Natural BioKey

股 票 代 號：3205

佰研生化科技股份有限公司

（原天驟生化科技股份有限公司）

SAGITTARIUS LIFE SCIENCE CORP.

九十八年度

年報

年報查詢網址：http://mops.tse.com.tw

本公司網址：http://www.naturalbiokey.com

中華民國九十九年五月二十八日　刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：劉福安
職稱：財務長
電話：（02）2655-7166 #168
電子郵件信箱：frankliu@naturalbiokey.com

代理發言人姓名：陳慶美
職稱：總稽核
電話：（02）2655-7166 #107
電子郵件信箱：amy@naturalbiokey.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市南港區園區街3號10樓之6
總公司電話：（02）2655-7166
分公司地址：無
工　廠地址：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1
網 址：http://www.taishinbank.com.tw/
電 話：（02）2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：邱繼盛、林志隆
事務所名稱：第一聯合會計師事務所
地址：台北市復興北路 369 號 3 樓
網址：http://www.horwathcpa.com.tw/
電話：(02)8770-5181

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.naturalbiokey.com

目　　錄

壹、致股東報告書 3
貳、公司簡介 8
一、設立日期 8
二、公司沿革 8
參、公司治理報告 11
一、組織系統 11
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 16
（一）董事及監察人姓名、主要學(經)歷、持有股份及性質 16
（二）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 19
（三）董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 21
（四）分別說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理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： 25
三、公司治理運作情形 26
（一）董事會運作情形： 26
（二）監察人參與董事會運作情形 27
（三）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 28
（四）履行社會責任情形： 31
（五）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。 31
（六）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無 。 31
（七）內部控制制度執行狀況應揭露下列事項： 31
（八）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：無。 31
（九）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：請參閱第 167 頁。 31
（十）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：無不同意見。 31
（十一）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：無。 31
四、會計師公費資訊 32
（一）會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額） 32
（二）更換會計師前後期審計公費及差異原因 32
五、更換會計師資訊 33
（一）關於前任會計師 33
（二）關於繼任會計師 34
（三）前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無。 34
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：無。 34
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 35
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 36
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 37

肆、募資情形 38
一、資本及股份 38
二、公司債辦理情形：無。 43
三、特別股辦理情形：無。 43
四、海外存託憑證辦理情形：無。 43
五、員工認股權憑證辦理情形：無。 43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。 43
七、資金運用計畫執行情形 43
伍、營運概況 44
一、業務內容 44
二、市場及產銷概況 49
三、從業員工 55
四、環保支出資訊 55
五、勞資關係 55
六、重要契約 57
陸、財務概況 59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 59
二、最近五年度財務分析 61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 63
四、最近年度財務報表 64
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 64
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。 64
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 65
一、財務狀況 65
二、經營結果 65
三、現金流量 67
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響 67
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劃 68
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 68
七、其他重要事項：無。 70
捌、特別記載事項 71
一、關係企業相關資料 71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募必要理由。 73
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。 74
四、其他必要補充說明事項：無。 74
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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：98 年 4 月 2 日董事會決議更換會計師。 74
六、股東會及董事會重要決議事項 167

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業報告書

（一）營業計劃實施成果

本公司在民國九十八經歷了公司成立以來營運策略最大的改變。往年我們將最大的資源投注在中草藥的新藥開發上，去年我們將部分研發的資源投入保健品及酵素的開發；市場策略上，除了繼續耕耘電視購物等虛擬通路外，我們在九十八年五月併入「無毒的家」有機食品通路，使我們的研發能量透過「無毒的家」更廣泛的服務消費者；產品上，則由中草藥保健品延伸到天然物保健品、保養品、無毒有機食品，甚至於對地球永續發展友善的日常用品。以前我們希望建立一個中草藥的研發平台，現在我們由市場的需求出發，我們要建立的是一個「健康生活的專賣店」。有了清楚的目標，去年的股東會也同意將公司的名稱由「天驟生化科技股份有限公司」改為「佰研生化科技股份有限公司」；在股東的支持下，去年以減資將多年投入新藥開發的累積虧損減除，使我們可以重新出發為股東及員工創造永續發展的基礎與榮景。因為策略的改變我們九十八年度的業績已大幅成長，雖然還未達損益平衡點，但虧損已顯著減少。

九十八年度營業計畫主要成果：

（1）「ST104P對眼脈絡膜血管新生病變之研究」獲經濟部小型企業創新研發計畫補助。

（2）多種益菌衍生物「Saponise 濃熟精萃」完成開發上市。

（3）完成「無毒的家」通路合併。

（4）透過電視購物平台除穩定保健品銷售，更打開知名度，增加外銷網路。

（5）在百貨公司設立Biowe植萃精油保養系列產品專櫃，並將此系列產品引入「無毒的家」，除增加營收更希望以最小的資源建立產品品牌。

（二）預算執行情形

九十八年度銷售預估與實際達成情形比較如下：

單位：新台幣仟元

產品別	預算	實際	差異	%
中草藥保健品	3,300	2,459	(841)	(25.48)
保健食品及保養品	24,000	34,566	10,566	44.03
生活用品	32,700	18,853	(13,847)	(42.35)
食品及其他	135,000	95,612	(39,388)	(29.18)
合計	195,000	151,490	(43,510)	(22.31)

營收未達原預算目標主要原因在於本公司與「無毒的家」合併延後一個月完成，且合併初期為簡化作業，部分產品及外銷營收未納入。

（三）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目＼年度			98 年度	97 年度	增(減)%
財務收支	營業收入		151,813	20,528	639.54
	營業毛利		38,345	(1,140)	(3,463.60)
	稅後(損)益		(26,639)	(47,231)	(43.60)
獲利能力分析	資產報酬率(%)		(15.36)	(25.68)	(40.19)
	股東權益報酬率(%)		(20.01)	(29.35)	(31.82)
	佔實收資本比率(%)	營業(損)益	(18.63)	(9.45)	97.14
		稅前(損)益	(18.11)	(11.6)	(56.12)
	純益率(%)		(17.55)	(230.07)	(92.37)
	每股虧損(元)		(1.91)	(3.44)	(44.48)

（四）研究發展狀況

1.九十八年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目＼年度	98 年度
研究發展費用	16,516
營業收入淨額	151,813
佔營收淨額比例	10.88%

2.九十八年度研發成果

（1）「ST104P對眼脈絡膜血管新生病變之研究」獲經濟部小型企業創新研發計畫補助。

（2）多種益菌衍生物「Saponise 濃熟精萃」完成開發上市。

（3）以一種台灣食用植物萃取開發具抗發炎效果之保健品及植物藥，並申請專利中。

二、九十九年度營業計劃概要

(一) 經營方針

在建立「健康生活專賣店」的經營方針下，我們除了繼續保健品及藥品的開發外，今年將整合通路的需求，透過我們已建立研發及品質管控的專業，為消費

者尋找篩選具有「天然」、「無毒」、「有機」、「環保」概念的產品。

1.銷售計畫：

(1)展開「無毒的家」連鎖通路的展店計畫，讓「無毒的家」更深入社區，「健康生活專賣店」更接近消費者。

(2)在「無毒的家」實體通路之外，繼續經營各種型態的電視行銷通路，並將產品線由保健品擴展到具特色的「天然」、「有機」產品。

(3)利用電視行銷通路打下的知名度與關係,將產品銷售至大陸、香港及東南亞。

2.研發計畫：

(1)配合通路的需要運用植物萃取技術開發保健食品。

(2)開發酵素產品及衍生開發具有各種功效性之保健品。

(3)尋求合作伙伴推動SO101C及SA103T後續臨床試驗。

3.財務計畫：

(1)配合營運的需要，辦理現金增資及增加銀行週轉金額度的運用。

(二) 重要產銷政策

1.配合「無毒的家」通路特性篩選、爭取產品的代理權；並發揮實驗室的功能，為「無毒的家」銷售產品做好品質管控。

2.訂定庫存管理指標，定期檢視，增加週轉率，減少庫存呆滯損失。

3.加強對代工廠的評估篩選管理，以滿足通路對品質及交期的要求。

(三) 預期銷售數量及其依據

1.本公司九十九年度預計銷售情形如下：

單位：新台幣仟元

產品別	銷售金額
保健品	121,400
保養品	25,200
生活用品	16,600
食品及其他	106,800
合計	270,000

2.依據：本公司預計之九十九年收入係依據公司發展策略、現有產品歷史銷售實績、產能及銷售週期預估。

三、未來公司發展策略

「健康生活專賣店」所要推廣的不只是產品，更是一種健康的養生文化與生活型態，我們會透過「無毒的家」的通路來實現，我們除了要持續推廣健康知識，我們更要

在下列幾個方向努力。

（一）新藥開發方面，以單方天然物萃取為主，並採取階段式開發，即先以保健食品上市，再依規定的功效性試驗申請健康食品證號，最後再透過純化、人體試驗走向新藥。

（二）透過「無毒的家」實體通路，及電視行銷之虛擬通路，掌握保健品的市場方向，運用公司已建立之植物萃取技術開發具市場潛力的保健品。

（三）除持續增加「無毒的家」加盟體系，並於主要區域設立直營據點，此外亦將規劃中國大陸的擴展計畫。

（四）運用通路的採購力量代理銷售國內、外的保健品、保養品及各種功能性食品。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境

在有機食品的通路上存在各種型態的連鎖體系，在市場上難免有競爭，但依Pollster波仕特線上市調，2009第四季連鎖有機食品店大調查，國人曾消費過的有機食品店以「無毒的家」獲32.25%居所有有機連鎖通路之冠。此結果我們認為與「無毒的家」最重視健康養生的專業訓練有關。我們希望我們的加盟業主能為消費者提供最正確、最專業的健康資訊與產品，這也為我們在競爭的環境中建立的一項差異化的優勢。

(二) 法規及總體經營環境

九十六年六月政府通過實施生技新藥產業發展條例，使生技產業擁有特殊優惠，成為台灣唯一享有租稅抵減的產業。九十八年行政院推出「台灣生技起飛鑽石行動方案」，擬設立規模六百億元的生技創投基金，望四年內生技產值倍增至二千六百億元，十年後讓生技園區與聚落逐漸成形。

此外，台灣為因應未來節能減碳、人口老化、創意經濟興起等世界趨勢，政府選定生物科技、綠色能源、精緻農業、觀光旅遊、醫療照護及文化創意等六大產業，從多元化、品牌化、關鍵技術取得等面向，由政府帶頭投入更多資源，並輔導及吸引民間投資，以擴大產業規模、提升產值及提高附加價值，在維持我國經濟持續成長的同時，亦能兼顧國民的生活品質。

整體而言，我們以中草藥新藥研發為起點，歷經十年，在去年5月併入「無毒的家」有機食品通路，所營事業橫跨前述六大產業的生技、精緻農業，廣義來說亦可包含健康照護與觀光旅遊，所以我們的發展除了可以提升產值亦可以提高國人的生活品質，我們在對的產業與潮流上，我們的發展將無可限量，我們的

努力也將為員工與股東創造幸福與收益。

董事長：陳樂維
總經理：陳樂維
會計主管：劉福安

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司於民國87年3月16日核准設立登記。

二、公司沿革

87 年 03 月　公司設立於台北市仁愛路一段 38-1 號 7 樓，實收資本額新台幣 1 佰萬元整。

87 年 12 月　更名為天驟生化科技股份有限公司。

89 年 04 月　現金增資新台幣 1 億 5 仟 9 佰萬元整，資本總額增為新台幣 1 億 6 仟萬元整，並將公司遷移至台北縣林口鄉。

89 年 08 月　現金增資新台幣 1 億元整，資本總額增為新台幣 2 億 6 仟萬元整。

89 年 12 月　為在美國開拓中草藥保健品市場，投資成立 100%之子公司 Gene Biotechnology Co.。

90 年 07 月　本公司西藥產品”Saxobin(Doxazosin mesylate) tablets 2mg”經衛生署核准上市。文號：衛署藥字第 0900039817 號。

90 年 10 月　現金增資新台幣 4 仟 3 佰萬元整，資本總額增為新台幣 3 億 3 佰萬元整。

本公司產品抗骨質疏鬆症藥 SO101C 獲經濟部工業局主導性新產品開發補助。

91 年 03 月　本公司產品老年癡呆症經皮吸收長效治療貼劑 SA201D 獲美國專利，專利號碼：US 6352715B1 03/05/02。

91 年 04 月　本公司抗癌新藥 MG103 研發成果於 Journal of Cellular Biochemistry 84：532-544(2002)發表。

91 年 05 月　為將研發成果在中國大陸進行臨床試驗，並為母公司採購中草藥材，透過在英屬維京群島成立 Green Tree Resources Limited 再轉投資成立天原（天津）生化科技有限公司。

91 年 08 月　申報補辦公開發行，經財政部證券暨期貨管理委員會審查通過，自 91.08.06 申報生效，成為公開發行公司。

91 年 09 月　抗骨質疏鬆症藥 SO101C 經行政院衛生署審核通過，准予正式進入第二期人體臨床試驗。本公司委由台中中國醫藥學院附設醫院執行計畫。

抗骨質疏鬆症藥 SO101C 獲國家生技醫療產業策進會「2002 國家生技醫療品質獎」，獲獎文號：國醫生技 91 字第 9109025003 號。

新研發西藥學名藥”Saxobin(Doxazosin Mesylate) tablets 1mg”經行政院衛生署核准上市。核准文號：衛署藥處字第 091F018286 號。

91 年 12 月　改善骨質疏鬆天然植物萃取保健食品(Royal OsteoPower Tablets)，以膳食補充品(Dietary Supplement)於美國上市。

92 年 07 月　本公司產品抗癌、抗感染中藥萃取液 ST188L 獲美國專利，專利號碼：US 6,586,016 B1。

92 年 08 月　以無縫膠囊技術開發之無縫 BB 漆彈獲中華民國專利，專利號碼：IPC(7):F42B 6/10。發文字號：(92)智專二(三)06014 字第 09220858430 號。

92 年 09 月　現金增資新台幣 4 仟 7 佰萬元整，資本總額增為新台幣 3 億 5 仟萬元整。

ST188L 抗癌、抗感染中藥萃取液獲國家生技『2002 醫療品質獎』，文號：國醫生技 92 字第 92092621 號。

獲得經濟部工業局科技事業發行上櫃股票意見書，字號：工密化字第 09209057570 號，及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心科技事業具市場性意見書，字號：(92)證櫃上字第 29333 號。

92 年 11 月　與克緹國際簽訂經銷合約，12 月開始出貨。

92 年 12 月　抗骨質疏鬆症藥 SO101C 獲中國國家藥監局二期臨床核准批文，批文字號：2003L04249 號。

93 年 05 月　本公司股票自九十三年五月起於櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣。

93 年 12 月　現金增資 2 仟萬元，以每股 18 元溢價發行。增資後資本額為 3 億 7 仟萬元。

94 年 03 月　本公司「natural BIO.CARE」及圖獲中華民國商標註冊證。商標註冊號數：01142052。

本公司「預防及治療骨折與骨質疏鬆症的複方中草藥」獲中華民國專利。專利字號發明第 229604 號。

94 年 09 月　本公司股票在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌交易。

94 年 09 月　現金增資 41,880 仟元，以每股 15 元溢價發行。增資後資本額為 4 億 1 仟 8 佰 8 拾萬元。

95 年 03 月　本公司「預防及治療骨折與骨質疏鬆症的藥物」取得中華人民共和國國家知識產權局發明專利証書

95 年 09 月　本公司為彌補虧損減少資本新台幣 164,752 仟元，減資後之資本額為新台幣 247,128 仟元。

95 年 12 月　本公司為增添營運設備，改善財務結構，以私募方式辦理現金增資，每股發行價格新台幣 8.68 元，共發行 5 佰萬股。增資後資本額為 297,128 仟元。

96 年 09 月　本公司為改善財務結構，以私募方式辦理現金增資，每股發行價格新台幣 17.36 元，共發行 1 佰萬股。增資後資本額為 307,128 仟元。

96 年 10 月　本公司為改善財務結構，以私募方式辦理現金增資，每股發行價格新台幣 9 元，共發行 1 仟萬股。增資後資本額為 407,128 仟元。

96 年 11 月　本公司「預防及治療骨折與骨質疏鬆症的藥物」（SO101C）在中國大陸完成第二期人體臨床試驗。

97 年 7 月　本公司營業處所遷移至南港軟體園區現址。

97 年 10 月　本公司與康緹實業股份有限公司簽約，取得「無毒的家」有機加盟連鎖通路的經營權。

97 年 11 月　本公司與泰國 Khaokho Talaypu Co.,Ltd.簽約，取得其所有植物萃取精油保養系列產品大中華區代理權。

98 年 5 月　本公司併入「無毒的家」有機食品通路，並由 5 月 1 日起由本公司負責經營。

98 年 8 月　本公司更名為「佰研生化科技股份有限公司」:

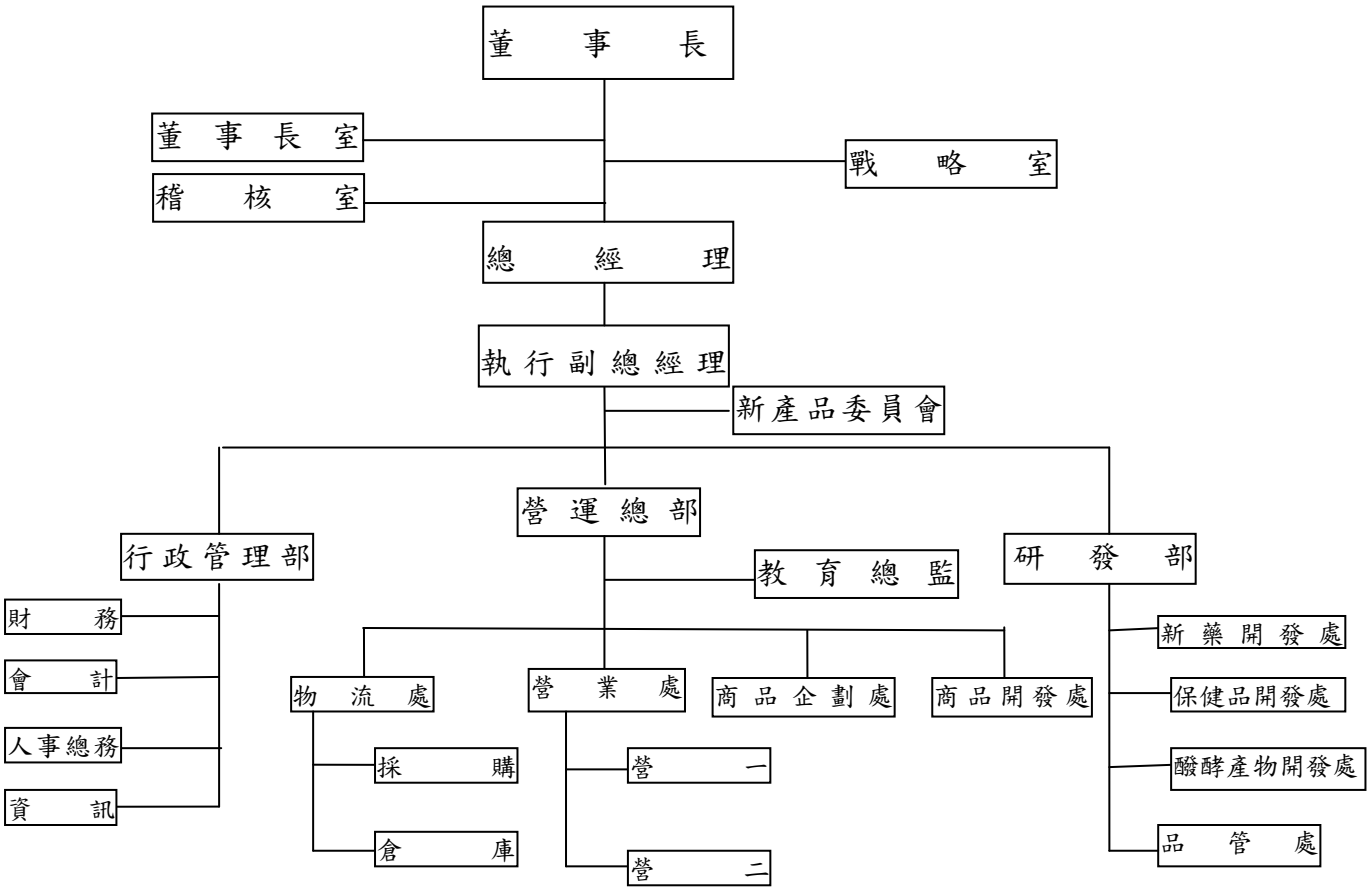
98 年 9 月　本公司為彌補虧損改善財務結構，減少資本新台幣 270,000 仟元，同時以私募方式辦理現金增資 10,000 仟元，減、增資後之實收資本額為新台幣 147,128 仟元。

98 年 10 月　本公司研究計畫「ST104P 對眼脈絡膜血管新生病變之研究」獲經濟部小型企業創新研發計畫補助。

參、公司治理報告

一、組織系統

（一）組織圖



（二）各主要部門所營業務

部門	所營業務
總經理室	一、公司目標訂定及督導執行。 二、負責總體營運績效。
稽核室	一、評估及報告內部管理規章實施之績效。 二、內部稽核作業之規劃、執行與追蹤。 三、異常事項之稽核及反應。
商品開發處	一、自主性保健品開發 1. 依需求設計及規劃配方成分。 2. 產品資訊及設計功效性試驗。 二、外部導入商品評估 1. 依需求導入適合商品。 2. 產品成本結購、品質及品管文件確認。

	三、化妝品開發 1. 依客戶需求設計及規劃配方成分。 2. 產品資訊及設計功效性試驗。 四、「新產品提案開發申請書」之管控。 五、「輔銷文宣」參考文件之提供。 六、營養諮詢服務。
新藥開發處	一、研究開發作業 1. 新產品的開發（食品、健康食品、外用保養品及藥品） (a) 生理活性研究，包括 in vitro、in vivo 及 human experiences。 (b) 安全性研究。 (c) Bioassay 方法之建立。 2. 專案計劃 (a) 專案計劃設計、撰寫、執行、管理。 (b) 政府機構補助申請。 二、專利作業 撰寫、申請、管理、合作/授權。 三、臨床作業 1. 臨床前功效評估。 2. 臨床前安全性評估。 3. 臨床試驗之設計、規劃、執行、管理。 四、 研發一處人員實驗紀錄之培訓及管理。
保健品開發處	一、研究開發管理 1. 研發策略規劃與執行。 2. 新產品開發之設計與評估。 3. 新產品的開發，包括食品、健康食品、外用保養品及藥品。 (1) 配方研究。 (2) 製程工藝研究。 (3) 製劑研究。 (4) CMC（Chemistry,Manufacturing and Controls）之建立。 (5) 直接包裝容器及有效期限研究。 (6) 產品安全性及安定性研究。 4. 各項產品配方及製程 SOP 的建立。 5. 國內外食品、健康食品及藥品的查驗登記申請。 6. 國內外專利的申請、資料建檔與管理。

	7. 國內外有關食品、健康食品及藥品查驗登記相關法規之搜尋與整理。 8. 委外研究項目之協商、執行與監督。 9. 協助專案計畫之執行。 10. 協助量產之作業，尤其是第一批量產之監製。 11. 提供業務單位有關研發結果之支持性資料及協助新產品上市。 12. 客戶使用產品後之不良反應解答及有關品質不良訴怨之處理。 13. 與研發有關之標準操作規範（SOP）的制定。 14. 與研發有關之內稽內控作業的執行。 15. 研發人員之管理與培訓。 16. 實驗記錄簿的發放與管理。 17. 研發成果及相關資料之建檔與管理。 18. 各項產品查驗登記資料之建檔與管理。
醱酵產物開發處	一、酵素之調配作業、生產製造、品質管控與研發。 二、中藥材之萃取、研發與組合試驗。 三、微生物檢測作業。 四、菌種之保存、繁殖、改良、發酵、群組發酵等實驗。 五、發酵培養基設計與調配。 六、發酵槽培養管理及發酵槽委外代工培養管理。
品管處	一、品質安全管理 1. 品質安全管理制度的制定與實施。 2. 產品配方安全及製程 SOP 的審核。 3. 確保產品品質的穩定，及時處理品質事故。 4. 提供年、季、月度品管統計報農 5. 建立和完善品管保證体系 二、品管及品質保證作業 1. 原物料、半成品及成品的品管作業。包括抽樣、檢驗及報告。 2. 委託檢驗品項之檢驗及出具報告。 3. 留樣品之記錄與管理。 4. 加速試驗及貯存試驗之計畫制定與執行。 5. 分析方法之建立與確效。 6. 原物料、半成品及成品的檢驗方法與規格之制定。 7. 儀器之操作及清潔維護 SOP 之制定。 8. 儀器之清潔、保養維護管理。 9. 儀器之確效方法制定與執行。 10. 試驗器具、試藥、試液以及標準品的管理。

	11.生產批次記錄的審查與核准。 12.與品管及品質管制作業有關之標準操作規範（SOP）的制定。 13.與品管及品質管制作業有關之內稽內控作業的執行。
商品企劃處	一、廣宣物製作 1.商品命名;瓶標;外盒文案設計製作。 2.商品廣宣含DM;手冊;海報等文宣編寫製作。 3.商品教育訓練手冊編寫製作。 4.網站編寫規劃與設計。 5.公司對外形象規劃與宣傳。 6.實體店面設計規劃。 7.商品禮盒設計規劃。 二、行銷面 1.商品行銷、促銷規劃。 2.年節暨月份;季節性活動規劃。 3.市場調查與分析。 4.網路媒體行銷。 5.廣告;媒體公關;講座規劃與舉辦。 6.商品開發建議與新品上市規劃。
物流處	一、採購/生產管理 1. 採購作業之規劃與執行。 2. 原物料之採購。 3. 原物料、半成品及成品的倉儲管理及存量之控制。 4. 原物料、半成品及成品的入庫出庫作業。 5. 委託代工廠的搜尋與評估。 6. 委託代工廠的生產聯繫與安排。 7. 大陸生產原料的聯繫與採購事項。 8. 批號訂定與批次製造指示的發放。 9. 生產批次記錄的核對與管理。 10.與生產管理有關之標準操作規範（SOP）的制定。 11.與生產管理有關之內稽內控作業的執行。 12.生產所需且涉及機密的原料搜尋、訂貨與運送至代工廠的作業安排。 13.協助搜尋生產需要的機械設備及原物料。 14.直接成本計算與控制。 15.製程改善，提高產率或降低成本的作業。 16.生產管理業務之人員管理與培訓。
行政管理部	一、財會行政 1.資金之籌措調度。

	2.財務營運用狀況分析。 3.現金、銀行存款、票據、有價證券及金融商品之保管及收付運用。 4.款項之支付及支票之簽發。 5.財務相關管理規章制度之建立執行與改善。 6.會計管理規章制度之建立執行與改善。 7.各項稅務處理及租稅規劃與執行。 8.預算制度之擬訂及預算案編制分析及控制。 9.財務及管理相關報表之彙編與呈報。 10.有關帳務、憑證、報表之記錄整理及保管。 11.應收、付帳款之管理及對帳。 12.財產之帳務登記、攤提及監督與核對。 13.股務相關作業之執行與規劃。 14.公司年度營運計畫暨各部管理指標、工作計畫督導。 15.公司重要合約、文件、契約管理。 16.印信管理。 17.各項規章及辦法管理。 二、人力資源 1.人事管理制度之建立、執行、檢核及改善。 2.新進人員招募、訓練、試用與正式任用審查。 3.人事行政之推動、審查。 三、轉投資事業 四、資訊管理 1.軟硬體設備之維護技術支援以及委外維修之處理。 2.電子郵件收發管理。 3.網頁維護及管理。 五、庶務管理 1.公共庶務設備之購置、處分、保管及維修等業務。 2.所有總務相關業務之規劃執行。 3.辦理各單位財產增減、移動、彙總等列冊（卡）、統計、養護、報廢、編號、黏貼標籤等工作。
營業處	一、年度、季度、每月營業達成。 二、年度營業策略規劃與執行。 三、年度營運目標設立、達成與分析。 四、年度客戶規劃與銷售達成。 五、年度營業計劃設立與執行。 六、年度行銷活動討論與參與執行。 七、客戶維護與服務。 八、客戶安全與風險管控。

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

（一）董事及監察人姓名、主要學(經)歷、持有股份及性質

1.董事及監察人資料

99 年 5 月 28 日單位：股；%

職稱（註1）	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期（註2）	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（註3）	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	全豐盛投資代表人陳樂維	980622	3 年	950626	4,354,800	10.70	1,856,696	12.62	-	-	-	-	中國市政專校企管科	本公司董事長兼總經理超能生化科技(股)公司董事長 旻尚貿易(股)公司董事長兼總經理	董事	陳珮雯	二等親
董事	全豐盛投資代表人羅文森	980622	3 年	980622	4,354,800	10.70	1,856,696	12.62	-	-	-	-	美國紐約大學化工博士 美國 Watson 亞洲總裁	本公司顧問	-	-	-
董事	全豐盛投資代表人陳珮雯	980622	3 年	950626	4,354,800	10.70	1,856,696	12.62	-	-	-	-	-	克緹國際貿易(股)公司總裁室 副主任	董事	陳樂維	二等親
董事	林仲篪	980622	3 年	910401	310,000	0.76	134,408	0.91	-	-	-	-	真理大學學士 聚力塑膠總經理	翊聖(股)公司董事長	-	-	-
董事	余敬倫	980622	3 年	980622	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學 EMBA	LITEON 日本ぅィトン株式会社代表取締役社長執行役員	-	-	-
監察人	許順雄	980622	3 年	970613	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學會計研究所碩士 光隆實業(股)公司總經理 建興聯合會計師事務所會計師	富耀會計師事務所會計師	-	-	-
監察人	邱連春	980622	3 年	890609	502,000	1.23	219,073	1.49	842	-	-	-	臺灣大學農經學士 英誌企業(股)公司副總經理	英誌企業(股)公司董事長室特助	-	-	-

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。

（1）法人股東之主要股東

99 年 5 月 28 日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）
全豐盛投資股份有限公司	陳武剛(90.40%)
	黃麗穗(1.20%)
	陳珮雯(1.20%)
	陳樂維(1.20%)
	陳碧華(1.20%)
	陳照慶(1.20%)
	陳思帆(1.20%)
	何天瑤(1.20%)
	何天蕊(1.20%)

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。

(2)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各目所列之情事

99 年 5 月 28 日

條件 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	
全豐盛投資(股)公司 董事長法人代表人： 陳樂維			✓							✓		✓		
全豐盛投資(股)公司 代表人： 羅文森			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
全豐盛投資(股)公司 代表人： 陳珮雯			✓							✓		✓		
林仲篪			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
余敬倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
許順雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
邱連春			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	

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。

（二）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 5 月 28 日

單位：股；%

職稱（註1）	姓名	選(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	陳樂維	9608	579,464	3.94	-	-	-	-	中國市政專校企管科 本公司董事長	超能生化科技(股)公司董事長 旻尚貿易(股)公司董事長兼總經理	-	-	-
執行副總經理	黃寶慧	9810	-	-	-	-	-	-	University of North Alabama-MBA Columbia Soutlern University 崇右企專	無	-	-	-
新藥開發處計畫主持人	劉素瑩	9010	7,746	0.05	-	-	-	-	美國耶魯大學醫學院博士後研究 Genelabs Director	無	-	-	-
教育總監	王康裕	9805	-	-	-	-	-	-	台北醫學院藥學系	康緹實業(股)公司總經理	-	-	-
保健品開發處	施明吉	9803	-	-	-	-	-	-	國立台北科技大學化工科 台灣汎球藥理研究所	無	-	-	-
財務長	劉福安	9305	36	-	-	-	-	-	中興大學財稅學士	無	-	-	-

									信東(股)公司副總				
總稽核	陳慶美	9209	1,631	0.01	-	-	-	-	台北商專空中商專會計科	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）董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近會計年度(98 年度)支付董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(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(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註				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	全豐盛投資代表人陳樂維	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	全豐盛投資代表人陳珮雯	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	全豐盛投資代表人羅文森	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,320	1,320	0	0	0	0	0	0	0	0	(4.96)	(4.96)	0
董事	林仲麓	240	240	0	0	0	0	0	0	(0.90)	(0.90)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.90)	(0.90)	0
董事	余敬倫	240	240	0	0	0	0	0	0	(0.90)	(0.90)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.90)	(0.90)	0

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(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、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、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，並另應填列附表一之三。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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 I 及 J 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。

2.最近會計年度(98 年度)支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	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	許順雄	360	360	0	0	0	0	(1.35)	(1.35)	0
監察人	邱連春	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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、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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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。

3.最近年度(98 年度)支付給總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	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）	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	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）	
總經理	陳樂維	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
執行副總經理	高明忠	475	475	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.78)	(1.78)	0	0	0
執行副總經理	黃寶慧	745	745	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.80)	(2.80)	0	0	0
副總經理	劉素瑩	2,513	2,513	0	0	0	0	0	0	0	0	(9.43)	(9.43)	0	0	0

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(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、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，並另應填列附表一之三。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，於所歸屬級距中揭露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，於所歸屬級距中揭露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 E 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。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：不適用。

（四）分別說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理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：

	97年 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分析(%)	98年 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分析(%)
董事	-8.51	-27.32
監察人		
總經理及副總經理		

本公司98年度比例提高，係因98年度純損較97年度減少43.60%，且副總經理更替造成支付金額提高所致。

三、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形：

最近年度(98 年度)董事會開會　7　次(A)，董事監察人出列席情形如下：

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	全豐盛投資(股)公司 代表人：陳樂維	7	-	100	-
董事	邱連春	3	-	100	98 年 6 月辭任
董事	羅文森	2	-	67	98 年 6 月辭任
董事	全豐盛投資(股)公司 代表人：羅文森	4	-	100	新任 98 年 6 月 22 日選任
董事	全豐盛投資(股)公司 代表人：陳珮雯	-	7	-	-
董事	全豐盛投資(股)公司 代表人：邱顯凱	3	-	100	98 年 6 月辭任
獨立董事	林仲篪	5	-	71	-
獨立董事	余敬倫	2	-	50	新任 98 年 6 月 22 日選任
獨立董事	梁木春	2	-	67	98 年 6 月辭任
監察人	許順雄	7	-	100	-
監察人	邱連春	4	-	100	新任 98 年 6 月 22 日選任
監察人	顏宗駿	2	-	67	98 年 6 月辭任

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。

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。

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：本公司訂有董事會議事規則，均依相關規定召開董事會；每次會議均邀請監察人參與；總稽核並於董事會中提報公司治理及內控查核情況。

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。

（二）監察人參與董事會運作情形

最近年度(98 年度)董事會開會　7　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	許順雄	7	100	-
監察人	邱連春	4	100	新任 98 年 6 月 22 日選任
監察人	顏宗駿	2	67	98 年 6 月辭任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人不定時與員工、股東溝通交流。

監察人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項、方式及結果等）：

1.總稽核列席稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.總稽核列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

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：1、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。

2、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。

（三）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

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）本公司為確保股東權益，由財務長專責處理股東建議、疑義及糾紛等事項。 （二）本公司由財務長定期檢視股東結構變化，並與前十大股東保持聯繫。 （三）本公司已制定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」等書面具體財務作業辦法，規範與關係企業往來事項，並經董事會通過。	—
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）本公司目前已設置獨立董事二席，由具有企業經營及財務管理經驗人員擔任，其學經歷對本公司之營運有相當之助益。 （二）本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	—
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與股東、員工、往來銀行及、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	—
四、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式（如架	（一）本公司網站設有專人維護更新，並建置公司財務業務相關資訊，供股東及社會大眾等參考。	—

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
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）	（二）本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊及時允當揭露。	—
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	本公司董事會尚未設置提名或薪酬委員會，係因董事會運作順暢，且監察人參與積極，故尚未以功能性委員會方式進行。	本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，未來將考量董事會規模及獨立董事人數，設置審計委員會。
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：不適用		
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）： 1.本公司除專注本業經營發展外，極為重視員工之學習成長，並鼓勵員工參與外部教育訓練，不定期透過員工福利委員會安排休閒活動； 2.本公司對供應商已建立資料庫定期檢視配合狀況，以建立長期穩定的合作關係； 3.本公司並且與研究機構、學校建立合作關係，以運用資源共同研究開發產品。 4.董事及監察人進修之情形：本公司指定專人，配合董監事時間安排公司治理進修事宜，以確實使每位董監事依個人及公司發展需要增進知識。 5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。 6.保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。 7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司章程授權董事會決議購買董事及監察人購買責任保險，隨營運規模擴大，本屆董事會第五次會議已決議為董事及監察人購買責任保險。		

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
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：本公司尚未辦理，未來將視營運發展情況適時進行公司治理評鑑。 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。		

（四）履行社會責任情形：

本公司除專注本業經營發展外，極為重視員工之學習成長，每月除安排專題演講及讀書會外，並鼓勵員工參與外部教育訓練，且員工福利委員適時會安排休閒活動；對於學術機構及大專院校之研究計畫，亦積極配合填報相關資訊；對公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。

（五）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

（六）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無 。

（七）內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱第166頁。

2.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：無。

（八）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：無。

（九）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：請參閱第 167 頁。

（十）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：無不同意見。

（十一）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：無。

四、會計師公費資訊

（一）會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
第一聯合會計師事務所	邱繼盛	林志隆	98.4.1-98.12.31	為符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條之規定，故變更委任。
勤業眾信會計師事務所	許庭禎	何瑞軒	98.1.1-98.03.31	

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。

1. 第一聯合會計師務所

金額單位：新臺幣千元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	1,000	111	1,111
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

2. 勤業眾信會計師事務所

金額單位：新臺幣千元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	190	—	190
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

（二）更換會計師前後期審計公費及差異原因

金額單位：新臺幣千元

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	減少比例	會計師查核期間	原因
97 年度	勤業眾信會計師事務所	許庭禎 何瑞軒	1,450	(17.93)	97.01.01~97.12.31	因事務所規模不同，所收公費略有差異。
98 年度	勤業眾信會計師事務所	許庭禎 何瑞軒	190		98.01.01~98.03.31	
	第一聯合會計師事務所	邱繼盛 林志隆	1,000		98.04.01~98.12.31	

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">98.4.2</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">為符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條之規定，本公司原委任勤業眾信會計師事務所，辦理本公司年度財務報表之財務、稅務審計之簽證申報業務已達 8 年，擬自九十八年度第二季財務報表查核簽證之有關事項，變更委任第一聯合會計師事務所，並每 5 年重新評估之。</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">無</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">V</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">無</td></tr>
</table>

（二）關於繼任會計師

事務所名稱	第一聯合會計師事務所
會計師姓名	林志隆 邱繼盛
委任之日期	98.5.8
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

（三）前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無。

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：無。

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職　稱	姓　　名	98 年度		99 年度截至 5 月 28 日	
		持有股數增(減)數（註）	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事兼大股東	全豐盛投資(股)公司	（2,498,104）	—	—	—
法人代表董事長兼總經理	陳樂維	（1,141,036）	—	—	—
法人代表董事	陳珮雯	（2,172,849）	—	—	—
法人代表董事	邱顯凱	—	—	—	—
董事	邱連春	（282,927）	—	—	—
董事	羅文森	（398）	—	—	—
董事	梁木春	—	—	—	—
董事	林仲篪	（175,592）	—	—	—
監察人	顏宗駿	—	—	—	—
監察人	邱顯凱（97 年 6 月辭任）		—	—	—
監察人	許順雄	—	—	—	—
總經理	陳樂維	—	—	—	—
執行副總經理	高明忠	—	—	—	—
營業一處總監	王康裕	—	—	—	—
研發一處副總經理	劉素瑩	（15,254）	—	—	—
研發二處協理	施明吉	—	—	—	—
財務長	劉福安	（73）	—	—	—

2.股權移轉資訊：無。

3.股權質押資訊：無。

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

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	
全豐盛投資股份有限公司	1,856,696	12.62%	—	—	—	—	陳碧華 陳思帆 陳珮雯 陳照慶 陳樂維	該公司董事長二親等內之親屬	—
陳思帆	1,269,086	8.63%	—	—	—	—	陳碧華 陳珮雯 陳照慶 陳樂維	彼此為二親等內之親屬	—
陳照慶	1,178,800	8.01%	—	—	—	—	陳碧華 陳思帆 陳珮雯 陳樂維	彼此為二親等內之親屬	—
陳珮雯	1,103,461	7.50%	—	—	—	—	陳碧華 陳思帆 陳照慶 陳樂維	彼此為二親等內之親屬	—
陳碧華	854,536	5.81%	—	—	—	—	陳思帆 陳珮雯 陳照慶 陳樂維	彼此為二親等內之親屬	—
盛利投資股份有限公司	746,348	5.07%	—	—	—	—	邱連春	該公司之董事	—
呂燕凌	586,368	3.99%	—	—	—	—	呂世光	父女	—
陳樂維	579,464	3.94%	—	—	—	—	陳碧華 陳思帆 陳珮雯 陳照慶	彼此為二親等內之親屬	—
呂世光	372,360	2.53%	—	—	—	—	呂燕凌	父女	—
邱連春	219,073	1.49%	842	0.01%	—	—	盛利投資股份有限公司	該公司之董事	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Green Tree Resources Limited	1,230,000	100.00%	—	—	1,230,000	100.00%
天原（天津）生化科技有限公司	註	100.00%	—	—	註	100.00%

註：係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

（一）股本來源

99 年5 月28 日

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.03	—	—	1,000	—	1,000	設立	無	經（87）商字第087270945號（有限公司）
88.01	10	100	1,000	100	1,000	有限公司變更為股份有限公司	無	經（87）商字第087360951號（股份有限公司）
89.04	10	60,000	600,000	16,000	160,000	現金增資159,000仟元	無	經（89）商字第089111962號
89.08	10	60,000	600,000	26,000	260,000	現金增資100,000仟元	無	經（89）商字第089131489號
90.10	20	60,000	600,000	30,300	303,000	現金增資43,000仟元	無	經（90）商字第09001417960號
92.09	12	60,000	600,000	35,000	350,000	現金增資47,000仟元	無	經授中字第09232712200號
93.12	18	60,000	600,000	37,000	370,000	現金增資20,000仟元	無	經授中字第09333267070號
94.09	15	60,000	600,000	41,188	411,880	現金增資41,880仟元	無	經授中字第09432889530號
95.09	10	60,000	600,000	24,713	247,128	減少資本164,752仟元	無	經授中字第09532914680號
95.12	8.68	60,000	600,000	29,713	297,128	私募增資43,400仟元	無	經授中字第09631605580號
96.08	17.36	60,000	600,000	30,713	307,128	私募增資17,360仟元	無	經授中字第09632742690號
96.09	9	60,000	600,000	40,713	407,128	私募增資90,000仟元	無	經授中字第09632915370號
98.10	10	60,000	600,000	13,713	137,128	減少資本270,000仟元	無	府產業商字第09889377110號
98.10	17	60,000	600,000	14,713	147,128	私募增資17,000仟元	無	府產業商字第09889377110號

99 年5 月28 日

單位：股

股份種類	核　定　股　本			備　註
	流通在外股份（已上櫃）（註）	未發行股份	合　　計	
普通股	14,712,800	45,287,200	60,000,000	—

註：含限制上櫃買賣之私募股份6,389,086股。

總括申報制度相關資訊：無。

（二）股東結構

99 年 5 月 28 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個　人	外國機構及外人	合　計
人　數	—	1	8	2,615	1	2,625
持有股數	—	6,736	2,603,265	12,093,918	8,881	14,712,800
持股比例	—	0.05%	17.69%	82.20%	0.06%	100.00%

（三）股權分散情形(每股面額十元)

普通股：

99 年 5 月 28 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例（%）
1 至 999	1,424	509,571	3.46%
1,000 至 5,000	1,004	2,020,944	13.74%
5,001 至 10,000	94	700,487	4.76%
10,001 至 15,000	35	420,756	2.86%
15,001 至 20,000	16	290,953	1.98%
20,001 至 30,000	14	332,875	2.26%
30,001 至 40,000	13	449,403	3.05%
40,001 至 50,000	4	184,800	1.26%
50,001 至 100,000	7	469,499	3.19%
100,001 至 200,000	4	567,320	3.86%
200,001 至 400,000	2	591,433	4.02%
400,001 至 600,000	2	1,165,832	7.92%
600,001 至 800,000	1	746,348	5.07%
800,001 至 1,000,000	1	854,536	5.81%
1,000,001 以上	4	5,408,043	36.76%
合計	2,625	14,712,800	100.00%

特別股：無。

（四）主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及持股比例

99 年 5 月 28 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
全豐盛投資股份有限公司	1,856,696	12.62%
陳思帆	1,269,086	8.63%
陳照慶	1,178,800	8.01%
陳珮雯	1,103,461	7.50%
陳碧華	854,536	5.81%
盛利投資股份有限公司	746,348	5.07%
呂燕凌	586,368	3.99%
陳樂維	579,464	3.94%
呂世光	372,360	2.53%
邱連春	219,073	1.49%

（五）最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

項目	年度		97 年	98 年	當年度截至 99 年 5 月 28 日
每股市價	最高		13.95	43	28.50
	最低		4.15	3.69	28
	平均		7.88	15.95	28.40
每股淨值	分配前		3.39	8.71	8.15(註 2)
	分配後		3.39	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		40,713	13,970	13,970(註 2)
	每股盈餘	調整前	(1.16)	(1.91)	(0.56)(註 2)
		調整後	(3.44)	(註 1)	(註 1)
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		不適用	不適用	不適用
	本利比		不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率		不適用	不適用	不適用

註 1:本公司九十八年度虧損撥補案尚未經股東會決議通過，故分配後金額暫不列示。

註2:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核核閱之資料(即截至九十九年一季之資料)。

（六）公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

依本公司章程規定，年度純益經彌補以往年度虧損，應先提列百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，分配如下： 百分之四為董監酬勞； 百分之六以上為員工紅利； 剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配。又依章程規定，本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金

流入之需求，就可分配盈餘提撥百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司目前仍處於產品開發階段，尚未獲利故不發放股利。

（七）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。

（八）員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所訂之員工分紅及董事、監察人酬勞政策

依本公司章程規定，員工分紅依股利政策執行；全體董事及監察人之酬勞由股東會議定之。

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

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。

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。

（九）公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者說明如下：無。

伍、營運概況

一、業務內容

本公司由旅美華人科學家黃國茂博士創立於 1998 年，初期以中草藥之新藥開發為發展方向。本公司研發團隊將西方開發新藥的研究方法運用在中國傳統的中草藥處方上，希望透過科學的研究方法開發出安全、有效、可控、品質均一的中藥新藥，並建立一個能將中草藥推向國際社會的技術平台。

為創造穩定的營收，九十七年度在公司「自然、健康」的核心理念上，爭取來自大自然的「活機」Biowe 植萃精油保養系列產品大中華區代理權，將本公司的產品線由吃的保健品，擴增到日常用的「舒活」產品。

因應國人對健康飲食及健康生活追求的趨勢，本公司在九十八年取得「無毒的家」有機連鎖通路經營權，結合研發與通路，我們希望能在台灣，甚至於中國及亞洲將「無毒的家」建立成「建康生活專賣店」。「無毒的家」以加盟連鎖的方式，由我們提供本公司開發、代理的保健品；天然、有機食品；及對環境友善具環保節能概念之生活用品。整體而言，我們經營的是一個健康樂活的事業。

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

本登記之業務範圍如下

I501010 產品設計業；F401010 國際貿易業；F108021 西藥批發業；F108060 乙類成藥批發業；F208021 西藥零售業；F208050 乙類成藥零售業；F108011 中藥批發業；F208011 中藥零售業；F108031 醫療器材批發業；F208031 醫療器材零售業；F108040 化妝品批發業；F208040 化妝品零售業；F102040 飲料批發業；F203010 食物、飲料零售業；F102160 輔助食品批發業；F601010 智慧財產權業；F102170 食品什貨批發業；F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業；F106020 日常用品批發業；F203010 食品什貨、飲料零售業；家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業；F206020 日常用品零售業；F102030 酒類輸入業；F102030 菸酒批發業；F203020 菸酒零售業；A102060 糧商業；IZ99990 其他工商服務業「生化科技產品（中、西藥）研發」。

IZ99990 其他工商服務業(生化科技產品(中西藥)之研發)

2. 主要產(商)品之營業比重

本公司目前主要從事之商品(服務)項目及其比例如下：

單位：新台幣仟元

年度 產(商)品	97 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
中草藥保健品	15,946	77.68	2,459	1.62
藥品	82	0.40	—	—
美容產品及其他	4,500	21.92	149,031	98.38
合計	20,528	100.00	151,490	100.00

3. 公司目前之商品及服務項目

中西藥、營養保健品、美容保養品之研發與買賣，及天然、有機食品、生活用品之代理及買賣。

4.計畫開發之新商品

自本公司研發之新藥中，就藥材萃取主要成份開發系列中草藥保養品，及保健食品。另配合「無毒的家」通路開發有機養生食品。

（二）產業概況

本公司以從事中草藥新藥、天然保健品開發，及天然、有機食品之通路經營為主要營業項目，此健康事業，充分掌握國人健康、樂活的生活趨勢，且符合政府所鼓勵的六大產業。說明本公司產業概況如下：

1.產業之現況與發展

（1）全球中草藥新藥開發穩定成長

據 BCC 的調查：全球植物藥的市場，包括單一、混合成份之植物藥，及成份來自植物但後經化學合成之藥品，2008 年為 195 億美元，預估 2013 年的銷售額將可達 305 億美元，CAGR 為 9.5%。其中，植物（混合）新藥的部份，由於申請項目可涵括各地已具使用歷史經驗的產品，如秘方、食補、保健品、漢方、中藥等，這不僅開啟了各國植物用藥進入國際市場之可能性，FDA 基於這類藥品經年累月使用之特性，亦放寬對臨床前試驗的要求，因此這類藥品的開發成本大幅減少。雖然截至目前僅有一項植物（混合）新藥被核可，但 BCC 推估，一旦植物（混合）新藥核可上市數量越來越多，市場將有大幅成長，銷售額可望從 2008 年僅有的 12.7 萬美元，至 2013 年大幅增加達 24 億美元，年平均成長率（CAGR）大幅成長 651.7%。（ITIS　2009/04/29）

（2）保健食品之市場潛力

目前流行的保健產業與生物技術有密切關係，這是一種預防醫學，是以健康促進為目的的保健產業。保健食品包括傳統食品型態為

主的機能性食品（functional foods），以及非傳統食品型態者（如粉末、膠囊與錠劑等），這些產品在研發及生產上均引用生物技術。而目前熱門的生技保健食品，在全球會造成流行主要有下列因素：

1.高齡化社會及傳統社會結構的改變；

2.現有醫療體系已無法滿足病患需求，因多數疾病都無法治癒；

3.生活習慣的改變與地球暖化、環境變革，導致各種怪異疾病發生；

4.醫療與藥品費用高漲，保健食品是良好替代品；

5.相關法令規章與制度的改變；

6.保健食品的研發極為迅速；

7.替代醫療漸受重視；

8.二次大戰後嬰兒潮成為社會中堅，帶動下一波保健食品產業需求。

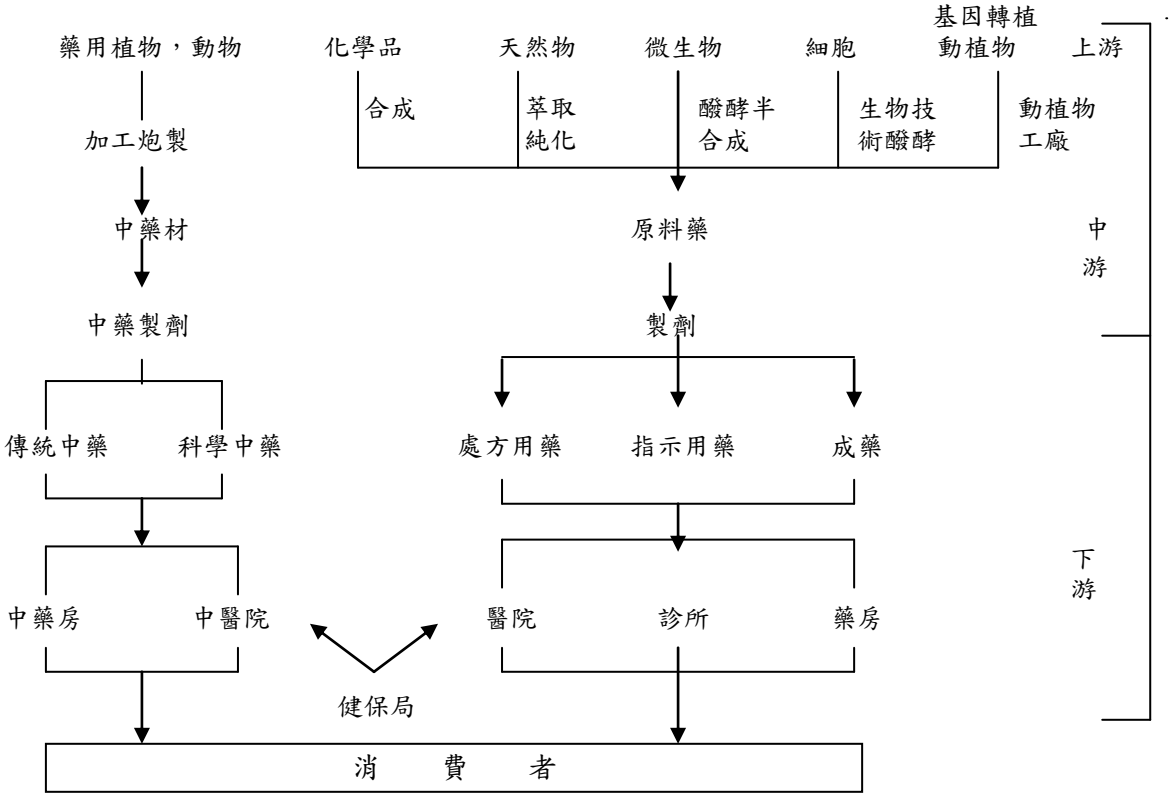
（3）有機食品市場快速成長

隨著所得逐年提高，人們日益重視食品安全及環境保護，而有機食品正是滿足這兩樣需求的產品，因此受到各國消費者及政府之重視。

根據估計，2000 年及 2001 年全球有機食品市場產值分別為 160 及 190 億美金，成長率高達 18.75%[1]，隨著國民所得的提高，人們對食品安全與環境保護日漸重視，未來全球有機食品市場蓬勃發展前景可期。在消費者之期待下，農糧署於 2009 年修訂有機產業相關法規以取代 1999 年所制訂之相關辦法，期能更有效地管理有機市場，使魚目混珠者知難而退，消費者信心增加，則臺灣有機產業將能更快速地成長。

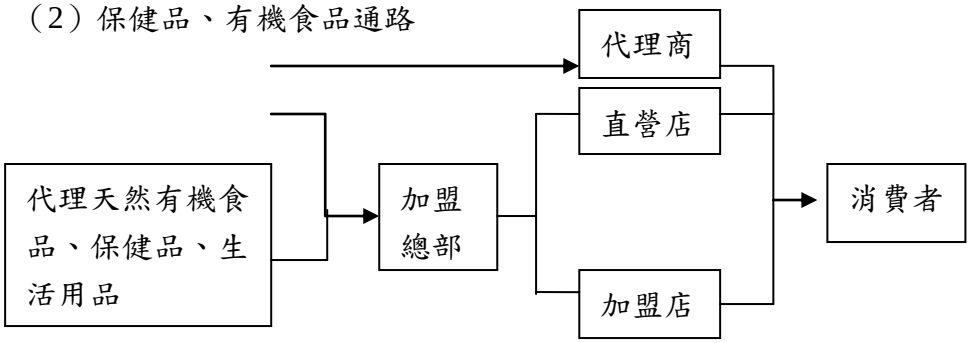
2.產業上、中、下游之關聯性

（1）新藥開發



資料來源：「台灣製藥產業 1998/1999 年」

（2）保健品、有機食品通路



3.產品發展趨勢

國內醫藥產業之發展方向，應走向開發特有平台技術，以建立競爭利基。西藥製劑發展重點應在新標的給藥途徑，以提高藥效、降低副作用；中藥製劑則朝中藥西藥化，建立品管制度並進行臨床試驗，以獲得歐美之許可；新藥開發方面，重點在結合包括組合化學、高效率篩選與基因圖譜、生物資訊等關鍵平台技術，確立先導化合物，與國外公司形成策略聯盟，藉此建立我國完善臨床測試與醫藥品查驗的國際標準體制。藥品治療領域的開發方向則以癌症、老年癡呆症、骨質疏鬆症、愛滋病、遺傳性疾病等為發展方向；保健品的開發多為因應消費者的需求，以符合健康與美麗的訴求為主，配合健康話題靈活快速推出產品。

4.競爭情形

生技醫藥產業是世界未來的明星產業，其特點為研發時間長、投注金額龐大、風險性高，但產品若成功上市，亦能創造未來 30 至 40 年的收益。因此各國生技醫藥大廠，在研發經費的投資上，都高達營業額的15%-20%以上，以確保能開發出具有市場獨特性之產品。

在新世紀的年代，以中國人特有的優勢，在過去西方醫藥界無法有效且安全地解除病痛的治療領域，如癌症、抗老化、老人癡呆症、糖尿病、B 型肝炎和愛滋病等，在開發中草藥新藥過程中，其投入資源能配合天時、地利、人和，將可縮短開發時程，並大大增加開發成功的機率；另外，中草藥有多年人體使用經驗，所以在完成冗長的臨床試驗前，可以先以保健品的方式上市，這也可以增加中草藥新藥開發所需財務資源，這些是國人發展生技醫藥產業的一大利基。

在有機通路中，主要競爭者有統一生機、里仁、聖德科斯、棉花田、綠色小鎮…等連鎖系統，而經營的店家數以「無毒的家」最多，依 Pollster 波仕特線上市調：2009 第四季連鎖有機食品店大調查，去過「無毒的家」連鎖系統的消費者比例最高，我們也希望以健康理論專業來建立與同業的差異化和競爭優勢

（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	98年度	99年度截至5月28日止（註1）
研究發展費用	16,516	7,835
營業收入淨額	151,813	62,509
佔營收淨額比例	10.88%	12.53%

註 1：99 年度截至 5 月 28 日止之金額係為自結數。

2.開發成功之技術或產品

（1）已累積之技術平台及專利

SO101C：用於骨質疏鬆症治療，獲得台灣、美國、日本及中國專利，並在台灣及中國完成第二期人體臨床試驗。

ST188L：用於免疫調節及慢性肝炎治療，已完成細胞、動物試驗，及人體的先導性試驗，並已獲得美國專利。

SA201D：用於老年癡呆症的治療，為一經皮吸收的劑型開發產品，已獲美國專利。

SA103T：用於治療退化性關節炎，已獲衛生署同意可以進行第二期人體臨床試驗。

ST104P：用於抗血管新生，及眼睛黃褐斑病變，已獲美國專利。

（四）長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

（1）行銷策略

A.為特定客戶量身訂做開發保健食品。

B.推動銷售 Biowe 植萃精油保養系列產品。

C.透過「無毒的家」通路銷售自行研發之保健品、保養品。

D.代理國內、外天然、有機食品及生活用品。

（2）研究開發

A.ST104P 在治療眼球黃斑病變新治療用途之動物模型開發。

B.開發 SO101C 之新萃取方法，及各種療效用途。

C.開發天然物保健品及美容保養品。

D.開發有益菌衍生物之保健品。

（3）財務配合

A.配合研發公司特性持續改善財務結構，並採取穩健之財務運作策略。

B.配合「無毒的家」通路的導入籌措短期營運週轉金，以降低資金成本。

C.持續推動財務資訊透明化強化公司治理理念。

2.長期業務發展計畫

（1）行銷策略

A.經營「無毒的家」通路品牌，以開發代理具特色的優質無毒有機產品。

B.掌握重視生活品質的趨勢，經營「Biowe」的產品品牌，創造品牌價值。

C.持續發展加盟體系，複製有機食品加盟體系到中國及亞洲國家。

（2）研究開發

A.與產學合作，參與研發聯盟，結合國內、外資源開發新藥。

B.持續推動新藥進入臨床試驗。

（3）財務配合

A.維持健全的財務結構厚植長期發展潛力。

B.配合研發及通路經營不同的資金需求規劃長、短期資金來源。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1.主要商品(服務)之銷售地區

本公司天然物保健品以臺灣為主要銷售地區，近年亦逐漸建立亞洲市場的銷售通路。

單位：新台幣仟元

年度 / 區域		96年度		97年度		98年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額(註)	比率%	銷售金額	比率%
內銷		8,947	65.06	18,434	89.80	146,317	96.59
外銷	亞洲	—	—	2,094	10.20	5,173	3.41
	美洲	4,805	34.94	—	—	—	—
	其他	—	—	—	—	—	—
合計		13,752	100.00	20,528	100.00	151,490	100.00

註:含停業部門

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

2. 市場佔有率

有機食品連鎖通路中，店家數以「無毒的家」最多，依 Pollster 波仕特線上市調：2009 第四季連鎖有機食品店大調查，去過「無毒的家」連鎖系統的消費者比例最高，

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著老年人口比例的逐年增加，老年醫療保健的問題是不容忽視的課題。根據中華民國人口年齡及預期壽命推算，台灣人口從西元 1990 到 2036 年之間，大於 65 歲的人口比率會從 6%增加到 20.5%；即由現今的 123 萬增至 517 萬。尤其是 70 歲以後，年齡每增加 5 歲，骨折的機率則會加倍。無可否認，「骨質疏鬆症」是影響老年人健康的主要疾病之一，也是許多老年人骨折的潛在因素。根據研究發現：國內 65 歲以上的老年人因骨質疏鬆症所引起的脊椎骨病變發生率中，男性約每八人中即有一人罹患；而女性更高達每四人即有一人罹患。本公司開發之新藥是世界上唯一作用於骨形成細胞之藥品，具世界市場潛力，故未來之需求強，且有獨特專利技術，非經授權不得生產銷售。所以其經濟效益將令人期待。

天下雜誌 325 期報導(2005.6)，台灣有機飲食 10 年成長 10 倍。北美有機貿易協會(OTA)2004 年報告中指出台灣大約有 1000 家有機和健康食品專賣店，且是亞洲國家中除日本之外發展快速的地區。所以有機食品連鎖通路隨著國民所得的增加，國人對健康生活的追求，其穩定成長是可以預期。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

（1）有利因素

A.踏實之經營團隊：公司有完整的經營團隊及專業的優秀人才。

B.多項具有特色的產品：本公司透過自行研發及代理，取得多項具有獨特性的產品，增加了通路的差異化。

C.正確的策略規劃：整合新藥研發與通路經營，使營運兼顧短期與長期的發展。

D.生技醫藥前景看好：廿一世紀為生技醫藥之新紀元，人類不斷地追求更高的生活品質，因此生物科技產品之需求將持續增加。

F.政府政策大力支持：生技醫藥投資環境大幅改善，相關法令正研擬與鬆綁中，可順勢結合產官學研資源共同開發。

（2）不利因素與因應對策

A.新藥上市時程長，投資成本大，產品未上市前，風險極高，易失去信心，影響投資意願。

因應對策：經由管理規劃，慎選產品，並且增加保健品的開發以短期營收厚植長期研發資源。

B.有機食品連鎖通路競爭激烈。

因應對策：發揮專業優勢，增加加盟主及團隊教育訓練，落實營養咨詢提高消費者的忠誠度,建立通路品牌的差異化。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

主要產品名	用途	產製過程
抗骨質疏鬆症藥SO101C	治療骨質疏鬆、其他骨病變及防止老化	傳統的水萃取、濃縮、乾燥、打錠
抗癌新藥ST188L	治療肝癌、子宮頸癌、乳癌	萃取、濃縮
抗退化性關節炎新藥SA103T	治療退化性關節炎	萃取、濃縮、乾燥、打錠

（三）主要原料之供應狀況

本公司目前主力研發產品為抗骨質疏鬆症藥 SO101C，為求主要原料之有效成分、品質及供應之穩定，並求保護技術配方，可以以契作方式簽約栽植，執行定期觀測、標準程序採收，故主要原料之供應已有充分之規劃及縝密之執行程序，供應無虞。另自行開發之保健品，原料供應商多在一家以上所以在市場上可以穩定獲得供應。

（四）最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進（銷）貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

	97 年				98 年				99 年度第一季			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	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	RISE-A	2,475	25.81	無	康緹	38,328	33.24	註 1	有機園	3,808	10.70	無
2	順天生技	2,380	24.82	無								
3	康乃力	1,820	18.98	無								
	其他	2,916	30.40		其他	76,992	66.76		其他	31,778	89.30	
	進貨淨額	9,591	100.00		進貨淨額	115,320	100.00		進貨淨額	35,586	100.00	

註1：主要股東採權益法評價之被投資公司

變動分析：因98年度向康緹實業購入無毒的家連鎖店面通路，且協助康緹實業消化其原有庫存，以銷售保健食品及有機食品為主。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

	97 年				98 年				99 年度第一季			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	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	美無痕	4,748	23.13	無	加權	30,354	20.04	無				
2	康緹	4,518	22.01	註 1								
3	上海中立	2,094	10.20	無								
	其他	9,168	44.66		其他	121,136	79.96		其他	45,455	100.00	
	銷貨淨額	20,528	100.00		銷貨淨額	151,490	100.00		銷貨淨額	45,455	100.00	

註1：主要股東採權益法評價之被投資公司

變動分析：98年度營業額以中草藥保健品及保健食品銷售為主，且通路為電視通路，所以主要客戶為加權。

（五）最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；數量：錠、盒、斤、支、錠、公克、瓶、片

年度 生產量值 主要商品（或部門別）	97年度		98年度	
	產量	產值	產量	產值
中草藥保健品	1,441,513	8,812	466,800	6,236
美容產品	10,750	2,302	8,863	725
保健食品	—	—	13,397,190	16,055
食品	—		130,008,530	73,978
生活用品	—	—	125,358	11,268
其他	—	994	—	7,058
合計	—	12,108	—	115,320

註1：因產量之單位不同，故不予加總。

（六）最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；數量：公克、錠、斤、支、錠、瓶、片

年度銷售 量值 主要商品（或部門別）	97 年　度				98 年　度			
	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
藥品	32,000	82	—	—	—	—	—	—
中草藥保健品	1,424,004	14,675	4,000	1,271	639,226	1,703	519,165	756
美容產品	—	2,581	—	823	71,007	982	—	—
保健食品	—	—	—	—	12,375,166	29,926	1,575,000	3,658
食品	—	—	—	—	135,485,226	87,302	618,094	680
生活用品	—	—	—	—	127,014	18,791	554	62
其他	—	1,096	—	—	—	7,614	—	16
合　計	—	18,434	—	2,094	—	146,318	—	5,172

註 1：因銷量之單位不同，故不予加總。

產銷量值變化之合理性分析

(1)中草藥保健品

98 年度中草藥保健品之銷售較 97 年度減少，係因大環境景氣委靡，藥局通路銷售減少所致。

(2)藥品、美容產品

98 年度美容產品之銷售較 97 年度減少，係因大環境景氣委靡，且藥品許可證已在 97 年度出售，故 98 年度無販賣藥品。

(3)保健食品

98 年度保健食品主要係為客戶量身訂作之，可增加市場競爭力，且了解市場需求開發自主性保健食品。

(4)食品

98 年度新購入「無毒的家」有機通路，主要銷售有機食品等產品給消費者，使大眾擁有在健康、環保概念。

(5)生活用品

98 年度新購入「無毒的家」有機通路，主要銷售有機相關等產品給消費者；且從泰國引進活機產品－Biowe，一系列活機生活用品，分佈於網路、專櫃及無毒的家等通路。

三、從業員工

年度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 5 月 31 日
員工人數	行政	13	39	46
	研發	4	6	7
	從業人員	—	—	—
	合計	17	45	53
平均年歲		40.06	38.17	38.71
平均服務年資		2.32	1.57	1.39
學歷分布	博士	1	1	—
	碩士	5	12	13
	大專	7	26	31
	高中	4	5	8
	高中以下	—	1	1

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

（一）公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.各項員工福利措施、進修、訓練

A.參加勞工保險及全民健康保險。

B.婚喪喜慶生育住院等致贈禮金或慰問金。

C.年節致贈禮金。

D.員工團康補助。

E.視員工實際情形給予急難救助。

F.辦理各種教育訓練。

2.員工退休制度與其實施情形

勞工退休金條例自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工而於九十四年七月一日仍在職者得選擇繼續適用勞動基準法有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資；九十四年七月一日以後新進之員工只可適用該條例之退休金制度。

本公司依勞工退休金條例訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司自九十四年七月一日起，每月依適用該辦法員工薪資之百分之六提撥退休金至個人退休金專戶。

本公司依勞動基準法訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，相關員工退休金之給付係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按適用該辦法員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局之專戶。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此勞會議瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之訂定或修訂，均經勞資雙方充分協商後始頒佈實施。

（二）最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
主導性新產品合約	工業局	90.04.01-94.01.31	主導性新產品研發計畫之補助	合約終止後一年返還50%之配合款，新產品開發成功開始發售日起每三個月為一期按產品銷售發票金額之2%支付回饋金，期間3年，惟期總額不超過配合款之30%上限
聘任合約	天甫國際有限公司	92.10.6-本公司與克緹國際貿易股份有限公司(克緹公司)及其所屬之國內外關係企業終止交易往來後滿一年止	天甫公司應提供公司與克緹公司及其關係企業間銷售之仲介與協調服務	本公司依本公司對客緹及其關係企業淨銷貨金額(依合約規定)之約定比率支付佣金與天甫公司。
證照轉移契約書	克緹國際貿易股份有限公司	95.9.22-	本公司應轉移大陸地區之保健食品證照六項予克緹公司	移轉證照之總價款為8,036仟元。前述證照因配合大陸當地主管機關之查驗而尚在申請中。
新藥開發合作備忘錄	天良生物科技企業股份有限公司 財團法人生物技術開發中心	97.11.5-100.11.14	三方組研發聯盟，藉由申請科專計畫等政府之鼓勵研究發展，共同執行退化性關節炎中藥新藥臨床試驗計畫(臨床試驗第二期)。	任何一方先前所擁有的智產權依然歸該方所有，共同開發因而使用他方之智產權及營業秘密應依按本計畫衍生開發的產品所產生的營業額應付一定百分比的使用費計算付費，另經由研發合作產生之新專利則由雙方所共有。
委託申請健康食品契約書	克緹國際貿易股份有限公司	95.03-本身登作業完成日止	本公司應提供健康食品之配方與克緹公司負責該健康食品之核可	克緹公司應支付本公司委託申請價款2,862仟元。

銷售暨居間契約書	捷健國際股份有限公司	97.9.1-99.8.31	委託捷健國際股份有限公司協助販賣產品予特定客戶	本公司按合約規定計算佣金支付予捷健國際股份有限公司。
資產買賣契約書	康緹實業股份有限公司	97.11-	向康緹實業股份有限公司購買其所擁有之資產、商標權等之相關事宜	向康緹實業股份有限公司購買「無毒的家」商標權、主要供應商之供應契約權利及加盟店之加盟契約權利，總價款 38,000 仟元。
「醱酵產物開發」專案技術移轉合約書	超能生化科技股份有限公司	99.01.01-	醱酵產物開發專案技術移轉	移轉權利金共計 800 萬元，此移轉權利金包括醱酵產物開發專案技術之移轉、設備之買賣及存貨(半成品)之買賣。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

（一）簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至99年3月31日財務資料（註2）
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		$90,245	$81,881	$109,292	$55,315	$82,806	$77,650
基金及投資		19,675	8,542	11,212	12,216	11,429	11,377
固定資產（註2）		13,011	38,071	2,290	5,553	5,433	6,908
無形資產		65,413	58,373	51,581	48,723	51,181	54,383
其他資產		53,031	38,970	34,948	36,759	37,264	1,715
資產總額		241,375	225,987	209,323	158,566	188,113	188,323
流動負債	分配前	19,702	48,426	24,268	18,704	58,360	66,499
	分配後	19,702	48,426	24,268	18,704	(註3)	(註3)
長期負債		11,993	3,998	-	-	-	-
其他負債		6,966	6,797	1,430	1,677	1,613	1,854
負債總額	分配前	38,661	59,221	25,698	20,381	59,973	68,353
	分配後	38,661	59,221	25,698	20,381	(註3)	(註3)
股本		411,880	297,128	407,128	407,128	147,128	147,128
資本公積		89,340	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(298,130)	(130,048)	(223,442)	(270,673)	(27,312)	(35,482)
	分配後	(298,130)	(130,048)	(223,442)	(270,673)	(註3)	(註3)
金融商品未實現損益		-	-	(888)	-	-	-
累積換算調整數		(376)	(314)	827	1,730	1,324	1,324
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	202,714	166,766	183,625	138,185	128,140	119,970
	分配後	202,714	166,766	183,625	138,185	(註3)	(註3)

註1：94年度至98年度財務報表均經會計師查核。

註2：本公司截至99年3月31日止之財務資料經會計師核閱。

註3：本公司九十八年度虧損撥補案尚未經股東會決議通過，故分配後金額暫不列示。

（二）簡明損益表

單位：除每股虧損為新台幣元外，餘為新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至99年3月31日財務資料（註2）
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入	56,042	14,981	5,533	20,528	151,813	45,620
營業毛利	32,789	4,105	8,025	5,293	38,345	12,563
營業損益	(5,317)	(58,831)	(40,367)	(38,488)	(27,410)	(8,470)
營業外收入及利益	2,653	2510	1,816	4,580	1,168	374
營業外費用及損失	13,644	16,613	22,871	13,323	397	69
繼續營業部門稅前損益	(46,308)	(72,934)	(61,422)	(47,231)	(26,639)	(8,170)
繼續營業部門損益	(46,308)	(72,934)	(61,422)	(47,231)	(26,639)	(8,170)
停業部門損益	-	(6,476)	(29,332)	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	(46,308)	(79,410)	(90,754)	(47,231)	(26,639)	(8,170)
每股盈餘	(6.00)	(9.50)	(8.25)	(3.44)	(1.91)	(0.56)

註 1：94 年度至 98 年度財務報告均經會計師查核。

註 2：本公司截至 99 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
94	勤業眾信會計師事務所	張銘政、許庭禎	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	郭文吉、何瑞軒	無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	許庭禎、何瑞軒	無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	許庭禎、何瑞軒	無保留意見
98	第一聯合會計師事務所	邱繼盛、林志隆	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

（一）財務分析

年　度（註1） 分析項目（註2）			最近五年度財務分析					當年度截至99年3月31日（註3）
			94　年	95　年	96　年	97 年	98　年	
財務結構(%)	負債占資產比率		16.02	26.21	12.28	12.85	31.88	36.31
	長期資金占固定資產比率		1,650.20	448.54	8,019.04	2,488.30	2,358.51	1,736.68
償債能力%	流動比率		458.05	169.08	450.38	295.75	141.89	116.77
	速動比率		345.77	116.59	383.27	246.20	102.35	66.70
	利息保障倍數		-	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.7	2.43	20.59	4.81	8.11	6.33
	平均收現日數		78	150	18	75.88	45	58
	存貨週轉率（次）		2.32	0.56	0.82	0.93	5.82	4.69
	應付款項週轉率（次）		7.07	3.48	11.77	5.60	5.57	3.60
	平均銷貨日數		157	650	445	392	62.71	78
	固定資產週轉率（次）		4.31	0.43	6.01	3.70	27.64	29.57
	總資產週轉率（次）		0.23	0.07	0.07	0.13	0.88	0.97
獲利能力	資產報酬率（%）		(19.58)	(33.98)	(41.57)	(25.68)	(15.36)	(4.33)
	股東權益報酬率（%）		(23.81)	(42.98)	(51.80)	(29.35)	(20.01)	(6.59)
	占實收資本比率（%）	營業利益	(8.57)	(21.98)	(14.47)	(9.45)	(18.63)	(5.76)
		稅前純益	(11.24)	(26.73)	(22.29)	(11.60)	(18.11)	(5.55)
	純益率（%）		(82.63)	(488.17)	(659.95)	(230.07)	(17.55)	(17.42)
	每股盈餘（元）		(6.00)	(9.50)	(8.25)	(3.44)	(1.91)	(0.56)
現金流量	現金流量比率（%）		(77.37)	(103.09)	(196.71)	(183.90)	(24.39)	(17.13)
	現金流量允當比率（%）		(320.93)	(325.96)	(237.53)	(258.17)	(222.72)	(204.79)
	現金再投資比率（%）		(8.18)	(32.86)	(31.46)	(34.10)	(15.90)	(16.89)
槓桿度	營運槓桿度		(0.73)	(0.23)	(0.23)	(0.71)	0.86	(0.20)
	財務槓桿度		1.00	1.00	0.99	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）

1.98 年度存貨週轉率較 97 年快,係因 98 年度新增無毒通路,致銷售成本增加。

2.98 年度應收款項週轉率較 97 年度快,係因 98 年度新增無毒通路客戶,其營業收入大幅增加,且其收款政策為月結 30 天。

3.98 年度通路增加且進貨增加，以致於流動資產及流動負債增加，使現金流量比率減少。

註 1：94 年度至 98 年度財務報告均經會計師查核。

註 2：本公司截至 99 年 3 月 31 日止之財務資料經會計師核閱。

註 3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額
(2)長期資金佔固定資產比率＝（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)平均售貨日數＝365／存貨週轉率
(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額
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)每股虧損＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數
5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）
(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）
6.槓桿度
(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益
(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

佰研生化科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送業經第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師查核完竣之九十八年度財務報表，暨九十八年度合併財務報表，本監察人等檢核後認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，出具此報告書，報請鑒察。

此致

佰研生化科技股份有限公司
九十九年股東常會

監察人：邱連春

許順雄

中　華　民　國　九　十　九　年　四　月　二十六　日

四、最近年度財務報表

請參閱第75頁至第126頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第127頁至第165頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目＼年度	九十八年度	九十七年度	差異	
			金額	%
流動資產	$ 82,806	$ 55,315	27,491	49.70
基金及投資	11,429	12,216	(787)	(6.44)
固定資產	5,433	5,553	(120)	(2.16)
無形資產	51,181	48,723	2,458	5.04
其他資產	37,264	36,759	505	1.37
資產總額	188,113	158,566	29,547	18.63
流動負債	58,360	18,704	39,656	212.02
長期負債	-	-	-	-
其他負債	1,613	1,677	(64)	(3.82)
負債總額	59,973	20,381	39,592	194.26
股本	147,128	407,128	(260,000)	(63.86)
資本公積	7,000	-	-	-
累積虧損	(27,312)	(270,673)	243,361	(89.91)
金融商品未實現損益	-	-	-	-
累積換算調整數	1,324	1,730	(406)	(23.47)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-
股東權益總額	$ 188,113	$ 138,185	49,928	36.13

說明：

1.九十八年度流動資產增加係因購入無毒的家通路使應收帳款及存貨增加所致。

2.九十八年度流動負債增加係因應付帳款及費用增加所致。

3.九十八年度股本及累積虧損減少係因辦理減資彌補虧損所致。

二、經營結果

（一）經營結果比較分析

1.經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目＼年度	九十八年度	九十七年度	增（減）金額	變動比率%
銷貨收入總額	$ 153,704	$ 21,359	132,345	619.62
減：銷貨退回及折讓	1,891	831	1,060	127.56
銷貨收入淨額	151,813	20,528	131,285	639.54
銷貨成本	113,468	21,668	91,800	423.67
調整前銷貨毛利	38,345	(1,140)	39,485	(3,463.60)
減：未實現利益	—	—	—	—
加：已實現利益	—	—	—	—
銷貨毛利	38,345	(1,140)	39,485	(3,463.60)

營業費用	65,755	43,781	21,974	50.19
營業損失	(27,410)	(44,921)	17,511	(38.98)
營業外收入及利益	1,168	4,580	(3,412)	(74.50)
營業外費用及損失	397	6,890	(6,493)	(94.24)
稅前損失	(26,639)	(47,231)	20,592	(43.60)
所得稅費用	-	-	-	-
純　　損	($ 26,639)	($ 47,231)	20,592	(43.60)
增減比率變動分析說明： 1.九十八年度新增無毒的家通路致銷貨收入、銷貨退回及折讓、銷貨成本、銷貨毛利和營業費用增加；且營業損失減少。 2.九十七年度營業外收入及利益較九十八年度多，係因九十七年度出售 Saxobin 藥品許可證。 3.九十七年度營業外費用及損失較九十八年度多，係因九十七年度清算美國子公司 Gene Biotech 所致。				

2.營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
銷貨毛利（註）	$ 34,782	$ 726	$ 2,114	$ 30,137	$ 1,805
說　明	註：不含佣金收入、存貨跌價(利益)、存貨報廢損失、盤盈虧及存貨成本沖減至淨變現價值。 1.售價有利差異，係因 98 年度新產品上市。 2.成本有利差異，係因 98 年度新產品上市。 3.銷售組合有利差異，係因 98 年度新產品上市。 4.數量有利差異，係因 98 年度保健食品之銷售量增加所致。				

（二）預期銷售數量與其依據：

本公司99年度預計銷售情形如下：

單位：新台幣仟元

產品別	銷售金額
保健品	121,400
保養品	25,200
生活用品	16,600
食品及其他	106,800
合計	270,000

依據：本公司預計之九十九年收入係依據公司發展策略、現有產品歷史銷售實績、產能及銷售週期預估。

（三）未來財務業務可能影響及因應計畫

新藥開發的目標非短期可以達成，本公司為了平衡長、短期營運目標，本公司98年5月整合「無毒的家」通路，致營業額及各項財務比率改變，未來除了將擴大無毒的家營運規模，更將以本公司研發能力開發消費者所需要之保健品，以降低整體公司的營運風險。

三、現金流量

（一）最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額①	全年來自營業活動淨現金流量②	全年因投資及融資活動現金流出量③	現金剩餘（不足）數額①＋②－③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
$ 35,629	($ 14,235)	($ 6,440)	$ 27,834	不適用	不適用
(1)營業活動：主要係九十八年度營運產生虧損，使營業活動呈淨現金流出。 (2)投資活動：主要係九十八年度購置無形資產，使投資活動呈淨現金流出。 (3)融資活動：主要係九十八年度辦理私募現金增資，使融資活動呈淨現金流入。					

（二）流動性不足之改善計畫（不適用）

（三）未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年因投資及融資活動現金流出量③	預計現金剩餘（不足）數額①＋②－③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
$ 27,834	($50,740)	$ 26,260	($ 49,166)	—	現金增資 $ 100,000
(1)營業活動：主要係預計九十九年度因加盟體系營運週轉金需求增加，使營業活動呈淨現金流出。 (2)投資活動：主要係預計九十九年度支付「無毒的家」無形資產，設定直營門市及成立子公司，因此產生淨現金流出。 (3)融資活動：因辦理現金增資及增加銀行週轉金貸款，產生現金流入。					

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

1. 本公司與康緹實業股份有限公司簽約取得其「無毒的家」商標及通路經營權，一方面使本公司所開發產品有通路銷售，另一方面又可以增加營收。
2. 為擴大「無毒的家」營運規模，將投資設立數家直營店以作為營運之示範店。
3. 併購「超能生化科技（股）公司」之醱酵部門，以增加未來自主性產品效益；為完成上述三項投資策略，將於九十九年辦理現金增資。

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劃

轉投資公司名稱	Green Tree Resources Ltd.	天原（天津）生化科技有限公司
投資政策	為轉投資大陸所設	為取得原料並進行臨床試驗
獲利或虧損原因	為投資公司，需待大陸事業獲利後才能認列轉投資收益。	配合本公司辦理產品登記及臨床試驗，且尚無營收。
改善計畫	待大陸子公司開始銷售後即可認列投資收益達損益平衡。	評估完成後即可積極投入第三期人體臨床試驗。
未來一年度投資計畫	未來一年未有投資計畫。	未來一年未有投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

（一）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

單位：新台幣仟元

項目	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	98年度	97年度	
利率	質押定期存款	$ —	$ —	本公司存款及借款部位佔總資產比率不高，故利率影響較少。
	短期借款	1,514	—	
	利息收入	72	150	
匯率變動	兌換淨（損）益	107	190	本公司因同時有美金之外銷收入及購料需求，因此定期預估美金收入與支出部位以減少換匯之費用與損失。
通貨膨脹	—	—	—	近年並無明顯通貨膨脹情事。

（二）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、背書保證之行為。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司的核心價值在中草藥新藥開發。本公司自成立以來即將最重要的資源投入於新藥開發平台的建立，希望透過此一平台篩選具有市場潛力的中草藥處方，再經由我們研發團隊在藥理分析、劑型、製程開發及品質管控等新藥研發的專業能力，將中國幾千年來智慧結晶加以科學驗證，並將產品推入西方市場。因為新藥開發的時間漫長，所需經費龐大，所以本公司除持續新藥臨床試驗的進行，更利用部分資源開發短期可以創造營收的中草藥保健品及醱酵產品。本公司未來的研發計畫仍繼續此一策略，將具有新藥開發潛力的產品逐步推向新藥開發過程的人體臨床試驗及產品查驗登記。本公司近幾年來，每年投入新藥開發的經費均維

持在2,000餘萬元的規模。

（四）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

根據2009年「生技起飛鑽石行動方案」，我國政府已將生技產業納為重點，為未來三大新兆元產業之一，2007年「生技新藥產業發展條例」的訂定，更使生技產業成為在2009年底「促進產業升級條例」落日後，唯一仍可享有租稅優惠的產業。本公司的發展領域亦可以適用此一獎勵政策。

（五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司從事中草藥新藥開發乃運用西藥的研究方法，透過細胞試驗、動物試驗及人體臨床試驗驗證中草藥的安全性與療效，並透過基源鑑定及指紋圖譜等方法，以獲得品質穩定、均一的原料，所以科技的變化對本產業而言影響不大。

我們以中草藥新藥研發為起點，歷經十年，在去年5月併入「無毒的家」有機食品通路，所營事業橫跨政府獎勵推動之六大產業中的生技、精緻農業，廣義來說亦可包含健康照護與觀光旅遊,所以我們的發展除了可以提升產值亦可以提高國人的生活品質，我們在對的產業與潮流上，我們的發展將無可限量，我們的努力也將為員工與股東創造幸福與收益。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司多年來致力維持企業形象，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司98年度併購「無毒的家」及本年度併入醱酵部門，此二單位均能在短期內產生營收及利潤，可以平衡本公司新藥研發之風險。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司近年來致力於開發不同性質之通路系統，因此無銷貨集中之情事；98年度因併入「無毒的家」通路系統，並協助康緹實業（股）公司處理其原來供應連鎖體系之庫存，致進貨中33%集中於康緹公司，此為短期現象，現進貨來源已予分散。

（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、風險及因應措施：不適用。

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

（十二）本公司及本公司董事、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，其系爭事實、標的金額、訴訴開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

（十三）其他重要風險及因應措施：無。

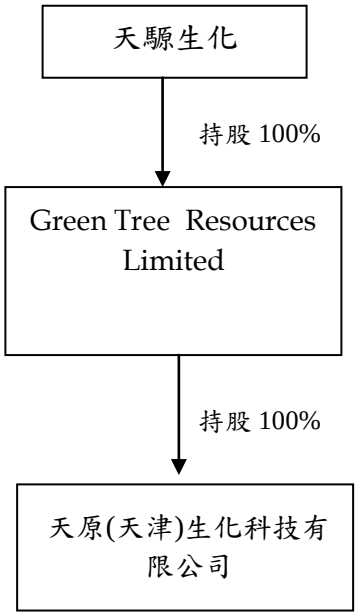
七、其他重要事項：無。

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

1.關係企業圖



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業或生產項目
Green Tree Resources Limited	91.01.02	Sea Meadow House, Blackburne Highway,(P.O.Box 116), Road Town, Tortola, B.V.I.	40,326 (USD1,230,000)	投資業務
天原(天津)生化科技有限公司	91.06.21	天津經濟開發區第三大街 31 號 2 號樓 1 門 904 室	39,334 (USD1,200,000)	生化科技產品研發

3.擬定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業暨各關係企業間之經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要係醫藥產品之研究開發及銷售業務，其往來分工情形如下：

天原(天津)生化科技有限公司在大陸為本公司進行臨床及協調原料採購。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名及代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Green Tree Resources Limited	負責人	天驟生化科技股份有限公司代表人：劉福安	1,230,000 股	100 %
天原(天津)生化科技有限公司	董事長 董事 董事	Green Tree Resources Limited 代表人： 劉福安 邱連春 黃寶慧	39,334 仟元 （註一）	100 %

註一：係有限公司，故無股數，以出資額列示。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益（稅後）	每股虧損（元）（稅後）
Green Tree Resources Limited	40,326	11,429	—	11,429	—	(66)	(381)	(0.09)
天原(天津)生化科技有限公司	39,334	12,515	1405	11,110	—	(333)	(315)	註

註：係有限公司，故無股數。

（二）關係企業合併財務報表：請參閱第127頁至第165頁。

（三）關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募必要理由。

私募有價證券資料

項　　目	98 年第 1 次私募(註 1) 發行日期： 98 年 10 月 14 日					年第　　次私募(註 1) 發行日期：　年　月　日				
私募有價證券種類（註 2）	普通股									
股東會通過日期與數額（註 3）	民國 98 年 06 月 22 日 股數:1,000,000									
價格訂定之依據及合理性	依照相關法令規定，本次私募價格之訂定，不得低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權平均股價之八成。本次私募價格目前暫定為每股新台幣 10 元，符合上述法令規定。實際發行價格授權董事會視當時市場狀況訂定之。									
特定人選擇之方式（註 4）	依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理									
辦理私募之必要理由	為改善財務結構，充實營運資金，並掌握資金募集之時效性及便利性。									
價款繳納完成日期	民國 98 年 09 月 25 日									
應募人資料	私募對象(註 5)	資格條件(註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象(註 5)	資格條件(註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	全豐盛投資(股)	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	6,630,000	董事	參與董事會					
	林仲篪	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	510,000	董事	參與董事會					
	邱連春	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	850,000	監察人	參與董事會					
	呂世光	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	5,100,000	無	無					

	陳思帆	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	1,530,000	無	無					
	陳碧華	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	1,530,000	無	無					
	林志謙	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	850,000	無	無					
實際認購(或轉換)價格(註 7)	17 元									
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	參考價格 20.15 元									
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	增加營運週轉金，淨值提高									
私募資金運用情形及計畫執行進度	已於 98 年 10 月 9 日轉出專戶									
私募效益顯現情形	增加營運週轉金，淨值提高									

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。
註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。
註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。
註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。
註 5：欄位多寡視實際數調整。
註 6：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。
註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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：98 年 4 月 2 日董事會決議更換會計師。

佰研生化科技股份有限公司

（原名稱為天驟生化科技股份有限公司）

民國九十八年度

財　務　報　告

（股票代號：3205）

地　址：台北市南港區園區街３號１０樓之６

電　話：（０２）２６５５－７１６６

佰研生化科技股份有限公司

財務報告目錄

一、封　面……75
二、財務報告目錄……76
三、公司聲明書……77
四、會計師查核報告……78
五、資產負債表……79
六、損益表……80
七、股東權益變動表……81
八、現金流動表……82
九、財務報表附註……84
（一）公司沿革……84
（二）重要會計政策之彙總說明……84
（三）會計變動之理由及其影響……89
（四）重要會計科目之說明……89
（五）關係人交易……99
（六）質押之資產……102
（七）重大承諾事項及或有事項……103
（八）重大之災害損失……103
（九）重大之期後事項……103
（十）金融商品資訊之揭露……103
（十一）其他……105
（十二）附註揭露事項……105
1.重大交易事項……105
2.轉投資事業相關資訊……106
3.大陸投資資訊……108
（十三）部門別財務資訊……109
十、重要會計科目明細表……110

佰研生化科技股份有限公司

公司聲明書

依據證券交易法第14條第3項規定，本人聲明佰研生化科技股份有限公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日止)之財務報告，係依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，足以允當表達佰研生化科技股份有限公司之財務狀況，暨經營成果與現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

佰研生化科技股份有限公司

董 事 長：陳樂維

總 經 理：陳樂維

會計主管：劉福安

中 華 民 國 九十九 年 三 月 十 日

佰研生化科技股份有限公司

會計師查核報告

佰研生化科技股份有限公司　公鑒

佰研生化科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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。佰研生化科技股份有限公司民國九十七年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十八年三月二十日出具無保留意見查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定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、評估公司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，第一段所述民國九十八年度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，足以允當表達佰研生化科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註(三)所述，佰研生化科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

佰研生化科技股份有限公司民國九十八年度財務報表各科目明細表，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，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達佰研生化科技股份有限公司民國九十八年度財務報表各科目之明細內容。

佰研生化科技股份有限公司已編製民國九十八年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

第一聯合會計師事務所

會計師

會計師

金管證六字第0960010586號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准

文號(92)台財證(六)第0920100961號

中　華　民　國　九十九　年　三　月　十　日

佰研生化科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
11-12	流動資產	$ 82,806	45	$ 55,315	35
1100	現金及約當現金（附註（二）之2、（四）之1）	27,834	15	35,629	22
1320	備供出售金融資產－流動（附註（二）之3、（四）之2、（六））	1,000	1	1,000	1
1120	應收票據淨額（附註（二）之4、（四）之3）	6,110	3	398	-
1140	應收帳款淨額（附註（二）之4、（四）之4）	22,483	12	2,624	2
1150	應收關係人款項淨額（附註（五））	2,255	1	5,671	4
1160	其他應收款淨額	46	-	37	-
120x	存貨淨額（附註（二）之5、（四）之5）	18,157	10	5,088	3
1260	預付款項（附註（五））	4,921	3	4,835	3
1280	其他流動資產	-	-	33	-
14-	基金及長期投資	11,429	6	12,216	8
1421	採權益法之長期股權投資（附註（二）之6、（四）之6）	11,429	6	12,216	8
15-	固定資產（附註（二）之7、（四）之7）	5,433	2	5,553	4
	成本				
1531	機器設備	9,849	5	9,611	6
1561	辦公設備	1,075	-	1,732	1
1681	其他設備	5,467	3	3,934	3
15x1	成本合計	16,391	8	15,277	10
15x9	減:累計折舊	(10,958)	(6)	(9,724)	(6)
17-	無形資產（附註（二）之8、（四）之8）	51,181	27	48,723	30
1710	商標及營業權－淨額	12,900	7	3,800	2
1750	電腦軟體－淨額	503	-	479	-
1780	專門技術－淨額	37,778	20	44,444	28
18-	其他資產	37,264	20	36,759	23
1820	存出保證金	1,341	1	836	1
1860	遞延所得稅資產-非流動淨額（附註（二）之11、（四）之13）	33,923	18	33,923	21
1887	受限制資產－非流動（附註（六））	2,000	1	2,000	1
1-	資產總額	$ 188,113	100	$ 158,566	100

代碼	會計科目	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
21-22	流動負債	$ 58,360	31	$ 18,704	12
2100	短期借款（附註（四）之9）	1,514	1	-	-
2120	應付票據	1,764	1	3,309	2
2140	應付帳款	16,271	9	1,097	1
2150	應付關係人款項（附註（五））	17,824	9	629	-
2170	應付費用	10,785	6	4,378	3
2260	預收款項（附註（五））	10,071	5	9,087	6
2280	其他流動負債	131	-	204	-
28-	其他負債	1,613	1	1,677	1
2810	應計退休金負債（附註（二）之9、（四）之10）	1,613	1	1,677	1
2-	負債總額	59,973	32	20,381	13
3-	股東權益	128,140	68	138,185	87
31-	股本（附註（四）之11）	147,128	78	407,128	257
3110	普通股股本	147,128	78	407,128	257
32-	資本公積	7,000	4	-	-
3210	普通股股票溢價（附註（四）之11）	7,000	4	-	-
33-	保留盈餘	(27,312)	(15)	(270,673)	(171)
3350	未分配盈餘（附註（四）之12）	(27,312)	(15)	(270,673)	(171)
34-	股東權益其他調整項目	1,324	1	1,730	1
3420	累積換算調整數（附註（二）之10）	1,324	1	1,730	1
2-3	負債及股東權益總額	$ 188,113	100	$ 158,566	100

註：請參閱後附公司編制之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國 99 年 3 月 10 日查核報告書。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研生化科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會 計 科 目	九十八年度 金 額	九十八年度 %	九十七年度 金 額	九十七年度 %
4100	營業收入總額（附註（二）之12）	$153,704	101	21,359	104
4170	減：銷貨退回	(1,495)	(1)	(822)	(4)
4190	銷貨折讓	(396)	-	(9)	-
4000	營業收入淨額	151,813	100	20,528	100
5000	減：營業成本（附註（二）之12）	(113,468)	(75)	(21,668)	(105)
5910	營業毛利(損)	38,345	25	(1,140)	(5)
6000	營業費用（附註（二）之12）	(65,755)	(43)	(43,781)	(213)
6100	推銷費用	(27,871)	(18)	(5,565)	(27)
6200	管理費用	(21,368)	(14)	(20,285)	(99)
6300	研究發展費用	(16,516)	(11)	(17,931)	(87)
6900	營業淨損	(27,410)	(18)	(44,921)	(218)
7100	營業外收入及利益	1,168	-	4,580	22
7110	利息收入	72	-	150	1
7121	權益法認列之投資收益（附註（二）之6）	-	-	101	-
7130	處分固定資產利益（附註（二）之7）	2	-	-	-
7160	兌換利益（附註（二）之10）	107	-	190	1
7210	租金收入（附註（五））	320	-	360	2
7480	其他收入	667	-	3,779	18
7500	營業外費用及損失	(397)	-	(6,890)	(34)
7510	利息費用	(16)	-	-	-
7521	採權益法認列之投資損失（附註（二）之6）	(381)	-	-	-
7530	處分固定資產損失（附註（二）之7）	-	-	(226)	(1)
7540	處分投資損失	-	-	(6,664)	(33)
7900	本期稅前淨損	(26,639)	(18)	(47,231)	(230)
8110	所得稅費用（附註（二）之11、（四）之13）	-	-	-	-
9600	本期稅後淨損	($26,639)	(18)	($47,231)	(230)
	基本每股盈餘(元)（附註（二）之16、（四）之14）				
	本期稅前淨損	($ 1.91)		($ 3.44)	
	本期稅後淨損	($ 1.91)		($ 3.44)	

註：請參閱後附公司編制之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國99年3月10日查核報告書。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研生化科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	股　本	資本公積	保留盈餘 未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品之 未實現(損)益	合　計
民國九十七年一月一日餘額	$ 407,128	$ -	($ 223,442)	$ 827	($ 888)	$ 183,625
認列備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	888	888
長期投資匯率換算調整數	-	-	-	903	-	903
九十七年度稅後淨損	-	-	(47,231)	-	-	(47,231)
民國九十七年十二月三十一日餘額	407,128	-	(270,673)	1,730	-	138,185
私募現金增資	10,000	7,000	-	-	-	17,000
減資彌補虧損	(270,000)	-	270,000	-	-	-
長期投資匯率換算調整數	-	-	-	(406)	-	(406)
九十八年度稅後淨損	-	-	(26,639)	-	-	(26,639)
民國九十八年十二月三十一日餘額	$ 147,128	$7,000	($ 27,312)	$ 1,324	$ -	$ 128,140

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國 99 年 3 月 10 日查核報告書。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研生化科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨損	($ 26,639)	($ 47,231)
調整項目		
折舊	1,636	970
各項耗竭及攤提	7,762	6,816
採權益法認列之投資(收益)損失	381	(101)
處分固定資產(收益)損失	(2)	226
處分投資損失	-	6,664
存貨(回升利益)跌價損失	(176)	6,359
應收票據增加	(5,712)	(151)
應收帳款增加	(19,859)	(2,303)
應收關係人款項(增加)減少	3,416	(5,671)
其他應收款(增加)減少	(9)	714
存貨(增加)減少	(12,893)	3,812
預付款項及其他流動資產增加	(218)	(3,181)
應付票據增加(減少)	(1,545)	3,066
應付帳款增加	15,174	806
應付關係人款項增加	17,195	629
預收款項增加	984	53
應付費用及其他流動負債增加(減少)	6,334	(6,120)
應計退休金負債增加(減少)	(64)	247
營業活動之淨現金流出	(14,235)	(34,396)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(5,010)
處分備供出售金融資產價款	-	38,536
購置固定資產	(1,771)	(4,475)
處分固定資產價款	257	3,906
購置無形資產	(10,055)	(3,958)
受限制資產減少	-	1,998
存出保證金(增加)減少	(505)	189
投資活動之淨現金流入（出）	(12,074)	31,186

(續下頁)

（承上頁）

項　　目	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,514	-
償還長期借款	-	(3,998)
私募現金增資	17,000	-
融資活動之淨現金流入（出）	18,514	(3,998)
本期現金及約當現金減少數	(7,795)	(7,208)
期初現金及約當現金餘額	35,629	42,837
期末現金及約當現金餘額	$ 27,834	$ 35,629
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化)	$ 16	$ -
本期支付所得稅	$ -	$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
處分固定資產價款	$ 257	$ 16
加：期初應收處分設備款(帳列其他應收款)	-	3,890
處分固定資產收取現金數	$ 257	$ 3,906

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國 99 年 3 月 10 日查核報告書

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研生化科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(一)公司沿革

本公司於民國87年3月成立，成立時原名稱為「天驟生化科技股份有限公司」，主要從事西藥、中藥及醫療器材之研究開發及銷售業務。本公司已於民國98年8月14日將公司名稱變更為「佰研生化科技股份有限公司」。

本公司股票自民國94年9月起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至民國98年及97年12月31日止員工人數分別為45人及17人。

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表及重要會計政策係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則之規定編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 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主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現金資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表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。

2. 現金及約當現金

現金及約當現金包括手存現金、銀行存款暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值之影響甚少之短期投資等，惟不包括提供質押者。

3. 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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。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。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款、其他應收款項餘額，估計可能發生之損失提列。

5. 存　　貨

民國98年1月1日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以總額比較為基礎。自民國98年1月1日起，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，係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用永續盤存制及移動加權平均法。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 長期股權投資具有下列情形之一者，應採用權益法評價：

A. 持有被投資公司有控制能力者。

B. 持有被投資公司有表決權股份20%以上，50%以下者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。

C. 持有被投資公司有表決權股份雖未達20%，但對被投資公司有重大影響者。

(2) 長期股權投資若直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，即對被投資公司有控制能力，但有證據顯示其持股未具有控制能力者，不在此限；直接或間接持有被投資公司有表決權之股份雖未超過50%，但仍被視為對其有控制能力者；此種具有控制能力時，則構成母子公司關係。母公司編製合併財務報表時，應將所有子公司納入；惟若符合財務會計準則公報第七號「合併財務報表」第18項之規定者，得不編製合併財務報表。

(3) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按20年平均攤銷。惟自民國95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分

資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與被投資公司間順、逆及側流交易所產生之未實現損益，於認列投資損益時，已就全數或按持股比例予以消除。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年認列；其他類資產所產生者，於實現時認列。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(4) 海外投資

如持有被投資公司有表決權之股份比例達20%且具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法評價時，其會計處理方式如下：

A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。

B. 投資損益:按被投資公司各該年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。

C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。惟如被投資公司會計年度與本公司不一致者，俟本公司取得被投資公司年度決算報表時，亦一併依前述原則調整「累積換算調整數」之金額。

D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：

依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』規定辦理。

7. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部分作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，作為當期費用處理。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就殘值繼續提列折舊。固定資產報廢或處份時，除減除其相關成本累計折舊外，所發生之利益或損失，列為當年度之營業外

損益。

固定資產之折舊，係以成本依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」，預留一年殘值，依直線法計算提列。折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備六年；辦公設備五年；其他設備三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

8. 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依下列耐用年限分期攤銷。商標暨營業權十年；電腦軟體成本五年；專門技術十五年。

9. 員工退休金

(1) 本公司訂有員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行信託部(原中央信託局)之專戶。

(2) 本公司訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

(3) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

(4) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

10. 外幣兌換損益

本公司以新台幣元為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國95年1月1日起，依財務會計準則公報第十四

號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。惟本公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列入股東權益項下之累積換算調整數。

11. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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。

所得稅基本稅額條例自民國95年1月1日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

12. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

13. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

14. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資

產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

15. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

16. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

(三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。本公司已重分類民國97年度營業外損失6,433仟元至銷貨成本。

2. 本公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基秘字第052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，對本公司民國97年度之財務報表並無影響。

(四)重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

項　　目	98年12月31日	97年12月31日
現金	$　　106	$　　82

支票存款	—	6
活期存款	19,784	29,598
定期存款	5,000	5,000
外幣存款	2,944	943
合　　計	$ 27,834	$ 35,629

上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押及擔保。

2.備供出售金融資產－流動

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
國內銀行債券	$ 1,000	$ 1,000

(1) 本公司按面額1,000仟元購買上述渣打國際商業銀行所發行無到期日之債券，其有效利率為3.689%。

(2) 本公司民國97年度自備供出售金融資產認列為股東權益調整項目之未實現損失為5,776仟元；備供出售金融資產除列時自前述股東權益調整項目轉列當期損失之金額為6,664仟元。

(3) 抵質押情形詳附註(六)。

3.應收票據淨額

項　　目	98年12月31日	97年12月31日
應收票據	$ 6,110	$ 398
減：備抵呆帳	—	—
淨　　額	$ 6,110	$ 398

4.應收帳款淨額

項　　目	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	$ 22,483	$ 2,624
減：備抵呆帳	—	—
淨　　額	$ 22,483	$ 2,624

5.存貨淨額

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
原物料	$ 6,412	$ 11,949
在製品	100	119
製成品	5,728	1,935
商　品	12,585	161
合　計	24,825	14,164
減：備抵存貨跌價損失	(6,668)	(9,076)
存貨淨額	$ 18,157	$ 5,088

註：(1) 存貨投保情形請參閱附註(四)之7之(4)。

(2) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
存貨轉列銷貨成本	$ 111,415	$ 15,235
加：存貨成本沖減至淨變現價值	-	6,359
加：存貨盤(盈)虧	(2)	74
加：存貨報廢損失	2,213	-
減：存貨回升利益	(176)	-
帳列銷貨成本	$ 113,468	$ 21,668

6.採權益法之長期股權投資

(1) 本公司持有被投資公司之股數、金額及持股比例之明細如下：

	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
被投資公司	股　數	金　　額	股權比例%	股　數	金　　額	股權比例%
Green Tree Resources Limited	1,230,000	$ 11,429	100.00	1,230,000	$ 12,216	100.00

(2) 採權益法之長期股權投資，其投資損益認列係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表為依據，依持股比例認列之投資損益如下：

	98 年 度	97 年 度
被 投 資 公 司	投資損失	投資利益
Green Tree Resources Limited	($ 381)	$ 101

(3) 因國外投資公司所產生之累積換算調整數如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
Green Tree Resources Limited	($ 406)	$ 903

(4) Green Tree Resources Limited

A. 本公司對大陸投資計劃係透過本公司百分之百轉投資之Green Tree Resources Limited，該公司於民國91年設立於英屬維京群島，截至民國98年12月31日止，本公司投資美金1,230仟元，折合新台幣40,326仟元，持有股數1,230仟股。

B. 截至民國98年12月31日止，該公司已轉投資大陸之天原(天津)生化科技有限公司美金1,200仟元；有關本公司間接投資大陸之其他資訊，請參閱附註(十二)。

C. 本公司對大陸投資損益之認列，係先由Green Tree Resources Limited認列大陸投資之天原(天津)生化科技有限公司之投資損益，本公司再行認列該公司之投資損益。

(5) 民國98年及97年12月31日之長期股權投資均未提供擔保或質押。

(6) 具控制力之被投資公司已編製合併財務報表；請另參閱會計師出具之合併財務報表查核報告書。

7.固定資產

(1) 民國98年12月31日

項　　目	成　　本	累計折舊	未折減餘額
機器設備	$ 9,849	$ 8,797	$ 1,052
辦公設備	1,075	725	350
其他設備	5,467	1,436	4,031
合　　計	$ 16,391	$ 10,958	$ 5,433

(2) 民國97年12月31日

項　　目	成　　本	累計折舊	未折減餘額
機器設備	$ 9,611	$ 8,480	$ 1,131
辦公設備	1,732	986	746
其他設備	3,934	258	3,676
合　　計	$ 15,277	$ 9,724	$ 5,553

(3) 固定資產質押情形：無。

(4) 資產投保情形

保險標的物	保險種類	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
房屋及建築	火　險	$ 5,000	$ 2,000
設　　備	火　險	10,000	5,000
存　　貨	火　險	42,000	3,000
合　　計		$ 57,000	$ 10,000

(5) 民國98年及97年度利息資本化均為0。

8.無形資產

(1) 商標暨營業權

本公司於民國97年10月向康緹實業股份有限公司(本公司主要股東採權益法評價之被投資公司)購入其「無毒的家」之商標權及取得其主要供應商之供應契約權利暨取得其「無毒的家」加盟店之加盟契約權利，交易總價款為38,000仟元。截至民國98年12月31日止，本公司已支付款項及商標轉移費共計13,634仟元。商標暨營業權之變動如下：

期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
$ 3,800	$ 10,027	$ 927	$ 12,900

(2) 專門技術

專門技術係本公司向Close Weave International Limited 購入其所擁有之技術及權利，包括抗骨質疏鬆症治療藥、抗癌新藥、老年癡呆症經皮吸收長效治療貼劑貼劑及唐氏症檢驗試劑。專門技術之變動如下：

期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
$ 44,444	$ -	$ 6,666	$ 37,778

9.短期借款

(1) 民國98年12月31日

借款性質	期　間	金　額	備註
購料借款	98.12.7～99.6.19	$ 1,514	註

註：本公司由關係人提供之定存單10,000仟元作為銀行借款之擔保。

(2) 民國97年12月31日：無。

10.應計退休金負債

(1) 依本公司退休辦法，民國98年及97年度提撥之退休金分別為396仟元及206仟元，截至民國98年及97年12月31日止退休基金累積餘額分別為2,847仟元及2,433仟元。

(2) 本公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，茲依該公報規定，本公司民國98年及97年度認列淨退休金成本分別為333仟元及453仟元。

(3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，採確定提撥制。民國98年及97年度依該條例提撥認列之淨退休金成本分別為1,135仟元及466仟元；民國98年及97年12月31日本公司依該條例而提撥認列之應付退休金分別為132仟元及42仟元(帳列應付費用)。

(4) 本公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，茲依該公報規定，揭露相關之資產及負債資訊如下：

A. 淨退休金成本

	98 年 度	97 年 度
服務成本	$ 278	$ 302
利息成本	77	96
基金資產之預期報酬	(64)	(67)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	182	182
退休金損益	(140)	(60)
淨退休金成本	$ 333	$ 453

B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	$ 3,630	$ -
非既得給付義務	369	2,734
累積給付義務	3,999	2,734
未來薪資增加之影響數	348	335
預計給付義務	4,347	3,069

退休基金資產公平價值	(2,847)	(2,433)
提撥狀況	1,500	636
未認列過渡性淨給付義務	(766)	(948)
未認列退休金(損)益	879	1,989
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	$ 1,613	$ 1,677

C. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司職工退休辦法之既得給付皆為0仟元。

D. 計算退休金給付義務及退休基金資產預期投資報酬率之假設：

	98 年 度	97 年 度
折　現　率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.75%	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

11.股本

(1) 截至民國98年及97年12月31日止，額定股本均為600,000仟元，分為60,000仟股，每股面額10元，實收股本分別為147,128仟元及407,128仟元，分為14,713仟股及40,713仟股，每股面額10元。

(2) 本公司於民國95年12月24日、96年8月26日、96年9月28日及98年9月27日分別以每股8.68元、17.36元、9元及17元各私募普通股5,000仟股、1,000仟股、10,000仟股及1,000仟股。依有關法令規定，前述私募股票須自股票交付日起滿三年後始向主管機關申請上櫃買賣。

(3) 本公司於民國98年6月22日經股東常會決議減資270,000仟元，銷除已發行股份27,000仟股，用以彌補虧損；該減資案業經民國98年9月4日金管證發字第0980043527號核准，並於民國98年9月18日經董事會決議訂立減資基準日為民國98年9月20日。

(4) 本公司為改善財務結構及掌握資金募集之時效性及便利性，於民國98年6月22日經股東會決議以私募方式辦理現金增資，分次發行普通股10,000仟股，每股面額10元；並於民國98年9月18日經董事會決議發行新股1,000仟股，增資發行新股價款為每股17元，增資基準日為民國98年9月27日。本公司已於民國98年9月25日前收到增資股款17,000仟元。

12.未分配盈餘

(1) 本公司每年度決算，如有盈餘除先依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。分派盈餘時應先提撥員工紅利百分之六以上，董監事酬勞百分之四，並於必要時，得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘按股份分派之。以上分派內容，應經股東會通過。本公司股利政策，依本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，保留所需之資金後，剩餘之盈餘再以股票股利或現金股利之方式分派。

本公司民國98年及97年度對於應付員工紅利及董監事酬勞之估計均為0。

上述估計於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(2) 本公司民國98年及97年度並無可分配盈餘，業經股東會決議不配發員工紅利及董監事酬勞。相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(3) 自兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

13.營利事業所得稅

(1) 本公司截至民國96年度(含)以前之營利事業所得稅結算均已奉稅捐稽徵機關核定在案；民國97年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。

(2) 所得稅估算如下：

項　　目	98 年 度	97 年 度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($　　6,659)	($　　11,808)
永久性差異：		
其　　他	-	795
小　　計	(　　6,659)	(　　11,013)
所得稅率變動調整	18,600	-
備抵評價金額調整	(　　11,941)	11,013
所得稅費用	-	-
暫時性差異：		
已實現兌換利益	5	-
未實現兌換利益	-	(　　6)

(已)未實現存貨跌價及呆滯損失	(602)	1,435
採權益法認列之海外投資(利益)損失	95	(25)
退休金費用財稅差異數	(16)	61
其　　他	-	(2,544)
虧損扣抵遞轉以後年度	7,371	12,286
權利金調整	(194)	(194)
所得稅率變動調整	(18,600)	-
備抵評價金額調整	11,941	(11,013)
應付所得稅	$ -	$ -

(3) 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅資產與負債

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
a.遞延所得稅資產總額	$ 94,600	$ 109,742
b.遞延所得稅資產之備抵評價金額	60,677	75,813
c.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額)		
・虧損扣抵遞轉以後年度之認列所產生之可減除暫時性差異	65,147	74,130
・採權益法認列長期股權投資損失（海外投資）產生之可減除暫時性差異	6,046	7,462
・退休金費用財稅差異所產生之可減除暫時性差異	323	419
・投資抵減所產生之可減除暫時性差異	20,197	23,325
・權利金支出帳外遞延調整所產生之可減除暫時性差異	1,554	2,137
・未實現存貨跌價及呆滯損失所產生之可減除暫時性差異	1,333	2,269

B. 淨遞延所得稅資產(負債)

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
項　　目	流　動	非　流　動	流　動	非　流　動
遞延所得稅資產	$ 6,920	$ 87,680	$ 9,408	$ 100,334
備抵評價－遞延所得稅資產	(6,920)	(53,757)	(9,402)	(66,411)
淨遞延所得稅資產	$ -	$ 33,923	$ 6	$ 33,923

(4) 截至民國98年12月31日止，尚未抵減之虧損明細如下：

	最後有效年度	金　額
民國 92 年度虧損尚未抵減數	102 年度	$ 41,873
民國 93 年度虧損尚未抵減數	103 年度	9,389
民國 94 年度虧損尚未抵減數	104 年度	33,041
民國 95 年度虧損尚未抵減數	105 年度	63,499
民國 96 年度虧損尚未抵減數	106 年度	99,572
民國 97 年度虧損尚未抵減數	107 年度	48,875
民國 98 年度虧損尚未抵減數	108 年度	29,484
合　　計		$ 325,733

(5) 截至民國98年12月31日止，本公司尚未使用投資抵減之相關資訊如下：

	金　額	最後抵減年度
民國 95 年度投資抵減尚未抵減數	$ 5,431	99
民國 96 年度投資抵減尚未抵減數	6,595	100
民國 97 年度投資抵減尚未抵減數	4,317	101
民國 98 年度投資抵減尚未抵減數	3,854	102
合　　計	$ 20,197	

上述投資抵減於發生當年度及以後四年內得扣抵應納稅額，除最後抵減年度金額不受限外，其餘每年得抵減金額，以不超過當年度應納稅額百分之五十為限。

(6) 兩稅合一

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 48	$ 48
預計(實際)稅額扣抵比率	-	-

(7) 未分配盈餘

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
民國 86 年度(含)以前餘額	$ -	$ -
民國 87 年度(含)以後餘額	(27,312)	(270,673)
合　　計	($ 27,312)	($ 270,673)

14. 基本每股盈餘

	98 年 度	97 年 度
本期稅前淨損(A)	($ 26,639)	($ 47,231)
本期稅後淨損(B)	($ 26,639)	($ 47,231)
本期流通在外加權平均股數(C)	13,970 仟股	13,713 仟股
普通股每股盈餘		
稅前每股盈餘(A/C)	($ 1.91)	($ 3.44)
稅後每股盈餘(B/C)	($ 1.91)	($ 3.44)

15. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	98 年 度			97 年 度		
	屬於營業	屬於營業	合　計	屬於營業	屬於營業	合　計

	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	$ -	$ 25,974	$ 25,974	$ -	$ 13,283	$ 13,283
勞健保費用	-	1,637	1,637	-	731	731
退休金費用	-	1,468	1,468	-	919	919
其他用人費用	-	796	796	-	348	348
折舊費用	-	1,636	1,636	-	970	970
攤銷費用	-	7,762	7,762	-	6,816	6,816

(五)關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
克緹國際貿易股份有限公司（克緹公司）	主要股東採權益法評價之被投資公司
超能生化科技股份有限公司（超能公司）	其董事長與本公司董事長為同一人
緹力士健康事業股份有限公司（緹力士公司）	主要股東採權益法評價之被投資公司
超美生物科技股份有限公司（超美公司）	其董事長與本公司董事長為同一人
康緹實業股份有限公司（康緹公司）	主要股東採權益法評價之被投資公司
全球互動行銷股份有限公司（全球互動公司）	其董事長與本公司董事長為同一人
天原(天津)生化科技有限公司（天津天原公司）	孫公司
陳樂維	本公司董事長

2. 與關係人間之交易事項

(1) 銷貨

	98 年 度		97 年 度	
關係人名稱	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
克緹公司	$ 1,865	1	$ 1,520	7
康緹公司	2,305	2	4,518	22
超能公司	1,556	1	1,163	6
緹力士公司	1,143	1	1,090	5
陳樂維	15	-	-	-
超美公司	-	-	50	-
合 計	$ 6,884	5	$ 8,341	40

(2) 進貨

關係人名稱	98 年 度 金 額	98 年 度 佔本公司進貨淨額%	97 年 度 金 額	97 年 度 佔本公司進貨淨額%
全球互動公司	$ 429	-	$ 231	2
克緹公司	644	1	-	-
康緹公司	38,328	33	-	-
超美公司	-	-	222	2
超能公司	2,954	2	131	2
合 計	$ 42,355	36	$ 584	6

(3) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

科目名稱	關係人名稱	98 年 12 月 31 日 餘 額	98 年 12 月 31 日 %	97 年 12 月 31 日 餘 額	97 年 12 月 31 日 %
應收票據	緹力士公司	$ 108	1	$ 68	1
	康緹公司	-	-	3,846	89
	合 計	$ 108	1	$ 3,914	90
應收帳款	康緹公司	$ 557	2	$ 898	24
	超能公司	71	-	-	-
	緹力士公司	93	1	133	4
	其 他	30	-	-	-
	合 計	$ 751	3	$ 1,031	28
其他應收款	天津天原公司	$ 1,396	97	$ 666	87
	超能公司	-	-	60	8
	合 計	$ 1,396	97	$ 726	95
預付貨款	康緹公司	$ 664	13	$ -	-

科目名稱	關係人名稱	98 年 12 月 31 日 餘 額	98 年 12 月 31 日 %	97 年 12 月 31 日 餘 額	97 年 12 月 31 日 %
應付票據	全球互動公司	$ -	-	$ 62	2
應付帳款	全球互動公司	$ 75	-	$ 88	6
	康緹公司	17,654	52	-	-
	克緹公司	50	-	-	-
	超能公司	45	-	-	-

	超美公司	-	-	352	23
	合　計	$ 17,824	52	$ 440	29
其他應付款	泰國克緹公司	$ -	-	$ 127	-
預收款項	超能公司	$ 33	-	$ -	-
	克緹公司	8,803	88	8,803	97
	合　計	$ 8,836	88	$ 8,803	97

(4) 資金融通情形：無。

(5) 財產交易情形

A. 出租辦公室予關係人

		租　金　收　入	
關係人名稱	出　租　地　點	98 年 度	97 年 度
超能公司	台北市南港路三段 130 巷 3 弄 5 號 5 樓	$ 320	$ 360

本公司向關係人收取之租金依當地行情決定，按月收取。

B. 承租資產：無。

C. 向關係人－康緹公司購買商標暨營業權之情形，請參閱附註(四)之8之(1)。

(6) 背書及保證

截至民國98年及97年12月31日關係人為本公司向銀行借款提供保證金額如下：

關係人	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
陳 樂 維	$ 10,000	$ -

本公司董事長以自身持有之定存單計10,000仟元,提供本公司借款擔保之用。

(7) 其他

A.

		98 年 度	97 年 度
項　目	關係人名稱	金　額	金　額
代工費	超能公司	$ -	$ 128
	超美公司	-	195

合　　計	$　　－	$　　323

B. 本公司於民國93年9月與克緹公司簽訂證照移轉合約，續後雙方於民國95年9月協議變更部分合約內容，依變更後合約規定，本公司應移轉大陸地區之保健食品證照六項予克緹公司，移轉證照之總價款為8,036仟元。截至民國98年12月31日止，前述證照之移轉因配合大陸當地主管機關之查驗而尚在申請中，已預收之價款6,800仟元帳列預收款項。

C. 本公司於民國95年3月與克緹公司簽訂委託申請健康食品合約。依該合約規定,本公司應提供一健康食品之配方予克提公司並負責申請該健康食品之核可，克緹公司則應支付本公司委託申請價款2,862仟元。截至民國98年12月31日止，前述健康食品之核可尚在申請中，已預收之價款2,003仟元帳列預收款項。

(8) 管理階層薪酬

依據民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額，相關資訊如下：

	98 年度	97 年度
薪資及獎金	$　4,573	$　3,798
盈餘分配之酬勞	－	－
盈餘分配之紅利	－	－
董事業務執行費用	－	－
合　　計	$　4,573	$　3,798

民國98年及97年度之薪酬資訊包含民國99年及98年度預計及實際股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，其相關詳細資訊請參閱本公司股東會年報內容。

(六)質押之資產

1. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司業已質押之定期存款分別計0仟元及3,998仟元，以作為工業局鼓勵開發新產品計畫補助款及配合款之擔保品。
2. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司分別已提供可轉讓定存單計2,000仟元及0仟元，與國內債券1,000仟元及0元，以作為訴訟案件執行假扣押(請參閱附註

(十一))之保證金。

(七)重大承諾事項及或有事項

1. 本公司與國內外數家公司業已分別簽訂業務仲介合約。依該等合約規定，本公司應依仲介交易之淨銷貨金額(依合約規定)之約定比率支付佣金予該等公司。民國98年及97年度之佣金支出分別為0仟元及205仟元。
2. 本公司於民國94年3月與一發明人簽訂共同研究開發合約。依合約規定，該發明人應將某項技術轉知並傳授予本公司，本公司則應依利用該項技術所展延產品之銷貨金額(依合約規定)之約定比率支付權利金予該發明人。民國98年及97年度均無相關權利金支出。
3. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司已開立但未使用之信用狀餘額分別為美金2,199仟元及10,000仟元。
4. 本公司以營業租賃方式承租辦公室及倉庫等，該等租約於民國99年12月至100年6月間陸續到期，租金按月或季支付。本公司依該租約未來應支付之租金如下：

年　　度	金　　額
99 年度	$ 5,429
100 年度	2,367
合　　計	$ 7,796

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

單位：仟元

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資　產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 58,728	$ 58,728	$ 44,359	$ 44,359
備供出售金融資產－流動	1,000	1,000	1,000	1,000
存出保證金	1,341	1,341	836	836
負　債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	48,158	48,158	9,413	9,413

衍生性金融商品
無

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
   (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款及其他流動負債。
   (2) 備供出售金融資產因有活絡市場之公開報價，故以市場價格為公平價值。
   (3) 存出保證金係以預期未來收現金額之折現值作為估計公平價值基礎，由於未來收現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
3. 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：

單位：仟元

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
資　產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ -	$ -	$ 58,728	$ 44,359
備供出售金融資產	1,000	1,000	-	-
存出保證金	-	-	1,341	836
負　債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	45,158	9,413

4. 本公司於民國98年及97年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額皆為0。
5. 本公司民國98年及97年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為2,000仟元及2,000仟元，金融負債分別為1,514仟元及0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為27,728仟元及35,541仟元。
6. 本公司民國98年及97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及金融負債，其利息收入總額分別為72仟元及150仟元，利息費用總額分別為16仟元及0仟元。
7. 財務風險資訊
   (1) 市場風險
   本公司從事之各項備供出售金融資產，以各類基金為主，其市場風險在於交

易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

(2) 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

(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。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之銀行借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟本公司短期借款因每期交易期限短，不致發生重大利率變動風險。

(十一)其　他

1. 本公司於民國97年5月及10月對涉嫌監督不周及其他不法之員工向臺灣板橋地方法院檢察署提出刑事告訴，並於民國97年5月及10月向臺灣板橋地方法院聲請民事對於前述員工之財產分別於5,133仟元及2,401仟元之範圍內予以假扣押。目前該等案件正由前述檢察署及法院分別偵辦及審理中。
2. 為配合民國98年度財務報表之一致表達，民國97年度財務報表已適當重分類。

(十二)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形

單位：仟股、仟單位、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/面值	帳面金額	持股比率%	市價(註一)	
佰研生化科技股份有限公司	股　票 Green Tree Resources Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,230	$ 11,429	100	$ 11,429	—
	債　券 渣打銀行永續債券(新竹商業銀行已於96年6月併入渣打國際商業銀行)	—	備供出售金融資產－流動	1,000	1,000	-	1,000	—
Green Tree Resources Limited	股　單 天原(天津)生化科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	11,110	100	11,110	—

註一：未上市(櫃)公司之股票及股單，因無公開市價，故按規定以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	康緹公司	主要股東採權益法評價之被投資公司	進貨	$ 38,328	33%	－	－	－	$ 17,654	49%	

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 投資衍生性金融商品之相關資訊：詳附註(十)。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：仟股、仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
佰研生化科技股份有限公司	Green Tree Resources Limited	British Virgin Islands	投資業務	$ 40,326	$ 40,326	1,230,000	100	$ 11,429	($ 381)	($ 381)	子公司
Greem Tree Resources Limited	天原(天津)生化科技 有限公司	天津市	生化科技產品研發	39,334	39,334	(註)	100	11,110	(315)	(315)	孫公司

註：係有限公司，故無股數。

(2) 資金貸與他人：無。

(3) 為他人背書保證：無。

(4) 期末持有有價證券情形：詳附註(十二)之1(3)。

(5) 累積買進或賣出同一有價證之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(10)投資衍生性金融商品之相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊

(1) 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美金仟元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二及三)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
天原(天津)生化科技有限公司	生化科技產品研發	$ 39,334	(二)	$ 39,334	$ -	$ -	$ 39,334 (註四)	100.00%	($ 315)	$ 11,110	$ -

單位：美金仟元、新台幣仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$39,334 (1,200仟美元)	$40,001 (1,220仟美元)	$76,884

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

(五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其他。

註三、投資損益認列基礎為註二、(二)2.項。

註四、截至民國98年12月31日止，自台灣匯出累積投資金額40,001仟元，其中667仟元保留於Green Tree Resources Limited。

(2) 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生下列重大交易事項，揭露如下：

A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

C. 財產交易金額及其所生之損益數額：無。

D. 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(十三)部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司主要從事西藥、中藥及醫療器材之研究開發及銷售業務，係單一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

2. 地區別財務資訊

本公司無國外營業部門。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國98年及97年度外銷銷貨收入，皆未達營業收入金額10%以上。

4. 重要客戶資訊

本公司占營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

	98 年 度		97 年 度	
客戶名稱	金 額	所佔比例%	金 額	所佔比例%
甲客戶	$ 30,354	20	$ -	-
乙客戶	-	-	4,748	23
丙客戶	-	-	4,518	22
丁客戶	-	-	2,094	10

佰研生化科技股份有限公司

重要會計科目明細表

民國 98 年 12 月 31 日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(一)現金及約當現金明細表

項　　目	金　　額		備　　註
	小　　計	合　　計	
現　　金		$ 106	EUR 1 仟元
			CNY 1 仟元
銀行存款		27,728	
支票存款	$ -		
活期存款	19,784		
定期存款	5,000		
外幣存款	2,944		USD 90 仟元
淨　　額		$ 27,834	

(二)備供出售金融資產－流動明細表

證　券　名　稱	取得成本	市　價
渣打永續債券	$ 1,000	$ 1,000
備供出售金融資產評價調整	－	－
淨　額	$ 1,000	$ 1,000

註：市價係按民國98年12月31日之收盤價為準。

(三)應收票據淨額明細表

客戶名稱	金額		備註
	小計	合計	
應收票據		$ 6,110	
加權多媒體有限公司	$ 1,284		
美無痕	582		
無毒的家－嘉義林森店	695		
其他	3,549		未達5%者合併列示
淨額		$ 6,110	

(四)應收帳款淨額明細表

客戶名稱	金額		備註
	小計	合計	
加權多媒體有限公司	$ 1,475		
其他	21,008		未達5%者合併列示
淨額		$ 22,483	

(五)存貨淨額明細表

項　　目	金　　額		備　　註
	成　　本	市　　價	
商品	$ 12,585	$ 17,786	以淨變現價值為市價
製成品	5,728	34,889	以淨變現價值為市價
在製品	100	100	以淨變現價值為市價
原物料	6,412	12,369	以淨變現價值為市價
小　計	24,825	65,144	
減：備抵存貨跌價損失	(6,668)		
淨　　額	$ 18,157	$ 65,144	

註：市價包含未跌價之市價金額。

(六)預付款項明細表

項　　目	金　　額		備　註
	小　　計	合　　計	
預付款項		$ 4,921	
預付費用	$ 2,146		
用品盤存	571		
預付貨款	2,114		
進項稅額	61		
留抵稅額	29		
合　　計		$ 4,921	

(七)採權益法之長期股權投資變動明細表

股數：仟股

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總額		
Green Tree Resources Limited	1,230	$ 12,216	-	$ -	-	$ 787	1,230	100%	$ 11,429	$ 9.29	$ 11,429	無	註

註：本年度減少金額係採權益法認列投資損失381仟元及換算調整數406仟元。

(八)固定資產增減變動明細表

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類增（減）	期末餘額	備註
成　　本						
機器設備	$ 9,611	$ 238	$ -	$ -	$ 9,849	
辦公設備	1,732	-	657	-	1,075	
其他設備	3,934	1,213	-	320	5,467	
小　　計	15,277	1,451	657	320	16,391	
預付設備款	-	320	-	(320)	-	
合　　計	$ 15,277	$ 1,771	$ 657	$ -	$ 16,391	

(九)累計折舊增減變動明細表

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類增(減)	期末餘額
機器設備	$ 8,480	$ 317	$ -	$ -	$ 8,797
辦公設備	986	141	402	-	725
其他設備	258	1,178	-	-	1,436
合　　計	$ 9,724	$ 1,636	$ 402	$ -	$ 10,958

(十)無形資產增減變動明細表

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	攤銷期限
商標暨營業權	$ 3,800	$ 9,862	$ 927	$ 165	$ 12,900	10 年
電腦軟體	479	193	169	-	503	5 年
專門技術	44,444	-	6,666	-	37,778	15 年
合　　計	$ 48,723	$ 10,055	$ 7,762	$ 165	$ 51,181	

(十一)其他資產明細表

項　　目	金　　額		備　　註
	小　　計	合　　計	
存出保證金		$ 1,341	
開狀保證金	$ 110		
其　　他(未達 100 萬元)	1,231		
受限制資產－非流動		2,000	
淨遞延所得稅資產－非流動		33,923	
合　　計		$ 37,264	

(十二)應付票據明細表

客　戶　名　稱	金　　額	備　　註
甲公司	$　1,040	
乙公司	286	
丙公司	275	
丁公司	115	
其　他	48	未達 5%者合併列示
合　　計	$　1,764	

(十三)應付帳款明細表

客　戶　名　稱	金　額	備　註
甲公司	$ 3,688	
乙公司	2,178	
丙公司	905	
丁公司	880	
其　他	8,620	未達 5%者合併列示
合　計	$ 16,271	

(十四)預收款項明細表

項　　目	金　　額	備　　註
預收貨款	$ 676	
預收證照移轉款項	6,800	
預收申請健康食品核可款項	2,562	
預收租金	33	
合　　計	$ 10,071	

(十五)營業收入淨額明細表

項　　目	小　　計	合　　計
銷貨收入淨額		$ 151,490
中草藥保健品	$ 2,459	
美容產品	991	
保健食品	33,701	
生活用品	9,482	
食品	88,167	
器具類	9,458	
其他	9,123	
銷貨收入總額	153,381	
減：銷貨退回	(1,495)	
銷貨折讓	(396)	
其他營業收入		323
佣金收入	323	
營業收入淨額		$ 151,813

(十六)營業成本明細表

項　　目	金額 小計	金額 合計	備註
自製產品銷貨成本		$ 24,288	
期初原物料	$ 11,949		
加：本期進料(淨額)	13,221		
減：期末存料	(6,412)		
出售原物料	(10,058)		
報廢	(756)		
其他	12		
原物料耗用	7,956		
委外加工費	10,010		
製造成本	17,966		
加：期初在製品	119		
本期進貨	902		
減：期末在製品	(100)		
出售在製品	(141)		
其他	(8)		
製成品成本	18,738		
加：期初製成品	1,935		
本期進貨	11,787		
減：期末製成品	(5,728)		
報廢	(1,475)		
其他	(969)		
買賣商品銷貨成本		76,928	
期初商品	161		
加：本期進貨	89,410		
減：期末商品	(12,585)		
其他	(58)		
加：出售原物料		10,058	
出售在製品		141	
存貨盤盈		(2)	
存貨報廢損失		2,231	
存貨跌價回升利益		(176)	
營業成本		$ 113,468	

(十七)營業費用明細表

摘　　要	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合　　計
薪資費用	$ 13,055	$ 8,047	$ 4,872	$ 25,974
租金支出	2,515	2,130	1,751	6,396
折舊	194	983	459	1,636
各項攤提	-	1,096	6,666	7,762
伙食費	385	219	108	712
樣品費	876	-	243	1,119
員工退休金	613	394	461	1,468
勞務費	1,588	4,774	667	7,029
其他費用	8,645	3,725	1,289	13,659
合　　計	$ 27,871	$ 21,368	$ 16,516	$ 65,755

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

（原名稱為天驟生化科技股份有限公司及其子公司）

民國九十八年度

財　務　報　告

（股票代號：3205）

地　址：台北市南港區園區街３號１０樓之６

電　話：（０２）２６５５－７１６６

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

財務報告目錄

一、封　面……127
二、財務報告目錄……128
三、關係企業合併財務報表聲明書……129
四、公司聲明書……130
五、會計師查核報告……131
六、合併資產負債表……132
七、合併損益表……133
八、合併股東權益變動表……134
九、合併現金流量表……135
十、合併財務報表附註……137
（一）公司沿革及合併概況……137
（二）重要會計政策之彙總說明……138
（三）會計變動之理由及其影響……144
（四）重要會計科目之說明……145
（五）關係人交易……154
（六）質押之資產……157
（七）重大承諾事項及或有事項……158
（八）重大之災害損失……158
（九）重大之期後事項……158
（十）金融商品資訊之揭露……158
（十一）其　他……160
（十二）附註揭露事項……160
1.重大交易事項相關資訊……160
2.轉投資事業相關資訊……161
3.大陸投資資訊……163
（十三）部門別財務資訊……164
（十四）母子公司間業務關係及重要交易往來情事……165

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

民國 98 年 12 月 31 日

本公司民國九十八年度(自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

公司名稱：佰研生化科技股份有限公司

董 事 長：陳　　樂　　維

中　華　民　國　九十九　年　三　月　十　日

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

公司聲明書

依據證券交易法第14條第3項規定，本人聲明佰研生化科技股份有限公司及其子公司民國九十八年度(自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)之財務報告，係依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，足以允當表達佰研生化科技股份有限公司及其子公司之合併財務狀況，暨合併經營成果與合併現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

佰研生化科技股份有限公司

董 事 長：陳　樂　維

總 經 理：陳　樂　維

會計主管：劉　福　安

中　華　民　國　九十九　年　三　月　十　日

佰研生化科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

佰研生化科技股份有限公司 公鑒

佰研生化科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。佰研生化科技股份有限公司及其子公司民國九十七年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十八年三月二十日出具無保留意見查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定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、評估公司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，第一段所述民國九十八年度合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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，足以允當表達佰研生化科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註(三)之1所述，佰研生化科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

第一聯合會計師事務所

會計師

會計師

金管證六字第0960010586號

財政部證券暨期貨管理委員會核准

文號(92)台財證(六)第0920100961號

中　華　民　國　九十九　年　三　月　十　日

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
11-12	流動資產	$ 94,226	50	$ 67,516	43
1100	現金及約當現金(附註(二)之3、(四)之1)	33,509	18	41,016	26
1320	備供出售金融資產－流動(附註(二)之4、(四)之2、(六))	1,000	1	1,000	1
1120	應收票據淨額(附註(二)之5、(四)之3)	6,110	3	398	-
1140	應收帳款淨額(附註(二)之5、(四)之4)	22,483	12	2,624	2
1150	應收關係人款項淨額(附註(五))	859	-	5,005	3
1160	其他應收款淨額	38	-	53	-
120x	存貨淨額(附註(二)之6、(四)之5)	18,157	10	5,088	4
1260	預付款項(附註(四)之6)	12,070	6	11,607	7
1280	其他流動資產	-	-	725	-
15-	固定資產(附註(二)之8、(四)之7)	5,442	3	5,568	3
	成本				
1531	機器設備	9,849	5	9,611	6
1561	辦公設備	1,102	1	1,760	1
1681	其他設備	5,467	3	3,934	2
15x1	成本合計	16,418	9	15,305	9
15x9	減：累計折舊	(10,976)	(6)	(9,737)	(6)
17-	無形資產(附註(二)之9、(四)之8)	51,181	27	48,723	31
1710	商標及營業權－淨額	12,900	7	3,800	3
1750	電腦軟體－淨額	503	-	479	-
1780	專門技術－淨額	37,778	20	44,444	28
18-	其他資產	37,264	20	36,759	23
1820	存出保證金	1,341	1	836	1
1860	遞延所得稅資產-非流動淨額(附註(二)之12、(四)之13)	33,923	18	33,923	21
1887	受限制資產－非流動(附註(六))	2,000	1	2,000	1
1-	資產總額	$ 188,113	100	$ 158,566	100

代碼	會計科目	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
21-22	流動負債	$ 58,360	31	$ 18,704	12
2100	短期借款(附註(四)之9)	1,514	1	-	-
2120	應付票據	1,764	1	3,309	2
2140	應付帳款	16,271	9	1,097	1
2150	應付關係人款項(附註(五))	17,824	9	629	-
2170	應付費用	10,785	6	4,378	3
2260	預收款項	10,071	5	9,087	6
2280	其他流動負債	131	-	204	-
28-	其他負債	1,613	1	1,677	1
2810	應計退休金負債(附註(二)之10、(四)之10)	1,613	1	1,677	1
2-	負債總額	59,973	32	20,381	13
3-	股東權益	128,140	68	138,185	87
31-	股本(附註(四)之11)	147,128	78	407,128	257
3110	普通股股本	147,128	78	407,128	257
32-	資本公積	7,000	4	-	-
3210	普通股股票溢價	7,000	4	-	-
33-	保留盈餘	(27,312)	(15)	(270,673)	(171)
3350	未分配盈餘(附註(四)之12)	(27,312)	(15)	(270,673)	(171)
34-	股東權益其他調整項目	1,324	1	1,730	1
3420	累積換算調整數(附註(二)之11)	1,324	1	1,730	1
2-3	負債及股東權益總額	$ 188,113	100	$ 158,566	100

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國99年3月10日查核報告書。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	九十八年度 金額	九十八年度 %	九十七年度 金額	九十七年度 %
4100	營業收入總額(附註(二)之13)	$ 153,704	101	$ 21,359	104
4170	減：銷貨退回	(1,495)	(1)	(822)	(4)
4190	銷貨折讓	(396)	-	(9)	-
4000	營業收入淨額	151,813	100	20,528	100
5000	減：營業成本(附註(二)之13)	(113,468)	(75)	(21,668)	(106)
5910	營業毛利(損)	38,345	25	(1,140)	(6)
6000	營業費用(附註(二)之13)	(66,155)	(43)	(44,891)	(219)
6100	推銷費用	(27,871)	(18)	(5,565)	(27)
6200	管理費用	(21,768)	(14)	(20,952)	(102)
6300	研究發展費用	(16,516)	(11)	(18,374)	(90)
6900	營業淨損	(27,810)	(18)	(46,031)	(225)
7100	營業外收入及利益	1,187	-	5,690	28
7110	利息收入	90	-	193	1
7130	處分固定資產利益(附註(二)之8)	2	-	-	-
7160	兌換利益(附註(二)之11)	107	-	190	1
7210	租金收入(附註(五))	320	-	360	2
7480	其他收入	668	-	4,947	24
7500	營業外費用及損失	(16)	-	(6,890)	(33)
7510	利息費用	(16)	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附註(二)之8)	-	-	(226)	(1)
7540	處分投資損失	-	-	(6,664)	(32)
7900	合併稅前淨損	(26,639)	(18)	(47,231)	(230)
8110	所得稅費用(附註(二)之12、(四)之13)	-	-	-	-
9600	合併總淨損	($ 26,639)	(18)	($ 47,231)	(230)
	歸屬予：				
9601	母公司股東	($ 26,639)		($ 47,231)	
9602	少數股權	-		-	
9600	合併總淨損	($ 26,639)		($ 47,231)	
9750	基本每股盈餘(元)(附註(二)之17、(四)之14)				
	合併稅前淨損	($ 1.91)		($ 3.44)	
	合併總淨損	($ 1.91)		($ 3.44)	
	少數股權	-		-	
	母公司股東	($ 1.91)		($ 3.44)	

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國99年3月10日查核報告書。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	股　本	資本公積	保留盈餘 未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品之 未實現(損)益	合　計
民國九十七年一月一日餘額	$ 407,128	$ -	($ 223,442)	$ 827	($ 888)	$ 183,625
認列備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	888	888
長期投資匯率換算調整數	-	-	-	903	-	903
九十七年度稅後淨損	-	-	(47,231)	-	-	(47,231)
民國九十七年十二月三十一日餘額	407,128	-	(270,673)	1,730	-	138,185
私募現金增資	10,000	7,000	-	-	-	17,000
減資彌補虧損	(270,000)	-	270,000	-	-	-
長期投資匯率換算調整數	-	-	-	(406)	-	(406)
九十八年度稅後淨損	-	-	(26,639)	-	-	(26,639)
民國九十八年十二月三十一日餘額	$ 147,128	$ 7,000	($ 27,312)	$ 1,324	$ -	$ 128,140

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國 99 年 3 月 10 日查核報告書。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨損	($ 26,639)	($ 47,231)
調整項目		
折舊	1,641	974
各項耗竭及攤提	7,762	6,816
處分固定資產(收益)損失	(2)	226
處分投資損失	-	6,664
存貨跌價損失(回升利益)	(176)	6,359
應收票據增加	(5,712)	(151)
應收帳款增加	(19,859)	(2,303)
應收關係人款項(增加)減少	4,146	(5,005)
其他應收款減少	15	710
存貨(增加)減少	(12,893)	3,812
預付款項及其他流動資產(增加)減少	97	(3,204)
應付票據增加(減少)	(1,545)	3,066
應付帳款增加	15,174	806
應付關係人款項增加	17,195	629
預收款項增加	984	53
應付費用及其他流動負債增加(減少)	6,334	(7,289)
應計退休金負債增加(減少)	(64)	247
營業活動之淨現金流出	(13,542)	(34,821)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(5,010)
處分備供出售金融資產價款	-	38,536
購置固定資產	(1,771)	(4,475)
處分固定資產價款	257	3,906
購置無形資產	(10,055)	(3,958)
受限制資產減少	-	1,998
存出保證金(增加)減少	(505)	189
投資活動之淨現金流入（出）	(12,074)	31,186

接次頁

承前頁

項　　目	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,514	-
償還長期借款	-	(3,998)
私募現金增資	17,000	-
融資活動之淨現金流入（出）	18,514	(3,998)
匯率影響數	(405)	356
本期現金及約當現金減少數	(7,507)	(7,277)
期初現金及約當現金餘額	41,016	48,293
期末現金及約當現金餘額	$ 33,509	$ 41,016
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化)	$ 16	$ -
本期支付所得稅	$ -	$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
處分固定資產價款	$ 257	$ 16
加：期初應收處分設備款(帳列其他應收款)	-	3,890
處分固定資產收取現金數	$ 257	$ 3,906

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及林志隆會計師民國 99 年 3 月 10 日查核報告書。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

佰研生化科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

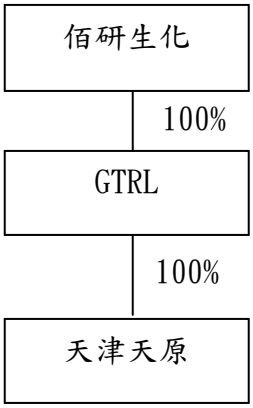
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(一)公司沿革及合併概況

1. (1) 本公司於民國87年3月成立，成立時原名稱為「天驟生化科技股份有限公司」，主要從事西藥、中藥及醫療器材之研究開發及銷售業務。本公司已於民國98年8月14日將公司名稱變更為「佰研生化科技股份有限公司」。
   本公司股票自民國94年9月起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。
   (2) Green Tree Resources Limited（以下簡稱GTRL)，設立於英屬維京群島，主要從事國際貿易及轉投資業務。
   (3) 天原(天津)生化科技有限公司(以下簡稱天津天原)，設立於中國天津，主要從事中國地區西藥、中藥及醫療器材之研究開發及銷售業務。

2. 合併概況
   (1) 截至民國98年12月31日止，本公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖表：



   (2) 列入本期合併財務報表編製個體內之公司增減變動情形：無增減變動。

3. 未列入本期合併財務報表之子公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。

(1) 本公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司之情形：無。

(2) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。

(3) 子公司會計年度起迄日與本公司不同時，其調整及處理方式：無。

(4) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(5) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(6) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(7) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(8) 本公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定辦理。民國94年12月31日前產生之差額，於合併時以商譽或負商譽表達之，列於無形資產或其他負債項下。商譽及負商譽原按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國95年1月1日起商譽不再攤銷，並每年定期進行減損測試；負商譽則依剩餘年限繼續攤銷。

4. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司及子公司員工人數分別為45人及17人。

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司及子公司財務報表及重要會計政策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之規定編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 合併財務報表編製原則

(1) 長期股權投資若持有被投資公司有表決權之股份超過50%者或持有被投資公司有表決權之股份雖未超過50%，惟與其子公司持有同一被投資公司有表決權之股份合計超過50%者，或具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司具有控制能力，應納入編製合併財務報表。所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除，沖銷明細請參閱附註(十四)。

(2) 聯屬公司相互間所含之未實現內部損益及相關資產、負債科目，於編製合併財務報表亦加以沖銷。

(3) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算基礎；股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下。

2. 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主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現金資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表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。

3. 現金及約當現金

現金及約當現金包括手存現金、銀行存款暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值之影響甚少之短期投資等，惟不包括提供質押者。

4. 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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。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。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款、其他應收款項餘額，估計可能發生之損失提列。

6. 存　　貨

民國98年1月1日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以總

額比較為基礎。自民國98年1月1日起，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，係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用永續盤存制及移動加權平均法。

7. 採權益法之長期股權投資

(1) 長期股權投資具有下列情形之一者，應採用權益法評價：

A. 持有被投資公司有控制能力者。

B. 持有被投資公司有表決權股份20%以上，50%以下者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。

C. 持有被投資公司有表決權股份雖未達20%，但對被投資公司有重大影響者。

(2) 長期股權投資若直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，即對被投資公司有控制能力，但有證據顯示其持股未具有控制能力者，不在此限；直接或間接持有被投資公司有表決權之股份雖未超過50%，但仍被視為對其有控制能力者；此種具有控制能力時，則構成母子公司關係。母公司編製合併財務報表時，應將所有子公司納入；惟若符合財務會計準則公報第七號「合併財務報表」第18項之規定者，得不編製合併財務報表。

(3) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按20年平均攤銷。惟自民國95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與被投資公司間順、逆及側流交易所產生之未實現損益，於認列投資損益時，已就全數或按持股比例予以消除。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年認列；其他類資產所產生者，於實現時認列。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(4) 海外投資

如持有被投資公司有表決權之股份比例達20%且具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法評價時，其會計處理方式如下：

A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。

B. 投資損益:按被投資公司各該年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。

C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。惟如被投資公司會計年度與本公司不一致者，俟本公司取得被投資公司年度決算報表時，亦一併依前述原則調整「累積換算調整數」之金額。

D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：

依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』規定辦理。

8. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部分作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，作為當期費用處理。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就殘值繼續提列折舊。固定資產報廢或處份時，除減除其相關成本累計折舊外，所發生之利益或損失，列為當年度之營業外損益。

固定資產之折舊，係以成本依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」，預留一年殘值，依直線法計算提列。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備六年；辦公設備五年；其他設備三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

9. 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依下列耐用年限分期攤銷。商標暨營業權十年；電腦軟體成本五年；專門技術十五年。

10. 員工退休金

(1) 本公司訂有員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行信託部(原中央信託局)之專戶。

(2) 本公司訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

(3) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

(4) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

11. 外幣兌換損益

本公司以新台幣元為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國95年1月1日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。惟本公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列入股東權益項下之累積換算調整數。

12. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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。

所得稅基本稅額條例自民國95年1月1日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

13. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

14. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

15. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值

之資產，認列減損損失。

16. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

17. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎;未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

(三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。本公司已重分類民國97年度營業外損失6,433仟元至銷貨成本。

2. 本公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基秘字第052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，對本公司民國97年度之財務報表並無影響。

(四)重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

項　　目	98年12月31日	97年12月31日
現金	$ 111	$ 360
支票存款	—	6
活期存款	19,784	29,598
定期存款	5,000	5,000
外幣存款	8,614	6,052
合　　計	$ 33,509	$ 41,016

上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押及擔保。

2.備供出售金融資產－流動

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
國內銀行債券	$ 1,000	$ 1,000

(1) 本公司按面額1,000仟元購買上述渣打國際商業銀行所發行無到期日之債券，其有效利率為3.689%。

(2) 本公司民國97年度自備供出售金融資產認列為股東權益調整項目之未實現損失為5,776仟元；備供出售金融資產除列時自前述股東權益調整項目轉列當期損失之金額為6,664仟元。

(3) 抵質押情形詳附註(六)。

3.應收票據淨額

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收票據	$ 6,110	$ 398
減：備抵呆帳	-	-
淨　　額	$ 6,110	$ 398

4.應收帳款淨額

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收帳款	$ 22,483	$ 2,624

減：備抵呆帳	-	-
淨　　額	$ 22,483	$ 2,624

5.存貨淨額

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
原物料	$ 6,412	$ 11,949
在製品	100	119
製成品	5,728	1,935
商　品	12,585	161
合　計	24,825	14,164
減：備抵存貨跌價損失	(6,668)	(9,076)
存貨淨額	$ 18,157	$ 5,088

註：(1) 存貨投保情形請參閱附註(四)之7之(4)。

(2) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
存貨轉列銷貨成本	$ 111,415	$ 15,235
加：存貨成本沖減至淨變現價值	(176)	6,359
存貨盤(盈)虧	(2)	74
存貨報廢損失	2,231	-
帳列銷貨成本	$ 113,468	$ 21,668

6.預付款項

項　　目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
其他預付費用	$ 9,296	$ 10,048
用品盤存	571	605
預付貨款	2,113	905
留抵稅額	90	49
淨　　額	$ 12,070	$ 11,607

7.固定資產

(1) 民國98年12月31日

項　　目	成　　本	累 計 折 舊	未折減餘額
機器設備	$ 9,849	$ 8,796	$ 1,053
辦公設備	1,102	744	358
其他設備	5,467	1,436	4,031
合　　計	$ 16,418	$ 10,976	$ 5,442

(2) 民國97年12月31日

項　　目	成　　本	累 計 折 舊	未折減餘額
機器設備	$ 9,611	$ 8,480	$ 1,131
辦公設備	1,760	999	761
其他設備	3,934	258	3,676
合　　計	$ 15,305	$ 9,737	$ 5,568

(3) 固定資產質押情形：無。

(4) 資產投保情形

保險標的物	保險種類	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
房屋及建築	火　險	$ 5,000	$ 2,000
設　　備	火　險	10,000	5,000
存　　貨	火　險	42,000	3,000
合　　計		$ 57,000	$ 10,000

(5) 民國98年及97年度利息資本化均為0。

8.無形資產

(1) 商標暨營業權

本公司於97年10月向康緹實業股份有限公司(本公司主要股東採權益法評價之被投資公司)購入其「無毒的家」之商標權及取得其主要供應商之供應契約權利暨取得其「無毒的家」加盟店之加盟契約權利，交易總價款為38,000仟元。截至98年12月31日止，本公司已支付款項及商標轉移費共計13,634仟元。商標暨營業權之變動如下：

期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
$ 3,800	$ 10,027	$ 927	$ 12,900

(2) 專門技術

專門技術係本公司向Close Weave International Limited 購入其所擁有之技術及權利，包括抗骨質疏鬆症治療藥、抗癌新藥、老年癡呆症經皮吸收長效治療貼劑貼劑及唐氏症檢驗試劑。專門技術之變動如下：

期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
$ 44,444	$ -	$ 6,666	$ 37,778

9.短期借款

(1) 民國98年12月31日

借款性質	期　　間	金　　額	備註
購料借款	98.12.7～99.6.19	$ 1,514	註

註：本公司由關係人提供之定存單10,000仟元作為銀行借款之擔保。

(2) 民國97年12月31日：無。

10.應計退休金負債

(1) 依本公司退休辦法，民國98年及97年度提撥之退休金分別為396仟元及206仟元，截至民國98年及97年12月31日止退休基金累積餘額分別為2,847仟元及2,433仟元。

(2) 本公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定，以資

產負債表日為衡量日完成精算，茲依該公報規定，本公司民國98年及97年度認列淨退休金成本分別為333仟元及453仟元。

(3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，採確定提撥制。民國98年及97年度依該條例提撥認列之淨退休金成本分別為1,135仟元及466仟元；民國98年及97年12月31日本公司依該條例而提撥認列之應付退休金分別為132仟元及42仟元(帳列應付費用)。

(4) 本公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，茲依該公報規定，揭露相關之資產及負債資訊如下：

A. 淨退休金成本

	98 年 度	97 年 度
服務成本	$ 278	$ 302
利息成本	77	96
基金資產之預期報酬	(64)	(67)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	182	182
退休金損益	(140)	(60)
淨退休金成本	$ 333	$ 453

B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	$ 3,630	$ -
非既得給付義務	369	2,734
累積給付義務	3,999	2,734
未來薪資增加之影響數	348	335
預計給付義務	4,347	3,069
退休金資產公平價值	(2,847)	(2,433)
提撥狀況	1,500	636
未認列過渡性淨給付資產	(766)	(948)
未認列退休金(損)益	879	1,989
補列之最低退休金負債	-	-

應計退休金負債	$ 1,613	$ 1,677

C. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司職工退休辦法既得給付皆為0仟元。

D. 計算退休金給付義務及退休基金資產預期投資報酬率之假設：

	98 年度	97 年度
折　現　率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.75%	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(5) GTRL及天津天原皆無員工，故並無應計退休金負債。

11.股本

(1) 截至民國98年及97年12月31日止，額定股本均為600,000仟元，分為60,000仟股，每股面額10元，實收股本分別為147,128仟元及407,128仟元，分為14,713仟股及40,713仟股，每股面額10元。

(2) 本公司於民國95年12月24日、96年8月26日、96年9月28日及98年9月27日分別以每股8.68元、17.36元、9元及17元各私募普通股5,000仟股、1,000仟股、10,000仟股及1,000仟股。依有關法令規定，前述私募股票須自股票交付日起滿三年後始向主管機關申請上櫃買賣。

(3) 本公司於民國98年6月22日經股東常會決議減資270,000仟元，銷除已發行股份27,000仟股，用以彌補虧損；該減資案業經民國98年9月4日金管證發字第0980043527號核准，並於民國98年9月18日經董事會決議訂立減資基準日為民國98年9月20日。

(4) 本公司為改善財務結構及掌握資金募集之時效性及便利性，於民國98年6月22日經股東會決議以私募方式辦理現金增資，分次發行普通股10,000仟股，每股面額10元；並於民國98年9月18日經董事會決議發行新股1,000仟股，增資發行新股價款為每股17元，增資基準日為民國98年9月27日。本公司已於民國98年9月25日前收到增資股款17,000仟元。

12.未分配盈餘

(1) 本公司每年度決算，如有盈餘除先依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損

，次提百分之十為法定盈餘公積。分派盈餘時應先提撥員工紅利百分之六以上，董監事酬勞百分之四，並於必要時，得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘按股份分派之。以上分派內容，應經股東會通過。本公司股利政策，依本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，保留所需之資金後，剩餘之盈餘再以股票股利或現金股利之方式分派。

本公司民國98年及97年度對於應付員工紅利及董監事酬勞之估計均為0。

上述估計於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(2) 本公司民國98年及97年度並無可分配盈餘，業經股東會決議不配發員工紅利及董監事酬勞。相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(3) 自兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

13.營業事業所得稅

(1) 本公司截至民國96年度(含)以前之營利事業所得稅結算均已奉稅捐稽徵機關核定在案；民國97年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。

(2) 所得稅估算如下：

項　　目	98　年　度	97　年　度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($　　6,659)	($　　11,808)
永久性差異：		
其　　他	-	795
小　　計	(　　6,659)	(　　11,013)
所得稅率變動調整	18,600	-
備抵評價金額調整	(　　11,941)	11,013
所得稅費用	-	-
暫時性差異：		
已實現兌換利益	5	-
未實現兌換利益	-	(　　6)
(已)未實現存貨跌價及呆滯損失	(　　602)	1,435
採權益法認列之海外投資(利益)損失	95	(　　25)

退休金費用財稅差異數	(16)	61
其　　他	-	(2,544)
虧損扣抵遞轉以後年度	7,371	12,286
權利金調整	(194)	(194)
所得稅率變動調整	(18,600)	-
備抵評價金額調整	11,941	(11,013)
應付所得稅	$ -	$ -

(3) 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅資產與負債

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
a.遞延所得稅資產總額	$ 94,600	$ 109,742
b.遞延所得稅資產之備抵評價金額	60,677	75,813
c.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額)		
・虧損扣抵遞轉以後年度之認列所產生之可減除暫時性差異	65,147	74,130
・採權益法認列長期股權投資損失（海外投資）產生之可減除暫時性差異	6,046	7,462
・退休金費用財稅差異所產生之可減除暫時性差異	323	419
・投資抵減所產生之可減除暫時性差異	20,197	23,325
・權利金支出帳外遞延調整所產生之可減除暫時性差異	1,554	2,137
・未實現存貨跌價及呆滯損失所產生之可減除暫時性差異	1,333	2,269

B. 淨遞延所得稅資產(負債)

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
項　　目	流　動	非　流　動	流　動	非　流　動
遞延所得稅資產	$ 6,920	$ 87,680	$ 9,408	$ 100,334
備抵評價－遞延所得稅資產	(6,920)	(53,757)	(9,402)	(66,411)
淨遞延所得稅資產	$ -	$ 33,923	$ 6	$ 33,923

(4) 截至民國98年12月31日止，尚未抵減之虧損明細如下：

	最後有效年度	金　額
民國 92 年度虧損尚未抵減數	102 年度	$ 41,873
民國 93 年度虧損尚未抵減數	103 年度	9,389
民國 94 年度虧損尚未抵減數	104 年度	33,041
民國 95 年度虧損尚未抵減數	105 年度	63,499
民國 96 年度虧損尚未抵減數	106 年度	99,572
民國 97 年度虧損尚未抵減數	107 年度	48,875

民國 98 年上半年度虧損尚未抵減數	108 年度	29,484
合　　計		$ 325,733

(5) 截至民國98年12月31日止，本公司尚未使用投資抵減之相關資訊如下：

	金　額	最後抵減年度
民國 95 年度投資抵減尚未抵減數	$ 5,431	99
民國 96 年度投資抵減尚未抵減數	6,595	100
民國 97 年度投資抵減尚未抵減數	4,317	101
民國 98 年度投資抵減尚未抵減數	3,854	102
合　　計	$ 20,197	

上述投資抵減於發生當年度及以後四年內得扣抵應納稅額，除最後抵減年度金額不受限外，其餘每年得抵減金額，以不超過當年度應納稅額百分之五十為限。

(6) 兩稅合一

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 48	$ 48
預計(實際)稅額扣抵比率	-	-

(7) 未分配盈餘

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
民國 86 年度(含)以前餘額	$ -	$ -
民國 87 年度(含)以後餘額	(27,312)	(270,673)
合　　計	($ 27,312)	($ 270,673)

14. 基本每股盈餘

	98　年　度	97　年　度
合併稅前淨損(A)	($ 26,639)	($ 47,231)
合併總淨損(B)	($ 26,639)	($ 47,231)
本期流通在外加權平均股數(C)	13,970 仟股	13,713 仟股
普通股每股盈餘		
稅前每股盈餘(A/C)	($ 1.91)	($ 3.44)
稅後每股盈餘(B/C)	($ 1.91)	($ 3.44)

15.本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	98 年 度			97 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	$ -	$ 25,974	$ 25,974	$ -	$ 13,283	$ 13,283
勞健保費用	-	1,637	1,637	-	731	731
退休金費用	-	1,468	1,468	-	919	919
其他用人費用	-	796	796	-	348	348
折舊費用	-	1,641	1,641	-	974	974
攤銷費用	-	7,762	7,762	-	6,816	6,816

(五)關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
克緹國際貿易股份有限公司（克緹公司）	主要股東採權益法評價之被投資公司
超能生化科技股份有限公司（超能公司）	其董事長與本公司董事長為同一人
緹力士健康事業股份有限公司（緹力士公司）	主要股東採權益法評價之被投資公司
超美生物科技股份有限公司（超美公司）	其董事長與本公司董事長為同一人
康緹實業股份有限公司（康緹公司）	主要股東採權益法評價之被投資公司
全球互動行銷股份有限公司（全球互動公司）	其董事長與本公司董事長為同一人
陳樂維	本公司董事長

2. 與關係人間之交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	98 年 度 金 額	98 年 度 佔本公司銷貨淨額%	97 年 度 金 額	97 年 度 佔本公司銷貨淨額%

克緹公司	$ 1,865	1	$ 1,520	7
康緹公司	2,305	2	4,518	22
超能公司	1,556	1	1,163	6
緹力士公司	1,143	1	1,090	5
陳樂維	15	-	-	-
超美公司	-	-	50	-
合　　計	$ 6,884	5	$ 8,341	40

(2) 進貨

	98 年 度		97 年 度	
關係人名稱	金　額	佔本公司進貨淨額%	金　額	佔本公司進貨淨額%
全球互動公司	$ 429	-	$ 231	2
克緹公司	644	1	-	-
康緹公司	38,328	33	-	-
超美公司	-	-	222	2
超能公司	2,954	2	131	2
合　　計	$ 42,355	36	$ 584	6

(3) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

		98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
科目名稱	關係人名稱	餘　額	%	餘　額	%
應收票據	緹力士公司	$ 108	2	$ 68	1
	康緹公司	-	-	3,846	89
	合　計	$ 108	2	$ 3,914	90
應收帳款	康緹公司	$ 557	2	$ 898	24
	超能公司	71	-	-	-
	緹力士公司	93	1	133	4
	其　他	30	-	-	-
	合　計	$ 751	3	$ 1,031	28
其他應收款	超能公司	$ -	-	$ 60	53
預付貨款	康緹公司	$ 664	6	$ -	-
應付票據	全球互動公司	$ -	-	$ 62	2
應付帳款	全球互動公司	$ 75	-	$ 88	6
	康緹公司	17,654	52	-	-

	克緹公司	50	-		-
	超能公司	45	-	-	-
	超美公司	-	-	352	23
	合　計	$ 17,824	52	$ 440	29
其他應付款	泰國克緹公司	$ -	-	$ 127	-
預收款項	超能公司	$ 33	-	$ -	-
	克緹公司	8,803	88	8,803	97
	合　計	$ 8,836	88	$ 8,803	97

(4) 資金融通情形：無。

(5) 財產交易情形

A. 出租辦公室予關係人

		租金收入	
關係人名稱	出租地點	98年度	97年度
超能公司	台北市南港路三段130巷3弄5號5樓	$ 320	$ 360

本公司向關係人收取之租金依當地行情決定，按月收取。

B. 承租資產：無。

C. 向關係人－康緹公司購買商標暨營業權之情形，請參閱附註(四)之8之(1)。

(6) 背書及保證

截至民國98年及97年12月31日關係人為本公司向銀行借款提供保證金額如下：

關係人	98年12月31日	97年12月31日
陳樂雅	$ 10,000	$ -

本公司董事長以自身持有之定存單計10,000仟元,提供本公司借款擔保之用。

(7) 其他

A.

項　　目	關係人名稱	98 年 度 金　額	97 年 度 金　額
代 工 費	超能公司	$ -	$ 128
	超美公司	-	195
	合　　計	$ -	$ 323

B. 本公司於民國93年9月與克緹公司簽訂證照移轉合約，續後雙方於民國95年9月協議變更部分合約內容，依變更後合約規定，本公司應移轉大陸地區之保健食品證照六項予克緹公司，移轉證照之總價款為8,036仟元。截至民國98年12月31日止，前述證照之移轉因配合大陸當地主管機關之查驗而尚在申請中，已預收之價款6,800仟元帳列預收款項。

C. 本公司於民國95年3月與克緹公司簽訂委託申請健康食品合約。依該合約規定,本公司應提供一健康食品之配方予克提公司並負責申請該健康食品之核可，克緹公司則應支付本公司委託申請價款2,862仟元。截至民國98年12月31日止，前述健康食品之核可尚在申請中，已預收之價款2,003仟元帳列預收款項。

(8) 管理階層薪酬

依據民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額，相關資訊如下：

	98 年度	97 年度
薪資及獎金	$ 4,573	$ 3,798
盈餘分配之酬勞	-	-
盈餘分配之紅利	-	-
董事業務執行費用	-	-
合　　計	$ 4,573	$ 3,798

民國98年及97年度之薪酬資訊包含民國99年及98年度預計及實際股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，其相關詳細資訊請參閱本公司股東會年報內容。

(六)質押之資產

1. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司業已質押之定期存款分別計0仟元及

3,998仟元，以作為工業局鼓勵開發新產品計畫補助款及配合款之擔保品。

2. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司分別已提供可轉讓定存單計2,000仟元及0仟元，與國內債券1,000仟元及0元，以作為訴訟案件執行假扣押(請參閱附註(十一))之保證金。

(七)重大承諾事項及或有事項

1. 本公司與國內外數家公司業已分別簽訂業務仲介合約。依該等合約規定，本公司應依仲介交易之淨銷貨金額(依合約規定)之約定比率支付佣金予該等公司。民國98年及97年度之佣金支出分別為0仟元及205仟元。
2. 本公司於民國94年3月與一發明人簽訂共同研究開發合約。依合約規定，該發明人應將某項技術轉知並傳授予本公司，本公司則應依利用該項技術所展延產品之銷貨金額(依合約規定)之約定比率支付權利金予該發明人。民國98年及97年度均無相關權利金支出。
3. 子公司天津天原公司於民國93年12月與天津市凱文生物科技有限公司(凱文公司)簽訂保健食品委託申報協議書。依該協議書規定，凱文公司應完成六項保健食品的開發與申報，天津天原公司則應支付凱文公司委託價款人民幣720仟元。截至民國98年12月31日止，天津天原公司尚未支出之價款計人民幣312仟元。
4. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司已開立但未使用之信用狀餘額分別為美金2,199仟元及10,000仟元。
5. 本公司以營業租賃方式承租辦公室及倉庫等，該等租約於民國99年12月至100年6月間陸續到期，租金按月或季支付。本公司依該租約未來應支付之租金如下：

年　　度	金　　額
99 年度	$　5,429
100 年度	2,367
合　計	$　7,796

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

單位：仟元

	98年12月31日		97年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資　產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 62,999	$ 62,999	$ 49,096	$ 49,096
備供出售金融資產－流動	1,000	1,000	1,000	1,000
存出保證金	1,341	1,341	836	836
負　債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	48,158	48,158	9,413	9,413

衍生性金融商品

無

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款及其他流動負債。

(2) 備供出售金融資產因有活絡市場之公開報價，故以市場價格為公平價值。

(3) 存出保證金係以預期未來收現金額之折現值作為估計公平價值基礎，由於未來收現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。

3. 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：

單位：仟元

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日
資　產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ -	$ -	$ 62,999	$ 49,096
備供出售金融資產	1,000	1,000	-	-
存出保證金	-	-	1,341	836
負　債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	48,158	9,413

4. 本公司於民國98年及97年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額皆為0仟元。

5. 本公司民國98年及97年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為

2,000仟元及2,000仟元，金融負債分別為1,514仟元及0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為33,398仟元及40,650仟元。

6. 本公司民國98年及97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及金融負債，其利息收入總額分別為90仟元及193仟元，利息費用總額分別為16仟元及0仟元。

7. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司從事之各項備供出售金融資產，以各類基金為主，其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

(2) 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

(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。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之銀行借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟本公司短期借款因每期交易期限短，不致發生重大利率變動風險。

(十一)其　他

1. 本公司於民國97年5月及10月對涉嫌監督不周及其他不法之員工向臺灣板橋地方法院檢察署提出刑事告訴，並於民國97年5月及10月向臺灣板橋地方法院聲請民事對於前述員工之財產分別於5,133仟元及2,401仟元之範圍內予以假扣押。目前該等案件正由前述檢察署及法院分別偵辦及審理中。

2. 為配合民國98年度財務報表之一致表達，民國97年度財務報表已適當重分類。

(十二)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形

單位：仟股、仟單位、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/面值	帳面金額	持股比率%	市價(註一)	
佰研生化科技股份有限公司	股票 Green Tree Resources Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,230	$ 11,429	100	$ 11,429	(註三)
	債券 渣打銀行永續債券(新竹商業銀行已於96年6月併入渣打國際商業銀行)	－	備供出售金融資產－流動	1,000	1,000	-	1,000	－
Green Tree Resources Limited	股單 天原(天津)生化科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	11,110	100	11,110	(註三)

註一：未上市(櫃)公司之股票及股單，因無公開市價，故按規定以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：已於合併財務報表中沖銷。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	康緹公司	主要股東採權益法評價之被投資公司	進貨	$ 38,328	33%	－	－	－	$ 17,654	49%	

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 投資衍生性金融商品之相關資訊：詳附註(十)。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：仟股、仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
佰研生化科技股份有限公司	Green Tree Resources Limited	British Virgin Islands	投資業務	$ 40,326	$ 40,326	1,230,000	100	$ 11,429	($ 381)	($ 381)	子公司(註二)
Greem Tree Resources Limited	天原(天津)生化科技有限公司	天津市	生化科技產品研發	39,334	39,334	(註一)	100	11,110	(315)	(315)	孫公司(註二)

註一：係有限公司，故無股數。

註二：已於合併財務報表中沖銷。

(2) 資金貸與他人：無。

(3) 為他人背書保證：無。

(4) 期末持有有價證券情形：詳附註(十二)之1(3)。

(5) 累積買進或賣出同一有價證之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(10)投資衍生性金融商品之相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊

(1) 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美金仟元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二及三）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
天原(天津)生化科技有限公司	生化科技產品研發	$ 39,334	（二）	$ 39,334	$ -	$ -	$ 39,334（註四）	100.00%	($ 315)	$ 11,110	$ -

單位：美金仟元、新台幣仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$39,334 (1,200 仟美元)	$40,001 (1,220 仟美元)	$76,884

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

(五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其他。

註三、投資損益認列基礎為註二、(二)2.項。

註四、截至民國98年12月31日止，自台灣匯出累積投資金額40,001仟元，其中667仟元保留於Green Tree Resources Limited。

註五：上述投資已於合併財務報表中沖銷。

(2) 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生下列重大交易事項，揭露如下：

A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

C. 財產交易金額及其所生之損益數額：無。

D. 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(十三)部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司主要從事西藥、中藥及醫療器材之研究開發及銷售業務，係單一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

2. 地區別財務資訊

本公司無國外營業部門。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國98年及97年度外銷銷貨收入，皆未達營業收入金額10%以上。

4. 重要客戶資訊

本公司占營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

	98 年 度		97 年 度	
客戶名稱	金 額	所佔比例%	金 額	所佔比例%
甲客戶	$ 30,354	20	$ -	-
乙客戶	-	-	4,748	23
丙客戶	-	-	4,518	22
丁客戶	-	-	2,094	10

(十四)母子公司間業務關係及重要交易往來情事

1. 民國98年度

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
佰研生化	天津天原	母公司對子公司	其他應收款	$ 1,396	—	0.74%

2. 民國97年度

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
佰研生化	天津天原	母公司對子公司	其他應收款	$ 666	—	0.35%

佰研生化科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 99年03月26日

本公司民國九十八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風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、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，認為本公司於民國九十八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九十九年三月二十六日董事會通過，出席董事五人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佰研生化科技股份有限公司

董事長：陳樂維　　簽章

總經理：陳樂維　　簽章

六、股東會及董事會重要決議事項

股東會

本公司九十八年股東常會於民國九十八年六月二十二日舉行。會中決議承認民國九十七年營業報告書及財務報表、民國九十七年度虧損撥補案；並通過修訂本公司章程、及「資金貸與他人作業程序」案、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」；另為彌補虧損改善財務結構，通過辦理減資，並以私募辦理現金增資。本公司亦於股東會全面改選董事及監察人。並解除新任董事及其代表人競業禁止案。

董事會

本公司於民國九十八度及至年報刊印日止共召開 8 次董事會，重要決議摘要如下：

1. 通過九十八年度營運計畫。
2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」案。
3. 通過向康緹實業股份有限公司購買「無毒的家」商標、通路事業。
4. 承認經會計師查核完竣之本公司九十七年度財務報告，暨九十七年度合併財務報告。
5. 通過九十七度盈虧撥補案，
6. 承認九十七年度內部控制制度聲明書。
7. 為符合公司治理精神通過更換會計師案。
8. 審查獨立董事、監察人候選名單。
9. 修改公司章程案。
10. 廢棄 97 年股東會所通過 180,000 仟元私募案。
11. 通過辦理減資新台幣 270,000 仟元，以彌補虧損案。
12. 為充實營運資金改善財務結構，通過以私募辦理現金增資新台幣 1 億元案。
13. 推選董事長。
14. 為充實營運資金通過授權董事長在新台幣陸仟萬元額度內向銀行申請授信額度。
15. 升任黃寶慧小姐擔任本公司執行副總經理。
16. 配合主管機關推動國際財務準則通過成立 IFRS 小組及實施計畫。
17. 為符合主管機關要求，訂定本公司「防範內線交易管理作業程序」。
18. 為增加營運資金調度的靈活度，通過向第一商業銀行申請額度新台幣一仟萬元案。
19. 通過 99 年度營運計畫及 99 年度稽核計畫。
20. 為營運需要增加產品利潤，通過向超能生技股份有限公司購入 Saponise 技術及庫存。
21. 為營運需要通過成立子公司專營銷售業務。
22. 承認經會計師查核完竣之本公司九十八年度財務報告，暨九十八年度合併財務報告。
23. 通過本公司九十八度盈虧撥補案。
24. 承認九十八年度內部控制制度聲明書。
25. 為配合公司營運現況修改本公司內部控制制度案。
26. 依公司章程第 22 條之 1 為本公司董事、監察人及重要職員投保「董監事及重要職員責任保險」。

佰研生化科技股份有限公司

董事長：陳樂維