股票代號：**4737**

# 華廣生技股份有限公司
# Bionime Corporation
# 簡式公開說明書

(發行員工認股權憑證修正版)

**一、公司名稱：華廣生技股份有限公司**

**二、本公開說明書編印目的：**發行100年度第二次員工認股權憑證

(一)發行單位數：1,000,000單位。

(二)每單位認股權得認購之股數：每單位認股權憑證得認購股數為壹股。

(三)認購條件：請參閱本公開說明書第51頁。

(四)履約方式：由本公司發行新股交付之。

**三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：**不適用。

**五、發行之相關費用：**

(一)承銷費用：0元。

(二)其他費用：約新台幣壹拾萬元。

**六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事或保證證券價值之宣傳。**

**七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。**

**八、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項:請參閱公開說明書第2-5頁。**

**九、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站 http://newmops.tse.com.tw**

**本公司網站 http://www.bionime.com**

**華廣生技股份有限公司　編製**

**中　華　民　國　一　〇　〇　年　七　月　十　一　日　刊　印**

**一、本次發行前實收資本之來源：** 單位：新台幣元

| 資本來源 | 金額 | 占實收資本額之比率 |
|---|---|---|
| 創立資本 | 7,500,000 | 1.88% |
| 現金增資 | 326,697,890 | 81.77% |
| 認股權憑證轉換股份 | 19,886,000 | 4.98% |
| 資本公積配股 | 45,432,420 | 11.37% |
| 合計 | 399,516,310 | 100.00% |

**二、公開說明書之分送計畫：**

1.陳列處所：依規定函送有關單位外，另陳列於本公司及本公司股務代理機構供查閱。

2.分送方式：依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

3.索取方法：至上列處所索取或至公開資訊觀測站(http://newmops.tse.com.tw)查詢及下載。

**三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。**

**四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。**

**五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。**

**六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用(本公司已採無實體發行)。**

**七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：中國信託商業銀行代理部　　網址： http://www.chinatrust.com.tw

地址：台北市重慶南路一段83號5樓　　電話： (02) 2181-1911

**八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：**無。

**九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。**

**十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：張宇信、郭士華　　電話： (02) 8101-6666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所　　網址： http://www.kpmg.com.tw

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

**十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**不適用。

**十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

| 發言人 | 代理發言人 |
|---|---|
| 姓　名：黃椿木 | 姓　名：賴美芳 |
| 職　稱：董事長兼總經理 | 職　稱：稽核主管 |
| 電　話：(04) 2495-1268 | 電　話：(04) 2495-1268 |
| 電子郵件信箱：investor@bionime.com | 電子郵件信箱：investor@bionime.com |

**十三、公司網址：**http://www.bionime.com

**十四、投資人可查閱之網站：**

**台灣證券交易所股份有限公司公開資訊觀測站之網址：**

**http://newmops.tse.com.tw/**

# 華廣生技股份有限公司公開說明書摘要

| | | |
|---|---|---|
| 實收資本額：399,516,310 元 | 公司地址：台中市大里區仁化路 694 號 | 電話：(04)2495-1268 |
| 設立日期：92 年 4 月 14 日 | 網址：www.bionime.com | |
| 上市日期：99.12.23　上櫃日期：不適用 | 公開發行日期：97.8.29 | 管理股票日期：不適用 |
| 負責人：董事長兼總經理 黃椿木 | 發言人：黃椿木　代理發言人：賴美芳<br>職　稱：董事長兼總經理　職稱：稽核主管 | |
| 股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部<br>網址：http://www.chinatrust.com.tw | 電話：(02) 2181-1911<br>地址：台北市重慶南路一段 83 號 5F | |
| 股票承銷機構：不適用<br>地址：無 | 網址：無<br>電話：無 | |
| 最近年度簽證會計師：<br>安侯建業聯合會計師事務所　張字信、郭士華會計師<br>地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓 | 網址：http://www.kpmg.com.tw<br>電話：(02) 8101-6666 | |
| 複核律師：不適用<br>地址：無 | 網址：無<br>電話：無 | |
| 信用評等機構：不適用<br>地址：不適用 | 網址：不適用<br>電話：不適用 | |
| 最近一次經信用評等日期：不適用 | 評等標的：不適用 | 評等結果：不適用 |
| 董事選任日期：99 年 6 月 23 日，任期：3 年 | 監察人選任日期： 99 年 6 月 23 日，任期：3 年 | |
| 全體董事持股比例：24.07%（100 年 4 月 11 日） | 全體監察人持股比率：1.59%（100 年 4 月 11 日） | |

董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（100 年 4 月 11 日）

| 職　稱 | 姓　名 | 持股比例 | 職　稱 | 姓　名 | 持股比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 董事長 | 黃椿木 | 4.79% | 獨立董事 | 姚思遠 | 0.00% |
| 董　事 | 華榮電線電纜股份有限公司<br>代表人：林明祥 | 17.12% | 獨立董事 | 郭莉真 | 0.00% |
| 董　事 | 中盈投資開發股份有限公司<br>代表人：胡立仁 | 0.50% | 監察人 | 禪譜科技股份有限公司<br>代表人：曾志明 | 0.59% |
| 董　事 | 江台雄 | 1.66% | 監察人 | 戴宗凱 | 1.00% |
| 獨立董事 | 蔡淦仁 | 0.00% | 監察人 | 楊文安 | 0.00% |

| | | |
|---|---|---|
| 工廠地址：台中市大里區仁化路 694 號 | | 電話：(04)2495-1268 |
| 主要產品：血糖檢測儀、血糖檢測試片 | 市場結構：內銷 1.87%　外銷 98.13% | 參閱本文之頁次<br>25 頁 |
| 風　險　事　項 | 詳本公開說明書第 2 頁 | 參閱本文之頁次<br>2~5 頁 |
| 去（九十九）年度 | 營業收入:1,101,986 仟元　稅前純益:159,102 仟元　每股盈餘:3.75 元 | 16 頁 |
| 本次募集發行有價證券種類及金額 | 請參閱本公開說明書封面。 | |
| 發行條件 | 請參閱本公開說明書封面。 | |
| 募集資金用途及預計產生效益概述 | 不適用。 | |
| 本次公開說明書刊印日期：100 年 7 月 11 日 | 刊印目的：發行 100 年度第二次員工認股權憑證 | |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：參閱目錄 | | |

# 公開說明書目錄

## 頁 次


壹、公司概況…… 1

一、公司簡介…… 1

(一)設立日期…… 1

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話…… 1

(三)公司沿革…… 1

二、風險事項…… 2

(一)風險因素…… 2

(二)訴訟或非訟事件…… 5

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對財務狀況之影響…… 5

(四)其他重要事項…… 5

三、公司組織…… 6

(一)關係企業圖…… 6

(二)董事及監察人資料…… 7

四、資本及股份…… 11

(一)股本形成經過…… 11

(二)最近股權分散情形…… 12

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料…… 14

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞…… 14

貳、營運概況…… 16

一、公司之經營…… 16

(一)業務內容…… 16

(二)市場及產銷概況…… 25

二、轉投資事業…… 31

(一)轉投資事業概況..... 31
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響..... 31
三、重要契約..... 32
參、發行計劃及執行情形..... 33
一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項..... 33
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項..... 33
三、本次併購發行新股應記載事項..... 33
肆、財務概況..... 34
一、最近五年度簡明財務資料..... 34
二、財務報表應記載事項..... 36
(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告..... 36
(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 36
(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表..... 36
三、財務概況其他重要事項..... 36
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者. 36
四、財務狀況及經營結果檢討分析..... 37
(一)財務狀況..... 37
(二)經營結果..... 38
(三)現金流量分析..... 39
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 40
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... 40
(六)其他重要事項..... 40
伍、特別記載事項..... 41
一、內部控制制度執行狀況..... 41

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議…….. 41

(二)委託會計師專案審查內部控制取具之報告……..…….... 41

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告…… 41

三、證券承銷商評估總結意見…… 41

四、律師法律意見書…… 41

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見…… 41

六、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項…… 41

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者…… 41

八、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項…… 42

(一)董事會運作情形…….…… 42

(二)監察人參與董事會運作情形資訊…… 43

(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……. 44

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形……. 45

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動採行之制度與措施與履行情形… 46

(六)本公司履行誠信經營情形及採行措施……..…… 50

(七)本公司公司治理守則及相關規章查詢方式…… 50

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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……..…. 50

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。……. 50

# 壹、公司概況

一、公司簡介：

(一)設立日期

民國92年4月14日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址: 台中市大里區仁化路694號

總公司電話：(04) 2495-1268

大衛廠地址：台中市大里區大衛路34號

大衛廠電話：(04) 2406-5558

工十八廠地址：台中市太平區工業十八路1號、3號

工十八廠電話：(04)2271-1258

慈善廠地址：台中市大里區慈善路138巷15號

慈善廠電話：(04) 2495-1268

(三)公司沿革

民國92年 4月 公司成立，公司名稱為「華廣生技股份有限公司」，實收資本額為新台幣7,500仟元整。

6月 現金增資新台幣7,500仟元，實收資本額增加為新台幣15,000仟元。

11月 現金增資新台幣30,000仟元，實收資本額增加為新台幣45,000仟元。

民國93年 7月 現金增資45,000仟元，實收資本額增加為新台幣90,000仟元。

11月 取得CE認證及ISO13485認證通過。

11月 成立 BVI 子公司－BIONIME INCORPORATED。

12月 獲得美國、台灣、中國、德國電化學量測裝置專利。

民國94年 1月 取得 FDA 510(k) #K042678。現金增資 10,000 仟元，實收資本額增加為 100,000 仟元 。

3月 現金增資10,000仟元，實收資本額增加為股本110,000仟元。

4月 成立瑞士子公司－BIONIME GmbH。

6月 通過台灣GMP認證。

7月 現金增資10,000仟元，實收資本額增加為120,000仟元。

8月 瑞特血糖儀、檢測試片通過中國大陸SFDA認證。

9月 現金增資15,000仟元，實收資本額增加為135,000仟元。

10月 PC Link轉接器及血糖管理軟體上市。

12月 獲得台灣電化學式感測試片的結構與製程專利。

12月 取得衛生署醫療器材許可證。

民國95年 2月 取得 FDA 510(k) #K053635。

2月 成立大陸子公司－華廣生物科技(深圳)有限公司

4月 現金增資20,000仟元暨債權轉增資10,000仟元，實收資本額增加為165,000仟元。

4月 現金增資20,000仟元，實收資本額增加為185,000仟元。

6月 獲得美國、台灣拋棄式電化學式感測試片的結構及其製作方法專

利。

10月 獲得台灣編碼模組、生物測量器及操作生物測量器之方法專利。

民國96年 4月 現金增資30,000仟元，實收資本額增加為215,000仟元。

7月 通過TNO認證：華廣生技Rightest(瑞特)血糖檢測系統通過歐洲TNO認證，Report Number CERTI 06.20578。

10月 執行員工認股權憑證，轉換普通股5,069仟元，實收資本額增加為219,350仟元。

民國97年 2月 成立美國子公司－BIONIME USA CORPORATION

5月 資本公積轉增資17,548仟元，現金增資25,000仟元，實收資本額增加為261,898仟元。

8月 執行員工認股權憑證，轉換普通股1,549仟元，實收資本額增加為263,447仟元。

9月 執行員工認股權憑證，轉換普通股2,116仟元，實收資本額增加為265,563仟元。

11月 華廣瑞特血糖監測系統GM100系列產品榮獲台北國際醫療展頒發的創新產品獎 。

12月 現金增資13,281仟元，實收資本額增加為278,844仟元。

民國98年 8月 資本公積轉增資27,884仟元，股息及員工紅利轉換普通股43,757仟元，員工認股權憑證轉換普通股1,871仟元，實收資本額增加為352,356仟元。

民國99年 1月 執行員工認股權憑證，轉換普通股10,000仟元，實收資本額增加為362,356仟元。

2月 成立澳洲子公司-Bionime Australia Pty Ltd. 。

8月 獲經濟部工業局核發之高科技事業核准函。

9月 產品榮獲台北生技獎之最高獎項—技術商品化金獎

12月 現金增資掛牌上市

二、風險事項

(一)風險因素

1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司對於閒置資金大部份都存放於銀行定存孳息，因此帳上產生利息收入，然對營業收入及營業淨利之影響甚微。由於公司獲利逐年成長，99 年並無長、短期借款，故利率變動本公司損益影響不大，本公司未來亦將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司營業收入主要係以美元及歐元計價，因此，一旦美元或歐元對台幣貶值將造成本公司獲利減少。為降低匯率變動對本公司損益造成影響，本公司財務部門亦隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌

握匯率走勢，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。在策略上亦儘可能做到外幣資產與負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益之影響。

財務單位隨時注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，未來匯率波動大時，進行避險作業，由於係以避險為目的，不作套利用途，主要避險工具以保守穩健為原則。而執行時，除依一般公認會計原則入帳外，亦會遵循主管機關頒佈之相關法規及公司內控規範。

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

國內外物價上漲將導致本公司採購成本提高，可能對本公司獲利產生不利之影響。然本公司之供應商不止一家，未來本公司將密切注意通貨膨脹情形，分別與不同供應商議價，必要時得適當調整產品售價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

2.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

本公司財務政策以穩健、保守為原則，所有高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易行為均依法令規定訂定相關作業程序規範之。最近年度及截至公開說明書刊印日止，均未有從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，本公司最近年度所執行之衍生性商品均非以交易為目的，僅進行避險性之衍生性商品交易，針對外幣部位採取避險作業，以降低匯率波動風險，相關作業依「取得及處分資產處理程序」辦理，並依規定公告相關資訊。

3.最近年度及截至公開說明書刊印日止，未來研發計畫及預計投入之研發費用

有關研發情形請詳第貳項營運概況說明，本公司99年度之研發費用計63,394仟元，100年預計之研發費用計89,871仟元，而影響未來研發成功之主要因素為研發人員之研發能力及對軟硬體系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。

4.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

本公司持續關注國內外政經環境變動發展趨勢及政策、法令變動情形，以隨時採取適當之因應措施；最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未有因政策及法律變動而影響財務業務之情事。

5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意相關產業之動態及其科技之脈動並加以分析，以充分掌握市場變化及做好相關規劃及因應措施；最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未有因科技改變及產業變化而影響財務業務之情事。

6.最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持專業及誠信的經營原則，重視企業的形象及風險的控管；最近年度截至公開說明書刊印日止，本公司並無企業形象改變影響企業危機管理之情事。

7.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度截至公開說明書刊印日止，本公司未有併購之情事，亦無併購之計劃；惟將來若有併購之規劃，將依循相關法令規定及進行審慎之評估分析，以考量公司之具體效益及確保股東之權益。

8.最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度截至公開說明書刊印日止，本公司未有擴充廠房之情事；惟將來若有擴廠之規劃，將依循相關法令規定及進行審慎之評估分析，以考量公司之具體效益及確保股東之權益。

9.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨：公司主要進貨項目為血糖儀及血糖測試片之零組件及相關原物料，本公司99年度對T公司之進貨金額達本公司進貨淨額 16.13%，係因本公司在綜合考量供應商之生產技術、品質良率、產能供應及成本規劃等因素下，選擇與T公司長期配合往來，故有進貨集中情形；然T公司不論在製程技術及品質控管上，均對本公司產品產銷有一定之裨益，且本公司與T公司合作良好，亦培養出良好的合作關係及默契，其對本公司產品之交期保持穩定，無供貨短缺或出貨延遲之情況發生。未來隨著本公司新產品的不斷開發，本公司亦將考量逐步增加進貨來源，以分散進貨集中之風險，確保未來產能供應無虞。

(2)銷貨：本公司99年度對Y公司之銷貨金額約佔本公司銷貨淨額 22.94%，由於Y公司係98年新增之客戶，其為國外知名醫療器材製造商，並擁有既有之行銷通路，98年即成為本公司前十大客戶之一，99年該客戶對本公司產品之推廣持續增加，市場需求亦隨之增加，故99年成為本公司銷貨淨額達20%以上之客戶，然本公司產品經銷客戶遍及歐洲、美洲及亞洲地區，

尚不致有銷貨集中之情形因此並無銷貨集中之風險。

10.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

無。

11.最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度截至公開說明書刊印日止，本公司並未有經營權重大變動之情事。

12.最近年度及截至公開說明書刊印日止，其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止尚無繫屬中之訴訟及行政爭訟事件；另有非訟事件係於96年及97年收到財政部台北關稅局認為該公司報運之進口貨物有貨物名稱與關稅局認定之貨物名稱不一致，涉及逃避管制之處分書。惟本公司不服財政部台北關稅局該處分，已分別依法向相關部門提出訴願及復查，98年6月已取得財政部訴願決定書，判決原處分(復查決定)撤銷，且財政部後續亦發佈命令，鬆綁非屬「懲治進口條例」之進口管制品，本公司已依該命令之規定，就原海關處分之貨物向國貿局申請專案輸入許可，經取具許可後，原海關認定逃避管制之事實即不存在，故已撤銷該案，截至公開說明書刊印日止，該案對股東權益或證券價格尚無重大影響。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

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

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

無。

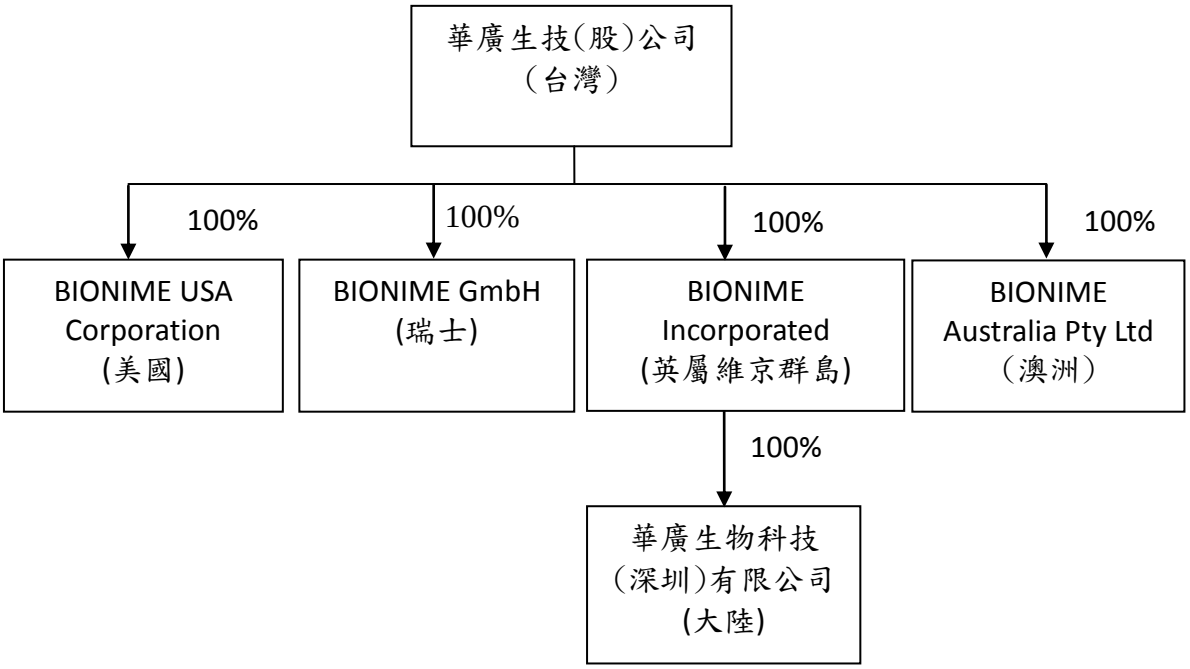
(四)其他重要事項：

無。

三、公司組織

(一)關係企業圖：

1.關係企業圖




2.與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

單位：瑞郎 CHF/美金 USD/澳幣 AUD：仟元；仟股　　100 年 3 月 31 日

| 企業名稱 | 與本公司關係 | 實際投資金額 | 持有股份 | | 關係企業對本公司之持股 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 股數 | 比例 | |
| BIONIME GmbH | 本公司之子公司 | CHF300 | -(註 1) | 100% | 無 |
| BIONIME Incorporated | 本公司之子公司 | USD3,090 | 3.09 | 100% | 無 |
| BIONIME USA Corporation | 本公司之子公司 | USD5,000 | 500 | 100% | 無 |
| BIONIME Australia Pty Ltd | 本公司之子公司 | AUD350 | 350 | 100% | 無 |
| 華廣生物科技(深圳)有限公司 | 本公司間接持有 100%之轉投資公司 | USD850 | -(註 1) | 100% | 無 |

註1:係有限公司

## (二)董事及監察人資料

### 1.董事及監察人資料

100年 4 月 11 日；單位：股

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係人之其他主管、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 | 黃椿木 | 92/04/14 | 99/6/23 | 3 | 2,011,117 | 5.55% | 1,912,117 | 4.79% | 963,982 | 2.41% | - | - | 台北工專<br>名世公司總經理 | 本公司總經理 | - | - | - |
| 董事 | 華榮電線電纜(股)公司代表人：林明祥 | 99/3/25 | 99/6/23 | 3 | 6,564,000 | 18.11% | 6,839,000 | 17.12% | - | - | - | - | 省立高雄高商<br>華榮電線電纜(股)公司財務副總 | 華榮電線電纜(股)公司董事<br>第一伸銅科技(股)公司董事<br>台灣時報社(股)公司董事<br>東方油品(股)公司董事<br>第一聯合工程(股)公司董事<br>中宇環保工程(股)公司董事<br>中台科技開發工程(股)公司董事<br>合晶科技(股)公司董事<br>亞太電信(股)公司董事<br>金居開發銅箔(股)公司董事<br>國際聯合科技(股)公司董事<br>安捷企業(股)公司董事<br>華和工程(股)公司監察人 | - | - | - |
| 董事 | 中盈投資開發(股)公司代表人：胡立仁 | 99/3/25 | 99/6/23 | 3 | 200,000 | 0.55% | 200,000 | 0.50% | - | - | - | - | 政治大學<br>會計系<br>中國鋼鐵(股)公司財務助理副總 | 中盈投資開發(股)公司董事長<br>啟航創業投資(股)公司董事長 | - | - | - |
| 董事 | 江台雄 | 96/10/17 | 99/6/23 | 3 | 633,507 | 1.75% | 661,507 | 1.66% | 4,350 | 0.01% | - | - | 中國文化大學法律研究所<br>百略醫學科技（股）副總經理 | 華廣行政副總:<br>深圳鴻邦電子(股)董事 | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係人之其他主管、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 |
| 獨立董事 | 蔡淦仁 | 98/11/24 | 99/6/23 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 中山醫學大學醫學科技學院院長 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 郭莉真 | 98/11/24 | 99/6/23 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立台北大學企業管理系兼任助理教授<br>華夏投資公司總經理 | 尚立股份有限公司獨立董事<br>中國廣播股份有限公司董事 | - | - | - |
| 獨立董事 | 姚思遠 | 99/6/23 | 99/6/23 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 中國文化大學法律學系教授 | 中央再保險股份有限公司獨立董事<br>財團法人董氏基金會執行長 | - | - | - |
| 監察人 | 禪譜科技(股)公司<br>公司代表人：曾志明 | 92/04/14 | 99/6/23 | 3 | 234,782 | 0.65% | 234,782 | 0.59% | - | - | - | - | 美國伊利諾大學化學博士<br>中興大學化學系教授 | 禪譜科技(股)公司董事 | - | - | - |
| 監察人 | 楊文安 | 98/11/24 | 99/6/23 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 台灣大學商學研究所碩士<br>廈門大學管理學博士<br>中華民國內部稽核協會理事長 | 中華民國內部稽核協會理事長<br>中華無形資產鑑價研究發展協會監事<br>聯昌電子公司獨立監察人<br>智易科技公司獨立董事 | - | - | - |
| 監察人 | 戴宗凱 | 96/05/15 | 99/6/23 | 3 | 418,282 | 1.15 | 400,282 | 1.00% | - | - | - | - | 東海大學物理系<br>岱稜科技副廠長 | 岱稜科技副廠長 | - | - | - |



- 8 -

2.法人股東之主要股東

100 年 4 月 11 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|---|---|
| 禪譜科技股份有限公司 | 張淳堅 90%<br>曾志明 10% |
| 華榮電線電纜股份有限公司 | 第一伸銅科技(股)公司(18.58%)、王楊碧娥(3.49%)、<br>華鴻投資(股)公司(2.32%)、王文伶(2.20%)、王鳳淑(2.00%)、<br>王玉發(1.75%)、王宏仁(1.56%)、王宏銘(1.46%)、<br>王玉珍(1.44%)、王吳麗燕(1.27%) |
| 中盈投資開發股份有限公司 | 中國鋼鐵股份有限公司(99.9988%) |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

100 年 4 月 11 日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|---|---|
| 第一伸銅科技股份有限公司 | 華榮電線電纜(股)公司(23.44%)、王玉發(7.98%)、<br>兆豐銀託管三菱伸銅株式會社投資專戶(5.00%)、<br>王楊碧娥(2.52%)、王文伶(1.82%)、王玉雲(1.42%)、王麗萍(1.39%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.72%)、<br>王鳳絹(0.67%)、王吳麗燕(0.65%) |
| 華鴻投資股份有限公司 | 香港商恭盛實業有限公司(77.38%)、王文伶(3.57%)、王鳳絹(3.57%)、王鳳淑(3.57%)、王宏仁(3.57%)、王宏銘(3.22%)、王宏元(2.38%)、王玉發(1.19%)、王鳳琴(0.95%)、王楊碧娥(0.60%) |
| 中國鋼鐵股份有限公司 | 經濟部 21.18%<br>兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶 3 00<br>運鴻投資股份有限公司 1 66%<br>勞工保險局 1.65%<br>大通託管資本收益建立者公司投資 戶 1. 9%<br>運盈投資股份有限公司 1.10%<br>兆豐商銀保管丸一鋼管株式會社投資專戶 1.0 %<br>舊制勞工退休基金 0.90%<br>渣打託管梵 德新興市場股票指數基金專戶 0.86%<br>花旗（台灣）商銀受託管新加坡政府投資專戶 0.77% |

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

董事及監察人資料

| 條件<br>姓名<br>（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 | |
| 黃椿木 | - | - | V | - | - | - | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 江台雄 | - | - | V | - | - | - | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 華榮電線電纜(股)公司代表人:林明祥 | - | - | V | V | - | - | V | - | V | V | V | V | - | - |
| 中盈投資開發(股)公司代表人:胡立仁 | - | - | V | V | - | V | V | V | V | V | V | V | - | - |
| 蔡淦仁 | V | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 郭莉真 | V | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 |
| 姚思遠 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 |
| 禪譜科技(股)公司 | - | - | V | V | - | V | V | V | V | V | V | V | - | - |
| 戴宗凱 | - | - | V | V | - | - | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 楊文安 | - | V | V | V | - | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 |

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。



- 10 -

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.股本形成

單位：新台幣仟元；仟股

| 年月 | 發行價格(元) | 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 |
| 92.4 | 10 | 750 | 7,500 | 750 | 7,500 | 創立股本 7,500仟元 | 無 | 註1 |
| 92.6 | 10 | 1,500 | 15,000 | 1,500 | 15,000 | 現金增資 7,500仟元 | 無 | 註2 |
| 92.11 | 10 | 4,500 | 45,000 | 4,500 | 45,000 | 現金增資 30,000仟元 | 無 | 註3 |
| 93.7 | 10 | 11,000 | 110,000 | 9,000 | 90,000 | 現金增資 45,000仟元 | 無 | 註4 |
| 94.1 | 30 | 11,000 | 110,000 | 10,000 | 100,000 | 現金增資 30,000仟元 | 無 | 註5 |
| 94.3 | 30 | 15,000 | 150,000 | 11,000 | 110,000 | 現金增資 30,000仟元 | 無 | 註6 |
| 94.7 | 15 | 15,000 | 150,000 | 12,000 | 120,000 | 現金增資 15,000仟元 | 無 | 註7 |
| 94.9 | 30 | 15,000 | 150,000 | 13,500 | 135,000 | 現金增資 45,000仟元 | 無 | 註8 |
| 95.4 | 31.5 | 50,000, | 500,000 | 16,500 | 165,000 | 現金增資 63,000仟元 | 債權轉增資 31,500仟元 | 註9 |
| 95.4 | 31.5 | 50,000 | 500,000 | 18,500 | 185,000 | 現金增資 63,000仟元 | 無 | 註10 |
| 96.4 | 31.5 | 50,000 | 500,000 | 21,500 | 215,000 | 現金增資 94,500仟元 | 無 | 註11 |
| 96.10 | 10/15 | 50,000 | 500,000 | 21,935 | 219,350 | 員工認股權憑證 5,069仟元 | 無 | 註12 |
| 97.5 | 39 | 50,000 | 500,000 | 26,189 | 261,898 | 資本公積轉增資 17,548仟元 現金增資97,500仟元 | 無 | 註13 |
| 97.8 | 10 | 50,000 | 500,000 | 26,345 | 263,447 | 員工認股權憑證 1,549仟元 | 無 | 註14 |
| 97.9 | 15 | 50,000 | 500,000 | 26,556 | 265,563 | 員工認股權憑證 3,174仟元 | 無 | 註15 |
| 97.12 | 64 | 50,000 | 500,000 | 27,884 | 278,844 | 現金增資 85,000仟元 | 無 | 註16 |
| 98.8 | 10/11.9 | 50,000 | 500,000 | 35,236 | 352,356 | 盈餘暨公積轉增資71,641仟元 員工認股權憑證 2,226仟元 | 無 | 註17 |
| 99.1 | 14.4 | 50,000 | 500,000 | 36,236 | 362,356 | 員工認股權憑證 14,400仟元 | 無 | 註18 |
| 99.12 | 95 | 50,000 | 500,000 | 39,952 | 399,516 | 現金增資 353,020仟元 | 無 | 註19 |

註1：該次增資係經濟部92.04.14經授中字第09231929030號函核准。

註2：該次增資係經濟部92.06.19經授中字第09232227670號函核准。
註3：該次增資係經濟部92.11.27經授中字第09233029400號函核准。
註4：該次增資係經濟部93.08.26經授中字第09332627270號函核准。
註5：該次增資係經濟部94.02.25經授中字第09431721640號函核准。
註6：該次增資係經濟部94.05.13經授中字第09432106330號函核准。
註7：該次增資係經濟部94.09.16經授中字第09432834870號函核准。
註8：該次增資係經濟部94.10.05經授中字第09432935950號函核准。
註9：該次增資係經濟部95.05.05經授中字第09532127100號函核准。
註10：該次增資係經濟部95.05.17經授中字第09532182970號函核准。
註11：該次增資係經濟部96.05.14經授中字第09632110580號函核准。
註12：該次增資係經濟部96.10.22經授中字第09632934410號函核准。
註13：該次增資係經濟部97.06.20經授中字第09732462450號函核准。
註14：該次增資係經濟部97.08.08經授中字第09732815110號函核准。
註15：該次增資係經濟部97.10.22經授中字第09733293140號函核准。
註16：該次增資係經濟部98.01.06經授中字第09831508980號函核准。
註17：該次增資係經濟部98.09.10經授中字第09833037820號函核准。
註18：該次增資係經濟部99.02.22經授中字第09931699410號函核准。
註19：該次增資係經濟部100.01.04經授中字第10031506780號函核准。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：不適用。

(二)最近股權分散情形：

1.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、持股數額及比例

100年4月11日；單位：股

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 華榮電線電纜股份有限公司 | 6,839,000 | 17.12% |
| 瑞士商YPSOMED HOLDING AG | 3,487,500 | 8.73% |
| 黃椿木 | 1,912,117 | 4.79% |
| 啟航創業投資股份有限公司 | 1,327,000 | 3.32% |
| 黃秀勤 | 1,046,245 | 2.62% |
| 富邦金控創業投資股份有限公司 | 977,253 | 2.45% |
| 施錦秀 | 963,982 | 2.41% |
| 李敏雄 | 875,106 | 2.19% |
| 蘇錦彬 | 872,637 | 2.18% |
| ALLIED FINANCE TRUST AG | 840,477 | 2.10% |

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 98年度 | | 99年度 | | 100年度截至公開說明書刊印日止 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 可認股數 | 實認股數 | 可認股數 | 實認股數 | 可認股數 | 實認股數 |
| 董事長 | 黃椿木 | - | - | 1,000 | 1,000 | - | - |
| 董事 | 江台雄 | - | - | 6,000 | 6,000 | - | - |
| 董事 | 華榮電線電纜(股)公司(註 1) | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中盈投資開發(股)公司(註 2) | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 蔡淦仁(註 3) | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 郭莉真(註 3) | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 姚思遠(註 2) | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 陳秀梅(註 4) | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 戚玉橋(註 5) | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 禪譜科技(股)(註6) | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 戴宗凱 | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 楊文安(註3) | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 薛榮棠(註7) | - | - | - | - | - | - |
| 10% 大 股東 | Ypsomed Holding AG(註8) | - | - | - | - | - | - |

註1: 華榮電線電纜(股)公司於98年11月19日成為10%以上大股東，並於99年3月25日選任為董事。

註2: 中盈投資開發(股)公司及姚思遠於99年3月25日選任為董事及獨立董事。

註3: 郭莉真、蔡淦仁及楊文安於98年11月24日選任

註4: 陳秀梅於97年5月15日選任為董事, 於99年1月18日請辭

註5: 戚玉橋於99年1月18日請辭

註6: 禪譜科技(股)公司於92年4月14日選任為董事,99年6月23日選任為監察人

註7: 薛榮棠於99年6月23日卸任

註8: Ypsomed Holding AG於97年12月增資後成為10%以上大股東，98年8月9日盈餘轉增資及員工認股權憑證執行後因股權稀釋，已非10%以上大股東。

(2)上述放棄現金增資股洽關係人認購情形：無

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目 \ 年度 | | | 98 年 | 99 年 | 當年度截至100 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價(註8) | 最高 | | 不適用 | 115.00 | 111.00 |
| | 最低 | | 不適用 | 96.00 | 91.60 |
| | 平均 | | 不適用 | 101.64 | 100.10 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 18.19 | 25.44 | 26.48 |
| | 分配後（註1） | | 14.90 | - | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 35,021 | 36,248 | 39,952 |
| | 每股盈餘（註2） | | 3.86 | 3.75 | 1.01 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 3.20 | 3.0(註 7) | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | 0.1(註 7) | - |
| | 累積未付股利（註3） | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比（註4） | | 不適用 | 27.10 | - |
| | 本利比（註5） | | 不適用 | - | - |
| | 現金股利殖利率（註6） | | 不適用 | - | - |

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：民國99年度之盈餘分配案業經股東會決議分配。

註8：本公司自99年12月27日起於臺灣證券交易所股份有限公司上市買賣。

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十八條規定：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥法定盈餘公積百分之十，並視需要提特別盈餘公積。當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，得以全部或一部分依下列比例分配之：

(1)員工紅利不低於百分之一點五。

(2)董事監察人酬勞不高於百分之三。

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。

本公司依公司章程估列100年第一季員工紅利為3,641,648元及董監酬勞為728,329元，其員工股票紅利之發行股數以資產負債表日收盤價格為計算基礎，若實際配發金額與估列數有差異時，將差異列為股東會通過年度相關費用之調整數。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者： 不適用。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者

(1)股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司股東會於100年6月9日決議發放員工紅利8,920,481元及董監酬勞1,944,207元。

(2)股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例

不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

稅後每股盈餘為新台幣3.86元。

5.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司98年度盈餘業經99年6月23日股東會決議通過，發放董監酬勞1,886,561元及員工紅利8,519,955元。

# 貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營事業主要內容

本公司之營利事業登記證及公司執照所載之業務內容如下：

A. F108031 醫療器材批發業。

B. F401010 國際貿易業。

C. IG01010 生物技術服務業。

D. IC01010 藥品檢驗業。

E. F113030 精密儀器批發業。

F. CF01011 醫療器材設備製造業。

G. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

| 項目 | 九十九年度 | |
|---|---|---|
| | 金額 | 比例 |
| 血糖檢測儀 | 251,608 | 22.9% |
| 血糖檢測試片 | 829,961 | 75.3% |
| 其他 | 26,959 | 2.4% |
| 銷貨退回及折讓 | (6,542) | (0.6)% |
| 合計 | 1,101,986 | 100.0% |

(3)目前之主要商品(服務)項目

血糖檢測儀。

血糖檢測試片。

(4)計劃開發新產品

膽固醇檢測儀、膽固醇檢測試片、尿酸檢測儀、尿酸檢測試片、血中重金屬檢測試片、快速疾病檢測試片及糖化血紅素。。

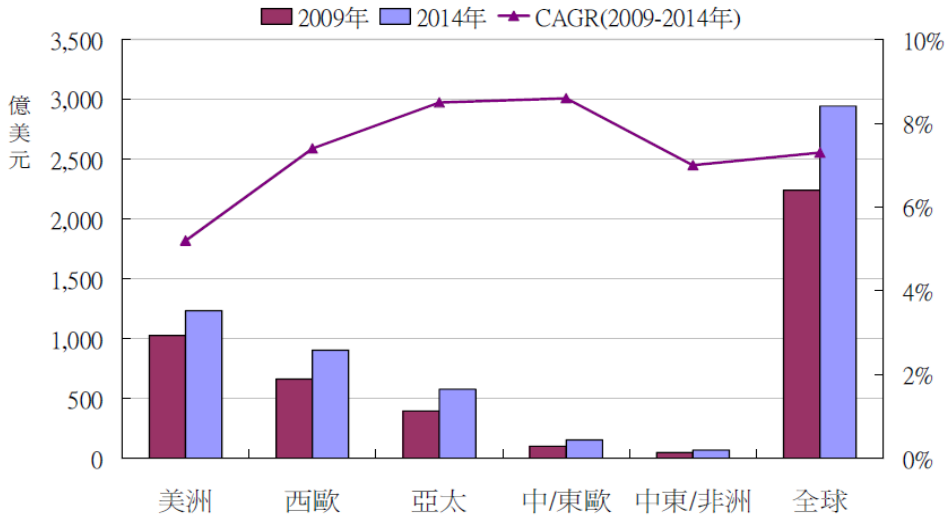
2.產業概況

(1)產業之現況與發展

A. 全球醫材產業市場現況與發展

根據Espicom Business Intelligence 2009年研究報告指出，2009年全球醫療器材市場規模達2,241億美元，依年複合成長率7.3%的成長預估，2010年全球醫療器材市場規模可達2,362億美元，預計2014年全球醫療器材市場規模將可達2,944億美元。

**全球醫材市場分析**




資料來源: Espicom Business Inetelligence(2009); 工研院 IEK(2010/03)

由區域來看，美洲為全球最大的醫療器材區域市場，佔全球醫療器材市場45.8%，其中以美國為最大醫療器材消費市場，佔全球市場比重41%；其次為西歐，佔29.6%左右，其中以德國、法國、英國的市場較大；亞太及東歐的醫療器材佔全球市場比重分別為17.8%及4.6%。美洲地區由於受到全球金融風暴影響，使整體醫療器材市場之成長趨緩，推估其2009-2014年之年複合成長率將低於全球平均，僅為5.2%，而亞太、中東歐等新興國家，其年複合成長率都超過8.5%，顯見其醫療器材市場深具成長潛力，特別是亞太地區的中國、南韓、印尼、中東地區之波蘭、保加利亞等國，預估未來於醫療器材市場的年複合成長率都以兩位數成長(11~13%)。

B. 台灣醫材產業市場現況與發展

台灣醫療器材產業為政府推動的新興策略性產業重點，近幾年醫療器材產業的整體產值持續成長，依據工研院IEK的研究推估，2010年我國醫療器材的年產值將可達新台幣599億元，較2009年成長5.83%。在出口方面，2009年出口成長表現亮麗的醫材產品為血糖儀及血糖試片，其出口成長值較2008年成長125.3%，帶動台灣醫材產業的整體成長率。

C. 個人用血糖儀及試片產業現狀與發展

隨著二次世界大戰後的嬰兒潮人口老化，癌症、心血管疾病及糖尿病等常見慢性病對人類的威脅日益嚴重，依據國際糖尿病聯合會(International Diabetes Federation)的估計，2010年到2030年全球糖尿病人口將由43億成長

到56億人，盛行率也將由6.4%成長到7.7%。這使得糖尿病患的醫療照護費用不斷升高，2010年全球花費在糖尿病照護的支出約為3,800億美元，占了人類所有醫療支出的11.6%，是消耗各國健康保健預算最大的疾病。而這些巨額的醫療費用主要是來自患者的血糖控制不當而引起的併發症所造成的，為了有效的減少各種併發症的支出，各國的公共衛生組織均全力推動糖尿病患者甚至於是血糖偏高的假性患者的自我管理工作，以提高其血糖管控成效，也因此帶動了近幾年及未來血糖儀及血糖試片銷售量的高速成長。

2009年血糖居家監測在各區域市場銷售上，北美佔50%、日本佔8%，歐洲5國(英國、德國、法國、西班牙及義大利) 佔28% 和其他地區佔14%；其中美國居家血糖監測市場，過去一直是全世界最大的單一市場，為各家廠商的兵家必爭之地；而印度、中國等雖然糖尿病人口大國，反而占比相對低，隨著這些新興國家的經濟成長，基礎醫療建設改善及保健預防醫療的推廣，其對血糖監控系統的需求將有相當大的想像空間，其快速的成長力道可持續觀察與期待。

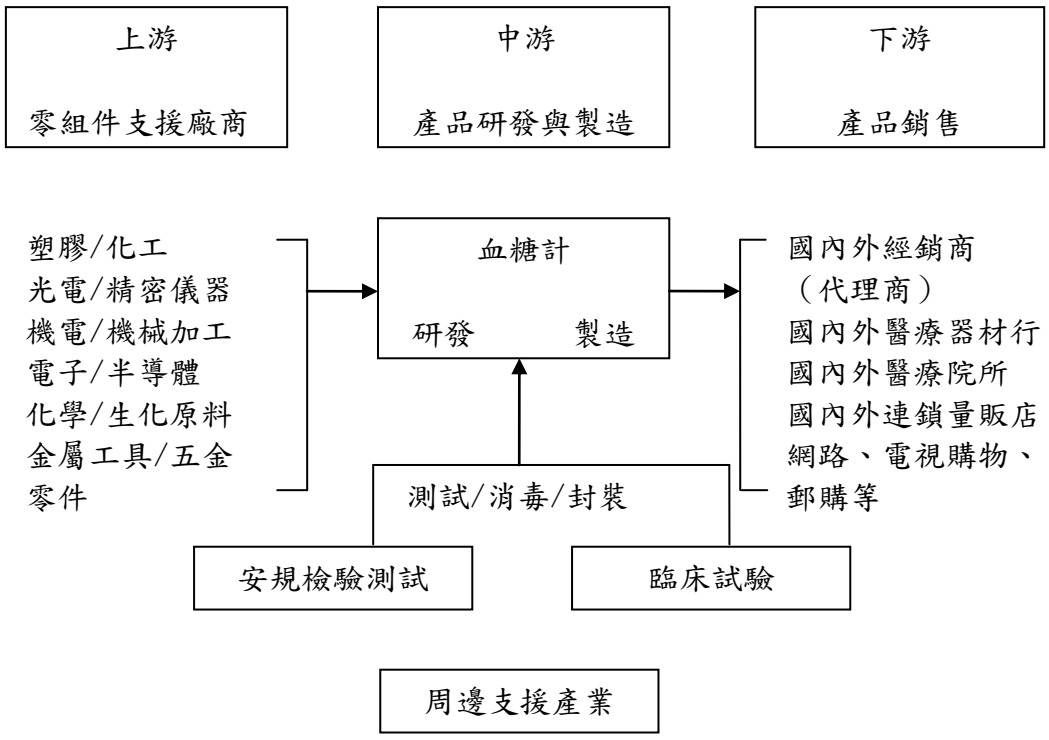
以美國為例，過去數年，美國每年約有79.8萬人被診斷出患有糖尿病，如依美國糖尿病協會統計資料，糖尿病患者平均每年因糖尿病花費在針頭、胰島素及血糖檢測方面，約2,500-3,000美元。其中單是試紙方面，每年約需500-700美元，由此可見血糖檢測相關設備之未來成長潛力。加上近年來美國政府為了減少糖尿病所造成的龐大支出，在2010年的醫療改革中特別提出糖尿病的預防與治療(Preventing and treating Diabetes)政策，依據該政策應推動糖尿病及假性糖尿病患者(Pre-diabetes)的預防性監控及糖尿病患者優質照護的行動方案。根據其相關研究報告指出，預防監控將有效控制糖尿病患的併發症而且可降低假性糖尿病轉化成糖尿病患的比率高達58%以上。因此預期美國及全世界的血糖監測市場將會再有另一波較大幅度的成長。

展望未來，由於人口因素，特別是在人口老化較嚴重的國家，強調新診斷標準、監測技術的新發展與新興市場的糖尿病患數成長等均有助於血糖監測市場的成長；而且個人居家測試血糖市場比專業診斷市場更具活力，並且持續成長。雖然領導廠商（Roche、Johnson&Johnson、Abbott及Bayer）主導市場，占全球市場的85%，而其他廠商雖只占15%，也有16億美元的市場營收，且每年成長，因此仍有相當巨大的市場潛力，不斷吸引傳統儀器設備廠商加入和推出創新的設備；加上各國醫療保險的成本限縮，未來成本將是一大考量，也帶動血糖監控市場更激勵的競爭，使得小品牌廠商的

市占率將逐漸提升，共同搶食未來居家血糖監測市場大餅。

目前主要廠商朝向推出創新產品，包括小型化、會說話的指示及測試結果、標榜個人色彩特色機型、大的顯示螢幕和綜合採血裝置等創新產品，來搶食未來居家血糖監測市場大餅。

(2)產業上、中、下游之關聯性




本公司之行業上、中、下游之關聯性如上圖所示，因生物技術其所涵蓋之產業相當廣泛，其上游原材料部分涉及之廠商類型相當多。基本上，上游原材料之供應可分為試劑、耗材及組件兩大類，而下游產業則包括國內外之醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、藥房連鎖及量販店等通路，由於檢驗試劑對生化材料之純度與品質規格要求嚴苛，否則難以控制最終產品品質，因而採用外購材料模式者，一旦上、下游合作順利達成，通常即以契約服務的方式，建立長期緊密合作的伙伴關係；另本公司血糖檢測儀及血糖檢測試片係為自有品牌，並自行開發下游之銷售通路，使中游、下游間之合作關係更具彈性及緊密。

(3)產品之發展趨勢

市場上對於非侵入式與低侵入式血糖檢測儀的研發已經有二十多年的紀錄，主要為求解決侵入式血糖儀對病患頻繁採血所造成病患之負荷，然而非侵入式血糖儀係由間接量測產生之推估值，而推估值會因人而異，同人又因時而異，

故造成量測值不穩定，至今連價值上百萬之桌上型非侵入式血糖儀仍處於此不穩定階段，因此世界大廠仍將侵入式血糖儀定為主流，而朝向低血量、無痛採血檢測，做為研發之主要方向。

未來市場對血糖測試產品，主要有下列要求：

A. 以採血筆淺刺採血，僅須一小滴血樣，幾乎無痛。
B. 除指尖採血外，可採手掌及手臂部位血樣，亦能得到相同準確測試結果。
C. 強調「絕對乾淨」，不管試片是插入或取出，皆能避免雙手沾染血樣
D. 測試反應時間短，即可得知測試結果。
E. 測試結果精確性高、誤差小，值得信賴。
F. 試片較厚實，強度夠能給予糖尿病患者更方便的操作。
G. 具備血糖管理軟體及傳輸硬體，使血糖管理電腦化，病患者更易於管理健康。
H. 插入試片後，血糖儀即可自動啟動，開始量測。
I. LCD 大螢幕設計，清晰顯示訊息。
J. 血糖儀人體工學設計，好拿好操作。

華廣產品是以品質為基本要求，始終秉持著能提供令使用者「安心使用」之宗旨，作為研發及生產製造之最高指導原則，並以高準確性、血量低、反應時間快做為未來面對市場競爭之利器。基於現有技術平台，未來將朝向新產品發展，例如:尿酸、膽固醇檢測及糖化血紅素檢測等產品，除了會增加產品多樣性及市場競爭力，更可以增加公司之價值。

華廣並與元智大學老人福祉科技研究中心合作開發新一代血糖管理軟體，目標瞄準糖尿病患與專業醫療院所使用，這套的管理軟體，能結合華廣血糖監測系統系列產品，讓使用者可以直接連線下載血糖儀內的所有資訊，進而讓使用者能瀏覽血糖歷史資料、了解三餐飯前飯後的血糖變化，並透過簡單的圖表，進一步分析血糖趨勢變化與分佈範圍，進而協助醫生診斷用藥。

此套血糖管理系統，具有相當人性化的圖像操作介面，操作者僅需按下一個按鈕幾秒內就可以輕鬆下載血糖儀內的所有數據到電腦裏，並且透過不同的圖像介面，使用者可以自行選擇需要分析的數據與類別，因此專業醫生可以透過這套系統獲得所有他們需要判斷血糖的資料。這套可用於居家與專業醫療院所的管理軟體，未來也可併入遠距醫療照護系統中，讓血糖的管理真正可以落實成為居家照顧。

(4)產品競爭情形

2009年全球血糖監測市場佔有率

| 廠商 | 羅氏 (Roche) | 嬌生 (Johnson& Johnson) | 亞培 (Abbott ) | 拜耳 (Bayer) |
|---|---|---|---|---|
| 國家 | 瑞士 | 美 | 美 | 德 |
| 廠牌品名 | Accu-Check | LifeScan | FreeStyle | Ascensia |
| 市佔率 | 29% | 26% | 14% | 16% |

註：其他廠牌市佔率總計約 15%
資料來源：Frost & Sullivan(2010)；工研院 IEK

2009年美國血糖監測市場佔有率

| 廠商 | 羅氏 (Roche) | 嬌生 (Johnson& Johnson) | 亞培 (Abbott ) | 拜耳 (Bayer) |
|---|---|---|---|---|
| 國家 | 瑞士 | 美 | 美 | 德 |
| 廠牌品名 | Accu-Check | LifeScan | FreeStyle | Ascensia |
| 市佔率 | 32% | 33% | 17% | 12% |

註：其他廠牌市佔率總計約 6%
資料來源：Frost & Sullivan(2010)；工研院 IEK

血糖監測市場之競爭態勢屬於寡占市場，由前四大廠商占有全球85%之市占率，上表中前四大廠的名單歷年皆相同，只是佔有率與名次逐年互有變動，各大廠各有其獨特的產品技術專長，且此四家公司均具有跨國之行銷網路與製造體系，因其具有相當程度之經濟規模，握有談判籌碼，較其他公司在市場競爭上具優勢。本公司之競爭利基在於靈活性高，且主打自有品牌外銷於全球七十多個國家，深耕歐洲市場有成，近幾年陸續推廣美國及中國市場，也陸續顯現出成效，雖目前僅占全世界市場占有率不到1%，但憑藉著獨特的專利技術、卓越的產品性能且持續自我開發自動化設備以降低成本並提升品質，此多項競爭利基將持續增加本公司於全球市場之競爭力與市場佔有率。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

現有個人用侵入式血糖儀分為光學式與電化學式，因電化學式產品較穩定而成為市場主流。最早商品化之電化學式血糖檢測儀是美國YSI 2300，其使用貴重金屬電極與獨特之感測膜技術，造就準確度與穩定度達98%實驗室級儀器，

其量測品質於三十多年來一直是所有血糖檢測儀的標竿，但基於該儀器為數十萬元之高價產品並且需要專業人員操作，因此無法打入個人居家醫療用市場，如何將電化學式血糖檢測之產品低價化及操作方便化，並兼顧準確之檢測結果，一直為華廣血糖儀產品研發之主軸。

華廣生技研發團隊在血糖檢測試片上，除研發出特有之嵌入式貴金屬電極感測試片外，生產技術上並自行設計開發試片全自動機器設備，利用電腦檢測貴金屬電極，來提升試片精確度，並達到節省工時及提高產能效果；伴隨著試片貴金屬電極材質，在血糖檢測儀上，華廣生技亦有自主設計之能力，增加了獨特輔助功能，可使使用者更便於操作。且華廣生技產品履獲期刊論文(SCI)及國際研討會論文好評，顯見華廣生技具備一定之競爭優勢；且其量測準確度與長時間穩定度，在相關臨床表現發表於國際期刊上，深受國際研究學者讚賞，在血糖檢測儀及試片同業間仍佔有一定之地位。

目前各國際大廠在市面上之產品雖然多為電化學式血糖儀產品，但其試片多為碳印刷、疊層方式製造。華廣之專利結構技術，能以低價化之結構與製程，將奈米級之貴金屬電極置入於拋棄式之檢測試片結構中，並整合了化學、電子、軟體、機構與精密製造等技術，生產『以低價居家型血糖機的成本，達到類儀器型的偵測結果』的檢測儀及檢測試片。將來此血糖試片的專利結構亦可用於其他各式拋棄式檢測試片，如尿酸、膽固醇、血中重金屬、快速疾病檢驗試片、環保測試等等。

(2)研究發展人員及其學經歷

單位：人

| 學歷＼年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 |
|---|---|---|---|
| 博士 | 2 | 2 | 2 |
| 碩士 | 13 | 14 | 18 |
| 大學 | 17 | 16 | 23 |
| 專科 | 6 | 4 | 11 |
| 高中職 | 2 | 0 | 1 |
| 合計 | 40 | 36 | 55 |

(3)最近五年度每年投入研發經費

單位：新台幣仟元

| 年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 | 99年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 研發費用 | 29,353 | 42,133 | 46,164 | 46,020 | 63,394 |
| 營業收入 | 192,531 | 381,814 | 607,340 | 877,940 | 1,101,986 |
| 佔當年度營業收入比率(%) | 15.25 | 11.03 | 7.60 | 5.24 | 5.75 |

(4)開發成功之技術或產品

| 申請年度 | 開發成功之技術或產品 |
|---|---|
| 92/04 | 拋棄式電化學式感測試片的結構及其製作方法取得台灣發明專利（發明專利證號：I254795） |
| 92/05 | 拋棄式電化學式感測試片的結構及其製作方法取得大陸發明專利（發明專利證號：ZL 03130909.7） |
| 92/06 | 拋棄式電化學式感測試片的結構及其製作方法取得美國發明專利（發明專利證號：US 7,063,776 B2） |
| 92/11 | 電化學量測裝置取得台灣新式樣專利（新式樣專利證號：D100248） |
| 92/11 | 電化學量測裝置取得大陸新式樣專利（新式樣專利證號：ZL200330102136.6） |
| 92/11 | 電化學量測裝置取得大陸新式樣專利（新式樣專利證號：ZL200330102138.5） |
| 92/12 | 電化學量測裝置取得美國新式樣專利（新式樣專利證號：D502655） |
| 92/12 | 電化學量測裝置取得美國新式樣專利（新式樣專利證號：D503641） |
| 92/12 | 電化學量測裝置取得德國新式樣專利（新式樣專利證號：403 08 189.0） |
| 92/11 | 電化學式感測試片的結構與製程取得大陸發明專利（發明專利證號：ZL 200310114220.9） |
| 92/11 | 電化學式感測試片的結構與製程取得台灣發明專利（發明專利證號：I245119） |
| 93/11 | 電化學量測裝置（聯合新式樣為PD2851）取得台灣新式樣專利（新式樣專利證號：D100248） |

| | |
|---|---|
| 94/04 | 電化學式感測試片的結構與製程取得台灣發明專利（發明專利證號：I294964） |
| 94/05 | 編碼模組、生物測量器及操作生物測量器之方法取得台灣發明專利（發明專利證號：I265677） |
| 95/04 | 拋棄式電化學式感測試片的結構及其製作方法取得台灣發明專利（發明專利證號：I295373） |
| 95/12 | 拋棄式電化學式感測試片的結構及其製作方法取得韓國發明專利（發明專利證號：10-0805913-0000） |
| 96/05 | 採血裝置取得台灣新式樣專利（新式樣專利證號：D122107） |
| 96/06 | 採血裝置取得大陸新式樣專利（新式樣專利證號：ZL 200730159836.7） |
| 97/02 | 拋棄式感測試片取得台灣新式樣專利（新式樣專利證號：D127241） |

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度<br>地區 | | 98 年度 | | 99 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 金額 | 比率(%) | 金額 | 比率(%) |
| 外銷 | 美　洲 | 175,381 | 19.98% | 239,377 | 21.72% |
| | 歐　洲 | 496,631 | 56.57% | 635,410 | 57.66% |
| | 亞　洲 | 134,363 | 15.30% | 148,727 | 13.50% |
| | 非　洲 | 53,796 | 6.13% | 57,871 | 5.25% |
| | 合　計 | 860,171 | 97.98% | 1,081,385 | 98.13% |
| 內　銷 | | 17,769 | 2.02% | 20,601 | 1.87% |
| 合　計 | | 877,940 | 100.00 | 1,101,986 | 100.00 |

(2)產品市場佔有率

本公司成立七年多來,所生產的血糖測試儀及試片在研發與生產技術不斷改進下,已成為全球同業中準確度、穩定性及成本面三方均衡發展的極佳典範,並獲得歐美地區客戶的高度肯定。雖然現今市場占有率之比例尚小，未達全球市占率的 1%，但華廣生技經過七年來的耕耘，在國際行銷團隊的推廣下，積極拓展海外市場，其產品已取得美國 FDA 認證、歐盟 CE 之產品驗證及獲得德國糖尿病權威機構 IDT 之試片準確度評比好評,每年均有相當亮麗的高度成長表現，未來一系列產品開發與組合，以優良的產品品質及高度的價格競爭力，將使本公司未來的成長空間不可限量。

(3)市場未來供需狀況與成長性

生理訊號量測設備早期僅在醫療院所使用，屬於醫療專業量測設備，價格較昂貴,使用及維護都比較複雜,需要專業人員操作。隨著感測技術快速發展，醫療電子產品的成本大為降低，同時居家保健意識也顯著提升，可由一般使用者自行操作的生理訊號量測設備市場需求規模呈現穩定成長的趨勢。再加上現代人注重「預防醫學」，隨時可以進行量測的儀器，可以協助一般使用者早期發現並早期治療；另外在文明慢性病日益嚴重的現代社會，如果已經得到如糖尿病的慢性病,只有進行疾病控制管理,使病情不再惡化,進而逐漸恢復健康。所以不論從預防觀點或疾病控制,未來家用醫學量測儀器的市場需求將會繼續成長。

由於醫學量測是一個跨領域且異業整合性高的產業,所以產品的精確度與

穩定度有其一定的技術瓶頸。加上醫療器材產業特性受銷售地政府政策影響極大，因涉及人身健康安全，產品驗證制度要求相當嚴謹。本公司擁有獨特專利技術，以低價化的結構與製程將檢驗級之血糖儀架構實現於居家用血糖試片，不但避開現有國際大廠數百件專利限制，更已跳出國際大廠的技術框框，達到高準確率、高穩定性、成本降低、增強競爭力之優勢，已具備與世界一級大廠合作或競爭的條件，未來本公司將以生物科技產業生根台灣之理念，積極從事研究發展，整合國內上、中、下游產業，自主原料生產到最終生技產品完成，提昇我國生技產業之技術層次，並採自我品牌與 ODM 並存之業務策略，並積極拓展東南亞、大陸及中南美洲等新興國家市場，以提高產品市場佔有率。

(4)競爭利基

A. 產品及研發技術具競爭力：

本公司掌握由研發至生產的全程技術，試片結構與形狀與現有市售產品不同，具奈米級貴重金屬電極的產品差異化優勢，所開發產品皆已申請專利獲得保障；另外本公司新產品開發速度快，不斷改善品質、產率、製程、成本，並且積極整合供應鍊，提升協力廠商之技術。

華廣生技特有的嵌入式貴金屬電極感測試片於 2009 年在德國糖尿病權威機構 IDT 依據 ISO15197 針對全世界 27 種血糖檢測儀之評比中，也因 GM101 及 GM300 之血糖測試機種表現優異，使華廣生技之技術已與世界大廠並駕其驅，產品精確度已達到一流水準。未來華廣生技將把此生產技術運用至預防心血管疾病的膽固醇及三酸甘油脂等血脂肪檢測，提升華廣生技競爭優勢。

B. 經營團隊跨化學、電子、軟體、機構、精密製造、產業管理等之系統整合能力堅強。員工素質整齊，組織反應能力有效率。

C. 政府獎勵及推動：

政府已將生物科技產業列入 21 世紀重點推動事業，且提供多項優惠措施,經濟部亦於民國 84 年成立了生技與製藥工業推動小組,協助產業升級，並網羅我國在海外之優秀人才參加生物技術開發之研發工作，期以提升我國生技業之技術水準與競爭能力。

政府有鑑於糖尿病人口的激增，為了減輕第一型糖尿病(IDDM)的病患家庭的經濟負擔，並提高患者測量血糖的意願，因罹患第一型糖尿病患需為先天某種原因造成胰臟無法自行分泌胰島素，患者得終身注射胰島素，並用血糖試紙監測療效。目前衛生署及內政部計畫將第一型糖尿病納入符合發放身心障礙手冊的重大器官失能性疾病範圍內，而中央健保局也在

99.06.01 將這類型病患所需血糖試紙納入健保給付之內，每天補助四片，使病患有助於血糖的控制、降低併發症產生的危險性及洗腎的機率，應是一舉數得。

D. 華廣生技擁有實力堅強的國際行銷團隊，並建構出全球化的經銷體系，加上專業學期刊的發表及歐美知名醫院或糖尿病中心的臨床實證報告使華廣生技得以成為台灣以自我品牌 BIONIME 成功行銷全世界的生物感測器技術製造公司。

E. 國內生活水準提高，國人日益重視健康且國內老年人口日益增加，預估對預防醫療的需求將持續增加；且全世界老年人口成長及家居護理產品用量穩定成長趨勢，有利業務拓展。

F. 美國的健保改革方案

美國於 99 年 3 月通過的健保改革方案，預計在未來十年將投入 6,340 億美元(約新台幣 19 兆元)，目的在於提供醫療照護的基本平等權，並注重預防醫學，並鼓勵自國外進口較便宜的學名藥、信賴度高且低價之醫療器材，原本即以出口美國為大宗的血糖儀及其試片，預計將可明顯增接訂單，對以高品質而價格平價的醫材見長的台灣廠商是一大契機。

G.中國大陸醫改政策

中國大陸的『一二五計畫』醫改政策的實施，將加速醫療資源的合理分配；預計將可明顯增加高品質血糖儀的銷售契機。

(5)發展遠景之有利與不利因素及因應對策

| 項目 | 有利因素 | 不利因素 | 因應對策 |
|---|---|---|---|
| 生產技術 | 特有的試片生產技術已受專利保護。 | 生物科技屬高科技產業，相關生產技術均受到專利法規之嚴密保護。本公司之競爭者均屬國外大廠，投入相當大之資金及人力進行生產技術之改良及研發，故本公司於研發新技術時均需作一全面之調查或另闢途徑開發自行生產技術，以免觸及相關之專利。 | 培訓相關技術人員，增強產品競爭及因應能力，以尋求其他之替代性技術從事生產，研發更高品質之產品。並積極尋求及訓練上下游供應商，以求在較低成本下生產出更優於國際大廠品質之產品。 |
| 研發能力 | 本公司已經領先世界先進國家，以獨特技術研發出準確度與精確度皆有出色表現的產品。 | 國內相關產業資訊欠缺溝通，外包技術移轉不順暢；研發人員培訓環境尚待改善，造成經驗傳承之速度較慢。 | 隨時掌握國際技術資訊的發展，及多參與國際展覽，了解全球市場趨勢，作為研發之參考，並積極安排各項研發人員之訓練課程，以吸收最新之知識。且本公司以每年持續研發出新產品為其研發目標，以提高研發人員之士氣。 |
| 行銷能力 | 本公司產品已獲美國 FDA 及歐盟CE 雙重認證之生技公司，並已通過 ISO13485 及台灣 GMP 認證，為銷售上一大利器。另本公司為台灣第一家以自我品牌 BIONIME 成功行銷全世界的生化感測器製造公司。 | 競爭廠商皆為國際大廠，資金充裕，不但在市場上提供低價或免費之血糖儀，且以購併方式造成產業不平衡現象，造成本公司市場上行銷的阻礙。 | 多參與國際展覽與期刊發表，以區域性與專業性之行銷方式建立品牌形象知名度及提升產品公信力。提供區域經銷商行銷工具並建構完整之配銷網脈，與經銷建立更緊密之“合夥”關係。 |
| 原料供應 | 本公司產品之主要原物料為測試片之塑膠基片，其塑膠基片製造商與本公司亦有簽訂契約，與供應商業已維繫長期合作伙伴之關 | 生技產業為台灣兩兆雙星之新興產業，目前整個產業發展只在於起步階段，其中衛星體系亦尚未建置完成，供應商對生技產業之品 | 1. 核心物料由本公司建置生產線自製。<br>2. 成立專業之供應商輔導團隊，並協尋有能力製造高品質規格物料之供應 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 係，核心原物料 95%皆由國內廠商供應，且皆有 2～3 家以上之供應商互相替代，故供應鏈中之衛星體系屬穩定發展狀態。 | 質規格要求尚不了解，生技產業之品質要求甚已達到奈米規格，一般供應商須經較長的磨合時間，彼此學習，並且由華廣負責供應商輔導之責，以領導其供應鏈體系共同進入高度競爭之市場。 | 商。<br>3. 供應商輔導團隊積極投入工程資源，以培植本公司其中一條生產線的觀念，加強輔導現有供應商，使其提高製程能力與管理能力，為本公司帶來更大的利機，共創雙贏。 |
| 法規標準 | 華廣生技產品 GM101 及 GM300 之血糖檢測試片在 2009 年經德國糖尿病權威機構IDT 針對27 中血糖檢測試片評比，其評比結果，若改為誤差±15%之範圍，依舊符合 ISO 15197 之規範，故其品質獲得肯定。 | 由於醫療器材的品質攸關人體安全，各國政府均制定嚴謹之法規加以管理，醫療器材廠商需經過產品品質驗證或臨床測試，取得各國相關品質認證，方可銷售產品。目前依據 ISO 15197 對血糖檢測之規範將由現行血糖檢測結果在 75 mg/dL(含)以上之誤差範圍將由±20%改為±15%，使其血糖檢測之準確性更為提高。 | 華廣生技對其血糖檢測儀及檢測試片的生產過程中，採取高規格的製造流程、品質管控及穩定的精確度要求，以達到全球各地對醫療器材之產品需求。並持續投入產品改善之研發，以不斷提升其精密度、準確度及穩定度。 |
| 外匯風險 | 華廣財務體質健全，帳上現金部位足夠，且與銀行等金融機構關係良好，有足夠的資源操作匯率的避險。過去因銷貨計價歐元及美金部位相當，可做為自然避險，但近幾年，國際匯市詭譎多變，今年度開始採取資產負債避險法，並持續檢討以因應國際匯市波動。 | 外銷依存度高，易受匯率變動影響獲利水準。 | 持續加強財務人員匯兌避險觀念，並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，作為避險操作之參考，同時盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險的效果。此外，對於新承接訂單，亦考量未來匯率走趨，再據以報價。 |

2.最近二年度毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率變動分析

單位：新台幣仟元

| 項目<br>年度 | 營業收入淨額 | 營業毛利 | 毛利率% | 變動率 |
|---|---|---|---|---|
| 98 | 877,940 | 405,612 | 46% | - |
| 99 | 1,101,986 | 520,350 | 47% | 2% |

(2)毛利率變動達20%以上說明：無。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

100 年 3 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 轉投資事業 | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 市價 | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 股權比例% | | | | 投資(損)益 | 分配股利 | |
| BIONIME GmbH | 血糖儀及測試片買賣業務等 | CHF300 | 9,777 | -(註1) | 100 | 9,777 | -(註2) | 權益法 | 1,391 | - | - |
| BIONIME INCORPORATED | 投資控股及國際貿易業務 | USD3,090 | 68,097 | 3.09 | 100 | 68,097 | -(註2) | 權益法 | 25,131 | - | - |
| BIONIME USA COPRORATION | 血糖儀及測試片買賣業務等 | USD5,000 | 81,534 | 500 | 100 | 81,534 | -(註2) | 權益法 | (27,258) | - | - |
| BIONIME Australia Pty Ltd | 血糖儀及測試片買賣業務等 | AUD350 | 1,372 | 350 | 100 | 1,372 | -(註2) | 權益法 | (8,230) | - | - |

註1：係於瑞士設的有限公司

註2：股票未公開交易且無明確市價

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

無。

三、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 |
|---|---|---|---|---|
| 商標授權合約 | GE Trademark Licensing, Inc. | 100.3.15~109.12.31 | GE 商標授權 | 獨家授權 |
| 銷售合約 | A | 96.7.20~101.7.19 | 美洲區產品銷售 | 獨家機種貼牌;銷售管道限制 |
| 銷售合約 | B | 97.10.1~108.9.30 | 歐洲區產品銷售 | 獨家機種與未來產品貼牌 |
| 銷售代理合約 | C | 99.7.1~101.6.30 | 西亞區產品銷售 | 獨家代理 |
| 銷售代理合約 | D | 97.10.1~108.9.30 | 義大利產品銷售 | 機型獨家代理 |
| 租賃契約 | 愛瑪瑞 | 96.9.1~101.8.31 | 房屋租賃 | 無 |
| 租賃契約 | 蔣兄弟 | 98.4.10~103.4.16 | 房屋租賃 | 第三年起每年租金增加 1 萬元 |

# 參、發行計劃及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項

100年度第一次員工認股權憑證發行及認購辦法，請參閱第51頁至第55頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

# 肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

財務分析

| 年度（註1） | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至100年3月31日（註3） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 分析項目（註2） | | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 26.89 | 31.96 | 19.52 | 28.82 | 22.34 | 31.23 |
| | 長期資金占固定資產比率 | 353 | 317 | 554 | 599 | 569 | 528 |
| 償債能力% | 流動比率 | 228 | 218 | 393 | 318 | 362 | 258 |
| | 速動比率 | 125 | 141 | 321 | 269 | 306 | 221 |
| | 利息保障倍數 | - | 44 | 101 | 31,233 | 1,188 | 128 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | 6.09 | 3.99 | 3.76 | 3.96 | 4.06 | 4.77 |
| | 平均收現日數 | 60 | 91 | 97 | 92 | 90 | 77 |
| | 存貨週轉率（次） | 3.74 | 3.18 | 4.07 | 4.86 | 4.49 | 4.11 |
| | 應付款項週轉率（次） | 5.08 | 4.71 | 5.86 | 5.93 | 5.51 | 4.92 |
| | 平均銷貨日數 | 97 | 115 | 90 | 75 | 81 | 89 |
| | 固定資產週轉率（次） | 4.73 | 5.99 | 6.92 | 8.64 | 7.57 | 6.07 |
| | 總資產週轉率（次） | 1.18 | 1.27 | 1.19 | 1.15 | 0.99 | 0.81 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | - | 3.58 | 11.04 | 17.64 | 12.32 | 11.45 |
| | 股東權益報酬率（%） | - | 5.03 | 14.47 | 23.52 | 16.41 | 15.6 |
| | 占實收資本比率（%） 營業利益 | - | 13.34 | 25.29 | 51.18 | 53.07 | 35.65 |
| | 占實收資本比率（%） 稅前純益 | - | 5.16 | 19.05 | 44.32 | 39.82 | 46.37 |
| | 純益率（%） | - | 2.76 | 9.22 | 15.4 | 12.34 | 14.04 |
| | 每股盈餘（元） | - | 0.51 | 2.21 | 3.86 | 3.75 | 1.01 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | - | - | 22.38 | 78.39 | (2.10) | 14.18 |
| | 現金流量允當比率（%） | - | - | - | - | 7.68 | 37.34 |
| | 現金再投資比率（%） | - | - | 4.52 | 21.20 | (10.54) | 5.27 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | 5.58 | 3.93 | 2.50 | 2.52 | 3.75 |
| | 財務槓桿度 | 0.99 | 1.01 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | 1.01 |

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.負債占資產比率減少，主係99年營收成長，相關資產增加所致。

2.利息保障倍數減少，主係99年利息費用較98年增加所致。

3.資產報酬率減少，主係99年固定資產及應收帳款較98年增加，且99年純益與98年差異不大所致。

4.股東權益報酬率減少，主係99年增資股本及產生資本公積增加所致。

5.純益率減少，主係99年度兌換損失較98年增加所致。

6.現金流量比率及現金再投資比率減少，主係99年度營收大幅增加，應收帳款較98年增加所致。

註1：年度之財務資料均經會計師查核簽證。

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

註3：100年第一季之財務資料業經會計師核閱。

註4：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)。

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告：詳第56頁至第66頁。

(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第67頁至第73頁。

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

三、財務概況其他重要事項

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

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 99年度 | 98年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 940,474 | 685,697 | 254,777 | 37.16 |
| 長期投資 | 161,001 | 49,009 | 111,992 | 228.51 |
| 固定資產 | 179,350 | 111,448 | 67,902 | 60.93 |
| 無形資產 | 4,669 | 5,176 | (507) | (9.80) |
| 其他資產 | 23,325 | 49,092 | (25,767) | (52.49) |
| **資產總額** | 1,308,819 | 900,422 | 408,397 | 45.36 |
| 流動負債 | 259,742 | 215,431 | 44,311 | 20.57 |
| 長期負債 | 4,674 | 27,731 | (23,057) | (83,15) |
| 其他負債 | 27,981 | 16,365 | 11,616 | 70.98 |
| **負債總額** | 292,397 | 259,527 | 32,870 | 12.67 |
| 股本 | 399,516 | 352,356 | 47,160 | 13.38 |
| 資本公積 | 463,851 | 146,691 | 317,160 | 216.21 |
| 累積盈餘(虧損) | 161,134 | 141,038 | 20,096 | 14.25 |
| **股東權益總額** | 1,016,422 | 640,895 | 375,527 | 58.59 |

增減變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 千萬元)

(1) 流動資產增加：主係 99 年度營收成長，相關約當現金及應收帳款增加所致。

(2) 長期投資增加：主係 99 年度長期投資美子公司增加所致。

(3) 固定資產增加：主係 99 年度因應營運成長，擴增機器設備所致。

(4) 其他資產減少：主係 99 年度長期應收款減少所致。

(5) 流動負債增加：主係 99 年度營收成長，相關應付購料款及應付費用增加所致。

(6) 長期負債減少：主係 99 年度長期應付款減少所致。

(7) 其他負債增加：主係 99 年度遞延貸項-聯屬公司間利益增加所致。

(8) 股本增加：主係 99 年度本公司辦理增資所致。

(9) 資本公積增加：主係 99 年度本公司辦理現金增資溢發行新股所致。

(10) 累積盈餘增加：主係 99 年度本公司營收大幅成長，產生獲利所致。

(二)經營結果

1.經營結果分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 99年度 | 98年度 | 增減金額 | 變動比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 營業收入 | 1,108,528 | 890,991 | 217,537 | 24.42 |
| 減：銷貨退回及折讓 | 6,542 | 13,051 | (6,509) | (49,87) |
| 營業收入淨額 | 1,101,986 | 877,940 | 224,046 | 25.52 |
| 營業成本 | 570,359 | 464,214 | 106,145 | 22.87 |
| 營業毛利 | 520,350 | 405,612 | 114,738 | 28.29 |
| 營業費用 | 308,305 | 225,268 | 83,037 | 36.86 |
| 營業淨利 | 212,045 | 180,344 | 31,701 | 17.58 |
| 營業外收入及利益 | 1,574 | 6,538 | (4,964) | (75.90) |
| 營業外費用及損失 | 54,517 | 30,724 | 23,793 | 77.40 |
| 稅前淨利(損) | 159,102 | 156,158 | 2,944 | 1.89 |
| 減：所得稅費用 | 23,052 | 20,921 | 2,131 | 10.19 |
| 稅後淨利(損) | 136,050 | 135,237 | 813 | 0.60 |

增減變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 千萬元)

(1)營業收入及營業成本、營業費用及營業利益增加：主係 99 年度市場對產品之需求均較 98 年大幅增加所致。

(2)營業毛利增加：主係 99 年成本有效降低所致。

(3)營業外費用及損失增加：主係 99 年度國際匯市變動巨大造成兌換損失所致。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要營業內容未有重大改變,在市場方面已逐漸成熟並趨於穩定成長，預計未來國際市場之營收將與目前外銷營收比率維持相當比重。

(三)現金流量分析

1.最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

| 年初現金餘額 (98 年 12 月 31 日) | 全年來自營業活動淨現金流量（民國 99 年） | 全年因投資及融資活動淨現金流量 (民國 99 年) | 現金剩餘數額 (民國 99 年 12 月 31 日) | 現金不足額之補救措施 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 277,580 | (5,473) | 134,598 | 406,705 | - | - |

99年度現金流量變動分析如下：

(1)營業活動之現金流出5,473千元：主要係因營業收入提高致應收帳款金額增加。

(2)投資活動之現金流出113,768千元：主要係用於資本支出及長期投資。

(3)融資活動之現金流入248,366千元：主要係因上市現金增資。

2.現金不足額之補救措施及流動情形分析：無現金不足額之情形。

3.未來一年現金流動性分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.本公司轉投資政策：

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內控制度-「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計畫：

本公司轉投資94年成立之瑞士子公司(Bionime GmbH)及95年成立之大陸孫公司(華廣深圳) 為營運獲利外，97年成立之美國子公司(Bionime USA)及99年成立之澳洲子公司(Bionime Australia)均為虧損，主係各該轉投資所在之市場，其新進者通常須經3至5年之開發，方能於市場佔有一席之地，故目前美國子公司(Bionime USA)及澳洲子公司(Bionime Australia)仍屬於市場前期開發期，致其投資效益尚未顯現；另本公司針對已投資之事業亦隨時掌握其業務及財務狀況，以即時提供必要之資源與協助。

3.未來一年投資計劃：

本公司與GE公司簽訂品牌授權合約後，為配合營運需要，擬於美國東岸設立美國子公司之東岸辦事處，以協調與GE公司之合作事宜，因初期營運須大量資金，故擬增加投資美國子公司美金300萬元整。

(六)其他重要事項：無。

# 伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

委託會計師專案審查內部控制取具之報告：請參閱第74頁。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第75頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無

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

八、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項：

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 11 次，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 | 黃椿木 | 11 | 0 | 100% | 99.6.23改選後連任 |
| 董事 | 江台雄 | 11 | 0 | 100% | 99.6.23改選後連任 |
| 董事 | 華榮電線電纜股份有限公司<br>代表人:林明祥 | 10 | 0 | 100% | 99.3.25補選就任<br>99.6.23改選後連任 |
| 董事 | 中盈投資開發股份有限公司<br>代表人:胡立仁 | 9 | 1 | 90% | 99.3.25補選就任<br>99.6.23改選後連任 |
| 獨立董事 | 蔡淦仁 | 9 | 2 | 82% | 98.11.24當選<br>99.6.23改選後連任 |
| 獨立董事 | 郭莉真 | 7 | 1 | 64% | 98.11.24當選<br>99.6.23改選後連任 |
| 獨立董事 | 姚思遠 | 5 | 2 | 56% | 99.6.23改選後新任 |
| 董事 | 禪譜科技(股)公司<br>代表人：曾志明 | 9 | 0 | 82% | 99.6.23改選後卸任 |
| 董事 | 陳秀梅 | 0 | 0 | 0% | 99.1.18辭任 |
| 董事 | 戚玉橋 | 0 | 0 | 0% | 99.1.18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記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：無。

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(%)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資訊

最近年度董事會開會 11 次，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 實際出(列)席率%【B/A】(註) | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| 監察人 | 禪譜科技(股)公司<br>代表人：曾志明 | 9 | 82% | 99.6.23改選後新任 |
| 監察人 | 戴宗凱 | 10 | 91% | 99.6.23改選後連任 |
| 監察人 | 楊文安 | 10 | 91% | 98.11.24當選<br>99.6.23改選後連任 |
| 監察人 | 薛榮棠 | 0 | 0% | 99.6.23改選後卸任 |

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

於董事會與會期間或電話洽詢了解公司營收獲利等情況。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

稽核每月製作稽核報告，於次月底呈監察人或以e-mail傳送審查。

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，如有監察人改選者，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(%)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 | 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。 | 尚無重大差異 |
| （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 | 有股務專責人員管理可隨時掌握主要股東及保持良好關係。 | 尚無重大差異 |
| （三） 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 已建立「對子公司監控管理作業辦法」，並已輔導子公司建立書面內部控制制度 | 尚無重大差異 |
| 二、 董事會之組成及職責 | | |
| （一） 公司設置獨立董事之情形 | 本公司獨立董事共三席 | 尚無重大差異 |
| （二） 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | 本公司聘任之簽證會計師隸屬世界四大會計師事務所之一，對於其直接或間接利害關係已予迴避，充分堅守超然獨立精神。 | 尚無重大差異 |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。 | 尚無重大差異 |
| 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 | 本公司網站已提供有關財務業務及公司治理等訊息，查詢網址：http://www.bionime.com；並設專人負責維護，即時更新供股東及利害關係人等參考。 | 尚無重大差異 |
| （二） 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等） | 本公司設發言人及代理發言人各一人。 | 尚無重大差異 |
| 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 | 本公司將依法令於今年底前設立薪酬委員會。 | 研議中 |
| 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：研議中，惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。 | | |

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、保護消費客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(1)本公司訂有教育訓練管理程序，積極鼓勵員工參與內外訓課程以提昇自我的專業職能，且對新進員工施以新進人員教育訓練，包含公司沿革、公司產品發展組織架構、工作規則、福利政策、公司CIS、品質系統、資訊系統及勞工安全衛生教育，使每位員工能確實瞭解公司及本身之權益義務。

(2)本公司設立職工福利委員會，訂有婚喪喜慶及員工旅遊相關補助辦法，並依法為員工加保勞健保。

(3)設立發言人制度，不定期對外發佈公司情況，讓投資者有溝通交流管道。

(4)建立供應商評鑑制度，以尋找最適用之原物料及合理之成本管控。

(5)遵守法令要求以符合社會責任與市場期待之經營理念。

(6)本公司董事及監察人已陸續安排參與相關之進修課程。

(7)本公司有制定從事衍生性商品交易處理程序及定期進行內部稽核流程。

(8)本公司董事及監察人列席董事會狀況良好。

(9)本公司若有發生與董事利害關係之議案，均依照「董事會議事規則」之利益迴避條款，執行討論及決議。

(10)本公司均為董事及監察人投保責任保險。

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：

本公司之公司治理自評報告尚無重大異常或缺失應改進之情事。

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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司將依法令於今年底前設立薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動採行之制度與措施與履行情形。

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
| --- | --- | --- |
| 一、落實推動公司治理<br>（一）公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。<br>（二）公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。<br>（三）公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 | (一)尚未制定。<br>(二)研議中。<br>(三)本公司不定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並將上課時數列入員工考核升等之參考，以激勵員工與企業共同成長。 | 視公司營運狀況及規模制定 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
| --- | --- | --- |
| 二、發展永續環境<br>（一）公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。<br>（二）公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。<br>（三）設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。<br>（四）公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。 | (一)本公司設有資源回收專區，定期回收可利用資源。<br>(二)本公司訂有環境管理相關手冊及程序書以茲遵循。<br>(三)本公司設有勞安室負責全廠區環境管理維護。<br>(四)本公司自98年開始，新建置之廠區安裝較省電之T5燈具，加強冷氣系統維護；並推行線上簽核系統，以減少紙張之浪費。 | 無差異 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
| --- | --- | --- |
| 三、維護社會公益<br>（一）公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 | (一)本公司依提報工作規則經勞工局核備。<br>(二)本公司定期舉辦員工健康檢查。 | 無差異 |
| （二）公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 | (三) 1. 華廣生技僅對原購買者提供保固，針對瑞特 Rightest 血糖測試儀的材料及組裝成品提供自購買日起 5 年的保固服務，若係為人為竄改、變更錯誤或不當使用所造成的損壞或故障，不在保固範圍內。 | |
| （三）公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 | 2.華廣生技僅對瑞特 Rightest 血糖測試儀功能失效，且因使用華廣製造的瑞特 Rightest 試片所造成的功能失效提供保固，瑞特 Rightest 血糖測試儀僅適用瑞特 Rightest 血糖測試片。<br>3.華廣生技對此保固僅限於對瑞特 Rightest 血糖測試儀不良品換貨之單一義務，並無對其他方面做保證及遵行的義務。華廣生技並無對任何因意外或隨之發生的傷害做保證。<br>4.如需換貨，請聯絡當地華廣生技授權代理商或經銷商請求協助。<br>5.華廣生技公司誠懇地希望能夠提供所有顧客完整及貼心的溝通與回饋，有任何疑問或建議，可隨時撥打電話或發電子郵件到： info@bionime.com。 | |
| （四）公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 | (四)本公司於2011年2月~4月份至各主供應商進行EHS(環境安全衛生)宣導與稽核，並針對雇用員工之身體健康檢查、職業災害防治、消防安全、環境衛生…等各項目進行作業之落實稽核，供應商並能全力配合要求與進行改善，以達企業社會責任之落實。 | |
| （五）公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。 | (五)本公司曾捐贈台中縣消防局救護車上使用之血糖量測儀，今後亦將積極參與社會公益活動，期以取之於社會用之於社會。 | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
| --- | --- | --- |
| 四、加強資訊揭露<br>（一）公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。<br>（二）公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | (一)本公司已架設網站，揭露企業社會責任相關資訊，並設有專人負責資料維護更新。<br>網址http://www.bionime.com<br>(二)無 | 視公司營運狀況及規模制定 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：<br>華廣以協助促進人們優質健康生活為理念，致力研發讓大家信賴的居家健康醫療器材，因此將專業等級的醫療器材透過人性化的操作介面，讓高精準度的醫療檢測儀器具有簡單的操作介面，讓人們可以在家中輕輕鬆鬆地為自己的健康把關。此外，由於近年來人們飲食與生活習慣的改變，因此提早進入高血壓、高血糖、高膽固醇等三高族的年齡群有逐年降低的趨勢，為了落實提升人們優質健康生活的經營理念，我們透過與各大醫院衛教科室及銷售據點的合作，教育民眾了解認識相關疾病與其正確的保健觀念，讓國人能夠對自身與家人的健康醫療保健，能有更進一步的認知與了解。 | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無 | | |

(六)本公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司自2003年成立以來，均以誠信經營為經營公司的基本要求；作為電子醫療量測器材供應商的一員，有責任亦有義務提供不但是好的量測產品還要是更好，而最好的產品是我們的一貫努力不懈的目標。

(七) 本公司公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

100 年 4 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|---|---|---|---|---|
| 總經理 | 戚玉橋 | 96.10.19 | 99.07.09 | 個人生涯規劃 |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

# 華廣生技股份有限公司

## 100 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及行政院金融監督管理委員會(以下稱主管機關)發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效後一年內，於公司股票上市後，一次或分次發行，實際發行日期由董事長訂之。

三、認股權人

以本公司及子公司(符合行政院金融監督管理委員會96.12.26金管證一字第0960073134號函釋規定)正式編制內之全職員工為限。認股資格基準日由董事長決定，實際得認股之員工及其所得認股之數量，將參酌年資、職等級、工作績效、整體貢獻或特殊功績或其他管理上須參考之條件等因素，因素，由董事長核定認股人名單及數量後，經董事會通過後認定之。任一員工被授予之認股權數量，不得超過每次發行員工認股權憑證總數之百分之十，且每人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

發行總數為 1,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為壹股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 1,000,000 股。

五、認股條件

(一)認股價格

認股價格以不低於員工認股權憑證發行當日本公司普通股收盤價為準。實際認股價格授權董事長訂定之。

(二)權利期間：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依本辦法行使認股權利。認股權憑證之存續期間為四年，不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

| 時　　程 | 可行使認股權比例(累計) |
|---|---|
| 屆滿 2 年 | 50% |
| 屆滿 3 年 | 50% |

2.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

3.前述認股權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(三)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四)認股權人如因故離職應依下列方式處理：

1.自願離職：已具行使權之認股權憑證，得自離職日起三十天內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

2.退　　休：已授予之認股權憑證，得行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第（二）項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)，三十天內行使之。

3.死　　亡：已具行使權之認股權憑證，得由繼承人自認股權人死亡日起六個月內行使認股權利；若未及於六個月內行使認股權利，得由繼承人於行使期限屆滿前，以書面提出申請延展並經董事長核可後為之，惟，延展期間不得超過六個月；未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

4.因受職業災害殘疾或死亡者：

(1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，得行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第(二)項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)，一年內行使之。

(2)因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，得由繼承人行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第（二）項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自認股權人死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)，一年內行使之。

5.資　　遣：已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起三個月內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起即視為放棄認股權利，或得由董事長或其授權主管人員於本條第（二）項權利行使時程範圍內，核定其認股權利及行使時限。

6.調　　職：如認股權人調動至關係企業或其他公司（子公司除外）時，其認股權憑證應比照離職人員方式處理。惟，為應本公司之要求而調動者，得由董事長或其授權主管人員於本條第（二）項權利行使時程範圍內，核定其認股權利及行使時限。

7. 留職停薪：已具行使權之認股權證，得自留職停薪日起三個月內行使權利;未具行使權之認股權憑證，得於復職後恢復權利，惟認股權憑證行使期間應往後遞延。

8. 違　　約：員工自被授予員工認股權憑證後，遇有重大違反勞動契約、工作規則或公司規定之情事，本公司得撤銷該員工於該違反情事發生前得行使但未行使認股權之員工認股權憑證，並得撤銷其全部或部分尚未具行使權之員工認股權憑證。前揭違約情事及績效之判斷，依本公司之勞雇契約、工作規則等人事作業規章之相關規定辦理。

9. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權利者，即視為放棄，不得於事後再行要求行使該認股權利。

(五)放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於認股權人放棄或本公司收回認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

由本公司發行新股交付之。

七、認股價格之調整：

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式調整之。

調整後之認股價格＝調整前認股價格×〔已發行股數＋(每股繳款額x新股發行股數/調整前認股價格)〕/(已發行股數＋新股發行股數)

(一) 上述『已發行股數』係指普通股已發行股份總數，含『未註銷或未轉讓之庫藏股』股數，不含『認股權股款繳納憑證』及『債券換股權利證書』之股數。

(二) 上述『新股每股繳款金額』如係辦理無償配股時，則其金額為零。

(三) 與他公司合併時，若本公司為上市(櫃)公司則以增資新股每股繳款額為合併基準日前第四十五個營業日起連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。

(四) 因員工紅利發行新股，若本公司為上市(櫃)公司，前項調整公式之每股繳款金額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響；若本公司為公開發行公司，則以最近期會計師查核簽證之財務報告每股淨值為繳款金額。

(五)認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，每股發放金額占每股時價之比率超過百分之一點五者，每單位認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：調整後認股價格＝調整前認股價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價之比率)

上述每股時價之訂定，股票上市(櫃)掛牌日前，應以本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值；股票上市(櫃)掛牌日後，應以現金股息停止過戶除息公告日之

前一、三、五個營業日擇計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(六)調整後認股價格計算至新台幣角為止，以下四捨五入。

(七)遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(八)若調整後認股價格低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

(九)另如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，應依下列公式計算其調整後認股價格，於減資基準日調整之：

調整後認股價格 ＝ 調整前認股價格x(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

八、行使認股權之程序

(一)認股權人除依法暫停過戶期間，及自本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(下稱「櫃檯買賣中心」) 或台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得依本辦法所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務代理機構(或本公司)提出申請。

(二)本公司股務代理機構(或本公司)受理認股之請求後，應通知認股權人繳納股款至指定銀行帳戶。認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款；逾期未繳款者，視同未請求認股。

(三)本公司股務代理機構（或本公司）於收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式代替普通股股票之交付。。

(四)本公司普通股若依法得於台灣證券交易所(櫃檯買賣中心)買賣時，新發行之普通股自向認股權人交付之日起即得上市（上櫃）買賣。

(五)本公司依本辦法發行新股交付予認股權人，將於每季結束後十五日內向公司登記之主管機關申請已完成轉換股份之資本額變更登記。

九、認股權行使後之權利限制

本公司所交付新發行普通股，其權利義務與本公司普通股股票相同。

十、簽約及保密

(一)『認股權憑證』之發行總單位數、認股價格、分配原則、認股權人名單等事項確定後，由本公司承辦單位通知認股權人簽署『認股權憑證約定書』，未依規定完成簽署者，即視同放棄受領認股權憑證權利。

(二)凡經通知簽署後，均應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人，若有違反情事，本公司得就其尚未行使之本員工認股權憑證撤銷之。

(三)『認股權憑證』及其權益不得轉讓、質押、贈與他人，或作其他方式之處分。

(四)任何經本辦法取得之『認股權憑證』及其衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及『認股權憑證約定書』之規定。

十一、其他重要事項

(一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，發行前修改時亦同。

(二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

# 會 計 師 查 核 報 告

華廣生技股份有限公司董事會　公鑒：

華廣生技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編　製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達華廣生技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華廣生技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後純益減少3,213千元，每股盈餘減少0.13元。

華廣生技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度與其子公司之合併財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會　計　師：

證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：台財證六字第 0920122026 號
民　國　九 十 九　年　二　月 二 十 六 日

# 華廣生技股份有限公司

## 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：新台幣千元

| | | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 資　產 | 金　額 | % | 金　額 | % |
| | 流動資產： | | | | |
| 1100 | 現金及銀行存款(附註四(一)) | $ 277,580 | 31 | 157,639 | 25 |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額(附註四(三)) | 163,164 | 18 | 150,554 | 24 |
| 1150 | 應收關係人帳款(附註五) | 96,501 | 11 | 27,916 | 4 |
| 1180 | 其他應收款－關係人(附註五) | - | - | 6,935 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產－流動 | 33,593 | 4 | 1,219 | - |
| 1210 | 存貨淨額(附註四(四)) | 104,968 | 12 | 81,196 | 13 |
| 1280 | 預付款項及其他流動資產(附註四(十一)) | 9,891 | 1 | 5,295 | 1 |
| 1291 | 受限制資產(附註六) | - | - | 17,542 | 3 |
| | | 685,697 | 77 | 448,296 | 71 |
| | 長期投資： | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 49,009 | 6 | 47,337 | 7 |
| | 固定資產(附註四(六))： | | | | |
| | 成　本： | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 83,400 | 9 | 54,344 | 8 |
| 1537 | 模具設備 | 29,499 | 3 | 23,937 | 4 |
| 1551 | 運輸設備 | 845 | - | 545 | - |
| 1561 | 辦公及其他設備 | 19,053 | 2 | 17,241 | 3 |
| 1631 | 租賃改良 | 33,910 | 4 | 32,117 | 5 |
| | | 166,707 | 18 | 128,184 | 20 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 72,051 | 8 | 46,701 | 7 |
| 1672 | 預付設備款 | 16,792 | 2 | 10,360 | 2 |
| | | 111,448 | 12 | 91,843 | 15 |
| | 無形資產： | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註四(七)) | 4,056 | - | 5,641 | 1 |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註四(九)) | 1,120 | - | 1,206 | - |
| | | 5,176 | - | 6,847 | 1 |
| | 其他資產： | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 1,754 | - | 1,137 | - |
| 1843 | 長期應收款 | 27,731 | 3 | - | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產淨額－非流動(附註四(十一)) | 19,607 | 2 | 37,179 | 6 |
| | | 49,092 | 5 | 38,316 | 6 |
| | 資產總計 | $ 900,422 | 100 | 632,639 | 100 |

| | | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 負債及股東權益 | 金　額 | % | 金　額 | % |
| | 流動負債： | | | | |
| 2120 | 應付票據及帳款 | $ 99,064 | 11 | 57,547 | 9 |
| 2160 | 應付所得稅 | 8,137 | 1 | - | - |
| 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(二)) | 68 | - | - | - |
| 2224 | 應付設備款 | 5,614 | 1 | 3,197 | 1 |
| 2280 | 應付費用及其他流動負債(附註五) | 102,548 | 11 | 53,372 | 8 |
| | | 215,431 | 24 | 114,116 | 18 |
| | 其他負債： | | | | |
| 2443 | 長期應付款 | 27,731 | 3 | - | - |
| 2810 | 應計退休金負債(附註四(九)) | 228 | - | 1,358 | - |
| 2881 | 遞延貸項－聯屬公司間利益(附註四(五)) | 16,137 | 2 | 8,023 | 1 |
| | | 44,096 | 5 | 9,381 | 1 |
| | 負債合計 | 259,527 | 29 | 123,497 | 19 |
| | 股東權益(附註四(十二))： | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 352,356 | 39 | 278,844 | 44 |
| 3210 | 資本公積－發行溢價 | 146,691 | 16 | 172,628 | 28 |
| | 保留盈餘： | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 5,599 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 135,439 | 15 | 55,993 | 9 |
| | | 141,038 | 16 | 55,993 | 9 |
| 3420 | 累積換算調整數(附註四(五)) | 985 | - | 1,701 | - |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九)) | (175) | - | (24) | - |
| | 股東權益合計 | 640,895 | 71 | 509,142 | 81 |
| | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | 負債及股東權益總計 | $ 900,422 | 100 | 632,639 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃椿木　　經理人：戚玉橋　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司

## 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:新台幣千元

| | | 98年度 | | 97年度 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 金　額 | % | 金　額 | % |
| 4000 | **營業收入：** | | | | |
| 4111 | 銷貨收入(附註五) | $ 890,991 | 102 | 619,504 | 102 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | 5,575 | 1 | 6,873 | 1 |
| 4190 | 銷貨折讓 | 7,476 | 1 | 5,291 | 1 |
| | **營業收入淨額** | 877,940 | 100 | 607,340 | 100 |
| 5000 | **營業成本**(附註四(四)) | 464,214 | 53 | 354,051 | 58 |
| | **營業毛利** | 413,726 | 47 | 253,289 | 42 |
| 5920 | 減：聯屬公司間未實現利益(附註四(五)) | 8,114 | 1 | 4,433 | 1 |
| | **營業毛利** | 405,612 | 46 | 248,856 | 41 |
| | **營業費用：** | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 67,817 | 8 | 52,225 | 8 |
| 6200 | 管理費用 | 111,431 | 13 | 79,947 | 13 |
| 6300 | 研究發展費用 | 46,020 | 5 | 46,164 | 8 |
| | **營業費用合計** | 225,268 | 26 | 178,336 | 29 |
| | **營業淨利** | 180,344 | 20 | 70,520 | 12 |
| | **營業外收入及利益：** | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 374 | - | 405 | - |
| 7320 | 金融負債評價利益(附註四(二)) | 347 | - | - | - |
| 7480 | 其他收入淨額 | 5,948 | 1 | 8,302 | 1 |
| | | 6,669 | 1 | 8,707 | 1 |
| | **營業外費用及損失：** | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 5 | - | 532 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | 23,988 | 3 | 24,314 | 4 |
| 7540 | 處分投資損失 | 182 | - | - | - |
| 7560 | 兌換損失淨額 | 6,680 | 1 | 1,273 | - |
| | | 30,855 | 4 | 26,119 | 4 |
| | **稅前淨利** | 156,158 | 17 | 53,108 | 9 |
| 8111 | **所得稅費用(利益)**(附註四(十一)) | 20,921 | 2 | (2,885) | - |
| | **本期淨利** | **$ 135,237** | **15** | **55,993** | **9** |

| | | 稅　前 | 稅　後 | 稅　前 | 稅　後 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **基本每股盈餘(元)**(附註四(十三)) | | | | |
| 9750 | **基本每股盈餘** | **$ 4.46** | **3.86** | **2.10** | **2.21** |
| | **基本每股盈餘-追溯調整** | | | **$ 1.68** | **1.77** |
| | **稀釋每股盈餘(元)** | | | | |
| 9850 | **稀釋每股盈餘** | **$ 4.35** | **3.77** | **2.08** | **2.20** |
| | **稀釋每股盈餘-追溯調整** | | | **1.67** | **1.76** |

（請詳閱後附財務報表附註）

董事長：黃椿木　　經理人：戚玉橋　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司

## 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:新台幣千元

| | 股　本 | 資本公積 | 保留盈餘 法定盈餘公積 | 保留盈餘 未分配盈餘 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 累積換算調整數 | 合　計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **民國九十七年一月一日餘額** | $ 219,350 | 65,219 | - | (20,320) | - | 632 | 264,881 |
| 現金增資 | 38,281 | 144,219 | - | - | - | - | 182,500 |
| 資本公積彌補虧損 | - | (20,320) | - | 20,320 | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 17,548 | (17,548) | - | - | - | - | - |
| 員工認股權行使 | 3,665 | 1,058 | - | - | - | - | 4,723 |
| 國外長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | 1,069 | 1,069 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | (24) | - | (24) |
| 民國九十七年度淨利 | - | - | - | 55,993 | - | - | 55,993 |
| **民國九十七年十二月三十一日餘額** | 278,844 | 172,628 | - | 55,993 | (24) | 1,701 | 509,142 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 5,599 | (5,599) | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 27,884 | (27,884) | - | - | - | - | - |
| 股東紅利轉增資 | 41,827 | - | - | (41,827) | - | - | - |
| 員工紅利轉增資 | 1,930 | 1,592 | - | - | - | - | 3,522 |
| 員工認股權行使 | 1,871 | 355 | - | - | - | - | 2,226 |
| 現金股利 | - | - | - | (8,365) | - | - | (8,365) |
| 國外長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | (716) | (716) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | (151) | - | (151) |
| 民國九十八年度淨利 | - | - | - | 135,237 | - | - | 135,237 |
| **民國九十八年十二月三十一日餘額** | **$ 352,356** | **146,691** | **5,599** | **135,439** | **(175)** | **985** | **640,895** |

**(請詳閱後附財務報表附註)**

**董事長：黃椿木**　　**經理人：戚玉橋**　　**會計主管：陳慧真**

# 華廣生技股份有限公司

## 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:新台幣千元

| | 98年度 | 97年度 |
|---|---|---|
| **營業活動之現金流量：** | | |
| **本期淨利** | $ 135,237 | 55,993 |
| **調整項目：** | | |
| 折舊及各項攤提 | 27,509 | 21,595 |
| 金融負債評價利益 | (347) | - |
| 處分投資損失 | 182 | - |
| 提列呆帳損失淨額 | - | 4,519 |
| 呆帳轉回利益 | (2,871) | - |
| 存貨跌價及報廢損失 | 7,768 | 13,849 |
| 採權益法認列之投資損失 | 23,988 | 24,314 |
| 其他金融資產-流動減少(增加) | (32,374) | 768 |
| 聯屬公司間遞延利益增加 | 8,114 | 4,433 |
| 交易目的金融負債淨變動數 | 415 | - |
| 應收票據及帳款(含關係人)增加 | (81,381) | (125,330) |
| 存貨增加 | (29,094) | (5,307) |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | 12,461 | (2,885) |
| 應付票據及帳款增加(減少) | 41,517 | (5,672) |
| 營業活動相關其他流動資產及負債淨變動 | 57,760 | 39,265 |
| **營業活動之淨現金流入** | 168,884 | 25,542 |
| **投資活動之現金流量：** | | |
| 長期投資增加 | (16,562) | (12,719) |
| 購置固定資產 | (42,897) | (49,105) |
| 出售固定資產價款 | - | 11 |
| 受限制資產減少(增加) | 17,542 | (15,424) |
| 電腦軟體成本增加 | (270) | (2,894) |
| 存出保證金增加 | (617) | (54) |
| **投資活動之淨現金流出** | (42,804) | (80,185) |
| **融資活動之現金流量：** | | |
| 發放現金股利 | (8,365) | - |
| 現金增資 | - | 182,500 |
| 員工行使認股權發行新股 | 2,226 | 4,723 |
| **融資活動之淨現金流入(出)** | (6,139) | 187,223 |
| **本期現金及銀行存款增加數** | 119,941 | 132,580 |
| **期初現金及銀行存款餘額** | 157,639 | 25,059 |
| **期末現金及銀行存款餘額** | **$ 277,580** | **157,639** |
| **現金流量資訊之補充揭露：** | | |
| 本期支付利息 | **$ 5** | **532** |
| 本期支付所得稅 | **$ 323** | **40** |
| **不影響現金流量之投資及融資活動：** | | |
| 債權轉增資子公司 | **$ 9,992** | **67,966** |
| **支付現金及認列負債取得固定資產：** | | |
| 本期固定資產增加數 | $ 45,314 | 28,367 |
| 加：期初應付設備款 | 3,197 | 23,935 |
| 減：期末應付設備款 | (5,614) | (3,197) |
| 支付現金 | **$ 42,897** | **49,105** |

（請詳閱後附財務報表附註）

董事長：黃椿木　　經理人：戚玉橋　　會計主管：陳慧真

# 會 計 師 查 核 報 告

華廣生技股份有限公司董事會　公鑒：

華廣生技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、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。華廣生技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，民國九十九年度有關Bionime USA Corporation之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司於財務報表所示之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資金額為89,749千元，佔資產總額6.86%，民國九十九年度所認列之投資損失為27,258千元。

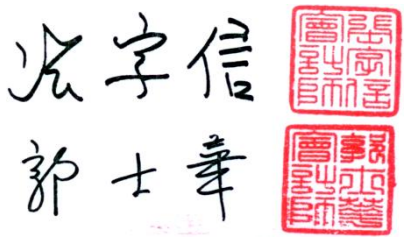
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達華廣生技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

華廣生技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度與其子公司之合併財務報表，並分別經本會計師出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會　計　師：



證券主管機關
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
金管證六字第 0950103298 號

民　國　一　〇　〇　年　三　月　二　十　五　日

# 華廣生技股份有限公司

## 資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

| | 資　產 | 99.12.31 金額 | % | 98.12.31 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **流動資產：** | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | $ 406,705 | 31 | 277,580 | 31 |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額(附註四(三)) | 236,277 | 18 | 163,164 | 18 |
| 1150 | 應收關係人帳款(附註五) | 43,942 | 3 | 96,501 | 11 |
| 1180 | 其他應收款－關係人(附註五) | 1,609 | - | - | - |
| 1190 | 其他金融資產－流動 | 35,035 | 3 | 33,593 | 4 |
| 1210 | 存貨淨額(附註四(四)) | 141,652 | 11 | 104,968 | 12 |
| 1280 | 預付款項及其他流動資產(附註四(十一)) | 75,254 | 6 | 9,891 | 1 |
| | | 940,474 | 72 | 685,697 | 77 |
| | **基金及長期投資：** | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 161,001 | 12 | 49,009 | 6 |
| | **固定資產**(附註四(六))： | | | | |
| | 成　本： | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 132,144 | 10 | 83,400 | 9 |
| 1537 | 模具設備 | 40,729 | 3 | 29,499 | 3 |
| 1551 | 運輸設備 | 1,035 | - | 845 | - |
| 1561 | 辦公及其他設備 | 17,893 | 1 | 19,053 | 2 |
| 1631 | 租賃改良 | 58,249 | 5 | 33,910 | 4 |
| | | 250,050 | 19 | 166,707 | 18 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 102,531 | 8 | 72,051 | 8 |
| 1672 | 預付設備款 | 31,831 | 3 | 16,792 | 2 |
| | | 179,350 | 14 | 111,448 | 12 |
| | **無形資產：** | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註四(七)) | 3,635 | - | 4,056 | - |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註四(九)) | 1,034 | - | 1,120 | - |
| | | 4,669 | - | 5,176 | - |
| | **其他資產：** | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 2,448 | - | 1,754 | - |
| 1843 | 長期應收款 | 4,674 | - | 27,731 | 3 |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一)) | 16,203 | 2 | 19,607 | 2 |
| | | 23,325 | 2 | 49,092 | 5 |
| | **資產總計** | $ 1,308,819 | 100 | 900,422 | 100 |

| | 負債及股東權益 | 99.12.31 金額 | % | 98.12.31 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **流動負債：** | | | | |
| 2120 | 應付票據及帳款 | $ 107,605 | 8 | 99,064 | 11 |
| 2160 | 應付所得稅 | 11,057 | 1 | 8,137 | 1 |
| 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)) | - | - | 68 | - |
| 2224 | 應付設備款 | 14,543 | 1 | 5,614 | 1 |
| 2280 | 應付費用及其他流動負債(附註五) | 126,537 | 10 | 102,548 | 11 |
| | | 259,742 | 20 | 215,431 | 24 |
| | **其他負債：** | | | | |
| 2443 | 長期應付款 | 4,674 | - | 27,731 | 3 |
| 2810 | 應計退休金負債(附註四(九)) | 567 | - | 228 | - |
| 2881 | 遞延貸項－聯屬公司間利益(附註四(五)) | 27,414 | 2 | 16,137 | 2 |
| | | 32,655 | 2 | 44,096 | 5 |
| | **負債合計** | 292,397 | 22 | 259,527 | 29 |
| | **股東權益**(附註四(十二))： | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 399,516 | 32 | 352,356 | 39 |
| 32XX | 資本公積－發行溢價 | 463,851 | 35 | 146,691 | 16 |
| | 保留盈餘： | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 19,123 | 1 | 5,599 | 1 |
| 3350 | 未提撥保留盈餘 | 142,011 | 11 | 135,439 | 15 |
| | | 161,134 | 12 | 141,038 | 16 |
| 3420 | 累積換算調整數(附註四(五)) | (7,636) | (1) | 985 | - |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九)) | (443) | - | (175) | - |
| | **股東權益合計** | 1,016,422 | 78 | 640,895 | 71 |
| | **重大承諾事項及或有事項**(附註七) | | | | |
| | **負債及股東權益總計** | $ 1,308,819 | 100 | 900,422 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃椿木　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司

## 損益表

### 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | | 99年度 | | 98年度 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 金　額 | % | 金　額 | % |
| 4000 | **營業收入：** | | | | |
| 4111 | 銷貨收入(附註五) | $ 1,108,528 | 101 | 890,991 | 102 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | 6,542 | 1 | 5,575 | 1 |
| 4190 | 銷貨折讓 | - | - | 7,476 | 1 |
| | **營業收入淨額** | 1,101,986 | 100 | 877,940 | 100 |
| 5000 | **營業成本**(附註四(四)) | 570,359 | 52 | 464,214 | 53 |
| | **營業毛利** | 531,627 | 48 | 413,726 | 47 |
| 5920 | 減：聯屬公司間未實現利益(附註四(五)) | 11,277 | 1 | 8,114 | 1 |
| | **營業毛利** | 520,350 | 47 | 405,612 | 46 |
| | **營業費用**(附註五)： | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 111,229 | 10 | 67,817 | 8 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 133,682 | 12 | 111,431 | 13 |
| 6300 | 研究發展費用 | 63,394 | 6 | 46,020 | 5 |
| | **營業費用合計** | 308,305 | 28 | 225,268 | 26 |
| | **營業淨利** | 212,045 | 19 | 180,344 | 20 |
| | **營業外收入及利益：** | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 239 | - | 374 | - |
| 7320 | 金融負債評價利益(附註四(二)) | 68 | - | 165 | - |
| 7480 | 什項收入淨額 | 1,267 | - | 5,999 | 1 |
| | | 1,574 | - | 6,538 | 1 |
| | **營業外費用及損失：** | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 134 | - | 5 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | 8,966 | 1 | 23,988 | 3 |
| 7530 | 處分及報廢固定資產損失 | 374 | - | 51 | - |
| 7560 | 兌換損失 | 45,043 | 4 | 6,680 | 1 |
| | | 54,517 | 5 | 30,724 | 4 |
| | **稅前淨利** | 159,102 | 14 | 156,158 | 17 |
| 8110 | **所得稅費用**(附註四(十一)) | 23,052 | 2 | 20,921 | 2 |
| | **本期淨利** | **$ 136,050** | **12** | **135,237** | **15** |
| | | **稅　前** | **稅　後** | **稅　前** | **稅　後** |
| | **基本每股盈餘(元)**(附註四(十三)) | | | | |
| 9750 | **基本每股盈餘** | **$ 4.39** | **3.75** | **4.46** | **3.86** |
| | **稀釋每股盈餘(元)**(附註四(十三)) | | | | |
| 9850 | **稀釋每股盈餘** | **$ 4.35** | **3.72** | **4.35** | **3.77** |

董事長：黃椿木　　(請詳閱後附財務報表附註)　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司

## 股東權益變動表

## 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | | | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整項目 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未提撥保留盈餘 | 合計 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 合計 |
| **民國九十八年一月一日期初餘額** | $ 278,844 | 172,628 | - | 55,993 | 55,993 | 1,701 | (24) | 509,142 |
| 員工認股權行使 | 1,871 | 355 | - | - | - | - | - | 2,226 |
| 本期損益 | - | - | - | 135,237 | 135,237 | - | - | 135,237 |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 5,599 | (5,599) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (8,365) | (8,365) | - | - | (8,365) |
| 股東紅利轉增資 | 41,827 | - | - | (41,827) | (41,827) | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 27,884 | (27,884) | - | - | - | - | - | - |
| 員工紅利轉增資 | 1,930 | 1,592 | - | - | - | - | - | 3,522 |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | (151) | (151) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | (716) | - | (716) |
| **民國九十八年十二月三十一日餘額** | 352,356 | 146,691 | 5,599 | 135,439 | 141,038 | 985 | (175) | 640,895 |
| 現金增資(註2) | 37,160 | 312,760 | - | - | - | - | - | 349,920 |
| 員工認股權行使 | 10,000 | 4,400 | - | - | - | - | - | 14,400 |
| 本期損益 | - | - | - | 136,050 | 136,050 | - | - | 136,050 |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 13,524 | (13,524) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (115,954) | (115,954) | - | - | (115,954) |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | (268) | (268) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | (8,621) | - | (8,621) |
| **民國九十九年十二月三十一日餘額** | **$ 399,516** | **463,851** | **19,123** | **142,011** | **161,134** | **(7,636)** | **(443)** | **1,016,422** |

註 1：民國九十八年度及九十七年度盈餘經股東會決議分配之員工紅利分別為 8,520 千元及 3,527 千元，董監酬勞分別為 1,887 千元及 756 千元已於損益表中扣除。

註 2：民國九十九年度辦理現金增資產生之股本溢價為 312,760 千元(已扣除現金增資發行成本 3,100 千元)。

董事長：黃椿木　　(請詳閱後附財務報表附註)　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司

## 現金流量表

### 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|---|---|---|
| **營業活動之現金流量：** | | |
| **本期淨利** | $ 136,050 | 135,237 |
| **調整項目：** | | |
| 折舊費用 | 37,655 | 25,600 |
| 攤銷費用 | 3,353 | 1,909 |
| 呆帳費用提列數(轉回利益) | 669 | (2,871) |
| 本期淨退休金成本與提撥數之差異 | - | - |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 8,391 | 7,768 |
| 採權益法認列之投資損失 | 8,966 | 23,988 |
| 處分及報廢固定資產損失 | 374 | 51 |
| 金融資產及負債評價利益 | (68) | (165) |
| **營業資產及負債之淨變動：** | | |
| **營業資產之淨變動：** | | |
| 交易目的金融資產減少 | - | (182) |
| 應收票據增加 | (748) | (1,377) |
| 應收帳款增加 | (73,034) | (8,362) |
| 應收帳款－關係人增加 | (67,258) | (71,642) |
| 存貨增加 | (45,075) | (31,539) |
| 預付款項減少(增加) | (2,460) | 230 |
| 其他流動資產減少(增加) | (59,687) | 466 |
| 其他金融資產增加 | (1,442) | (32,374) |
| 遞延所得稅資產減少 | 1,957 | 12,461 |
| **營業負債之淨變動：** | | |
| 交易目的金融負債增加 | - | 415 |
| 應付票據增加(減少) | (7,003) | 19,999 |
| 應付帳款增加 | 15,544 | 21,518 |
| 應付所得稅增加 | 2,920 | 8,137 |
| 應付費用增加 | 23,411 | 33,719 |
| 其他流動負債增加 | 578 | 18,979 |
| 應計退休金負債增加(減少) | 157 | (1,195) |
| 遞延貸項增加 | 11,277 | 8,114 |
| **營業活動之淨現金流入(出)** | (5,473) | 168,884 |

**(續次頁)**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃椿木　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

華廣生技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 99 年度 | 98 年度 |
|---|---|---|
| **投資活動之現金流量：** | | |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (13,138) | (16,562) |
| 購置固定資產 | (97,004) | (42,897) |
| 存出保證金增加 | (694) | (617) |
| 受限制資產減少 | - | 17,542 |
| 購置無形資產 | (2,932) | (270) |
| **投資活動之淨現金流出** | (113,768) | (42,804) |
| **融資活動之現金流量：** | | |
| 發放現金股利 | (115,954) | (8,365) |
| 現金增資 | 349,920 | - |
| 員工執行認股權 | 14,400 | 2,226 |
| **融資活動之淨現金流入(出)** | 248,366 | (6,139) |
| **本期現金及約當現金淨增減數** | 129,125 | 119,941 |
| **期初現金及約當現金餘額** | 277,580 | 157,639 |
| **期末現金及約當現金餘額** | **$ 406,705** | **277,580** |
| **現金流量資訊之補充揭露：** | | |
| 不含資本化利息之本期支付利息 | **$ 134** | **5** |
| 支付所得稅 | **$ 18,363** | **323** |
| **不影響現金流量之投資及融資活動：** | | |
| 應收關係人款項轉列長期投資 | **$ 118,208** | **9,992** |
| **同時影響現金及非現金項目之投資活動：** | | |
| **購買固定資產支付現金數：** | | |
| 固定資產增加數 | **$ 105,933** | **45,314** |
| 應付購買設備款增加 | **(8,929)** | **(2,417)** |
| 購買固定資產支付現金數 | **$ 97,004** | **42,897** |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃椿木　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）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。

特此聲明

公司名稱：華廣生技股份有限公司

董 事 長：黃椿木

日　　期：民國一〇〇年三月二十五日

# 會 計 師 查 核 報 告

華廣生技股份有限公司董事會　公鑒：

華廣生技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、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。華廣生技股份有限公司及其子公司列入上開合併財務報表之子公司中，民國九十九年度有關Bionime USA Corporation之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司於合併財務報表所示之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十九年十二月三十一日之資產總額為新台幣93,066千元，佔合併資產總額7%，負債總額為新台幣4,141千元，佔合併負債總額2%；暨民國九十九年度之總營業收入淨額為新台幣173,790千元，佔合併營業收入淨額14%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達華廣生技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會　計　師：

證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證六字第 0950103298 號
民　國　一　〇〇　年　三　月　二　十　五　日

# 華廣生技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

## 民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 資　　產 | 99.12.31 金　額 | % | 98.12.31 金　額 | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動資產：** | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | $ 492,050 | 38 | 347,607 | 39 | 2120 |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額(附註四(三)) | 305,148 | 24 | 205,256 | 23 | 2160 |
| 1190 | 其他金融資產－流動 | 35,125 | 3 | 33,790 | 4 | 2180 |
| 1210 | 存貨淨額(附註四(四)) | 160,371 | 12 | 120,781 | 13 | |
| 1280 | 預付款項及其他流動資產(附註四(十)) | 76,484 | 6 | 14,249 | 2 | 2224 |
| | | 1,069,178 | 83 | 721,683 | 81 | 2280 |
| | **固定資產**(附註四(五))： | | | | | |
| | 成　　本： | | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 132,581 | 10 | 83,838 | 9 | 2443 |
| 1537 | 模具設備 | 43,956 | 4 | 30,978 | 3 | 2810 |
| 1551 | 運輸設備 | 1,035 | - | 845 | - | |
| 1561 | 辦公及其他設備 | 26,970 | 2 | 23,936 | 3 | |
| 1631 | 租賃改良 | 58,249 | 5 | 33,910 | 4 | |
| | | 262,791 | 21 | 173,507 | 19 | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 108,195 | 8 | 75,666 | 8 | 3110 |
| 1672 | 預付設備款 | 32,014 | 2 | 17,919 | 2 | 32XX |
| | | 186,610 | 15 | 115,760 | 13 | |
| | | | | | | 3310 |
| | **無形資產：** | | | | | 3350 |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註四(六)) | 3,635 | - | 4,056 | 1 | |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註四(八)) | 1,034 | - | 1,120 | - | 3420 |
| | | 4,669 | - | 5,176 | 1 | 3430 |
| | **其他資產：** | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 3,433 | - | 2,129 | - | |
| 1830 | 遞延費用 | 2,294 | - | - | - | |
| 1843 | 長期應收款 | 4,674 | 1 | 27,731 | 3 | |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十)) | 16,203 | 1 | 19,607 | 2 | |
| | | 26,604 | 2 | 49,467 | 5 | |
| | **資產總計** | $ 1,287,061 | 100 | 892,086 | 100 | |

| | 負債及股東權益 | 99.12.31 金　額 | % | 98.12.31 金　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **流動負債：** | | | | |
| | 應付票據及帳款 | $ 110,750 | 9 | 101,864 | 11 |
| | 應付所得稅 | 11,544 | 1 | 8,137 | 1 |
| | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)) | - | - | 68 | - |
| | 應付設備款 | 14,543 | 1 | 5,614 | 1 |
| | 應付費用及其他流動負債 | 128,561 | 10 | 107,549 | 12 |
| | | 265,398 | 21 | 223,232 | 25 |
| | **其他負債：** | | | | |
| | 長期應付款 | 4,674 | - | 27,731 | 3 |
| | 應計退休金負債(附註四(八)) | 567 | - | 228 | - |
| | | 5,241 | - | 27,959 | 3 |
| | **負債合計** | 270,639 | 21 | 251,191 | 28 |
| | **股東權益**(附註四(十一))： | | | | |
| | 普通股股本 | 399,516 | 31 | 352,356 | 40 |
| | 資本公積－發行溢價 | 463,851 | 36 | 146,691 | 16 |
| | 保留盈餘： | | | | |
| | 法定盈餘公積 | 19,123 | 2 | 5,599 | 1 |
| | 未提撥保留盈餘 | 142,011 | 11 | 135,439 | 15 |
| | | 161,134 | 13 | 141,038 | 16 |
| | 累積換算調整數 | (7,636) | (1) | 985 | - |
| | 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八)) | (443) | - | (175) | - |
| | **股東權益合計** | 1,016,422 | 79 | 640,895 | 72 |
| | **重大承諾事項及或有事項**(附註七) | | | | |
| | **負債及股東權益總計** | $ 1,287,061 | 100 | 892,086 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：黃椿木　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司及其子公司

## 合併損益表

### 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | | 99年度 | | 98年度 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 金　額 | % | 金　額 | % |
| 4000 | **營業收入：** | | | | |
| 4111 | 銷貨收入 | $ 1,218,285 | 101 | 950,930 | 101 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | 6,542 | 1 | 13,178 | 1 |
| | **營業收入淨額** | 1,211,743 | 100 | 937,752 | 100 |
| 5000 | **營業成本**(附註四(四)) | 613,956 | 51 | 483,471 | 52 |
| | **營業毛利** | 597,787 | 49 | 454,281 | 48 |
| | **營業費用：** | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 153,883 | 13 | 95,469 | 10 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 180,181 | 15 | 162,639 | 17 |
| 6300 | 研究發展費用 | 63,394 | 5 | 46,020 | 5 |
| | **營業費用合計** | 397,458 | 33 | 304,128 | 32 |
| | **營業淨利** | 200,329 | 16 | 150,153 | 16 |
| | **營業外收入及利益：** | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 333 | - | 431 | - |
| 7320 | 金融負債評價利益(附註四(二)) | 68 | - | 165 | - |
| 7480 | 什項收入淨額 | 8,069 | 1 | 12,790 | 1 |
| | | 8,470 | 1 | 13,386 | 1 |
| | **營業外費用及損失：** | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 134 | - | 5 | - |
| 7530 | 處分及報廢固定資產損失 | 374 | - | 57 | - |
| 7560 | 兌換損失淨額 | 47,008 | 4 | 7,282 | 1 |
| | | 47,516 | 4 | 7,344 | 1 |
| | **稅前淨利** | 161,283 | 13 | 156,195 | 16 |
| 8110 | **所得稅費用**(附註四(十)) | 25,233 | 2 | 20,958 | 2 |
| | **合併總損益** | **$ 136,050** | **11** | **135,237** | **14** |
| | **歸屬予：** | | | | |
| | 母公司股東 | **$ 136,050** | **11** | **135,237** | **14** |

| | | 稅　前 | 稅　後 | 稅　前 | 稅　後 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **基本每股盈餘(元)**(附註四(十二)) | | | | |
| 9750 | **基本每股盈餘** | **$ 4.45** | **3.75** | **4.46** | **3.86** |
| | **稀釋每股盈餘(元)** | | | | |
| 9850 | **稀釋每股盈餘** | **$ 4.41** | **3.72** | **4.35** | **3.77** |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：黃椿木　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司及其子公司

## 合併股東權益變動表

## 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | | | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整項目 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未提撥保留盈餘 | 合計 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 合計 |
| **民國九十八年一月一日期初餘額** | $ 278,844 | 172,628 | - | 55,993 | 55,993 | 1,701 | (24) | 509,142 |
| 員工認股權行使 | 1,871 | 355 | - | - | - | - | - | 2,226 |
| 本期合併總損益 | - | - | - | 135,237 | 135,237 | - | - | 135,237 |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 5,599 | (5,599) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (8,365) | (8,365) | - | - | (8,365) |
| 股東紅利轉增資 | 41,827 | - | - | (41,827) | (41,827) | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 27,884 | (27,884) | - | - | - | - | - | - |
| 員工紅利轉增資 | 1,930 | 1,592 | - | - | - | - | - | 3,522 |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | (151) | (151) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | (716) | - | (716) |
| **民國九十八年十二月三十一日餘額** | 352,356 | 146,691 | 5,599 | 135,439 | 141,038 | 985 | (175) | 640,895 |
| 現金增資(註2) | 37,160 | 312,760 | - | - | - | - | - | 349,920 |
| 員工認股權行使 | 10,000 | 4,400 | - | - | - | - | - | 14,400 |
| 本期合併總損益 | - | - | - | 136,050 | 136,050 | - | - | 136,050 |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 13,524 | (13,524) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (115,954) | (115,954) | - | - | (115,954) |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | (268) | (268) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | (8,621) | - | (8,621) |
| **民國九十九年十二月三十一日餘額** | **$ 399,516** | **463,851** | **19,123** | **142,011** | **161,134** | **(7,636)** | **(443)** | **1,016,422** |

註 1：民國九十八年度及九十七年度盈餘經股東會決議分配之員工紅利分別為 8,520 千元及 3,527 千元，董監酬勞分別為 1,887 千元及 756 千元已於損益表中扣除。

註2：民國九十九年度辦理現金增資產生之股本溢價為312,760千元(已扣除現金增資發行成本3,100千元)。

董事長：黃椿木　　（請詳閱後附合併財務報表）　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

### 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|---|---|---|
| **營業活動之現金流量：** | | |
| **本期淨利** | $ 136,050 | 135,237 |
| **調整項目：** | | |
| 折舊費用 | 39,871 | 26,878 |
| 攤銷費用 | 4,270 | 2,631 |
| 呆帳費用提列數(轉回利益) | 1,664 | (2,871) |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 11,050 | 7,768 |
| 處分及報廢固定資產損失 | 374 | 57 |
| 金融資產及負債未實現評價利益 | (68) | (165) |
| **營業資產及負債之淨變動：** | | |
| **營業資產之淨變動：** | | |
| 交易目的金融資產減少 | - | (182) |
| 應收票據增加 | (748) | (1,377) |
| 應收帳款增加 | (100,246) | (5,163) |
| 存貨增加 | (50,410) | (37,406) |
| 預付款項增加 | (1,952) | (818) |
| 其他流動資產增加 | (60,278) | (243) |
| 其他金融資產增加 | (1,335) | (32,571) |
| 遞延所得稅資產減少 | 1,957 | 12,461 |
| **營業負債之淨變動：** | | |
| 交易目的金融負債增加 | - | 415 |
| 應付票據增加(減少) | (7,003) | 19,999 |
| 應付帳款增加 | 15,889 | 23,302 |
| 應付所得稅增加 | 3,407 | 8,137 |
| 應付費用增加 | 21,370 | 52,544 |
| 其他流動負債增加(減少) | (358) | 120 |
| 應計退休金負債增加(減少) | 157 | (1,195) |
| **營業活動之淨現金流入** | 13,661 | 207,558 |

**(續次頁)**

(請詳閱後附合併[illegible]附註)

董事長：黃椿木　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 華廣生技股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

## 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|---|---|---|
| **投資活動之現金流量：** | | |
| 購置固定資產 | (102,524) | (45,853) |
| 存出保證金增加 | (1,304) | (708) |
| 受限制資產減少 | - | 17,542 |
| 購置無形資產 | (2,932) | (270) |
| **投資活動之淨現金流出** | (106,760) | (29,289) |
| **融資活動之現金流量：** | | |
| 發放現金股利 | (115,954) | (8,365) |
| 現金增資 | 349,920 | - |
| 員工執行認股權 | 14,400 | 2,226 |
| **融資活動之淨現金流入(出)** | 248,366 | (6,139) |
| **匯率影響數** | (10,824) | (1,943) |
| **本期現金及約當現金淨增減數** | 144,443 | 170,187 |
| **期初現金及約當現金餘額** | 347,607 | 177,420 |
| **期末現金及約當現金餘額** | **$ 492,050** | **347,607** |
| **現金流量資訊之補充揭露：** | | |
| 不含資本化利息之本期支付利息 | **$ 134** | **5** |
| 支付所得稅 | **$ 20,032** | **350** |
| **購買固定資產支付現金數：** | | |
| 固定資產增加數 | $ 111,453 | 48,270 |
| 應付購買設備款增加 | (8,929) | (2,417) |
| 購買固定資產支付現金數 | **$ 102,524** | **45,853** |

(請詳閱後附合併[illegible]附註)

董事長：黃椿木　　經理人：黃椿木　　會計主管：陳慧真

# 內部控制制度審查報告

後附華廣生技股份有限公司民國九十九年七月二十九日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，華廣生技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；華廣生技股份有限公司於民國九十九年七月二十九日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

中華民國九十九年八月六日

# 華廣生技股份有限公司申報案件檢查表
# 會計師複核彙總意見

華廣生技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 1,000,000 單位，每單位得認購普通股 1 股，發行 1,000,000 股，每股面額 10 元，計新台幣 10,000,000 元，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，華廣生技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

華廣生技股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張 字 信

中華民國一００年七月十三日

華廣生技股份有限公司

負責人：黃　椿　木