股 票 代 號	4131
興櫃股票代號	R424
原股票代號	233358

晶宇生物科技實業股份有限公司

九 十 七 年 度

年 報

查詢年報網址：http://mops.tse.com.tw

中 華 民 國 九 十 八 年 六 月 廿 三 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：萬宏暐　　職稱：總經理助理

電話：(037)585-585　　電子郵件信箱：andy@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：林政治、黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

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

目　　錄

壹、致股東報告書 1
貳、公司概況
一、公司簡介 5
參、公司治理報告
一、組織系統 7
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： 8
三、公司治理運作情形 18
四、會計師公費資訊 26
五、更換會計師資訊 27
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 28
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 28
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 29
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 30
肆、募資情形
一、資本及股份 31
二、各項募資作業相關說明 33
(一)公司股利政策及執行狀況 33
(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 34
(三)員工分紅及董事、監察人酬勞 34
(四)公司買回本公司股份情形 34
三、員工認股權憑證辦理情形 35
四、資金運用計劃執行情形 36
伍、營運概況
一、業務內容 37
二、市場及產銷概況 40
三、從業員工 46
四、環保支出資訊 46
五、勞資關係 47
六、重要契約 47
七、訴訟或非訴訟事項 47
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 47

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 48
二、最近五年度財務分析 50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 52
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告 53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 85
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 86
二、經營結果 87
三、現金流量 88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 88
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 89
六、風險管理分析評估 89
七、其他重要事項 90
捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料 90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 90
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 90
四、其他必要補充說明事項 90
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 91
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 91

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業報告

各位股東，大家好：

感謝大家蒞臨本公司 98 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，已重新調整營運方向，調整後營業收入已呈現大幅成長，截至去年年底，營業收入已由前年之40,304仟元成長至58,675仟元，每股盈餘已由-0.37元轉 0.01 元，展望今年，在各類產品陸續取得銷售許可及政府認證後，後市將極為可期。

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。

而在市場開發方面，本公司全球合作夥伴已日漸增加，主力市場歐洲地區目前已有多家以上之合作夥伴，而中國大陸市場部份，預計自近年起也將有較大幅度之營收成長，其中主要項目啤酒檢測暨食品進出口檢測部份，已符合預期原訂導入進度；其他各區域目前市場反應情形看來，本公司產品已漸獲得肯定，未來數年可望持續呈現大幅成長趨勢。

茲將本公司 97 年度之經營績效及 98 年度之營運展望報告如下：

(一)上年度(97)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	97年度	96年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	58,675	40,304	18,371	45.58%
營業毛利	42,812	28,827	13,985	48.51%
稅後淨利	302	-14,606	14,908	-102.07%
每股盈餘(元)	0.01	-0.37	-	-

(二)預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	97年度		
	預算	實際	達成率
營業收入	74,543	58,675	78.71%
營業成本	25,134	15,863	63.11%
營業毛利	49,409	42,812	86.65%
營業費用	58,514	54,223	92.67%
營業外收入	17,300	17,659	102.08%
營業外支出	4,000	5,946	148.65%
稅前淨損	4,195	302	7.20%

(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			97年	96年
財務收支	營業收入淨額		58,675	40,304
	營業毛利		42,812	28,827
	利息收入		4,376	3,489
	利息支出		169	550
	稅後淨損		302	(14,606)
獲利能力	資產報酬率(%)		0	(4)
	股東權益報酬率(%)		0	(5)
	佔實收資本比率(%)	營業利益	(0)	(6)
		稅前純益	0	(3)
	純益率(%)		1	(36)
	每股純損(元)		0.01	(0.37)

(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	97年	96年	95年
研發費用	28,229	35,188	41,841
營收淨額	58,675	40,304	15,319
佔營收淨額比例(%)	48	87	273

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
95	(1)成功完成微流體平台系統原型機種開發。 (2)食品檢測晶片套組驗證開發完成。 (3)一代蘭花病毒檢測晶片完成。
96	(1)完成線上啤酒檢測系統開發。 (2)微流體核酸檢測生醫晶片開發完成。 (3)肺結核及人類乳突病毒檢測晶片順利取得CE認證。
97	(1)完成乳品微生物檢測晶片及快速監測系統產品開發。 (2)二代蘭花病檢測試劑系列產品商品化方案完成。

3.未來研究發展計劃

(1)人體用途檢驗晶片持續臨床試驗

(2)工業暨農業用途即時檢測晶片系統持續開發驗證

(3)自動化檢驗晶片

二、九十八年度營業計劃概要、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、啤酒、畜產、農產等非人類晶片之開發、代工及行銷為主，由於人類疾病晶片需受相關法令限制，故現階段仍處驗證階段，第一階段將以肺結核檢測晶片進行臨床試驗為主，預計將於98年年中前取得查驗登記許可，待第一項人體晶片取得許可後再陸續進行其他晶片臨床計畫。

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進行代工生產，預計開放平台後效益將可有效降低產品開發風險；98年度預計銷售主要係依據97年度銷售計畫及接單狀況。

(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、啤酒、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,故晶宇生技將此列為長期之業務發展計畫。

就中短期的業務發展而言，晶宇生技是以開發食品、啤酒、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。

而訧總體環境發展來說，為了將DNA檢測晶片的邊際效應發揮到極致，公司將建構整合型晶片(Integrated Chips)產品，由於整合型晶片或稱實驗室晶片(lab-on-a-chip)將可完全取代目前操作中以人工作業的樣品前處理、萃取、PCR、雜交反應等複雜的程序，因此未來目標客群將由目前的檢驗實驗室擴大為每個需求個人。

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　　王獻煌

兼總經理

貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 87 年 10 月 22 日。

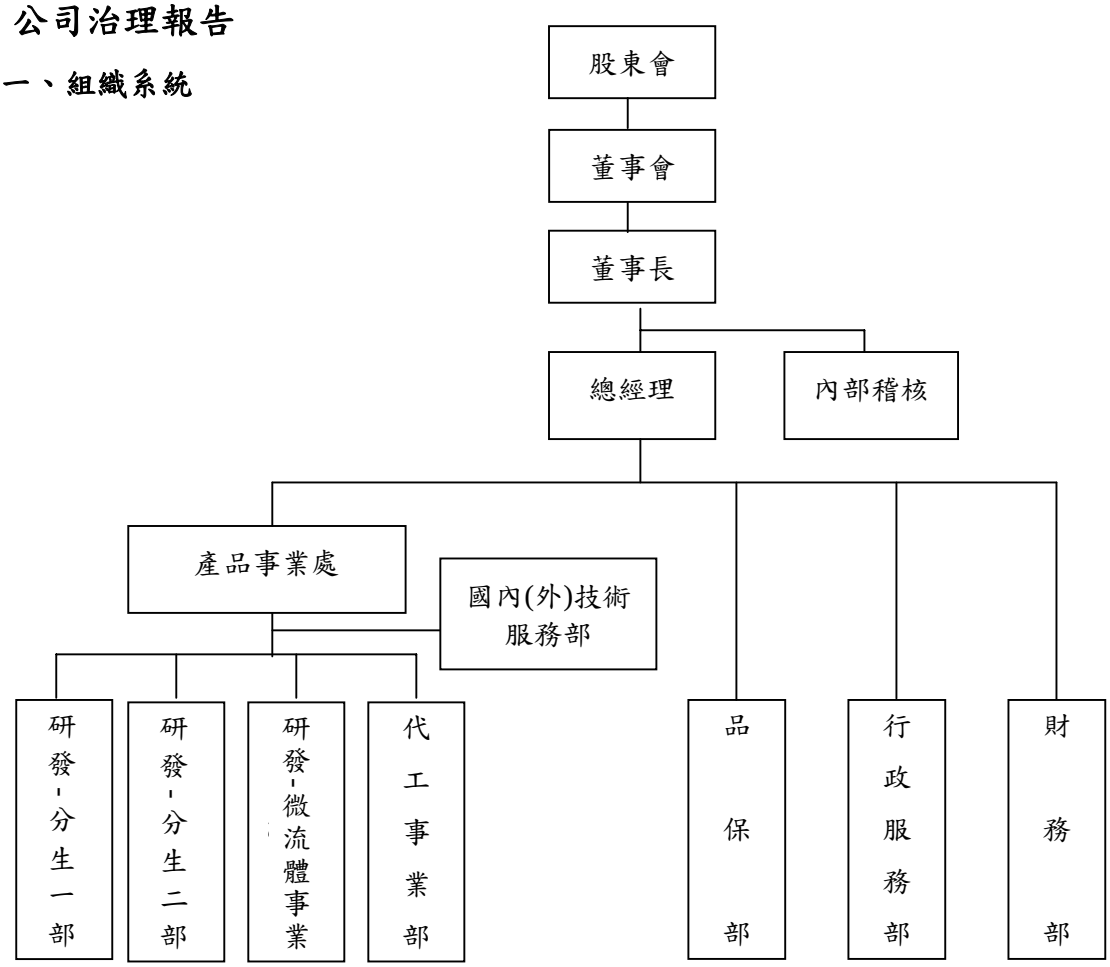
(二)公司沿革

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。

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，
國內(外)技術服務部	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。
研發處-分生一部 研發處-分生二部 研發處-微流體事業部	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。
品保部	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。
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	2.　重要契約擬定之協助。 3.　人力管理、組織架構與管理規章、薪資制度之規劃與管理。 4.　庶務、文書管理。 5.　國內外採購事宜。
財務部	1.　資金的籌措及管理。 2.　帳務稅務管理。 3.　預算管理。

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)

98 年 04 月 24 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			職稱	姓名	關係
董事長	王獻煌	97.06.26	3 年	89.12.27	1,630,814	3.63%	1,710,814	3.73%	408,174	0.90%	—	—	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	楊文通	97.06.26	3 年	89.12.27	7,280,023	16.19%	7,280,023	18.03%	2,223,995	4.90%	—	—	靜宜大學管理學院碩士畢 慶眾汽車中部總經銷 總經理 晶宇生技 總經理	億眾實業股份有限公司公司 總經理 鈞銓實業(股)公司董事長	行政服務經理	楊艷雀	兄妹
															董事長兼總經理	王獻煌	妹婿
															監察人	林慈齡	夫妻
董　事	萬春波	97.06.26	3 年	97.06.26	1,776,378	3.95%	1,359,378	2.99%	815,978	1.8%	—	—	臺北市大安高工汽修科	致冠科技管理顧問(股)董事	—	—	—
董　事	李洪茂	97.06.26	3 年	97.06.26	60,080	0.13%	60,080	0.13%	438,000	0.96%	—	—	中原大學電子所/敏傑科技(股)董事長/宇極科技(股)顧問/展英投資顧問有限公司總經理	原兆科技(股)董事	—	—	—
董　事(獨立)	瞿瑞華	97.06.26	3 年	91.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	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 值來投資股份有限公司 負責人	—	—	—
董　事(獨立)	Bertrand Jordan	97.06.26	3 年	97.06.26	—	—	—	—	—	—	—	—	Occasional consultant for Génopole-Industrie (Technology transfer for the Evry Genopole), BioAm and LCF Rotschild (risk capital investors)	Phalanx President of the Scientific advisory board of Ipsogen (Marseille)	—	—	—
董　事(獨立)	蔡金萬	97.06.26	3 年	95.06.27	—	—	—	—	15,677	0.03%	—	—	碩士 劍度股份有限公司副董事長 台灣科學園區同業工會理事	—	—	—	—
監察人	林慈齡	97.06.26	3 年	97.06.26	2,223,995	4.95%	2,223,995	4.90%	7,280,023	18.03%	—	—	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(獨立)	蔣坤勝	97.06.26	3 年	94.06.29	—	—	—	—	—	—	—	—	文化大學企研所 統實光電財務處副處長	世界先進財務處長	—	—	—

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

98 年 04 月 24 日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）
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

98 年 04 月 24 日

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） \ 條件	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	
王獻煌	－	－	✓	－	✓	－	✓	✓	✓	✓	✓	－	✓	－
楊文通	－	－	✓	✓	✓	－	✓	✓	✓	✓	✓	－	✓	－
萬春波	－	－	✓	✓	✓	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
李洪茂	－	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
瞿瑞華	－	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
蔡金萬	－	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
林慈齡	－	－	✓	✓	✓	－	✓	✓	✓	✓	✓	－	✓	－
蔣坤勝	－	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－

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)

98 年 4 月 24 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	1,710,814	3.77%	408,174	0.9%	—	—	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	—	行政服務部經理	楊艷雀	配偶
協理	許興國	97.12	—	—	—	—	—	—	國立清華大學化學研究所 碩士 晶宜科技 董事/副總經理 智晶光電 董事/總經理	—			
研發處經理	白啟宏	92.11	60,362	0.13%	—	—	—	—	成功大學藥理學研究所碩士 國防醫學院生命科學研究所博士	—	—	—	—
技術服務部經理	劉魯垣	89.12	5,000	0.01%	—	—	—	—	中興大學植物病理研究所碩士 農業試驗所研究助理	—	—	—	—
內部稽核經理	劉人豪	96.02	—	—	—	—	—	—	中興大學管理研究所 晶宇生技品管部經理	—	—	—	—
行政服務部經理	楊艷雀	90.03	408,174	0.9%	1,710,814	3.77%	—	—	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	—	總經理	王獻煌	配偶
財務經理	李義祥	93.08	—	—	—	—	—	—	淡江大學財務金融系 巨庭機械稽核主管 視通科技財務主管	—	—	—	—
生管經理	李怡瑛	90.05	26,035	0.06%	196,785	0.43%	—	—	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	—	—	—	—
製造部經理	姜智坤	97.08	—	—	—	—	—	—	屏東科技大學 獸醫系 亞諾法 助理研究員	—	—	—	—

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及C等三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及E等五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）		盈餘分配之酬勞(B)（註3）		業務執行費用(C)（註4）				薪資、獎金及特支費等(D)（註5）		盈餘分配員工紅利(E)（註6）				員工認股權憑證得認購股數(F)（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）	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）	
董事長兼總經理	王獻煌	1,011仟元	－	－	－	95仟元	－	366.2%	－	1,261仟元	－	－	－	－	－	－	－	783.8%		－
董事	楊文通																			
董事	萬春波																			
董事	李洪茂																			
董事	瞿瑞華																			
董事	蔡金萬																			
董事	Bertrand Jordan																			

註：本公司無需編製合併報表。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司（註10）G	本公司(註9)	合併報表內所有公司（註10）H
低於2,000,000元	王獻煌、楊文通、萬春波、李洪茂、瞿瑞華、蔡金萬、Bertrand Jordan。	－	王獻煌、楊文通、萬春波、李洪茂、瞿瑞華、蔡金萬、Bertrand Jordan。	－
2,000,000元（含）～5,000,000元（不含）	－	－	－	－
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	－	－	－	－
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	－	－	－	－
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	－	－	－	－
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	－	－	－	－
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	－	－	－	－
100,000,000元以上	－	－	－	－
總計	1,106仟元		2,367仟元	
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

理者應填列本表及下表(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比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。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。
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)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
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（97 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（97 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 97 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 97 年度退職退休金實際給付退職退休金金額金額為 0 仟元。

(2) 本公司全體員工 97 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 277 仟元及勞工保險局個人專戶 1,021 仟元。

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	併表所合報內有公司(註 5)	本公司	併表所合報內有公司(註 5)	本公司	併表所合報內有公司(註 5)	本公司	併表所合報內有公司(註 5)	
監察人	林慈齡	-	-	-	-	25 仟元	-	8.28%	-	-
監察人	蔣坤勝									

註：本公司無需編製合併報表。

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	-
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	25 仟元	-
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、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。

總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名（註 1）	薪資(A)（註 2）		獎金及特支費等等(B)（註 3）		盈餘分配之員工紅利金額(C)（註 4）				A、B 及 C 等三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 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	1,261 仟元	-	-	-	-	-	-	-	417.55%	-	-		-
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。
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本表及上表(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比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。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 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)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
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。

98 年 04 月 24 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	－	－	－	－
	協理	許興國				
	研發處經理	白啟宏				
	技術服務部經理	劉魯垣				
	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				
	生管經理	李怡瑛				
	製造部經理	姜智坤				

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〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，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
(6)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，另應再填列本表。

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之關聯性：

單位：仟元

比較項目 年度	董事酬金	佔稅後純益比	監察人酬金	佔稅後純益比	總經理酬金	佔稅後純益比
96 年度	1,615	-11.06%	20	-0.14%	1,379	-9.44%
97 年度	1,106	366.2%	25	8.28%	1,261	417.55%
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。						

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6次，董事監察人出列席情形如下：

(附表二)

職稱	姓名(註1)	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	6	0	100%	原任
董事	王獻煌	6	0	100%	原任
董事	萬春波	4	0	100%	97.6.27新任
董事	李洪茂	3	1	100%	97.6.27新任
獨立董事	瞿瑞華	5	0	83%	原任
獨立董事	蔡金萬	1	1	33%	原任
獨立董事	Bertrand Jordan	0	1	25%	97.6.27新任
監察人	林慈齡	0	3	75%	97.6.27新任
監察人	蔣坤勝	4	0	67%	原任
董事	林祺生	0	0	0%	97.6.26解任
董事	首立投資(股)	0	2	100%	97.6.26解任
董事	周宜達	1	2	50%	97.6.26解任
監察人	施宗雄	1	2	50%	97.6.26解任

其他應記載事項：(前任董監97.06.26前應出席2次；繼任董監96.6.28後應出席4次)

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。

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。

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。

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，監察人參考董事會運作情形請參閱附表二。

最近年度審計委員會開會____次，獨立董事出列席情形如下：

(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		
獨立董事b			表		
獨立董事c			不		
			適		
			用		

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。

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。

(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
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （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 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(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。 (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。 (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。	
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設置三席獨立董事。 (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。	
三、監察人之組成及職責 （一）公司設置獨立監察人之情形 （二）監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司已設置乙席獨立監察人。 (二)有需要可隨時藉電話、E-MAIL聯絡或親自來公司溝通，並定期召開董事會議請監察人列席。	
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	
五、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方	(一)本公司網址為：http://www.bio-drchip.com.tw，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	

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
式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	得各項公開資訊及財務報告。 (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。	
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	已導入獨立董監制度運作。	
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未制訂公司治理實務守則。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司對內對外所執行業務皆配合相關法令執行，並無不法情形以符合投資人及社會大眾期待。		

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
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (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。 (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接會出席參加會議。		
十、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： 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。 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。 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。 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。		

(4) 公司履行社會責任情形：本公司以保障投資人權益為原則，隨時以公開透明即時的資訊揭露提供投資人決策參考。

(5)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。

(6)其他足以增進公司治理運作之瞭解的重要資訊：請參閱上表第九點。

(7)內部控制制度執行狀況應揭露事項—

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：98年3月16日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管 理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月十六日董事會通過，出席董事5 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：王獻煌　　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

(8)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。

(9)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
97.03.31	• 通過九十六年度營業報告書、財務報表暨虧損撥補表。 • 通過九十六年度內部控制聲明書。 • 通過修正本公司董事會議事規範部分條文。 • 通過九十七年股東常會議案。 • 通過解除董事競業禁止之限制案。	
97.05.13	• 通過本公司九十七年董監改選所提名新任獨立董事名單。 • 通過修訂本公司章程案。 • 通過九十七年股東常會議案變更。	
97.06.06 97 年 股東常會	• 股東會通過九十六年度營業報告書、財務報表暨虧損撥補案。 • 股東會通過九十六年度內部控制聲明書。 • 股東會通過修正本公司董事會議事規範部分條文。 • 股東會通過解除董事競業禁止之限制案。 • 股東會通過修訂本公司章程案。 • 股東會董監改選—第五屆董事暨監察人選舉完成。	
97.06.26	• 通過本公司第五屆董事長選任案。 • 通過本公司員工認股權憑證已行使及換發新股案。	
97.8.26	• 通過九十七年度上半年財務報告。 • 通過本公司員工認股權憑證已行使及換發新股案。	
97.09.22	• 通過簽証會計師變更乙案。	
97.12.25	• 通過本公司員工認股權憑證已行使及換發新股案。 • 通過本公司九十八年度營業計畫書。 • 通過本公司九十八年度稽核計畫。 • 通過董事長兼任總經理薪資核定案。	
98.3.16	• 通過九十七年度營業報告書、財務報表暨虧損撥補表。 • 通過九十七年度內部控制聲明書。 • 通過本公司背書保證作業程序部份修文修正案。 • 通過本公司資金貸與他人作業程序部份修文修正案。 • 通過本公司內部稽核主管異動案。 • 通過九十八年股東常會議案。	

(10)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。

(11) 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(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

(附表二之三)

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

98 年 04 月 24 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	楊文通	94.6.29	97.6.26	任期屆滿
內部稽核主管	李怡瑛	94.6.29	98.3.16	職務輪調

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(1)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—所給付之非審計公費性質皆為工商登記委託，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			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計	是	否(註1)	查核期間	
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

表二：

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

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

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

(2)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。

(3)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。

五、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：

(附表二之五)

更 換 會 計 師 資 訊

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更 換 日 期</td><td colspan="4">97.9.22</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">為本公司業務及管理需要。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情 況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td></td><td>V</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>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</td><td colspan="4">皆為採用新公報之修正式無保留意見。</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其 他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">無</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>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)</td><td colspan="4">如有下列事項，是否已加以揭露：無
⑴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。
(2)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。
(3)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。
(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。</td></tr>
</table>

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	林政治 黃裕峰
委任之日期	97.09.22
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	新任會計師已依法去函舊任會計師，所獲回覆無異常情事。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

前任會計師復函無異常情事。

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。

(1)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	97 年度		當年度截至 4 月 24 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	王獻煌	40,000	—	40,000	—
董　事	楊文通	—	—	—	—
董　事	萬春波	(417,000)	—	—	—
董　事	李洪茂	—	—	—	—
獨立董事	瞿瑞華	—	—	—	—
獨立董事	萬金萬	—	—	—	—
獨立董事	Bertrand Jordan	—	—	—	—
監察人	林慈齡	—	—	—	—
監察人	蔣坤勝	—	—	—	—

(2)股權移轉資訊

姓 名	股權移轉原　因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人技術股股東、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
王獻煌	執行員工認股權	97.07	增資新股	無	40,000	12.1
王獻煌	執行員工認股權	98.04	增資新股	無	40,000	12.1
萬春波	個人理財	97.05	公開市場 屬去年股東會召開前停止過戶日至股東會當日董事身份取得前交易	無	(417,000)	市價

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)

98 年 4 月 24 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之關係者,其名稱及關係。	備註

	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
楊文通	7,280,023	16.03%	2,223,995	4.90%	-	-	林慈齡	配偶	
林慈齡	2,223,995	4.90%	7,280,023	16.03%	-	-	楊文通	配偶	
王獻煌	1,710,814	3.77%	-	-	-	-			
花旗託管荷蘭銀行投資專戶	1,512,000	3.33%	-	-	-	-			
萬宏昱	1,397,000	3.08%	-	-	-	-			
賴千惠	1,362,525	3.00%	-	-	-	-			
萬春波	1,359,378	2.99%	815,978	1.80%	-	-	楊惠美	配偶	
胡英鳳	1,249,248	2.75%	-	-	-	-			
萬宏暐	1,239,675	2.73%	-	-	-	-			
楊惠美	815,978	1.80%	1,359,378	2.99%	-	-	萬春波	配偶	

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

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

(一)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
	12.1					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

單位：仟股

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	32,055	13,000	45,055	24,945	70,000	未上市櫃股份為私募股份。

(二)股東結構(附表六)

98 年 4 月 24 日

股東結構 數量	公司法人	其他法人	個　人	外國機構及外　　人	合　計
人 數	-	21	2,462	4	2,487
持有股數(股)	-	2,187,188	41,505,666	1,717,000	45,409,854
持股比例%	-	4.82%	3.78%	91.40%	100%

(三)股數分散情形(附表七)

每股面額十元　　98 年 4 月 24 日

持股分級	股東人數	實際持有股數	持股比例(%)
1--------999	283	71,365	0.15
1,000------5,000	1,644	3,450,877	7.59
5,001-----10,000	255	2,022,271	4.45
10,001-----15,000	69	860,040	1.89
15,001-----20,000	48	888,357	1.95
20,001-----30,000	50	1,291,137	2.84
30,001-----50,000	34	1,363,653	3.08
50,001----100,000	46	3,244,789	7.14
100,001----200,000	26	3,717,359	8.18
200,001----400,000	13	3,827,475	8.42
400,001----600,000	8	3,839,895	8.45
600,001----800,000	1	682,000	1.50
800,001--1,000,000	1	815,978	1.79
1,000,001 股以上	9	19,334,658	42.57
合計	2,487	45,409,854	100.00

(四)主要股東名單(附表八)

98 年 4 月 24 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
楊文通	7,280,023	16.03%
林慈齡	2,223,995	4.90%

王獻煌	1,710,814	3.77%
花旗託管荷蘭銀行投資專戶	1,512,000	3.33%
萬宏昱	1,397,000	3.08%
賴千惠	1,362,525	3.00%
萬春波	1,359,378	2.99%
胡英鳳	1,249,248	2.75%
萬宏暐	1,239,675	2.73%
楊惠美	815,978	1.80%

(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			96 年	97 年	98 年截至 4 月 24 日前
每股市價	最高		95.5	74.7	48
	最低		14.05	17.9	19.8
	平均		54.78	46.3	33.9
每股淨值	分配前		7.1	7.1	7.1
	分配後		7.1	7.1	7.1
每股虧損	加權平均股數(千股)		39,897	44,979	45,141
	每股盈餘(虧損)		(0.37)	0.01	(0.16)
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.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股數及其佔盈餘轉增資之比例：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。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(四)公司買回本公司股份情形：無。(附表十不適用)

公司債辦理情形：

(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(以佰元價表示。佰元價=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	林政治、黃裕峰
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)　　98 年 4 月 24 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%	6.66%
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	134 單位	3,000 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(%)	0.3%	6.66%
對股東權益影響	本次認股權憑證剩餘得認購普通股 134,000 股，對最近期財報股東權益可能稀釋比率約為 0.3%。	本次認股權憑證剩餘得認購普通股 3,000,000 股，對發行年度股東權益可能稀釋比率約為 9.43%。

(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(%)

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(%)
總經理	王獻煌	300	0.66	-	-	-	-	300,000	60.5	18,150,000	0.67

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、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)、聚合脢連鎖反應套組(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

項目	%
檢驗儀器	52.95
生物晶片	28.62
生物試劑	3
勞務收入	7.23
其他	8.2
合計	100.0

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：食品病源菌晶片、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

(2)工業/農業用途即時檢測晶片系統

(3)自動化檢驗晶片

(二)市場及產業概況

1.產業之現況與發展

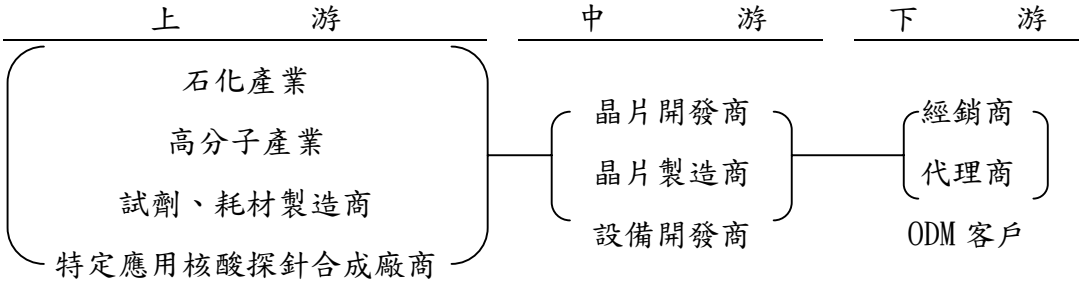
根據 2004 年工研院經資中心預測，全球生物晶片市場在 2004 年的市場規模約 700 億台幣 (22 億美元)，預計 2008 年市場規模達 1500 億台幣 (47 億美元)，年複合成長率約為 21%。將成為生技產業中之重要領域，而其中所佔比例最重的微陣列晶片屆時市場規模亦將達到 34.9 億美元，而其未來的產品市場發展，將朝產品標準

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 ～ 2010 年間的年複合成長率預估將為高達 33% ，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	97年	98年第一季
研發費用	28,229	7,465

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
95	(1)成功完成微流體平台系統原型機種開發。 (2)食品檢測晶片套組驗證開發完成。 (3)一代蘭花病毒檢測晶片完成。
96	(1)完成線上啤酒檢測系統開發。 (2)微流體核酸檢測生醫晶片開發完成。 (3)肺結核及人類乳突病毒檢測晶片順利取得CE認證。
97	(1)完成乳品微生物檢測晶片及快速監測系統產品開發。 (2)二代蘭花病檢測試劑系列產品商品化方案完成。

(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。所以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。

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。

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		97 年度	
		金 額	百分比
內銷	台灣地區	23,181	40
外銷	亞洲地區	34,184	58
	歐洲地區	1,310	2
合計		58,675	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 Affymatrix 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 1500 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 ～ 2008 年間的年複合成長率預估將為高達 33% ，成為生物晶片市場中成長最為迅速的項目。

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2008年的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。

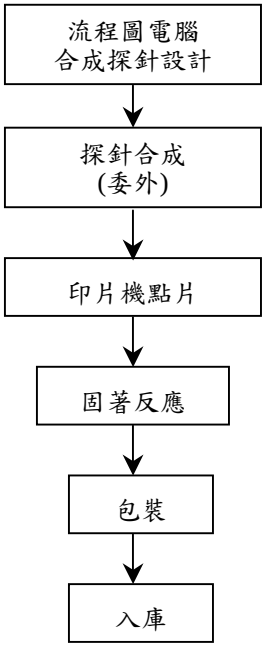
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

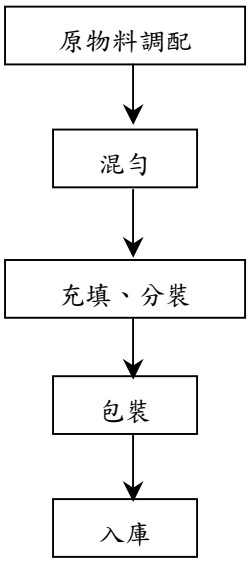
主要產品	產品名稱	主要用途或功能
生物晶片	呼吸道病原檢驗晶片 (DR. RV™ Chip)	主要用於疑似、可能或感染SARS病例及一般呼吸道感染之臨床檢驗，可早期檢驗出SARS陽性病人，作為疫情掌控的有效工具，並且適合於一般機關團體之大量篩檢用，此外還可作為病人痊癒輔助的診斷工具。
	腸病毒檢驗晶片 (DR. EV™ Chip)	檢查是否為腸病毒感染，並鑑別腸病毒71型和克沙奇病毒A16型病毒。提供醫師參考，減少抗生素使用，節省檢驗成本。
	生乳檢驗晶片 (DR. Milk™ Chip)	檢驗生乳中6種常見的傳染性及環境性微生物，包括金黃色葡萄球菌、大腸桿菌、鏈球菌屬及其中之無乳鏈球菌、異乳鏈球菌、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
寡核甘酸	明欣、湃瑪士、瑞林	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	冷泉港、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

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				95 年度			
	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
1	冷泉港	3,404	31%	—	冷泉港	1,277	23%	—
2	昌竑科技	1,148	10%	—	百力生物	563	10%	—
3	百力生物	876	8%	—	禾鑫生技	370	7%	—
4	伯新	623	6%	—	伯新	327	6%	—
5	山豐生命	488	4%	—	FINNZYME	293	5%	—
6	波仕特	434	4%	—	昌竑科技	278	5%	—
7	金萬林	423	4%	—	農試所	272	5%	—
8	禾鑫生技	392	4%	—	友和貿易	270	5%	—
9	艾克瑞生物	285	3%	—	明欣生技	149	3%	—
10	岑祥	274	2%	—	岑祥	144	3%	—
	其他	2,724	24%	—	其他	1,514	28%	—
	進貨合計	11,071	100%		進貨合計	5,457	100%	

2.最近二年度前十大主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				96 年度			
	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
1	武漢金宏生	10,902	19%	—	豐晨物產	8,184	20%	—
2	上海登昊	10,393	18%	—	上海登昊	7,129	18%	—
3	澳門莊氏康	7,643	13%	—	Life Lin	4,582	11%	—
4	晉勝商業建	6,473	11%	—	畜試所	1,799	4%	—
5	畜試所	2,964	5%	—	LAB-IND	1,653	4%	—
6	香港泓威國	2,689	5%	—	武漢貝索生	1,500	4%	—
7	群旺生技	2,118	4%	—	武漢金宏生	1,500	4%	—
8	台霖生物	1,326	2%	—	弘光科技大學	1,409	3%	—
9	寶龍生物科	1,293	2%	—	Nackanun	1,024	3%	—
10	山月蘭園	907	2%	—	中興大學	1,004	2%	—
	其他	11,967	21%	—	其他	10,520	26%	—
	銷貨淨額	58,675	100%		銷貨淨額	40,304	100%	

(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 年度 / 主要商品(或部門別)	97 年度			96 年度		
	產量	產能	產值	產量	產能	產值
生物晶片套組	423	900,000	3,417	464	900,000	3,175
生物科技控制軟硬體	75	700	2,850	42	700	2,744
其他	-	-	9,591	-	-	2,905
合計	-	-	15,858	-	-	8,824

(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

年度	97 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品(或部門別)	量	值	量	值	量	值	量	值
檢驗收入	—	895	—	3,348	—	1,387	—	144
分子生物試劑	28,378	1,694	1,045	102	22,239	2,733	655	66
生物科技控制軟硬體	84	12,609	25	18,458	14	1,563	35	10,723
生物晶片套組	175	4,862	200	11,928	117	2,602	191	11,400
其他	—	3,121	—	1,658	—	2,649	—	7,037
合計	—	23,181	—	35,494	—	10,934	—	29,370

三、從業員工(附表十九)

年　度		96 年度	97 年度	截至 98 年 4 月 24 日止
員工人數	直接人員	3	3	8
	間接人員	32	36	34
	合計	35	39	42
平均年齡		32.81	32.76	32.15
平均服務年資		3.77	3.79	3.75
學歷分佈比率	博士	2	2	2
	碩士	13	14	11
	大專	18	22	23
	高中	2	1	6
	高中以下	0	0	0

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。

I.年度健康檢查

(2)退休辦法

本公司職工退休辦法摘要：

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	科學工業園區管理局	97.02-97.12	乳品微生物檢測晶片及快速監測系統開發	無
補助款合約	經濟部工業局	96.09-97.09	二代蘭花病毒檢測試劑系列產品商品化推動方案	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

年度		98Q1財務資料	最近五年度財務資料（註1）				
項目			97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
流動資產		220,327	224,702	207,833	218,360	52,398	81,250
長期投資		-	-	-	-	38,850	9,000
固定資產		122,857	125,698	158,140	170,007	186,818	207,221
其他資產（註3）		22,566	23,572	6,082	27,114	103,597	167,055
流動負債	分配前	53,698	56,715	56,263	250,735	26,949	22,733
	分配後	註2	註2	56,263	250,735	26,949	22,733
長期負債		-	-	-	16,312	254,284	267,217
其他負債		878	943	1,379	1,740	2,231	1,631
股本		452,276	450,546	448,166	330,000	300,000	300,000
資本公積		1,425	1,062	562	-	4,655	71,570
累積虧損	分配前	(136,915)	(129,813)	(168,115)	(183,509)	(206,456)	(166,915)
	分配後	註2	註2	(130,115)	(153,509)	(206,456)	(166,915)
資產總額		371,362	379,453	375,909	415,481	381,663	496,236
負債總額	分配前	54,576	57,658	57,642	268,787	283,464	291,581
	分配後	註2	註2	57,642	268,787	283,464	291,581
股東權總額	分配前	316,786	321,795	318,267	146,694	98,199	204,655
	分配後	註2	註2	318,267	146,694	98,199	204,655

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十七年度決算書表尚未經股東會決議，故暫不列示。

單位：仟元

年度	98Q1財務資料	最近五年度財務資料（註）				
項目		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
營業收入	8,818	58,675	40,304	15,319	10,989	36,479
營業毛利	4,637	42,812	28,827	9,337	3,403	19,577
營業（損）益	(8,610)	(11,411)	(28,273)	(53,950)	(86,339)	(91,889)
利息收入	569	4,376	3,489	3,726	1,815	570
利息費用	-	169	550	1,392	1,415	1,103
稅前（損）益	(7,102)	302	(14,606)	(46,426)	(106,456)	(87,547)

稅　後（損）益	(7,102	302	(14,606)	(51,708)	(106,456)	(88,297)
每 股 盈 餘(元)	(0.16)	0.01	(0.37)	(2.16)	(5.32)	(2.94)

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	98Q1財務資料(註2)	最近五年財務資料(註1)				
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
營業收入	8,818	58,675	40,304	15,319	10,989	36,479
營業毛利	4,637	42,812	28,827	9,337	3,403	19,577
營業損失	(8,610)	(11,411)	(28,273)	(53,950)	(86,339)	(91,889)
營業外收入	1,508	17,659	14,217	15,593	6,661	570
營業外損失	-	5,946	550	8,069	26,778	1,103
繼續營業部門稅前損失	(7,102)	302	(14,606)	(46,426)	(106,456)	(87,547)
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	-	-	-	(5,282)	-	-
本期淨損	(7,102)	302	(14,606)	(51,708)	(106,456)	(88,297)
每股淨損	(0.16)	0.01	(0.37)	(2.16)	(5.32)	(2.94)

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱簽證。

(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
97年度	勤業眾信會計師事務所	林政治、黃裕峰	修正式無保留意見
96年度	安侯建業會計師事務所	魏興海、魏忠華	修正式無保留意見
95年度	安侯建業會計師事務所	吳惠蘭、魏忠華	修正式無保留意見
94年度	安侯建業會計師事務所	吳惠蘭、魏忠華	修正式無保留意見
93年度	安侯建業會計師事務所	魏興海、吳惠蘭	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(附表二十三)

年　度		98Q1 財務資料	最近五度財務資料				
項　目			97 年度	96 年度	95 年度	94 年度	93 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	15	15	15	65	74	59
	長期資金占固定資產比率	258	256	201	96	189	228
償債能力	流動比率(%)	410	396	369	87	194	357
	速動比率(%)	381	366	354	81	149	271
	利息保障倍數(倍)	-	2.79	1	1	1	(78)
經營能力	應收款項週轉率(次)	0.98	2.17	3.21	3.57	1.07	1.85
	應收款項收現日數	372	168	114	102	341	197
	存貨週轉率(次)	1.37	1.52	1.02	0.45	0.50	1.07
	平均售貨日數	266	240	358	811	730	341
	固定資產週轉率(次)	0.29	0.47	0.25	0.09	0.06	0.17
	總資產週轉率(次)	0.09	0.15	0.11	0.04	0.03	0.07
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.9)	0.1	(4)	(13)	(24)	(21)
	股東權益報酬率(%)	(2.2)	0.1	(5)	(42)	(70)	(35)
	營業利益占實數資本%	(1.9)	(2.5)	(6)	(16)	(29)	(31)
	稅前純益占實收資本%	(1.6)	0.1	(3)	(14)	(35)	(29)
	純益(損)率(%)	(81)	0.5	(36)	(337)	(969)	(242)
	每股盈餘(損失)(元)	(0.16)	0.01	(0.37)	(2.16)	(5.32)	(2.94)
現金流量(%)	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
	現金流量再投資比率	註	註	註	註	註	註

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。

計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率)〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(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)。

最近兩年度財務比率差異說明

年度	97 年度%	96 年度%	差異%	說　　明
長期資金占固定資產比率	256	201	27.36%	可轉換公司債於一年內到期差異
利息保障倍數(倍)	2.79	1	179.00%	可轉換公司債應計利息減少差異
應收款項週轉率(次)	2.17	3.21	-32.40%	銷貨增加導致應收帳款增加
應收款項收現日數	168	114	47.37%	銷貨增加導致應收帳款增加
存貨週轉率(次)	1.52	1.02	49.02%	銷貨增加導致週轉率上升
平均售貨日數	240	358	-32.96%	銷貨增加導致週轉日數減少
固定資產週轉率(次)	0.47	0.25	88.00%	固定資產部份轉閒置資產
總資產週轉率(次)	0.15	0.11	36.36%	銷貨增加導致總資產週轉率上升
資產報酬率(%)	0.1	-4	-102.50%	本期轉虧為盈所致
股東權益報酬率(%)	0.1	-5	-102.00%	本期轉虧為盈所致
營業利益占實收資本比(%)	-2.5	-6	-58.33%	本期營業虧損減少所致
稅前純益占實收資本比(%)	0.1	-3	-103.33%	本期轉虧為盈所致
純益(損)率(%)	0.5	-36	-101.39%	本期轉虧為盈所致
每股盈餘(損失)（元）	0.01	-0.37	-102.70%	本期轉虧為盈所致

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

晶宇生物科技實業股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送九十七年度營業報告書及財務報表,其中財務報表業經委託勤業眾信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連同虧損撥補案經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此　　致

本公司九十八年股東常會

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　九　十　八　年　三　月　十　六　日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告

股票代碼：4131

晶宇生物科技實業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十七及九十六年度

地址：苗栗縣竹南鎮科中路三十一號

電話：（〇三七）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九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七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。晶宇生物科技實業股份有限公司民國九十六年度之財務報表，係委由其它會計師查核，並因強調該公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項變動致民國九十六年度淨損減少 3,854 仟元及稅後每股盈餘增加 0.10 元一事，而於民國九十七年三月二十七日出具修正式無保留意見查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年度之經營成果及現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師　林　政　治　　會 計 師　黃　裕　峰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　九十八　年　三　月　三　日

晶宇生物科技實業股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 145,202	38	$ 39,663	11
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	9,248	3	125,720	33
1140	應收票據及帳款－淨額（附註二及六）	34,462	9	19,676	5
1178	其他應收款（附註二及二十三）	18,889	5	8,247	2
1210	存貨－淨額（附註二及七）	12,828	3	8,111	2
1291	受限制資產－流動（附註二十二）	-	-	3,500	1
1298	預付款項及其他流動資產	4,073	1	2,916	1
11XX	流動資產合計	224,702	59	207,833	55
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及八)	-	-	-	-
	固定資產（附註二、九及二十二）				
	成本				
1521	房屋及建築	157,378	41	182,829	49
1531	機器設備	14,087	4	14,087	4
1545	研發設備	35,288	9	35,288	9
1681	其他設備	14,204	4	14,282	4
15X1	合計	220,957	58	246,486	66
15X9	累計折舊	(93,321)	(25)	(86,046)	(23)
1599	累計減損	(1,938)	-	(2,300)	(1)
15XX	固定資產－淨額	125,698	33	158,140	42
17XX	無形資產－淨額（附註二、三及十）	5,526	2	3,854	1
	其他資產				
1810	閒置資產－淨額（附註二、九及二十二）	18,661	5	-	-
1820	存出保證金	71	-	58	-
1830	遞延費用－淨額（附註二及十一）	3,475	1	4,524	1
1840	長期應收租賃款－淨額（附註二及六）	1,320	-	-	-
1887	受限制資產－非流動（附註二十二）	-	-	1,500	1
18XX	其他資產合計	23,527	6	6,082	2
1XXX	資產總計	$ 379,453	100	$ 375,909	100

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2140	應付票據及帳款	$ 3,249	1	$ 1,359	-
2170	應付費用及其他流動負債（附註十二）	7,359	2	8,967	3
2271	一年內到期之可轉換公司債（附註二、十三及二十二）	46,107	12	45,937	12
21XX	流動負債合計	56,715	15	56,263	15
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十四）	836	-	1,272	-
2820	存入保證金	107	-	107	-
28XX	其他負債合計	943	-	1,379	-
2XXX	負債合計	57,658	15	57,642	15
	股東權益（附註二、十三、十五及十六）				
3110	股本－每股面額10元，額定－70,000仟股；發行－九十七年45,055仟股，九十六年44,817仟股	450,546	119	448,166	119
3271	資本公積－員工認股權	500	-	796	-
3281	－債券轉換溢價	562	-	37,766	10
3350	累積虧損	(129,813)	(34)	(168,115)	(44)
3450	金融商品之未實現損失	-	-	(346)	-
3XXX	股東權益合計	321,795	85	318,267	85
	負債及股東權益總計	$ 379,453	100	$ 375,909	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告）

董事長：王獻煌　　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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股純益（損）為元

代碼		九十七年度 金額	九十七年度 %	九十六年度 金額	九十六年度 %
4110	銷貨收入	$ 54,533		$ 32,244	
4600	勞務收入	4,243		8,078	
4170	銷貨退回及折讓	101		18	
4100	營業收入淨額（附註二）	58,675	100	40,304	100
5110	營業成本（附註十八）	15,863	27	11,477	28
5910	營業毛利	42,812	73	28,827	72
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	6,380	11	1,916	5
6200	管理費用	19,614	33	19,996	50
6300	研究發展費用	28,229	48	35,188	87
6000	合　計	54,223	92	57,100	142
6900	營業淨損	(11,411)	(19)	(28,273)	(70)
	營業外收入及利益				
7480	政府補助收入（附註二及二十三）	6,750	12	7,950	20
7260	存貨跌價回升利益（附註二）	6,126	10	-	-
7110	利息收入(附註二及六)	4,376	7	3,489	9
7160	兌換淨益（附註二）	-	-	2,445	6
7140	處分投資淨益(附註二)	-	-	184	-
7480	其　他	407	1	149	-
7100	合　計	17,659	30	14,217	35

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十七年度 金額	九十七年度 %	九十六年度 金額	九十六年度 %
	營業外費用及損失				
7540	處分投資淨損(附註二)	$ 3,802	7	$ -	-
7560	兌換淨損（附註二）	1,808	3	-	-
7510	利息費用（附註二及十三）	169	-	550	1
7880	其他	167	-	-	-
7500	合計	5,946	10	550	1
7900	稅前淨利（損）	302	1	(14,606)	(36)
8110	所得稅（附註二及十七）	-	-	-	-
9600	純益（損）	$ 302	1	($ 14,606)	(36)

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股純益（損）(附註十九)				
9750	基本每股純益（損）	$0.01	$0.01	($0.37)	($0.37)
9850	稀釋每股純益（損）	$0.01	$0.01	($0.37)	($0.37)

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告）

董事長：王獻煌　　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

民國九十七年及九十六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、十三及十六）		資本公積（附註二、十三、十五及十六）			累積虧損	金融資產之未實現（損）益	股東權益合計
	股數（仟股）	金額	員工認股權	債券轉換溢價	合計	（附註十五）	（附註二及十五）	
九十六年一月一日餘額	33,000	$330,000	$ -	$ -	$ -	($183,509)	$ 203	$146,694
公司債轉換為普通股	11,438	114,376	-	67,766	67,766	-	-	182,142
資本公積彌補虧損	-	-	-	(30,000)	(30,000)	30,000	-	-
員工認股權執行	379	3,790	796	-	796	-	-	4,586
九十六年度純損	-	-	-	-	-	(14,606)	-	(14,606)
金融商品未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	(549)	(549)
九十六年十二月三十一日餘額	44,817	448,166	796	37,766	38,562	(168,115)	(346)	318,267
資本公積彌補虧損	-	-	(796)	(37,204)	(38,000)	38,000	-	-
員工認股權執行	238	2,380	500	-	500	-	-	2,880
九十七年度純益	-	-	-	-	-	302	-	302
金融商品未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	346	346
九十七年十二月三十一日餘額	45,055	$450,546	$ 500	$ 562	$ 1,062	($129,813)	$ -	$321,795

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告）

董事長：王獻煌　　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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
純益（損）	$ 302	($ 14,606)
折舊及攤銷	15,084	17,157
處分投資淨損（益）	3,802	(184)
應付利息補償金	170	532
迴轉退休金費用	(436)	(468)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(13,419)	(14,264)
應收租賃款	(2,687)	-
其他應收款	3,955	(3,132)
存　　貨	(4,648)	2,831
預付款項及其他流動資產	(1,157)	1,993
應付票據及帳款	1,890	(1,092)
應付費用及其他流動負債	(1,608)	(112)
營業活動之淨現金流入（出）	1,248	(11,345)
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(30,650)	(224,715)
處分備供出售金融資產價款	129,069	102,385
受限制資產減少	5,000	127,373
購置固定資產	-	(617)
無形資產增加	(1,695)	(3,854)
存出保證金（增加）減少	(13)	25
遞延費用增加	(300)	(1,320)
投資活動之淨現金流入（出）	101,411	(723)
融資活動之現金流量		
償還長期借款	-	(27,863)
員工執行認股權	2,880	4,586
融資活動之淨現金流入（出）	2,880	(23,277)

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年度	九十六年度
現金淨增加（減少）數	$105,539	($ 35,345)
年初現金餘額	39,663	75,008
年底現金餘額	$145,202	$ 39,663
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ -	$ 16
支付所得稅	$ 127	$ 150
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	$ -	$ 3,433
固定資產轉列存貨	$ 69	$ -
固定資產轉列閒置資產	$ 18,661	$ -
一年內到期之可轉換公司債	$ 46,107	$ 45,937
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	$ -	$182,142
資本公積彌補虧損	$ -	$ 30,000
僅有部份現金收取之投資活動		
處分備供出售金融資產價款	$143,666	$106,296
其它應收款增加	(14,597)	(3,911)
收取淨額	$129,069	$102,385

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月三日查核報告）

董事長：王獻煌　　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

民國九十七及九十六年度

（除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

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脢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。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 44 人及 42 人。

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。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、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損損失及退休金等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

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一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益

調整項目。累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證、國外基金投資及國外票券投資係資產負債表日之淨資產價值。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

收入認列、應收款項及備抵呆帳

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。勞務收入係於勞務提供完成時認列。

本公司勞務收入原則上係於 取得說服力證據證明雙方交易已存在； 勞務已提供； 價款係屬於固定或可決定； 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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收款項之收回可能性。

存　　貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎，原物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

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。

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，三至五年；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。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。

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及發展中之無形資產。專利權依其估計經濟年限，以直線法按十三至十八年攤銷；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。

遞延費用

係電腦軟體成本及支付技術授權金等，依直線法按二至十年平均攤銷。

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。

員工認股權

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期費用，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。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤

銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本（債券換股權利證書）面額部分列為資本公積。

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本帳列遞延借項，按發行日至債券持有人得行使賣回權日之期間以直線法攤銷。

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。

員工退休金

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。

政府輔助之會計處理

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用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。

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。

科目重分類

九十六年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，使九十六年度淨損減少 3,854 仟元，稅後每股盈餘增加 0.10 元。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年度之財務報表並無影響。

股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度之財務報表並無重大影響。

現　　金

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
定期存款	$136,200	$ 25,000
支票及活期存款	8,896	14,622
庫存現金及零用金	106	41
	$145,202	$ 39,663

備供出售金融資產－流動

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
國外票券投資	$ 9,248	$ 33,315
基金受益憑證	-	92,405
	$ 9,248	$125,720

本公司所持有之國外票券投資，係100%保本之投資，並每月配息，惟此項投資倘若於投資日起六個月之閉鎖期內提前贖回本金，則本公司需退還先前所領取之配息。

應收票據及帳款－淨額

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
應收票據	$ 765	$ 1,003
應收帳款	36,162	27,115
	36,927	28,118
備抵呆帳	(3,832)	(8,442)
	33,095	19,676
應收租賃款－淨額	1,367	-
	$ 34,462	$ 19,676

	九十七年十二月三十一日
應收租賃款總額－其中705仟元已取具未到期票據	$ 3,265
未實現利息收入	(578)
	2,687
列為長期應收租賃款－淨額	(1,320)
列為流動資產	$ 1,367

存貨－淨額

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
商品	$ 315	$ 363
製成品	5,480	5,105
在製品	8,105	9,824
原物料	3,703	3,719
	17,603	19,011
備抵存貨損失	(4,775)	(10,900)
	$ 12,828	$ 8,111

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。

固定資產－淨額

	九十七年度				
	房屋及建築	機器設備	研發設備	其他設備	合計
成本					
年初餘額	$182,829	$ 14,087	$ 35,288	$ 14,282	$246,486
重分類	(25,451)	-	-	(78)	(25,529)
年底餘額	157,378	14,087	35,288	14,204	220,957
累計折舊					
年初餘額	36,539	7,507	28,722	13,278	86,046
本年度增加	8,253	2,380	2,613	466	13,712
重分類	(6,428)	-	-	(9)	(6,437)
年底餘額	38,364	9,887	31,335	13,735	93,321
累計減損					
年初餘額	2,172	128	-	-	2,300
重分類	(362)	-	-	-	(362)
年底餘額	1,810	128	-	-	1,938
	$117,204	$ 4,072	$ 3,953	$ 469	$125,698

	九十六年度				
	房屋及建築	機器設備	研發設備	其他設備	合計
成本					
年初餘額	$182,829	$ 10,787	$ 34,986	$ 14,104	$242,706
本年度增加	-	-	617	-	617
重分類	-	3,300	(315)	178	3,163
年底餘額	182,829	14,087	35,288	14,282	246,486

（接次頁）

（承前頁）

	九	十	六	年	度
	房屋及建築	機器設備	研發設備	其他設備	合計
累計折舊					
年初餘額	$ 28,286	$ 5,493	$ 24,768	$ 11,852	$ 70,399
本年度增加	8,253	2,014	4,224	1,426	15,917
重分類	-	-	(270)	-	(270)
年底餘額	36,539	7,507	28,722	13,278	86,046
累計減損					
年初及年底餘額	2,172	128	-	-	2,300
	$144,118	$ 6,452	$ 6,566	$ 1,004	$158,140

本公司辦公室部分區域閒置未用，於九十七年度轉列閒置資產。

	九十七年 十二月三十一日
房屋及建築	$ 25,451
累計折舊	(6,428)
累計減損	(362)
閒置資產－淨額	$ 18,661

無形資產－淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
發展中之無形資產	$ 4,294	$ 3,076
專利權	1,232	778
	$ 5,526	$ 3,854

本公司九十七及九十六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。

遞延費用－淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
技術授權金	$ 17,474	$ 18,079
專門技術	1,044	1,218
電腦軟體	189	459
	18,707	19,756
累計減損	(15,232)	(15,232)
	$ 3,475	$ 4,524

應付費用及其他流動負債

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付薪資	$ 1,946	$ 1,794
應付獎金	1,491	1,590
應付勞務費	913	900
其　　他	3,009	4,683
	$ 7,359	$ 8,967

可轉換公司債

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內有擔保可轉換公司債	$ 45,200	$ 45,200
應付利息補償金	907	737
一年內到期部分	$ 46,107	$ 45,937

本公司於九十三年九月二十七日發行五年期國內第一次有擔保可轉換公司債 225,000 仟元，票面利率為零，至九十八年九月二十六日到期一次償還，依轉換辦法規定，公司債持有人得按轉換價格（發行時為每股新台幣 15.00 元，嗣後則依公式調整，九十五年五月十二日（含）起轉換價格調整為每股 15.72 元）於九十三年十月二十七日至九十八年九月十七日止，依規定請求轉換為本公司之普通股股票；公司債持有人亦得於發行屆滿三年及四年之前三十日，依契約規定以債券面額分別加計 0.75%及 2.02%之利息補償金要求本公司提前贖回公司債。依受託契約規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。截至九十七年十二月三十一日止，本公司實際轉換 182,142 仟元(含應付利息補償金 2,342 仟元)，轉換價格為每股 15.72 元，共計轉換 11,438 仟股。

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。本公司九十七及九十六年度之退休金成本分別為 1,021 仟元及 1,034 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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金利益分別為 180 仟元及 141 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	$ -	$ -
利息成本	61	96
攤銷數	(135)	(121)
退休基金資產之預期報酬	(103)	(116)
淨退休金成本	($ 177)	($ 141)

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(1,938)	(1,931)
累積給付義務	(1,938)	(1,931)
未來薪資增加之影響數	(792)	(1,007)
預計給付義務	(2,730)	(2,938)
退休基金資產公平價值	4,596	4,167
提撥狀況	1,866	1,229
未認列過渡性淨給付義務	375	394
未認列退休金利益	(3,077)	(2,895)
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	($ 836)	($ 1,272)
既得給付	$ -	$ -

精算假設：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年度 十二月三十一日
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

	九十七年度	九十六年度
提撥至退休基金金額	$ 277	$ 326
由退休基金支付金額	$ -	$ -

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。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，並按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

本公司於九十七年六月二十六日及九十六年六月二十七日股東常會決議以資本公積 38,000 仟元及 30,000 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：

董事監察人酬勞百分之二。

員工紅利百分之十至百分之十五。

視營運需要酌提之特別盈餘公積。

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。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

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。

有關本公司董事會通過擬議及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。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
備供出售金融資產		
年初餘額	($ 346)	$ 203
直接認列為股東權益調整項目	-	(346)
轉列損益項目	346	(203)
年底餘額	$ -	($ 346)

員工認股權證

本公司分別於九十六年八月及九十三年三月發行員工認股權憑證3,000單位及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。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九十六年計畫		九十三年計畫	
九十七年度	單位	加權平均行使價格（元／股）	單位	加權平均行使價格（元／股）
年初流通在外	3,000	$ 60.5	1,621	$ 12.1
本年度執行	-	-	(238)	12.1
本年度註銷	-	-	(1,021)	12.1
年底流通在外	3,000	60.5	362	12.1
年底可行使	-	-	362	12.1

	九十六年計畫		九十三年計畫	
九十六年度	單位	加權平均行使價格（元／股）	單位	加權平均行使價格（元／股）
年初流通在外	-	$ -	2,000	$ 12.1
本年度給與	3,000	60.5	-	-
本年度執行	-	-	(379)	12.1
年底流通在外	3,000	60.5	1,621	12.1
年底可行使	-	-	1,621	12.1

上述認股權計劃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。

截至九十七年及九十六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：

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
行使價格之範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）	行使價格之範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
$ 12.1	1.20	$ 12.1	2.20
60.5	4.75	60.5	5.75

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：

		九十七年度	九十六年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假　　設	無風險利率	1.98~2.5%	1.98~2.50%
	預期存續期間（年）	4.375~6	4.375
	預期價格波動率	3.66~76.36%	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（元/仟股）	$ - ~ $36,200	$ - ~ $36,200
純益（損）	報表認列之純益（損）	$ 302	($ 14,606)
	擬制純損	($ 42,694)	($ 25,353)
基本每股純益（損）（元）	報表認列之每股純益(損)	$ 0.01	($ 0.37)
	擬制每股純損	($ 0.95)	($ 0.64)
稀釋每股純益（損）（元）	報表認列之每股純益(損)	$ 0.01	($ 0.37)
	擬制每股純損	($ 0.94)	($ 0.64)

所得稅

帳列稅前淨利（損）按法定稅率（25%）計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利（損）按法定稅率計算之稅額	$ 75	($ 3,651)
調節項目之所得稅影響數：		
暫時性差異	(2,639)	-
永久性差異	1,053	(39)
當年度應負擔所得稅費用	($ 1,511)	($ 3,690)

所得稅費用構成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
當年度應負擔所得稅費用	$ -	$ -
遞延所得稅		
－虧損扣抵	(1,661)	10,264
－投資抵減	4,335	7,080
－暫時性差異	2,639	736
－備抵評價調整	(5,313)	(18,080)
所得稅費用	$ -	$ -

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產。

淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
流動		
虧損扣抵	$ -	$ 18,521
投資抵減	7,686	6,251
暫時性差異	1,927	4,451
	9,613	29,223
備抵評價	(9,613)	(29,223)
	$ -	$ -
非流動		
虧損扣抵	$ 74,369	$ 54,187
投資抵減	8,981	14,751
暫時性差異	3,675	3,790
	87,025	72,728
備抵評價	(87,025)	(72,728)
	$ -	$ -

本公司用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

截至九十七年十二月三十一日止，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	$ 18,521	$ 18,521	一〇二
		16,580	16,580	一〇三
		20,473	20,473	一〇四
		12,709	12,709	一〇五
		4,575	4,575	一〇六
		1,511	1,511	一〇七
		$ 74,369	$ 74,369	
促進產業升級條例	研究發展支出	$ 6,251	$ -	九十七
		7,686	7,686	九十八
		4,200	4,200	九十九
		3,096	3,096	一〇〇
		1,685	1,685	一〇一
		$ 22,918	$ 16,667	

兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 54	$ 54

本公司截至九十七年及九十六年底皆為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司未有屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十五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。

用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	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	$ 2,688	$17,966	$20,654	$ 2,294	$19,205	$21,499
退休金	120	721	841	126	767	893
員工保險費	425	1,124	1,549	239	1,559	1,798
其他用人費用	175	679	854	121	605	726
	$ 3,408	$20,490	$23,898	$ 2,780	$22,136	$24,916
折舊費用	$ 3,631	$10,081	$13,712	$ 4,123	$11,794	$15,917
攤銷費用	$ 1	$ 1,371	$ 1,372	$ 19	$ 1,221	$ 1,240

每股純益（損）

計算每股純益（損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股純益（損）（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
九十七年度					
純益	$ 302	$ 302			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 302	$ 302	44,979	$0.01	$0.01
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權			256		

（接次頁）

（承前頁）

	金額（分子）		股數（分母）	每股純益（損）（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	$ 302	$ 302	45,235	$0.01	$0.01
九十六年度					
純損	($ 14,606)	($ 14,606)			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純損	($ 14,606)	($ 14,606)	39,897	($0.37)	($0.37)

附註　及　所述之可轉換公司債及員工認股權憑證係屬潛在普通股，本公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法及庫藏股票法測試，上述之可轉換公司債於九十七及九十六年度無稀釋作用，該認股權憑證於九十六年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股純益（損）。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產	$ 9,248	$ 9,248	$125,720	$125,720
負債				
可轉換公司債	46,107	190,292	45,937	190,292

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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。上述金融商品亦不包括應收租賃款，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。

備供出售金融資產以市場價格為公平價值。

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。

可轉換公司債係以中華民國證券櫃檯買賣中心收盤價為公平價值。

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	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
非衍生性金融商品				
資　　產				
現　　金	$145,202	$ 39,663	$ -	$ -
備供出售金融資產	9,248	125,720	-	-
應收票據及帳款(含長期應收租賃款)	-	-	35,782	19,676
其他應收款	-	-	18,889	8,247
受限制資產	-	5,000	-	-
負　　債				
應付票據及帳款	-	-	3,249	1,359
可轉換公司債	190,292	190,292	-	-

本公司九十七年及九十六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 136,200 仟元及 30,000 仟元，金融負債分別為 46,107 仟元及 45,937 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 8,894 仟元及 14,618 仟元。

本公司九十七及九十六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(負債)，其利息收入總額分別為 4,376 仟元及 3,489 仟元，利息費用分別為 169 仟元及 550 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司九十七及九十六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。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，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。

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。本公司投資備供出售之證券投資均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。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。

關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪資	$ 2,272	$ 2,918
獎金	510	419
特支費	135	95
	$ 2,917	$ 3,432

質抵押之資產

本公司下列資產經提供為發行可轉換公司債之擔保品。

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
固定資產－淨額	$117,204	$144,118
閒置資產－淨額	18,661	-
受限制資產	-	5,000
	$135,865	$149,118

重大承諾及或有事項

政府補助收入

截至九十七年十二月三十一日止，本公司與政府單位尚未完成結案程序之補助款合約明細如下：

合約對象	合約計劃名稱	合約期間	補助款總金額
科學工業園區管理局	乳品微生物檢測晶片及快速監測系統開發	97.02.01~97.12.31	4,500 仟元
經濟部工業局	二代蘭花病毒檢測試劑系列產品商品化推動方案	96.09.01~97.09.30	3,000 仟元

截至九十七年十二月三十一日止共已獲撥金額計 5,250 仟元，依據合約規定，開發成果之專利權歸本公司所有。

本公司與行政院農業委員會農業試驗所（簡稱農試所）於九十五年三月一日簽訂「三種蘭花病毒抗血清及其標準對照抗原」授權合約書。依合約規定，農試所授權本公司自簽署日起五年內使用該項技術，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。

本公司行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所（簡稱藥物試驗所）於九十六年一月一日簽訂「基金改造大豆生物晶片檢測技術」。依合約規定，藥物試驗所授權本公司自簽署日起五年內使用該項技術，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權利金。

本公司與行政院農業委員會水產試驗所（簡稱水試所）分別於九十五年五月十二日及九十六年四月九日簽訂「鰻魚潰瘍症病原菌快速檢測套組」及「鰻魚潰瘍症病原菌藥物敏感性檢測套組」技術轉移授權合約書。依合約規定，水試所授權本公司自簽署日起三年內使用該項技術，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。

本公司與某大學於九十六年十一月十五日簽訂「鑑定蕃茄斑點萎凋病毒屬之西瓜銀斑病毒血清群病毒之單株抗體及其製備方法與應用」技術移轉授權合約書。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。

本公司與某大學於九十七年六月二十六日簽訂「可同時檢測三種蘭花病毒之生物晶片檢測系統」授權技術移轉合約書。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。

本公司與某大學於九十七年九月三十日簽訂「蘋果蠹蛾分生檢測試劑套組」授權技術移轉合約書。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。

本公司與某大學於九十七年十月二日簽訂「高效率腸病毒核酸複製晶片」授權技術移轉合約書。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。

本公司與某大學於九十七年十月二日簽訂「以 DNA 晶片快速鑑定臨床常見包括結核菌的八種分枝桿菌」授權技術移轉合約書。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。

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
九十八	$ 10,080
九十九	10,080
一〇〇	10,080
一〇一	10,080
一〇二	10,080
一〇三年及以後年度	70,560
	$120,960

附註揭露事項

重大交易事項及　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
				單位數（仟）	帳面金額	持股比例（%）	市價／淨值	
本公司	Global Strategic Fx Arbitrage Note (EUR)	無	備供出售金融資產－流動	200	$ 9,248	-	$ 9,248	註一

註一：係按九十七年十二月底淨值評價。

註二：上述有價證券於九十七年十二月底無提供擔保、質押借款或其他約定受限制使用者。

大陸投資資訊：無。

部門別財務資訊

產業別財務資訊：不適用。

地區別財務資訊：不適用。

外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨明細如下：

地區	九十七年度	九十六年度
亞洲	$ 34,184	$ 22,050
歐洲	1,460	7,322
	$ 35,644	$ 29,372

重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶	九十七年度		九十六年度	
	金額	所佔比例（%）	金額	所佔比例（%）
甲客戶	$ 10,902	19	$ 1,500	4
乙客戶	10,393	18	7,129	18
丙客戶	7,643	13	-	-
丁客戶	6,474	11	-	-
戊客戶	444	1	4,582	11
己客戶	-	-	8,184	20

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

年　度 項　目	97 年度	96 年度	差　　異 金　　額	 %
流動資產	224,702	207,833	16,869	8.12%
長期投資	0	0	0	-
固定資產	125,698	158,140	(32,442)	-20.51%
其他資產	23,527	6,082	17,445	286.83%
資產總額	379,453	375,909	3,544	0.94%
流動負債	56,715	56,263	452	0.80%
長期負債	0	0	0	-
其他負債	943	1,379	(436)	-31.62%
負債總額	57,658	57,642	16	0.03%
股　　本	450,546	448,166	2,380	0.53%
資本公積	1,062	38,562	(37,500)	-97.25%
累積虧損	(129,813)	(168,115)	38,302	-22.78%
股東權益總額	321,795	318,267	3,528	1.11%

重大變動項目說明：

1. 固定資產：本期較上期減少，主要為持續提列折舊費用及部份固定資產轉列其他資產所致。
2. 其他資產：本期較上期增加，主要係部份固定資產轉列其他資產所致。
3. 資本公積：本期較上期減少，主要係以資本公積彌補虧損所致。
4. 累積虧損：本期較上期減少，主要係以資本公積彌補虧損所致。

二、經營結果比較分析

年　度 項　目	97 年度	96 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	58,675	40,304	18,371	45.58%
營業成本	15,863	11,477	4,386	38.22%
營業毛利	42,812	28,827	13,985	48.51%
營業費用	54,223	57,100	(2,877)	-5.04%
營業利益(虧損)	(11,411)	(28,273)	16,862	-59.64%
營業外收入	17,659	14,217	3,442	24.21%
營業外支出	5,946	550	5,396	981.09%
本期稅前淨利(損)	302	(14,606)	14,908	-102.07%
所得稅	0	0	0	-
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	-
本期淨利(損)	302	(14,606)	14,908	-102.07%

1. 重大變動項目說明：

營業收入淨額:營業收入淨額較去年度成長主要為因為開發非人體用途之新應用產品(食品、啤酒檢測晶片…等)，造成營收增加。

營業成本暨毛利:營業成本暨毛利增加主要為營收增加及產品結構變動所造成。

營業虧損：營業虧損較去年減少主因為營業毛利增加及營業費用減少所致。

營業外收入：營業外收入增加，主要為存貨回升利益及票券利息收入增加所致。

營業外支出：營業外支出增加主要為處份投資淨損及兌換淨損所致。

本期稅前淨利：本期因營收成長及費用減少使本期轉虧為盈。

本期淨利：本期因營收成長及費用減少使本期轉虧為盈。

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：

九十八年度預計銷售數量可大幅增加主要係依據九十七年度銷售情形及客戶接單狀況，加上本公司所研發之產品符合時代趨勢所作合理預期。

三、現金流量

1. 民國九十七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
39,663	1,248	101,411	2,880	145,202	-	-

(1)營業活動：本公司民國九十七年度營收成長。營收已達現金損益平衡點以上，致營業活動開始產生淨現金流入。

(2)投資活動：投資活動由於處份備供出售金融資產—流動，總計產生 101,411 千元之現金流入。

(3)融資活動：本公司由於員工認股權行使增資，產生 2,880 千元之淨現金流入。

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仍可為正數，另來自投資及融資活動的資金預期亦為正數；惟一要注意的是於98年度到期之可轉換公司債，惟支出總金額預期不超出新台幣伍仟萬元整，於本公司目前現金餘額足可充份支應。

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

(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開發非受限之新產品，除延續以前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；而在微流體部份，亦延續原先研究計劃；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。

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

1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司已於 93 年度發行可轉換公司債來降低相關資金成本。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司截至九十七年十二月三十一日止，匯率變動對本公司影響不大。惟考量未來產品上市後，銷售國外地區及自國外購入原物料可能產生之匯兌風險，將採行之措施如下：

(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：最近年度全球已逐漸產生通貨膨脹情勢，惟本公司之產品毛利佳，屬進入障礙高之產品，原物料成本佔成本比重極低，故通貨膨脹影響將較小。

(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，96、97 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：無。

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：98 年 6 月 23 日　　年報上傳日期：98 年 6 月 4 日　　）

晶宇生物科技實業股份有限公司

董事長：王獻煌