360	-7.33%
其他資產	17,688	20,341	-2,653	-13.04%
資產總額	258,540	292,103	-33,563	-11.49%
流動負債	8,690	10,370	-1,680	-16.20%
長期負債	0	0		
其他負債	107	107	0	0.00%
負債總額	8,797	10,477	-1,680	-16.04%
股 本	482,919	482,919	0	0.00%
資本公積	0	1,176	-1,176	-100.00%
累積虧損	-233,176	-202,469	-30,707	15.17%
股東權益總額	249,743	281,626	-31,883	-11.32%

註：變動大於20%以上增列說明。

重大變動項目說明：

1. 資本公積：本期較上期減少，主要係彌補累積虧損所致。

### 二、經營結果比較分析

項 目	101 年度	100 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	40,499	37,226	3,273	8.79%
營業成本	23,678	12,458	11,220	90.06%
營業毛利	16,821	24,768	-7,947	-32.09%
營業費用	56,074	59,721	-3,647	-6.11%
營業利益(虧損)	-39,253	-34,953	-4,300	12.30%
營業外收入	7,702	4,038	3,664	90.74%
營業外支出	332	372	-40	-10.75%
本期稅前淨利(損)	-31,883	-31,287	-596	1.90%
所得稅	-	-		

會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
本期淨利(損)	-31,883	-31,287	-596	1.90%

註：變動大於20%以上增列說明。

1. 重大變動項目說明：

營業成本：營業成本較去年增加，主要為部份營收為商品買賣毛利較低所致。

營業毛利：營業毛利較去年減少，主要為部份營收為商品買賣毛利較低所致。

營業外收入：營業外收入較去年增加主要為政府捐助收入增加所致。

2. 預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

一〇二年度預計銷售數量可逐季增加主要係依據一〇一年度銷售情形及客戶接單狀況，加上本公司所研發之產品取得客戶端認證所作合理預期。

### 三、現金流量

1. 民國一〇一年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初現金及約當現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流入量	全年來自融資活動淨現金流入	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
124,749	(42,410)	(6,096)	0	76,243	0	0

(1)營業活動：營業活動由於營收未達現金損益平衡點以上，且本年度有預付款項，致營業活動淨現金流出增加。

(2)投資活動：投資活動主要由於購置固定資產及無形資產增加使現金流出。

(3)融資活動：本年度無融資活動之現金流量。

2. 預計現金不足額之改善計畫：無此情形。

3. 未來一年現金流動性分析：本公司未來一年內預期並無大額資本支出計畫，而來自營業活動現金預期可減少流出，另投資及融資活動的資金估計亦無大額變動情形，故依本公司目前現金餘額足可充份支應未來營運。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預期資金運用情形						
				93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
擴建生產線	可轉換公司債	94.06.30	5,634	5,597	37	0	0	0	0	0

購製研發設備	暨有營運資金	94.11.30	8,275	7,646	629	0	0	0	0	0
--------	--------	----------	-------	-------	-----	---	---	---	---	---

(二)預計可能產生效益

1. 研發支出：

受到國內法規修訂影響，本期研究成果著重於產品驗證及合作開發具市場性之新產品，除延續以往產品持續積極推動驗證外，另推出了針對非屬人體檢測之相關產品；相關研究成果已完成初步開發，預計於未來年度可產生營業效益。

2. 擴建生產線：

為配合公司長期發展策略，成為具有提供完整生物晶片完全解決方案廠商，本公司所導入新型點片機台，現有產能將達以往產能之三倍，且改進生產方式可有效減少人工處理之部份製程，使生產成本更具競爭力。

新型產線導入，同時可為本公司帶入ODM、OEM代工訂單及提升平台輸出之競爭能力，相關效益預計可於未來數年產生。

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：無轉投資相關規畫。

六、風險管理分析評估

(一)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  
對公司之影響

項目	101 年度(新台幣:仟元)
利息收支淨額	1,670
兌換損益淨額	-326
利息收支淨額佔營收淨額比	4.12%
利息收支淨額佔稅前淨利比	-5.24%
兌換損益淨額佔營收淨額比	-0.80%
兌換損益淨額佔稅前淨利比	1.02%

1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司目前無一般金融負債及借款，無利息費用產生，故利率每變動 1%，影響利息收入約 700 仟元。

未來因應措施—由於僅影響利息收入，故將視未來利率變動決定存款或短期投資比重調整。

2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司截至一〇一年十二月三十一日止，匯率變動影響佔本公司營收及稅前淨利比重不大。

未來因應措施—

(1)在外匯資金調度上將以自有外匯收入支應外匯支出，以有效降低匯兌風險。

(2)隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，以決定轉換新台幣之時點或保留於外匯帳戶中。

(3)持有多種貨幣以減少單一貨幣匯率變動所造成之匯兌波動。

(4)利用往來銀行提供之匯市變動資訊掌握匯兌時效，於新台幣兌美元呈貶值走勢時提前償還外幣負債或延緩結匯時點，或於匯率變動較大時將剩餘之資金在有利之情況下出售獲利，以因應匯率變動對公司所造成之影響。

3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 101 年度原物料暨商品等採購成本為 21,090 仟元，若通貨膨脹每增加 1%，影響約為 210 仟元，其影響不大。

未來因應措施—

(1)以調節庫存方式減少通貨膨脹可能影響風險。

(2)以分散採購來源來避免原物料價格上漲風險。

(二)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：本公司並未從事高風險、高槓桿投資。另資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：本公司產品開發已進入收獲階段，目前正致力於市場開發，且本公司研發人員素質高，在產品開發上時間多可有效掌控。

(四)最近年度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：因應主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響；產品行銷方面，受限於政府衛生法規的頒訂，本公司產品將依相關規定進行產品臨床等相關規劃，以利市場之推廣。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：本公司為因應科技改變，隨時掌握市場變化，透過參展、網路、產業、貿易及公會所舉辦的相關會議等方式獲取產業資訊訊息，並配合擴展業務，提昇競爭優勢，精準掌握產業資訊之脈動，為未來創造更佳的業績。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司自成立以來，始終秉持著「DR. CHIP」的經營理念-奉獻(Devote)、革命(Revolution)、客戶(Customer)、人性化(Humanity)、創新(Innovation)及承諾(Promise)，作為公司經營管理之目標，並重視企業形象和風險控管，最近年度並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：本公司於短期內未規劃有相關併購及被併購事項。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司目前產能已可充份符合市場需求，故短期內將不再擴充產能，將致力於行銷推廣。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：在進貨方面晶宇將保持兩家以上供應廠商，以避免進料

及價格風險；在銷貨方面，晶宇將致力於全球性代理商之建置，以避免區域性行銷風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：由於股權移轉係由各股份持有人自行決定，本公司管理階層將提高與相關人員之資訊溝通及加強本業之持續成長，以提振投資人的持股信心。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：由於本公司採經營權暨所有權分離之管理模式，故經營權將視各專業經理人之管理績效來決定是否適任，故經營權是否異動係由董事會成員進行合理評估，對公司經營風險將可有效控制。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：略。



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：無需編製。

(二)關係企業合併財務報表：無需編製。

(三)關係報告書：無需編製。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理、資金運用情形及計劃執行進度：最近年度私募有價證券辦理、資金運用情形及計劃執行進度已於 95 年度完成，後續年度截至年報刊印日止並無再辦理私募有價證券。(附表二十四不適用)

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。(附表二十五不適用)

四、其他必要補充說明事項(如有尚未完成之上櫃承諾事項，請揭露之)：

(以下為資訊揭露評鑑補充說明)

(一)本公司員工行為或倫理守則—本公司於員工新進時均會提供員工手冊乙本，手冊內均訂有員工行為規範及職場倫理教育，使新進人員有所依循，公司並舉辦新進人員教育訓練以協助員工瞭解相關規範。

(二)本公司風險管理政策—本公司訂有風險管理程序如下

### 晶宇生物科技實業股份有限公司

#### 風險管理程序書

##### 一、目的

為有效控制各類風險發生原因處理與因應緊急狀況，防止或減輕事故對公司內外環境或人員造成的衝擊，避免因災害擴大造成更大損失。

##### 二、範圍

本公司因突發事件可能造成之重大風險及影響。

##### 三、定義

###### 1. 晶宇範圍

本公司各單位之辦公室、實驗室、工廠及等場所（簡稱各場所）。

2. 風險種類：阻礙或干擾活動進行之事件或有缺陷之環境及不當之工作引起非計畫之事件或使作業效率降低之事件或造成公司重大損害者，如下列舉

- (1) 重大客訴案件
- (2) 重大天然災害損失案件
- (3) 重大人為損失案件
- (4) 重大工安事件
- (5) 重大醫療事件
- (6) 重大環安事件
- (7) 重大財產及設備可能損失事件
- (8) 重大利率、投資或財務變動事件
- (9) 重大產品開發、生產障礙事件
- (10) 其他可能肇成公司重大損失事件

##### 四、主要權責

###### 1. 通知與搶救

- (1) 發現人員應立即通知直屬部門主管進行緊急事故處理，依事件災害情況，

若屬重大案件，應立即報告最高階主管並請求相關支援。

- (2)發現單位部門主管應負責先行處理，避免災害或損失繼續擴大，若屬他單位權責者，應於緊急處理後立即通知相關部門主管進行後續處理，不可延宕或推卸責任。

## 2. 風險管理組織架構及權責

召集人	風險控管小組成員	主要案件處理負責單位
總召集人	總經理	重大案件最終處理決策。
副總召集人	協理	市場行銷相關案件— 重大客訴反應、重大市場變化、客戶重大異常事項、其他與行銷有直接相關事項者。
	製造部門主管	製造部門相關案件— 重大天然災害影響、工安、環安、設備安全、水電、火災、其他與製造有直接相關事項者。
	研發處主管	研發部門相關案件— 實驗室重大違害及意外事項、環境污染事件等、其他與研發有直接相關事項者。
	品保部門主管	品保部門相關案件— 重大客訴處理、品質、產品污染…等事項、其他與品保有直接相關事項者。
	財務部門主管	財務支援相關案件— 重大財務異常事項、其他案件支援事項、其他與財務及各部門要求支援有相關事項者。

## 3. 事故調查

完成緊急處理工作後，應由主要案件負責主管應主動進行調查工作，將調查結果及相關補救措施提出書面報告說明，於案件發生後3日內呈報總召集人。

#### 4. 補救改善措施

主要案件負責主管應依案件調查結果採取補救改善措施，以消弭事故原因預防再次發生，並責成各相關人員於指定期限用完成。

### 五、應變作業內容

1. 管理系統主要當意外事故發生時，處置人員能各司其職，以縱向溝通方式，即時統籌行政支援全力投入救援工作處理，將混亂的災害現場有條理化，避免災情擴大，將災害損失減低至最小並及早完成善後復原工作。

2. 案件現場主要工作職掌

當事故現場人力不足時，由緊急應變小組成員依現況作適當的任務分組調整

- (1) 負責指揮應變處置
- (2) 宣佈及解除警戒狀況
- (3) 掌控現場
- (4) 掌控案件原因及處理進度
- (5) 救援器材調度
- (6) 對相對機關聯絡及狀況報告
- (7) 對外公關處理
- (8) 蒐集資料與彙集
- (9) 連絡支援單位
- (10) 人員救護管理
- (11) 水電管理
- (12) 公司財產搬運搶救
- (13) 交通引導及人員疏散
- (14) 其他事項

3. 緊急通報應注意事項

當意外發生進行通報時，通報人必須用簡短、有效的告知狀況、地點、需要協助事項；緊急通報內容為

- (1) 通報人單位、職稱及姓名。
- (2) 通報事故發生時間。
- (5) 案件發生地點。
- (4) 案件狀況描述。
- (5) 傷亡狀況報告。
- (6) 已實施或將實施之處置。

### 六、應變措施檢討

重大案件發生後，主要案件負責主管應針對該次案件處理情形於當週週會提出檢討報告，相關案件說明、案件當時處理情形、案件發生原因及責任歸屬調查、事後預計改善措施；並由召集人說明該次案件處理缺失，以為日後可能發生案件處理借鏡。

(三) 風險管理組織架構

召集人	風險控管小組成員	主要案件處理負責單位
總召集人	總經理	重大案件最終處理決策。
副總召集人	協理	市場行銷相關案件— 重大客訴反應、重大市場變化、客戶重大異常事項、其他與行銷有直接相關事項者。
	製造部門主管	製造部門相關案件— 重大天然災害影響、工安、環安、設備安全、水電、火災、其他與製造有直接相關事項者。
	研發處主管	研發部門相關案件— 實驗室重大違害及意外事項、環境污染事件等、其他與研發有直接相關事項者。
	品保部門主管	品保部門相關案件— 重大客訴處理、品質、產品污染...等事項、其他與品保有直接相關事項者。
	財務部門主管	財務支援相關案件— 重大財務異常事項、其他案件支援事項、其他與財務及各部門要求支援有相關事項者。
<p>註：各項可能重大風險事項發生時，由各權責主管於當日內主動通報小組召集人，由召集人召開會議主動決議後續處理方案。</p>		

(四)本公司訂有內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理程序如下--

## 晶宇生物科技實業股份有限公司

### 內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理程序

#### 第一章 總則

##### 第一條：本作業程序之目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

##### 第二條：內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

##### 第三條：適用對象

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應要求其遵守本作業程序相關規定。

##### 第四條：內部重大資訊涵蓋範圍

本作業程序所稱之內部重大資訊係指證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章所稱之重大訊息。

##### 第五條：處理內部重大資訊專責單位

本公司所設置處理內部重大資訊單位，係依公司規模、業務情況及管理需要，由相關單位主管指派適任及適當人數之成員組成，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，必要時擬訂處理對策。
- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

#### 第二章 內部重大資訊保密作業程序

##### 第六條：保密防火牆作業-人員

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並遵守公司保密政策。

知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與

個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

#### **第七條：保密防火牆作業-物**

本公司內部重大資訊檔案文件以書面、電子郵件或其他電子方式傳遞時，應有適當之保護。公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

#### **第八條：保密防火牆之運作**

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

#### **第九條：外部機構或人員保密作業**

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

### **第三章 內部重大資訊揭露之處理程序**

#### **第十條：內部重大資訊揭露之原則**

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

#### **第十一條：發言人制度之落實**

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

#### **第十二條：內部重大資訊揭露之紀錄**

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

#### **第十三條：對媒體不實報導之回應**

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

### **第四章 異常情形之處理**

#### **第十四條：異常情形之報告**

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位報告。

專責單位於接受前項報告後，視重要性擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

#### **第十五條：違規處理**

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、 本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、 本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

### **第五章 內部控制作業及內部教育宣導**

#### **第十六條：內控機制**

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

#### **第十七條：教育宣導**

本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

### **第六章 附則**

#### **第十八條：**

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。



(五)本公司股會大會決議事項暨執行情形—

股東會日期	股東會決議事項	執行情形
101.6.26 股東常會	(1) 承認一00年度營業報告書及財務報表案	依股東會決議執行並公告。
	(2) 承認一00年度虧損撥補案。	於股東會決議後當日下午101.6.26調整入帳。
	(3) 通過修正本公司章程部份條文。。	已依修正後公司章程執行相關作業。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司非第一上櫃公司故不適用。

拾、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：若有相關事項均依規定於公開資訊觀測站中進行重大訊息公告。

拾壹、股東會召開日前已將年報之電子檔傳至金管會指定之資訊申報網站。

(股東會日期：102年6月20日 年報上傳日期：102年5月28日 )

如以年報作為股東會議事手冊之補充資料，是否已於股東會開會二十一日前完成年報電子檔上傳：是。

晶宇生物科技實業股份有限公司

董事長：楊文通