100

中天生物科技股份有限公司　股務代理人
兆豐證券股份有限公司　股務代理部
地　　址：台北市中正區忠孝東路2段95號1樓
電　　話：(02)3393-0898(代表號)
網　　址：www.emega.com.tw
辦理時間：週一至週五上午9:00～下午4:30

國內郵資已付
台北郵局許可證
台北字第1769號
印刷品

股東　台啓

無法投遞無需退回

中天生物科技股份有限公司九十九年股東常會議事錄

開會時間：中華民國九十九年六月十八日(星期五)上午九時
開會地點：桃園縣龍潭鄉九龍村39號(三樓交誼廳)
出席股數：親自出席暨委託出席股份總額計158,978,745股，佔本公司已發行股份總數223,976,043股之70.98%，已逾法定開會股數。

主　　席：路孔明　　記　　錄：鄭志慧

一、宣佈開會：出席股東代表股數已達開會法定成數，主席宣佈本會議開始。
二、主席致詞：略。
三、報告事項：
第一案
案　由：本公司98年度營業報告及99年度營業計劃報告，報請　公鑒。
說　明：98年度營業報告書及99年度營業計劃，請參閱【附件一】。
第二案
案　由：監察人審查98年度決算表冊報告，報請　公鑒。
說　明：監察人審查報告書，請參閱【附件二】。
第三案
案　由：赴大陸投資情形報告，報請　公鑒。
說　明：(一)截至目前為止，已匯出美金750萬元，對外投資薩摩亞MICROBIO LTD.再轉投資薩摩亞MICROBIO PHARMACEUTICAL CO., LTD.間接投資大陸子公司中天(上海)生物新藥有限公司美金700萬元及鴻營（上海）貿易有限公司美金50萬元。
(二)中天(上海)生物新藥有限公司已取得上海松江區房地產權證，共計土地面積23,767坪，房屋產權3,907坪，使用年限為50年，期限至2054年止，本項房地產權已核准變更為生產型服務業用地。
(三)積極拓展大陸保健品通路，初期以「二月紅」作為中國大潤發自有品牌，98年已在該賣場銷貨，本年度計劃再陸續推出一系列保健品，深耕中國地區保健品及藥品特殊通路市場。
議事經過：
股東户號3810發言要旨：請公司說明轉投資公司直營門市開放加盟情形、大陸市場佈局、新藥研發現況及預計效益、直銷事業概況、保健食品銷售支應新藥研發情形、銷貨集中現況、行銷費用組成、短期投資內容等事項。
主席答覆並指示會計師對相關問題答覆：略。
四、承認及討論事項
第一案　　(董事會提)
案　由：98年度營業報告書及財務報表案，敬請　承認。
說　明：一、本公司98年度財務報表及本公司暨其子公司98年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所 洪玉美會計師及 林安惠會計師查核完竣，出具修正式無保留查核報告在案，連同營業報告書送監察人審查後，依法提請股東會承認。
二、謹檢附98年度營業報告書、會計師查核報告及決算財務報表如下：
1.營業報告書，請參閱【附件一】
2.會計師查核報告暨98年度財務報表，請參閱【附件三】
3.會計師查核報告暨98年度合併財務報表，請參閱【附件四】
議事經過：
股東户號3810發言要旨：請公司說明資金運用情形、存貨、應收帳款餘額及週轉率、資本公積認列、營業虧損原因、短期借款清償、備抵呆帳政策、備抵銷貨退回、關係企業營運概況、合併營收及行銷費用等事項。
主席答覆並指示會計師對相關問題答覆：略。
決　議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。
第二案　　(董事會提)
案　由：98年度盈虧撥補案，敬請　承認。
說　明：本公司98年度純損81,766,740元，盈虧撥補案請參閱【附件五】。
決　議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。
第三案　　(董事會提)
案　由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請　討論。
說　明：為配合公司實際營運需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正條文對照表請參閱【附件六】。
議事經過：
股東户號3810發言要旨：請公司說明修正後內容。
主席答覆並指示律師對相關問題答覆：略。
決　議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
第四案　　(董事會提)
案　由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請　討論。
說　明：為配合主管機關法令之修訂及公司實際營運需要，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，修正條文對照表請參閱【附件七】。
決　議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
第五案　　(董事會提)
案　由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請　討論。
說　明：為配合主管機關法令之修訂及公司實際營運需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修正條文對照表請參閱【附件八】。
決　議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
第六案　　(董事會提)
案　由：修訂本公司「公司章程」案，提請　討論。
說　明：為配合法令修改及營運需要，擬修訂本公司部分「公司章程」條文，修正條文對照表請參閱【附件九】。
決　議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
五、其他議案及臨時動議：
議事經過：
股東户號3810發言要旨：請公司評估董監酬勞與公司營運關聯性、資產鑑價公司揭露等事項。
主席答覆：略。
六、散會

(附件一)

營業報告書

一、98 年度營業報告

本公司 98 年度營運狀況如下：

(一)營業計劃實施成果及預算執行情形：

98 年全球經濟仍處於金融海嘯之餘波中，本公司在逆勢中持續成長，並逐一完成以下之重要營運計劃：

1.龍潭廠檢驗實驗室通過 TAF(全國認證基金會)ISO-17025 實驗室認證。
2.有機農糧驗證部門通過全國認證基金會之產品驗證機構認證規範(ISO/IEC Guide 65:1996)符合性評鑑獲得行政院農委會發證為「有機農產品驗證機構」，本公司子公司之「稀花田生機園地」有機產品連鎖門市，已建立消費者之信賴與口碑，結合前項 ISO-17025 實驗室認證，已形成國內唯一涵括有機驗證、實驗室、及有機通路等整合之有機事業。
3.龍潭廠改建開放為觀光工廠以打造醫藥界品牌形象，整合鄰近之觀光資源，招攬健檢旅遊商機，發展為「醫療觀光」產業。
4.拓展大陸通路，以「二月紅」作為中國大潤發自有品牌，98 年已在該賣場鋪貨，99 年計劃再陸續推出一系列保健品，深耕中國地區保健品及藥品特殊通路市場。
5.98 年完成 28 億元現金增資，用於開發人類抗體庫(Human Antibody Libraries)、建構蛋白質抗體庫及開發大腸癌、肺癌、自體免疫三項新藥。目前人類抗體庫(Human Antibody Libraries)已經建構成功，目前規模已達抗體新藥篩選全球最大規模 5.93X10 的十次方，為本公司發展抗體新藥的重要技術平台，預計 99 年即可篩選出重要之治療性抗體，快速強化本公司之新藥實力。
6.保健品之發展以核心產品「田中實」、「四物纖飲料」、「李時珍本草屋」等為主，行銷通路除已建立仟家之中藥房會員店及由子公司－大立生物科技(股)公司據點直銷通路外，透過另一子公司－合一生機園(股)公司直營「稀花田生機園地」，目前已建立 16 家直營門市，銷售保健、生機產品。

98 年度之營業收入主要來自保健品行銷，惟政府於公告實施「生技新藥發展條例施行細則」後，本公司之經營策略調整更專注於新藥研發。由於 98 年度積極佈建品牌形象，在通路及明星代言雙重效益顯現，及陸續達成各項重要營運計劃之下，98 年度之營業收入 192,256 仟元，較 97 年度 103,861 仟元成長 85.11%，達成修正後預算數 183,361 仟元之 104.85%。稅後純損 81,767 仟元為修正後預算數稅後純損 107,963 仟元之 75.74%，整體營運呈現穩定發展。

單位：新台幣仟元

項目＼金額	98 年度(A) 金額	97 年度(B) 金額	差異金額 (A-B)
營業收入	192,256	103,861	88,395
銷貨毛利	48,372	(5,314)	53,686
營業費用	201,737	146,498	55,239
營業損失	(153,365)	(151,812)	(1,553)
營業外收入及利益	77,875	226,708	(148,833)
營業外費用及損失	6,278	43,343	(37,065)
稅前純益(損)	(81,768)	24,435	(106,203)
純益(損)	(81,767)	25,940	(107,707)

(二) 財務收支及獲利能力分析：

項目＼年度		98 年度	97 年度
財務收支	利息收入(仟元)	4,958	13,716
	利息支出(仟元)	4,552	12,187
獲利能力分析	資產報酬率	(2.33)	2.21
	股東權益報酬率	(2.82)	1.90
	純益(損)率	(42.55)	24.98
	每股純益(損)	(0.59)	0.22

(三) 研究發展狀況：

1. 98 及 97 年度研發費用及研發人力統計

單位：新台幣仟元；人

項目＼年度	98 年度	97 年度
研發費用	67,944	46,953
研發人力	49 人	34 人

2. 研發成果說明：

98 年

＊ 本公司獲得美國 FDA 核准進行「MB-6」(大腸直腸癌合併治療新藥)第二期臨床試驗，該試驗計劃經行政院衛生署審查通過，同意於台北榮民總醫院進行人體臨床試驗計劃。
＊ 新藥「MS-20」之第二期臨床試驗新增林口長庚醫院及新光醫院為試驗中心。
＊ 與中央研究院簽約技轉噬菌體顯現 scFv 技術，並結合學研業界，進行人類抗體庫(Human Antibody Libraries)之建立，加速蛋白質藥物之開發。
＊ 本公司龍潭廠檢驗實驗室通過 TAF(全國認證基金會) ISO-17025 實驗室認證。
＊ 本公司開發之人類抗體庫(Human Antibody Libraries)已建構成功，規模達到 1.36X10 的十次方，為本公司發展抗體新藥的重要技術平台。

99 年

＊ 本公司於 97 年成立有機農糧驗證部門，經一年之規劃與實地田間作業，通過全國認證基金會之產品驗證機構認證規範(ISO/IEC Guide 65:1996)符合性評鑑獲得行政院農委會發證為「有機農產品驗證機構」，認證範圍為有機農糧產品。
＊ 本公司研究開發之「李時珍特級紅麴膠囊」取得行政院衛生署健康食品保健功效認證(衛署健食規字第 000007 號)，本產品係針對降低血中總膽固醇所設計。
＊ 本公司「以 MB-6 合併 FOLFOX4 治療轉移性大腸直腸癌病患之第二期臨床研究計劃」獲經濟部業界科專計劃補助，本計劃總經費 17,800 仟元，補助款 4,895 仟元。
＊ 本公司開發之人類抗體庫(Human Antibody Libraries)，規模已達抗體新藥篩選全球最大規模 5.93X10 的十次方，為本公司發展抗體新藥的重要技術平台，預計 99 年即可篩選出重要之治療性抗體，快速強化本公司之新藥實力。

董事長：路孔明　　經理人：路孔明　　會計主管：鄭志慧

二、99 年度營業計畫概要

(一) 經營方針
1.加速蛋白質新藥研發
2.執行新藥臨床試驗，研發中新藥通過 IND
3.取得新藥技術授權金
4.通過健康食品認證
5.強化自有品牌，深耕中國市場
6.擴充有機門市，推動合一祝福
7.結合觀光藥廠認證，發展本土直銷事業
8.以有機農業認證，推動綠色環保產業
9.落實 TQM，取得 ISO22000/HACCP 認證
10.垂直整合資源，強化經營實力。

(二) 預期銷售數量及其依據

1.新藥開發：本公司主要以應用微生物共生發酵技術及植物新藥平台，開發以治療癌症、免疫性等疾病為主之新藥，目前開發中之新藥包括：

新藥名	主要(申請試驗)療效	目前執行進度
MS-20	口服大豆乳酸菌發酵液(MS-20) 改善化學藥物治療期間白血球下降所導致的發燒症狀，及對自然殺手細胞之影響	經衛生署核可，准予執行人體臨床試驗第三期；並已於98年7月完成收案
MS-20	改善肝癌患者生活品質與存活率口服MS-20之二期隨機臨床試驗，以評估改善未期肝細胞癌患者之生活品質、存活率及治療效益	經 FDA 及衛生署核可，准予執行人體臨床試驗第二期；並已於99年第二季完成收案
MB-6	具有明顯抑制大腸腫瘤生長之功效以MB-6合併FOLFOX4治療轉移性大腸直腸癌病患之第二期臨床研究	經 FDA 及衛生署核可，准予執行人體臨床試驗第二期；預計將於99年第三季完成受試者收案
Herbiron	改善停經前婦女之缺鐵性貧血一項臨床三期、隨機分派、雙盲、及活性對照組試驗，評估Herbiron複合物及硫酸亞鐵複合物對停經前婦患缺鐵性貧血女性之安全性及療效性	經衛生署核可，准予執行人體臨床試驗第三期；預計將於99年第三季完成受試者收案
MS-2001乳癌治療藥物	具有對缺乏雌激素受體和黃體素受體之乳癌細胞毒殺作用	保分錄取得有效成份後，即可進行更細部臨床前試驗
放線菌新抗癌藥物	具有對黑色素瘤、大腸直腸癌和肺癌細胞之毒殺作用	正進行藥物之純化分離與功效驗證
發酵抗生素新藥	初期先以開發可殺滅抗藥性傳染病菌(如金黃色葡萄球菌、白色念珠菌與幽門桿菌等)之抗生素為主要發展方向，未來將可進一步擴及其它感染疾病(包含病毒)之治療	正進行藥物之純化分離與功效驗證
完成人類抗體庫建構，以開發治療用抗體藥物	利用噬菌特先進的噬菌體呈現抗體之技術平台開發單株抗體系列新藥，該類新藥將以治療人類重大惡症與自體免疫疾病為主要發展方向。	已完成人類抗體庫建構

以上新藥開發仍處於研發、臨床前、或臨床試驗階段，將視試驗結果提出新藥藥證申請，或對外授權取得新藥技術授權金。

2.健康食品及保健食品：

目前已通過保健食品功效認證之產品包括：

(1)田中實養生液
a、 獲台灣健康食品認證（衛署健食字第 A00062 號）
核准功效：有助於增加腸內益生菌
b、 榮獲台灣健康食品認證（衛署健食字第 A00064 號）
核准功效：可促進脾臟細胞增生、可促進自然殺手細胞活性
c、 獲台灣健康食品認證（衛署健食字第 A00082 號）
核准功效：延緩血中低密度脂蛋白氧化
(2)李時珍四物纖飲料
榮獲台灣健康食品認證（衛署健食字第 A00142 號）
核准功效：促進鐵吸收、增加血紅素生成
(3)二月紅
榮獲中國保健食品認證（國食健字 J20080002）
核准功效：改善營養性貧血
(4)李時珍特級紅麴膠囊
取得行政院衛生署健康食品保健功效認證(衛署健食規字第 000007 號)，本產品係針對降低血中總膽固醇所設計。

目前開發中之健康食品包括：

產品名稱	功效領域	試驗項目
MS優質綜合營養飲品香菇口味	降低體脂肪	人體試驗
李時珍特級乳酸菌	改善腸胃功能	人體試驗
桑葚錠	調節血糖	人體試驗
六味護方膠囊	護肝	動物試驗
蕾玉養生液	免疫調節	動物試驗
李時珍-活性大豆異黃酮	預防骨質疏鬆	動物試驗
李時珍特級魚油	調節血脂	規格審查
芥菜膠養生液	調節血脂	人體試驗

99 年度預計主要營業收入來源除目前已銷售之系列健康食品、保健食品外，尚有多項健康食品申請認證中；研發中新藥亦積極尋求國際性授權藥廠，潛在市場性極大。而在通路之建構上，則持續強化自有品牌、擴充有機門市、推動有機農產品驗證單位對外提供農糧種植之有機驗證服務、深耕中國市場及發展觀光藥廠等等。藉由垂直整合各項資源，將可強化經營實力，預估 99 年度營業收入及稅後淨利亦將呈穩定成長。

(三) 重要之產銷政策
1. 生產政策：
(1) 已建立自有技術平台、嚴格品質管制的 GMP 藥廠、食品廠、ISO 認證之生產基地，將可確保產品品質並降低生產成本。
(2) 中國之生產基地已取得房地產權證，將積極籌設建廠及發展銷售通路。
(3) 龍潭廠已改建開放為觀光工廠以打造醫藥界品牌形象，將整合鄰近之觀光資源，招攬健檢、旅遊等商機，發展為「醫療觀光」產業。

2. 行銷政策：
採多元化產品多方位行銷方式：
(1) 功能性商品銷售：李時珍本草屋中藥連鎖，已完成 1,000 家以上加盟連鎖店，營收穩定成長中；「稀花田生機事業」已開設 16 家直營門市，主要專責生機商品，將持續展店或規劃開放加盟業務；「清緻醫健康事業團」主要係發展具特色之直銷事業團隊；ODM 則以自有核心技術，與東森、康龍美等通路廠商策略合作，開發專屬品牌產品。
(2) 健康食品銷售：取得認證後，以自營或授權、轉讓方式與適合通路合作。
(3) 政府開放陸客來台觀光重啟保健醫療商機，已開發龍潭廠區建立具特色之觀光藥廠，招攬健檢、旅遊等商機，發展為「醫療觀光」產業。
(4) 新藥銷售：取得新藥藥證後，與國內外製藥公業合作行銷。
(5) 新藥授權：將新藥產品完成第二期臨床試驗，藉由技術授權、合作開發或策略聯盟與國際藥廠共同開發至成功上市，收取授權費及權利金。
(6) 大陸行銷：積極拓展大陸通路，初期以「二月紅」作為中國大潤發自有品牌，98 年已在該賣場鋪貨，本年度計劃再陸續推出一系列保健品，深耕中國地區保健品及藥品特殊通路市場。
(7) 有機農糧驗證部門已通過認證，獲得行政院農委會發證為「有機農產品驗證機構」，將結合子公司「稀花田生機園地」有機產品連鎖門市，及 ISO-17025 之實驗室認證，形成包括有機驗證、實驗室、及有機通路等整合之有機事業。

(附件二)

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、盈虧撥補案及經勤業眾信聯合會計師事務所 洪玉美會計師及 林安惠會計師查核簽證之財務報告〔包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表〕，經監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

監察人：

劉忠賢

黃正宗

王坤松

中　華　民　國　九十九　年　三　月　二十九　日

(附件三)

會計師查核報告

中天生物科技股份有限公司　公鑒：

中天生物科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，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中按權益法計價之被投資公司九十八及九十七年度合一生機園股份有限公司及大立生物科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十八年及九十七年十二月三十一日中天生物科技股份有限公司持有上述長期股權投資之帳列金額分別計新台幣（以下同）224,369 仟元及 177,088 仟元，分別占資產總額之 4.6%及 10.0%；民國九十八年度及九十七年度就上述長期股權投資認列之投資淨益分別為 46,242 仟元及 1,555 仟元，分別占稅前純（損）益之(56.6)%及 6.4%。

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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中天生物科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，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中天生物科技股份有限公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

如財務報表附註一所述，中天生物科技股份有限公司以九十七年六月二日為分割基準日，將研發中心有關特定植物藥萃取之相關營業、資產與負債以新設分割方式成立合一生技股份有限公司，並取得其發行之普通股 17,100 仟股。第一段所述民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表已將分割部門相關營業損益列示於分割部門損益項下表達。

中天生物科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

中天生物科技股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 洪玉美　　會計師 林安惠

行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證六字第 0930160267 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　九十九　年　三　月　一　日

(附件四)

會計師查核報告

中天生物科技股份有限公司　公鑒：

中天生物科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，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。列入合併財務報表之子公司中，民國九十八及九十七年度合一生機園股份有限公司及大立生物科技股份有限公司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，其有關上述子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十八及九十七年底資產總額分別為新台幣 363,193 仟元及 256,753 仟元，分別占合併資產總額之 6.2%及 11.3%，民國九十八及九十七年度營業收入分別為新台幣 634,995 仟元及 442,686 仟元，分別占合併營業收入之 86.1%及 86.4%。

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，足以允當表達中天生物科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，中天生物科技股份有限公司及其子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 洪玉美　　會計師 林安惠

行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證六字第 0930160267 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　九十九　年　三　月　一　日

(附件五)

中天生物科技股份有限公司
盈虧撥補表
九十八年度　　單位：新台幣元

期初未分配盈餘	$ 916
減：本期稅後純損	(81,766,740)
加：以資本公積彌補虧損	81,765,824
期末待彌補虧損	$ –

本公司 98 年 12 月 31 日每股淨值為 19.43 元。

負責人：路孔明　　經理人：路孔明　　主辦會計：鄭志慧

正2 背1

恆業承印 (02)26014648 K180-164

（附件三、四）

中天生物科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金	$ 3,072,039	64	$ 679,890	38
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-
		452,210	9	93,916	5
1120	應收票據－淨額	5,537	-	4,471	-
1140	應收關係人－淨額	14,447	1	2,608	-
1130	應收帳款及應收票據－關係人	59,749	1	8,750	-
1200	存貨－淨額	159,954	3	132,693	8
1293	受限制資產－流動	100,000	2	-	-
1298	其他流動資產	9,679	-	11,410	1
11XX	流動資產合計	3,875,612	79	927,806	52
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資	656,756	13	486,338	28
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-
14XX	長期投資合計	656,756	13	486,338	28
	固定資產				
	成本				
1501	土地	93,084	2	93,026	5
1521	房屋及建築及設備	67,854	2	67,490	4
1531	機器設備	149,775	3	136,649	8
1561	辦公設備	2,924	-	2,924	-
1631	運輸設備	3,702	-	3,702	-
1681	什項設備	16,754	-	9,975	-
15X1		338,093	7	310,840	18
1559	減：累計折舊	124,276	3	108,896	6
		204,185	4	201,997	12
1672	未完工程及預付設備款	52,198	1	2,796	-
15XX	固定資產淨額	256,383	5	204,793	12
	無形資產				
1710	商譽	96,990	2	107,619	6
1781	遞延特許費	1,003	-	1,631	-
1720	專利權	790	-	538	-
1779	遞延法律費用	237	-	228	-
17XX	無形資產合計	98,020	2	109,017	6
	其他資產				
1820	存出保證金	3,334	-	2,917	-
1830	遞延費用－淨額	252	-	39	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	3,500	-	3,200	-
1880	其他資產－其他	11,713	-	-	-
18XX	其他資產合計	18,479	-	6,156	-
1XXX	資產總計	$ 4,851,399	100	$ 1,729,509	100

代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	$ 300,000	6	$ -	-
2120	應付票據	13,938	-	5,683	1
2140	應付帳款	18,136	-	2,354	-
2170	應付費用	52,890	1	25,199	2
2224	應付股息款	3,951	-	1,073	-
2260	預收款項	622	-	2,831	-
2270	一年內到期之長期負債	-	-	-	-
2298	其他流動負債	8,866	-	180,702	10
	流動負債合計	398,403	8	218,042	13
	長期負債				
2420	長期負債	96,129	2	185,140	9
	其他負債				
2810	應計退休金負債	8,673	-	4,911	-
2820	存入保證金	180	-	180	-
28XX	其他負債合計	8,853	-	5,091	-
2XXX	負債合計	499,385	10	408,273	23
3110	股本－普通股股票面值：新臺幣10元，額定：300,000仟股；發行：九十八年223,976仟股，九十七年116,725仟股	2,239,760	46	1,167,250	66
	資本公積				
3210	發行溢價	2,134,025	44	191,715	11
3260	長期股權	54,162	1	-	-
3271	員工認股權	1,740	-	-	-
3272	可轉換公司債之認股權	-	-	41,230	2
32XX	資本公積合計	2,189,927	45	232,945	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,594	-	-	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(81,296)	(1)	75,454	4
33XX	保留盈餘合計	(79,172)	(1)	75,454	4
	股東權益其他調整項目				
3420	長期股權投資	5,750	-	14,526	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(5,734)	-	(935)	-
	股東權益其他調整項目合計	16	-	13,591	1
	權益總額	4,352,031	89	1,489,236	87
3610	少數股權	907,644	18	332,000	19
	股東權益合計	5,259,385	89	1,796,236	79
3XXX	負債及股東權益總計	$ 5,857,865	100	$ 2,268,207	100

董事長：路孔明　孔明　總經理人：路孔明　孔明　會計主管：鄒志慧　慧

中天生物科技股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年十月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	項目	九十八年十月至十二月 金額	%	九十七年十月至十二月 金額	%
	流動資產				
1100	現金	$ 3,072,039	64	$ 1,346,146	59
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	561,970	9	125,157	6
		92,025	2	9,219	-
1160	應收票據淨額	32,714	1	32,679	2
1201X	存貨－淨額	143,744	2	166,656	7
1293	受限制資產	106,100	2	2,500	-
1298	其他流動資產	18,915	-	19,998	1
11XX	流動資產合計	3,179,472	80	1,702,755	75
	長期投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	157,609	3	36,069	2
	固定資產				
	成本				
1501	土地	93,484	2	93,026	4
1521	房屋及建築及設備	123,229	2	126,472	5
1531	機器設備	148,188	3	150,016	7
1561	辦公設備	4,607	-	4,610	-
1631	運輸設備	24,331	-	21,489	1
1681	什項設備	33,482	-	14,670	1
15X1		428,499	7	410,283	18
1559	減：累計折舊	162,502	2	138,616	5
		287,996	5	289,667	13
1672	未完工程及預付設備款	36,805	-	2,796	-
15XX	固定資產淨額	323,692	5	292,593	13
	無形資產				
1710	商譽	96,990	1	107,619	5
1780	土地使用權	58,922	1	53,410	2
1779	遞延特許費	10,251	-	9,667	-
1760	電腦	39,412	1	39,412	2
1722	專利權	790	-	538	-
1770	遞延法律費用	213	-	205	-
17XX	無形資產合計	197,577	3	210,851	9
	其他資產				
1820	存出保證金	13,383	1	10,798	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	19,565	-	11,430	1
1840	遞延所得稅資產－非流動	3,231	-	3,200	-
1880	其他	12,118	-	167	-
18XX	其他資產合計	48,265	1	25,595	1
1XXX	資產總計	$ 3,897,862	100	$ 2,268,207	100

代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	$ 500,000	5	$ -	-
2110	應付票據	13,457	-	43,246	2
2140	應付帳款	46,470	1	2,079	-
2160	應付所得稅	9,215	-	7,091	-
2170	應付費用	70,060	1	59,820	3
2224	應付股息款	93,275	1	56,220	2
2270	一年內到期之長期負債款	8,866	-	180,702	8
2289	其他流動負債	31,833	1	15,653	1
21XX	流動負債合計	773,176	9	364,811	16
	長期負債				
2420	長期應付款項	96,129	2	185,140	8
	其他負債				
2810	應計退休金負債	8,793	-	4,951	-
2820	存入保證金	195	-	186	-
28XX	其他負債合計	8,993	-	5,137	-
2XXX	負債合計	878,298	11	555,088	24
3110	股本－普通股股票面值：新臺幣10元，額定：300,000仟股；發行：九十八年223,976仟股，九十七年116,725仟股	2,239,760	56	1,167,250	51
	資本公積				
3210	發行溢價	2,134,025	54	191,715	8
3260	長期股權	54,162	1	-	-
3271	員工認股權	1,740	-	-	-
3272	可轉換公司債之認股權	-	-	41,230	2
32XX	資本公積合計	2,189,927	55	232,945	10
	保留盈餘（累積虧損）				
3310	法定盈餘公積	2,594	-	-	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(81,296)	(1)	75,454	3
33XX	保留盈餘合計	(79,172)	(1)	75,454	3
	股東權益其他調整項目				
3420	長期股權投資	5,750	-	14,526	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(5,734)	-	(935)	-
	股東權益其他調整項目合計	16	-	13,591	1
	權益總額	4,352,031	89	1,489,236	65
3610	少數股權	907,644	18	352,609	16
	股東權益合計	5,259,385	89	1,796,236	79
3XXX	負債及股東權益總計	$ 5,857,865	100	$ 2,268,207	100

董事長：路孔明　孔明　總經理人：路孔明　孔明　會計主管：鄒志慧　慧

中天生物科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年十月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純益（損）	($ 81,767)	$ 25,940
歸屬公司關未實現利益	596	309
折　舊	15,355	19,287
攤　銷	12,666	8,504
遞轉備抵呆帳	-	(83)
公司債折價攤銷之利息費用	2,346	8,207
員工認股權酬勞成本	701	-
存貨跌價及呆滯損失	-	21,232
存貨報廢損失	979	3,995
存貨盤虧	41	14
處分投資淨益	(1,726)	(150,162)
退休金提列（撥）	(15)	373
金融資產評價利益	(29,388)	(48,521)
金融負債評價損失（利益）	300	(5,743)
權益法認列之投資淨損（益）	(35,121)	23,176
取得採權益法被投資公司發放之現金股利	4,224	792
處分固定資產損失	-	7,498
處分無形資產利益	(7)	-
遞延所得稅	-	(3,200)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(291,853)	(45,389)
應收票據	(66)	6,207
應收帳款	(13,769)	14,907
應收票據及帳款－關係人	(52,999)	(1,230)
存　貨	20,717	(13,714)
其他流動資產	1,734	(5,424)
應付票據	5,675	1,455
應付帳款	15,852	42
應付費用	7,691	(2,660)
應付所得稅	-	-
預收款項	($ 2,209)	$ 366
其他流動負債	76	(1,988)
營業活動之淨現金流出	(419,967)	(135,810)
投資活動之現金流量		
分割之現金流出	-	(162,094)
增加採權益法長期股權投資	(97,190)	(336,876)
處分採權益法長期股權投資價款	4,020	250,746
採權益法之長期股權投資淨差分配	-	4,800
購置固定資產	(43,975)	(17,676)
處分固定資產價款	-	1,275
受限制資產增加	(100,000)	-
無形資產增加	(1,488)	(119,086)
處分無形資產價款	100	-
存出保證金增加	(417)	599
遞延費用增加	(269)	(109)
其他資產－其他增加	(11,713)	-
投資活動之淨現金流出	(250,932)	(378,423)
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	300,000	(10,000)
償還長期期為借款	(10,753)	(15,342)
發放現金股利	(23,059)	-
現金增資	2,795,000	90,000
員工執行認股權	5,840	-
融資活動之淨現金流入	3,067,048	64,658
現金淨增加（減少）數	2,396,149	(449,575)
年初現金餘額	675,890	1,125,465
年底現金餘額	$3,072,039	$ 675,890
現金流量資訊之揭露		
支付所得稅	$ 892	$ 1,173
支付利息	$ 2,210	$ 4,000
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期應付款款及應付公司債	$ 8,866	$ 180,702
國內無擔保轉換公司債轉換為普通股及資本公積	$ 172,440	$ -
購置固定資產支付部分現金		
購置固定資產總價款	$ 46,855	$ 15,400
應付設備款減少（增加）	(2,880)	2,276
支付現金	$ 43,975	$ 17,676

分別之補充揭露資訊

本公司於九十七年六月二日將研發中心有關特定植物藥萃取之相關營業分割讓與子公司分一生技股份有限公司。分割之相關淨資產如下：

無形資產－技術權利金	$ 8,906
長期股權投資－合一生技公司之普通股 17,100 仟股	(171,000)
現金支付數	($ 162,094)

董事長：路孔明　孔明　經理人：路孔明　孔明　會計主管：鄒志慧　慧

中天生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股純益（損）為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
1100	現金	$ 3,072,039	64	$ 679,890	38
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-
		452,210	9	93,916	5
1120	應收票據－淨額	5,537	-	4,471	-
1140	應收帳款－淨額	14,447	1	2,608	-
1130	應收票據及帳款－關係人	59,749	1	8,750	-
1200	存貨－淨額	159,954	3	132,693	8
1293	受限制資產－流動	100,000	2	-	-
1298	其他流動資產	9,679	-	11,410	1
11XX	流動資產合計	3,875,612	79	927,806	52
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資	656,756	13	486,338	28
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-
14XX	長期投資合計	656,756	13	486,338	28
	固定資產				
	成本				
1501	土地	93,084	2	93,026	5
1521	房屋及建築及設備	67,854	2	67,490	4
1531	機器設備	149,775	3	136,649	8
1561	辦公設備	2,924	-	2,924	-
1631	運輸設備	3,702	-	3,702	-
1681	什項設備	16,754	-	9,975	-
15X1		338,093	7	310,840	18
1559	減：累計折舊	124,276	3	108,896	6
		204,185	4	201,997	12
1672	未完工程及預付設備款	52,198	1	2,796	-
15XX	固定資產淨額	256,383	5	204,793	12
	無形資產				
1710	商譽	96,990	2	107,619	6
1781	遞延特許費	1,003	-	1,631	-
1720	專利權	790	-	538	-
1779	遞延法律費用	237	-	228	-
17XX	無形資產合計	98,020	2	109,017	6
	其他資產				
1820	存出保證金	3,334	-	2,917	-
1830	遞延費用－淨額	252	-	39	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	3,500	-	3,200	-
1880	其他資產－其他	11,713	-	-	-
18XX	其他資產合計	18,479	-	6,156	-
1XXX	資產總計	$ 4,851,399	100	$ 1,729,509	100

代碼	負債及股東權益	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	$ 300,000	6	$ 5,683	1
2120	應付票據	13,938	-	2,354	-
2140	應付帳款	18,136	-	25,199	2
2170	應付費用	52,890	1	1,073	-
2224	應付股息款	3,951	-	2,831	-
2260	預收款項	622	-	-	-
2270	一年內到期之長期負債	-	-	180,702	10
2298	其他流動負債	8,866	-	1,308	-
21XX	流動負債合計	398,875	8	219,098	13
	長期負債				
2420	長期負債	96,129	2	185,140	9
	其他負債				
2810	應計退休金負債	8,673	-	4,911	-
2820	存入保證金	180	-	180	-
28XX	其他負債合計	8,853	-	5,091	-
2XXX	負債合計	499,857	10	409,329	23
3110	股本－普通股股票面值：新臺幣10元，額定：300,000仟股；發行：九十八年223,976仟股，九十七年116,725仟股	2,239,760	46	1,167,250	66
	資本公積				
3210	發行溢價	2,134,025	44	191,715	11
3260	長期股權	54,162	1	-	-
3271	員工認股權	1,740	-	-	-
3272	可轉換公司債之認股權	-	-	41,230	2
32XX	資本公積合計	2,189,927	45	232,945	13
	保留盈餘（累積虧損）				
3310	法定盈餘公積	2,594	-	-	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(81,296)	(1)	75,454	4
33XX	保留盈餘合計	(79,172)	(1)	75,454	4
	股東權益其他調整項目				
3420	長期股權投資	5,750	-	14,526	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(5,734)	-	(935)	-
	股東權益其他調整項目合計	16	-	13,591	1
	權益總額	4,352,943	78	1,481,240	63
3610	少數股權	907,644	12	352,609	16
	股東權益合計	5,259,385	89	1,796,236	79
3XXX	負債及股東權益總計	$ 5,857,865	100	$ 2,268,207	100

董事長：路孔明　孔明　經理人：路孔明　孔明　會計主管：鄒志慧　慧

中天生物科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年十月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股純益（損）為新台幣元外，餘係仟元

代碼	項目	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4110	營業收入				
	銷貨收入總額	$ 196,705	102	$ 111,793	108
4170	減：銷貨退回及折讓	4,532	2	7,988	8
4100	銷貨收入淨額	192,173	100	103,805	100
4800	其他營業收入	83	-	56	-
4000	營業收入合計	192,256	100	103,861	100
5000	營業成本	143,288	75	108,866	105
5910	加：期初商品存貨淨值				
	期末商品存貨淨值	48,968	25	(5,005)	(5)
5930	期末盤存商品存貨淨值	(596)	-	(309)	-
	已實現營業毛利	48,372	25	(5,314)	(5)
	營業費用				
6100	行銷費用	87,688	46	61,474	59
6200	管理費用	46,105	24	38,071	37
6300	研發費用	67,944	35	46,953	45
6000	營業費用合計	201,737	105	146,498	141
6900	營業損失	(153,365)	(80)	(151,812)	(146)
	營業外收入及利益				
7121	權益法認列之投資收益－淨額	35,121	18	-	-
7310	金融資產評價利益	$ 29,388	15	$ 48,521	47
7110	利息收入	4,958	3	13,716	13
7140	處分投資利益	1,726	1	150,162	145
7320	金融負債評價利益	-	-	5,743	5
7480	其他	6,682	3	8,366	8
7100	營業外收入及利益合計	77,875	40	226,708	218
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	4,552	2	12,187	12
7560	兌換損失－淨額	1,375	1	-	-
7650	金融負債評價損失	300	-	-	-
7521	權益法認列之投資損失－淨額	-	-	23,176	22
7530	處分固定資產損失	-	-	7,498	7
7880	其　他	51	-	482	1
7500	營業外費用及損失合計	6,278	3	43,343	42
7900	繼續營業單位稅前淨利（損）	(81,768)	(43)	31,553	30
8110	所得稅利益	1	-	1,505	2
8900	繼續營業單位稅後淨利（損）	(81,767)	(43)	33,058	32
9100	分割單位稅後淨損	-	-	(7,118)	(7)
9600	純益（損）	($ 81,767)	(43)	$ 25,940	25

代碼	每股純益（損）	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股純益（損）$	($ 0.59)	($ 0.59)	$ 0.27	$ 0.28
	繼續營業單位淨利（損）	-	-	(0.06)	(0.06)
	分割單位淨損	-	-	(0.06)	(0.06)
	淨利（損）	($ 0.59)	($ 0.59)	$ 0.21	$ 0.22
9850	稀釋每股純益（損）$	($ 0.59)	($ 0.59)	$ 0.27	$ 0.28
	繼續營業單位淨利（損）	($ 0.59)	($ 0.59)	$ 0.21	$ 0.22
	分割單位淨損	-	-	(0.06)	(0.06)
	淨利（損）	($ 0.59)	($ 0.59)	$ 0.21	$ 0.22

董事長：路孔明　孔明　經理人：路孔明　孔明　會計主管：鄒志慧　慧

中天生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年十月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純益（損）	($ 78,005)	$ 43,883
歸屬公司關未實現利益	-	(284)
折　舊	24,142	23,856
攤　銷	20,685	13,126
遞轉備抵呆帳	-	(83)
公司債折價攤銷之利息費用	2,346	8,207
員工認股權酬勞成本	1,740	-
提列存貨跌價及呆滯損失	126	38,887
退休金（撥補）提列	(23)	43
存貨報廢損失	979	4,003
存貨盤虧	41	1,150
處分投資淨益	(14,761)	(170,621)
金融資產評價利益	(37,328)	(62,078)
金融負債評價損失（利益）	300	(5,743)
採權益法評價之投資淨益	-	(197)
處分固定資產損失	66	7,551
採權益法評價之長期股權投資所收取之現金股利	-	792
遞延所得稅	(1,594)	(3,200)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(372,863)	(57,964)
應收票據及帳款	(82,806)	22,806
其他應收款	777	(1,441)
存　貨	21,768	(24,607)
其他流動資產	345	2,057
應付票據	(29,809)	34,039
應付帳款	44,391	(17,240)
應付所得稅	2,124	3,732
應付費用	10,940	16,913
其他流動負債	1,322	(20,729)
營業活動之淨現金流出	(485,097)	(143,212)
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	($ 132,040)	$ -
處分以成本衡量之金融資產	13,544	-
採權益法長期股權投資	-	(51,646)
處分子公司價款	4,020	250,746
採權益法之長期股權投資淨差分配	-	4,800
購置固定資產	(65,503)	(34,330)
處分固定資產價款	39	2,600
受限制資產增加	(103,600)	-
存出保證金增加	(2,584)	(328)
遞延費用增加	(3,058)	(6,659)
無形資產增加	(1,957)	(119,086)
其他資產（增加）減少	(11,734)	11
投資活動之淨現金流入（出）	(302,873)	(46,108)
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	300,000	(14,440)
償還長期銀行借款	(10,753)	(15,342)
現金增資	2,795,000	90,000
員工執行認股權	5,860	-
存入保證金增加	9	6
發放現金股利	(29,855)	-
少數股權增加	601,966	239,150
融資活動之淨現金流入	3,662,227	299,374
匯率影響數	3,591	2,444
年初現金餘額	2,877,848	204,714
年末現金餘額	4,223,994	1,346,146
現金流量資訊之揭露		
支付所得稅	$ 13,381	$ 3,806
支付利息	$ 6,191	$ 4,095
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款及應付公司債	$ 8,866	$ 180,702
國內無擔保轉換公司債轉換為普通股及資本公積	$ 172,440	$ -
購置固定資產支付部分現金		
購置固定資產總價款	$ 61,782	$ 33,482
應付設備款減少	3,721	848
支付現金	$ 65,503	$ 34,330

取得子公司之補充揭露資訊：

昶公司於九十七年三月取得子公司向日易生機零業股份有限公司（向日易公司）55%股權，其取得當時資產負債之公平價值如下：

	金額
現　金	$ 28,354
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	15,137
應收帳款	291
存　貨	22,453
其他流動資產	11,212
固定資產	5,839
遞延費用	7,679
存出保證金	5,779
應付票據	(4,962)
應付帳款	(16,898)
應付費用	(8,226)
應付所得稅	(3,359)
其他應付款－關係人	(13,254)
應付退休金負債	(330)
其他流動負債	(12,111)
小　計	35,604
減：少數股權百分比	20%
	19,582
商　譽	24,418
取得向日易公司總價款	44,000
減：取得向日易公司當日現金	(28,354)
取得向日易公司之淨現金流出	$ 15,646

董事長：路孔明　孔明　經理人：路孔明　孔明　會計主管：鄒志慧　慧

（附件六）「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

條文	原內容	修訂後內容	原因
第八條	一、評估及作業程序 本公司取得或處分資產之交易，須按照內部控制制度設置辦理作業及表、相關投資審核辦法辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)前置條件及投資之取得或處分，依本公司「取、處分資產作業辦法」之規定辦理。 (二)本公司取得或處分資產應依所訂處理程序或其他法律規定應提董事會討論時，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並須將董事異議資料送各監察人。 (三)本公司從事衍生性商品交易時，應依公司「取、處分資產作業辦法」之規定辦理。 三、執行單位 本公司從事衍生性商品交易時，應由董事會授權董事長在一定額度範圍內決定，並定期向董事會報告。 四、會計原則及揭露方式 本公司從事衍生性商品交易時，應依證期會頒訂之「公開發行公司從事衍生性商品交易應注意事項」辦理。 五、公司從事衍生性商品交易之作業程序 (一)評估及作業程序 本公司從事衍生性商品交易時，須按照內部控制制度設置適當作業程序辦理。 (二)交易條件及授權額度之決定程序 (1)單筆交易市場成熟度較高、流動性較佳之商品，授權董事長在一定額度內決定之。 (2)單筆交易市場成熟度較低、流動性較差之商品，須提董事會決議後始得辦理。 (三)本公司取得或處分資產之交易，依照公司「取、處分資產作業辦法」之相關規定，及現行內部控制制度辦理。 (四)會計原則及揭露方式 1.本公司從事衍生性商品交易時，應依證期會頒訂之「公開發行公司從事衍生性商品交易應注意事項」辦理。 2.本公司取得或處分資產之交易金額達證期會規定應公告之標準，則應依證期會頒訂之「公開發行公司從事衍生性商品交易應注意事項」辦理。 (五)本公司取得或處分資產之交易，如涉及關係人交易，則應依「公開發行公司從事衍生性商品交易應注意事項」辦理。 (六)本公司從事衍生性商品交易時，將必須向董事會報告之內容： 1.本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (1)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (2)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (3)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (4)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (5)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (6)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (7)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (8)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (9)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (10)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (11)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (12)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (13)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (14)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (15)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (16)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (17)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (18)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (19)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (20)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (21)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (22)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (23)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容： (24)本公司從事衍生性商品交易時，須提供董事會之資料內容：