

股票代碼:1762



中化合成生技股份有限公司
CHUNGHWA CHEMICAL SYNTHESIS & BIOTECH CO.,LTD

100年度年報



刊印日期：中華民國101年4月30日
查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

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服務代理部

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	7
參、公司治理報告	10
一、組織系統	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、公司治理運作情形	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	37
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	37
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	38
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	39
肆、募資情形	40
一、資本及股份	40
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股權憑證辦理情形	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
七、資金運用計劃執行情形	45
伍、營運概況	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工	63
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、重要契約	69
陸、財務概況	70
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	70
二、最近五年度財務分析	72

三、最近年度財務報告之監察人審查報告	74
四、最近年度財務報表	75
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	104
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	140
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	140
一、財務狀況	140
二、經營結果	141
三、現金流量	142
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	142
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	143
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	143
七、其他重要事項	146
捌、特別記載事項	147
一、關係企業相關資料	147
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	150
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	150
四、其他必要補充說明事項	150
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	150

壹、致股東報告書

諸位股東女士、先生：

茲將本公司一〇〇年度營業動態分別概略報告，敬請各股東賜予指教。

一、一〇〇年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果：

1. 原料藥生產：

- (1)一〇〇年度生產原料藥 419 噸，生技產品 42 噸，非生技產品 377 噸。
- (2)生技產品霉酚酸酯品質之優良與穩定供貨，已在美國佔有一席之地，市佔率約 72%，一〇〇年度銷售計 33 噸、營業額 4.35 億，是本公司排名第一產品。
- (3)生技產品普伐他汀，品質優於其他供應廠，終端客戶得以全力推展美國市場，今年銷售近 9.62 噸，營業額 3.22 億元，為歷年新高。
- (4)瑞士藥廠委託生產之 ZP7，持續去年銷售，出貨量 8.4 噸，營業額 1.26 億元。
- (5)歐洲藥廠委託生產 Trandolapril & Perindopril，已進入第三年，順利量產供貨，但因該系列產品品項過多，有待突破現況。
- (6)一〇〇年度通過國內外 16 家客戶及官方主管部門 cGMP 查廠，涵蓋以普伐他汀及霉酚酸酯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：

一〇〇年營業額新台幣 1,167,826 仟元，營業目標新台幣 1,347,867 仟元，達成率為 86.6%，較九十九年度營業額新台幣 1,203,554 仟元，減少新台幣 35,728 仟元，衰退 2.9%。內銷新台幣 43,856 仟元，佔總營業額之 3.8%，產品為普伐他汀 (PVTS)、舒筋靈 (MCB)、愈創甘油醚 (GGE)、和阿普唑侖 (APZ)、格列吡嗪 (GPZ)；外銷新台幣 1,123,970 仟元，佔總營業額之 96.2%，產品以普伐他汀 (PVTS)、他克莫司 (FK506)、舒筋靈 (MCB)、霉酚酸酯 (MMF) 為主。

100 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	11,003	32,853	43,856	3.8%
外 銷	827,030	296,940	1,123,970	96.2%
合 計	838,033	329,793	1,167,826	100.0%
佔總營業額比例	71.8%	28.2%	100.0%	—

3. 營業狀況檢討：

- (1) 免疫抑制劑產品霉酚酸酯(MMF)，維持去年供貨趨勢，還是以美國市場為主，質優與穩定之品質持續受到客戶肯定，是當今免疫抑制第一線用藥產品，一〇〇年度銷售計33噸，營業額4.35億。
- (2) 降血脂用藥普伐他汀(PVTS)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、印度強力競爭，市場價位略遜去年，但今年仍突破去年7,955KG銷售量，達到9,615KG，成長21%，銷售金額達新台幣32,239萬元。
- (3) 以美國市場為主之肌肉鬆弛劑MCB，持續穩定供貨，雖面臨印度之削價搶單及市場需求減緩，一〇〇年度銷售量穩定於255噸，銷售額新台幣13,737萬元。
- (4) 供貨知名藥廠研發抗癌新藥之雷帕黴素(RAPA)，該公司已向美國及歐洲遞送新藥申請(NDA)，待藥品主管當局核准後即可上市，一〇〇年度銷售量略為下滑到5.8KG，銷售金額新台幣1,992萬元；預計101年中獲准上市，屆時將可擴大商業量產供應。
- (5) 與關係企業共同研發他克莫司製劑用原料藥FKSD20及製劑產品，已與美國藥廠簽定開拓全球市場合約，並由美國藥廠遞送新藥申請(ANDA)，待US FDA核准後即可上市。未來三年需求量可望逐年增加到20KG以上。
- (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之新產品。

(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	1,347,867	1,167,826	86.64
營 業 成 本	863,270	739,846	85.70
減：聯屬公司間未實現利益	—	2,086	—
營 業 毛 利	484,597	425,894	87.89
營 業 費 用	259,077	261,255	100.84
營 業 利 益	225,520	164,639	73.00
稅 前 損 益	226,345	190,659	84.23

(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	1,167,826	
營	業	毛	利	425,894	
營	業	損	益	164,639	
利	息	收	入	35	
利	息	費	用	2,273	
資	本	化	利	息	—
稅	前	損	益	190,659	
稅	後	損	益	170,994	
每	股	盈	餘	2.20 元	

2. 獲利能力分析：

單位：%

項	目	比	率								
資	產	報	酬	率	7.55						
股	東	權	益	報	酬	率	10.70				
占	實	收	資	本	比	率	營	業	利	益	21.23
							稅	前	純	益	24.58
純	益	率	14.64								
每	股	盈	餘	2.20 元							
每	股	盈	餘	—	追	溯	調	整	2.20 元		

(四)研究發展狀況：

1. 合成研究所：

- (1)完成卡泊芬淨(Caspofungin)的製程確效。
- (2)開發米卡芬淨(Micafungin)實驗室製程。
- (3)開發阿尼芬淨(Anidulafungin)實驗室製程。
- (4)完成魚油 ICOSAPENT Ethyl 製程開發和放大。
- (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)完成米卡芬淨(Micafugin)中間體 M0 生產菌株開發，其效價是野生株的 30 倍以上。
- (2)完成米卡芬淨(Micafugin)中間體 M1 生產菌株之基因工程改善改良，其效價是野生株的 20 倍以上。

- (3)完成米卡芬淨(Micafugin)中間體 M0 現場 2 噸發酵槽測試，產出與實驗室結果相符。
- (4)完成二十碳五烯酸乙基酯(Eicosapentaenoic Acid Ethyl ester)實驗室製程開發。
- (5)完成蛋白質製程開發實驗室之建構。

二、一〇一一年度營業計劃概要：

(一)經營方針及重要之產銷政策：

1. 持續 cGMP 廠全面確效驗證並準備接受歐盟 FDA 年度查廠。
2. 生技產品雷帕黴素(RAPA)、他克莫司(FK506)、霉酚酸酯(MMF)之通過 US 及 EU 之 FDA 查廠。
3. 致力於技術提升、製程改善、加強原材料多方採購降低價格，以降低生產成本，增加市場競爭力。
4. 爭取國外委託加(代)工合約，提高 CMO 營收目標為營業額之 30%。
5. 加強在歐洲市場佈局與行銷，增加直接客戶面。
6. 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。
7. 加強研發能量，縮短新產品研發時程，及早提供符合客戶所要求品質之 GMP 樣品並適時提供所需技術相關文件，滿足客戶申請 ANDA 需求與時程，成為國際藥廠原料藥首選供應廠。
8. 建立高活性蛋白藥物技術平台，透過國際藥廠代工機會，逐步提升相關技術，為未來三年內參與國際藥廠新藥研發預作準備。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司一〇一一年度銷售額之預估，係依據市場行銷佈局、生技產品推動國際化，所規劃之銷售預估。

單位：公斤

產 品 銷 售	生技產品	非生技產品	總 計
內 銷	127	33,105	33,232
外 銷	44,654	290,317	334,971
合 計	44,781	323,422	368,203

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)世界經濟景氣仍混沌未明，歐元局勢持續動盪之際，導致全球經濟面變動劇烈，美元、歐元、亞幣浮浮沉沉，製藥生技行業也受波折，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供需失衡與價格不穩與後勢上揚的無形壓力，整體而言：

1. 成熟市場成長趨緩。受藥品專利到期，上市新藥減少與經濟衰退等因素之影響，2010年全球藥品市場為5~7%成長，美國醫藥市場成長僅為4%~53%，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6%~7%。上市新藥減少，FDA核准的新藥數目從1997年的高峰45個後，即一路下滑，2000年25個，2005年20個，2007年18個，2009年25個，2010年也只有21個新藥上市，除了6個生技藥品外，只有15個合成新藥。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，2011年成長高達14.2%，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. 特殊用藥市場快速成長，帶動生物醫藥市場成長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。雖各原料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. 世界各國用藥安全意識高漲，對cGMP要求愈趨嚴謹，歐洲各國的DMF與查廠新規範首開其端，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. 爭取參與國內外大藥廠研發計劃，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趨勢，取得更多之 OEM 長期合約。
8. 加強對原料及原料藥中間體供應廠之查廠，落實 US FDA 新要求及確保原料供應無缺與影響本公司產品之品質與 GMP。

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：請參閱第 145 頁。

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

(四)歷年度資訊對公司發展之重大影響：

本公司於民國五十三年由國大代表王民寧先生創立，生產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 ●籌備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。

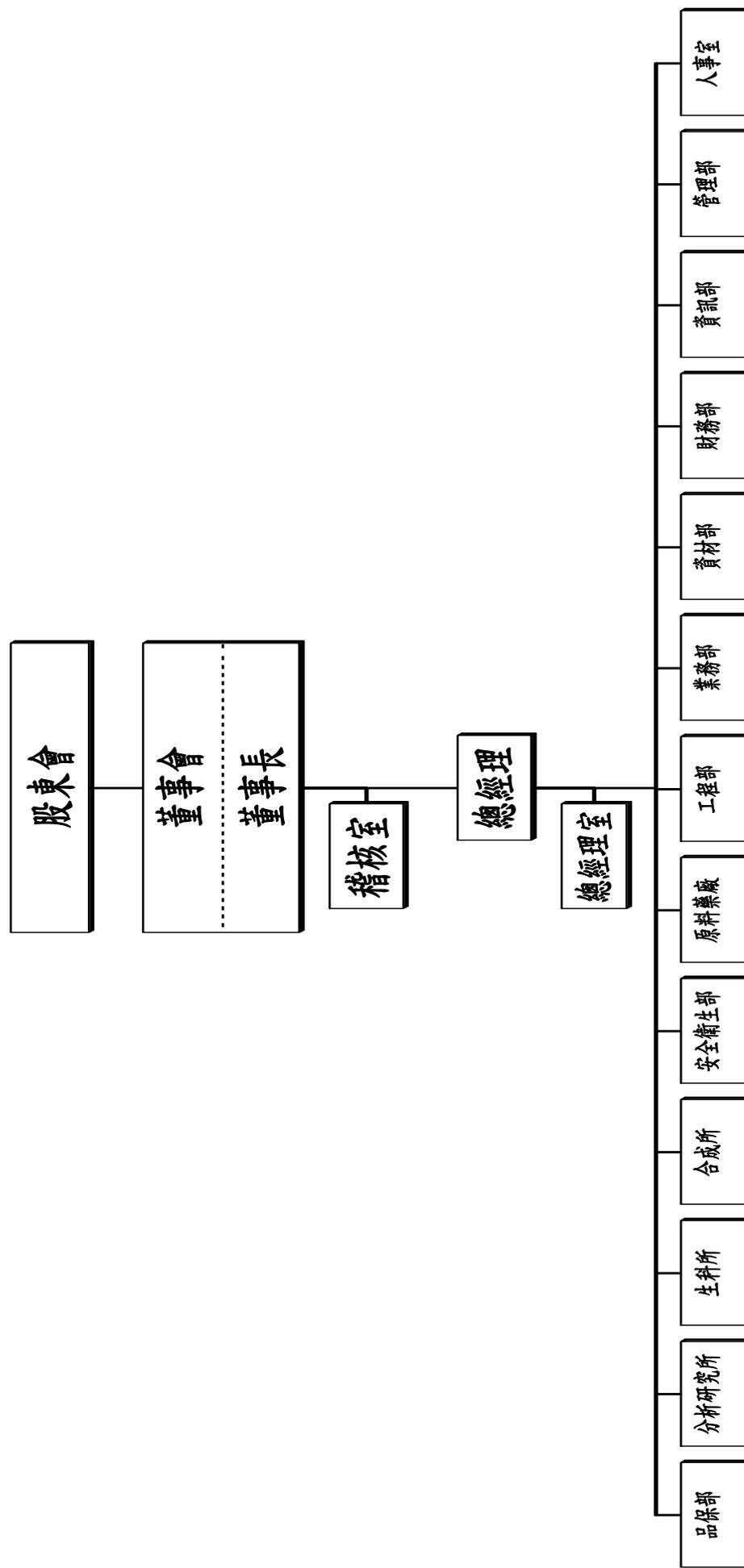
- 開發 OEM 產品，Olopatadine 及 Perindopril 試製完成開始量產。
- 九十七年
- 完成 Rapamycin 系列下游產品 Everolimus、Temsirolimus & Zotarolimus 實驗室製程研發，開拓第二代免疫抑制用藥系列產品。
 - 與中化製藥共同完成 Tacrolimus SD 上下游研發整合，雙方同步進行 BE 試驗及申請 ANDA。
 - 免疫抑制劑 Mycophenolate Mofetil 完成確效批，通過美國三家藥廠 cGMP 查廠，成為北美市場重要供應廠商。
- 九十八年
- 二月通過德國藥證單位之 cGMP 查廠。
 - 八月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。
- 一〇〇年
- 1月取得美國拜爾莫司製法專利。
 - 四月通過美國 FDA 官方查廠，查核產品為 Mycophenolate Mofetil (MMF)、Dexbrompheniramine Maleate (DEXB)及 Tacrolimus 等三項產品。
 - 免疫抑制劑產品 Tacrolimus & Sirolimus 開始供貨日本市場。
 - Fungins 產品進入歐洲市場。

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。
安 全 衛 生 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。
分 析 研 究 所	負責分析研究發展，並轉移分析方法確效至品質管制單位。
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：

101年4月30日 單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	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		利用有他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	王勤聖	99.06.08	83.05.28	2,834,230	4.04%	2,854,230	3.68%	470,145	0.61%	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3	董事	王勤輝	兄弟
董事	王勤燁	99.06.08	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畢業 蘇州中化藥品工業股份有限公司董事長	本公司：無 他公司：註4	董事長	王勤聖	兄弟
董事代表人	孫蔭南	99.06.08	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畢業 中國化學製藥股份有限公司副總經理	本公司：無 他公司：註5	無	無	無
董事代表人	徐大誠(註1)	100.02.01	100.02.01	9,054,255	12.90%	5,626,255	7.25%	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6	無	無	無
董事	翁祖樸	99.06.08	99.06.08	29,276	0.04%	29,276	0.03%	0	0%	0	0%	美國伊利諾州理工學院碩士 翁祖樸建築師事務所一主持建築師	本公司：無 他公司：註7	無	無	無
獨立董事	王國強	99.06.08	99.06.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立中興大學會計系畢業 大豐有線電視股份有限公司代理總經理兼發言人 大豐有線電視股份有限公司董事長特助、稽核主管兼發言人	本公司：無 他公司：註8	無	無	無
監察人	鄭錫沂	99.06.08	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
監察人代表人	陳建通	99.06.08	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	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：獨立董事-周大任於100.12.01解任。

註3：中國化學製藥股份有限公司、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、中化合成化學股份有限公司、中化合成化學股份有限公司-董事。
-董事長；蘇州中化藥品工業有限公司-董事。

註4：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-董事長；庫克鼎茂國際股份有限公司-董事長；中國化學製藥股份有限公司-監察人。

註 5：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；五裕股份有限公司－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－董事。

註 6：大潤發流通事業股份有限公司－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：鈞大投資股份有限公司－董事長；高杰股份有限公司－獨立董事；台灣數位寬頻有線電視股份有限公司－法人董事代表人。

註 8：聯傑管理顧問股份有限公司－董事長；中國化學製藥股份有限公司－董事；中國化學製藥股份有限公司－監察人。

註 9：仁愛企業股份有限公司、萬國綜合開發股份有限公司(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)－監察人。

註 10：興而富股份有限公司(南和興產股份有限公司)－獨立董事；群利科技股份有限公司－獨立董事；神鈺生技股份有限公司(南和興產股份有限公司)－董事長。

註 11：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：

101 年 4 月 22 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	4.93%
	財團法人王民寧先生紀念基金會	3.50%
	王勳輝	3.41%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.09%
	南和興產股份有限公司	2.87%
	健喬信元醫藥生技股份有限公司	2.03%
	中化合成生技股份有限公司	1.69%
	群益馬拉松基金專戶	1.34%
	王黃麗惠	1.30%
	王勳煒	1.00%
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	11.84%
	陳美吟	8.93%
	陳田銘	8.80%
	陳田城	8.65%
	陳田柏	7.74%
	陳田原	6.51%
	陳田煜	6.04%
	陳良子	5.86%
	陳田植	5.77%
	陳田圃	4.23%

(2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

101年4月22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%
健喬信元醫藥生技股份有限公司	祐僑股份有限公司	9.32%
	林智暉	6.03%
	黃芳隆	4.29%
	李碧玲	3.96%
	廖思堯	3.45%
	吳素涵	2.86%
	廖婉孜	2.33%
	廖英秀	2.27%
	廖婉如	1.54%
	楊千瑤	1.19%
中化合成生技股份有限公司	中國化學製藥股份有限公司	22.35%
	中華開發工業銀行股份有限公司	7.36%
	富邦金控創業投資股份有限公司	3.87%
	王勳聖	3.68%
	王勳輝	2.40%
	財政部國有財產局臺灣北區辦事處	2.32%
	財團法人王民寧先生紀念基金會	2.18%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.88%
	南和興產股份有限公司	1.39%
	王勳煒	1.29%
群益馬拉松基金專戶	—	—
中華開發金融控股股份有限公司	興文投資股份有限公司	5.78%
	景冠投資股份有限公司	3.71%
	中國人壽保險股份有限公司	3.22%
	凱基證券股份有限公司	2.69%
	臺灣銀行股份有限公司	1.83%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.45%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.30%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.98%
	中信銀受開發金控員工信託持股會(壹)專戶	0.85%
	耀華玻璃股份有限公司管理委員會	0.84%
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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

101年4月30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	利用有他人名義股份	主要經歷(學)	目前兼其他公司之職務	具配偶或二親等以內之關係	
			股數	持比					職稱	姓名
總經理	張祥漢	93.09.01	122,760	0.16%	0	0%	美國德州大學應化研究所博士 美國亞培藥廠資深研究員 工研院化學所正研究員	無	無	無
副總經理	蔡繼鋒	88.07.01	27,000	0.03%	0	0%	台北工業專科學校化學工程科 旭富化學副廠長 聯僑化學廠長	無	無	無
營業副總經理	黃重信	98.12.29	69,411	0.09%	0	0%	中原理工學院化工系 中國製藥總經理	無	無	無
稽核室副經理	洪朝盛	87.12.31	26,330	0.03%	0	0%	中原大學企管研究所碩士 青雲電訊總經理	無	無	無
財務部經理	李志宏	92.10.01	21,834	0.03%	0	0%	逢甲大學財稅系 中化製藥稽核專員	無	無	無
資訊部經理	陳中和	94.04.01	8,000	0.01%	0	0%	龍華工業專科學校機械工程科 中化製藥資訊課長	無	無	無
廠長	曾國賢	76.07.01	2,051	0.00%	0	0%	成功大學化工系 中化合成生技原料藥廠副廠長	無	無	無
合成所所長	李光宗	86.07.01	21,000	0.03%	0	0%	清華大學化學所博士 中化合成生技合成研究所主任	無	無	無
生科所所長	麥進成	89.07.01	20,000	0.03%	0	0%	臺灣大學化學所博士 中化合成生技生物科技公司副所長	無	無	無
品保部經理	王文炳	92.03.03	19,854	0.03%	0	0%	美國麻州大學化工所博士 立弘生化科技品保處經理	無	無	無
業務部經理	陳應祈	99.08.01	12,000	0.02%	0	0%	陽明大學微生物及免疫學研究所碩士 台灣永光化學工業客戶經理	無	無	無
資材部經理	陳正滋	99.08.01	16,000	0.02%	0	0%	高雄醫學院藥學系 生達化學製藥學術藥師	無	無	無
管理部經理	宋琮輝	99.08.01	10,034	0.01%	0	0%	南台工業專科學校化工技術科 中化合成生技總務部副理	無	無	無
總經理特助 兼分析研究所所長	程宏遠	101.04.01	0	0.00%	0	0%	美國俄亥俄州立大學化學所博士 葛蘭素史克藥廠研發主管 工研院生醫與醫材研究所正研究員	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元 100年12月31日

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F及G等七項 總額占稅後純 益之比例(%) (註11)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	盈餘分配之酬勞 (C)(註3)	業務執行費用 (D)(註4)(註15)	A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註11)	薪資、獎金及 特支費等(E) (註5)	退職退休金 (F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認股權 憑證得認購 股數(H) (註7)	本公司			合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)
董事長	王 勳	4,207	0	1,014	1,338	3.84	0	0	0	0	0	0	0	3.84	無
董事	王 勳	4,207	0	1,014	1,338	3.84	0	0	0	0	0	0	0	3.84	無
董事	中華開發工業銀行股份有限 公司 代表人：徐大誠(註13)	4,207	0	1,014	1,338	3.84	0	0	0	0	0	0	0	3.84	無
董事	中國化學製藥股份有限公司 代表人：孫 蔭 南	4,207	0	1,014	1,338	3.84	0	0	0	0	0	0	0	3.84	無
董事	翁 祖 模	4,207	0	1,014	1,338	3.84	0	0	0	0	0	0	0	3.84	無
獨立董事	周 大 任 (註14)	4,207	0	1,014	1,338	3.84	0	0	0	0	0	0	0	3.84	無
獨立董事	王 國 強	4,207	0	1,014	1,338	3.84	0	0	0	0	0	0	0	3.84	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) 本公司 (註9)	合併報表內所有公司 (註10) I	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司 (註9)
低於 2,000,000 元	王勳輝、中華開發工業銀行(股)公司 代表人：徐大誠、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、中華開發工業銀行(股)公司 代表人：徐大誠、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、中華開發工業銀行(股)公司 代表人：徐大誠、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)	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王勳聖	王勳聖	王勳聖
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無
總計	7 人	7 人	7 人

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

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

註 3：係指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：係指最近年度盈餘分配議案執行費用(包括專車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等)之支出時，應揭露所屬個人之支出時，應揭露所屬個人之性質及成本、實際或按公

平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度盈餘分配議案執行費用(包括專車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等)之支出時，應揭露所屬個人之性質及成本、實際或按公

屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所屬個人之性質及成本、實際或按公

法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 6：係指最近年度盈餘分配議案執行費用(包括專車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等)之支出時，應揭露所屬個人之性質及成本、實際或按公

註 7：係指最近年度盈餘分配議案執行費用(包括專車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等)之支出時，應揭露所屬個人之性質及成本、實際或按公

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：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 14：獨立董事-周大任於 100.12.01 解任。

註 15：含提供專車租金 1,320 千元。

* 本表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 100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	劉玄達									
監察人	南和興產股份有限公司 代表人：陳建通	319	319	293	293	36	36	0.38	0.38	無
監察人	鄭錫沂									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於2,000,000元	劉玄達、南和興產(股)公司代表人： 陳建通、鄭錫沂	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)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	3人	3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。

*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 100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 業酬金 (註10)	
		本公司	合併報 表內 所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內 所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內 所有 公司 (註6)	本公司		合併報表內 所有公司 (註5)		本公司	合併報 表內 所有 公司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)		
								現金紅 利金額	股票 紅利 金額	現金紅 利金額	股票 紅利 金額						
總經理	張祥漢																
工 副 總 經 理	蔡繼鋒	8,747	8,747	1,543	1,543	3,105	3,105	1,313	0	1,313	0	8.60	8.60	0	0	無	
營 副 總 經 理	黃重信																

酬金級距表

給付本公司各個總經理、副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司 (註8) E
低於 2,000,000 元	無	無
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)	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總 計	3 人	3 人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本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100年度退職退休金提撥數(無實際給付之退職退休金)。

註12：含提供座車租金800千元。

*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：

100年12月31日；單位：新台幣：仟元

	職稱(註1)	姓名(註1)	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	3,145	3,145	1.84%
	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	陳正滋				
	管理部經理	宋琮輝				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（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。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(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	99 年度		佔稅後純益比例(%)		100 年度		佔稅後純益比例(%)	
	酬金總額 (仟元)		本公司		酬金總額 (仟元)		本公司	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	21,521	21,521	11.50	11.50	21,915	21,915	12.82	12.82
監察人								
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：

本公司對於董事及監察人酬金之發放，已明訂於公司章程，依其對公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準給與；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 4 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】(註2)	備註
董事長	王勳聖	4	0	100%	
董事	王勳輝	0	4	0%	
董事	中國化學製藥(股)公司 代表人：孫蔭南	3	1	75%	
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：徐大誠(註3)	3	0	75%	100.02.01 新任 (應出席次數4次)
董事	翁祖模	0	0	0%	
獨立董事	周大任	2	0	67%	100.12.01 解任 (應出席次數3次)
獨立董事	王國強	4	0	100%	
監察人	劉玄達	4	0	100%	
監察人	南和興產(股)公司 代表人：陳建通	4	0	100%	
監察人	鄭錫沂	4	0	100%	

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：本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，另，本公司已於100年12月22日成立薪酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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)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 4 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	劉玄達	4	100%	
監察人	南和興產股份有限公司 代表人 陳建通	4	100%	
監察人	鄭錫沂	4	100%	

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。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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

(一) 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、代理發言人及股務專責人員處理股東所提相關問題。</p> <p>(二) 本公司依股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及最終控制者，並定期申報董監事、經理人及持股百分之十以上之大股東，股權異動情形。</p> <p>(三) 本公司對關係企業訂有「關係人交易管理作業程序」，另針對子公司之管理，於內部控制制度中訂有「子公司監理辦法」，並將子公司納入內部稽核範圍建立相關控管，落實對子公司風險控管機制。</p>	<p>無</p>
<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>	<p>無</p>
<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>	<p>無</p>
<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更新最新財務、業務資訊，公司網站已設置「公司治理」專區揭露公司治理資訊。</p> <p>(二) 公司除已依法於公開資訊觀測站，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>	<p>無</p>
<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>本公司已於100年12月22日設置薪酬委員會並制定薪酬委員會組織規程，其主要職責為協助董事會執行及評估董監事、經理人之薪資報酬及薪酬政策等之建議案。本公司薪酬委員會共有三名成員，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人，每年至少開會二次。</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>

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>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有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、薪酬委員會組織規程等，均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之原則及規範辦理。</p> <p>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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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。 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，100年度獨立董事王國強參加「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」舉辦之「100年度上市公司內部分人股權交易法律遵循宣導說明會」3小時。 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。 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>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未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、薪酬委員會組織規程等，均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之原則及規範辦理。</p> <p>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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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。 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，100年度獨立董事王國強參加「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」舉辦之「100年度上市公司內部分人股權交易法律遵循宣導說明會」3小時。 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。 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>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
<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> <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業者，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>	<p>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> <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業者，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>	<p>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> <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業者，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：

本公司已於100年12月22日設置薪酬委員會並制定薪酬委員會組織規程，其主要職責為協助董事會執行及評估董事、經理人之薪資報酬及薪酬政策等之建議案。本公司薪酬委員會共有三名成員，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人，每年至少開會二次，因本公司薪酬委員會於100年12月22日新設置完成，截至100年12月31日止尚未召開會議。

(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，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长。</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) 本公司由安全衛生部專責環保、安全及衛生之相關業務推動及推行。</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>(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) 本公司已設置職工福利委員會。</p> <p>2. 定期舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動。</p> <p>3. 提供結婚、生育、喪葬等各項補助。</p> <p>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>	無
<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>(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>	將視公司營運狀況及規模制定
<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>(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>(二) 無。</p>	將視公司營運狀況及規模制定
<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>(一) 本公司如依據「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中。</p>	將視公司營運狀況及規模制定
<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) 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中。</p>	將視公司營運狀況及規模制定
<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>(一) 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中。</p>	將視公司營運狀況及規模制定
<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) 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中。</p>	將視公司營運狀況及規模制定

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																														
<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> <p>1. 環保：本公司依法定期繳納空氣污染防制費且按時上網申報，並依相關法令執行環境保護，善盡環保公民之責任。</p> <p>2. 社會服務：本公司長年認養地方長壽親子公園，100年度捐贈金額共計641仟元。</p> <p>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。</p> <p>4. 人權、員工權益：(1)本公司係依照「性別平等法」、「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。</p> <p>(2)本公司為提升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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>(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>	<p>運作情形</p>	<p>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>																														
<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：</p> <p>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="847 824 1139 1619"> <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>KoIn</td> <td>德國</td> </tr> <tr> <td>98</td> <td>藥檢局</td> <td>台灣</td> </tr> <tr> <td>100</td> <td>FDA</td> <td>美國</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	KoIn	德國	98	藥檢局	台灣	100	FDA	美國	
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	KoIn	德國																														
98	藥檢局	台灣																														
100	FDA	美國																														

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，對公務部門履行法律遵循責任、對顧客及供應商履行誠信交易責任、對股東履行誠信經營責任、並防止董監事、經理人及員工有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致商譽損害或法律責任：

1. 對公務部門履行法律遵循責任：本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市相關規章等法令，以作為落實誠信經營之基本前提。
2. 對顧客及供應商履行誠信交易責任：本公司從事任何商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一顧客與廠商公平合理之利益結果。
3. 對股東履行誠信經營責任：本公司本著關懷與忠誠對待股東，且於公司網站，揭露公司概况、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，以穩健經營的步伐為股東創造最大價值。
4. 防止董監事、經理人及員工有違反誠信之行為發生：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」、「董事會議事規則」及內部控制制度，本公司並舉辦員工教育訓練，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：

1. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	張祥漢	100.07.15	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業採用IFRSs負責人宣導會	3
		100.11.24	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	第七屆台北公司治理論壇	3
財務部經理	李志宏	100.02.21~100.02.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3
		100.02.21~100.02.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	9
		100.05.16~100.05.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司發布「重大消息」之法律責任及相關違法案例研討	3
稽核室經理	洪朝盛	100.12.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業最新電腦稽核實務與應用	6
		100.12.09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業銷售收款與採購付款之稽核實務方法	6

2. 內部重大資訊處理作業：

本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」作為董事、監察人、經理人及員工行為應遵循準則，其中明定董事、監察人、經理人及員工應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及員工不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，亦不得探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦同。

(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：民國101年 3 月 27 日

本公司民國 100 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，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 100 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 101 年 3 月 27 日董事會通過，出席董事6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：無。

(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. 100 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
100 年度 股東會	100.06.17	1. 承認九十九年度營業報告書及決算表冊案。 2. 承認九十九年度盈餘分配案。	照案通過。 通過盈餘分配修正案，經股東提案通過由原每股配發 1.5 元，提高為每股配發 2 元(亦即每股加發 0.5 元)，並已依決議完成分配。

2. 100 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
100 年度 第一次董事會	100.03.23	1. 通過九十九年度營業報告書及決算表冊案。 2. 通過九十九年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部份條文案。 4. 通過本公司「九十九年度內部控制制度聲明書」案。 5. 通過向各行庫申請貸款續約及增貸案。 6. 通過訂定一〇〇年度股東常會日期及地點案。 7. 同意授權經營團隊擴充 GMP 廠 06 區 PVTS 產能規劃案，依訂單洽談進度並於事後一期董事會報告。
100 年度 第二次董事會	100.06.23	1. 通過訂定配息基準日及現金股利發放日案。 2. 通過向各行庫申請貸款續約及增貸案。 3. 通過因應營運需求及現有廠房產能不足，擬向經濟部工業局申請租購工業區用地作為擴廠之需案。
100 年度 第三次董事會	100.08.25	1. 通過一〇〇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。
100 年度 第四次董事會	100.12.22	1. 通過本公司一〇一年度損益預算表案。 2. 通過本公司一〇一年度內部稽核計畫案。 3. 通過設置薪酬委員會及制定薪酬委員會組織規程案。 4. 通過向各行庫申請貸款續約案。
101 年度 第一次董事會	101.03.27	1. 通過 100 年度營業報告書及決算表冊案。 2. 通過 100 年度盈餘分配案。 3. 通過向各行庫申請貸款續約及增貸案。 4. 通過修訂本公司章程部份條文案。 5. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 6. 通過修訂本公司「董事會議事規則」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. 通過補選本公司一席獨立董事及獨立董事提名受理期間案。 9. 通過提名獨立董事候選人案。 10. 通過解除新任獨立董事競業禁止限制案。 11. 通過訂本公司一〇一年股東常會日期、地點、股票停止過戶日期案。

		12. 通過本公司經理人現金報酬發放案。 13. 通過本公司董事及監察人現金報酬發放案。 14. 通過本公司 100 年度經理人員工紅利發放案。 15. 通過本公司 100 年度董監事酬勞發放案。 16. 通過增設分析研究所部門。 17. 通過本公司「一〇〇年度內部控制制度聲明書」。 18. 通過訂定「薪資報酬委員會運作之管理」、「適用國際會計準則之管理」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」之內部控制制度及內部稽核實施細則。 19. 通過修訂「對子公司監理辦法」及「對子公司之監督與管理」之內部控制制度及內部稽核實施細則。 20. 通過修訂本公司 101 年度內部稽核計畫。 21. 通過擴增生產基地之購置土地案。
101 年度 第二次董事會	101.04.30	1. 通過審查獨立董事資格案。 2. 通過向各行庫申請貸款新增案。

(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	100.01.01-100.12.31	—

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		—	1,100	1,100
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		2,764	—	2,764
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		—	—	—
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		—	—	—
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		—	—	—
6	10,000 仟元 (含) 以上		—	—	—

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

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	2,764	—	—	—	—	—	100.01.01~100.12.31	—
	王照明								
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	—	—	—	—	1,100	1,100	—	國際會計準則(IFRS)專案費用
	謝智政								

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。

(一)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(公司於最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者)：無

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	100 年度		101 年度截至 4 月 30 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	20,000	0	0	0
董事	王勳輝	0	0	0	0
董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：孫蔭南	0	0	0	0
董事	中華開發工業銀行股份有限公司代表人：徐大誠(註1)	(1,630,000)	0	(1,580,000)	0
董事	翁祖模	0	0	0	0
獨立董事	王國強	0	0	0	0
獨立董事	周大任(註2)	0	0	-	-
監察人	鄭錫沂	0	0	0	0
監察人	劉玄達	0	0	0	0
監察人	南和興產股份有限公司代表人：陳建通	0	0	0	0
大股東	中國化學製藥股份有限公司	0	0	0	0
總經理	張祥漢	0	0	0	0
副總經理	蔡繼鋒	(10,000)	0	0	0
副總經理	黃重信	0	0	0	0
經理人	洪朝盛	0	0	0	0
經理人	李志宏	(6,000)	0	0	0
經理人	曾國賢	(21,000)	0	0	0
經理人	王文炳	(6,000)	0	0	0
經理人	李光宗	(6,000)	0	0	0
經理人	麥進成	(3,000)	0	0	0
經理人	陳中和	(9,000)	0	0	0
經理人	陳正滋	0	0	0	0
經理人	陳應祈	(4,000)	0	0	0
經理人	宋琮輝	(6,000)	0	0	0
經理人	程宏遠(註3)	-	-	-	-

註1：該董事之法人代表人於 100.02.01 由陳孟芬改派徐大誠。

註2：獨立董事-周大任於 100.12.01 解任。

註3：101.04.01 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：

101年4月22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	17,331,064	22.35%	0	0	0	0	王勳聖	公司之董事長	
中華開發工業銀行股份有限公司	5,706,255	7.36%	0	0	0	0	無	無	
富邦金控創業投資股份有限公司	3,000,000	3.87%	0	0	0	0	無	無	
王勳聖	2,854,230	3.68%	470,145	0.61%	0	0	王勳輝	兄弟	
王勳輝	1,864,768	2.40%	384,145	0.50%	0	0	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%	0	0	0	0	無	無	
財團法人王民寧先生紀念基金會	1,691,982	2.18%	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	1,461,000	1.88%	0	0	0	0	無	無	
南和興產股份有限公司	1,081,837	1.39%	0	0	0	0	無	無	
王勳輝	1,003,066	1.29%	0	0	0	0	無	無	

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；% 101年4月30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	34,661,771	11.63	39,689,908	13.32
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 101年4月30日

年 月	每股面額	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股 本 來 源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
80.11 (註1)	10	50,000,000	500,000,000	44,500,000	445,000,000	盈餘轉增資 45,000,000 元 現金增資 100,000,000 元 合 計 145,000,000 元	無	—
86.10 (註2)	15	80,000,000	800,000,000	70,000,000	700,000,000	現金增資 255,000,000 元	無	—
88.12 (註3)	10	120,000,000	1,200,000,000	92,000,000	920,000,000	現金增資 220,000,000 元	無	—
92.09 (註4)	10	120,000,000	1,200,000,000	40,200,000	402,000,000	減資 518,000,000 元	無	—
92.09 (註4)	10	120,000,000	1,200,000,000	65,200,000	652,000,000	現金增資 250,000,000 元	無	—
98.08 (註5)	10	120,000,000	1,200,000,000	70,200,000	702,000,000	現金增資 50,000,000 元	無	—
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：

101年4月30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：

101年4月22日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	1	2	43	5,876	19	5,941
持有股數	1,801,393	360,615	35,084,638	39,845,360	467,994	77,560,000
持股比例	2.32%	0.46%	45.24%	51.37%	0.61%	100%

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

101年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	342	53,703	0.07%
1,000 至 5,000	4,427	9,035,305	11.65%
5,001 至 10,000	599	4,891,493	6.31%
10,001 至 15,000	200	2,604,992	3.36%
15,001 至 20,000	115	2,122,778	2.74%
20,001 至 30,000	83	2,176,866	2.81%
30,001 至 40,000	41	1,436,955	1.85%
40,001 至 50,000	28	1,307,638	1.69%
50,001 至 100,000	46	3,282,786	4.23%
100,001 至 200,000	34	4,882,026	6.30%
200,001 至 400,000	8	1,880,310	2.42%
400,001 至 600,000	2	997,000	1.29%
600,001 至 800,000	3	2,169,503	2.80%
800,001 至 1,000,000	2	1,920,000	2.48%
1,000,001 至 1,200,000	3	3,087,953	3.98%
1,200,001 至 1,400,000	0	0	0.00%
1,400,001 至 1,600,000	1	1,461,000	1.88%
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	28,891,549	37.25%
合 計	5,941	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)

101年4月22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		5,706,255	7.36%
富邦金控創業投資股份有限公司		3,000,000	3.87%
王 勳 聖		2,854,230	3.68%
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%
富邦人壽保險股份有限公司		1,461,000	1.88%
南和興產股份有限公司		1,081,837	1.39%
王 勳 輝		1,003,066	1.29%

(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；仟股

項 目	年 度		99年 (註10)	100年	當年度截至 101年3月31日 (註8)
	每股市價 (註1)	最 高		65	87.5	60.6
最 低			59	47	48.5
平 均			60.48	65.74	55.44
每股淨值 (註2)	分 配 前		20.62	20.61	21.31
	分 配 後		18.61	(註9)	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		71,427	77,560	77,560
	每 股 盈 餘 (註3)		2.62	2.20	0.47
每股股利	現 金 股 利		2	(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)		23.08	29.88	—
	本 利 比 (註6)		30.24	(註9)	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		3.31	(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 9：100 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100年盈餘分配案，業經101年3月27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，預計配發現金股利新台幣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 101 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：

100 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 101 年 3 月 27 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，與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 100 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：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。99 年度盈餘分配案，業經 100 年 6 月 17 日股東會決議，配發員工現金紅利新台幣 17,429 仟元，董監事酬勞新台幣 1,743 仟元，差異數為 4,793 仟元。

- (2)原因：99 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，惟股東會經股東提案通過由原每股配發 1.5 元提高為每股配發 2 元(亦即每股加發 0.5 元)，致產生差異數字。

- (3)處理情形：差異數已調整為 100 年度損益。

(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(元)	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(元)	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%	112.02%	113.85%
償債能力	流動比率	110.43%	153.03%	210.03%
	速動比率	53.01%	88.76%	82.73%
	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112.02%及113.85%，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)、
Mycophenolic acid Sodium (免疫抑制劑)、
Mycophenolate Mofetil HCl (免疫抑制劑)、
Rapamycin(Sirolimus) (器官移植之免疫抑制劑)、
Everolimus (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)、
Metaxalone (肌肉鬆弛劑)、
Guainfenesin (鎮咳劑)、
Trandolapril (抗高血壓用藥)、
ZP-7(抗高血壓用藥中間體)、
Fluconazole (抗真菌用藥)、
Glipizide (糖尿病用藥)、
Dexbromopheniramine Maleate(抗過敏用藥)、
Olopatadine(抗過敏用藥)。

4. 計劃開發之新產品：

(1)生技類產品：Temsirolimus (免疫抑制劑)、Biolimus (免疫抑制劑)、
Pimecrolimus(抗癌用藥)、Ixabepilone(抗癌用藥)、
Rifaximin (抗生素)、Caspofungin (抗真菌劑)、
Micafungin (抗真菌劑)、Anidulafungin (抗真菌劑)。

(2)非生技產品：Eletriptan (偏頭痛用藥)、Pitavastatin (降血脂用藥)、
EPEE (降膽固醇)。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

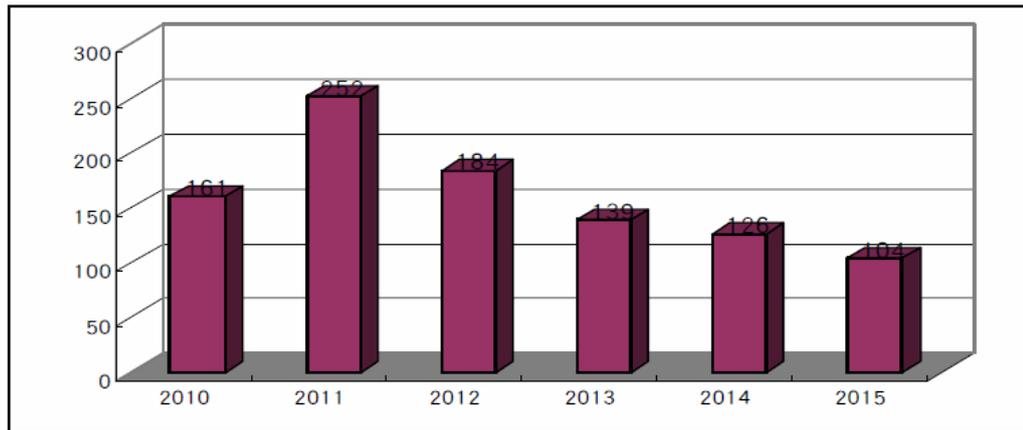
(1) 全球原料藥市場狀況：

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 TFDA 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，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。

生物技術開發中心 ITIS 計畫最新預估指出，去年國內製藥產值落在 650.4 億元，年減 1%，其中，主要是因西藥製劑產值衰退，抵銷原料藥及中藥產值的成長。預期今年整體製藥產值將溫和成長至 676.7 億元，年增 4%，其中，原料藥產值可望年增 8.9%，增幅居製藥產業之冠。

國內原料藥廠商過去幾年來持續拓展外銷市場，帶動產值持續成長，雖去年第 2、3 季產值呈現微幅衰退或持平，但第 4 季再現成長力道，年增率達 20%，估計去年原料藥產值達 182.4 億元，較 2010 年成長 14.7%。反觀西藥製劑近年來受到健保藥價七次調降影響，產值持續低迷，2011 年前三季產值更較 2010 年同期衰退 9.8%，惟第四季衰退幅度趨緩，估計 2011 年西藥製劑產值為 393.9 億元，較 2010 年衰退 8.5%。至於中藥製劑產值因藥材原料價格持續上漲、市場需求穩定成長與外銷增加，帶動中藥產值呈現成長態勢，惟第四季成長幅度明顯低於前三季，估計 2011 年中藥產值為 74.1 億元，較 2010 年成長 9.5%。

整體而言，我國製藥產業生產雖以西藥製劑為主，占製藥產值的 60%，但因原料藥產值逐年大幅成長，使其占製藥產值的比率提高到 28%。展望 2012 年，原料藥仍將因外銷訂單持續增加，帶動產值維持成長，西藥製劑產值預期則將回穩，今年有機會呈現微幅成長趨勢；而中藥仍將在市場供需的調節下微幅成長，今年預估整體製藥產值將達 676.7 億元，年增 4%。

我國製藥產業產值變化

單位：億元

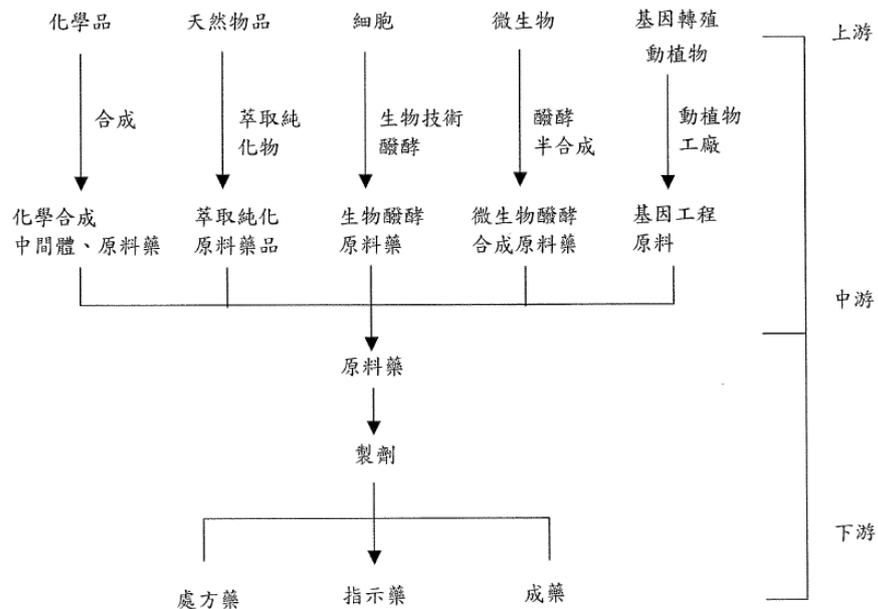
	整體製藥	原料藥	西藥製劑	中藥製劑
去年產值	650.4	182.4	393.9	74.1
今年產值	676.7	198.6	402	76.1
年增率(%)	4	8.9	2.1	2.7

資料來源：ITIS 計畫；年增率根據該計畫預估值估算

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司位於製藥產業鏈之中游原料藥製造，依照原料藥屬性不同而有不同的製造方式，含生物醱酵、化學合成及萃取純化等製程或混合上述製程製造。本公司依產品需求分別向上游購買化學原料或中間體，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，其餘皆為有機合成產品，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 高血壓用藥中間體、抗過敏之眼睛用藥 Olopatadine 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各種不同療效之藥品，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 Mycophenolate Mofetil、Sirolimus、Tacrolimus 及 Sirolimus 衍生產品等產品。此三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 Mycophenolate Sodium 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	年度	100 年度	101 年 3 月 31 日
研究發展費用		130,485	37,903
營業收入淨額		1,167,826	298,369
佔營收淨額比例		11.17%	12.70%

2. 開發成功之技術或產品：

合成研究所：

- (1)完成卡泊芬淨(Caspofungin)的製程確效。
- (2)開發米卡芬淨(Micafungin)實驗室製程。
- (3)開發阿尼芬淨(Anidulafungin)實驗室製程。
- (4)完成魚油 ICOSAPENT Ethyl 製程開發和放大。

(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)完成米卡芬淨(Micafugin)中間體 M0 生產菌株開發，其效價是野生株的 30 倍以上。

(2)完成米卡芬淨(Micafugin)中間體 M1 生產菌株之基因工程改善改良，其效價是野生株的 20 倍以上。

(3)完成米卡芬淨(Micafugin)中間體 M0 現場 2 噸醱酵槽測試，產出與實驗室結果相符。

(4)完成二十碳五烯酸乙基酯(Eicosapentaenoic Acid Ethyl ester)實驗室製程開發。

(5)完成蛋白質製程開發實驗室之建構。

(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. 短期業務發展計畫：

(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		99 年度		100 年度	
		金額	%	金額	%
外銷	東北亞	534,919	44.45	527,520	45.17
	美洲	514,287	42.73	443,183	37.95
	歐洲	115,193	9.57	152,058	13.02
	其他	4,686	0.39	1,209	0.10
	小計	1,169,085	97.14	1,123,970	96.24
內銷		34,469	2.86	43,856	3.76
合計		1,203,554	100.00	1,167,826	100.00

2. 市場佔有率

歷年來我國製藥產業的出口值均遠遠落後於進口值，據 ITIS 推估，2011 年我國製藥出口額為 128.2 億元，較 2010 年成長 9.3%，出口品項以原料藥與西藥製劑為主。由於我國原料藥以外銷為主，2011 年受到台幣升值與部分廠商出貨遞延影響，使原料藥出口一反過去幾年持續大幅成長的趨勢，轉為持平或微幅衰退，估計出口值為 59.7 億元，本公司 2011 年外銷總值約佔台灣原料藥出口值 59.7 億元約 18.8%；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。

(3) 成長性

全球製藥產業於百年來的發展中，大多維持著穩定的需求成長之趨勢，雖然，近年來製藥產業受到人口結構逐漸老化、各國政府鼓勵使用學名藥政策、專利藥陸續到期且陸續被學名藥取代、FDA 核准新藥數量相對較少等因素，使得製藥產業產生結構性之變化。惟因製藥產業因應得宜，陸續調整經營策略且進行產業重組以提昇生產效率，使得製藥產業仍將維持穩定成長之趨勢；根據 IMS Health 之統計資料，預計 2009~2014 年全球藥品年複合成長率為 5-8%，亦即 2009~2014 年，全球藥品市場規模將增加 3,000 億美元，於 2014 年達到 11,000 億美元。因此，全球製藥產業仍將維持穩定成長之趨勢。

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 Pravastin (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 Pravastin (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。

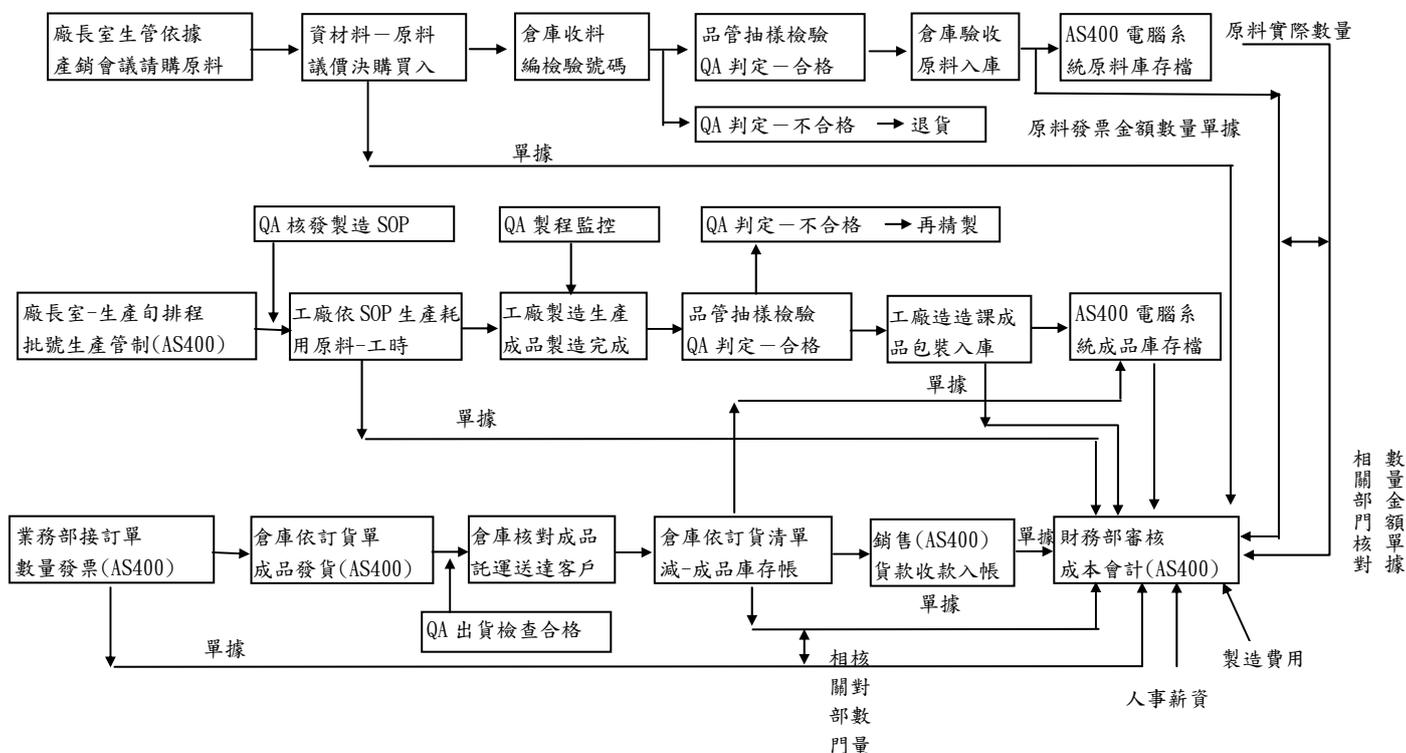
②Trandolapril：係用於預防及治療心臟病和高血壓用藥之原料藥。

③Fosinopril：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。

④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道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	供應商甲、蘇州佰盛	良好
Compactin	供應商甲、海正	
Silver Nitrate	螢光、六和化工、金再昇	
Guaiacol	Rhodia	
Mono-Chlorohydrin	漢旭、三菱商事、金陽化工	

(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

項目	99 年度				100 年度				101 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	240,545	50.19	無	供應商甲	235,416	40.37	無	供應商甲	77,121	43.95	無
2	供應商乙	49,984	10.43	無	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	188,787	39.38	—	其他	347,780	59.63	—	其他	98,354	56.05	—
	進貨淨額	479,316	100.00	—	進貨淨額	583,196	100.00	—	進貨淨額	175,475	100.00	—

單位：新台幣仟元

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。

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

項目	99 年度				100 年度				101 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	客戶甲	335,250	27.85	無	PHARMAPORTS, LLC	357,003	30.57	子公司	PHARMAPORTS, LLC	172,614	57.85	子公司
2	客戶乙	263,805	21.92	無	客戶乙	269,491	23.08	無	客戶乙	47,746	16.00	無
3	PHARMAPORTS, LLC	141,274	11.74	子公司	客戶丙	159,148	13.63	無	客戶丙	41,993	14.07	無
4	客戶丙	139,797	11.62	無	客戶丁	126,045	10.79	無	—	—	—	無
	其他	323,428	26.87	—	其他	256,139	21.93	—	其他	36,016	12.08	—
	銷貨淨額	1,203,554	100.00	—	銷貨淨額	1,167,826	100.00	—	銷貨淨額	298,369	100.00	—

單位：新台幣仟元

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年因對客戶甲銷售額增加，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, LLC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	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生技產品	504,118	390,994	1,162,950	749,414	525,189	1,198,666
非生技產品	1,518,583	774,933	406,815	1,637,871	1,040,195	538,376
合計	2,022,701	1,165,927	1,569,765	2,387,285	1,565,384	1,737,042

註：兩年度產能及產量均含半成品。

(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	99 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
生技產品	227	12,692	35,435	861,092	154	11,003	42,661	827,030
非生技產品	44,578	21,777	302,009	307,993	53,785	32,853	322,611	296,940
合計	44,805	34,469	337,444	1,169,085	53,939	43,856	365,272	1,123,970

三、從業員工：

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 4 月 30 日
員 工 人 數	行 政 人 員	27	30	28
	品 管 人 員	21	23	21
	產 製 人 員 (註)	108	130	120
	研 發 人 員	33	32	33
	行 銷 人 員	7	7	7
	總 人 數	196	222	209
平 均 年 齡		37.1	36.6	36.9
平 均 服 務 年 資		7.9	7.4	7.9
學 歷 分 佈 比 率	博 士	5%	5%	5%
	碩 士	12%	13%	13%
	大 專	49%	49%	50%
	高 中	30%	30%	29%
	高 中 以 下	4%	3%	3%

註：99 年度產製人員含外勞人數 37 名；100 年度產製人員含外勞人數 43 名；101 年 4 月 30 日止產製人員含外勞人數 36 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、訓練與實施情形：

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。

(1) 新進人員教育訓練：

協助新進人員認識工作環境，了解公司管理規則及歷史沿革、注意工作安全、各部門業務內容、環境管理物質、專業工作方式及要求、勞工法令及勞工安全衛生訓練等，以強化新進人員對環境、政策的認識及評核，合乎公司需要的人才。

(2)在職人員教育訓練：

每年依教育訓練計畫執行，再教育於從事本職工作及第二專長所需知識技能，使員工在工作崗位上，能符合職能需求。

100 年度教育訓練實施情形：

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用(新台幣仟元)	
新進人員	13	35	455	1,040	
在職人員	專業性訓練	2	20		9
	管理課程	3	45		10
	通識訓練	3	150		21
	語文學習	2	14		128
	外訓	40	52		844
總計	63	316	1,467		

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 員工行為與倫理守則

本公司訂有員工工作行為規範守則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。

本公司員工應遵守道德行為守則如下：

第 1 條 宗旨

1.1 本公司遵循政府法令執行各項政策，以有效經營、取得合法利潤。公司有照顧員工

的義務，也有要求員工提供服務之權利。全體員工應遵守本工作行為規範守則之規定，不得涉及非法、不道德的行為，遵循敬業樂群的工作倫理。

1.2 員工在職期間應堅持合理、合法的行為規範。

1.3 各部門主管在其所轄管理範圍內應負責管理部屬遵守本守則。

第2條 適用範圍

2.1 全體員工。

第3條 定義

3.1. 員工

本工作行為規範所謂「員工」，包括：經錄用員工（含主管）暨臨時契約人員。

3.2. 贈禮與款待

包括：任何金錢、款待、折扣、餽贈、或個人未來就職機會的承諾等有形或無形的利益。

第4條 一般規範

4.1. 公司與員工彼此的關係，必須以崇高的道德標準及合法的行為做基礎。公司亦應保護少數族群，如：外籍勞工、女性、素食者及弱勢團體，尊重其生活及宗教上之需要。這些行為規範在公司的政策、規章和所有主管與部屬關係中充分顯示。

4.2. 員工不得利用在公司之職權，意圖達成一己之私利，員工無論身居何種職位，無論有無報酬，均應力求避免利用職權，圖利自己、家屬、親友或有商務、財務往來之他人，並不得意圖利用職權從其他員工處獲致任何方式的勞務利益。

4.3. 員工的甄選、派職、晉升時，公司視其員工本人的能力是否符合工作要求為主，並根據對公司的貢獻、遵守公司政策、規定等事實表現，一視同仁，公平、合理的對待每一位員工。

4.4. 如果某一員工面臨與公司利益相抵觸之慮時，必須立即將事情的前因後果，坦承告訴其直屬主管，就公司利益與個人利益衝突之行為予以評斷，並報告總經理後，據此決定需採取何種適當的處置。

4.5. 主管與部屬的關係

4.5.1. 主管對其部屬的行為是否合乎本守則，應負責提供正確的資料與指導，如有疑慮，應負責向上級主管報告。主管人員必須遵守下列事項：

(1) 熟悉並掌理員工涉及之相關規定與辦法，並確保有關人員都能瞭解其真諦與標準，並貫徹實施。

(2) 熟悉擔任主管所應負的道德上與法律上的責任。

4.6. 非主管職位的人員

4.6.1. 非主管職位的人員必須遵從主管指示，竭盡所能去完成工作指派。

4.6.2. 非主管職位的人員必須遵守下列事項：

(1) 瞭解本守則，並應用於主管所指派的工作上。

(2) 在執行此守則時，如有疑問時，應主動向其直屬主管探求解答資料。

(3) 瞭解違反法律、規章或行為規範的後果。

第5條 政策內容

5.1. 親屬的雇用

本公司對應徵工作者，均給予平等的評量。若有血親或姻親關係的人員亦可為公司所雇用，但將被安排在不同的工作單位或無管理上下隸屬的關係的職位。如果有此種親屬關係存在，當事人應有告知其直屬主管的義務，並由部門主管會同相關單位研究該關係是否會造成利益衝突及採取適當的妥善處理方法。

5.2. 贈禮與款待

原則上，公司員工禁止私自饋贈、接受禮物或款待，除因地方性的習俗，需收受禮物或禮金(例如：結婚送賀禮、宴客；小孩滿月送賀禮、送油飯、蛋糕；親屬喪事送奠儀等)。

5.2.1. 公司給予禮物與款待規範

參考下列條件，以判斷是否以公司名義得給予顧客、經銷商和供應商禮物與款待：

(1) 符合一般認為可接受的商業常規。

- (2) 事先經公司內部上級主管批准。
 - (3) 饋贈、接受禮物或款待的價值有限，不致被誤解為對某一方案構成影響或提供報酬。
 - (4) 不違反現行法律和一般公認可接受的道德標準。
 - (5) 公開場合揭示事實真相，不致損害公司信譽。
 - (6) 不致對顧客、經銷商和供應商有不當的影響，並且對於顧客、經銷商和供應商本身接受的法規不互相抵觸。
- 5.2.2. 員工對於禮物與款待之接受規範
- (1) 員工應避免與公司有商務關係的機構或個人處獲得禮物、餽贈、折扣和其他類似的餽贈。
 - (2) 員工不得接受與公司有商務關係的機構或個人任何回扣、賞金、報酬、貸款(依契約所定的從銀行或金融機構所獲之貸款除外)、暫借款或任何有價證券、物品。
 - (3) 員工不可接受過當的禮物或其他報酬，以致影響正常的商務關係。
 - (4) 員工或其家屬收到禮物或報酬如屬過當(價值與次數均應顧及)，則應將該項禮物送還贈送者並回信婉謝，且以書面報告其直屬主管。
 - (5) 不得接受現金、即刻可變現的黃金、股票等。
- 5.2.3. 酬謝款待
- (1) 員工不得私自接受與公司有商務關係的機構或個人過當的各項款待，例如：代付私人或公司應付的差旅費。
 - (2) 為維護客戶關係，可允許某些商業往來的禮貌，例如：支付開會後午晚餐費用等類似的商業禮貌。
- 5.2.4. 員工與各供應商之關係
- (1) 與公司有往來的各供應商，不允許因員工個人利益關係而有所影響。
 - (2) 員工不得與本公司有往來的各供應商處，獲取財務利潤或發生密切的組合關係。
 - (3) 員工在未獲得公司當局批准前，不得擔任與本公司有商務往來機構(含公司的競爭廠商)的董事、監察人、顧問等。
 - (4) 挑選供應商的標準，除了價格、品質、交期、服務、分散來源及聲譽外，亦應包括環保、避免童工及企業實務，並應適當納入少數族群、女性、素食者及弱勢團體所經營之商品或服務。
 - (5) 員工應誠實對待供應商以及保護供應商的機密資訊。
 - (6) 遵守與供應商之合約。
 - (7) 不應私自要求供應商或顧問捐款給公司，除非管理階層同意。
- 5.2.5. 與其他外界商務關係
- (1) 公司所有員工均能殫精竭智、慎思明辨、廉潔不苟、奉公守法，執行公司所賦予之職責，並以公司之最大利益為前提提供服務。
 - (2) 員工不得再接受其他公司之聘雇，提供專業性服務。
 - (3) 員工業餘從事副業時，不得妨礙正常工作時間或工作上需要加班趕工的時間和臨時需要執行所指派工作。
 - (4) 凡曾在公司服務之員工，在其離職三年內，公司概不接受成為公司供應廠商，或以個人身份向公司推展業務。但此一規定不適用被資遣、退休、勞動契約到期或經公司同意轉到關係企業工作者。凡新成立之商務機構雇用剛從公司離職的員工時，原則上，公司不向其採購物料、設備，除非等到該員工離職後三年。
 - (5) 須簽署承諾書之部份員工，自離職日起三年內，不得直接或間接從事或投資經營相同或相類於公司產品之事業，並應確實遵守承諾書內之條款。
 - (6) 雇用曾在政府機構任職的員工，應查明該員工與政府任用時之間相關之約定或限制。
 - (7) 任何足以損害公司利益的不當行為，其發生無論經由任何第三者，例如：配

偶、眷屬、或其他人員與機構所致，其後果視同員工本人所為。

5.3. 洩漏公司機密

- 5.3.1. 員工不得將可能影響公司利益的財產資料，例如：研究發展計畫、產品製程資料、設備、銷貨成本、財務報表、購料廠商、規章、員工名冊等洩漏給予外人及同業競爭者。
- 5.3.2. 員工未經相關單位書面同意，不得將公司其他員工人事資料(組織表、職等、職稱、薪資、電話號碼等)給予任何外人或機構。
- 5.3.3. 本公司所有的研究、工程、實驗室、生產、財務等部門工作區嚴禁任何外人入內參觀，除非事前向相關單位申請並經同意後，始能入內參觀。

5.4. 擅用公司資料或利用職務營私舞弊

- 5.4.1. 員工不得利用在公司服務機會，非法獲取公司內部機密資料，營私舞弊，例如：出賣公司資料。
- 5.4.2. 對公司有意採購之不動產或其他任何財產，暗中取得產權，營私圖利。
- 5.4.3. 利用公司內部機密資料提供給予其他企業使用。

5.5. 公司財產、會議記錄、資金維護

維護公司財產、會議記錄、資金免於損失及防止盜竊為員工的責任。公司財產只能用之於公，不能假公濟私，若未經授權批准，不得擅自變賣或讓渡。

5.6. 著作權的保護

除非經著作權法或使用許可外，嚴禁員工擅自盜印、分發或使用有版權印刷之物品、影片、錄影帶、智慧財產權或公司重要文件；亦禁止員工未經公司許可使用公司智慧財產、專利等，或讓非公司員工使用公司軟體設施。

5.7. 員工參加外界活動

公司是社會團體的一份子，公司將視財務狀況，參與社會、社區有意義的活動贊助。公司也鼓勵員工業餘休假時，主動參與社會福利活動，但必須以個人公民身份參加，不得以公司名義代表參加。當員工欲服務公職或競選公職時，必須經由其主管轉報總經理，其目的是避免員工身任公職時與在公司任職有所衝突。同時，員工欲服務公職或競選公職時，不得使用公司資源，例如：文具用品、郵票、寄信服務、使用電話與傳真、網際網路及要求公司的其他員工幫助等。

第6條 附則

- 6.1. 員工凡未將上述所列各情況做適當報告甚至偽造報告，或違反本守則之規定將受到適當的懲處，包括：停職、解雇，甚至於公司將訴求法律制裁的行為。

(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
採購合約	供應商甲	101/01/01~101/12/31	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	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	99/01/01~102/12/31	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

項目	年 度	最近五年財務資料(註1)					當年度截至101年3 月31日財務資料 (註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		421,959	587,487	647,732	640,362	648,290	690,223
基金及投資		99,559	90,227	145,480	187,468	123,177	144,396
固定資產		1,583,511	1,551,081	1,460,321	1,445,389	1,506,409	1,510,029
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		7,698	8,904	4,901	15,395	14,176	12,007
資產總額		2,112,727	2,237,699	2,258,434	2,288,614	2,292,052	2,356,655
流動負債	分配前	719,536	574,720	586,553	418,453	440,155	451,602
	分配後	719,536	574,720	762,053	573,573	(註3)	—
長期負債		412,500	587,500	245,000	20,000	—	—
各項準備		234,762	234,762	234,762	234,762	240,164	240,164
其他負債		48,394	31,781	27,656	16,284	13,326	12,242
負債總額	分配前	1,415,192	1,428,763	1,093,971	689,499	693,645	704,008
	分配後	1,415,192	1,428,763	1,269,471	844,619	(註3)	—
普通股股本		652,000	652,000	702,000	775,600	775,600	775,600
資本公積		—	—	3,479	334,323	334,323	334,323
未實現重估增值		179,169	179,169	179,169	176,191	217,603	217,603
保留盈餘	分配前	(110,361)	12,060	261,501	273,005	288,879	325,022
	分配後	(110,361)	12,060	86,001	117,885	(註3)	—
金融商品 未實現損益		(23,226)	(34,540)	18,256	40,631	(17,696)	657
累積換算調整數		(47)	247	58	(635)	(302)	(558)
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	697,535	808,936	1,164,463	1,599,115	1,598,407	1,652,647
	分配後	697,535	808,936	988,963	1,443,995	(註3)	—

註1：96-100年度財務資料係經會計師查核簽證

註2：101年第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：本公司100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101年3月31日財務資料(註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		565,528	815,566	1,092,463	1,203,554	1,167,826	298,369
營業毛利		180,048	294,558	503,024	444,293	427,980	122,996
聯屬公司間未實現利益		(12,256)	(9,891)	(859)	(1,018)	(3,103)	(10,200)
聯屬公司間已實現利益		11,112	12,256	9,891	859	1,017	3,103
營業毛利淨額		178,904	296,923	512,056	444,134	425,894	115,899
營業損益		17,360	129,893	291,622	202,774	164,639	42,676
營業外收入及利益		78,231	31,383	17,228	38,305	35,306	5,712
營業外費用及損失		(80,682)	(39,345)	(62,740)	(26,973)	(9,286)	(5,063)
繼續營業部門稅前損益		14,909	121,931	246,110	214,106	190,659	43,325
繼續營業部門損益		13,086	122,421	245,105	187,004	170,994	36,143
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		13,086	122,421	245,105	187,004	170,994	36,143
每股盈餘(元)		0.20	1.88	3.62	2.62	2.20	0.47

註1：96-100年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：101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	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1)
九	十	八	年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見(註2)
九	十	九	年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見(註2)
一	〇	〇	年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見(註2)

註1：本公司自民國97年1月1日(含)起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第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2：採權益法評價之長期股權投資—享達股份有限公司，其民國98-100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101年3月31日財務資料(註2)	100年合併(註1)	
			96年	97年	98年	99年	100年			
財務結構 (%)	負債占資產比率		66.98	63.85	48.44	30.13	30.26	29.87	29.41	
	長期資金占固定資產比率		70.10	90.03	96.52	112.02	106.11	109.44	111.28	
償債能力 (%)	流動比率		58.64	102.22	110.43	153.03	147.29	152.84	172.67	
	速動比率		29.62	58.68	53.01	88.76	70.72	66.18	92.55	
	利息保障倍數		1.39	4.20	13.90	22.33	84.88	71.22	86.40	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.51	3.47	4.27	6.84	6.69	5.31	8.22	
	應收款項收現日數		104	105	85	53	55	69	44	
	存貨週轉率(次)		1.95	2.17	2.01	2.54	2.36	1.88	2.23	
	應付款項週轉率(次)		8.80	7.91	7.73	11.28	8.32	6.34	8.40	
	平均銷貨日數		187	168	181	144	155	194	164	
	固定資產週轉率(次)		0.36	0.53	0.75	0.83	0.78	0.79	0.80	
	總資產週轉率(次)		0.27	0.36	0.48	0.53	0.51	0.51	0.51	
獲利能力	資產報酬率(%)		2.01	6.94	11.54	8.59	7.55	6.31	7.06	
	股東權益報酬率(%)		1.92	16.25	24.84	13.53	10.70	8.89	9.85	
	占實收資本比率(%)	營業利益		2.66	19.92	41.34	26.14	21.23	22.01	21.73
		稅前純益		2.29	18.70	35.06	27.61	24.58	22.34	25.03
	純益率(%)		2.31	15.01	22.43	15.54	14.64	12.11	13.79	
	每股盈餘(元)		0.20	1.88	3.62	2.62	2.20	0.47	2.20	
現金流量	現金流量比率(%)		4.75	15.10	65.35	83.88	30.52	—	32.54	
	淨現金流量允當比率(%)		30.04	90.07	174.79	178.55	120.32	—	125.86	
	現金再投資比率(%)		1.68	3.65	15.82	6.65	-0.77	—	-0.37	
槓桿度	營運槓桿度		12.88	2.63	1.89	2.16	2.55	2.63	2.55	
	財務槓桿度		(0.84)	1.42	1.07	1.05	1.01	1.01	1.01	

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. 利息保障倍數上升：主要係本期利息費用減少所致。
2. 速動比率下降：主要係以現金償還借款，致本期現金餘額減少所致。
3. 應付款項週轉率下降：主要係本期營收下降，相關之進貨成本亦減少所致。
4. 股東權益報酬率下降：主要係100年稅後淨利較去年同期減少所致。
5. 現金流量比率下降：主要係本期認列投資利益減少及庫存增加所致。
6. 現金流量允當比率減少：主要係本期發放現金股利所致。
7. 現金再投資比率下降：主要係本期庫存增加所致。

註1：均經會計師查核簽證。

註2：101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

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請鑒察。

此 致

中化合成生技股份有限公司一〇一年股東常會

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 〇 一 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003327 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 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 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 100 年度及民國 99 年度依據其他會計師查核之財務報表分別認列投資損失新台幣 1,992 仟元及投資利益新台幣 22,358 仟元，截至民國 100 年及民國 99 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 28,093 仟元及新台幣 36,836 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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中化合成生技股份有限公司民國100年12月31日及民國99年12月31日之財務狀況，暨民國100年1月1日至12月31日及民國99年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。

中化合成生技股份有限公司已編製民國100年度及99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。

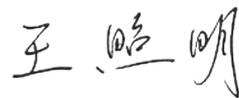
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 1 年 3 月 2 7 日

中化合成生物股份有限公司
資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100年12月31日		99年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 96,322	4	\$ 226,721	10
1120	應收票據淨額	四(二)	5,220	-	3,641	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	103,108	5	81,482	4
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	97,695	4	54,201	2
1160	其他應收款		8,952	-	5,368	-
120X	存貨	四(三)	323,936	14	256,147	11
1260	預付款項		1,229	-	834	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)	11,828	1	11,968	1
11XX	流動資產合計		<u>648,290</u>	<u>28</u>	<u>640,362</u>	<u>28</u>
基金及投資						
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(四)	85,729	4	144,056	6
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	37,448	1	43,412	2
14XX	基金及投資合計		<u>123,177</u>	<u>5</u>	<u>187,468</u>	<u>8</u>
固定資產						
成本						
1501	土地		9,766	-	9,766	-
1521	房屋及建築		551,555	24	548,031	24
1531	機器設備		687,090	30	683,153	30
1551	運輸設備		4,764	-	4,764	-
1681	其他設備		339,571	15	314,490	14
15X8	重估增值		731,634	32	684,821	30
15XY	成本及重估增值		<u>2,324,380</u>	<u>101</u>	<u>2,245,025</u>	<u>98</u>
15X9	減：累計折舊		(836,645)	(36)	(768,439)	(33)
1599	減：累計減損		(27,824)	(1)	(37,401)	(2)
1670	未完工程及預付設備款		46,498	2	6,204	-
15XX	固定資產淨額		<u>1,506,409</u>	<u>66</u>	<u>1,445,389</u>	<u>63</u>
其他資產						
1800	出租資產	四(七)	10,700	1	10,700	1
1820	存出保證金		1,830	-	1,864	-
1830	遞延費用		27	-	1,058	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十二)	1,619	-	1,773	-
18XX	其他資產合計		<u>14,176</u>	<u>1</u>	<u>15,395</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,292,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,288,614</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中化合成生物科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年 及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	四(九)	\$ 140,000	6	\$ 50,000	2
2110	應付短期票券	四(十)	39,982	2	-	-
2140	應付帳款		103,917	4	73,971	3
2160	應付所得稅	四(十二)	17,072	1	19,088	1
2170	應付費用	五	95,252	4	89,759	4
2228	其他應付款 - 其他		20,829	1	9,617	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)及六	20,000	1	175,000	8
2298	其他流動負債 - 其他		3,103	-	1,018	-
21XX	流動負債合計		<u>440,155</u>	<u>19</u>	<u>418,453</u>	<u>18</u>
長期負債						
2420	長期借款	四(十一)及六	-	-	20,000	1
各項準備						
2510	土地增值稅準備	四(六)	240,164	10	234,762	10
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(十三)	13,060	1	16,018	1
2820	存入保證金		266	-	266	-
28XX	其他負債合計		<u>13,326</u>	<u>1</u>	<u>16,284</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>693,645</u>	<u>30</u>	<u>689,499</u>	<u>30</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十四)	775,600	34	775,600	34
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十五)	333,746	15	333,746	14
3280	其他		577	-	577	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十六)	44,681	2	25,981	1
3350	未分配盈餘	四(十七)	244,198	11	247,024	11
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(302)	-	(635)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(四)	(17,696)	(1)	40,631	2
3460	未實現重估增值	四(六)	217,603	9	176,191	8
3XXX	股東權益總計		<u>1,598,407</u>	<u>70</u>	<u>1,599,115</u>	<u>70</u>
重大承諾事項及或有事項 七						
重大之期後事項 九						
負債及股東權益總計			<u>\$ 2,292,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,288,614</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國 101 年 3 月 27 日查核報告。

董事長：王勳聖

經理人：張祥漢

會計主管：李志宏

中化合成科技股份有限公司
 損益表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 1,182,070	101	\$ 1,210,964	101
4170 銷貨退回		(13,557)	(1)	(7,248)	(1)
4190 銷貨折讓		(687)	-	(162)	-
4000 營業收入合計		<u>1,167,826</u>	<u>100</u>	<u>1,203,554</u>	<u>100</u>
營業成本	四(三)(十九)				
5110 銷貨成本		(739,846)	(64)	(759,261)	(63)
5910 營業毛利		<u>427,980</u>	<u>36</u>	<u>444,293</u>	<u>37</u>
5920 聯屬公司間未實現利益		(3,103)	-	(1,018)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		<u>1,017</u>	-	<u>859</u>	-
營業毛利淨額		<u>425,894</u>	<u>36</u>	<u>444,134</u>	<u>37</u>
營業費用	四(十九)及五				
6100 推銷費用		(63,031)	(5)	(84,403)	(7)
6200 管理及總務費用		(67,739)	(6)	(56,157)	(5)
6300 研究發展費用		(130,485)	(11)	(100,800)	(8)
6000 營業費用合計		<u>(261,255)</u>	<u>(22)</u>	<u>(241,360)</u>	<u>(20)</u>
6900 營業淨利		<u>164,639</u>	<u>14</u>	<u>202,774</u>	<u>17</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入		35	-	36	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(五)	629	-	24,244	2
7122 股利收入		3,520	1	3,520	-
7130 處分固定資產利益		2,500	-	-	-
7160 兌換利益		13,963	1	-	-
7480 什項收入	五	<u>14,659</u>	<u>1</u>	<u>10,505</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計		<u>35,306</u>	<u>3</u>	<u>38,305</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(2,273)	-	(10,036)	(1)
7560 兌換損失		-	-	(14,522)	(1)
7630 減損損失	四(八)	(6,751)	-	-	-
7880 什項支出		(262)	-	(2,415)	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>(9,286)</u>	<u>-</u>	<u>(26,973)</u>	<u>(2)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>190,659</u>	<u>17</u>	<u>214,106</u>	<u>18</u>
8110 所得稅費用	四(十二)	(19,665)	(2)	(27,102)	(2)
9600 本期淨利		<u>\$ 170,994</u>	<u>15</u>	<u>\$ 187,004</u>	<u>16</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十八)				
9750 本期淨利		<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.62</u>
稀釋每股盈餘	四(十八)				
9850 本期淨利		<u>\$ 2.45</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.61</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 101 年 3 月 27 日查核報告。

董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



會計主管：李志宏



中化合成科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

100 年 度 99 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$	170,994	\$	187,004
調整項目				
聯屬公司間未實現利益淨額		2,086		159
(備抵呆帳轉列其他收入)呆帳費用	(	3,523)		1,973
存貨跌價損失		2,966		10,979
採權益法認列之投資利益	(	629)	(	24,244)
減損損失		6,751		-
處分固定資產利益	(	2,500)		-
折舊費用		64,020		59,096
各項攤提		1,040		2,199
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	(	1,579)		654
應收帳款	(	61,597)		65,289
其他應收款	(	3,584)	(	5,023)
存貨	(	70,755)		42,108
預付款項	(	395)		10,460
應付帳款		29,946		13,359
應付所得稅	(	2,016)		1,227
應付費用		5,660	(	8,067)
其他應付款項		93		16
遞延所得稅資產及負債		294		1,671
應計退休金負債	(	2,958)	(	10,500)
營業活動之淨現金流入		134,314		351,004

(續次頁)

中化合盛生技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 67,109)	(\$ 51,143)
處分固定資產價款	2,500	-
存出保證金減少(增加)	34	(300)
投資活動之淨現金流出	(64,575)	(51,443)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	90,000	(120,000)
應付短期票券增加(減少)	39,982	(69,975)
長期借款舉借數	30,000	30,000
長期借款償還數	(205,000)	(242,500)
現金增資	-	401,800
發放現金股利	(155,120)	(175,500)
融資活動之淨現金流出	(200,138)	(176,175)
本期現金及約當現金(減少)增加	(130,399)	123,386
期初現金及約當現金餘額	226,721	103,335
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,322	\$ 226,721
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 2,586	\$ 10,162
本期支付所得稅	\$ 21,387	\$ 24,204
支付現金購置固定資產		
固定資產購置數	\$ 78,227	\$ 55,064
加：期初應付款	9,298	5,377
減：期末應付款	(20,416)	(9,298)
支付現金	\$ 67,109	\$ 51,143

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 101 年 3 月 27 日查核報告。

董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



會計主管：李志宏



中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民 國 100 年 及 99 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。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 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 222 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」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. 外幣交易係按交易當日即期匯率作為入帳基準，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)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。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。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需投入之成本及推銷費用後之餘額。當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，原物料之淨變現價值為重置成本。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 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. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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，按平均法計提折舊。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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。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)。
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。

(十三) 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。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國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的每股公平價值(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。

(十五) 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。

(十六) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度淨利增加\$4,135，每股盈餘增加 0.05 元。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 252	\$ 361
支票存款	4,800	152,938
活期存款	91,270	73,422
	<u>\$ 96,322</u>	<u>\$ 226,721</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 5,220	\$ 3,641
應收帳款	103,136	85,033
減：備抵呆帳	(28)	(3,551)
	<u>\$ 108,328</u>	<u>\$ 85,123</u>

(三) 存貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
原料	\$ 101,630	\$ 69,580
在製品	66,220	51,518
製成品	177,766	156,682
在途存貨	2,919	-
	348,535	277,780
減：備抵存貨跌價損失	(24,599)	(21,633)
	<u>\$ 323,936</u>	<u>\$ 256,147</u>

當期認列之相關費損：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 736,880	\$ 748,293
存貨跌價損失	2,966	10,979
其他	-	(11)
	<u>\$ 739,846</u>	<u>\$ 759,261</u>

(四) 備供出售之金融資產-非流動

	100年12月31日	99年12月31日
中國化學製藥(股)公司	\$ 103,425	\$ 103,425
評價調整	(17,696)	40,631
	<u>\$ 85,729</u>	<u>\$ 144,056</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	100年12月31日 持股比例(%)	帳面金額	
		100年12月31日	99年12月31日
享達股份有限公司(享達)	26.50	\$ 28,093	\$ 36,836
PHARMAPORTS, LLC (PPL)	98.00	9,355	6,576
		<u>\$ 37,448</u>	<u>\$ 43,412</u>

2. 民國100年及99年度採權益法認列之投資收益(損失)金額分別如下：

	100年	99年
享達股份有限公司(享達)	(\$ 1,992)	\$ 22,358
PHARMAPORTS, LLC (PPL)	2,621	1,886
	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 24,244</u>

(六) 固定資產

資產名稱	100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	\$ 9,766	\$731,634	\$ -	\$ -	\$ 741,400
房屋及建築	551,555	-	(275,979)	(3,147)	272,429
機器設備	687,090	-	(369,830)	(13,341)	303,919
運輸設備	4,764	-	(4,325)	-	439
其他設備	339,571	-	(186,511)	(11,336)	141,724
未完工程及預付設備款	46,498	-	-	-	46,498
	<u>\$ 1,639,244</u>	<u>\$731,634</u>	<u>(\$836,645)</u>	<u>(\$ 27,824)</u>	<u>\$ 1,506,409</u>
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	\$ 9,766	\$684,821	\$ -	\$ -	\$ 694,587
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>\$ 1,566,408</u>	<u>\$684,821</u>	<u>(\$768,439)</u>	<u>(\$ 37,401)</u>	<u>\$ 1,445,389</u>

本公司於民國59年度、84年度、89年度及100年度依法辦理土地重估價，

截至民國 100 年及 99 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>100年12月31日</u>	<u>99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
民國100年12月31日土地	46,813	-
	<u>\$ 742,187</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\$240,164後，淨增值為\$502,023，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100年12月31日止，帳列股東權益項下之未現重估增值餘額為\$217,603。

(七) 出租資產

<u>資產名稱</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>				
	<u>原始成本</u>	<u>重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 147	\$ 10,553	\$ -	\$ -	\$ 10,700

<u>資產名稱</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>				
	<u>原始成本</u>	<u>重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 147	\$ 10,553	\$ -	\$ -	\$ 10,700

(八) 非金融資產減損

本公司民國 100 年及 99 年度認列之減損損失分別如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
減損損失-長期股權投資	\$ 6,751	\$ -

(九) 短期借款

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
信用借款	\$ 140,000	\$ 50,000
利率區間	1.10%~1.23%	0.95%~1.10%

(十) 應付短期票券

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
商業本票發行面值	\$ 40,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(18)	-
	<u>\$ 39,982</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	0.99%~1.02%	-

(十一) 長期借款

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
抵押借款	\$ -	\$ 165,000
信用借款	20,000	30,000
減：一年內到期部份	(20,000)	(175,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>
利率區間	2.11%	1.88%~2.54%

1. 信用借款償還期間係自民國 99 年起至 101 年止分期償還。
2. 有關長期借款擔保情形請詳附註六。

(十二) 所得稅

	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>
所得稅費用	\$ 19,665	\$ 27,102
稅法修正之所得稅影響數	-	(340)
遞延所得稅資產淨變動數	(294)	(1,331)
以前年度所得稅低估數	(2,297)	(6,340)
減：扣繳稅款	(2)	(3)
應付所得稅	<u>\$ 17,072</u>	<u>\$ 19,088</u>

1. 依所得稅法計算民國 99 年度及 98 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 營利事業所得稅分別為 \$1,318 及 \$6,002。
2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 16,802</u>	<u>\$ 23,080</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ 1,135</u>	<u>\$ 534</u>
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 8,805</u>

3. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下:

項 目	100 年 12 月 31 日		99 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	\$ 24,599	\$ 4,182	\$ 21,633	\$ 3,677
呆帳損失	-	-	2,123	361
聯屬公司間未實現毛利	3,103	527	1,018	173
未實現兌換損失	(1,090)	(185)	7,726	1,313
投資抵減		<u>7,304</u>		<u>10,482</u>
		11,828		16,006
備抵評價		-		(4,038)
小計		<u>\$ 11,828</u>		<u>\$ 11,968</u>
非流動項目：				
採權益法認列投資利益	(\$ 5,588)	(\$ 950)	(\$ 3,141)	(\$ 534)
退休金費用	13,061	2,220	14,475	2,461
固定資產減損損失	15,114	<u>2,569</u>	27,138	<u>4,613</u>
		3,839		6,540
備抵評價		(2,220)		(4,767)
小計		<u>\$ 1,619</u>		<u>\$ 1,773</u>

4. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司依據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	\$ 7,695	(\$ 7,695)	\$ -	101年
"	12,963	(5,915)	7,048	102年
設備購置	<u>256</u>	-	<u>256</u>	102年
	<u>\$ 20,914</u>	<u>(\$ 13,610)</u>	<u>\$ 7,304</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 98 年度。

(十三) 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 100 年及 99 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\$97,132 及 \$82,265。
3. 本公司分別以民國 100 年及 99 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>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
折 現 率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4. 民國 100 年及 99 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>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 37,988)	(\$ 27,277)
非既得給付義務	(65,093)	(58,361)
累積給付義務	(103,081)	(85,638)
未來薪資增加之影響數	(40,115)	(51,153)
預計給付義務	(143,196)	(136,791)
退休基金資產公平價值	<u>97,132</u>	<u>82,265</u>
提撥狀況	(46,064)	(54,526)
未認列過渡性淨給付義務	-	4,745
未認列退休金損失	<u>33,004</u>	<u>33,763</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 13,060)</u>	<u>(\$ 16,018)</u>
既得給付	<u>(\$ 43,729)</u>	<u>(\$ 31,991)</u>

5. 民國 100 年度及 99 年度淨退休金成本組成如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
服務成本	\$ 3,573	\$ 3,303
利息成本	3,061	2,732
基金資產預期報酬	(1,690)	(1,358)
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>1,181</u>	<u>493</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 10,870</u>	<u>\$ 9,915</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 100 年及 99 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為\$4,305 及 \$3,723。

(十四)股本

1. 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。
2. 截至民國 100 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。

(十五)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六)法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(十七)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. (1) 本公司分別於民國 100 年 6 月 17 日及民國 99 年 6 月 8 日，經股東會決議通過民國 99 年及 98 年度盈餘分派案如下：

	民國 99 年度		民國 98 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 18,700	-	\$ 24,511	-
特別盈餘公積	-	-	(10,590)	-
現金股利	155,120	2.0	175,500	2.5
員工現金股利	-	註1	-	註2
董監酬勞	-	註1	-	註2
合計	<u>\$ 173,820</u>		<u>\$189,421</u>	

註1：配發員工紅利\$17,429及董監酬勞\$1,743。

註2：配發員工紅利\$19,719及董監酬勞\$1,972。

(2)本公司於民國101年3月27日經董事會提議民國100年度盈餘分派案如下：

	民國100 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 17,099	
現金股利	116,340	\$ 1.5
員工現金紅利	-	註
董監酬勞	-	註
合計	<u>\$ 133,439</u>	

註：配發員工紅利\$13,072及董監酬勞\$1,307。

前述民國100年度盈餘分派議案，截至民國101年3月27日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國100年及99年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	100 年 度	99 年 度
員工紅利	\$ 13,072	\$ 13,072
董監酬勞	1,307	1,307
	<u>\$ 14,379</u>	<u>\$ 14,379</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，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司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99年度員工紅利及董監酬勞與民國99年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞\$14,379之差異為增加\$4,793，已調整列為民國100年度之費用。

5. 截至民國100年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$9,560，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10.91%，民國99年度之未分配盈餘業已分派，其實際之股東可扣抵稅額比率為12.16%，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0及\$244,198。

(十八) 基本每股盈餘

	100		年		度	
	金額		期末流通 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	\$190,659	\$170,994	77,560	\$ 2.46	\$ 2.20	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	-	-	336			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在 普通股之影響	\$190,659	\$170,994	77,896	\$ 2.45	\$ 2.20	
	99		年		度	
	金額		期末流通 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	\$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	\$214,106	\$187,004	71,647	\$ 2.99	\$ 2.61	

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、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	100 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	\$ 61,630	\$ 84,497	\$ 146,127
勞健保費用	5,690	5,759	11,449
退休金費用	4,841	10,334	15,175
其他用人費用	10,910	3,589	14,499
折舊費用	51,168	12,852	64,020
攤銷費用	398	642	1,040

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

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)	本公司採權益法評價之被投資公司
中國化學製藥股份有限公司(中化製藥)	對本公司採權益法評價之投資公司
中化生醫科技股份有限公司(中化生醫)	該公司董事長與本公司董事長為同一人

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
PHARMAPORTS	\$ 357,003	31	\$ 141,274	12
中化製藥	7,237	1	12,557	1
	<u>\$ 364,240</u>	<u>32</u>	<u>\$ 153,831</u>	<u>13</u>

(1) 本公司銷售予關係人之交易價格，係按雙方約定之建議售價表所議定。

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

2. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔應收帳款 餘額百分比	金 額	佔應收帳款 餘額百分比
PHARMAPORTS	\$ 94,729	47	\$ 47,835	34
中化製藥	2,966	1	6,366	5
	<u>\$ 97,695</u>	<u>48</u>	<u>\$ 54,201</u>	<u>39</u>

3. 應付費用

	主 要 性 質	100年12月31日		99年12月31日	
		金 額	佔應付費用 餘額百分比	金 額	佔應付費用 餘額百分比
中化製藥	應付專案費	\$ 201		\$ -	
PHARMAPORTS	應付佣金	-		-	1,643
中化生醫	應付交際費	-		-	80
		<u>\$ 201</u>		<u>\$ 1,723</u>	

4. 租金收入

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔租金收 入百分比	金 額	佔租金收 入百分比
中化製藥	\$ 418	34	\$ 557	41

5. 佣金支出

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔佣金支 出百分比	金 額	佔佣金支 出百分比
PHARMAPORTS	\$ 2,459	7	\$ 12,401	22

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 100 年 12 月 31 日止，尚未發生上述交易。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔薪酬總 額百分比	金 額	佔薪酬總 額百分比
薪資及獎金	\$ 17,121		\$ 15,916	
董監酬勞及員工紅利	2,620		3,722	
業務執行費用	2,174		1,883	
	<u>\$ 21,915</u>		<u>\$ 21,521</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及租車費用。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 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	
		100年12月31日	99年12月31日
固定資產	長期借款	\$ -	\$ 1,142,897

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司重大承諾事項及或有事項如下：

(一)已開立信用狀而未使用金額為\$2,156。

(二)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\$20,921。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

除附註四(十七)所述者外，本公司因現有產能不足，與潛在環保要求，於民國 101 年 3 月 27 日經董事會決議購置土地以遷移生產基地。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	100 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	\$ 313,127	\$ -	\$ 313,127
備供出售金融資產	85,729	85,729	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	420,246	-	420,246

99 年 12 月 31 日

金 融 資 產	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價	評價方法
		決定之金額	估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 373,277	\$ -	\$ 373,277
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

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、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。

(三) 利率風險部位

本公司民國 100 年及 99 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 \$160,000 及 \$245,000。

(四) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 100 年及 99 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 \$2,273 及 \$10,036。
2. 本公司民國 100 年及 99 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 (\$17,696) 及 \$40,631。

(五) 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。

(六) 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：

(外幣：功能性貨幣)	100年12月31日			99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：新台幣	\$9,223	30.28	\$279,233	\$6,119	29.13	\$178,246
<u>採權益法之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
美金：新台幣	309	30.28	9,355	226	29.13	6,576
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	188	30.28	5,696	389	29.13	11,331

(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製準則」之規定，本公司民國 100 年度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	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	股數	帳面金額(註3)	持股比例	期末	
							市價或股權淨值(註4)	備註(註5)
中化合成生技(股)公司	中國化學製藥(股)公司	該董事長與本公司董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動 評價調整	5,028,137	\$ 103,425 (17,696)	1.69	\$ 85,729	無
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 -	\$ 28,093 9,355	26.50 98.00	\$ 28,093 9,355	無 "
					\$ 85,729		\$ 85,729	
					\$ 37,448		\$ 37,448	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- (1) 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- (2) 無公開市價者，股票請填每股淨值，得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易情形

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	交易條件與一般交易不同		佔總應收(付)帳款之比率(%)
					單價	授信期間	
中化合成生技(股)公司	PHARMAPORTS, LLC	子公司	\$ 357,003	31	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
						收款期間為出貨後90天至120天	
						應收(付)帳款、票據	

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者：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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益		備註				
				幣別	金額	股數	比率	幣別	金額		幣別	金額		
中化成生技(股)公司	享達(股)公司	台灣	化學產品製造	新台幣	\$ 39,000	795	26.50	新台幣	\$ 28,093	新台幣	\$ 7,515	新台幣	\$ 1,992	權益法 評價
(股)公司	PHARMAPORTS, LLC	美國	化學原料及塑膠 容器之買賣	新台幣	4,925	-	98.00	新台幣	9,355	新台幣	2,674	新台幣	2,621	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

無此情形。

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

(101)財審報字第 11004084 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 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 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 100 年 12 月 31 日及 99 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 113,476 仟元及新台幣 114,330 仟元，各占合併資產總額之 4.78%及 4.82%；民國 100 年度及 99 年度之營業收入淨額分別為新台幣 0 仟元及新台幣 2,435 仟元，各占合併營業收入淨額之 0%及 0.20%。

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 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

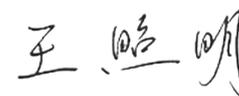
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 1 年 3 月 2 7 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100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 226,429	10	\$ 345,786	15
1120	應收票據淨額	四(二)	5,220	-	3,641	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	168,378	7	101,903	4
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	2,966	-	6,366	-
1178	其他應收款		8,952	-	5,369	-
120X	存貨	四(三)	343,160	14	281,776	12
1260	預付款項		1,615	-	1,771	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十一)	11,828	1	11,968	1
11XX	流動資產合計		<u>768,548</u>	<u>32</u>	<u>758,580</u>	<u>32</u>
基金及投資						
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(四)	85,729	4	144,056	6
固定資產						
成本						
1501	土地		9,766	1	9,766	1
1521	房屋及建築		551,555	23	548,031	23
1531	機器設備		687,090	29	683,153	29
1551	運輸設備		4,764	-	4,764	-
1681	其他設備		340,267	14	315,149	13
15X8	重估增值		731,634	31	684,821	29
15XY	成本及重估增值		<u>2,325,076</u>	<u>98</u>	<u>2,245,684</u>	<u>95</u>
15X9	減：累計折舊		(837,195)	(36)	(768,870)	(32)
1599	減：累計減損		(27,824)	(1)	(37,401)	(2)
1670	未完工程及預付設備款		46,498	2	6,204	-
15XX	固定資產淨額		<u>1,506,555</u>	<u>63</u>	<u>1,445,617</u>	<u>61</u>
其他資產						
1800	出租資產	四(六)	10,700	1	10,700	1
1820	存出保證金		1,922	-	1,952	-
1830	遞延費用		27	-	1,058	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十一)	1,619	-	1,773	-
1888	其他資產 - 其他		-	-	6,752	-
18XX	其他資產合計		<u>14,268</u>	<u>1</u>	<u>22,235</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,375,100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,370,488</u>	<u>100</u>

(續次頁)

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100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(八)	\$	140,000	6	\$	50,000	2
2110	應付短期票券	四(九)		39,982	2		-	-
2140	應付帳款			103,917	4		73,971	3
2160	應付所得稅	四(十一)		24,439	1		19,170	1
2170	應付費用	五		95,929	4		88,509	4
2228	其他應付款 - 其他			20,828	1		10,102	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)及六		20,000	1		175,000	7
21XX	流動負債合計			<u>445,095</u>	<u>19</u>		<u>416,752</u>	<u>17</u>
長期附息負債								
2420	長期借款	四(十)及六		-	-		20,000	1
各項準備								
2510	土地增值稅準備	四(五)		240,164	10		234,762	10
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十二)		13,060	-		16,018	1
2820	存入保證金			266	-		266	-
28XX	其他負債合計			<u>13,326</u>	<u>-</u>		<u>16,284</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>698,585</u>	<u>29</u>		<u>687,798</u>	<u>29</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十三)		775,600	33		775,600	33
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十四)		333,746	14		333,746	14
3280	其他			577	-		577	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十五)		44,681	2		25,981	1
3350	未分配盈餘	四(十六)		244,198	11		247,024	10
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	302)	-	(	635)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(四)	(	17,696)	(	1)	40,631	2
3460	未實現重估增值	四(五)		217,603	9		176,191	7
361X	母公司股東權益合計			<u>1,598,407</u>	<u>68</u>		<u>1,599,115</u>	<u>67</u>
3610	少數股權			78,108	3		83,575	4
3XXX	股東權益總計			<u>1,676,515</u>	<u>71</u>		<u>1,682,690</u>	<u>71</u>
重大承諾事項及或有事項 七								
重大之期後事項 九								
負債及股東權益總計			\$	<u>2,375,100</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,370,488</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建堯、王照明會計師民國101年3月27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100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 1,214,820	101	\$ 1,202,218	101
4170 銷貨退回		(13,557)	(1)	(7,248)	(1)
4190 銷貨折讓		(687)	-	(162)	-
4100 銷貨收入淨額		1,200,576	100	1,194,808	100
4310 租賃收入		-	-	2,435	-
4000 營業收入合計		1,200,576	100	1,197,243	100
營業成本	四(三)(十八)				
5110 銷貨成本		(747,081)	(62)	(744,592)	(62)
5310 租賃成本		-	-	(761)	-
5000 營業成本合計		(747,081)	(62)	(745,353)	(62)
5910 營業毛利		453,495	38	451,890	38
營業費用	四(十八)				
6100 推銷費用		(86,546)	(7)	(88,814)	(8)
6200 管理及總務費用		(67,912)	(6)	(56,623)	(5)
6300 研究發展費用		(130,486)	(11)	(100,800)	(8)
6000 營業費用合計		(284,944)	(24)	(246,237)	(21)
6900 營業淨利		168,551	14	205,653	17
營業外收入及利益					
7110 利息收入		217	-	56	-
7130 處分固定資產利益	四(五)	2,500	-	83,463	7
7160 兌換利益		13,963	1	-	-
7480 什項收入	五	18,179	2	14,274	1
7100 營業外收入及利益合計		34,859	3	97,793	8
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(2,273)	-	(10,090)	(1)
7560 兌換損失		-	-	(14,522)	(1)
7630 減損損失	四(七)	(6,751)	(1)	-	-
7880 什項支出		(262)	-	(2,417)	-
7500 營業外費用及損失合計		(9,286)	(1)	(27,029)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		194,124	16	276,417	23
8110 所得稅費用	四(十一)	(28,600)	(2)	(27,369)	(2)
9600XX 合併總損益		\$ 165,524	14	\$ 249,048	21
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 170,994	14	\$ 187,004	16
9602 少數股權損益		(5,470)	-	62,044	5
		\$ 165,524	14	\$ 249,048	21
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十七)				
9750 基本每股盈餘淨額		\$ 2.57	\$ 2.20	\$ 3.00	\$ 2.62
稀釋每股盈餘	四(十七)				
9850 稀釋每股盈餘淨額		\$ 2.56	\$ 2.20	\$ 2.99	\$ 2.61

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101年3月27日查核報告。

董事長：王勳聖



經理人：張祥漢



會計主管：李志宏





中化合資
有限公司
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣千元

99 年 度	資 本 公 積		盈 餘		未 實 現 重 估 增 值	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 本	普 通 股 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積						未 分 配 盈 餘
99年1月1日餘額	\$ 702,000	\$ 3,479	\$ 1,470	\$ 10,590	\$ 249,441	\$ 58	\$ 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	-	-	-	-	-	-	2,644
98年度盈餘指撥及分派(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調整數	-	-	-	-	-	-	-	(19)	(19)
99年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 25,981	\$ -	\$ 247,024	(\$ 635)	\$ 176,191	\$ 83,575	\$ 1,682,690
100 年 度									
100年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 25,981	\$ -	\$ 247,024	(\$ 635)	\$ 176,191	\$ 83,575	\$ 1,682,690
99年度盈餘指撥及分派(註)：									
法定盈餘公積	-	-	18,700	(18,700)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	(155,120)	155,120	-	-	-	-	(155,120)
100年度合併總損益	-	-	-	170,994	-	-	-	(5,470)	165,524
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(58,327)	-	-	(58,327)
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	333	-	3	336
未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	41,412	-	41,412
100年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 44,681	\$ -	\$ 244,198	(\$ 302)	\$ 217,603	\$ 78,108	\$ 1,676,515

註：民國99年及98年度經股東會決議配發之董監酬勞分別為\$1,743及\$1,972，員工紅利分別為\$17,429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101年3月27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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>							
合併總損益	\$	165,524	\$		249,048		
調整項目							
(備抵呆帳轉列其他收入)呆帳費用	(	3,523)			1,973		
存貨跌價損失		2,966			10,979		
處分固定資產利益	(	2,500)	(		83,463)		
折舊費用		64,119			59,506		
減損損失		6,751			-		
各項攤提		1,040			2,298		
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	(	1,579)			654		
應收帳款	(	60,483)			4,177		
應收帳款-關係人		3,400	(		3,560)		
其他應收款	(	3,517)	(		5,055)		
其他應收款-關係人		-			41		
存貨	(	63,506)			26,665		
預付款項		156			10,245		
應付帳款		26,363			17,798		
應付所得稅		5,269			1,036		
應付費用		7,418	(		11,015)		
其他應付款	(	391)			472		
遞延所得稅資產及負債		294			1,671		
應計退休金負債	(	2,958)	(		10,500)		
營業活動之淨現金流入		144,843			275,614		
<u>投資活動之現金流量</u>							
購置固定資產	(	67,120)	(		51,498)		
處分固定資產價款		2,500			118,346		
存出保證金減少(增加)		30	(		292)		
投資活動之淨現金(流出)流入	(	64,590)			66,556		

(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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加(減少)	\$		90,000	(\$		120,000)
應付短期票券增加(減少)			39,982	(		69,975)
長期借款舉借數			30,000			30,000
長期借款償還數	(		205,000)	(		246,000)
發放現金股利	(		155,120)	(		175,500)
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)
其他負債-其他減少			-	(		249)
現金增資			-			401,800
少數股權取得現金股利數			-	(		19)
<u>融資活動之淨現金流出</u>			(200,138)	(		182,754)
匯率影響數			528	(		1,625)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		119,357)			157,791
期初現金及約當現金餘額			345,786			187,995
期末現金及約當現金餘額	\$		226,429	\$		345,786
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息(不含資本化)	\$		2,586	\$		10,219
本期支付所得稅	\$		23,038	\$		24,661
支付現金購置固定資產						
固定資產購置數	\$		78,238	\$		55,419
加：期初應付款			9,298			5,377
減：期末應付款	(		20,416)	(		9,298)
支付現金	\$		67,120	\$		51,498

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 101 年 3 月 27 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 100 年 及 99 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。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 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 228 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」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)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

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，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。

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。

2. 列入合併財務報表之子公司及本期增減變動情形如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			民 國 100 年 12 月 31 日	民 國 99 年 12 月 31 日	
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	
中化合成生技 股份有限公司	享達股份有限 公司	化學產品製造及 不動產出租	26.50	26.50	

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無。

6. 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。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(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. 外幣交易係按交易當日即期匯率作為入帳基準，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) 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。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。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需投入之成本及推銷費用後之餘額。當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，原物料之淨變現價值為重置成本。

(八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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，按平均法計提折舊。到期已摺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。

(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。

(十一) 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。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)。

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。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

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

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 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。

(十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度淨利增加 \$4,135，每股盈餘增加 0.05 元。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 275	\$ 383
支票存款	9,306	157,660
活期存款	216,848	187,743
	<u>\$ 226,429</u>	<u>\$ 345,786</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$ 5,220	\$ 3,641
應收帳款	168,406	105,454
減：備抵呆帳	(28)	(3,551)
	<u>\$ 173,598</u>	<u>\$ 105,544</u>

(三) 存貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
原料	\$ 101,630	\$ 69,580
在製品	66,220	51,518
製成品	196,990	182,311
在途存貨	2,919	-
	<u>367,759</u>	<u>303,409</u>
減:備抵存貨跌價損失	(<u>24,599</u>)	(<u>21,633</u>)
	<u>\$ 343,160</u>	<u>\$ 281,776</u>

當期認列之相關費損:

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 744,115	\$ 733,624
存貨跌價損失	2,966	10,979
其他	-	(11)
	<u>\$ 747,081</u>	<u>\$ 744,592</u>

(四) 備供出售之金融資產-非流動

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
中國化學製藥(股)公司	\$ 103,425	\$ 103,425
評價調整	(<u>17,696</u>)	<u>40,631</u>
合計	<u>\$ 85,729</u>	<u>\$ 144,056</u>

(五) 固定資產

資產名稱	100 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	\$ 9,766	\$731,634	\$ -	\$ -	\$ 741,400
房屋及建築	551,555	-	(275,979)	(3,147)	272,429
機器設備	687,090	-	(369,830)	(13,341)	303,919
運輸設備	4,764	-	(4,325)	-	439
其他設備	340,267	-	(187,061)	(11,336)	141,870
未完工程及預付設備款	46,498	-	-	-	46,498
	<u>\$1,639,940</u>	<u>\$731,634</u>	<u>(\$837,195)</u>	<u>(\$ 27,824)</u>	<u>\$1,506,555</u>

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	\$ 9,766	\$684,821	\$ -	\$ -	\$ 694,587
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>\$1,567,067</u>	<u>\$684,821</u>	<u>(\$768,870)</u>	<u>(\$ 37,401)</u>	<u>\$1,445,617</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 59 年度、84 年度、89 年度及 100 年度依法辦理土地重估價，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司重估增值餘額明細如下：

基準日及項目	100年12月31日	99年12月31日
民國59年7月1日土地	\$ 2,196	\$ 2,196
民國84年12月30日土地	534,674	534,674
民國89年7月1日土地	158,504	158,504
民國100年12月31日土地	46,813	-
合計	<u>\$ 742,187</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\$240,164 後，淨增值為\$502,023，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 100 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\$217,603。

(六) 出租資產

資產名稱	100 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	\$ 147	\$ 10,553	\$ -	\$ -	\$ 10,700

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	\$ 147	\$ 10,553	\$ -	\$ -	\$ 10,700

(七) 非金融資產減損

本公司民國 100 年及 99 年度認列之減損損失分別如下：

	100 年 度	99 年 度
減損損失-長期股權投資	<u>\$ 6,751</u>	<u>\$ -</u>

(八) 短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
信用借款	\$ 140,000	\$ 50,000
利率區間	1.10%~1.23%	1.10%~1.95%

(九) 應付短期票券

	100年12月31日	99年12月31日
商業本票發行面值	\$ 40,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(18)	-
	\$ 39,982	\$ -
利率區間	0.99%~1.02%	-

(十) 長期借款

	100年12月31日	99年12月31日
抵押借款	\$ -	\$ 165,000
信用借款	20,000	30,000
減：一年內到期部份	(20,000)	(175,000)
	\$ -	\$ 20,000
利率區間	2.11%	1.88~2.54%

1. 信用借款償還期間係自民國99年起至101年止分期償還。

2. 有關長期借款擔保情形請詳附註六。

(十一) 所得稅

	100年 度	99年 度
所得稅費用	\$ 28,600	\$ 27,369
前期損益調整之所得稅影響數	-	-
稅法修正之所得稅影響數	-	(340)
遞延所得稅資產淨變動數	(294)	(1,331)
以前年度所得稅高(低)估數	(2,297)	(6,340)
減：扣繳稅款	(1,570)	(188)
應付所得稅	\$ 24,439	\$ 19,170

1. 依所得稅法計算民國99年度及98年度未分配盈餘，依法應加徵10%營利事業所得稅分別為\$1,318及\$6,002。

2. 民國100年及99年12月31日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	100年12月31日	99年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 16,802	\$ 23,080
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 1,135	\$ 534
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價	\$ 2,220	\$ 8,805

3. 民國100年及99年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	100 年 12 月 31 日		99 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	\$ 24,599	\$ 4,182	\$ 21,633	\$ 3,677
呆帳損失	-	-	2,123	361
聯屬公司間未實現毛利	3,103	527	1,018	173
未實現兌換損失	(1,090)	(185)	7,726	1,313
投資抵減		<u>7,304</u>		<u>10,482</u>
		11,828		16,006
備抵評價		-		(4,038)
小計		<u>\$ 11,828</u>		<u>\$ 11,968</u>
非流動項目：				
採權益法認列投資利益	(\$ 5,588)	(\$ 950)	(\$ 3,141)	(\$ 534)
退休金費用	13,061	2,220	14,475	2,461
固定資產減損損失	15,114	<u>2,569</u>	27,138	<u>4,613</u>
		3,839		6,540
備抵評價		(2,220)		(4,767)
小計		<u>\$ 1,619</u>		<u>\$ 1,773</u>

4. 截至民國 100 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	\$ 7,695	(\$ 7,695)	\$ -	101年
"	12,963	(5,915)	7,048	102年
設備購置	<u>256</u>	-	<u>256</u>	102年
	<u>\$ 20,914</u>	<u>(\$ 13,610)</u>	<u>\$ 7,304</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 98 年度。

(十二) 退休金計劃

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

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

2. 本公司自民國 95 年 10 月起，按每月職工薪資總額 10%撥付勞工退休準備金。截至民國 100 年及 99 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\$97,132 及\$82,265。

3. 本公司分別以民國 100 年及 99 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>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
折 現 率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4. 民國 100 年及 99 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>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 37,988)	(\$ 27,277)
非既得給付義務	(65,093)	(58,361)
累積給付義務	(103,081)	(85,638)
未來薪資增加之影響數	(40,115)	(51,153)
預計給付義務	(143,196)	(136,791)
退休基金資產公平價值	<u>97,132</u>	<u>82,265</u>
提撥狀況	(46,064)	(54,526)
未認列過渡性淨給付義務	-	4,745
未認列退休金損失	<u>33,004</u>	<u>33,763</u>
應計退休金負債	(\$ <u>13,060</u>)	(\$ <u>16,018</u>)
既得給付	<u>(\$ 43,729)</u>	<u>(\$ 31,991)</u>

5. 民國 100 年度及 99 年度淨退休金成本組成如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
服務成本	\$ 3,573	\$ 3,303
利息成本	3,061	2,732
基金資產預期報酬	(1,690)	(1,358)
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>1,181</u>	<u>493</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 10,870</u>	<u>\$ 9,915</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 100 年及 99 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\$4,305 及\$3,723。

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 100 年及 99 年度分別提撥 \$257 及 \$194。

(十三) 股本

1. 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。
2. 截至民國 100 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。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股貨現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(十六) 特別盈餘公積/未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份外，其餘依下列原則分派：
 - (1) 員工紅利為百分之一至十，當以股票發放時，得包括符合董事會訂定之一定條件從屬公司員工。
 - (2) 董事及監察人酬勞金百分之一至五。
 - (3) 其餘為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利百分之五十，但現金股利每股低於 0.1 元時，則改以股票股利發放之。
2. 依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. (1) 本公司分別於民國 100 年 6 月 17 日及民國 99 年 6 月 8 日，經股東會決議通過民國 99 年及 98 年度盈餘分派案如下：

	民國 99 年度		民國 98 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 18,700	-	\$ 24,511	-
特別盈餘公積	-	-	(10,590)	-
現金股利	155,120	2.0	175,500	2.5
員工現金股利	-	註1	-	註2
董監酬勞	-	註1	-	註2
合計	<u>\$ 173,820</u>		<u>\$189,421</u>	

註1：配發員工紅利\$17,429及董監酬勞\$1,743。

註2：配發員工紅利\$19,719及董監酬勞\$1,972。

(2)本公司於民國101年3月27日經董事會提議民國100年度盈餘分派案如下：

	民國100 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 17,099	
現金股利	116,340	\$ 1.5
員工現金紅利	-	註
董監酬勞	-	註
合計	<u>\$ 133,439</u>	

註：配發員工紅利\$13,072及董監酬勞\$1,307。

前述民國100年度盈餘分派議案，截至民國101年3月27日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國100年及99年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	100 年 度	99 年 度
員工紅利	\$ 13,072	\$ 13,072
董監酬勞	1,307	1,307
	<u>\$ 14,379</u>	<u>\$ 14,379</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，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司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99年度員工紅利及董監酬勞與民國99年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞\$14,379之差異為增加\$4,793，已調整列為民國100年度之費用。

5. 截至民國100年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$9,560，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10.91%，民國99年度之未分配盈餘業已分派，其實際之股東可扣抵稅額比率為12.16%，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0及\$244,198。

(十七)基本每股盈餘

	100		年		度	
	金 額		期 末 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	\$199,594	\$170,994	77,560	\$ 2.57	\$ 2.20	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	-	-	336			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在 普通股之影響	\$199,594	\$170,994	77,896	\$ 2.56	\$ 2.20	
	99		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	\$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	\$214,373	\$187,004	71,647	\$ 2.99	\$ 2.61	

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	100 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	\$ 61,630	\$ 92,553	\$ 154,183
勞健保費用	5,690	5,835	11,525
退休金費用	4,841	10,591	15,432
其他用人費用	10,910	3,589	14,499
折舊費用	51,168	12,951	64,119
攤銷費用	398	642	1,040

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

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)	對本公司採權益法評價之投資公司
中化生醫科技股份有限公司 (中化生醫)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
楊洸正	子公司董事
楊慧麗	子公司監察人

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
中化製藥	\$ 7,237	1	\$ 12,557	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

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔應收帳款 餘額百分比	金 額	佔應收帳款 餘額百分比
中化製藥	\$ 2,966	2	\$ 6,366	6

3. 應付費用

	主 要 性 質	100年12月31日	99年12月31日
中化製藥	應付專案費	\$ 201	\$ -
中化生醫	應付交際費	-	80
		\$ 201	\$ 80

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	-	-	-
	\$ 2,000	\$ -		\$ -

5. 租金收入

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔租金收 入百分比	金 額	佔租金收 入百分比
中化製藥	\$ 418	34	\$ 557	41

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 100 年 12 月 31 日止，尚未發生上述交易。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度		99 年 度	
薪資及獎金	\$	20,423	\$	15,916
董監酬勞及員工紅利		2,620		3,722
業務執行費用		2,424		1,883
	\$	25,467	\$	21,521

(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及租車費用。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 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	
		100年12月31日	99年12月31日
固定資產	長期借款	\$ -	\$ 1,142,897

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司重大承諾事項及或有事項如下：

- (一)已開立信用狀而未使用金額為\$2,156。
- (二)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\$20,921。
- (三)PHARMAPORYS, LLC 因承租現有辦公室及運輸工具，依租約規定，尚未支付價款金額計\$4,979。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

除附註四(十六)所述者外，本公司因現有產能不足，與潛在環保要求，於民國 101 年 3 月 27 日經董事會決議購置土地以遷移生產基地。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	100 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	\$ 413,867	-	\$ 413,867
備供出售金融資產	85,729	85,729	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	420,922	-	420,922
長期借款	-	-	-

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	\$ 465,017	-	\$ 465,017
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	397,848	-	397,848
長期借款	20,000	-	20,000

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。

(三) 利率風險部位

本公司及子公司民國 100 年及 99 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 \$160,000 及 \$245,000。

(四) 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 100 年及 99 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 \$2,273 及 \$10,090。
2. 本公司及子公司民國 100 年及 99 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 \$(17,696) 及 \$40,631。

(五) 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。

(六) 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：

(外幣：功能性貨幣)	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產	(仟元)		(仟元)	(仟元)		(仟元)
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 9,233	30.28	\$279,233	\$ 6,119	29.13	\$178,246
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	188	30.28	5,696	389	29.13	11,331

(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100年度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	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	股數	帳面金額(註3)	持股比例	期末	
							市價或股權淨值(註4)	備註(註5)
中化合成生技(股)公司	中國化學製藥(股)公司	該董事長與本公司董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	5,028,137	\$ 103,425	1.69	\$ 85,729	無
			評價調整		(17,696)			
					\$ 85,729			
享達(股)公司	PHARMAPORTS, LLC	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	795	\$ 28,093	26.50	\$ 28,093	無
		子公司	"	-	9,355	98.00	9,355	"
					\$ 37,448			

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

(1)有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票請填每股淨值，得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	交易條件與一般交易不同		佔總應收(付)帳款之比率(%)
					單價	授信期間	
中化合成生技(股)公司	PHARMAPORTS, LLC	子公司	\$ 357,003	31	係按雙方約定之建	收信期間為出貨	\$ 94,729
					議售價表所議定	後90天至120天	47

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者：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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益		本公司認列之投資(損)益				
				幣別	金額	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
中化成生技(股)公司	享達(股)公司	台灣	化學產品製造	新台幣	\$ 39,000	795	26.50	新台幣	\$ 28,093	新台幣	\$ 7,515	新台幣	\$ 1,992	權益法 評價
PHARMAPORTS, LLC	PHARMAPORTS, LLC	美國	化學原料及塑膠容器之買賣	新台幣	4,925	-	98.00	新台幣	9,355	新台幣	2,674	新台幣	2,621	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

無此情形。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額

民國100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)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)	
0	中化成生技股份有限公司	PHARMAPORTS, LLC	1		銷貨收入	\$ 357,003	註四	29.74%	
"	"	"	"		應收帳款	94,729	註四	3.99%	
"	"	"	"		佣金支出	2,459		0.20%	

交易往來情形

民國99年度

交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
"	"	"	"	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%

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)一般性資訊

本公司管理階層已依據總經理於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。總經理以地區別之角度經營業務，以生產及銷售原料藥為主要收入來源。台灣區主要為負責銷售及研發，美國區主要以銷售為主。本公司係以合併報表內個體之營運結果供主要營運決策者覆核，並據以評估該部門之績效。

(二)部門資訊之衡量

本公司向主要營運決策者呈報之各地區稅前淨損益，與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式，並根據稅前淨損益評估各營運部門之績效。本公司並未提供營運決策者總資產及總負債金額進行經營決策。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國100年度：

	台灣區	美國區	調整與沖銷	總計
外部收入	\$ 810,823	\$ 389,753	-	\$ 1,200,576
內部部門收入	357,003	2,500	(\$ 359,503)	-
部門收入	<u>\$ 1,167,826</u>	<u>\$ 392,253</u>	<u>(\$ 359,503)</u>	<u>\$ 1,200,576</u>
部門損益	<u>\$ 190,032</u>	<u>\$ 4,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,124</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國99年度：

	台灣區	美國區	調整與沖銷	總計
外部收入	\$ 1,064,715	\$ 132,528	-	\$ 1,197,243
內部部門收入	141,274	12,536	(\$ 153,810)	-
部門收入	<u>\$ 1,205,989</u>	<u>\$ 145,064</u>	<u>(\$ 153,810)</u>	<u>\$ 1,197,243</u>
部門損益	<u>\$ 274,747</u>	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,417</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

提供主要營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無需予以調整。

(五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自經營原料藥之製造、買賣及不動產出租業務，收入餘額明細組成如下：

	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>
生技產品銷售收入	\$ 886,084	\$ 873,784
非生技產品銷售收入	313,590	320,633
租賃收入	-	2,435
其他	902	391
	<u>\$ 1,200,576</u>	<u>\$ 1,197,243</u>

(六) 地區別財務資訊

本公司民國 100 年及 99 年度地區別資訊如下：

	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>
	<u>收 入</u>	<u>非流動資產</u>
台 灣	\$ 43,856	\$1,603,210
美 國	458,424	3,342
印 度	292,402	-
以 色 列	159,148	-
瑞 士	126,232	-
其 他	120,514	-
合 計	<u>\$1,200,576</u>	<u>\$1,606,552</u>
	<u>\$1,197,243</u>	<u>\$1,611,908</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 100 年及 99 年度收入占損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
客戶甲	\$ 301,377	\$ 335,250
客戶乙	269,491	263,805
客戶丙	159,148	139,797
客戶丁	126,045	104,189

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組		已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫		已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認		已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認		已完成
5. 完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估		已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估		已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估		已完成
8. 決定IFRSs會計政策		已完成
9. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇		已完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表		刻正辦理中
11. 完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製		刻正辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整		刻正辦理中

(二) 目前會計政策與未來依IFRSs及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之IFRSs及預計於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用IFRSs所產生之會計政策實際差異有所不同。本公司評估現行會計政策與未來依IFRSs與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。

3. 退休金

(1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。

(2) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

4. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

5. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括員工認股權證、庫藏股票轉讓與員工、現金增資保留由員工認購、及員工分紅：

- (1) 民國96年度以前之員工分紅係屬盈餘分派，本公司並未認列為費用。
- (2) 現金增資保留由員工認購之股份基礎給付協議，其給與日在民國97年1月1日(含)以後且於民國99年1月1日前者，本公司依民國96年12月12日金管六字第0960065898號令規定採用內含價值法認列費用。
- (3) 惟依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

6. 租賃

本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第17號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。

7. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。
- (3) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第12號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。
- (4) 本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依我國現行會計準則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第12號「所得稅」規定應表

達於「遞延所得稅負債」。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

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		差異		備註
	100年12月31日	99年12月31日	增減金額	比例變動(%)	
流動資產	648,290	640,362	7,928	1.24	
長期投資	123,177	187,468	(64,291)	(34.29)	註(1)
固定資產	1,506,409	1,445,389	61,020	4.22	
無形資產	—	—	—	—	
其他資產	14,176	15,395	(1,219)	(7.92)	
資產總額	2,292,052	2,288,614	3,438	0.15	
流動負債	440,155	418,453	21,702	5.19	
長期負債	—	20,000	(20,000)	(100.00)	註(2)
各項準備	240,164	234,762	5,402	2.30	
其他負債	13,326	16,284	(2,958)	(18.17)	
負債總額	693,645	689,499	4,146	0.60	
股本	775,600	775,600	—	—	
資本公積	334,323	334,323	—	—	
保留盈餘	288,879	273,005	15,874	5.81	
未實現重估增值	217,603	176,191	41,412	23.5	註(3)
金融商品未實現利益	(17,696)	40,631	(58,327)	(143.55)	註(4)
累積換算調整數	(302)	(635)	333	(52.44)	註(5)
庫藏股票	—	—	—	—	
股東權益總額	1,598,407	1,599,115	(708)	(0.04)	

增減變動達 20%之項目說明：

註(1)長期投資減少：主要係本期認列投資利益減少及認列減損損失所致。

註(2)長期負債減少：主要係償還長期借款所致。

註(3)未實現重估增值增加：主要係本期土地重估價增值所致。

註(4)金融商品未實現利益減少：主要係備供出售金融資產投資標的股價下跌所致。

註(5)累積換算調整數增加：主要係台幣貶值，致外幣長期股權投資換算調整數增加。

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	100 年度		99 年度		增減金額	變動比例 (%)	備註
	小計	合計	小計	合計			
營業收入	1,182,070		1,210,964		(28,894)	(2.39)	
減:銷貨退回及折讓	(14,244)		(7,410)		6,834	92.23	
營業收入淨額		1,167,826		1,203,554	(35,728)	(2.97)	
營業成本		(739,846)		(759,261)	(19,415)	(2.56)	
營業毛利		427,980		444,293	(16,313)	(3.67)	
聯屬公司間未實現淨利益		(2,086)		(159)	1,927	1,211.95	註(1)
營業毛利淨額		425,894		444,134	(18,240)	(4.11)	
營業費用		(261,255)		(241,360)	19,895	8.24	
營業淨利		164,639		202,774	(38,135)	(18.81)	
營業外收入及利益		35,306		38,305	(2,999)	(7.83)	
營業外費用及損失		(9,286)		(26,973)	(17,687)	(65.57)	註(2)
稅前淨利		190,659		214,106	(23,447)	(10.95)	
所得稅利益(費用)		(19,665)		(27,102)	(7,437)	(27.44)	註(3)
稅後淨利		170,994		187,004	(16,010)	(8.56)	
增減變動達 20%之項目說明：							
註(1)聯屬公司間未實現淨利益增加：本期本公司銷貨至子公司，但尚未運達客戶地所致。							
註(2)營業外費用及損失減少：係因本期償還銀行借款致利息費用下降及兌換損失減少所致。							
註(3)所得稅費用減少：主係本期淨利下降致所得稅費用減少所致。							

(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：

項目	年度	100 年度	99 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)		30.52	83.88	(63.61)
現金流量允當比率(%)		120.32	178.55	(32.61)
現金再投資比率(%)		-0.77	6.65	(111.58)
增減比例變動分析說明：				
1. 現金流量比率減少：主要係本期認列投資利益減少及庫存增加所致。				
2. 現金流量允當比率減少：主要係本期發放現金股利所致。				
3. 現金再投資比率減少：主要係本期庫存增加所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
96,322	1,353,629	1,310,263	139,688	—	—
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：主要係增購設備擴充現有產能及擴增新廠之資本支出。					
(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：

單位：新台幣仟元

項目	說明	原始投資金額	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	(1,992)	已自八十九年度停工，本期虧損主要係未分配盈餘致所得稅費用增加所致。	無	無
PHARMAPORTS, LLC		4,925	為美國FDA法規聯繫處及北美地區行銷據點	2,621	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	99年度(新台幣仟元；%)	100年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	(10,000)	(2,238)
兌換損益淨額	(14,522)	13,963
利息收支淨額佔營收淨額比率	(0.83)	(0.19)
兌換損益淨額佔營收淨額比率	(1.21)	1.20
利息收支淨額佔稅前淨利比率	(4.67)	(1.17)
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	(6.78)	7.32

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99年及100年度之利息收支淨額分別為(10,000)仟元及(2,238)仟元，占當期營業收入及稅前淨利比例分別為(0.83)%、(0.19)%及(4.67)%、(1.17)%，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99及100年度之兌換損益淨額分別為(14,522)仟元及13,963仟元，占當期營業收入及稅前淨利比例分別為(1.21)%、1.20%及(6.78)%、7.32%，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、合成所及分析研究所，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：

為因應現有產能不足，本公司於 101 年 4 月於桃園縣觀音鄉購置土地用以擴增生產基地。其主要針對營運發展需求進行整體考量，將有利於未來產能擴充及業務發展，並強化競爭優勢；由於本公司為台灣主要原料藥廠之一，除目前現有客戶外，本公司將持續增加新產品上市及擴大既有產品市場佔有率，故風險不大。

(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 100 年度及 101 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：

基於其財務規劃之考量，本公司之董事中華開發工業銀行股份有限公司，於 100 年 7 月起陸續出售對本公司持有之股份，其所出售之對象為公開交易市場之投資人，故不致對本公司之營運造成影響。

(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。

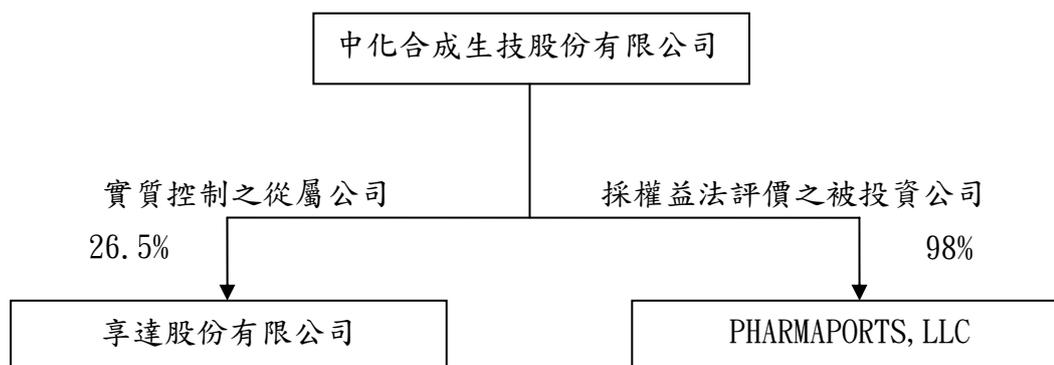
七、其他重要事項：無

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：

100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	777	25.90
	董事	李聰智	198	6.60
	監察人	楊慧麗	297	9.90
PHARMAPORTS, LLC	董事長	中化合成生技(股)公司 Steve H. Chang	-	98.00

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	113,476	7,466	106,010	0	(173)	(7,515)	(2,504.88) (註)
PHARMAPORTS, LLC	USD225 NTD6,812	104,853	95,307	9,547	392,253	4,086	2,674	-

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 100 年度(自民國 100 年 1 月 1 日至 100 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 101 年 3 月 27 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：

資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎：

1、備抵存貨跌價損失及呆滯損失提列之提列政策：

(1)備抵存貨跌價損失提列政策：

本公司存貨包括原料、在製品及製成品，各項存貨係以取得成本為入帳基礎，採加權平均法計價，自 98 年度起，期末存貨評價係採成本與淨變現價值孰低衡量，且採逐項比較法，並據以提列備抵存貨跌價損失。其中，淨變現價值係指在正常情況之下，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。

(2)備抵存貨呆滯損失提列政策：

本公司依當年度存貨有無呆滯、陳廢或過時等流動性低之情形，予以提列備抵存貨呆滯損失，本公司備抵存貨呆滯損失提列政策如下：

庫齡時間	呆滯提列比例
1 年以內	0%
1-2 年	50%
2 年以上	100%

2、應收帳款備抵呆帳提列政策：

本公司應收帳款備抵呆帳提列政策係參酌客戶信用狀況、授信期間及過去付款情形，另衡量資產負債表日應收款項等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，訂立備抵呆帳提列政策，本公司應收帳款備抵呆帳提列政策如下，惟依據新修訂之財務會計準則，應收帳款應於有減損之客觀證據時認列呆帳損失。

帳齡天數	90 天以內	91-180 天	181-360 天	360 天以上
備抵呆帳提列比率	4%	6%	8%	100%

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





www.ccsb.com.tw