

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 九 年 度 年 報

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 九 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：新北市樹林區東興街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：林鈞堯、王照明

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	8
參、公司治理報告	11
一、組織系統	11
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	13
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
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	42
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	42
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	44
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	45
肆、募資情形	46
一、資本及股份	46
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
七、資金運用計劃執行情形	51
伍、營運概況	55
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工	68
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、重要契約	71
陸、財務概況	72
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	72
二、最近五年度財務分析	74

三、最近年度財務報告之監察人審查報告	76
四、最近年度財務報表	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	126
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	159
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	159
一、財務狀況	159
二、經營結果	160
三、現金流量	161
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	161
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	162
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	162
七、其他重要事項	165
捌、特別記載事項	166
一、關係企業相關資料	166
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	169
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	169
四、其他必要補充說明事項	169
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	169

壹、致股東報告書

諸位股東女士、先生：

茲將本公司九十九年度營業動態分別概略報告，敬請各股東賜予指教。

一、九十九年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果：

1. 原料藥生產：

- (1)九十九年度共生產原料藥 373 噸，生技產品 37 噸，非生技產品 336 噸。
- (2)生技產品 MMF 品質之優良與穩定，深受歐美客戶認同，已有數家歐美知名藥廠作為主要貨源，九十九年度銷售計 27.5 噸、營業額近 5 億之業績，穩居本公司排名第一位產品。
- (3)生技廠所有醱酵罐已投入量產，但因生技產品客戶需求量漸增，現有產能已無法滿足未來兩年內營業需求，未來將規劃擴廠，在適當時機逐步增加設備，以滿足市場需求。
- (4)瑞士藥廠委託生產 ZP7，今年國際銷售大有突破，出貨量 6,400 KG，貢獻了 104,000 仟元的營業額，較去年成長 15%。
- (5)歐洲藥廠委託生產 Trandolapril & Perindorpil，已進入第二年順利量產供貨，雖-pril 系列產品品項過多，仍突破現況，成長約 12%。
- (6)九十九年度通過國內外 15 家客戶及官方衛生主管部門 cGMP 查廠，涵蓋以 Pravastatin & Trandolapril 為主的生技與非生技廠。cGMP 的生產製造規範受客戶認同與肯定，將有助於接受世界各國藥廠的全面挑戰。

2. 原料藥銷售：

九十九年營業額新台幣 1,203,554 仟元，營業目標新台幣 1,232,063 仟元，達成率為 97.7%，較九十八年度營業額新台幣 1,092,643 仟元，增加新台幣 110,911 仟元，成長 10.2%。其中內銷新台幣 34,469 仟元，佔總營業額之 2.9%，主要產品為氯黴素 (CAF)、紅黴素 (EME)、和 Alprazolam (APZ)；外銷新台幣 1,169,085 仟元，佔總營業額之 97.1%，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。

99 年度銷售分析表

單位：新台幣仟元

銷售	產品	生技產品	非生技產品	總計	佔總營業額比例
內	銷	12,692	21,777	34,469	3%
外	銷	861,092	307,993	1,169,085	97%
合	計	873,784	329,770	1,203,554	100%
佔總營業額比例		72%	28%	100%	—

3. 營業狀況檢討：

- (1) 免疫抑制劑產品 Mycophenolate Mofetil，維持去年美國專利到期後供貨趨勢，成為現今最新免疫抑制第一線用藥產品，優質產品與穩定之品質陸續受客戶肯定，九十九年銷售量達 27,525 KG，銷售額達新台幣 46,210 萬元。
- (2) 本公司降血脂用藥 Pravastatin 優良穩定之品質受到市場肯定與認同，透過印度藥廠外銷美國市場，雖面對中國、印度之強力競爭，市場價位略遜去年，但今年突破去年 1,870KG 銷售量，九十九年度總銷售量上揚到 7,955 KG，成長 325%，銷售金額達新台幣 33,169 萬元。
- (3) 以美國市場為主之肌肉鬆弛劑 MCB，雖面臨印度之削價搶單及市場需求減緩，九十九年度銷售量只達 249 噸，銷售額新台幣 14,715 萬元。
- (4) 供貨美國研發公司之 Rapamycin 研發抗癌新藥，因該公司進行臨床三期試驗，效果良好，已整案移轉給知名藥廠繼續進行研發與準備申請 NDA 上市，今年維持一定的臨床用銷售量 10 KG，銷售金額新台幣 3,225 萬元；預計 100 年中完成臨床三期試驗並申請新藥上市，屆時將可持續商業量產供應。
- (5) 與關係企業共同完成 Tacrolimus SD 及其製劑產品研發工作，並與美國知名藥廠達成開拓全球市場初步之共識，美國市場由其掌控，歐洲日本市場由關係企業主導。國內已完成 BE 試驗，美國方面已申請 ANDA 獲准，預計 100 年中可拿到藥證行銷。
- (6) 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，加上國內需求低，既有產品又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	1,232,063	1,203,554	97.69
營 業 成 本	749,198	759,261	101.34
減：聯屬公司間已實現利益	-	(159)	-
營 業 毛 利	482,865	444,134	91.98
營 業 費 用	216,706	241,360	111.38
營 業 利 益	266,159	202,774	76.19
稅 前 損 益	259,499	214,106	82.51

(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	1,203,554
營 業 毛 利	444,134
營 業 損 益	202,774
利 息 收 入	36
利 息 費 用	10,036
資 本 化 利 息	-
稅 前 損 益	214,106
稅 後 損 益	187,004
每 股 盈 餘	2.62

2. 獲利能力分析：

單位：%

項 目	比 率	
資 產 報 酬 率	8.59%	
股 東 權 益 報 酬 率	13.53%	
占 實 收 資 本 比 率	營 業 利 益	26.14%
	稅 前 純 益	27.61%
純 益 率	15.54%	
每 股 盈 餘	2.62	
每 股 盈 餘 一 追 溯 調 整	2.61	

(四)研究發展狀況：

1. 合成研究所：

- (1)完成卡泊芬淨(Caspofungin)的中間工業室試製。
- (2)開發米卡芬淨(Micafungin)實驗室製程。
- (3)開發阿尼芬淨(Anidulafungin)支鏈實驗室製程。
- (4)完成莫司(Sirolimus)衍生物 Temsirolimus 的中間工業室試製。
- (5)完成莫司(Sirolimus)衍生物 Everolimus 的中間工業室試製。

2. 生物科技研究所：

- (1)完成他可利莫斯(Tacrolimus)20 噸醱酵製程 3 批確效。
- (2)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，20 噸醱酵製程放大產出亦是現有菌種的 2.0 倍。
- (3)完成卡泊芬淨(Caspofungin)的中間體肺念定(Pneumocandin)之現場 20 噸 x3 醱酵測試，產出是現有製成的兩倍。
- (4)完成肺念定(Pneumocandin)新純化製程現場放大測試，可大幅降低本。

二、一百年度營業計劃概要：

(一)經營方針及重要之產銷政策：

1. 持續 cGMP 廠之全面確效驗證 (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. 降低生產成本，保有市場競爭力，確保降血脂用藥 Pravastatin 在美國供貨量及加強歐洲之市場佈局與全面行銷。
4. 加強生技產品在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. 強化 Antifungals 系列新產品研發能量，及早完成製程確效，提供 GMP 產量，供客戶進行劑型研發，在既有基礎上，佈局全球市場。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司一百年度銷售額之預估，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

銷 售	產 品	生技產品	非生技產品	總 計
內 銷		138	32,105	32,243
外 銷		37,996	355,272	393,268
合 計		38,134	387,377	425,511

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)成熟市場成長趨緩。受藥品專利到期，上市世界經濟景氣仍混沌未明，中東局勢持續動盪之際，導致石油價格變動劇烈，美元低迷，亞幣持續升值，製藥生技行業雖廣受期待，仍需面對全球性動盪壓力與競爭，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著營收與利潤，又有著化學原料及醱酵用農工原料之供需失衡與價格不穩與後勢上揚的無形壓力，整體而言：

1. 新藥減少與經濟

衰退等因素之影響，2010年美國醫藥市場成長僅為2%~3%，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年的高峰45個後，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2010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，2010年成長將高達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15%，抗腫瘤用藥成長16%，抗愛滋用藥成長15%，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，尤其全球性通用的原料藥查核標準 ICH-Q7 公佈，原料藥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. 強化與深耕本公司利基技術產品，發揮本公司獨特化學合成與醱酵技術產品，以區隔其他只有化學合成或醱酵技術品項之同業。
3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 建立與中國基礎研發單位關係、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驅

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集資創立，生產以抗生素為主之西藥原料藥及其中間體與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 生技廠、cGMP 合成原料藥及相關先導工廠。並陸續通過美國 FDA 及德國藥證單位之查廠認證，以及多家歐、美及印度藥廠查核認可，產品已符合國際標準，且多項產品均已成功外銷歐美。茲將本公司沿革說明如下：

五十二年 ●創立並建廠於台北縣樹林市，資本額為壹仟萬元，分為壹拾萬股，每股壹佰元。

五十四年 ●擴建廠房及增加設備，產品增為十種，新購山佳工廠用地。

六十八年 ●配合與日本極東脂肪酸株式會社技術合作新建廠房及增加設備產銷強化瓦楞、紙板、紙箱。

七十九年 ●本公司研究所落成啟用，定名為「樹林研究中心」。

八十六年 ●十月辦理現金增資新台幣貳億伍仟伍佰萬元整，增資後實收資本額為新台幣柒億元整。

●十月止痛劑 Acetaminphen 通過美國 FDA 查廠。

●樹林工廠新 cGMP 原料藥廠十一月十二日破土典禮。

八十八年 ●新 cGMP 生技原料藥廠一月破土已於十二月完成試車。

●新原料藥廠 cGMP 完成 GLP、MCB、GGE 量產。

●美國投資設立 Pharmaports,LLC。

●十二月辦理現金增資新台幣貳億貳仟萬元整，增資後實收資本額為新台幣玖億貳仟萬元整。

九十一年 ●四月 cGMP 廠通過美國 FDA 查廠，十一月二十二日通過國內藥檢局查廠。

- 九十二年
- 四月通過美國 FDA 對以 MCB 為主的合成廠之 cGMP 查廠認證，MCB 產品外銷美國 210 噸，佔全美市場第一位。
 - 六月為因應本公司產品生產類型，公司正式更名為「中化合成生技股份有限公司」。
 - 九月①為彌補累積虧損暨改善財務結構②辦理減資伍億壹仟捌佰萬暨增資貳億伍仟萬元，減增資後資本額為陸億伍仟貳佰萬元。
 - 十二月 Pravastatin 產品製程通過原廠日本 SANKYO 檢查認可無製程侵權，當年產品正式進入日本市場。
- 九十三年
- 生技產品 Tacrolimus 免疫抑制劑研發成功，完成中間工業室試製。
 - 免疫抑制劑 Rapamycin 通過美國客戶查廠，並開始出貨。
 - 三十噸醱酵槽組安裝完成，進行試車驗證。
- 九十四年
- 免疫抑制新產品 Rapamycin 品質與交期受美國客戶肯定，已能穩定供貨做人體試驗。
 - 歐洲瑞士大藥廠委託生產 Fosinopril 中間體 ZP-3 延伸至 ZP-7。
 - 三十噸醱酵槽組安裝完成，完成試車驗證並正式投入量產。
 - 十二月通過美國 FDA 對以 Pravastatin 為主之生技廠的全廠 cGMP 查廠認證。
- 九十五年
- 免疫抑制新產品 Tacrolimus 品質與交期受美國客戶肯定。
 - 降血份脂用藥 Pravastatin 成功進入美國市場。
 - 肌肉鬆弛劑 Methocarbamol 外銷量達 269 噸，營業額突破新標。
 - 歐洲瑞士大藥廠委託生產 Fosinopril 中間體 ZP-3 突破製程延伸至 ZP-7。
 - 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，聘任自美國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
- 生技廠 30 噸槽進行投產，為免疫抑制劑產品 Rapamycin、Tacrolimus、Mycophenolate Mofetil 專屬醱酵槽。
 - 免疫抑制劑 Mycophenolate Mofetil 完成確效批。

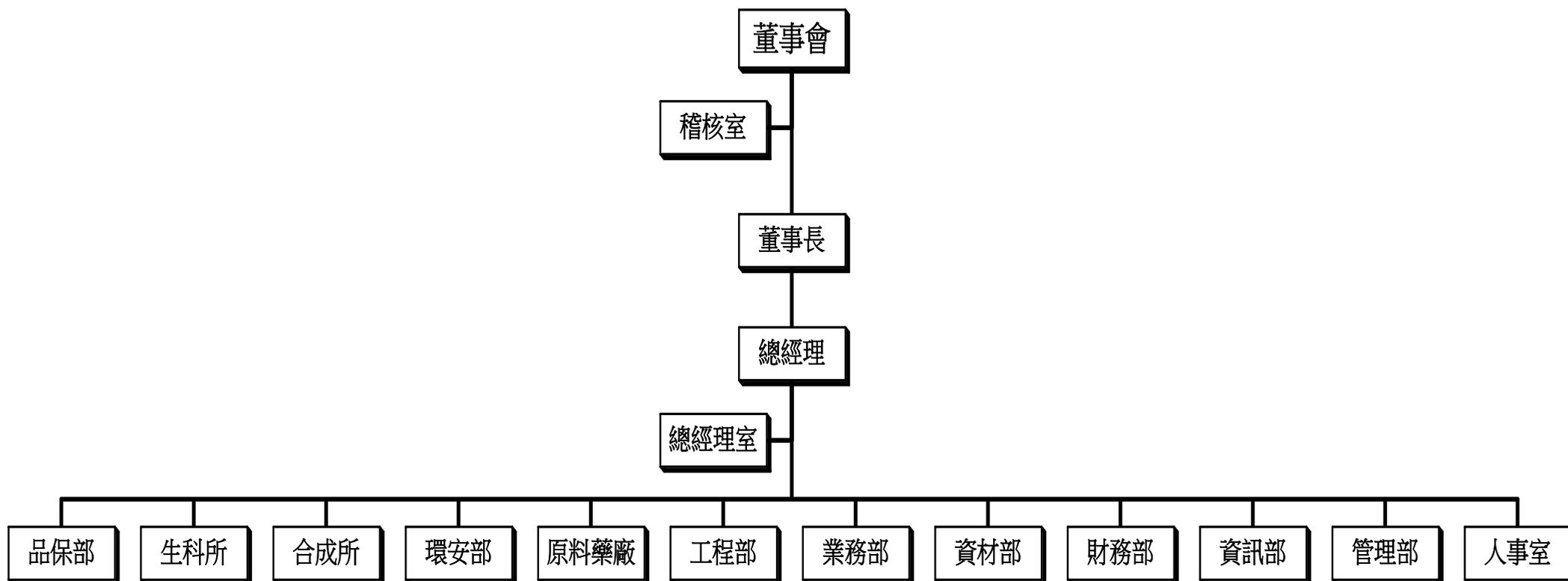
- 開發 OEM 產品，Olopatadine 及 Perindopril 試製完成開始量產。
- 九十七年
- 完成 Rapamycin 系列下游產品 Everolimus、Temsirolimus & Zotarolimus 實驗室製程研發，開拓第二代免疫抑制用藥系列產品。
 - 與中化製藥共同完成 Tacrolimus SD 上下游研發整合，雙方同步進行 BE 試驗及申請 ANDA。
 - 免疫抑制劑 Mycophenolate Mofetil 完成確效批，通過美國三家藥廠 cGMP 查廠，成為北美市場重要供應廠商。
- 九十八年
- 二月通過德國藥證單位之 cGMP 查廠。
 - 八月為加強財務結構增資伍仟萬元，增資後資本額為柒億貳佰萬元。
 - 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。
 - 十二月份於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
- 九十九年
- 十二月十六日增資七仟三百陸拾萬元，增資後資本額為七億七仟伍百陸拾萬元。
 - 十二月二十日股票上市掛牌買賣。

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：

100年4月19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		利用他人有份		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			股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事長	王 勳 聖	99.06.08	3年	83.05.28	2,834,230	4.04%	2,834,230	3.65%	384,145	0.50%	0	0%	美國耶魯大學企管碩士 中國化學製藥股份有限公司董事長	本公司：董事長 他公司：註2	董 事	王勳輝	兄弟
董 事	王 勳 輝	99.06.08	3年	77.10.29	1,864,768	2.66%	1,864,768	2.40%	384,145	0.50%	0	0%	美國紐約州立大學藝術學院學士 蘇州中化藥品工業有限公司董事長	本公司：無 他公司：註3	董 事 長	王勳聖	兄弟
董 事	中國化學製藥股份有限公司 代 表 人：孫 蔭 南	99.06.08	3年	99.06.08	17,758,064	25.30%	17,331,064	22.35%	0	0%	0	0%	中國文化大學勞工關係系學士 中國化學製藥股份有限公司副總經理	本公司：無 他公司：註4	無	無	無
董 事	中華開發工業銀行股份有限公司 代 表 人：徐 大 誠(註 1)	100.02.01	3年	100.02.01	9,054,255	12.90%	8,836,255	11.39%	0	0%	0	0%	美國 University of Missouri-Columbia 會計碩士 中華開發工業銀行直接投資部資深協理	本公司：無 他公司：註5	無	無	無
董 事	翁 祖 模	99.06.08	3年	99.06.08	29,276	0.04%	29,276	0.04%	0	0%	0	0%	美國伊利諾州理工學院碩士 華業建築師事務所一主持建築師 怡和創業投資股份有限公司總經理 和利財務顧問股份有限公司董事長	本公司：無 他公司：註6	無	無	無
獨 立 董 事	周 大 任	99.06.08	3年	99.06.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國哈佛大學法學院碩士 怡和創業投資集團總經理 全友電腦股份有限公司法務總監	本公司：無 他公司：註7	無	無	無
獨 立 董 事	王 國 強	99.06.08	3年	99.06.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立中興大學會計系畢 亞東證券股份有限公司承銷部資深經理	本公司：無 他公司：註8	無	無	無
監 察 人	鄭 錫 沂	99.06.08	3年	99.06.08	226,428	0.32%	226,428	0.29%	105,015	0.13%	0	0%	日本東海大學英文系碩士 仁愛企業股份有限公司董事	本公司：無 他公司：註9	無	無	無
監 察 人	南和興產股份有限公司 代 表 人：陳 建 通	99.06.08	3年	99.06.08	1,081,837	1.54%	1,081,837	1.39%	0	0%	0	0%	美國歐道明大學會計財經系學士 興而富股份有限公司董事長 富又興股份有限公司董事長 京福股份有限公司董事長	本公司：無 他公司：註10	無	無	無
監 察 人	劉 玄 達	99.06.08	3年	93.06.18	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企業管理研究所碩士 益鼎創業投資股份有限公司副總經理	本公司：無 他公司：註11	無	無	無

註 1：中華開發工業銀行股份有限公司董事之法人代表人於 100.02.01 由陳孟芬改派徐大誠。

註 2：中國化學製藥股份有限公司、台容開發股份有限公司、中化裕民健康事業股份有限公司、中化生醫科技股份有限公司、互裕股份有限公司、中日合成化學股份有限公司、享達股份有限公司

-董事長，富邦媒體科技股份有限公司、蘇州中化藥品工業有限公司-董事。

註3：蘇州中化藥品工業有限公司-董事長，台容開發股份有限公司、庫克鼎茂國際股份有限公司-董事，中國化學製藥股份有限公司、中日合成化學股份有限公司-監察人。

註4：台容開發股份有限公司(中國化學製藥股份有限公司法人代表)、中化裕民健康事業股份有限公司(中國化學製藥股份有限公司法人代表)-董事；就業情報資訊股份有限公司-獨立董事；互裕股份有限公司-監察人；中化裕民健康事業股份有限公司-總經理；中國化學製藥股份有限公司-副總經理。

註5：中華開發工銀科技顧問股份有限公司、大潤發流通事業股份有限公司、大豐能源科技股份有限公司-董事。

註6：鈞大投資股份有限公司-董事長；台灣卜蜂企業股份有限公司(鈞大投資股份有限公司法人代表)-監察人。

註7：和利財務顧問股份有限公司-董事長；精特爾科技股份有限公司-董事；瀚邦科技股份有限公司-獨立董事；飛宏科技股份有限公司、和椿科技股份有限公司、亞翔工程股份有限公司-監察人。

註8：聯傑管理顧問股份有限公司-董事長、商杰股份有限公司-董事、實威國際股份有限公司-獨立董事。

註9：仁愛企業股份有限公司、萬國綜合開發股份有限公司-董事；中國化學製藥股份有限公司-監察人。

註10：興而富股份有限公司(南和興產股份有限公司法人代表)、富又興股份有限公司(南和興產股份有限公司法人代表)、京福股份有限公司(南和興產股份有限公司法人代表)-董事長。

註11：力智電子股份有限公司-策略長；曜輝光電股份有限公司-董事長；光耀科技股份有限公司-獨立董事；群利科技股份有限公司-董事；鴻谷科技股份有限公司、神鈺生技股份有限公司-監察人。

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：

(1) 法人股東之主要股東：

100 年 4 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中國化學製藥股份有限公司	王勳聖	4.85%
	財團法人王民寧先生紀念基金會	3.50%
	王勳輝	3.41%
	南和興產股份有限公司	2.87%
	世華銀行受託保管多福基金	2.68%
	台灣企銀受託保管元大新主流基金專戶	2.34%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.25%
	中化合成生技股份有限公司	1.69%
	王黃麗惠	1.30%
	第一商業銀行股份有限公司	1.14%
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	100%
南和興產股份有限公司	財團法人陳啓川先生文教基金會	11.53%
	陳美吟	8.68%
	陳田銘	8.55%
	陳田城	8.41%
	陳田柏	7.56%
	陳田原	6.32%
	陳田植	5.64%
	陳田燧	5.87%
	陳良子	5.73%
	陳田圃	4.11%

(2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

100年4月19日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
財團法人王民寧先生紀念基金會	—	—
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100%
第一商業銀行股份有限公司	第一金融控股股份有限公司	100%
中華開發金融控股股份有限公司	興文投資股份有限公司	5.68%
	中華開發金融控股股份有限公司	5.11%
	景冠投資股份有限公司	3.64%
	中國人壽保險股份有限公司	3.26%
	凱基證券股份有限公司	2.92%
	新光人壽保險股份有限公司	1.94%
	臺灣銀行股份有限公司	1.80%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.42%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.94%
中信銀受開發金控員工信託持股會(壹)專戶	0.89%	
財團法人陳啓川先生文教基金會	—	—

註：資料來源公開資訊觀測站股東會年報及經濟部商業司網站資料。

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：

100 年 4 月 19 日

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			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數			
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
董事 王勳聖		—	—	✓	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
董事 王勳輝		—	—	✓	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
董事 中國化學製藥(股)公司 代表人：孫蔭南		—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
董事 中華開發工業銀行(股)公司 代表人：徐大誠(註3)		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
董事 翁祖模		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事 周大任		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 王國強		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
監察人 鄭錫沂		—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
監察人 南和興產(股)公司 代表人：陳建通		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	無
監察人 劉玄達		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註3：中華開發工業銀行股份有限公司董事之法人代表人於100.02.01由陳孟芬改派徐大誠。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

100年4月19日 單位：股

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)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率			職稱	姓名	關係
總經理	張祥漢	93.09.01	122,760	0.16%	0	0%	0	0%	美國德州大學應化所博士 美國亞培藥廠資深研究員 工研院化學所正研究員	無	無	無	無
工程副總經理	蔡繼鋒	88.07.01	37,000	0.05%	0	0%	0	0%	台北科技大學化工系學士 旭富化學副廠長 聯僑化工廠長	無	無	無	無
營業副總經理	黃重信	98.12.29	69,411	0.09%	0	0%	0	0%	中原大學理工化工系學士 中國韶關製藥總經理	無	無	無	無
稽核室經理	洪朝盛	87.12.31	26,330	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	無	無	無	無
財務部經理	李志宏	92.10.01	27,834	0.04%	0	0%	0	0%	逢甲大學財稅系學士 中化製藥稽核資深專員	無	無	無	無
資訊部經理	陳中和	94.04.01	17,000	0.02%	0	0%	0	0%	龍華科技大學機械工程系學士 中化製藥資訊課長	無	無	無	無
廠長	曾國賢	76.07.01	23,051	0.03%	0	0%	0	0%	成功大學化工系學士 中化合成生技原料藥廠經理	無	無	無	無
合成所所長	李光宗	86.07.01	27,000	0.04%	0	0%	0	0%	清華大學化學系博士 中化合成生技合成研究所主任	無	無	無	無
生科所所長	麥進成	89.07.01	23,000	0.03%	0	0%	0	0%	臺灣大學化學系博士 中化合成生技生物科技研究所副所長	無	無	無	無
品保部經理	王文炳	92.03.03	25,854	0.03%	0	0%	0	0%	美國麻州大學化工系博士 立弘生化科技品保處經理	無	無	無	無
業務部經理	陳應祈	99.08.01	16,000	0.02%	0	0%	0	0%	陽明大學微生物及免疫學研究所碩士 台灣永光化學工業業務專員	無	無	無	無
資材部經理	陳正宏	99.08.01	16,000	0.02%	0	0%	0	0%	高雄醫學大學藥學系學士 中國化學製藥產品經理	無	無	無	無
管理部經理	宋琮輝	99.08.01	16,034	0.02%	0	0%	0	0%	南台科技大學化工科學士 中化合成生技瓦楞紙廠副理	無	無	無	無

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	王勳輝、鄭錫沂、中國化學製藥(股)公司代表人：林朝郎、宋泉璋、中華開發工業銀行(股)公司代表人：陳孟芬、中華開發工業銀行(股)公司代表人；王婉貞；李順來、中國化學製藥(股)公司代表人；孫蔭南、翁祖模、周大任、王國強、王勳聖	王勳輝、鄭錫沂、中國化學製藥(股)公司代表人：林朝郎、宋泉璋、中華開發工業銀行(股)公司代表人：陳孟芬、中華開發工業銀行(股)公司代表人；王婉貞；李順來、中國化學製藥(股)公司代表人；孫蔭南、翁祖模、周大任、王國強、王勳聖	王勳輝、鄭錫沂、中國化學製藥(股)公司代表人：林朝郎、宋泉璋、中華開發工業銀行(股)公司代表人：陳孟芬、中華開發工業銀行(股)公司代表人；王婉貞；李順來、中國化學製藥(股)公司代表人；孫蔭南、翁祖模、周大任、王國強	王勳輝、鄭錫沂、中國化學製藥(股)公司代表人：林朝郎、宋泉璋、中華開發工業銀行(股)公司代表人：陳孟芬、中華開發工業銀行(股)公司代表人；王婉貞；李順來、中國化學製藥(股)公司代表人；孫蔭南、翁祖模、周大任、王國強
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	—	—	王勳聖	王勳聖
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	12 人	12 人	12 人	12 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：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)，除填列表外，尚應填列表十五。

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，並應依公司董事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。

註13：99.06.08 全面改選，鄭錫沂原為董事，後改選為監察人。

註14：99.06.08 全面改選，該董事原代表人為林朝郎，改選後改派代表人孫蔭南。

註15：99.06.08 全面改選，該董事於 99.06.08 解任。

註16：99.06.08 全面改選，該董事於 99.06.08 新任。

註17：含提供座車，每年租金 1,320 仟元。

*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 99年12月31日

職稱	姓名 (註1)	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(註10)	0	0	280	280	34	34	0.17%	0.17%	無
監察人	劉玄達									
監察人	南和興產股份有限公司代表人：陳建通(註11)									
監察人	鄭錫沂(註12)									

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	財團法人王民寧先生紀念基金會代表人：孫蔭南、劉玄達、南和興產(股)公司代表人：陳建通、鄭錫沂	財團法人王民寧先生紀念基金會代表人：孫蔭南、劉玄達、南和興產(股)公司代表人：陳建通、鄭錫沂
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	4人	4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。

註10：99.06.08全面改選，該監察人於99.06.08解任。

註11：99.06.08全面改選，該監察人於99.06.08新任。

註12：99.06.08全面改選，鄭錫沂原為董事，後改選為監察人。

*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 99年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B) (註11)		獎金及特支費等 (C) (註3)(註12)		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 (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																
工程副總經理	蔡繼鋒	8,596	8,596	211	211	3,736	3,736	1,750	0	1,750	0	7.64%	7.64%	0	0		無
營業副總經理	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)	蔡繼鋒、黃重信	蔡繼鋒、黃重信
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	張祥漢	張祥漢
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)，除填列表外，尚應填列表十五。

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。

註11：係99年度退職退休金提撥數(無實際給付之退職退休金)。

註12：含提供座車二台，每年租金共480仟元。

*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：

99年12月31日；單位：新台幣：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張祥漢	0	4,720	4,720	2.52%
	工程副總經理	蔡繼鋒				
	營業副總經理	黃重信				
	稽核室經理	洪朝盛				
	財務部經理	李志宏				
	資訊部經理	陳中和				
	廠長	曾國賢				
	合成所所長	李光宗				
	生科所所長	麥進成				
	品保部經理	王文炳				
	業務部經理	陳應祈				
	資材部經理	陳正浚				
	管理部經理	宋琮輝				

(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、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度比例之分析

項目	年度	98年度		99年度		說明
		酬金總額占稅後純益比例	酬金總額占稅後純益比例	酬金總額占稅後純益比例	酬金總額占稅後純益比例	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表	
董事						99年度本公司及合併報表內所有公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例較98年度增加，主要係因98年度未分配董監酬勞、員工紅利及99年度本公司稅後淨利較98年度減少所致。
監察人		5.43%	5.40%	11.50%	11.50%	
總經理及副總經理						

(2)本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關連性：

董事及監察人之酬金係為盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之；總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利等，係依據其所擔任職位及所承擔之責任，並參考同業水準而釐訂。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次 數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註(註)
董 事 長	王 勳 聖	7	0	100%	連任
董 事	宋 泉 璋	2	0	100%	舊任 (應出席次數 2 次)
董 事	鄭 錫 沂	2	0	100%	舊任 (應出席次數 2 次)
董 事	王 勳 輝	1	6	14.29%	連任
董 事	中國化學製藥(股)公司 代表人：林朝郎	2	0	100%	舊任 (應出席次數 2 次)
董 事	中國化學製藥(股)公司 代表人：孫蔭南	5	0	100%	新任 (應出席次數 5 次)
董 事	中華開發工業銀行(股) 公司代表人：王婉貞	2	0	100%	舊任 (應出席次數 2 次)
董 事	中華開發工業銀行(股) 公司代表人：陳孟芬	7	0	100%	連任
董 事	李 順 來	1	0	50%	舊任 (應出席次數 2 次)
董 事	翁 祖 模	3	0	60%	新任 (應出席次數 5 次)
獨立董事	周 大 任	5	0	100%	新任 (應出席次數 5 次)
獨立董事	王 國 強	5	0	100%	新任 (應出席次數 5 次)
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	100%	舊任 (應出席次數 2 次)
監 察 人	劉 玄 達	6	0	85.71%	連任
監 察 人	南和興產股份有限公司 代表人：陳建通	4	0	80%	新任 (應出席次數 5 次)
監 察 人	鄭 錫 沂	3	0	60%	新任 (應出席次數 5 次)

註1：99.06.08 全面改選第十八屆董事及監察人。

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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

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：已於公司網站建置投資人專區，供投資人隨時上網查詢，內容包含股務資訊、公司治理、股東專欄、投資人窗口等，有效提昇資訊透明度，公司網址：www.ccsb.com.tw。

(二)審計委員會運作情形及或監察人參與董事會運作情形：

(1)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(2)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際列席次數(B)	實際列席率(%) 【B/A】	備註(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	100%	舊任 (應出席次數2次)
監察人	劉 玄 達	6	85.71%	連任
監察人	南和興產股份有限公司代表人： 陳 建 通	4	80%	新任 (應出席次數5次)
監察人	鄭 錫 沂	3	60%	新任 (應出席次數5次)

註1：99.06.08 全面改選第十八屆董事及監察人。

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)：監察人得依公司法第218條行使監察權，必要時可直接與公司員工及股東溝通，並列席董事會及股東會，另監察人得審查內部稽核報告，追蹤公司內部控制及內部稽核之執行情形。

(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)：本公司稽核主管定期將稽核報告給予監察人，監察人亦可不定期審查公司財務及業務執行情形，另監察人對於財務報告之表達亦得與會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。</p> <p>(三) 本公司已訂定相關管理辦法。</p>	無
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 已設立二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任之。</p>	無
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人制度、網站等多種管道，提供本公司財務、營運相關資訊；並與往來銀行、其他債權人、供應商及客戶保持暢通之溝通管道。</p>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p>	無
<p>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</p>	<p>本公司目前並未設置相關功能委員會</p>	<p>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。</p>
<p>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：</p>	<p>本公司尚未制訂公司治理實務守則</p>	<p>本公司公司治理制度仍在規劃中。惟本公司已制定與公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等，均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之原則及規範辦理。</p>

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
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）：	<p>1. 員工權益、僱員關懷：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。</p> <p>2. 投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司除依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站外，並進一步於公司網站架設「投資人專區」，定期更新各項股務財務資訊，以供投資人查詢。</p> <p>3. 供應商關係：本公司與主要供應商往來已久，一向維繫良好關係。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司網站設有投資人專區之服務信箱及處理窗口，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務單位處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項等，若涉及法律問題，則本公司聘有律師顧問或法務人員進行處理，以維護利害關係人權益。</p> <p>5. 董事及監察人進修情形：本公司不定期提供董事、監察人及經理人需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，本公司董監事亦不定參與公司治理相關課程之進修。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理一向採預防政策，除依法制定有嚴密的內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形並提出報告外；在財務方面，對於匯率等則採合理避險措施，以降低風險，並隨時審視財務結構，避免財務風險過高。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司設有相關部門，提供客訴處理及售後服務；對往來客戶提供相關服務與保證。</p>	
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：	<p>本公司目前仍進行評估、規劃建置公司治理相關事宜。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

(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，如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任或制度。</p> <p>(二) 本公司目前仍規劃設置推動企業社會責任專(兼)職單位中，並積極致力於企業社會責任之推行。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。</p>	<p>本公司董事會目前共有五席董事、二席獨立董事及三席監察人。為提昇董事會的功能與責任，董事會議每季至少召開一次，並不定期召開臨時會議，藉以審核企業經營績效和討論重要策略議題。此外，內部稽核人員隸屬於董事會，於董事會開會時列席參加，並可直接向董事會報告，以確保公司經營與董事會決議的一致性。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司珍惜資源，持續針對節約能源，如廢棄物分類回收、紙張減量，以達到垃圾減量及資源回收之目的。</p> <p>(二) 本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行清理及回收廢棄物，並遵循主管機關環保規範辦理各項相關公共事務。</p> <p>(三) 本公司由環安部專責環保、安全及衛生之相關業務推動及進行。</p> <p>(四) 氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響外，亦可能導致原物料價格上升或供應中斷等間接影響，因此本公司積極關注節能減碳及溫室氣體減量議題，本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源，以達成節能減碳的目的。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據勞動基準法及相關法令已訂定「工作規則」，並設有勞工安全衛生管理單位，訂定「安全衛生管理作業」。</p> <p>(二) 1. 本公司已設置職工福利委員會。 2. 定期舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動 3. 提供結婚、生育、喪葬等各項補助。 4. 定期舉行員工健康檢查。</p> <p>(三) 本公司為了努力達成「客戶滿意」的目標，除重視品質並立即處理客訴。</p> <p>(四) 本公司之採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行。本公司採購時將依規定從合格供應商優先購買，並進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性。此外，本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。</p> <p>(五) 本公司除致力於本業經營外，並規劃實行社區援助，提高社區的健康與安全，如長年認養地方長壽親子公園，以維護社區環境生活品質並不定期捐助慈善機構。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於公開說明書及股東會年報中揭露社會責任執行情形。</p> <p>(三) 無。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬議定中。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																											
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 環保：本公司依法定期繳納空氣污染防治費且按時上網申報，並依相關法令執行環境保護，善盡環保公民之責任。 2. 社會服務：本公司長年認養地方長壽親子公園，99年度捐贈金額共計641仟元。 3. 社會公益：本公司致力於本業經營外，並視情況捐助慈善機構。 4. 人權、員工權益：(1)本公司係依照「性別工作平等法」、「性別騷擾防治法」等法令維護良好之工作環境，藉以保障員工之工作權利。 (2)本公司為提昇員工素質及工作技能並加強工作之效率及品質，訂有「教育訓練管理辦法」，每年擬定年度教育訓練計畫，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效且有效開發利用人力資源。 (3)不定期召開會議，提供正式溝通管道，讓各階層彼此相互協調，讓各部門人員充分反應意見。 5. 安全衛生：(1)本公司一向重視員工職業安全衛生之管理，並由各部門主管隨時注意以控制職業安全衛生風險及改善績效。 (2)本公司制定相關工作規則，藉以規範員工操作設備基本步驟，並不定期舉辦在職勞工安全衛生教育訓練，以確保工作環境安全。 																													
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司於民國91年4月通過美國FDA(美國藥物食品局)對以MCB(肌肉鬆弛劑)為主之合成廠及以PVTS(降血脂)為主之生技廠的全廠cGMP(藥品優良製造規範)查廠認證。並登錄於FDA網站上的GMP Approved List供各大藥廠查詢。除通過FDA查核外，亦於98年4月通過歐洲最嚴格之藥證單位德國科隆藥證管理處以PVTS為主之生技廠之查廠認證。 本公司官方查廠實績如下：</p> <table border="1" data-bbox="667 790 1460 1056"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>官方名稱</th> <th>國家</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>91</td> <td>FDA</td> <td>美國</td> </tr> <tr> <td>94</td> <td>FDA</td> <td>美國</td> </tr> <tr> <td>95</td> <td>藥檢局</td> <td>台灣</td> </tr> <tr> <td>96</td> <td>KFDA</td> <td>韓國</td> </tr> <tr> <td>97</td> <td>NIP</td> <td>匈牙利</td> </tr> <tr> <td>97</td> <td>藥檢局</td> <td>台灣</td> </tr> <tr> <td>98</td> <td>Koln</td> <td>德國</td> </tr> <tr> <td>98</td> <td>藥檢局</td> <td>台灣</td> </tr> </tbody> </table>			年度	官方名稱	國家	91	FDA	美國	94	FDA	美國	95	藥檢局	台灣	96	KFDA	韓國	97	NIP	匈牙利	97	藥檢局	台灣	98	Koln	德國	98	藥檢局	台灣
年度	官方名稱	國家																											
91	FDA	美國																											
94	FDA	美國																											
95	藥檢局	台灣																											
96	KFDA	韓國																											
97	NIP	匈牙利																											
97	藥檢局	台灣																											
98	Koln	德國																											
98	藥檢局	台灣																											

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司之經營以公平與透明之方式進行商業活動，且於公司網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。
2. 本公司舉辦員工教育訓練，宣導員工工作行為規範守則，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者：與公司治理相關規章部分揭露於本公司網站-投資人專區(<http://www.ccsb.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱『公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因－第七項』。

(九)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：100年3月23日

本公司民國 99 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 99 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 100 年 3 月 23 日董事會通過，出席董事 5 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審查報告：

本公司規劃股票上市作業之內部控制制度審查報告如下：

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

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

中化成生技股份有限公司
內部控制制度審查報告

後附中化成生技股份有限公司民國九十九年四月二十日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年四月一日至九十九年三月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，中化成生技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年四月一日至九十九年三月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；中化成生技股份有限公司於民國九十九年四月二十日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

會計師

許文封
王昭明



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950105016 號

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

中 華 民 國 九 十 九 年 六 月 八 日

(十)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。

(十一)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. 99 年度股東會之重要決議

年 度	日 期	重要決議事項	決議及執行情形
99 年度 股東會	99.06.08	1. 承認九十八年度決算表冊報告案。 2. 承認九十八年度盈餘分配案。 3. 討論「公司章程」部分條文修訂案。 4. 討論「背書保證作業程序」訂定案。 5. 討論「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案。 6. 討論「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 7. 討論「董事及監察人選舉辦法」部分條文修訂案。 8. 討論向台灣證券交易所(中華民國證券櫃檯買賣中心)申請上市(櫃)案。 9. 討論請全體股東放棄上市(櫃)時採新股承銷所公開發行現金增資認股權利案。 10. 改選董事、監察人案。 11. 討論解除九十九年股東常會改選之新任董事有關競事禁止之限制案。	照案通過。 照案通過。 已依修訂後之公司章程運作。 已依修訂後之「背書保證作業程序」運作。 已依修訂後之「資金貸與他人作業程序」運作。 已依修訂後之「取得或處分資產處理程序」運作。 已依修訂後「董事及監察人選舉辦法」運作。 本公司申請初次上市案，業經臺灣證券交易所股份有限公司 99 年 10 月 5 日臺證上字 099002989 號函核准備查。本公司為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資新台幣 73,600,000 元，發行普通股 7,360,000 股，每股面額新台幣 10 元整，業經行政院金融監督管理委員會 99 年 11 月 1 日金管證發字第 0990059478 號函申報生效在案，本公司並向臺灣證券交易所股份有限公司洽定股票上市買賣開始日為 99 年 12 月 20 日，且經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 99 年 12 月 15 日證櫃審字第 0990030692 號函核准同意，自中華民國 99 年 12 月 20 日起股票上市掛牌買賣，並自同日起終止興櫃交易。 照案通過。 當選結果： 董事：王勳聖、王勳輝、中國化學製藥(股)公司代表人孫蔭南、中華開發工業銀行(股)公司代表人陳孟芬、翁祖模。 獨立董事：周大任、王國強。 監察人：鄭錫沂、南和興產(股)公司代表人陳建通、劉玄達。 照案通過。

2. 99 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

年 度	日 期	重要決議事項
99 年度 第一次董事會	99. 03. 12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十八年度決算表冊報告案。 2. 承認九十八年度盈餘分配案。 3. 通過向臺灣證券交易所(中華民國證券櫃檯買賣中心)申請上市(櫃)案。 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。 5. 通過本公司擬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. 通過修訂本公司章程部份條文案。 7. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 8. 通過向各行庫申請貸款續約及增貸案。 9. 通過本公司「九十八年度內部控制制度聲明書」案。 10. 通過本公司董事、監察人改選案。 11. 通過獨立董事提名受理期間並確定應選名額案。 12. 通過解除董事競業禁止案。 13. 通過訂定九十九年股東常會日期及地點案。 14. 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。
99 年度 第二次董事會	99. 04. 20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 2. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 3. 通過本公司『九十八年四月一日至九十九年三月三十一日內部控制制度聲明書』。 4. 通過向各行庫申請貸款續約及增貸案。 5. 通過獨立董事提名案。
99 年度 第三次董事會	99. 06. 18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司新任董事長案。 2. 通過訂定配息基準日及現金股利發放日案。 3. 通過向各行庫申請貸款續約及增貸案。
99 年度 第四次董事會	99. 07. 19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司九十九年度第三及第四季財務預測案。
99 年度 第五次董事會	99. 08. 23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 99 年上半年決算表冊案。 2. 通過向各行庫申請貸款續約及增貸案。
99 年度 第六次董事會	99. 10. 13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過辦理現金增資發行新股。 2. 通過終止興櫃交易並轉至證交所上市交易。
99 年度 第七次董事會	99. 12. 28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司一〇〇年度損益預算表。 2. 通過本公司一〇〇年度內部稽核計畫 3. 通過購買研究所 Everolimus 專案設備。 4. 通過本公司向各行庫申請貸款續約及增貸案
100 年度第一 次董事會	100. 03. 23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 99 年度營業報告書及決算表冊案。 2. 承認 99 年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部份條文。 4. 通過本公司「九十九年度內部控制制度聲明書」案。 5. 通過本公司向各行庫申請貸款續約及增貸案。 6. 通過訂定本公司一〇〇年股東常會日期、地點、股票停止過戶日期案。

(十二)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

(十三)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	99.01.01-99.12.31	—

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	—	1,497	1,497
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	2,169	—	2,169
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：新臺幣千元

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	林鈞堯	2,169	—	—	—	—	—	99.01.01~99.12.31	—
	王照明								
資誠聯合會計師事務所	許文冠	—	—	—	—	1,401	1,401	—	股票上市內部控制專案審查及上市查核期間專業諮詢費用
	王照明								
資誠稅務諮詢顧問股份有限公司	邱文敏	—	—	—	—	96	96	—	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(公司於最近二年度有更換會計師情形者)：

(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	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	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	林鈞堯會計師 王照明會計師
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：中化成生技股份有限公司

主旨：函覆 貴會計師徵詢中化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

 A member of MGI, a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms.

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	99 年度		100 年度截至 4 月 19 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	—	—	—	—
董 事	王 勳 輝	—	—	—	—
董 事	中國化學製藥股份有限公司代表人：林朝郎(註 1)	—	—	—	—
董 事	中國化學製藥股份有限公司代表人：孫蔭南(註 1)	(427,000)	—	—	—
董 事	宋泉璋(註 2)	—	—	—	—
董 事	中華開發工業銀行股份有限公司代表人：王婉貞(註 2)	—	—	—	—
董 事	中華開發工業銀行股份有限公司代表人：陳孟芬(註 3)	(218,000)	—	—	—
董 事	中華開發工業銀行股份有限公司代表人：徐大誠(註 3)	—	—	—	—
董 事	李順來(註 2)	—	—	—	—
董 事	翁祖樸(註 4)	—	—	—	—
獨立董事	王國強(註 4)	—	—	—	—
獨立董事	周大任(註 4)	—	—	—	—
監 察 人	財團法人王民寧先生紀念基金會代表人：孫蔭南(註 2)	—	—	—	—
監 察 人	鄭錫沂(註 5)	—	—	—	—
監 察 人	劉玄達	—	—	—	—
監 察 人	南和興產股份有限公司代表人：陳建通(註 4)	—	—	—	—
總 經 理	張祥漢	14,000	—	—	—
副總經理	蔡繼鋒	6,000	—	—	—
副總經理	黃重信	10,000	—	—	—
經 理 人	洪朝盛	2,000	—	—	—
經 理 人	李志宏	4,000	—	—	—
經 理 人	曾國賢(註 6)	—	—	—	—
經 理 人	王文炳(註 6)	—	—	—	—
經 理 人	李光宗(註 6)	—	—	—	—
經 理 人	麥進成(註 6)	—	—	—	—
經 理 人	陳中和(註 6)	—	—	—	—
經 理 人	陳正滋(註 6)	—	—	—	—
經 理 人	陳應祈(註 6)	—	—	—	—
經 理 人	宋琮輝(註 6)	—	—	—	—

註 1：99.06.08 全面改選，原代表人為林朝郎，改選後改派代表人孫蔭南。

註 2：99.06.08 全面改選，該董監事於 99.06.08 解任。

註 3：該董事之法人代表人於 100.02.01 由陳孟芬改派徐大誠。

註 4：99.06.08 全面改選，該董監事於 99.06.08 新任。

註 5：99.06.08 全面改選，鄭錫沂原為董事，後改選為監察人。

註 6：99.08.01 新任。

(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移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)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、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

100年4月19日

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中國化學製藥股份有限公司 代表人：王勳聖	17,331,064	22.35%	—	—	—	—	無	無	
中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：童兆勤	8,836,255	11.39%	—	—	—	—	無	無	
中國人壽保險股份有限公司 代表人：王銘陽	3,431,500	4.42%	—	—	—	—	無	無	
王勳聖	2,834,230	3.65%	384,145	0.50%	—	—	王勳輝	兄弟	
王勳輝	1,864,768	2.40%	384,145	0.50%	—	—	王勳聖	兄弟	
財政部國有財產局臺灣北區辦事處	1,801,393	2.32%	—	—	—	—	無	無	
財團法人王民寧先生紀念基金會	1,691,982	2.18%	—	—	—	—	無	無	
富邦金控創業投資股份有限公司 代表人：林福星	1,500,000	1.93%	—	—	—	—	無	無	
呂友麒	1,490,000	1.92%	—	—	—	—	無	無	
日盛上選基金專戶	1,165,000	1.50%	—	—	—	—	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；% 100年4月19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	34,733,281	11.65	39,761,418	13.34
享 達（ 股 ） 公 司	795	26.50	-	0.00	795	26.50
PHARMAPORTS, LLC	-	98.00	-	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 100年4月19日

年 月	每股面額	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
		股數	金額	股數	金額			
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	—
100.01 (註6)	10	120,000,000	1,200,000,000	77,560,000	775,600,000	現金增資 73,600,000 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。

註6：行政院金融監督管理委員會99年11月1日金管證發字第0990059478號函核准在案。

2. 股份種類：

100年4月19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	77,560,000	42,440,000	120,000,000	—

(二)股東結構：

100年4月19日 單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	1	3	70	3,347	16	3,437
持有股數	1,801,393	1,277,845	44,013,476	29,743,149	724,137	77,560,000
持股比例	2.32%	1.65%	56.75%	38.35%	0.93%	100%

註：陸資持股比例：0%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額：新台幣10元 單位：股

100年4月19日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	191	45,946	0.06%
1,000 至 5,000	2,485	4,980,439	6.42%
5,001 至 10,000	350	2,853,335	3.68%
10,001 至 15,000	102	1,339,740	1.73%
15,001 至 20,000	80	1,448,773	1.87%
20,001 至 30,000	61	1,565,721	2.02%
30,001 至 40,000	27	976,624	1.26%
40,001 至 50,000	21	970,398	1.25%
50,001 至 100,000	43	3,103,487	4.00%
100,001 至 200,000	41	5,926,811	7.64%
200,001 至 400,000	12	3,230,233	4.17%
400,001 至 600,000	8	3,690,845	4.76%
600,001 至 800,000	2	1,393,503	1.80%
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	1.29%
1,000,001 至 1,200,000	4	4,252,953	5.48%
1,200,001 至 1,400,000	0	0	0.00%
1,400,001 至 1,600,000	2	2,990,000	3.86%
1,600,001 至 1,800,000	1	1,691,982	2.18%
1,800,001 至 2,000,000	2	3,666,161	4.73%
2,000,001 以上	4	32,433,049	41.80%
合 計	3,437	77,560,000	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)

100年4月19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		17,331,064	22.35%
中華開發工業銀行股份有限公司		8,836,255	11.39%
中國人壽保險股份有限公司		3,431,500	4.42%
王 勳 聖		2,834,230	3.65%
王 勳 輝		1,864,768	2.40%
財政部國有財產局臺灣北區辦事處		1,801,393	2.32%
財團法人王民寧先生紀念基金會		1,691,982	2.18%
富邦金控創業投資股份有限公司		1,500,000	1.93%
呂 友 麒		1,490,000	1.92%
日 盛 上 選 基 金 專 戶		1,165,000	1.50%

(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		98 年	99 年 (註 10)	當年度截至 100年3月31日 (註 8)
	每 股 市 價 (註 1)	最 高	83	65	73.9
	最 低	50	59	59.2	
	平 均	50.54	60.48	67.07	
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前	16.59	20.62	20.96	
	分 配 後	14.09	(註 9)	—	
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)	67,700	71,427	77,560	
	每 股 盈 餘 (註 3)	3.62	2.62	0.57	
每 股 股 利	現 金 股 利	2.5	(註 9)	—	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	(註 9)	—
		資 本 公 積 配 股	—	(註 9)	—
	累 積 未 付 股 利 (註 4)	—	—	—	
投 資 報 酬 析	本 益 比 (註 5)	未上市(櫃)	23.08	—	
	本 利 比 (註 6)	未上市(櫃)	(註 9)	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	未上市(櫃)	(註 9)	—	

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，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須追溯調整者，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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：99 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。
- 註 10：99.12.20 股票上市掛牌買賣。

（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，作為可供分配之盈餘，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99年盈餘分配案，業經100年3月23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1.5元，預計配發現金股利116,340,000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：

本公司 100 年度股東會無擬議之無償配股，故不適用。

（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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數 計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
- 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，認列為當年度營業費用，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。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
- (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：

99 年度估列員工現金紅利新台幣 13,072 仟元，董監酬勞新台幣 1,307 仟元。本次盈餘分配案，業經 100 年 3 月 23 日董事會決議，擬議配發員工現金紅利新台幣 13,072 仟元，董監酬勞新台幣 1,307 仟元，予認列費用年度估列金額無差異。
 - (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：

因 99 年度員工紅利及董事、監察人酬勞皆已費用化，故不適用。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
- (1)差異數：98 年年度估列員工現金紅利新台幣 19,719 仟元，董監酬勞新台幣 1,981 仟元。98 年度盈餘分配案，業經 99 年 6 月 8 日股東會決議，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：差異數已調整為 99 年度利益。

(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、併購或受讓其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：

98 年度辦理現金增資發行新股：

(一)計劃內容：

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50,000仟元。
3. 資金來源：現金增資發行普通股5,000 仟股，每股面額10 元，按面額發行，總額新台幣50,000 仟元。。
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			進度超前或落後情形、原因及改進計劃
	支用金額	預定	實際	
償還銀行借款	支用金額	預定	50,000	依原預定進度，於 98 年第三季執行完畢。
		實際	50,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

2. 效益分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	增資前	增資後
		97 年度	98 年度
基本財務資料	流動資產	587,487	647,732
	流動負債	574,720	586,553
	負債總額	1,428,763	1,093,971
	利息支出	38,157	19,081
	營業收入	815,566	1,092,643
	每股盈餘	1.88	3.62
財務結構	負債佔資產比率	63.85%	48.44%
	長期資金/固定資產	90.03%	96.52%
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

本次現金增資50,000 仟元用於償還銀行借款，已依原定計畫於98年第3季執行完畢，比較其增資前後之財務結構，98年底之負債比率較97年底下降，長期資金占固定資產比率，亦明顯較97年底提升，顯示其財務結構已獲得改善。償債能力方面，98年底之流動比率及98年度之利息保障倍數顯著增加，顯示其償債能力亦明顯提升。此外，98年度因銀行借款減少，使利息支出亦較97 年度降低所致；綜上所述，本次現金增資用於償還銀行借款之增資效益應已顯現。

99 年度辦理現金增資發行新股：

(一) 計劃內容：

1. 核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會99年11月1日金管證發字第0990059478號。
2. 本計劃所需資金總額：新台幣404,800,000元。
3. 資金來源：：現金增資發行新股7,360仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新台幣55元整，共計募集資金新台幣404,800仟元。

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	
			99 年度第四季	100 年度第一季
償還銀行借款	100 年度第一季	360,000	240,000	120,000
充實營運資金	99 年度第四季	44,800	44,800	-
合計	-	404,800	284,800	120,000

(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			進度超前或落後情形、原因及改進計劃
	支用金額	預定	實際	
償還銀行借款	支用金額	預定	360,000	依原預定進度，於100年第一季執行完畢。
		實際	360,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	44,800	
		實際	44,800	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

2. 效益分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	增資前	增資後	
		98 年度	99 年度	100 年第一季
基本財務資料	流動資產	647,732	640,362	501,699
	流動負債	586,553	418,453	238,872
	負債總額	1,093,971	689,499	498,352
	利息支出	19,081	10,036	603
	營業收入	1,092,643	1,203,554	276,898
	每股盈餘	3.62	2.62	0.57
財務結構	負債佔資產比率	48.44%	30.13%	23.46%
	長期資金/固定資產	96.52%	111.20%	113.01%
償債能力	流動比率	110.43%	153.03%	210.03%
	速動比率	53.01%	87.58%	80.22%
	利息保障倍數(倍)	13.90	22.33	84.04

本公司 99 年營業收入1,203,554仟元，較98年1,092,643 仟元增加幅度為10.15%。於99年第四季辦理現金增資挹注資金，優化公司財務狀況，提升公司推展業務競爭力；本公司由於獲得營運資金之挹注，利於公司營運之週轉，利息支出大幅減少。本公司負債比率原98年為48.44%至99年、100年第一季已分別降至30.13%、23.46%，長期資金占固定資產比率也由98年96.52%分別提升至99年及100年第一季之111.20%及113.01%，99年及100年第一季之流動比率及利息保障倍數亦顯著增加。綜合上述，由於各項財務結構及償債比率均有所提升，顯示本公司辦理現金增資用以償還銀行借款及充實營運資金之效益應屬達成。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 業務之主要內容：

根據本公司之公司執照記載其業務範圍包括：

- (1)西藥製造業。
- (2)西藥批發業。
- (3)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 業務之營業比重：

化學合成產品 28%

生物科技產品 72%

3. 公司目前之商品項目：

(1)生技類產品：Pravastatin (降血脂用藥)。

Mycophenolate Mofetil(器官移植之免疫抑制劑)。

Rapamycin(Sirolimus) (器官移植之免疫抑制劑)。

Tacrolimus(器官移植之免疫抑制劑)。

(2)非生技產品：Methocarbamol (肌肉鬆弛劑)。

Guaifenesin (鎮咳劑)

Calcilum Polycarbofil (腸胃蠕動劑)。

Trandolapril (抗高血壓用藥)。

ZP-7：(抗高血壓用藥中間體)。

Fluconazole (抗黴菌製劑)。

Glipizide (糖尿病用藥)。

4. 計劃開發之新產品：

(1)生技類產品：Mycophenoic acid Sodium (免疫抑制劑)、Mycophenolate Mofetil HCl (免疫抑制劑)、Temsirolimus (免疫抑制劑)、Everolimus (免疫抑制劑)、Biolimus (免疫抑制劑)、Caspofungin (抗真菌劑)、Micafungin (抗真菌劑)、Anidulafungin (抗真菌劑)、Rifaximin (抗生素)。

(2)非生技產品：Metaxalone (肌肉鬆弛劑)、Eletriptan (鎮痛劑)。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展：

(1)全球原料藥市場狀況：

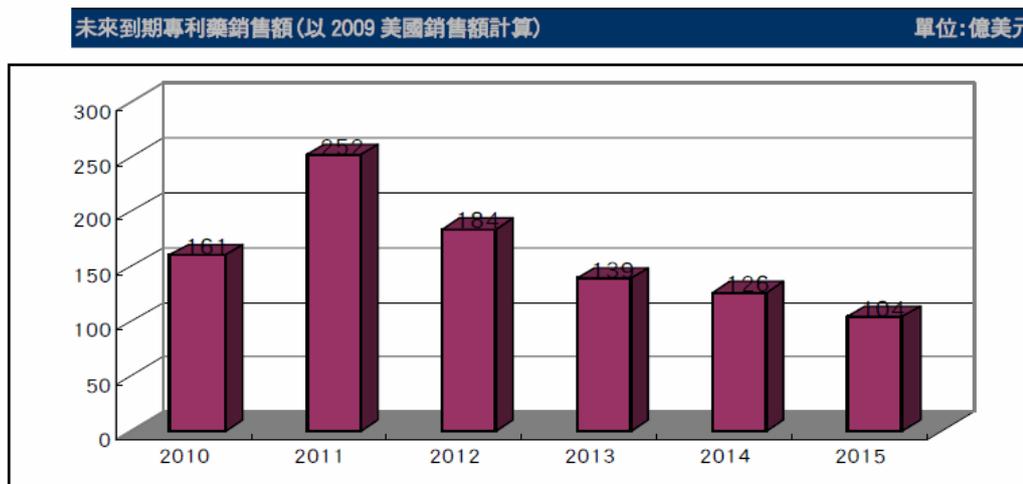
原料藥是藥品中具療效的成份，生產技術可分為化學合成、萃取純化、醱酵方式等。一般藥品可分為原廠處方藥、學名藥及非處方藥，全球藥品市場約達 6500 億美元，年成長率達 7%，全球市占率以北美 45% 為最高，其次為歐洲 29%，日本 9%、亞洲 11%，亞洲市場中印度及中國成長率達 17.5 及 12.3% 為最高。

製藥產業中，原料藥在製藥產業中扮演中游重要的關鍵原料供應角色，原料藥製造廠商利用化學合成、萃取或醱酵技術生產製造具療效的有效化學成分 (Active Pharmaceutical Ingredients, API)，此即原料藥，同時也生產醫藥中間體 (Pharmaceutical ingredients)，國內原料藥廠商以精密化學製造業者為主，原料藥在由下游廠商經過進一步加工，加入賦型劑 (Excipients) 製成病人使用的藥品，成為下游的製藥產業。原料藥產業規模約佔整體製藥產業的 8~12%，目前全球原料藥產值約 900~1,000 億美元。

學名藥 (Generic Drugs)，又名為非專利藥，是指原廠藥的專利權過期後，由合格廠商依照原廠藥申請專利時所公開的資訊，生產製作相同化學成分的藥品，即以相同方式複製該藥品。根據行政院衛生署規定，學名藥與專利藥相同之處主要包含藥劑量、安全性、藥性強度、藥品品質、藥品效用、用藥途徑與使用方法等七大項，確保學名藥與專利藥擁有相同的品質、藥效、純度以及穩定性。

根據統計報告指出，全球製藥產業近年的年複合成長率約落於 3-6%，其中學名藥因開發國家政策鼓勵，成長率相對高出許多，據 IMS Health 統計，2004-2008 年間的複合平均年成長率達 11.4%，而至去年為止，複合成長率仍在 10% 以上，主要原因就在於各國政府為降低醫療保險費用支出，大多鼓勵使用學名藥，其中包含美國醫改明確鼓勵，日本則是將 2012 年學名藥使用量目標，由 19% 提高到 30%，而台灣製藥供應鏈因受限資本額及行銷資源通路，多數非直接投入專利新藥的開發，學名藥崛起反倒使得具產程控管，以及生產成本優勢的台廠切入商機。另外，根據研調機構顯示，全球學名藥產值預估在最近五年間，將以年成長率至少 12% 的速度成長，優於全球整體藥品市場 5-7% 的成長率，主要受惠於兩個原因，1.) 中國與美國的醫改政策中，均擴大保險覆蓋率，因此在考量醫藥支出成本的情況下，價格較低的學名藥將會逐漸提高佔處方籤的比例，2.) 暢銷專利藥到期將達到高峰期，如圖所示，在 2011 年以及 2012 年專利藥到期的金額最近幾年之最，分別高達 252 億

美金以及 184 億美金，而當專利藥到期後，就是學名藥的契機，一旦學名藥使用量大幅提升，也可帶動上游原料藥的使用量，因此在未來兩年專利藥到期的高峰期，將是原料藥的商機所在。



資料來源：ITIS(201012)

(2)國內原料藥產業狀況：

台灣原料藥工業始於日據時代，爾後政府鑒於原料藥對於製藥工業之重要性，遂陸續推出相關措施積極推動國內原料藥產業發展。由於國內製藥業於民國 70 年即實施 GMP 制度，加上部分廠商陸續通過 FDA 或是歐洲各國的查廠認證，使我國原料藥廠技術層次逐漸提升，且分別依自身優勢開發不同之原料藥產品，惟因內需市場規模較小，故產品大多以外銷為主。

工研院預估，今年原料藥在出口帶動下，全年產值將上看 140.1 億元，年增 14.5%，是整體製藥業增幅的兩倍以上，持續成為製藥業的超級明星。

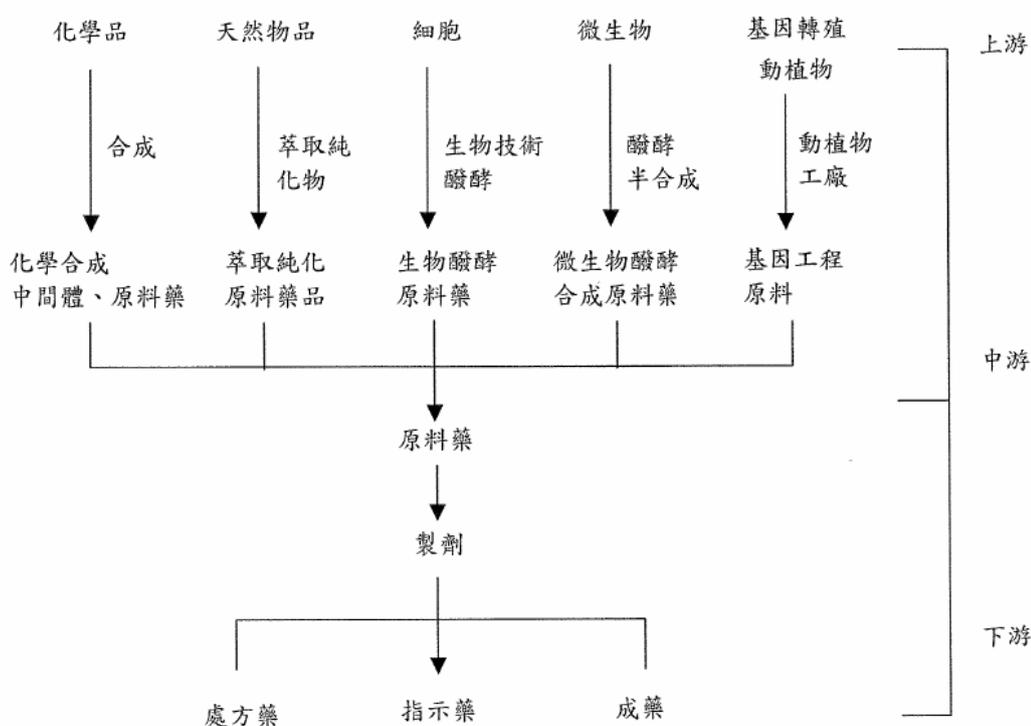
工研院預估，去年第四季國內製藥業產值約 150.2 億元，全年產值落在 603.9 億元，年增 4.7%，惟原料藥因外銷比重較高，受國內健保藥價影響較小，該機構推估，去年全年產值將達 122.4 億元，年增二成以上。至於中西藥製劑部分，該機構預期，去年產值分別落在 56 億元及 425.5 億元，其中西藥製劑產值較前年成長約 2%，中藥製劑則呈衰退。而因原料藥快速成長，近年製藥產值貢獻版圖，也出現變化，其中佔比最大的西藥製劑，佔比已從 2004 年的 79%，逐年下降至七成左右，原料藥近兩年則順利突破二成。

工研院報告指出，國內原料藥生產以外銷為主，外銷比已從 2002 年的七成，成長至去年的九成水準，前五大出口國分別為美國、阿根廷、澳大利亞、印度與以色列。其中尤以美國佔比逐年提高，顯見國內原料藥廠已逐漸建立差異化，進入美國市場。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司處於製藥產業之中游原料藥製造商，依照原料來源不同而有不同的生產方式，包括生物發酵、化學合成及萃取純化等製程或以上混合製程方式製造。本公司依產品需求分別向上游購買化學原料或微生物(菌種)，製造成原料藥後銷售予下游製劑廠，製劑廠再加上相關製劑輔料加工後，便成為方便使用的劑型；由於原料藥為藥品中具有療效之主要成分，直接影響用藥者之健康及生命安全，為確保藥品之有效性及安全性，製藥產業中各個環節的藥廠(原料藥廠及成品製劑廠)對於原料品質要求均十分嚴格，各國政府之相關單位亦對原料藥廠之主要中間體來源有所規範，因此，為遵循 FDA 之藥品優良製造規範 (cGMP) 法規及維持品質的穩定性，上下游廠商大多為長期策略合作之夥伴。

原料藥產業上、中、下游結構圖：



資料來源：本公司提供

3. 產品之各種發展趨勢：

(1) 全球原料藥產業之發展趨勢：

① 生技產品發展趨勢：

大分子高蛋白、高活性、醱酵轉化、基因工程等生物科技藥品，是大部份大分子生技原料藥廠極欲重點開發的產品，如宇昌的 Ibalizumab、藥華的長效型干擾素 α 、長效型干擾素 β 、太景的 C 型肝炎病毒蛋白抑制劑等等皆屬於上述領域之生技產品，這類與 Biosimilars 生技學名藥產品有所區隔的生技產品也是本公司未來規劃的方向。最近一兩年來，本公司透過既有營銷管道，與歐美藥廠建立上述產品共同開發之先期工作，也逐步建立基礎研究能力與設備，待時機成熟，將會積極投入如抗凝血劑、抗乙型肝炎、大分子賀爾蒙等生物科技藥品之原料藥供應廠。

② 非生技產品發展趨勢

目前全國原料藥廠，除本公司有能力生產微生物生技產品外，其餘皆為非生技產品，卻不限於以往之一般化學合成製程，而是步入關鍵性技術之化學合成製程，如重金屬反應、溴化反應、Grignard Reaction、Sodium Azide Reaction 等等，因此產品也趨向多元化。本公司非生技產品除了逐漸開發關鍵性技術之化學合成產品，如治療偏頭痛之-triptan 系列產品外，委託生產非生技產品也是本公司重點方向之一，現今進行的 Fosinopril 高血壓用藥將會隨著委託方之逐步開拓市場而成長，也藉此能力之提升，吸引更多的委託案而逐步引進先進技術，進而依此開發更新具潛力產品。

(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。

4. 競爭情形：

藥品係用於治療人體之疾病、傷害，以幫助人體恢復健康的狀態，為醫療過程中不可或缺的一環，故短期內尚難以其他產品或勞務來取代藥品之效用。惟治療同一病症可以有多種不同療效之藥品，因此具有相同治療效果的不同藥品間具有相互之競爭性；本公司之主要產品為免疫抑制劑及降血脂用藥之原料藥，故針對免疫抑制劑及降血脂用藥之競爭情形作說明。

目前全球主要免疫抑制劑產品有 Cellcept、Tacrolimus、Myfortic 及 Sirolimus 等產品。此四項產品本公司均已成功開發出其原料藥，其中，Mycophenolate Mofetil 已量產且於 2008 年正式出貨；Tacrolimus 亦已小量出

貨，目前下游客戶已提出 ANDA 申請且進行最後約 12~18 個月之確效核准準備的階段；此外，尚未到期之產品為 Novartis 開發之 Myfortic 以及 Pfizer 開發之 Rapamycin，本公司已小量出貨且配合客戶共同開發研究中。目前國內廠商除本公司外，尚有永信、健亞、友華及健喬信元欲切入此類產品，惟僅有本公司順利開發且已量產出貨。國外廠商切入此類產品者計有 Sandoz-Austria、中國福州科瑞、中國重慶大新(Pilot scale only)、中國杭州華東製藥、中國河北華北製藥、Mercian-Japan(Crude form only)、Biocon-India、MSN-India 等。

此外，目前銷售量最佳之降血脂用藥為 Statin 藥物，佔降血脂用藥物比例約 90%，依其生產製程區分為化學合成的 Atorvastatin 及生物發酵的 Pravastatin 與 Simvastatin；Atorvastatin (Liptor-2011 年專利到期) 為目前最暢銷之產品，由於其製程僅需化學合成步驟，非為本公司產品開發以需要生物發酵或生物發酵暨化學合成製程之策略發展方向。因此，公司選擇以需要生物發酵製程的 Pravastatin 發展 (Pravachol-日本專利 2002 年 11 月到期)，已於 2003 年正式量產出貨，且目前國內廠僅有本公司生產。國外廠商切入此類產品者計有日本的 Kyowa Hakko、中國的海正、藍寶、客戶乙-Isreal、Lek-Slovenia、Ranboxy-India、Biocon-India、Concord-India 等。

本公司之競爭優勢在於免疫抑制劑及降血脂產品已量產出貨，且歷經多年來菌種優化，製程改善，提高純度，減少並降低不純物數量與殘餘量，除品質已優於國際上其他供應者外，同時持續降低成本，成為相當具競爭力產品。

(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

項目	99 年度	100 年 3 月 31 日
研究發展費用	100,800	23,737
營業收入淨額	1,203,554	276,898
佔營收淨額比例	8.38%	8.57%

2. 開發成功之技術或產品：

合成研究所：

- (1)完成卡泊芬淨(Caspofungin)的中間工業室試製。
- (2)開發米卡芬淨(Micafungin)實驗室製程。
- (3)開發阿尼芬淨(Anidulafungin)支鏈實驗室製程。
- (4)完成莫司 (Sirolimus) 衍生物 Temsirolimus 的中間工業室試製。
- (5)完成莫司 (Sirolimus) 衍生物 Everolimus 的中間工業室試製。

生物科技研究所：

- (1)完成他可利莫斯(Tacrolimus)20 噸醱酵製程 3 批確效。
- (2)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，20 噸

醱酵製程放大產出亦是現有菌種的 2.0 倍。

(3)完成卡泊芬淨(Caspofungin)的中間體肺念定(Pneumocandin)之現場 20 噸 x3 醱酵測試，產出是現有製程的兩倍。

(4)完成肺念定(Pneumocandin)新純化製程現場放大測試，可大幅降低本。

(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. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度		98 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%
外銷	東北亞	78,791	7.21	534,919	44.45
	美洲	766,191	70.12	514,287	42.73
	歐洲	95,109	8.70	115,193	9.57
	其他	117,623	10.77	4,686	0.39
	小計	1,057,714	96.80	1,169,085	97.14
內銷		34,929	3.20	34,469	2.86
合計		1,092,643	100.00	1,203,554	100.00

2. 市場佔有率

根據國際著名研究機構 Newport Horizon 資料顯示，2010 到 2014 年到期的專利藥市場規模共達 885 億美元。

由於專利藥的專利到期，加上各國醫療支出的沈重負擔，政府及民眾都傾向增加學名藥的使用比例。根據研究機構 Frost & Sullivan 的資料顯示，2011 年美國學名藥的市場規模約為 399 億美元，並以複合年增率 12% 的速度在成長，預計 2013 年美國學名藥的市場規模將達到 495 億美元，學名藥的增加使用，為台灣的生技廠商帶來機會。

據海關統計數據，2010 年我國西藥原料藥出口量 498 萬噸，同比增長 23.39%；出口總額 203 億美元，同比增長 26.19%；出口均價 4.07 美元/公斤，同比增長 2.27%。原料藥出口數量和出口金額同比都有 23% 以上的增長，出口均價也有小幅增長。可見，2010 年我國原料藥出口市場整體呈現強勁恢復態勢。預計隨著學名藥之市場規模持續擴大，本公司將持續開發新產品並積極提升生產效率，以逐步提升其市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 全球需求情形

受到專利藥之專利陸續到期及學名藥持續蠶食專利藥市場，使得外購原料藥之市場規模仍將維持持續成長之趨勢，根據義大利 Chemical Pharmaceutical Generic Association (CPA) 之報告資料，預估 2008-2013 年全球外購原料藥市場將會以 6.8% 之年複合成長率成長，從 2008 年的 360

億美元增加至 2013 年的 500 億美元，美國仍將是全球最大的外購原料藥消費國。其中，應用於專利藥之原料藥市場規模年複合成長率僅為 1.8%，從 2008 年的 190 億美元增加到 2013 年的 208 億美元，但應用於學名藥之原料藥市場規模年複合成長率則為 11.4%，由 2008 年的 170 億美元大幅增加到 2013 年的 292 億美元。

(2) 全球供給情形

受到生產效率及環保成本等因素，美國本土製藥廠紛紛減少原料藥之生產，改由開發中國家符合 FDA 法令且經查廠通過之原料藥廠供應，因此，其將逐步退出原料藥之生產；歐洲（西歐）地區方面，因製藥工業起步較早，技術水準較先進，因此仍為原料藥主要之出口地，惟近年受到中國、印度等亞洲國家低價競爭下，使得歐洲原料藥產業面臨產能過剩，遂積極尋求轉型，切入全球學名藥產業的供應鏈中；在亞洲方面，中國、印度在生產成本低廉及環保要求水準較低下，加上印度政府長期一貫的鼓勵支持政策之下，已建立良好原料藥產業基礎，逐步成為全球原料藥重要生產區域之一。整體而言，隨著中國、印度的崛起，全球原料藥市場發展重心已逐步由歐洲轉向亞洲，而國內原料藥商雖生產規模較小，然憑藉著產品品質優良，製程管理能力優於中國、印度，以開發利基型高單價原料藥產品為主，逐步在全球利基型高單價原料藥市場佔有一席之地。

4. 競爭利基

(1) 已符合且通過美國 FDA 及歐洲 PIC/S 之法規及相關之查廠作業

本公司分別於民國 91 年 4 月通過美國食品暨藥物管理局 (Food and Drug Administration, FDA) 對以 Methocarbamol (MCB) 為主的合成廠及 94 年 12 月以 Pravastatin (PRAVA) 為主之生技廠的全廠 cGMP (Current Manufacturing Practices) 查廠認證，並登錄於 FDA 網站上的 GMP Approved List 供各大藥廠查詢。除通過 FDA 查核外，本公司亦於 98 年 4 月通過歐洲最嚴格之藥證單位德國科隆藥證管理處以 Pravastatin (PVTS) 為主之生技廠的查廠認證。因此，本公司製造廠之 cGMP 水準已符合世界各藥廠要求之水準，本公司擁有此認證平台，將可增強歐、美、日等國家藥廠與其進行合作之意願。

(2) 已認證多種產品之原料藥主檔案 DMF，產品具外銷競爭力

Drug Master File (DMF)，主要內容為製造公司及組織圖的介紹、生產與品管品保流程 CMC (Chemistry, Manufacturing, and Control)、產品穩定性實驗、產品規格及產品不純物分析 (Impurity Profile)；一般而言，原料藥的行銷，必需在 FDA 申請登記 DMF，等到下游製劑廠在生產藥劑且向衛生機構申請藥證時，衛生機構則會調閱審核其使用之原料藥廠 DMF 資料，以確定其使用之原料藥符合該國之標準。由於 DMF 需要 FDA 之核准，因此在 FDA 申請

登記越多的 DMF，相對代表公司具有堅強之研發、生產及外銷競爭力。截至目前為止，本公司已有 24 個產品完成美國 FDA 申請登記 DMF，也因此獲得許多外銷訂單，後續亦將持續積極開發新產品並取得 DMF 認證，持續強化外銷競爭力。

(3) 同時擁有生物醱酵及化學合成技術及設備之原料藥廠商

由於化學合成之製程簡單、生產速度快且成本較低，故目前原料藥業者大多以化學合成製程為主要生產方式，惟因此製程生產之產品量相對較大且單價較低，故市場競爭者較多。生物醱酵之製程技術概念上類似製造優酪乳概念，使用細胞株、動植物組織、生物轉化技術所使用的酵素、菌種等，經過發酵以及純化的程序製成原料藥。由於醱酵技術所需時間較長，需要考慮包括溼度、溫度及菌種品質等因素較多，所以產品價格較高。由於製程變動因素多且複雜，以及各製程間技術差異大，故市場能提供以生物發酵製程製造之原料藥廠相對更少。本公司為亞洲少數同時擁有生物醱酵及化學合成技術及設備之原料藥廠商，因此，本公司為增加市場競爭力，遂以開發需要生物發酵或生物發酵暨化學合成技術之原料藥為主，預計隨著未來生技藥品之需求成長，本公司將更具競爭利基。

(4) 跨入小批量研發用之原料藥市場

規模不大的藥廠在研發新藥過程中，為了臨床試驗等研究目的，亦需要較小批量的原料藥。這些短暫、小批量的訂單雖然對營收貢獻不大，然卻能藉此合作開發，掌握未來的商機。也就是說，一旦這些公司的產品進入大型臨床試驗，甚至通過上市核准，往往將是後續原料藥廠的重要訂單來源。本公司目前已配合藥廠提供原料藥開發新藥，正進行臨床第三期階段，若該新藥能順利通過上市核准，除能為公司增加收入外，更能藉此提升公司之競爭力。

5. 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，96 年外銷比例達 91%、97 年外銷比例達 94%，98 年外銷比例達 95%，99 年外銷比例達 97%，逐年成長。
- 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國日市場。
- 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：

短期力求分散貨源，尋求印度及第三世界國家之合格供應商。中期提高生產技術，增加氫化、金屬等特殊反應，減少對外來中間體的依賴。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

(1)生技產品：

①Mycophenolate Mofetil：為免疫抑制劑原料藥，用於預防器官移植排斥。

②Rapamycin：為免疫抑制劑原料藥，用於預防器官移植排斥。

③Tacrolimus：為免疫抑制劑原料藥，用於預防器官移植排斥。

④Pravastatin：屬降血脂藥物原料藥，用於降低總膽固醇及 LDL，減低血管硬化及心血管疾病。

(2)非生技產品：

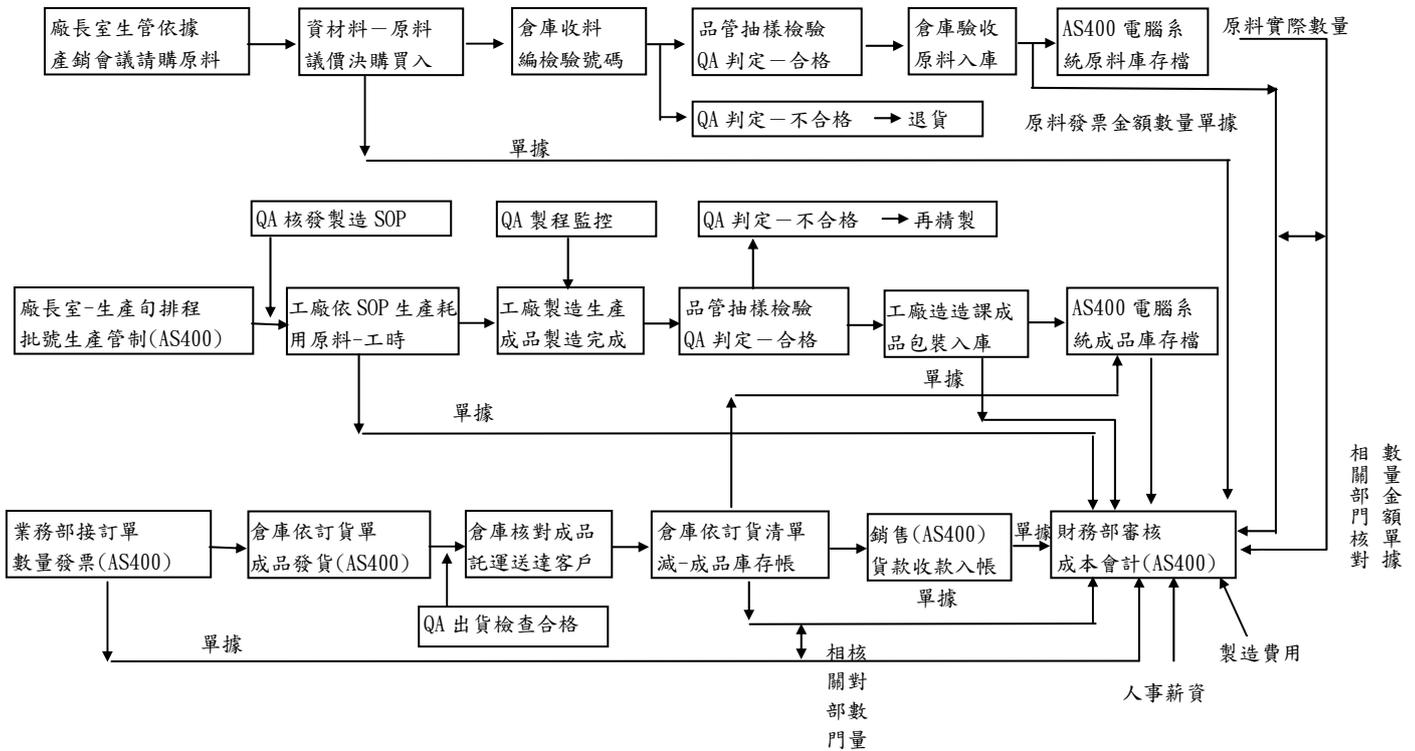
①Methocarbamol：為肌肉鬆弛劑原料藥，用於肌肉緊繃及疼痛，具有鬆弛

之效用。

- ②Calcilum Polycarbofil：為腸胃蠕動劑原料藥，用於預防或治療腹瀉症狀。
- ③Trandolapril：係用於預防及治療心臟病和高血壓用藥之原料藥。
- ④Fosinopril：用於治療高血壓和某些類型的慢性心臟衰竭用藥之中間體。
- ⑤其他：包含 Fluconazole：用於治療念珠菌及微囊球菌等真菌所引起之呼吸及消化道等疾病之原料藥；Glipizide：用於治療非胰島素依賴型之糖尿病。

2. 產製過程：

原料藥廠製造流程：



(三)主要原料供應情況：

本公司原料均係向長期穩定往來且無供貨短缺之虞的廠商採購，近年來供應商並未發生供貨短缺之情事，且對於主要原料大多維持二家以上之供應商，以確保供貨來源之穩定性，應可大幅降低其進貨之風險。

主要原料	主要供應商	供應狀況
Mycophenolic Acid	本公司、供應商甲、供應商丁	良好
Compactin	供應商甲、海正	
Guaiacol	Rhodia	
Mono-Chlorohydrin	漢旭、三菱商事、金陽化工	
Dimethyl Carbonate	Avenia、新朝陽、東信	

(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	98 年度				99 年度				100 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	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商甲	166,329	40.96	無	供應商甲	240,545	50.19	無	供應商甲	63,459	43.58	無
2	供應商乙	48,752	12.01	無	供應商丙	49,984	10.43	無	供應商丁	17,217	11.82	無
	其他	191,009	47.03	—	其他	188,787	39.38	—	其他	64,947	44.60	—
	進貨淨額	406,090	100.00	—	進貨淨額	479,316	100.00	—	進貨淨額	145,623	100.00	—

註1：列明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。增減變動說明：本公司最近二年度主要供應商變化，主係因應 MMF、PVTS 及 MCB 產品訂單變化，向主要供應商採購相關原物料亦隨之消長所致。

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	98 年度				99 年度				100 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	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	PHARMAPORTS, LLC	403,306	36.91	子公司	客戶丙	335,250	27.85	無	PHARMAPORTS, LLC	60,536	21.86	子公司
2	客戶丙	314,679	28.80	無	客戶丁	263,805	21.92	無	客戶丙	57,286	20.69	無
3	—	—	—	—	PHARMAPORTS, LLC	141,274	11.74	子公司	客戶丁	53,744	19.41	無
4	—	—	—	—	客戶戊	139,797	11.62	無	客戶己	35,556	12.84	無
	其他	374,658	34.29	—	其他	323,428	26.87	—	其他	69,776	25.20	—
	銷貨淨額	1,092,643	100.00	—	銷貨淨額	1,203,554	100.00	—	銷貨淨額	276,898	100.00	—

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。增減變動說明：本公司主要係透過子公司 PHARMAPORTS, LLC 銷售與美國客戶，99 年因對客戶丙銷售額增加，另受到客戶將生產地由美國移轉至以色列，遂改為直接向本公司進行採購，造成對 PHARMAPORTS 及客戶丁銷貨相對消長所致。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：量(kg)、值(新台幣仟元)

年度 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生技產品	46,560	34,617	355,130	48,275	37,442	511,676
非生技產品	818,573	519,057	301,589	657,915	335,734	206,384
合計	865,133	553,674	656,719	706,190	373,176	718,060

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：量(kg)、值(新台幣仟元)

年度 銷售量 值 主要商品	98 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
生技產品	16	1,896	25,371	711,051	227	12,692	35,435	861,092
非生技產品	59,048	33,033	419,288	346,663	44,578	21,777	302,009	307,993
合計	59,064	34,929	444,659	1,057,714	44,805	34,469	337,444	1,169,085

三、從業員工：

年 度		98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 4 月 19 日
員 工 人 數	行 政 人 員	22	27	29
	品 管 人 員	22	21	20
	產 製 人 員 (註)	116	108	109
	研 發 人 員	31	33	33
	行 銷 人 員	7	7	7
	總 人 數	198	196	198
平 均 年 齡		36.6	37.1	37.3
平 均 服 務 年 資		7.3	7.9	7.9
學 歷 分 佈 比 率	博 士	4.04%	5%	5%
	碩 士	10.10%	12%	11%
	大 專	46.47%	49%	50%
	高 中	13.13%	30%	30%
	高 中 以 下	26.26%	4%	4%

註：98 年度產製人員含外勞人數 42 名。99 及 100 年度產製人員各含外勞人數 37 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：

除依勞基法及相關法令辦理外，本公司並為員工辦理健康檢查，另設立職工福利委員會，辦理全年度員工福利之規劃及福利金收支之管理。本公司福利措施列舉如下：

- (1) 退休金依法辦理。
- (2) 全體員工除依法參加勞保、全民健保外，公司另為員工辦理團體保險與員工定期健康檢查。
- (3) 每月為員工發放生日禮金及禮品。
- (4) 每年舉辦員工旅遊或補助。
- (5) 員工遇有婚、喪、喜、慶，除依勞基法之規定給予休假外，並享有福利金之補助。
- (6) 員工於年節、勞動節、端午節、中秋節等節日時，均可領取年節獎金或獎品。
- (7) 員工依法享有特休假。
- (8) 公司並提供午餐及宿舍、設置圖書室供修習閱覽等其他各項福利措施。

2. 進修及訓練

本公司為提昇員工專業技術能力、加強工作效能及對產品品質之重視及提升，依工作需求提出年度教育訓練計畫表，除依年度教育訓練計畫表執行員工進修訓練外，更不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各機能別員工之專業能力。99 年度訓練費用約共計 199,182 元。

3. 退休制度與其實施情形：

(1) 退休制度與實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法(以下簡稱「舊制」)，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行勞工退休準備金專戶保管運用，實際支付退休金時，如準備金專戶不足支應，差額部份則列為當期費用。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本

公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(2)勞資間之協議情形

本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。主管及與各部門亦會定期召開勞資會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回復，以求落實雙向溝通的目的。由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

(3)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

(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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	某國際製藥大廠	98/10/12~100/12/31	免疫抑制劑藥品之銷售合約	無
銷售合作	某國內製藥廠	98/01/01~102/12/31	免疫抑制劑藥品之銷貨合作契約	無
長期借款	元大銀行主辦 共 9 家銀行	96/07/24~100/07/24	土地、廠房擔保抵押借款	無
採購合約	供應商甲	100/01/01~100/12/31	生技產品中間體之採購合約	無
佣金合約	A & A Pharmachem Inc.	98/09/17~103/09/16	銷售佣金合約	無
佣金合約	Ren-Pharm International, Ltd	98/06/03~103/06/02	銷售佣金合約	無
佣金合約	Han Bo Chemical Co., Ltd 及 Glo-Cal Trading Corp.	99/01/01~100/12/31	銷售佣金合約	無
佣金合約	A. R. Z. Chemicals International Trade Ltd	99/01/01~102/12/31	銷售佣金合約	無
佣金合約	Trichem	99/01/01~104/12/31	銷售佣金合約	無
佣金合約	Trichem	99/01/01~102/12/31	銷售佣金合約	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

年 度 項目	最近五年財務資料(註1)					當年度截至100年3 月31日財務資料(註 2)	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流動資產	365,458	421,959	587,487	647,732	640,362	501,699	
基金及投資	81,927	99,559	90,227	145,480	187,468	168,514	
固定資產	1,583,902	1,583,511	1,551,081	1,460,321	1,456,089	1,447,446	
無形資產	—	—	—	—	—	—	
其他資產	5,996	7,698	8,904	4,901	4,695	6,487	
資產總額	2,037,283	2,112,727	2,237,699	2,258,434	2,288,614	2,124,146	
流動負債	分配前	611,405	719,536	574,720	586,553	418,453	238,872
	分配後	611,405	719,536	574,720	762,053	(註3)	—
長期負債	477,600	412,500	587,500	245,000	20,000	10,000	
各項準備	234,762	234,762	234,762	234,762	234,762	234,762	
其他負債	50,702	48,394	31,781	27,656	16,284	14,718	
負債總額	分配前	1,374,469	1,415,192	1,428,763	1,093,971	689,499	498,352
	分配後	1,374,469	1,415,192	1,428,763	1,269,471	(註3)	—
普通股股本	652,000	652,000	652,000	702,000	775,600	775,600	
資本公積	—	—	—	3,479	334,323	334,323	
未實現重估增值	179,169	179,169	179,169	179,169	176,191	176,191	
保留盈餘	分配前	(123,447)	(110,361)	12,060	261,501	273,005	317,469
	分配後	(123,447)	(110,361)	12,060	86,001	(註3)	—
金融商品 未實現損益	(45,099)	(23,226)	(34,540)	18,256	40,631	22,781	
累積換算調整數	191	(47)	247	58	(635)	(570)	
未認列為退休金 成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	
股東權益總額	分配前	662,814	697,535	808,936	1,164,463	1,599,115	1,625,794
	分配後	662,814	697,535	808,936	988,963	(註3)	—

註1：95-99年度財務資料係經會計師查核簽證

註2：100年第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：本公司99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(註1)					當年度截至100年3月31日財務資料(註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		735,212	565,528	815,566	1,092,463	1,203,554	276,898
營業毛利		219,022	180,048	294,558	503,024	444,293	107,273
聯屬公司間未實現利益		(11,112)	(12,256)	(9,891)	(859)	(1,018)	(11,085)
聯屬公司間已實現利益		4,993	11,112	12,256	9,891	859	1,018
營業毛利淨額		212,903	178,904	296,923	512,056	444,134	97,206
營業損益		73,379	17,360	129,893	291,622	202,774	42,275
營業外收入及利益		32,404	78,231	31,383	17,228	38,305	9,571
營業外費用及損失		(59,154)	(80,682)	(39,345)	(62,740)	(26,973)	(1,772)
繼續營業部門稅前損益		46,629	14,909	121,931	246,110	214,106	50,074
繼續營業部門損益		46,629	13,086	122,421	245,105	187,004	44,464
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		46,629	13,086	122,421	245,105	187,004	44,464
每股盈餘(元)		0.72	0.20	1.88	3.62	2.62	0.57

註1：95-99年度財務資料係經會計師查核簽證

註2：100年第一季財務資料係經會計師核閱。

(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	五	年	李仍晃、謝文益	修正式無保留意見(註1)
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(註2)
九	十	八	年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見(註3)
九	十	九	年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見(註3)

註1：本公司自民國95年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」及第36號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

註2：本公司自民國97年1月1日(含)起，採用新發布之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第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。

註3：採權益法評價之長期股權投資—享達股份有限公司，其民國98及99年度所認列之投資損益及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，資誠聯合會計師事務所並未查核其財務報表。

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(註1)					當年度截至100年3月31日財務資料(註2)	99年合併(註1)	
			95年	96年	97年	98年	99年			
財務結構 (%)	負債占資產比率		67.47	66.98	63.85	48.44	30.13	23.46	29.02	
	長期資金占固定資產比率		72.00	70.10	90.03	96.52	111.20	113.01	116.92	
償債能力 (%)	流動比率		59.77	58.64	102.22	110.43	153.03	210.03	182.02	
	速動比率		31.11	29.62	58.68	53.01	87.58	80.22	109.93	
	利息保障倍數		1.92	1.39	4.20	13.90	22.33	84.04	28.40	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.95	3.51	3.47	4.27	6.84	7.76	10.22	
	應收款項收現日數		74	104	105	85	53	47	36	
	存貨週轉率(次)		2.45	1.95	2.17	2.01	2.54	2.30	2.34	
	應付款項週轉率(次)		11.58	8.80	7.91	7.73	11.28	8.12	10.99	
	平均銷貨日數		149	187	168	181	144	158	156	
	固定資產週轉率(次)		0.46	0.36	0.53	0.75	0.83	0.77	0.82	
	總資產週轉率(次)		0.36	0.27	0.36	0.48	0.53	0.52	0.51	
獲利能力	資產報酬率(%)		4.09	2.01	6.94	11.54	8.59	8.15	10.99	
	股東權益報酬率(%)		7.31	1.92	16.25	24.84	13.53	11.03	17.31	
	占實收資本比率(%)	營業利益		11.25	2.66	19.92	41.34	26.14	21.80	26.52
		稅前純益		7.15	2.29	18.70	35.06	27.61	25.82	35.64
	純益率(%)		6.34	2.31	15.01	22.43	15.54	16.06	20.80	
	每股盈餘(元)		0.72	0.20	1.88	3.62	2.62	0.57	2.62	
現金流量	現金流量比率(%)		29.64	4.75	15.10	65.35	83.88	9.00	66.13	
	淨現金流量允當比率(%) (註)		16.76	30.04	90.07	174.79	178.55	151.86	177.63	
	現金再投資比率(%)		9.05	1.68	3.65	15.82	6.65	0.80	3.68	
槓桿度	營運槓桿度		3.54	12.88	2.63	1.89	2.16	2.67	2.18	
	財務槓桿度		3.24	(0.84)	1.42	1.07	1.05	1.01	1.05	

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. 負債占資產比率下降：主要係本期長短期借款大幅減少所致。
2. 流動比率、速動比率、利息保障倍數上升：主要係本期流動負債及利息支出減少所致。
3. 應收款項週轉率、應收款項收現日數：99年度應收款項週轉率較98年度增加，主要係本期營收成長且貨款陸續收回，平均應收款項較上期減少所致。
4. 存貨週轉率、平均銷貨日數：主要係本期營收增加，相關之進貨成本亦增加所致。
5. 應付款項週轉率上升：主要係本期營收增加，相關之進貨成本亦增加所致。
6. 資產報酬率及股東權益報酬率下降：主要係99年稅後淨利較去年同期減少所致。
7. 營業利益及稅前純益占實收資本比率下降：主要係本期營業利益、稅前淨利下降及實收資本額增加所致。
8. 純益率、每股盈餘下降：係99年稅後淨利較去年同期減少所致。

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至100年3月31日財務資料(註2)	99年合併(註1)
		95年	96年	97年	98年	99年		
9. 現金流量比率上升：本期流動負債大幅減少所致。								
10. 現金再投資比率下降：主要係本期配發現金股利所致。								

註1：均經會計師查核簽證。

註2：100年第一季財務資料係經會計師核閱。

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

董事會造送民國九十九年度營業報告書、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符。爰依公司法第二一九條規定，報請鑒核。

此 致

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 一 百 年 度 股 東 常 會

監 察 人：鄭 錫 沂

監 察 人：南 和 興 產 股 份 有 限 公 司

代 表 人：陳 建 通

監 察 人：劉 玄 達

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003222 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。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 99 年度及民國 98 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益分別為新台幣 22,358 仟元及新台幣 431 仟元，截至民國 99 年及民國 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 36,836 仟元及新台幣 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，足以允當表達中化成生技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

中化成生技股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

王照明

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 5 日

中化合成生技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日				99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			
		金	%	金	%			金	%	金	%		
資 產								負債及股東權益					
流動資產								流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 226,721	10	\$ 103,335	5	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 50,000	2	\$ 170,000	8		
1120	應收票據淨額(附註四(二))	3,641	-	4,295	-	2110	應付短期票券(附註四(八))	-	-	69,975	3		
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	81,482	4	36,893	2	2140	應付帳款	73,971	3	60,612	3		
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	54,201	2	166,052	7	2160	應付所得稅(附註四(十))	19,088	1	17,861	1		
1190	其他金融資產-流動	420	-	345	-	2170	應付費用(附註五)	89,759	4	99,065	4		
120X	存貨(附註四(三))	256,147	11	309,234	14	2228	其他應付款項	9,617	-	5,681	-		
1260	預付款項	5,782	-	11,294	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九)及六)	175,000	8	162,500	7		
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	11,968	1	16,284	1	2298	其他流動負債	1,018	-	859	-		
11XX	流動資產合計	640,362	28	647,732	29	21XX	流動負債合計	418,453	18	586,553	26		
基金及投資								長期負債					
1450	備供出售金融資產-非流動(附註四(四))	144,056	6	121,681	5	2420	長期借款(附註四(九)及六)	20,000	1	245,000	11		
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	43,412	2	23,799	1	各項準備							
14XX	基金及投資合計	187,468	8	145,480	6	2510	土地增值稅準備(附註四(六))	234,762	10	234,762	10		
固定資產(附註四(六)及六)								其他負債					
成本								2810	應計退休金負債(附註四(十一))	16,018	1	26,518	1
1501	土地	9,913	1	9,913	-	2820	存入保證金	266	-	266	-		
1521	房屋及建築	548,031	24	536,870	24	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註四(十))	-	-	872	-		
1531	機器設備	683,153	30	672,652	30	28XX	其他負債合計	16,284	1	27,656	1		
1551	運輸設備	4,764	-	4,835	-	2XXX	負債總額	689,499	30	1,093,971	48		
1681	其他設備	314,490	14	284,011	13	股東權益							
15X8	重估增值	695,374	30	695,374	31	股本							
15XY	成本及重估增值	2,255,725	99	2,203,655	98	3110 普通股股本(附註一及四(十二))							
15X9	減：累計折舊	(768,439)	(33)	(713,983)	(31)	資本公積							
1599	減：累計減損	(37,401)	(2)	(37,403)	(2)	3211	普通股溢價(附註四(十三))	333,746	14	3,479	-		
1670	未完工程及預付設備款	6,204	-	8,052	-	3280	其他(附註四(十六))	577	-	-	-		
15XX	固定資產淨額	1,456,089	64	1,460,321	65	保留盈餘							
其他資產								3310	法定盈餘公積(附註四(十四))	25,981	1	1,470	-
1820	存出保證金	1,864	-	1,564	-	3320	特別盈餘公積(附註四(十五))	-	-	10,590	1		
1830	遞延費用	1,058	-	3,337	-	3350	未分配盈餘(附註四(十五))	247,024	11	249,441	11		
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十))	1,773	-	-	-	股東權益其他調整項目							
18XX	其他資產淨額	4,695	-	4,901	-	3420	累積換算調整數	(635)	-	58	-		
								3450	金融商品之未實現損益(附註四(四))	40,631	2	18,256	1
								3460	未實現重估增值(附註四(六)(十七))	176,191	8	179,169	8
								3XXX	股東權益總額	1,599,115	70	1,164,463	52
								重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1XXX	資產總額	\$ 2,288,614	100	\$ 2,258,434	100	負債及股東權益總計							
								\$ 2,288,614	100	\$ 2,258,434	100		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國 100 年 3 月 15 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
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘						金融商品之未實現損益		未實現重估增值	合 計
	普通股本	普通股溢價	其 他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	損	益		
98 年 度										
98年1月1日餘額	\$ 652,000	\$ -	\$ -	\$ 293	\$ -	\$ 11,767	\$ 247	(\$ 34,540)	\$ 179,169	\$ 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	<u>\$ 702,000</u>	<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 10,590</u>	<u>\$ 249,441</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 18,256</u>	<u>\$ 179,169</u>	<u>\$ 1,164,463</u>
99 年 度										
99年1月1日餘額	\$ 702,000	\$ 3,479	\$ -	\$ 1,470	\$ 10,590	\$ 249,441	\$ 58	\$ 18,256	\$ 179,169	\$ 1,164,463
現金增資	73,600	328,200	-	-	-	-	-	-	-	401,800
員工認購普通股權益變動數	-	2,067	577	-	-	-	-	-	-	2,644
98年度盈餘指撥及分配(註)：										
法定盈餘公積	-	-	-	24,511	-	(24,511)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(10,590)	10,590	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(175,500)	-	-	-	(175,500)
99年度淨利	-	-	-	-	-	187,004	-	-	-	187,004
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	22,375	-	22,375
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	(693)	-	-	(693)
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,978)	(2,978)
99年12月31日餘額	<u>\$ 775,600</u>	<u>\$ 333,746</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 25,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,024</u>	<u>(\$ 635)</u>	<u>\$ 40,631</u>	<u>\$ 176,191</u>	<u>\$ 1,599,115</u>

註：民國98年度經股東會決議配發之董監酬勞及員工紅利分別為\$1,981及\$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林鈞堯、王照明會計師民國100年3月15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
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 187,004	\$ 245,105
調整項目		
聯屬公司間未(已)實現利益淨額	159 (	9,032)
呆帳費用(備抵呆帳轉列其他收入)	1,973 (	6,687)
存貨報廢損失	-	1,783
存貨跌價損失(回升利益)	10,979 (	5,354)
採權益法認列之投資利益	(24,244 ) (	4,788)
折舊費用及各項攤提	61,295	86,932
減損損失	-	37,403
處分固定資產利益	-	(1,304)
固定資產報廢損失	-	239
現金增資保留員工認購之酬勞成本	2,644	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	654	1,443
應收帳款	65,289	92,932
其他金融資產-流動	(75)	7,415
存貨	42,108 (	50,813)
預付款項	5,512 (	10,892)
應付帳款	13,359 (	31,263)
應付所得稅	1,227	16,416
應付費用	(8,067)	34,436
其他應付款	16 (	3)
遞延所得稅資產及負債	1,671 (	15,412)
應計退休金負債	(10,500 ) (	5,263)
營業活動之淨現金流入	351,004	383,293
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(51,143 ) (	36,484)
處分固定資產價款	-	2,715
遞延費用增加	-	(238)
存出保證金增加	(300)	-
投資活動之淨現金流出	(51,443 ) (	34,007)

(續次頁)

融資活動之現金流量

短期借款減少	(\$ 120,000)	(\$ 140,000)
應付短期票券(減少)增加	(69,975)	69,975
長期借款舉借數	30,000	80,000
長期借款償還數	(242,500)	(345,000)
存入保證金增加	-	266
現金增資	401,800	53,479
現金股利	(175,500)	-
融資活動之淨現金流出	(176,175)	(281,280)
本期現金及約當現金增加	123,386	68,006
期初現金及約當現金餘額	103,335	35,329
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 226,721</u>	<u>\$ 103,335</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化)	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 17,726</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 24,204</u>	<u>\$ 3</u>
支付現金購置固定資產		
固定資產購置數	\$ 55,064	\$ 33,706
加：期初應付款	5,377	8,155
減：期末應付款	(9,298)	(5,377)
支付現金	<u>\$ 51,143</u>	<u>\$ 36,484</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國100年3月15日查核報告

董事長：王勳聖

經理人：張祥漢

會計主管：李志宏

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 99 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為\$1,200,000，計發行普通股 77,560 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額為\$775,600。主要營業項目為原料藥生產及銷售。

(二)本公司股票自民國 99 年 12 月 20 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。

(三)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 196 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. 因研究發展支出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，列入當期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重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會 (97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(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

會計原則變動-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。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 361	\$ 303
支票存款	152,938	6,316
活期存款	73,422	96,716
	<u>\$ 226,721</u>	<u>\$ 103,335</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收票據	\$ 3,641	\$ 4,295
應收帳款	85,033	38,471
減：備抵呆帳	(3,551)	(1,578)
	<u>\$ 85,123</u>	<u>\$ 41,188</u>

(三) 存貨

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
原料	\$ 69,580	\$ 58,897
在製品	51,518	52,911
製成品	156,682	208,080
	277,780	319,888
減：備抵存貨跌價損失	(21,633)	(10,654)
	<u>\$ 256,147</u>	<u>\$ 309,234</u>

當期認列之相關費損：

	<u>99年</u>	<u>98年</u>
已出售存貨成本	\$ 748,293	\$ 593,211
存貨跌價損失	10,979	3,351
存貨跌價回升利益	-	(8,705)
其他	(11)	1,762
	<u>\$ 759,261</u>	<u>\$ 589,619</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。

(四) 備供出售之金融資產-非流動

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
中國化學製藥(股)公司	\$ 103,425	\$ 103,425
評價調整	40,631	18,256
合計	<u>\$ 144,056</u>	<u>\$ 121,681</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>99年12月31日</u> 持股比例(%)	<u>帳面金額</u>	
		<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
享達股份有限公司(享達)	26.50	\$ 36,836	\$ 17,456
PHARMAPORTS, LLC (PPL)	98.00	6,576	6,343
		<u>\$ 43,412</u>	<u>\$ 23,799</u>

2. 民國99年及98年度權益法認列之投資收益金額分別如下：

	99 年 度	98 年 度
享達股份有限公司(享達)	\$ 22,358	\$ 431
PHARMAPORTS, LLC (PPL)	1,886	4,357
	<u>\$ 24,244</u>	<u>\$ 4,788</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。

(六) 固定資產

資產名稱	99 年 12 月 31 日				
	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	548,031	-	(263,991)	(3,147)	280,893
機器設備	683,153	-	(335,333)	(16,724)	331,096
運輸設備	4,764	-	(4,128)		636
其他設備	314,490	-	(164,987)	(17,530)	131,973
未完工程及預付設備款	6,204	-	-	-	6,204
	<u>\$1,566,555</u>	<u>\$695,374</u>	<u>(\$768,439)</u>	<u>(\$ 37,401)</u>	<u>\$1,456,089</u>

資產名稱	98 年 12 月 31 日				
	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>

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 99 年及 98 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>99年12月31日</u>	<u>98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99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。

(七) 短期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
抵押借款	\$ -	\$ 20,000
信用借款	<u>50,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 170,000</u>
利率區間	0.95%~1.10%	1.25%~1.32%

截至民國99年及98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\$280,000及\$595,970之本票作為擔保。

(八) 應付短期票券

	<u>99年12月31日</u>	<u>98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>\$ -</u>	<u>\$ 69,975</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99年及98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\$0及\$80,000之本票作為擔保。

(九) 長期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
抵押借款	\$ 165,000	\$ 395,000
信用借款	30,000	12,500
減：一年內到期部份	(175,000)	(162,500)
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 245,000</u>
利率區間	1.88%~2.54%	1.82%~2.23%

截至民國99年及98年12月31日止，上開長期借款額度除附註六所述者外，並分別開立\$830,000及\$825,000之本票作為擔保。

(十) 所得稅

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
所得稅費用	\$ 27,102	\$ 1,005
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	(340)	402
遞延所得稅資產淨變動數	(1,331)	15,010
以前年度所得稅高(低)估數	(6,340)	1
減：扣繳稅款	(3)	(3)
應付所得稅	<u>\$ 19,088</u>	<u>\$ 17,861</u>

1. 依所得稅法計算民國 98 年度及 97 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 營利事業所得稅分別為 \$6,002 及 \$0。

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 33,334</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 872</u>
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價	<u>\$ 8,805</u>	<u>\$ 17,050</u>

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產之明細如下：

項 目	<u>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 月 31 日</u>	
	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	\$ 21,633	\$ 3,677	\$ 10,654	\$ 2,131
呆帳損失	2,123	361	-	-
聯屬公司間未實現毛利	1,018	173	859	172
未實現兌換損失	7,726	1,313	1,988	398
投資抵減		<u>10,482</u>		<u>18,157</u>
		16,006		20,858
備抵評價		(4,038)		(4,574)
小計		<u>\$ 11,968</u>		<u>\$ 16,284</u>
非流動項目：				
採權益法認列投資利益	(\$ 3,141)	(\$ 534)	(\$ 4,357)	(\$ 872)
退休金費用	14,475	2,461	24,975	4,995
減損損失	27,138	<u>4,613</u>	37,403	<u>7,481</u>
		6,540		11,604
備抵評價		(4,767)		(12,476)
小計		<u>\$ 1,773</u>		<u>(\$ 872)</u>

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及原促進產業升級條

例，可享受之所得稅抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>本期抵減稅額</u>	<u>未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研發支出	\$ 5,241	(\$ 5,241)	\$ -	100年
"	11,111	(11,111)	-	101年
"	12,963	(2,737)	10,226	102年
設備購置	256	-	256	102年
	<u>\$ 29,571</u>	<u>(\$ 19,089)</u>	<u>\$ 10,482</u>	

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 97 年度。

(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 99 年及 98 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\$82,265 及\$65,551。

3. 本公司分別以民國 99 年及 98 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>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4. 民國 99 年及 98 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>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 27,277)	(\$ 28,427)
非既得給付義務	(58,361)	(56,496)
累積給付義務	(85,638)	(84,923)
未來薪資增加之影響數	(51,153)	(37,229)
預計給付義務	(136,791)	(122,152)
退休基金資產公平價值	<u>82,265</u>	<u>65,551</u>
提撥狀況	(54,526)	(56,601)
未認列過渡性淨給付義務	4,745	9,490
未認列退休金損失	<u>33,763</u>	<u>20,593</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 16,018)</u>	<u>(\$ 26,518)</u>
既得給付	<u>(\$ 31,991)</u>	<u>(\$ 33,675)</u>

5. 民國 99 年度及 98 年度淨退休金成本組成如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
服務成本	\$ 3,303	\$ 3,428
利息成本	2,732	2,776
基金資產預期報酬	(1,358)	(1,357)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	4,745	4,745
未認列退休金損失攤銷數	<u>493</u>	<u>156</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 9,915</u>	<u>\$ 9,748</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 99 年及 98 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 \$3,723 及 \$3,200。

(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，發行價格每股 10 元，並已完成變更登記事項。
2. 本公司於民國 99 年 10 月 13 日董事會決議通過辦理現金增資並發行普通股 7,360 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 55 元，增資總額計 \$404,800。該案經金管會核准，業已辦妥變更登記。
3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之實收股本為 \$775,600，計發行普通股 77,560 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十三) 資本公積

1. 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。
2. 另依民國 92 年 9 月 3 日財團法人中華民國會計研究發展基金會 (92) 基秘字第 223 號函規定，將因發行新股而支出之必要外部成本計 \$3,000 作為發行溢價之資本公積減項。

(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 99 年 6 月 8 日及民國 98 年 6 月 19 日，經股東會決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派案如下：

	民國 98 年度		民國 97 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,511	-	\$ 1,177	-
特別盈餘公積	(10,590)	-	10,590	-
現金股利	175,500	2.5	-	-
員工現金股利	-	註	-	-
董監酬勞	-	註	-	-
合計	<u>\$ 189,421</u>	2.5	<u>\$ 11,767</u>	-

註：配發員工紅利\$19,719及董監酬勞\$1,972。

上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 12 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。經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞\$21,700 之差異為\$9，已調整為民國 99 年度之利益。

4. 本公司民國 99 年及民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	99 年 度	98 年 度
員工紅利	\$ 13,072	\$ 19,719
董監酬勞	1,307	1,981
	<u>\$ 14,379</u>	<u>\$ 21,700</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)，認列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 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$27,727，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 11.22%，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\$247,024。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	99.11.29	1,104 仟股	立即既得

2. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計現金增資保留員工認購之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
現金增資保留員工認購	99.11.29	55.46元	55元	47.8%	0.04年	-	0.67%	2.395元

3. 本公司依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理」於給與日依公平價值認列員工認股之酬勞成本計\$2,644。

(十七) 未實現重估增值

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
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
	<u>\$ 176,191</u>	<u>\$ 179,169</u>

本公司採權益法評價之被投資公司-享達出售土地，本期依持股比例調整採權益法之長期股權投資及資產重估增值。

(十八) 基本每股盈餘

	<u>99</u>		<u>年</u>	<u>度</u>		
	<u>金額</u>			<u>加權平均流 通在外股數 (仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$214,106	\$187,004	71,427	\$ 3.00	\$ 2.62	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	-	-	220			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$214,106</u>	<u>\$187,004</u>	<u>71,647</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.61</u>	
	<u>98</u>		<u>年</u>	<u>度</u>		
	<u>金額</u>			<u>加權平均流 通在外股數 (仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
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	-	-	1,189			
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>68,889</u>	<u>\$ 3.57</u>	<u>\$ 3.56</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	99 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	\$ 59,600	\$ 76,080	\$ 135,680
勞健保費用	5,918	4,906	10,824
退休金費用	4,497	9,141	13,638
其他用人費用	10,233	2,624	12,857
折舊費用	51,359	7,737	59,096
攤銷費用	398	1,801	2,199

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

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

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
PHARMAPORTS	\$ 141,274	12	\$ 403,306	37
中化製藥	12,557	1	7,867	1
	<u>\$ 153,831</u>	<u>13</u>	<u>\$ 411,173</u>	<u>38</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，惟部分收款有延遲情形；對中化製藥之收款期間為出貨後 150 天。

2. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
PHARMAPORTS	\$ 47,835	34	\$ 163,246	81
中化製藥	6,366	5	2,806	1
	<u>\$ 54,201</u>	<u>39</u>	<u>\$ 166,052</u>	<u>82</u>

3. 應付費用

	主 要 性 質	99年12月31日		98年12月31日	
		金 額	百分比	金 額	百分比
PHARMAPORTS	應付佣金	\$ 1,643		\$ 71	
中化生醫	應付交際費	80		13	
		<u>\$ 1,723</u>		<u>\$ 84</u>	

4. 租金收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中化製藥	\$ 557	41	\$ 433	34

5. 佣金支出

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
PHARMAPORTS	\$ 12,401	22	\$ 11,836	25

6. 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 99 年 12 月 31 日止，尚未發生上述交易。

7. 其他

(1) 截至民國 99 年及 98 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 \$0 及 \$470,000。

(2) 王勳聖及張祥漢為本公司融資額度 \$1,110,000 提供擔保。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度		98 年 度	
薪資及獎金	\$	15,916	\$	13,301
董監酬勞及員工紅利		3,722		-
業務執行費用		83		-
	\$	19,721	\$	13,301

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(3) 業務執行費用主係車馬費。

(4) 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 99 年及 98 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	
		99年12月31日	98年12月31日
固定資產	長期借款	\$ 1,142,897	\$ 1,173,187

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 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\$6,459及\$1,110,000。

(二)已開立還款保證票據金額為\$86,500。

(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\$21,364。

八、重大之災害損失

無此情形。

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98年度財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國99年度財務報表比較。

(三)金融商品之公平價值

金融資產	99年12月31日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 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	\$ 368,329	\$ -	\$ 368,329
備供出售金融資產	144,056	144,056	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	398,613	-	398,613
長期借款	20,000	-	20,000

98 年 12 月 31 日

金 融 資 產	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 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	\$ 312,484	\$ -	\$ 312,484
備供出售金融資產	121,681	121,681	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	585,960	-	585,960
長期借款	245,000	-	245,000

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 99 年及 98 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\$245,000 及\$647,475。

(五) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 99 年及 98 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\$10,036 及\$19,081。
2. 本公司民國 99 年及 98 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\$40,631 及\$18,256。

(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

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日			98年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率	新台幣 (仟元)	外幣 (仟元)	匯率	新台幣 (仟元)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$6,119	29.13	\$178,246	\$8,371	31.99	\$267,788
<u>採權益法之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
美金	226	29.13	6,576	198	31.99	6,343
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	389	29.13	11,331	528	31.99	16,891

(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。

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 99 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		備註
					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	\$ 144,056	無	
						<u>40,631</u>				
						<u>\$ 144,056</u>				
	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	\$ 36,836	26.50	\$ 30,084	無	
					-	<u>6,576</u>	98.00	6,576	"	
						<u>\$ 43,412</u>				

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：

<u>處分</u> 之公司	<u>財產名稱</u>	<u>交易日或</u>		<u>帳面價值</u>	<u>交易金額</u>	<u>價款收取情形</u>	<u>處分損益</u>	<u>交易對象</u>	<u>關係</u>	<u>處分目的</u>	<u>價格決定之參考依據</u>	<u>其他約定事項</u>
		<u>事實發生日</u>	<u>原取得日期</u>									
享達股份有限公司	土地及建物	99.10.22	69.12.26	\$ 56,630	\$ 140,093	已收訖	\$83,463	力成科技股份有限公司	無	增加營運資金	參考鑑價報告	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：

<u>進銷貨之公司</u>	<u>交易對象</u>	<u>關係</u>	<u>交易情形</u>				<u>交易條件與一般交易不同之情形及原因</u>		<u>應收(付)帳款、票據</u>		
			<u>進(銷)貨</u>	<u>金額</u>	<u>估總進(銷)貨之比率(%)</u>	<u>授信期間</u>	<u>單價</u>	<u>授信期間</u>	<u>餘額(註2)</u>	<u>票據之比率</u>	<u>備註</u>
中化合成生技(股)公司	PHARMAPORTS, LLC	子公司	銷貨	\$ 141,274	12	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	收款期間為出貨後90天至120天	\$ 47,835	33%	

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：無。

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 末 持 有		被投資公司 帳面金額	本期認列 之投資損益	備 註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
中化成生技(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	\$ 36,836	\$ 84,370	\$ 22,358	權益法評價
	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	6,576	1,670	1,886	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 99 年度及 98 年度外銷銷貨金額明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
東 北 亞	\$ 534,919	\$ 78,791
美 洲	514,287	766,191
歐 洲	115,193	95,109
其 他	4,686	117,623
合 計	<u>\$ 1,169,085</u>	<u>\$ 1,057,714</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 99 年度及 98 年度收入占損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	比 例(%)	金 額	比 例(%)
客戶丙	\$ 335,250	28	\$ 314,679	29
客戶丁	263,805	22	52,151	5
客戶甲	141,274	12	403,306	37
客戶戊	139,797	12	33,179	3
	<u>\$ 880,126</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 803,315</u>	<u>\$ 74</u>

中化成生技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 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>
零用金				\$	108
庫存現金					253
銀行存款					
支票存款					152,938
活期存款					<u>73,422</u>
				\$	<u><u>226,721</u></u>

(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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
Boehringer Ingelheim Roxane		\$ 47,802	
Cilag Ltd.		16,847	每一零星客戶
Ranbaxy Laboratories Ltd.		6,292	餘額均未超過
Lupin Ltd.		4,335	本科目金額5%
其他零星客戶		<u>9,757</u>	
小 計		85,033	
減：備抵呆帳		(<u>3,551</u>)	
合 計		<u>\$ 81,482</u>	

(以下空白)

中化成生技股份有限公司
存貨明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
原 料	成 本	淨 變 現 價 值	
原 料		\$ 69,580	\$ 70,856
在 製 品		51,518	78,369
製 成 品		156,682	459,410
小 計		277,780	\$ 608,635
減：備抵存貨跌價損失		(21,633)	
		\$ 256,147	

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			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	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	評 價 基 礎	或 質 押 情 形
中國化學製藥(股)公司	5,028,137	\$ 103,425	-	\$ -	-	\$ -	5,028,137	1.69	\$ 103,425	28.65	144,056	公平	無
評價調整	-	18,256	-	22,375	-	-	-	-	40,631			價值	"
		<u>\$ 121,681</u>		<u>\$ 22,375</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 144,056</u>				

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			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	持 股 比 例	金 額	單 價 (仟 元)	總 價	評 價 基 礎	或 質 押 情 形
享達股份有限公司	795	\$ 17,456	-	\$ 22,358	-	(\$ 2,978)	795	26.50	\$ 36,836	37.84	30,084	權益法	無
PHARMAPORTS, LLC	-	6,343	-	1,886	-	(1,653)	-	98.00	6,576	-	6,576	"	"
		<u>\$ 23,799</u>		<u>\$ 24,244</u>		<u>(\$ 4,631)</u>			<u>\$ 43,412</u>				

(以下空白)

中化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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	536,870	3,097	-	8,064	548,031	築、機器設備、運輸
機器設備	672,652	5,425	(60)	5,136	683,153	設備、其他設備及出
運輸設備	4,835	-	(71)	-	4,764	租資產等帳面價值計
其他設備	284,011	11,954	(4,511)	23,036	314,490	\$1,142,897已提供金
未完工程及預付設備款	8,052	34,588	-	(36,436)	6,204	融機構作為融資之擔
重估增值	695,374	-	-	-	695,374	保品。
	2,211,707	55,064	(4,642)	(200)	2,261,929	
減：累計減損	(37,403)	-	2	-	(37,401)	
	<u>\$ 2,174,304</u>	<u>\$ 55,064</u>	<u>(\$ 4,640)</u>	<u>(\$ 200)</u>	<u>\$ 2,224,528</u>	

中化成生技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	\$ 252,652	\$ 11,339	\$ -	\$ -	\$ 263,991
機器設備	299,934	35,457	(58)	-	335,333
運輸設備	3,983	216	(71)	-	4,128
其他設備	<u>157,414</u>	<u>12,084</u>	<u>(4,511)</u>	<u>-</u>	<u>164,987</u>
	<u>\$ 713,983</u>	<u>\$ 59,096</u>	<u>(\$ 4,640)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768,439</u>

(以下空白)

中化成生技股份有限公司

短期借款明細表

民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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
信用借款	台北富邦企業金融部	短期借款	\$ 30,000	1年	浮動利率	80,000	開立本票\$80,000及保證人	利率係採浮動方式計息，本期之利率區間0.95%~1.10%
"	第一銀行營業部	"	20,000	"	"	200,000	開立本票\$200,000及保證人	
			\$ 50,000			\$ 280,000		

(以下空白)

中化成生技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 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>
華陽化學工業股份有限公司		\$ 17,477	
老豐利股份有限公司		7,777	
強地企業股份有限公司		6,654	
Kai Yuen Pharmaceutical Company		5,747	每一零星廠商餘
友源貿易股份有限公司		4,931	額均未超過本科
其他零星廠商		<u>31,385</u>	目金額5%
		<u>\$ 73,971</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 99 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				\$	36,308		
應付員工紅利及董監酬勞					14,383		其他零星項目餘
應付外銷佣金					11,673		額均未超過本科
其他					<u>27,395</u>		目金額5%
				\$	<u>89,759</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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
抵押借款	元大銀行聯貸-甲項	長期借款	\$ 165,000	\$ -	\$ 165,000	96.10~100.07	浮動利率	\$ 800,000	土地及廠房設定抵押及保證人 開立本票\$800,000	利率係採浮動 方式計息，本 期之利率區間
信用借款	玉山銀行營業部	"	10,000	20,000	30,000	99.06~101.06	"	30,000	開立本票\$30,000及保證人	1.88%~2.54%
			<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 195,000</u>			<u>\$ 830,000</u>		

(以下空白)

中化成生技股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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		35,661.64	KG	\$	873,784		
非生技產品		346,587.31	KG		<u>329,770</u>		
銷貨收入淨額				\$	<u>1,203,554</u>		註

註：係減銷貨退回\$7,248及銷貨折讓\$162後之淨額。

(以下空白)

中化成生技股份有限公司
銷貨成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期初原物料				\$	58,897		
加：本期進料					479,316		
減：期末原物料				(	69,580)		
原料轉供出售				(	284)		
試製費用				(	3,620)		
直接原物料耗用					464,729		
直接人工					30,811		
製造費用					212,372		
本期製造成本					707,912		
期初在製品					52,911		
減：期末在製品				(	51,518)		
本期製成品成本					709,305		
期初製成品					208,080		
加：購入製成品					490		
製成品盤盈					11		
減：期末製成品				(	156,682)		
試製費用				(	12,911)		
銷貨成本					748,293		
加：存貨跌價損失					10,979		
減：存貨盤盈				(	11)		
營業成本				\$	<u>759,261</u>		

中化成生技股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊	費	用	\$	51,359		
水	電	瓦	斯		32,032		
燃	料	費			29,474		
薪	資	支	出		17,204		
修	繕	費			12,910		
年	終	獎	金		11,585		
加	班	費			7,331		
消	耗	品			6,955		
勞	健	保	費		5,918		
員	工	紅	利		5,617		
退	休	金			4,497		
保	險	費			4,485		
試	製	費			3,031		
各	項	攤	提		398		
其	他	費	用		19,576		
				\$	<u>212,372</u>		

中化成生技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
佣	金	支	出		\$ 55,842		
運			費		7,647		
薪	資	支	出		7,007		
年	終	獎	金		2,135		
退	休		金		1,212		
員	工	紅	利		1,045		
勞	健	保	費		638		
其	他	費	用		8,877		
					\$ 84,403		

(以下空白)

中化合成生技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 20,626	
年 終 獎 金		5,929	
員 工 紅 利		3,407	
退 休 金		2,578	
租 金 費 用		2,001	
差 旅 費 用		1,376	
勞 健 保 費		1,247	
交 際 費 用		1,205	
折 舊 費 用		317	
其 他 費 用		<u>17,471</u>	
		<u>\$ 56,157</u>	

中化成生技股份有限公司
研發費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	30,273		
試	製	費			16,198		
年	終	獎	金		10,110		
折	舊	費	用		7,420		
消	耗	品			5,843		
退	休	金			5,351		
員	工	紅	利		4,310		
水	電	瓦	斯		4,022		
勞	健	保	費		3,021		
修	繕	費			2,753		
各	項	攤	提		1,801		
其	他	費	用		9,698		
				\$	<u>100,800</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：

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003929 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 114,330 仟元及新台幣 63,377 仟元，各占合併資產總額之 4.82%及 2.74%；民國 99 年度及 98 年度之營業收入淨額分別為新台幣 2,435 仟元及新台幣 3,251 仟元，各占合併營業收入淨額之 0.20%及 0.29%。

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其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

王照明

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 5 日

中化合成生技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

	99年12月31日		98年12月31日			99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 345,786	15	\$ 187,995	8	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 50,000	2	\$ 170,000	7
1120 應收票據淨額(附註四(二))	3,641	-	4,295	-	2110 應付短期票券(附註四(七))	-	-	69,975	3
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	101,903	4	110,063	5	2140 應付帳款	73,971	3	61,719	3
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	6,366	-	2,806	-	2160 應付所得稅(附註四(九))	19,170	1	18,134	1
1190 其他金融資產-流動	422	-	351	-	2170 應付費用(附註五)	88,509	4	99,803	4
120X 存貨(附註四(三))	281,776	12	322,036	14	2228 其他應付款項	10,102	-	5,709	-
1260 預付款項	6,718	-	12,016	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(九))	11,968	1	16,284	1	(附註四(八)及六)	175,000	7	163,200	7
11XX 流動資產合計	<u>758,580</u>	<u>32</u>	<u>655,846</u>	<u>28</u>	21XX 流動負債合計	<u>416,752</u>	<u>17</u>	<u>588,540</u>	<u>25</u>
基金及投資					長期付息負債				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(四))	144,056	6	121,681	5	2420 長期借款(附註四(八)及六)	20,000	1	247,800	11
固定資產(附註四(五)及六)					2450 長期應付票據及款項-關係人(附註五)	-	-	2,000	-
成本					24XX 長期負債合計	<u>20,000</u>	<u>1</u>	<u>249,800</u>	<u>11</u>
1501 土地	9,913	1	9,913	1	各項準備				
1521 房屋及建築	548,031	23	536,870	23	2510 土地增值稅準備(附註四(五))	234,762	10	250,890	11
1531 機器設備	683,153	29	672,652	29	其他負債				
1551 運輸設備	4,764	-	4,835	-	2810 應計退休金負債(附註四(十))	16,018	1	26,518	1
1621 出租資產-土地	-	-	3,290	-	2820 存入保證金	266	-	1,077	-
1622 出租資產-房屋	-	-	14,018	1	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(九))	-	-	872	-
1627 出租資產-其他	-	-	180	-	2888 其他負債-其他	-	-	249	-
1681 其他設備	315,149	13	284,501	12	28XX 其他負債合計	<u>16,284</u>	<u>1</u>	<u>28,716</u>	<u>1</u>
15X8 重估增值	695,374	29	745,012	32	2XXX 負債總計	<u>687,798</u>	<u>29</u>	<u>1,117,946</u>	<u>48</u>
15XY 成本及重估增值	2,256,384	95	2,271,271	98	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(768,870)	(32)	(719,061)	(31)	股本				
1599 減：累計減損	(37,401)	(2)	(37,403)	(1)	3110 普通股股本(附註一及四(十一))	775,600	33	702,000	30
1670 未完工程及預付設備款	6,204	-	8,052	-	資本公積				
15XX 固定資產淨額	<u>1,456,317</u>	<u>61</u>	<u>1,522,859</u>	<u>66</u>	3211 普通股溢價(附註四(十二))	333,746	14	3,479	-
其他資產					3280 其他	577	-	-	-
1820 存出保證金	1,952	-	1,660	-	保留盈餘				
1830 遞延費用	1,058	-	3,436	-	3310 法定盈餘公積(附註四(十三))	25,981	1	1,470	-
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(九))	1,773	-	-	-	3320 特別盈餘公積(附註四(十四))	-	-	10,590	1
1881 其他資產-其他	6,752	1	6,752	1	3350 未分配盈餘(附註四(十四))	247,024	10	249,441	11
18XX 其他資產合計	<u>11,535</u>	<u>1</u>	<u>11,848</u>	<u>1</u>	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	(635)	-	58	-
					3450 金融商品之未實現損益(附註四(四))	40,631	2	18,256	1
					3460 未實現重估增值(附註四(五)(十六))	176,191	7	179,169	8
					3610 少數股權	83,575	4	29,825	1
					3XXX 股東權益總額	<u>1,682,690</u>	<u>71</u>	<u>1,194,288</u>	<u>52</u>
1XXX 資產總額	<u>\$ 2,370,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,312,234</u>	<u>100</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	<u>\$ 2,370,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,312,234</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國100年3月15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
合併損益表

民國 99 年及 98 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)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,202,218	101		\$ 1,129,450	100	
4170 銷貨退回	(7,248)	(1)		(5,721)	-	
4190 銷貨折讓	(162)	-		(132)	-	
4100 銷貨收入淨額	1,194,808	100		1,123,597	100	
4310 租賃收入	2,435	-		3,251	-	
4000 營業收入合計	1,197,243	100		1,126,848	100	
營業成本(附註四(三)(十八))						
5110 銷貨成本	(744,592)	(62)		(597,730)	(53)	
5310 租賃成本	(761)	-		(666)	-	
5000 營業成本合計	(745,353)	(62)		(598,396)	(53)	
5910 營業毛利	451,890	38		528,452	47	
營業費用(附註四(十八)及五)						
6100 推銷費用	(88,814)	(8)		(85,216)	(8)	
6200 管理及總務費用	(56,623)	(5)		(39,605)	(3)	
6300 研究發展費用	(100,800)	(8)		(105,674)	(9)	
6000 營業費用合計	(246,237)	(21)		(230,495)	(20)	
6900 營業淨利	205,653	17		297,957	27	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	56	-		50	-	
7130 處分固定資產利益(附註四(五))	83,463	7		1,304	-	
7480 什項收入(附註五)	14,274	1		11,509	1	
7100 營業外收入及利益合計	97,793	8		12,863	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(10,090)	(1)		(19,167)	(2)	
7530 處分固定資產損失	-	-		(239)	-	
7560 兌換損失	(14,522)	(1)		(3,726)	(1)	
7630 減損損失(附註四(五))	-	-		(37,403)	(3)	
7880 什項支出	(2,417)	-		(2,292)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(27,029)	(2)		(62,827)	(6)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	276,417	23		247,993	22	
8110 所得稅費用(附註四(九))	(27,369)	(2)		(1,612)	-	
9600XX 合併總損益	\$ 249,048	21		\$ 246,381	22	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 187,004	16		\$ 245,105	22	
9602 少數股權損益	62,044	5		1,276	-	
	\$ 249,048	21		\$ 246,381	22	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨利	\$ 3.00	\$ 2.62		\$ 3.64	\$ 3.62	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 2.99	\$ 2.61		\$ 3.58	\$ 3.56	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國 100 年 3 月 15 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
合併股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
98 年 度											
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 652,000	\$ -	\$ -	\$ 293	\$ -	\$ 11,767	\$ 247	(\$ 34,540)	\$ 179,169	\$ 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)	-	-	-	-	-
98 年度合併總損益	-	-	-	-	-	245,105	-	-	-	1,276	246,381
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)	-	-	(48)	(237)
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 702,000</u>	<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 10,590</u>	<u>\$ 249,441</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 18,256</u>	<u>\$ 179,169</u>	<u>\$ 29,825</u>	<u>\$ 1,194,288</u>
99 年 度											
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 702,000	\$ 3,479	\$ -	\$ 1,470	\$ 10,590	\$ 249,441	\$ 58	\$ 18,256	\$ 179,169	\$ 29,825	\$ 1,194,288
現金增資	73,600	328,200	-	-	-	-	-	-	-	-	401,800
員工認購普通股權益變動數	-	2,067	577	-	-	-	-	-	-	-	2,644
98 年度盈餘指撥及分配(註)：											
法定盈餘公積	-	-	-	24,511	-	(24,511)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(10,590)	10,590	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(175,500)	-	-	-	-	(175,500)
99 年度合併總損益	-	-	-	-	-	187,004	-	-	-	62,044	249,048
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	22,375	-	-	22,375
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	(693)	-	-	(14)	(707)
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,978)	(8,261)	(11,239)
少數股權取得現金股利數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19)	(19)
99 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 775,600</u>	<u>\$ 333,746</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 25,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,024</u>	<u>(\$ 635)</u>	<u>\$ 40,631</u>	<u>\$ 176,191</u>	<u>\$ 83,575</u>	<u>\$ 1,682,690</u>

註：民國 98 年度經股東會決議配發之董監酬勞及員工紅利分別為\$1,981 及\$19,719，已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國 100 年 3 月 15 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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 249,048	\$ 246,381
調整項目		
呆帳費用(備抵呆帳轉列其他收入)	1,973 (	6,687)
存貨報廢損失	-	1,783
存貨跌價損失(回升利益)	10,979 (	5,354)
折舊費用及各項攤提	61,804	87,471
減損損失	-	37,403
處分固定資產利益	(83,463 ) (	1,304)
固定資產報廢損失	-	239
現金增資保留員工認購之酬勞成本	2,644	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	654	1,202
應收帳款	4,177	147,279
應收帳款-關係人	(3,560)	-
其他應收款-關係人	41 (	3)
其他金融資產-流動	(107)	6,969
存貨	26,665 (	46,198)
預付款項	5,298 (	11,307)
應付帳款	17,798 (	30,155)
應付所得稅	1,036	16,419
應付費用	(11,016)	38,208
其他應付款	472	-
其他流動負債	-	319
遞延所得稅資產及負債	1,671 (	15,333)
應計退休金負債	(10,500 ) (	5,263)
營業活動之淨現金流入	275,614	462,069
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(51,498 ) (	36,547)
處分固定資產價款	118,346	2,715
存出保證金(增加)減少	(292)	4
遞延費用增加	-	(238)
投資活動之淨現金流入(流出)	66,556	(34,066)

(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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(\$ 120,000)	(\$ 140,000)
應付短期票券(減少)增加	(69,975)	69,975
長期借款舉借數	30,000	80,000
長期借款償還數	(246,000)	(347,200)
長期應付票據及款項-關係人減少	(2,000)	-
存入保證金(減少)增加	(811)	266
其他負債-其他減少	(249)	(418)
現金增資	401,800	53,479
現金股利	(175,500)	-
少數股權取得現金股利數	(19)	-
融資活動之淨現金流出	(182,754)	(283,898)
匯率影響數	(1,625)	(2,674)
本期現金及約當現金增加	157,791	141,431
期初現金及約當現金餘額	187,995	46,564
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 345,786</u>	<u>\$ 187,995</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>\$ 10,219</u>	<u>\$ 17,818</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 24,661</u>	<u>\$ 528</u>
<u>支付現金購置固定資產</u>		
固定資產購置數	\$ 55,419	\$ 33,769
加：期初應付款	5,377	8,155
減：期末應付款	(9,298)	(5,377)
支付現金	<u>\$ 51,498</u>	<u>\$ 36,547</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國 100 年 3 月 15 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 99 年 及 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 99 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為\$1,200,000，計發行普通股 77,560 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收股本為\$775,600。主要營業項目為原料藥生產及銷售。
- (二)本公司股票自民國 99 年 12 月 20 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。
- (三)截至民國 99 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
				99年12月31日	98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. 因研究發展支出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，列入當期繼續營業部門之當期所得稅費用(利益)。
5. PHARMAPORTS, LLC 係屬有限責任公司(Limited Liability Company)，依聯邦報稅規定，以合夥原則(Partnership)向稅務機關申報當年度損益，但無須認列及繳納公司所得稅，而由各合夥人依當年度損益分配數申報所得稅並認列為當期費用。

(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重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股

東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(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

會計原則變動-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。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 383	\$ 341
支票存款	157,660	90,078
活期存款	187,743	97,576
	<u>\$ 345,786</u>	<u>\$ 187,995</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$ 3,641	\$ 4,295
應收帳款	105,454	111,641
減：備抵呆帳	(3,551)	(1,578)
	<u>\$ 105,544</u>	<u>\$ 114,358</u>

(三) 存貨

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
原料	\$ 69,580	\$ 58,897
在製品	51,518	52,911
製成品	182,311	220,882
	303,409	332,690
減：備抵存貨跌價損失	(21,633)	(10,654)
	<u>\$ 281,776</u>	<u>\$ 322,036</u>

當期認列之相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 733,624	\$ 601,322
存貨跌價損失	10,979	3,351
存貨跌價回升利益	-	(8,705)
其他	(11)	1,762
	<u>\$ 744,592</u>	<u>\$ 597,730</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。

(四) 備供出售之金融資產-非流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
中國化學製藥(股)公司	\$ 103,425	\$ 103,425
評價調整	40,631	18,256
合計	<u>\$ 144,056</u>	<u>\$ 121,681</u>

(五) 固定資產

	99 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	548,031	-	(263,991)	(3,147)	280,893
機器設備	683,153	-	(335,333)	(16,724)	331,096
運輸設備	4,764	-	(4,128)	-	636
其他設備	315,149	-	(165,418)	(17,530)	132,201
未完工程及預付設備款	6,204	-	-	-	6,204
	<u>\$1,567,214</u>	<u>\$695,374</u>	<u>(\$768,870)</u>	<u>(\$ 37,401)</u>	<u>\$1,456,317</u>
	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>

1. 本公司之子公司-享達股份有限公司於民國 99 年度出售土地及建物，處分價款為\$140,093，扣除土地增值稅等費用後之處分利益為\$83,463。
2. 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。
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 99 年及 98 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</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98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85年12月31日土地	-	49,638
民國89年7月1日土地	158,504	158,504
合計	<u>\$ 695,374</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\$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 99 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。

(六) 短期借款

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
抵押借款	\$ -	\$ 20,000
信用借款	<u>50,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 170,000</u>
利率區間	1.10%~1.95%	1.25%~1.32%

截至民國 99 年及 98 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\$280,000 及\$595,970 之本票作為擔保。

(七) 應付短期票券

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 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>\$ -</u>	<u>\$ 69,975</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 99 年及 98 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\$0 及\$80,000 之本票作為擔保。

(八) 長期借款

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
抵押借款	\$ 165,000	\$ 398,500
信用借款	30,000	12,500
減：一年內到期部份	(<u>175,000</u>)	(<u>163,200</u>)
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 247,800</u>
利率區間	1.88~2.54%	1.45~2.84%

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，上開長期借款額度除附註六所述者外，並分別開立 \$ 830,000 及 \$ 825,000 之本票作為擔保。

(九) 所得稅

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
所得稅費用	\$ 27,369	\$ 1,612
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	(340)	402
遞延所得稅資產淨變動數	(1,331)	14,931
以前年度所得稅高(低)估數	(6,340)	1
減：扣繳稅款	(<u>188</u>)	(<u>258</u>)
應付所得稅	<u>\$ 19,170</u>	<u>\$ 18,134</u>

1. 依所得稅法計算民國 98 年度及 97 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 營利事業所得稅分別為 \$6,002 及 \$0。

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 33,334</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 872</u>
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價	<u>\$ 8,805</u>	<u>\$ 17,050</u>

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產之明細如下：

項 目	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ 21,633	\$ 3,677	\$ 10,654	\$ 2,131
呆帳損失	2,123	361	-	-
聯屬公司間未實現毛利	1,018	173	859	172
未實現兌換損失	7,726	1,313	1,988	398
投資抵減		<u>10,482</u>		<u>18,157</u>
		16,006		20,858
備抵評價		(<u>4,038</u>)		(<u>4,574</u>)
小計		<u>\$ 11,968</u>		<u>\$ 16,284</u>
非流動項目：				
採權益法認列投資利益	(\$ 3,141)	(\$ 534)	(\$ 4,357)	(\$ 872)
退休金費用	14,475	2,461	24,975	4,995
減損損失	27,138	<u>4,613</u>	37,403	<u>7,481</u>
		6,540		11,604
備抵評價		(<u>4,767</u>)		(<u>12,476</u>)
小計		<u>\$ 1,773</u>		<u>(\$ 872)</u>

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及原促進產業升級條例，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	\$ 5,241	(\$ 5,241)	\$ -	100年
"	11,111	(11,111)	-	101年
"	12,963	(2,737)	10,226	102年
設備購置	<u>256</u>	<u>-</u>	<u>256</u>	102年
	<u>\$ 29,571</u>	<u>(\$ 19,089)</u>	<u>\$ 10,482</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 97 年度。

6. PHARMAPORTS, LLC 係以合夥組織並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) 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 99 年及 98 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\$82,265及\$65,551。
3. 本公司分別以民國 99 年及 98 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>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4. 民國 99 年及 98 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>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 27,277)	(\$ 28,427)
非既得給付義務	(58,361)	(56,496)
累積給付義務	(85,638)	(84,923)
未來薪資增加之影響數	(51,153)	(37,229)
預計給付義務	(136,791)	(122,152)
退休基金資產公平價值	<u>82,265</u>	<u>65,551</u>
提撥狀況	(54,526)	(56,601)
未認列過渡性淨給付義務	4,745	9,490
未認列退休金損失	<u>33,763</u>	<u>20,593</u>
應計退休金負債	(\$ <u>16,018</u>)	(\$ <u>26,518</u>)
既得給付	(\$ <u>31,991</u>)	(\$ <u>33,675</u>)

5. 民國 99 年度及 98 年度淨退休金成本組成如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
服務成本	\$ 3,303	\$ 3,428
利息成本	2,732	2,776
基金資產預期報酬	(1,358)	(1,357)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	4,745	4,745
未認列退休金損失攤銷數	<u>493</u>	<u>156</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 9,915</u>	<u>\$ 9,748</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 99 年及 98 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 \$3,723 及 \$3,200。
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 99 年及 98 年度分別提撥 \$194 及 \$705。

(十一) 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. 本公司於民國 99 年 10 月 13 日董事會決議通過辦理現金增資並發行普通股 7,360 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 55 元，增資總額計 \$404,800。該案經金管會核准，業已辦妥變更登記。
3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之實收股本為 \$775,600，計發行普通股 77,560 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十二) 資本公積

1. 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。
2. 另依民國 92 年 9 月 3 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 223 號函規定，將因發行新股而支出之必要外部成本計 \$3,000 作為發行溢價之資本公積減項。

(十三) 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。

(十四) 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。

- 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。
- 本公司分別於民國99年6月8日及民國98年6月19日，經股東會決議通過民國98年及97年度盈餘分派案如下：

	民國98年度		民國97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,511	-	\$ 1,177	-
特別盈餘公積	(10,590)	-	10,590	-
現金股利	175,500	2.5	-	-
員工現金股利	-	註	-	-
董監酬勞	-	註	-	-
合計	<u>\$ 189,421</u>	2.5	<u>\$ 11,767</u>	-

註：配發員工紅利\$19,719及董監酬勞\$1,972。

上述民國98年度盈餘分配情形與本公司民國99年3月12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。經股東會決議之民國98年度員工紅利及董監酬勞與民國98年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞\$21,700之差異為\$9，已調整為民國99年度之利益。

- 本公司民國99年及民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	99 年 度	98 年 度
員工紅利	\$ 13,072	\$ 19,719
董監酬勞	1,307	1,981
	<u>\$ 14,379</u>	<u>\$ 21,700</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)，認列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。

- 截至民國99年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$27,727，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11.22%，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\$247,024。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>既得條件</u>
現金增資保留員工認購	99.11.29	1,104 仟股	立即既得

2. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計現金增資保留員工認購之公平價值，相關資訊如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>股價</u>	<u>履約價格</u>	<u>預期波動</u>	<u>預期存續期間</u>	<u>預期股利</u>	<u>無風險利率</u>	<u>每單位公平價值</u>
現金增資保留員工認購	99.11.29	55.46 元	55 元	47.8%	0.04 年	-	0.67%	2.395 元

3. 本公司依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理」於給與日依公平價值認列員工認股之酬勞成本計 \$2,644。

(十六) 未實現重估增值

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
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
	<u>\$ 176,191</u>	<u>\$ 179,169</u>

本公司採權益法評價之被投資公司-享達出售土地，本期依持股比例調整採權益法之長期股權投資及資產重估增值。

(十七) 基本每股盈餘

	<u>99 年</u>		<u>加權平均流 通在外股數 (仟股)</u>	<u>度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$214,373	\$187,004	71,427	\$ 3.00	\$ 2.62
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	220		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$214,373</u>	<u>\$187,004</u>	<u>\$ 71,647</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.61</u>

	98		年		度	
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		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	-	-	1,189			
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>\$ 68,889</u>	<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 3.56</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	99		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	\$ 59,600	\$ 83,490			\$ 143,090	
勞健保費用	5,918	5,093			11,011	
退休金費用	4,497	9,335			13,832	
其他用人費用	10,233	2,624			12,857	
折舊費用	51,694	7,812			59,506	
攤銷費用	497	1,801			2,298	

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

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
楊沈正	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

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中化製藥	\$ 12,557	1	\$ 7,867	1

(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 至 90 天，對中化製藥之收款期間為出貨後 150 天。

2. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中化製藥	\$ 6,366	6	\$ 2,806	3

3. 應付費用

	主 要 性 質	99年12月31日	98年12月31日
中化生醫	應付交際費	\$ 80	\$ 13

4. 應付資金融通款(帳列長期應付款項-關係人)

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

5. 租金收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中化製藥	\$ 557	41	\$ 433	34

6. 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 99 年 12 月 31 日止，尚未發生上述交易。

7. 其他

(1)截至民國 99 年及 98 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\$0 及\$470,000。

(2)王勳聖、王勳輝及張祥漢為本公司融資額度\$1,110,000 提供擔保。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度		98 年 度	
薪資及獎金	\$	18,567	\$	13,301
董監酬勞及員工紅利		3,722		-
業務執行費用		83		-
	<u>\$</u>	<u>22,372</u>	<u>\$</u>	<u>13,301</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (3) 業務執行費用主係車馬費。
- (4) 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 99 年及 98 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	
		99年12月31日	98年12月31日
固定資產	長期借款	\$ 1,142,897	\$ 1,235,631

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 12 月 31 日止，除附註五所述者外，本公司及子公司其他重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 因承租現有辦公室及運輸工具，依租約規定，尚未支付之價款計\$6,523。
- (二) 已開立信用狀而未使用及開立本票金額分別為\$6,459及\$1,110,000。
- (三) 已開立還款保證票據金額為\$86,500。
- (四) 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\$21,364。

八、重大之災害損失

無此情形。

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 98 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 99 年度財務報表比較。

(三) 金融商品之公平價值

99 年 12 月 31 日			
金 融 資 產	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 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	\$ 450,070	-	\$ 450,070
備供出售金融資產	144,056	144,056	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	387,746	-	387,746
長期借款	20,000	-	20,000
98 年 12 月 31 日			
金 融 資 產	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 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	\$ 307,170	-	\$ 307,170
備供出售金融資產	121,681	121,681	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	589,617	-	589,617
長期借款	247,800	-	247,800

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 99 年及 98 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\$245,000 及\$650,975。

(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 99 年及 98 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\$10,090 及\$19,167。

2. 本公司及子公司民國 99 年及 98 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\$40,631 及\$18,256。

(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

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，子公司 PHARMAPORTS, LLC 之功能性貨幣為美金，子公司享達股份有限公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外部資產及負債資訊如下：

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>	(仟元)		(仟元)	(仟元)		(仟元)
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$6,119	29.13	\$178,246	\$8,371	31.99	\$267,788
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	389	29.13	11,331	528	31.99	16,891

(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。

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 99 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		備註
					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	\$ 144,056	無
						<u>40,631</u>			
						<u>\$ 144,056</u>			
	股票	享達(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	795	\$ 36,836	26.50	\$ 30,084	無
	股權證明	PHARMAPORTS, LLC	子公司	"	-	<u>6,576</u>	98.00	6,576	"
	合計					<u>\$ 43,412</u>			

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：

處分之公司	財產名稱	交易日或		帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
		事實發生日	原取得日期									
享達股份 有限公司	土地及建物	99.10.22	69.12.26	\$ 56,630	\$ 140,093	已收訖	\$83,463	力成科技 股份有限公司	無	增加營運資金	參考鑑價報告	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				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款、票據		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註2)	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	\$ 141,274	12	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	收款期間為出貨後90天至120天	\$ 47,835	33%	

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：無。

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 末 持 有		被投資公司 帳面金額	本期認列 本期損益	之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比率(%)				
中化成生技(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	\$ 36,836	\$ 84,370	\$ 22,358	權益法評價
	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	6,576	1,670	1,886	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99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	\$ 141,274	註四	11.80%
"	"	"	"	應收帳款	47,835	註四	2.02%
"	"	"	"	佣金支出	12,401		1.04%
"	"	"	"	應付佣金	1,643		0.07%

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			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	\$ 403,306	註四	35.79%
"	"	"	"	應收帳款	163,246	註四	7.06%
"	"	"	"	佣金支出	11,836		1.05%
"	"	"	"	應付佣金	71		-

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 99 年度及 98 年度外銷銷貨金額明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
東 北 亞	\$ 534,919	\$ 78,791
美 洲	514,287	766,191
歐 洲	115,193	95,109
其 他	4,686	117,623
合 計	<u>\$ 1,169,085</u>	<u>\$ 1,057,714</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 99 年度及 98 年度收入占損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	比 例(%)	金 額	比 例(%)
客戶丙	\$ 335,250	28	\$ 314,679	28
客戶丁	263,805	22	52,151	5
客戶戊	139,797	12	33,179	3
	<u>\$ 738,852</u>	<u>62</u>	<u>\$ 400,009</u>	<u>35</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	99年12月31日	98年12月31日	差異		備註
				增減金額	比例變動	
流動資產		640,362	647,732	(7,370)	(1.14)	
長期投資		187,468	145,480	41,988	28.86	註1(1)
固定資產		1,456,089	1,460,321	(4,232)	(0.29)	
無形資產		—	—	—	—	
其他資產		4,695	4,901	(206)	(4.20)	
資產總額		2,288,614	2,258,434	30,180	1.34	
流動負債		418,453	586,553	(168,100)	(28.66)	註1(2)
長期負債		20,000	245,000	(225,000)	(91.84)	註1(3)
各項準備		234,762	234,762	—	—	
其他負債		16,284	27,656	(11,372)	(41.12)	註1(4)
負債總額		689,499	1,093,971	(404,472)	(36.97)	
股本		775,600	702,000	73,600	10.48	
資本公積		334,323	3,479	330,844	9,509.74	註1(5)
保留盈餘		273,005	261,501	11,504	4.40	
未實現重估增值		176,191	179,169	(2,978)	(1.66)	
金融商品未實現利益		40,631	18,256	22,375	122.56	註1(6)
累積換算調整數		(635)	58	(693)	(1,194.83)	註1(7)
庫藏股票		—	—	—	—	
股東權益總額		1,599,115	1,164,463	434,652	37.33	

1. 增減變動達20%之項目說明：

- (1) 長期投資增加：主要係本期認列投資利益增加。
- (2) 流動負債減少：主要係償還短期借款所致。
- (3) 長期負債減少：主要係償還長期借款所致。
- (4) 其他負債減少：主要係應計退休金負債及遞延所得負債減少所致。
- (5) 資本公積增加：主要係99年度現金增資溢價發行所致。
- (6) 金融商品未實現利益增加：主要係備供出售金融資產投資標的股價上漲所致。
- (7) 累積換算調整數減少：主要係台幣升值，致外幣長期股權投資換算調整數減少。

2. 未來因應計劃：不適用。

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目\年度	99 年度		98 年度		增減金額	變動比例	備註
	小計	合計	小計	合計			
營業收入	1,210,964		1,098,410		112,554	10.25	
減：銷貨退回及折讓	(7,410)		(5,767)		(1,643)	28.49	
營業收入淨額		1,203,554		1,092,643	110,911	10.15	
營業成本		(759,261)		(589,619)	(169,642)	28.77	註 1(1)
營業毛利		444,293		503,024	(58,731)	(11.68)	
聯屬公司間已實現淨利益		(959)		9,032	(9,991)	(110.62)	註 1(2)
營業毛利淨額		444,134		512,056	(67,922)	(13.26)	
營業費用		(241,360)		(220,434)	(20,926)	9.49	
營業淨利		202,774		291,622	(88,848)	(30.47)	註 1(3)
營業外收入及利益		38,305		17,228	21,077	122.34	註 1(4)
營業外費用及損失		(26,973)		(62,740)	35,767	(57.01)	註 1(5)
稅前淨利		214,106		246,110	(32,004)	(13.00)	
所得稅利益(費用)		(27,102)		(1,005)	(26,097)	2,596.72	註 1(6)
稅後淨利		187,004		245,105	(58,101)	(23.70)	

1. 增減變動達 20%之項目說明：

- (1)營業成本增加：係因 99 年營收增加，相關進貨成本亦隨之增加所致。
- (2)聯屬公司間已實現淨利益減少：本期本公司銷貨至子公司，但尚未運達客戶地所致。
- (3)營業淨利減少：係因本期營業毛利下降所致。
- (4)營業外收入及利益增加：係因本期投資利益大幅增加所致。
- (5)營業外費用及損失減少：係因本期償還銀行借款，利息費用大幅下降及兌換損失減少所致。
- (6)所得稅費用增加：主係以前年度虧損扣抵已全數抵完所致。

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較 99 年度高，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。

(二)預期銷售數量及其依據：請參照「致股東報告書」。

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	99 年度	98 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)		83.88	65.35	28.36
現金流量允當比率(%)		178.55	174.79	2.15
現金再投資比率(%)		6.65	15.82	(57.96)
增減比例變動分析說明：				
1. 現金流量比率增加：主要係本期償還短期借款所致。				
2. 現金流量允當比率增加：主要係本期庫存減少所致。				
3. 現金再投資比率減少：主要係本期發放現金股利所致。				

(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
226,721	1,384,052	1,272,718	338,055	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：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)投資活動：主要係購置固定資產。					
(3)融資活動：主要係發放現金股利、員工紅利及董監酬勞。					
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：

項目	說明	原始投資金額 (仟元)	政策	投資 (損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
中國化學製藥(股)公司		103,425	策略性投資	(註)	中化製藥為下游製劑廠，近年來營運狀況尚屬穩定且每年均呈現獲利狀態。	無	無
享達股份有限公司		39,000	擴充營運範圍	22,358	主要係本期出售土地廠房，致獲利增加。	無	無
PHARMAPORTS, LLC		4,925	為美國FDA法規 聯繫處及北美 地區行銷據點	1,886	營運情形良好	無	無

註：此為備供出售金融商品-非流動，故無需認列投資損益。

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：

項目	98 年度(新台幣仟元；%)	99 年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	(19,035)	(10,000)
兌換損益淨額	(3,726)	(14,522)
利息收支淨額佔營收淨額比率	(1.74)	(0.83)
兌換損益淨額佔營收淨額比率	(0.34)	(1.21)
利息收支淨額佔稅前淨利比率	(7.73)	(4.67)
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	(1.51)	(6.78)

1. 利率變化：本公司除以營運資金支應整體營運外，銀行融資亦為資金的主要來源，本公司 98 年及 99 年度之利息收支淨額分別為 19,035 仟元及 10,000 仟元，占當期營業收入及稅前淨利比例分別為 1.74%、7.73% 及 0.83%、4.67%，所占比例不高；本公司未來將定期評估銀行借款利率，視金融利率變動予以調整資金運用情形，以降低利息支出。

2. 匯率變動：本公司 98 及 99 年度之兌換損失淨額分別為 3,726 仟元及 14,522 仟元，占當期營業收入及稅前淨利比例分別為 0.34%、1.51% 及 1.21%、6.78%，所占比例不高，損益影響尚屬有限。本公司面對匯率變動風險之具體因應措施如下：

(1) 持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路即時系統並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

(2) 向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素作綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，並控管收款期間，以避免匯率之變動對公司利潤產生重大之變動。此外，財務人員隨時

注意匯率走勢，決定適當之結匯及支付貨款時點，作好匯率之風險管理。

(3)藉由經常性外幣應收付款項相互沖抵之控制，使匯率變動產生某一程度之自動避險效果。

3. 通貨膨脹：近年來國際經濟因原物料及能源吃緊致使物價上漲，但整體經濟成長與產業脈動仍趨於穩定成長，致通貨膨脹尚在可控制範圍，且本公司與供應商及客戶均維持良好合作關係，並隨時注意市場原物料價格波動，故對本公司損益尚無產生重大影響之情形。未來本公司仍將密切注意通貨膨脹情形，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量。

(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：

1. 本公司基於保守穩健原則並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有資金貸與他人、從事背書保證及衍生性金融商品交易之情事，惟本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產作業程序」為日後執行之依據，以確保公司最大利益。

(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：

本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策及法律變動，並設有品保部、生科所及合成所，並適時提出因應措施。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有重大影響之情形。

(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：

本公司主要產品為原料藥之製造及銷售，除密切注意並蒐集與分析化學合成及生物科技之應用市場及技術發展變化，以降低科技改變所帶來之影響外，並同時加強研發高附加價值、高利潤之產品，使公司產品穩定並確保獲利來源。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因科技改變及產業變化對公司財務業務有重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司通過美國 FDA 及德國藥證單位之查廠認證後，除陸續接獲歐美大型專利藥廠及學名藥廠之原料藥訂單外，與國際藥廠接洽 OEM 合作案，目前已正式接獲瑞士、德國及日本三家藥廠之 OEM 訂單。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有形象改變致公司面臨危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房計畫，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

本公司為專業原料藥製造廠商，而原料藥為藥品中具有療效之主要成分，直接影響用藥者之健康及生命安全。為確保藥品之有效性及安全性，製藥產業中各個環節的藥廠(原料藥廠及成品製劑廠)對於原料品質要求均十分嚴格，各國政府之相關單位亦對原料藥廠之主要中間體來源有所規範。本公司為確保產品品質且符合 FDA(美國藥物食品局)之 cGMP(藥品優良製造規範)法規要求下，對於新尋獲原料來源均需經過多次的檢驗、試製安定性合格後始能採用，但一經使用不得隨意更換原料來源，以維持品質穩定性、可靠性及安全性。

本公司 99 年度及 100 年第一季主要進貨廠商均佔進貨總額 30%以上，由於主要原料供應來源尚屬穩定，且對於主要原料大多維持二家以上之供應商，加上本公司建有原物料合格供應商來源之分析機制，可逐步開拓符合美國 FDA 藥證法規之進貨供應商，除可隨時掌握原物料成本外，亦可有效降低進貨之風險。本公司除與既有客戶群建立良好之合作關係外，並積極拓展新客戶，尚無銷貨集中之風險。

(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：

本公司於 99 年 6 月 8 日股東會全面改選董監事，且對本公司經營權並無重大影響。本公司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並無大量移轉股權之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，輔以本公司之重大營運規劃係由專業經理人依產業及市場環境評估後提出，並經董事會通過後予以執行，且本公司業已建立完整之組織架構，充分賦予及區分各部門之權責，並透過公司內部管理制度之遵循與部門間協調與溝通，以落實經營策略、掌握經營效率及確保經營成果，故經營權若有改變，對於本公司之營運衝擊實屬微小。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

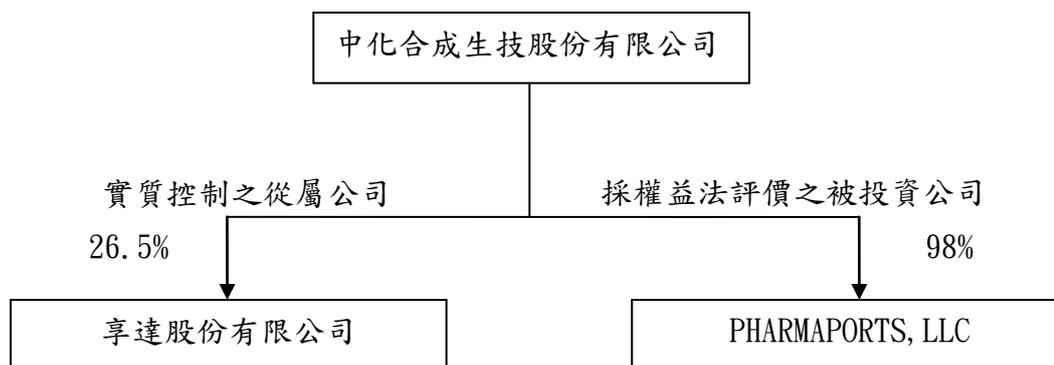
七、其他重要事項：無

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	化學產品製造及 不動產出租
PHARMAPORTS, LLC	西元 1999.06.01	1E. Uwchlan Avenue, Suite 116, Exton, PA19341, USA	USD225	化學原料及塑膠 容器之買賣

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	化學產品製造及不動產出租。
PHARMAPORTS, LLC	化學原料及塑膠容器之買賣。

(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：

99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	835	27.83
	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	114,330	806	113,524	2,435	1,208	84,368	28,122.76 (註)
PHARMAPORTS, LLC	USD225 NTD6,554	54,701	47,990	6,711	145,064	1,671	1,670	-

註：享達(股)公司股票每股面額新台幣10,000元。

(二)關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書：

聲 明 書

本公司民國 99 年度（自民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 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 100 年 3 月 15 日

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