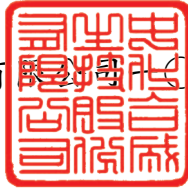


中化合成生技股份有限公司(107)七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年五月三十一日（星期四）上午九時整
地點：台北市中正區徐州路2號4樓(台大醫院國際會議中心401室)
出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計57,643,959股(其中以電子方式出席行使表決權股數754,752股)，佔本公司已發行股份總數77,560,000股之74.32%。

列席：董事-王勳聖、孫蔭南、黃重信
獨立董事-王國強(審計委員會召集人暨薪酬委員會委員)、
張致嫻(審計委員會暨薪酬委員會委員)
律師-協合國際法律事務所 趙緝熙 律師
會計師-資誠聯合會計師事務所 游淑芬 會計師

主席：王勳聖 董事長 紀錄：蔡素如
(主席檢查到會股東及股東代理人代表股份總數已達法定額，宣布開會。)

一、大會開始：行禮如儀。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一)一〇六年度營業報告(詳如附錄一)。洽悉

(二)審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告(詳如附錄二)。洽悉

(三)一〇六年度員工及董事酬勞分配情形報告。洽悉

說明：1. 本公司董事會於一〇七年三月十二日決議通過一〇六年度員工酬勞新台幣11,025,000元及董事酬勞新台幣1,102,500元，並全數以現金發放。

2. 以上決議數與一〇六年度認列費用金額無差異。

(四)其他報告。洽悉

說明：1. 依公司法172條之1規定，於107年3月31日起至107年4月9日止，受理股東提案申請。

2. 本次股東常會並無接獲股東提案。

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書及決算表冊案，敬請承認。

說明：(一)本公司一〇六年度合併財務報告及個體財務報告，連同營業報告書經審計委員會審查竣事及董事會決議通過，其中財務報告並經資誠聯合會計師事務所游淑芬、張淑瓊會計師查核完竣。

(二)一〇六年度營業報告書、會計師查核報告、合併財務報告及個

體財務報告(詳如附錄一及附錄三)。

(三)敬請承認。

表決結果：

表決時出席股東表決權總數：56,217,074 權。

贊成 56,091,010 權，占表決權總數 99.77%；

反對 26,836 權；

無效 0 權；

棄權/未投票 99,228 權。

決議：照原議案通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇六年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：(一)本公司一〇六年度盈餘分配情形，敬請承認。

(二)盈餘分配表(詳如附錄四)。

(三)本次現金股利每股配發新台幣 0.5 元。嗣後如因遇買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換普通股或員工認股權憑證認購普通股等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者或經主管機關核示必需變更時，擬請股東會授權董事會辦理。

(四)本項盈餘分配，擬提請一〇七年股東常會決議並授權董事會訂定除息基準日，並辦理盈餘分配之相關事項。

表決結果：

表決時出席股東表決權總數：56,217,074 權。

贊成 56,089,004 權，占表決權總數 99.77%；

反對 28,839 權；

無效 0 權；

棄權/未投票 99,231 權。

決議：照原議案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」案，敬請討論。

說明：(一)為配合營運需求及符合法令規定，擬依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」。

(二)修正條文對照表如下：

現行條文	修正後條文	說明
<p>第二條：適用範圍</p> <p>一、本處理程序所稱之衍生性商品，依指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約、及上述商品組合而成之複合式契約等。</p> <p>二、本處理程序所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p>	<p>第二條：適用範圍</p> <p>一、本處理程序所稱之衍生性商品，<u>係</u>指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約、及上述商品組合而成之複合式契約等。</p> <p>二、本處理程序所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>
<p>第三條：交易原則與方針</p> <p>本處理程序之交易原則與方針，其內容包括本公司得從事衍生性商品之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等，分述如下：</p> <p>一、得從事衍生性商品之種類：(略)</p> <p>二、經營或避險策略： 本公司所從事衍生性商品交易可分為以避險及交易為目的之交易，其策略如下： (一)避險性衍生性商品交易之策略 本公司採用選擇性避險為原則，即在預期未來的商品變動對公司所持有或需求之資產或負債</p>	<p>第三條：交易原則與方針</p> <p>本處理程序之交易原則與方針，其內容包括本公司得從事衍生性商品之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等，分述如下：</p> <p>一、得從事衍生性商品之種類：(略)</p> <p>二、經營或避險策略： 本公司所從事衍生性商品交易可分為以避險及交易為目的之交易，<u>從事衍生性商品交易應以確保公司業務之經營利潤及規避匯率、利率或資產價格波動所產生的風險為主。</u>其策略如下： (一)避險性衍生性商品交易之策略</p>	

現行條文	修正後條文	說明
<p>部位可能產生不利風險時，以逐步操步的方法進行避險動作。</p> <p>(二)交易性衍生性商品交易之策略</p> <p>因客觀環境變動，選擇適當機會進場從事衍生性商品「交易性交易」期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。</p> <p>三、得從事衍生性商品交易之契約總額：</p> <p>(一)避險性衍生性商品交易部位以不超過本公司前期淨值之百分之四十為限。</p> <p>(二)交易性衍生性商品交易部位以不超過本公司前期淨值之百分之五為限。</p> <p>(三)上述衍生性商品交易之契約總額不得超過前期淨值之百分之四十五。</p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額：</p> <p>(一)避險性交易：</p> <p>避險性交易因針對本公司特定需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制中，因此沒有損失金額上限的問題。</p> <p>(二)交易性交易：</p> <p>於管理階層授權額</p>	<p>本公司採用選擇性避險為原則，即在預期未來的商品變動對公司所持有或需求之資產或負債部位可能產生不利風險時，以逐步操步的方法進行避險動作。</p> <p><u>本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則，並以公司因業務所產生的應收應付款項或資產負債就各幣別及金額互抵後的淨部位進行避險。</u></p> <p>(二)交易性衍生性商品交易之策略</p> <p>因客觀環境變動，選擇適當機會進場從事衍生性商品「交易性交易」期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失或降低營業外支出。</p> <p>三、得從事衍生性商品交易之契約總額：</p> <p>(一)避險性衍生性商品交易部位以不超過本公司前期淨值之百分之四十為限。</p> <p>(二)交易性衍生性商品交易部位以不超過本公司前期淨值之百分之五為限。</p> <p>(三)上述衍生性商品交</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
<p>度內進行交易，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設立以不超過交易契約金額之百分之六為限。</p> <p>五、權責劃分： 本公司之權責劃分如下： (一)董事會、董事長： 為本公司從事衍生性商品交易之最高管理階層。 (二)總經理 董事會授權總經理為衍生性商品交易之最高階層主管人員。 (三)財務部門 即為本公司衍生性商品交易執行人員。負責衍生性商品相關資料、法令之收集、避險策略之設計、未來風險之揭露，並提供及時的資訊給相關部門作參考。估算公司外匯及其他避險部位需求，依據公司政策規避風險，鎖定收益和成本。掌握各項衍生性商品交易部位，依市價評估未實現之損益。 (四)會計部門 隨時掌握公司交易</p>	<p>易之未結清契約總額不得超過前期淨值之百分之四十五。</p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額： (一)避險性交易： <u>避險性交易因針對本公司特定需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制中，因此沒有損失金額上限的問題。避險性交易契約損失上限不超過交易契約金額百分之二十，適用於個別契約與全部契約。</u> (二)交易性交易： 於管理階層授權額度內進行交易，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設立以不超過交易契約金額之百分之六為限，<u>適用於個別契約與全部契約。</u></p> <p>五、權責劃分： 本公司之權責劃分如下： (一)董事會、董事長： 為本公司從事衍生性商品交易之最高管理階層。 (二)總經理 董事會授權總經理</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
<p>現有部位，定期評估已實現或未實現之損益。同時，會計部門應為交易確認工作，以落實本處理程序之執行。此外，應依其相關準則規定，將交易予以入帳，事後定期對所持有之部位進行公平市價評估並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。</p> <p>(五)稽核部門： 依據內部稽核作業要求，隨時稽察交易流程中內部控制之允當性，及有無違紀情事。</p> <p>(六)出納部門： 依據財務部門所提供之資料，經會計部門確認無誤後，依行政程序呈核並於規定期限內公告申報。</p> <p>六、績效評估要領</p> <p>(一)每月定期召開會議檢視衍生性商品，由董事長或總經理擔任主席，檢討衍生性商品交易之績效。</p> <p>(二)每月底由財務部門編制各種外匯部位明細表，並彙總當月匯兌損益及交易性交易平倉部位，並檢討操作缺失。</p>	<p>為衍生性商品交易之最高階層主管人員。</p> <p>(三)財務部門 即為本公司衍生性商品交易執行人員單位。負責衍生性商品相關資料、法令之收集、避險策略之設計、未來風險之揭露，並提供及時的資訊給相關部門作參考。估算公司外匯及其他避險部位需求，依據公司政策規避風險，鎖定收益和成本。掌握各項衍生性商品交易部位，依市價評估未實現之損益。</p> <p>(四)會計部門 隨時掌握公司交易現有部位，定期評估已實現或未實現之損益。同時，會計部門應為交易確認工作，以落實本處理程序之執行。此外，應依其相關準則規定，將交易予以入帳，事後定期對所持有之部位進行公平市價評估並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。依據相關交易憑證，製作會計傳票及登錄會計帳務。</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
<p>(三)每三個月定期向董事會呈報外匯部位，避險性交易金額、交易性交易金額及年度匯兌損益預測。</p>	<p>(五)稽核部門： 依據內部稽核作業要求，隨時稽察交易流程中內部控制之允當性，及有無違紀情事。</p> <p>(六)出納部門： 依據財務部門所提供之資料，經會計部門確認無誤後，依行政程序呈核並於規定期限內公告申報。</p> <p>六、績效評估要領</p> <p>(一)每月定期召開會議檢視衍生性商品，由董事長或總經理擔任主席，檢討衍生性商品交易之績效。<u>避險性交易：以公司帳面匯(利)率成本與從事衍生性商品交易之間所產生的損益作為績效評估依據。</u></p> <p>(二)每月底由財務部門編制各種外匯部位明細表，並彙總當月匯兌損益及交易性交易平倉部位，並檢討操作缺失。<u>交易性交易：以實際產生損益做為績效評估依據。</u></p> <p>(三)每三個月定期向董事會呈報外匯部位，避險性交易金額、交易性交易金額及年度匯兌損益</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
	預測。	
<p>第四條：作業程序</p> <p>一、衍生性商品之作業流程</p> <p>(一)經總經理主持之衍生性商品會議討論衍生性商品交易之可行性後，由財務部門人員在授權額度內進行詢價、比價與交易的執行。</p> <p>(二)交易成交後，由交易人員填寫交易單，並交會計部門據以與外部確認單逐項核對，確認無誤後，由會計部門予以入帳。</p> <p>(三)於未平倉之交易，由會計部門進行公平市價評估並作成報表，提供給管理階層評估交易績效。</p> <p>(四)交易到期時，由財務部門填寫收款單或請款單，連同相關文件交財務部門辦理交割事宜。</p> <p>(五)衍生性商品交易公告申報之相關資料，由財務部門提供並經會計部門核對無誤後，交股務部門於規定期限內公告。</p> <p>二、衍生性商品交易之授權額度：(略)</p> <p>三、執行單位：</p>	<p>第四條：作業程序</p> <p>一、衍生性商品之作業流程</p> <p>(一)經總經理主持之衍生性商品會議討論衍生性商品交易之可行性後，由財務部門人員在授權額度內進行詢價、比價與交易的執行。<u>交易人員依本規定第三條之規定承作交易。</u></p> <p>(二)交易成交後，由交易人員填寫交易單，並交會計部門據以與外部確認單逐項核對，確認無誤後，由會計部門予以入帳。<u>經由確認人員確認交易條件是否與交易單一致。</u></p> <p>(三)於未平倉之交易，由會計部門進行公平市價評估並作成報表，提供給管理階層評估交易績效。</p> <p>(三)(四)<u>交易經確認無誤後，由財務部負責交割人員於交易到期日備妥價款及相關單據</u>交易到期時，由財務部門填寫收款單或請款單，連同相關文件交財務部門辦理交割事宜。</p> <p>(四)(五)<u>衍生性商品交</u></p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
<p>衍生性商品交易原則上由財務部門人員負責交易與管理工作。</p>	<p>易公告申報之相關資料，由財務部門提供並經會計部門核對無誤後，交股務部門於規定期限內公告。會計部門依交割傳票及相關交易憑證，製作會計分錄、登錄會計帳務。</p> <p>二、衍生性商品交易之授權額度：(略)</p> <p>三、執行單位： 衍生性商品交易原則上由財務部門人員負責交易與管理工作。</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>
<p>第五條：公告申報程序</p> <p>一、公開發行公司從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定全部或個別契約損失上限金額，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期局指定網站辦理公告申報。</p> <p>二、衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。並應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期局指定之資訊申報網路。</p>	<p>第五條：公告申報程序</p> <p>一、公開發行公司從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定全部或個別契約損失上限金額，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期局指定網站辦理公告申報。</p> <p>一、二、衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。<u>並應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期局主管機關指定之資訊申報網路。</u></p> <p>二、本公司從事衍生性商品</p>	

現行條文	修正後條文	說明
	<p><u>交易損失達本處理程序規定全部或個別契約損失上限金額，於事實發生日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</u></p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」修訂相關內容。</p>
<p>第六條：會計處理方式 本公司衍生性商品交易之會計處理方式乃依照主管機關及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公佈之相關規定辦理。</p>	<p>第六條：會計處理方式 本公司衍生性商品交易之會計處理方式乃依照主管機關及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公佈之相關規定辦理。<u>衍生性商品交易依主管機關公布之會計準則公報、相關法令規定以及本公司會計制度處理。</u></p>	
<p>第七條：內部控制制度 一、風險管理措施 風險管理範圍，應包括信用，市價價格，流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。而風險之衡量、監督與控制人員應與前項條款之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。 (一)信用風險考量：交易的對象選擇以與公司來往聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。 (二)市場風險的考量：衍生性商品未來市場價格波動可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停</p>	<p>第七條：內部控制制度 一、風險管理措施 風險管理範圍，應包括信用，市價價格，流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。而風險之衡量、監督與控制人員應與前項條款之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。 (一)信用風險考量：交易的對象選擇以與公司來往聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。 (二)市場風險的考量：衍生性商品未來市場價格波動可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停</p>	

現行條文	修正後條文	說明
<p>損點之設定。</p> <p>(三)流動性的考量：為確保流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。</p> <p>(四)作業上的考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。</p> <p>(五)法律上的風險：任何外部簽署的文件必須經過法務的檢視後才正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>(六)商品的風險：內部交易人員對內部交易之衍生商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。</p> <p>(七)現金交割的風險：授權交易人員除嚴格遵守授權額度表中之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。</p> <p>二、內部控制</p> <p>內部控制的目的不外偵測出來經授權的交易，超出授權範圍外之交易、未予以記錄之交易及未予認列之損失。因此，有關衍生性商品之交易，本公司內部控制包括下列原則：</p>	<p>損點之設定。</p> <p>(三)流動性<u>風險</u>的考量：為確保流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。</p> <p>(四)作業上的考量<u>風險</u>：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。</p> <p>(五)法律上的風險：任何外部簽署的文件必須經過法務的檢視後才正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>(六)商品的風險：內部交易人員對內部交易之衍生商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。</p> <p>(七)現金交割的<u>流量</u>風險：授權交易人員除嚴格遵守授權額度表中之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。</p> <p>二、內部控制</p> <p>內部控制的目的不外偵測出來經授權的交易，超出授權範圍外之交易、未予以記錄之交易及未予認列之損失。因此，有關衍生性商品之</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
<p>(一)進行交易前已將各相關人員之權限及負責事項明白規定。</p> <p>(二)交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(三)交易人員應將交易憑證或合約交付會計人員記錄及稽核人員覆核。</p> <p>(四)會計人員應定期與往來銀行對帳或函證。</p> <p>(五)稽核人員及會計人員應隨時核對交易總額是否超過本處理辦法規定之上限。</p> <p>(六)建立獨立的交易覆核及制度，以驗證交易內容正確性及合理性。</p> <p>(七)會計部門應定期依公平市價評估損益製成報表，提供給管理階層評估交易績效。</p> <p>(八)由稽核人員對整個交易流程作事後的獨立稽核。</p> <p>三、定期評估方式</p> <p>(一)衍生性商品交易所持有之部位應依市價評估為原則，因營業需求所辦理之衍生性商品避險性交易每月應評估二</p>	<p>交易，本公司內部控制包括下列原則：</p> <p>(一)進行交易前已將各相關人員之權限及負責事項明白規定。</p> <p><u>(一)(二)交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</u></p> <p><u>(二)(三)交易人員應將交易憑證或合約交付會計人員記錄及稽核人員覆核。交易人員交易後，應由確認人員與交易對象確認交易之條件，並送權責主管核准。</u></p> <p><u>(三)(四)會計人員部門應定期與往來銀行對帳或函證。會計人員應於核對相關交易憑證相符後登錄交易，每月月底依財務人員提供之市價評估損益入帳，相關交易傳票應經權責主管核准。</u></p> <p><u>(四)(五)稽核人員部門及會計人員應隨時核對交易總額是否超過本處理辦法規定之上限。</u></p> <p>(六)建立獨立的交易覆核及制度，以驗證交易內容正確性及合理性。</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
<p>次，其他每週評估一次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(二)董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.指定高階主管人員（總經理）應隨時注意衍生性商品交易風險監督與控制。 2.定期評估衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許之範圍。 <p>(三)董事會授權之高階主管人員（總經理）依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.應定期評估目前使用之風險管理程式是否適當以及是否確實依公司所定之「衍生性商品交易處理程序」辦理。 2.市價評估報告有異常情形（如持有部位已逾損失上限）時，應即向董事會報告，並採取必要之措施。 	<p>(七)會計部門應定期依公平市價評估損益製成報表，提供給管理階層評估交易績效。</p> <p>(五)(八)由稽核人員部門對整個交易流程作事後的獨立稽核。</p> <p>三、定期評估方式</p> <p>(一)衍生性商品交易所持有之部位應依市價評估為原則，因營業需求所辦理之衍生性商品避險性交易每月應評估二次，其他每週評估一次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(二)董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.指定高階主管人員（總經理）應隨時注意衍生性商品交易風險監督與控制。 2.定期評估衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許之範圍。 <p>(三)董事會授權之高階主管人員（總經理）依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.應定期評估目前 	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
	<p>使用之風險管理程式是否適當以及是否確實依公司所定之「衍生性商品交易處理程序」辦理。</p> <p>2.市價評估報告有異常情形（如持有部位已逾損失上限）時，應即向董事會報告，並採取必要之措施。</p> <p><u>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</u></p> <p><u>(一)董事會應指定高階主管人員(總經理)隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</u></p> <p><u>1.定期評估目前使用之風險管理程序是否適當以及是否確實依公司所定之「衍生性商品交易處理程序」辦理。</u></p> <p><u>2.監督交易及損益情形，市價評估報告有異常情形（如持有部位已逾損失上限）時，應即向董事會報告，並採取必要之措施。</u></p> <p><u>(二)定期評估衍生性商</u></p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

現行條文	修正後條文	說明
	<p><u>品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許之範圍。</u></p> <p><u>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性交易處理程序規定授權相關人員辦理時，事後應提報董事會。</u></p> <p><u>(四)本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及本處理程序第七條應審慎評估之事項，詳細登載於備查簿備查。</u></p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>
<p>第八條：內部稽核制度</p> <p>一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，按月查核交易部門對「衍生性商品交易處理程序」之遵守情形，並分析交易循環俾作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>二、衍生性商品交易稽核報告，應於次年二月底前併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期局指定資訊網站傳輸，完成公告申報，並</p>	<p>第八條：內部稽核制度</p> <p>一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，按月查核交易部門對「衍生性商品交易處理程序」之遵守情形，並分析交易循環俾作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>二、衍生性商品交易稽核報告，應於次年二月底前併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期局指定資訊網站傳輸，完成公告主管機關</p>	

現行條文	修正後條文	說明
<p>至遲於次年五月底前將異常事項改善情形向證期局指定資訊網站傳輸，完成公告申報。</p>	<p>申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形向證期局指定資訊網站傳輸，完成公告申報<u>主管機關</u>。</p>	<p>為配合營運需求及符合法令規定，依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂相關內容。</p>

表決結果：

表決時出席股東表決權總數：56,217,074 權。

贊成 56,090,962 權，占表決權總數 99.77%；

反對 26,881 權；

無效 0 權；

棄權/未投票 99,231 權。

決議：照原議案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時三十三分。

主席：王勳聖



記錄：蔡素如



附 錄

附錄一

中化合成生技股份有限公司

營業報告書

一、一〇六年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果：

本公司一〇六年度合併營業收入為新台幣 1,168,248 仟元，雖然相較於去年微幅衰退 2.54%，但銷售產品組合互有消長，整體淨銷貨毛利維持在 35%。雖然 Methocarbamol 拉貨受到美國一個大客戶關廠衝擊，導致銷售量大減，但是因為其毛利率低，對獲利影響不大；然而毛利率較高的 Everolimus，因為拉貨量比前一年度成長，對營收及毛利都有相當顯著的貢獻。就產品而言，一〇六年度營收主要來自免疫抑制劑 Mycophenolate Mofetil、Everolimus、Tacrolimus，抗黴菌 Caspofungin 及降血脂製劑 Pravastatin 的貢獻。

一〇六年度是公司接受官方查廠最密集的一年，共計有美國 FDA、日本 PMDA 及台灣 TFDA 三個官方查廠，分別於三月、七月及十月進行，全部都順利通過，繼續保持中化生 cGMP 的優良查廠紀錄。

(二)預算執行情形：

1. 合併預算執行情形：

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	1,301,066	1,168,248	89.79
營 業 成 本	894,039	760,382	85.05
營 業 毛 利	407,027	407,866	100.21
營 業 費 用	374,772	329,731	87.98
營 業 利 益	32,255	78,135	242.24
稅 前 損 益	32,349	109,537	338.61

2. 個體預算執行情形：

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	1,275,677	1,141,506	89.48
營 業 成 本	885,439	758,137	85.62
加：聯屬公司間未實現利益	—	807	-
營 業 毛 利	390,238	384,176	98.45
營 業 費 用	351,170	314,957	89.69
營 業 利 益	39,068	69,219	177.18
稅 前 損 益	39,162	98,121	250.55

(三)財務收支及獲利能力分析：

1. 合併財務收支：

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營 業 收 入	1,168,248
營 業 毛 利	407,866
營 業 損 益	78,135
利 息 收 入	227
利 息 費 用	8,351
資 本 化 利 息	-
稅 前 損 益	109,537
稅 後 損 益	85,891
每 股 盈 餘	1.11 元

2. 個體財務收支：

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營 業 收 入	1,141,506
營 業 毛 利	384,176
營 業 損 益	69,219
利 息 收 入	222
利 息 費 用	8,351
資 本 化 利 息	-
稅 前 損 益	98,121
稅 後 損 益	85,766
每 股 盈 餘	1.11 元

3. 合併獲利能力分析：

單位：%

項	目	比	率
資	產	報	酬
率			3.00
權	益	報	酬
率			4.78
稅	前	純	益
占	實	收	資
本	額	比	率
			14.12
純	益		率
			7.35
每	股	盈	餘
			1.11 元
每	股	盈	餘
—	追	溯	調
整			1.11 元

4. 個體獲利能力分析：

單位：%

項	目	比	率
資	產	報	酬
率			3.01
權	益	報	酬
率			4.77
稅	前	純	益
占	實	收	資
本	額	比	率
			12.65
純	益		率
			7.51
每	股	盈	餘
			1.11 元
每	股	盈	餘
—	追	溯	調
整			1.11 元

(四) 研究發展狀況：

1. 合成研究所：

- (1) 完成現有產品抗黴菌原料藥 Caspofungin 新製程開發和製程確效，有效降低生產成本，增加產品市場競爭力。
- (2) 開發心臟衰竭新藥原料藥 Sacubitril Sodium 製程。
- (3) 開發多發性骨髓瘤新藥原料藥 Ixazomib Citrate 製程。
- (4) 完成現有產品免疫抑制劑 Mycophenolate Mofetil 新製程開發，有效降低生產成本，增加產品市場競爭力。

2. 生物科技研究所：

- (1) 完成胜肽原料藥 Teduglutide 實驗室製程放大，純度可達 97% 以上，成本極具市場競爭力，製程已取得台灣專利。
- (2) 完成口服凝血原料藥 Edoxaban 的實驗室製程放大，純度可達 99.5% 以上，其製程已獲得台灣與美國專利。
- (3) 完成免疫抑制劑原料藥 Tacrolimus 現場放大製程，有效降低現有生產成本。

二、未來公司發展策略：

- (一)持續投資提升研發能量，深耕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，提升在 Paragraph IV 新品項原料藥的競爭力；並強化本公司利基產品，如 Everolimus、Mycophenolate Mofetil、Rapamycin、Tacrolimus、Pravastatin，在製程優化、增加產能及降低成本方面的投資，以提升中化生在 Paragraph II 及 Paragraph III 原料藥產品的全球市占率。
- (二)發展獨特關鍵技術、開發特殊產品，如抗癌、高致敏(high potency)及胜肽類原料藥等高毛利產品的開發及新品項研製，以支援開發新客戶，提升產品區隔之利基與訴求。
- (三)開發 CDMO 業務，爭取參與國內、外大藥廠新藥研發計劃，進入早期研發合作關係，如臨床前和各期臨床所需之中間體、產品之試製及製程開發等工作，期能與大藥廠策略聯盟，共同成長。
- (四)確保法規遵循，加強對原料及原料藥中間體供應廠之查廠，確保上游供應廠之法規遵循，原料符合各國 FDA 最新要求且供應無缺，確保本公司產品之品質。
- (五)因應日趨嚴格的環保要求，開發溶劑回收技術，持續導入各項管理系統與機制，自主執行減廢、減排作業，降低營運成本，善盡對環境友善的社會責任。

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄二

中化合成生技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所游淑芬、張淑瓊會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

中化合成生技股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：王國強



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 二 日

附錄三

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002930 號

中化合成生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中化合成生技股份有限公司及子公司（以下簡稱「中化合成集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中化合成集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中化合成集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中化合成集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中化合成集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

中化合成集團主要經營原料藥之生產及銷售，因法規驗證趨嚴，藥證取得時程拉長，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。
2. 抽樣測試淨變現價值之市價依據與集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性。

銷貨收入認列時點是否適當

事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十七)。如會計政策所述，商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時始認列收入。中化合成集團銷貨收入中主要為外銷收入，係依據與客戶議定之貿易條件作為收入認列之依據，惟此等認列收入流程通常涉及許多人工核對作業，易造成收入認列時點不適當之可能，因此，本會計師將銷貨收入認列時點是否適當列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 就集團收入認列時點之作業程序與內部控制進行了解與評估，並執行相關銷貨收入截止攸關之內部控制測試，驗證收入認列時點之正確性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，核對確認出貨單、客戶訂單與報關單，確認收入認列於適當期間。

其他事項－個體財務報告

中化合成生技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中化合成集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中化合成集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中化合成集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中化合成集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中化合成集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中化合成集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中化合成集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬 游淑芬

會計師

張淑瓊 張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 2 日


 中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 155,995	5	\$ 143,080	5
1150	應收票據淨額		1,787	-	621	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	220,956	6	160,584	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七	16,531	-	12,555	1
1200	其他應收款	六(五)及七	27,425	1	6,642	-
130X	存貨	六(三)	335,604	10	401,754	15
1410	預付款項		5,265	-	3,532	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(八)	263,553	8	-	-
11XX	流動資產合計		<u>1,027,116</u>	<u>30</u>	<u>728,768</u>	<u>27</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(四)	93,775	3	91,512	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(五)	30,000	1	33,115	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	2,242,930	65	1,837,806	68
1760	投資性不動產淨額	六(七)	10,700	-	10,700	-
1780	無形資產		3,185	-	214	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	14,787	-	13,076	1
1900	其他非流動資產	六(十三)	25,432	1	10,451	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,420,809</u>	<u>70</u>	<u>1,996,874</u>	<u>73</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,447,925</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,725,642</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中 化 合 成 生 振 興 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	242,376	7	\$	210,000	8
2110	應付短期票券	六(十)		249,902	7		169,898	6
2150	應付票據			345	-		345	-
2170	應付帳款			55,201	2		70,676	3
2200	其他應付款	六(十一)		111,527	3		111,645	4
2230	本期所得稅負債			12,816	-		15,605	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		130,000	4		30,000	1
2399	其他流動負債—其他			6,141	-		3,389	-
21XX	流動負債合計			<u>808,308</u>	<u>23</u>		<u>611,558</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		567,440	17		100,000	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		250,380	7		242,651	9
2600	其他非流動負債			576	-		266	-
25XX	非流動負債合計			<u>818,396</u>	<u>24</u>		<u>342,917</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,626,704</u>	<u>47</u>		<u>954,475</u>	<u>35</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		775,600	22		775,600	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		334,323	10		334,323	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		127,342	4		121,314	4
3320	特別盈餘公積			183,296	5		183,296	7
3350	未分配盈餘	六(二十一)		410,290	12		367,379	14
其他權益								
3400	其他權益		(	<u>10,023</u>)	-	(	<u>11,039</u>)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,820,828</u>	<u>53</u>		<u>1,770,873</u>	<u>65</u>
36XX	非控制權益	四(三)		<u>393</u>	-		<u>294</u>	-
3XXX	權益總計			<u>1,821,221</u>	<u>53</u>		<u>1,771,167</u>	<u>65</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	六(二十三)及九 及十一	\$	<u>3,447,925</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,725,642</u>	<u>100</u>

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖



經理人：楊志平



會計主管：林秀芬



中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 106 年 及 105 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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,168,248	100	\$ 1,198,670	100
5000 營業成本	六(三)(二十)	(760,382)	(65)	(784,208)	(66)
5900 營業毛利		407,866	35	414,462	34
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		(84,620)	(7)	(86,138)	(7)
6200 管理費用		(95,792)	(8)	(83,791)	(7)
6300 研究發展費用		(149,319)	(13)	(146,403)	(12)
6000 營業費用合計		(329,731)	(28)	(316,332)	(26)
6900 營業利益		78,135	7	98,130	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(七)(十七)	13,478	1	8,584	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	26,275	2	(7,061)	(1)
7050 財務成本	六(十九)	(8,351)	-	(6,564)	-
7000 營業外收入及支出合計		31,402	3	(5,041)	-
7900 稅前淨利		109,537	10	93,089	8
7950 所得稅費用	六(二十一)	(23,646)	(2)	(32,906)	(3)
8200 本期淨利		\$ 85,891	8	\$ 60,183	5
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 2,353	-	(\$ 914)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(400)	-	155	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,953	-	(759)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,273)	-	(231)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(四)	2,263	-	(7,794)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		990	-	(8,025)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,943	-	(\$ 8,784)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 88,834	8	\$ 51,399	4
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 85,766	8	\$ 60,283	5
8620 非控制權益		\$ 125	-	(\$ 100)	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 88,735	8	\$ 51,503	4
8720 非控制權益		\$ 99	-	(\$ 104)	-
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.11		\$ 0.78	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.10		\$ 0.77	

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖

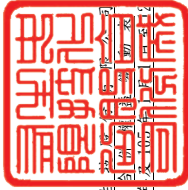


經理人：楊志平



會計主管：林秀芬





中化合成生醫股份有限公司及其子公司
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於本公司		業		主		之		權		附註
	資本	公積	盈餘	未分配盈餘	其他盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他	備供出售金融資產未實現損益	非控制權益	權益總額	
105年											
105年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 577	\$ 90,478	\$ 183,296	\$ 455,031	\$ 1,101	(\$ 4,119)	\$ 1,835,710	\$ 28,084	\$ 1,863,794	
104年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	30,836	-	(30,836)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(116,340)	-	-	(116,340)	-	(116,340)	
本期淨利	-	-	-	-	60,283	-	-	60,283	(100)	60,183	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(759)	(227)	(7,794)	(8,780)	(4)	(8,784)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,686)	(27,686)	
105年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 577	\$ 121,314	\$ 183,296	\$ 367,379	\$ 874	(\$ 11,913)	\$ 1,770,873	\$ 294	\$ 1,771,167	
106年											
106年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 577	\$ 121,314	\$ 183,296	\$ 367,379	\$ 874	(\$ 11,913)	\$ 1,770,873	\$ 294	\$ 1,771,167	
民國105年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	6,028	-	(6,028)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(38,780)	-	-	(38,780)	-	(38,780)	
本期淨利	-	-	-	-	85,766	-	-	85,766	125	85,891	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,953)	(1,247)	(2,263)	(2,969)	(26)	(2,943)	
106年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 577	\$ 127,342	\$ 183,296	\$ 410,290	(\$ 373)	(\$ 9,650)	\$ 1,820,828	\$ 393	\$ 1,821,221	

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：楊志平



會計主管：林秀芬



董事長：王勳聖


 中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 109,537	\$ 93,089
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十)	132,833	113,426
攤銷費用	六(二十)	1,293	1,285
利息費用	六(十九)	8,351	6,564
利息收入	六(十七)	(227)	(145)
股利收入	六(十七)	(3,017)	(3,017)
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)(十八)	146	(250)
處分以成本衡量之金融資產利益	六(十八)	(39,830)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(六)	-	1,536
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(1,166)	433
應收帳款淨額		(60,372)	65,487
應收帳款-關係人淨額		(3,976)	(10,228)
其他應收款		921	(1,626)
存貨		66,150	28,893
預付款項		(1,733)	(3,007)
淨確定福利資產		(9,517)	(4,993)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(15)
應付帳款		(15,475)	8,338
其他應付款		(1,903)	(3,445)
其他流動負債-其他		2,752	(356)
營運產生之現金流入		184,767	291,969
收取之利息		207	130
收取之股利		3,017	3,017
支付之利息		(7,797)	(6,541)
支付之所得稅		(20,855)	(27,262)
營業活動之淨現金流入		159,339	261,313

(續次頁)


 中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分以成本衡量之金融資產	六(五)(二十四)	\$ 21,684	\$ -
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十四)	(803,183)	(114,562)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)	1,095	1,438
清算子公司		-	(17,208)
取得無形資產		(2,617)	(294)
存出保證金增加		(3,118)	(860)
投資活動之淨現金流出		(786,139)	(131,486)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		32,376	20,000
應付短期票券增加(減少)		80,004	(19,968)
舉借長期借款		717,440	170,000
償還長期借款		(150,000)	(220,000)
存入保證金增加		310	-
發放現金股利	六(十六)	(38,780)	(116,340)
發放現金股利-非控制權益變動	四(三)	-	(10,478)
籌資活動之淨現金流入(流出)		641,350	(176,786)
匯率變動對現金之影響		(1,635)	(227)
本期現金及約當現金增加(減少)數		12,915	(47,186)
期初現金及約當現金餘額		143,080	190,266
期末現金及約當現金餘額		\$ 155,995	\$ 143,080

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖



經理人：楊志平



會計主管：林秀芬



會計師查核報告

(107)財審報字第 17002643 號

中化成生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中化成生技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達中化成生技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中化成生技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中化成生技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中化成生技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

中化合成生技股份有限公司主要經營原料藥之生產及銷售，因法規驗證趨嚴，藥證取得時程拉長，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。
2. 抽樣測試淨變現價值之市價依據與公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性。

銷貨收入認列時點是否適當

事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十六)。如會計政策所述，商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時始認列收入。中化合成生技股份有限公司銷貨收入中主要為外銷收入，係依據與客戶議定之貿易條件作為收入認列之依據，惟此等認列收入流程通常涉及許多人工核對作業，易造成收入認列時點不適當之可能，因此，本會計師將銷貨收入認列時點是否適當列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 就公司收入認列時點之內部控制進行了解與評估，並執行相關銷貨收入截止攸關之內部控制測試，驗證收入認列時點之正確性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，核對確認出貨單、客戶訂單與報關單，確認收入認列於適當期間。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中化成生技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中化成生技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中化成生技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中化成生技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中化成生技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中化成生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中化合成生技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬 游淑芬

會計師

張淑瓊 張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 2 日


 中 化 合 成 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 107,950	3	\$ 90,763	3
1150	應收票據淨額		1,787	-	621	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	130,431	4	89,689	3
1180	應收帳款－關係人淨額	七	109,159	3	119,962	5
1200	其他應收款	七	6,435	-	7,311	-
130X	存貨	六(三)	330,435	10	394,743	15
1410	預付款項		3,474	-	1,690	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(九)	263,553	8	-	-
11XX	流動資產合計		<u>953,224</u>	<u>28</u>	<u>704,779</u>	<u>26</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(四)	93,775	3	91,512	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(五)	30,000	1	30,000	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	61,542	2	24,408	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,242,419	65	1,837,720	68
1760	投資性不動產淨額	六(八)	10,700	-	10,700	-
1780	無形資產		3,185	-	214	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	14,787	-	13,076	1
1900	其他非流動資產	六(十四)	25,341	1	10,353	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,481,749</u>	<u>72</u>	<u>2,017,983</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,434,973</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,722,762</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 中 化 合 成 業 務 股 份 有 限 公 司
 個 體 財 務 報 表
 民 國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	242,376	7	\$	210,000	8
2110	應付短期票券	六(十一)		249,902	7		169,898	6
2150	應付票據			345	-		345	-
2170	應付帳款			55,201	2		70,676	3
2200	其他應付款	六(十二)		110,159	3		109,897	4
2230	本期所得稅負債			1,625	-		15,605	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八		130,000	4		30,000	1
2399	其他流動負債—其他			6,141	-		2,551	-
21XX	流動負債合計			<u>795,749</u>	<u>23</u>		<u>608,972</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)及八		567,440	17		100,000	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		250,380	7		242,651	9
2600	其他非流動負債			576	-		266	-
25XX	非流動負債合計			<u>818,396</u>	<u>24</u>		<u>342,917</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,614,145</u>	<u>47</u>		<u>951,889</u>	<u>35</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		775,600	22		775,600	29
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		334,323	10		334,323	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		127,342	4		121,314	4
3320	特別盈餘公積			183,296	5		183,296	7
3350	未分配盈餘	六(二十二)		410,290	12		367,379	13
其他權益								
3400	其他權益		(	10,023)	-	(	11,039)	-
3XXX	權益總計			<u>1,820,828</u>	<u>53</u>		<u>1,770,873</u>	<u>65</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	六(二十四)及九 及十一	\$	<u>3,434,973</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,722,762</u>	<u>100</u>

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖



經理人：楊志平



會計主管：林秀芬




 中 化 合 成 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民 國 106 年 及 105 年 7 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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,141,506	100	\$ 1,159,773	100
5000 營業成本	六(三)	(758,137)	(66)	(768,667)	(66)
5900 營業毛利		383,369	34	391,106	34
5910 未實現銷貨損失		864	-	57	-
5920 已實現銷貨(損失)利益		(57)	-	162	-
5950 營業毛利淨額		384,176	34	391,325	34
營業費用					
6100 推銷費用		(70,264)	(6)	(65,800)	(6)
6200 管理費用		(95,374)	(9)	(83,192)	(7)
6300 研究發展費用		(149,319)	(13)	(146,403)	(13)
6000 營業費用合計		(314,957)	(28)	(295,395)	(26)
6900 營業利益		69,219	6	95,930	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	12,220	1	7,740	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(12,540)	(1)	(5,616)	-
7050 財務成本	六(二十)	(8,351)	(1)	(6,564)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		37,573	4	1,033	-
7000 營業外收入及支出合計		28,902	3	(3,407)	-
7900 稅前淨利		98,121	9	92,523	8
7950 所得稅費用	六(二十二)	(12,355)	(1)	(32,240)	(3)
8200 本期淨利		\$ 85,766	8	\$ 60,283	5
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 2,353	-	(\$ 914)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(400)	-	155	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,953	-	(759)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,247)	-	(227)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(四)	2,263	-	(7,794)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,016	-	(8,021)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,969	-	(\$ 8,780)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 88,735	8	\$ 51,503	4
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.11		\$ 0.78	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.10		\$ 0.77	

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖

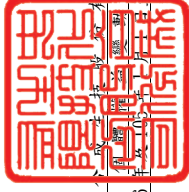


經理人：楊志平



會計主管：林秀芬





中化工業股份有限公司
 民國106年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘				其 他 權 益		權 益 總 額			
	註 冊 普 通 股 股 本	發 行 溢 價	其 他 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 差 額		備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
105										
	105年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 90,478	\$ 183,296	\$ 455,031	\$ 1,101	(\$ 4,119)	\$ 1,835,710
	104年度盈餘指撥及分配： (註)									
	法定盈餘公積	-	-	-	30,836	-	(30,836)	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	(116,340)	-	-	(116,340)
	本期淨利	-	-	-	-	-	60,283	-	-	60,283
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(759)	227	(7,794)	(8,780)
	105年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 121,314	\$ 183,296	\$ 367,379	\$ 874	(\$ 11,913)	\$ 1,770,873
106										
	106年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 121,314	\$ 183,296	\$ 367,379	\$ 874	(\$ 11,913)	\$ 1,770,873
	105年度盈餘指撥及分配： (註)									
	法定盈餘公積	-	-	-	6,028	-	(6,028)	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	(38,780)	-	-	(38,780)
	本期淨利	-	-	-	-	-	85,766	-	-	85,766
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,953	(1,247)	2,263	2,969
	106年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 127,342	\$ 183,296	\$ 410,290	(\$ 373)	(\$ 9,650)	\$ 1,820,828

註：民國105年度經董事會決議配發員工酬勞及董監酬勞分別為\$10,396及\$1,040，另民國104年度經董事會決議配發員工酬勞及董監酬勞分別為\$13,069及\$1,310，皆已於個體綜合損益表中扣除。
 個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：王勳聖



經理人：楊志平



會計主管：林秀芬


 中 化 合 成 生 投 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 98,121	\$ 92,523
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十一)	132,691	113,401
攤銷費用	六(二十一)	1,293	1,285
利息費用	六(二十)	8,351	6,564
利息收入	六(十八)	(222)	(93)
股利收入	六(十八)	(3,017)	(3,017)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額		(37,573)	(1,033)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(七)(十九)	146	(250)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(七)	-	1,536
未實現銷貨損失		(864)	(56)
已實現銷貨損失(利益)		56	(162)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(1,166)	433
應收帳款淨額		(40,742)	(5,132)
應收帳款－關係人淨額		10,803	55,483
其他應收款		669	(640)
其他應收款－關係人		227	4,136
存貨		64,308	14,454
預付款項		(1,784)	(1,268)
淨確定福利資產		(9,517)	(4,993)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(15)
應付帳款		(15,475)	8,338
其他應付款		(1,523)	(3,346)
其他流動負債－其他		3,590	(1,145)
營運產生之現金流入		208,372	277,003
收取之利息		202	78
收取之股利		3,017	6,789
支付之利息		(7,797)	(6,541)
支付之所得稅		(20,717)	(26,596)
營業活動之淨現金流入		183,077	250,733

(續次頁)


 中 化 合 成 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 106 年 度 105 年 度

投資活動之現金流量

採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資清

算退回股款		\$	-	\$	6,193
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十五)	(	802,600)	(	114,523)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)		1,095		1,438
取得無形資產		(	2,617)	(	294)
存出保證金增加		(	3,118)	(	860)
投資活動之淨現金流出		(	807,240)	(	108,046)

籌資活動之現金流量

短期借款增加			32,376		20,000
應付短期票券增加(減少)			80,004	(	19,968)
舉借長期借款			717,440		170,000
償還長期借款		(	150,000)	(	220,000)
存入保證金增加			310		-
發放現金股利	六(十七)	(	38,780)	(	116,340)
籌資活動之淨現金流入(流出)			641,350	(	166,308)
本期現金及約當現金增加(減少)數			17,187	(	23,621)
期初現金及約當現金餘額			90,763		114,384
期末現金及約當現金餘額		\$	107,950	\$	90,763

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖



經理人：楊志平



會計主管：林秀芬



附錄四

中化合成生技股份有限公司
 盈餘分配表
 中華民國106年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	322,570,805
加：民國106年度保留盈餘調整數	1,953,303
調整後未分配盈餘	324,524,108
加：民國106年度稅後純益	85,765,782
減：提列法定盈餘公積	(8,576,578)
可供分配盈餘	401,713,312
減：股東紅利(現金股利每股0.5元)(註1)	(38,780,000)
期末未分配盈餘	362,933,312
註1：本次現金股利，按配息基準日股東名簿記載之股份比例配發，計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。	

董事長：



經理人：



會計主管：

