



中化合成生技股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月一日（星期四）上午九時整

地點：新北市樹林區東興街1號(本公司1樓)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 58,480,873 股，佔本公司已發行股份總數 77,560,000 股之 75.40%。

列席：董事-王謝怡貞、黃重信、孫蔭南  
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

主席：王謝怡貞 董事長 記錄：李佳玲  
(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)一〇九年度營業報告(詳如附錄一)。洽悉

(二)審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告(詳如附錄二)。洽悉

(三)一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告。洽悉

說明：1.本公司董事會於一一〇年三月四日決議通過一〇九年度員工酬勞新台幣 39,295,562 元及董事酬勞新台幣 7,481,402 元，並全數以現金發放。

2.以上決議數與一〇九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 110 年 3 月 19 日起至 110 年 3 月 29 日上午 10 時止，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：一〇九年度營業報告書及決算表冊案，敬請承認。

說明：(一)本公司一〇九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張淑瓊、游淑芬會計師查核完竣。

(二)一〇九年度營業報告書、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：58,480,873 權。

贊成 58,135,823 權，占表決權總數 99.40%；  
反對 4,547 權；  
棄權/未投票 340,503 權；  
無效 0 權。  
決議：照原議案承認。

第二案：(董事會提)

案由：一〇九年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：(一)本公司一〇九年度盈餘分配情形，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 1.5 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，擬提請一一〇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：58,480,873 權。

贊成 58,125,819 權，占表決權總數 99.39%；

反對 14,548 權；

棄權/未投票 340,506 權；

無效 0 權。

決議：照原議案承認。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司章程部分條文案。

說明：為配合公司營運需求及依據公司法，修訂本公司章程部分條文，修正條文對照表(詳如附錄五)。

表決結果：

表決時出席股東表決權總數：58,480,873 權。

贊成 58,135,564 權，占表決權總數 99.40%；

反對 4,652 權；

棄權/未投票 340,657 權；

無效 0 權。

決議：照原議案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。

說明：依據 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號函，修正「○○股份有限公司董事及監察人選任程序」參考範例，本公司配合修訂「董事選舉辦法」相關條文，修正條文對照表(詳如附錄六)。

表決結果：

表決時出席股東表決權總數：58,480,873 權。

贊成 58,134,582 權，占表決權總數 99.40%；

反對 4,659 權；

棄權/未投票 341,632 權；

無效 0 權。

決議：照原議案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

說明：依據 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 1100001446 號函，修正「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，本公司配合修訂「股東會議事規則」相關條文，修正條文對照表(詳如附錄七)。

表決結果：

表決時出席股東表決權總數：58,480,873 權。

贊成 58,135,762 權，占表決權總數 99.40%；

反對 4,674 權；

棄權/未投票 340,437 權；

無效 0 權。

決議：照原議案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 9 時 15 分。

主席：王謝怡貞



記錄：李佳玲



(本股東會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序以會議影音紀錄為準)

# 附 錄

## 附錄一

中化合成生技股份有限公司



### 一、一〇九年度營業報告：

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司 109 年度合併營業收入為新台幣 1,543,589 仟元，相較於去年同期成長 33%，合併淨銷貨毛利率為 44%，主要是本公司主力產品出貨增加及製程改善帶來毛利率之提升。就主要產品營收分析，營收成長的產品都是毛利率較高的生技產品免疫抑制劑，如 Tacrolimus、Everolimus、Rapamycin 及魚油原料藥 Ethyl Icosapentate (EPAE)。

本公司毛利率較高的免疫抑制劑及抗癌症用藥 Everolimus，其中一家美國客戶取得 FDA 核准 180 天市場獨佔之後，109 年 6 月上市低劑量 2.5mg、5.0mg 及 7.5mg 的 Afinitor 學名藥，該客戶於 110 年度上市高劑量(10mg)。多家客戶所使用原料藥 Everolimus 亦相繼上市，皆由本公司供應，本公司將盡全力支持客戶市場銷售，此將成為 110 年度營收及獲利成長的主要動能。

抗三酸甘油酯-魚油原料藥 Ethyl Icosapentate (EPAE)，由於市場因素本公司客戶於 109 年底前已全面鋪貨，本公司 109 年度 EPAE 全年出貨達 26 噸，帶動營收大幅成長；110 年度該產品年產能將調整為 100 噸，可望成為 110 年度除 Tacrolimus 及 Everolimus 外之營運成長主力產品之一。

雖 109 年度受新冠肺炎疫情影響，客戶與國外官方無法前來執行查廠，本公司仍秉持 cGMP 的執行力及生產製造規範，嚴格執行符合美國、歐盟及日本官方所認同與肯定的 cGMP 系統運作，有助於持續開拓歐、美、日為主體的全球市場。

(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	1,250,399	1,543,589	123.45
營 業 成 本	749,992	856,836	114.25
營 業 毛 利	500,407	686,753	137.24
營 業 費 用	365,098	417,833	114.44
營 業 利 益	135,309	268,920	198.75
稅 前 損 益	160,246	650,297	405.81

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	1,231,435	1,515,144	123.04
營 業 成 本	741,437	853,196	115.07
營 業 毛 利	489,998	661,948	135.09
營 業 費 用	355,944	407,670	114.53
營 業 利 益	134,054	254,278	189.68
稅 前 損 益	158,990	646,267	406.48

(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	1,543,589
營 業 毛 利	686,753
營 業 損 益	268,920
利 息 收 入	424
利 息 費 用	4,757
資 本 化 利 息	-
稅 前 損 益	650,297
稅 後 損 益	532,063
每 股 盈 餘	6.86 元

## 2. 個體財務收支：

單位：新台幣仟元

項	目	金	額		
營	業	收	入	1,515,144	
營	業	毛	利	661,948	
營	業	損	益	254,278	
利	息	收	入	402	
利	息	費	用	4,730	
資	本	化	利	息	-
稅	前	損	益	646,267	
稅	後	損	益	531,873	
每	股	盈	餘	6.86 元	

## 3. 合併獲利能力分析：

單位：%

項	目	比	率									
資	產	報	酬	率	16.27							
權	益	報	酬	率	23.57							
稅	前	純	益	占	實	收	資	本	額	比	率	83.84
純	益	率	34.46									
每	股	盈	餘	6.86 元								
每	股	盈	餘	—	追	溯	調	整	6.86 元			

## 4. 個體獲利能力分析：

單位：%

項	目	比	率									
資	產	報	酬	率	16.30							
權	益	報	酬	率	23.56							
稅	前	純	益	占	實	收	資	本	額	比	率	83.32
純	益	率	35.10									
每	股	盈	餘	6.86 元								
每	股	盈	餘	—	追	溯	調	整	6.86 元			

## (四) 研究發展狀況：

### 1. 合成研究所：

- (1) 完成擬鈣劑原料藥 Etelcalcetide 製程開發實驗與放大規劃。
- (2) 完成類癌瘤原料藥 Lanreotide 製程開發實驗與放大規劃。
- (3) 完成類風溼性關節炎原料藥 Baricitinib 製程放大規劃與確效實驗。

(4)完成骨質疏鬆原料藥 Abaloparatide 製程開發實驗，純度可達99.5%以上。

(5)完成抗病毒原料藥 Favipiravir 製程放大與確效實驗。

## 2. 生物科技研究所：

(1)完成免疫抑制原料藥 Tacrolimus 三代菌種優化及相關製程開發，有效紓解工廠醱酵產能及降低成本。

(2)完成口服乳癌原料藥 Ribociclib 的現場製程放大，純度可達99.5%以上，其新品型已獲得台灣與美國專利。

(3)完成血癌原料藥 Midostaurin 實驗室放大製程開發，純度可達99%以上。

(4)完成口服乳癌原料藥 Palbociclib 實驗室放大製程開發，純度可達99%以上。

(5)完成多發性硬化症原料藥 Ozanimod 實驗室製程開發，純度可以達99%以上。

## 二、未來公司發展策略：

(一)持續提升研發能量，調整研發策略，以開發高價位、高技術門檻、競爭者少、高利潤產品，提升現址的生產效能及營收效益。

(二)利用本公司獨特醱酵與化學合成技術，用以區隔其他只有化學合成或醱酵技術品項之同業，增加新產品開發品項之多重選擇，提升在全球市場競爭力；並強化本公司利基產品 Everolimus、Tacrolimus、Ethyl Icosapentate 及 Caspofungin，透過製程優化、增加產能及降低成本優勢，提升本公司在全球市場的市占率。

(三)發展獨特關鍵技術以開發特殊產品，如抗癌、高致敏(high potency)及胜肽類原料藥等高毛利產品，以支援開發新客戶，提升產品區隔之利基與訴求。

(四)開展 CDMO/CMO 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。

(五)確保法規遵循，加強對原料及原料藥中間體供應商之查廠，確保上游供應商之法規遵循，原料符合各國官方藥監單位最新要求且供應無虞，以確保本公司產品之品質。

(六)環保要求日趨嚴格，持續開發溶劑回收技術、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

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案。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

中化成生技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：王國強



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 四 日



## 附錄三

### 會計師查核報告

(110)財審報字第 20002837 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「中化集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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（包括重大會計政策彙總），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、國際會計準則及解釋公告編製，足以允當表達中化集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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，對中化集團民國 109 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。

中化集團民國 109 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(十二)；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(四)。

中化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

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，抽查檢視其相關資訊並核對帳載記錄。

## 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(二十六)。如會計政策所述，銷貨收入於產品交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且中化集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時認列。中化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

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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 109 年度及 108 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舞弊或錯誤。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，決定對中化集團民國 109 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

張淑瓊 張永邊

會計師

游淑芬 游淑芬



前行政院金融監督管理委員會

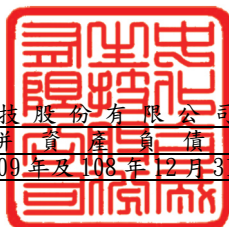
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日

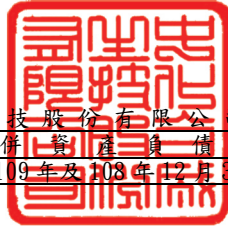
中化合成生技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 148,625	5	\$ 101,220	3
1140	合約資產—流動	六(十六)	21	-	452	-
1150	應收票據淨額	六(三)	344	-	345	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	315,610	10	125,268	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七	41,952	2	24,293	1
1200	其他應收款	四(三)	9,653	-	20,908	-
1220	本期所得稅資產		21	-	431	-
130X	存貨	六(四)	481,244	15	412,184	12
1410	預付款項		4,132	-	2,480	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,001,602</u>	<u>32</u>	<u>687,581</u>	<u>20</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	32,456	1	28,160	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	511,434	16	478,894	14
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,539,251	49	2,180,308	63
1755	使用權資產		3,110	-	5,418	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)	10,700	-	10,700	-
1780	無形資產		1,293	-	1,250	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	16,758	1	19,075	1
1900	其他非流動資產	六(十二)	30,536	1	27,461	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,145,538</u>	<u>68</u>	<u>2,751,266</u>	<u>80</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,147,140</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,438,847</u>	<u>100</u>

(續次頁)



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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$	-	-	\$	70,000	2
2110	應付短期票券	六(九)		-	-		219,740	6
2130	合約負債—流動	六(十六)		3,657	-		61,640	2
2150	應付票據			1,215	-		1,192	-
2170	應付帳款			96,495	3		77,226	2
2200	其他應付款	六(十)		187,686	6		125,399	4
2230	本期所得稅負債			106,544	4		15,948	1
2280	租賃負債—流動			2,252	-		2,657	-
2399	其他流動負債—其他			2,310	-		2,620	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>400,159</u>	<u>13</u>		<u>576,422</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)及八		-	-		600,000	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		247,499	8		244,584	7
2580	租賃負債—非流動			819	-		2,709	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>248,318</u>	<u>8</u>		<u>847,293</u>	<u>24</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>648,477</u>	<u>21</u>		<u>1,423,715</u>	<u>41</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		775,600	25		775,600	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		334,323	10		334,323	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		171,229	5		159,344	5
3320	特別盈餘公積			183,296	6		183,296	5
3350	未分配盈餘			1,030,235	33		556,306	16
其他權益								
3400	其他權益			3,719	-		6,031	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>2,498,402</u>	<u>79</u>		<u>2,014,900</u>	<u>59</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>261</u>	<u>-</u>		<u>232</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,498,663</u>	<u>79</u>		<u>2,015,132</u>	<u>59</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
九								
重大之期後事項								
六(十五)及十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,147,140</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,438,847</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：中國化學製藥股份有限公司  
代表人：王謝怡貞

經理人：黃重信

會計主管：王冠傑



  
 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109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,543,589	100	\$ 1,156,642	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)	( 856,836)	( 56)	( 688,013)	( 60)
5900 營業毛利		686,753	44	468,629	40
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		( 109,696)	( 7)	( 75,614)	( 6)
6200 管理費用		( 92,408)	( 6)	( 76,446)	( 7)
6300 研究發展費用		( 215,729)	( 14)	( 195,461)	( 17)
6000 營業費用合計		( 417,833)	( 27)	( 347,521)	( 30)
6900 營業利益		268,920	17	121,108	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	424	-	808	-
7010 其他收入	六(七)(十八)	10,834	1	8,422	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	336,980	22	( 4,199)	-
7050 財務成本	六(二十)	( 4,757)	-	( 10,617)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	37,896	2	28,221	2
7000 營業外收入及支出合計		381,377	25	22,635	2
7900 稅前淨利		650,297	42	143,743	12
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 118,234)	( 8)	( 26,619)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 532,063	34	\$ 117,124	10

(續次頁)



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 109 年 及 108 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	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十二)	(\$ 244)	\$ 2,542
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額-		
	不重分類至損益之項目	13,848	8,193
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十二)	49	(508)
8310	不重分類至損益之項目總額	13,653	10,227
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(1,028)	(451)
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額-		
	可能重分類至損益之項目	1,031	(2,473)
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	3	(2,924)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$ 13,656	\$ 7,303
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 545,719	\$ 124,427
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 531,873	\$ 117,003
8620	非控制權益	\$ 190	\$ 121
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 545,550	\$ 124,315
8720	非控制權益	\$ 169	\$ 112
每股盈餘 六(二十三)			
9750	基本每股盈餘	\$ 6.86	\$ 1.51
9850	稀釋每股盈餘	\$ 6.79	\$ 1.50

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：中國化學製藥股份有限公司  
代表人：王謝怡真

經理人：黃重信

會計主管：王冠傑



單位：新台幣仟元

中化合成生技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國109年及108年12月31日

歸屬於本公司之權益	業餘其他權益			總計		
	資本	盈餘	其他權益	資本	盈餘	其他權益
108年						
108年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 135,919	\$ 183,296	\$ 553,954
本期淨利	-	-	-	-	-	117,003
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,846)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	115,157
民國107年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	-	23,425	(23,425)	-
現金股利	-	-	-	-	(93,072)	(93,072)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	(126)
108年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 159,344	\$ 183,296	\$ 556,306
109年						
109年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 159,344	\$ 183,296	\$ 556,306
本期淨利	-	-	-	-	-	531,873
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(385)	24
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	531,488
民國108年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	-	11,885	(11,885)	-
現金股利	-	-	-	-	(62,048)	(62,048)
轉投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	16,374
非控制權益增減	-	-	-	-	-	(140)
109年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 171,229	\$ 183,296	\$ 1,030,235
附註						
註						
普通						
股東						
本						
發						
行						
溢						
價						
其						
他						
權						
益						
總						
計						
非						
控						
制						
權						
益						
總						
額						



董事長：中國化學製藥股份有限公司  
代表人：王謝怡貞

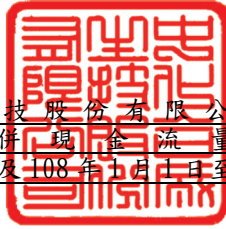


經理人：黃重信

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。



會計主管：王冠傑



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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 650,297	\$ 143,743
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 129,545	127,761
攤銷費用	六(二十一) 1,609	1,881
利息費用	六(二十) 4,757	10,617
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二)(十九) ( 4,296 )	1,818
利息收入	六(十七) ( 424 )	( 808 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 37,896 )	( 28,221 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) ( 346,826 )	( 69 )
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		
合約資產-流動	431	-
應收票據淨額	1	321
應收帳款淨額	( 190,342 )	( 19,864 )
應收帳款-關係人淨額	( 17,659 )	2,156
其他應收款	11,247	( 270 )
存貨	( 69,060 )	( 49,786 )
預付款項	( 1,652 )	2,507
淨確定福利資產	( 1,428 )	( 1,063 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 57,982 )	59,609
應付票據	23	-
應付帳款	19,269	16,631
其他應付款	54,988	10,903
其他流動負債-其他	( 311 )	1,245
營運產生之現金流入	144,291	279,111
收取之利息	432	810
收取之股利	20,235	19,478
退還之所得稅	-	1,459
支付之利息	( 4,864 )	( 11,065 )
支付之所得稅	( 21,859 )	( 21,665 )
營業活動之淨現金流入	138,235	268,128

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(五)	\$ -	(\$ 139,048)
取得不動產、廠房及設備價款	六(六)(二十四)	( 191,612 )	( 113,857 )
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)(二十四)	1,059,906	357
取得無形資產		( 1,371 )	( 938 )
喪失子公司控制權影響數		-	( 15,193 )
存出保證金增加		( 1,895 )	( 591 )
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>865,028</u>	<u>( 269,270 )</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(二十五)	( 70,000 )	( 80,000 )
應付短期票券(減少)增加	六(二十五)	( 219,740 )	139,784
舉借長期借款	六(二十五)	600,000	700,000
償還長期借款	六(二十五)	( 1,200,000 )	( 667,440 )
租賃本金償還	六(二十五)	( 2,918 )	( 2,646 )
發放現金股利	六(十五)	( 62,048 )	( 93,072 )
子公司發放現金股利-非控制權益變動		( 140 )	( 126 )
籌資活動之淨現金流出		<u>( 954,846 )</u>	<u>( 3,500 )</u>
匯率變動對現金之影響		( 1,012 )	( 505 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		47,405	( 5,147 )
期初現金及約當現金餘額		<u>101,220</u>	<u>106,367</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 148,625</u>	<u>\$ 101,220</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：中國化學製藥股份有限公司  
 代表人：王謝怡真



經理人：黃重信



會計主管：王冠傑



## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20002836 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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(包括重大會計政策彙總)，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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(四)。

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。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，抽查檢視其相關資訊並核對帳載記錄。

## 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(二十五)。如會計政策所述，銷貨收入於產品交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且中化合成生技股份有限公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時認列。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個體財務報表，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舞弊或錯誤。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 109 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

張淑瓊 張永邊

會計師

游淑芬 游淑芬



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日



中化合成生技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 138,151	5	\$ 81,342	2
1140	合約資產—流動	六(十六)	21	-	452	-
1150	應收票據淨額	六(三)	344	-	345	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	63,413	2	49,640	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七	286,695	9	97,662	3
1200	其他應收款	六(五)及七	12,712	-	6,335	-
130X	存貨	六(四)	481,244	15	401,100	12
1410	預付款項		4,132	-	1,557	-
1481	待退回產品權利—流動		-	-	11,084	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>986,712</u>	<u>31</u>	<u>649,517</u>	<u>19</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	32,456	1	28,160	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	524,205	17	506,939	15
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,539,133	49	2,180,291	64
1755	使用權資產		1,620	-	2,672	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)	10,700	-	10,700	-
1780	無形資產		1,293	-	1,250	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	16,758	1	18,796	-
1900	其他非流動資產	六(十二)	30,450	1	27,370	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,156,615</u>	<u>69</u>	<u>2,776,178</u>	<u>81</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,143,327</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,425,695</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中 化 合 成 藥 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 109 年 及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$	-	-	\$	70,000	2
2110	應付短期票券	六(九)		-	-		219,740	6
2130	合約負債－流動	六(十六)		3,062	-		56,783	2
2150	應付票據			1,215	-		1,192	-
2170	應付帳款			96,495	3		77,226	2
2200	其他應付款	六(十)		186,235	6		124,062	4
2230	本期所得稅負債			106,487	4		11,912	-
2280	租賃負債－流動			1,203	-		1,591	-
2399	其他流動負債－其他			2,298	-		2,608	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>396,995</u>	<u>13</u>		<u>565,114</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)及八		-	-		600,000	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		247,499	8		244,584	7
2580	租賃負債－非流動			431	-		1,097	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>247,930</u>	<u>8</u>		<u>845,681</u>	<u>25</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>644,925</u>	<u>21</u>		<u>1,410,795</u>	<u>41</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		775,600	25		775,600	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		334,323	10		334,323	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		171,229	5		159,344	5
3320	特別盈餘公積			183,296	6		183,296	5
3350	未分配盈餘			1,030,235	33		556,306	16
其他權益								
3400	其他權益			3,719	-		6,031	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,498,402</u>	<u>79</u>		<u>2,014,900</u>	<u>59</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 六(十五)及十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,143,327</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,425,695</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：中國化學製藥股份有限公司  
代表人：王謝怡貞

經理人：黃重信

會計主管：王冠傑



中化合成生技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,515,144	100	\$ 1,135,207	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)	( 853,196)	( 56)	( 686,650)	( 61)
5900 營業毛利		661,948	44	448,557	39
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		( 99,533)	( 7)	( 63,205)	( 5)
6200 管理費用		( 92,408)	( 6)	( 76,030)	( 7)
6300 研究發展費用		( 215,729)	( 14)	( 195,461)	( 17)
6000 營業費用合計		( 407,670)	( 27)	( 334,696)	( 29)
6900 營業利益		254,278	17	113,861	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	402	-	801	-
7010 其他收入	六(七)(十八)	9,840	1	6,950	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	339,881	22	( 2,879)	-
7050 財務成本	六(二十)	( 4,730)	-	( 10,574)	( 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	六(五)	46,596	3	32,844	3
7000 營業外收入及支出合計		391,989	26	27,142	2
7900 稅前淨利		646,267	43	141,003	12
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 114,394)	( 8)	( 24,000)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 531,873	35	\$ 117,003	10
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(十二)	(\$ 244)	-	\$ 2,542	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(五)	13,848	1	8,193	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	49	-	( 508)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		13,653	1	10,227	1
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		( 1,007)	-	442	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		1,031	-	( 2,473)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		24	-	( 2,915)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 13,677	1	\$ 7,312	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 545,550	36	\$ 124,315	11
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 6.86		\$ 1.51	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.79		\$ 1.50	

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：中國化學製藥股份有限公司  
代表人：王謝怡貞

經理人：黃重信

會計主管：王冠傑





中化聯合製藥股份有限公司  
 價值權益表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		溢價		發行		其他		盈餘		其他		權益	
	實收資本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
108														
108年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 135,919	\$ 183,296	\$ 553,954	\$ 224	\$ 341	\$ 1,983,657					
本期淨利	-	-	-	-	-	117,003	-	-	117,003					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,846	(2,915)	8,381	7,312					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	118,849	(2,915)	8,381	124,315					
民國107年度盈餘指撥及分配：六(十五)	-	-	-	23,425	-	(23,425)	-	-	-					
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(93,072)	-	-	(93,072)					
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
108年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 159,344	\$ 183,296	\$ 556,306	\$ 2,691	\$ 8,722	\$ 2,014,900					
109														
109年1月1日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 159,344	\$ 183,296	\$ 556,306	\$ 2,691	\$ 8,722	\$ 2,014,900					
本期淨利	-	-	-	-	-	531,873	-	-	531,873					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	385	24	14,038	13,677					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	531,488	24	14,038	545,550					
民國108年度盈餘指撥及分配：六(十五)	-	-	-	11,885	-	(11,885)	-	-	-					
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(62,048)	-	-	(62,048)					
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
轉投資公司處透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	16,374	-	(16,374)	-					
109年12月31日餘額	\$ 775,600	\$ 333,746	\$ 577	\$ 171,229	\$ 183,296	\$ 1,030,235	\$ 2,667	\$ 6,386	\$ 2,498,402					

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：中國化學製藥股份有限公司  
 代表人：王謝怡貞



經理人：黃重信



會計主管：王冠傑

中 化 合 成 生 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 646,267	\$ 141,003
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 128,359	126,666
攤銷費用	六(二十一) 1,609	1,881
利息費用	六(二十) 4,730	10,574
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(十九) ( 4,296 )	1,818
利息收入	六(十七) ( 402 )	( 801 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(五) ( 46,596 )	( 32,844 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) ( 346,826 )	-
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		
合約資產	431	-
應收票據淨額	1	321
應收帳款淨額	( 13,773 )	( 14,150 )
應收帳款—關係人淨額	( 189,033 )	( 3,476 )
其他應收款	( 4,887 )	( 437 )
存貨	( 80,144 )	( 38,702 )
待退回產品權利—流動	11,084	11,084
預付款項	( 2,575 )	2,356
淨確定福利資產	( 1,428 )	( 1,063 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	( 53,721 )	57,235
應付票據	23	-
應付帳款	19,269	16,631
其他應付款	54,875	18,944
其他流動負債—其他	( 310 )	3,888
營運產生之現金流入	122,657	278,760
收取之利息	410	802
收取之股利	27,110	25,672
支付之利息	( 4,837 )	( 11,063 )
支付之所得稅	( 14,815 )	( 23,014 )
退還之所得稅	-	1,445
營業活動之淨現金流入	130,525	272,602
<b>投資活動之現金流量</b>		
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(五) 14,590	-
取得採用權益法之投資	六(五) -	( 139,048 )
取得不動產、廠房及設備備款	六(六)(二十四) ( 191,481 )	( 113,857 )
處分不動產、廠房及設備備款	六(六)(二十四) 1,059,906	-
取得無形資產	( 1,371 )	( 938 )
存出保證金增加	( 1,895 )	( 591 )
投資活動之淨現金流入(流出)	879,749	( 254,434 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	六(二十五) ( 70,000 )	( 80,000 )
應付短期票券(減少)增加	六(二十五) ( 219,740 )	139,784
舉借長期借款	六(二十五) 600,000	700,000
償還長期借款	六(二十五) ( 1,200,000 )	( 667,440 )
發放現金股利	六(十五) ( 62,048 )	( 93,072 )
租賃本金償還	六(二十五) ( 1,677 )	( 1,570 )
籌資活動之淨現金流出	( 953,465 )	( 2,298 )
本期現金及約當現金增加數	56,809	15,870
期初現金及約當現金餘額	81,342	65,472
期末現金及約當現金餘額	\$ 138,151	\$ 81,342

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：中國化學製藥股份有限公司  
代表人：王謝怡貞

經理人：黃重信

會計主管：王冠傑



盈餘分配表

中華民國一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	482,372,942
加：民國109年度保留盈餘調整數	15,989,179
調整後未分配盈餘	498,362,121
加：民國109年度稅後純益	531,872,465
減：提列法定盈餘公積	(54,786,164)
可供分配盈餘	975,448,422
減：股東紅利(現金股利每股1.5元)(註1)	(116,340,000)
期末未分配盈餘	859,108,422

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：



## 章程

## 修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第七條： 本公司股票概為記名式，由<u>代表公司之董事</u>簽名或蓋章，<u>並經依法得擔任股票發行之銀行</u>簽證後發行之；亦得採免印製股票方式發行股份，或得就每次發行總數合併印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄及保管。</p>	<p>第七條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之；亦得採免印製股票方式發行股份，或得就每次發行總數合併印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄及保管。</p>	<p>配合公司法修正文字內容。</p>
<p>第十三條： 本公司如有<u>撤銷</u>公開發行之計畫，應提報股東會決議，且於興櫃及上市櫃期間均不變動此條文。</p>	<p>第十三條： 本公司如有<u>撤銷</u>公開發行之計畫，應提報股東會決議，且於興櫃期間及<u>日後</u>上市櫃期間均不變動此條文。</p>	<p>修正文字。</p>
<p>第十七條： 本公司設董事五至九人，並採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。董事任期三年，得連選連任，其任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於證券主管機關所規定之成數。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認</p>	<p>第十七條： 本公司設董事七至九人，並自<u>第二屆</u>董事會起，<u>董事選舉</u>採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。董事任期三年，得連選連任，其任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於證券主管機關所規定之成數。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方</p>	<p>配合公司營運需求修正文字內容。</p>



修正後條文	現行條文	說明
定、提名方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。	式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。	
<p>第十八條：</p> <p>本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。</p>	<p>第十八條：</p> <p>本公司自<u>第二十屆董事會起</u>設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。</p>	修正文字內容。
<p>第二十一條：</p> <p>本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。</p> <p><u>公司為董事投保責任保險或續保後，應將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</u></p>	<p>第二十一條：</p> <p>本公司得於董事任期內，<u>授權董事會</u>就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。</p>	配合公司法修正文字內容。
<p>第三十四條：</p> <p>本章程訂立於民國五十二年十月十二日，…第三十八次修正於民國一〇五年五月三十一日，<u>第三十九次修正於民國一一〇年 月 日，自股東會通過後施</u></p>	<p>第三十四條：</p> <p>本章程訂立於民國五十二年十月十二日，…第三十八次修正於民國一〇五年五月三十一日，<u>除第三十七次修正前之現行條文第二十三條、第二十三條之一、第二十三條之二、第二十四條及第三十七次修正後之第十七條、第十八條、第二十五條、第三十一條將自第二十屆董事會起施行外，其餘條文自股東會通過後施行。</u></p>	增列本次修正日期及修正文字內容。

## 董事選舉辦法

## 修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第五條： 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>第五條： 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，<u>為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。</u> 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 <u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p>	<p>1. 配合公司法第192條之1修正簡化提名董事之作業程序，爰修正第一項。 2. 配合中華民國107年12月19日金管證發字第1070345233號函要求上市櫃公司全面設置獨立董事，調整第三項。</p>
<p>第九條： 選舉開始前，應由主席指定</p>	<p>第九條： 選舉開始前，應由主席指定</p>	<p>酌修文字內容。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	
<p>本條刪除</p>	<p>第十條：  <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p>	<p>配合金管會於2019年4月25日發布金管證交字第1080311451號令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉自2021年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。</p>
<p>第十條：  選舉票有下列情事之一者無效：  一、不用有召集權人製備之選票者。  二、以空白之選票投入投票箱者。  三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。  四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p>	<p>第十一條：  選舉票有下列情事之一者無效：  一、不用董事會製備之選票者。  二、以空白之選票投入投票箱者。  三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。  四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者</p>	<p>1. 調整條號。  2. 股東得依公司法第173條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另配合金管會於</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p>	<p>；<u>所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號</u>經核對不符者。</p> <p>五、<u>除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)</u>及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> <p>六、<u>所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號</u>可資識別者。</p>	<p>2019年4月25日發布金管證交字第1080311451號號令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉自2021年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款。</p>
<p>第十一條： 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席<u>或其指定人員</u>當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>第十二條： 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>1. 調整條號。 2. 配合實務運作需求，酌修文字內容。</p>
<p>第十二條： 略</p>	<p>第十三條： 略</p>	<p>調整條號。</p>
<p>第十三條： 略</p>	<p>第十四條： 略</p>	<p>調整條號。</p>

股東會議事規則

修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第三條： ……………(略)</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>公司法第一百八十五條第一項各款之事項</u>、<u>證券交易法第二十六條之一</u>、<u>第四十三條之六</u>、<u>發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一</u>及<u>第六十條之二</u>之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第一七二條之一第四項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案</u>，程序上應依公</p>	<p>第三條： ……………(略)</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>第一百八十五條第一項各款</u>、<u>證券交易法第四十三條之六</u>、<u>發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一</u>及<u>第六十條之二</u>之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知</u>。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議</u>，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第一七二條之一第四項各款情</u></p>	<p>依據「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，配合條文規範調整公告方式及修正相關文字內容。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p><u>司法第一七二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</u> ……………(略)</p>	<p>形之一，董事會得不列為議案。 ……………(略)</p>	
<p>第七條： ……………(略) 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、<u>至少一席獨立董事親自出席</u>，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 ……………(略)</p>	<p>第七條： ……………(略) 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 ……………(略)</p>	<p>為提升公司治理，依據「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修正相關文字內容。</p>