

普通股股票代碼：1762



中化合成生技股份有限公司

CHUNGHWA CHEMICAL SYNTHESIS & BIOTECH CO., LTD.

中 華 民 國 九 十 八 年 度 年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 日 刊 印

一、發言人：

| 項 目 | 姓 名 | 職 稱 | 聯 絡 電 話 | 電 子 郵 件 信 箱 |
|-----------|-------|------|---------------|----------------------|
| 發 言 人 | 黃 重 信 | 副總經理 | (02)8684-3318 | denry@ccsb.com.tw |
| 代 理 發 言 人 | 李 志 宏 | 經 理 | (02)8684-3318 | ericklee@ccsb.com.tw |

二、總公司及工廠之地址及電話：

地 址：台北縣樹林市東興街 1 號

電 話：(02) 8684-3318

三、股票過戶機構：

名 稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

網 址：<http://www.fbs.com.tw>

電 話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：王照明、林鈞堯

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.com/tw>

電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ccsb.com.tw>

目 錄

頁次

| | |
|---------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 7 |
| 參、公司治理報告 | 10 |
| 一、組織系統 | 10 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 12 |
| 三、公司治理運作情形 | 21 |
| 四、會計師公費資訊 | 28 |
| 五、更換會計師資訊 | 30 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 35 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形 | 35 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊持股比例占前十大股東間互為關係人資料 | 36 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 37 |
| 肆、募資情形 | 38 |
| 一、資本及股份 | 38 |
| 二、公司債辦理情形 | 42 |
| 三、特別股辦理情形 | 42 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 42 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 42 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 42 |
| 七、資金運用計劃執行情形 | 42 |
| 伍、營運概況 | 44 |
| 一、業務內容 | 44 |
| 二、市場及產銷概況 | 48 |
| 三、從業員工 | 54 |
| 四、環保支出資訊 | 55 |
| 五、勞資關係 | 55 |
| 六、重要契約 | 55 |
| 陸、財務概況 | 56 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及其查核意見 | 56 |
| 二、最近五年度財務分析 | 58 |

目 錄

頁次

| | |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 61 |
| 四、最近年度財務報表 | 62 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 114 |
| 六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對 本公司財務狀況之影響 | 151 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 151 |
| 一、財務狀況 | 151 |
| 二、經營結果 | 152 |
| 三、現金流量 | 153 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 154 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 .. | 154 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止事項 | 154 |
| 七、其他重要事項 | 155 |
| 捌、特別記載事項 | 156 |
| 一、關係企業相關資料 | 156 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 158 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 | 158 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 158 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項 | 158 |

壹、致股東報告書

諸位股東女士、先生：

茲將本公司九十八年度營業動態分別概略報告，敬請各股東賜予指教。

一、九十八年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果：

1.原料藥生產：

- (1) 九十八年度共生產原料藥 470 噸，生技產品 26 噸，非生技產品 444 噸。
- (2) 生技產品 MMF 品質之優良深受歐美客戶認同，已有數家歐美知名藥廠作為其生產 ANDA 之主要原料，九十八年度共銷售超過 23 噸、業績突破 5 億以上，成為本公司排名第一位產品。
- (3) 生技廠所有醱酵罐已投入量產，由於客戶對生技產品需求量漸增，現有產能已無法滿足未來兩年內營業需求，未來將規畫擴廠，在適當時機逐步增設大噸數醱酵槽數量，以滿足市場需求。
- (4) 瑞士藥廠委託生產 ZP7，受國際市場不佳影響，本年生產銷售 4,960 KG，營業額約 9,000 萬，比去年減少 20%。
- (5) 歐洲藥廠委託生產 Trandolapril & Perindopril，已順利量產供貨，將敦促委託藥廠全力推展其歐洲市場，進而拓開至美洲市場。
- (6) 九十八年度通過國外 11 家客戶及官方衛生主管部門 cGMP 查廠，生技產品與非生技廠通過以 Pravastatin & Methocarbamol 為主的 cGMP 生產製造規範提升，將有助於接受世界各國藥廠的全面挑戰。尤其通過德國官方醫藥主管部門之 cGMP 查廠，更具有指標意義。

2.原料藥銷售：

九十八年營業額新台幣 1,092,643 仟元，營業目標新台幣 916,093 仟元，達成率為 119%，較九十七年度營業額新台幣 815,566 仟元，增加新台幣 277,077 仟元，成長 34%。其中內銷新台幣 34,929 仟元，佔總營業額之 3.2%，主要產品為氨黴素 (CAF)、紅黴素 (EME)、和乙烯對氨基酚 (ACT)；外銷新台幣 1,057,714 仟元，佔總營業額之 96.8%，外銷產品以普伐他汀 (PVTs)、他克莫司(FK506)、舒筋靈 (MCB)、霉酚酸酯(MMF)為主。

98 年度銷售分析表

單位：新台幣仟元

| 產 品 銷 售 | 生技產品 | 非生技產品 | 總 計 | 佔總營業額 比 例 |
|------------|---------|---------|-----------|--------------|
| 內 銷 | 1,896 | 33,033 | 34,929 | 3.2% |
| 外 銷 | 711,052 | 346,662 | 1,057,714 | 96.8% |
| 合 計 | 712,948 | 379,695 | 1,092,643 | 100.0% |
| 佔總營業額比例 | 65% | 35% | 100% | — |

3.營業狀況檢討：

- (1)免疫抑制劑產品 Mycophenolate Mofetil，美國專利於 2009 年 5 月到期，成為現今最新免疫抑制第一線用藥產品，品質陸續受客戶肯定後，九十八年銷售量達 23,303 KG，銷售額新台幣 53,500 萬元。
- (2)以美國市場為主之肌肉鬆弛劑 MCB，雖面臨中國及印度之削價競爭，但經美國子公司之努力，九十八年銷售量已突破 300 噸，銷售額新台幣 20,351 萬元。
- (3)降血脂用藥 Pravastatin 外銷日本市場，因日本政府之強力推展學名藥，今年維持去年銷售量 270KG，但歐美地區仍面臨中國海正、印度 BIOCON 之強力競爭，市場價位一再下滑，九十八年度總銷售量下滑到 1,870 KG，下降 25.49 %，銷售金額只有新台幣 9,850 萬元。
- (4)與中化製藥共同完成 Tacrolimus SD 及其製劑產品研發，並與美國藥廠達成開拓全球市場初步協議，美國市場由其掌控，歐洲日本市場由中化製藥關係企業主導，國內已完成 BE 試驗，美國方面已申請 ANDA 獲准，預計 2011 年中可拿到藥證行銷。
- (5)內銷市場受限於公司以外銷市場為導向之策略，新開發產品以國外市場為主，但國內需求低，再加上既有產品面臨印度及中國貨源強大競爭威脅，內銷營業額逐年萎縮，為免於造成公司之負債，將逐步協助國內藥廠開發我們已開發新產品。

(二)預算執行情形：

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 | 全 年 度 預 算 | 實 際 金 額 | 達 成 率 |
|--------------|-----------|-----------|--------|
| 營 業 收 入 | 916,093 | 1,092,643 | 119.27 |
| 營 業 成 本 | 522,767 | 589,619 | 112.79 |
| 加：聯屬公司間已實現利益 | — | 9,032 | — |
| 營 業 毛 利 | 393,326 | 512,056 | 130.19 |
| 營 業 費 用 | 202,465 | 220,434 | 108.88 |
| 營 業 損 益 | 190,861 | 291,622 | 152.79 |
| 稅 前 損 益 | 183,204 | 246,110 | 134.34 |

(三)財務收支及獲利能力分析：

1.財務收支：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-----------|
| 營 業 收 入 | 1,092,643 |
| 營 業 毛 利 | 503,024 |
| 營 業 損 益 | 291,622 |
| 利 息 收 入 | 46 |
| 利 息 費 用 | 19,081 |
| 資 本 化 利 息 | — |
| 稅 前 損 益 | 246,110 |
| 稅 後 損 益 | 245,105 |
| 每 股 盈 餘 | 3.62 元 |

2.獲利能力分析：

單位：%

| 項 | 目 | 比 | 率 |
|---------|---|---|---|
| 資 | 產 | 報 | 酬 |
| 股 | 東 | 權 | 益 |
| 占實收資本比率 | 營 | 業 | 利 |
| | 稅 | 前 | 純 |
| 純 | 益 | | 率 |
| 每 | 股 | 盈 | 餘 |
| 每股盈餘 | 一 | 追 | 溯 |
| | | 調 | 整 |

(四)研究發展狀況：

1.合成研究所：

- (1) 完成無水和一分子水之霉酚酸酯鹽酸鹽（Mycophenolate mofetil hydrochloride）的實驗室製程開發，待客戶確定品質後即可進行放大。
- (2) 完成無水霉酚酸鈉（Sodium Mycophenolate）現場製程放大和確效。
- (3) 開發西羅莫司（Sirolimus）衍生物 Temsirolimus 的新製程，同時申請台灣專利。
- (4) 開發醋酸卡泊芬淨(Caspofungin acetate)的新製程，同時申請台灣和美國專利。。
- (5) 完成美他沙酮（Metaxalone）現場放大和製程確效。
- (6) 完成白消安(Busulfan)中間工業室製程確效。

2.生物科技研究所：

- (1) 完成高純度霉酚酸(Mycophenolic acid)醱酵製程開發，並已在現場完成三批確效。
- (2) 完成普伐它汀(Pravastatin Sodium)新菌種醱酵製程開發，並完成現 20 噸三批確效,除縮短醱酵時程外，轉化率亦是現有菌種的 1.3 倍。
- (3) 完成雷帕霉素(Rapamycin)菌種改良，搖瓶效價約是現有菌種的 2.5 倍,6 噸醱酵製程放大產出亦是現有菌種的 2.5 倍,將進一步做 20 噸放大測試。
- (4) 完成普伐它汀(Pravastatin Sodium)新純化製程開發與確效，品質與舊製程無差異，簡化製程並大幅降低溶劑耗用,可降低製造成本。
- (5) 完成卡泊芬淨(Caspofungin)的中間體肺念定(Pneumocandin)之現場 20 噸發醱及純化測試得成品 5.0Kg。

二、九十九年度營業計劃概要：

(一)經營方針及重要之產銷政策：

1. 持續 cGMP 廠之國內全面驗證（Validation）與準備接受美國 FDA 年度查廠。
2. 生技產品 Rapamycin、Tacrolimus、Mycophenolate Mofetil 之通過 US 及 EU 之 FDA 查廠。
3. 加強降血脂用藥 Pravastatin 在美國及歐洲之市場佈局與全面行銷。
4. 加強生技產品歐洲市場佈局與行銷，增加直接客戶面。
5. 致力於技術提升、製程改善、降低生產成本，增加市場競爭力。
6. 爭取國外 OEM 合約，提高 OEM 營收目標為營業額之 30%。
7. 加強原材料多方採購降低價格，改善生產成本增加競爭力。
8. 加強 antifungals 系列新產品研發，在既有基礎上，佈局全球市場。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司九十九年度銷售額之預估，係依據市場行銷佈局、生技產品推動國際化，所規劃之銷售預估。

單位：公斤

| 產 品 銷 售 | 生技產品 | 非生技產品 | 總 計 |
|------------|--------|---------|---------|
| 內 銷 | 60 | 33,301 | 33,361 |
| 外 銷 | 19,069 | 373,102 | 392,171 |
| 合 計 | 19,129 | 406,403 | 425,532 |

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)世界經濟景氣可望回升之際，製藥生技行業仍面對全球性競爭，尤其原料藥產業因印度與中國之競爭激烈，降價求單之壓力衝擊營收與利潤，且需面對化學原料之供需失衡與價格不穩的無形壓力。整體而言：

- 1.成熟市場成長趨緩。受藥品專利到期，上市新藥減少與經濟衰退等因素之影響，2009 年美國醫藥市場成長僅為 1%~2%，法國、德國、義大利、西班牙、英國五大歐洲藥品市場的成長也只有 3%~4%；日本市場稍高一些，為 4%~5%。市場需求減少，FDA 核准的新藥數目從 1997 年 45 個的高峰，即一路下滑，尤其是化學合成原料藥更加嚴重，2000 年 25 個，2001 年到 2009 年不到 40 個。新藥受專利保護，售價高又獨佔，雖其原料藥之價格亦高，但當新藥開發數目減少時，提供給上游原料藥合成廠之訂單、開發合約自然相對減少。
- 2.新興市場迅速擴張，包括中國、巴西、印度、韓國、墨西哥、俄羅斯在內的新興醫藥市場，2009 年成長將高達 14%~15%，隨著醫藥行業對這些高成長市場的關注度越來越高，以及當地政府擴大在醫療保健、公共和個人醫療之投入；這將進一步推動藥品需求的成長。
- 3.特殊用藥市場的成長快速，帶動如生物醫藥市場成長 12%，抗腫瘤用藥成長 16%，抗愛滋用藥成長 14%，但相對之初級醫療保健用藥則以 2%~3% 緩慢成長，將改變未來數年醫藥市場結構。
- 4.大藥廠委外加工的型態改變：近來有很多大藥廠合併，且新藥推出不如預期；原開發廠開始涉入學名藥市場，如自行設廠或併廠生產學名藥或委託加工生產學名藥。雖各原開藥廠本身都有很強之原料藥製造能力，但因原廠藥與學名藥之差別因素，其所需之原料藥委外生產之可能性大增，是 API 製造廠之一個契機。
- 5.中國大陸與印度原料藥製造廠質與量擴張迅速，特別是非 GMP 管制市場，面臨著非常低價的競爭，價格倫理與秩序相繼被破壞，競爭激烈。
- 6.世界各國用藥意識高漲，對 cGMP 要求愈趨嚴謹，歐洲各國的 DMF 與查廠新規範首開其端，其後原本對原料藥品質要求不高，只求低價位的韓國、南美、中東等各國也相繼制定 GMP 規範，外銷業務之推展與市場之

佔有面臨一個嶄新局面，門檻的提高、雖增加非製造成本，但對 GMP 基礎雄厚的我們，未嘗不是一個新契機。

(二)針對上述問題，本公司因應之道：

- 1.珍惜與強化客戶良好關係：客戶營運的好壞與我們息息相關，加上競爭者眾，客戶有多重選擇，更須強化關係之維持，提高配合度，如在交期、價格、品質、特殊技術的發展上儘量符合客戶需求，以期分攤客戶的投資及風險，從而建立更緊密的關係。
- 2.發展獨特技術、開發特殊產品，縮短新產品上市時程，以為產品區隔之基礎與訴求。
- 3.爭取參與大藥廠研發計劃，進入早期研發合作關係，如臨床前和各期臨床所需之小中試中間體及產品之試製，及製程開發等工作，期能與大藥廠結合在一起共同成長。
- 4.加強與學名藥製劑廠更密切關係，品質的優質穩定化、技術的再提升、成本的再下降、不抵觸原廠專利之新專利製程的研發，研發時間上的掌控與提前，皆須全面掌握與落實。
- 5.cGMP 層次的提高，cGMP 訓練的扎實，cGMP 精神的落實，是因應全面競爭的強有力後盾，也是唯一的選擇。
- 6.建立與中國大陸基礎研發單位關係、協助具潛力中間體生產廠之 GMP 規範以形成策略聯盟，以取得更便宜的中間體，降低製造成本，提升競爭力，並據以爭取各大藥廠逐步委外代工之趨勢，取得更多之 OEM 長期合約。

最後敬祝各位股東

身體健康，萬事如意！

董事長 王 勳 聖



貳、公司簡介

一、公司設立日期：民國五十三年五月十九日。

二、公司沿革：

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事、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：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

(四)歷年度資訊對公司發展之重大影響：

本公司於民國五十三年由國大代表王民寧先生創立，生產合成藥品原料、抗生素、化學原料等製造及買賣。八十六年起積極推廣產品外銷，先後完成 cGMP 原料藥廠、cGMP 生技廠、cGMP 原料藥及生技先導工廠。cGMP 廠房設備已被多家北美廠商查核認可，產品符合國際標準，PRAVA、MCB、GLP、CAPC 及 GGE 自今年起即可外銷歐美。茲簡介本公司近七年沿革如下：

九十二年：MCB 外銷美國 210 噸，佔全美市場第一位，與美國大廠簽訂五年供應合約；六月二十日起反應產品實際生產，公司正式更名為「中化合成生技股份有限公司」PRAVA 十二月十五日製程通過原廠日本 SANKYO 檢查認可無侵權，年銷售值 2.25 億元；繼續與歐洲大廠合作今年完成開發原料藥 Perindopril，Trandolapril 和 Terbinafine；九十二年度為公司轉型後獲利第一年，外銷比例佔全年營業近 90%；十月六日增資兩億五仟萬元，資本額現為六億五仟二佰萬元。

九十三年：生技新產品 Tacrolimus 研發成功，完成中間工業級試製；Rapamycin 通過美國客戶驗證，九十三年銷售十三公斤，銷售值六仟七佰餘萬元；九十四年起將持續供應；九月份起公司原任總經理黃一德博士退休，董事會聘任張祥漢博士繼任總經理。三十噸醱酵槽組安裝完成，進行試車驗證，預計九十四年起正式投入量產。

九十四年：免疫抑制新產品 Rapamycin 品質與交期受美國客戶肯定，已能穩定供貨 17 公斤，營業額已達新台幣 6,800 萬元。

歐洲瑞士大藥廠委託生產 Fosinopril 中間體 ZP-3 延伸至 ZP-7，九十四年出貨 1,668 公斤，營業額新台幣 3,688 萬元。

12 月份美國 FDA 再度查廠，合成及生技廠皆獲通過。

九十五年：免疫抑制新產品 Tacrolimus 品質與交期受美國客戶肯定，九十五年穩定供貨 16 公斤，營業額達新台幣 6,863 萬元。降血脂用藥 Pravastatin 成功進入美國市場，九十五年穩定供貨 3,400 公斤，單項營業額突破新台幣 2 億元，達 23,184 萬元。肌肉鬆弛劑 Methocarbamol 外銷量達 269 噸，營業額突破新台幣 1 億元，達 15,732 萬元。歐洲瑞士大藥廠委託生產 Fosinopril 中間體 ZP-3 延伸至 ZP-7，九十五年出貨 5,768 公斤，營業額也突破新台幣 1 億元，達 10,674 萬元。

美國營業處完成人事改組，聘任自美國大藥廠退休之王勻昌博士接任，借重其在美國藥界多年的人脈與經驗，將加強既有客戶之維繫，擴展新客戶群，強化與 FDA 之溝通與聯繫。

為加強生技與非生技產品研發資源之整合，與加速研發腳步，縮短研發時程，爭取上市先機，聘任自美國大藥廠退休之戴芮博士出任總經理特助，全權負責研究中心重任。

九十六年：九十六年二月十二日工廠三區通五區間之緩衝區天井因冷氣機短路引發廢溶劑回收氣爆，影響三～四月生產，造成延後出貨約 2,400 萬元，復原出貨空運費增加 300 萬元。同時使用保險理賠款 4,200 萬元全數投入設備更新，提高 cGMP 等級，以符合最新美國 FDA 查廠要求，對 2008 年客戶查廠有正面幫助。

生技廠 30 噸槽，試車完成進行投產，為免疫抑制劑產品 Rapamycin、Tacrolimus、Mycophenolate Mofetil 專屬醱酵罐，以滿足生技產品之同時量產，降低生產成本，增加競爭力。

免疫抑制劑 Mycophenolate Mofetil 完成確效批，第一線免疫抑制用藥系列產品，在中化合成皆已齊全，品質深受客戶肯定，將是深具潛力的生技明星產品。

Olopatadine 及 Perindopril 試製完成開始量產，中化合成 OEM 產品除原有的 ZP-7、Trandolapril 外，又增加兩種，OEM 總營業額希佔全銷售額之二五％。

九十七年：完成 Rapamycin 系列下游產品 Everolimus、Temsirrolimus & Zotarolimus 實驗室製程研發，小試樣品開始供應客戶，開拓第二代免疫抑制用藥系列產品。

與中化製藥共同完成 Tacrolimus SD 及其製劑產品研發，並與美國藥廠達成開拓全球市場初步協議，美國市場由其掌控，歐洲日本市場由中化製藥關係企業主導，雙方同步進行 BE 試驗及申請 ANDA，為中化製藥關係企業聯合進軍全球市場邁出第一大步。免疫抑制劑 Mycophenolate Mofetil 完成確效批，通過美國三家藥廠

cGMP 查廠，成為其第一供應廠商，2008 年出貨 8 噸，創造近 2 億業績。

美國營業處完成人事重組，聘任自美國大藥廠退休之嚴華國博士接任，除加強既有客戶之維繫，強化與 FDA 之溝通與聯繫外，將著重於生技產品之擴展。

九十八年：二月份通過德國 GMP 主管部門之 cGMP 查廠。

八月十一日增資五仟萬元，資本額現為七億二佰萬元。

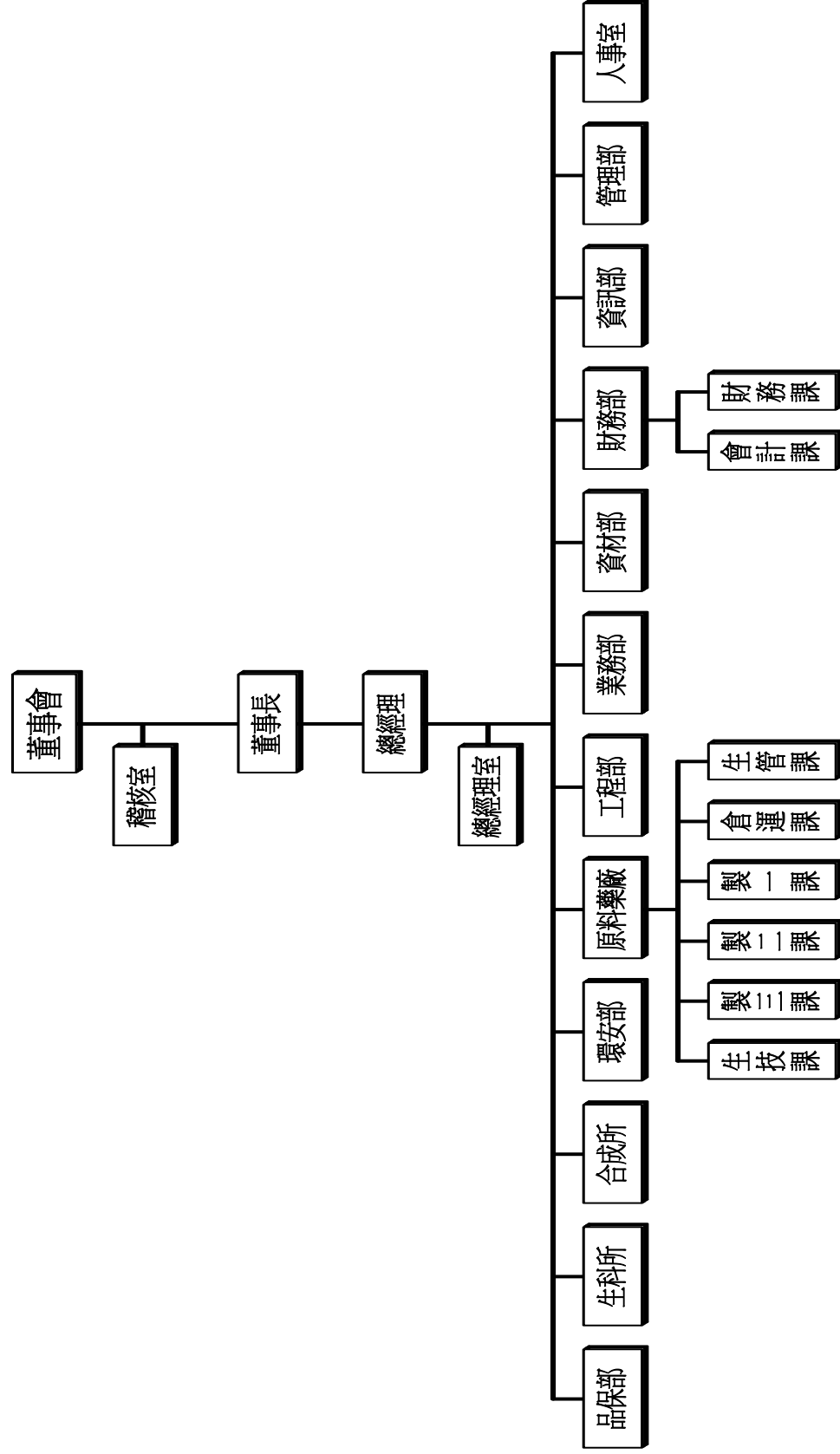
與中化製藥共同開發 Tacrolimus SD 及其製劑產品，已由美國知名藥廠完成 BE 試驗並獲通過 ANDA 申請，預估 2011 年 4 月可獲美國 FDA 藥證，佈局美國市場。

十二月十日通過 IPO 申請，完成上興櫃程序。

參、公司治理報告

- 一、組織系統：
- (一)組織系統表：

中化合成生技股份有限公司組織系統表



(二)各主要部門所營業務：

| 部 門 別 | 主 要 職 掌 業 務 |
|---------|----------------------------------------------------------------------|
| 總 經 理 室 | 負責一般事務性行政、檔案合約管理及教育訓練等相關事宜。 |
| 稽 核 室 | 負責檢查及評估內部控制制度、內部稽核制度及內部控制自行評估程序是否健全，對各部門執行稽核及追蹤改善，並提出分析評估等建議。 |
| 財 務 部 | 負責出納、資金規劃、帳務、稅務、財務報表及預算審核、股務之規劃管理、信用控管、收款及催收等相關業務。 |
| 人 事 室 | 負責人力資源招募、任用、薪酬、考核及其他相關業務。 |
| 管 理 部 | 掌理全廠庶務事宜、印鑑管理、生產零件及耗材之採購。 |
| 資 訊 部 | 負責公司電腦化作業及系統分析與管理。 |
| 業 務 部 | 1.負責開發國內外客戶及產品銷售、推廣及提供客戶售後不良品換貨等相關事宜。 2.負責新產品規劃導入、市場調查分析、定價及配貨工作。 |
| 資 材 部 | 1.負責生產研發之原物料材採購策略規劃及執行。 2.負責新原料、中間體之搜尋等事宜。 |
| 工 程 部 | 負責全廠設備建置、保養及維護之工作。 |
| 原 料 藥 廠 | 負責合成反應醫藥原料、化工產品及醱酵醫藥原料之生產相關事宜。 |
| 環 安 部 | 1.廢水、空污、廢棄物等相關處理作業。 2.勞工安全衛生相關業務辦理。 |
| 合 成 所 | 化學合成產品製程開發及改善、支援生產單位改善製程與降低成本、製訂生產 SOP。 |
| 生 科 所 | 生技產品製程開發與改善、支援生產單位改善製程與降低成本、製訂生產 SOP。 |
| 品 保 部 | 品保、品管及確效等相關 GMP 執行，查廠、藥證申請等法規業務。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

1.董事及監察人資料：

99年4月10日 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 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之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|---------------------------------------------|----------|-----|----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|-----------------|---------------------------------|-------------------------|-------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職 | 稱 | 姓名 |
| 董事長 | 王 勳 聖 | 96.06.28 | 3 年 | 83.05.28 | 2,658,753 | 4.08% | 2,834,230 | 4.04% | 384,145 | 0.55% | 0 | 0% | 美國耶魯大學企管碩士 | 本公司：董事長 他公司：中國化學製藥股份有限公司董事長 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 王 勳 輝 | 96.06.28 | 3 年 | 77.10.29 | 1,749,314 | 2.68% | 1,864,768 | 2.66% | 384,145 | 0.55% | 0 | 0% | 美國紐約州立大學藝術學院畢業 | 本公司：無 他公司：中國化學製藥股份有限公司董事長 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 鄭 錫 沂 | 96.06.28 | 3 年 | 93.06.18 | 226,428 | 0.35% | 226,428 | 0.32% | 105,015 | 0.15% | 0 | 0% | 日本東海大學碩士 | 本公司：無 他公司：仁愛企業有限公司董事 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 中國化學製藥股份有限公司代表人：林 朝 郎 | 96.06.28 | 3 年 | 87.05.12 | 16,940,023 | 25.98% | 17,758,064 | 25.30% | 0 | 0% | 0 | 0% | 逢甲大學統計系大學畢業 | 本公司：無 他公司：中國化學製藥股份有限公司財務部經理 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 宋 泉 璋 | 96.06.28 | 3 年 | 80.05.10 | 120,445 | 0.18% | 120,445 | 0.17% | 42,330 | 0.06% | 0 | 0% | 大學畢業 | 本公司：無 他公司：無 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 中華開發工業銀行股份有限公司代表人：陳 孟 芬 | 96.06.28 | 3 年 | 96.04.26 | 12,534,358 | 19.22% | 9,054,255 | 12.90% | 0 | 0% | 0 | 0% | 英國史特林大學碩士 | 本公司：無 他公司：中華開發工業銀行股份有限公司協理 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 中華開發工業銀行股份有限公司代表人：王 婉 貞 | 96.06.28 | 3 年 | 96.04.26 | 12,534,358 | 19.22% | 9,054,255 | 12.90% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國匹茲堡大學企管碩士 | 本公司：無 他公司：中華開發工業銀行股份有限公司資深經理 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 李 順 來 | 96.06.28 | 3 年 | 93.06.18 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 英國伯明翰大學生化工程博士 | 本公司：無 他公司：南台科技大學系主任 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 董 事 | 邱 哲 傑 (9 8 . 0 6 . 0 1 解 任) | 96.06.28 | 3 年 | 93.06.18 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 筑波大學化學博士 | 本公司：無 他公司：無 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 監察人 | 財團法人王民寧先生紀念基金會代表人：孫 蔭 南 | 96.06.28 | 3 年 | 96.06.28 | 1,691,982 | 2.60% | 1,691,982 | 2.41% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國文化大學勞工關係系畢業 | 本公司：無 他公司：中化裕民健康事業股份有限公司總經理 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 監察人 | 豐裕投資股份有限公司代表人：林 衛 理 (9 8 . 1 2 . 0 8 解 任) | 96.06.28 | 3 年 | 85.06.07 | 196,630 | 0.30% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國堪薩斯州立大學生物化學博士 | 本公司：無 他公司：中國化學製藥股份有限公司協理 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |
| 監察人 | 劉 玄 達 | 96.06.28 | 3 年 | 93.06.18 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 政大企研所 | 本公司：無 他公司：益鼎股總經理 | 董 事 | 王 勳 聖 | 兄弟 |

2.董事、監察人屬法人股東代表者，該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名單：

法人股東之主要股東

99 年 4 月 10 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中國化學製藥股份有限公司 | 王勳聖 財團法人王民寧先生紀念基金會 王勳輝 南和興產股份有限公司 富邦人壽保險股份有限公司 中化合成生技股份有限公司 日盛首選基本專戶 王黃麗惠 王勳煒 德銀託管羅素投資公司投資專戶 | 持股比例：4.85% 持股比例：3.50% 持股比例：3.41% 持股比例：2.87% 持股比例：2.25% 持股比例：1.69% 持股比例：1.61% 持股比例：1.35% 持股比例：1.00% 持股比例：0.75% |
| 中華開發工業銀行股份有限公司 | 中華開發金融控股股份有限公司 | 持股比例：100% |
| 財團法人王民寧先生紀念基金會 | — | — |

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例占前十名）及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

99 年 4 月 10 日

| 法 人 名 稱 | 法 人 之 主 要 股 東 | |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 南 和 興 產 股份有限公司 | 財團法人陳啓川先生文教基金會 陳美吟 陳田銘 陳田城 陳田柏 陳田原 陳田植 陳良子 陳田煙 陳田圃 | 持股比例：12% 持股比例：9% 持股比例：9% 持股比例：8% 持股比例：8% 持股比例：6% 持股比例：6% 持股比例：6% 持股比例：6% 持股比例：4% |
| 富邦人壽保險 股份有限公司 | 富邦金融控股股份有限公司 | 持股比例：100% |
| 中華開發金融 控股股份有限 公 司 (註 三) | 中華開發金融控股股份有限公司 興文投資股份有限公司 景冠投資股份有限公司 中國人壽保險股份有限公司 凱基證券股份有限公司 勞工保險局 臺灣銀行股份有限公司 兆豐國際商業銀行股份有限公司 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 花旗銀行託管新加坡政府基金專戶 | 持股比例：6.12% 持股比例：5.68% 持股比例：4.11% 持股比例：3.28% 持股比例：3.05% 持股比例：2.16% 持股比例：1.80% 持股比例：1.42% 持股比例：0.83% 持股比例：0.77% |
| 中化合成生技 股份有限公司 | 中國化學製藥股份有限公司 中華開發工業銀行股份有限公司 中國人壽保險股份有限公司 王勳聖 玉山創業投資股份有限公司 呂友麒 王勳輝 財政部國有財產局台灣北區辦事處 財團法人王民寧先生紀念基金會 富邦金控創業投資(股)公司 | 持股比例：25.30% 持股比例：12.90% 持股比例：5.33% 持股比例：4.04% 持股比例：2.87% 持股比例：2.79% 持股比例：2.66% 持股比例：2.57% 持股比例：2.41% 持股比例：2.14% |

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱 (其持股比例占前十名)及其持股比例。

註三：資料來源為公開資訊觀測站之 97 年度年報資料。

3.董事及監察人是否具有五年以上工作經驗，並符合下列各項目所列之情事：

| 姓名 (註1) 條件 | | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、會計或公司業務所須之國家考試及格證書之專門職業及技術人員 | | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之專門職業及技術人員 | | 商務、財務、會計或公司業務所須之國家考試及格證書之專門職業及技術人員 | | 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 |
|---------------------------------|---|-----------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---|------------------------------------|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 董事 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 王 | 勳 | 聖 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 王 | 勳 | 輝 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 鄭 | 錫 | 沂 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 中國化學製藥股份有限公司 代 表 人：林 朝 郎 | | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 宋 | 泉 | 璋 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 中華開發工業銀行股份有限 公 司 代 表 人：陳 孟 芬 | | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 中華開發工業銀行股份有限 公 司 代 表 人：王 婉 貞 | | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 李 | 順 | 來 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 監察人 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財團法人王民寧先生紀念基 金 會 代 表 人：孫 蔭 南 | | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 劉 | 玄 | 達 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |

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)非為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、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

單位：股 99年4月10日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)經歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之姓名 | | |
|--------|-----|----------|---------|-------|--------------|----|------------|----|------------------------------------------|-------------|----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持比 | 股數 | 持比 | 股數 | 持比 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 張祥漢 | 93.09.01 | 108,760 | 0.15% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國德州大學應化所博士 美國德州阿靈頓分校應化博士、美國亞培藥廠資深研究員 | - | - | - | - |
| 工程副總經理 | 蔡繼鋒 | 86.08.15 | 31,000 | 0.04% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台北工專化工系 台耀化工廠長 | - | - | - | - |
| 營業副總經理 | 黃重信 | 98.12.29 | 59,411 | 0.08% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中原理工化工系 中國韶關製藥總經理 | - | - | - | - |
| 稽核室理 | 洪朝盛 | 87.10.19 | 24,330 | 0.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中原大學企管研究所碩士 青雲電器資訊經理 | - | - | - | - |
| 財務部理 | 李志宏 | 92.07.01 | 23,834 | 0.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | 逢甲大學財稅系 中化製藥稽核專員 | - | - | - | - |
| 資訊部理 | 陳中和 | 94.04.01 | 15,000 | 0.02% | 0 | 0% | 0 | 0% | 龍華工專機械工程系 中化製藥資訊課長 | - | - | - | - |
| 廠長 | 曾國賢 | 76.07.01 | 21,051 | 0.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | 成功大學化工系 中化合成生技原料藥廠副廠長 | - | - | - | - |
| 合成所長 | 李光宗 | 86.07.01 | 21,000 | 0.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | 清華大學化學博士 中化合成生技合成研究所主任 | - | - | - | - |
| 生科所長 | 麥進成 | 89.07.01 | 21,000 | 0.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | 臺灣大學化學博士 中化合成生技生物科技研究所副所長 | - | - | - | - |
| 品保部理 | 王文炳 | 92.03.03 | 23,854 | 0.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國麻州大學化工博士 立弘生化科技品保處經理 | - | - | - | - |

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元 98年12月31日

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 董事酬金 | | | | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (註 11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 12) |
|-----|---------------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------|------------------------------|
| | | 報酬(A) (註 2) | 退職退休金 (B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註 3) | 業務執行費用(D)(註 4) | 薪資、獎金及特支費等(E) (註 5) | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G) (註 6) | | 員工認股權憑證得認購股數(H) (註 7) | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例 (註 11) | | | |
| | | | | | | | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 8) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 8) | | |
| | | | | | | | | | | | | | 現金紅利金額 | |
| 董事長 | 王 勳 聖 | 2,828 | — | — | 50 | — | — | — | — | — | 1.18 | 1.17 | 無 | |
| 董事 | 王 勳 輝 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 鄭 錫 沂 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 中國化學製藥股份有限公司 代表人：林朝郎 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 宋 泉 璋 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：陳孟芬 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：王婉貞 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 李 順 來 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 邱 哲 傑 (98.06.01 解任) | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 (註 9) | 合併報表內所有公司 (註 10) I | 本公司 (註 9) | 合併報表內所有公司 (註 10) J |
| 低於 2,000,000 元 | 鄭錫沂 宋泉璋 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：陳孟芬 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：王婉貞 李順來 | 鄭錫沂 宋泉璋 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：陳孟芬 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：王婉貞 李順來 | 鄭錫沂 宋泉璋 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：陳孟芬 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：王婉貞 李順來 | 鄭錫沂 宋泉璋 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：陳孟芬 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：王婉貞 李順來 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 王勳聖 | 王勳聖 | 王勳聖 | 王勳聖 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — | — | — |
| 總 計 | 6 人 | 6 人 | 6 人 | 6 人 |

註 1：董事姓名應分別列示法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之酬金，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元 98年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B、C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8) | | 有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註9) |
|-----|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| | | 報酬 (A) (註2) | | 盈餘分配之 酬勞(B) (註3) | | 業務執行費 用 (C) (註4) | | | | |
| | | 本公司 | 合併報 表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報 表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報 表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報表內 所有公司 (註5) | |
| 監察人 | 財團法人王民寧先生紀念 基金會代表人：孫蔭南 | — | — | — | — | 4 | 4 | 0.0016 | 0.0016 | 無 |
| 監察人 | 豐裕投資股份有限公司 代 表 人：林 衛 理 (98.12.08解任) | | | | | | | | | |
| 監察人 | 劉 玄 達 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|----------------|---------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司 (註7) D |
| 低於 2,000,000 元 | 劉玄達 | 劉玄達 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | — | — |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總 計 | 1 人 | 1 人 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元 98年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支 費等等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註9) | | 取得員工認 股權憑證數 額(註5) | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註10) |
|-----------|-----|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|
| | | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本 公 司 | 合併報表 內所有公司(註6) | 本公司 | | 合併報表內所 有公司 (註5) | | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | |
| | | | | | | | | 現金 紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | 現金 紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | | | | | |
| 總 經 理 | 張祥漢 | 10,419 | — | — | — | — | — | — | — | — | 4.26 | 4.24 | — | — | 無 | |
| 工 副 總 經 理 | 蔡繼鋒 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 營 副 總 經 理 | 黃重信 | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理、副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|-------------|---------------------|
| | 本公司(註7) | 合併報表內所有公司 (註8) E |
| 低於2,000,000元 | — | — |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 張祥漢、蔡繼鋒、黃重信 | 張祥漢、蔡繼鋒、黃重信 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | — | — |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | — | — |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | — | — |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | — | — |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | — | — |
| 100,000,000元以上 | — | — |
| 總計 | 3人 | 3人 |

- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

| 年度 | 支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額 | | 總額占稅後純益之比例(%) | |
|----|-----------------------|-----------|---------------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 97 | 9,079 | 9,079 | 7.42% | 7.34% |
| 98 | 13,301 | 13,301 | 5.43% | 5.40% |

本公司董監事之酬金給付政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過。總經理及副總經理酬金之給付方式，依本公司「薪資管理制度辦法」辦理。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 (註 1) | 實際出席(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備註 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------|------------------------|------------|
| 董事長 | 王 勳 聖 | 5 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 宋 泉 璋 | 5 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 鄭 錫 沂 | 2 | 1 | 40% | |
| 董 事 | 王 勳 輝 | 0 | 3 | 0% | |
| 董 事 | 中國化學製藥(股)公司 代 表 人：林 朝 郎 | 5 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 中華開發工業銀行(股) 公司代表人：陳孟芬 | 5 | 0 | 100% | 98年3月20日新任 |
| 董 事 | 中華開發工業銀行(股) 公司代表人：王婉貞 | 5 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 中華開發工業銀行(股) 公司代表人：林佑光 | 0 | 0 | 0% | 98年3月20日解任 |
| 董 事 | 李 順 來 | 3 | 0 | 60% | |
| 董 事 | 邱 哲 傑 | 1 | 1 | 20% | 98年6月1日解任 |
| 監 察 人 | 財團法人王民寧先生 紀念基金會 代 表 人：孫 蔭 南 | 2 | 0 | 40% | |
| 監 察 人 | 豐裕投資股份有限公司 代 表 人：林 衛 理 | 4 | 0 | 80% | 98年12月8日解任 |
| 監 察 人 | 劉 玄 達 | 4 | 0 | 80% | |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。 | | | | | |
| 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。 | | | | | |
| 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。 | | | | | |

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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，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 | 財 團 法 人 王 民 寧 先 生 紀 念 基 金 會 代 表 人：孫 蔭 南 | 2 | 40% | |
| 監 察 人 | 豐 裕 投 資 股 份 有 限 公 司 代 表 人：林 衛 理 | 4 | 80% | 98 年 12 月 8 日解任 |
| 監 察 人 | 劉 玄 達 | 4 | 80% | |
| 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（例如溝通管道、方式等）。 （二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。 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。 | | | | |

註：* 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。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人爲舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問題 (二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。 (三) 本公司已訂定相關管理辦法。 | 無 |
| 二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (一) 本公司目前無設置獨立董事。 (二) 本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任之。 | (一) 本公司於99年度第一次董事會中提案通過獨立董事提名之受理期間及應選名額，並將於99年度股東常會選任之。 (二) 無 |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司與利害關係人保持暢通之溝通管道。 | 無 |
| 四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、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） | (一) 由專責人員管理公司網站並定期於公開資訊站揭露相關資訊。 (二) 公司除已依法利用公開資訊觀測站，即時揭露財務、業務及重大訊息等資訊，並由專人負責公司資訊之蒐集與揭露，且設有發言人制度，負責與外界的溝通。 | 無 |
| 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 | 本公司目前並未設置相關功能委員會 | 本公司召開董事會時均會邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審議委員會之功能。 |
| 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： | 本公司尚未制訂公司治理實務守則 | 本公司之公司治理精神包含於公司之內部控制制度及相關管理辦法之中。董事監察人於行使職權時，係依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神辦理。 |
| 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、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. 本公司遵循政府訂定之勞基法、勞工安全衛生法及相關規定保障員工合法權益並提供員工團體保險、各項教育訓練等，與員工建立互信互賴之良好關係。 2. 本公司與供應商間一向維繫良好關係。 3. 本公司與利害關係人包括往來銀行、員工、客戶及供應商等保持暢通之溝通管道。 4. 本公司董事不定期參與公司治理相關課程之進修。 | 無 |

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： | 無 | 本公司目前仍進行評估、規劃建置公司治理相關事宜。 |
| 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：無。

(五)履行社會責任情形：公司所有營運活動均依照法令規定進行以履行社會責任。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司

內 部 控 制 制 度 聲 明 書

日期：99年3月12日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 98 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 99 年 3 月 12 日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司

董 事 長：王 勳 聖

簽章



總 經 理：張 祥 漢

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



中化合成生技股份有限公司
民國 98 年度內部控制制度建議書

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

民國 99 年 3 月 12 日
資會綜字第 09007020 號

中化合成生技股份有限公司 公鑒：

本會計師受託查核 貴公司民國 98 年度財務報表，有關查核工作業經辦理竣事。查核規劃階段及查核期間經依中華民國一般公認審計準則，就貴公司與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採行必要之檢查及評估，以決定查核程式之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，故本建議書未能對內部控制制度之整體表示意見。因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。爰就查核過程中所發現之缺失，提出改進建議如下，以供 貴公司參考。

本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現 貴公司與財務報導有關之內部控制制度有重大缺失而應行改進之事項。

此 致

中化合成生技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

王 照 明

會計師

林 鈞 堯



(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 98 年度股東會之重要決議

| 年 度 | 日 期 | 重要決議事項 |
|----------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 98 年度股東會 | 98 年 6 月 19 日 | 1.承認九十七年度決算表冊報告案。 2.承認九十七年度盈餘分配案。 3.通過「公司章程」部分條文修訂案。 4.通過「董事及監察人選舉辦法」部分條文修訂案。 |

2. 98 年度及截至 99 年 4 月 10 日止董事會之重要決議

| 年 度 | 日 期 | 重要決議事項 |
|-------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 98 年度第一次董事會 | 98 年 3 月 24 日 | 1.承認九十七年度決算表冊報告案。 2.承認九十七年度盈餘分配案。 3.通過現金增資新台幣伍仟萬元整案。 4.通過訂本公司章程部分條文案，提請股東會公決案。 5.通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，提請股東會公決案。 6.通過「九十七年度內部控制制度聲明書」提請公決案。 7.訂定本公司九十八年度股東常會日期、地點、股票停止過戶日期案。 |
| 98 年度第二次董事會 | 98 年 5 月 27 日 | 1.通過訂定現金增資認股權利基準日、股票停止過戶日及認股繳款期限案。擬現增新台幣伍仟萬元，每股面額新台幣壹拾元。 2.通過遴聘 98 年度各項簽證會計師案。 |
| 98 年度第三次董事會 | 98 年 8 月 25 日 | 1.承認九十八年上半年決算表冊案。 2.通過增訂「背書保證作業程序」案。 3.通過修訂「資金貸予他人作業程序」部分條文案。 4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5.通過修訂內部控制作業（包括內部稽核實施細則）核議案。 6.通過修訂會計制度案。 |
| 98 年度第四次董事會 | 98 年 10 月 30 日 | 1.通過申請股票登錄興櫃案。 2.通過訂定全面換發無實體股票案，換發無實體股票基準日為 98 年 11 月 7 日。 3.通過修訂循環內部控制制度及內部稽核實施細則案。 4.通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」案。 5.通過訂定「防範內線交易管理作業」之內部控制制度及內部稽核實施細則案。 6.通過修訂內部控制制度自行檢查程序案。 |
| 98 年度第五次董事會 | 98 年 12 月 28 日 | 1.通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 2.通過九十九年度內部稽核計畫案。 3.通過購買研究所 CASPOFUNGIN 專案設備案。 4.通過經理人異動案。 |
| 99 年度第一次董事會 | 99 年 3 月 12 日 | 1.承認本公司九十八年度決算表冊案，提股東常會公決。 2.承認公司九十八年度盈餘分配案，提股東常會公決。 3.通過向台灣證券交易所（中華民國證券櫃檯買賣中心）申請上市（櫃）案，提股東常會討論。 4.通過請全體股東放棄上市（櫃）時採新股承銷所公開發行之 |

| | | |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 現金增資認股權利案，提股東常會討論。 5.通過與主辦證券承銷商富邦綜合證券（股）公司簽訂『過額配售及特定股東協議書』案。 6.通過修訂章程部分條文案，提股東常會公決。 7.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提股東常會公決。 8.通過「九十八年度內部控制制度聲明書」，提請公決案。 9.通過董事、監察人改選案，並提請股東常會改選。 10.通過獨立董事提名受理期間並確認應選名額案，提名受理期間：99.03.15-99.03.24。 11.通過解除董事競業禁止案，提股東常會討論。 12.通過訂定本公司 99 年股東常會日期、地點、股票停止過戶日期案。 13.同意授權經營團隊擴充 GMP 廠 02 區 MMF 產能規劃案，依訂單洽談進度並於事後一期董事會報告。 |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明：無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備 註 |
|------------|-------|-----|-------------------|-----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 林鈞堯 | 王照明 | 98.01.01-98.12.31 | — |

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 \ 公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|-------------|-----------------------|------|-------|-----|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | √ | √ | √ |
| 2 | 2,000 仟元（含）～4,000 仟元 | — | — | — |
| 3 | 4,000 仟元（含）～6,000 仟元 | — | — | — |
| 4 | 6,000 仟元（含）～8,000 仟元 | — | — | — |
| 5 | 8,000 仟元（含）～10,000 仟元 | — | — | — |
| 6 | 10,000 仟元（含）以上 | — | — | — |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者之會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|----------------|------------|-------|-------|------|------|--------|-----|-------------------|------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 王照明 林鈞堯 | 1,200 | — | — | — | — | — | 98.01.01-98.12.31 | — |
| 資誠稅務諮詢顧問股份有限公司 | 邱文敏 | — | — | — | — | 392 | 392 | 不適用 | 移轉訂價利潤指標分析報告及諮詢費 |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：

無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期 | 98 年 6 月 22 日 | | |
| 更 換 原 因 及 說 明 | 本公司為配合國際化腳步、因應經營管理需要及集體整體規劃考量，不再繼續委任群信聯合會計師事務所之簽證會計師謝文益會計師及李仍晃會計師，改由資誠聯合會計師事務所之簽證會計師王照明會計師及林鈞堯會計師辦理簽證事宜。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | <div>當事人</div> <div>情 況</div> | 會計師 | 委任人 |
| | 主 動 終 止 委 任 | — | ✓ |
| | 不再接受(繼續)委任 | — | — |
| 最 新 兩 年 內 簽 發 無 保 留 意 見 以 外 之 查 核 報 告 書 意 見 及 原 因 | 無 | | |
| 與 發 行 人 有 無 不 同 意 見 | 有 | — | 會計原則或實務 |
| | | — | 財務報告之揭露 |
| | | — | 查核範圍或步驟 |
| | | — | 其 他 |
| | | | |
| | 無 | ✓ | |
| | 說明 | 無 | |
| 其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第五款第一 目 第 四 點 應 加 以 揭 露 者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|------------------------------------------|---------------|
| 事 務 所 名 稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名 | 王照明會計師 林鈞堯會計師 |
| 委 任 之 日 期 | 98 年 6 月 22 日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點所規定事項之復函：



群信聯合會計師事務所

MGI EXCELLENCE & CO., CPAs

Web : www.excelcpas.com E-mail: service@excelcpas.com

TEL : +886-2-8712-1900

FAX : +886-2-8712-1901

10550 台北市南京東路三段285號10樓

10F, No.285, Sec.3, Nanjing E. Rd.,

Taipei, Taiwan, 10550 R. O. C.

98.6.19 群信字第 980115 號

受文者：資誠會計師事務所 林鈞堯會計師 王照明 會計師

副本收受者：中化合成生技股份有限公司

主旨：函覆 貴會計師徵詢中化合成生技股份有限公司有關事項，請查照。

說明：

一、覆 貴會計師民國 98 年 6 月 2 日資會綜字第 08009614 號函。

二、本會計師於查核中化合成生技股份有限公司財務報表過程中：

(一) 尚未發現該公司管理階層之品德對財務報表表達有重大影響之情事。

(二) 與該公司當時之管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項，未存有重大歧見。

(三) 尚未發現該公司有未遵循法令事項。

三、本會計師未再繼續辦理中化合成生技股份有限公司民國九十八年度財務報表之查核工作，據該公司稱係為配合國際化腳步、因應經營管理發展需要及集體規劃考量所致。

敬 祝

時 綏

群信聯合會計師事務所

會計師：謝 文 益



李 仍 晃





群信聯合會計師事務所

MGI EXCELLENCE & CO., CPAs

Web : www.excelcpas.com E-mail: service@excelcpas.com

TEL : +886-2-8712-1900

FAX : +886-2-8712-1901

10550 台北市南京東路三段285號10樓

10F, No.285, Sec.3, Nanjing E. Rd.,

Taipei, Taiwan, 10550 R. O. C.

98.6.19 群信字第 980116 號

受文者：行政院金融監督管理委員會證券期貨局

副本受文者：中化合成生技股份有限公司

主旨：本會計師自九十八年度起未再接受中化合成生技股份有限公司委託查核財務報表有關事項，謹說明如后，敬請 查照。

說明：

一、依據 貴局 98 年 6 月 4 日證期(審)字第 09800287121 號函辦理。

二、有關事項說明如下：

(一) 未再接受委任之原因及主動終止委任或不再接受委任：

中化合成生技股份有限公司於 98 年 6 月 1 日以(98)中合董字第 98022 號函通知本會計師，經 98 年 5 月 27 日董事會決議為配合國際化腳步、因應經營管理需要及集體整體規劃考量，自九十八年上半年度起終止委任辦理財務報表查核簽證服務事宜。

(二) 中化合成生技股份有限公司對本會計師最近兩年度所提出財務報告之調整事項或內部控制建議之事項並未存有歧見。

(三) 本會計師最近兩年度未曾就下列各事項通知中化合成生技股份有限公司：

1、公司因缺乏健全內部控制制度，致其財務報告無法信賴。

2、無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯。

3、必需擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使

以前簽發或即將簽發之查核報告之可信度受損。

4、基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之查核報告之可信度可能受損。

(四) 繼任會計師與前任會計師間之連繫情形：

- 1、中化合成生技股份有限公司於 98 年 6 月 1 日以(98)中合董字第 98022 號函通知本會計師依職業道德規範公報第六號第七條、審計準則公報第十七號第五條及第二十九號第三十一條有關規定辦理，詳請參閱附件一。
- 2、資誠會計師事務所林鈞堯會計師及王照明會計師（繼任會計師）於 98 年 6 月 2 日以資會綜字第 08009614 號函通知依職業道德規範公報第六號第七條及審計準則公報第十七號第五條及第二十九號第三十一條規定詢問中化合成生技股份有限公司有關事項，詳請參閱附件二。
- 3、本會計師於 98 年 6 月 19 日以群信字第 980115 號函覆資誠會計師事務所林鈞堯會計師及王照明會計師徵詢中化合成生技股份有限公司有關事項，詳請參閱附件三。

群信聯合會計師事務所

會計師： 謝 文 益

李 仍 晃



六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 98 年度 | | 99 年度截至 4 月 10 日止 | |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增（減）數 | 質押股數 增（減）數 | 持有股數 增（減）數 | 質押股數 增（減）數 |
| 董 事 長 | 王 勳 聖 | 175,477 | — | — | — |
| 董 事 | 王 勳 輝 | 115,454 | — | — | — |
| 董 事 | 鄭錫沂 | — | — | — | — |
| 董 事 兼大股東 | 中國化學製藥股份有限公司 代表人：林朝郎 | 818,041 | — | — | — |
| 董 事 | 宋泉璋 | — | — | — | — |
| 董 事 兼大股東 | 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：陳孟芬 | (3,480,103) | — | — | — |
| 董 事 兼大股東 | 中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：王婉貞 | (3,480,103) | — | — | — |
| 董 事 | 李順來 | — | — | — | — |
| 監 察 人 | 財團法人王民寧先生紀念基金會 代表人：孫蔭南 | — | — | — | — |
| 監 察 人 | 劉玄達 | — | — | — | — |
| 總 經 理 | 張祥漢 | 48,760 | — | — | — |
| 工 程 副總經理 | 蔡繼鋒 | 31,000 | — | — | — |
| 營 業 副總經理 | 黃重信 | 25,254 | — | — | — |
| 經 理 | 洪朝盛 | 19,330 | — | — | — |
| 經 理 | 李志宏 | 16,485 | — | — | — |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

| 姓名（註1） | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|-----------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|----|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 中國化學製藥(股)公司 | 17,758,064 | 25.30% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 中華開發工業(股)公司 | 9,054,255 | 12.90% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 中國人壽保險(股)公司 | 3,740,500 | 5.33% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 王勳聖 | 2,834,230 | 4.04% | 384,145 | 0.55% | — | — | 王勳輝 | 兄弟 | |
| 玉山創業投資(股)公司 | 2,012,000 | 2.87% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 呂友麒 | 1,962,000 | 2.79% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 王勳輝 | 1,864,768 | 2.66% | 384,145 | 0.55% | — | — | 王勳聖 | 兄弟 | |
| 財政部國有財產局臺灣北區辦事處 | 1,801,393 | 2.57% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 財團法人王民寧先生紀念基金會 | 1,691,982 | 2.41% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 富邦金控創業投資(股)公司 | 1,500,000 | 2.14% | — | — | — | — | 無 | 無 | |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；% 99年4月10日

| 轉 投 資 事 業 | 本 公 司 投 資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜 合 投 資 | |
|------------------|-----------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
| | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 |
| 中國化學製藥（股）公司 | 5,028,137 | 1.69 | 36,622,540 | 12.28 | 41,650,677 | 13.97 |
| 享 達 （ 股 ） 公 司 | 795 | 26.50 | 0 | 0.00 | 795 | 26.50 |
| PHARMAPORTS, LLC | — | 98.00 | 0 | 0.00 | — | 98.00 |

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

1.股本形成經過：

單位：新台幣元；股 99年4月10日

| 年 月 | 每股面額 | 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 |
| 80.11 (註 1) | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 44,500,000 | 445,000,000 | 盈餘轉增資 45,000,000 元 現金增資 100,000,000 元 合 計 145,000,000 元 | 無 | — |
| 86.10 (註 2) | 15 | 80,000,000 | 800,000,000 | 70,000,000 | 700,000,000 | 現金增資 255,000,000 元 | 無 | — |
| 88.12 (註 3) | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 92,000,000 | 920,000,000 | 現金增資 220,000,000 元 | 無 | — |
| 92.09 (註 4) | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 40,200,000 | 402,000,000 | 減資 518,000,000 元 | 無 | — |
| 92.09 (註 4) | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 65,200,000 | 652,000,000 | 現金增資 250,000,000 元 | 無 | — |
| 98.08 (註 5) | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 70,200,000 | 702,000,000 | 現金增資 50,000,000 元 | 無 | — |

註 1：財政部證券暨期貨管理委員會於 80 年 9 月 12 日(80)台財證(一)第 02602 號函核准在案。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會於 86 年 9 月 18 日(86)台財證(一)第 70406 號函核准在案。

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會於 88 年 12 月 17 日(88)台財證(一)第 107856 號函核准在案。

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會於 92 年 8 月 15 日(92)台財證(一)第 136955 號函核准在案。

註 5：行政院金融監督管理委員會 98 年 5 月 21 日金管證一字第 0980023798 號函核准在案。

2.股份種類：

99年4月10日 單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|-------|------------|------------|-------------|-----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合 計 | |
| 普 通 股 | 70,200,000 | 49,800,000 | 120,000,000 | — |

(二)股東結構：

99年4月10日 單位：股

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構 及 外 人 | 合 計 |
|------------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|------------|
| 人 數 | 1 | 3 | 36 | 842 | 6 | 888 |
| 持 有 股 數 | 1,801,393 | 1,279,845 | 44,353,297 | 21,800,328 | 965,137 | 70,200,000 |
| 持 股 比 例 | 2.57% | 1.82% | 63.18% | 31.05% | 1.38% | 100% |

(三)股權分散情形：

1.普通股：

每股面額：新台幣 10 元 單位：股 99 年 4 月 10 日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 126 | 40,921 | 0.06% |
| 1,000 至 5,000 | 418 | 986,728 | 1.41% |
| 5,001 至 10,000 | 120 | 868,568 | 1.24% |
| 10,001 至 15,000 | 51 | 647,462 | 0.92% |
| 15,001 至 20,000 | 17 | 310,906 | 0.44% |
| 20,001 至 30,000 | 33 | 769,719 | 1.10% |
| 30,001 至 40,000 | 17 | 606,014 | 0.86% |
| 40,001 至 50,000 | 13 | 617,216 | 0.88% |
| 50,001 至 100,000 | 26 | 1,823,044 | 2.60% |
| 100,001 至 200,000 | 31 | 4,311,465 | 6.14% |
| 200,001 至 400,000 | 12 | 3,412,932 | 4.86% |
| 400,001 至 600,000 | 5 | 2,178,346 | 3.10% |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 723,503 | 1.03% |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0% |
| 1,000,001 以上 | 18 | 52,903,176 | 75.36% |
| 合 計 | 888 | 70,200,000 | 100.00% |

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：(持有股數達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東)

99 年 4 月 10 日 單位：股

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|-------------------------------|-----|------------|---------|
| 中 國 化 學 製 藥 股 份 有 限 公 司 | | 17,758,064 | 25.30% |
| 中 華 開 發 工 業 銀 行 股 份 有 限 公 司 | | 9,054,255 | 12.90% |
| 中 國 人 壽 保 險 股 份 有 限 公 司 | | 3,740,500 | 5.33% |
| 王 勳 聖 | | 2,834,230 | 4.04% |
| 玉 山 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司 | | 2,012,000 | 2.87% |
| 呂 友 麒 | | 1,962,000 | 2.79% |
| 王 勳 輝 | | 1,864,768 | 2.66% |
| 財 政 部 國 有 財 產 局 臺 灣 北 區 辦 事 處 | | 1,801,393 | 2.57% |
| 財 團 法 人 王 民 寧 先 生 紀 念 基 金 會 | | 1,691,982 | 2.41% |
| 富 邦 金 控 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司 | | 1,500,000 | 2.14% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；股

| 項 目 \ 年 度 | | | 97 年 | 98 年 | 當年度截至 99 年 4 月 10 日 (註 8) |
|------------------|---------------|-------------|------------|------------|---------------------------------|
| 每 股 市 價 (註 1) | 最 高 | | 無 | 83 | — |
| | 最 低 | | 無 | 50 | — |
| | 平 均 | | 無 | 50.54 | — |
| 每 股 淨 值 (註 2) | 分 配 前 | | 12.41 | 16.52 | — |
| | 分 配 後 | | 12.41 | — | — |
| 每 股 盈 餘 | 加 權 平 均 股 數 | | 65,200,000 | 70,200,000 | — |
| | 每 股 盈 餘 (註 3) | | 1.88 | 3.62 | — |
| 每 股 股 利 | 現 金 股 利 | | — | 2.5 | — |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | — | — | — |
| | | 資 本 公 積 配 股 | — | — | — |
| | 累積未付股利 (註 4) | | — | — | — |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本 益 比 (註 5) | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | — |
| | 本 利 比 (註 6) | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | — |
| | 現金股利殖利率 (註 7) | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | — |

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：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5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：本公司股票屬公開發行未上市之興櫃股票，故無會計師查核第1季之財務資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司章程所訂之股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

①依法提繳稅捐。

②彌補以往年度虧損。

③提列百分之十為法定盈餘公積。

④依規定必須提列之特別盈餘公積。

⑤如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘，做為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比例分派之：

a. 提發員工紅利百分之一至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

b. 董事及監察人酬勞金百分之一至百分之五。

c. 餘額為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利百分之五十，但現金股利每股低於0.1元時，則改以股票股利發放之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司98年盈餘分配案，業經99年3月12日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議，本次擬配發現金股利每股新台幣2.5元，預計配發現金股利175,500,000元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定每年決算後，除依法扣繳所得稅外，應先彌補歷年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，暨依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比例分派之：

(1) 提撥員工紅利百分之一至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2) 董事及監察人酬勞金百分之一至百分之五。

(3) 餘額為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利百分之五十，但現金股利每股低於 0.1 元時，則改以股票股利發放之。

2、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊，尚未經股東會決議者：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

①差異數：98 年度估列員工現金紅利 19,719 仟元，董監酬勞 1,981 仟元，本次盈餘分配案，業經 99 年 3 月 12 日董事會決議，擬議配發員工現金紅利新台幣 19,719 仟元，董監事酬勞新台幣 1,972 仟元，差異數為 9 仟元。

②原因：98 年度員工紅利及董監酬勞估列數係依預算盈餘及考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為估列基礎(分別為 10%及 1%估列)，認列為當年度之營業費用，致產生差異數字。

③處理情形：差異數將列為股東會決議年度之損益。

(2) 董事會通過擬議配發員工股票紅利者，其金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無擬議配發員工股票紅利。

(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：

本公司98年度稅後淨利245,105仟元，配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為3.62元。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司九十七年度盈餘經提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，並無盈餘可供分配。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：

本公司 98 年度辦理現金增資發行新股運用計畫如下：

1. 核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會98年5月21日金管證一字第 0980023798號函。

2. 本計劃所需資金總額：新台幣50,000,000元。

3. 資金來源：現金增資發行普通股，每股發行價格為新台幣10元，籌集資金總額新台幣50,000,000元。

4. 計劃項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|----------|--------|----------|
| | | | 98 年度第三季 |
| 償還銀行借款 | 98 年度第三季 | 50,000 | 50,000 |

(二)執行情形：

1.執行狀況

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 執行狀況 | | |
|--------|------|----|--------|
| 償還銀行借款 | 支用金額 | 預定 | 50,000 |
| | | 實際 | 50,000 |
| | 執行進度 | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |

2.效益分析

單位：%

| 項目 \ 年度 | | 97 年度 | 98 年度 |
|---------|-----------|--------|--------|
| 財務結構 | 自有資金比 | 36.15 | 51.56 |
| | 淨值/固定資產 | 52.15 | 79.74 |
| 償債能力 | 流動比率 | 102.22 | 110.43 |
| | 速動比率 | 58.68 | 53.01 |
| | 利息保障倍數（倍） | 4.20 | 13.90 |

由上表可知，本公司98年度財務結構及償債能力皆較97年度大幅改善，故本次現金增資之預計效益已達成。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.業務之主要內容：

(1)化學合成及生物科技製造原料及其他化學原料之製造與買賣。

(2)前各項有關產品之製造及買賣。

2.業務之營業比重：

化學合成產品 35%

生物科技產品 65%

3.公司目前之商品項目：

Pravastatin (普伐他汀)、Rapamycin(雷帕黴素)、Tacrolimus(塔克莫司)、Mycophenolate Mofetil (酶酚酸酯)、Mycophenolic Acid Sodium(酶酚鈉鹽) Mycophenolate Mofetil HCl(酶酚酸酯鹽酸鹽)、Methocarbamol (舒筋靈)、Metaxalone(美塔沙隆)、Alprazolam (阿普唑侖)、Glipizide (格列匹來) Guaifenesin (愈創木酚甘油醚)、Erythromycin Estolate (無味紅黴素)、Dexbrompheniramine Maleate (右旋溴芬尼拉明縮水蘋果酸鹽)、Fluconazole (氟康唑)、Trandolapril(群多利普)、Perindopril(培朵普利)、Sodium Starch Glycolate、Bucetin (普施鎮)。

4.計劃開發之新產品：

Temsirolimus (天西羅莫司)、Everolimus (伊維莫司)、Zotarolimus(若塔莫司)、Eletriptan (依來曲普坦)、Caspofungin(卡泊芬淨)、Olopatadine(奧洛他定)。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

(1)全球原料藥市場狀況：

全球原料藥市場方面，依製造者是否為該藥的發明者，分成原廠藥（藥物發明者或其授權者），學名藥（專利已過期者）兩種。兩者全球產值之估計如下表：

單位：十億美元

| 市場分類 | 2008 年產值 | 2009 年產值 | 2010 年預估產值 |
|-------|----------|----------|------------|
| 原廠處方藥 | 67.2 | 75.2 | 86.4 |
| 學名藥 | 16.5 | 17.1 | 18.3 |
| 合計 | 83.7 | 92.3 | 104.7 |

資料來源：IMS DataBase

全球原料藥產值約 1,000 億美元，每年約成長 5%。此外，原廠處方藥佔絕大

部份，約 80 %。

(2)國內原料藥產業狀況：

國內目前原料藥生產公司共有 22 家，產製之種類，包含維生素、荷爾蒙、胃腸藥、麻醉藥、心血管用藥等，2008 年產值為新台幣 102 億元，2009 年 1~10 月產值為新台幣 104.6 億元，預估全年產值可望達 122.5 億元，2010 年則上看達 140 億元。除約 20%供應國內下游（製劑廠）使用外，餘皆出口外銷至歐美日及第三市場，2008 年出口值約新台幣 80 億元，2009 年出口值可望上破 100 億元。此外，我國 2008 年約進口新台幣 36 億元原料藥製成製劑，2009 年約為 43 億元。

國內目前尚未有開發新藥之能力，因此所產製之原料藥皆屬學名藥，偶有為原廠代工者。

生物技術產業方面，截至 2008 年為止，我國生技產業總營業額為新台幣 2,010 億元，僅較 2007 年成長率約 5%，其中以醫療器材產業營業額為新台幣 790 億元最高，而新興生技產業成長最快，維持 10%的速度增長，製藥產業則僅有 1%的成長。生技產業總家數達到 1,184 家，出口值為新台幣 677 億元，進口值亦達新台幣 1,435 億元，國內市場需求則高達新台幣 2,768 億元。

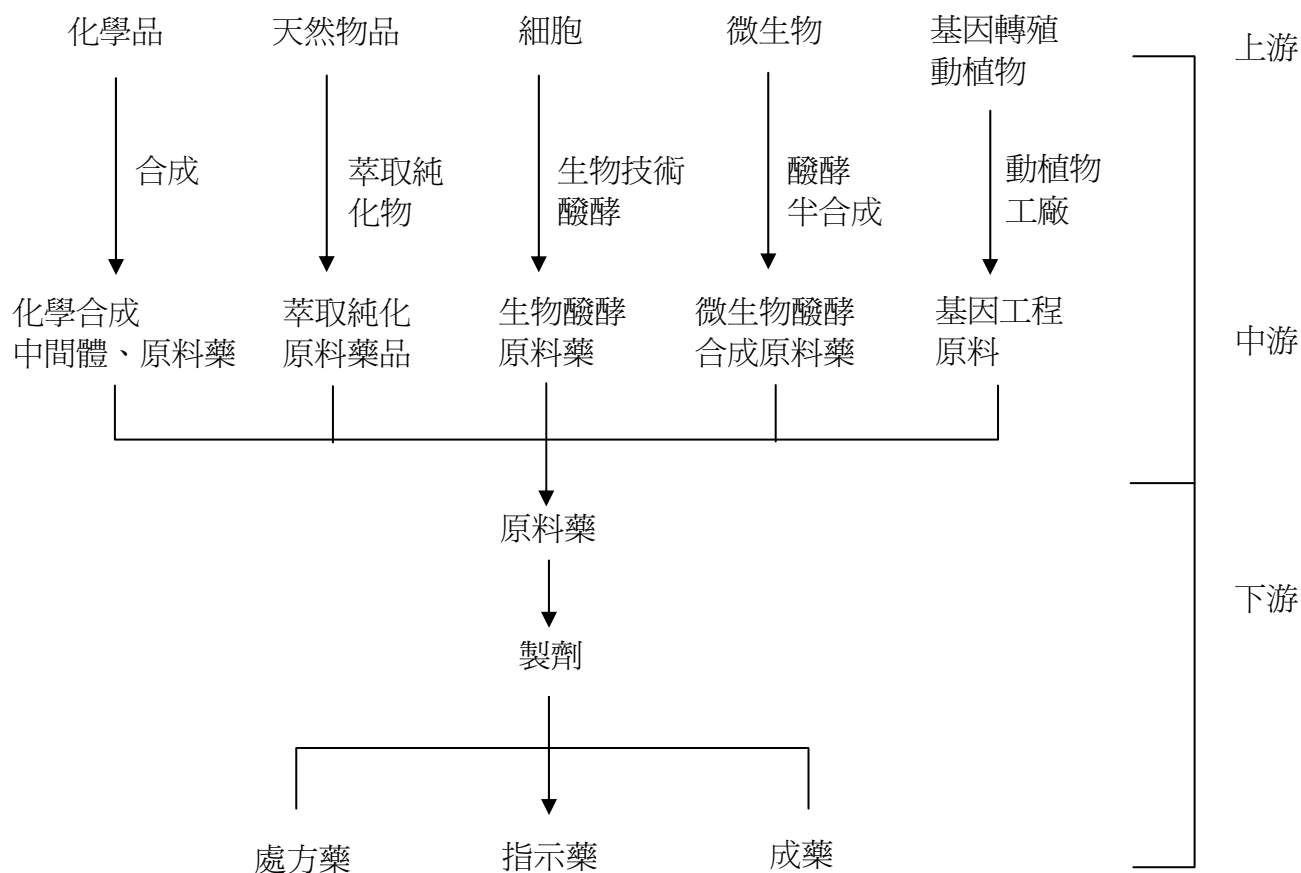
國內原料藥產業主要之競爭者來自中國與印度，2008 年中國出口約 175.8 億美元，成長率約 30%，印度出口約 56 億美元之原料藥。整體而言，國內原料藥產業在世界原料藥產業中雖未有舉足輕重之地位，但 2009 年下半年以來，中國及印度原料藥業在 GMP 執行度屢被歐美主管機關質疑以來，臺灣原料藥已逐步受到國際藥業重視，未來具有發展之空間。

2.產業上、中、下游之關聯性：

原料藥乃藥品中具療效之成份，其為特用化學品工業中最精密的一環，由於其產品能直接影響消費者之健康福祉，故原料藥產業與一般製藥業類似，受各國衛生、藥事法令之嚴格管制。

原料藥工業為製藥工業之母，其生產技術可分成幾種截然不同之方式，如化學合成、萃取純化、醱酵方式等。本公司採用化學合成法及醱酵法製造原料藥，為現今國內甚或亞洲地區少數具備兩種生產製造方式之原料藥廠。主要上游產業為基本化學原料、溶劑及中間體原料。而下游產業為製劑業者，主要是將原料藥加上製劑輔料，如賦型劑、崩散劑、粘著劑、潤滑劑、乳化劑等，加工成方便使用的劑型。

原料藥產業上、中、下游結構圖：



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1)全球原料藥產業之發展趨勢：

①全球分工：

國際大廠為降低成本，近年來有委外製造之趨勢。據估計，2006 年委外製造原料藥產值為 130 億美元，2007 年約 150 億美元，2008 年約成長至 180 億美元，2009 年預估可達 210 億美元，預計在 2015 年，全球代工值約 280 億美元。

此外，基礎原料供應國，例如中國，挾其人力與成本之優勢，在基礎化學品及較初級中間體之製造上所向無敵，此一全球分工之態勢相當明顯。此種趨勢對原料藥業者而言，既是挑戰也是機會。

②生物技術之運用：

利用生物技術開發出之原料藥約佔全球藥物市場的 6%，2008 年產值估計已達 78 億美元，並以每年 15%之速度成長。據悉目前尚有超過 300 種藥物正進行實驗，生技導向的藥物開發預料將急速增加，並將佔有一定市場。因此對傳統藥廠而言，與生技公司合作或併購，將是未來發展趨勢。

(2)國內原料藥產業發展條件：

國內原料藥產業要進一步發展，必須要在三個條件下努力：

- ①擁有國際客戶網以確定新產品銷售管道。
- ②擁有合格設備與制度以滿足客戶對 GMP 要求。
- ③擁有快速反應與開發能力之團隊以把握機會。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 98 年度 | 99 年度截至 4 月 10 日止 |
|----------|-----------|-------------------|
| 研究發展費用 | 105,673 | 21,034 |
| 營業收入淨額 | 1,092,643 | 290,494 |
| 佔營收淨額比例 | 9.67% | 7.24% |

2.開發成功之技術或產品：

合成研究所：

- (1) 完成無水和一分子水之霉酚酸酯鹽酸鹽（Mycophenolate mofetil hydrochloride）的實驗室製程開發，待客戶確定品質後即可進行放大。
- (2) 完成無水霉酚酸鈉（Sodium Mycophenolate）現場製程放大和確效。
- (3) 開發西羅莫司（Sirolimus）衍生物 Temsirolimus 的新製程，同時申請台灣專利。
- (4) 開發醋酸卡泊芬淨(Caspofungin acetate)的新製程，同時申請台灣和美國專利。
- (5) 完成美他沙酮（Metaxalone）現場放大和製程確效。
- (6) 完成白消安(Busulfan)中間工業室製程確效。

生物科技研究所：

- (1) 完成高純度霉酚酸(Mycophenolic acid)醱酵製程開發，並已在現場完成三批確效。
- (2) 完成普伐它汀(Pravastatin Sodium)新菌種醱酵製程開發，並完成現 20 噸三批確效,除縮短醱酵時程外，轉化率亦是現有菌種的 1.3 倍。
- (3) 完成雷帕霉素(Rapamycin)菌種改良，搖瓶效價約是現有菌種的 2.5 倍,6 噸醱酵製程放大產出亦是現有菌種的 2.5 倍,將進一步做 20 噸放大測試。
- (4) 完成普伐它汀(Pravastatin Sodium)新純化製程開發與確效，品質與舊製程無差異，簡化製程並大幅降低溶劑耗用,可降低製造成本。
- (5) 完成卡泊芬淨(Caspofungin)的中間體肺念定(Pneumocandin)之現場 20 噸發醱及純化測試得成品 5.0Kg。

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司在通過 GMP 查廠與美國 FDA 查廠後，產品之品質已深獲歐美及日本市場之肯定，未來除持續研發原料藥並拓展市場外，亦將積極改良生產製程，以提高生產效率，進而降低經營成本。

1.長期業務發展計畫：

- (1) 積極與國內外藥廠合作，提供其作臨床實驗時所需的原料藥。
- (2) 致力於學名藥之研發。
- (3) 開發特用化學品及中間體。
- (4) 建立關鍵技術如氫化反應、光學分割、不對稱合成、有機金屬反應。
- (5) 利用醱酵技術開發一系列免疫抑制和抗真菌之原料藥，並強化產品特色，以利市場競爭。
- (6) 積極爭取生技產品之代工，以利將來大分子原料藥之生產。
- (7) 利用公司合成與醱酵技術之整合，開發另一種類之半合成生技產品。

2.短期業務發展計劃：

- (1) 持續 cGMP 廠之國內全面驗證（Validation）與通過歐盟官方查廠。
- (2) 生技產品 Rapamycin、Tacrolimus、Mycophenolate Mofetil 之通過 US 及 EU 之 FDA 查廠。
- (3) 加強降血脂用藥 Pravastatin 在美國及歐洲之市場佈局與全面行銷。
- (4) 加強新產品歐洲市場佈局與行銷，增加直接客戶面。
- (5) 致力於技術提升、製程改善、降低生產成本，增加市場競爭力及佔有率。
- (6) 爭取國外 OEM 合約，提高 OEM 營收目標為營業額之 30%。
- (7) 加強原材料多方採購降低價格，改善生產成本增加競爭力。
- (8) 加強與中化製藥之策略聯盟，以 FKSD20 為藍本，在既有基礎上，拓展其他新品項，佈局全球市場。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.國外市場分析：

- (1) 外銷以美國為主要市場，下圖表可顯示公司產品在美國市場需求狀況。主要產品可分為生技產品與合成產品，兩者皆需經過 FDA 查廠才能外銷美國市場，自 2006 年以來銷往歐洲、日本等先進國家原料藥也必須申請 DMF 並通過查廠。生技產品主要有 Pravastatin、Rapamycin、Tacrolimus、Mycophenolate Mofetil。合成產品主要為 Methocarbamol、Guafenesin、Glipizide、Trandolapril 等。

| 產 品 | 美國市場需求量(KG) | 本公司年產能(KG) |
|------------|-------------|------------|
| GGE | 1,700,000 | 400,000 |
| MMF | 90,000 | 25,000 |
| PRAVA | 20,000 | 8,000 |
| MCB | 330,000 | 320,000 |
| Dexbromo | 4,000 | 2,000 |
| Metaxalone | 160,000 | 100,000 |
| Tacrolimus | 600 | 100 |

- (2) 在通過 US FDA，德國(歐盟) GMP 查廠後，除美國市場 MCB、MMF 明顯增加外，也較易擴展日本與歐洲市場。
- (3) 開拓一系列加強免疫力用藥之新興生技產品 Rapamycin、Tacrolimus & Mycophenolate Mofetil 於即將專利過期之歐美日市場，取得佔有市場之先機。
- (4) 吸引歐美主要大廠主動尋求委託生產學名藥及參與新藥之研發，如瑞士 CILAG、KrKa, SLOVENIA、美國 OPTIMER，委託生產 Fosinopril 中間體 ZP-7、Trandolapril、Perindopril 及 Olopatadine 等新藥之研發。
- (5) 全世界各國包括美國、歐盟都努力地透過鼓勵使用學名藥，以減少醫藥費支出，加上近年來學名藥廣泛被接受，因此全球學名藥的成長率相當高，在 2007 年當年度便已超出 23%。更由於全球目前重要專利藥在未來幾年內紛紛到期，市場規模由 2008 年的 780 億美元，預計至 2012 年，將達到 1,390 億美元。

2.國內市場分析：

- (1) 內銷受到印度及中國等國外原料藥之低價競爭及市場國際化後藥品進口開放之衝擊，嚴重衝擊著國產原料藥市場。
- (2) 國內製劑廠已實施 cGMP 制度，國產藥廠只剩約一百家繼續營運，國內客戶數逐漸減少。永續經營的藥廠或策略聯盟或合作合併經營，並藉由產能的擴大、尋求低價國外原料藥以降低成本，提升整體競爭力，影響國產原料藥廠內銷空間，國際化已取代本土化。
- (3) 政府健保給付政策，為平衡財務虧損，以降低藥價平衡預算的政策，國產藥價逐年下降，國產藥廠為尋求合理利潤，尋求低價原料藥以降低成本，本土原料藥廠勢必以高品質產品對付國外低價位之進口貨供應藥廠，使其降低不良率增加收率，以降低成本並取得與低價原料藥抗衡的空間。
- (4) 九十九年營業目標設訂定新台幣 1,232,063 仟元，其中內銷為 22,345 仟元，外銷為 1,209,719 仟元，外銷比例達 98.2%。

3.發展遠景之有利與不利因素：

(1)有利因素：

- ①多年來 cGMP 生產經驗，加上國內原料藥 GMP 查廠與美國 FDA、歐盟德國查廠之通過；足以確保既有 cGMP 產品及開發新產品行銷歐美、日本市場，95 年外銷比例已達 92%，96 年外銷比例達 91%、97 年外銷比例達 94%，98 年外銷比例達 95%。
- ② Pravastatin、Rapamycin、Tacrolimus & Mycophenolate Mofetil 成功上市，建立生技量產基礎與累積經驗，有助於新興生技產品，如 Caspofungin、Micafungin、Temsirolimus 系列產品等之開發與開拓歐美日市場。
- ③堅強的合成與生物技術研發團隊與陣容，在臺灣是唯一兼具合成製程與生物醱酵製程之原料藥廠，為往後陸續研發新產品之強而有力後盾，如 Pitavastatin 系列 Statin 產品，及 Everolimus、Temsirolimus 等系列-rolimus 產品。
- ④美國 Pharmaports 行銷經驗豐富及過去累積之人脈關係與地緣因素，均有利於歐美市場之開拓。

(2)不利因素：

- ①美國市場雖大且單價高，但前置準備工作時程冗長，需投入大量人力及物力，非短時間內取得 FDA 查廠通過而外銷；客戶研發時程與 ANDA 申請進度曠日費時，影響進入美國市場時程。
- ②歐洲市場國家林立，各有不同之 GMP 要求，且需經過查廠才能進入當地市場，同時藥證審核日趨嚴謹，致取得藥證時程難以掌握，影響商機。
- ③生技產品 Pravastatin 雖已上市多時，但因日本原廠技術壁壘，尚未達預定目標；歐洲專利雖已相繼過期，但具競爭力之國家廠商陸續浮現；造成價格急遽下滑，市場競爭日趨白熱化。
- ④政府健保藥價政策，對國產藥品內銷市場影響深遠，復以 cGMP 規範執行嚴格，致國產藥廠陸續退出市場，國內原料藥廠面臨無量低價之局面，市場競爭更趨激烈。
- ⑤2008 年起，中國化工中間體、原料藥產業受到政策性環保意識高漲、所得稅稅率調漲、出口退稅歸零、勞動法嚴格規範、農工原材料併原油上漲、人民幣大幅升值等等不利因素衝擊，上游原物料及化工中間體價格逐年提高，致購料成本降低不易。

(3)因應對策：

- ①藉由 cGMP 產品訴求及 FDA 查廠通過之商譽，全力拓展外銷市場。

- ②加強研發能力，爭取更多歐美廠家委託加工及參與新藥開發。
- ③透過菌種改良與製程改善，穩定高品質，提高收率以降低成本，進而提升競爭力。
- ④分散原物料貨源，尋求印度供應廠家，降低原物料成本。
- ⑤尋求可信任之中國或印度策略聯盟夥伴，加速研發時程。

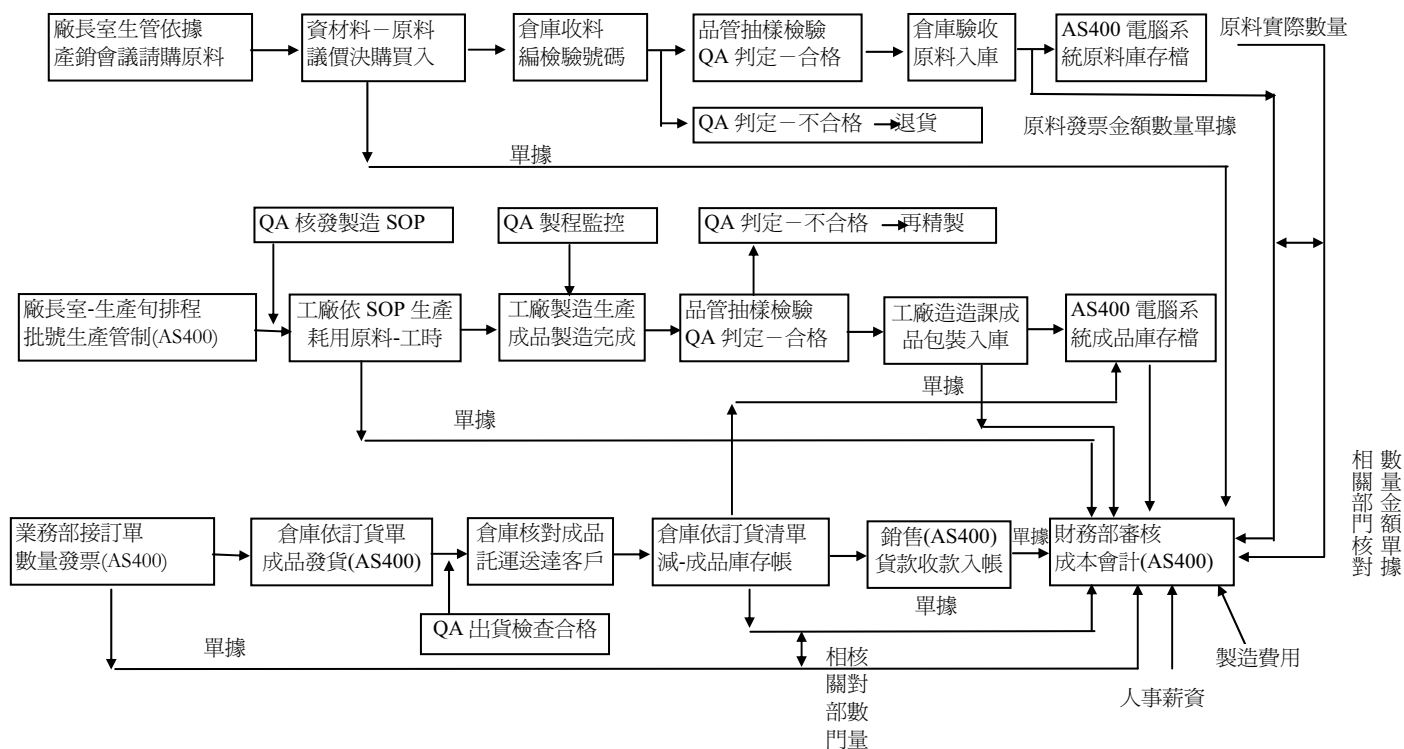
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品用途：

- (1) 鎮痛解熱製品：Acetaminophen 用於鎮痛、解熱。
- (2) 糖尿病治療劑：Glipizide、Glibenclamide 主治非胰島素依賴型之糖尿病。
- (3) 心血管疾病製品：Nifedipine、Trandolapril 用於預防及治療心臟病及高血壓。
- (4) 降血脂劑：Pravastatin 用於降低總膽固醇及 LDL，減低血管硬化及心血管疾病。
- (5) 肌肉鬆弛劑：Methocarbamol、Metaxalone 用於降低肌肉緊繃及減少疼痛並具鬆弛效用。
- (6) 抗真菌劑：Fluconazole 用於治療念珠菌及微囊球菌等真菌所引起呼吸道、消化道等疾病。
- (7) 抗組織胺：Dexbrompheniramine Maleate 用於阻止或減弱組織胺作用，抑制或減輕過敏性症狀。
- (8) 加強免疫力用藥：Rapamycin、Tacrolimus 用於器官移植抗排斥功用。

2.產製過程：

原料藥廠製造流程：



(三)主要原料供應情況：

| 主 要 原 料 | 生 產 產 品 | 主 要 供 應 商 |
|-------------------|---------|-----------|
| Mycophenolic Acid | MMF | 香港啓源 |
| Guaiacol | GGE | 法台 |
| Compactin | PVTS | 金穎生技 |
| ZP6 | ZP7 | 蘇州佰盛 |
| Solvent | 產品共用溶劑 | 華陽、啓琳 |
| Guaiacol | GGE | 法台 |
| Mono-Chlorohydrin | GGE | 漢旭、三菱商事 |
| CaPC | CaPC | 韶關鴻和 |
| BPA-BASE | DEXB | Keshava |

(四)最近兩年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，及其增減變動原因：

1.占進貨總額百分之十以上之供應商：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97 年度 | | | 98 年度 | | | 99 年度截至前一季止 | | |
|----|-------|---------|---------------|---------|------|---------|---------------|---------|------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 金額 |
| 1 | 供應商甲 | 85,468 | 21.18 | 無 | 供應商甲 | 122,399 | 30.14 | 無 | 供應商甲 |
| 2 | — | — | — | — | 供應商乙 | 48,752 | 12.01 | 無 | 供應商丙 |
| 3 | — | — | — | — | 供應商丙 | 45,688 | 11.25 | 無 | — |
| | 其他 | 318,119 | 78.82 | — | 其他 | 189,251 | 46.60 | — | 其他 |
| | 進貨淨額 | 403,587 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 406,090 | 100.00 | — | 進貨淨額 |

註 1：列名最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：本公司最近二年度主要供應商變化，主要係為因應 MMF 及 GGE 產品訂單增加，對該產品原物料之採購亦隨之增加所致。

2.占銷貨總額百分之十以上之客戶：

最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97 年度 | | | 98 年度 | | | 99 年度截至前一季止 | | |
|----|------------------|---------|---------------|---------|------------------|-----------|---------------|---------|------------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 金額 |
| 1 | PHARMAPORTS, LLC | 276,267 | 33.87 | 關係人 | PHARMAPORTS, LLC | 403,306 | 36.91 | 關係人 | 客戶丁 |
| 2 | 客戶乙 | 111,361 | 13.66 | 無 | 客戶丙(註 3) | 314,679 | 28.80 | 無 | 客戶戊 |
| 3 | — | — | — | — | — | — | — | — | PHARMAPORTS, LLC |
| | 其他 | 427,938 | 52.47 | — | 其他 | 374,658 | 34.29 | — | 其他 |
| | 銷貨淨額 | 815,566 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 1,092,643 | 100.00 | — | 銷貨淨額 |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：本公司主要係透過子公司 PHARMAPORTS,LLC 銷售與美國客戶。

註 3：98 年度對客戶丙之銷售額增加，主要係 MMF 專利於 98 年 5 月到期，銷售藥廠積極搶攻市場，故產品需求大幅提升所致。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：量(kg)、值(新台幣仟元)

| 主要產品 年度 | 生 技 產 品 | | 非 生 技 產 品 | |
|------------|---------|-----------|-----------|---------|
| | 生產量 | 生產值 | 生產量 | 生產值 |
| 97 年度 | 16,942 | 325,307 | 1,269,028 | 998,554 |
| 98 年度 | 209,421 | 1,004,131 | 1,207,612 | 591,692 |

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：量(kg)、值(新台幣仟元)

| 銷 售 量 值 主要商品 | 年度 | 97 年度 | | | | 98 年度 | | | |
|--------------------------|----|---------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|-----------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 生 技 產 品 | | 89 | 10,720 | 10,416 | 408,868 | 16 | 1,896 | 25,371 | 711,051 |
| 非生技產品 | | 117,073 | 39,169 | 354,651 | 356,808 | 59,048 | 33,033 | 419,288 | 346,663 |
| 合 計 | | 117,162 | 49,889 | 365,067 | 765,676 | 59,064 | 34,929 | 444,659 | 1,057,714 |

三、從業員工：

| 年 度 | | 97 年度 | 98 年度 | 當年度截至 99 年 4 月 10 日 |
|----------------------------|---------|-------|-------|------------------------|
| 員 工 人 數 | 行 政 人 員 | 20 | 22 | 21 |
| | 品 管 人 員 | 20 | 22 | 22 |
| | 產製人員(註) | 70 | 116 | 116 |
| | 研 發 人 員 | 27 | 31 | 30 |
| | 行 銷 人 員 | 7 | 7 | 8 |
| | 總 人 數 | 144 | 198 | 197 |
| 平 均 年 齡 | | 38.8 | 36.6 | 36.6 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 8.9 | 7.3 | 7.5 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | 6% | 4% | 4% |
| | 碩 士 | 10% | 10% | 10% |
| | 大 專 | 59% | 47% | 48% |
| | 高 中 | 19% | 13% | 13% |
| | 高 中 以 下 | 6% | 26% | 25% |

註：98 年度及 99 年度產製人員各含外勞人數 42 名。

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因污染而有損失之情事。

五、勞資關係：

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

1.員工福利措施與實施情形：

本公司員工除享有勞保健保、團體保險、出差保險等一般福利外，由公司提供之福利有發給年節獎金、紅利分配、員工急難救助、婚喪補助、午餐及宿舍提供、提供教育訓練講習、設置圖書室供修習閱覽等各項福利措施。且職工福利委員會每年皆訂定年度計劃及預算編列，辦理包括年節贈禮、舉辦員工團體活動旅遊等。

2.退休制度與其實施情形：

本公司依勞基法及相關辦法訂定退休制度，成立勞工退休準備金監督委員會，並經政府核准在案，同時委請精算師精算後，按月提列退休準備金，並提存至中央信託局退休基金專戶保管。

3.其他重要協議：無。

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

六、重要契約：

本公司截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|-----------------|------------------------|-----------------|------|
| 長期借款合同 | 元大銀行主辦 共9家銀行 | 96年7月24日至 100年7月24日 | 土地、廠房 擔保抵押借款 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一)最近五年度簡明資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年 度 | 最近五年財務資料 | | | | | 當年度截至 99年4月10 日財務資料 (註2) |
|----------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 流 動 資 產 | | 416,173 | 365,458 | 421,959 | 587,487 | 647,732 | — |
| 基 金 及 投 資 | | 78,097 | 81,927 | 99,559 | 90,227 | 145,480 | — |
| 固 定 資 產 | | 1,590,793 | 1,583,902 | 1,583,511 | 1,551,081 | 1,460,321 | — |
| 無 形 資 產 | | — | — | — | — | — | — |
| 其 他 資 產 | | 20,464 | 5,996 | 7,698 | 8,904 | 4,901 | — |
| 資 產 總 額 | | 2,105,527 | 2,037,283 | 2,112,727 | 2,237,699 | 2,258,434 | — |
| 流動負債 | 分配前 | 786,970 | 611,405 | 719,536 | 574,720 | 586,553 | — |
| | 分配後 | 786,970 | 611,405 | 719,536 | 574,720 | (註3) | — |
| 長 期 負 債 | | 422,985 | 477,600 | 412,500 | 587,500 | 245,000 | — |
| 各 項 準 備 | | 234,762 | 234,762 | 234,762 | 234,762 | 234,762 | — |
| 其 他 負 債 | | 47,190 | 50,702 | 48,394 | 31,781 | 27,656 | — |
| 負債總額 | 分配前 | 1,491,907 | 1,374,469 | 1,415,192 | 1,428,763 | 1,093,971 | — |
| | 分配後 | 1,491,907 | 1,374,469 | 1,415,192 | 1,428,763 | (註3) | — |
| 普 通 股 股 本 | | 652,000 | 652,000 | 652,000 | 652,000 | 702,000 | — |
| 普 通 股 溢 價 | | — | — | — | — | 3,479 | — |
| 未實現重估增值 | | 179,169 | 179,169 | 179,169 | 179,169 | 179,169 | — |
| 保留盈餘 | 分配前 | (170,076) | (123,447) | (110,361) | 12,060 | 261,501 | — |
| | 分配後 | (170,076) | (123,447) | (110,361) | 12,060 | (註3) | — |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | | (47,714) | (45,099) | (23,226) | (34,540) | 18,256 | — |
| 累積換算調整數 | | 241 | 191 | (47) | 247 | 58 | — |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 股東權益 總 額 | 分配前 | 613,620 | 662,814 | 697,535 | 808,936 | 1,164,463 | — |
| | 分配後 | 613,620 | 662,814 | 697,535 | 808,936 | (註3) | — |

註1：均經會計師查核簽證。

註2：本公司股票屬公開發行未上市，故無會計師查核第一季之財務資料。

註3：本公司九十八年度盈餘分配案尚未經股東常會通過，故分配後數字從略。

(二)最近五年度簡明損益表資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 99年4月10 日財務資料 (註2) |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 營業收入 | 467,679 | 735,212 | 565,528 | 815,566 | 1,092,463 | — |
| 營業毛利 | 99,042 | 219,022 | 180,048 | 294,558 | 503,024 | — |
| 聯屬公司間未實現利益 | (4,993) | (11,112) | (12,256) | (9,891) | (859) | — |
| 聯屬公司間已實現利益 | 2,709 | 4,993 | 11,112 | 12,256 | 9,891 | — |
| 營業毛利淨額 | 96,758 | 212,903 | 178,904 | 296,923 | 512,056 | — |
| 營業損益 | (33,863) | 73,379 | 17,360 | 129,893 | 291,622 | — |
| 營業外收入及利益 | 34,022 | 32,404 | 78,231 | 31,383 | 17,228 | — |
| 營業外費用及損失 | (65,955) | (59,154) | (80,682) | (39,345) | (62,740) | — |
| 繼續營業部門稅前損益 | (65,796) | 46,629 | 14,909 | 121,931 | 246,110 | — |
| 繼續營業部門損益 | (65,796) | 46,629 | 13,086 | 122,421 | 245,105 | — |
| 停業部門損益 | — | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動之累積影響數 | — | — | — | — | — | — |
| 本期損益 | (65,796) | 46,629 | 13,086 | 122,421 | 245,105 | — |
| 每股盈餘(元) | (1.01) | 0.72 | 0.20 | 1.88 | 3.62 | — |

註1：均經會計師查核簽證。

註2：本公司股票屬公開發行未上市，故無會計師查核第一季之財務資料。

註3：各年度利息資本化之數額如下表：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 |
|----|-------|-----|-----|-----|----|
| 金額 | 1,955 | 305 | 923 | 556 | — |

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

| 年 度 | 簽 證 會 計 師 姓 名 | 查 核 意 見 |
|---------|---------------|-----------------|
| 九 十 四 年 | 李 仍 晃 、 謝 文 益 | 無 保 留 意 見 |
| 九 十 五 年 | 李 仍 晃 、 謝 文 益 | 修 正 式 無 保 留 意 見 |
| 九 十 六 年 | 李 仍 晃 、 謝 文 益 | 無 保 留 意 見 |
| 九 十 七 年 | 李 仍 晃 、 謝 文 益 | 修 正 式 無 保 留 意 見 |
| 九 十 八 年 | 王 照 明 、 林 鈞 堯 | 修 正 式 無 保 留 意 見 |

二、最近五年度財務分析：

| 分析項目 \ 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 99年4月10 日財務資料 (註2) | 98 年 合併 | |
|---------------------------|------------------------|-----------|----------|---------|--------|--------|-----------------------------------|------------|-------|
| | | 94 年 | 95 年 | 96 年 | 97 年 | 98 年 | | | |
| 財 務 結 構 (%) | 負 債 占 資 產 比 率 | 70.86 | 67.47 | 66.98 | 63.85 | 48.44 | — | 48.35 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 65.16 | 72.00 | 70.10 | 90.03 | 96.52 | — | 94.83 | |
| 償 債 能 力 (%) | 流 動 比 率 | 52.88 | 59.77 | 58.64 | 102.22 | 110.43 | — | 111.44 | |
| | 速 動 比 率 | 23.32 | 31.11 | 29.62 | 58.68 | 53.01 | — | 51.91 | |
| | 利 息 保 障 倍 數 | (0.30) | 1.92 | 1.39 | 4.20 | 13.90 | — | 13.94 | |
| 經 營 能 力 | 應 收 款 項 週 轉 率 (次) | 3.52 | 4.95 | 3.51 | 3.47 | 4.27 | — | 5.87 | |
| | 應 收 款 項 收 現 日 數 | 104 | 74 | 104 | 105 | 85 | — | 62 | |
| | 存 貨 週 轉 率 (次) | 1.48 | 2.45 | 1.95 | 2.17 | 2.01 | — | 2.03 | |
| | 應 付 款 項 周 轉 率 (次) | 9.81 | 11.49 | 8.80 | 7.91 | 7.73 | — | 7.78 | |
| | 平 均 銷 貨 日 數 | 247 | 149 | 187 | 168 | 181 | — | 180 | |
| | 固 定 資 產 週 轉 率 (次) | 0.29 | 0.46 | 0.36 | 0.53 | 0.75 | — | 0.74 | |
| | 總 資 產 週 轉 率 (次) | 0.22 | 0.36 | 0.27 | 0.36 | 0.48 | — | 0.49 | |
| 獲 利 能 力 | 資 產 報 酬 率 (%) | (1.31) | 4.09 | 2.01 | 6.94 | 11.54 | — | 11.36 | |
| | 股 東 權 益 報 酬 率 (%) | (11.71) | 7.31 | 1.92 | 16.25 | 24.84 | — | 24.25 | |
| | 占 實 收 資本比率 (%) | 營 業 利 益 | (5.19) | 11.25 | 2.66 | 19.92 | 41.34 | — | 42.23 |
| | | 稅 前 純 益 | (10.09) | 7.15 | 2.29 | 18.70 | 35.06 | — | 35.33 |
| | 純 益 率 (%) | (14.07) | 6.34 | 2.31 | 15.01 | 22.43 | — | 21.93 | |
| | 每 股 盈 餘 (元) | (1.01) | 0.72 | 0.20 | 1.88 | 3.62 | — | 3.62 | |
| 現 金 流 量 | 現 金 流 量 比 率 (%) | 1.18 | 29.64 | 4.75 | 15.10 | 65.35 | — | 78.51 | |
| | 淨現金流量允當比率(%)(註) | — | 16.76 | 30.04 | 90.07 | 174.79 | — | 204.79 | |
| | 現 金 再 投 資 比 率 (%) | 0.49 | 9.05 | 1.68 | 3.65 | 15.82 | — | 18.63 | |
| 槓 桿 度 | 營 運 槓 桿 度 | (4.02) | 3.54 | 12.88 | 2.63 | 1.89 | — | 1.93 | |
| | 財 務 槓 桿 度 | 0.40 | 3.24 | (0.84) | 1.42 | 1.07 | — | 1.07 | |

註：當年度營業活動淨現金流量為淨流出數或扣除現金股利後為負數者，不予以分析。

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：主要係本期長期付息負債減少，致負債總額減少所致。
2. 利息保障倍數增加：主要係本期稅前淨利增加及利息支出減少所致。
3. 固定資產週轉率增加：主要係本期銷貨淨額增加及認列固定資產減損損失所致。
4. 總資產週轉率增加：主要係本期銷貨淨額增加所致。
5. 資產報酬率增加：主要係本期稅後淨利增加所致。
6. 股東權益報酬率增加：主要係本期稅後淨利增加所致。
7. 營業利益占實收資本比率增加：主要係本期營業利益所致。
8. 稅前純益占實收資本比率增加：主要係本期稅前淨利增加所致。
9. 純益率增加：主要係本期稅後淨利大幅增加所致。
10. 每股盈餘增加：主要係本期稅後淨利增加所致。
11. 現金流量比率增加：主要係本期營業活動淨現金流量大幅增加所致。
12. 現金流量允當比率增加：主要係本期營業活動淨現金流量大幅增加所致。
13. 現金再投資比率增加：主要係本期營業活動淨現金流量大幅增加所致。
14. 營運槓桿度減少：主要係本期製造費用、佣金支出及營業利益增加所致。
15. 財務槓桿度減少：主要係本期營業利益增加及利息費用減少所致。

註 1：均經會計師查核簽證。

註 2：本公司股票屬公開發行未上市，故無會計師查核第一季之財務資料。

註 3：分析項目之計算公式：

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）。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送民國九十八年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分配表等，經本監察人查核完竣尚無不合。爰依公司法第二一九條規定，報請鑒核。

此上

本公司九十九年度股東常會

監察人：財團法人王民寧先生紀念基金會
代表人：孫蔭南



監察人：劉玄達



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 六 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003005 號

中化合成生技股份有限公司 公鑒：

中化合成生技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，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。中化合成生技股份有限公司民國九十七年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十八年二月二十六日出具修正式無保留意見之查核報告。中化合成生技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資-享達股份有限公司，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依其所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核其財務報表；民國九十八年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益為新台幣 431 仟元，截至民國九十八年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 17,456 仟元。

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結果，第一段所述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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中化合成生技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

中化合成生技股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表；其中民國九十八年度合併財務報表係由本會計師查核，並出具修正式無保留意見查核報告；另民國九十七年度合併財務報表係由其他會計師查核，亦出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

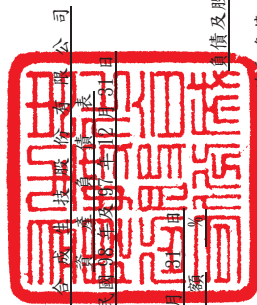
林鈞堯

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日



中化合城科技股份有限公司
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------|-----|
| | | 金 | % | 金 | % |
| 資 產 | | 額 | | 額 | |
| | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | 2100 短期借款(附註四(八)及六) | \$ 103,335 | 5 | \$ 170,000 | 8 |
| 1120 應收票據淨額(附註四(二)) | 2110 應付短期票券(附註四(九)) | 4,295 | - | 69,975 | 3 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 2140 應付帳款 | 36,893 | 2 | 60,612 | 3 |
| 1150 應收帳款－關係人淨額(附註五) | 2160 應付所得稅(附註四(十一)) | 166,052 | 7 | 17,861 | 1 |
| 1180 其他應收款－關係人(附註五) | 2170 應付費用(附註五) | 41 | - | 99,065 | 4 |
| 1190 其他金融資產－流動 | 2210 其他應付款項 | 304 | - | 5,681 | - |
| 120X 存貨(附註四(四)) | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)及六) | 309,234 | 14 | 162,500 | 7 |
| 1260 預付款項 | 2280 其他流動負債 | 11,294 | - | 85,000 | 4 |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十一)) | 21XX 流動負債合計 | 16,284 | 1 | 9,891 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | 2430 長期附息負債 | 647,732 | 29 | 586,553 | 26 |
| 基金及投資 | | | | | |
| 1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(五)及六) | 2420 長期借款(附註四(十)及六) | | | 245,000 | 11 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六)) | 2510 各項準備 | 121,681 | 5 | 234,762 | 10 |
| 14XX 基金及投資合計 | 2810 其他負債 | 23,799 | 1 | 26,518 | 1 |
| 固定資產(附註四(七)及六) | | | | | |
| 成本 | | | | | |
| 1501 土地 | 2820 應計退休金負債(附註四(十二)) | 9,913 | - | 266 | - |
| 1521 房屋及建築 | 2860 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十一)) | 536,870 | 24 | 872 | - |
| 1531 機器設備 | 28XX 其他負債合計 | 672,652 | 30 | 27,656 | 1 |
| 1551 運輸設備 | 2XXX 負債總計 | 4,835 | - | 31,781 | 1 |
| 1681 其他設備 | 股東權益 | 284,011 | 13 | 1,093,971 | 48 |
| 15X8 重估增值 | 股本(附註一及四(十三)) | 695,374 | 31 | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 普通股股本 | 2,203,655 | 98 | 702,000 | 31 |
| 15X9 減：累計折舊 | 普通股溢價 | (713,983) (31) (712,778) (32) | 3211 | 3,479 | - |
| 1599 減：累計減損 | 保留盈餘 | (37,403) (2) | 3310 法定盈餘公積(附註四(十五)) | 1,470 | - |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 特別盈餘公積(附註四(十六)) | 8,052 | - | 10,590 | 1 |
| 15XX 固定資產淨額 | 未分配盈餘(附註四(十六)) | 1,460,321 | 65 | 249,441 | 11 |
| 其他資產 | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 股東權益其他調整項目 | | | 11,767 | 1 |
| 1830 遞延費用 | 未實現重估增值(附註四(七)(十七)) | 1,564 | - | 179,169 | 8 |
| 18XX 其他資產合計 | 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | 3,337 | - | 18,256 | 1 |
| | 累積換算調整數 | 4,901 | - | 58 | - |
| | 股東權益總計 | | | 1,164,463 | 52 |
| 資產總計 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | 2,258,434 | 100 | 2,237,699 | 100 |
| | 負債及股東權益總計 | | | | |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國九十九年三月十二日查核報告。



董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



會計主管：李志宏

中 化 合 成 生 物 股 份 有 限 公 司

損 益 表
民國 98 年 及 97 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)

| | 98 | 年 | 度 | 97 | 年 | 度 |
|--------------------------|----|-----------|-------|------|----------|-------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 營業收入(附註五) | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 1,098,410 | 101 | \$ | 829,163 | 102 |
| 4170 銷貨退回 | (| 5,721) | (1) | (| 2,056) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (| 46) | - | (| 11,541) | (2) |
| 4000 營業收入合計 | | 1,092,643 | 100 | | 815,566 | 100 |
| 營業成本(附註四(四)(十九)) | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 589,619) | (54) | (| 521,008) | (64) |
| 5910 營業毛利 | | 503,024 | 46 | | 294,558 | 36 |
| 5920 聯屬公司間未實現利益 | (| 859) | - | (| 9,891) | (1) |
| 5930 聯屬公司間已實現利益 | | 9,891 | 1 | | 12,256 | 1 |
| 營業毛利淨額 | | 512,056 | 47 | | 296,923 | 36 |
| 營業費用(附註四(十九)及五) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 75,422) | (7) | (| 43,979) | (5) |
| 6200 管理及總務費用 | (| 39,339) | (3) | (| 33,717) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (| 105,673) | (10) | (| 89,334) | (11) |
| 6000 營業費用合計 | (| 220,434) | (20) | (| 167,030) | (20) |
| 6900 營業淨利 | | 291,622 | 27 | | 129,893 | 16 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 46 | - | | 567 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六)) | | 4,788 | - | | 1,691 | - |
| 7122 股利收入 | | 1,006 | - | | 2,514 | 1 |
| 7160 兌換利益 | | - | - | | 1,249 | - |
| 7480 什項收入(附註五) | | 11,388 | 1 | | 25,362 | 3 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 17,228 | 1 | | 31,383 | 4 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 19,081) | (2) | (| 38,157) | (5) |
| 7530 處分固定資產損失 | (| 239) | - | (| 7) | - |
| 7560 兌換損失 | (| 3,726) | - | (| - | - |
| 7630 減損損失(附註四(七)) | (| 37,403) | (4) | (| - | - |
| 7880 什項支出 | (| 2,291) | - | (| 1,181) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 62,740) | (6) | (| 39,345) | (5) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 246,110 | 22 | | 121,931 | 15 |
| 8110 所得稅(費用)利益(附註四(十一)) | (| 1,005) | - | | 490 | - |
| 9600 本期淨利 | \$ | 245,105 | 22 | \$ | 122,421 | 15 |
| | 稅 | 前 | 稅 | 稅 | 前 | 稅 |
| 基本每股盈餘(附註四(十八)) | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | 3.64 | \$ | 3.62 | \$ | 1.87 |
| | | | | | \$ | 1.88 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、林鈞堯會計師民國九十九年三月十二日查核報告。

董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



會計主管：李志宏



中化合成立股份有限公司
 中華民國98年12月31日
 本公司董事會決議通過
 民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

| 97 年 度 | 普通股本 | 普通股溢價 | 法定盈餘公積 | 留 存 盈 餘 公 積 | 特別盈餘公積 | 未實現重估增值 | 金融商品之未實現損益 | 累積換算調整數 | 合 計 |
|----------------|------------|----------|----------|-------------|------------|------------|------------|---------|--------------|
| 97年1月1日餘額 | \$ 652,000 | \$ - | \$ 293 | \$ - | \$ 110,654 | \$ 179,169 | \$ 23,226 | \$ 47 | \$ 697,535 |
| 97年度淨利 | - | - | - | - | 122,421 | - | - | - | 122,421 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | (11,314) | - | (11,314) |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | - | - | 294 | 294 |
| 97年12月31日餘額 | \$ 652,000 | \$ - | \$ 293 | \$ - | \$ 11,767 | \$ 179,169 | \$ 34,540 | \$ 247 | \$ 808,936 |
| 98 年 度 | | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 652,000 | \$ - | \$ 293 | \$ - | \$ 11,767 | \$ 179,169 | \$ 34,540 | \$ 247 | \$ 808,936 |
| 前期損益調整(附註十(一)) | - | - | - | - | 4,336 | - | - | - | 4,336 |
| 現金增資 | 50,000 | 3,479 | - | - | - | - | - | - | 53,479 |
| 97年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 1,177 | - | (1,177) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 10,590 | (10,590) | - | - | - | - |
| 98年度淨利 | - | - | - | - | 245,105 | - | - | - | 245,105 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | 52,796 | - | 52,796 |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (189) | (189) |
| 98年12月31日餘額 | \$ 702,000 | \$ 3,479 | \$ 1,470 | \$ 10,590 | \$ 249,441 | \$ 179,169 | \$ 18,256 | \$ 58 | \$ 1,164,463 |

註：民國98年度董監酬勞\$1,981及員工紅利\$19,719已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國九十九年三月十二日查核報告。



董事長：王勳聖

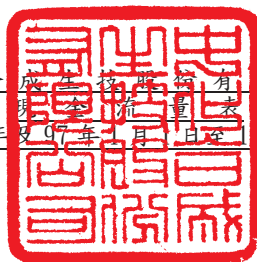


經理人：張祥漢



會計主管：李志宏

中 化 合 成 生 產 有 限 公 司
現金流量表
民國 98 年 及 97 年 1 月 1 日至 1 月 31 日

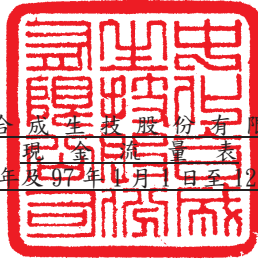


單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 本期淨利 | \$ 245,105 | \$ 122,421 |
| 調整項目 | | |
| 聯屬公司間(已)未實現利益淨額 | (9,032) | (2,365) |
| 備抵呆帳轉列其他收入 | (6,687) | - |
| 存貨報廢損失 | 1,783 | - |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (5,354) | 6,091 |
| 採權益法認列之投資利益 | (4,788) | (1,691) |
| 採權益法之長期股權投資之現金股利 | - | 2 |
| 折舊費用及各項攤提 | 86,932 | 69,690 |
| 減損損失 | 37,403 | - |
| 處分固定資產損失 | - | 7 |
| 處分固定資產利益 | (1,304) | - |
| 固定資產報廢損失 | 239 | - |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據 | 1,443 | 2,716 |
| 應收帳款 | 92,932 | (146,894) |
| 其他應收款-關係人 | 438 | (478) |
| 其他金融資產-流動 | 6,977 | 3,623 |
| 存貨 | (50,813) | (51,962) |
| 預付費用 | - | 2,469 |
| 預付款項 | (10,892) | 2,024 |
| 應付帳款 | (31,263) | 52,004 |
| 應付所得稅 | 16,416 | - |
| 應付費用 | 34,436 | 33,146 |
| 其他應付款 | (3) | 57 |
| 預收款項 | - | (1) |
| 遞延所得稅資產及負債 | (15,412) | - |
| 應計退休金負債 | (5,263) | (4,091) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>383,293</u> | <u>86,768</u> |
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 購置固定資產 | (36,484) | (41,426) |
| 處分固定資產價款 | 2,715 | - |
| 遞延費用增加 | (238) | (6,692) |
| 存出保證金減少 | - | 45 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(34,007)</u> | <u>(48,073)</u> |

(續次頁)

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款(減少)增加 | (\$ 140,000) | (\$ 143,040) |
| 應付短期票券增加(減少) | 69,975 | (139,773) |
| 長期借款舉借數 | 80,000 | 227,500 |
| 長期借款償還數 | (345,000) | - |
| 存入保證金增加(減少) | 266 | (266) |
| 現金增資發行新股 | <u>53,479</u> | <u>-</u> |
| 融資活動之淨現金流出 | (<u>281,280</u>) | (<u>55,579</u>) |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 68,006 | (16,884) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>35,329</u> | <u>52,213</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 103,335</u> | <u>\$ 35,329</u> |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息(不含資本化) | <u>\$ 17,726</u> | <u>\$ 37,957</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 2</u> |
| 支付現金購置固定資產 | | |
| 固定資產購置數 | \$ 33,706 | \$ 34,742 |
| 加：期初應付款 | 8,155 | 14,839 |
| 減：期末應付款 | (<u>5,377</u>) | (<u>8,155</u>) |
| 支付現金 | <u>\$ 36,484</u> | <u>\$ 41,426</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、林鈞堯會計師民國九十九年三月十二日查核報告。

董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



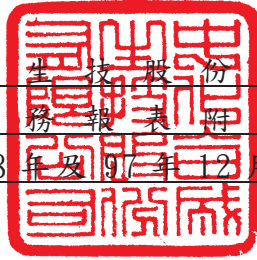
會計主管：李志宏



中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 98 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司設立於民國 53 年 5 月 19 日，原名為中國化學合成工業股份有限公司，於民國 92 年度股東會同意更名為中化合成生技股份有限公司。經歷次增資後，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$1,200,000，計發行普通股 70,200 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收股本為 \$702,000。主要營業項目為原料藥生產及銷售。
- (二)本公司股票自民國 98 年 12 月 10 日向財團法人中華民國櫃檯買賣中心登錄興櫃股票櫃檯買賣。
- (三)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 198 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產及負債分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖

出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業所產生之負債，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

(六) 存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得的可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之未實現利益，予以遞延。屬折舊性或攤銷性資產交易所產生者，按其效益年限逐年認列；其他性質資產交易所產生者，於實現年度認列。
4. 外幣長期投資所產生之兌換差額認列為「累積換算調整數」，並作為股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，加計一年殘值，以平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，按重新估計經濟耐用年限繼續提列折舊，主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 7~60 年外，餘為 2~43 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(九) 遞延費用

係依委託研究所需之材料及軟體升級等支出，以取得成本為入帳基礎，按 2~5 年平均攤提。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可收回金額低於帳面價值時，則認列減損損失。可收回金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽減損損失於以後年度不得迴轉。

(十一) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成

本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數，未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二)收入、成本及費用

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

(十三)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當其繼續營業部門之當期所得稅費用(利益)。

(十四)股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十六)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度財務報表淨利減少 \$3,351，每股盈餘減少 0.05 元。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 303 | \$ 301 |
| 支票存款 | 6,316 | 437 |
| 活期存款 | 96,716 | 34,591 |
| | <u>\$ 103,335</u> | <u>\$ 35,329</u> |

(二)應收票據淨額

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 4,295 | \$ 5,739 |
| 減：備抵呆帳 | - | (242) |
| | <u>\$ 4,295</u> | <u>\$ 5,497</u> |

(三)應收帳款淨額

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 38,471 | \$ 194,098 |
| 減：備抵呆帳 | (1,578) | (7,899) |
| | <u>\$ 36,893</u> | <u>\$ 186,199</u> |

(四) 存貨

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 原料 | \$ 58,897 | \$ 66,713 |
| 在製品 | 52,911 | 22,283 |
| 製成品 | 208,080 | 176,841 |
| | 319,888 | 265,837 |
| 減:備抵存貨跌價損失 | (10,654) | (16,008) |
| | <u>\$ 309,234</u> | <u>\$ 249,829</u> |

當期認列之相關費損：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 593,211 | \$ 515,224 |
| 存貨跌價損失 | 3,351 | 6,091 |
| 存貨跌價回升利益 | (8,705) | - |
| 其他 | 1,762 | (307) |
| | <u>\$ 589,619</u> | <u>\$ 521,008</u> |

本公司民國 98 年度因出售以前年度已提列跌價損失之存貨，認列回升利益計 \$8,705。

(五) 備供出售之金融資產-非流動

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 中國化學製藥(股)公司 | \$ 103,425 | \$ 103,425 |
| 評價調整 | 18,256 | (34,540) |
| 合計 | <u>\$ 121,681</u> | <u>\$ 68,885</u> |

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 98年12月31日 | 帳 面 金 額 | |
|------------------------|-----------|------------------|------------------|
| | 持股比例(%) | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 享達股份有限公司(享達) | 26.50 | \$ 17,456 | \$ 17,025 |
| PHARMAPORTS, LLC (PPL) | 98.00 | 6,343 | 4,317 |
| | | <u>\$ 23,799</u> | <u>\$ 21,342</u> |

2. 民國98年及97年度採權益法認列之投資收益金額分別如下：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 享達股份有限公司(享達) | \$ 431 | \$ 424 |
| PHARMAPORTS, LLC (PPL) | 4,357 | 1,267 |
| | <u>\$ 4,788</u> | <u>\$ 1,691</u> |

上開採權益法評價之被投資公司-享達所認列之投資損益，係依其同期間經其他會計師查核之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

| | 98 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 資 產 名 稱 | 原始成本 | 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 9,913 | \$695,374 | \$ - | \$ - | \$ 705,287 |
| 房屋及建築 | 536,870 | - | (252,652) | (3,147) | 281,071 |
| 機器設備 | 672,652 | - | (299,934) | (16,726) | 355,992 |
| 運輸設備 | 4,835 | - | (3,983) | - | 852 |
| 其他設備 | 284,011 | - | (157,414) | (17,530) | 109,067 |
| 未完工程及預付設備款 | 8,052 | - | - | - | 8,052 |
| | <u>\$1,516,333</u> | <u>\$695,374</u> | <u>(\$713,983)</u> | <u>(\$ 37,403)</u> | <u>\$1,460,321</u> |

| | 97 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| 資 產 名 稱 | 原始成本 | 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 9,913 | \$695,374 | \$ - | \$ - | \$ 705,287 |
| 房屋及建築 | 531,707 | - | (233,414) | - | 298,293 |
| 機器設備 | 674,411 | - | (264,490) | - | 409,921 |
| 運輸設備 | 4,249 | - | (3,956) | - | 293 |
| 其他設備 | 344,408 | - | (210,918) | - | 133,490 |
| 未完工程及預付設備款 | 3,797 | - | - | - | 3,797 |
| | <u>\$1,568,485</u> | <u>\$695,374</u> | <u>(\$712,778)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,551,081</u> |

1. 本公司於民國 98 年度提列資產減損金額計\$37,403，主係部份原料藥產品已無市場競爭力，使專供生產該原料藥之固定資產之預計可回金額小於帳面價值所致。
2. 本公司民國 98 年度係採用使用價值作為減損測試之可回收金額，且用於估計使用價值之折現率為 6.69%。
3. 本公司於民國 59 年度、84 年度及 89 年度依法辦理土地重估價，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司重估增值餘額明細如下：

| <u>基準日及項目</u> | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 民國59年7月1日土地 | \$ 2,196 | \$ 2,196 |
| 民國84年12月30日土地 | 534,674 | 534,674 |
| 民國89年7月1日土地 | 158,504 | 158,504 |
| 合計 | <u>\$ 695,374</u> | <u>\$ 695,374</u> |

歷年來重估增值於減除估計之土地增值稅準備\$234,762 後，淨增值為\$460,612，列為未實現重估增值，其中民國 59 年度未實現重估增值\$1,746 已於民國 67 年度全數轉增資，民國 84 年度及 89 年度未實現重估增值\$282,939 用以彌補虧損。截至民國 98 年 12 月 31 日止，帳列股東權益項下之未實現重估增值餘額為\$176,191。

4. 民國 98 年及 97 年度固定資產利息資本化金額分別為\$0 及\$556。

(八) 短期借款

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | \$ 20,000 | \$ - |
| 信用借款 | 150,000 | 310,000 |
| | <u>\$ 170,000</u> | <u>\$ 310,000</u> |
| 利率區間 | 1.25%~1.32% | 2.09%~4.97% |

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上開短期借款額度除附註六所述者外，並已分別開立\$595,970 及\$464,790 之本票作為擔保。

(九) 應付短期票券

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 商業本票發行面值 | \$ 70,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (25) | - |
| | <u>\$ 69,975</u> | <u>\$ -</u> |
| 利率區間 | 0.99% | - |

上開短期票券係由票券公司保證發行以供短期資金週轉之用，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上開短期借款額度除附註六所述者外，並已分別開立\$80,000 及\$0 之本票作為擔保。

(十) 長期借款

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | \$ 395,000 | \$ 672,500 |
| 信用借款 | 12,500 | - |
| 減：一年內到期部份 | (162,500) | (85,000) |
| | <u>\$ 245,000</u> | <u>\$ 587,500</u> |
| 利率區間 | 1.82%~2.23% | 3.04%~3.67% |

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上開長期借款額度除附註六所述者外，並均開立 \$825,000 之本票作為擔保。

(十一) 所得稅

| | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|---------------|------------------|---------------|
| 所得稅費用(利益) | \$ 1,005 | (\$ 490) |
| 前期損益調整之所得稅影響數 | 1,446 | - |
| 稅法修正之所得稅影響數 | 402 | - |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | 15,010 | - |
| 以前年度所得稅高(低)估數 | 1 | 490 |
| 減：扣繳稅款 | (3) | (2) |
| 應付(退)所得稅 | <u>\$ 17,861</u> | <u>(\$ 2)</u> |

1. 依所得稅法計算民國 97 年度及 96 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 營利事業所得稅均為 \$0。

2. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 33,334</u> | <u>\$ 70,874</u> |
| (2) 遞延所得稅負債總額 | <u>\$ 872</u> | <u>\$ 698</u> |
| (3) 遞延所得稅資產之備抵評價 | <u>\$ 17,050</u> | <u>\$ 70,176</u> |

3. 民國98年及97年12月31日產生遞延所得稅資產之明細如下：

| 項 目 | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 |
| 流動項目： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 10,654 | \$ 2,131 | \$ 16,008 | \$ 4,002 |
| 呆帳損失 | - | - | 6,068 | 1,517 |
| 聯屬公司間未實現毛利 | 859 | 172 | - | - |
| 未實現兌換利益 | - | - | (2,790) | (698) |
| 未實現兌換損失 | 1,988 | 398 | 2,269 | 567 |
| 虧損扣抵 | - | - | 16,096 | 4,024 |
| 費用資本化 | - | - | 192 | 48 |
| 投資抵減 | | 18,157 | | 14,210 |
| | | 20,858 | | 23,670 |
| 備抵評價 | | (4,574) | | (23,670) |
| 小計 | | \$ 16,284 | | \$ - |
| 非流動項目： | | | | |
| 採權益法認列投資利益 | (\$ 4,357) | (\$ 872) | \$ - | \$ - |
| 費用資本化 | - | - | 32 | 8 |
| 退休金費用 | 24,975 | 4,995 | 30,238 | 7,560 |
| 減損損失 | 37,403 | 7,481 | - | - |
| 投資抵減 | | - | | 38,938 |
| | | 11,604 | | 46,506 |
| 備抵評價 | | (12,476) | | (46,506) |
| 小計 | | (\$ 872) | | \$ - |

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減稅額 | 本期抵減稅額 | 未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|------|-----------|-------------|-----------|--------|
| 研發支出 | \$ 14,211 | (\$ 14,211) | \$ - | 98年 |
| " | 11,549 | (11,549) | - | 99年 |
| " | 16,277 | (16,277) | - | 100年 |
| " | 11,111 | (2,806) | 8,305 | 101年 |
| " | 6,199 | - | 6,199 | 102年 |
| 設備購置 | 3,653 | - | 3,653 | 102年 |
| | \$ 63,000 | (\$ 44,843) | \$ 18,157 | |

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96

年度。

(十二)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，其給付方法如下：
 - (1) 工作年資自受僱日起算。
 - (2) 十五年內之工作年資，每滿一年給與二個月平均工資。
 - (3) 超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個月平均工資。
 - (4) 最高數額以四十五個月平均工資為限。
 - (5) 未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
2. 本公司自民國 95 年 10 月起，按每月職工薪資總額 10%撥付勞工退休準備金。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$65,551 及\$52,270。
3. 本公司分別以民國98年及97年12月31日為衡量日完成精算評估，其計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 折 現 率 | 2.25% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.50% |

4. 民國98年及97年12月31日之退休基金提撥狀況及應計退休金負債之調節如下：

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 28,427) | (\$ 19,260) |
| 非既得給付義務 | (56,496) | (57,466) |
| 累積給付義務 | (84,923) | (76,726) |
| 未來薪資增加之影響數 | (37,229) | (35,421) |
| 預計給付義務 | (122,152) | (112,147) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>65,551</u> | <u>52,270</u> |
| 提撥狀況 | (56,601) | (59,877) |
| 未認列過度性淨給付義務 | 9,490 | 14,236 |
| 未認列退休金損失 | <u>20,593</u> | <u>13,860</u> |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 26,518)</u> | <u>(\$ 31,781)</u> |
| 既得給付 | <u>(\$ 33,675)</u> | <u>\$ -</u> |

5. 民國98年度及97年度淨退休金成本組成如下：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服 務 成 本 | \$ 3,428 | \$ 2,749 |
| 利 息 成 本 | 2,776 | 2,770 |
| 基金資產預期報酬 | (1,357) | (998) |
| 未認列過度性淨給付義務攤銷數 | 4,745 | 4,745 |
| 未認列退休金損失攤銷數 | 156 | - |
| 當期淨退休金成本 | <u>\$ 9,748</u> | <u>\$ 9,266</u> |

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,200 及\$2,774。

(十三)股本

1. 本公司於民國 98 年 4 月 2 日董事會決議通過辦理現金增資\$50,000，發行普通股 5,000 仟股，發行價格每股 10 元，並已完成變更登記事項。
2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之實收股本為\$702,000，計發行普通股 70,200 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十四)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十六)特別盈餘公積/未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公

積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份外，其餘依下列原則分派：

- (1)員工紅利為百分之一至十，當以股票發放時，得包括符合董事會訂定之一定條件從屬公司員工。
- (2)董事及監察人酬勞金百分之一至五。
- (3)其餘為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利百分之五十，但現金股利每股低於 0.1 元時，則改以股票股利發放之。

2. 依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

3. 本公司分別於民國98年6月19日及民國97年6月20日，經股東會決議通過民國97年及96年度盈餘分派案如下：

| | 民國 97 年 度 | | 民國 96 年 度 | |
|--------|------------------|----------|-------------|----------|
| | 金 額 | 每股股利(元) | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,177 | - | \$ - | - |
| 特別盈餘公積 | 10,590 | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 11,767</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 4 月 2 日之董事會提議並無差異，且上述有關董事會通過及股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4. 本公司民國 98 年及民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------|------------------|-------------|
| 員工紅利 | \$ 19,719 | \$ - |
| 董監酬勞 | 1,981 | - |
| | <u>\$ 21,700</u> | <u>\$ -</u> |

上開員工紅利及董監酬勞係依預算盈餘及考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎(分別為 10%及 1%估列)，認為當年度之營業費用，惟若俟後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$431，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產

生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 0.19%，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0 及\$244,687。

(十七) 未實現重估增值

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 本公司之土地重估增值 | \$ 176,191 | \$ 176,191 |
| 採權益法之被投資公司 資產重估增值 | 2,978 | 2,978 |
| | <u>\$ 179,169</u> | <u>\$ 179,169</u> |

(十八) 基本每股盈餘

| | 98 年 | | 97 年 | |
|---------------------|------------------------|------------------|---------------|------------------------|
| | 加權平均流 通在外股數 (仟股) | | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$246,110 | \$245,105 | 67,700 | \$ 3.64 \$ 3.62 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響： | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 1,972 | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利加潛在 普通股之影響 | <u>\$246,110</u> | <u>\$245,105</u> | <u>69,672</u> | <u>\$ 3.53 \$ 3.52</u> |
| | 97 年 | | 度 | |
| | 期末流通 在外股數 (仟股) | | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$121,931</u> | <u>\$122,421</u> | <u>65,200</u> | <u>\$ 1.87 \$ 1.88</u> |

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀

釋每股盈餘時不追溯調整。

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 98 年 度 | | |
|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 69,570 | \$ 78,822 | \$ 148,392 |
| 勞健保費用 | 3,970 | 4,316 | 8,286 |
| 退休金費用 | 4,910 | 8,038 | 12,948 |
| 其他用人費用 | 9,067 | 1,897 | 10,964 |
| 折舊費用 | 68,477 | 15,200 | 83,677 |
| 攤銷費用 | 398 | 2,857 | 3,255 |

| 功能別 性質別 | 97 年 度 | | |
|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 55,275 | \$ 58,841 | \$ 114,116 |
| 勞健保費用 | 3,495 | 3,667 | 7,162 |
| 退休金費用 | 4,683 | 7,357 | 12,040 |
| 其他用人費用 | 9,030 | 1,802 | 10,832 |
| 折舊費用 | 58,004 | 9,161 | 67,165 |
| 攤銷費用 | 398 | 2,127 | 2,525 |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------------------|---------------|
| PHARMAPORTS, LLC (PHARMAPORTS) | 本公司之子公司 |
| 享達股份有限公司(享達) | 本公司採權益法之被投資公司 |
| 中國化學製藥股份有限公司 (中化製藥) | 其董事長與本公司為同一人 |
| 中化生醫科技股份有限公司 (中化生醫) | 其董事長與本公司為同一人 |
| 王勳聖 | 本公司之董事長 |
| 王勳輝 | 本公司董事長之二等親 |
| 張祥漢 | 本公司之總經理 |

(二)與關係人間之交易事項

1. 銷貨

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 |
| PHARMAPORTS | \$ 403,306 | 37 | \$ 276,267 | 34 |
| 中化製藥 | 7,867 | 1 | 9,433 | 1 |
| | <u>\$ 411,173</u> | <u>38</u> | <u>\$ 285,700</u> | <u>35</u> |

(1)本公司銷售予關係人之交易價格，係按雙方約定之建議售價表所議定。

(2)本公司對一般客戶銷貨收款期間為出貨後60天至90天，對PHARMAPORTS之收款期間為出貨後90天至120天，對中化製藥之收款期間為出貨後150天。

2. 應收帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 |
| PHARMAPORTS | \$ 163,246 | 81 | \$ 99,705 | 33 |
| 中化製藥 | 2,806 | 1 | 2,892 | 1 |
| | 166,052 | 81 | 102,597 | 34 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | (124) | - |
| | <u>\$ 166,052</u> | <u>81</u> | <u>\$ 102,473</u> | <u>34</u> |

3. 其他應收款

| | 主 要 性 質 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| PHARMAPORTS | 應收樣品收入 | \$ - | \$ 440 |
| 中化製藥 | 應收租金 | 41 | 38 |
| | | <u>\$ 41</u> | <u>\$ 478</u> |

4. 應付費用

| | 主 要 性 質 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------|----------------|------------------|
| PHARMAPORTS | 應付佣金、人力支援費 | \$ 71 | \$ 5,197 |
| 中化製藥 | 應付權利金 | - | 14,877 |
| 中化生醫 | 應付交際費 | 13 | 12 |
| 合 計 | | <u>\$ 84</u> | <u>\$ 20,086</u> |

5. 租金收入

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 |
| 中化製藥 | \$ 433 | 34 | \$ 296 | 26 |

6. 佣金支出

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|-------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 |
| PHARMAPORTS | \$ 11,836 | 25 | \$ 3,780 | 18 |

7. 銷售合作合約

本公司於民國 98 年 3 月 1 日與中化製藥簽訂原料藥產銷合約，本公司依原料藥製造成本加價 30%銷售予中化製藥加工為產品，另可取得該產品實際銷售利潤 50%之報酬，合約期間溯及民國 98 年 1 月 1 日起算 5 年，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未發生上述交易。

8. 其他

(1)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，中化製藥為本公司之借款背書保證金額分別為\$470,000 及\$471,000。

(2)王勳聖、王勳輝及張祥漢為本公司融資額度\$1,520,000 提供擔保。

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|----|-----------|----------|
| 薪資 | \$ 13,301 | \$ 9,079 |

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司資產提供質押明細如下：

| 資 產 名 稱 | 擔 保 性 質 | 帳 面 | 價 值 |
|------------------|---------|--------------|--------------|
| | | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 備供出售金融資產 -非流動 | 短期借款 | \$ - | \$ 57,814 |
| 固定資產 | 長期借款 | 1,173,187 | 1,290,912 |
| | | \$ 1,173,187 | \$ 1,348,726 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日止，除附註五所述者外，本公司其他重大承諾事項及或有事項如下：

- (一)已開立信用狀而未使用及開立本票金額分別為\$5,600及\$1,500,970。
- (二)已開立還款保證票據金額為\$66,500。
- (三)因購買機器設備及廠房工程，已簽訂合約尚未支付之價款計\$4,780。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)前期損益調整

本公司因對供料委託他公司生產之委託加工交易按進銷貨處理，致重複計算供料部分之營業收入及再進料部分之銷貨成本，並累積影響本公司民國 97 年 12 月 31 日之未分配盈餘計\$4,336，故依證券交易法施行細則第六條及財務會計準則公報第八號「會計變動及前期損益調整之處理準則」之規定，調整民國 98 年度未分配盈餘之期初餘額。

(二)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度財務報表比較。

(三)金融商品之公平價值

| 金 融 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------|---------|------------|
| | 帳面價值 | 公 平 價 值 | |
| | | 公開報價 | 評價方法 |
| | | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 | \$ 312,484 | \$ - | \$ 312,484 |
| 相等之金融資產 | | | |
| 備供出售金融資產 | 121,681 | 121,681 | - |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 | 585,960 | - | 585,960 |
| 相等之金融負債 | | | |
| 長期借款 | 245,000 | - | 245,000 |

| | 97 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------------|----------------|-----------|------------|--|
| | | 公 平 價 值 | | |
| | | 公 開 報 價 | 評 價 方 法 | |
| 金 融 資 產 | 帳面價值 | 決 定 之 金 額 | 估 計 之 金 額 | |
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | 338,820 | \$ - | \$ 338,820 | |
| 備供出售金融資產 | 68,885 | 68,885 | - | |
| 負債 | | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 564,829 | - | 564,829 | |
| 長期借款 | 587,500 | - | 587,500 | |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融商品、存出保證金、短期借款、應付款項、應付費用與存入保證金。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之利率為依據。

(四) 利率風險部位

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$647,475 及\$982,500。

(五) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額為\$19,081 及\$38,157。
2. 本公司民國 98 年及 97 年度自備供出售金融資產直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$18,256 及(\$34,540)。

(六) 財務風險控制策略

本公司所從事之風險控制及避險策略，受本公司投資與融資決策之需求所影響。為符合以上之需求，本公司將風險管理落實至各執行單位，並由稽核單位藉由內部控制系統達到監督與協調溝通之目的，使本公司之

管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

本公司之風險管理措施如下：

1. 信用風險管理

本公司往來對象，均以國際知名且信用良好之公司或金融機構或集中交易市場為主。

2. 市場風險管理

確認交易額度之控制均遵守本公司內部訂定之處理程序辦理。

3. 流動性風險管理

本公司之營運資金以能足以支應本公司之資金需求為控制重點。

4. 作業風險管理

(1) 以分工及互相制衡為原則。

(2) 每一作業皆應取得上級主管之授權及監督。

5. 法律風險管理

(1) 與業務往來公司或金融機構簽署之文件，應經相關業務及專門人員檢視後才可正式簽署。

(2) 在做任何交易前，必須對所交易之商品及市場之規定確實了解。

(七) 重大財務風險資訊

1. 匯率

(1) 市場風險

本公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險得以互抵，故匯率風險並不重大。

(2) 信用風險

經本公司評估，交易相對人之信用良好，故無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之外幣資產及負債均於短期內收付，預期不致產生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

無利率變動之現金流量風險。

2. 權益類金融商品投資(備供出售金融資產)

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業以評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

本公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1)市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之借入款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應付款項，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編制準則」之規定，本公司及子公司民國98年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸予他人情形：無。
2. 為他人背書保證情形：無。
3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券 種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | |
|--------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|----------------------|-----------|------------|-----------------------|
| | | | | | 股 數 | 帳 面 金 額 | 比 率 (%) 市價或 淨 值 |
| 中化合成生技(股)公司 | 股 票 | 中國化學製藥(股)公司 | 其董事長與本公司為同一人 | 備供出售金融資產-非流動 評價調整 | 5,028,137 | \$ 103,425 | 1.69 |
| | | | | | | 18,256 | |
| | | | | | | \$ 121,681 | |
| 股 票 股權證明 合 計 | 享達(股)公司 PHARMAPORTS, LLC | 採權益法評價之被投資公司 子公司 | 採權益法之長期股權投資 " | 795 | 17,456 | 26.50 | |
| | | | | - | 6,343 | 98.00 | |
| | | | | | \$ 23,799 | | |
| | | | | | \$ 40,396 | 無 | |
| | | | | | | 6,727 | " |
| | | | | | \$ 23,799 | | |

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進銷貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 應收(付)帳款、票據 | | |
|---------------------------------|------------------|-----|------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------|------------|-----|
| | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 估總應收(付)帳款、票據之比率 | | |
| | | | | | | | 單價 | 餘額(註2) | 備註 |
| 中化合成生技(股)公司 | PHARMAPORTS, LLC | 子公司 | 銷貨 | 37 | 收款期間為出貨後90天至120天 | 係按雙方約定之建議售價表所議定 | | \$ 163,246 | 79% |
| 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上： | | | | | | | | | |
| 本公司或被投資公司名稱 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(次) | 應收關係人款項期後收回金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 | |
| 中化合成生技(股)公司 | PHARMAPORTS, LLC | 子公司 | \$ 163,246 | 3.07 | \$ - | - | \$ 151,183 | \$ - | |

9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 地 址 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 股 | 未 比 率 (%) | 持 有 帳 面 金 額 | 被投資公司 | | 備 註 |
|-------------|------------------|----------------------------------------------------------|------------------|-------------|-----------|-----|-----------|-------------|----------|--------|-------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | 本期損益 | 之投資損益 | |
| 中化合成生技(股)公司 | 享達(股)公司 | 臺北市襄陽路23號2樓 | 化學產品製造 | \$ 39,000 | \$ 39,000 | 795 | 26.50 | \$ 17,456 | \$ 1,627 | \$ 431 | 權益法評價 |
| 公司 | PHARMAPORTS, LLC | 1E. Uwchlan Avenue, Suite 116, Exton, PA19341, USA | 化學原料及塑膠容器 之買賣 | 4,925 | 4,925 | - | 98.00 | 6,343 | 4,019 | 4,357 | 子公司 |

2.被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要產品為非抗生素等原料藥，由於各項產品具有相似之目的與最終用途，且產製過程大多雷同。銷售市場與行銷方法亦無法區分，故本公司係屬原料藥之單一產業。

(二)地區別財務資訊

本公司除轉投資外，尚未於國外成立營運部門，故無地區別財務資訊揭露事項。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 98 年度及 97 年度外銷銷貨金額明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>98</u> | <u>年</u> | <u>度</u> | <u>97</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 東北亞 | \$ | | 78,791 | \$ | | 75,612 |
| 美 洲 | | | 766,191 | | | 495,097 |
| 歐 洲 | | | 95,109 | | | 138,555 |
| 其 他 | | | 117,623 | | | 56,412 |
| 合 計 | \$ | | 1,057,714 | \$ | | 765,676 |

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年度及 97 年度收入占損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

| | <u>98</u> | <u>年</u> | <u>度</u> | <u>97</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|-----|-------------------|---------------|----------|-------------------|---------------|----------|
| | <u>金 額</u> | <u>比 例(%)</u> | | <u>金 額</u> | <u>比 例(%)</u> | |
| 客戶甲 | \$ 403,306 | 37 | | \$ 276,267 | 34 | |
| 客戶丙 | 314,679 | 29 | | - | - | |
| 客戶乙 | 89,098 | 8 | | 111,361 | 14 | |
| | <u>\$ 807,083</u> | <u>74</u> | | <u>\$ 387,628</u> | <u>48</u> | |

中化合成生技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | | | | \$ | 303 |
| 銀行存款 | | | | | |
| 支票存款 | | | | | 6,316 |
| 活期存款 | | | | | 96,716 |
| | | | | | <u>\$ 103,335</u> |

（以下空白）

中化合成生技股份有限公司
應收票據-非關係人明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 | 戶 | 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|---|---|----|-------|---------|---|
| | | | | | | \$ | 819 | | |
| | | | | | | | 801 | | |
| | | | | | | | 445 | 每一零星客戶 | |
| | | | | | | | 336 | 餘額均未超過 | |
| | | | | | | | 1,894 | 本科目金額5% | |
| 合 | | | 計 | | | \$ | 4,295 | | |

（以下空白）

中化合成生技股份有限公司
應收帳款-非關係人明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u> | <u>摘</u> <u>要</u> | <u>金</u> <u>額</u> | <u>備</u> <u>註</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Endo Pharmaceuticals | | \$ 9,290 | |
| Lupin Ltd. | | 7,360 | |
| Boehringer Ingelheim Roxane | | 4,479 | |
| Ariad Pharmaceuticals, Inc. | | 3,519 | |
| Teva Pharmaceutical Industry | | 3,372 | 每一零星客戶 |
| Myung Moon Pharm Co., Ltd. | | 2,188 | 餘額均未超過 |
| 其他零星客戶 | | <u>8,263</u> | 本科目金額5% |
| 小 計 | | 38,471 | |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>1,578</u>) | |
| 合 計 | | <u>\$ 36,893</u> | |

中化合成生技股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | | <u>金 額</u> | | |
|------------|------------|-------------------|-------------------|------------|
| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>成 本</u> | <u>淨 變 現 價 值</u> | <u>備 註</u> |
| 原 料 | | \$ 58,897 | \$ 74,330 | |
| 在 製 品 | | 52,911 | 76,357 | |
| 製 成 品 | | <u>208,080</u> | <u>453,560</u> | |
| 小 計 | | 319,888 | <u>\$ 604,247</u> | |
| 減：備抵存貨跌價損失 | | (<u>10,654</u>) | | |
| | | <u>\$ 309,234</u> | | |

（以下空白）

中化合成生技股份有限公司

預付款項明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|
| 留抵稅額 | | | | \$ | 9,769 | 其他零星項目 | |
| 預付貨款 | | | | | 1,350 | 餘額均未超過 | |
| 其他預付費用 | | | | | <u>175</u> | 本科目金額5% | |
| 合 | 計 | | | \$ | <u><u>11,294</u></u> | | |

(以下空白)

中化合成科技股份有限公司

備供出售金融資產明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 被投資公司名稱 | 期 初 股 數 | 餘 金 額 | 本 期 股 數 | 增 加 金 額 | 本 期 減 少 金 額 | 期 末 股 數 | 餘 金 額 | 市 價 或 股 權 單 價 (元) | 總 價 | 評 價 基 礎 或 質 押 情 形 | 提 供 擔 保 |
|-------------|------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|-------------|----------------------------------------|---------|-------------------------------------------|------------------|
| 中國化學製藥(股)公司 | 5,028,137 | \$ 103,425 | - | \$ - | - | 5,028,137 | \$ 103,425 | 24.20 | 121,681 | 公平 價值 | 無 |
| 評價調整 | - | (34,540) | - | 52,796 | - | - | 18,256 | | | | " |
| | | \$ 68,885 | | \$ 52,796 | \$ - | | \$ 121,681 | | | | |

(以下空白)

中化合成科技股份有限公司

長期股權投資明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 被投資公司名稱 | 期初 | | 本期 | | 本期 | | 本期 | | 減少 | | 期末 | | 餘 | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保 | |
|------------------|-----|-----------|----|----------|----|------------|----|------------|-----|-----------|-------|-----------|------|----|---------|--------|-----------|---|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 持股比例 | 金額 | 單價(元) | 總價 | 評價基礎或質押情形 | |
| 享達股份有限公司 | 795 | \$ 17,025 | - | \$ 431 | - | \$ - | - | \$ - | 795 | \$ 17,456 | 26.50 | \$ 17,456 | | | 13.47 | 40,396 | 權益法 | 無 |
| PHARMAPORTS, LLC | - | 4,317 | - | 4,357 | - | (2,331) | - | (2,331) | - | 6,343 | 98.00 | 6,343 | | | - | 6,727 | " | " |
| | | \$ 21,342 | | \$ 4,788 | | (\$ 2,331) | | (\$ 2,331) | | \$ 23,799 | | \$ 23,799 | | | | | | |

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司
固定資產成本及重估增值變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 本 期 移 轉 | 期 末 餘 額 | 提供擔保或抵押情形 |
|------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|-----------------|
| 土 地 | \$ 9,913 | \$ - | \$ - | - | \$ 9,913 | 其中土地、房屋及建 |
| 房屋及建築 | 531,707 | 5,198 | (| 35) | 536,870 | 築、機器設備、運輸 |
| 機器設備 | 674,411 | 5,087 | (8,397) | 1,551 | 672,652 | 設備、其他設備及出 |
| 運輸設備 | 4,249 | 2,119 | (1,533) | - | 4,835 | 租賃資產等帳面價值計 |
| 其他設備 | 344,408 | 9,913 | (74,192) | 3,882 | 284,011 | \$1,173,187已提供金 |
| 未完工程及預付設備款 | 3,797 | 11,389 | - | (7,134) | 8,052 | 融機構作為融資之擔 |
| 重估增值 | 695,374 | - | - | - | 695,374 | 保品。 |
| | 2,263,859 | 33,706 | (84,122) | (1,736) | 2,211,707 | |
| 減：累計減損 | - | (37,403) | - | - | (37,403) | |
| | \$ 2,263,859 | (\$ 3,697) | (\$ 84,122) | (\$ 1,736) | \$ 2,174,304 | |

中化合成生技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項 目</u> | <u>期 初 餘 額</u> | <u>本 期 增 加</u> | <u>本 期 減 少</u> | <u>本 期 移 轉</u> | <u>期 末 餘 額</u> |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 233,414 | \$ 19,238 | \$ - | \$ - | \$ 252,652 |
| 機器設備 | 264,490 | 43,602 | (8,158) | - | 299,934 |
| 運輸設備 | 3,956 | 149 | (122) | - | 3,983 |
| 其他設備 | <u>210,918</u> | <u>20,688</u> | <u>(74,192)</u> | <u>-</u> | <u>157,414</u> |
| | <u>\$ 712,778</u> | <u>\$ 83,677</u> | <u>(\$ 82,472)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 713,983</u> |

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司

短期借款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 債權人 | 摘 | 要 | 期 | 末 | 餘 | 額 | 契約期限 | 利率區間 | 融 | 資 | 額 | 度 | 抵 | 押 | 或 | 擔 | 保 | 備 | 註 |
|------|---------|------|---|----|---------|---|---|------|------|----|---------|---------|---|-------------------|---|---|---|---|-------------------------------|---|
| 抵押借款 | 元大銀行營業部 | 短期借款 | | \$ | 20,000 | | | 1年 | 浮動利率 | \$ | 100,000 | | | 廠房設定抵押及保證人 | | | | | 利率係採浮動方式計息，本期之利率區間1.25%-1.32% | |
| 信用借款 | 兆豐商業銀行 | 短期借款 | | | 20,000 | | | 1年 | 浮動利率 | | 60,000 | | | 開立本票\$60,000及保證人 | | | | | | |
| " | 合作金庫營業部 | " | | | 20,000 | | | " | " | | 100,000 | | | 開立本票\$155,970及保證人 | | | | | | |
| " | 國泰世華銀行 | " | | | 20,000 | | | " | " | | 30,000 | | | 開立本票\$30,000及保證人 | | | | | | |
| " | 台新銀行 | " | | | 70,000 | | | " | " | | 150,000 | | | 開立本票\$150,000及保證人 | | | | | | |
| " | 第一銀行營業部 | " | | | 20,000 | | | " | " | | 200,000 | | | 開立本票\$200,000及保證人 | | | | | | |
| | | | | | 150,000 | | | | | | 540,000 | | | | | | | | | |
| | | | | \$ | 170,000 | | | | | | \$ | 640,000 | | | | | | | | |

(以下空白)

中化合成科技股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 保 證 或 承 兌 機 構 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 | 金 額 | | | 備 註 |
|------------------|----------------|-------------------|---------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|
| | | | | 發 行 金 額 | 未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價 | 帳 面 價 值 | |
| 應 付 商 業 本 票 " | 兆 豐 大 中 票 券 | 98.12.18-99.01.15 | 0.99% | \$ 50,000 | (\$ 18) | \$ 49,982 | 開立保證票據\$50,000 |
| | | 98.12.18-99.01.15 | 0.99% | 20,000 | (7) | 19,993 | 開立保證票據\$30,000 |
| | | | | <u>\$ 70,000</u> | <u>(\$ 25)</u> | <u>\$ 69,975</u> | |

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>供 應 商 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|---------------------------------|------------|------------------|------------|
| Kai Yuen Pharmaceutical Company | | \$ 12,922 | |
| 啟琳化工有限公司 | | 6,801 | |
| 華陽化學工業股份有限公司 | | 5,298 | |
| 成太化工原料有限公司 | | 3,390 | 每一零星廠商餘 |
| 老豐利股份有限公司 | | 3,034 | 額均未超過本科 |
| 其他零星廠商 | | 29,167 | 目金額5% |
| | | <u>\$ 60,612</u> | |

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司

應付費用明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|-------------|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|
| 應付薪資及年終獎金 | | | | \$ | 46,897 | | |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | | | | | 21,700 | | |
| 應付外銷佣金 | | | | | 10,052 | | |
| 應付消耗費用 | | | | | 3,808 | | 其他零星項目餘 |
| 應付修繕費用 | | | | | 2,394 | | 額均未超過本科 |
| 其他 | | | | | 14,214 | | 目金額5% |
| | | | | \$ | <u>99,065</u> | | |

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司

長期借款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 債權人摘要 | 一年以內到期部分 | 一年以上到期部分 | 合 計 | 契約期限 | 浮動利率 | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備 註 |
|------|-----------|------------|------------|------------|--------------|------|--------------|---------------------|--------------|
| 抵押借款 | 元大銀行聯貸-甲項 | \$ 60,000 | \$ 165,000 | \$ 225,000 | 96.10-100.07 | 浮動利率 | \$ 300,000 | 土地及廠房設定抵押及保證人 | 利率係採浮動 |
| " | 元大銀行聯貸-乙項 | - | 80,000 | 80,000 | 98.12-100.07 | " | 500,000 | 甲、乙項合計開立本票\$800,000 | 方式計息，本期之利率區間 |
| " | 元大銀行營業部 | 90,000 | - | 90,000 | 95.11-99.11 | " | 190,000 | 機器設備設定抵押，中化製藥提供擔保 | 1.82%-2.23% |
| 信用借款 | 萬泰銀行營業部 | 5,000 | - | 5,000 | 96.05-99.05 | " | 25,000 | 開立本票\$25,000 | |
| " | 永豐商業銀行 | 7,500 | - | 7,500 | 96.05-99.05 | " | 50,000 | 無 | |
| | | \$ 162,500 | \$ 245,000 | \$ 407,500 | | | \$ 1,065,000 | | |

中化合成生技股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>數</u> | <u>量</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|--------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| 生技產品 | | 25,387.30KG | | \$ | 712,947 | | |
| 非生技產品 | | 478,335.78KG | | | <u>379,696</u> | | |
| 銷貨收入淨額 | | | | | <u>\$ 1,092,643</u> | | 註 |

註：係減銷貨退回\$5,721及銷貨折讓\$46後之淨額。

（以下空白）

中化合成生技股份有限公司
銷貨成本明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|----------|---|---|---|----|----------------|---|---|
| 期初原物料 | | | | \$ | 66,713 | | |
| 加：本期進料 | | | | | 406,090 | | |
| 減：期末原物料 | | | | (| 58,897) | | |
| 其 他 | | | | (| 4,856) | | |
| 直接原物料耗用 | | | | | 409,050 | | |
| 直接人工 | | | | | 27,972 | | |
| 製造費用 | | | | | 232,544 | | |
| 本期製造成本 | | | | | 669,566 | | |
| 期初在製品 | | | | | 22,283 | | |
| 減：期末在製品 | | | | (| 52,911) | | |
| 本期製成品成本 | | | | | 638,938 | | |
| 期初製成品 | | | | | 176,841 | | |
| 購入製成品 | | | | | 262 | | |
| 存貨報廢損失 | | | | | 1,783 | | |
| 減：期末製成品 | | | | (| 208,080) | | |
| 存貨跌價損失 | | | | | 3,351 | | |
| 存貨跌價回升利益 | | | | (| 8,705) | | |
| 存貨盤盈 | | | | (| 21) | | |
| 其 他 | | | | (| 14,750) | | |
| 營業成本 | | | | \$ | <u>589,619</u> | | |

中化合成生技股份有限公司
製造費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|----------------|---|---|
| 折 | 舊 | 費 | 用 | \$ | 68,477 | | |
| 水 | 電 | 瓦 | 斯 | | 30,389 | | |
| 薪 | 資 | 支 | 出 | | 21,592 | | |
| 年 | 終 | 獎 | 金 | | 20,006 | | |
| 燃 | 料 | 費 | | | 19,105 | | |
| 員 | 工 | 紅 | 利 | | 8,954 | | |
| 包 | 裝 | 費 | 用 | | 8,789 | | |
| 試 | 製 | 費 | | | 8,458 | | |
| 退 | 休 | 金 | | | 4,910 | | |
| 保 | 險 | 費 | | | 4,571 | | |
| 勞 | 健 | 保 | 費 | | 3,970 | | |
| 各 | 項 | 攤 | 提 | | 398 | | |
| 其 | 他 | 費 | 用 | | 32,925 | | |
| | | | | \$ | <u>232,544</u> | | |

中化合成生技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|---------------|---|---|
| 佣 | 金 | 支 | 出 | \$ | 46,419 | | |
| 薪 | 資 | 支 | 出 | | 7,564 | | |
| 運 | | | 費 | | 5,519 | | |
| 年 | 終 | 獎 | 金 | | 3,098 | | |
| 員 | 工 | 紅 | 利 | | 1,694 | | |
| 退 | 休 | | 金 | | 1,322 | | |
| 勞 | 健 | 保 | 費 | | 654 | | |
| 其 | 他 | 費 | 用 | | <u>9,152</u> | | |
| | | | | \$ | <u>75,422</u> | | |

中化合成生技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|---------------|---|---|
| 薪 | 資 | 支 | 出 | \$ | 16,336 | | |
| 年 | 終 | 獎 | 金 | | 8,251 | | |
| 員 | 工 | 紅 | 利 | | 4,069 | | |
| 勞 | 務 | | 費 | | 3,461 | | |
| 退 | 休 | | 金 | | 2,263 | | |
| 勞 | 健 | 保 | 費 | | 982 | | |
| 折 | 舊 | 費 | 用 | | 179 | | |
| 其 | 他 | 費 | 用 | | <u>3,798</u> | | |
| | | | | \$ | <u>39,339</u> | | |

中化合成生技股份有限公司
研發費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|----------------|---|---|
| 薪 | 資 | 支 | 出 | \$ | 29,449 | | |
| 折 | 舊 | 費 | 用 | | 15,021 | | |
| 年 | 終 | 獎 | 金 | | 14,124 | | |
| 試 | 製 | 費 | | | 11,639 | | |
| 員 | 工 | 紅 | 利 | | 6,983 | | |
| 消 | 耗 | 品 | | | 5,053 | | |
| 退 | 休 | 金 | | | 4,453 | | |
| 水 | 電 | 瓦 | 斯 | | 3,794 | | |
| 各 | 項 | 攤 | 提 | | 2,857 | | |
| 勞 | 健 | 保 | 費 | | 2,680 | | |
| 修 | 繕 | 費 | | | 2,407 | | |
| 其 | 他 | 費 | 用 | | <u>7,213</u> | | |
| | | | | \$ | <u>105,673</u> | | |

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

中化合成生技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日止）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從屬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：中化合成生技股份有限公司

負責人：王勳聖



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003434 號

中化合成生技股份有限公司及子公司 公鑒：

中化合成生技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，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。列入上開合併報表之被投資公司-享達股份有限公司，其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意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其民國九十八年十二月三十一日之資產總額為新台幣 63,377 仟元，占合併資產總額之 2.74%；民國九十八年度之營業收入淨額為新台幣 3,251 仟元，占合併營業收入淨額之 0.29%。中化合成生技股份有限公司民國九十七年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十八年二月二十六日出具修正式無保留意見之查核報告。

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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中化合成生技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

林鈞堯

王照明

林鈞堯

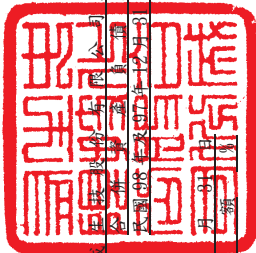


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(85)台財證(六)第 68702 號

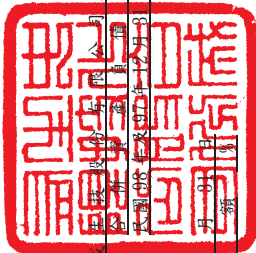
中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日



中化合成材料股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

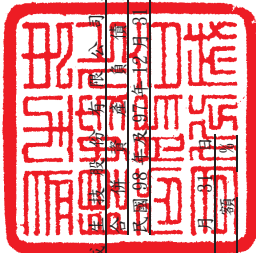
| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | % |
| 資 產 | | | | |
| 流動資產 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 187,995 | 2 2100 | \$ 170,000 | 7 |
| 1120 應收票據淨額(附註四(二)) | 4,295 | - 2110 | 69,975 | 3 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 110,063 | 5 2140 | 61,719 | 3 |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 2,806 | - 2160 | 18,134 | 1 |
| 1180 其他應收款 - 關係人(附註五) | 41 | - 2170 | 99,803 | 4 |
| 1190 其他金融資產 - 流動 | 310 | - 2210 | 5,709 | - |
| 120X 存貨(附註四(四)) | 322,036 | 14 2270 | 163,200 | 7 |
| 1260 預付款項 | 12,016 | - 2286 | 85,900 | 4 |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十)) | 16,284 | - 2298 | 698 | - |
| 11XX 流動資產合計 | 655,846 | 28 21XX | 588,540 | 25 |
| 基金及投資 | | | | |
| 1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五)及六) | 121,681 | 5 2430 | 592,300 | 11 |
| 固定資產(附註四(六)及六) | | | | |
| 成本 | | 2450 | 2,000 | - |
| 1501 土地 | 9,913 | - 24XX | 594,300 | 26 |
| 1521 房屋及建築 | 536,870 | 23 2510 | 250,890 | 11 |
| 1531 機器設備 | 672,652 | 29 2810 | 31,781 | 1 |
| 1551 運輸設備 | 4,835 | - 2820 | 810 | - |
| 1621 出租資產 - 土地 | 3,290 | - 2860 | - | - |
| 1622 出租資產 - 房屋 | 14,018 | 1 2880 | 667 | - |
| 1627 出租資產 - 其他 | 180 | - 28XX | 249 | - |
| 1681 其他設備 | 284,501 | 12 2XXX | 33,258 | 1 |
| 15X8 重估增值 | 745,012 | 34 | 1,439,676 | 63 |
| 15XY 成本及重估增值 | 2,271,271 | 103 | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (719,061) | (31) | | |
| 1599 減：累計減損 | (37,403) | (1) | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 8,052 | - | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 1,522,859 | 66 | 702,000 | 30 |
| 其他資產 | | | | |
| 1820 存出保證金 | 1,660 | - 3310 | 3,479 | - |
| 1830 遞延費用 | 3,436 | - 3320 | 1,470 | - |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十)) | - | - 3350 | 10,590 | 1 |
| 1880 其他資產 - 其他(附註六) | - | - 3460 | 249,441 | 11 |
| 18XX 其他資產合計 | 6,752 | - 3450 | 179,169 | 8 |
| | 11,848 | - 3420 | 18,256 | 1 |
| | | - 3610 | 58 | - |
| | | - 3XXX | 29,825 | 1 |
| | | - 1XXX | 1,194,288 | 52 |
| 資產總計 | \$ 2,312,234 | 100 | \$ 2,312,234 | 100 |
| | | | \$ 2,277,209 | 100 |



中化合成材料股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

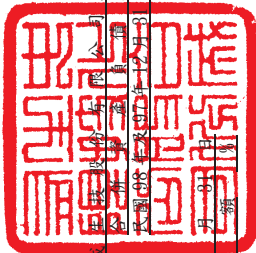
| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | % |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 短期借款(附註四(七)及六) | 2100 | \$ 170,000 | 7 | |
| 應付短期票券(附註四(八)) | 2110 | 69,975 | 3 | |
| 應付帳款 | 2140 | 61,719 | 3 | |
| 應付所得稅(附註四(十)) | 2160 | 18,134 | 1 | |
| 應付費用(附註五) | 2170 | 99,803 | 4 | |
| 其他應付款項 | 2210 | 5,709 | - | |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六) | 2270 | 163,200 | 7 | |
| 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(十)) | 2286 | - | - | |
| 其他流動負債 - 其他 | 2298 | 319 | - | |
| 流動負債合計 | 21XX | 588,540 | 25 | |
| 長期利息負債 | 2430 | 247,800 | 11 | |
| 長期借款(附註四(九)及六) | 2420 | 2,000 | - | |
| 長期應付票據及款項 - 關係人(附註五) | 2450 | 249,800 | 11 | |
| 長期負債合計 | 24XX | 250,890 | 11 | |
| 各項準備 | | | | |
| 土地增值稅準備(附註四(六)) | 2510 | 26,518 | 1 | |
| 其他負債 | 2810 | 1,077 | - | |
| 應計退休金負債(附註四(十一)) | 2820 | 872 | - | |
| 存入保證金 | 2860 | 249 | - | |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十)) | 2880 | 667 | - | |
| 其他負債 - 其他 | 28XX | 33,258 | 1 | |
| 其他負債合計 | 2XXX | 1,117,946 | 48 | |
| 負債總計 | | | | |
| 股東權益 | | | | |
| 股本(附註一及四(十二)) | 3110 | 702,000 | 30 | |
| 普通股股本 | 3211 | 3,479 | - | |
| 普通股溢價 | 3310 | 1,470 | - | |
| 保留盈餘 | 3320 | 10,590 | 1 | |
| 法定盈餘公積(附註四(十四)) | 3350 | 249,441 | 11 | |
| 特別盈餘公積 | 3460 | 179,169 | 8 | |
| 未分配盈餘 | 3450 | 18,256 | 1 | |
| 股東權益其他調整項目 | 3420 | 58 | - | |
| 未實現重估增值(附註四(十六)) | 3610 | 29,825 | 1 | |
| 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | 3XXX | 1,194,288 | 52 | |
| 累積換算調整數 | 1XXX | 2,312,234 | 100 | |
| 少數股權 | | | | |
| 股東權益總計 | | | | |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | |



中化合成材料股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

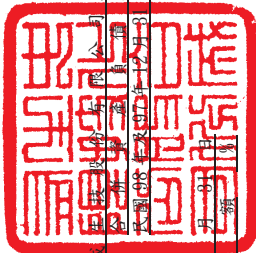
| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | % |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 短期借款(附註四(七)及六) | 2100 | \$ 170,000 | 7 | |
| 應付短期票券(附註四(八)) | 2110 | 69,975 | 3 | |
| 應付帳款 | 2140 | 61,719 | 3 | |
| 應付所得稅(附註四(十)) | 2160 | 18,134 | 1 | |
| 應付費用(附註五) | 2170 | 99,803 | 4 | |
| 其他應付款項 | 2210 | 5,709 | - | |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六) | 2270 | 163,200 | 7 | |
| 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(十)) | 2286 | - | - | |
| 其他流動負債 - 其他 | 2298 | 319 | - | |
| 流動負債合計 | 21XX | 588,540 | 25 | |
| 長期利息負債 | 2430 | 247,800 | 11 | |
| 長期借款(附註四(九)及六) | 2420 | 2,000 | - | |
| 長期應付票據及款項 - 關係人(附註五) | 2450 | 249,800 | 11 | |
| 長期負債合計 | 24XX | 250,890 | 11 | |
| 各項準備 | | | | |
| 土地增值稅準備(附註四(六)) | 2510 | 26,518 | 1 | |
| 其他負債 | 2810 | 1,077 | - | |
| 應計退休金負債(附註四(十一)) | 2820 | 872 | - | |
| 存入保證金 | 2860 | 249 | - | |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十)) | 2880 | 667 | - | |
| 其他負債 - 其他 | 28XX | 33,258 | 1 | |
| 其他負債合計 | 2XXX | 1,117,946 | 48 | |
| 負債總計 | | | | |
| 股東權益 | | | | |
| 股本(附註一及四(十二)) | 3110 | 702,000 | 30 | |
| 普通股股本 | 3211 | 3,479 | - | |
| 普通股溢價 | 3310 | 1,470 | - | |
| 保留盈餘 | 3320 | 10,590 | 1 | |
| 法定盈餘公積(附註四(十四)) | 3350 | 249,441 | 11 | |
| 特別盈餘公積 | 3460 | 179,169 | 8 | |
| 未分配盈餘 | 3450 | 18,256 | 1 | |
| 股東權益其他調整項目 | 3420 | 58 | - | |
| 未實現重估增值(附註四(十六)) | 3610 | 29,825 | 1 | |
| 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | 3XXX | 1,194,288 | 52 | |
| 累積換算調整數 | 1XXX | 2,312,234 | 100 | |
| 少數股權 | | | | |
| 股東權益總計 | | | | |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | |



中化合成材料股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

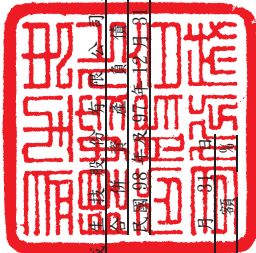
| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | % |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 短期借款(附註四(七)及六) | 2100 | \$ 170,000 | 7 | |
| 應付短期票券(附註四(八)) | 2110 | 69,975 | 3 | |
| 應付帳款 | 2140 | 61,719 | 3 | |
| 應付所得稅(附註四(十)) | 2160 | 18,134 | 1 | |
| 應付費用(附註五) | 2170 | 99,803 | 4 | |
| 其他應付款項 | 2210 | 5,709 | - | |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六) | 2270 | 163,200 | 7 | |
| 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(十)) | 2286 | - | - | |
| 其他流動負債 - 其他 | 2298 | 319 | - | |
| 流動負債合計 | 21XX | 588,540 | 25 | |
| 長期利息負債 | 2430 | 247,800 | 11 | |
| 長期借款(附註四(九)及六) | 2420 | 2,000 | - | |
| 長期應付票據及款項 - 關係人(附註五) | 2450 | 249,800 | 11 | |
| 長期負債合計 | 24XX | 250,890 | 11 | |
| 各項準備 | | | | |
| 土地增值稅準備(附註四(六)) | 2510 | 26,518 | 1 | |
| 其他負債 | 2810 | 1,077 | - | |
| 應計退休金負債(附註四(十一)) | 2820 | 872 | - | |
| 存入保證金 | 2860 | 249 | - | |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十)) | 2880 | 667 | - | |
| 其他負債 - 其他 | 28XX | 33,258 | 1 | |
| 其他負債合計 | 2XXX | 1,117,946 | 48 | |
| 負債總計 | | | | |
| 股東權益 | | | | |
| 股本(附註一及四(十二)) | 3110 | 702,000 | 30 | |
| 普通股股本 | 3211 | 3,479 | - | |
| 普通股溢價 | 3310 | 1,470 | - | |
| 保留盈餘 | 3320 | 10,590 | 1 | |
| 法定盈餘公積(附註四(十四)) | 3350 | 249,441 | 11 | |
| 特別盈餘公積 | 3460 | 179,169 | 8 | |
| 未分配盈餘 | 3450 | 18,256 | 1 | |
| 股東權益其他調整項目 | 3420 | 58 | - | |
| 未實現重估增值(附註四(十六)) | 3610 | 29,825 | 1 | |
| 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | 3XXX | 1,194,288 | 52 | |
| 累積換算調整數 | 1XXX | 2,312,234 | 100 | |
| 少數股權 | | | | |
| 股東權益總計 | | | | |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | |



中化合成材料股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | % |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 短期借款(附註四(七)及六) | 2100 | \$ 170,000 | 7 | |
| 應付短期票券(附註四(八)) | 2110 | 69,975 | 3 | |
| 應付帳款 | 2140 | 61,719 | 3 | |
| 應付所得稅(附註四(十)) | 2160 | 18,134 | 1 | |
| 應付費用(附註五) | 2170 | 99,803 | 4 | |
| 其他應付款項 | 2210 | 5,709 | - | |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六) | 2270 | 163,200 | 7 | |
| 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(十)) | 2286 | - | - | |
| 其他流動負債 - 其他 | 2298 | 319 | - | |
| 流動負債合計 | 21XX | 588,540 | 25 | |
| 長期利息負債 | 2430 | 247,800 | 11 | |
| 長期借款(附註四(九)及六) | 2420 | 2,000 | - | |
| 長期應付票據及款項 - 關係人(附註五) | 2450 | 249,800 | 11 | |
| 長期負債合計 | 24XX | 250,890 | 11 | |
| 各項準備 | | | | |
| 土地增值稅準備(附註四(六)) | 2510 | 26,518 | 1 | |
| 其他負債 | 2810 | 1,077 | - | |
| 應計退休金負債(附註四(十一)) | 2820 | 872 | - | |
| 存入保證金 | 2860 | 249 | - | |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十)) | 2880 | 667 | - | |
| 其他負債 - 其他 | 28XX | 33,258 | 1 | |
| 其他負債合計 | 2XXX | 1,117,946 | 48 | |
| 負債總計 | | | | |
| 股東權益 | | | | |
| 股本(附註一及四(十二)) | 3110 | 702,000 | 30 | |
| 普通股股本 | 3211 | 3,479 | - | |
| 普通股溢價 | 3310 | 1,470 | - | |
| 保留盈餘 | 3320 | 10,590 | 1 | |
| 法定盈餘公積(附註四(十四)) | 3350 | 249,441 | 11 | |
| 特別盈餘公積 | 3460 | 179,169 | 8 | |
| 未分配盈餘 | 3450 | 18,256 | 1 | |
| 股東權益其他調整項目 | 3420 | 58 | - | |
| 未實現重估增值(附註四(十六)) | 3610 | 29,825 | 1 | |
| 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | 3XXX | 1,194,288 | 52 | |
| 累積換算調整數 | 1XXX | 2,312,234 | 100 | |
| 少數股權 | | | | |
| 股東權益總計 | | | | |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | |



中化合成材料股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|-----|
| 資 產 | 金 | % | 金 | % | | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金(附註四(一)) | 11100 | \$ | 187,995 | 8 | | |
| 應收票據淨額(附註四(二)) | 11120 | - | 4,295 | - | | |
| 應收帳款淨額(附註四(三)) | 11140 | 11 | 247,820 | 5 | | |
| 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 11150 | - | 2,768 | - | | |
| 其他應收款 - 關係人(附註五) | 11180 | - | 41 | - | | |
| 其他金融資產 - 流動 | 11190 | - | 310 | - | | |
| 存貨(附註四(四)) | 120X | - | 322,036 | 14 | | |
| 預付款項 | 1260 | - | 12,016 | - | | |
| 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十)) | 1286 | - | 16,284 | 1 | | |
| 流動資產合計 | 111X | 28 | 655,846 | 28 | | |
| 基金及投資 | | | | | | |
| 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五)及六) | 1450 | - | 121,681 | 5 | | |
| 固定資產(附註四(六)及六) | | | | | | |
| 成本 | | | 68,885 | 3 | | |
| 土地 | | | 9,913 | - | | |
| 房屋及建築 | 1501 | 1 | 531,707 | 23 | | |
| 機器設備 | 1521 | 23 | 674,411 | 30 | | |
| 運輸設備 | 1531 | 30 | 4,249 | - | | |
| 出租資產 - 土地 | 1551 | - | 3,290 | - | | |
| 出租資產 - 房屋 | 1621 | - | 14,018 | 1 | | |
| 出租資產 - 其他 | 1622 | 1 | 180 | - | | |
| 其他設備 | 1627 | - | 344,846 | 15 | | |
| 重估增值 | 1681 | - | 745,012 | 32 | | |
| 成本及重估增值 | 15X | 98 | 2,327,626 | 103 | | |
| 減：累計折舊 | 15X9 | (31) | (717,394) | (31) | | |
| 減：累計減損 | 1599 | (1) | - | - | | |
| 未完工程及預付設備款 | 1670 | - | 3,797 | - | | |
| 固定資產淨額 | 15XX | 66 | 1,614,029 | 72 | | |
| 其他資產 | | | | | | |
| 存出保證金 | 1820 | - | 1,664 | - | | |
| 遞延費用 | 1830 | - | 3,436 | - | | |
| 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十)) | 1860 | - | 777 | - | | |
| 其他資產 - 其他(附註六) | 1880 | 1 | 6,752 | - | | |
| 其他資產合計 | 18XX | 1 | 11,848 | 1 | | |
| 資產總計 | | | | | | |
| | \$ | 2,312,234 | 100 | \$ | 2,277,209 | 100 |
| 負債及股東權益 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 短期借款(附註四(七)及六) | 2100 | 2 | 46,564 | 2 | | |
| 應付短期票券(附註四(八)) | 2110 | - | 5,497 | - | | |
| 應付帳款 | 2140 | 11 | 247,820 | 11 | | |
| 應付所得稅(附註四(十)) | 2160 | - | 2,768 | - | | |
| 應付費用(附註五) | 2170 | - | 38 | - | | |
| 其他應付款項 | 2210 | - | 7,279 | - | | |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六) | 2270 | - | 266,922 | 12 | | |
| 遞延所得稅負債 - 流動(附註四(十)) | 2286 | - | 709 | - | | |
| 其他流動負債 - 其他 | 2298 | - | - | - | | |
| 流動負債合計 | 21XX | 25 | 577,597 | 25 | | |
| 長期附息負債 | 2430 | - | - | - | | |
| 長期借款(附註四(九)及六) | 2420 | 3 | 68,885 | 3 | | |
| 長期應付票據及款項 - 關係人(附註五) | 2450 | - | - | - | | |
| 長期負債合計 | 24XX | - | - | - | | |
| 各項準備 | | | | | | |
| 土地增值稅準備(附註四(六)) | 2510 | - | - | - | | |
| 其他負債 | | | | | | |
| 應計退休金負債(附註四(十一)) | 2810 | 30 | 531,707 | 23 | | |
| 存入保證金 | 2820 | - | 674,411 | 30 | | |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十)) | 2860 | - | 4,249 | - | | |
| 其他負債 - 其他 | 2880 | 1 | 3,290 | - | | |
| 其他負債合計 | 28XX | 1 | 14,018 | 1 | | |
| 負債總計 | 28XX | 15 | 180 | - | | |
| 股東權益 | 2XXX | 34 | 344,846 | 15 | | |
| 股本(附註一及四(十二)) | | | 745,012 | 32 | | |
| 普通股股本 | 3110 | (31) | (717,394) | (31) | | |
| 普通股溢價 | 3211 | - | - | - | | |
| 保留盈餘 | | | 3,797 | - | | |
| 法定盈餘公積(附註四(十四)) | 3310 | 72 | 1,614,029 | 72 | | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | - | - | - | | |
| 未分配盈餘 | 3350 | - | 1,664 | - | | |
| 股東權益其他調整項目 | | | 7,505 | - | | |
| 未實現重估增值(附註四(十六)) | 3460 | - | 777 | - | | |
| 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | 3450 | - | 6,752 | - | | |
| 累積換算調整數 | 3420 | - | - | - | | |
| 少數股權 | 3610 | - | 16,698 | - | | |
| 股東權益總計 | 3XXX | 1 | 11,848 | 1 | | |
| 負債及股東權益總計 | IXXX | 100 | 2,277,209 | 100 | | |
| 重估事項及或有事項(附註七) | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | | | |
| | \$ | 2,312,234 | 100 | \$ | 2,277,209 | 100 |

中化合成科技股份有限公司及其子公司

合併損益表
民國98年及97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)

| | 98 | 年 | 度 | 97 | 年 | 度 | | |
|--------------------|----|------------|------|------|----------|------|----|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入(附註五) | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 1,129,450 | 100 | \$ | 861,103 | 101 | | |
| 4170 銷貨退回 | (| 5,721) | - | (| 2,057) | - | | |
| 4190 銷貨折讓 | (| 132) | - | (| 11,541) | (1) | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 1,123,597 | 100 | | 847,505 | 100 | | |
| 4310 租賃收入 | | 3,251 | - | | 3,260 | - | | |
| 4000 營業收入合計 | | 1,126,848 | 100 | | 850,765 | 100 | | |
| 營業成本(附註四(四)(十八)) | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 1,000,177) | (66) | (| 540,845) | (64) | | |
| 5310 租賃成本 | (| 666) | - | (| 487) | - | | |
| 5000 營業成本合計 | (| 598,396) | (66) | (| 541,332) | (64) | | |
| 5910 營業毛利 | | 528,452 | 34 | | 309,433 | 36 | | |
| 營業費用(附註四(十八)及五) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 85,216) | (5) | (| 60,336) | (7) | | |
| 6200 管理及總務費用 | (| 39,605) | (3) | (| 26,400) | (3) | | |
| 6300 研究發展費用 | (| 105,674) | (7) | (| 89,334) | (11) | | |
| 6000 營業費用合計 | (| 230,495) | (15) | (| 176,070) | (21) | | |
| 6900 營業淨利 | | 297,957 | 19 | | 133,363 | 15 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 50 | - | | 689 | - | | |
| 7122 股利收入 | | 1,007 | - | | 2,514 | - | | |
| 7130 處分固定資產利益 | | 1,304 | - | | - | - | | |
| 7160 兌換利益 | | - | - | | 1,249 | - | | |
| 7480 什項收入(附註五) | | 10,502 | 1 | | 25,392 | 3 | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 12,863 | 1 | | 29,844 | 3 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 19,167) | (1) | (| 38,383) | (5) | | |
| 7530 處分固定資產損失 | (| 239) | - | (| 7) | - | | |
| 7560 兌換損失 | (| 3,726) | - | | - | - | | |
| 7630 減損損失(附註四(六)) | (| 37,403) | (3) | | - | - | | |
| 7880 什項支出 | (| 2,292) | - | (| 1,181) | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 62,827) | (4) | (| 39,571) | (5) | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 247,993 | 16 | | 123,636 | 13 | | |
| 8110 所得稅費用(附註四(十)) | (| 1,612) | - | (| 20) | - | | |
| 9600XX 合併總損益 | \$ | 246,381 | 16 | \$ | 123,616 | 13 | | |
| 歸屬於： | | | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ | 245,105 | 16 | \$ | 122,421 | 13 | | |
| 9602 少數股權損益 | | 1,276 | - | | 1,195 | - | | |
| | \$ | 246,381 | 16 | \$ | 123,616 | 13 | | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 稅 | 前 | 稅 | 後 | |
| 基本每股盈餘(附註四(十七)) | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | 3.64 | \$ | 3.62 | \$ | 1.88 | \$ | 1.88 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、林鈞堯會計師民國九十九年三月十二日查核報告。

董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



會計主管：李志宏



中化合成生物股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 97年 | 98年 | 度 | 保 | 留 | 特種盈餘公積金 | 法定盈餘公積金 | 未實現重估增值 | 金融商品之未實現損益 | 累積換算調整數 | 少數股權 | 合計 |
|----------------|------------|----------|----------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|----|
| 普通股股本 | \$ 652,000 | \$ - | \$ 293 | \$ - | \$ - | \$ 110,654 | \$ 179,169 | \$ 23,226 | \$ 47 | \$ 27,637 | \$ 725,172 | |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | (11,314) | - | - | (11,314) | |
| 97年度合併總損益 | - | - | - | - | - | 122,421 | - | - | - | 1,195 | 123,616 | |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 294 | (235) | 59 | |
| 97年12月31日餘額 | \$ 652,000 | \$ - | \$ 293 | \$ - | \$ - | \$ 11,767 | \$ 179,169 | \$ 34,540 | \$ 247 | \$ 28,597 | \$ 837,533 | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 652,000 | \$ - | \$ 293 | \$ - | \$ - | \$ 11,767 | \$ 179,169 | \$ 34,540 | \$ 247 | \$ 28,597 | \$ 837,533 | |
| 前期損益調整(附註十(一)) | - | - | - | - | - | 4,336 | - | - | - | - | 4,336 | |
| 現金增資 | 50,000 | 3,479 | - | - | - | - | - | - | - | - | 53,479 | |
| 97年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 1,177 | - | (1,177) | - | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 10,590 | (10,590) | - | - | - | - | - | - | |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | 52,796 | - | - | 52,796 | |
| 98年度合併總損益 | - | - | - | - | - | 245,105 | - | - | - | 1,276 | 246,381 | |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (189) | (48) | (237) | |
| 98年12月31日餘額 | \$ 702,000 | \$ 3,479 | \$ 1,470 | \$ 10,590 | \$ - | \$ 249,441 | \$ 179,169 | \$ 18,256 | \$ 58 | \$ 29,825 | \$ 1,194,288 | |

註：民國98年度董監酬勞\$1,981及員工紅利\$19,719已於損益表中扣除。

請參閱後合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國九十九年三月十二日查核報告。



董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



會計主管：李志宏

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 98 | 年 | 度 | 97 | 年 | 度 |
|------------------|----|---------|---|------------|---------|---|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | | | | | |
| 合併總損益 | \$ | 246,381 | | \$ | 123,616 | |
| 調整項目 | | | | | | |
| 備抵呆帳轉列其他收入 | (| 6,687) | | - | | |
| 存貨報廢損失 | | 1,783 | | - | | |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (| 5,354) | | 6,091 | | |
| 折舊費用及各項攤提 | | 87,471 | | 70,035 | | |
| 減損損失 | | 37,403 | | - | | |
| 處分固定資產損失 | | - | | 7 | | |
| 處分固定資產利益 | (| 1,304) | | - | | |
| 固定資產報廢損失 | | 239 | | - | | |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 應收票據 | | 1,202 | | 2,715 | | |
| 應收帳款 | | 147,279 | | (158,415) | | |
| 其他應收款-關係人 | (| 3) | | - | | |
| 其他金融資產-流動 | | 6,969 | | 3,412 | | |
| 存貨 | (| 46,198) | | (42,347) | | |
| 預付款項 | (| 11,307) | | 4,774 | | |
| 應付帳款 | (| 30,155) | | 43,295 | | |
| 應付所得稅 | | 16,419 | | (207) | | |
| 應付費用 | | 38,208 | | 26,491 | | |
| 其他應付款 | | - | | (56) | | |
| 預收款項 | | - | | (1) | | |
| 其他流動負債 | | 319 | | 69 | | |
| 遞延所得稅資產及負債 | (| 15,333) | | - | | |
| 應計退休金負債 | (| 5,263) | | (4,091) | | |
| 營業活動之淨現金流入 | | 462,069 | | 75,388 | | |
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | | | | |
| 購置固定資產 | (| 36,547) | | (42,124) | | |
| 處分固定資產價款 | | 2,715 | | - | | |
| 存出保證金減少 | | 4 | | 35 | | |
| 遞延費用增加 | (| 238) | | (6,889) | | |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 34,066) | | (48,978) | | |

(續 次 頁)

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------------------|--------------|--------------|
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款減少 | (\$ 140,000) | (\$ 143,040) |
| 應付短期票券增加(減少) | 69,975 | (139,773) |
| 長期借款舉借數 | 80,000 | 226,000 |
| 長期借款償還數 | (347,200) | - |
| 存入保證金增加(減少) | 266 | (266) |
| 其他負債-其他減少 | (418) | (57) |
| 現金增資發行新股 | 53,479 | - |
| 融資活動之淨現金流出 | (283,898) | (57,136) |
| 匯率影響數 | (2,674) | 59 |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 141,431 | (30,667) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 46,564 | 77,231 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 187,995 | \$ 46,564 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息(不含資本化) | \$ 17,818 | \$ 38,188 |
| 本期支付所得稅 | \$ 528 | \$ 719 |
| 支付現金購置固定資產 | | |
| 固定資產購置數 | \$ 33,769 | \$ 35,440 |
| 加：期初應付款 | 8,155 | 14,839 |
| 減：期末應付款 | (5,377) | (8,155) |
| 支付現金 | \$ 36,547 | \$ 42,124 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、林鈞堯會計師民國九十九年三月十二日查核報告。

董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



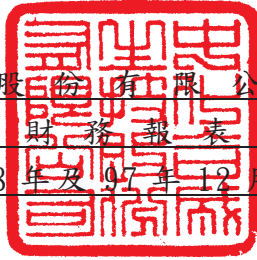
會計主管：李志宏



中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民國 98 年 及 97 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司設立於民國 53 年 5 月 19 日，原名為中國化學合成工業股份有限公司，於民國 92 年度股東會同意更名為中化合成生技股份有限公司。經歷次增資後，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$1,200,000，計發行普通股 70,200 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收股本為 \$702,000。主要營業項目為原料藥生產及銷售。
- (二)本公司股票自民國 98 年 12 月 10 日向財團法人中華民國櫃檯買賣中心登錄興櫃股票櫃檯買賣。
- (三)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 202 人。
- (四)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

| | 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 備 註 |
|---|----------------|------------------|--------------|---------------|-----------|-----|
| | | | | 98年12月31日 | 97年12月31日 | |
| 1 | 中化合成生技股份有限公司 | PHARMAPORTS, LLC | 化學原料及塑膠容器之買賣 | 98.00% | 98.00% | |
| 2 | " | 享達股份有限公司 | 化學產品製造及不動產出租 | 26.50% | 26.50% | |

- (五)未列入合併財務報表之子公司：無。
- (六)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (七)國外子公司營業之特殊風險：無。
- (八)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- (九)子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製準則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併財務報表編製個體。對於期

中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及子公司之會計記錄係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產及負債分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業所產生之負債，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司及子公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

(八)存貨

以取得成本為入帳基礎，本公司之成本結轉按加權平均法計算，而 PHARMAPORTS, LLC 則採先進先出法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九)固定資產

- 1.除已依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.固定資產按估計經濟耐用年限，加計一年殘值，以平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，按重新估計經濟耐用年限繼續提列折舊，主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為7~60年外，餘為2~43年。
- 3.以營業租賃方式租予他人之固定資產列為出租資產。除依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎。出租資產按估計經濟耐用年

限，採平均法計提折舊，並與相關直接費用列為營業成本，其相對收入列為租賃收入。

4. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(十) 遞延費用

係依委託研究所需之材料及軟體升級等支出，以取得成本為入帳基礎，按 2~5 年平均攤提。

(十一) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可收回金額低於帳面價值時，則認列減損損失。可收回金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數，未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

2. PHARMAPORTS, LLC 訂有確定提撥義務之退休金辦法，依據員工薪資總額之一定比率提撥，並認列退休金費用。

(十三) 收入、成本及費用

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

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產

重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當其繼續營業部門之當期所得稅費用(利益)。

(十五)股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十六)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十七)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度財務報表淨利減少\$3,351，每股盈餘減少 0.05 元。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 341 | \$ 353 |
| 支票存款 | 90,078 | 10,813 |
| 活期存款 | 97,576 | 35,398 |
| | <u>\$ 187,995</u> | <u>\$ 46,564</u> |

(二)應收票據淨額

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 4,295 | \$ 5,739 |
| 減：備抵呆帳 | - | (242) |
| | <u>\$ 4,295</u> | <u>\$ 5,497</u> |

(三)應收帳款淨額

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 111,641 | \$ 255,719 |
| 減：備抵呆帳 | (1,578) | (7,899) |
| | <u>\$ 110,063</u> | <u>\$ 247,820</u> |

(四)存貨

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 原料 | \$ 58,897 | \$ 66,713 |
| 在製品 | 52,911 | 22,283 |
| 製成品 | 220,882 | 176,841 |
| 商品存貨 | - | 17,093 |
| | 332,690 | 282,930 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (10,654) | (16,008) |
| | <u>\$ 322,036</u> | <u>\$ 266,922</u> |

當期認列之相關費損：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,003,769 | \$ 535,061 |
| 存貨跌價損失 | 3,351 | 6,091 |
| 存貨跌價回升利益 | (8,705) | - |
| 其他 | 1,762 | (307) |
| | <u>\$ 1,000,177</u> | <u>\$ 540,845</u> |

本公司民國 98 年度因出售以前年度已提列跌價損失之存貨，認列回升利益計 \$8,705。

(五) 備供出售之金融資產-非流動

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 中國化學製藥(股)公司 | \$ 103,425 | \$ 103,425 |
| 評價調整 | 18,256 | (34,540) |
| 合計 | <u>\$ 121,681</u> | <u>\$ 68,885</u> |

(六) 固定資產

| | 98 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 資 產 名 稱 | 原始成本 | 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 9,913 | \$695,374 | \$ - | \$ - | \$ 705,287 |
| 房屋及建築 | 536,870 | - | (252,652) | (3,147) | 281,071 |
| 機器設備 | 672,652 | - | (299,934) | (16,726) | 355,992 |
| 運輸設備 | 4,835 | - | (3,983) | - | 852 |
| 其他設備 | 284,501 | - | (157,810) | (17,530) | 109,161 |
| 出租土地 | 3,290 | 49,638 | - | - | 52,928 |
| 出租房屋 | 14,018 | - | (4,502) | - | 9,516 |
| 出租其他資產 | 180 | - | (180) | - | - |
| 未完工程及預付設備款 | 8,052 | - | - | - | 8,052 |
| | <u>\$1,534,311</u> | <u>\$745,012</u> | <u>(\$719,061)</u> | <u>(\$ 37,403)</u> | <u>\$1,522,859</u> |

| | 97 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|--------------------|---|
| 資 產 名 稱 | 原始成本 | 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 | |
| 土地 | \$ 9,913 | \$695,374 | \$ - | \$ - | \$ 705,287 | |
| 房屋及建築 | 531,706 | - | (233,413) | - | 298,293 | |
| 機器設備 | 674,411 | - | (264,491) | - | 409,920 | |
| 運輸設備 | 4,249 | - | (3,956) | - | 293 | |
| 其他設備 | 344,846 | - | (211,254) | - | 133,592 | |
| 出租土地 | 3,291 | 49,638 | - | - | 52,929 | |
| 出租房屋 | 14,018 | - | (4,100) | - | 9,918 | |
| 出租其他資產 | 180 | - | (180) | - | - | |
| 未完工程及預付設備款 | 3,797 | - | - | - | 3,797 | |
| | <u>\$1,586,411</u> | <u>\$745,012</u> | <u>(\$717,394)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,614,029</u> | |

1. 本公司於民國 98 年度提列資產減損金額計\$37,403，主係部份原料藥產品因無市場競爭力，使專供生產該原料藥之固定資產之可回收金額小於帳面價值所致。
2. 本公司民國 98 年度係採用使用價值作為減損測試之可回收金額，且用於估計使用價值之折現率為 6.69%。
3. 本公司及子公司於民國 59 年度、84 年度、85 年度及 89 年度依法辦理土地重估價，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司重估增值餘額明細如下：

| 基 準 日 及 項 目 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 民國59年7月1日土地 | \$ 2,196 | \$ 2,196 |
| 民國84年12月30日土地 | 534,674 | 534,674 |
| 民國85年12月31日土地 | 49,638 | 49,638 |
| 民國89年7月1日土地 | 158,504 | 158,504 |
| 合計 | <u>\$ 745,012</u> | <u>\$ 745,012</u> |

歷年來重估增值於減除估計之土地增值稅準備\$250,890 後，淨增值為\$494,122，列為未實現重估增值，其中民國 59 年度未實現重估增值\$1,746 已於民國 67 年度全數轉增資，民國 84 年度、85 年度及 89 年度未實現重估增值\$288,840 用以彌補虧損。截至民國 98 年 12 月 31 日止，帳列股東權益項下之未實現重估增值餘額為\$179,169，少數股權之未實現重估增值金額為\$24,367。

2. 民國 98 年及 97 年度固定資產利息資本化金額分別為\$0 及\$556。

(七) 短期借款

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | \$ 20,000 | \$ 310,000 |
| 信用借款 | 150,000 | - |
| | <u>\$ 170,000</u> | <u>\$ 310,000</u> |
| 利率區間 | 1.25%~1.32% | 2.09%~4.97% |

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上開短期借款額度除附註六所述者外，並已分別開立 \$595,970 及 \$464,790 之本票作為擔保。

(八) 應付短期票券

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|----------------|
| 商業本票發行面值 | \$ 70,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (25) | - |
| | <u>\$ 69,975</u> | <u>\$ -</u> |
| 利率區間 | 0.99% | - |

上開短期票券係由票券公司保證發行以供短期資金週轉之用，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上開短期借款額度除附註六所述者外，並已分別開立 \$80,000 及 \$0 之本票作為擔保。

(九) 長期借款

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | \$ 398,500 | \$ 678,200 |
| 信用借款 | 12,500 | - |
| 減：一年內到期部份 | (163,200) | (85,900) |
| | <u>\$ 247,800</u> | <u>\$ 592,300</u> |
| 利率區間 | 1.45~2.84% | 2.67~3.67% |

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上開長期借款額度除附註六所述者外，並均開立 \$ 825,000 之本票作為擔保。

(十) 所得稅

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|---------------|------------------|---------------|
| 所得稅費用 | \$ 1,612 | \$ 20 |
| 前期損益調整之所得稅影響數 | \$ 1,446 | \$ - |
| 稅法修正之所得稅影響數 | 402 | - |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | 14,931 | - |
| 以前年度所得稅高(低)估數 | 1 | 492 |
| 減：扣繳稅款 | (258) | (242) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 18,134</u> | <u>\$ 270</u> |

1. 依所得稅法計算民國 97 年度及 96 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 營利事業所得稅均為 \$0。

2. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| (1) 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 33,334</u> | <u>\$ 70,953</u> |
| (2) 遞延所得稅負債總額 | <u>\$ 872</u> | <u>\$ 698</u> |
| (3) 遞延所得稅資產之備抵評價 | <u>\$ 17,050</u> | <u>\$ 70,176</u> |

3. 民國98年及97年12月31日產生遞延所得稅資產之明細如下：

| 項 目 | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|
| | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 |
| 流動項目： | | | | |
| 存貨呆滯損失 | \$ 10,654 | \$ 2,131 | \$ 16,008 | \$ 4,002 |
| 呆帳損失 | - | - | 6,068 | 1,517 |
| 聯屬公司間未實現毛利 | 859 | 172 | - | - |
| 未實現兌換利益 | - | - | (2,790) | (698) |
| 未實現兌換損失 | 1,988 | 398 | 2,269 | 567 |
| 虧損扣抵 | - | - | 16,096 | 4,024 |
| 費用資本化 | - | - | 192 | 48 |
| 投資抵減 | | <u>18,157</u> | | <u>14,210</u> |
| | | 20,858 | | 23,670 |
| 備抵評價 | | (4,574) | | (24,368) |
| 小計 | | <u>\$ 16,284</u> | | <u>(\$ 698)</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 採權益法認列投資利益 | (\$ 4,357) | (\$ 872) | \$ - | \$ - |
| 費用資本化 | - | - | 349 | 87 |
| 退休金費用 | 24,975 | 4,995 | 30,238 | 7,560 |
| 減損損失 | 37,403 | 7,481 | - | - |
| 投資抵減 | | <u>-</u> | | <u>38,938</u> |
| | | 11,604 | | 46,585 |
| 備抵評價 | | (12,476) | | (45,808) |
| 小計 | | <u>(\$ 872)</u> | | <u>\$ 777</u> |

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減稅額 | 本期抵減稅額 | 未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|------|------------------|--------------------|------------------|--------|
| 研究發 | \$ 14,211 | (\$ 14,211) | \$ - | 98年 |
| 展支出 | 11,549 | (11,549) | - | 99年 |
| " | 16,277 | (16,277) | - | 100年 |
| " | 11,111 | (2,806) | 8,305 | 101年 |
| " | 6,199 | - | 6,199 | 102年 |
| 設備購置 | <u>3,653</u> | <u>-</u> | <u>3,653</u> | 102年 |
| | <u>\$ 63,000</u> | <u>(\$ 44,843)</u> | <u>\$ 18,157</u> | |

5. 本公司及子公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定

至民國 96 年度。

6. PHARMAPORTS, LLC 係屬合夥組織，依當地稅法規定申報當年度盈餘後，由股東自行申報繳納所得稅。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，其給付方法如下：

- (1) 工作年資自受僱日起算。
- (2) 十五年內之工作年資，每滿一年給與二個月平均工資。
- (3) 超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個月平均工資。
- (4) 最高數額以四十五個月平均工資為限。
- (5) 未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

2. 本公司自民國 95 年 10 月起，按每月職工薪資總額 10%撥付勞工退休準備金。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$65,551 及\$52,270。

3. 本公司分別以民國98年及97年12月31日為衡量日完成精算評估，其計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 折 現 率 | 2.25% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.50% |

4. 民國98年及97年12月31日之退休基金提撥狀況及應計退休金負債之調節如下：

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 28,427) | (\$ 19,260) |
| 非既得給付義務 | (56,496) | (57,466) |
| 累積給付義務 | (84,923) | (76,726) |
| 未來薪資增加之影響數 | (37,229) | (35,421) |
| 預計給付義務 | (122,152) | (112,147) |
| 退休基金資產公平價值 | 65,551 | 52,270 |
| 提撥狀況 | (56,601) | (59,877) |
| 未認列過度性淨給付義務 | 9,490 | 14,236 |
| 未認列退休金損失 | 20,593 | 13,860 |
| 應計退休金負債 | (\$ 26,518) | (\$ 31,781) |
| 既得給付 | (\$ 33,675) | \$ - |

5. 民國98年度及97年度淨退休金成本組成如下：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|----------------|----------|----------|
| 服 務 成 本 | \$ 3,428 | \$ 2,749 |
| 利 息 成 本 | 2,776 | 2,770 |
| 基金資產預期報酬 | (1,357) | (998) |
| 未認列過度性淨給付義務攤銷數 | 4,745 | 4,745 |
| 未認列退休金損失攤銷數 | 156 | - |
| 當期淨退休金成本 | \$ 9,748 | \$ 9,266 |

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,200 及\$2,774。

7. PHARMAPORTS, LLC 按美國規定之退休保險制度，每月依當地員工之薪資總額之一定比率提撥退休保險金，民國 98 年及 97 年度分別提撥\$705 及\$0。

(十二)股本

1. 本公司於民國 98 年 4 月 2 日董事會決議通過辦理現金增資\$50,000，發行普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，並已完成變更登記事項。

2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之實收股本為\$702,000，計發行普通股 70,200 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十五) 特別盈餘公積/未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份外，其餘依下列原則分派：

(1) 員工紅利為百分之一至十，當以股票發放時，得包括符合董事會訂定之一定條件從屬公司員工。

(2) 董事及監察人酬勞金百分之一至五。

(3) 其餘為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利百分之五十，但現金股利每股低於 0.1 元時，則改以股票股利發放之。

2. 依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

3. 本公司分別於民國98年6月19日及民國97年6月20日，經股東會決議通過民國97年及96年度盈餘分派案如下：

| | 民國 97 年 度 | | 民國 96 年 度 | |
|--------|------------------|----------|-------------|----------|
| | 金 額 | 每股股利(元) | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,177 | - | \$ - | - |
| 特別盈餘公積 | 10,590 | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 11,767</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 4 月 2 日之董事會提議並無差異，且上述有關董事會通過及股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4. 本公司民國 98 年及民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------|------------------|-------------|
| 員工紅利 | \$ 19,719 | \$ - |
| 董監酬勞 | 1,981 | - |
| | <u>\$ 21,700</u> | <u>\$ -</u> |

上開員工紅利及董監酬勞係依預算盈餘及考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎(分別為 10%及 1%估列)，認為當年度之營業費用，惟若俟後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$431，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 0.19%，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$244,687。

(十六) 未實現重估增值

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 本公司之土地重估增值 | \$ 176,191 | \$ 176,191 |
| 採權益法之被投資公司 資產重估增值 | 2,978 | 2,978 |
| | <u>\$ 179,169</u> | <u>\$ 179,169</u> |

(十七) 基本每股盈餘

| | 98 | | 年 | | 度 |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 加權平均流 | | |
| | 金 | 額 | 通在外股數 | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | (仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利 | \$246,717 | \$245,105 | 67,700 | \$ 3.64 | \$ 3.62 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | | |
| 員工分紅 | — | — | 1,972 | | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$246,717</u> | <u>\$245,105</u> | <u>69,672</u> | <u>\$ 3.54</u> | <u>\$ 3.52</u> |
| | | | | | |
| | 97 | | 年 | | 度 |
| | | | 期末流通 | | |
| | 金 | 額 | 在外股數 | 每 股 盈 餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | (仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$122,441</u> | <u>\$122,421</u> | <u>65,200</u> | <u>\$ 1.88</u> | <u>\$ 1.88</u> |

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 98 年 度 | | |
|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 69,570 | \$ 85,028 | \$ 154,598 |
| 勞健保費用 | 3,970 | 4,316 | 8,286 |
| 退休金費用 | 4,910 | 8,743 | 13,653 |
| 其他用人費用 | 9,067 | 1,897 | 10,964 |
| 折舊費用 | 68,878 | 15,272 | 84,150 |
| 攤銷費用 | 464 | 2,857 | 3,321 |

| 功能別 性質別 | 97 年 度 | | |
|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 55,275 | \$ 65,386 | \$ 120,661 |
| 勞健保費用 | 3,495 | 3,871 | 7,366 |
| 退休金費用 | 4,683 | 7,357 | 12,040 |
| 其他用人費用 | 9,030 | 1,802 | 10,832 |
| 折舊費用 | 58,258 | 9,219 | 67,477 |
| 攤銷費用 | 431 | 2,127 | 2,558 |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------|---------------|
| 中國化學製藥股份有限公司（中化製藥） | 其董事長與本公司為同一人 |
| 中化生醫科技股份有限公司（中化生醫） | 其董事長與本公司為同一人 |
| 王勳聖 | 本公司之董事長 |
| 王勳輝 | 本公司董事長之二等親 |
| 張祥漢 | 本公司之總經理 |
| 楊洸正 | 子公司董事 |
| 楊慧麗 | 子公司監察人 |

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷貨

| | <u>98 年 度</u> | | <u>97 年 度</u> | |
|------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百 分 比</u> | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百 分 比</u> |
| 中化製藥 | <u>\$ 7,867</u> | <u>1</u> | <u>\$ 9,433</u> | <u>1</u> |

(1) 本公司銷售予關係人之交易價格，係按雙方約定之建議售價表所議定。

(2) 本公司對一般客戶銷貨收款期間為出貨後60天至90天，對中化製藥之收款期間為出貨後150天。

2. 應收帳款

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | | <u>97 年 12 月 31 日</u> | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百 分 比</u> | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百 分 比</u> |
| 中化製藥 | \$ 2,806 | 3 | \$ 2,892 | 1 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | (124) | - |
| | <u>\$ 2,806</u> | <u>3</u> | <u>\$ 2,768</u> | <u>1</u> |

3. 其他應收款

| | <u>主 要 性 質</u> | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 中化製藥 | 應收租金 | <u>\$ 41</u> | <u>\$ 38</u> |

4. 應付費用

| | <u>主 要 性 質</u> | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 中化製藥 | 應付權利金 | \$ - | \$ 14,877 |
| 中化生醫 | 應付交際費 | 13 | 12 |
| 合 計 | | <u>\$ 13</u> | <u>\$ 14,889</u> |

5. 應付資金融通款（帳列長期應付款項—關係人）

| | 98 年 度 | | 利 率 | 利息支出 |
|-----|-----------------|-----------------|-----|-------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | | |
| 楊洸正 | \$ 1,000 | \$ 1,000 | - | \$ - |
| 楊慧麗 | 1,000 | 1,000 | - | - |
| | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 2,000</u> | | <u>\$ -</u> |

| | 97 年 度 | | 利 率 | 利息支出 |
|-----|-----------------|-----------------|-----|-------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | | |
| 楊洸正 | \$ 1,000 | \$ 1,000 | - | \$ - |
| 楊慧麗 | 1,000 | 1,000 | - | - |
| | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 2,000</u> | | <u>\$ -</u> |

6. 租金收入

| | 98 年 度 | | | 97 年 度 | |
|------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 | | 金 額 | 佔該科目 百 分 比 |
| 中化製藥 | <u>\$ 433</u> | <u>34</u> | | <u>\$ 296</u> | <u>26</u> |

7. 銷售合作合約

本公司於民國 98 年 3 月 1 日與中化製藥簽訂原料藥產銷合約，本公司依原料藥製造成本加價 30%銷售予中化製藥加工為產品，另可取得該產品實際銷售利潤 50%之報酬，合約期間溯及民國 98 年 1 月 1 日起算 5 年，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未發生上述交易。

8. 其他

- (1)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，中化製藥為本公司及子公司之借款背書保證金額分別為\$470,000 及\$471,000。
- (2)王勳聖、王勳輝及張祥漢為本公司及子公司融資額度\$1,528,800 提供擔保。

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|----|------------------|-----------------|
| 薪資 | <u>\$ 13,301</u> | <u>\$ 9,079</u> |

- (1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司資產提供質押明細如下：

| 資 產 名 稱 | 擔 保 性 質 | 帳 面 | 價 值 |
|----------|---------|---------------------|---------------------|
| | | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 備供出售金融資產 | 短期借款 | \$ - | \$ 57,814 |
| -非流動 | | | |
| 固定資產 | 長期借款 | 1,235,631 | 1,353,757 |
| | | <u>\$ 1,235,631</u> | <u>\$ 1,411,571</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日止，除附註五所述者外，本公司其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)已開立信用狀而未使用及開立本票金額分別為\$5,600及\$1,500,970。

(二)已開立還款保證票據金額為\$66,500。

(三)因購買機器設備及廠房工程，已簽訂合約尚未支付價款金額計\$4,780。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)前期損益調整

本公司因對供料委託他公司生產之委託加工交易按進銷貨處理，致重複計算供料部分之營業收入及再進料部分之銷貨成本，並累積影響本公司民國 97 年 12 月 31 日之未分配盈餘計\$4,336，故依證券交易法施行細則第六條及財務會計準則公報第八號「會計變動及前期損益調整之處理準則」之規定，調整民國 98 年度未分配盈餘之期初餘額。

(二)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度財務報表比較。

(三)金融商品之公平價值

| | | 98 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------|----------------|------------|
| | | 公 平 價 值 | |
| | | 公開報價 | 評價方法 |
| 金 融 資 產 | 帳面價值 | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 | \$ 307,170 | \$ - | \$ 307,170 |
| 相等之金融資產 | | | |
| 備供出售金融資產 | 121,681 | 121,681 | - |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 | 589,617 | - | 589,617 |
| 相等之金融負債 | | | |
| 長期借款 | 247,800 | | 247,800 |

| | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------|----------------|------------|
| | | 公 平 價 值 | |
| | | 公開報價 | 評價方法 |
| 金 融 資 產 | 帳面價值 | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 | \$ 311,630 | \$ - | \$ 311,630 |
| 相等之金融資產 | | | |
| 備供出售金融資產 | 68,885 | 68,885 | |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 | 561,021 | - | 561,021 |
| 相等之金融負債 | | | |
| 長期借款 | 592,300 | | 592,300 |

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融商品、存出保證金、短期借款、應付款項、應付費用與存入保證金。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之利率為依據。

(四) 利率風險部位

本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$650,975 及 \$988,200。

(五) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司及子公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額為 \$19,167 及 \$38,383。
2. 本公司及子公司民國 98 年及 97 年度自備供出售金融資產直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 \$18,256 及 (\$34,540)。

(六) 財務風險控制策略

本公司及子公司所從事之風險控制及避險策略，受本公司投資與融資決策之需求所影響。為符合以上之需求，本公司及子公司將風險管理落實至各執行單位，並由稽核單位藉由內部控制系統達到監督與協調溝通之目的，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

本公司及子公司之風險管理措施如下：

1. 信用風險管理

本公司及子公司往來對象，均以國際知名且信用良好之公司或金融機構或集中交易市場為主。

2. 市場風險管理

確認交易額度之控制均遵守本公司及子公司內部訂定之處理程序辦理。

3. 流動性風險管理

本公司及子公司之營運資金以能足以支應本公司及子公司之資金需求為控制重點。

4. 作業風險管理

(1) 以分工及互相制衡為原則。

(2) 每一作業皆應取得上級主管之授權及監督。

5. 法律風險管理

(1) 與業務往來公司或金融機構簽署之文件，應經相關業務及專門人員檢視後才可正式簽署。

(2) 在做任何交易前，必須對所交易之商品及市場之規定確實了解。

(七) 重大財務風險資訊

1. 匯率

(1)市場風險

本公司及子公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險得以互抵，故匯率風險並不重大。

(2)信用風險

經本公司及子公司評估，交易相對人之信用良好，故無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之外幣資產及負債均於短期內收付，預期不致產生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

無利率變動之現金流量風險。

2. 權益類金融商品投資(備供出售金融資產)

(1)市場風險

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司於投資時業以評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

本公司及子公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1)市場風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大

之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1)市場風險

本公司及子公司借入之款項，係為浮動利率，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之借入款項均為一年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之借入款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 應付款項

(1)市場風險

本公司及子公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司應付款項，無信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應付款項均為一年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

(八)本公司與子公司間已銷除之交易事項

| 交 易 事 項 | 交 易 公 司 | 98 年 度 | 97 年 度 |
|-------------------------|------------------------|-----------|-----------|
| 1. 沖銷長期股權投資與 股東權益 | PHARMAPORTS, LLC 亨達 | \$ 23,799 | \$ 21,342 |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目 應收付款項 | PHARMAPORTS, LLC | 163,317 | 100,769 |
| 3. 沖銷損益科目 | | | |
| (1)銷貨收入、成本及費用 | PHARMAPORTS, LLC | 415,366 | 285,949 |
| (2)未實現銷貨毛利 | PHARMAPORTS, LLC | 859 | 9,891 |
| (3)已實現銷貨毛利 | PHARMAPORTS, LLC | 9,891 | 12,256 |

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編制準則」規定，本公司及子公司民國98年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸予他人情形：無。
2. 為他人背書保證情形：無。
3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券 種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 股數 | 帳面金額 | 比率(%) | 期末 | |
|-------------------|------------|------------------|---------------------|----------------------|-----------|----------------------|----------------|--------------------|--------|
| | | | | | | | | 市價或 淨值 | 備註 |
| 中化合成生技(股)公司 公司 | 股票 | 中國化學製藥(股)公司 | 其董事長與本公司為同一人 | 備供出售金融資產-非流動 評價調整 | 5,028,137 | \$ 103,425 18,256 | 1.69 | \$ 121,681 | 無 |
| | | | | | | \$ 121,681 | | | |
| 股票 享達(股)公司 | 股票證明 | PHARMAPORTS, LLC | 採權益法評價之被投資公司 子公司 | 採權益法之長期股權投資 " | 795 - | \$ 17,456 6,343 | 26.50 98.00 | \$ 40,396 6,727 | 無 " |
| | 合計 | | | | | \$ 23,799 | | | |

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進銷貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 進(銷)貨金額 | 佔總進 (銷)貨之 比率(%) | 情形 | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | 應收(付)帳款、票據 | |
|-------------|------------------|-----|------------|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|-------------------------|-----------|
| | | | | | 交 | 易 | | 佔總應收 (付)帳款、 票據之比率 | 備註 |
| 中化合成生技(股)公司 | PHARMAPORTS, LLC | 子公司 | 銷貨 | 37 | 收 | 款 | 期間為出貨 後90天至120天 | 餘額 | 79% |
| | | | \$ 403,306 | | 係按雙方約定之建 議售價表所議定 | 收 | 款 | \$ 163,246 | 後90天至120天 |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 本公司或被投資公司名稱 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項 | | 逾 期 金 | 收 關 係 人 款 項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | | 提 列 備 抵 呆 帳 金 額 |
|-------------|------------------|-----|------------|--------|-------|-------------|------------|---------------|---|-----------------|
| | | | 餘 額 | 週轉率(次) | | 處 理 方 式 | 回 金 額 | | | |
| 中化合成生技(股)公司 | PHARMAPORTS, LLC | 子公司 | \$ 163,246 | 3.07 | \$ - | - | \$ 151,183 | \$ - | - | |

9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 地 址 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 股 | 末 比 率(%) | 持 有 帳 面 金 額 | 被投資公司本期認列之投資損益 | | 備 註 |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|-----|----------|-------------|----------------|--------|-------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | 本期損益 | 之投資損益 | |
| 中化合成生技(股)享達(股)公司 | | 臺北市襄陽路23號2樓 | 化學產品製造 | \$ 39,000 | \$ 39,000 | 795 | 26.50 | 17,456 | \$ 1,627 | \$ 431 | 權益法評價 |
| 公司 | PHARMAPORTS, LLC | 1E. Uwchlan Avenue, Suite 116, Exton, PA19341, USA | 化學原料及塑膠容器之買賣 | 4,925 | 4,925 | - | 98.00 | 6,343 | 4,019 | 4,357 | 子公司 |

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)。

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

(四) 母公司與子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額

民國98年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------|------------------|-----------------|--------|------------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總 資產之比率(註三) |
| 0 | 中化合成科技股份有限公司 | PHARMAPORTS, LLC | 1 | 銷貨收入 | \$ 403,306 | 註四 | 26.37% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 163,246 | 註四 | 7.06% |
| " | " | " | " | 佣金支出 | 11,836 | | 0.77% |
| " | " | " | " | 應付佣金 | 71 | | - |
| (以下空白) | | | | | | | |

民國97年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總 資產之比率(註三) |
|------------|--------------|------------------|-----------------|--------|------------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 中化合成生技股份有限公司 | PHARMAPORTS, LLC | 1 | 銷貨收入 | \$ 276,267 | 註四 | 32.08% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 99,705 | 註四 | 4.38% |
| " | " | " | " | 佣金支出 | 4,346 | | - |
| " | " | " | " | 應付費用 | 5,197 | | - |
| " | " | " | " | 人力支援服務 | 2,970 | | - |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：銷貨予關係人之收款期限約為出貨後90天至150天不等。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司主係經營原料藥之製造、買賣及不動產出租業務，且因該部門之銷貨收入、營業利益及所使用之可辨認資產均占總銷貨收入、總營業利益及總資產百分之九十以上，故無須揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司除轉投資外，尚未於國外成立營運部門，故無地區別財務資訊揭露事項。

(三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度外銷銷貨金額明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|------------|---------------------|-------------------|
| 東北亞 | \$ 78,791 | \$ 75,612 |
| 美 洲 | 766,191 | 495,097 |
| 歐 洲 | 95,109 | 138,555 |
| 其 他 | 117,623 | 56,412 |
| 合 計 | <u>\$ 1,057,714</u> | <u>\$ 765,676</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度收入占損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

| | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>金 額</u> |
| 客戶甲 | \$ 314,679 | - |
| 客戶乙 | 89,098 | 111,361 |
| | <u>\$ 403,777</u> | <u>\$ 111,361</u> |
| | <u>比 例(%)</u> | <u>比 例(%)</u> |
| 客戶甲 | 28 | - |
| 客戶乙 | 8 | 14 |
| | <u>36</u> | <u>14</u> |

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 差 異 | | 備註 |
|-----------|----------------|----------------|-------------|-----------|--------|
| | | | 增減金額 | 比例變動 | |
| 流動資產 | 647,732 | 587,487 | 60,245 | 10.25 | 註 1(1) |
| 長期投資 | 145,480 | 90,227 | 55,253 | 61.24 | |
| 固定資產 | 1,460,321 | 1,551,081 | (90,760) | (5.85) | |
| 無形資產 | — | — | — | — | 註 1(2) |
| 其他資產 | 4,901 | 8,904 | (4,003) | (44.96) | |
| 資產總額 | 2,258,434 | 2,237,699 | 20,735 | 0.93 | |
| 流動負債 | 586,553 | 574,720 | 11,833 | 2.06 | 註 1(3) |
| 長期負債 | 245,000 | 587,500 | (342,500) | (58.30) | |
| 各項準備 | 234,762 | 234,762 | — | — | |
| 其他負債 | 27,656 | 31,781 | (4,125) | (12.98) | 註 1(4) |
| 負債總額 | 1,093,971 | 1,428,763 | (334,792) | (23.43) | |
| 股本 | 702,000 | 652,000 | 50,000 | 7.67 | |
| 資本公積 | 3,479 | — | 3,479 | 100 | 註 1(5) |
| 保留盈餘 | 261,501 | 12,060 | 249,441 | 2,068.3 | 註 1(6) |
| 未實現重估增值 | 179,169 | 179,169 | — | — | |
| 金融商品未實現利益 | 18,256 | (34,540) | 52,796 | 152.85 | |
| 累積換算調整數 | 58 | 247 | (189) | (76.52) | 註 1(7) |
| 庫藏股票 | — | — | — | — | 註 1(8) |
| 股東權益總額 | 1,164,463 | 808,936 | 355,527 | 43.95 | |

1. 增減比例變動達 20% 項目之分析說明：

- (1) 長期投資增加：主要係備供出售金融資產－非流動因投資標的股價上漲所致。
- (2) 其他資產減少：主要係本期未攤銷之遞延費用減少所致。
- (3) 長期負債減少：主要係本期陸續償還借款所致。
- (4) 資本公積增加：主要係本期增資發行普通股之溢價。
- (5) 保留盈餘增加：主要係本期獲利增加所致。
- (6) 金融商品未實現利益增加：主要係備供出售金融資產－非流動因投資標的股價上漲所致。
- (7) 累積換算調整數減少：主要係長期外幣投資之匯差減少所致。

2. 未來因應計劃：不適用。

二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目\年度 | 98 年度 | | 97 年度 | | 增減金額 | 變動比例 | 備註 |
|-------------|-----------|-------------|----------|-------------|------------|-----------|--------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | | |
| 營業收入 | 1,098,410 | | 829,163 | | 269,247 | 32.47 | 註 1(1) |
| 減:銷貨退回及折讓 | (5,767) | | (13,597) | | (7,830) | (57.59) | |
| 營業收入淨額 | | 1,092,643 | | 815,566 | 277,077 | 33.97 | |
| 營業成本 | | (589,619) | | (521,008) | 68,611 | 13.17 | |
| 營業毛利 | | 503,024 | | 294,558 | 208,466 | 70.77 | 註 1(2) |
| 聯屬公司間已實現淨利益 | | 9,032 | | 2,365 | 6,667 | 281.90 | 註 1(3) |
| 營業毛利淨額 | | 512,056 | | 296,923 | 215,133 | 72.45 | 註 1(2) |
| 營業費用 | | (220,434) | | (167,030) | 53,404 | 31.97 | |
| 營業淨利 | | 291,622 | | 129,893 | 161,729 | 124.51 | 註 1(4) |
| 營業外收入及利益 | | 17,228 | | 31,383 | (14,155) | (45.10) | 註 1(5) |
| 營業外費用及損失 | | (62,740) | | (39,345) | 23,395 | 59.46 | 註 1(6) |
| 稅前淨利 | | 246,110 | | 121,931 | 124,179 | 101.84 | |
| 所得稅利益（費用） | | (1,005) | | 490 | 1,495 | 305.10 | 註 1(7) |
| 稅後淨利 | | 245,105 | | 122,421 | 122,684 | 100.21 | 註 1(8) |

1.增減比例變動達 20%項目之分析說明：

- (1)營業收入淨額增加：主要係本期業績成長所致。
- (2)營業毛利增加：主要係本期業績成長及改善產品結構所致。
- (3)聯屬公司間已實現淨利益增加：主要係上期本公司銷貨至子公司，但尚未運達客戶地所致。
- (4)營業淨利增加：主要係本期業績成長所致。
- (5)營業外收入及利益減少：主要係本期備抵呆帳迴轉收入及廠商提供試製材料轉收入所致。
- (6)營業外費用及損失增加：主要係本期固定資產減損損失及台幣升值使匯兌損失所致。
- (7)所得稅費用增加：主要係本期獲利增加所致。
- (8)稅後淨利增加：主要係本期獲利大幅成長所致。

2.預期銷售數量與其依據：本公司預期未來一年度銷售數量與 98 年度相當，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向所擬定之營運目標。

3.對公司未來財務業務之可能影響：無。

4.未來因應計劃：不適用。

1.預期銷售數量及其依據：

本公司九十九年度銷售量之預估，係依據改善產品結構、生技產品推動國際化，所規劃之銷售預估。

九十九年度預期銷售數量

單位：公斤

| 銷 售 \ 產 品 | 生技產品 | 非生技產品 | 合 計 |
|-----------|--------|---------|---------|
| 內 銷 | 60 | 33,301 | 33,361 |
| 外 銷 | 19,069 | 373,102 | 392,171 |
| 合 計 | 19,129 | 406,403 | 425,532 |

2.未來財務業務可能影響及因應計劃：

本公司 99 年度免疫抑制劑產品 MMF 將可維持 98 年度之銷售量，另外降血脂產品將可取得大量訂單，增加營收頗大。因此本公司將擴增生產設備，以提高營收額。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 98 年 度 | 97 年 度 | 增減比例(%) |
|------------------------------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率(%) | 65.35 | 15.10 | 332.78 |
| 現金流量允當比率(%) | 174.79 | 90.07 | 94.06 |
| 現金再投資比率(%) | 15.82 | 3.65 | 333.42 |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1.現金流量比率增加：主要係本期營業活動淨現金流量大幅增加所致。 | | | |
| 2.現金流量允當比率增加：主要係本期營業活動淨現金流量大幅增加所致。 | | | |
| 3.現金再投資比率增加：主要係本期營業活動淨現金流量大幅增加所致。 | | | |

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自 營業活動 淨現金流量 | 全年現金 流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 103,335 | 1,233,866 | 897,581 | 439,620 | — | — |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析： (1) 美國市場將持續開發，預估未來一年將產生較高之營業活動淨現金流入。 (2) 預計九十九年度為正常營運及設備更新支出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動分析：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、改善計劃及未來一年投資計劃：無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 98 年度還款增加及借款利率有大幅調降，可節省部份利息負擔。
2. 99 年第一季台幣開始微幅升值，造成外銷微幅匯損。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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：

98 年度本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證之政策。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行專案研究計劃自行開發而來，並與上游供應商維持緊密之技術合作關係，近年更積極延攬研發人才，未來一年本公司仍將持續投入研究發展，而本公司未來研發得以成功之因素在於擁有高素質之研發人員、掌握工業設計之技術及滿足客戶需求為導向等契機，未來仍將以長期累積之研發成果，不斷提高產品效能，以取得市場競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事，因本公司主要銷售市場係以歐美及亞洲地區為主，歐洲地區多屬已開發國家，其法律及重大政策較其他地區穩定，而亞洲地區則以日本為主，短期該國應無軍事及政治之風險，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無直接影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

通過美國 FDA 及德國 FDA 查廠後，企業形象更為提昇，吸收歐美大型原發廠及俗名藥廠前來探討 OEM 之可能性及已正式接獲瑞士、德國及日本三家藥廠之 OEM 案件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

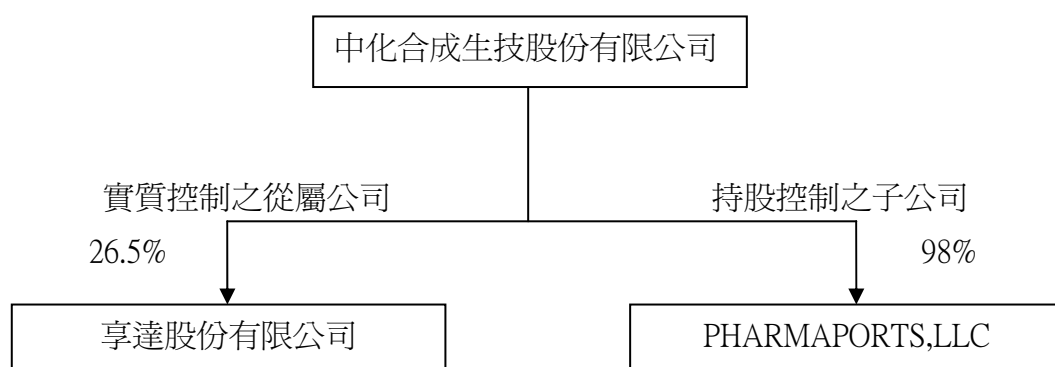
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-----------------|------------------|-------------------------------------------|--------|-----------|
| 享達股份有限公司 | 民國 69.05.01 | 台北市襄陽路 23 號 2 樓 | 30,000 | 不動產出租 |
| PHARMAPORTS,LLC | 西元 1999.06.01 | 160 Summit Ave. Montvale, NJ 07645.USA | USD225 | 化學原料之買賣 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)主要涵蓋行業

| 企 業 名 稱 | 主 要 行 業 別 |
|-----------------|-----------|
| 享達股份有限公司 | 不動產出租。 |
| PHARMAPORTS,LLC | 化學原料之買賣。 |

(2)各關係企業間業務往來情形：

本公司及從屬公司均從事原料藥之製造及買賣，本公司之進銷貨並無特定對象，關係企業如有必要購買本公司產品，則各項交易條件均照一般客戶辦理。

從屬公司享達(股)公司自八十九年度工廠停工，本期無業務往來。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

98年12月31日 單位：股；%

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 | |
|---------------------|-----|-------------------------------|---------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例(%) |
| 享達（股）公司 | 董事長 | 中化合成生技（股）公司 代表人：王勳聖 | 795 | 26.50 |
| | 董 事 | 楊洸正 | 685 | 22.83 |
| | 董 事 | 李聰智 | 198 | 6.60 |
| | 監察人 | 楊慧麗 | 355 | 11.83 |
| PHARMAPORTS, LLC | 董事長 | 中化合成生技（股）公司 Steve H. Chang | — | 98 |

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 (虧損) | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|---------------------|--------------------|---------|---------|--------|---------|--------------|--------------|-----------------|
| 享達（股）公司 | 30,000 | 63,377 | 22,981 | 40,396 | 3,251 | 2,318 | 1,627 | 542.31(註) |
| PHARMAPORTS, LLC | USD225 NTD7,071 | 171,646 | 164,919 | 6,727 | 446,097 | 4,016 | 4,019 | — |

註：享達（股）公司股票每股面額新台幣 10,000 元。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日止）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從屬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。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

中化合成生技股份有限公司



董事長：王勳聖

