



股票代碼：3164

景岳生物科技股份有限公司 GenMont Biotech Inc.

公開說明書 (九十八年度私募普通股補辦公開發行)

景岳生物科技股份有限公司 編製

刊印日期：中華民國九十八年八月十三日

景岳生物科技股份有限公司
公開說明書目錄

壹、說明.....	1
貳、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形	1
一、股東會召集事由列舉說明項目	1
二、股東會決議情形	1
三、董事會決議情形	2
四、公告申報	2
五、私募普通股實際執行狀況	2
參、私募有價證券計劃之執行效益.....	3
一、計劃項目、資金運用進度及預計可能效益	3
二、增資計劃執行進度	3
三、執行效益	4
肆、最近年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告	5
一、九十七年度會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告	5
伍、其他經行政院金融監督管理委員會規定應記載事項	5

壹、說明

本公司 95 年 3 月辦私募普通股數 7,800,000 股，後因 95 年 11 月辦理減資，減資後私募普通股股數為 6,193,512 股，其私募股票於 98 年 5 月 26 日發行滿三年，本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定辦理補辦公開發行程序。

貳、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形

一、股東會召集事由列舉說明項目

本公司民國 94 年 12 月 28 日舉行之股東臨時會，已於 94 年 11 月 7 日將召集事由上傳至公開資訊觀測站公告辦理私募增資發行新股案由(請詳附件一，第 6 頁)；94 年 12 月 28 之股東臨時會開會通知書之召集事由亦有列舉說明，請詳附件二(第 7 頁至第 8 頁)。

二、股東會決議情形

(一) 本次私募普通股案，已於本公司民國 94 年 12 月 28 日之股東臨時會，經已發行股份 32,752,000 股過半數股東出席(出席股份 20,982,045 股)，全體出席股東無異議照案通過，該股東臨時會議事錄請詳附件三(第 9 頁)。

(二) 本次股東臨時會決議摘述如下

1. 私募總金額不超過新台幣柒仟捌佰萬元為限。

2. 私募價格訂定之依據及合理性

私募價格以最近期經會計師查核簽證之財務報告顯示之每股淨值 7.49 元為參考價格並在差異 20% 以內依證交法相關規定辦理，並授權董事會視當時市場狀況辦理。

3. 特定人選擇方式：將依證交法第四十三條之六相關規定辦理。

4. 辦理私募之必要理由：

A. 不採公開募集之理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，避免影響公司正常營運，提請股東會授權董事會得以私募方式辦理增資。

B. 私募資金用途：新藥開發及擴大產能。

C. 預計達成效益：預計可減少依實際私募金額乘以年利率約 3.0% 之利息支出。

5. 私募普通股其他未盡事宜，或未來如經主管機關修正或因客觀因素環境變更而有所修正時，授權董事會依規定辦理。

(三) 本公司民國 94 年 12 月 28 日之股東臨時會後重大訊息公告，請詳附件四(第 10 頁)。

三、董事會決議情形

本次私募普通股經民國 95 年 1 月 23 日及 95 年 4 月 10 日董事會討論後決議及相關辦理情形如下：

- (一) 私募股票特定人及私募價格決定案，決議授權董事長辦理。
- (二) 因考量私募增資發行之普通股，自交付日起滿三年內不得轉讓之因素，採每股 6 元辦理，為參考價格 7.49 元之 80.11%。
- (三) 本次私募總股數為 7,800,000 股，總金額新台幣肆仟陸佰捌拾萬元。
- (四) 本次私募對象之選擇，係符合證交法第四十三條之六第一項規定之特定人。
- (五) 本次私募繳款自 95 年 2 月 24 日至 95 年 3 月 10 日止。
- (六) 私募股票增資基準日為 95 年 4 月 11 日。其董事會決議情形，請詳附件五(第 11 頁)。
- (七) 本次私募於 95 年 3 月 10 日完成股款繳納，請詳附件六(第 12 頁至第 13 頁)。
- (八) 相關董事會議事錄，請詳附件七(第 14 頁)。

四、公告申報

- (一) 本次私募增資發行新股，董事會於 94 年 11 月 7 日決議召開股東臨時會(附件八，第 15 頁)，該決議之相關內容已於 94 年 11 月 7 日上傳公告申報。(請詳附件一，第 6 頁)
- (二) 本公司於 94 年 12 月 28 日召開股東臨時會，就有關私募之相關條件決議並上傳公告。(詳附件三，第 9 頁及附件四，第 10 頁)
- (三) 本公司於 95 年 3 月 10 日完成股款繳納，並於 95 年 3 月 21 日檢附相關書件，報請主管機關公告申報。(請詳附件九，第 16 頁)
- (四) 本公司私募後之變更登記於 95 年 5 月 8 日變更完成。(請詳附件十，第 17 頁至第 21 頁)

五、私募普通股實際執行狀況

(一)應募人名單

對象	股數	認購時與公司之關係	依據法令
許清祥	350 仟股	董事 (已於 95 年 6 月辭任)	證交法第 43 條之 6
鄭玉色	1,000 仟股	董事王進富配偶	證交法第 43 條之 6
陳宣益	500 仟股	董事	證交法第 43 條之 6
莊孝彰	700 仟股	董事	證交法第 43 條之 6
蔡慧敏	3,100 仟股	董事長陳根德配偶	證交法第 43 條之 6

對象	股數	認購時與公司之關係	依據法令
王智永	1,000 仟股	股東之直系血親	證交法第 43 條之 6
楊得輝	500 仟股	董事長四親等旁系血親	證交法第 43 條之 6
施宗雄	300 仟股	無	證交法第 43 條之 6
柯俊明	350 仟股	無	證交法第 43 條之 6
合 計	7,800 仟股		

(二)本公司私募後之變更登記於 95 年 5 月 8 日變更完成。(請詳附件十，第 16 頁至第 21 頁)

(三)股票交付日為 95 年 5 月 26 日（附件十一，第 22 頁），另於 95 年 12 月 29 日更換為無實體（附件十二，第 23 頁）

參、私募有價證券計劃之執行效益

一、計劃項目、資金運用進度及預計可能效益

以私募方式辦理現金增資發行新股 7,800,000 股，每股發行價格 6 元，總金額 46,800 仟元。

單位：仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			95 年度				96 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
擴大產能	95.12.31	25,000	—	—	—	7,500	17,500	—	—	—
新藥開發	96.06.30	21,800	—	1,000	3,000	2,200	7,800	7,800	—	—
合計		46,800	—	1,000	3,000	9,700	25,300	7,800	—	—
預計產生效益	預計可減少依實際私募金額乘以年利率約 3%之利息支出									

二、增資計劃執行進度

97 年 3 月 30 日

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
擴大產能	支 用 金 額	預 定	25,000 千元	(1)本公司擴大產能部份後來因考量整體規劃，致進度延後一季完成，於 96 年度第二季完成。 (2)主要是係運用於本公司抗過敏新藥二期人體臨床實驗，由於本公司二期人體臨床因馬偕醫院審核期間較久及收病人數進度落後，致二期臨床進度落後，已於 97 年第一季完成，並於 98 年第一季進入三期臨床。
		實 際	25,000 千元	
	執行進度(%)	預 定	100	
		實 際	100	
新藥開發	支 用 金 額	預 定	21,800 千元	
		實 際	21,800 千元	
	執行進度(%)	預 定	100	
		實 際	100	
合 計	支 用 金 額	預 定	46,800 千元	
		實 際	46,800 千元	
	執行進度(%)	預 定	100	
		實 際	100	

三、執行效益

(一) 在節省利息支出方面

本公司由於當時尚處虧損階段且生技行業營業風險高，銀行融資較不易，故本公司以辦理私募方式籌措 46,800 仟元，以因應本公司資金需求，上述資金若以銀行借款支應，以 3% 設算，每年可省下 1,404 仟元。

(二) 在擴大產能方面

單位：仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷值	營業毛利	營業淨利 (註 2)
95	膠囊(仟顆)	14,841	12,727	77,465	82,092	14,461
	菌粉及菌液(kg)	8,152	8,912	36,814		
96	膠囊(仟顆)	20,496	18,418	105,426	104,574	34,873
	菌粉及菌液(kg)	9,536	5,369	34,349		
97	膠囊(仟顆)	23,366	25,132	117,526	92,823	13,857
	菌粉及菌液(kg)	7,913	5,440	27,797		

資料來源：本公司提供

註 1：上述產品別僅含舒緩敏感益生菌產品及腸胃道保健產品，未含其它項目

註 2：菌粉生產後部份製成膠囊部份直接出售

註 3：營業淨利無法區分產品別，故以本公司全年度之營業淨利表示

本公司辦理私募普通股其中 25,000 仟元用於擴建廠房及建置機器設備，一來配合本公司營運產能擴充，二來增進對本公司營運規模之提升，由上表可知，在產量方面，96 年度膠囊產量為 20,496 仟顆較 95 年度增加 5,655 仟顆，在銷量方面 96 年度膠囊銷量為 18,418 仟顆較 95 年度增加 5,691 仟顆，在銷值方面 96 年度為 139,775 仟元較 95 年度 114,279 仟元增加 25,496 仟元，在營業毛利方面則由 95 年度 82,092 仟元至 96 年度 104,574 仟元增加 22,482 仟元，營業淨利則由 95 年度 14,461 仟元上升至 96 年度 34,873 仟元增加 20,412 仟元，整體而言，96 年度均較 95 年度成長；另外 97 年度膠囊產量為 23,366 仟顆較 95 年度增加 8,525 仟顆，膠囊銷量 97 年度為 25,132 仟顆較 95 年度增加 12,405 仟顆，97 年度銷值為 145,323 仟元較 95 年度增加 31,044 仟元，97 年度營業毛利為 92,823 仟元較 95 年度增加 10,731 仟元，營業淨利為 13,857 仟元較 95 年度減少 604 仟元，營業淨利減少主要係由於 97 年度下半年遭逢全球金融海嘯，基於市場競爭考量，調降售價，致毛利率下滑加之由於營運規模擴充推銷及管理費用由 95 年度 47,744 仟元增加至 97 年度 63,693 仟元，致 97 年度營業淨利較 95 年度減少，然其膠囊的產量、銷量及整體銷值均較 95 年度成長。故由其 96 年度及 97 年度之產量、銷量及銷值觀之，其擴大產能效益尚稱顯現。

(三) 在新藥開發方面

本公司本次私募款項運用於新藥開發方面，主要係用於支付本公司抗過敏新藥「eN-Lac」二期臨床實驗相關費用，本公司於 97 年第一季完成二期臨床實驗，並於 97 年 7 月將相關實驗報告結果函報行政院衛生署，本公司業已取具行政院衛生署之

同意函(97年10月16日衛署藥字第0970336930號),同意通過其二期臨床實驗結果。
故本公司在新藥開發部份之效益業已顯現。

(四) 在營收及獲利能力方面

單位：仟元

	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
營業收入	39,206	73,869	121,627	158,608	152,247
營業毛利(註 1)	20,741	45,312	84,483	118,683	99,285
毛利率	52.90%	61.34%	69.46%	74.83%	65.21%
稅前純益(損)	(34,360)	(8,226)	6,373	55,682	53,496
稅後純益(損)	(34,360)	(8,226)	10,873	57,407	51,313
每股盈餘(元)	(1.11)	(0.25)	0.28	1.28	1.10
股東權益報酬率	(13.47)%	(3.28)%	3.15%	12.13%	9.46%

註 1：為已實現營業毛利

資料來源：本公司各年度經會計師查核簽證之財務報告

本公司 94 年度營收僅 73,869 仟元，稅後純益為(8,226)仟元，每股盈餘為(0.25)元，股東權益率為(3.28)%，本公司於 95 年度辦理私募普通股後，95 至 96 年度營收分別為 121,627 仟元、158,608 仟元，較 94 年度大幅成長，另外稅後純益及每股盈餘方面，95 及 96 年度分別為 6,373 仟元及 55,682 仟元與 0.28 元及 1.28 元，亦較 94 年度大幅提升，在營收及稅後純益大幅提升下，股東權益報酬率亦由 94 年度的(3.28)% 上升至 95 年度的 3.15%及 96 年度的 12.13%，在 97 年度方面，營業收入為 152,247 仟元，營業毛利為 99,285 仟元，稅前純益為 53,496 仟元，稅後純益為 51,313 仟元，每股盈餘為 1.10 仟元，股東權益報酬率為 9.46%，較 96 年度小幅下滑，主要是由於 97 年度受下半年全球金融海嘯，景氣急凍，惟仍較 94 年度及 95 年度成長，故在整體營運及獲利能力方面，辦理私募後之各項財務資料均較私募前為佳，故本次效益尚稱顯現。

綜上所述，從本公司節省利息支出方面、擴大產能方面、新藥開發方面及營收與獲利能力觀之，本公司 95 年度辦理之私募普通股其效益業已顯現。

肆、最近年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告

一、九十七年度會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告

(一) 會計師查核報告：請參閱附件十三。(第 24 頁)

(二) 會計師查核簽證之財務報表：請參閱附件十四。(第 25 頁至第 58 頁)

伍、其他經行政院金融監督管理委員會規定應記載事項

無。

L01-2

景岳生技 公司當日重大訊息之詳細內容



若發現資料有問題，請通知！

本資料由 (上櫃公司)景岳生技 公司提供

序號	1	發言日期	94/11/07	發言時間	14:14:00
發言人	賴威光	發言人職稱	營運長	發言人電話	06-5052151
主旨	公告本公司董事會決議召開九十四年度第一次股東臨時會相關事宜				
符合條款	第二條 第 29款		事實發生日	94/11/07	
說明	1.事實發生日:94/11/07 2.發生緣由: A.董事會決議日期:94/11/07 B.股東會召開日期:94/12/28 上午10:00 C.召集事由:私募有價證券-股票 (1)修改章程。 (2)私募有價證券-股票 D.停止過戶起迄日期:94/11/29~94/12/28 3.因應措施:不適用。 4.其他應敘明事項:無。				

以上資料均由各公司輸入後由本系統對外公布，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

主旨別

附件二

委託書使用規則摘要

- 一、股東親自出席者，不得以另一部份股權委託他人代理，委託書與親自出席通知書均簽名或蓋章者視為親自出席，但委託書由股東交付徵求人或受託代理人者視為委託出席。
- 二、委託書之委託人、徵求人及受託代理人，應依公開發行公司出席股東會使用委託書規則及公司法第一百七十七條規定辦理。
- 三、股東委託代理人出席者，應使用本公司印發之委託書用紙，且一股東以出具一委託書，並以委託一人為限。
- 四、請詳填受託代理人戶號、姓名、身分證字號、住址。
- 五、徵求委託書之徵求人，其代理股數不得超過公司已發行股份總數之百分之三。
- 六、非屬徵求委託書之受託代理人，受託人數不得超過三十人，若其受三人以上股東委託者，其代理之股數除不得超過其本身持有股數之四倍外，亦不得超過公司已發行股份總數之百分之三。
- 七、委託書應由委託人親自填具徵求人或受託代理人姓名。但信託事業或股務代理機構受委託擔任徵求人，及股務代理機構受委任擔任委託書之受託代理人者，得以蓋章方式代替之。
- 八、股東、徵求人及受託代理人應於出席股東會時，攜帶身份證明文件，以備核對。
- 九、違反委託書使用規則，其代理之表決權不予計算。
- 十、委託書最遲應於開會五日前送達本公司股務代理機構：大華證券股份有限公司股務代理部（台北市重慶南路一段二號五樓）。
- 十一、法人指派代表人出席時，請檢附加蓋原留印鑑之指派書。
- 十二、依據公司法第一百七十七條規定「委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。」



台北郵局第 11973 號信箱

365 景岳生物科技股份有限公司 股務代理機構
大華證券股份有限公司 股務代理部 收

請自黏郵票

縣 區 鎮 鄉 村 街 段 巷 弄 號 之 () 樓
市 區 里 路

寄件人： 職
電話： 號

365 委託書		委託人(股東)		編號
格式一	格式二	股東戶號	持有股數	簽名或蓋章
一、茲委託 君(須由委託人親自填寫，不得以蓋章方式代替)為本股東代理人，出席本公司94年12月28日舉行之股東臨時會，代理本股東就下列各項議案事項行使本股東所委託表示之權利與意見。 1. 私募有價證券-股票。 ☐ 1. 贊成 ☐ 2. 反對 ☐ 3. 棄權。 2. 其他議案。 ☐ 1. 贊成 ☐ 2. 反對 ☐ 3. 棄權。 二、本股東對上述議案未勾選者，視為對各該議案表示承認或贊成。 三、本股東代理人得對會議臨時事宜全權處理之。 四、請將出席證(或出席簽到卡)寄交代理人收執，如因故改期開會，本委託書仍屬有效(限此一會期)。 此 致 景岳生物科技股份有限公司 授權日期 94 年 月 日	一、茲委託 君(須由委託人親自填寫，不得以蓋章方式代替)為本股東代理人，出席本公司94年12月28日舉行之股東臨時會，代理本股東就下列各項議案事項行使本股東所委託表示之權利與意見。 1. 私募有價證券-股票。 ☐ 1. 贊成 ☐ 2. 反對 ☐ 3. 棄權。 2. 其他議案。 ☐ 1. 贊成 ☐ 2. 反對 ☐ 3. 棄權。 二、本股東對上述議案未勾選者，視為對各該議案表示承認或贊成。 三、本股東代理人得對會議臨時事宜全權處理之。 四、請將出席證(或出席簽到卡)寄交代理人收執，如因故改期開會，本委託書仍屬有效(限此一會期)。 此 致 景岳生物科技股份有限公司 授權日期 94 年 月 日	姓名或名稱		
		徵求人		簽名或蓋章
		戶 號		
		姓名或名稱		
		受託代理人		簽名或蓋章
戶 號				
姓名或名稱				
身分證字號或統一編號				
住 址				

請於委託書格式一或格式二擇一使用，兩種格式同時使用，視為全權委託。

附件三

景岳生物科技股份有限公司
九十四年股東臨時會議事錄

時間：中華民國九十四年十二月二十八日(星期三)上午十時整

地點：台南縣南科二路十二號(經濟部中小企業處南科育成中心)。

出席：出席股東及受託代理人代表股份 20,982,045 股，佔已發行股份總數 32,752,000 股之 64.06%。

主席：陳根德董事長



記錄：葉天佑



一、宣佈開會(出席股東代表股份已達法定數額，主席宣佈開會)

二、主席致詞：略。

三、討論事項：

第一案：私募有價證券-股票案，提請討論。

說明：(一) 為因應新藥開發及擴大產能擬於新台幣柒仟捌佰萬元額度內辦理私募普通股。

(二) 依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理私募應說明事項：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

- A. 私募價格以定價日最近期經會計師查核簽證之財務報告顯示之每股淨值為參考價格，參考價格暫定為 7.49 元。
- B. 本次私募價格依證交法規定須在公司淨值 20% 以內，請股東會授權董事會洽特定人選辦理私募案。
- C. 本私募價格之訂定係參考本公司經營績效及未來展望，實屬合理。
- D. 實際定價日授權董事長視日後洽定特定人情形決定之。

2. 特定人選擇方式：將依證交法第四十三條之六相關規定辦理。

3. 辦理私募之必要理由：

- A. 不採公開募集之理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，避免影響公司正常營運，提請股東會授權董事會得以私募方式辦理增資。
- B. 私募資金用途：新藥開發及擴大產能。
- C. 預計達成效益：預計可減少依實際私募金額乘以年利率約 3.0% 之利息支出。

4. 本次私募普通股之發行條件、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如經主管機關修正或因客觀因素環境變更而有所修正時，授權董事會依規定辦理。

5. 越南設廠投資案。

決議：經主席徵詢全體出席股東照案通過

四、臨時動議：

五、散會。

景岳生技 公司當日重大訊息之詳細內容



若發現資料有問題，請通知！

本資料由 (上櫃公司)景岳生技 公司提供

序號	1	發言日期	94/12/29	發言時間	08:34:18
發言人	賴威光	發言人職稱	營運長	發言人電話	06-5052151
主旨	公告本公司九十四年股東臨時會重要決議事項				
符合條款	第二條 第 15款	事實發生日	94/12/28		
說明	1.臨時股東會日期:94/12/28 2.重要決議事項: 私募有價證券-股票案：照案通過 3.其它應敘明事項:無				

■ 以上資料均由各公司輸入後由本系統對外公布，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

主旨別

景岳生物科技股份有限公司 董事會議事錄節錄

壹、時 間：中華民國九十五年四月十日(星期一)上午十時十五分

貳、地 點：本公司大會議室(臺南縣善化鎮南科七路八號)

出席董事：董事長陳根德、王進富、莊孝彰、陳宣益、許清祥(委託陳根德代理出席)。

列席人員：監察人卓傳陣、監察人宋國榮、謝春成、葉天佑。

主 席：陳根德

紀錄：葉天佑



參、報告事項：

肆、承認事項：略

伍、討論事項：

第一案：略

第二案：略

第三案：略

第四案：略

第五案：略

第六案：略

第七案：略

第八案：略

第九案：略

第十案：略

第十一案：略

第十二案：本公司私募股票增資基準日，提請討論。

說 明：一、擬訂定私募股票增資基準日為95年4月11日。

決 議：經主席徵詢出席董事無異議通過。

第十三案：略

第十四案：略

第十五案：略

陸、臨時動議。

柒、散會。

附件六



附件六

4

行次	年 月 日 TX-DATE	摘要 MEMO	支 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	結 餘 BALANCE	備註 REMARK
1	帳 號 427-18-000412-6		幣 別 00	承前頁	\$54,646.00	
2	895/02/27	領息	NT00179342	\$5,877.00	\$60,523.00	
3	895/03/01	電話轉帳	10,000.00	427030004128	\$50,523.00	
4	895/03/06	領息	NT00179301	\$6,737.00	\$57,260.00	
5	895/03/06	領息	NT00179354	\$7,261.00	\$64,521.00	
6	895/03/06	領息	NT00179355	\$7,261.00	\$71,782.00	
7	895/03/07	匯款	陳宣益	\$3,000,000.00	\$3,071,782.00	
8	*895/03/08	匯款	鄭玉色	\$6,000,000.00	\$9,071,782.00	
9	895/03/08	匯款	施宗雄	\$1,800,000.00	\$10,871,782.00	151
10	895/03/09	匯款	王智永	\$6,000,000.00	\$16,871,782.00	
11	895/03/09	匯款	許清祥	\$2,100,000.00	\$18,971,782.00	
12	895/03/09	匯款	楊得輝	\$3,000,000.00	\$21,971,782.00	
13	895/03/10	匯款	蔡慧敏	\$18,600,000.00	\$40,571,782.00	
14	895/03/10	匯款	莊孝彰	\$1,200,000.00	\$41,771,782.00	
15	895/03/10	匯款	莊孝彰	\$3,000,000.00	\$44,771,782.00	
16	895/03/10	匯款	柯俊明	\$2,100,000.00	\$46,871,782.00	
17	895/03/22	電話轉帳	31,470.00	427030004128	\$46,840,312.00	
18	895/03/27	領息	NT00179342	\$5,877.00	\$46,846,189.00	
19	895/03/31	電話轉帳	1008,842.00	427030004128	\$46,837,347.00	
20	895/04/06	領息	NT00179301	\$6,737.00	\$46,844,084.00	
21	895/04/06	領息	NT00179354	\$7,261.00	\$46,851,345.00	
22	895/04/06	領息	NT00179355	\$7,261.00	\$46,858,606.00	
23	895/04/27	領息	NT00179383	\$7,435.00	\$46,866,041.00	
24	895/04/27	電話轉帳	10,000.00	427030004128	\$46,856,041.00	
人工登錄明細(離線或機器故障時使用)					過次頁	\$46,856,041.00
1						
2						
3						

景岳生物科技股份有限公司
董事會議事錄

時間：中華民國九十五年一月二十三日(星期一)上午十點三十分整
地點：台南縣善化鎮南科七路八號(本公司大會議室)
出席董事：董事長陳根德、董事許清祥、莊孝彰、王進富。
列席人員：監察人卓傳陣、監察人宋國榮，楊得輝、葉天佑。

主席：陳根德

記錄：葉天佑

- 一、 主席致詞
- 二、 討論事項：

案由一：本公司九十五年度預算，提請 討論。

說 明：1. 討論九十五年度預算。

決 議：經主席徵詢出席董事照案通過。

案由二：通過本公司九十五年度稽核計畫，提請 討論。

說 明：1. 依據『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』之規定，為落實公司治理之精神，提報本公司九十五年度稽核計畫，請參閱附件。

決 議：經主席徵詢出席董事照案通過。

案由三：私募股票特定人及私募價格決定案，提請 討論。

說 明：1. 依 94 年 12 月 28 日股東臨時會決議辦理。

決 議：經主席徵詢出席董事，決議授權董事長辦理。

- 三、 臨時動議。

案由一：本公司與日本 GLICO 共同研究備忘錄，提請 討論。

說 明：1. 討論本公司與日本 GLICO 共同研究備忘錄。

決 議：經主席徵詢出席董事，決議於共同研究備忘錄中加註『工業財產權』的定義。

- 四、 散會。

景岳生物科技股份有限公司
董事會議事錄節錄



時間：中華民國九十四年十一月七日(星期一)上午十點整

地點：台南縣善化鎮南科七路八號(本公司大會議室)

出席董事：陳根德、陳宣益、王進富、許清祥、莊孝彰、晟德大藥廠(股)公司代表人
林秀月。

列席人員：監察人周德光、監察人宋國榮、謝春成、賴威光、張安之、葉天佑。

主席：陳根德



記錄：葉天佑



一、主席致詞

二、報告事項

- (1)、本公司上櫃時程報告。
- (2)、本公司營運報告。
- (3)、本公司研發計畫及成果報告。
- (4)、本公司重要合約報告。
- (5)、上次董事會的結論及執行情形。

三、討論事項：

案由一：略

案由二：略

案由三：召開股東臨時會日期及召集事由，提請討論。

說明：1.因應私募有價證券-股票，需召開股東臨時會決議之，提請討論。

2.召集事由：

(一)修改章程：增加額定股本。

(二)私募有價證券-股票

(1).價格訂定之依據及合理性。

(2).特定人選擇之方式。其已洽定應募人者，並說明應募人與公司之關係。

(3).辦理私募之必要理由。

決議：經主席徵詢全體出席董事決議通過並授權執行長於會後處理召開股東臨時會及私募股票相關事項。

四、臨時動議：略

五、散會。

附件九

景岳生技 私募有價證券申報作業(公司債除外)－查詢

公司名稱	景岳生物科技股份有限公司	公司代號	3164
公司類別	興櫃公司	統一編號	12715847
設立日期	民國89年12月06日	公司電話	06-5052151
公司地址	台南科學工業園區台南縣善化鎮南科七路八號		
登記資本額	450,000,000	實收資本額	327,520,000
標的證券種類	普通股		
交付日期	民國95年05月05日	到期日期	民國95年12月27日
本次私募總股數或單位	7,800,000	本次私募總金額(新台幣：元)	46,800,000
本次私募每股(單位)價格(新台幣：元)	6	定價日期	民國95年01月27日
		定價日(不含)前三十日均價(元/股)	7.4900
定價日前之最近期財報年季	民國94年2季	定價日前之最近期財報每股淨值(元/股)	7.4900
價格訂定之依據	價格訂定之依據，請列明與市價或淨值之關係，如差距過大(如逾20%)，請說明理由 最近期財報淨值		
股東會決議日期	民國94年12月28日	股(價)款繳納完成日期	民國95年03月10日
私募對象	私募對象，請逐一列出各個應募人之名稱，並註明係符合證交法第43條之六第一項何款規定 私募對象/私募股數/符合證交法第四十三條之六 許清祥/350,000股/符合第一項第三款 鄭玉色/1,000,000股/符合第一項第二款 陳宣益/500,000股/符合第一項第三款 莊孝彰/700,000股/符合第一項第三款 蔡慧敏/3,100,000股/符合第一項第二款 王智永/1,000,000股/符合第一項第二款 楊潯輝/500,000股/符合第一項第二款 施宗雄/300,000股/符合第一項第二款 柯俊明/350,000股/符合第一項第二款		
辦理私募之理由	新藥開發及擴大產能		
申報日期	民國95年03月21日		
其他重要說明事項	無		
附件	3164_1_20060505_20061227		

檔 號：
保存年限：

南部科學工業園區管理局 函

機關地址：台南縣新市鄉南科三路 22 號

聯絡人：張秀真 電話：(06)5051001 轉 2302

傳 真：(06)5051301

受文者：景岳生物科技股份有限公司申請代理人：勤業眾信會計師事務所會計師 黃李松(地址：台南市東區中華東路 2 段 77 號 13 樓)

發文日期：中華民國 95 年 5 月 8 日

發文字號：南商字第 0950009223 號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：公司變更登記表正本乙份

主旨：貴公司申請發行新股變更登記乙案，准予登記，請 查照。

說明：

- 一、依 貴公司 95 年 4 月 24 日勤眾(南)字 9500138 號申請書辦理。
- 二、本次以私募現金增資發行普通股計 7,800,000 股，每股面額 10 元並以每股 6 元折價發行，故經發行新股後公司登記資本總額為 450,000,000 元；實收資本總額為 405,520,000 元。
- 三、有關股票發行事宜，應依公司法第 161 條之 1 規定辦理，違反者將依同法規定處新台幣 1 萬元以上 5 萬元以下罰鍰，期滿仍未發行者，得繼續責令限期發行，並按次連續各處新台幣 2 萬元以上 10 萬元以下罰鍰，至發行股票為止。
- 四、依營業稅法規定，請於本案核准之次日起 15 日內申辦營利事業證異動登記。
- 五、檢附公司變更登記表正本乙份。
- 六、對本處分如有不服，應於接到本處分書之次日起 30 日內繕具訴願書送由本局向行政院國家科學委員會訴願。

正本：景岳生物科技股份有限公司申請代理人：勤業眾信會計師事務所會計師 黃李松(地址：台南市東區中華東路 2 段 77 號 13 樓)

副本：本局投資組(不含附件)、工商組(含公司變更登記表正本、影本各乙份)

局 長

戴 謙

本案依分層負責規定
授權單位主管代行 共一頁

校對：陳澄心 監印：顏嘉儀

本簽證案已於
95 年 5 月 24 日
由第一銀行
受理申請

(公司印章)		(代表公司負責人印章)		股份有限公司變更登記表	
變更 時請 打✓		變更 時請 打✓		變更預查編號	
				公司統一編號	1 2 7 1 5 8 4 7
				公司聯絡電話	(0 6) 5 0 5 2 1 5 1
				僑外投資事業	是 ☐ 否 ☒ 核准設立日期
				原名稱	股份有限公司

印章請用油性印泥蓋章,並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	景岳生物科技 股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地	(7 4 1) 台南科學工業園區台南縣善化鎮南科七路8號		
三、代表公司負責人	陳根德	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	450,000,000 元		
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	405,520,000 元		
七、股份總數	45,000,000 股	✓ 八、已發行股份總數	1. 普通股 40,552,000 股 2. 特別股 股
九、認股權憑證可認購股份數額	4,415,000 股	十、公司債可轉換股份股數	股
十一、董事人數任期	7 人自 94 年 6 月 30 日至 97 年 6 月 29 日		
十二、監察人數任期	3 人自 94 年 6 月 30 日至 97 年 6 月 29 日		
十三、本次增資之種類及金額 (股款種類若為9、10、11、12之併購者,請加填第十六欄) ✓	1. 現金	46,800,000 元	2. 現金以外財產 元
	3. 債權抵繳股款	元	4. 公積 元
	5. 股息及紅利	元	6. 公司債轉換股份 元
	7. 認股權憑證轉換股份	元	
	8. 股份交換	元	9. 合併 元
	10. 分割	元	11. 股份轉換 元
	12. 收購	元	元
	十四、本次減資之金額	元	
十五、本次合併銷除股份之金額	元		

※核准登記日期文號 95年5月8日南商字第0950009223號 ※檔號



- (一)申請表一式二份,於核辦後一份存核辦單位,一份送還申請公司收執。
 (二)為配合電腦作業,請打字或電腦列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
 (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等,申請人請勿填寫。
 (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
 (五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。

景岳生物科技 股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更 時請 打✓	十六、被併購公司資料明細			
	併購種類	併購基準日	被併購公司	
			統一編號	公司名稱
		年 月 日		

變更 時請 打✓	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	C 8 0 2 0 4 1	西藥製造業。
	2	C 1 9 9 9 9 0	雜項食品製造業(乳酸菌、枯草菌、真菌、放射菌所培養產生之菌體及醱酵液及植物性抽出液)
	3	C 2 0 1 0 1 0	飼料製造業。
	4	C 8 0 2 0 5 1	中藥製造業。
	5	C 8 0 2 0 6 0	動物用藥製造業。
	6	C 8 0 2 1 0 0	化粧品製造業。
	7	F 4 0 1 0 1 0	國際貿易業：兼營與前述產品相關之進出口貿易業務。
	8	I G 0 1 0 1 0	生物技術服務業：兼營前述相關產品之研究、開發、移轉及諮詢業務。
			研究、開發、生產、銷售下列產品：
			(1)抗過敏口服液。
			(2)口服性抗過敏疫苗。
			(3)抗過敏原料藥。
			(4)抗過敏健康食品原料。
			(5)乳酸菌、枯草菌、真菌、放射菌等所培養生產之菌體、醱酵液或
			其他物質及植物性抽出液。

有續頁請打✓ ☒

無續頁請打✓ ☐



公務記載蓋章欄									
公司名稱	()	()	()	()	()	()	()	()	()
營業項目	公司所在地	修改章程	董事變更	增資	發行新股	經理人	印鑑		

商 1302-2網

景岳生物科技 股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

董事、監察人 或 其他負責人 名單					
變更 時請 打✓	編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
(郵遞區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)					
	1	董事長	陳根德	H101770401	200,000
(337)桃園縣大園鄉大海村3鄰大牛稠2號					
✓	2	董 事	許清祥	E121752853	4,474,150
(806)高雄市前鎮區光華二路159號					
✓	3	董 事	莊孝彰	E101517581	1,739,600
(806)高雄市前鎮區民權二路373號					
✓	4	董 事	陳宣益	A102509721	500,000
(104)台北市中山區松江路402巷13弄4號					
✓	5	董 事	王進富	F101581653	654,000
(231)台北縣新店市秀岡三街12巷8號					
	6	董 事	缺 額		
	7	董 事	缺 額		
	8	監察人	缺 額		
✓	9	監察人	宋國榮	S102361922	452,345
(804)高雄市鼓山區翠華路497巷3號10樓					
	10	監察人	卓傳陣	A104299219	0
(800)高雄市新興區七賢一路392之3號					

有續頁請打✓ ☒

無續頁請打✓ ☐



公務記載蓋章欄

景岳生物科技 股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

經 理 人 名 單			
變更 時間 打✓	編號	姓 名	身 分 證 統 一 編 號
		(郵遞區號) 住 所	到職日期(年月日)
		或 居 所	
		()	

所 代 表 法 人			
變更 時間 打✓	編號	董 監 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱
		(郵遞區號) 法 人 所 在 地	法 人 統 一 編 號
		~	
		()	

有續頁請打✓ ☐

無續頁請打✓ ☒



公 務 記 載 蓋 章 欄

中華民國九十五年十二月二十六日 董事長 陳德祥 董事 許清德 董事 蔡彰彰 董事 王進富 監察人 宋國榮 監察人 卓傳陣		GenMont 景岳生物科技股份有限公司 中華民國九十五年增資股票		股東 設立登記日期 中華民國八十九年十二月六日 變更登記日期 中華民國九十五年五月八日	
		總發行股份 肆仟零伍拾伍萬貳仟股 每股金額 新臺幣拾圓 本次發行 柒佰捌拾萬股		新臺幣壹萬圓整 3164-95-ND-0000000 [9]	

景岳生物科技 (壹仟股)

臺灣集中保管結算所

無實體發行登錄證明

95年12月29日

證券名稱及代號： <u>景乐</u> (3164)		參加人代號： <u>3K21</u>											
登 錄 類 別	☐ 初次上市(櫃) ☐ 無償配股 ☐ 現金增資 ☐ 轉換普通股(舊標的代號:) ☒ 減資 ☐ 合併(同比例) ☐ 合併(不同比例) ☐ 更名 ☐ 其他() 註: 私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否 (請勾選)												
	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
	—	—	—	—	—	6	1	9	3	5	1	2	

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲製發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股份有限公司 股務部



認 證 欄	交易序號		作業日期		證券代號		參加人代號		選項		
	2900000008		951229		3164		3K21		1		
	類別	舊標的證券代號			數 額			主管卡		備註	
	1				6,193,512			CM		0 1	

附件十三

會計師查核報告

景岳生物科技股份有限公司 公鑒：

景岳生物科技股份有限公司（景岳公司）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達景岳公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

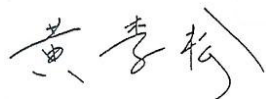
如財務報表附註三所述，景岳公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基祕字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

景岳公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

景岳公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，經本會計師分別出具修正正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃李松



會計師 龔俊吉

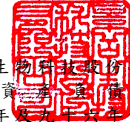


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 三 日

附件十四



景岳生物科技股份有限公司
資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 240,331	39	\$ 207,795	39	2120	應付票據	\$ 131	-	\$ 2,017	-
1120	應收票據	2,016	-	2,990	1	2140	應付帳款(附註十四)	2,801	-	1,124	-
1130	應收票據－關係人(附註十四)	8,715	2	10,528	2	2170	應付費用	20,465	3	17,987	3
1140	應收帳款淨額(附註四)	9,647	2	11,425	2	2298	其他流動負債	2,924	1	2,771	1
1150	應收帳款－關係人淨額(附註十四)	20,202	3	11,978	3	21XX	流動負債合計	26,321	4	23,899	4
1178	其他應收款(附註十四)	1,189	-	911	-		其他負債				
1210	存貨(附註二及五)	6,889	1	11,966	2						
1286	遞延所得稅資產－流動(附註二及十)	4,042	1	6,225	1	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益(附註二及十四)	2,164	1	3,557	1
1291	受限制資產－流動(附註十五)	-	-	452	-						
1298	其他流動資產	704	-	749	-						
11XX	流動資產合計	293,735	48	265,019	50	2XXX	負債合計	28,485	5	27,456	5
	投 資						股本(附註二及九)				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及六)	143,312	23	116,169	22	3110	普通股股本－每股面額 10 元，九十七年及九十六年底額定分別為 60,000 千股及 45,000 千股(含員工認股權保留 3,571 千股)，發行分別為 50,185 千股及 44,905 千股	501,854	82	449,054	85
	固定資產(附註二、七及十六)						資本公積(附註二及九)				
1521	房屋及建築	142,965	23	82,592	16	3210	發行股票溢價	28,217	4	17	-
1531	機器設備	95,159	16	68,773	13	3260	長期投資	4,271	1	4,302	1
1551	運輸設備	2,056	-	2,056	-	32XX	資本公積合計	32,488	5	4,319	1
1561	辦公設備	3,074	1	3,444	1		保留盈餘(附註九)				
1681	其他設備	5,363	1	5,255	1	3310	法定盈餘公積	4,942	1	-	-
15X1	成本合計	248,617	41	162,120	31	3351	未分配盈餘	64,818	11	49,416	9
15X9	減：累計折舊	88,644	15	73,187	14	33XX	保留盈餘合計	69,760	12	49,416	9
		159,973	26	88,933	17						
1672	未完工程及預付設備款	8,812	2	56,531	10	3510	庫藏股票(附註二及九)－九十七年底 1,466 千股	(22,265)	(4)	-	-
15XX	固定資產合計	168,785	28	145,464	27						
	其他資產					3XXX	股東權益合計	581,837	95	502,789	95
1820	存出保證金	1,341	-	1,444	1		負債及股東權益總計	\$ 610,322	100	\$ 530,245	100
1830	遞延費用	1,269	-	800	-						
1880	其他資產－其他(附註二及八)	1,880	1	1,349	-						
18XX	其他資產合計	4,490	1	3,593	1						
1XXX	資產總計	\$ 610,322	100	\$ 530,245	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十三日查核報告)

董事長：陳根德



經理人：賴威光



會計主管：葉天佑



景岳生物科技股份有限公司

損益表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 156,655	103	\$ 162,618	103
4190 銷貨退回及折讓	<u>4,408</u>	<u>3</u>	<u>4,010</u>	<u>3</u>
4100 營業收入淨額（附註二、十四及十九）	152,247	100	158,608	100
5110 營業成本（附註十一）	<u>54,355</u>	<u>36</u>	<u>40,230</u>	<u>25</u>
5910 營業毛利	97,892	64	118,378	75
5920 聯屬公司間未實現銷貨利益 （附註二及十四）	(2,164)	(1)	(3,557)	(2)
5930 聯屬公司間已實現銷貨利益 （附註二）	<u>3,557</u>	<u>2</u>	<u>3,862</u>	<u>2</u>
已實現營業毛利合計	<u>99,285</u>	<u>65</u>	<u>118,683</u>	<u>75</u>
營業費用（附註十一及十四）				
6300 研究發展費用	21,735	14	24,741	16
6100 推銷費用	16,269	11	15,664	10
6200 管理及總務費用	<u>47,424</u>	<u>31</u>	<u>43,405</u>	<u>27</u>
6000 營業費用合計	<u>85,428</u>	<u>56</u>	<u>83,810</u>	<u>53</u>
6900 營業淨利	<u>13,857</u>	<u>9</u>	<u>34,873</u>	<u>22</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業外收入及利益						
7110	利息收入 (附註十三)	\$ 3,910	3	\$ 3,120	2	
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及六)	35,752	23	17,719	11	
7480	什項收入 (附註十四)	<u>2,554</u>	<u>2</u>	<u>4,036</u>	<u>3</u>	
7100	營業外收入及利益 合計	<u>42,216</u>	<u>28</u>	<u>24,875</u>	<u>16</u>	
營業外費用及損失						
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	289	-	1,806	1	
7880	什項支出 (附註十一)	<u>2,288</u>	<u>2</u>	<u>2,260</u>	<u>2</u>	
7500	營業外費用及損失 合計	<u>2,577</u>	<u>2</u>	<u>4,066</u>	<u>3</u>	
7900	稅前淨利	53,496	35	55,682	35	
8110	所得稅費用 (利益) (附註 二及十)	<u>2,183</u>	<u>1</u>	(<u>1,725</u>)	(<u>1</u>)	
9600	本期淨利	<u>\$ 51,313</u>	<u>34</u>	<u>\$ 57,407</u>	<u>36</u>	
每股盈餘 (附註十二)						
9750	基本每股盈餘	\$ 1.15	\$ 1.10	\$ 1.24	\$ 1.28	
9850	稀釋每股盈餘	1.15	1.10	1.24	1.28	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十三日查核報告)

董事長：陳根德



經理人：賴威光



會計主管：葉天



景岳生物科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十七及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：係新台幣千元
(惟每股發行價格為新台幣元)

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
	發 行 股 票 溢 價	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
九十六年一月一日餘額	\$ 447,344	\$ 12,254	\$ 4,302	\$ -	\$ 443,655
員工執行認股權憑證（附註九）－四月十六日，按每股 10.1 元發行	1,710	17	-	-	1,727
資本公積彌補虧損	-	(12,254)	-	12,254	-
九十六年度淨利	-	-	-	57,407	57,407
九十六年十二月三十一日餘額	449,054	17	4,302	49,416	502,789
九十六年度盈餘分配（附註九）					
法定盈餘公積	-	-	4,942	(4,942)	-
董監酬勞	-	-	-	(1,548)	(1,548)
員工紅利	-	-	-	(2,478)	(2,478)
現金股利－6%	-	-	-	(26,943)	(26,943)
員工執行認股權憑證（附註九）－七月三日，按每股 10 元發行	800	-	-	-	800
現金增資（附註九）－九月九日，按每股 16 元發行	52,000	28,200	-	-	80,200
長期股權投資持股比例變動調整	-	(31)	-	-	(31)
九十七年度淨利	-	-	-	51,313	51,313
庫藏股票買回－1,466 千股	-	-	-	(22,265)	(22,265)
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 501,854	\$ 28,217	\$ 4,271	\$ 64,818	\$ 581,837

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十三日查核報告)

董事長：陳根德



經理人：賴威光



會計主管：葉天佑



景岳生物科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 51,313	\$ 57,407
調整項目		
折舊費用	17,049	13,677
攤銷費用	627	290
壞帳損失（轉回利益）	(310)	747
聯屬公司間未實現銷貨利益	2,164	3,557
聯屬公司間已實現銷貨利益	(3,557)	(3,862)
存貨跌價及呆滯損失	289	1,806
存貨報廢損失	1,935	1,460
權益法認列之投資收益	(35,752)	(17,719)
收到權益法被投資公司現金股利	8,578	-
處分固定資產淨損失	98	789
遞延貸項－政府補助收入	-	(1,662)
淨退休金成本溢提撥數	(391)	(407)
遞延所得稅資產	2,183	(1,725)
其他	-	1
營業資產及負債項目之淨變動		
應收票據（含關係人）	2,787	(2,141)
應收帳款（含關係人）	(6,136)	(4,314)
其他應收款	(278)	205
存貨	2,853	(2,669)
其他流動資產	45	(222)
應付票據	(1,904)	(1,756)
應付帳款	1,677	518
應付費用	2,478	1,428
其他流動負債	(139)	429
營業活動之淨現金流入	<u>45,609</u>	<u>45,837</u>
投資活動之現金流量		
存出保證金減少	103	4,675
購置固定資產	(40,298)	(64,368)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
處分固定資產價款	\$ -	\$ 54
受限制資產—流動減少	452	-
遞延費用增加	(1,096)	(404)
投資活動之淨現金流出	(40,839)	(60,043)
融資活動之現金流量		
現金增資	80,200	-
員工行使認股權認購普通股	800	1,727
發放董監酬勞	(1,548)	-
發放員工紅利	(2,478)	-
發放現金股利	(26,943)	-
買回庫藏股票	(22,265)	-
融資活動之淨現金流入	27,766	1,727
本年度現金淨增加(減少)數	32,536	(12,479)
年初現金餘額	207,795	220,274
年底現金餘額	\$ 240,331	\$ 207,795
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產支付現金數		
固定資產增加	\$ 40,608	\$ 64,807
應付票據增加	(18)	-
應付設備款增加	(292)	(439)
	\$ 40,298	\$ 64,368

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十三日查核報告)

董事長：陳根德



經理人：賴威光



會計主管：葉天佑



景岳生物科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十七六及九十六年度
(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十九年十二月，主要從事機能性食品及新藥之研究、開發、製造及銷售。本公司於九十年三月奉准進入台南科學工業園區營運。

本公司股票於九十一年三月奉准公開發行，並自九十二年六月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。嗣於九十七年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數均為 64 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、資產減損損失、訴訟損失、員工分紅及董監酬勞費用、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及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之資產；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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨及折讓金額提列。

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

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

存 貨

存貨包括原料、半成品、製成品及在製品，係以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料為重置成本；製成品、半成品及在製品為淨變現價值。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，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。自九十五年一月一日起，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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

遞延貸項

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現銷貨利益，因本公司對被投資公司具有控制能力，故全數予以銷除，列入遞延貸項（未實現利益），俟實現時始認列利益。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至八年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，二至八年。

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，列為當年度之營業外利益或損失。

閒置資產（列入其他資產－其他）

閒置資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本、累計折舊沖銷，差額認列損失。另依耐用年限五年按直線法攤提折舊。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

員工認股權

九十七年一月一日以前發行酬勞性員工認股權憑證係採用內含價值法之會計處理。

政府補助收入

取得政府補助款，依相對事項之完成分期認列為研究發展費用減項，尚未實現者列為遞延收入。

退休金

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

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之

分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展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。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

重分類

九十六年度之財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度淨利減少 5,192 千元（含依持股比例認列之被投資公司影響數），稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。

四、應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 10,514	\$ 12,602
減：備抵呆帳（附註二）	867	1,177
	<u>\$ 9,647</u>	<u>\$ 11,425</u>

本公司備抵呆帳之變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 1,177	\$ 754
本年度提列（迴轉）	(310)	747
本年度沖銷	-	(324)
年底餘額	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 1,177</u>

五、存貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製成品	\$ 1,428	\$ 4,345
半成品	4,344	4,241
在製品	2,113	2,795
原料	<u>1,866</u>	<u>3,158</u>
	9,751	14,539
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 （附註二）	<u>2,862</u>	<u>2,573</u>
	<u>\$ 6,889</u>	<u>\$ 11,966</u>

六、採權益法之長期股權投資

此係投資光惠生物科技公司（光惠公司）普通股，九十七年及九十六年底持股分別為 82.43% 及 82.51%，光惠公司主要從事生物科技產品之買賣。

九十七及九十六年度按權益法認列之投資收益分別為 35,752 千元及 17,719 千元，係依據光惠公司同期間經會計師查核之財務報表按權益法認列。

七、固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 32,199	\$ 25,287
機器設備	50,081	41,779
運輸設備	1,099	825
辦公設備	2,469	2,681
其他設備	2,796	2,615
	<u>\$ 88,644</u>	<u>\$ 73,187</u>

八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 2,097 千元及 1,827 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金利益分別為 73 千元及 66 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本（利益）之組成

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
利息成本	\$ 80	\$ 78
退休基金資產預期報酬	(121)	(110)
攤銷數	(32)	(34)
	<u>(\$ 73)</u>	<u>(\$ 66)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳列預付退休金之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>1,615</u>	<u>1,673</u>
累積給付義務	1,615	1,673
未來薪資增加之影響數	<u>880</u>	<u>600</u>
預計給付義務	2,495	2,273
退休基金資產公平價值	(<u>5,155</u>)	(<u>4,665</u>)
提撥狀況	(2,660)	(2,392)
退休金利益未攤銷餘額	<u>920</u>	<u>1,043</u>

預付退休金(列入其他資產—其他)

(\$ 1,740)

(\$ 1,349)

既得給付

\$ -

\$ -

(三)精算假設

折現率

2.5%

3.5%

未來薪資水準增加率

3.0%

3.0%

退休基金資產預期報酬率

2.5%

2.5%

九 十 七 年 度

九 十 六 年 度

(四)提撥至退休基金金額

\$ 318

\$ 341

(五)由退休基金支付金額

\$ -

\$ -

九.股東權益

股本

本公司股東臨時會於九十四年十二月決議，以每股 6 元辦理私募新股 7,800 千股，計 46,800 千元，業已辦妥變更登記，該項私募普通股除有特定情形外，應募人及購買人於三年內不得轉讓。

本公司發行之員工認股權，經認股權人行使認股權後發行新股股數共計 80 千股，每股認購價格為新台幣 10 元，並以九十七年七月三日為增資基準日完成變更登記，另現金增資發行普通股新股 5,200 千股供作股票初次上櫃之公開銷售，每股發行價格為 16 元，產生之發行股票溢價減除發行新股相關必要支出淨額計 28,200 千元列入資本公積。是項現金增資業經證券主管機關申報生效，並以九十七年九月九日為增資基準日完成變更登記。

員工認股權憑證

本公司為吸引並留任公司所需之專業人才，經主管機關於九十一年七月二十六日核准發行員工認股權憑證，發行總數為 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股 1,000 股，因行使該認股權憑證而須發行之普通股新股為 2,000 千股。認股權憑證持有人自被授與憑證屆滿二年之日起，可執行之認股比例為 100%，該認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。前述認股權憑證已分別於九十一年及九十二年全數授予員工，認股價格為每股 11.1 元。截至九十七年十二月三十一日止，計有 1,009 單位執行轉換，另因員工離職失效 877 單位，期末流通在外餘額為 114 單位。又如上述，本公司股東臨時會於九十四年十二月二十八日決議私募發行新股，依本公司所訂「九十一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，因本次私募普通股致普通股股份發生變動，認股價格由原 11.1 元調整為 10.1 元，並經本公司董事會於九十五年六月三十日決議通過。另九十七年四月三日決議發放現金股利每股 0.6 元，認股價格由 10.1 元調整為 10 元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定以公平價值衡量時，本公司九十七及九十六年度之擬制性資訊列示如下：

九 十 七 年 度

九 十 六 年 度

本期淨利

\$ 51,159

\$ 57,097

基本每股盈餘（元）

1.10

1.27

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘分派如下：

- (一)彌補以往年度虧損；
- (二)提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- (三)視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；
- (四)分配股東股息及紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配比率：董事、監察人酬勞百分之二至三，員工紅利百分之五至七，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

現金股利發放比率得視業務發展、資金狀況及財務規劃，經股東會決議調整之。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 2,551 千元及 1,275 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分配盈餘總額（不含提列之法定盈餘公積）之 5% 及 2.5% 計算。於股東會決議日時，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

本公司股東會於九十七年四月三日決議通過董事會擬議之九十六年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
提列法定盈餘公積	\$ 4,942	
董監酬勞	1,548	
員工紅利	2,478	
普通股現金股利	26,943	\$ 0.6
	<u>\$ 35,911</u>	

有關本公司董事會通過擬議及股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

庫藏股票—九十七年度

（股數：千股）

收	回	原	因	年 初 股 數	本 年 度 增	本 年 度 加	本 年 度 減	本 年 度 少	年 底 股 數
為轉讓股份予員工而購回				-	1,466		-		1,466

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十、所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用（利益）之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 13,364	\$ 13,911
調節項目之稅額影響數		
暫時性差異		
已實現銷貨利益淨額	(348)	(76)
其 他	(102)	220
永久性差異		
權益法認列之投資收益	(8,938)	(4,430)
免稅所得	(1,250)	(5,211)
其 他	327	302
當年度抵用之虧損扣抵	(3,053)	(4,716)
當年度抵用之投資抵減	(1,351)	-
未分配盈餘加徵10%	<u>1,351</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	540	(134)
投資抵減	(9,355)	(2,458)
虧損扣抵	3,053	9,913
備抵評價	<u>7,945</u>	<u>(9,046)</u>
所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,183</u>	<u>(\$ 1,725)</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 1,798	\$ 3,616
虧損扣抵	3,501	6,738
其 他	<u>1,370</u>	<u>1,812</u>
	6,669	12,166
減：備抵評價	<u>2,627</u>	<u>5,941</u>
	<u>4,042</u>	<u>6,225</u>
非 流 動		
投資抵減	20,451	9,278
虧損扣抵	8,318	8,134
預付退休金	(<u>435</u>)	(<u>337</u>)
	28,334	17,075
減：備抵評價	<u>28,334</u>	<u>17,075</u>
	-	-
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 4,042</u>	<u>\$ 6,225</u>

截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資料如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總稅額	尚未抵減餘額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 1,798	\$ 1,798	九十八
	機器設備	169	169	
	研究發展支出	4,337	4,337	
		4,506	4,506	九十九
	機器設備	548	548	
	研究發展支出	8,874	8,874	
		9,422	9,422	一〇〇
	機器設備	1,657	1,657	
	研究發展支出	4,866	4,866	
		6,523	6,523	一〇一
		\$ 22,249	\$ 22,249	

截至九十七年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵之課稅所得餘額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 14,740	一〇二
30,322	一〇三
2,215	一〇四
\$ 47,277	

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

本公司於九十一年間依照科學工業園區設置管理條例，申請核准就新增所得自九十五年一月至九十九年十二月得連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司帳列未分配盈餘均屬八十七年度以後之未分配盈餘；九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為780千元及0千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為1.20%（預計）及5.79%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

士用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪 資	\$10,913	\$38,273	\$49,186	\$10,177	\$33,014	\$43,191
保 險 費	896	2,495	3,391	776	2,027	2,803
退 休 金	578	1,446	2,024	503	1,258	1,761
其 他	634	2,100	2,734	508	1,819	2,327
	<u>\$13,021</u>	<u>\$44,314</u>	<u>\$57,335</u>	<u>\$11,964</u>	<u>\$38,118</u>	<u>\$50,082</u>
折舊費用	\$11,478	\$ 5,504	\$16,982	\$ 8,874	\$ 4,803	\$13,677
攤銷費用	-	627	627	-	290	290

九十七年度現金流量表折舊之金額，尚包含閒置資產本年度提列之折舊 67 千元，列入營業外費用及損失—什項支出項下。

士每股盈餘

損益表上每股盈餘之計算其分子及分母揭露如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(一)分子—淨利		
稅 前	\$ 53,496	\$ 55,682
稅 後	51,313	57,407
(二)分母—股數（千股）		
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初普通股流通在外股數	44,905	44,734
加：現金增資加權平均股數	1,738	-
員工執行認股權憑證加		
權平均股數	40	122
減：買回庫藏股加權平均股數	<u>230</u>	<u>-</u>
計算基本每股盈餘之加權平		
均股數	46,453	44,856
加：具稀釋作用潛在普通股之		
影響		
員工認股權憑證	19	12
員工分紅	<u>233</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平		
均股數	<u>46,705</u>	<u>44,868</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三、金融商品資訊之揭露

本公司九十七及九十六年度未從事衍生性金融商品交易。

(一)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.現金、應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款、應付票據、應付帳款及應付費用，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。

2.受限制資產—流動及存出保證金因以現金方式為之，以其帳面價值為其公平價值。

(二)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 229,710 千元及 189,710 千元；其利率變動之現金流量風險金融資產分別為 10,507 千元及 17,975 千元。

(三)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 3,910 千元及 3,120 千元。

(四)財務風險資訊

1.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十七年及九十六年十二月三十一日本公司持有具信用風險金融資產金額分別為 42,390 千元及 38,943 千元（主要包括應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

2.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。

四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
光惠生物科技公司（光惠公司）	子公司—持股 82.43%
天天美企業有限公司（天天美公司）	其董事長為本公司董事長之配偶

(二)重大之交易事項

1.銷 貨

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 佔淨額%	金 額 佔淨額%
光惠公司	\$ 100,288 66	\$ 76,913 48
天天美公司	138 -	153 -
	<u>\$ 100,426 66</u>	<u>\$ 77,066 48</u>

光惠公司為本公司主要銷售客戶，銷貨價格與其他一般客戶比較無重大差異，收款期間約為二個月，截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，尚有未實現銷貨利益分別為 2,164 千元及 3,557 千元，將遞延至以後實現年度認列。

2.進 貨

本公司九十七及九十六年度向光惠公司進貨金額分別為 366 千元及 17 千元。上述進貨交易價格並無類似向非關係人進貨之交易價格可供比較，付款期間約為二個月。

3.什項收入

本公司人員協助處理光惠公司業務及光惠公司借用本公司場所作為辦公及倉儲之用，九十七及九十六年度分別向光惠公司收取管理服務收入 1,834 千元及 3,645 千元（列入營業外收入及利益－什項收入）。

(三)年底餘額

	九 十 二 月 三 十 一 日	估 總 數 %	九 十 二 月 三 十 一 日	估 總 數 %
應收票據－光惠公司	<u>\$ 8,715</u>	<u>81</u>	<u>\$10,528</u>	<u>78</u>
應收帳款				
光惠公司	\$20,178	68	\$11,978	51
天天美公司	<u>24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$20,202</u>	<u>68</u>	<u>\$11,978</u>	<u>51</u>
其他應收款－光惠公司	<u>\$ 131</u>	<u>11</u>	<u>\$ 268</u>	<u>29</u>
應付帳款－光惠公司	<u>\$ 30</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4</u>	<u>-</u>

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 8,409	\$ 7,960
獎 金	1,203	1,171
特 支 費	1,464	1,464
紅 利	<u>243</u>	<u>236</u>
	<u>\$ 11,319</u>	<u>\$ 10,831</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

五、質押之資產－九十六年十二月三十一日

本公司提供定期存款 452 千元（列入受限制資產－流動）為購置機器設備開立信用狀之擔保品。

六、截至九十七年十二月三十一日止重大承諾及或有事項

- (一)本公司於九十年六月以營業租賃方式向台南科學工業園區管理局承租土地作為本公司所在地，租期二十年，每年租金為 1,293 千元。
- (二)本公司承諾訂購機器設備金額為 14,400 千元，其中已支付 8,640 千元（列入預付設備款項下）。
- (三)本公司於九十三年七月與台灣熱傳簽定產品開發暨銷售合約書，雙方合作開發新型式冷凍乾燥系統，並由本公司申請經濟部研發補助及專利，其補助款與專利由雙方共享，但由於多次試車運轉，其機器設備未達雙方約定之驗收標準，本公司遂於九十六年九月二十六日提起民事訴訟，要求解除合約，並請求台灣熱傳返還本公司所給付之承攬報酬及逾期違約金等共計 5,216 千元。另外，由於台灣熱傳提出反訴，其反訴訟金額為 3,310 千元（本公司業於九十五年度估列 3,263 千元入帳），並對本公司總經理賴威光提出刑事詐欺告訴，其中台灣熱傳對本公司總經理賴威光所提出刑事詐欺告訴已於九十七年七月十四日經法院裁定不起訴處分，其餘案件目前分別尚在法院審理偵查中。

七、重大期後事項

- (一)本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於九十八年一月十九日經董事會決議買回本公司股票轉讓予員工，預計於九十八年一月二十日至三月十九日以每股 9.24 元至 19.74 元買回 2,000 千股，截至查核報告日止，本公司已買回 640 千股。
- (二)本公司董事會於九十八年二月十二日通過投資台灣第一生化科技公司，以每股 7.5 元向該公司原股東取得 6,750 千股，持股比率 15%，投資金額計 50,625 千元，交易價格係依據股價評估報告，由雙方議定之。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 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：參閱附表一。
- 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20%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20%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20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：參閱附表二。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
- 9.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：參閱附表三。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 5.其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

九、部門別資訊

- (一)產業別資訊：本公司係從事機能性食品及新藥之研究、開發、生產及銷售之單一產業。
- (二)地區別資訊：本公司未有國外營運部門。
- (三)外銷銷貨資訊：九十七及九十六年度均未有超過銷貨總額 10%以上之外銷地區或國家。
- (四)重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔損益表營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
光惠生技	\$100,288	66	\$ 76,913	48
甲 公 司	14,918	10	23,270	15
	<u>\$115,206</u>	<u>76</u>	<u>\$100,183</u>	<u>63</u>

景岳生物科技股份有限公司及子公司
年底持有有價證券明細表
民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價	
本 公 司	光惠生物科技公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	8,577,996	<u>\$ 143,312</u>	82.43	<u>\$ 130,225</u>	差異係投資成本與股權淨值差異

景岳生物科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元

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（註）	授信期間（註）	餘 額	佔總應收（付） 票 據、帳 款 之比率（%）	
本 公 司	光惠生物科技公司	子 公 司	銷 貨	\$ 100,288	66	月結 60 天	不 適 用	不 適 用	\$ 28,893	27	

註：銷貨價格及授信期間則與一般客戶相較無重大差異。

景岳生物科技股份有限公司及子公司
被投資公司之相關資訊
民國九十七年度

附表三

單位：新台幣千元

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		年底持有			被投資公司 年度淨利	本年度認列 之投資收益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	光惠生物科技公司	台南縣新市鄉大社村589-3號	保健食品之買賣	\$ 94,106	\$ 94,106	8,577,996	82.43	\$143,312	\$ 44,400	\$ 35,752	本期依持股比例認列之投資收益之差異主為被投資公司發放員工紅利及董監酬勞

景岳生物科技股份有限公司
現金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項	目	到	期	日	年	利	率	(%)	金	額
庫存現金及零用金										\$ 83
銀行存款										
定期存款		陸續於九十八				1.83~2.535			229,710	
		年五月底前								
		到期								
活期存款									10,429	
外幣存款 (註)									78	
支票存款									31	
										<u>\$ 240,331</u>

註：外幣存款為 EUR1,619.86 元、USD144.66 元、JPY16 元

景岳生物科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據	
傑仕洋行有限公司	\$ 1,590
幼敏生技公司	185
六員環有限公司	158
其他（註）	<u>83</u>
	<u>2,016</u>
應收帳款	
EASTWEST PHARMACEUTICALS INT. LLC	3,526
統一企業公司	1,864
牧場發股份有限公司	1,221
台灣糖業股份有限公司	1,044
宏醫生技公司	946
樂活國際有限公司	693
東森得易購公司	575
其他（註）	<u>645</u>
	10,514
減：備抵呆帳	<u>867</u>
	<u>9,647</u>
	<u>\$ 11,663</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

景岳生物科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣千元

項 目	金 成 本	額 市 價
製 成 品	\$ 1,428	\$ 3,827
半 成 品	4,344	9,758
在 製 品	2,113	2,113
原 料	<u>1,866</u>	<u>1,988</u>
	9,751	<u>\$ 17,686</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失（註二）	<u>2,862</u>	
	<u>\$ 6,889</u>	

註一：原料之市價為重置成本，製成品、在製品及半成品之市價為淨變現價值。

註二：係提列存貨呆滯損失。

景岳生物科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十七年度

明細表四

單位：新台幣千元

被 投 資 公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 (減)		投 資 收 益	長 期 股 權 投 資 持 股 比 例 變 動 調 整	年 底 餘 額			市 價 或 提 供 擔 保 或 股 權 淨 值	質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額 (註)			股 數	持 股 比 例 %	金 額		
採權益法評價											
光惠生物科技公司	8,577,996	\$116,169	-	(\$ 8,578)	\$ 35,752	(\$ 31)	8,577,996	82.43	\$143,312	\$130,225	無

註：係依持股比例認列子公司發放之現金股利。

景岳生物科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國九十七年度

明細表五

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額	本年度增加	本年度減少	重分類增加 (減 少)		年 底 餘 額
成 本						
房屋及建築	\$ 82,592	\$ 3,890	\$ -	\$ 56,483		\$ 142,965
機器設備	68,773	3,079	583	23,890		95,159
運輸設備	2,056	-	-	-		2,056
辦公設備	3,444	168	538	-		3,074
其他設備	5,255	817	170	(539)	(註二)	5,363
未完工程及預付設 備款	<u>56,531</u>	<u>32,654</u>	<u>-</u>	<u>(80,373)</u>		<u>8,812</u>
	<u>218,651</u>	<u>\$ 40,608</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>(\$ 539)</u>		<u>257,429</u>
累計折舊						
房屋及建築	25,287	\$ 6,912	\$ -	\$ -		32,199
機器設備	41,779	8,841	539	-		50,081
運輸設備	825	274	-	-		1,099
辦公設備	2,681	293	505	-		2,469
其他設備	<u>2,615</u>	<u>662</u>	<u>149</u>	<u>(332)</u>	(註二)	<u>2,796</u>
	<u>73,187</u>	<u>\$ 16,982</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>(\$ 332)</u>		<u>88,644</u>
	<u>\$ 145,464</u>					<u>\$ 168,785</u>

註一：固定資產並未提供擔保或質押。

註二：係重分類至閒置資產（列入其他資產－其他項下）。

景岳生物科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關 係 人					
			光惠生物科技公司	\$	<u>30</u>
非關係人					
			晶華股份有限公司		912
			UAS LABORATORIES		434
			新歷芳企業公司		404
			志閔企業有限公司		139
			其他（註）		<u>882</u>
					<u>2,771</u>
				\$	<u><u>2,801</u></u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

景岳生物科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付薪資及年終獎金		\$	6,852
應付委託研究費			3,263
應付估列九十七年度員工分紅及董監事酬勞			3,826
其他（註）			<u>6,524</u>
			<u>\$ 20,465</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

景岳生物科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付設備款		\$	1,380
銷項稅額			856
預收貨款			315
代收款			317
暫收款			<u>56</u>
		\$	<u>2,924</u>

景岳生物科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十七年度

明細表九

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
抗過敏膠囊		20,762	千顆	\$	106,144
腸道保健膠囊		3,409	千顆		21,943
抗過敏菌液		2,387	公斤		16,495
其他（註）					<u>12,073</u>
					156,655
減：銷貨退回					22
銷貨折讓					<u>4,386</u>
					<u>\$ 152,247</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

景岳生物科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十七年度

明細表十

單位：新台幣千元

項 目	金 額
年初原料	\$ 3,158
加：本年度進料	15,971
減：出售原料	16
年底原料	1,866
原料報廢	238
其 他	<u>374</u>
直接原料耗用	16,635
直接人工	6,151
製造費用	<u>30,560</u>
製造成本	53,346
加：年初在製品及半成品	7,036
本年度進貨	114
減：年底在製品及半成品	6,457
出售半成品	18
其 他	<u>247</u>
製成品成本	53,774
加：年初製成品	4,345
本年度進貨	366
減：年底製成品	1,428
製成品報廢	1,697
其 他	<u>1,039</u>
銷貨成本—製造	54,321
銷貨成本—出售原料	16
銷貨成本—出售半成品	<u>18</u>
	<u><u>\$ 54,355</u></u>

景岳生物科技股份有限公司
營業費用明細表
民國九十七年度

明細表十一

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪 資	\$ 6,991	\$ 6,863	\$ 24,419	\$ 38,273
廣 告 費	-	2,779	4	2,783
勞 務 費	1,283	121	2,953	4,357
佣金支出	-	1,006	-	1,006
旅 費	178	1,322	689	2,189
折 舊	2,567	132	2,805	5,504
委託研究費	4,695	-	-	4,695
材 料 費	1,967	-	-	1,967
其他（註）	<u>4,054</u>	<u>4,046</u>	<u>16,554</u>	<u>24,654</u>
	<u>\$ 21,735</u>	<u>\$ 16,269</u>	<u>\$ 47,424</u>	<u>\$ 85,428</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

景岳生物科技股份有限公司
營業外收入及利益－什項收入明細表
民國九十七年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
管理費收入（註二）		\$	1,834
呆帳回升利益			310
其他（註一）			<u>410</u>
		\$	<u><u>2,554</u></u>

註一：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

註二：參閱附註十四。

景岳生物科技股份有限公司
營業外費用及損失－什項支出明細表
民國九十七年度

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
存貨報廢損失		\$	1,935
兌換損失淨額			188
其他（註）			<u>165</u>
		\$	<u>2,288</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

景岳生物科技股份有限公司



董事長：陳 根 德



董 事：王 進 富



董 事：陳 宣 益



董 事：陳 昱 瑾



總經理：賴 威 光

