

聿新生物科技股份有限公司
102年股東常會議事錄

時間：中華民國 102 年 6 月 25 日(星期二)上午十點整

地點：苗栗縣竹南鎮中華南路 188 號

出席：出席股東及股東代理人股份總數 23,934,703 股，占發行股份總數總發行股數 33,765,665 股之 70.88%。

列席：蔡文祥監察人

資誠聯合會計師事務所：林玉寬會計師

盈科律師事務所法律顧問：王森榮律師

主席：董事長 楊金昌

紀錄：張珮琪

一、宣布開會：主席宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一) 一〇一年度營運報告。(請參閱附件一)

(二) 監察人查核本公司一〇一年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

(三) 本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)後，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇一年度營業報告書及決算表冊案，謹提請 承認。

說明：本公司一〇一年度營業報告書如附件一，其中財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及劉銀妃會計師查核簽證竣事如附件三，並送監察人審查完竣，敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案過。

第二案(董事會提)

案由：本公司一〇一年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：本公司一〇一年度盈餘暫不分配，盈餘分配表如附件四，敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案過。

五、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 公決。

說明：配合櫃買中心證櫃審字第 1020100453 號函辦理，修正前後條文對照表如附件五，謹提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案過。

第二案(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 公決。

說明：因應主管機關法令修訂，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修正前後條文對照表如附件六，謹提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案過。

第三案(董事會提)

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請 公決。

說明：因應主管機關法令修訂，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，修正前後條文對照表如附件七，謹提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案過。

六、臨時動議：無。

七、散會

附件一、一〇一年度營運報告書

聿新生物科技股份有限公司
一百一年度營運報告書

一百一年為公司正式營運第十三年，承蒙各位股東對聿新生物公司的持續支持與策勵，以及全體同仁群策群力下，一百一年營收為新台幣三億三千三百八十五萬元，相較於一百年度成長約 9%。

竹南廠醫療器材產品兩款三功能測試儀(血糖/尿酸/膽固醇及血糖/血紅素/膽固醇三功能)熱銷外，除了血糖試紙需求量大增外，膽固醇試紙之回購量持續增加，使業績持續成長。於 12 月底新產品三高機(血壓/血糖/膽固醇)開始出貨，期望 102 年營收將可大幅成長。同時規劃擴增產線設備與自動化生產流程，以增加產能與提高產品品質。

竹科廠生技保養品於自我品牌上，持續開發新產品，同時行銷於美國、加拿大、東協，並為多家知名品牌代工，除了強化生產與研發能力，逐漸佈局行銷通路。為求經營發展，竹科醫材廠於 101 年新增開發肌膚疤痕癒合產品，目前計已獲得衛生署核發多項親水性敷料及疤痕護理貼片與凝膠等創傷覆蓋材醫療器材產製許可證。

展望 2012 年，竹南廠於擴建廠區中增加三高機新產品量產，將帶動營收成長，同時持續開發多功能產品。竹科廠除既有保養品外，將深耕於具有市場潛力之醫療保健相關產品，凝聚產業競爭力，並持續於生醫保養品之自我品牌與國際代工通路上爭取優異之業績。綜合二個事業的發展，聿新生物公司的營收與獲利將更進步，公司全體同仁將持續努力創造更好的獲利，以回報股東的支持。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：楊金昌



總經理：楊金昌



財務主管：成綉卿



監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

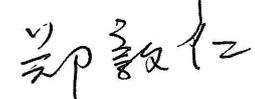
此致

聿新生物科技股份有限公司 102 年股東常會

監察人：蔡文祥



監察人：鄭敦仁



監察人：施次雯



中 華 民 國 1 0 2 年 4 月 2 9 日

附件三、一〇一年度財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書



會計師查核報告

(102)財審報字第 12002489 號

韋新生物科技股份有限公司 公鑒：

韋新生物科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。韋新生物科技股份有限公司民國 101 年及 100 年度部分採權益法評價之長期股權投資，係依其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年度及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 1,661 仟元及新台幣 737 仟元，分別佔稅後淨利之 28.04% 及 14.07%，截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日止，該部分採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,694 仟元及新台幣 3,263 仟元，分別佔資產總額之 0.47% 及 0.60%。另如財務報表附註十一所述，民國 101 年度所揭露有關轉投資事業相關資訊，部分亦係依各被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表所編製。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達韋新生物科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

韋新生物科技股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

林玉寬

會計師

劉銀妃

劉銀妃



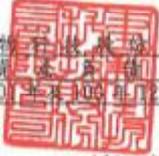
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 102 年 4 月 26 日


 康新生物科技股份有限公司
 資產負債表
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金	\$ 117,132	20	\$ 102,261	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動				
	融資產 - 流動	28,338	5	32,040	6
1120	應收票據淨額	27,256	5	17,879	3
1140	應收帳款淨額	26,331	5	24,938	5
1150	應收帳款 - 關係人淨額	644	-	4,573	1
1160	其他應收款	437	-	26	-
1180	其他應收款 - 關係人	3,221	1	-	-
1190	其他金融資產 - 流動	14,135	2	15,374	3
120X	存貨	92,265	16	73,383	13
1250	預付費用	3,044	-	2,177	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	6,133	1	2,107	-
1298	其他流動資產 - 其他	513	-	608	-
11XX	流動資產合計	<u>319,449</u>	<u>55</u>	<u>275,366</u>	<u>50</u>
基金及投資					
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動			4,216	1
1421	採權益法之長期股權投資	55,090	10	46,017	8
14XX	基金及投資合計	<u>55,090</u>	<u>10</u>	<u>50,233</u>	<u>9</u>
固定資產					
成本					
1501	土地	39,739	7	39,739	7
1521	房屋及建築	94,773	16	39,941	7
1531	機器設備	64,408	11	57,109	11
1545	試驗設備	8,757	2	7,762	1
1551	運輸設備	4,390	1	3,724	1
1561	辦公設備	2,828	-	3,377	1
1631	租賃改良	24,605	4	24,554	5
1681	其他設備	4,075	1	2,013	-
15XY	成本及重估增值	243,575	42	178,219	33
15X9	減：累計折舊	(76,654)	(13)	(70,284)	(13)
1670	未完工程及預付設備款	7,881	1	49,286	9
15XX	固定資產淨額	<u>174,802</u>	<u>30</u>	<u>157,221</u>	<u>29</u>
無形資產					
1750	電腦軟體成本	1,237	-	1,812	-
1780	其他無形資產	-	-	32,042	6
17XX	無形資產合計	<u>1,237</u>	<u>-</u>	<u>33,854</u>	<u>6</u>
其他資產					
1820	存出保證金	875	-	1,030	-
1830	遞延費用	595	-	169	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	25,133	5	30,274	6
18XX	其他資產合計	<u>26,603</u>	<u>5</u>	<u>31,473</u>	<u>6</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 577,181</u>	<u>100</u>	<u>\$ 548,147</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 韋新生物科技股份有限公司
 資產負債表
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	四(十)	\$ 51,230	9	\$ 57,390	11
2120 應付票據		10,012	2	17,430	3
2130 應付票據-關係人	五	-	-	11,904	2
2140 應付帳款	四(十一)	33,396	6	27,120	5
2150 應付帳款-關係人	四(十一)及五	20,114	3	23,441	4
2170 應付費用		20,597	3	16,907	3
2190 其他應付款項-關係人	五	45	-	-	-
2210 其他應付款項		2,041	-	2,463	1
2260 預收款項		4,466	1	1,996	-
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)				
		9,140	2	7,650	1
2280 其他流動負債		1,077	-	251	-
21XX 流動負債合計		<u>152,118</u>	<u>26</u>	<u>166,552</u>	<u>30</u>
長期負債					
2420 長期借款	四(十二)	<u>75,181</u>	<u>13</u>	<u>38,321</u>	<u>7</u>
其他負債					
2810 應計退休金負債	四(十三)	<u>572</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX 負債總計		<u>227,871</u>	<u>39</u>	<u>204,873</u>	<u>37</u>
股東權益					
股本					
3110 普通股股本	四(十四)			332,442	61
資本公積					
3211 普通股溢價	四(十五)	1,194	-	1,186	-
3260 長期投資		1,071	-	1,071	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	四(十六)	2,433	1	1,909	1
3350 未分配盈餘	四(十七)	7,079	1	6,666	1
3420 累積換算調整數		(124)	-	-	-
3XXX 股東權益總計		<u>349,310</u>	<u>61</u>	<u>343,274</u>	<u>63</u>
重大承諾事項及或有事項	七				
重大期後事項	九				
負債及股東權益總計		<u>\$ 577,181</u>	<u>100</u>	<u>\$ 548,147</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、劉銀記會計師民國102年4月26日查核報告。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：成綉卿



韋新生物科技股份有限公司

民國101年及102年1至3月 至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 334,574	100	\$ 311,968	102
4170 銷貨退回		(268)	-	(5,081)	(2)
4190 銷貨折讓		(447)	-	(678)	-
4000 營業收入合計		<u>333,859</u>	<u>100</u>	<u>306,209</u>	<u>100</u>
營業成本	四(五)及五				
5110 銷貨成本		(240,408)	(72)	(216,746)	(71)
5000 營業成本合計		<u>(240,408)</u>	<u>(72)</u>	<u>(216,746)</u>	<u>(71)</u>
5910 營業毛利		<u>93,451</u>	<u>28</u>	<u>89,463</u>	<u>29</u>
營業費用	五				
6100 推銷費用		(16,130)	(5)	(13,652)	(5)
6200 管理及總務費用		(26,498)	(8)	(25,029)	(8)
6300 研究發展費用		(24,722)	(7)	(24,795)	(8)
6000 營業費用合計		<u>(67,350)</u>	<u>(20)</u>	<u>(63,476)</u>	<u>(21)</u>
6900 營業淨利		<u>26,101</u>	<u>8</u>	<u>25,987</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入		535	-	118	-
7121 權益法認列之投資收益	四(七)	7,981	3	-	-
7122 股利收入		750	-	2,160	1
7160 兌換利益		-	-	438	-
7480 什項收入		7,079	2	2,910	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>16,345</u>	<u>5</u>	<u>5,626</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(2,690)	(1)	(2,223)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(七)	-	-	(4,732)	(1)
7530 處分固定資產損失		(1)	-	(1)	-
7560 兌換損失		(1,569)	(1)	-	-
7630 減損損失	四(九)	(30,855)	(9)	-	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	(281)	-	(19,364)	(6)
7880 什項支出		(11)	-	(54)	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>(35,407)</u>	<u>(11)</u>	<u>(26,374)</u>	<u>(8)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>7,039</u>	<u>2</u>	<u>5,239</u>	<u>2</u>
8110 所得稅費用	四(十七)	(1,115)	-	-	-
9600 本期淨利		<u>\$ 5,924</u>	<u>2</u>	<u>\$ 5,239</u>	<u>2</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘	四(十八)				
基本每股盈餘					
9750 本期淨利		<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</u>
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、劉銀妃會計師民國102年4月26日查核報告。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：成瑋卿



李新生 董事長
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

100 年	101 年	100 年 12 月 31 日餘額	101 年 12 月 31 日餘額	100 年 1 月 1 日餘額	101 年 1 月 1 日餘額	100 年度淨利	101 年度淨利	100 年度盈餘調整	101 年度盈餘調整	100 年 12 月 31 日餘額	101 年 12 月 31 日餘額
普通股	315,000	\$ 1,078	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	-	-	-	-
盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配盈餘	15,750	-	-	-	-	1,909	(1,909)	-	-	19,086	\$ 335,164
其他權益	1,692	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	332,442	\$ 1,186	\$ 1,071	\$ 1,071	\$ 1,071	5,239	(5,239)	-	-	6,666	\$ 343,274
100 年 1 月 1 日餘額	332,442	\$ 1,186	\$ 1,071	\$ 1,071	\$ 1,071	-	-	-	-	6,666	\$ 343,274
100 年度盈餘調整及分配(註 1)	-	-	-	-	-	1,909	(1,909)	-	-	-	-
101 年 1 月 1 日餘額	332,442	\$ 1,186	\$ 1,071	\$ 1,071	\$ 1,071	-	-	-	-	6,666	\$ 343,274
101 年度盈餘調整及分配(註 2)	4,987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101 年度淨利	228	8	-	-	-	-	-	-	-	-	236
其他權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	337,657	\$ 1,194	\$ 1,071	\$ 1,071	\$ 1,071	5,924	(5,924)	-	-	7,079	\$ 349,310

註 1: 本公司經股東會決議之 99 年度員工紅利及董事監察酬勞財報表認列之金額一致。
 註 2: 本公司經股東會決議之 100 年度員工紅利及董事監察酬勞財報表認列之金額一致。

請參閱後附財務報表附註暨實業聯合會計師事務所林玉寬、劉淑妃會計師民國 102 年 4 月 26 日查核報告。



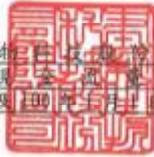
董事長：蔣金昌



經理人：蔣金昌



會計主管：成德卿


 韋新生物醫藥股份有限公司
 現金流量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		5,924	\$		5,239
調整項目						
折舊費用			13,094			9,231
各項攤提			2,786			2,846
金融資產評價損失			281			19,364
備抵呆帳轉列收入數(提列數)	(		327)			301
存貨呆滯損失			306			5,884
存貨跌價(回升利益)損失	(		2,286)			1,473
採權益法認列之投資(收益)損失	(		7,981)			4,732
其他設備-生物性資產轉列成本數			109			-
處分固定資產損失			1			1
減損損失			30,855			-
所得稅費用			1,115			-
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			3,421	(		10,739)
應收票據	(		9,377)	(		1,737)
應收帳款	(		1,066)			9,922
應收帳款-關係人			3,929	(		2,697)
其他應收款	(		411)			143
其他應收款-關係人	(		3,221)			6,189
存貨	(		16,902)	(		19,187)
預付費用	(		867)			3,414
其他流動資產-其他			95	(		290)
應付票據	(		7,418)			7,902
應付票據-關係人	(		11,904)			11,904
應付帳款			6,276			139
應付帳款-關係人	(		3,327)			3,920
應付費用			3,926			3,400
其他應付款項-關係人			45	(		134)
其他應付款項			74			70
預收款項			2,470			1,307
其他流動負債			826	(		553)
應計退休金負債			572			-
營業活動之淨現金流入			11,018			62,044

(續次頁)


 華新生物科技股份有限公司
 現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

投資活動之現金流量

其他金融資產-流動減少(增加)	\$	1,239	(\$	15,104)
以成本衡量之金融資產-非流動增加		-	(	4,216)
取得採權益法評價之長期股權投資價款		-	(	31,540)
採權益法評價之長期股權投資減資退回股款		3,000		-
購置固定資產	(	31,281)	(	57,211)
電腦軟體成本增加	(	184)		-
存出保證金減少		155		11
遞延費用增加	(	1,266)	(	2,184)
投資活動之淨現金流出	(	28,337)	(	110,244)

融資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	(	6,160)		32,390
長期借款償還數		-	(	8,008)
長期借款舉借數		38,350		-
融資活動之淨現金流入		32,190		24,382

本期現金及約當現金增加(減少)	14,871	(	23,818)
期初現金及約當現金餘額	102,261		126,079	
期末現金及約當現金餘額	\$	117,132	\$	102,261

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	2,647	\$	2,206
本期支付所得稅	\$	-	\$	-

僅有部分現金支出之投資活動

固定資產增加	\$	30,785	\$	57,864
加：期初應付設備款		2,313		1,660
減：期末應付設備款	(	1,817)	(	2,313)
本期支付現金	\$	31,281	\$	57,211

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、劉銀妃會計師民國 102 年 4 月 26 日查核報告。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：成綉卿



韋新生物科技股份有限公司 公鑒：

韋新生物科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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。韋新生物科技股份有限公司及子公司民國 101 年度及 100 年度採權益法評價之長期股權投資，係依其他會計師之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年度及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 1,661 仟元及新台幣 737 仟元，分別佔合併總損益之 15.23%及 22.22%。截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日止，其採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,694 仟元及新台幣 3,263 仟元，分別佔合併資產總額之 0.45%及 0.58%。另如財務報表附註十一所述，民國 101 年度所揭露有關轉投資事業相關資訊，部分亦係依各被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表所編製。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達韋新生物科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

韋新生物科技股份有限公司及子公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製韋新生物科技股份有限公司及子公司之合併財務報表。韋新生物科技股份有限公司及子公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

林玉寬



會計師

劉銀妃

劉銀妃



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 102 年 4 月 26 日

華新生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 152,459	25	\$ 130,906	23
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	44,983	7	35,310	6
1350 以成本衡量之金融資產 - 流動	四(三)	7,253	1	9,000	2
1120 應收票據淨額		27,256	5	17,879	3
1140 應收帳款淨額	四(四)	26,331	4	24,938	5
1150 應收帳款 - 關係人淨額	四(四)及五	644	-	4,573	1
1160 其他應收款	四(十七)	439	-	29	-
1180 其他應收款 - 關係人	五	3,221	1	-	-
1190 其他金融資產 - 流動	六	14,135	2	15,374	3
120X 存貨	四(五)	106,050	18	83,142	15
1250 預付費用		3,071	1	2,195	-
1260 預付款項		-	-	56	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十七)	6,133	1	2,107	-
1298 其他流動資產 - 其他		516	-	635	-
11XX 流動資產合計		392,491	65	326,144	58
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)	-	-	4,216	1
1421 採權益法之長期股權投資	四(六)	2,694	-	3,263	-
14XX 基金及投資合計		2,694	-	7,479	1
固定資產					
成本					
1501 土地		39,739	7	39,739	7
1521 房屋及建築		94,773	16	39,941	7
1531 機器設備		67,171	11	59,581	11
1545 試驗設備		9,117	1	7,762	1
1551 運輸設備		5,333	1	3,724	1
1561 辦公設備		2,828	-	3,737	1
1631 租賃改良		28,410	5	28,359	5
1681 其他設備		4,193	1	2,131	-
15XY 成本及重估增值		251,564	42	184,974	33
15X9 減：累計折舊		(79,449)	(13)	(71,902)	(13)
1670 未完工程及預付設備款		7,881	1	49,286	9
15XX 固定資產淨額		179,596	30	162,358	29
無形資產					
1750 電腦軟體成本		1,425	-	2,107	-
1780 其他無形資產	四(八)	7	-	32,049	6
17XX 無形資產合計		1,432	-	34,156	6
其他資產					
1820 存出保證金		1,400	1	1,556	-
1830 遞延費用		595	-	169	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	四(十七)	25,133	4	30,274	6
18XX 其他資產合計		27,128	5	31,999	6
1XX 資產總計		\$ 603,741	100	\$ 562,136	100

(續次頁)

宇新生物科技(股)有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	四(九)	\$ 51,230	8	\$ 57,390	10
2120 應付票據	四(十)	23,645	4	27,646	5
2130 應付票據-關係人	四(十)及五	-	-	4,175	1
2140 應付帳款	四(十一)	38,367	6	30,616	6
2150 應付帳款-關係人	四(十一)及五	-	-	8,571	2
2160 應付所得稅	四(十七)	174	-	-	-
2170 應付費用		21,973	4	18,222	3
2210 其他應付款項		2,042	-	2,463	-
2260 預收款項		4,466	1	1,996	-
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)	9,140	2	7,650	1
2280 其他流動負債		1,137	-	287	-
21XX 流動負債合計		152,174	25	159,016	28
長期負債					
2420 長期借款	四(十二)	75,181	13	38,321	7
其他負債					
2810 應計退休金負債		572	-	-	-
2XXX 負債總計		227,927	38	197,337	35
股東權益					
股本					
3110 普通股股本	四(十四)	337,657	56	332,442	59
資本公積	四(十五)	-	-	-	-
3211 普通股溢價		1,194	-	1,186	-
3280 長期投資		1,071	-	1,071	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	四(十六)	2,433	1	1,909	1
3350 未分配盈餘	四(十七)	7,079	1	6,666	1
3420 累積換算調整數		(124)	-	-	-
361X 母公司股東權益合計		349,310	58	343,274	61
3610 少數股權		26,504	4	21,525	4
3XXX 股東權益總計		375,814	62	364,799	65
重大承諾事項及或有事項	七				
重大期後事項	九				
負債及股東權益總計		\$ 603,741	100	\$ 562,136	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林三寬、劉銀妃會計師民國102年4月26日查核報告。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：成綉卿




 華新生物科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 331,969	100	\$ 303,176	102
4170 銷貨退回		(1,023)	-	(5,081)	(2)
4190 銷貨折讓		(447)	-	(678)	-
4000 營業收入合計		<u>330,499</u>	<u>100</u>	<u>297,417</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110 銷貨成本	四(五)及五	(235,223)	(71)	(205,385)	(69)
5000 營業成本合計		<u>(235,223)</u>	<u>(71)</u>	<u>(205,385)</u>	<u>(69)</u>
5910 營業毛利		<u>95,276</u>	<u>29</u>	<u>92,032</u>	<u>31</u>
營業費用					
6100 推銷費用		(18,041)	(5)	(14,470)	(5)
6200 管理及總務費用		(31,285)	(10)	(29,263)	(10)
6300 研究發展費用		(28,115)	(9)	(28,253)	(9)
6000 營業費用合計		<u>(77,441)</u>	<u>(24)</u>	<u>(71,986)</u>	<u>(24)</u>
6900 營業淨利		<u>17,835</u>	<u>5</u>	<u>20,046</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入		597	-	201	-
7122 股利收入		754	1	2,160	1
7160 兌換利益		-	-	438	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	22,718	7	-	-
7480 什項收入		7,082	2	2,916	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>31,151</u>	<u>10</u>	<u>5,715</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(2,690)	(1)	(2,223)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(1,661)	(1)	(737)	-
7530 處分固定資產損失		(1)	-	(1)	-
7560 兌換損失		(1,569)	-	-	-
7630 減損損失	四(八)	(30,855)	(9)	-	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	(19,429)	(7)
7880 什項支出		(11)	-	(54)	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>(36,787)</u>	<u>(11)</u>	<u>(22,444)</u>	<u>(8)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		12,199	4	3,317	1
8110 所得稅費用	四(十七)	(1,296)	(1)	-	-
9600XX 合併總損益		<u>\$ 10,903</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,317</u>	<u>1</u>
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 5,924	2	\$ 5,239	2
9602 少數股權損益		4,979	1	(1,922)	(1)
		<u>\$ 10,903</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,317</u>	<u>1</u>
普通股每股盈餘	四(十八)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘					
本期淨利		\$ 0.21	\$ 0.18	\$ 0.16	\$ 0.16
9850 稀釋每股盈餘					
本期淨利		\$ 0.21	\$ 0.18	\$ 0.16	\$ 0.16

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、劉銀妃會計師民國102年4月26日查核報告。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：成綉卿




 鑫新三物科技(股)有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣千元

100年	101年										
100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	101年1月1日餘額	101年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	101年1月1日餘額	101年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額
315,000	332,442	1,078	1,186	1,071	1,071	19,086	6,566	1,909	1,909	7,051	21,525
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15,790	15,790	-	-	-	-	1,909	15,750	-	-	-	-
1,692	1,692	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	5,259	-	-	1,922	1,800
-	-	-	-	1,071	-	-	-	-	-	1,071	3,317
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
532,442	532,442	1,186	1,186	1,071	1,071	1,909	6,566	1,909	1,909	17,467	364,799
532,442	532,442	1,186	1,186	1,071	1,071	1,909	6,566	1,909	1,909	17,467	364,799
-	-	-	-	-	-	524	524	-	-	-	-
4,987	4,987	-	-	-	-	-	4,987	-	-	-	-
228	228	8	-	-	-	-	-	-	-	-	236
-	-	-	-	-	-	-	5,924	-	-	4,579	10,903
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
357,657	357,657	1,194	1,194	1,071	1,071	2,433	7,079	2,433	2,433	26,504	375,814

註1：本公司經股東會決議之99年度員工紅利及董監酬勞與財務報表所列之金額一致。
 註2：本公司經股東會決議之100年度員工紅利及董監酬勞與財務報表所列之金額一致。

請參閱後附合併財務報表附註暨查核報告。民國102年4月26日查核報告。

董事長：楊金昌


經理人：楊金昌


會計主管：成焜卿



 韋新生物科技(股)有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		10,903	\$		3,317
調整項目						
折舊費用			14,271			10,112
各項攤提			2,893			2,871
金融資產評價(利益)損失	(		22,718)			19,429
備抵呆帳轉列收入數(提列數)	(		327)			301
存貨報廢損失			6			25
存貨呆滯損失			1,106			5,884
存貨跌價(回升利益)損失	(		2,286)			1,473
採權益法認列之投資損失			1,661			737
其他設備-生物性資產轉列成本數			109			-
處分固定資產損失			1			1
減損損失			30,855			-
所得稅費用			1,115			-
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			22,045	(		14,074)
應收票據	(		9,377)	(		1,737)
應收帳款	(		1,056)			9,922
應收帳款-關係人			3,929	(		2,697)
其他應收款	(		411)			141
其他應收款-關係人	(		3,221)			6,189
存貨	(		21,734)	(		28,256)
預付費用	(		876)			3,432
預付款項			56			11
其他流動資產-其他			119	(		297)
應付票據	(		4,001)			17,923
應付票據-關係人	(		4,175)			4,175
應付帳款			7,751	(		4,520)
應付帳款-關係人	(		8,571)			8,571
應付所得稅			174			-
應付費用			3,987			3,403
其他應付款項-關係人			-	(		81)
其他應付款項			75			70
預收款項			2,470			1,307
其他流動負債			850	(		521)
應計退休金負債			572			-
營業活動之淨現金流入			26,185			47,111

(續次頁)


 華新生物科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少(增加)	\$ 1,239	(\$ 15,104)
以成本衡量之金融資產-流動增加	(7,253)	(9,000)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	-	(4,216)
採權益法評價之長期股權投資減資退回股款	3,000	-
取得採權益法評價之長期股權投資價款	-	(4,000)
購置固定資產	(32,514)	(59,808)
其他無形資產增加	(1,266)	(2,185)
電腦軟體增加	(184)	-
存出保證金減少	156	11
遞延費用增加	-	(320)
投資活動之淨現金流出	(36,822)	(94,622)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(6,160)	32,390
長期借款本期舉借款	38,350	-
長期借款償還款	-	(8,008)
少數股權增加	-	17,467
融資活動之淨現金流入	32,190	41,849
本期現金及約當現金增加(減少)	21,553	(5,662)
期初現金及約當現金餘額	130,906	136,568
期末現金及約當現金餘額	\$ 152,459	\$ 130,906
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,647	\$ 2,205
本期支付所得稅	\$ 7	\$ -
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加	\$ 32,018	\$ 60,461
加：本期應付設備款	2,313	1,660
減：期末應付設備款	(1,817)	(2,313)
本期支付現金	\$ 32,514	\$ 59,808

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、劉銀記會計師民國102年4月26日查核報告。

董事長：楊金昌



經理人：楊金昌



會計主管：成瑞卿



附件四、一〇一年度盈餘分配表

聿新生物科技股份有限公司
盈餘分配表
民國101年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初餘額	1,156,102	
加：101年度稅後淨利	5,922,739	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(592,274)	
期末未分配盈餘	6,486,567	

負責人：楊金昌



負責人：楊金昌



會計主管：成綉卿



附件五、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>第五條 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)本公司取得或處分有價證券單一標的物逾新台幣 3,000 萬元以上應先經董事會通過後始得為之，3,000 萬元以下由董事長決行通過。</p>	<p>第五條 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)本公司取得或處分有價證券單一標的物逾新台幣 5,000 萬元以上應先經董事會通過後始得為之，5,000 萬元以下由董事長決行通過。</p>	<p>修改取得或處分有價證券單一標的物之授權額度。</p>
<p>第六條：投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司及子公司自身實收資本額百分之二十。 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於本公司及子公司自身淨值的百分之四十。 三、投資個別有價證券之金額不得高於本公司及子公司自身淨值的百分之二十。 <u>本公司不得放棄對威旺生醫科技(股)公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。</u></p>	<p>第六條：投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司及子公司自身實收資本額百分之二十。 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於本公司及子公司自身淨值的百分之四十。 三、投資個別有價證券之金額不得高於本公司及子公司自身淨值的百分之二十。</p>	<p>配合櫃買中心櫃審字第 1020100453 號函辦理</p>

附件六、「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>第三條：名詞解釋</p> <p>一、子公司及母公司： 係指依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p> <p>二、公告申報： 係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、淨值：係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於<u>母公司</u>業主之權益。</p> <p>四、事實發生日：係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	<p>第三條：名詞解釋</p> <p>一、子公司及母公司： 係指依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務準則公報之第五號及第七號</u>之規定認定之。</p> <p>二、公告申報： 係指輸入<u>行政院</u>金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>
<p>第四條：資金貸與對象</p> <p>一～二（略）</p> <p>三、<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受第二項之限制。但仍應訂定資金貸與之限額及期限。</u></p>	<p>第四條：資金貸與對象</p> <p>一～二（略）</p>	<p>配合法令規定增訂。</p>
<p>第十三條：財務單位</p> <p>、應評估資金貸與情況並提列適足之備抵壞帳，並提供相關資料予簽證之會計師，以在查核簽證財務報表中適當揭露之。</p>	<p>第十三條：財務單位</p> <p>、<u>依一般公認會計原則規定</u>，評估資金貸與情況並提列適足之備抵壞帳，並提供相關資料予簽證之會計師，以在查核簽證財務報表中適當揭露之。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>
<p>第十五條：第一項所規定應審慎評估之事項詳予登載。公告申報</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內公告申報：</p> <p>（一）本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>（二）本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近財務報表淨值百分之十以上。</p>	<p>第十五條：第一項所規定應審慎評估之事項詳予登載。公告申報</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>（一）本公司及子公司資金貸與他人之餘額達<u>公開發行</u>公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>（二）本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達<u>該公開發行</u>公司最近財務報表淨值百分之十以上。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>

修正後	修正前	說明
<p>第十六條：對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核<u>資金貸與他人</u>作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送各監察人。</p>	<p>第十六條：對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核<u>背書保證</u>作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送各監察人。</p>	<p>本公司酌作文字修正。</p>

附件七、「背書保證作業程序」修正條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>第三條：背書保證對象 一～五（略） 前述第二、及三項所稱子公司及母公司，係依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。 二、公告申報： 係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 三、淨值：係指<u>證券發行人財務報告編製準則</u>規定之資產負債表歸屬於<u>母公司</u>業主之權益。 四、事實發生日：係指<u>交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日</u>等日期孰前者。</p>	<p>第三條：背書保證對象 一～五（略） 前述第二、及三項所稱子公司及母公司，係依<u>財務會計準則公報第五號及第七號</u>規定認定之。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>
<p>第四條：背書保證額度 一～三（略） 淨值，係指<u>證券發行人財務報告編製準則</u>規定之資產負債表歸屬於<u>母公司</u>業主之權益。</p>	<p>第四條：資金貸與對象 一～三（略） 淨值以<u>最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表</u>所載資產總額減去負債之餘額為準。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>
<p>第十條：本公司公開發行後，應公告申報之時限及內容。 一、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算二日</u>內輸入公開資訊觀測站： (一)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近財務報表淨值百分之五十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近財務報表淨值百分之二十以上。 (三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與</u>餘額合計數達本公司最近財務報表淨值百分之三十以上。 (四)本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近財務報表淨值百分之五以上。</p>	<p>第十條：本公司公開發行後，應公告申報之時限及內容。 一、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： (一)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近財務報表淨值百分之五十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近財務報表淨值百分之二十以上。 (三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期投資及資金貸與</u>餘額合計數達本公司最近財務報表淨值百分之三十以上。 (四)本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近財務報表淨值百分之五以上。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>

修正後	修正前	說明
<p>第十五條：第一項所規定應審慎評估之事項詳予登載。公告申報</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>五、事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	<p>第十五條：第一項所規定應審慎評估之事項詳予登載。公告申報</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達該公開發行公司最近財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>
<p>第十二條：</p> <p>一～二（略）</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>第十二條：</p> <p>一～二（略）</p>	<p>配合法令規定增訂。</p>