



上市股票代碼：4746

一〇三年度年報 ANNUAL REPORT

台耀化學股份有限公司
FORMOSA LABORATORIES, INC.

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.formosalab.com>

中華民國一〇四年五月十二日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

- (一) 發言人姓名：羅玉貞
職稱：副總經理
聯絡電話：(03)324-1072
電子郵件信箱：formoservice@formosalab.com
- (二) 代理發言人姓名：劉善珍
職稱：副總經理
聯絡電話：(03)324-1072
電子郵件信箱：formoservice@formosalab.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

- (一) 總公司
地址：(338)桃園市蘆竹區坑口村和平街 36 號
電話：(03) 324-0895
- (二) 工廠
地址：(338)桃園市蘆竹區坑口村和平街 36 號
電話：(03) 324-0895
- (三) 分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

- (一) 名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部
(二) 地址：(103)台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓
(三) 聯絡電話：(02) 2586-5859
(四) 網址：http://www.yuanta.com

四、最近年度財務報告簽證會計師事務所名稱、會計師姓名、地址、電話及網址

- (一) 簽證會計師：鄧聖偉、曾惠瑾
(二) 事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
(三) 地址：台北市基隆路一段333號27樓
(四) 聯絡電話：(02)2729-6666
(五) 網址：http://www.pwc.com/tw

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.formosalab.com

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 一、設立日期 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理報告 | 5 |
| 一、組織系統 | 5 |
| 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 | 7 |
| 三、公司治理運作情形 | 23 |
| 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，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 38 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 38 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 39 |
| 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 | 40 |
| 肆、募資情形 | 41 |
| 一、資本及股份 | 41 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形 | 45 |
| 三、特別股辦理情形 | 47 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 48 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 48 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 48 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 48 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 48 |
| 伍、營運概況 | 49 |
| 一、業務內容 | 49 |
| 二、市場及產銷概況 | 55 |
| 三、最近二年度從業員工人數 | 60 |
| 四、環保支出資訊 | 60 |
| 五、勞資關係 | 62 |
| 六、重要契約 | 63 |
| 陸、財務概況 | 64 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 64 |
| 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 | 77 |
| 四、最近年度財務報告 | 77 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告 | 77 |

| | |
|--|-----------|
| 六、公司及其關係企業最近年度刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響..... | 77 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 78 |
| 一、財務狀況..... | 78 |
| 二、財務績效..... | 79 |
| 三、現金流量..... | 80 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 80 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 80 |
| 六、風險管理及評估..... | 81 |
| 七、其他重要事項..... | 84 |
| 捌、特別記載事項 | 85 |
| 一、關係企業相關資料..... | 85 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 89 |
| 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..... | 89 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 89 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 92 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

一、前言

感謝各位股東的蒞臨，103年度本公司在各位股東的支持及全體員工的努力下，創造幾年來之最佳獲利成績，未來將持續努力，以期能創造股東及員工之最大利益。

在此，謹將 103 年度營運成果、104 年度營業計劃概要及未來公司發展策略等方面向諸位股東報告。

二、103 年度營業結果：

(一)營業計劃實施結果：

本公司 103 年度營業收入為新台幣 2,496,224 仟元，較 102 年度略為成長 0.9%，稅後淨利新台幣 262,495 仟元，較 102 年度成長 478.23%，每股稅後淨利 3.11 元。獲利增加主要為新原料藥廠 (Plant E) 膽固醇磷酸鹽結合劑之產能陸續開出，出貨穩定，經營績效逐步恢復以往狀況。

(二)財務收支及獲利能力分析：

| 項目 | | 年度 | 103 年度 | 102 年度 |
|------|---------------------|----|--------|--------|
| | | | | |
| 財務結構 | 負債佔總資產比例(%) | | 46.66 | 49.60 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | | 164.79 | 139.58 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 145.40 | 111.43 |
| | 速動比率(%) | | 76.46 | 69.82 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 5.30 | (0.95) |
| | 股東權益報酬率(%) | | 9.46 | (3.32) |
| | 純益率(%) | | 10.52 | (2.81) |
| | 每股盈餘(元) | | 3.11 | (0.97) |

三、104 年度營業計畫概要：

(一)年度目標

1. 以及時及具成本效益之方式，繼續 D 廠擴建。
2. 執行人才培育計畫。
3. 提升委託代工業務。
4. 加強環保及工安，建構再生性熱氧化器(RTO)有效去除空污。
5. 擴大子公司-台新藥之規模，專注新藥開發。

(二)生產計劃

1. 配合市場需求及年度目標，興建完成 GMP 廠房，持續擴大原料藥產能。
2. 持續改善生產環境及設備，保持產線效能使用最佳化。

(三)研發計劃

1. 維持製程研發的創新及速度，提升產品商業化的效率，並推出至少 3~5

項新產品。

2.持續改善現有產品製程，以降低生產成本。

四、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：

本公司銷售對象以國際大客戶為主，年度外銷比重達 94%，銷售範圍遍及歐洲、北美、印度、日本、及東南亞等地，在各地區皆有穩定之發展及成長，由於其客戶平均分佈全球，對於其擴大市場、分散業務風險有莫大之助益。且因本公司國際市場開發能力良好，管道暢通，故能成為國際藥廠配合提供原料藥之供應商，目前包括全球排名前三大的品牌藥廠、五家全美排名前十大的學名藥廠及日本排名前三大的學名藥廠在內，均為本公司之客戶。

20 世紀末開始，印度與中國大陸廠商積極進入國際醫藥市場，原料藥產品開始面對日益激烈的市場競爭。本公司採行技術門檻高的藍海策略，與中國、印度之較低階產品產生市場區隔，另一方面，更利用中國及印度之低成本優勢，與其進行中間體供應上合作而非與之競爭，同時銷售目標以相對穩定的歐美市場為主，避開價格戰的惡性競爭。本公司累積多年技術及研發經驗，並以透過專利註冊方式對多項新穎製程進行保護，故得以適時提供學名藥廠不侵權的原料藥。已有多項原料藥產品被用於在歐美上市的製劑中，業績均在穩定中成長。

2004 年本公司品保部門(QA)人員為 5 人，之後本公司持續改善品質系統組織架構，提昇品質系統質量，截至目前為止，QA 已擴編人數達 29 人，並通過歐盟 EDQM 及德國 BGV 聯合查廠、日本 PMDA 及美國 FDA 第五次之 GMP 查廠認證，顯示本公司對產品品質之重視及努力已深獲肯定。

近年各國政府均積極獎勵並促進生技業的發展，伴隨著醫療科技的發達，人類壽命的延長，與高齡化的社會型態，使得人們對醫療資源的需求增加。IMS Health 根據總體經濟指標及醫藥市場前景預測，將 21 個國家列為“pharmerging marketing”，預估此新興醫藥市場國家於 2013 - 2017 年的 CAGR 為 10 ~ 13%，每年將增長 1,870 億美元，占全球藥品市場成長額 1/3，至 2017 年將占全球藥品市場 33%。一級市場中國大陸成長占所有 pharmerging 市場成長金額的一半，預計 2017 年將成為世界第二大藥品市場。二級市場包括巴西、印度及俄羅斯，預估該區 2013 - 2017 年 CAGR 約在 11.5%。三級市場包括波蘭、阿根廷、土耳其、墨西哥、委內瑞拉、羅馬尼亞、沙烏地阿拉伯、哥倫比亞、越南、南非、阿爾及利亞、泰國、印尼、埃及、巴基斯坦、奈及利亞及烏克蘭等 17 國，2013 - 2017 年 CAGR 約為 6.5%。Pharmerging 市場為免因快速擴充醫療福祉而增加財政負擔，多半會選擇學名藥，而這些國家多半保護本土企業色彩濃厚，甚至利用政策工具提供當地生產商價格及資源之優惠，對跨國廠商造成進入障礙，且這些國家有劣質藥品及偽藥之顧慮，使得醫師偏好具有品牌之藥品，品牌學名藥具有相對發展優勢，此為本公司進入此市場之優勢。

最後，要感謝我們的客戶、各位股東女士、先生以及努力不懈的員工，對您們長久以來的不斷支持，謹致上最誠摯的謝意！未來我們仍將秉持著一貫負責的企業精神與兢兢業業的態度，力求創新、成長與突破，在激烈競爭的市場中，掌握全球產業趨勢與市場契機，並努力突破困境以進步的表現和發展回饋股東。

董事長 程正禹



總經理 程正禹



會計主管 羅玉貞



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 84 年 12 月 29 日

二、公司沿革

重 要 里 程 碑

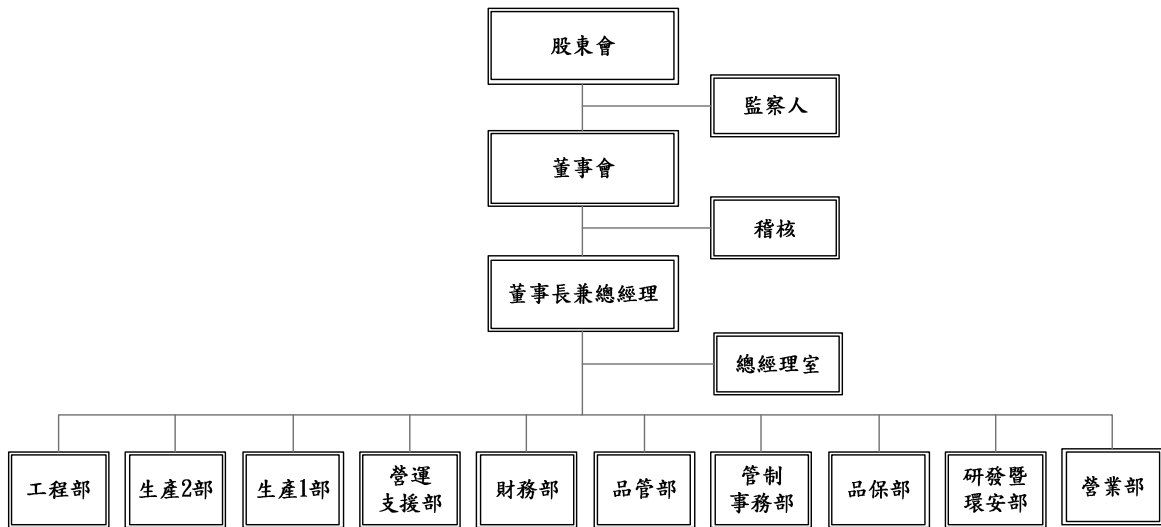
- 84 年 12 月 程正禹博士創立台耀化學，初始業務為提供原料藥之製程開發及不純物鑑定與合成之技術服務。
- 85 年 07 月 開始製造及銷售防曬系列活性成份產品戊丁那沙特 (OMC)。
- 86 年 07 月 開始製造及銷售防曬系列活性成份產品亞佛苯酮 (Avobenzone)。
- 89 年 04 月 開始依現行藥品優良製造規範 (Current Good Manufacturing Practices, 簡稱 cGMP) 生產原料藥。
- 90 年 05 月 在歐洲註冊原料藥產品 Alfacalcidol 及 Calcitriol 之 DMF, 目前已在歐盟 20 餘國註冊多項原料藥。
- 90 年 06 月 開始銷售原料藥產品耐福諾邁 (Leflunomide) 至美國。
- 91 年 06 月 在美國註冊原料藥產品耐福諾邁 (Leflunomide) 之 DMF, 目前已註冊 29 個 DMF。
- 91 年 11 月 與羅氏藥廠 (Roche Vitamins) 簽訂防曬系列活性成份之供應合約。
通過我國行政院衛生署藥品優良製造規範認證 (Good Manufacturing Practices, 簡稱 GMP), 目前已有 19 個產品獲頒衛生署 GMP 證書。
- 92 年 09 月 升級 ISO 9001 的認證至 2000 年版。
- 93 年 10 月 通過美國食品與藥品管理局 (Food and Drug Administration, 簡稱 FDA) 的首次 GMP 查廠。(為針對 Leflunomide 製劑上市前查廠, 目前共有 6 項通過 FDA 認證的原料藥, 已用於美國上市的製劑中。)
- 94~98 年 由台耀供應 6 項原料藥的製劑產品, 陸續在美國上市。
- 96 年 03 月 通過美國 FDA 第二次查廠。(針對防曬活性成份 Avobenzone)
- 96 年 09 月 向歐盟登記原料藥產品鈣多三醇 (Calcipotriol) 之歐洲藥典適用性認證 (Certificate of suitability, 簡稱 COS), 目前共登錄 4 項產品, 2 項產品已取得 COS。
- 96 年 11 月 通過德國 BSG (Behörde für Soziales, Familie, Gesundheit und Verbraucherschutz) 代表歐盟各會員國認證的 GMP 查廠。(針對三項產品)
- 97 年 07 月 台耀化學與聯僑生物科技完成合併。
在日本登記原料藥產品釷多顯影 (Gadodiamide) 之 DMF。
- 97 年 08 月 完成向日本官方登錄為合格的外國藥品製造商。
- 98 年 04 月 通過日本 PMDA 的 GMP 查廠。(針對 Gadodiamide)
- 98 年 06 月 通過美國 FDA 第三次查廠, 共涵蓋 7 項原料藥產品 (2 NDAs, 5 ANDAs)。
- 98 年 08 月 股票公開發行。
- 98 年 09 月 榮獲 2009 年台北生技獎—技術商品化金獎; 同年 11 月又獲 2009 年台灣生醫產業選秀大賽金獎。
- 98 年 10 月 與 A 公司簽訂新的防曬系列活性成份之五年期供應合約。
啟用生產高活性原料藥 (high potent APIs) 的全新廠房。
- 98 年 11 月 興櫃股票掛牌交易。

- 99年07月 新綜合大樓及自動化倉庫落成。
- 99年10月 與以色列 ARZ 公司合資成立安而奇(股)公司。
- 99年11月 通過墨西哥衛生單位 COFEPRIS 的 GMP 查廠。(針對 Mycophenolate Mofetil)
- 99年12月 與北京奧得賽(股)公司簽署合作協議書。
由台耀 100% 持股成立台新藥(股)公司。
證交所董事會通過台耀股票上市案。
- 100年02月 與台北醫學大學進行 anticancer NCE 之開發。
- 100年03月 於台灣證券交易所掛牌上市。(股票代號：4746)
- 100年09月 榮獲 2011 年台北生技獎 - 技術商品化銀獎。
- 100年05月 由台耀 100%持股成立 Epione Investment Cayman Limited
由台耀透過第三地開曼-意畢昂子公司 100%間接持有意畢昂投資(香港)有限公司。
- 100年08月 由台耀透過意畢昂投資(香港)有限公司 100%間接持有上海意必昂實業有限公司。
- 101年05月 通過美國 FDA 第四次查廠，共涵蓋 13 項新產品。
- 102年03月 通過歐盟及德國 BGV 聯合查廠。
- 103年03月 子公司-台新藥與台北醫學大學合作之抗癌小分子藥「MPT0E028」獲得美國食品藥物管理局 (FDA) 核准進入人體臨床 (IND)。
- 103年07月 與台康生技結盟歐廠，卡位 ADC 抗體藥物。
- 103年09月 榮獲「2014 年台北生技獎」技術商品化銀獎及產學合作金獎。
高活性廠房動土儀式，預計 2016 年第三季完工啟用。
- 104年01月 MPT0E028 獲得台灣食品藥物管理署 (TFDA) 核准進入人體臨床實驗。
通過美國 FDA 第五次查廠。
- 104年04月 供應 Vanda 的 Hetlioz (API: Tesimeltion) 榮獲美國罕見疾病組織的企業創意獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門別 | 主要職掌 |
|----------|--|
| 稽核室 | 負責公司內部稽核業務之規劃、執行及改進成效之追查。 |
| 業務發展及投資 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 投資人關係維護及管理。 2. 既有轉投資公司營運資訊彙整與策略建議暨執行。 3. 新投資機會開發與分析。 |
| 產品及專案管理部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 專案管理職責五大程序：啟動、規劃、執行、監視、控制及結案。 2. 依以上程序執行產品及專案管理相關業務。 |
| 營業部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品之銷售推廣業務，新產品導入市場，產銷分析與銷售管理服務。 2. 原料/物料之搜尋議價採購發包。 3. 生產設備、生產耗材及工程之議價採購及發包。 |
| 研發暨環安部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 主導新產品製程的開發與舊製程的改進。 2. 負責公司各項產品之製程開發及改進。 3. 新技術、新產品開發及導入。 4. 新產品開發之可行性評估、測試程式開發、技術整合業務。 5. 污染防治工作推展及相關污染防治設備之操作維護。 6. 勞工安全衛生相關業務之推動與監督、管理。 7. 廠區消防工作之規劃、執行與管理。 8. 環安衛及消防教育訓練之規劃、執行。 |
| 品保部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品品質系統之推動。 2. 負責全廠對優良藥品製造規範之政策執行。 3. 供應商品質管理、確效計畫與品質管理訓練之推行。 4. 負責與國內外客戶協調解決所有的品質爭議或問題。 5. 審查及核准廠內所有品質相關文件。 6. 產品年度審核(APRs)及廠內年度品質稽核計劃、文件系統管理。 7. 負責產品之放行或拒絕。 8. 負責審核產品生產與分析相關記錄。 |

| 部門別 | 主要職掌 |
|-------|--|
| 管制事務部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.自用原料藥輸入許可申請或退回許可申請及相關規費申請。 2.申請(製作、變更)新開發原料專案出口許可及相關規費。 3.製作、申請、維護(變更申請)外銷及國產藥品許可證及申請相關規費。 4.製作、變更、維護 US,EU,CTD,CEP,CN,JP,DMFs 及 DMF 送審所需的行政文件。 |
| 品管部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.負責各項原料、包裝材料、安定性試驗、製程管制及成品化驗放行等相關管制業務。 2.確保符合 GLP 規範。 3.負責安定性計畫管理。 |
| 財務部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。 2.預算編製、差異分析及控制。 3.財務管理、擬定短、中、長期資金取得、調度等計畫。 4.成本結算及分析。 5.人力資源單位掌理組織人力編制、勞資關係、人資制度的建立及運作、發展人力資源、績效考核等作業。 6.學習發展單位負責訓練課程規劃、人才培訓等作業。 7.總務單位負責籌劃對外及對內宣傳活動、公務車輛管理、員工膳食管理、員工宿舍管理及非原材料及一般庶物性採購等事宜。 |
| 營運支援部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.物料單位負責原物料收發及保管，倉儲管理及成品出入庫及存量統計與控制、盤點作業規劃等作業。 2.船務單位掌理出口報關相關業務。 3.電腦主機及週邊設備之架設、維護與維修。 4.網路環境及通訊系統之建置與管理。 5.系統之規劃、導入、整合及維護。 6.作業流程自動化及可行性之研究與功能開發。 |
| 生產一部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.API 產品之試製、放大、生產及相關生產事宜。 2.UV 產品之試製、放大、生產及相關生產事宜。 3.研發 Project 之試製、放大、生產及相關生產事宜。 4.規劃生產排程。 5.原物料之規劃及請購。 6.出貨排程及出貨量統計。 |
| 生產二部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.HPAP、API 和 UV 產品之試製、放大 NHE 生產。 2.與生產 HPAPI、API 和 UV 產品製造及安全相關事項之管理與控制。 |
| 工程部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.尋求現行產品及新產品之最適宜製程”實驗室測試及小型設備試製”及放大生產規模。 2.協助生產部門進行問題確認及建議改善解決方案。 3.新製程及現行修改製程之工程概念設計、基本及細部設計。 4.新建及生產線擴建或修改工程之執行以及相關文件的制定。 5.生產機器設備定期預防保養、維修與計量器校正。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

104年4月24日；單位：股；%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選持有股份 | | 在現持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 日前任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係者、董、監、察人 | | |
|-----|--------|-------------|----------|-----------|----|-----------|-------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|----------------|---------------------|----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 程正禹 | 85/01/01 | 102/06/28 | 3 | 6,800,433 | 10.11 | 7,294,366 | 8.57 | 3,067,944 | 3.6 | 無 | 無 | 美國加州大學舊金山醫學院化學系博士、麻省理工學院化學系博士、美國杜邦化學公司研究員、台灣大學藥學系教授、聯僑生物科技公司董事長 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 摩洛哥投資(股)公司 | 99/05/11 | 102/06/28 | 3 | 2,395,000 | 3.56 | 2,550,642 | 3.00 | 無 | 無 | 無 | 無 | 台灣大學醫學院藥學系畢業 政治大學科技管理研究所博士班畢業 躍欣生技醫藥股份有限公司總經理 中華民國製藥發展協會智財及法律委員會主任委員 | 註2 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 法人代表人：李建宏 | | | | 351,000 | 0.41 | 351,000 | 0.41 | 7,108 | 0.01 | 407,000 | 0.48 | 無 | 無 | 無 | | |
| 董事 | 中華民國 | 歐加司塔投資(股)公司 | 97/07/17 | 102/06/28 | 3 | 1,938,585 | 2.88 | 2,164,565 | 2.54 | 無 | 無 | 無 | 無 | 台灣大學化工所碩士 雷暘科技實業(股)公司董事長 | 註3 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 法人代表人：鐘智翰 | | | | 無 | 無 | 無 | 無 | 73,448 | 0.09 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | | |
| 董 | 中 | 建宏投資有限公司 | 97/07/17 | 102/06/28 | 3 | 271,060 | 0.4 | 271,060 | 0.32 | 無 | 無 | 無 | 無 | 中正大學財務金融研究所碩士 | 註4 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選持有股份 | | 現持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 前任公司及職務 | 具配偶或二親等以內其他直系、管、董、監察人 | |
|----|--------|---------------|--------------------|-----------|----|-----------|-------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|---------|-----------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | | 職稱 | 姓名 |
| 事 | 華民國 | | | | | | | | | | | | | 華生國際(股)公司副總經理 | | | |
| | 中華民國 | 法人代表人：王律傑 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 中華民國 | 源慶投資(股)公司 | 95/08/28 (註 12) | 102/06/28 | 3 | 1,120,543 | 1.67 | 1,120,543 | 1.32 | 無 | 無 | 無 | 無 | 國立台灣大學國際企業學研究所 碩士 美國伊利諾大學科技管理碩士 瑞典商台灣易利信(股)公司資深 經理 智融創新顧問股份有限公司協理 | 註 5 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 法人代表人：謝弘旻 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 中華民國 | 臺灣永光化學工業(股)公司 | 95/08/28 (註 12) | 102/06/28 | 3 | 7,000,000 | 10.41 | 4,500,000 | 5.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 交通大學管理科學系 臺灣永光化學工業(股)公司副 總經理 | 註 6 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 法人代表人：蔡瑞安 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 中華民國 | 張兆順 | 99/05/11 | 102/06/28 | 3 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 高會計師及格 第一金融控股(股)公司董事長 朝順創業投資顧問(股)公司董事 長 美國哥倫比亞大學物理化學博士 工業技術研究院化工研究所長 | 註 7 | 無 | 無 |
| | 中華 | 吳丁凱 | 99/05/11 | 102/06/28 | 3 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | | 註 8 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 前任公司及他公司之職務 | 具配偶或二親等以內其他主要關係之董、監、察人 | |
|------|--------|------------------------|--------------------|-----------|----|---------|------|---------|------|----------------|------|------------|------|---|-------------|------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事 | 民國 | | | | | | | | | | | | | 嘉國際(股)公司董事長 台遠科技(股)公司董事長 美國麻省理工學院 MIT 化工博士 旭鴻生物科技股份有限公司技術總監 旭福股份有限公司技術總監 中國化學製藥集團研究中心總經理及執行長 | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 莊哲仁 | 101/6/18 | 102/06/28 | 3 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 註 9 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 胡駟華投資有限公司 法人代表人：胡亦邁 | 97/07/17 | 102/06/28 | 3 | 530,250 | 0.79 | 468,681 | 0.55 | 無 | 無 | 無 | 無 | 美國馬里蘭大學 通用電器公司併購部門主任 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 方珮維 | 95/08/28 (註 12) | 102/06/28 | 3 | 446,631 | 0.66 | 495,005 | 0.58 | 無 | 無 | 無 | 無 | 陽明大學醫學系 國泰醫院醫師 | 註 10 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 余文英 | 99/05/11 | 102/06/28 | 3 | 5,000 | 0.01 | 5,000 | 0.01 | 無 | 無 | 無 | 無 | 美國威斯康辛大學 MBA 德意志銀行私人財富管理部副總裁 花旗銀行企金部副總裁 | 無 | 無 | 無 |

註 1：台耀化學(股)公司董事、台耀化學(股)公司總經理、台新藥(股)公司董事長、摩洛加投資(股)公司董事、歐加司塔投資(股)公司監察人、雷暘科技實業(股)公司董事、Epione Investment Cayman Limited 台耀化學(股)公司指派代表人、Epione Investment HK Limited 董事、科懋生物科技股份有限公司法人代表董事、台康生技股份有限公司法人代表董事、永耀鑫藥業有限公司法人代表董事。

註 2：健維生技有限公司董事長、艾康生技股份有限公司董事長、樂山投資股份有限公司董事長、高野農業生技股份有限公司法人代表董事、愛之味股份有限公司監察人。

註 3：雷暘科技實業(股)公司董事長、汎球生物藥劑研發股份有限公司法人代表董事、永耀鑫藥業有限公司法人代表董事、杭州雷暘貿易有限公司董事長。

註 4：中美聯合實業(股)公司法人代表董事、醵友投資(股)公司董事長、立弘生化科技(股)公司監察人、上海鄉村餐飲股份有限公司董事長。

註 5：生華生物科技股份有限公司法人代表監察人、瑞邑投資興業有限公司董事長、源慶投資股份有限公司董事長。

註 6：宏輝投資股份有限公司董事長、聚鼎科技股份有限公司法人代表董事、鐵研科技股份有限公司法人代表董事、新加坡永光公司法人代表董事、全通科技股份有限公司法人代表監察人、台灣中華化學工業(股)公司監察人。

註 7：朝順創業投資顧問(股)公司董事長、穩懋半導體(股)公司獨立董事、元晶太陽能科技(股)公司獨立董事、台灣苯乙烯工業股份有限公司董事、執業會計師。

註 8：台橡(股)公司獨立董事。

註 9：旭鴻生物科技股份有限公司技術總監、旭福股份有限公司技術總監、太景醫藥研發科技股份有限公司獨立董事、微邦科技股份有限公司獨立董事、普生股份有限公司獨立董事。

註 10：新光醫院兼任主治醫師、翠華投資(股)公司董事。

註 12：係合併前原聯僑生物科技(股)公司初任日期。

註 13：中華民國及美國。

2.表一：法人股東之主要股東

104年4月24日；單位：%

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例(%) |
|-----------------------|------------------------------------|---------|
| 歐加司塔投資(股)公司 (註1) | 李秀慧 | 57.14 |
| | 程正禹 | 14.29 |
| | 程大容 | 14.29 |
| 摩洛哥投資(股)公司(註1) | 李秀慧 | 64.29 |
| | 程大容 | 14.29 |
| 胡弼華投資有限公司(註1) | 薩摩亞商 CHOICE VALUE VENTURES LIMITED | 100.00 |
| 源慶投資(股)公司(註1) | 謝弘旻 | 21.43 |
| | 黃貞雯 | 21.43 |
| 臺灣永光化學工業(股)公司 (註2) | 陳定川 | 15.53 |
| | 陳定吉 | 3.22 |
| | 吳麗姬 | 2.75 |
| | 蔡國樑 | 1.33 |
| | 陳建信 | 1.23 |
| | 陳偉望 | 1.14 |
| | 陳如愛 | 1.10 |
| | 永德投資股份有限公司 | 1.06 |
| | 渣打託管瑞士嘉盛—新加坡分行之客戶 | 1.04 |
| | 台灣企銀受託保管元大新主流基金專戶 | 1.00 |

註1：資料來源：經濟部商工登記查詢系統。

註2：基準日為103年8月6日。

3.表二：表一主要股東為法人者其主要股東

單位：%

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例(%) |
|------------|---------|---------|
| 永德投資股份有限公司 | 陳建信 | 27.50 |
| | 陳偉望 | 27.50 |
| | 陳如愛 | 26.88 |
| | 陳定川 | 5.00 |
| | 吳麗姬 | 4.37 |
| | 郭燕如 | 4.37 |
| | 鄭玲 | 4.37 |

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各目所列之情事

104年4月24日

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數 |
|-----------------------------|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------|
| | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員 | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所 須之 工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 程正禹 | ✓ | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 摩洛哥投資(股)公司 法人代表人：李建宏 | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 歐加司塔投資(股)公司 法人代表人：鐘智翰 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 建宏投資有限公司 法人代表人：王律傑 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 源慶投資(股)公司 法人代表人：謝弘旻 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 臺灣永光化學工業(股)公 司 法人代表人：蔡瑞安 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 吳丁凱 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 張兆順 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 莊哲仁 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 胡弼華投資有限公司 法人代表人：胡亦邁 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 方珮維 | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 余文英 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

104年4月24日；單位：股；%

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------|------|-----|-------------------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 程正禹 | 85/01/01 (註2) | 7,294,366 | 8.57 | 3,067,944 | 3.6 | 無 | 無 | 美國加州大學舊金山醫學中心藥物化學學院博士、台灣大學醫學系學士、麻省理工學院化學系博士後研究員、美國杜邦化學公司研究員、台灣大學藥學系教授、聯橋生物科技(股)公司董事長 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 研發部副總經理 | 中華民國 | 魏慶鵬 | 85/06/01 (註2) | 23,051 | 0.03 | 9,093 | 0.01 | 無 | 無 | 清華大學化學研究所博士 旭富製藥科技(股)公司研發部主任 | 註3 | 無 | 無 | 無 |
| 營業部副總經理 | 中華民國 | 劉善珍 | 85/01/01 (註2) | 273,308 | 0.32 | 無 | 無 | 無 | 無 | 靜宜大學化學研究所碩士 旭富製藥科技(股)公司研發部副主任 | 註3 | 無 | 無 | 無 |
| 財務部副總經理 | 中華民國 | 羅玉貞 | 92/04/14 | 5,000 | 0.01 | 無 | 無 | 無 | 無 | 銘傳大學會計系 東盈光電科技(股)公司財務部經理 聯橋生物科技(股)公司營運支援部暨財務部副總經理 | 註4 | 無 | 無 | 無 |
| 工程部副總經理 | 中華民國 | 林建民 | 98/11/02 | 11,000 | 0.01 | 無 | 無 | 無 | 無 | 東海大學化工系 聯橋生物科技(股)公司工程部協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 營運支援部協理 | 中華民國 | 韓承龍 | 89/12/21 | 17,314 | 0.02 | 無 | 無 | 無 | 無 | 路易斯安納州立大學化工碩士 孚實物流(股)公司專案經理 聯橋生物科技(股)公司品管部暨品保部協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 生產一部協理 | 中華民國 | 陳甲松 | 86/03/06 (註2) | 18,132 | 0.02 | 2,000 | - | 無 | 無 | 中原大學化學系 旭富製藥科技(股)公司生產科長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 生產二部協理 | 中華民國 | 黃志強 | 91/07/01 (註2) | 2,793 | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 中興大學食品科學研究所 台大藥學系研究助理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 品保部協理 | 中華民國 | 黃顯貴 | 103/01/06 | - | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 台灣大學農業化學研究所 台灣神隆(股)公司專案經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 營業部協理 | 中華民國 | 阮岳澤 | 90/03/01 (註2) | 23,516 | 0.03 | 無 | 無 | 無 | 無 | 逢甲大學化學工程系 台耀化學營業部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理室協理 | 中華民國 | 林晉源 | 103/10/20 (註5) | - | - | 52,191 | 0.06 | 無 | 無 | 台灣大學動物學系學士 Washington University in Saint Louis Master of Business Administration 碩士 基亞生物科技副處長 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------------|------|-----|-------------------|--------|------|--------------|------|------------|------|-------------------------------|-------------|-----------------|----|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 產品及專案管理部協理 | 中華民國 | 曾于芳 | 103/03/01 | - | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 輔仁大學化學系 益邦製藥品保部品質系統暨規範經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核經理 | 中華民國 | 周靜梅 | 99/08/23 (註6) | - | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 逢甲大學會計學系 達能科技(股)公司稽核主管 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 管制事務部經理 | 中華民國 | 許人權 | 102/02/01 | 29,777 | 0.03 | 無 | 無 | 無 | 無 | 淡江大學化工系 施德齡製藥(股)公司品管主任 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 品管部經理 | 中華民國 | 洪志昇 | 96/04/23 | - | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 朝陽科技大學應用化學系 台耀化學(股)公司品管課副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核經理 | 中華民國 | 洪鴻宗 | 103/11/13 (註7) | - | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 東吳大學會計系 元大寶來證券(股)公司專業經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：台新藥(股)公司法人代表董事長、摩洛加投資(股)公司董事、歐加司塔投資(股)公司監察人、雷錫科技實業(股)公司董事、Epione Investment Cayman Limited 台耀化學(股)公司指派代表人、Epione Investment HK Limited 董事、科戀生物科技股份有限公司法人代表董事、台康生技股份有限公司法人代表董事、永耀鑫藥業有限公司法人代表。

註2：就任日期係任職於原台耀公司之就任日期。

註3：台新藥(股)公司董事。

註4：台新藥(股)公司監察人。

註5：103年10月20日就任。

註6：103年11月13日解任。

註7：103年11月13日就任。

(三)最近年度(103年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 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(%) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | |
|------|------------------------------|-------|----------|------------|-----------|-------------------------|---------------|----------|-------------|-------------------------------|-----|---------------|-------------------------|------------|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | | 員工認購股票數(H) |
| 董事 | 程正禹 | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 廣洛加投資(股)公司 法人代表:閻初(註1) | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 廣洛加投資(股)公司 法人代表:李建宏(註2) | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 歐加司塔投資(股)公司法人 代表人:鍾智翰 | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 建宏投資有限公司 法人代表人:王律傑 | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 源慶投資(股)公司 法人代表人:謝弘昱 | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 臺灣永光化學工業(股)法人 代表人:蔡瑞安(註3) | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 臺灣永光化學工業(股)法人 代表人:李明文(註4) | 1,800 | - | 3,000 | 1,190 | 2.28% | 4,666 | 49 | 163 | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 張兆順 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 吳丁凱 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 莊哲仁 | | | | | | | | | | | | | |

註1：103年7月2日卸任。

註2：103年11月13日就任。

註3：103年3月27日卸任、103年5月13日就任。

註4：103年3月27日卸任、103年5月13日就任。

註5：揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之預估金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註9) | 財務報告內所有公司(註10)I | 本公司(註9) | 財務報告內所有公司(註10)J |
| 低於 2,000,000 元 | 程正禹、摩洛加(李建宏)、歐加司塔(鐘智傑)、建宏(王律傑)、源慶(謝弘旻)、臺灣永光(蔡瑞安、李明文)、張兆順、吳丁凱、莊哲仁 | 程正禹、摩洛加(李建宏)、歐加司塔(鐘智傑)、建宏(王律傑)、源慶(謝弘旻)、臺灣永光(蔡瑞安、李明文)、張兆順、吳丁凱、莊哲仁 | 摩洛加(李建宏)、歐加司塔(鐘智傑)、建宏(王律傑)、源慶(謝弘旻)、臺灣永光(蔡瑞安、李明文)、張兆順、吳丁凱、莊哲仁 | 摩洛加(李建宏)、歐加司塔(鐘智傑)、建宏(王律傑)、源慶(謝弘旻)、臺灣永光(蔡瑞安、李明文)、張兆順、吳丁凱、莊哲仁 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | 程正禹 | 程正禹 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| | 總計 | 10 人 | 10 人 | 10 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(3-1)或(3-2)。

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

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

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

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利

及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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

註 8：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之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：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | A、B 及 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 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | | | |
| 監察人 | 胡弼華投資有限公司 法人代表人：胡亦邁 | - | - | 1,500 | 1,500 | 260 | 260 | 0.67% | 0.67% | - |
| 監察人 | 余文英 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 方珮維 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

註：揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之預估金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | 本公司(註 6) | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於 2,000,000 元 | 胡弼華(胡亦邁)、余文英、方珮維 | 財務報告內所有公司(註 7) D 胡弼華(胡亦邁)、余文英、方珮維 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元 | - | - |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元 | - | - |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元 | - | - |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元 | - | - |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元 | - | - |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元 | - | - |
| 100,000,000 元(含) 以上 | - | - |
| 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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C)(註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D)(註4) | | | | A、B、C及D等四項總額佔稅後純益之比例(註9) | | 取得股權證數額(註5) | | 取得新股數額(註11) | | 限制利權數額 | 有無來自轉事金(註10) | |
|------|---------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|--------------------|-------|-----|---------------|--------------------------|-------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------|--------------|---|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 現紅金額 | 票利紅金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 現紅金額 | 票利紅金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | | | |
| 總經理 | 程正禹 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 魏慶鵬 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉善珍 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 羅玉貞 | 11,342 | 11,942 | 354 | 390 | 5,377 | 5,479 | 561 | - | 561 | - | - | 6.72% | 7.00% | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 林建民 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 李重和(註1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註：揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利之預估金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| | 本公司(註7) | 財務報告內所有公司(註8)(E) |
| 低於2,000,000元 | - | 李重和 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 魏慶鵬、羅玉貞、劉善珍、林建民 | 魏慶鵬、羅玉貞、劉善珍、林建民 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | 程正禹 | 程正禹 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | 無 | 無 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | 無 | 無 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | 無 | 無 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | 無 | 無 |
| 100,000,000元(含)以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 5人 | 6人 |

註1：係台新藥(股)公司總經理。

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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E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：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

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 | 總額佔稅後純益之比例(%) |
|---------------|------------|--------|--------|--------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 程正禹 | - | 1,139 | 1,139 | 0.43% |
| | 研發部副總經理 | 魏慶鵬 | | | | |
| | 財務部副總經理 | 羅玉貞 | | | | |
| | 營業部副總經理 | 劉善珍 | | | | |
| | 工務部副總經理 | 林建民 | | | | |
| | 營運支援部協理 | 韓承龍 | | | | |
| | 生產一部協理 | 陳甲松 | | | | |
| | 生產二部協理 | 黃志強 | | | | |
| | 品保部協理 | 黃顯貴 | | | | |
| | 營業部協理 | 阮岳澤 | | | | |
| | 稽核經理(註2) | 洪鴻宗 | | | | |
| | 稽核經理(註3) | 周靜梅 | | | | |
| | 管制事務部經理 | 許人權 | | | | |
| | 產品及專案管理部協理 | 曾于芳 | | | | |
| | 品管部經理 | 洪志昇 | | | | |
| 業務發展及投資協理(註4) | 林晉源 | | | | | |

註1：揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利之預估金額。

註2：103年11月13日就任。

註3：103年11月13日卸任。

註4：103年10月20日就任。

(四)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、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.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佔稅後純益比例之分析

| 職稱 | 項目 | 酬金總額佔稅後純益比例 | | | | 說明 |
|----------|----|-------------|----------|-------|----------|------------------------------|
| | | 102年度 | | 103年度 | | |
| | | 本公司 | 合併報表所有公司 | 本公司 | 合併報表所有公司 | |
| 董事 | | -4.19% | -4.19% | 2.28% | 2.28% | 本公司盈餘分配之董監酬勞及員工紅利均依公司章程規定辦理。 |
| 監察人 | | -0.32% | -0.32% | 0.67% | 0.67% | |
| 總經理及副總經理 | | -33.26% | -34.22% | 6.72% | 7.00% | |

2.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)董事及監察人：依章程規定之盈餘分派比例給付董事及監察人酬勞。

(2)總經理及副總經理：係盈餘分配之員工紅利，由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配之員工紅利分配成數決議，並經股東會承認。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司最近年度及截止本年報刊印日止，共計召開董事會8次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|--------------------------|--------------|--------|-------------------|--|
| 董事長 | 程正禹 | 8/8 | 0 | 100% | 102.06.28 連任 |
| 董事 | 摩洛哥投資(股)公司 代表人：閻初 | 0/4 | 0 | 0% | 102.06.28 就任 103.07.02 卸任 |
| 董事 | 摩洛哥投資(股)公司 代表人：李建宏 | 4/4 | 0 | 100% | 103.11.13 就任 |
| 董事 | 歐加司塔投資(股)公司 代表人：鐘智翰 | 8/8 | 0 | 100% | 102.06.28 連任 |
| 董事 | 建宏投資有限公司 代表人：王律傑 | 8/8 | 0 | 100% | 102.06.28 連任 |
| 董事 | 源慶投資(股)公司 代表人：謝弘旻 | 7/8 | 0 | 88% | 102.06.28 就任 |
| 董事 | 臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：李明文 | 1/1 | 0 | 100% | 103.03.27 連任 103.05.13 卸任 |
| 董事 | 臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：蔡瑞安 | 7/7 | 0 | 100% | 102.06.28 連任 103.03.27 卸任 103.05.13 就任 |
| 獨立董事 | 吳丁凱 | 8/8 | 0 | 100% | 102.06.28 連任 |
| 獨立董事 | 張兆順 | 8/8 | 0 | 100% | 102.06.28 連任 |
| 獨立董事 | 莊哲仁 | 8/8 | 0 | 100% | 102.06.28 連任 |

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。

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：詳附表一。

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。

(一)本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，對於法令要求之各項資訊公開，皆能及時並允當揭露，以提升資訊透明度。

- (二)本公司業經董事會通過設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，以強化公司治理及董事會之職能，薪資報酬委員會於最近年度截至本年報年報刊印日止已召開2次，討論董事、監察人及經理人薪資報酬辦法及相關議案。
- (三)本公司本屆董事會成員於任期中，均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，參加公司治理相關進修課程。

附表一：董事對利害關係議案迴避之執行情形

| 董事姓名 | 議案內容 | 利益迴避原因 | 參與表決 |
|------|-----------------------------|-------------|---|
| 李建宏 | 第七屆第十次董事會：解除董事及其代表人競業禁止之限制案 | 係解除該董事之競業禁止 | 除李建宏董事及蔡瑞安董事利益因涉及自身利益須迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| 蔡瑞安 | | | |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司最近年度及截止本年報刊印日止，共計召開董事會8次(A)，監察人參與董事會運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-------------------|-----------|----------------|-------------|
| 監察人 | 胡弼華投資有限公司 代表人：胡亦邁 | 8/8 | 100% | 102.6.28 就任 |
| 監察人 | 方珮維 | 8/8 | 100% | 102.6.28 連任 |
| 監察人 | 余文英 | 4/8 | 50% | 102.6.28 連任 |

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：

本公司監察人於董事會與會期間或與公司相關人員約定時間到公司了解營運狀況。

(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)：

本公司每一季度季報查核(核閱)完成後，並於董事會召開前，由簽證會計師就財務報告查核(核閱)之重要內容向監察人說明，監察人可藉此提出問題討論及溝通。內部稽核主管依規定，定期向監察人呈報稽核報告。

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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | | √ | 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。 | 未來將配合法令規定及視公司營運需要制訂。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | | √ | 本公司目前尚未針對處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜制訂相關處理程序。 | 未來將配合法令規定及視公司營運需要制訂。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|---------------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二)公司是否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？ | √ | | 本公司已委任專業股務代理機構，並設有股務專責人員，負責處理股務相關事務。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √ | | 本公司明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責，彼此間之財務及業務獨立劃分，均依照本公司所訂之內部控制制度及相關管理辦法運作。 | 無重大差異。 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | √ | | 本公司已制訂「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 無重大差異。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | √ | | 本公司董事會成員均為各個領域之學有專精人士，就本公司之財務、業務、公司治理、營運或發展需求等方面，提出具體建言。 | 無重大差異。 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | √ | 本公司已設置薪資報酬委員會，尚未設置審計委員會或其他各類功能性委員會。 | 未來將配合法令規定及視公司營運需要，設置審計委員會或其他各類功能性委員會。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | | √ | 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及程序。 | 未來將配合法令規定及視公司營運需要，制訂董事會績效評估辦法及程序。 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | | 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並提董事會討論。 | 無重大差異。 |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | | √ | 本公司網站(http://www.formosalab.com/tw)設置有投資人關係專區，提供財務、業務、公司治理等資訊，如有變動均即時更新，溝通管道暢通，截至目前為止，尚未設置利害關係人專區。 | 本公司已著手於網站設置利害關係人專區，將於規定期限內完成。 |
| 五、公司是否委任專業股務代辦 | √ | | 已委由元大寶來證券(股) | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 機構辦理股東會事務？ | | | 公司股務代理部辦理本公司各項股務事宜。 | |
| 六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | √ | | 本公司已架設有中英文網站 (http://www.formosalab.com/tw)，並定期更新網站之財務業務及公司治理相關資訊予股東與社會大眾參考。 | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否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）？ | √ | | 本公司已架設有中英文網站 (http://www.formosalab.com/tw)，由專人負責蒐集公司各項資訊，於網站上揭露。 本公司已設置發言人及代理發言人制度，落實統一發言程序，並要求管理階層與員工保守財務業務機密，不得擅自任意散布訊息。 本公司網站已放置法人說明會相關資料，以供投資大眾參考。 | 無重大差異。 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？ | √ | | 本公司設置有員工創意信箱，提供全體員工具體表達意見之管道，另於公司網站亦設有供客戶、供應商或利害關係人聯繫之管道。本公司亦為董事及監察人購買責任險，有效分擔公司可能遭受之損失。 | 無重大差異。 |
| 八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）(註2) | √ | | 依公司治理自評報告項目檢視，並未發現本公司有重大缺失之情形。 | 無重大差異。 |

註：1. 意畢昂投資本(開曼)有限公司及意畢昂投資(香港)有限公司為紙上公司。

- 2.上海意必昂實業有限公司因尚未取得藥證，故尚未有實際營運。
- 3.台新藥(股)公司為未公開發行公司，僅一法人股東-台耀化學(股)公司，董事會成員為3董事1監察人，並無獨立董事，公司消息發布則由母公司-台耀化學代為發佈。

(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：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任 其他發 行薪 酬委 員家 數 | 其 開 公 資 委 成 員 家 數 | 備註 |
|-------------|-----|---|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------|---|----|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 需 相 關 之 公 私 大 專 校 講 師 以 上 | 法官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 技 術 人 員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 國 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 吳丁凱 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | | |
| 獨立董事 | 張兆順 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | | |
| 獨立董事 | 莊哲仁 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年6月28日至105年6月27日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 吳丁凱 | 2/2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 張兆順 | 2/2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 莊哲仁 | 2/2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>本公司長期以來係秉持遵從法律及負起社會責任的企業公民原則，並將企業公民原則整合到企業內部的經營策略上，具體訂定以下十二項社會責任主要原則：1.遵守法規要求。2.提倡就業自由。3.力行人道待遇。4.禁止不當歧視。5.建立溝通機制。6.健全薪資制度。7.培訓員工職能。8.強調誠信經營。9.尊重智慧財產權。10.實施透明資訊。11.提昇社會文化及關懷弱勢。12.推廣社會責任。</p> <p>本公司並無定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>本公司尚未設置推動推動企業社會責任之專(兼)職單位。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>本公司透過公告及會議召開時，由各級主管宣導遵從法律及負起社會責任之義務。</p> <p>未來將配合法令規定及視公司營運需要，推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度? | √ | | 本公司訂有員工績效評核辦法,作為員工合理薪資之依據,另亦於員工工作規則明訂有獎勵及懲處規定。本公司重要經理人之薪資獎勵尚經本公司薪資報酬委員會之決議並提報董事會通過,惟目前員工績效考核尚未與企業社會責任政策結合。 | 未來將視公司營運需要,將員工績效考核與企業社會責任政策結合。 |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否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?</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?</p> | √ | √ | <p>本公司設置有環保部門,負責規劃、監導於製程中產生之廢水、空氣或廢棄物等之處理,均能依符合相關環保法令規定。</p> | 本公司目前尚未執行溫室氣體盤查,未來將配合法令要求及公司營運需要辦理。 |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處理?</p> <p>(三)公司是否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?</p> | √ | √ | <p>本公司恪守「勞動基準法」及其他相關勞動法規,藉以保障員工之勞動人權,另本公司在人力資源運用或員工之就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會等方面,均以平等及公允之態度辦理之,並無因性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況之不同,而有差別待遇之情事。</p> <p>本公司設置有員工創意信箱,提供全體員工具體表達意見之管道,所提之意見均提報每月主管會議討論,並將討論回覆予該員工。</p> <p>本公司屬於生技醫療業,為維護廠區安全採行全廠區全天候禁菸,另每年提供全體員工健康健查,並對特殊作業人員及高毒性廠房作業人員增加檢查項目,藉此督促員工進行自我健康管理,另目前正積極</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | 招募專業護理人員，以提供同仁職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處理。每年定期舉辦消防演練教育及消防警鈴測試，同時依規定舉辦勞工安全衛生教育訓練課程，建立危機意識，確保員工執行業務時注意自我人身安全。 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | √ | | 本公司定期召開勞資協調會議，由勞資雙方藉由會議提案討論的方式，做成決議，創造出勞資互利和諧氣氛，另亦設置有員工創意信箱，提供全體員工具體表達意見之管道。 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | √ | | 本公司針對員工職涯發展擬定各項訓練計畫，以提升同仁在專業領域、管理職能或通識教育上之能力。 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | √ | | 本公司為一原料藥及紫外線吸收劑專業製造商，所生產之產品並不直接銷售予一般民眾，所有研發、採購、生產、作業及服務流程均依循cGMP的規範。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | √ | | 本公司對於產品之行銷及標示，係依循cGMP及其它相關法令規範。 |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | √ | | 本公司與供應商於之業務往來，係依本公司「原、物料供應商資格認定程序」之規定辦理，確保供應商之供應品質合乎規範。 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | √ | | 本公司往來之供應商均為信譽良好之廠商，且本公司訂有「原、物料供應商評核程序」及「供應商稽核管理」等規範，做為對供應商實施定期評核之依據，以確保良好品質，同時透過到廠稽核方式，確認供應商品質系統符合本公司規範要求，確保本公司生產之產品品質及用料安全。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公 | √ | | 本公司已將社會責任政策公告於本公司網站。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | | | | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚非屬依法令規定須編制企業社會責任報告書之產業類別，故尚不適用。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司熱心公益活動的推動參與，平日即以捐贈贊助方式，對在地社區學校、宗教團體或慈善公益機構之運作貢獻一份心力，如每年贊助山腳國中運動會、海山戶外協會暑期營及參與桃園市企業「守護河川」淨溪活動等。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚非屬依法令規定須編制企業社會責任報告書之產業類別，故尚不適用。 | | | | |

註：1.意畢昂投資本(開曼)有限公司及意畢昂投資(香港)有限公司為紙上公司。

2.上海意必昂實業有限公司因尚未取得藥證，故尚未有實際營運。

3.台新藥(股)公司為未公開發行公司，僅一法人股東-台耀化學(股)公司，公司消息發布則由母公司-台耀化學代為發佈，並配合母公司履行社會責任。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | √ | | 本公司已制訂「誠信經營守則」，並經董事會通過，該守則明示本公司誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，另本公司並積極宣導及提倡誠信及合乎道德之從業行為與具體承諾，確實要求所有員工遵守各項規定。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | √ | | 本公司已制訂「誠信經營守則」，並經董事會通過。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | √ | | 本公司已制訂「誠信經營守則」，該守則明文規定本公司董事、監察人、受僱人、受任人及對本公司有實質控制者，於執行業務時不得有「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款情事。 | 無重大差異。 |
| 二、落實誠信經營 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | √ | | 本公司已制訂誠信經營守則，並經第六屆第四次董事會通過，明訂董事、監察人、經理人、受僱人及對公司具有實質控制者於執行業務時，禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | | √ | 本公司尚未設置隸屬於董事會之誠信經營專(兼)職單位。 | 本公司將視法令規定及配合公司營運需要，設置隸屬於董事會之誠信經營專(兼)職單位。 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | √ | | 本公司為防止利益衝突情事，提供員工創意信箱，做為供員工提出各項建言之管道。 | 無重大差異。 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | √ | | 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，並由稽核單位每年進行一次稽核，未發現不法收賄之情形。 | 無重大差異。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 本公司各部門主管隨時向員工積極宣導及提倡誠信及合乎道德之從業行為與具體承諾，確實要求所有員工遵守各項規定。 | 無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √ | | 本公司已設置員工創意信箱，做為供員工提出各項建言及檢舉任何不法情事之管道。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | | √ | 本公司尚未就受理檢舉事項制訂相關作業程序。 | 本公司將配合法令規定及營運需要制訂。 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | √ | | 本公司對於投遞員工創意信箱之人均負保密責任。 | 無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露 | | | | |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | | √ | 本公司尚未於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營內容及推動成效。 | 本公司將視法令規定及配合公司營運需要辦理。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。 | | | | |

註：1. 意畢昂投資本(開曼)有限公司及意畢昂投資(香港)有限公司為紙上公司。

2. 上海意必昂實業有限公司因尚未取得藥證，故尚未有實際營運。

3. 台新藥(股)公司為未公開發行公司，僅一法人股東-台耀化學(股)公司，董事會成員為3董事1監察人，並無獨立董事，公司消息發布則由母公司-台耀化學代為發佈，並依循母公司誠信經營政策，以落實誠信經營。

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式

1. 請參閱本公司網站(<http://www.formosalab.com>)投資人關係專區，設置有公司治理專區，供投資人查詢本公司各項管理辦法。

2. 子公司之公司治理守則及相關規章

(1) 意畢昂投資本(開曼)有限公司及意畢昂投資(香港)有限公司為紙上公司。

(2) 上海意必昂實業有限公司因尚未取得藥證，故尚未有實際營運。

(3) 台新藥(股)公司為未公開發行公司，僅一法人股東-台耀化學(股)公司，董事會成員為3董事1監察人，並無獨立董事，公司消息發布則由母公司-台耀化學代為發佈。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司已於公司網站即時揭露重大訊息及召開法人說明會之相關資料，供股東及社會大眾充分了解本公司營運狀況。

2. 對子公司公司治理運作情形瞭解之重要資訊

(1) 意畢昂投資本(開曼)有限公司及意畢昂投資(香港)有限公司為紙上公司。

(2) 上海意必昂實業有限公司因尚未取得藥證，故尚未有實際營運。

(3) 台新藥(股)公司為未公開發行公司，僅一法人股東-台耀化學(股)公司，董事會成員為3董事1監察人，並無獨立董事，公司消息發布則由母公司-台耀化學代為發佈。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

台耀化學股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇四年三月二十六日

本公司民國一〇三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，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇四年三月二十六日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台耀化學股份有限公司



董事長：程正禹 簽章



總經理：程正禹 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其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：

| 處罰 | | 主要缺失事項 | 改善情形 |
|----|--------|-------------|----------------------------------|
| 對象 | 方式(金額) | | |
| 公司 | 17 萬元 | 違反水污染防治法 | 維修生物沉澱池回流泵浦，使放流水合乎排放標準。 |
| 公司 | 20 萬元 | 違反空氣污染防制法 | 1.維修加藥機使其正常運作 2.控制操作參數符合許可證規範 |
| 公司 | 10 萬元 | 土壤及地下水污染整治法 | 委請顧問公司提交土壤及地下水整治計畫書。 |
| 公司 | 15 萬元 | 土壤及地下水污染整治法 | 後續進行發包整治。 |

(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

| 會議名稱 | 日期 | 重要決議事項 |
|------|-----------|---|
| 董事會 | 103.03.27 | 1.102 年度營業報告書及財務報告。 2.本公司 102 年度虧損撥補案。 3.Plant D (D1 廠) 擴建案。 4.大陸投資案。 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6.擬出具本公司一〇二年度「內部控制制度聲明書」。 7.擬召開 103 年股東常會。 8.本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。 |
| 董事會 | 103.05.13 | 1.本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 2.本公司擬增加國泰世華銀行桃竹區域中心衍生性金融商品綜合額度 USD\$600,000。 3.本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。 4.臨時動議：建議預先排定全年度董事會之開會時間。 |
| 股東會 | 103.06.30 | 1.承認事項： (1)承認本公司 102 年度營業報告書暨決算表冊案。 (2)承認本公司 102 年度虧損撥補案。 2.討論事項： (1)修訂本公司「公司章程」案。 (2)修訂本公司「取得或處份資產處理程序」案。 (3)擬請股東會同意解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 |
| 董事會 | 103.06.30 | 1.大陸投資案-合資(投資)協議書。 |
| 董事會 | 103.08.14 | 1.大陸投資案。 2.制訂員工激勵辦法。 3.審查經理人績效評估作業及年終獎金發放計畫。 4.台新藥股份有限公司增資案。 5.本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。 |
| 董事會 | 103.11.13 | 1.對子公司 Epione Investment Cayman Limited 增資案。 2.擬請解除董事及其代表人競業禁止之限制案，並提請股東會同意通過。 3.轉投資公司-台康生技股份有限公司增資案。 4.台睿生物科技股份有限公司增資案。 |

| 會議名稱 | 日期 | 重要決議事項 |
|------|-----------|---|
| | | 5.稽核主管任免案。 |
| 董事會 | 103.12.29 | 1.本公司 104 年營運計劃案。 2.本公司 104 年度銀行借款總額度案。 3.擬出售轉投資公司股份。 4.擬請解除董事及其代表人競業禁止之限制案，並提請股東會同意通過。 5.修訂員工持股信託「章程」及「協議書」部分條文。 6.檢討及並修訂董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬相關辦法。 7.審查經理人(內含協理級)績效評估作業及年終獎金發放計畫。 8.審查經理人(內含協理級)年度調薪計畫。 9.本公司薪酬委員會民國 104 年之工作計劃案。 10.擬訂定 104 年度稽核工作計劃。 11.擬召開 104 年股東常會。 12.更換簽證會計師暨其獨立性案。 13.本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。 14.本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股案。 |
| 董事會 | 104.03.26 | 1.103 年度營業報告書及財務報告。 2.本公司 103 年度盈餘分派案。 3.修訂本公司章程案。 4.修訂本公司內部控制制度案。 5.修訂本公司「誠信經營守則」案。 6.擬出具本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」。 7.本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。 8.本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股案。 9.擬召開 104 年股東常會。 |
| 董事會 | 104.05.12 | 1.修訂本公司「印鑑使用管理辦法」。 2.本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。 3.本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股案。 |

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

| 職稱 | 姓名 | 就任日期(註) | 解任日期(註) | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|---------------|-----------------|---------|
| 內部稽核主管 | 周靜梅 | 99 年 8 月 27 日 | 103 年 11 月 13 日 | 職務調整 |

註：就(解)任日期係指董事會決議任免日期。

四、會計師公費資訊

| 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 | 鄧聖偉 曾惠瑾 | 103.01.01-103.12.31 | |

| 金額級距 | | 公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|--------------------------|------|--|------|-------|----|
| | | | | | | |
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | | ✓ | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元 | | | ✓ | | ✓ |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元 | | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元 | | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 | | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | | |

(一)審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 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 | 鄧聖偉 曾惠瑾 | 3,500 (註1) | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 | 103.01.01 ~ 103.12.31 | |

註 1：定期財簽/稅簽審計公費。

註 2：發行國內第二次無擔保轉換公司債申報案、申請適用所得稅法第 25 條優惠稅率服務。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少，其審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|----------------------|------------|-----|
| 更換日期 | 103 年 12 月 29 日(註) | | |
| 更換原因及說明 | 會計師事務所內部業務調整及符合獨立性規定 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 情況 | 當事人 | 委任人 |
| | | 會計師 | |
| | | 主動終止委任 | 不適用 |
| | | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | ✓ | |
| 說明 | | | |

| | |
|---|---|
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以揭 露者) | 無 |
|---|---|

註：係指董事會決議日期。

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 鄧聖偉、潘慧玲 |
| 委任之日期 | 103年12月29日(註) |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無差異 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

註：係指董事會決議日期。

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函
不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾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之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

| 職稱(註1) | 姓名 | 103年度 | | 當年度截至4月24日 | |
|---------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 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 | 程正禹 | 100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 摩洛加投資(股)公司 法人代表人：李建宏 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 馮加司塔投資(股)公司 法人代表人：鐘智翰 | 100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 建宏投資有限公司 法人代表人：王律傑 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 源慶投資(股)公司 法人代表人：謝弘旻 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 臺灣永光化學工業(股)公司 法人代表人：蔡瑞安 | (500,000) | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 吳丁凱 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 張兆順 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 莊哲仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 胡弼華投資有限公司 法人代表人：胡亦邁 | (119,000) | (265,000) | 0 | 0 |
| 監察人 | 方珮維 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 余文英 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研發部副總經理 | 魏慶鵬 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務部副總經理 | 羅玉貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業務部副總經理 | 劉善珍 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱(註1) | 姓名 | 103年度 | | 當年度截至4月24日 | |
|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 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 |
| 工務部副總經理 | 林建民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 營運支援部協理 | 韓承龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生產一部協理 | 陳甲松 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生產二部協理 | 黃志強 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 品保部協理 | 黃顯貴 | (10,000) | 0 | 0 | 0 |
| 營業部協理 | 阮岳澤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業務發展及投資 協理 | 林晉源(註3) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 產品及專案管理 部協理 | 曾于芳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 管制事務部經理 | 許人權 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 品管部經理 | 洪志昇 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 稽核經理 | 周靜梅(註4) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 稽核經理 | 洪鴻宗(註5) | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：103年10月20日就任。

註4：103年11月13日解任。

註5：103年11月13日就任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比率超過百分之十之大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

104年4月24日 單位：股；%

| 姓名 | 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關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名及關係 | 備 註 | |
|--------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|---|------------|---|
| | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | |
| 程正禹 | 7,294,366 | 8.57 | 3,067,944 | 3.6 | 無 | 無 | 李秀慧 | 配偶 | 無 |
| | | | | | | | 摩洛哥投資股份有限 公司負責人：李秀慧 | 配偶 | 無 |
| | | | | | | | 歐加司塔投資(股)公司 負責人：李秀慧 | 配偶 | 無 |
| 臺灣永光化學工業(股) 公司負責人：陳建信 | 4,500,000 | 5.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 定利開發有限公司 公司負責人：胡定吾 | 4,015,409 | 4.72 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 富邦人壽保險(股)公司 公司負責人：鄭本源 | 3,300,112 | 3.88 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 李秀慧 | 3,067,944 | 3.60 | 7,294,366 | 8.57 | 無 | 無 | 程正禹 | 配偶 | 無 |
| | | | | | | | 摩洛哥投資(股)公司 | 負責人 | |
| | | | | | | | 歐加司塔投資(股)公司 | 負責人 | |
| 摩洛哥投資股份有限 公司負責人：李秀慧 | 2,550,642 | 3.00 | 無 | 無 | 無 | 無 | 程正禹 | 負責人之 配偶 | 無 |
| | | | | | | | 歐加司塔投資(股)公司 | 同一負責 人 | |
| 黃敏德 | 2,448,000 | 2.88 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 姓名 | 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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|--------------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|---|-----------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 歐加司塔投資(股)公司 公司負責人：李秀慧 | 2,164,565 | 2.54 | 無 | 無 | 無 | 無 | 程正禹 摩洛哥投資(股)公司 | 負責人之配偶 同一負責人 | 無 |
| 南山人壽保險(股)公司 公司負責人：郭文德 | 2,063,000 | 2.42 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 蔡彰人 | 1,632,664 | 1.92 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 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；%

| 轉投資事業(註 1) | 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 |
| 台新藥股份有限公司 | 12,000,000 | 100% | 無 | 無 | 12,000,000 | 100% |
| Epione Investment Cayman Limited | 120,000 | 100% | 無 | 無 | 120,000 | 100% |
| Epione Investment HK Limited | 110,000 | 100% | 無 | 無 | 110,000 | 100% |
| 上海意必昂實業有限公司 | 無(註 2) | 100% | 無 | 無 | 無(註 2) | 100% |
| 安而奇股份有限公司 | 195,060 | 50% | 無 | 無 | 195,060 | 50% |

註 1：係公司採用權益法之投資，資料截止日 103 年 12 月 31 日。

註 2：係有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

104年4月24日；單位：新台幣仟元、仟股

| 年月 | 發行價格(元) | 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 |
| 84.12 | 10 | 1,000 | 10,000 | 100 | 1,000 | 創立股本 1000 仟元 | 無 | 註 1 |
| 87.02 | 10 | 1,000 | 10,000 | 1,000 | 10,000 | 現金增資 9000 仟元 | 無 | 註 2 |
| 88.06 | 10 | 2,000 | 20,000 | 2000 | 20,000 | 現金增資 10,000 仟元 | 無 | 註 3 |
| 89.07 | 10 | 4,000 | 40,000 | 4,000 | 40,000 | 現金增資 20,000 仟元 | 無 | 註 4 |
| 90.05 | 10 | 7,000 | 70,000 | 7,000 | 70,000 | 無 | 債權轉增資 30,000 仟元 | 註 5 |
| 90.08 | 13.2 | 10,000 | 100,000 | 8,311 | 83,111 | 現金增資 10,838 仟元 | 債權轉增資 2,273 仟元 | 註 6 |
| 91.05 | 12 | 10,000 | 100,000 | 10,000 | 100,000 | 現金增資 10,000 仟元 | 債權轉增資 6,889 仟元 | 註 7 |
| 92.11 | 10 | 12,579 | 125,787 | 19,879 | 198,787 | 現金增資 98,787 仟元 減資 73,000 仟元 | 無 | 註 8 |
| 96.12 | 16 | 25,000 | 250,000 | 14,079 | 140,787 | 現金增資 15,000 仟元 | 無 | 註 9 |
| 97.02 | 20 | 25,000 | 250,000 | 18,079 | 180,787 | 現金增資 40,000 仟元 | 無 | 註 10 |
| 97.09 | 10 | 65,000 | 650,000 | 53,631 | 536,307 | 合併增資 355,520 仟元 | 無 | 註 11 |
| 98.06 | 10 | 88,000 | 880,000 | 56,500 | 565,000 | 盈餘轉增資 28,693 仟元 (其中 3,623 仟元為員工紅利轉增資) | 無 | 註 12 |
| 98.06 | 50 | 88,000 | 880,000 | 60,000 | 600,000 | 現金增資 35,000 仟元 | 無 | 註 13 |
| 99.07 | 26 | 88,000 | 880,000 | 60,932 | 609,320 | 認股權憑證 9,320 仟元 | 無 | 註 14 |
| 100.02 | 78 | 88,000 | 880,000 | 67,057 | 670,570 | 現金增資 61,250 仟元 | 無 | 註 15 |
| 102.04 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 67,264 | 672,645 | 公司債轉換 2,075 仟元 | 無 | 註 16 |
| 102.07 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 67,269 | 672,686 | 公司債轉換 41 仟元 | 無 | 註 17 |
| 102.10 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 80,632 | 806,316 | 現金增資 100,000 仟元 公司債轉換 33,630 仟元 | 無 | 註 18 |
| 103.01 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 84,059 | 840,589 | 公司債轉換 34,273 仟元 | 無 | 註 19 |
| 103.04 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 84,335 | 843,349 | 公司債轉換 2,759 仟元 | 無 | 註 20 |
| 103.07 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 84,409 | 844,095 | 公司債轉換 747 仟元 | 無 | 註 21 |
| 103.10 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 84,412 | 844,116 | 公司債轉換 21 仟元 | 無 | 註 22 |
| 104.04 | 48.2 | 88,000 | 880,000 | 85,138 | 851,378 | 公司債轉換 7,262 仟元 | 無 | 註 23 |

註 1：84.12.29 建一字第 01054251 號。

註 2：87.02.06 建一字第 87257083 號。

註 3：88.06.21 建一字第 88301844 號。

註 4：89.07.21 北市建商二字第 89312686 號。

註 5：90.05.14 北市建商二字第 90278117 號。

註 6：90.08.07 府建商字第 90294407 號。

註 7：91.05.20 經授商字第 09101167070 號。

註 8：92.11.06 府建商字第 09223554900 號。

註 9：96.12.17 府產業商字第 09693228220 號。

註 10：97.02.29 府產業商字第 09781878000 號。

註 11：97.09.16 經授商字第 09701225180 號。

- 註 12：98.06.03 經授商字第 0981106900 號。
 註 13：98.07.01 經授商字第 0981136100 號。
 註 14：99.07.08 經授商字第 09901145140 號。
 註 15：100.03.31 經授商字第 10001048120 號。
 註 16：102.04.16 經授商字第 10201067110 號。
 註 17：102.07.18 經授商字第 10201139850 號。
 註 18：102.10.08 經授商字第 10201206640 號。
 註 19：103.01.20 經授商字第 10301007340 號。
 註 20：103.04.14 經授商字第 10301066440 號。
 註 21：103.07.21 經授商字第 10301144680 號。
 註 22：103.10.15 經授商字第 10301215730 號。
 註 23：104.04.13 經授商字第 10401066020 號。

2. 股份種類

104 年 4 月 24 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 85,137,751 | 2,862,249 | 88,000,000 | — |

註：係屬上市公司股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

104 年 4 月 24 日；單位：人；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 外國人 | 合計 |
|------------|------|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數 | 0 | 3 | 72 | 4,598 | 41 | 4,714 |
| 持有股數 | 0 | 5,458,112 | 23,462,669 | 53,445,239 | 2,771,731 | 85,137,751 |
| 持股比例(%) | 0 | 6.41 | 27.56 | 62.78 | 3.25 | 100.00 |

(三) 股權分散情形

1. 普通股

104 年 4 月 24 日；單位：人；股；%

| 持股分級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|-------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 590 | 76,532 | 0.09 |
| 1,000 至 5,000 | 3,049 | 6,095,275 | 7.16 |
| 5,001 至 10,000 | 460 | 3,655,059 | 4.29 |
| 10,001 至 15,000 | 186 | 2,406,064 | 2.83 |
| 15,001 至 20,000 | 84 | 1,549,574 | 1.82 |
| 20,001 至 30,000 | 102 | 2,607,108 | 3.06 |
| 30,001 至 40,000 | 36 | 1,297,123 | 1.52 |
| 40,001 至 50,000 | 28 | 1,284,032 | 1.51 |
| 50,001 至 100,000 | 76 | 5,618,371 | 6.60 |
| 100,001 至 200,000 | 41 | 5,734,848 | 6.74 |
| 200,001 至 400,000 | 35 | 10,009,898 | 11.76 |
| 400,001 至 600,000 | 10 | 4,618,174 | 5.42 |

| 持股分級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 600,001 至 800,000 | 1 | 757,682 | 0.89 |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,916,965 | 2.25 |
| 1,000,001 以上 | 14 | 37,511,046 | 44.06 |
| 合計 | 4,714 | 85,137,751 | 100.00 |

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

104年4月24日；單位：股；%

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|----------------|----|-----------|---------|
| 程正禹 | | 7,294,366 | 8.57% |
| 臺灣永光化學工業股份有限公司 | | 4,500,000 | 5.29% |
| 定利開發有限公司 | | 4,015,409 | 4.72% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | | 3,300,112 | 3.88% |
| 李秀慧 | | 3,067,944 | 3.60% |
| 摩洛加投資股份有限公司 | | 2,550,642 | 3.00% |
| 黃敏德 | | 2,448,000 | 2.88% |
| 歐加司塔投資股份有限公司 | | 2,164,565 | 2.54% |
| 南山人壽保險(股)公司 | | 2,063,000 | 2.42% |
| 蔡彰人 | | 1,632,664 | 1.92% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元：元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年截至 3 月 31 日止 |
|----------|---------------|---------|--------|----------------------|
| | | 每股市價 | 最高 | 80.60 |
| | 最低 | 43.50 | 53.10 | 61.60 |
| | 平均 | 55.81 | 68.96 | 68.39 |
| 每股淨值 | 分配前 | 29.93 | 35.96 | 35.82 |
| | 分配後 | 29.93 | 註 | 註 |
| 每股盈餘(虧損) | 加權平均股數(調整前) | 71,374 | 84,310 | 84,452 |
| | 加權平均股數(調整後) | 71,374 | 註 | 註 |
| | 每股盈餘(虧損)(調整前) | (0.97) | 3.11 | 0.49 |
| | 每股盈餘(虧損)(調整後) | (0.97) | 註 | 註 |
| 每股股利 | 現金股利 | — | 註 | 不適用 |
| | 無償 配股 | 註 | 註 | 不適用 |
| | | — | 註 | 不適用 |
| | 累積未付股利 | 註 | 註 | 不適用 |
| 投資報酬分析 | 本益比 | (57.54) | 22.17 | 不適用 |
| | 本利比 | 0.00 | 34.48 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率 | 0% | 2.9% | 不適用 |

註：103 年度盈餘分派尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司之股利政策係依公司章程第 24 條規定，相關規定如下

本公司每年度決算獲有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如當年度尚有盈餘，分派如下：董事監察人酬勞不高於百分之二；員工紅利不低於百分之五。其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金方式發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為無償配股股利。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：配發股東現金股利每股 2 元。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司無配發股票股利，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

(1)本公司章程第 24 條規定：本公司每年度決算獲有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如當年度尚有盈餘，分派如下：董事監察人酬勞不高於百分之二；員工紅利不低於百分之五。其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

(2)本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金方式發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為無償配股股利。

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

本公司依公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數作最適估計，並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度（原認列員工分紅費用之年度）之費用。至次年度股東會決議日時，若實際發放金額有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

A.本公司 104 年 3 月 26 日董事會通過擬議配發員工現金紅利 12,000,000 元及董監酬勞 4,500,000 元。

B.認列費用與估列金額之差異及處理情形：請參閱下表：

| 分配項目 | 董事會擬議配發金額(A) | 認列費用年度估列金額(B) | 差異金額(A-B) | 備註 |
|--------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 員工現金紅利 | 12,000,000元 | 11,517,582元 | 482,418 | 將列為104年度費用調整數 |
| 董監酬勞 | 4,500,000元 | 4,607,033元 | (107,033) | 將列為104年度費用調整數 |

- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：因本公司 103 年度未發放員工股票紅利，故不適用。
- (3)由於員工紅利及董事、監察人酬勞已於 103 年度予以費用化，不影響每股盈餘之設算，故每股盈餘仍為 3.11 元。
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

本公司上年度（民國一〇二年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣仟元；仟股

| 配發情形 | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
|------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| 1.員工現金紅利 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 2.員工股票紅利 | | | | |
| (1)股數 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| (2)金額 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| (3)占當年底流通在外股數之比例 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 3.董監事酬勞 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

1.國內第一次無擔保可轉換公司債

| 公司債種類 | 國內第一次無擔保可轉換公司債 |
|---------|---|
| 發行日期 | 101 年 12 月 19 日 |
| 面額 | 每張面額新台幣壹拾萬元 |
| 發行及交易地點 | 於中華民國境內發行 |
| 發行價格 | 依票面金額十足發行 |
| 總額 | 總面額新台幣伍億元整 |
| 利率 | 票面利率 0% |
| 期限 | 三年期；到期日：104 年 12 月 19 日 |
| 保證機構 | 不適用 |
| 受託人 | 中國信託商業銀行股份有限公司信託部 |
| 承銷機構 | 凱基證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 翰辰法律事務所 邱雅文律師 |
| 簽證會計師 | 資誠聯合會計師事務所 曾惠瑾會計師、薛明玲會計師 |
| 償還方法 | 除債權人依本辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次還本。 |

| | | |
|-----------------------|---|----------------------|
| 公司債種類 | 國內第一次無擔保可轉換公司債 | |
| 未償還金額 | 110,500 仟元(截至 104 年 4 月 24 日) | |
| 贖回或提前清償之條款 | 無 | |
| 限制條款 | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用 | |
| 附其他權利 | 已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 已轉換普通股股數：8,080,751 股 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 依發行及轉換辦法第九條及第十條規定辦理 |
| 對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 依現行轉換價格為 48.2 元計算，若全數轉換為普通股，則須發行 2,292,531 股，占已發行股份總數比率 2.69%，對股東權益無重大影響。(本公司截至 104 年 4 月 24 日止，流通在外餘額為 110,500 仟元) | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 | |

2.國內第二次無擔保可轉換公司債

| | | |
|------------|--|--|
| 公司債種類 | 國內第二次無擔保可轉換公司債 | |
| 發行日期 | 103 年 07 月 31 日 | |
| 面額 | 每張面額新台幣壹拾萬元 | |
| 發行及交易地點 | 於中華民國境內發行 | |
| 發行價格 | 依票面金額之 100.2%發行 | |
| 總額 | 總面額新台幣伍億元整 | |
| 利率 | 票面利率 0% | |
| 期限 | 三年期；到期日：106 年 07 月 31 日 | |
| 保證機構 | 不適用 | |
| 受託人 | 中國信託商業銀行股份有限公司信託部 | |
| 承銷機構 | 凱基證券股份有限公司 | |
| 簽證律師 | 翰辰法律事務所 邱雅文律師 | |
| 簽證會計師 | 資誠聯合會計師事務所 鄧聖偉會計師、曾惠瑾會計師 | |
| 償還方法 | 除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到 | |
| 未償還金額 | 500,000 仟元(截至 104 年 4 月 24 日) | |
| 贖回或提前清償之條款 | 依發行及轉換辦法第十八條規定辦理 | |

| | | |
|-----------------------|--------------------------------|---|
| 公司債種類 | | 國內第二次無擔保可轉換公司債 |
| 限制條款 | | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 不適用 |
| 附其他權利 | 已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 依發行及轉換辦法第九條及第十條規定辦理 |
| 對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 依現行轉換價格為 85 元計算，若全數轉換為普通股，則須發行 5,882,353 股，占已發行股份總數比率 6.91%，對股東權益無重大影響。(本公司截至 104 年 4 月 24 日止，流通在外餘額為 500,000 仟元) |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 |

(二)轉換公司債資料

1. 國內第一次無擔保可轉換公司債

| | | | | |
|----------------|--------|----------------------------|----------|-------------------|
| 公司債種類 | | 國內第一次無擔保轉換公司債 | | |
| 項 | 年 目 | 102 年 | 103 年 | 104 年度截至 5 月 12 日 |
| | | 最高 | 165.00 元 | 176 元 |
| 轉債市 公價 司 | 最低 | 98.85 元 | 148 元 | 尚無成交資料 |
| | 平均 | 110.18 元 | 163 元 | 尚無成交資料 |
| 轉換價格 | | 新臺幣 48.2 元 | | 新臺幣 48.2 元 |
| 發行日期及發行時轉換價格 | | 101 年 12 月 19 日 新臺幣 48.2 元 | | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | | |

2. 國內第二次無擔保可轉換公司債

| | | | |
|----------------|--------|----------------|-------------------|
| 公司債種類 | | 國內第二次無擔保轉換公司債 | |
| 項 | 年 目 | 103 年 | 104 年度截至 5 月 12 日 |
| | | 最高 | 99.90 元 |
| 轉債市 公價 司 | 最低 | 91.50 元 | 95.6 元 |
| | 平均 | 97.28 元 | 98.01 元 |
| 轉換價格 | | 新臺幣 85 元 | 新臺幣 85 元 |
| 發行日期及發行時轉換價格 | | 103 年 7 月 31 日 | 新臺幣 85 元 |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | |

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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司及子公司主要從事防曬系列活性成份、維他命 D 衍生物、膽固醇磷酸鹽結合劑、中樞神經系統用藥及消炎止痛劑等產品之製程開發、生產及銷售、生技新藥之研究開發、藥品、化學貿易及投資事業及化工原料及產品批發、進出口及佣金代理。

2.公司主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元：%

| 產品項目 | 102 年度 | | 103 年度 | | 104 年度截至第一季止 | |
|-----------|------------|--------|------------|--------|--------------|--------|
| | 營業收入 淨額 | 比重(%) | 營業收入 淨額 | 比重(%) | 營業收入 淨額 | 比重(%) |
| 紫外線吸收劑 | 1,492,662 | 60.34 | 953,180 | 38.18 | 98,413 | 18.63 |
| 維他命 D 衍生物 | 231,453 | 9.36 | 275,824 | 11.05 | 83,867 | 15.88 |
| 膽固醇磷酸鹽結合劑 | 98,761 | 3.99 | 545,673 | 21.86 | 164,756 | 31.2 |
| 中樞神經系統用藥 | 153,186 | 6.19 | 107,557 | 4.31 | 21,287 | 4.03 |
| 消炎止痛劑 | 177,536 | 7.18 | 227,691 | 9.12 | 47,646 | 9.02 |
| 勞務 | 55,678 | 2.25 | 98,217 | 3.94 | 12,351 | 2.34 |
| 其他 | 264,357 | 10.69 | 288,082 | 11.54 | 99,811 | 18.90 |
| 合計 | 2,473,633 | 100.00 | 2,496,224 | 100.00 | 528,131 | 100.00 |

註 1：102 年度其他收入中包含子公司-台新藥其他營業收入 7,143 仟元，其餘子公司均無收入。

註 2：103 年度合併營收沖銷認列台新藥勞務收入 7,142 仟元，其餘子公司均無收入。

3.公司目前之商品項目

彙整本公司之主要產品如下：

| 項次 | 項目 |
|----|---------------|
| 1 | 紫外線吸收劑系列產品 |
| 2 | 維他命 D 衍生物系列產品 |
| 3 | 消炎止痛劑系列產品 |
| 4 | 類固醇 |
| 5 | 抗癌用藥 |
| 6 | 膽固醇磷酸鹽結合劑 |
| 7 | 核磁共振顯影劑 |
| 8 | 呼吸系統疾病用藥 |
| 9 | 中樞神經系統用藥 |
| 10 | 免疫系統調節劑 |
| 11 | 減肥用藥 |
| 12 | 客製化研發及代工 |

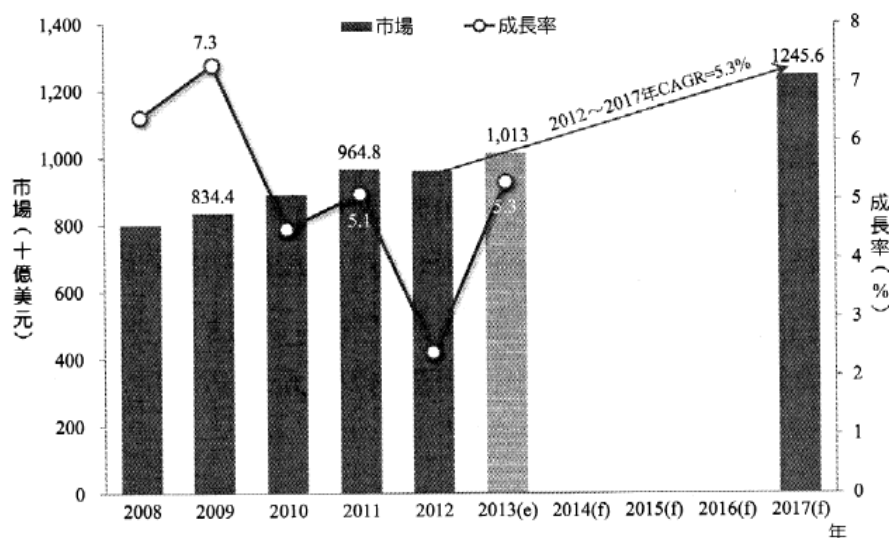
註：目前子公司有台新藥股份有限公司，其尚在新藥研發階段；Epione Investment Cayman Limited、Epione Investment HK Limited、上海意必昂實業有限公司等企業，雖有分工效益但因仍在申請藥證中，產品尚未上市，故無收入產生。

4. 計劃開發之新商品(服務)

本公司以原料藥之製程開發為核心優勢，持續開發新產品如維他命 D 衍生物系列、膽固醇磷酸鹽結合劑、抗凝血劑、抗癌用藥、減肥用藥及核磁共振顯影劑等新產品之開發。另本公司亦從事客製化研發及代工之業務，藉由提供客戶臨床用原料藥之客製化合成服務，進而成為藥廠未來新藥成功上市之原料藥供應商，另外亦持續尋求為原專利藥廠代工之新機會；目前僅子公司-台新藥與台北醫學大學合作之抗癌小分子藥「MPT0E028」獲得美國食品藥物管理局（FDA）核准進入人體臨床（IND），其餘子公司仍在申請藥證中。

(二) 產業概況

2008~2017 年全球藥品市場推測及預估

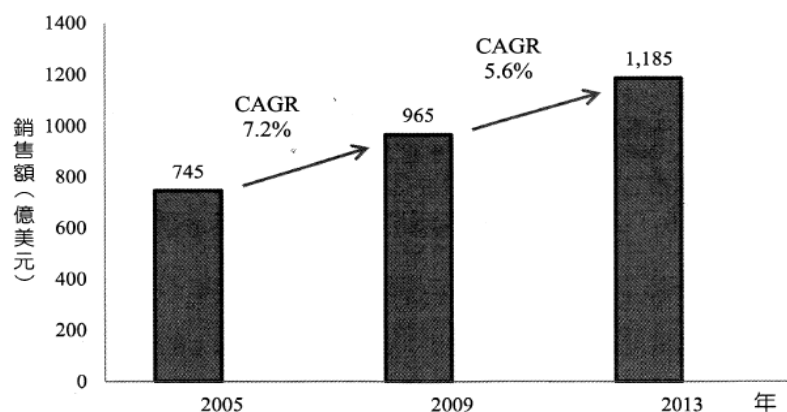


註:複合年成長率 (CAGR)

資料來源: IMS Health; DCB 產資組 IT IS 計畫整理推估

2012 年因日圓貶值造成全球第 2 大藥品市場-日本的大幅縮水，導致全球藥品成長幅度也受到影響。2013 年小分子藥品專利懸崖效應較 2011~2012 影響收斂，並且 2013 年上市新藥中有多件突破性新藥，具備暢銷藥物潛力。受到各國政府對藥品品質要求持續提高，以及為控制醫療支出對財政壓力的影響，紛紛祭出相關政策鼓勵使用學名藥，並且施加藥價降價壓力，使藥品市場規模成長，但是市場銷售金額成長趨緩。綜上所述，推估 2013 年全球藥品市場成長約 5.3%，2013 年全球藥品市場銷售額以實際匯率計算之質約為 1 兆美元，2007~2013 推估支付合年成長率為 4.8%。

全球原料藥市場分析



資料來源: Frost & Sullivan; DCB 產資組 IT IS 計畫整理

原料藥(API)是藥品中具有醫療效果的部分，亦稱為活性醫藥成分(Active Pharmaceutical Ingredient)，在製藥產業供應鍊中位居中游。全球原料藥市場隨著藥品市場的波動而改變，依據 ITIS 資料，2013 年銷售額達 1,185 億美元，較前一年成長 5.6%，2009~2013 的年複合成長率 (CAGR)達 5.6%，預估到 2017 年原料藥銷售額將達 1,959 億美元。未來幾年因有不少的品牌藥(Brand name drugs) 陸續失去專利保護，加上多數國家皆開始重視全民健保及控制藥價，如美國歐巴馬政府正在推動的健保法案，將大幅增加對學名藥的需求，這對具有國際競爭力供應全球學名藥廠的原料藥業者來說，是未來的成長動力。依據 IMS 預估，未來 5 年全球整體原料藥 (包括創新原料藥與學名原料藥)的需求將以年均 3~4%的速度增長。其中亞洲是近年原料要發展速度最快的地區，目前占全球原料藥市場 27.9%，預估到 2016 年將占 36.4%，市占率增加 8.6%。

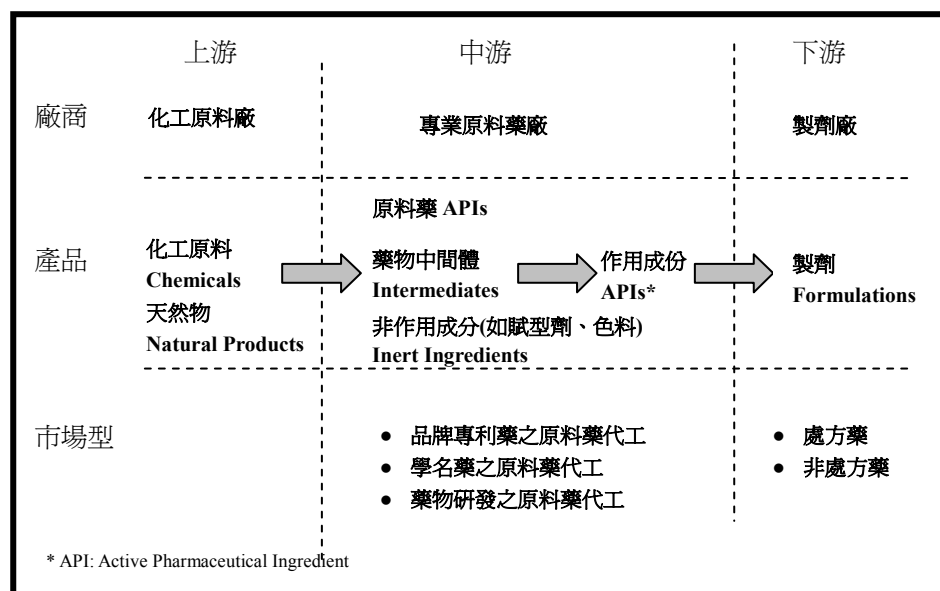
防曬系列活性成份產品主要是應用於防曬乳，皮膚保養品及化粧品上，其功效在保護皮膚免於紫外線造成的曬黑(UVA)及灼傷(UVB)，並可降低皮膚癌的發生率。由於現代人對於延緩皮膚老化及美容保養頗為關注，使各類防曬及皮膚保養類產品近年來大幅成長。至於防曬系列活性成份的製造供應近年來由於中國及印度製造商的崛起引發了削價競爭，使得一些國際知名廠商如 Roche 及 H&R 等，無法競爭而進行營運策略重組，例如 Roche 集團於 2003 年將其企業體 Vitamins & Fine Chemicals Division 賣給 A 公司。另，H&R 於 2003 年與 Dragoco 合併成為 Symrise。目前本公司(透過 A 公司經銷)與 BASF 及 Symrise 並列為三大製造商。

維他命 D 衍生物系列產品主要應用於乾癬、副甲狀腺亢進異常、骨質疏鬆症、尿毒併發症之腎性骨發育不全等症狀。由於現代人越來越多罹患此類文明病，市場需求逐年增加。以 Calcipotriol 為例，依據 US IMS data 2006 年約有 2.24 億美元，至 2013 年已達 3.4 億美元，成長近 52%。

消炎止痛劑主要應用於止痛消炎。以 Capsaicin 為例，某美國藥廠以本公司供應之 Capsaicin 原料藥製成之製劑，已於 2009 年 5 月及 11 月分別通過歐洲藥品局(European Medicines Agency)及美國食品藥物管理局(The Food and Drug Administration, FDA)之核准上市。該製劑是第一個含 capsaicin 用於治療帶狀皰疹後神經痛的處方藥。本公司係目前唯一 FDA 核可之原料藥製造商，且該產品在歐洲前五大國 2012-2013 年有 16% 的銷售成長，預計該產品之銷售額至 2015 年將逐年成長 20%。

2. 產業上、中及下游之關聯性

原料藥產業在製藥產業中位居中游，上游原材料包括天然動植物及一般化學品為主，下游則為製劑廠(包括品牌藥廠及學名藥廠)。



茲就上、中及下游產業分述如下：

(1)上游

上游為製備原料藥之原材料，係由包括天然動植物及一般化學品，主要由化學法合成，或由萃取動植物及微生物組織細胞來獲得。

(2)中游

因一般的原料藥為有機小分子，故原料藥工業絕大多數為有機化學工業，通常由生物或化學法合成而得，而化學法尤其方便、快速及具價格競爭力等特性，故又以化學合成為主要方式。此外，依照原材料來源的不同而有不同的原料藥生產方式，由天然物取得者，除原材料的製備如發酵培養外，主要製程技術在萃取、分離氫化、醇解、酯化、皂化、及純化(如蒸餾、萃取、結晶等)，由一般化學品製備者，主要製程技術為複雜的有機合成及分離純化，由遺傳工程製備者，則有純化與回收製劑工程等，故在所有精密生化工業中，原料藥之生產製程相對複雜，且合成技術最為精密。

(3)下游

下游為藥廠，主要是將原料藥加上製劑輔料，如賦型劑、崩散劑、粘著劑、潤滑劑、乳化劑等，加工成便於使用的劑型。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司已累積逾十多年有關原料藥之製程開發及生產經驗，同時也開發出許多具不同特色之產品，茲就產品之發展趨勢與競爭情形說明如下：

依據 2009 年的統計資料，至 2020 年全球超過 60 歲以上的銀髮族，將佔全球人口數的 15%~20%，亞洲的高齡化人口也將增加一倍，根據統計，人的一生成中有 80% 的醫療資源花費在人生最後 20% 的時間中，高齡化趨勢勢必衍生出許多醫療照護方面的問題及慢性病患人數快速增加、藥物的需求。依據 ITIS 資料，就台灣藥品市場觀之，2013 年台灣製藥產值為新台幣 741 億元，西藥製劑產值為 353 億元，出口值達到新台幣 97.8 億元，而 2013 年我國原料產值為為新台幣 297 億元，出口值達到新台幣 57.9 億元。西藥製劑及原料藥合計佔我國製藥產業 88% 市場。因為藥品的開發以原料藥最具有成效，為製藥產業出口比重最高的領域，顯示國內原料藥廠商以品質和技術的優勢，有效區隔中國、印度等原料藥生產大國的低價競爭。目前已有愈來愈多歐美大藥廠紛紛將原料藥代工訂單釋放到亞洲，尤其是學名藥的原料藥，將可為我國原料藥公司創造更多的商機，原料藥廠

也藉此搭上長期多頭趨勢的列車。

(1)有關本公司原料藥之主要產品未來發展趨勢說明如下：

A. 紫外線吸收劑系列產品

本公司自 1996 年生產防曬系列活性成份產品 Octyl p-methoxycinnamate 及 Avobenzone 以來，一直致力於生產高品質產品，以符合 cGMP 規定之標準。且自 2002 年與國際知名藥廠 Roche 簽訂獨家供應合約，從此躋身成為世界前三大之防曬系列活性成份產品製造商。

近年來，受到市場削價競爭干擾，使得一些國際知名廠商，如 Roche (F. Hoffmann-La Roche, Ltd.; 羅氏有限責任公司) 及 H&R (Haarmann & Reimer, 德國哈門及雷默公司，為全球主要香料公司之一) 等，無法競爭而退出市場或尋求整合併購(H&R 在 2003 年併購 Dragoco 而成 Symrise)，其中 Roche 將維生素及精細化工部門售予 A 公司後，其防曬系列活性成份產品之專利權亦出售給 A 公司。由於本公司具有優異之製程開發能力、豐富的生產經驗、規模經濟之優勢，使其防曬系列活性成份之產品品質獲得 A 公司的肯定，又基於以往與 Roche 合作關係良好的基礎下，在 Roche 維生素及精密化工部門被 A 公司收購後，遂以 A 公司為主要合作對象，進而成為 A 公司防曬系列活性成份之供應商，並於 2009 年 10 月簽訂了第二個長期供應合約。將本公司的防曬系列活性成份產品，經由 A 公司之通路，行銷全世界。另外，本公司亦會朝向開發品質更優良、功效更大的防曬系列產品邁進，以期能建立更多的客戶關係。

B. 維他命 D 衍生物產品

本公司自行研發生產該系列原料藥產品，擁有多項專利權，在歐美市場反應良好，獲得很好的國際聲譽，堪稱本公司的代表系列產品。

有三個產品被在 FDA 登記順位第一(Paragraph 4 filing)的學名藥廠採用，其中已有二個產品獲得上市核可。

C. 消炎止痛劑系列產品

本系列產品共兩項已通過美國 FDA 查廠，使用本公司生產原料藥之製劑已於 2006 及 2009 年分別通過美國 FDA 核准上市。其中一項，除原廠外，目前由我司供貨之上市之學名藥廠，為該學名藥市場之主要供應藥廠，在美國 2013 年市佔率為 85%。另一項本系列產品則是新藥產品，目前在美國及歐洲上市。

D. 類固醇產品

此類高效價原料藥(high-potent API)需要在符合嚴格的國際安全標準的環境下生產。因應此需求，本公司於 2007 開始著手規劃興建符合國際安全標準的廠房，並於 2009 年啟用。

本公司將持續積極開發此類新產品，並提供新藥開發公司此類原料藥的代工服務，並建立為專利藥廠代工的關係。

E. 抗癌用藥

此類原料藥亦有一些屬於高效價之產品，本公司目前已開發完成七項產品，其中一項抗乳癌產品已通過美國與德國政府查廠認可。另一項抗胃癌用原料藥已於 2013 年八月通過日本官方 (PMDA) 查核。

F. 膽固醇磷酸鹽結合劑

此類原料藥屬高分子，僅少數原料藥廠具有生產技術。本公司於業務面

了解，為市場上 2 家主藥學名藥廠的供應商，因此在 2012 年投入資金擴大產線，在 2013 年第四季正式啟用，逐步導入 Sevelamer Carbonate, Sevelamer HCL 與 Colesvelam 三項產品，預計在 2014 年第二季量產。本系列產品已有一項在美國上市 (Colestipol)，另二項產品已被在 FDA 登記順位第一 (Paragraph 4 filing) 的學名藥廠採用。未來三年內將開始為本公司帶來穩定的業務成長。

G. 核磁共振顯影劑

其中一項產品本公司已通過日本官方查廠，並已在日本上市。另一項即將在歐、每分別進行註冊。

H. 中樞神經系統用藥

此類產品本公司的生產技術純熟，且在亞洲地區深耕多年，受到客戶的信賴，已建立長期合作的客戶關係。未來在大陸市場的營業成長可期。

I. 減肥用藥 (Orlistat)

此項產品係以全化學合成方式製造，純度較一般使用發酵生產之原料藥高了許多。本公司為目前除了原廠以外，少數以合成方式製造高純度原料藥的廠家。未來營業額的成長可期。

J. 研發代工業務

本公司除了生產銷售學名原料藥，亦在醫藥產業中扮演 CRO 及 CMO 的角色。多數小型的新藥開發公司，多不具備研發生產原料藥的能力，而必需找具製程研發能力及 GMP 認證，如本公司這般的原料藥廠合作。又近年來各國政府要求降低藥價，品牌藥廠因成本考量，亦常將其原料藥的生產委託給具競爭力及 GMP 認證的專業原料藥廠。本公司目前已有很好的代工客戶，包括 K 公司及 D 公司。本公司有一客戶為新藥開發公司，在 2014 年 Q2 取得 FDA 盲人失眠症 (Non-24-Hour Sleep-Wake Disorder) 產品的上市核可。

(2) 競爭情形

A. 紫外線吸收劑系列產品

本公司目前與 BASF 及 Symrise 並列世界三大製造商，因為產出規模大，生產經驗豐富且原料供應穩定，故能保持市場競爭力。

B. 維他命 D 衍生物系列產品與消炎止痛劑系列產品

本公司以外銷歐美日市場為導向，以客戶需求及核心技術為主軸，而歐美日大藥廠在台灣採購原料藥日益增加，在本公司長期深耕歐美市場十餘年，深獲歐美大藥廠的信賴，在市場上已建立優良品牌形象，且具價格競爭力，面對大陸及印度供應商的削價競爭，本公司仍居優勢，保有主力市場。

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用(本公司及子公司)

103 年度及截至 104 年 3 月 31 日止投入研發費用分別為 179,557 仟元及 47,393 仟元。

2. 開發成功之技術或產品

103 年度及截至目前為止之開發成功之產品名稱彙整列示如下，產品名稱：Calcium Acetate, Ergocalciferol, Fondaparinux Sodium, Ferric Citrate

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1)鞏固現有客戶群關係，積極擴展新客戶，提高產業內市場佔有率。
- (2)加強與客戶間之溝通，以充份掌握客戶需求。
- (3)重視品質，維持高標準的客戶滿意度。
- (4)降低成本以提高競爭力。
- (5)積極導入企業資源規劃系統，推動公司作業全面資訊化與效率化。

2.長期業務發展計畫

- (1)強化上下游廠商之關係，有效串連供應鏈作業，以加速滿足客戶需求。
- (2)每年至少啟動 10 個新研發計畫，每年至少商業化 3 個新產品，以保持競爭優勢。
- (3)改善既有設備、製程使其達到使用之最大效能，以期降低成本，更具市場競爭力。
- (4)強化研發代工業務。
- (5)培育人才，以因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同願景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：仟元

| 銷售地區 | 102 年度 | 103 年度 |
|------|-----------|-----------|
| 台灣 | 180,020 | 153,098 |
| 瑞士 | 1,441,337 | 935,663 |
| 加拿大 | 245,197 | 595,590 |
| 印度 | 115,866 | 218,761 |
| 其他國家 | 491,213 | 593,112 |
| 合計 | 2,473,633 | 2,496,224 |

2.市場佔有率

(1)紫外線吸收劑系列產品

本公司為 A 公司的獨家供應商，而 A 公司係為國際知名廠商，其行銷網絡遍及全世界。

(2)維他命 D 衍生物系列產品

維他命 D 衍生物系列產品擁有多項專利權，在歐美市場反應良好，獲得很好的國際聲譽，堪稱本公司的代表系列產品。本公司為台灣唯一維他命 D 衍生物原料藥供應者，目前共有六項此系列產品，其中三項是全球前三大供應者。

(3)消炎止痛劑產品共兩項已全通過美國 FDA 查廠，製劑已於 2006 及 2009 年分別通過美國 FDA 核准上市。其中一項 2014 年市佔率為 90%。

3.市場未來之供需狀況及成長性

近年各國政府均積極獎勵並促進生技業的發展，人們從以往的農工業社會轉變為高科技資訊產業，隨著醫療科技的發達，人類壽命的延長，與高齡化的社會型態，使得人們對醫療資源的需求增加。IMS Health 根據總體經濟指標及醫藥市場前景預測，將 21 個國家列為“pharmerging marketing”，預估此新興醫藥市場

國家於 2013 - 2017 年的 CAGR 為 10 ~ 13%，每年將增長 1,870 億美元，占全球藥品市場成長額 1/3，至 2017 年將占全球藥品市場 33%。一級市場中國大陸成長占有 pharmerging 市場成長金額的一半，預計 2017 年將成為世界第二大藥品市場。二級市場包括巴西、印度及俄羅斯，預估該區 2013 - 2017 年 CAGR 約在 11.5%。三級市場包括波蘭、阿根廷、土耳其、墨西哥、委內瑞拉、羅馬尼亞、沙烏地阿拉伯、哥倫比亞、越南、南非、阿爾及利亞、泰國、印尼、埃及、巴基斯坦、奈及利亞及烏克蘭等 17 國，2013 - 2017 年 CAGR 約為 6.5%。Pharmerging 市場為避免因快速擴充醫療福祉而增加財政負擔，多半會選擇學名藥，而這些國家多半保護本土企業色彩濃厚，甚至利用政策工具提供當地生產商價格及資源之優惠，對跨國廠商造成進入障礙。且這些國家有劣質藥品及偽藥之顧慮，使得醫師偏好具有品牌之藥品，品牌學名藥具有相對發展優勢，此為台耀進入此市場之優勢。

在防曬系列活性成份產品主要是應用予抵抗紫外線傷害的皮膚保養品及化粧品上，隨著人們對於延緩老化及美容保健日漸關注下，將帶動此類產品繼續成長。

展望未來，本公司仍將以製程開發為核心技術，積極開發新產品，發展新製程並取得專利，提供給客戶更優質且具專利保護的產品，並持續擴大市場佔有率。

4. 競爭利基

本公司以累積數年的管理經驗，控管新產品的開發與上市時間，佔有市場先機，其主要競爭利基分述如下：

(1) 堅強的研發團隊及量產經驗

本公司擁有堅強之原料藥製程開發及分析方法開發之研發團隊，深耕製程開發十數載，並取得相關製程之專利，且具有豐富產品量產之能力及實務經驗。

(2) 產品品質優良

本公司每項產品皆符合 cGMP 之相關規範，且每年均通過我國衛生署不定期之實地查核及包括美國 FDA 之外國藥廠及官方主管機關之查廠，已取得美國、德國及日本等國之藥品認證，此外，本公司定期參加國際生技醫療藥品展覽，已擁有國際知名度，顯示本公司所生產之產品品質已經嚴格之審核，其品質已受各國肯定。

(3) 原料供應穩定

本公司有關產品之主原料，皆由合作多年已建立伙伴關係之廠商供應，使本公司主要原料之供應無虞，且能取得較優惠之價格，維持競爭之優勢。

(4) 具備國際行銷能力

本公司的業務約有九成以上外銷，在銷售方面較無市場之限制。過去十多年來，其已建立良好的國際業務銷售網絡，業務遍及歐洲、美國、日本、及東南亞等地，在各地區皆有穩定之發展及成長，由於其客戶平均分佈全球，對於其擴大市場、分散業務風險有莫大之助益。且因本公司國際市場開發能力良好，管道暢通，故有機會成為國際藥廠配合提供原料藥之供應商。此對於未來國際市場之開發具相當有利之地位。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 人口結構老化及生活水準日益提昇

目前世界人口結構已邁入「高齡化社會」，隨著人口結構的老化，對各種藥品的需求勢必會不斷地增加，對於原料藥廠商之市場規模將隨之放大成長。而更多國家對醫療保健越來越重視，為使大多數人獲得醫療資源，而以政策或法案來抑制藥價、控制醫療支出，來提昇整體醫療品質，此將使國際藥品大廠，將尋找成本較低，品質系統符合國際品質規範要求的廠商來合作之趨勢，這也將有利本公司未來行銷業務之發展。

B.政府重視與輔導

政府將原料藥產業列為重點發展項目，除投資產業技術的研究發展外，並給予廠商各項租稅、融資等優惠措施，如「主導性新產品開發輔導辦法」、「促進產業升級條例」及「加強生物技術產業推動方案」等，都是有利於本公司未來對外的競爭優勢，是國內原料藥廠商拓展全球市場的契機，更有利於本公司在國際原料藥市場上的發展。

(2)不利因素

A.國內原料藥產業在大環境上面臨國內下游廠商規模小而家數多、國內市場胃納量有限等因素，使得產能無法有效快速提昇。

B.環保要求提高、土地、人工成本高漲等等，與臨近的大陸、印度和韓國相比，成本相對高出許多。

(3)因應對策

A.公司成立的第一天即將市場鎖定全球，建立符合國際品質規範之品質系統，慎選產品，以區隔市場。本公司十多年來不斷藉由密集的員工教育訓練，以美國的 GMP 及歐洲 ICH guideline 作為工廠運作之品質系統及法規之依據，並於取得美國、歐洲及日本藥品認證及其品質系統已獲得國際大藥廠的認可。同時本公司利用大陸地區所生產成本較低的化學原料，合成高附加價值的原料藥，外銷至歐美等要求嚴格的國家，以作為本公司競爭之利基，本公司已於過去數年以此方法，有效降低原料成本，提高其競爭力。

B.積極投入污染防治之工作。本公司自建廠以來，便決心作好環境保護，於導入產品時，便事先作好環境評估，致力減少廢棄物的產生，且投資建購污染防治設備，以有效防治污染。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司目前主要產品用途如下：

- (1)防曬系列活性成份系列產品：係用於防曬產品與化妝品中用以隔離紫外線，亦可用於護髮配方中，並作為化妝品與香水的光安定劑。
- (2)維他命 D 衍生物系列產品：主要應用於乾癬、副甲狀腺亢進異常、骨質疏鬆、尿毒併發症之腎性骨發育不全等症狀。
- (3)消炎止痛劑：主要應用於大腸潰瘍及帶狀泡疹止痛。
- (4)類固醇：主要應用於女性生理機能之調節。
- (5)抗癌用藥：用於多種癌症的治療。
- (6)膽固醇磷酸鹽結合劑：主要應用於高血脂症及腎功能低下之高磷血症。
- (7)核磁共振顯影劑：主要應用於核磁造影。

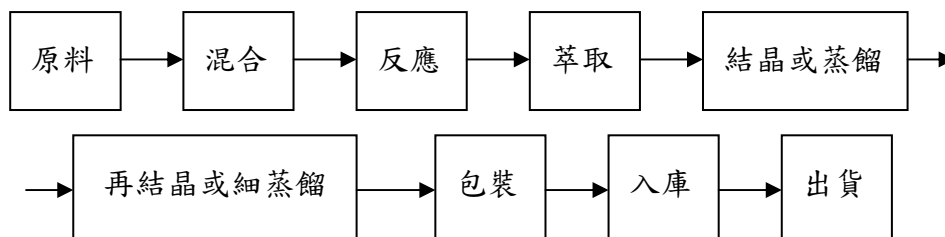
(8)呼吸系統疾病用藥：主要應用於上呼吸道敏感及過敏病症。

(9)中樞神經系統用藥：主要應用於抗憂鬱。

(10)免疫系統調節劑：主要應用於器官移植後抵抗排斥現象。

(11)抑制脂肪吸收用藥：主要應用於BMI 過高之病患。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 主要供應商 | 供應狀況 |
|------|-------------------|------|
| 化學原料 | 甲公司及 Atul Limited | 良好 |

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔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，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 102 年 | | | | 103 年 | | | | 104 年度截至第一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
| | 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 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1. | 甲公司 | 440,171 | 29.24% | 無 | 甲公司 | 334,209 | 25.90% | 無 | 甲公司 | 9,546 | 4.92% | 無 |
| 2. | Atul | 190,482 | 12.65% | 無 | Atul | 77,894 | 6.04% | 無 | Atul | 24,484 | 12.62% | 無 |
| 3. | | | | | | | | | AUSTIN | 27,010 | 13.92% | 無 |
| 4. | | | | | | | | | CIDIC | 22,643 | 11.67% | 無 |
| | 其他 | 874,949 | 58.11% | | 其他 | 878,468 | 68.06% | | 其他 | 110,370 | 56.87% | |
| | 進貨淨額 | 1,505,602 | 100.00% | | 進貨淨額 | 1,290,571 | 100.00% | | 進貨淨額 | 194,053 | 100.00% | |

註：供應商增減變動說明：

本公司最近二年度主要供應商，無重大增減變動情形，其中 AUSTIN 主要係對其採購膽固醇磷酸鹽結合劑等生產用原料，另對 CIDIC 之採購主要係應抗肥胖用藥及中樞神經用藥等生產所需，兩家供應商於 104 年第一季進貨比重達 10%以上。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 102 年 | | | | 103 年 | | | | 104 年度截至第一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|--------|-------|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | A 公司 | 1,430,148 | 57.82% | 無 | A 公司 | 915,806 | 36.69% | 無 | C 公司 | 123,129 | 23.31% | 無 |
| 2 | B 公司 | 245,197 | 9.91% | 無 | B 公司 | 591,742 | 23.71% | 無 | B 公司 | 105,389 | 19.96% | 無 |
| 3 | | | | | | | | | A 公司 | 80,052 | 15.16% | 無 |
| | 其他 | 798,288 | 32.27% | | 其他 | 988,676 | 39.60% | | 其他 | 219,562 | 41.57% | |
| | 銷貨淨額 | 2,473,633 | 100.00% | | 銷貨淨額 | 2,496,224 | 100.00% | | 銷貨淨額 | 528,132 | 100.00% | |

註：1.銷售客戶增減變動說明：

(1)A 公司：為全球三大防曬產品製造商之一，本公司主係銷售防曬系列活化成品與 A 公司，本公司因優異之研發能力、生產經驗及規模經濟等優勢，使本公司產品質深獲得 A 公司的肯定，故 102 年~104 年止第一季均為本公司銷貨前三大。

(2)B 公司：主要係消炎止痛劑及膽固醇磷酸鹽結合劑產品出貨較多，102 年~104 年止第一季均位居本公司銷售第二大。

(3)C 公司：主要係該公司於 104 年第一季增加對膽固醇磷酸鹽結合劑之採購，故躍升至本公司第一大銷貨對象。

2.102 年度其他收入中包含子公司-台新藥其他營業收入 7,143 仟元，其餘子公司均無收入。

3.103 年度合併營收沖銷認列台新藥勞務收入 7,142 仟元，其餘子公司均無收入。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；kg

| 生產量值 主要商品 | 102 年度 | | | 103 年度 | | |
|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 紫外線吸收劑 | 7,095,000 | 4,815,675.48 | 1,590,818 | 6,082,002 | 3,011,161.84 | 932,782 |
| 維他命 D 衍生物 | 17.51 | 14.57 | 325,655 | 58 | 55.54 | 486,214 |
| 膽固醇磷酸鹽結合劑 | 76,700 | 33,787.83 | 157,970 | 208,210 | 195,472.92 | 782,147 |
| 消炎止痛劑 | 123,420 | 79,382.63 | 208,892 | 137,385 | 133,862.18 | 352,707 |
| 中樞神經用藥 | 126 | 93.69 | 35,187 | 64 | 62.79 | 29,615 |
| 其他 | 46,884 | 34,900.99 | 521,071 | 38,011 | 31,143.64 | 464,447 |
| 合計 | 7,342,147.51 | 4,963,855.19 | 2,839,593 | 6,465,730 | 3,371,758.91 | 3,047,912 |

註：子公司均未生產。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；kg

| 銷售量值 | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | |
|-----------|-----------|---------|--------------|-----------|-----------|---------|--------------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | |
| 紫外線吸收劑 | 64,000 | 22,769 | 4,560,995 | 1,469,893 | 0 | 0 | 2,984,600 | 953,180 |
| 維他命 D 衍生物 | 0.94 | 33,459 | 3.16 | 197,994 | 0.88 | 33,445 | 3.25 | 242,379 |
| 膽固醇磷酸鹽結合劑 | 2,715.17 | 10,734 | 17,111.05 | 88,027 | 11,855.98 | 31,089 | 140,828.81 | 514,584 |
| 消炎止痛劑 | 180 | 628 | 66,175.48 | 176,908 | 1 | 93 | 89,281.60 | 227,598 |
| 中樞神經用藥 | 122.92 | 6,608 | 40,693.35 | 146,578 | 61.40 | 6,751 | 24,286.36 | 100,806 |
| 勞務 | 0 | 23,956 | 0 | 38,865 | 33 | 35,358 | 11 | 62,859 |
| 其他 | 6,629.66 | 81,866 | 31,935.22 | 175,348 | 2,417.31 | 46,362 | 44,726.05 | 241,720 |
| 合計 | 73,648.69 | 180,020 | 4,716,913.26 | 2,293,613 | 14,369.57 | 153,098 | 3,283,737.07 | 2,343,126 |

註 1：102 年度其他收入中包含子公司-台新藥其他營業收入 7,143 仟元，其餘子公司均無收入。

註 2：103 年度合併營收沖銷認列台新藥勞務收入 7,142 仟元，其餘子公司均無收入。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；歲；年；%

| 年度 | | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度截至 第一季止 |
|-----------------------------------|---------|--------|--------|------------------|
| 員 工 人 數 | 管銷人員 | 70 | 81 | 82 |
| | 研發人員 | 50 | 69 | 65 |
| | 技術人員 | 374 | 425 | 420 |
| | 合計 | 494 | 575 | 567 |
| 平均年歲(歲) | | 34 | 34 | 34 |
| 平均服務年資(年) | | 3.68 | 3.61 | 3.80 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博士 | 2.43% | 2.26% | 2.12% |
| | 碩士 | 16.19% | 19.30% | 18.87% |
| | 學士 | 46.15% | 47.30% | 49.03% |
| | 專科 | 11.74% | 11.30% | 10.93% |
| | 高中(職) | 20.04% | 15.84% | 14.99% |
| | 高中(職)以下 | 3.45% | 4.00% | 4.06% |

註：員工人數含本公司及子公司

四、環保支出資訊

(一)因污染環境而遭受損失及處分金額：本公司 103 年度及截至年報刊印日止，有因違反水污染防治法、空氣污染防制法、土壤及地下水污染整治法之裁罰，罰款共計 62 萬元。

(二)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)：

本公司對於製程過程中產生之污染物，如污水、廢氣、廢棄物及毒化物等處理，均設置有相關設備、專責人員及委由專業處理機構進行，說明如下：

1. 污染設施設置或排放許可證

(1) 污水處理

本公司已取得桃園縣政府廢(污)水排放許可證(「環排許字第 H0604-07 號」)，對於生產過程中產生之廢水，本公司已於 103 年度增建廢水處理廠，由專人進行操作，檢測所排廢水均符合放流水標準後，才予以排放至廠區外。

(2) 廢氣處理

本公司已增購 RTO(Regenerative Thermal Oxidizer；蓄熱式焚化爐)，提升處理 VOCs(Volatile Organic Compounds,VOC；揮發性有機化合物)廢氣效率可達 97%以上，且處理過程不需外加燃料，同時餘熱可回收再利用，符合環保又兼顧節能，另本公司已依空氣污染防治法之規定，取得固定污染源操作許可證，並設有空氣污染防治專責人員。

| 許可固定污染源項目 | 許可證號 |
|-----------------|------------------------------------|
| 化妝品製造程序(M03) | 府環空字第 1040038440 號.設證字第 H3984-00 號 |
| 其他西藥製造程序(M02)設置 | 府環空字第 0990050092 號.設證字第 H2700-03 號 |
| 其他西藥製造程序(M02)操作 | 府環空字第 0990053686 號.操證字第 H2700-03 號 |
| 鍋爐蒸氣產生程序(M04)操作 | 府環空字第 1030190426 號.操證字第 H4807-04 號 |
| 其他西藥製造程序(M06) | 府環空字第 1020045088 號.操證字第 H5500-00 號 |
| 鍋爐蒸氣產生程序(M05)操作 | 府環空字第 1010076788 號.操證字第 H3568-00 號 |
| 鍋爐蒸氣產生程序(M05)設置 | 府環空字第 1010017870 號.設證字第 H3526-00 號 |

(3) 事業廢棄物處理

本公司生產過程中產生之廢棄物，屬可回收部分，由資源回收業者進行回收處理，若屬不可回收部分，如固體廢棄物、廢溶劑、垃圾等，則委由環保單位認可之合格專業清運廠商及處理廠代為清運及處理。

(4) 毒化物處理

有關毒化物之處理，本公司均依照法令規定進行各類毒化物申請運作及相關網路申報。

2. 環保專責部門

本公司設有環保單位，編制有各類環保業務專責人員，茲將各項業務專責人員領有證號相關資料說明如下：

| 項目 | 說明 |
|---------|--|
| 廢水專責人員 | 具甲級廢水處理專責人員證號，證號(103)環署訓證第 GA230764 號 |
| 空污專責人員 | 具甲級空氣污染防治人員，證號(91)環署訓證第 FA060452 號 具乙級空氣污染防治人員，證號(103)環署訓證第 FB040400 號 |
| 廢棄物專責人員 | 具甲級廢棄物處理技術人員，證號(97)環署訓證字第 HA100716 號 |
| 毒化物處理 | 具甲級毒化物處理技術人員，證號(103)環署訓證字第 JA050228 號 具甲級毒化物處理技術人員，證號(101)環署訓證字第 JA100250 號 |

3. 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司對於環保議題極為重視，近年來分別之增建廢水處理設施及 RTO(Regenerative Thermal Oxidizer；蓄熱式焚化爐)，加強對生產過程中產生之廢水及空污等進行妥善處理，以符合相關環保標準。

五、勞資關係

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

1.福利制度

本公司除提供員工勞保、健保之基本保障外，另提供員工團體保險，其包括壽險、意外傷害保險、意外傷害醫療險、住院醫療險、癌症醫療險、職業災害保險等。員工福利計有三節獎金、結婚禮金、生育禮金、喪葬奠儀、員工同樂補助、員工旅遊補助慶生會，另供應上班時間之膳食、提供遠道者單身宿舍及每年實施全員健康檢查。

2.員工教育訓練

本公司訂有「教育訓練程序」，藉以提升個人職能，培養專業人才，達到公司產品品質研發技術能力的精進，以維護並加強公司在產業界之競爭利基，同時培養員工對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，創造永續經營之契機。

本公司 103 年度教育訓練之各項成果如下：

| 課程項目 | 受訓人次 | 時數 | 費用(仟元) |
|---------|-------|-------|--------|
| 品質系統/法規 | 523 | 205 | 271 |
| 專案管理 | 35 | 419 | 283 |
| 專業訓練 | 71 | 607 | 195 |
| 通識訓練 | 2 | 23 | 11 |
| 勞工安全衛生 | 223 | 49 | 299 |
| 管理職能 | 180 | 18 | 130 |
| 總計 | 1,034 | 1,320 | 1,189 |

3.退休制度與其實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂有員工退休辦法，並按每月薪資給付總額之固定比例提撥退休準備金，存入台灣銀行。同時每月也依照勞工退休金條例之規定，提撥退休金至員工個人帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視勞資關係和諧，定期召開勞資會議，溝通意見，維持良好關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(三)工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司屬於生技醫療業，為維護廠區安全採行全廠區全天候禁菸，另每年提供全體員工健康健查，並對特殊作業人員及高毒性廠房作業人員增加檢查項目，藉此督促員工進行自我健康管理，另目前正積極招募專業護理人員，以提供同仁職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處理。每年定期委請桃園市消防單位協助進行消防教育演練及消防警鈴測試，同時依規定舉辦勞工安全衛生教育訓練課程，建立危機意識，確保員工執行業務時注意自我人身安全。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------------------------------|----------------------------|--------------|--------|
| 銷售合約 | Helm | 98.09.04 ~ 到期自動延一年 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | DSM | 98.07.01~106.12.31 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Glenmark | 99.05.11 ~ 105.05.10 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Hospira | 99.12.01~至產品上市後5年 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Impax | 100.4.11 ~ | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Synthon | 99.12.31 ~ 104.12.31 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Hamari | 103.01.09 ~ 104.01.09 | 勞務合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Vanda | 102.2.6 ~ | 勞務合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | EIP | 102.1.21 ~ 105.1.21 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Globe | 100.8.1 ~ 110.7.31 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Kaken | 102.05.16~ | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Merckle GmbH | 102.05.29~109.05.28 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Aska | 102.7.30 ~ 106. 7.30 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Nipro | 102.7.30 ~ 106.7.30 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Meiji | 102.7.30~106.7.30 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Kyowa | 102.7.30~105.7.29 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Hikma | 102.12.2~106.12.2 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Amphastar Pharmaceuticals Inc. | 102.8.22~109.8.22 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | Boehringer Ingelheim Roxane | 103.3.6 ~ 105.12.1 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 銷售合約 | EirGenix / Tube | 103.7.14~108.7.13 | 產品供應合約 | 保密條款 |
| 工程合約 | 技豐工程股份有限公司 | 102.07.23~保固期滿 | 廢水廠擴建及配合追加工程 | 合約轉讓禁止 |
| 工程合約 | 技豐工程股份有限公司 | 103.03.28~保固期滿 | 新廢水廠工程追加 | 合約轉讓禁止 |
| 工程合約 | 恩國環保股份有限公司 | 103.08.07-104.01.07 | RTO熱回收式燃燒爐工程 | — |
| 工程合約 | 恩國環保股份有限公司 | 103.12.01-104.02.10 | RTO緊急排系統 | — |
| 工程合約 | 台灣艾特斯工程股份有限公司 | 103.12.01-104.02.10 | RTO收集風管工程 | 合約轉讓禁止 |
| 工程合約 | 日商日本國土開發股份有限公司 | 103.09.24自開工起430個工作天取得使用執照 | 廠房新建工程 | 合約轉讓禁止 |
| 長期借款 | 兆豐銀行八德分行 | 103.12.02~106.12.01 | 中期抵押借款 | 土地廠房質押 |
| 長期借款 | 兆豐銀行八德分行 | 101.12.19~106.12.19 | 長期抵押借款 | 機器質押 |
| 長期借款 | 台灣工業銀行 | 103.10.22~105.10.21 | 信用借款 | — |
| 長期借款 | 日盛銀行雙和分行 | 103.02.09~105.01.16 | 信用借款 | — |
| 長期借款 | 上海銀行中壢分行 | 102.07.25~108.01.15 | 抵押借款 | 機器質押 |
| 長期借款 | 中國信託桃園分行 | 101.09.10~104.09.10 | 信用借款 | — |
| 短期借款 | 第一銀行南崁分行 | 103.08.11~104.08.11 | 抵押借款 | 土地廠房質押 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及簡明損益表-IFRS(合併)

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 104 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2) |
|-------------|-----|----------------|-------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | |
| 流動資產 | | — | — | 1,698,837 | 1,973,996 | 2,135,891 | 2,290,531 |
| 不動產、廠房及設備 | | — | — | 1,834,597 | 2,306,532 | 2,561,742 | 2,622,595 |
| 無形資產 | | — | — | 0 | 9,036 | 16,941 | 16,398 |
| 其他資產 | | — | — | 499,466 | 701,419 | 975,849 | 913,865 |
| 資產總額 | | — | — | 4,032,900 | 4,990,983 | 5,690,423 | 5,843,389 |
| 流動負債 | 分配前 | — | — | 1,408,634 | 1,771,535 | 1,468,944 | 1,721,177 |
| | 分配後 | — | — | 1,408,634 | 1,771,535 | 註 3 | — |
| 非流動負債 | | — | — | 965,073 | 703,771 | 1,186,250 | 1,072,464 |
| 負債總額 | 分配前 | — | — | 2,373,707 | 2,475,306 | 2,655,194 | 2,793,641 |
| | 分配後 | — | — | 2,373,707 | 2,475,306 | 註 3 | — |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | — | — | 1,659,193 | 2,515,677 | 3,035,229 | 3,049,748 |
| 股本 | | — | — | 670,570 | 840,589 | 844,116 | 851,378 |
| 資本公積 | | — | — | 788,325 | 1,446,208 | 1,477,833 | 1,505,053 |
| 保留盈餘 | 分配前 | — | — | 200,222 | 129,656 | 391,320 | 432,880 |
| | 分配後 | — | — | 200,222 | 129,656 | 註 3 | — |
| 其他權益 | | — | — | 76 | 99,224 | 321,960 | 260,437 |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | — | — | 1,659,193 | 2,515,677 | 3,035,229 | 3,049,748 |
| | 分配後 | — | — | 1,659,193 | 2,515,677 | 註 3 | — |

註 1：上開資料經會計師查核簽證。

註 2：上開資料經會計師核閱。

註 3：103 年度盈餘分派案尚未經股東會決議，故未列示金額。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 104 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2) |
|--------------------|------|----------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------------------|
| | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | | |
| 營業收入 | — | — | 2,524,282 | 2,473,633 | 2,496,224 | 528,131 | |
| 營業毛利 | — | — | 391,248 | 339,315 | 686,686 | 182,961 | |
| 營業損益 | — | — | 37,015 | (75,046) | 273,947 | 69,068 | |
| 營業外收入及支出 | — | — | (15,610) | 16,658 | 35,897 | (19,020) | |
| 稅前淨利 | — | — | 21,405 | (58,388) | 309,844 | 50,048 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | — | — | 5,033 | (69,401) | 262,495 | 41,560 | |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — | — | |
| 本期淨利(損) | — | — | 5,033 | (69,401) | 262,495 | 41,560 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | — | — | (60) | 97,983 | 221,905 | (61,523) | |
| 本期綜合損益總額 | — | — | 4,973 | 28,582 | 484,400 | (19,963) | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | — | — | 5,033 | (69,401) | 262,495 | 41,560 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | — | — | — | — | — | — | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司 業主 | — | — | 4,973 | 28,582 | 484,400 | (19,963) | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制 權益 | — | — | — | — | — | — | |
| 每股盈餘 | — | — | 0.08 | (0.97) | 3.11 | 0.49 | |

註 1：上開資料經會計師查核簽證。

註 2：上開資料經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及簡明損益表-IFRS(個體)

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 104 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2) |
|-------------|-----|----------------|-------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | |
| 流動資產 | | — | — | 1,682,511 | 1,950,632 | 2,098,847 | — |
| 不動產、廠房及設備 | | — | — | 1,834,597 | 2,306,532 | 2,561,742 | — |
| 無形資產 | | — | — | 0 | 9,036 | 16,941 | — |
| 其他資產 | | — | — | 511,463 | 722,213 | 1,008,986 | — |
| 資產總額 | | — | — | 4,028,571 | 4,988,413 | 5,686,516 | — |
| 流動負債 | 分配前 | — | — | 1,404,299 | 1,768,959 | 1,465,031 | — |
| | 分配後 | — | — | 1,404,299 | 1,768,959 | 註 3 | — |
| 非流動負債 | | — | — | 965,079 | 703,777 | 1,186,256 | — |
| 負債總額 | 分配前 | — | — | 2,369,378 | 2,472,736 | 2,651,287 | — |
| | 分配後 | — | — | 2,369,378 | 2,472,736 | 註 3 | — |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | — | — | 1,659,193 | 2,515,677 | 3,035,229 | — |
| 股本 | | — | — | 670,570 | 840,589 | 844,116 | — |
| 資本公積 | | — | — | 788,325 | 1,446,208 | 1,477,833 | — |
| 保留盈餘 | 分配前 | — | — | 200,222 | 129,656 | 391,320 | — |
| | 分配後 | — | — | 200,222 | 129,656 | 註 3 | — |
| 其他權益 | | — | — | 76 | 99,224 | 321,960 | — |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | — | — | 1,659,193 | 2,515,677 | 3,035,229 | — |
| | 分配後 | — | — | 1,659,193 | 2,515,677 | 註 3 | — |

註 1：99~101 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：未編製 104 年第一季個體財務報表。

註 3：103 年度盈餘分派案尚未經股東會決議，故未列示金額。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 104 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2) |
|----------------|----------------|-------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | |
| 營業收入 | — | — | 2,524,282 | 2,466,490 | 2,503,366 | — |
| 營業毛利 | — | — | 391,248 | 332,172 | 689,248 | — |
| 營業損益 | — | — | 69,134 | (48,694) | 296,672 | — |
| 營業外收入及支出 | — | — | (47,715) | (9,701) | 13,142 | — |
| 稅前淨利 | — | — | 21,419 | (58,395) | 309,814 | — |
| 繼續營業單位本期淨利 | — | — | 5,033 | (69,401) | 262,495 | — |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | — | — | 5,033 | (69,401) | 262,495 | — |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | — | — | (60) | 97,983 | 221,905 | — |
| 本期綜合損益總額 | — | — | 4,973 | 28,582 | 484,400 | — |
| 淨利歸屬於母公司業主 | — | — | 5,033 | (69,401) | 262,495 | — |
| 淨利歸屬於非控制權益 | — | — | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | — | — | 4,973 | 28,582 | 484,400 | — |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | — | — | — | — | — | — |
| 每股盈餘 | — | — | 0.08 | (0.97) | 3.11 | — |

註 1：99~101 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：未編製 104 年第一季個體財務報表。

(三)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則(合併)

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---------------|-----|----------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年(註 3) | 103 年(註 3) |
| 流動資產 | | 1,246,075 | 1,524,703 | 1,715,396 | — | — |
| 基金及投資 | | 257 | 35,700 | 67,616 | — | — |
| 固定資產(註 2) | | 1,095,993 | 1,436,586 | 1,842,041 | — | — |
| 無形資產 | | 3,283 | 6,448 | 5,805 | — | — |
| 其他資產 | | 29,653 | 109,992 | 404,709 | — | — |
| 資產總額 | | 2,375,261 | 3,113,429 | 4,035,567 | — | — |
| 流動負債 | 分配前 | 830,713 | 1,213,982 | 1,401,709 | — | — |
| | 分配後 | 1,065,413 | 1,448,682 | 1,401,709 | — | — |
| 長期負債 | | 150,000 | — | 941,003 | — | — |
| 其他負債 | | 1,203 | 19,613 | 18,566 | — | — |
| 負債總額 | 分配前 | 981,916 | 1,233,595 | 2,361,278 | — | — |
| | 分配後 | 1,216,616 | 1,468,295 | 2,361,278 | — | — |
| 股本 | | 609,320 | 670,570 | 670,570 | — | — |
| 資本公積 | | 350,531 | 764,105 | 788,325 | — | — |
| 保留盈餘 | 分配前 | 433,494 | 429,861 | 200,164 | — | — |
| | 分配後 | 198,794 | 195,161 | 200,164 | — | — |
| 金融商品未實現損益 | | — | — | — | — | — |
| 累積換算調整數 | | — | 144 | 76 | — | — |
| 未實現重估增值 | | — | 15,154 | 15,154 | — | — |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | — | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,393,345 | 1,879,834 | 1,674,289 | — | — |
| | 分配後 | 1,158,645 | 1,645,134 | 1,674,289 | — | — |

註 1：99~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：100 年度以前之各年度均未辦理資產重估，惟 100 年度辦理土地重估增值 30,054 仟元。

註 3：102 年度起財務報表已依 IFRS 編製。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元；元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|--------------|----|----------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年(註 3) | 103 年(註 3) |
| 營業收入 | | 2,505,914 | 2,625,647 | 2,524,282 | — | — |
| 營業毛利 | | 597,948 | 585,234 | 391,212 | — | — |
| 營業(損)益 | | 321,291 | 243,922 | 36,979 | — | — |
| 營業外收入及利益 | | 8,135 | 20,646 | 20,146 | — | — |
| 營業外費用及損失 | | 44,277 | 9,675 | 35,756 | — | — |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 285,149 | 254,893 | 21,369 | — | — |
| 繼續營業部門損益 | | 246,621 | 231,067 | 5,003 | — | — |
| 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 | | 246,621 | 231,067 | 5,003 | — | — |
| 每股盈餘(元)(註 2) | | 4.08 | 3.49 | 0.07 | — | — |

註 1：99~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係根據各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

註 3：102 年度起財務報表已依 IFRS 編製。

(四)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則(個體)

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---------------|-----|----------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年(註 3) | 103 年(註 3) |
| 流動資產 | | 1,221,095 | 1,504,853 | 1,699,070 | — | — |
| 基金及投資 | | 25,241 | 52,063 | 79,915 | — | — |
| 固定資產(註 2) | | 1,095,993 | 1,436,586 | 1,842,041 | — | — |
| 無形資產 | | 3,283 | 6,448 | 5,805 | — | — |
| 其他資產 | | 29,648 | 109,992 | 404,709 | — | — |
| 資產總額 | | 2,375,260 | 3,109,942 | 4,031,540 | — | — |
| 流動負債 | 分配前 | 830,712 | 1,210,489 | 1,397,676 | — | — |
| | 分配後 | 1,065,412 | 1,445,189 | 1,397,676 | — | — |
| 長期負債 | | 150,000 | — | 941,003 | — | — |
| 其他負債 | | 1,203 | 19,619 | 18,572 | — | — |
| 負債總額 | 分配前 | 981,915 | 1,230,108 | 2,357,251 | — | — |
| | 分配後 | 1,216,615 | 1,464,808 | 2,357,251 | — | — |
| 股本 | | 609,320 | 670,570 | 670,570 | — | — |
| 資本公積 | | 350,531 | 764,105 | 788,325 | — | — |
| 保留盈餘 | 分配前 | 433,494 | 429,861 | 200,164 | — | — |
| | 分配後 | 198,794 | 195,161 | 200,164 | — | — |
| 金融商品未實現損益 | | — | — | — | — | — |
| 累積換算調整數 | | — | 144 | 76 | — | — |
| 未實現重估增值 | | — | 15,154 | 15,154 | — | — |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | — | — | — |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 1,393,345 | 1,879,834 | 1,674,289 | — | — |
| | 分配後 | 1,158,645 | 1,645,134 | 1,674,289 | — | — |

註 1：99~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：100 年度以前之各年度均未辦理資產重估，惟 100 年度辦理土地重估增值 30,054 仟元。

註 3：102 年度起財務報表已依 IFRS 編製。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元；元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|------------------|----|----------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年(註 3) | 103 年(註 3) |
| 營業收入 | | 2,505,914 | 2,625,647 | 2,524,282 | — | — |
| 營業毛利 | | 597,948 | 585,234 | 391,212 | — | — |
| 營業(損)益 | | 321,309 | 256,180 | 69,016 | — | — |
| 營業外收入及利益 | | 8,133 | 20,253 | 17,087 | — | — |
| 營業外費用及損失 | | 44,293 | 21,540 | 64,734 | — | — |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 285,149 | 254,893 | 21,369 | — | — |
| 繼續營業部門損益 | | 246,621 | 231,067 | 5,003 | — | — |
| 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 | | 246,621 | 231,067 | 5,003 | — | — |
| 每股盈餘(元)(註 2) | | 4.08 | 3.49 | 0.07 | — | — |

註 1：99~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係根據各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

註 3：102 年度起財務報表已依 IFRS 編製。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|----------|
| 99 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾惠瑾、薛明玲 | 無保留意見 |
| 100 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾惠瑾、薛明玲 | 無保留意見 |
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾惠瑾、薛明玲 | 修正式無保留意見 |
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 鄧聖偉、曾惠瑾 | 無保留意見 |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 鄧聖偉、曾惠瑾 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)IFRS-合併資訊

單位：%；倍；次；天

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | 104 年度截至 3 月 31 日財務分析 |
|----------|------------------|----------------|-------|--------|--------|--------|-----------------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | — | — | 58.86 | 49.60 | 46.66 | 47.81 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | — | — | 143.04 | 139.58 | 164.79 | 157.18 |
| 償債能力 % | 流動比率 | — | — | 120.60 | 111.43 | 145.40 | 133.08 |
| | 速動比率 | — | — | 68.43 | 69.82 | 76.46 | 71.31 |
| | 利息保障倍數 | — | — | 3.14 | (1.20) | 13.88 | 7.71 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | — | — | 3.51 | 3.38 | 3.38 | 3.15 |
| | 平均收現日數 | — | — | 104 | 108 | 108 | 116 |
| | 存貨週轉率 (次) | — | — | 2.91 | 2.58 | 1.80 | 1.18 |
| | 應付款項週轉率 (次) | — | — | 25.14 | 15.08 | 11.82 | 11.28 |
| | 平均銷貨日數 | — | — | 125 | 141 | 203 | 309 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | — | — | 1.55 | 1.19 | 1.03 | 0.81 |
| | 總資產週轉率 (次) | — | — | 0.71 | 0.55 | 0.47 | 0.37 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | — | — | 0.21 | (0.95) | 5.30 | 0.83 |
| | 權益報酬率 (%) | — | — | 0.29 | (3.32) | 9.46 | 1.37 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | — | — | 3.19 | (6.95) | 36.71 | 5.88 |
| | 純益率 (%) | — | — | 0.20 | (2.81) | 10.52 | 7.87 |
| | 每股盈餘 (元) | — | — | 0.08 | (0.97) | 3.11 | 0.49 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | — | — | 12.15 | 1.82 | 19.09 | 4.53 |
| | 現金流量允當比率 (%) | — | — | 19.51 | 13.16 | 20.55 | 22.04 |
| | 現金再投資比率 (%) | — | — | (2.04) | 0.85 | 5.82 | 1.64 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | — | — | 11.89 | (5.97) | 2.92 | 3.29 |
| | 財務槓桿度 | — | — | 1.37 | 0.74 | 1.10 | 1.12 |

最近二年度各項財務比率變動原因(變動達 20%以上者)：

- 1.流動比率：係因 103 年度存貨增加、短期借款減少所致。
- 2.利息保障倍數：係因 103 年度稅前利益大幅增加，利息費用略減少所致。
- 3.存貨週轉率及平均銷貨日數：係因 103 年度存貨增加所致。
- 4.應付款項週轉率：係因 103 年度因營業成本大幅減少、平均應付款項減少所致。
- 5.資產報酬率及權益報酬率：係因 103 年度本期利益大幅增加所致。
- 6.稅前純益占實收資本比率：係因 103 年度營業利益及匯率變動匯兌利益增加所致。
- 7.純益率及每股盈餘：係因 103 年度本期利益大幅增加所致。
- 8.現金流量比率：係因 103 年度稅前利益大幅增加而使營業活動淨現金流入所致。
- 9.現金流量允當比率：係因 103 年度營業活動淨現金流入增加所致。
- 10.現金再投資比率：係因 103 年度營業活動的淨現金流入增加所致。
- 11.營運槓桿度及財務槓桿度：係因 103 年度營業利益增加所致。

註：上開 101~103 年度及 104 第一季之財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

(二) IFRS-個體資訊

單位：%；倍；次；天

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 104 年度 截至 3 月 31 日財務 分析(註2) |
|-----------------|------------------|------|---------------|--------|--------|--------|---|--------------------------------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | — | — | 58.81 | 49.57 | 46.62 | — | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | — | — | 143.04 | 139.58 | 164.79 | — | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | — | — | 119.81 | 110.27 | 143.26 | — | |
| | 速動比率 | — | — | 67.52 | 68.62 | 74.20 | — | |
| | 利息保障倍數 | — | — | 3.14 | (1.20) | 13.88 | — | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | — | — | 3.51 | 3.37 | 3.39 | — | |
| | 平均收現日數 | — | — | 104 | 108 | 108 | — | |
| | 存貨週轉率(次) | — | — | 2.91 | 2.58 | 1.80 | — | |
| | 應付款項週轉率(次) | — | — | 25.14 | 15.08 | 11.85 | — | |
| | 平均銷貨日數 | — | — | 125 | 141 | 203 | — | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | — | — | 1.55 | 1.19 | 1.03 | — | |
| | 總資產週轉率(次) | — | — | 0.71 | 0.55 | 0.47 | — | |
| 獲利 能力 (%) | 資產報酬率(%) | — | — | 0.21 | (0.95) | 5.30 | — | |
| | 權益報酬率(%) | — | — | 0.29 | (3.32) | 9.46 | — | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | — | — | 3.19 | (6.95) | 36.70 | — | |
| | 純益率(%) | — | — | 0.20 | (2.81) | 10.49 | — | |
| | 每股盈餘(元) | — | — | 0.08 | (0.97) | 3.11 | — | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | — | — | 14.47 | 3.23 | 20.64 | — | |
| | 現金流量允當比率(%) | — | — | 22.52 | 16.22 | 25.92 | — | |
| | 現金再投資比率(%) | — | — | (1.01) | 1.51 | 6.27 | — | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | — | — | 6.37 | (9.56) | 2.77 | — | |
| | 財務槓桿度 | — | — | 1.17 | 0.65 | 1.09 | — | |

最近二年度各項財務比率變動原因(變動達 20%以上者)：

1. 流動比率：係因 103 年度存貨增加、短期借款減少所致。
2. 利息保障倍數：係因 103 年度稅前利益大幅增加，利息費用略減少所致。
3. 存貨週轉率及平均銷貨日數：係因 103 年度存貨增加所致。
4. 應付款項週轉率：係因 103 年度因營業成本大幅減少、平均應付款項減少所致。
5. 資產報酬率及權益報酬率：係因 103 年度本期利益大幅增加所致。
6. 稅前純益占實收資本比率：係因 103 年度營業利益及匯率變動匯兌利益增加所致。
7. 純益率及每股盈餘：係因 103 年度本期利益大幅增加所致。
8. 現金流量比率：係因 103 年度稅前利益大幅增加而使營業活動淨現金流入所致。
9. 現金流量允當比率：係因 103 年度營業活動淨現金流入增加所致。
10. 現金再投資比率：係因 103 年度營業活動的淨現金流入增加所致。
11. 營運槓桿度及財務槓桿度：係因 103 年度營業利益增加所致。

註 1：上開 101~103 年度之財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：未編製 104 年第一季度個體財務報表。

註3：財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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)。

7.公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三)我國財務會計準則-合併資訊

單位：%；倍；次；天

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | |
|-------------|----------------|------|---------------|--------|--------|----------|----------|---|
| | | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年(註2) | 103年(註2) | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 41.34 | 39.62 | 58.51 | — | — | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 140.82 | 130.85 | 141.98 | — | — | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | | 150.00 | 125.60 | 122.38 | — | — | |
| | 速動比率 | | 90.50 | 71.69 | 69.95 | — | — | |
| | 利息保障倍數 | | 76.58 | 80.09 | 3.13 | — | — | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.79 | 3.81 | 3.51 | — | — | |
| | 平均收現日數 | | 76 | 96 | 104 | — | — | |
| | 存貨週轉率(次) | | 4.05 | 3.38 | 2.91 | — | — | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 14.73 | 18.81 | 25.14 | — | — | |
| | 平均銷貨日數 | | 90 | 108 | 125 | — | — | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 2.68 | 2.07 | 1.54 | — | — | |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.23 | 0.96 | 0.71 | — | — | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 12.29 | 8.53 | 0.21 | — | — | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 18.10 | 14.12 | 0.28 | — | — | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | | 52.73 | 36.38 | 5.51 | — | — |
| | | 稅前純益 | | 46.80 | 38.01 | 3.19 | — | — |
| | 純益率(%) | | 9.84 | 8.80 | 0.20 | — | — | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | | 4.08 | 3.49 | 0.07 | — | — | |
| | 現金流量比率(%) | | 12.00 | (0.93) | 12.21 | — | — | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 54.87 | 34.36 | 25.24 | — | — | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | (5.14) | (9.20) | (2.02) | — | — | |
| | 營運槓桿度 | | 2.12 | 2.70 | 11.90 | — | — | |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.01 | 1.37 | — | — | |

自 102 年度起採用國際會計財務報導準則，因此增減變動達 20% 以上之分析，本期不適用。

註1：上開 99~101 年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：102 年度起財務報表已依 IFRS 編製。

(四)我國財務會計準則-個體資訊

單位：%；倍；次；天

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | |
|-------------|-------------|------|----------------|--------|------------|------------|---|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年(註 2) | 103 年(註 2) | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 41.34 | 39.55 | 58.47 | — | — |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 140.82 | 130.85 | 141.98 | — | — |
| 償債能力 % | 流動比率 | | 146.99 | 124.32 | 121.56 | — | — |
| | 速動比率 | | 87.49 | 70.26 | 69.02 | — | — |
| | 利息保障倍數 | | 76.58 | 80.09 | 3.13 | — | — |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.79 | 3.81 | 3.51 | — | — |
| | 平均收現日數 | | 76 | 96 | 104 | — | — |
| | 存貨週轉率(次) | | 4.05 | 3.38 | 2.91 | — | — |
| | 應付款項週轉率(次) | | 14.73 | 18.81 | 25.14 | — | — |
| | 平均銷貨日數 | | 90 | 108 | 125 | — | — |
| | 固定資產週轉率(次) | | 2.68 | 2.07 | 1.54 | — | — |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.23 | 0.96 | 0.71 | — | — |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 12.29 | 8.53 | 0.21 | — | — |
| | 股東權益報酬率(%) | | 18.10 | 14.12 | 0.28 | — | — |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 52.73 | 38.20 | 10.29 | — | — |
| | | 稅前純益 | 46.80 | 38.01 | 3.19 | — | — |
| | 純益率(%) | | 9.84 | 8.80 | 0.20 | — | — |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | | 4.08 | 3.49 | 0.07 | — | — |
| | 現金流量比率(%) | | 12.00 | (0.20) | 14.54 | — | — |
| | 現金流量允當比率(%) | | 55.18 | 35.76 | 29.21 | — | — |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | (5.14) | (9.20) | (1.00) | — | — |
| | 營運槓桿度 | | 2.12 | 2.57 | 6.38 | — | — |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.01 | 1.17 | — | — |

自 102 年度起採用國際會計財務報導準則，因此增減變動達 20%以上之分析，本期不適用。

註 1：上開 99~101 年度年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：102 年度起財務報表已依 IFRS 編製。

註 3：財務分析之計算公式：

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/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱本年報第 93 頁~第 95 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 96 頁~第 151 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：第 152 頁~第 201 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：本公司及關係企業，並未發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 102 年 | 103 年 | 差異 | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 1,973,996 | 2,135,891 | 161,895 | 8.20 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,306,532 | 2,561,742 | 255,210 | 11.06 |
| 無形資產 | | 9,036 | 16,941 | 7,905 | 87.48 |
| 其他資產 | | 701,419 | 975,849 | 274,430 | 39.12 |
| 資產總額 | | 4,990,983 | 5,690,423 | 699,440 | 14.01 |
| 流動負債 | | 1,771,535 | 1,468,944 | (302,591) | (17.08) |
| 非流動負債 | | 703,771 | 1,186,250 | 482,479 | 68.56 |
| 負債總額 | | 2,475,306 | 2,655,194 | 179,888 | 7.27 |
| 股本 | | 840,589 | 844,116 | 3,527 | 0.42 |
| 資本公積 | | 1,446,208 | 1,477,833 | 31,625 | 2.19 |
| 保留盈餘 | | 129,656 | 391,320 | 261,664 | 201.81 |
| 其他權益 | | 99,224 | 321,960 | 222,736 | 224.48 |
| 股東權益總額 | | 2,515,677 | 3,035,229 | 519,552 | 20.65 |
| 增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 千萬元) | | | | | |
| 1.其他資產及其他權益：係因 103 年度備供出售金融資產評價利益增加所致。 | | | | | |
| 2.非流動負債：係因 103 年度發行國內第二次無擔保轉換公司債所致。 | | | | | |
| 3.保留盈餘：係因 103 年度稅後為利益所致。 | | | | | |
| 4.股東權益總額：係因 103 年度本期利益大幅增加及備供出售金融資產評價調整所致。 | | | | | |

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 增(減)金額 | 變動比例 (%) |
|----------------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | | 2,473,633 | 2,496,224 | 22,591 | 0.91 |
| 營業成本 | | 2,134,318 | 1,809,538 | (324,780) | (15.22) |
| 營業毛利 | | 339,315 | 686,686 | 347,371 | 102.37 |
| 營業費用 | | 414,361 | 412,739 | (1,622) | (0.39) |
| 營業淨利(損) | | (75,046) | 273,947 | 348,993 | 465.04 |
| 營業外收入及支出 | | 16,658 | 35,897 | 19,239 | 115.49 |
| 稅前淨利(損) | | (58,388) | 309,844 | 368,232 | 630.66 |
| 所得稅費用 | | 11,013 | 47,349 | 36,336 | 329.94 |
| 稅後淨利(損) | | (69,401) | 262,495 | 331,896 | 478.23 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 97,983 | 221,905 | 123,922 | 126.47 |
| 本期綜合損益總額 | | 28,582 | 484,400 | 455,818 | 1,594.77 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | (69,401) | 262,495 | 331,896 | 478.23 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 28,582 | 484,400 | 455,818 | 1,594.77 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — |

增減變動分析：(增減變動比例達 20%以上且變動金額達新台幣 1 千萬元)

- 1.營業毛利：係因 103 年度銷售高毛利之產品所致
- 2.營業淨利：係因 103 年度營業毛利增加所致。
- 3.營業外收入及支出：係因 103 年度匯率兌換利益增加所致。
- 4.稅前淨利：係因 103 年度營業毛利及營業外收入增加所致。
- 5.所得稅費用及稅後淨利：係因 103 年稅前獲利增加所致。
- 6.本期其他綜合損益(稅後淨額)：係因 103 年度備供出售金融資產評價利益增加所致。
- 7.本期綜合損益總額：係因 103 年本期獲利增加及備供出售金融資產評價利益增加所致。
- 8.淨利歸屬於母公司業主：係因 103 年本期獲利大幅增加所致。
- 9.綜合損益總額歸屬於母公司業主：係因 103 年本期淨利增加及備供出售金融資產評價利益增加所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司及子公司 104 年度整體銷售狀況因業務推展及市場穩定成長等因素，預估將比 103 年度穩定成長，另銷售產品組合方面亦有改善，即醫療用原料藥產品佔營收比重將逐漸提昇。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 102 年度 | 103 年度 | 增(減)變動 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 營業活動現金流入 | 32,253 | 280,408 | 248,155 | 769.40 |
| 投資活動現金流出 | (673,575) | (529,289) | 144,286 | 21.42 |
| 融資活動現金流入 | 799,081 | 240,314 | (558,767) | (69.93) |

最近年度現金流量變動之主要原因如下：

(1)營業活動現金流入：主係 103 年度稅前淨利大幅增加所致。

(2)投資活動現金流出：係因 103 年度取得不動產、廠房及設備付現數減少所致。

(3)融資活動現金流入：係因 103 年度營運情況大幅好轉，充實公司營運資金，加上 103 年度償還銀行借款金額較前一年度增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫

由於本公司及子公司業務長期處於獲利成長階段，故尚無流動性不足之情況。

(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 (A) | 預計全年 現金流入量 (B) | 預計全年 現金流出量 (C) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (D)=(A)+(B)-(C) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 404,743 | 756,532 | 855,353 | 305,922 | - | - |

(1)未來一年現金流量變動情形分析

①營業活動淨流入：係 104 年度營收增加所致。

②投資活動淨流出：係 104 年度購買設備及轉投資所致。

③融資活動淨流入：係 104 年度向銀行借款及辦理籌資所致。

(2)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於 103 年 9 月動工擴建高活性原料藥廠房及生產線，總建造成本含廠房主體及生產設備共計 6.5 億元，預計完工正式量產後，可增加細胞毒素系列(Cytotoxic)產能 3 倍、維生素 D 衍生物系列 2 倍、新增抗體藥物複合體(ADC)產線及高防護需求原料藥產線，大幅增加產能供給，滿足未來供貨需求，創造更高營收及獲利。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司及子公司轉投資政策：為因應營運成長及增加租稅優惠申請，自 99 年底起，陸續投資安而奇、台新藥、Epione Investment Cayman Limited、Epione Investment HK Limited、Shanghai Epione Enterprise Co., Ltd.。

(二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：%；仟股；仟元；103年12月31日

| 關係企業名稱 | 轉投資政策 | 103 年度 投資損益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|----------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------|
| 台新藥股份有限公司 | 生技新藥之研發 | (22,155) | 主要係尚在新藥研發階段，目前未正式營運，致仍持續虧損。 | — |
| Epione Investment Cayman Limited | 轉投資公司 | (594) | 合作廠商正在申請藥證中。 | — |
| Epione Investment HK Limited | 轉投資公司 | (522) | 合作廠商正在申請藥證中。 | — |
| 上海意必昂實業有限公司 | 化工原料及產品批發、進出口及佣金代理 | (317) | 合作廠商正在申請藥證中。 | 已規劃待取得藥證後，產品將上市 |
| 安而奇股份有限公司 | 原材料及中間體之代理買賣 | (319) | 主要因於業務推展階段，尚需媒合上下游廠商，故短期較難產生營業活動。 | — |

(三)未來一年投資計畫：

為因應中國大陸快速成長之內需市場，擬進入大陸籌設符合 GMP 法規之生產基地，並同時進行產品註冊，已與永信國際投資控股有限公司及四川內江匯鑫製藥有限公司合資成立永耀鑫藥業有限公司，未來主要生產原料藥中間體、原料藥及藥品等，注資總金額為 2,300 萬美元以內，其中本公司持股比例為 35%(805 萬美元以內)，擬分階段入資，截至年報刊印日止，尚未匯出資金。

六、風險管理及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本公司及子公司 102 年度之利息收入及利息支出分別為 393 仟元及 26,515 仟元，分別佔營業收入淨額比率為 0.02%及 1.07%；而 103 年度之利息收入及利息支出分別為 279 仟元及 24,059 仟元，分別佔營業收入淨額比率為 0.01%及 0.96%，其利率波動對本公司及子公司整體獲利能力影響不大。此外，本公司及子公司將隨時掌握利率變化，以取得較優惠利率，以降低利率變動之風險。

2.匯率變動

本公司及子公司進貨及銷貨皆以美元為主要收付貨幣，另有小部份以歐元銷貨貸款，因此，一旦美元或歐元對台幣貶值將造成公司獲利減少。為降低匯率變動對本公司及子公司損益所造成之影響，本公司及子公司財務部門亦隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市主要貨幣之變化，以掌握匯率走勢，並與銀行保持良好關係，進而取得較優惠的匯率報價。在策略上儘可能做到外幣資產與負債之平衡，以達到自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益之影響。

102 年度兌換利益 25,344 仟元分別佔營業收入淨額及營業淨利比率 1.02%及 (33.77)%；103 年度兌換利益 47,621 仟元分別佔營業收入淨額及營業淨利比率

1.91%及 17.38%，其 103 年度及 102 年度皆產生兌換利益，主要係匯率波動影響。

本公司及子公司因應匯率變動之相關措施如下：

- (1)除藉由外幣計價之進銷貨款產生自然避險效果外，對於淨外幣部位亦由財務專人蒐集、評估匯率市場相關資訊、走勢，配合公司資金需求，適時換匯以降低風險。
- (2)與主要往來銀行維持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，供相關人員作為報價依據，以適時反應匯率變動情況。
- (3)公司訂有「取得或處分資產處理程序」，並經股東會決議通過，規範衍生性金融商品相關作業程序。另得視外幣部位及匯率變動情形採取必要措施，以降低公司業務經營所產生之匯率風險。

3.通貨膨脹

本公司及子公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司及子公司亦會適時調整銷貨價格。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、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.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，各項投資皆經審慎評估後執行。

2.從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止並無資金貸與他人之情事，另經股東會決議通過訂定「資金貸與他人作業程序」，以供未來若因業務需要而將資金貸與他人時之依循。

3.從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度及截至刊印日止並無為他人背書保證之情事，另經股東會決議通過訂定「背書保證作業程序」，以供未來若有為他人背書保證時之依循。

4.從事衍生商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司從事衍生商品之交易，係依循主管機關相關法規外及「取得或處分資產處理程序」，其主要目的係以規避外幣計價之資產負債淨部位會因匯率、利率波動而產生之市場風險，不作套利與投機等之用途，且與本公司及子公司交易之對象皆為信用良好之銀行，不會有違約情事，故信用風險極小，本公司及子公司 102 及 103 年度從事衍生商品交易分別為利益 1,824 仟元及利益 374 仟元，其主要原因係受匯率波動影響，本公司及子公司因匯兌避險性交易而產生利益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

為提升產業競爭力，本公司持續不斷研發創新，近年來研發費用佔營收金額之比重為 5%~8%，預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況逐年提昇，本公司未來將投入之研發計劃項目有抗凝血劑 3 項、抗癌藥物 4 項、中樞神經系統用藥 2 項、磷酸鹽吸收劑 1 項、賀爾蒙類用藥 1 項、紫外線吸收劑 2 項及抗生素 2 項等。預計未來一年投入之研發費用約 200,000 仟元。

(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

本公司及子公司除日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司及子公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司及子公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受影響之情形。

(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

本公司及子公司隨時注意所處產業之產品與技術發展演變，加上不斷提昇產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司及子公司仍將持續注意所處行業相關產品趨勢改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司及子公司業務發展及財務狀況。最近年度及截至年報刊印日止，無技術改變及產業變化對本公司及子公司有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至年報刊印日止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1. 預期效益

本公司為少數擁有高活性廠房且成功通過台灣衛生署、美國 FDA、德國 BGV、歐盟 EDQM、日本 PMDA 及墨西哥 COFPRIS 的 GMP 查廠認證的原料藥廠，自 2010 年高活性廠房投產開始，產能年年滿載，為因應新產品生產擴充產能之需求，及全球國際大廠將細胞毒性產品委外代工之趨勢，該廠房完工啟用後，預計可增加細胞毒素系列(Cytotoxic)產能 3 倍、維生素 D 衍生物系列 2 倍、新增抗體藥物複合體(ADC)產線及高防護需求原料藥產線，大幅增加產能供給，滿足未來供貨需求，創造更高營收及獲利。

2. 可能風險及因應措施

本次擴廠主要為提昇產品產量及品質為目的之相關工程，為符合本公司之堅持品質理念，不斷的致力於品質的改善與提昇，將有助於經營風險的降低。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 銷貨集中風險評估

本公司及子公司現階段雖有銷貨集中之情形，惟隨著本公司及子公司新產品陸續開發、產品多樣化及業務單位積極擴展客源下，將逐漸降低銷貨集中之風險。

2. 進貨集中風險評估

本公司及子公司原物料之採購，均建立兩家以上之合格供應商，且對單一供應商之進貨比率均未超過 40%，故目前未有進貨過度集中之風險。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司及子公司目前未有購併之計劃，將來若有購併計劃時，亦將秉持審慎評估

之態度，充分考量購併之綜效，以確保股東之權益。

(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、主要涉案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，最近二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。

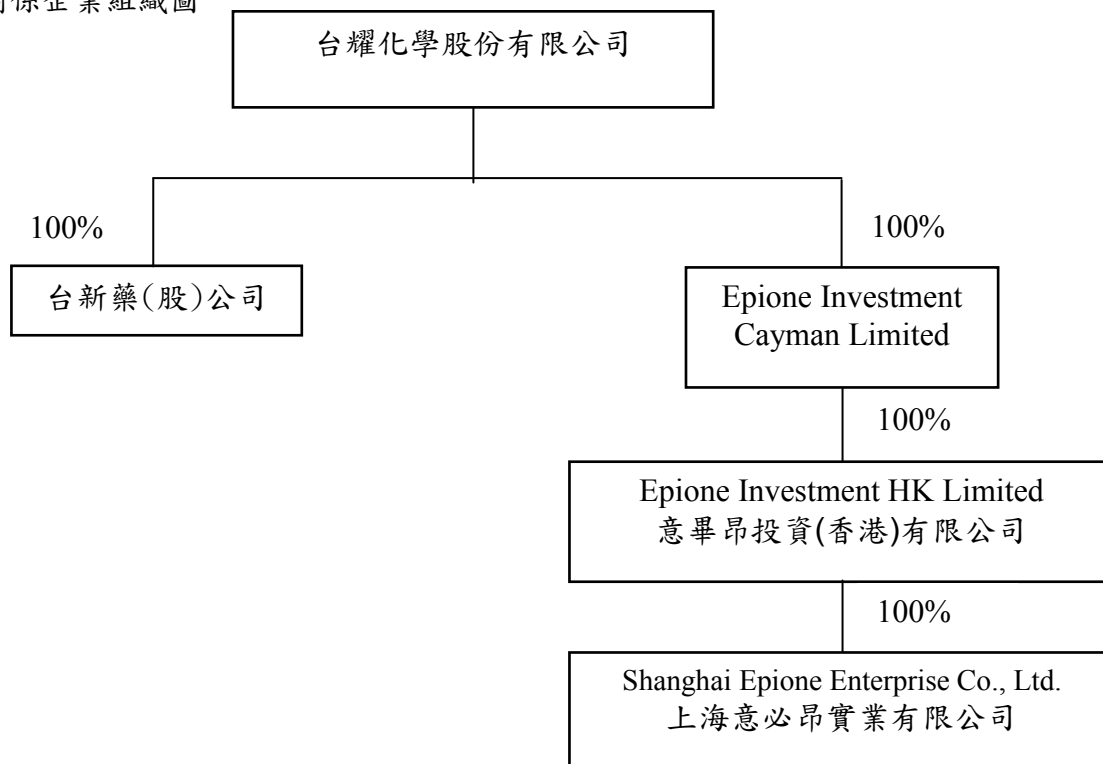
七、其他重要事項：無。

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(截至 103 年 12 月 31 日止)

1.關係企業組織圖



2.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 |
|---|-----------|--|---------|--------------------|
| 台新藥(股)公司 | 99.12.06 | 桃園市蘆竹區和平街 36 號 | 120,000 | 生技新藥之研究開發 |
| Epione Investment Cayman Limited | 100.05.05 | Landmark Square, 3 rd Floor 64 Earth Close, P.O. Box 30592 Grand Cayman KY1-1203 Cayman Islands. | 3,456 | 藥品、化學貿易及投資事業 |
| Epione Investment HK Limited 意畢昂投資(香港)有限公司 | 100.05.17 | 21/F., Central 88, No.88 Des Voeus Road Central, Hong Kong | 3,168 | 藥品、化學貿易及投資事業 |
| Shanghai Epione Enterprise Co., Ltd. 上海意必昂實業有限公司 | 100.08.24 | 上海市閔行區漕寶路 1108 號 10F 1009 室 | 2,880 | 化工原料及產品批發、進出口及佣金代理 |

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及分工情形

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要為生技新藥之研究開發；目前關係企業有台新藥股份有限公司，其尚在新藥研發階段，Epione Investment Cayman Limited、意畢昂投資(香港)有限公司、上海意必昂實業有限公司等企業，雖有分工效益但因仍在申請藥證中，產品尚未上市，故無效益產生。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|------|-------------------------|------------|------|
| | | | 股數(股) | 持股比例 |
| 台新藥(股)公司 | 董事長 | 台耀化學股份有限公司 (代表人：程正禹) | 12,000,000 | 100% |
| | 董事 | 台耀化學股份有限公司 (代表人：魏慶鵬) | 12,000,000 | 100% |
| | 董事 | 台耀化學股份有限公司 (代表人：劉善珍) | 12,000,000 | 100% |
| | 監察人 | 台耀化學股份有限公司 (代表人：羅玉貞) | 12,000,000 | 100% |
| | 總經理 | 李重和 | 0 | 0% |
| Epione Investment Cayman Limited | 董事 | 台耀化學股份有限公司 (代表人：程正禹) | 120,000 | 100% |
| Epione Investment HK Limited 意畢昂投資(香港)有限公司 | 董事 | 程正禹 | 0 | 0% |
| Shanghai Epione Enterprise Co., Ltd. 上海意必昂實業有限公司 | 執行董事 | 李重和 | 0 | 0% |
| | 監事 | 余文英 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 鄭貽實 | 0 | 0% |

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益(損失) | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(虧損)(元)(稅後) |
|---|---------|--------|-------|--------|------|----------|----------|-----------------|
| 台新藥(股)公司 | 120,000 | 33,925 | 2,820 | 31,105 | 0 | (22,151) | (22,155) | (2.49) |
| Epione Investment Cayman Limited | 3,456 | 2,070 | 0 | 2,070 | 0 | (78) | (594) | (0.17) |
| Epione Investment HK Limited 意畢昂投資(香港)有限公司 | 3,168 | 2,037 | 39 | 1,998 | 0 | (202) | (522) | (0.16) |
| Shanghai Epione Enterprise Co., Ltd. 上海意必昂實業有限公司 | 2,880 | 3,048 | 1,059 | 1,989 | 0 | (319) | (317) | (註) |

註：係有限公司。

7.關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

| 企業名稱 | 背書保證 | 資金貸與他人 | 從事衍生性商品交易 |
|---|------|--------|-----------|
| 台新藥(股)公司 | 無 | 無 | 無 |
| Epione Investment Cayman Limited | 無 | 無 | 無 |
| Epione Investment HK Limited 意畢昂投資(香港)有限公司 | 無 | 無 | 無 |
| Shanghai Epione Enterprise Co., Ltd. 上海意必昂實業有限公司 | 無 | 無 | 無 |

(二)關係企業合併財務報表本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依『國際會計準則第二十七號』應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，聲明書如下：

台耀化學股份有限公司

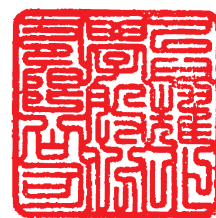
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 103 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子公司，若與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，得出具聲明書置於合併財務報告首頁，無須編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台耀化學股份有限公司

負責人：程正禹



中華民國 104 年 3 月 26 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：

(一)103 年度員工產值(生產力)：103 年度營收 2,503,366 仟元，平均員工人數 541 人，103 年度員工平均產值(生產力)為 4,627 仟元。

(二)103 年度董事及監察人進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|-------|
| 董事長 | 程正禹 | 103/11/28 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為 | 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| 董事 | 摩洛加投資(股)公司 代表人：李建宏 | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| | | 103/12/30 ~ 103/12/31 | 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 | 12 小時 |
| 董事 | 歐加司塔投資(股)公司 代表人：鐘智翰 | 103/07/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| 董事 | 建宏投資有限公司 代表人：王律傑 | 103/08/18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| 董事 | 源慶投資(股)公司 代表人：謝弘旻 | 103/07/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 小時 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------|------|
| | | | 展基金會 | 【公司治理的實務發展與趨勢】 | |
| 董事 | 臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：蔡瑞安 | 103/02/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購法之修訂與併購案之董監職責、獨立審議委員會運作分享 | 1 小時 |
| | | 103/04/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 我國公司治理之展望-公司治理藍圖 | 1 小時 |
| | | 103/10/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 信義房屋的企業社會責任與經營 | 1 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 吳丁凱 | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| | | 103/08/06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理與證券法規】 | 3 小時 |
| | | 103/09/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 更快、更好、更有價值的流程優化 | 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 莊哲仁 | 103/07/04 ~ 103/07/14 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 小時 |
| | | 103/08/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 集團公司治理重要議題之探討 | 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| 監察人 | 方珮維 | 103/07/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 小時 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|----------------------|--------------------------------------|------|
| | | | 展基金會 | 【公司治理的實務發展與趨勢】 | |
| 監察人 | 胡亦邁 | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |
| 監察人 | 余文英 | 103/12/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【公司治理的實務發展與趨勢】 | 3 小時 |

(三)會計主管、稽核主管及稽核代理人專業訓練

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 所受訓練 |
|-------|-----|------------------------|--|
| 會計主管 | 羅玉貞 | 103/10/31 103/11/03 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 |
| 稽核主管 | 周靜梅 | 103/08/29 103/09/09 | 從鑑識會計角度看降低風險與提升效率實務 COSO 新修訂「內部控制-整體架構」趨勢動態解析 |
| 稽核代理人 | 吳淑華 | 103/05/23 | 財務報告常見缺失及稽核重點實務研習班 |
| 稽核代理人 | 吳淑華 | 103/12/03 | 稽核人員執行工作的必備技術-稽核程式、流程圖、工作底稿與稽核報告 |

(四)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照

| 職稱 | 姓名 | 證照 | 證照字號 |
|------|-----|-----------------------------------|--------------------------|
| 會計主任 | 吳淑華 | 九十四年專門職業及技術人員普通考試記帳士考試 | (94)專普帳字第 005235 號 |
| 會計主任 | 吳淑華 | 理財規劃人員專業能力測驗 | (95)金測理財字 0900569 號 |
| 會計主任 | 吳淑華 | 股務人員專業能力測驗專業科目測驗成績合格證明 | (96)證基股測證字第 3310800007 號 |
| 會計主任 | 吳淑華 | 信託業務專業測驗合格證明書 | 中託測證字第 5008300011330 號 |
| 會計主任 | 吳淑華 | 中小企業財務人員合格證書(CFS _{SME}) | (99)CFS 字 0400261 號 |
| 會計主任 | 吳淑華 | 中小企業財務主管合格證書(CFM _{SME}) | (102)CFM 字 0300009 號 |

(五)經理人參加公司治理有關之訓練

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 所受訓練 |
|-----|-----|-----------|---|
| 董事長 | 程正禹 | 103/11/28 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為 / 3 小時 |
| | | 103/12/29 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理的實務發展與趨勢】 / 3 小時 |

(六)資產負債評價科目提列方式的評估依據

- 1.應收款項之減損評估係採帳齡分析法。首先確認是否存在客觀證據顯示個別應收款項發生減損，個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，則個別評估其減損金額。
- 2.本公司及子公司依國際會計準則第 2 號「存貨」之規定，依淨變現價值評價存貨及應提列之備抵存貨跌價損失；本公司及子公司之淨變現價值係依市價或未來可能之售價及庫齡狀況來決定，103 年度存貨回升利益之金額為 13,887 仟元。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三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。

監察人查核報告書

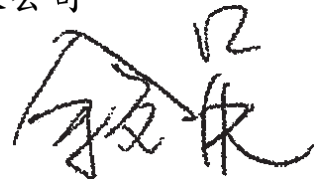
董事會造送本公司 103 年度個體財務報表合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、曾惠瑾會計師查核完竣，復連同營業報告書及盈餘分派議案送交本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，特此報告。

此致

台耀化學股份有限公司一〇四年股東常會

台耀化學股份有限公司

監察人：余文英



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日

監察人查核報告書

董事會造送本公司 103 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、曾惠瑾會計師查核完竣，復連同營業報告書及盈餘分派議案送交本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，特此報告。

此致

台耀化學股份有限公司一〇四年股東常會

台耀化學股份有限公司

監察人：胡亦邁

(胡弼華投資有限公司代表人)

胡亦邁



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日

監察人查核報告書

董事會造送本公司 103 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、曾惠瑾會計師查核完竣，復連同營業報告書及盈餘分派議案送交本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，特此報告。

此致

台耀化學股份有限公司一〇四年股東常會

台耀化學股份有限公司

監察人：方珮維



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日



資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003836 號

台耀化學股份有限公司 公鑒：

台耀化學股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。上開合併財務報告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告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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，足以允當表達台耀化學股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

台耀化學股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具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

鄧聖偉



會計師

曾惠瑾



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 104 年 3 月 26 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

台耀化學股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|--------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 404,743 | 7 | \$ 413,247 | 8 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | | 672,686 | 12 | 768,293 | 16 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | | 10,816 | - | 10,879 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 16,903 | 1 | 24,757 | 1 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | | | 13,004 | - | 14,223 | - |
| 130X | 存貨 | 六(三) | | 957,483 | 17 | 679,371 | 14 |
| 1410 | 預付款項 | | | 55,269 | 1 | 57,806 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 4,987 | - | 5,420 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>2,135,891</u> | <u>38</u> | <u>1,973,996</u> | <u>40</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 六(四) | | 553,900 | 10 | 270,216 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五)及八 | | 2,561,742 | 45 | 2,306,532 | 46 |
| 1780 | 無形資產 | | | 16,941 | - | 9,036 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | | 28,781 | - | 31,470 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(六)及七 | | 393,168 | 7 | 399,733 | 8 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>3,554,532</u> | <u>62</u> | <u>3,016,987</u> | <u>60</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>5,690,423</u> | <u>100</u> | \$ <u>4,990,983</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

台耀化學股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 103年12月31日 | | 102年12月31日 | | | |
|------------------------|----------------------|-----------|------------|------------------|------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(七) | \$ | 667,000 | 12 | \$ | 975,946 | 20 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(八) | | 274 | - | | 506 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 14,136 | - | | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 118,387 | 2 | | 173,777 | 4 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(九) | | 333,536 | 6 | | 354,177 | 7 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | | | 40,172 | 1 | | 14,878 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十)(十一) | | 295,439 | 5 | | 252,251 | 5 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,468,944</u> | <u>26</u> | | <u>1,771,535</u> | <u>36</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十) | | 481,336 | 9 | | 156,237 | 3 |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一) | | 673,330 | 12 | | 520,031 | 11 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 19,763 | - | | 16,848 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十二)(十三) | | 11,821 | - | | 10,655 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>1,186,250</u> | <u>21</u> | | <u>703,771</u> | <u>14</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>2,655,194</u> | <u>47</u> | | <u>2,475,306</u> | <u>50</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 一及六(十五) | | 844,116 | 15 | | 840,589 | 17 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十)(十六) | | 1,477,833 | 26 | | 1,446,208 | 29 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | | 135,354 | 2 | | 135,354 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 20 | - | | 20 | - |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 六(二十四) | | 255,946 | 4 | | 5,718 | - |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 321,960 | 6 | | 99,224 | 2 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>3,035,229</u> | <u>53</u> | | <u>2,515,677</u> | <u>50</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>3,035,229</u> | <u>53</u> | | <u>2,515,677</u> | <u>50</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | \$ | <u>5,690,423</u> | <u>100</u> | \$ | <u>4,990,983</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



台耀化學股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 103 年 度 | | | 102 年 度 | | |
|---------------------------|----------------|--------------|-------|--|--------------|-------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 2,496,224 | 100 | | \$ 2,473,633 | 100 | |
| 5000 營業成本 | 六(三)(二十二)(二十三) | (1,809,538) | (72) | | (2,134,318) | (86) | |
| 5900 營業毛利 | | 686,686 | 28 | | 339,315 | 14 | |
| 營業費用 | 六(二十二)(二十三) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (118,005) | (5) | | (110,046) | (5) | |
| 6200 管理費用 | | (115,177) | (5) | | (110,031) | (4) | |
| 6300 研究發展費用 | | (179,557) | (7) | | (194,284) | (8) | |
| 6000 營業費用合計 | | (412,739) | (17) | | (414,361) | (17) | |
| 6900 營業利益(損失) | | 273,947 | 11 | | 75,046 | 3 | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 11,650 | - | | 10,652 | 1 | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | 48,465 | 2 | | 32,908 | 1 | |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (24,059) | (1) | | (26,515) | (1) | |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(十二) | (159) | - | | (387) | - | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 35,897 | 1 | | 16,658 | 1 | |
| 7900 稅前淨利(淨損) | | 309,844 | 12 | | 58,388 | 2 | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (47,349) | (2) | | (11,013) | (1) | |
| 8200 本期淨利(淨損) | | \$ 262,495 | 10 | | \$ 69,401 | 3 | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | \$ 63 | - | | \$ 130 | - | |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價利益 | 六(四) | 222,684 | 9 | | 99,040 | 4 | |
| 8360 確定福利計畫精算損失 | 六(十三) | (1,001) | - | | (1,403) | - | |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六(十三)(二十四) | 159 | - | | 216 | - | |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額 | | \$ 221,905 | 9 | | \$ 97,983 | 4 | |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 484,400 | 19 | | \$ 28,582 | 1 | |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 262,495 | 10 | | \$ 69,401 | 3 | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 484,400 | 19 | | \$ 28,582 | 1 | |
| 基本每股盈餘(虧損) | 六(二十五) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)合計 | | \$ 3.11 | | | \$ 0.97 | | |
| 稀釋每股盈餘(虧損) | 六(二十五) | | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計 | | \$ 2.98 | | | \$ 0.97 | | |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞





台耀化學股份有限公司
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬 | 於本公司 | | | | 業主 | | | 之其他 | | | 權益 | | |
|-------|--------------|------------|-----------|------------|--------|---------------|-------------------|------------|---------------|--------------|--|----|--|--|
| | | 資本公積一發行溢價 | 資本公積一認股 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘未分配 (待彌補虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他 | 備供出售金融資產未實現損益 | 權益總額 | | | | |
| 102 | 年 | | | | | | | | | | | | | |
| | 102年1月1日餘額 | \$ 670,570 | \$ 24,220 | \$ 134,854 | \$ 20 | \$ 65,348 | \$ 76 | \$ - | \$ - | \$ 1,659,193 | | | | |
| 六(十七) | 101年度盈餘分配 | - | - | 500 | - | (500) | - | - | - | - | | | | |
| | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| | 可轉換公司債轉換普通股 | 70,019 | (16,348) | - | - | - | - | - | - | 322,549 | | | | |
| | 現金增資 | 100,000 | 398,750 | - | - | - | - | - | - | 498,750 | | | | |
| | 現金增資員工認股酬勞成本 | - | 6,603 | - | - | - | - | - | - | 6,603 | | | | |
| | 本期淨損 | - | - | - | - | (69,401) | - | - | - | (69,401) | | | | |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,165) | 108 | 99,040 | 97,983 | | | | | |
| | 102年12月31日餘額 | \$ 840,589 | \$ 7,872 | \$ 135,354 | \$ 20 | \$ 5,718 | \$ 184 | \$ 99,040 | \$ 2,515,677 | | | | | |
| 103 | 年 | | | | | | | | | | | | | |
| | 103年1月1日餘額 | \$ 840,589 | \$ 7,872 | \$ 135,354 | \$ 20 | \$ 5,718 | \$ 184 | \$ 99,040 | \$ 2,515,677 | | | | | |
| | 發行可轉換公司債 | - | 18,761 | - | - | - | - | - | - | 18,761 | | | | |
| | 可轉換公司債轉換普通股 | 3,527 | (824) | - | - | - | - | - | - | 16,391 | | | | |
| | 本期淨利 | - | - | - | - | 262,495 | - | - | - | 262,495 | | | | |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (831) | 52 | 222,684 | 221,905 | | | | | |
| | 103年12月31日餘額 | \$ 844,116 | \$ 25,809 | \$ 135,354 | \$ 20 | \$ 255,946 | \$ 236 | \$ 321,724 | \$ 3,035,229 | | | | | |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞

台耀化學股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|----------------------|----------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 合併稅前淨利(淨損) | | \$ 309,844 | (\$ 58,388) |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 呆帳(迴轉利益)損失 | 六(二)(十九) | (3,039) | 5,331 |
| 折舊費用 | 六(二十二) | 179,102 | 133,658 |
| 攤銷費用 | 六(二十二) | 14,400 | 16,940 |
| 利息費用 | 六(二十一) | 24,059 | 26,515 |
| 利息收入 | 六(十九) | (279) | (393) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | 159 | 387 |
| 處分投資利益 | 六(二十) | - | (139) |
| 處分固定資產利益 | 六(二十) | (314) | - |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十四) | - | 6,603 |
| 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 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | - | 177 |
| 應收票據及帳款 | | 98,646 | (106,963) |
| 應收帳款—關係人 | | 63 | (5,641) |
| 其他應收款 | | 7,854 | (2,139) |
| 存貨 | | (278,112) | 17,985 |
| 預付款項 | | 2,537 | (20,216) |
| 其他流動資產 | | 433 | (1,627) |
| 其他非流動資產 | | (8,501) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | | (232) | 506 |
| 應付票據 | | - | (90) |
| 應付帳款 | | (55,390) | 73,032 |
| 應付帳款—關係人 | | - | (8,538) |
| 其他應付款 | | 20,896 | 8,191 |
| 其他流動負債 | | 498 | (12,622) |
| 其他非流動負債 | | 6 | (42) |
| 營運產生之現金流入 | | 312,630 | 72,527 |
| 收取之利息 | | 279 | 393 |
| 支付之利息(不含利息資本化) | | (17,430) | (18,829) |
| 支付之所得稅 | | (15,071) | (21,838) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 280,408 | 32,253 |

(續次頁)

台耀化學股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得備供出售金融資產-非流動 | | (\$ 61,000) | (\$ 103,840) |
| 處分備供出售金融資產-非流動價款 | | - | 201 |
| 取得不動產、廠房及設備(含資本化利息) | 六(二十六) | (457,377) | (548,845) |
| 處分固定資產價款 | | 447 | - |
| 取得無形資產 | | (11,172) | (11,035) |
| 存出保證金減少 | | 2,056 | 4,425 |
| 其他非流動資產增加 | | (712) | (10,361) |
| 預付設備款增加 | | (1,531) | (4,120) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (529,289) | (673,575) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (308,946) | 245,957 |
| 應付短期票券減少 | | - | (209,826) |
| 舉借長期借款 | | 243,000 | 372,200 |
| 償還長期借款(含一年內到期) | | (189,740) | (108,000) |
| 發行可轉換公司債 | | 501,000 | - |
| 可轉換公司債發行成本 | | (5,000) | - |
| 現金增資 | | - | 500,000 |
| 現金增資承銷手續費付現數 | | - | (1,250) |
| 籌資活動之淨現金流入 | | 240,314 | 799,081 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | 63 | 130 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (8,504) | 157,889 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 413,247 | 255,358 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 404,743 | \$ 413,247 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



台耀化學股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 103 年度及 102 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台耀化學股份有限公司(以下簡稱台耀公司)設立於民國 84 年 12 月，並於同年開始營業，主要係從事原料藥等批發及製造。

為加強營運能力、擴大經營規模及節約管理成本，於民國 97 年 6 月 6 日經股東會決議與聯僑生物科技股份有限公司(以下簡稱聯僑公司)進行合併，合併基準日為民國 97 年 7 月 1 日，以台耀公司為存續公司。聯僑公司於民國 73 年 7 月成立於桃園縣蘆竹鄉，主要業務為紫外線吸收劑之製造及銷售。

台耀公司與聯僑公司合併後(以下簡稱「本公司」)主要業務為原料藥之製造及銷售，其原料藥主要區分為醫療用原料藥及紫外線吸收劑，並自民國 100 年 3 月 1 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司之額定及實收資本總額分別為 \$ 880,000 及 \$ 844,116，每股面額 10 元。本公司及列入本合併財務報表之子公司以下統稱「本集團」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 民國102年1月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---------------------------------|-------------------------------|
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 民國102年1月1日(投資個體於民國103年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 民國101年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日 |
| 2010年對國際財務報導準則之改善 | 民國100年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善 | 民國102年1月1日 |

經評估後本集團認為除下列各項可能影響合併財務報告之表達及揭露外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；企業係於不能再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。

該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|----------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致的適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政

策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----|
| | | | 103年 12月31日 | 102年 12月31日 | |
| 台耀化學股份有限公司 | 台新藥股份有限公司 | 生技新藥之研究開發 | 100 | 100 | |
| 台耀化學股份有限公司 | Epione Investment Cayman Limited | 藥品、化學貿易及投資事業 | 100 | 100 | |
| Epione Investment Cayman Limited | Epione Investment HK Limited | 藥品、化學貿易及投資事業 | 100 | 100 | |
| Epione Investment HK Limited | 上海意必昂實業有限公司 | 化工原料及產品批發、進出口及佣金代理 | 100 | 100 | |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
 5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
 (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
 (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
 (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(七) 放款及應收款

應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，

顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據之政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之

幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司則按持股比例繼續認列投資損失。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|--------|-------|
| 房屋及建築 | 3~50年 |
| 機器設備 | 3~15年 |
| 水電設備 | 7~20年 |
| 試驗設備 | 3~13年 |
| 污染防治設備 | 3~15年 |

| | |
|------|-------|
| 辦公設備 | 2~10年 |
| 租賃改良 | 5~15年 |
| 其他設備 | 2~15年 |

(十三) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計經濟耐用年數採直線法攤銷，攤銷年限為3~8年。

(十四) 非金融資產減損

本集團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，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。金融負債若在取得時主要係為短期內再買回，則分類為持有供交易之金融負債。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融負債。
2. 本公司對符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對衍生工具之金融工具係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 金融負債及權益工具

應付公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分按其後續衡量方法處理之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十一) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合

損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。前述股份基礎給付協議之給與日係以認購價格及股數均已確定之日。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十七) 收入認列

1. 銷貨收入

本集團製造並銷售醫療用原料藥及紫外線吸收劑相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。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認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本集團提供藥物研究開發等相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於民國103年12月31日財務報告中遭受額外損失\$553,900，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國103年12月31日，本集團存貨之帳面金額為\$957,483。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 551 | \$ 537 |
| 活期存款 | 105,951 | 195,616 |
| 外幣存款 | 298,241 | 217,094 |
| | <u>\$ 404,743</u> | <u>\$ 413,247</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款淨額

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 47 | \$ 1,203 |
| 應收帳款 | 678,613 | 776,103 |
| 減：備抵呆帳 | (5,974) | (9,013) |
| | <u>\$ 672,686</u> | <u>\$ 768,293</u> |

1. 本公司之應收票據及帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 193,050 | \$ 443,556 |
| 群組2 | 327,593 | 280,663 |
| | <u>\$ 520,643</u> | <u>\$ 724,219</u> |

群組 1：長期往來交易之重大客戶。

群組 2：群組 1 以外之一般客戶。

2. 已逾期之金融資產之帳齡分析如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|-------------------|------------------|
| 1-90天 | \$ 130,253 | \$ 37,304 |
| 91-180天 | 12,711 | 3,333 |
| 181天以上 | 15,053 | 12,450 |
| | <u>\$ 158,017</u> | <u>\$ 53,087</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$5,974 及 \$9,013。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| | 103 年 | | |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 6,669 | \$ 2,344 | \$ 9,013 |
| 本期迴轉減損損失 | (3,031) | (8) | (3,039) |
| 12月31日 | <u>\$ 3,638</u> | <u>\$ 2,336</u> | <u>\$ 5,974</u> |
| | 102 年 | | |
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 3,639 | \$ 43 | \$ 3,682 |
| 本期提列減損損失 | 3,030 | 2,301 | 5,331 |
| 12月31日 | <u>\$ 6,669</u> | <u>\$ 2,344</u> | <u>\$ 9,013</u> |

4. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何作為應收帳款之擔保品。

(三) 存貨

| | 103年12月31日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品 | \$ 24,589 | (\$ 836) | \$ 23,753 |
| 原物料 | 307,405 | (41,086) | 266,319 |
| 在製品 | 247,485 | (20,546) | 226,939 |
| 製成品 | 525,911 | (85,439) | 440,472 |
| | <u>\$ 1,105,390</u> | <u>(\$ 147,907)</u> | <u>\$ 957,483</u> |

| | 102年12月31日 | | |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品 | \$ 14,381 | (\$ 520) | \$ 13,861 |
| 原物料 | 298,486 | (41,054) | 257,432 |
| 在製品 | 160,309 | (49,245) | 111,064 |
| 製成品 | 367,989 | (70,975) | 297,014 |
| | <u>\$ 841,165</u> | <u>(\$ 161,794)</u> | <u>\$ 679,371</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,677,968 | \$ 2,011,479 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (13,887) | 66,379 |
| 未分攤至存貨成本之製造費用 | 89,690 | 28,682 |
| 勞務成本 | 61,091 | 27,142 |
| 其他 | (5,324) | 636 |
| | <u>\$ 1,809,538</u> | <u>\$ 2,134,318</u> |

因部分存貨淨變現價值回升及有跌價損失之存貨出售致民國 103 年產生回升利益。

(四) 備供出售金融資產

| 項目 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 興櫃公司股票 | | |
| 得榮生物科技股份有限公司股票 | \$ 29,938 | \$ 29,938 |
| 生華生物科技股份有限公司股票(註) | 19,998 | - |
| 未公開發行公司股票 | | |
| 台康生技股份有限公司股票 | 127,000 | 90,000 |
| 台睿生物科技股份有限公司股票 | 55,240 | 31,240 |
| 生華生物科技股份有限公司股票(註) | - | 19,998 |
| | <u>232,176</u> | <u>171,176</u> |
| 備供出售金融資產評價調整 | <u>321,724</u> | <u>99,040</u> |
| | <u>\$ 553,900</u> | <u>\$ 270,216</u> |

註：係於民國 103 年 12 月登錄為興櫃公司。

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$222,684 及\$99,040。
2. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未有以備供出售金融資產提供質押之情況。

(五) 不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及 建築 | 機器設備 | 水電設備 | 試驗設備 | 污染防治設備 | 污染 防治設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 | 預付設備款 (註1) |
|------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 103年1月1日 | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$813,929 | \$ 726,364 | \$115,434 | \$ 87,171 | \$ 61,937 | \$ 61,937 | \$ 35,833 | \$ 7,320 | \$ 55,411 | \$ 832,204 | \$2,918,224 | \$ 4,120 |
| 累計折舊 | - | (158,626) | (316,605) | (44,525) | (35,001) | (15,965) | (15,965) | (18,194) | (2,288) | (20,488) | - | (611,692) | - |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$655,303</u> | <u>\$ 409,759</u> | <u>\$ 70,909</u> | <u>\$ 52,170</u> | <u>\$ 45,972</u> | <u>\$ 45,972</u> | <u>\$ 17,639</u> | <u>\$ 5,032</u> | <u>\$ 34,923</u> | <u>\$ 832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$ 4,120</u> |
| 103年 | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$182,621 | \$655,303 | \$ 409,759 | \$ 70,909 | \$ 52,170 | \$ 45,972 | \$ 45,972 | \$ 17,639 | \$ 5,032 | \$ 34,923 | \$ 832,204 | \$2,306,532 | \$ 4,120 |
| 增添(註2) | - | 13,382 | 71,539 | - | 25,062 | 3,938 | 3,938 | 6,550 | - | 6,460 | 303,394 | 430,325 | 1,531 |
| 處分 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (133) | - | (133) | - |
| 移轉 | - | 83,265 | 434,021 | - | 156 | 34,124 | 34,124 | 1,326 | - | 3,545 | (552,317) | 4,120 | (4,120) |
| 折舊費用 | - | (37,308) | (101,359) | (9,237) | (10,500) | (6,774) | (6,774) | (6,190) | (828) | (6,906) | - | (179,102) | - |
| 12月31日 | <u>\$182,621</u> | <u>\$714,642</u> | <u>\$ 813,960</u> | <u>\$ 61,672</u> | <u>\$ 66,888</u> | <u>\$ 77,260</u> | <u>\$ 77,260</u> | <u>\$ 19,325</u> | <u>\$ 4,204</u> | <u>\$ 37,889</u> | <u>\$ 583,281</u> | <u>\$2,561,742</u> | <u>\$ 1,531</u> |
| 103年12月31日 | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$898,357 | \$1,124,724 | \$106,588 | \$107,920 | \$ 94,384 | \$ 94,384 | \$ 41,790 | \$ 7,320 | \$ 59,922 | \$ 583,281 | \$3,206,907 | \$ 1,531 |
| 累計折舊 | - | (183,715) | (310,764) | (44,916) | (41,032) | (17,124) | (17,124) | (22,465) | (3,116) | (22,033) | - | (645,165) | - |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$714,642</u> | <u>\$ 813,960</u> | <u>\$ 61,672</u> | <u>\$ 66,888</u> | <u>\$ 77,260</u> | <u>\$ 77,260</u> | <u>\$ 19,325</u> | <u>\$ 4,204</u> | <u>\$ 37,889</u> | <u>\$ 583,281</u> | <u>\$2,561,742</u> | <u>\$ 1,531</u> |

註1：預付設備款表列「其他非流動資產」。

註2：含資本化利息。

註3：本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬工程改良，分別按15-50年及3-15年提列折舊。

| | 房屋及 | | 機器設備 | | 水電設備 | | 試驗設備 | | 防治設備 | | 辦公設備 | | 租賃改良 | | 其他設備 | | 未完工程及 | | 預付設備款 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 土地 | 建築 | 機器設備 | 水電設備 | 試驗設備 | 防治設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 待驗設備 | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 |
| 102年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$780,816 | \$570,816 | \$116,649 | \$81,291 | \$16,495 | \$30,591 | \$3,860 | \$55,899 | \$507,183 | \$2,346,221 | \$2,346,221 | \$507,183 | \$2,346,221 | \$2,346,221 | \$2,346,221 | \$2,346,221 | \$2,346,221 | \$2,346,221 | \$2,346,221 |
| 累計折舊 | - | (128,567) | (268,556) | (35,868) | (31,196) | (10,767) | (14,047) | (1,702) | (20,921) | - | (511,624) | (511,624) | - | (511,624) | (511,624) | (511,624) | (511,624) | (511,624) | (511,624) | (511,624) |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$652,249</u> | <u>\$302,260</u> | <u>\$80,781</u> | <u>\$50,095</u> | <u>\$5,728</u> | <u>\$16,544</u> | <u>\$2,158</u> | <u>\$34,978</u> | <u>\$507,183</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$507,183</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$1,834,597</u> |
| 102年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$182,621 | \$652,249 | \$302,260 | \$80,781 | \$50,095 | \$5,728 | \$16,544 | \$2,158 | \$34,978 | \$507,183 | \$1,834,597 | \$1,834,597 | \$507,183 | \$1,834,597 | \$1,834,597 | \$1,834,597 | \$1,834,597 | \$1,834,597 | \$1,834,597 | \$1,834,597 |
| 增添(註2) | - | 5,209 | 46,148 | - | 12,602 | 2,249 | 2,342 | 2,331 | 3,285 | 523,983 | 598,149 | 598,149 | 523,983 | 598,149 | 598,149 | 598,149 | 598,149 | 598,149 | 598,149 | 598,149 |
| 處分 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 移轉 | - | 32,867 | 125,058 | - | (3,157) | 43,193 | 4,181 | 1,129 | 3,135 | (198,962) | 7,444 | 7,444 | (198,962) | 7,444 | 7,444 | 7,444 | 7,444 | 7,444 | 7,444 | 7,444 |
| 折舊費用 | - | (35,022) | (63,707) | (9,872) | (7,370) | (5,198) | (5,428) | (586) | (6,475) | - | (133,658) | (133,658) | - | (133,658) | (133,658) | (133,658) | (133,658) | (133,658) | (133,658) | (133,658) |
| 12月31日 | <u>\$182,621</u> | <u>\$655,303</u> | <u>\$409,759</u> | <u>\$70,909</u> | <u>\$52,170</u> | <u>\$45,972</u> | <u>\$17,639</u> | <u>\$5,032</u> | <u>\$34,923</u> | <u>\$832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> |
| 102年12月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$813,929 | \$726,364 | \$115,434 | \$87,171 | \$61,937 | \$35,833 | \$7,320 | \$55,411 | \$832,204 | \$2,918,224 | \$2,918,224 | \$832,204 | \$2,918,224 | \$2,918,224 | \$2,918,224 | \$2,918,224 | \$2,918,224 | \$2,918,224 | \$2,918,224 |
| 累計折舊 | - | (158,626) | (316,605) | (44,525) | (35,001) | (15,965) | (18,194) | (2,288) | (20,488) | - | (611,692) | (611,692) | - | (611,692) | (611,692) | (611,692) | (611,692) | (611,692) | (611,692) | (611,692) |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$655,303</u> | <u>\$409,759</u> | <u>\$70,909</u> | <u>\$52,170</u> | <u>\$45,972</u> | <u>\$17,639</u> | <u>\$5,032</u> | <u>\$34,923</u> | <u>\$832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$2,306,532</u> |

註1：預付設備款表列「其他非流動資產」。

註2：含資本化利息。

註3：本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬工程改良，分別按15~50年及3~15年提列折舊。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | <u>103 年 度</u> | <u>102 年 度</u> |
|---------|-----------------|-----------------|
| 資本化金額 | \$ 8,201 | \$ 7,760 |
| 資本化利率區間 | 1.6375%~1.7625% | 1.0375%~1.4400% |

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 其他非流動資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 土地(註) | \$ 366,871 | \$ 366,871 |
| 存出保證金 | 1,732 | 3,788 |
| 預付設備款 | 1,531 | 4,120 |
| 其他 | 23,034 | 24,954 |
| | <u>\$ 393,168</u> | <u>\$ 399,733</u> |

註：本公司購置預計未來作為廠房建地之農地。惟礙於現行法令規定，本公司以程正禹先生名義持有之。本公司業與程正禹先生簽訂購買土地委託書，聲明前述土地之實質所有權為本公司所有，待土地地目變更後即將土地過戶予本公司。該土地並已設定第一順位抵押權予本公司，其土地所有權由本公司保管。

(七) 短期借款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|------------|-------------------|-------------|------------|
| 銀行借款 | | | |
| 銀行週轉性借款 | \$ 667,000 | 1.35%~1.59% | 請詳附註八 |
| | | | |
| | <u>102年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 銀行週轉性借款 | \$ 926,094 | 1.20%~1.76% | 請詳附註八 |
| 信用狀購料借款(註) | 48,720 | 1.32%~2.18% | 無 |
| | 974,814 | | |
| 加：未實現兌換損失 | 1,132 | | |
| | <u>\$ 975,946</u> | | |

註：依合約規定，若於起息日前還款，即無須支付利息。

(八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 持有供交易之金融負債評價調整 | | |
| 衍生金融工具 | \$ 274 | \$ 506 |

1. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別計\$1,296 及\$8,292。

2. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

| | | 103年12月31日 | |
|-----------------|--|----------------|---------------------|
| 衍生金融工具 | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | | |
| 預售遠期外匯合約-賣美金買台幣 | | 美金680仟元 | 103.12.15~104.02.02 |
| | | 102年12月31日 | |
| 衍生金融工具 | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | | |
| 預售遠期外匯合約-賣美金買台幣 | | 美金990仟元 | 102.11.11~103.01.10 |

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售外匯之遠期交易(賣美金買台幣),係為規避外銷價款之匯率風險,惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(九) 其他應付款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付費用 | \$ 212,581 | \$ 192,034 |
| 應付設備款 | 120,955 | 162,143 |
| | <u>\$ 333,536</u> | <u>\$ 354,177</u> |

(十) 應付公司債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 國內第一次無擔保轉換公司債 | \$ 145,500 | \$ 162,500 |
| 減：應付公司債折價 | (2,772) | (6,263) |
| | <u>142,728</u> | <u>156,237</u> |
| 國內第二次無擔保轉換公司債 | 507,538 | - |
| 減：應付公司債折價 | (26,202) | - |
| | 481,336 | - |
| 減：一年內到期部份(表列其他流動負債) | (142,728) | - |
| | <u>\$ 481,336</u> | <u>\$ 156,237</u> |

1. 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國101年12月19日至104年12月19日。於民國101年12月19日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之

普通股相同。

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股\$48.2元),續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況,將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。

(4)依轉換辦法規定,所有本公司償還或已轉換之本轉換公司債將註銷,且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅,不再發行。

2.本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下:

(1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債,發行總額計\$501,000,票面利率0%,發行期間3年,流動期間自民國103年7月31日至106年7月31日。於民國103年7月31日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額之101.5075%以現金一次償還。

(2)本轉換公司債持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起,至到期日前十日止,除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外,得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股,轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股\$85元),續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況,將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。

(4)依轉換辦法規定,所有本公司償還或已轉換之本轉換公司債將註銷,且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅,不再發行。

3.本公司於民國101年12月19日發行國內第一次可轉換公司債時,依據國際會計準則第32號規定,將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離,帳列「資本公積-認股權」計\$24,220。截至民國103年12月31日資本公積-認股權餘額為\$7,048。

4.本公司民國103年7月31日發行國內第二次可轉換公司債時,依據國際會計準則第32號規定,將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離,帳列「資本公積-認股權」計\$18,761。截至民國103年12月31日資本公積-認股權餘額為\$18,761。

5.截至民國103年12月31日止,本公司第一次可轉換公司債面額計\$354,500已轉換為普通股7,354,611股。第二次可轉換公司債尚未有轉換為普通股者。

6.本公司民國103年及民國102年度應付公司債折價攤提分別計\$6,981及\$7,782。

(十一) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 103年12月31日 |
|---------------------|--|-------|-----|------------|
| 中長期銀行借款 | | | | |
| 台灣工銀 | 103.10.31~105.10.31 到期還本 | 1.88% | 無 | \$ 150,000 |
| 兆豐銀行 | 101.12.19~106.12.19 自103年12月起，每半年平均償還 | 1.75% | 註4 | 204,429 |
| | 101.12.3~104.11.1 到期還本 | 1.60% | " | 250,000 |
| 日盛銀行 | 103.3.21~105.1.16 到期還本 | 1.70% | 無 | 100,000 |
| 中國信託 | 101.9.10~104.9.10 (註1) | 1.79% | " | 70,000 |
| 上海儲蓄銀行 | 102.7.25~107.7.15 (註2) | 2.18% | 註4 | 25,031 |
| | 103.1.23~108.1.15 (註3) | 1.98% | " | 23,000 |
| | | | | 822,460 |
| 減：一年內到期部分(表列其他流動負債) | | | | (149,130) |
| | | | | \$ 673,330 |

註 1：自民國 102 年 3 月起每季攤還 \$10,000。

註 2：自民國 103 年 7 月 25 日起，每年 1 月、4 月、7 月及 10 月償還本金。

註 3：自民國 104 年 1 月 23 日起，每年 1 月、4 月、7 月及 10 月償還本金。

註 4：擔保情形請詳附註八。

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 102年12月31日 |
|---------------------|--|-------|-----|------------|
| 中長期銀行借款 | | | | |
| 台灣工銀 | 101.11.2~103.11.2 到期還本 | 1.61% | 無 | \$ 150,000 |
| 兆豐銀行 | 101.12.19~106.12.19 自103年12月起，每半年平均償還 | 1.85% | 註3 | 262,500 |
| | 101.12.3~104.11.1 到期還本 | 1.60% | " | 200,000 |
| 日盛銀行 | 101.9.10~103.2.9 到期還本 | 1.70% | 無 | 20,000 |
| 中國信託 | 101.9.10~104.9.10 (註1) | 1.76% | " | 110,000 |
| 上海儲蓄銀行 | 102.7.25~107.7.15 (註2) | 1.98% | 註3 | 26,700 |
| | | | | 769,200 |
| 減：一年內到期部分(表列其他流動負債) | | | | (249,169) |
| | | | | \$ 520,031 |

註 1：自民國 102 年 3 月起每季攤還\$10,000。

註 2：自民國 103 年 7 月 25 日起，每年 1 月、4 月、7 月及 10 月償還本金。

註 3：擔保情形請詳附註八。

1. 本集團 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為\$0 及 \$130,800。

2. 本公司與兆豐國際商業銀行簽訂額度\$350,000 之機器貸款合約，於借款存續期間內每半年度及年度個體財務報告需維持流動比率 100%(含)以上、負債比率 110%(含)以下及利息保障倍數 5 倍(含)以上。本公司民國 102 年度未能達到利息保障倍數之規定，業已依合約規定於改善期間按約定利率再加碼年利率 0.1%計息。

(十二)其他非流動負債

本集團其他非流動負債包括應計退休金負債及採用權益法之投資貸餘，針對採權益法之投資貸餘說明如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 安而奇股份有限公司 | \$ 328 | \$ 169 |

1. 本集團民國 103 年及 102 年度所認列採用權益法之關聯企業損益之份額分別為損失\$159 及\$387。

2. 本集團對採用權益法之被投資公司-安而奇股份有限公司持股比例為 50%，因其實收資本額、稅前損益及其他綜合損益份額佔本集團資產、稅前損益及其他綜合損益比例甚小，故未取得經會計師查核之財務報表。

3. 因安而奇股份有限公司之資產、負債、收入及損益佔本集團比例甚小，故不另行揭露。

(十三)退休金

1. 確定福利計畫

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ 35,466 | \$ 37,475 |
| 計畫資產公允價值 | (23,973) | (26,989) |
| 認列於資產負債表之淨負債(表列「其他非流動負債」) | <u>\$ 11,493</u> | <u>\$ 10,486</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

| | <u>103年</u> | <u>102年</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 1月1日確定福利義務現值 | \$ 37,475 | \$ 36,292 |
| 當期服務成本 | 759 | 750 |
| 利息成本 | 750 | 545 |
| 精算損失 | 1,122 | 1,335 |
| 支付之福利 | (4,640) | (1,447) |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 35,466</u> | <u>\$ 37,475</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>103年</u> | <u>102年</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 26,989 | \$ 27,167 |
| 計畫資產預期報酬 | 540 | 408 |
| 精算利益(損失) | 121 | (68) |
| 雇主之提撥金 | 963 | 929 |
| 支付之福利 | (4,640) | (1,447) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 23,973</u> | <u>\$ 26,989</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 759 | \$ 750 |
| 利息成本 | 750 | 545 |
| 計畫資產預期報酬 | (540) | (408) |
| 當期退休金成本 | <u>\$ 969</u> | <u>\$ 887</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 銷貨成本 | \$ 523 | \$ 513 |
| 推銷費用 | 77 | 64 |
| 管理費用 | 179 | 147 |
| 研發費用 | 190 | 163 |
| | <u>\$ 969</u> | <u>\$ 887</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算損(益)如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 本期認列 | \$ 1,001 | \$ 1,403 |
| 累積金額 | <u>\$ 2,396</u> | <u>\$ 1,395</u> |

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103及102年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$661及\$339。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>1.75%</u> | <u>1.75%</u> |
| 計畫資產預期長期報酬率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |

民國103年及102年度對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經驗生命表。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 35,466 | \$ 37,475 | \$ 36,292 |
| 計畫資產公允價值 | (23,973) | (26,989) | (27,167) |
| 計畫短絀 | <u>\$ 11,493</u> | <u>\$ 10,486</u> | <u>\$ 9,125</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 1,122</u> | <u>\$ 3,067</u> | <u>(\$ 1,355)</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 122</u> | <u>(\$ 68)</u> | <u>(\$ 226)</u> |

(10)本公司於民國103年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$963。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「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。

(2)民國 103 年及 102 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,965及\$12,487。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 102 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|----------------|----------|---------|------|------|
| 現金增資保留 員工認購 | 102.8.20 | 1,205仟股 | NA | 立即既得 |

本公司 103 年度無股份基礎給付協議。

2. 本公司民國 102 年 8 月 20 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 股價 (元) | 履約 | | | | 無風險 利率 | 每單位 公允價值 (元) |
|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|--------------------|
| | | | 價格 (元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | | |
| 現金增資保 留員工認股 | 102.8.20 | \$55.3 | \$ 50 | 34.69% | 0.05年 | - | 0.60% | \$ 5.48 |

註：預期波動率係採用本公司最近一年之股票價格報酬之標準差估計而得。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|-------|----------|
| 權益交割 | \$ - | \$ 6,603 |

(十五) 股本

民國103年12月31日止，本公司額定資本額為\$880,000，分為88,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數8,000仟股)，實收資本額為\$844,116，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---------|--------|--------|
| 1月1日 | 84,059 | 67,057 |
| 應付公司債轉換 | 353 | 7,002 |
| 現金增資 | - | 10,000 |
| 12月31日 | 84,412 | 84,059 |

(十六) 資本公積

1. 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。

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十)之說明。

3. 本期資本公積變動如下：

| | 發行溢價 | 認股權 | 合計 |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 103年1月1日 | \$ 1,438,336 | \$ 7,872 | \$ 1,446,208 |
| 公司債發行 | - | 18,761 | 18,761 |
| 公司債轉換 | 13,688 | (824) | 12,864 |
| 103年12月31日 | \$ 1,452,024 | \$ 25,809 | \$ 1,477,833 |
| | 發行溢價 | 認股權 | 合計 |
| 102年1月1日 | \$ 764,105 | \$ 24,220 | \$ 788,325 |
| 公司債發行 | 268,878 | (16,348) | 252,530 |
| 現金增資 | 405,353 | - | 405,353 |
| 102年12月31日 | \$ 1,438,336 | \$ 7,872 | \$ 1,446,208 |

(十七) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，每年決算後所得純益，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(惟法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限)，並依法令或主管機關規定，提列特別盈餘公積，如尚有餘額再分派如下：

(1) 員工紅利不低於百分之五。

(2) 董監事酬勞不高於百分之二。

(3) 餘額得合併前期末分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為股票股利。

2. 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。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司於民國 102 年 6 月 28 日經股東會決議通過民國 101 年度盈餘分派案如下，與董事會提議並無差異：

| | 101 金 額 | 年 度 每股股利(元) |
|--------|------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 500 | |
| 現金股利 | - | \$ - |
| 員工現金紅利 | - | |
| 董監酬勞 | - | |

本公司民國 102 年度虧損撥補業經民國 103 年 6 月 30 日股東會決議通過，與董事會決議並無差異。

5. 本公司民國 103 年度之員工紅利及董監酬勞係以各該期間之稅後淨利，並考量法定盈餘公積等因素後，依章程所訂成數之一定比率為基礎估列，員工紅利估列金額分別為\$11,518，董監酬勞估列金額分別為\$4,607。民國 102 年度因係稅後淨損，故未估列員工紅利及董監酬勞。
6. 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

| | 103年度 | |
|--------|-------------------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 25,678 | |
| 現金股利 | 168,823 | 2 |
| | <u>\$ 194,501</u> | |

另，經董事會決議配發之員工紅利及董監酬勞分別為\$12,000及\$4,500。前述民國 103 年度盈餘分派議案，截至民國 104 年 3 月 26 日止，尚未經股東會決議。

7. 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分派案、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 營業收入

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 2,398,007 | \$ 2,410,812 |
| 勞務收入 | 98,217 | 55,678 |
| 其他營業收入 | - | 7,143 |
| | <u>\$ 2,496,224</u> | <u>\$ 2,473,633</u> |

(十九) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 補助收入 | \$ 5,534 | \$ 8,670 |
| 呆帳迴轉利益 | 3,039 | - |
| 利息收入 | 279 | 393 |
| 其他 | 2,798 | 1,589 |
| | <u>\$ 11,650</u> | <u>\$ 10,652</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 47,621 | \$ 25,344 |
| 處分投資利益 | - | 139 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益 | 1,296 | 8,292 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 314 | - |
| 什項支出 | (766) | (867) |
| | <u>\$ 48,465</u> | <u>\$ 32,908</u> |

(二十一) 財務成本

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 25,279 | \$ 26,461 |
| 可轉換公司債 | 6,981 | 7,782 |
| 其他 | - | 32 |
| | <u>32,260</u> | <u>34,275</u> |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (8,201) | (7,760) |
| 財務成本 | <u>\$ 24,059</u> | <u>\$ 26,515</u> |

(二十二) 費用性質之額外資訊

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 商品買賣成本 | \$ 77,030 | \$ 145,695 |
| 製成品及在製品存貨之變動及耗用之 原物料 | 833,659 | 1,207,724 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (13,887) | 66,379 |
| 員工福利費用 | 498,325 | 376,717 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 179,102 | 133,658 |
| 消耗品 | 161,985 | 160,807 |
| 水電瓦斯費 | 177,891 | 163,656 |
| 修繕費 | 59,293 | 49,218 |
| 無形資產及其他非流動資產攤銷費用 | 14,400 | 16,940 |
| 其他費用 | 234,479 | 227,885 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 2,222,277</u> | <u>\$ 2,548,679</u> |

(二十三) 員工福利費用

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 430,570 | \$ 323,489 |
| 勞健保費用 | 31,776 | 25,095 |
| 退休金費用 | 15,934 | 13,374 |
| 其他用人費用 | 20,045 | 14,759 |
| | <u>\$ 498,325</u> | <u>\$ 376,717</u> |

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅組成部份：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 48,956 | \$ 2,751 |
| 以前年度所得稅低估 | <u>10</u> | <u>17,826</u> |
| 當期所得稅總額 | 48,966 | 20,577 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 5,763 | (9,564) |
| 投資抵減 | (7,380) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 47,349</u> | <u>\$ 11,013</u> |

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 國外營運機構換算差額 | \$ 11 | \$ 22 |
| 確定福利計畫之精算損(益) | (\$ 170) | (\$ 238) |

2. 會計所得與課稅所得之差異調節：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅 | \$ 52,673 | (\$ 9,926) |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | 4,734 | 3,249 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (157) | (24) |
| 以前年度所得稅低估數 | 10 | 17,826 |
| 免稅所得影響數 | (2,531) | (112) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (7,380) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 47,349</u> | <u>\$ 11,013</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 103年度 | | | | |
|-----------|------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------|
| | | 認列於 | 認列於其他 | 認列於 | |
| | 1月1日 | 損益 | 綜合淨利 | 權益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 27,505 | (\$ 2,361) | \$ - | \$ - | \$ 25,144 |
| 備低呆帳超限數 | 192 | (192) | - | - | - |
| 退休金 | 2,148 | 1 | 170 | - | 2,319 |
| 未實現費用 | 1,356 | (369) | - | - | 987 |
| 金融工具未實現損失 | 86 | (39) | - | - | 47 |
| 國外投資損失 | 183 | 101 | - | - | 284 |
| 小計 | <u>31,470</u> | <u>(2,859)</u> | <u>170</u> | <u>-</u> | <u>28,781</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 土地重估增值稅 | (14,900) | - | - | - | (14,900) |
| 未實現兌換利益 | (1,911) | (2,904) | - | - | (4,815) |
| 累積換算調整數 | (37) | - | (11) | - | (48) |
| 小計 | <u>(16,848)</u> | <u>(2,904)</u> | <u>(11)</u> | <u>-</u> | <u>(19,763)</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,622</u> | <u>(\$ 5,763)</u> | <u>\$ 159</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,018</u> |
| 102年度 | | | | | |
| | 1月1日 | 認列於 | 認列於其他 | 認列於 | 12月31日 |
| | | 損益 | 綜合淨利 | 權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 16,220 | \$ 11,285 | \$ - | \$ - | \$ 27,505 |
| 未實現兌換損失 | 369 | (369) | - | - | - |
| 備低呆帳超限數 | - | 192 | - | - | 192 |
| 退休金 | 1,916 | (6) | 238 | - | 2,148 |
| 未實現費用 | 1,177 | 179 | - | - | 1,356 |
| 金融工具未實現損失 | - | 86 | - | - | 86 |
| 國外投資損失 | 105 | 78 | - | - | 183 |
| 小計 | <u>19,787</u> | <u>11,445</u> | <u>238</u> | <u>-</u> | <u>31,470</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 土地重估增值稅 | (14,900) | - | - | - | (14,900) |
| 未實現兌換利益 | - | (1,911) | - | - | (1,911) |
| 累積換算調整數 | (15) | - | (22) | - | (37) |
| 金融工具未實現利益 | (30) | 30 | - | - | - |
| 小計 | <u>(14,945)</u> | <u>(1,881)</u> | <u>(22)</u> | <u>-</u> | <u>(16,848)</u> |
| 合計 | <u>\$ 4,842</u> | <u>\$ 9,564</u> | <u>\$ 216</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,622</u> |

3. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

| 增資擴展案 | 免稅期間 |
|------------------------------|-----------------------------|
| 民國97年6月26日工證化字第09700536040號函 | 民國105年1月1日至 民國109年12月31日 |
| 民國98年11月5日工證化字第09800868980號函 | 民國100年1月1日至 民國104年12月31日 |

4. 本公司之子公司-台新藥股份有限公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

103年12月31日

| 抵減項目 | 發生年度 | 尚未抵減稅額 | 未認列遞延 | |
|------------|------|------------------|------------------|--------|
| | | | 所得稅資產部分 | 最後抵減年度 |
| 生技新藥產業發展條例 | 100年 | \$ 2,834 | \$ 2,834 | 註 |
| | 101年 | 8,419 | 8,419 | |
| | 102年 | 11,122 | 11,122 | |
| | 103年 | 6,665 | 6,665 | |
| | | <u>\$ 29,040</u> | <u>\$ 29,040</u> | |

102年12月31日

| 抵減項目 | 發生年度 | 尚未抵減稅額 | 未認列遞延 | |
|------------|------|------------------|------------------|--------|
| | | | 所得稅資產部分 | 最後抵減年度 |
| 生技新藥產業發展條例 | 100年 | \$ 2,834 | \$ 2,834 | 註 |
| | 101年 | 8,419 | 8,419 | |
| | 102年 | 11,122 | 11,122 | |
| | | <u>\$ 22,375</u> | <u>\$ 22,375</u> | |

註：子公司-台新藥股份有限公司(以下簡稱「台新藥」)業經經濟部民國 100 年 9 月 7 日經授工字第 10020417340 號函核准為生技新藥公司。台新藥得適用「生技新藥產業發展條例」之相關獎勵措施。該經濟部核准函自核發之次日起 5 年內有效。台新藥研究與發展及人才培訓支出之投資抵減開始抵減年度係自有應納營利事業所得稅之年度起抵減之，開始抵減年度應納營利事業所得稅額不足抵減者，得在以後四年度應納營利事業所得稅額中抵減之。

5. 如 4. 註所述，本公司之子公司-台新藥股份有限公司(以下簡稱「台新藥」)經經濟部核准為生技新藥公司，本公司得適用「生技新藥產業發展條例」股東投資抵減之相關獎勵措施。可於投資台新藥達三年以上，第四年起於本公司有應納營利事業所得稅之年度開始五年

內，以原始投資價款\$120,000 之百分之二十計\$24,000 限度內，抵減各年度之應納營利事業所得稅。截至民國 103 年 12 月 31 日，已抵減 5,000。

6. 本公司之子公司-台新藥股份有限公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

103年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
|------|------------------|------------------|------------------|---------|
| | | | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100年 | \$ 12,096 | \$ 12,096 | \$ 12,096 | 民國110年度 |
| 101年 | 28,519 | 28,519 | 28,519 | 民國111年度 |
| 102年 | 25,894 | 25,894 | 25,894 | 民國112年度 |
| 103年 | 22,297 | 22,297 | 22,297 | 民國113年度 |
| | <u>\$ 88,806</u> | <u>\$ 88,806</u> | <u>\$ 88,806</u> | |

102年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
|------|------------------|------------------|------------------|---------|
| | | | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100年 | \$ 12,096 | \$ 12,096 | \$ 12,096 | 民國110年度 |
| 101年 | 28,519 | 28,519 | 28,519 | 民國111年度 |
| 102年 | 25,894 | 25,894 | 25,894 | 民國112年度 |
| | <u>\$ 66,509</u> | <u>\$ 66,509</u> | <u>\$ 66,509</u> | |

7. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度，子公司-台新藥股份有限公司核定至民國 101 年度。

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 255,946</u> | <u>(\$ 5,718)</u> |

9. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$49,606 及 \$36,239，民國 102 年度因無可供分配之盈餘，故無稅額扣抵比率。民國 103 年度之預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

| | 103年1月1日至12月31日 | | |
|----------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利 | \$ 262,495 | 84,310 | \$ 3.11 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利 | \$ 262,495 | 84,310 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股 之影響 | | | |
| 國內可轉換公司債 | 5,794 | 5,602 | |
| 員工分紅 | - | 182 | |
| 歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利 | \$ 268,289 | 90,094 | \$ 2.98 |
| | 102 | 年 | 度 |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本每股虧損(註)</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損 | (\$ 69,401) | 71,374 | (\$ 0.97) |

註：本公司可轉換公司債之認股權不具稀釋作用。

(二十六) 非現金交易

1. 僅有部份現金支付之投資活動

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|------------|------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 430,325 | \$ 598,149 |
| 加：期初應付設備款 | 162,143 | 112,839 |
| 減：期末應付設備款 | (120,955) | (162,143) |
| 減：期末應付票據 | (14,136) | - |
| 本期支付現金 | \$ 457,377 | \$ 548,845 |

2. 不影響現金流量之籌資活動

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------------|------------|------------|
| 一年或一營業週期內到期長期負債 | \$ 291,858 | \$ 249,169 |
| 可轉換公司債轉換普通股 | \$ 16,391 | \$ 322,549 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 商品銷售： | | |
| 其他關係人 | \$ 27,419 | \$ 67,755 |
| 勞務銷售： | | |
| 其他關係人 | 4,550 | 385 |
| 其他營業收入： | | |
| 其他關係人 | - | 7,143 |
| | <u>\$ 31,969</u> | <u>\$ 75,283</u> |

部分銷貨因無相關同類交易可比較，其交易條件係由雙方協商決定，其餘本公司銷售予上開關係人之價格及收款條件與一般銷貨並無重大不同。另受託研究開發原料藥之製程及研究方法亦無相同類型交易可供參考，故價款無法與一般客戶比較，由雙方議定之；收款條件與一般交易並無重大不同。其他營業收入係技術授權收入，無相同交易可比較，其交易及收款條件依雙方議定合約辦理。

2. 應收帳款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 10,816</u> | <u>\$ 10,879</u> |

應收關係人款項主要來自銷售商品及勞務交易，除部分勞務收入係依完工百分比自行認列外，銷貨交易之款項於銷貨日後70天到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並無提列負債準備。

3. 有關本公司以程正禹先生名義持有土地之交易請詳附註六(六)之說明。
4. 本公司於民國103年12月及102年5月間分別增資其他關係人-台康生技股份有限公司\$37,000及\$88,500，帳列備供出售金融資產-非流動項下，增資款項皆已付清。
5. 本公司於民國103年11月及102年9月間分別增資其他關係人-台睿生物科技股份有限公司\$24,000及\$15,340，帳列備供出售金融資產-非流動項下，增資款項皆已付款。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 25,810 | \$ 25,691 |
| 退職後福利 | 390 | 446 |
| | <u>\$ 26,200</u> | <u>\$ 26,137</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | |
| 土地 | \$ 182,621 | \$ 182,621 | 短期借款擔保及 中長期借款額度擔保 |
| 房屋及建築 | 596,496 | 616,358 | " |
| 機器設備 | 458,109 | 5,079 | 中長期借款額度擔保 |
| 試驗設備及辦公設備 | 30,632 | - | |
| 未完工程及待驗設備 | 92,037 | 37,899 | " |
| | <u>\$ 1,359,895</u> | <u>\$ 841,957</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

(一)已開立未使用信用狀

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------------|------------|------------|
| 已開立未使用信用狀 美金(仟元) | \$ - | \$ 631 |

(二)已簽約但尚未發生之資本支出

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 251,383 | \$ 101,145 |

(三)營業租賃協議

營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 7,997 | \$ 6,758 |
| 超過1年但不超過3年 | 5,376 | 6,668 |
| 超過3年 | 350 | 1,154 |
| | <u>\$ 13,723</u> | <u>\$ 14,580</u> |

(四)本公司與生華生物科技股份有限公司簽訂 Pristinamycin 改良研究合作計畫，依合約約定研發成果由本公司所有，未來若產品成功符合 cGMP 規格生產且銷售，將依銷售淨額支付一定百分比之權利金，惟該權利金於前 10 年銷售期間之支付數訂有上限。

(五)截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之委託研究合約於未來尚需支付之金額為 \$5,700 及美金 60 仟元。

(六)本公司之子公司台新藥股份有限公司於民國 103 年 1 月 29 日與台北醫學大學簽訂 MPTOE028 研發成果共有協議書，承諾就 MPTOE028 進行技術授權及相關推廣事宜中所取得之相關收益，提撥一定比例作為研發人才及橋接人才之培育及獎勵之用。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

自資產負債日後至本查核報告提出日止，可轉換公司債持有人共計申請轉換公司債 350 張(面額為\$35,000)為普通股，轉換股數約 726 仟股。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持最佳資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或可轉換公司債。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括短期借款、應付公司債及長期借款(含一年內到期部分))扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同，均係致力將負債資本比率維持於一定比率之間。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 總借款 | \$ 2,113,524 | \$ 1,901,383 |
| 減：現金及約當現金 | (404,743) | (413,247) |
| 債務淨額 | 1,708,781 | 1,488,136 |
| 總權益 | 3,035,229 | 2,515,677 |
| 總資本 | <u>\$ 4,744,010</u> | <u>\$ 4,003,813</u> |
| 負債資本比率 | <u>36.02%</u> | <u>37.17%</u> |

(二)金融工具

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

1. 金融工具公允價值資訊

| | 103年12月31日 | |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 其他金融資產-存出保證金 | <u>\$ 1,732</u> | <u>\$ 1,732</u> |
| 金融負債： | | |
| 應付公司債(含一年內到期部分) | \$ 624,064 | \$ 624,064 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | <u>822,460</u> | <u>822,460</u> |
| | <u>\$ 1,446,524</u> | <u>\$ 1,446,524</u> |

| | 102年12月31日 | |
|----------------|------------|------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 其他金融資產-存出保證金 | \$ 3,788 | \$ 3,788 |
| 金融負債： | | |
| 應付公司債 | \$ 156,237 | \$ 156,237 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 769,200 | 769,200 |
| | \$ 925,437 | \$ 925,437 |

2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(八)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

| 103年12月31日 | | | |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 新台幣</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 28,333 | 31.65 | \$ 896,739 |
| 歐元：新台幣 | 898 | 38.47 | 34,546 |
| 人民幣：新台幣 | 6 | 5.092 | 31 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 391 | 5.092 | 1,989 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 443 | 31.65 | 14,021 |
| 102年12月31日 | | | |
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 新台幣</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 31,052 | 29.805 | \$ 925,505 |
| 歐元：新台幣 | 805 | 41.09 | 33,077 |
| 日幣：新台幣 | 49 | 0.28 | 14 |
| 人民幣：新台幣 | 26 | 4.92 | 128 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 455 | 4.92 | 2,239 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 6,444 | 29.805 | 192,063 |
| 歐元：新台幣 | 36 | 41.09 | 1,479 |

本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 103年度 | | | | |
|--------------|------|----------|----------|---|
| 敏感度分析 | | | | |
| (外幣:功能性貨幣) | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 8,967 | \$ | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 355 | | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 1 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 140 | | - |
| 102年度 | | | | |
| 敏感度分析 | | | | |
| (外幣:功能性貨幣) | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 9,255 | \$ | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 331 | | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 1 | | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 1 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 1,921 | | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 15 | | - |

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團以分散投資組合來進行該項風險之控管。本集團主要投資於興櫃及未公開發行公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格變動 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 103 及 102 年 12 月 31 日對於股東權益之影響為備供出售金融資產未實現利益分別增加 \$5,539 及 \$2,702。

利率風險

A. 本公司之利率風險來自短期借款、應付短期票券、應付公司債及

部份長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 103 及 102 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

- B. 於民國 103 年及 102 年度，若借款利率增加 0.1%(如自 1%增為 1.1%)，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年度之稅後淨利將分別減少\$683 及\$664，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、同類規模客戶之過往交易經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、存放於銀行與金融機構之存款，衍生金融工具，另亦有來自客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，始獲選為交易對象。
- B. 於民國 103 及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(二)說明。
- D. 本集團已逾期之金融資產帳齡分析，請詳附註六(二)說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析及群組評估，請詳附註六(二)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析：

非衍生金融負債：

| 103年12月31日 | 短於1年 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 |
|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 668,053 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據及帳款 | 132,523 | - | - | - |
| 其他應付款 | 333,536 | - | - | - |
| 應付公司債(包含一年或一營業週期內到期) | 145,500 | - | 507,538 | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 481,124 | 265,896 | 81,832 | 12,313 |
| | <u>\$1,760,736</u> | <u>\$ 265,896</u> | <u>\$ 589,370</u> | <u>\$ 12,313</u> |

非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | 短於1年 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 |
|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 978,886 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 173,777 | - | - | - |
| 其他應付款 | 354,177 | - | - | - |
| 應付公司債 | - | 162,500 | - | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 252,605 | 362,448 | 85,816 | 92,766 |
| | <u>\$1,759,445</u> | <u>\$ 524,948</u> | <u>\$ 85,816</u> | <u>\$ 92,766</u> |

衍生金融負債

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本集團操作之衍生金融負債為 1 年內到期。

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 103年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 金融資產： | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 242,004</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 311,896</u> | <u>\$ 553,900</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 274</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 274</u> |
| 102年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 金融資產： | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 93,381</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 176,835</u> | <u>\$ 270,216</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 506</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 506</u> |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司尚無持有屬於第一等級之金融工具。
3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能地多利用可觀察之市場資料，並盡可能減少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
 - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
6. 下表列示於民國 103 年及 102 年度屬於第三等級金融工具之變動。

| | 權 益 證 券 | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | 103年 | 102年 |
| 1月1日 | \$ 176,835 | \$ 37,398 |
| 認列於其他綜合損益之利益 | 116,556 | 35,597 |
| 本期取得 | 61,000 | 103,840 |
| 自第三等級轉出 | (42,495) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 311,896</u> | <u>\$ 176,835</u> |

十三、附註揭露事項

下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報告時業已沖銷。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)：

與有價證券發行人

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|------------|-----------------|-----|--------------|------------|-----------|--------|-----------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 得榮生物科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 2,395,000 | \$ 57,049 | 9.90% | \$ 57,049 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 台睿生物科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 3,954,000 | 94,896 | 6.53% | 94,896 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 生華生物科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,976,147 | 184,955 | 3.02% | 184,955 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 台康生技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 10,850,000 | 217,000 | 13.73% | 217,000 |

市價：有公開市價者，以會計期間結束日之收盤價格為市價；無公開市價者，以股權淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(八)及附註十二(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：未有交易金額達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者。

(二)轉投資事業相關資訊

有關安而奇股份有限公司之資訊係依其未經會計師查核之財務報表編製。
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

| 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 | | 期數 | 持比率 | 有帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|----------------------------------|----------------------------------|------|--------------|------------|-----------|------------|-----|-----------|-----------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | | | |
| 台耀化學股份有限公司 | 台新藥股份有限公司 | 台灣 | 生技新藥之研究開發 | \$ 120,000 | \$ 85,000 | 12,000,000 | 100 | \$ 31,105 | 22,155 | (\$ 22,155) | |
| 台耀化學股份有限公司 | 安而奇股份有限公司 | 台灣 | 原材料及中間體之代理買賣 | 1,951 | 1,951 | 195,060 | 50 | (328) | 319 | (159) | |
| 台耀化學股份有限公司 | Epione Investment Cayman Limited | 開曼群島 | 藥品、化學貿易及投資事業 | 3,456 | 3,456 | 120,000 | 100 | 2,070 | 594 | (594) | |
| Epione Investment Cayman Limited | Epione Investment HK Limited | 香港 | 藥品、化學貿易及投資事業 | 3,168 | 3,168 | 110,000 | 100 | 1,998 | 522 | (522) | |

(三)大陸投資資訊
1. 基本資料

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|-------------|--------------------|----------|---------------------|-----------------|-----------|------|----------------|-----------|-----------------|------------|----------|--------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 上海意必昂實業有限公司 | 化工原料及產品批發、進出口及佣金代理 | \$ 2,880 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 2,880 | \$ - | \$ - | \$ 2,880 | (\$ 317) | 100 | (\$ 317) | \$ 1,989 | \$ - | 註 |

註：本期認列投資損失係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算而得。

| 公司名稱 | 本期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|---------------------|--------------|--------------------|
| 台耀化學股份有限公司 | \$ 2,880 | \$ 257,948 | \$ 1,821,137 |

註 1：經濟部投審會核准投資金額，係按核准經審二字第 10100005760 號金額美金 100 仟元及經審二字第 10300283630 號金額美金 8,050 仟元，合計美金 8,150 仟元，以匯率 31.65 換算為新台幣 257,948 仟元。

註 2：係依本公司淨值或合併淨值之百分之六十，較高者計算赴大陸地區投資限額。

2. 本公司民國 103 年度與直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司間並無交易。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團以產品別之角度經營業務，並區分為原料藥部門及其他部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團係以繼續營業部門稅後損益衡量營運部門表現，且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

103年度

| | 原料藥 | 其他營運部門 | 合併沖銷 | 合計 |
|----------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 外部收入 | \$ 2,496,224 | \$ - | \$ - | \$ 2,496,224 |
| 內部部門收入 | 7,142 | - | (7,142) | - |
| 部門收入 | \$ 2,503,366 | \$ - | (\$ 7,142) | \$ 2,496,224 |
| 部門損益 | \$ 284,650 | (\$ 22,155) | \$ - | \$ 262,495 |
| 部門損益包含： | | | | |
| 折舊及攤銷 | (\$ 193,502) | \$ - | \$ - | (\$ 193,502) |
| 所得稅費用 | (\$ 47,319) | (\$ 30) | \$ - | (\$ 47,349) |
| 採用權益之關聯企業損益之份額 | (\$ 159) | \$ - | \$ - | (\$ 159) |

102年度

| | 原料藥 | 其他營運部門 | 合併沖銷 | 合計 |
|----------------|--------------|-------------|------|--------------|
| 外部收入 | \$ 2,466,490 | \$ 7,143 | \$ - | \$ 2,473,633 |
| 內部部門收入 | - | - | - | - |
| 部門收入 | \$ 2,466,490 | \$ 7,143 | \$ - | \$ 2,473,633 |
| 部門損益 | (\$ 43,543) | (\$ 25,858) | \$ - | (\$ 69,401) |
| 部門損益包含： | | | | |
| 折舊及攤銷 | (\$ 150,598) | \$ - | \$ - | (\$ 150,598) |
| 所得稅利益 | (\$ 11,006) | (\$ 7) | \$ - | (\$ 11,013) |
| 採用權益之關聯企業損益之份額 | (\$ 387) | \$ - | \$ - | (\$ 387) |

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

本公司及子公司向主要營運決策者呈現之繼續營業部門稅後損益，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。因提供予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，故無須予以調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 紫外線吸收劑 | \$ 953,180 | \$ 1,492,662 |
| 膽固醇磷酸鹽結合劑 | 545,673 | 106,099 |
| 維他命D衍生物 | 275,824 | 231,453 |
| 消炎止痛劑 | 227,691 | 153,186 |
| 中樞神經系統用藥 | 107,557 | 177,536 |
| 勞務收入 | 98,217 | 55,678 |
| 其他 | 288,082 | 257,019 |
| | <u>\$ 2,496,224</u> | <u>\$ 2,473,633</u> |

(六) 地區別資訊

本公司及子公司民國 103 及 102 年度地區別資訊如下：

| | <u>103年度</u> | | <u>102年度</u> | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 台灣 | \$ 153,098 | \$ 2,970,120 | \$ 180,020 | \$ 2,711,513 |
| 瑞士 | 935,663 | - | 1,441,337 | - |
| 加拿大 | 595,590 | - | 245,197 | - |
| 印度 | 218,761 | - | 115,866 | - |
| 其他國家 | 593,112 | - | 491,213 | - |
| | <u>\$ 2,496,224</u> | <u>\$ 2,970,120</u> | <u>\$ 2,473,633</u> | <u>\$ 2,711,513</u> |

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 103 及 102 年度對單一客戶收入達合併損益表上營業收入金額 10%以上之明細如下：

| | <u>103年度</u> | | <u>102年度</u> | |
|-----|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | <u>金額</u> | <u>部門</u> | <u>金額</u> | <u>部門</u> |
| 甲公司 | \$ 915,806 | 原料藥 | \$ 1,430,148 | 原料藥 |
| 乙公司 | 591,742 | 原料藥 | 252,536 | 原料藥 |

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003364 號

台耀化學股份有限公司 公鑒：

台耀化學股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達台耀化學股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

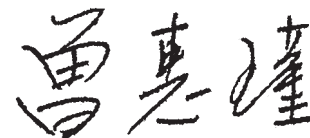
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉



會計師

曾惠瑾



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 6 日



台耀化學股份有限公司
個體會計負債表
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | | 102 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 368,654 | 7 | \$ | 390,286 | 8 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | | 672,686 | 12 | | 768,293 | 15 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | | 10,816 | - | | 10,879 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 16,908 | - | | 24,759 | 1 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | | | 12,996 | - | | 14,216 | - |
| 130X | 存貨 | 六(三) | | 957,483 | 17 | | 679,371 | 14 |
| 1410 | 預付款項 | | | 54,318 | 1 | | 57,408 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 4,986 | - | | 5,420 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>2,098,847</u> | <u>37</u> | | <u>1,950,632</u> | <u>39</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 六(四) | | 553,900 | 10 | | 270,216 | 6 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | | 33,175 | 1 | | 20,862 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | | 2,561,742 | 45 | | 2,306,532 | 46 |
| 1780 | 無形資產 | | | 16,941 | - | | 9,036 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | | 28,767 | - | | 31,426 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(七)及七 | | 393,144 | 7 | | 399,709 | 8 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>3,587,669</u> | <u>63</u> | | <u>3,037,781</u> | <u>61</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>5,686,516</u> | <u>100</u> | \$ | <u>4,988,413</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

台耀化學股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|---------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八) | \$ | 667,000 | 12 | \$ | 975,946 | 20 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(九) | | 274 | - | | 506 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 14,136 | - | | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 118,387 | 2 | | 173,777 | 4 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 329,658 | 6 | | 351,631 | 7 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | | | 40,172 | 1 | | 14,878 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十一)(十二) | | 295,404 | 5 | | 252,221 | 5 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,465,031</u> | <u>26</u> | | <u>1,768,959</u> | <u>36</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十一) | | 481,336 | 9 | | 156,237 | 3 |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | | 673,330 | 12 | | 520,031 | 11 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 19,763 | - | | 16,848 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(五)(十三) | | 11,827 | - | | 10,661 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>1,186,256</u> | <u>21</u> | | <u>703,777</u> | <u>14</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>2,651,287</u> | <u>47</u> | | <u>2,472,736</u> | <u>50</u> |
| 股本 | | | | | | | | |
| | | 一及六(十五) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 844,116 | 15 | | 840,589 | 17 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| | | 六(十一)(十六) | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 1,477,833 | 26 | | 1,446,208 | 29 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| | | 六(十七) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 135,354 | 2 | | 135,354 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 20 | - | | 20 | - |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 六(二十四) | | 255,946 | 4 | | 5,718 | - |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 321,960 | 6 | | 99,224 | 2 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>3,035,229</u> | <u>53</u> | | <u>2,515,677</u> | <u>50</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| | | 九 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| | | 十一 | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | \$ | <u>5,686,516</u> | <u>100</u> | \$ | <u>4,988,413</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



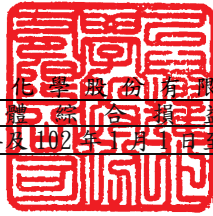
經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



台耀化學股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 103 年 度 | | 102 年 度 | |
|-------------------------------|--------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 2,503,366 | 100 | \$ 2,466,490 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(二十 二)(二十三) | (1,814,118) | (72) | (2,134,318) | (87) |
| 5900 營業毛利 | | 689,248 | 28 | 332,172 | 13 |
| 營業費用 | 六(二十二)(二十 三) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (118,005) | (5) | (110,046) | (4) |
| 6200 管理費用 | | (112,562) | (5) | (106,907) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (162,009) | (6) | (163,913) | (7) |
| 6000 營業費用合計 | | (392,576) | (16) | (380,866) | (15) |
| 6900 營業利益(損失) | | 296,672 | 12 | 48,694 | 2 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 11,645 | - | 10,614 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | 48,464 | 2 | 32,901 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (24,059) | (1) | (26,515) | (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 | | (22,908) | (1) | (26,701) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 13,142 | - | 9,701 | - |
| 7900 稅前淨利(淨損) | | 309,814 | 12 | 58,395 | 2 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (47,319) | (2) | (11,006) | (1) |
| 8200 本期淨利(淨損) | | \$ 262,495 | 10 | \$ 69,401 | 3 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | \$ 63 | - | \$ 130 | - |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價利益 | 六(四) | 222,684 | 9 | 99,040 | 4 |
| 8360 確定福利計畫精算損失 | 六(十三) | (1,001) | - | (1,403) | - |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六(十三)(二十四) | 159 | - | 216 | - |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額 | | \$ 221,905 | 9 | \$ 97,983 | 4 |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 484,400 | 19 | \$ 28,582 | 1 |
| 基本每股盈餘(虧損) | 六(二十五) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)合計 | | \$ 3.11 | | \$ 0.97 | |
| 稀釋每股盈餘(虧損) | 六(二十五) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計 | | \$ 2.98 | | \$ 0.97 | |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞




 台耀化學股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---------------------|----------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | | \$ 309,814 | (\$ 58,395) |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 呆帳(迴轉利益)提列數 | 六(二)(十九) | (3,039) | 5,331 |
| 折舊費用 | 六(二十二) | 179,102 | 133,658 |
| 攤銷費用 | 六(二十二) | 14,400 | 16,940 |
| 利息費用 | 六(二十一) | 24,059 | 26,515 |
| 利息收入 | 六(十九) | (250) | (343) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 | | | |
| 損失之份額 | | 22,908 | 26,701 |
| 處分投資利益 | 六(二十) | - | (139) |
| 處分固定資產利益 | 六(二十) | (314) | - |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十四) | - | 6,603 |
| 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 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－ | | | |
| 流動 | | - | 177 |
| 應收票據及帳款 | | 98,646 | (106,963) |
| 應收帳款－關係人 | | 63 | (5,641) |
| 其他應收款 | | 7,851 | (5,198) |
| 存貨 | | (278,112) | 17,985 |
| 預付款項 | | 3,090 | (20,383) |
| 其他流動資產 | | 434 | (1,627) |
| 其他非流動資產增加 | | (8,501) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－ | | | |
| 流動 | | (232) | 506 |
| 應付票據 | | - | (90) |
| 應付帳款 | | (55,390) | 73,032 |
| 應付帳款－關係人 | | - | (8,538) |
| 其他應付款 | | 19,565 | 9,737 |
| 其他流動負債 | | 494 | (12,408) |
| 其他非流動負債 | | 6 | (42) |
| 營運產生之現金流入 | | 334,594 | 97,418 |
| 收取之利息 | | 250 | 343 |
| 支付之利息(不含利息資本化) | | (17,430) | (18,829) |
| 支付之所得稅 | | (15,071) | (21,836) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 302,343 | 57,096 |

(續次頁)

台耀化學股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---------------------|--------|-------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得備供出售金融資產-非流動 | | (\$ 61,000) | (\$ 103,840) |
| 處分備供出售金融資產-非流動價款 | | - | 201 |
| 取得採用權益法之投資 | | (35,000) | (35,000) |
| 取得不動產、廠房及設備(含資本化利息) | 六(二十六) | (457,377) | (548,845) |
| 處分固定資產價款 | | 447 | - |
| 取得無形資產 | | (11,172) | (11,035) |
| 存出保證金減少 | | 2,056 | 4,449 |
| 其他非流動資產增加 | | (712) | (10,360) |
| 預付設備款增加 | | (1,531) | (4,120) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (564,289) | (708,550) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (308,946) | 245,957 |
| 應付短期票券減少 | | - | (209,826) |
| 舉借長期借款 | | 243,000 | 372,200 |
| 償還長期借款(含一年內到期) | | (189,740) | (108,000) |
| 發行可轉換公司債 | | 501,000 | - |
| 可轉換公司債發行成本 | | (5,000) | - |
| 現金增資 | | - | 500,000 |
| 現金增資承銷手續費付現數 | | - | (1,250) |
| 籌資活動之淨現金流入 | | 240,314 | 799,081 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (21,632) | 147,627 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 390,286 | 242,659 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 368,654 | \$ 390,286 |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



台耀化學股份有限公司
個體財務報告附註
民國103年度及102年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台耀化學股份有限公司(以下簡稱台耀公司)設立於民國84年12月，並於同年開始營業，主要係從事原料藥等批發及製造。

為加強營運能力、擴大經營規模及節約管理成本，於民國97年6月6日經股東會決議與聯僑生物科技股份有限公司(以下簡稱聯僑公司)進行合併，合併基準日為民國97年7月1日，以台耀公司為存續公司。聯僑公司於民國73年7月成立於桃園縣蘆竹鄉，主要業務為紫外線吸收劑之製造及銷售。

台耀公司與聯僑公司合併後(以下簡稱「本公司」)主要業務為原料藥之製造及銷售，其原料藥主要區分為醫療用原料藥及紫外線吸收劑，並自民國100年3月1日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國103年12月31日止，本公司之額定及實收資本總額分別為\$880,000及\$844,116，每股面額10元。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國104年3月26日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 民國100年7月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 民國101年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日 |
| 2010年對國際財務報導準則之改善 | 民國100年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善 | 民國102年1月1日 |

經評估後本公司認為除下列各項可能影響個體財務報告之表達及揭露外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」
該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。
2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」
該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。
3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」
該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致的適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(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實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(六) 放款及應收款

應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據之政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(八)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(九)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司則按持股比例繼續認列投資損失。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|--------|-------|
| 房屋及建築 | 3~50年 |
| 機器設備 | 3~15年 |
| 水電設備 | 7~20年 |
| 試驗設備 | 3~13年 |
| 污染防治設備 | 3~15年 |
| 辦公設備 | 2~10年 |

租賃改良
其他設備

5~15年
2~15年

(十二) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計經濟耐用年數採直線法攤銷，攤銷年限為3-8年。

(十三) 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，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十五) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。金融負債若在取得時主要係為短期內再買回，則分類為持有供交易之金融負債。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融負債。
2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對衍生工具之金融工具係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 金融負債及權益工具

應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分按其後續衡量方法處理之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。另，本公司係以則務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。前述股份基礎給付協議之給與日係以認購價格及股數均已確定之日。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十四)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十六)收入認列

1. 銷貨收入

本公司製造並銷售醫療用原料藥及紫外線吸收劑相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。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認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本公司提供藥物研究開發等相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(二十七)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，

包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。
當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於民國 103 年財務報告中遭受額外損失\$553,900，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$957,483。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 541 | \$ 527 |
| 活期存款 | 73,030 | 176,013 |
| 外幣存款 | <u>295,083</u> | <u>213,746</u> |
| | <u>\$ 368,654</u> | <u>\$ 390,286</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款淨額

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 47 | \$ 1,203 |
| 應收帳款 | 678,613 | 776,103 |
| 減：備抵呆帳 | (5,974) | (9,013) |
| | <u>\$ 672,686</u> | <u>\$ 768,293</u> |

1. 本公司之應收票據及帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 193,050 | \$ 443,556 |
| 群組2 | <u>327,593</u> | <u>280,663</u> |
| | <u>\$ 520,643</u> | <u>\$ 724,219</u> |

群組 1：長期往來交易之重大客戶。

群組 2：群組 1 以外之一般客戶。

2. 已逾期之金融資產之帳齡分析如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|-------------------|------------------|
| 1-90天 | \$ 130,253 | \$ 37,304 |
| 91-180天 | 12,711 | 3,333 |
| 181天以上 | 15,053 | 12,450 |
| | <u>\$ 158,017</u> | <u>\$ 53,087</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$5,974 及 \$9,013。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| | 103 年 | | |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 6,669 | \$ 2,344 | \$ 9,013 |
| 本期迴轉減損損失 | (3,031) | (8) | (3,039) |
| 12月31日 | <u>\$ 3,638</u> | <u>\$ 2,336</u> | <u>\$ 5,974</u> |
| | 102 年 | | |
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 3,639 | \$ 43 | \$ 3,682 |
| 本期提列減損損失 | 3,030 | 2,301 | 5,331 |
| 12月31日 | <u>\$ 6,669</u> | <u>\$ 2,344</u> | <u>\$ 9,013</u> |

4. 本公司之應收帳款於民國103年及102年12月31日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何作為應收帳款之擔保品。

(三) 存貨

| | 103年12月31日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品 | \$ 24,589 | (\$ 836) | \$ 23,753 |
| 原物料 | 307,405 | (41,086) | 266,319 |
| 在製品 | 247,485 | (20,546) | 226,939 |
| 製成品 | 525,911 | (85,439) | 440,472 |
| | <u>\$ 1,105,390</u> | <u>(\$ 147,907)</u> | <u>\$ 957,483</u> |
| | 102年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品 | \$ 14,381 | (\$ 520) | \$ 13,861 |
| 原物料 | 298,486 | (41,054) | 257,432 |
| 在製品 | 160,309 | (49,245) | 111,064 |
| 製成品 | 367,989 | (70,975) | 297,014 |
| | <u>\$ 841,165</u> | <u>(\$ 161,794)</u> | <u>\$ 679,371</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | <u>103 年 度</u> | <u>102 年 度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,677,968 | \$ 2,011,479 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (13,887) | 66,379 |
| 未分攤至存貨成本之製造費用 | 89,690 | 28,682 |
| 勞務成本 | 65,671 | 27,142 |
| 其他 | (5,324) | 636 |
| | <u>\$ 1,814,118</u> | <u>\$ 2,134,318</u> |

因部分存貨淨變現價值回升及有跌價損失之存貨出售致民國 103 年度產生回升利益。

(四) 備供出售金融資產

| <u>項目</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 興櫃公司股票 | | |
| 得榮生物科技股份有限公司股票 | \$ 29,938 | \$ 29,938 |
| 生華生物科技股份有限公司股票(註) | 19,998 | - |
| 未公開發行公司股票 | | |
| 台康生技股份有限公司股票 | 127,000 | 90,000 |
| 台睿生物科技股份有限公司股票 | 55,240 | 31,240 |
| 生華生物科技股份有限公司股票(註) | - | 19,998 |
| | <u>232,176</u> | <u>171,176</u> |
| 備供出售金融資產評價調整 | <u>321,724</u> | <u>99,040</u> |
| | <u>\$ 553,900</u> | <u>\$ 270,216</u> |

註：係於民國 103 年 12 月登錄為興櫃公司。

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$222,684 及\$99,040。
2. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未有以備供出售金融資產提供質押之情況。

(五) 採用權益法之投資(其他非流動負債)

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 台新藥股份有限公司 | \$ 31,105 | \$ 18,260 |
| Epione Investment Cayman Limited | 2,070 | 2,602 |
| 安而奇股份有限公司(註) | (328) | (169) |
| | <u>\$ 32,847</u> | <u>\$ 20,693</u> |

註：貸餘者表列「其他非流動負債」。

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四(三)。

2. 民國 103 年及 102 年度子公司-台新藥股份有限公司及 Epione Investment Cayman Limited 係依同期間經會計師查核之財務報表評價而得。
3. 民國 103 年及 102 年度本公司對採用權益法之被投資公司-安而奇股份有限公司持股比例為 50%，因其實收資本額、稅前損益及其他綜合損益份額佔本公司資產(負債)總額、稅前損益及其他綜合損益比例甚小，故未取得經會計師查核簽證之財務報表。
4. 因安而奇股份有限公司之資產、負債、收入及損益佔本公司比例甚小，故不另行揭露。

(六) 不動產、廠房及設備

| | 房屋及建築 | | 機器設備 | | 水電設備 | | 試驗設備 | | 防治設備 | | 辦公設備 | | 租賃改良 | | 其他設備 | | 未完工程及待驗設備 | | 預付設備款 | |
|------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|------|--|-----------|--|-------|--|
| | 土地 | 建築 | 機器設備 | 水電設備 | 試驗設備 | 防治設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程及待驗設備 | 合計 | 預付設備款 | 合計 | 預付設備款 | | | | | | |
| 103年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$813,929 | \$ 726,364 | \$115,434 | \$ 87,171 | \$ 61,937 | \$ 35,833 | \$ 7,320 | \$ 55,411 | \$ 832,204 | \$2,918,224 | \$ 4,120 | \$2,918,224 | \$ 4,120 | | | | | | |
| 累計折舊 | - | (158,626) | (316,605) | (44,525) | (35,001) | (15,965) | (18,194) | (2,288) | (20,488) | - | (611,692) | - | (611,692) | - | | | | | | |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$655,303</u> | <u>\$ 409,759</u> | <u>\$ 70,909</u> | <u>\$ 52,170</u> | <u>\$ 45,972</u> | <u>\$ 17,639</u> | <u>\$ 5,032</u> | <u>\$ 34,923</u> | <u>\$ 832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$ 4,120</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$ 4,120</u> | | | | | | |
| 103年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$182,621 | \$655,303 | \$ 409,759 | \$ 70,909 | \$ 52,170 | \$ 45,972 | \$ 17,639 | \$ 5,032 | \$ 34,923 | \$ 832,204 | \$2,306,532 | \$ 4,120 | \$2,306,532 | \$ 4,120 | | | | | | |
| 增添(註2) | - | 13,382 | 71,539 | - | 25,062 | 3,938 | 6,550 | - | 6,460 | 303,394 | 430,325 | 1,531 | 430,325 | 1,531 | | | | | | |
| 處分 | - | - | - | - | - | - | - | - | (133) | - | (133) | - | (133) | - | | | | | | |
| 移轉 | - | 83,265 | 434,021 | - | 156 | 34,124 | 1,326 | - | 3,545 | (552,317) | 4,120 | (4,120) | 4,120 | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | (37,308) | (101,359) | (9,237) | (10,500) | (6,774) | (6,190) | (828) | (6,906) | - | (179,102) | - | (179,102) | - | | | | | | |
| 12月31日 | <u>\$182,621</u> | <u>\$714,642</u> | <u>\$ 813,960</u> | <u>\$ 61,672</u> | <u>\$ 66,888</u> | <u>\$ 77,260</u> | <u>\$ 19,325</u> | <u>\$ 4,204</u> | <u>\$ 37,889</u> | <u>\$ 583,281</u> | <u>\$2,561,742</u> | <u>\$ 1,531</u> | <u>\$2,561,742</u> | <u>\$ 1,531</u> | | | | | | |
| 103年12月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$898,357 | \$1,124,724 | \$106,588 | \$107,920 | \$ 94,384 | \$ 41,790 | \$ 7,320 | \$ 59,922 | \$ 583,281 | \$3,206,907 | \$ 1,531 | \$3,206,907 | \$ 1,531 | | | | | | |
| 累計折舊 | - | (183,715) | (310,764) | (44,916) | (41,032) | (17,124) | (22,465) | (3,116) | (22,033) | - | (645,165) | - | (645,165) | - | | | | | | |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$714,642</u> | <u>\$ 813,960</u> | <u>\$ 61,672</u> | <u>\$ 66,888</u> | <u>\$ 77,260</u> | <u>\$ 19,325</u> | <u>\$ 4,204</u> | <u>\$ 37,889</u> | <u>\$ 583,281</u> | <u>\$2,561,742</u> | <u>\$ 1,531</u> | <u>\$2,561,742</u> | <u>\$ 1,531</u> | | | | | | |

註1：預付設備款表列「其他非流動資產」。

註2：含資本化利息。

註3：本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬工程改良，分別按15~50年及3~15年提列折舊。

| | 土地 | 房屋及 建築 | 機器設備 | 水電設備 | 試驗設備 | 污染防治設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 | 預付設備款 (註1) |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| 102年1月1日 | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$780,816 | \$570,816 | \$116,649 | \$81,291 | \$16,495 | \$30,591 | \$3,860 | \$55,899 | \$507,183 | \$2,346,221 | \$7,444 |
| 累計折舊 | - | (128,567) | (268,556) | (35,868) | (31,196) | (10,767) | (14,047) | (1,702) | (20,921) | - | (511,624) | - |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$652,249</u> | <u>\$302,260</u> | <u>\$80,781</u> | <u>\$50,095</u> | <u>\$5,728</u> | <u>\$16,544</u> | <u>\$2,158</u> | <u>\$34,978</u> | <u>\$507,183</u> | <u>\$1,834,597</u> | <u>\$7,444</u> |
| 102年度 | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$182,621 | \$652,249 | \$302,260 | \$80,781 | \$50,095 | \$5,728 | \$16,544 | \$2,158 | \$34,978 | \$507,183 | \$1,834,597 | \$7,444 |
| 增添(註2) | - | 5,209 | 46,148 | - | 12,602 | 2,249 | 2,342 | 2,331 | 3,285 | 523,983 | 598,149 | 4,120 |
| 處分 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 移轉 | - | 32,867 | 125,058 | - | (3,157) | 43,193 | 4,181 | 1,129 | 3,135 | (198,962) | 7,444 | (7,444) |
| 折舊費用 | - | (35,022) | (63,707) | (9,872) | (7,370) | (5,198) | (5,428) | (586) | (6,475) | - | (133,658) | - |
| 12月31日 | <u>\$182,621</u> | <u>\$655,303</u> | <u>\$409,759</u> | <u>\$70,909</u> | <u>\$52,170</u> | <u>\$45,972</u> | <u>\$17,639</u> | <u>\$5,032</u> | <u>\$34,923</u> | <u>\$832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$4,120</u> |
| 102年12月31日 | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$182,621 | \$813,929 | \$726,364 | \$115,434 | \$87,171 | \$61,937 | \$35,833 | \$7,320 | \$55,411 | \$832,204 | \$2,918,224 | \$4,120 |
| 累計折舊 | - | (158,626) | (316,605) | (44,525) | (35,001) | (15,965) | (18,194) | (2,288) | (20,488) | - | (611,692) | - |
| | <u>\$182,621</u> | <u>\$655,303</u> | <u>\$409,759</u> | <u>\$70,909</u> | <u>\$52,170</u> | <u>\$45,972</u> | <u>\$17,639</u> | <u>\$5,032</u> | <u>\$34,923</u> | <u>\$832,204</u> | <u>\$2,306,532</u> | <u>\$4,120</u> |

註1：預付設備款表列「其他非流動資產」。

註2：含資本化利息。

註3：本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬工程改良，分別按15~50年及3~15年提列折舊。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | <u>103 年 度</u> | <u>102 年 度</u> |
|---------|-----------------|-----------------|
| 資本化金額 | \$ 8,201 | \$ 7,760 |
| 資本化利率區間 | 1.6375%~1.7625% | 1.0375%~1.4400% |

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 其他非流動資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 土地(註) | \$ 366,871 | \$ 366,871 |
| 存出保證金 | 1,708 | 3,764 |
| 預付設備款 | 1,531 | 4,120 |
| 其他 | 23,034 | 24,954 |
| | <u>\$ 393,144</u> | <u>\$ 399,709</u> |

註：本公司購置預計未來作為廠房建地之農地。惟礙於現行法令規定，本公司以程正禹先生名義持有之。本公司業與程正禹先生簽訂購買土地委託書，聲明前述土地之實質所有權為本公司所有，待土地地目變更後即將土地過戶予本公司。該土地並已設定第一順位抵押權予本公司，其土地所有權由本公司保管。

(八) 短期借款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|------------|-------------------|-------------|------------|
| 銀行借款 | | | |
| 銀行週轉性借款 | \$ 667,000 | 1.35%~1.59% | 請詳附註八 |
| | <u>102年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 銀行週轉性借款 | \$ 926,094 | 1.20%~1.76% | 請詳附註八 |
| 信用狀購料借款(註) | 48,720 | 1.32%~2.18% | 無 |
| | 974,814 | | |
| 減：未實現兌換損失 | 1,132 | | |
| | <u>\$ 975,946</u> | | |

註：依合約規定，若於起息日前還款，即無須支付利息。

(九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 持有供交易之金融負債評價調整 | | |
| 衍生金融工具 | \$ 274 | \$ 506 |

1. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別計\$1,296 及 \$8,292。

2. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

| | | 103年12月31日 | |
|-----------------|--|----------------|---------------------|
| 衍生金融工具 | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | | |
| 預售遠期外匯合約-賣美金買台幣 | | 美金680仟元 | 103.12.15~104.02.02 |
| | | 102年12月31日 | |
| 衍生金融工具 | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | | |
| 預售遠期外匯合約-賣美金買台幣 | | 美金990仟元 | 102.11.11~103.01.10 |

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售外匯之遠期交易(賣美金買台幣),係為規避外銷價款之匯率風險,惟未適用避險會計。

(十) 其他應付款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付費用 | \$ 208,703 | \$ 189,488 |
| 應付設備款 | 120,955 | 162,143 |
| | <u>\$ 329,658</u> | <u>\$ 351,631</u> |

(十一) 應付公司債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 國內第一次無擔保轉換公司債 | \$ 145,500 | \$ 162,500 |
| 減：應付公司債折價 | (2,772) | (6,263) |
| | <u>142,728</u> | <u>156,237</u> |
| 國內第二次無擔保轉換公司債 | 507,538 | - |
| 減：應付公司債折價 | (26,202) | - |
| | 481,336 | - |
| 減：一年內到期部份(表列其他流動負債) | (142,728) | - |
| | <u>\$ 481,336</u> | <u>\$ 156,237</u> |

1. 本公司-台耀化學股份有限公司發行之國內第一次可轉換公司債之相關資訊如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國101年12月19日至104年12月19日。於民國101年12月19日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已

發行之普通股相同。

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股\$48.2元),續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況,將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。

(4)依轉換辦法規定,所有本公司償還或已轉換之本轉換公司債將註銷,且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅,不再發行。

2.本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下:

(1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債,發行總額計\$501,000,票面利率0%,發行期間3年,流動期間自民國103年7月31日至106年7月31日。於民國103年7月31日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額之101.5075%以現金一次償還。

(2)本轉換公司債持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起,至到期日前十日止,除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外,得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股,轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股\$85元),續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況,將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。

(4)依轉換辦法規定,所有本公司償還或已轉換之本轉換公司債將註銷,且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅,不再發行。

3.本公司於民國101年12月19日發行國內第一次可轉換公司債時,依據國際會計準則第32號規定,將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離,帳列「資本公積-認股權」計\$24,220。截至民國103年12月31日資本公積-認股權餘額為\$7,048。

4.本公司民國103年7月31日發行國內第二次可轉換公司債時,依據國際會計準則第32號規定,將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離,帳列「資本公積-認股權」計\$18,761。截至民國103年12月31日資本公積-認股權餘額為\$18,761。

5.截至民國103年12月31日止,本公司第一次可轉換公司債面額計\$354,500已轉換為普通股7,354,611股。第二次可轉換公司債尚未有轉換為普通股者。

6.本公司民國103年及民國102年度應付公司債折價攤提分別計\$6,981及\$7,782。

(十二) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 103年12月31日 |
|---------------------|--|-------|-----|------------|
| 中長期銀行借款 | | | | |
| 台灣工銀 | 103.10.31~105.10.31 到期還本 | 1.88% | 無 | \$ 150,000 |
| 兆豐銀行 | 101.12.19~106.12.19 自103年12月起，每半年平均償還 | 1.75% | 註4 | 204,429 |
| | 101.12.3~104.11.1 到期還本 | 1.60% | " | 250,000 |
| 日盛銀行 | 103.3.21~105.1.16 到期還本 | 1.70% | 無 | 100,000 |
| 中國信託 | 101.9.10~104.9.10 (註1) | 1.79% | " | 70,000 |
| 上海儲蓄銀行 | 102.7.25~107.7.15 (註2) | 2.18% | 註4 | 25,031 |
| | 103.1.23~108.1.15 (註3) | 1.98% | " | 23,000 |
| | | | | 822,460 |
| 減：一年內到期部分(表列其他流動負債) | | | | (149,130) |
| | | | | \$ 673,330 |

註1：自民國102年3月起每季攤還\$10,000。

註2：自民國103年7月25日起，每年1月、4月、7月及10月償還本金。

註3：自民國104年1月23日起，每年1月、4月、7月及10月償還本金。

註4：擔保情形請詳附註八。

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 102年12月31日 |
|---------------------|--|-------|-----|------------|
| 中長期銀行借款 | | | | |
| 台灣工銀 | 101.11.2~103.11.2 到期還本 | 1.61% | 無 | \$ 150,000 |
| 兆豐銀行 | 101.12.19~106.12.19 自103年12月起，每半年平均償還 | 1.85% | 註3 | 262,500 |
| | 101.12.3~104.11.1 到期還本 | 1.60% | " | 200,000 |
| 日盛銀行 | 101.9.10~103.2.9 到期還本 | 1.70% | 無 | 20,000 |
| 中國信託 | 101.9.10~104.9.10 (註1) | 1.76% | " | 110,000 |
| 上海儲蓄銀行 | 102.7.25~107.7.15 (註2) | 1.98% | 註3 | 26,700 |
| | | | | 769,200 |
| 減：一年內到期部分(表列其他流動負債) | | | | (249,169) |
| | | | | \$ 520,031 |

註 1：自民國 102 年 3 月起每季攤還\$10,000。

註 2：自民國 103 年 7 月 25 日起，每年 1 月、4 月、7 月及 10 月償還本金。

註 3：擔保情形請詳附註八。

1. 本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為\$0 及 \$130,800。

2. 本公司與兆豐國際商業銀行簽訂額度\$350,000 之機器貸款合約，於借款存續期間內每半年度及年度個體財務報告需維持流動比率 100%(含)以上、負債比率 110%(含)以下及利息保障倍數 5 倍(含)以上。本公司民國 102 年度未能達到利息保障倍數之規定，業已依合約規定於改善期間按約定利率再加碼年利率 0.1%計息。

(十三)退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------------------|------------|------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ 35,466 | \$ 37,475 |
| 計畫資產公允價值 | (23,973) | (26,989) |
| 認列於資產負債表之淨負債(表列「其他非流動負債」) | \$ 11,493 | \$ 10,486 |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

| | 103年 | 102年 |
|----------------|-----------|-----------|
| 1月1日確定福利義務現值 | \$ 37,475 | \$ 36,292 |
| 當期服務成本 | 759 | 750 |
| 利息成本 | 750 | 545 |
| 精算損失 | 1,122 | 1,335 |
| 支付之福利 | (4,640) | (1,447) |
| 12月31日確定福利義務現值 | \$ 35,466 | \$ 37,475 |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

| | 103年 | 102年 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 26,989 | \$ 27,167 |
| 計畫資產預期報酬 | 540 | 408 |
| 精算利益(損失) | 121 | (68) |
| 雇主之提撥金 | 963 | 929 |
| 支付之福利 | (4,640) | (1,447) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 23,973</u> | <u>\$ 26,989</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 759 | \$ 750 |
| 利息成本 | 750 | 545 |
| 計畫資產預期報酬 | (540) | (408) |
| 當期退休金成本 | <u>\$ 969</u> | <u>\$ 887</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|---------------|---------------|
| 銷貨成本 | \$ 523 | \$ 513 |
| 推銷費用 | 77 | 64 |
| 管理費用 | 179 | 147 |
| 研發費用 | 190 | 163 |
| | <u>\$ 969</u> | <u>\$ 887</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算損失如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 本期認列 | <u>\$ 1,001</u> | <u>\$ 1,403</u> |
| 累積金額 | <u>\$ 2,396</u> | <u>\$ 1,395</u> |

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$661及\$339。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>1.75%</u> | <u>1.75%</u> |
| 計畫資產預期長期報酬率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |

民國 103 年及 102 年度對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經驗生命表。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 35,466 | \$ 37,475 | \$ 36,292 |
| 計畫資產公允價值 | (23,973) | (26,989) | (27,167) |
| 計畫短絀 | <u>\$ 11,493</u> | <u>\$ 10,486</u> | <u>\$ 9,125</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 1,122</u> | <u>\$ 3,067</u> | <u>(\$ 1,355)</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 122</u> | <u>(\$ 68)</u> | <u>(\$ 226)</u> |

(10)本公司於民國103年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$963。

2. 確定提撥計畫

(1)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。

(2)民國103年及102年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,653及\$12,078。

(十四)股份基礎給付

1. 民國102年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>給與數量</u> | <u>合約期間</u> | <u>既得條件</u> |
|----------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 現金增資保留 員工認購 | 102.8.20 | 1,205仟股 | NA | 立即既得 |

本公司 103 年度無股份基礎給付協議。

2. 本公司民國 102 年 8 月 20 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>股價</u> (元) | <u>履約</u> 價格 (元) | <u>預期</u> 波動率 | <u>預期存</u> 續期間 | <u>預期</u> 股利 | <u>無風險</u> 利率 | <u>每單位</u> 公允價值 (元) |
|----------------|------------|------------------|------------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------------|
| 現金增資保 留員工認股 | 102.8.20 | \$ 55.3 | \$ 50 | 34.69% | 0.05年 | - | 0.60% | \$ 5.48 |

註：預期波動率係採用本公司最近一年之股票價格報酬率之標準差估計而得。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 權益交割 | \$ - | \$ 6,603 |

(十五) 股本

民國102年12月31日止，本公司額定資本額為\$880,000，分為88,000仟股（含員工認股權憑證可認購股數8,000仟股），實收資本額為\$844,116，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 1月1日 | 84,059 | 67,057 |
| 應付公司債轉換 | 353 | 7,002 |
| 現金增資 | - | 10,000 |
| 12月31日 | <u>84,412</u> | <u>84,059</u> |

(十六) 資本公積

1. 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。

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十一)之說明。

3. 本期資本公積變動如下：

| | <u>發行溢價</u> | <u>認股權</u> | <u>合計</u> |
|------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 103年1月1日 | \$ 1,438,336 | \$ 7,872 | \$ 1,446,208 |
| 公司債發行 | - | 18,761 | 18,761 |
| 公司債轉換 | 13,688 | (824) | 12,864 |
| 103年12月31日 | <u>\$ 1,452,024</u> | <u>\$ 25,809</u> | <u>\$ 1,477,833</u> |
| | <u>發行溢價</u> | <u>認股權</u> | <u>合計</u> |
| 102年1月1日 | \$ 764,105 | \$ 24,220 | \$ 788,325 |
| 公司債發行 | 268,878 | (16,348) | 252,530 |
| 現金增資 | 405,353 | - | 405,353 |
| 102年12月31日 | <u>\$ 1,438,336</u> | <u>\$ 7,872</u> | <u>\$ 1,446,208</u> |

(十七) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，每年決算後所得純益，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(惟法定盈餘公積已達公司資

本總額時，不在此限)，並依法令或主管機關規定，提列特別盈餘公積，如尚有餘額再分派如下：

- (1)員工紅利不低於百分之五。
- (2)董監事酬勞不高於百分之二。
- (3)餘額得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為股票股利。

2. 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。
3. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司於民國 102 年 6 月 28 日經股東會決議通過民國 101 年度盈餘分派案分別如下，與董事會提議並無差異：

| | 101 | 年 | 度 |
|--------|-----|-----|---------|
| | 金 | 額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ | 500 | |
| 現金股利 | - | \$ | - |
| 員工現金紅利 | - | | |
| 董監酬勞 | - | | |

本公司民國 102 年度虧損撥補業經民國 103 年 6 月 30 日股東會決議通過，與董事會決議並無差異。

5. 本公司民國 103 年度之員工紅利及董監酬勞係以各該期間之稅後淨利，並考量法定盈餘公積等因素後，依章程所訂成數之一定比率為基礎估列，員工紅利估列金額\$11,518，董監酬勞估列金額\$4,607。民國 102 年度因係稅後淨損，故未估列員工紅利及董監酬勞。
6. 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

| | 103年度 | |
|--------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 25,678 | |
| 現金股利 | 168,823 | 2 |
| | <u>\$ 194,501</u> | |

另，經董事會決議配發之員工紅利及董監酬勞分別為\$12,000及\$4,500。前述民國103年度盈餘分派議案，截至民國104年3月26日止，尚未經股東會決議。

7. 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分派案、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 營業收入

| | 103年度 | 102年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 2,398,007 | \$ 2,410,812 |
| 勞務收入 | 105,359 | 55,678 |
| | <u>\$ 2,503,366</u> | <u>\$ 2,466,490</u> |

(十九) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 補助收入 | \$ 5,534 | \$ 8,670 |
| 呆帳迴轉利益 | 3,039 | - |
| 利息收入 | 250 | 343 |
| 其他 | 2,822 | 1,601 |
| | <u>\$ 11,645</u> | <u>\$ 10,614</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 47,625 | \$ 25,336 |
| 處分投資利益 | - | 139 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 | 1,296 | 8,292 |
| 出售固定資產利益 | 314 | - |
| 什項支出 | (771) | (866) |
| | <u>\$ 48,464</u> | <u>\$ 32,901</u> |

(二十一) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 25,279 | \$ 26,461 |
| 可轉換公司債 | 6,981 | 7,782 |
| 其他 | - | 32 |
| | 32,260 | 34,275 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (8,201) | (7,760) |
| 財務成本 | <u>\$ 24,059</u> | <u>\$ 26,515</u> |

(二十二)費用性質之額外資訊

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 商品買賣成本 | \$ 77,030 | \$ 145,695 |
| 製成品及在製品存貨之變動及耗用之 原物料 | 833,659 | 1,207,724 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (13,887) | 66,379 |
| 員工福利費用 | 490,679 | 367,723 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 179,102 | 133,658 |
| 消耗品 | 161,985 | 160,807 |
| 水電瓦斯費 | 177,891 | 163,656 |
| 修繕費 | 59,293 | 49,218 |
| 無形資產及其他非流動資產攤銷費用 | 14,400 | 16,940 |
| 其他費用 | 226,542 | 203,384 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 2,206,694</u> | <u>\$ 2,515,184</u> |

(二十三)員工福利費用

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 423,828 | \$ 315,696 |
| 勞健保費用 | 31,242 | 24,389 |
| 退休金費用 | 15,622 | 12,965 |
| 其他用人費用 | 19,987 | 14,673 |
| | <u>\$ 490,679</u> | <u>\$ 367,723</u> |

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅組成部份：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 48,956 | \$ 2,750 |
| 以前年度所得稅低估數 | 10 | 17,826 |
| 當期所得稅總額 | 48,966 | 20,576 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 5,733 | (9,570) |
| 投資抵減 | (7,380) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 47,319</u> | <u>\$ 11,006</u> |

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 國外營運機構換算差額 | \$ 11 | \$ 22 |
| 確定福利計畫之精算損(益) | (\$ 170) | (\$ 238) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅 | \$ 52,668 | (\$ 9,927) |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 4,709 | 3,243 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (157) | (24) |
| 以前年度所得稅低估數 | 10 | 17,826 |
| 免稅所得影響數 | (2,531) | (112) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (7,380) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 47,319</u> | <u>\$ 11,006</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 103年度 | | | | 12月31日 |
|-----------|------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 認列於 權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 27,505 | (\$ 2,361) | \$ - | \$ - | \$ 25,144 |
| 備低呆帳超限數 | 192 | (192) | | - | - |
| 退休金 | 2,148 | 1 | 170 | - | 2,319 |
| 未實現費用 | 1,312 | (339) | - | - | 973 |
| 金融工具未實現損失 | 86 | (39) | - | - | 47 |
| 國外投資損失 | 183 | 101 | - | - | 284 |
| 小計 | <u>31,426</u> | <u>(2,829)</u> | <u>170</u> | <u>-</u> | <u>28,767</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 土地重估增值稅 | (14,900) | - | - | - | (14,900) |
| 未實現兌換利益 | (1,911) | (2,904) | - | - | (4,815) |
| 累積換算調整數 | (37) | - | (11) | - | (48) |
| 小計 | <u>(16,848)</u> | <u>(2,904)</u> | <u>(11)</u> | <u>-</u> | <u>(19,763)</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,578</u> | <u>(\$ 5,733)</u> | <u>\$ 159</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,004</u> |

| | 102年度 | | | | |
|-----------|------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
| | | 認列於 | 認列於其他 | 認列於 | |
| | 1月1日 | 損益 | 綜合淨利 | 權益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 16,220 | \$ 11,285 | \$ - | \$ - | \$ 27,505 |
| 未實現兌換損失 | 369 | (369) | - | - | - |
| 備低呆帳超限數 | - | 192 | - | - | 192 |
| 退休金 | 1,916 | (6) | 238 | - | 2,148 |
| 未實現費用 | 1,127 | 185 | - | - | 1,312 |
| 金融工具未實現損失 | - | 86 | - | - | 86 |
| 國外長期投資損失 | 105 | 78 | - | - | 183 |
| 小計 | <u>19,737</u> | <u>11,451</u> | <u>238</u> | <u>-</u> | <u>31,426</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 土地重估增值稅 | (14,900) | - | - | - | (14,900) |
| 未實現兌換利益 | - | (1,911) | - | - | (1,911) |
| 累積換算調整數 | (15) | - | (22) | - | (37) |
| 金融工具未實現利益 | (30) | 30 | - | - | - |
| 小計 | <u>(14,945)</u> | <u>(1,881)</u> | <u>(22)</u> | <u>-</u> | <u>(16,848)</u> |
| 合計 | <u>\$ 4,792</u> | <u>\$ 9,570</u> | <u>\$ 216</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,578</u> |

3. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

| 增資擴展案 | 免稅期間 |
|------------------------------|-----------------------------|
| 民國97年6月26日工證化字第09700536040號函 | 民國105年1月1日至 民國109年12月31日 |
| 民國98年11月5日工證化字第09800868980號函 | 民國100年1月1日至 民國104年12月31日 |

4. 本公司之子公司-台新藥股份有限公司(以下簡稱「台新藥」)經經濟部核准為生技新藥公司，本公司得適用「生技新藥產業發展條例」股東投資抵減之相關獎勵措施。可於投資台新藥達三年以上，第四年起於本公司有應納營利事業所得稅之年開始五年內，以原始投資價款\$120,000之百分之二十計\$24,000限度內，抵減各年度之應納營利事業所得稅。截至民國103年12月31日止，已抵減\$5,000。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國100年度。

6. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 255,946</u> | <u>(\$ 5,718)</u> |

7. 截至民國103年及102年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$49,606及\$36,239，民國102年度因無可供分配之盈

餘，故無稅額扣抵比率。民國 103 年度之預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

| | 103年1月1日至12月31日 | | |
|--------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 262,495 | 84,310 | \$ 3.11 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 262,495 | 84,310 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之 影響 | | | |
| 國內可轉換公司債 | 5,794 | 5,602 | |
| 員工分紅 | - | 182 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 268,289 | 90,094 | \$ 2.98 |
| | | 102 | 年 |
| | | | 度 |
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股虧損 (元)</u> |
| <u>基本每股虧損(註)</u> | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | (\$ 69,401) | 71,374 | (\$ 0.97) |

註：本公司可轉換公司債之認股權不具稀釋作用。

(二十六) 非現金交易

1. 僅有部份現金支付之投資活動

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 430,325 | \$ 598,149 |
| 加：期初應付設備款 | 162,143 | 112,839 |
| 減：期末應付設備款 | (120,955) | (162,143) |
| 減：期末應付票據 | (14,136) | - |
| 本期支付現金 | \$ 457,377 | \$ 548,845 |

2. 不影響現金流量之籌資活動

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一年或一營業週期內到期長期負債 | \$ 291,858 | \$ 249,169 |
| 可轉換公司債轉換普通股 | \$ 16,391 | \$ 322,549 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及與本公司之關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|----------------------------------|----------------|
| 程正禹 | 其他關係人 |
| 美時化學製業股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台睿生物科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台康生技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台新藥股份有限公司 | 子公司 |
| Epione Investment Cayman Limited | 子公司 |
| Epione Investment HK Limited | 本公司之孫公司(註) |
| 上海意必昂實業有限公司 | 本公司之曾孫公司(註) |

註：於附註七(三)統一系列示為「子公司」。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 商品銷售： | | |
| 其他關係人 | \$ 27,419 | \$ 67,755 |
| 勞務銷售： | | |
| 子公司 | 7,142 | - |
| 其他關係人 | 4,550 | 385 |
| | <u>\$ 39,111</u> | <u>\$ 68,140</u> |

部分銷貨因無相關同類交易可比較，其交易條件係由雙方協商決定，其餘本公司銷售予上開關係人之價格及收款條件與一般銷貨並無重大不同。另受託研究開發原料藥之製程及研究方法亦無相同類型交易可供參考，故價款無法與一般客戶比較，由雙方議定之；收款條件與一般交易並無重大不同。

2. 應收關係人款項

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| 其他關係人 | \$ 10,816 | \$ 10,879 |

應收關係人款項係來自銷售商品，其款項於銷貨日後 70 天到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並無提列負債準備。

3. 有關本公司以程正禹先生名義持有土地之交易請詳附註六(七)之說明。
4. 本公司於民國 103 年 11 月及 102 年 1 月間分別增資子公司-台新藥股份有限公司 \$35,000 及 \$35,000，持股比例未變皆為 100%且增資款項皆已付清。
5. 本公司於民國 103 年 12 月及 102 年 5 月間分別增資其他關係人-台康生技股份有限公司 \$37,000 及 \$88,500，帳列備供出售金融資產-非流動項

下，增資款項皆已付清。

6. 本公司於民國 103 年 11 月及 102 年 9 月間分別增資其他關係人-台睿生物科技股份有限公司\$24,000 及\$15,340，帳列備供出售金融資產-非流動項下，增資款項皆已付款。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 25,108 | \$ 25,066 |
| 退職後福利 | 354 | 446 |
| | <u>\$ 25,462</u> | <u>\$ 25,512</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> | |
| 土地 | \$ 182,621 | \$ 182,621 | 短期借款擔保及 中長期借款額度擔保 |
| 房屋及建築 | 596,496 | 616,358 | " |
| 機器設備 | 458,109 | 5,079 | 中長期借款額度擔保 |
| 試驗設備及辦公設備 | 30,632 | - | " |
| 未完工程及待驗設備 | 92,037 | 37,899 | " |
| | <u>\$ 1,359,895</u> | <u>\$ 841,957</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

(一) 已開立未使用信用狀

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 已開立未使用信用狀 美金(仟元) | \$ - | \$ 631 |

(二) 已簽約但尚未發生之資本支出

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 251,383 | \$ 101,145 |

(三) 營業租賃協議

營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 7,997 | \$ 6,758 |
| 超過1年但不超過3年 | 5,376 | 6,668 |
| 超過3年 | 350 | 1,154 |
| | <u>\$ 13,723</u> | <u>\$ 14,580</u> |

(四) 本公司與生華生物科技股份有限公司簽訂 Pristinamycin 改良研究合作計畫，依合約約定研發成果由本公司所有，未來若產品成功符合 cGMP 規格生

產且銷售，將依銷售淨額支付一定百分比之權利金，惟該權利金於前 10 年銷售期間之支付數訂有上限。

(五)截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之委託研究合約於未來尚需支付之金額為\$5,700 及美金 60 仟元。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

自資產負債日後至本查核報告提出日止，可轉換公司債持有人共計申請轉換公司債 350 張(面額為\$35,000)為普通股，轉換股數約 726 仟股。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持最佳資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或可轉換公司債。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括短期借款、應付公司債及長期借款(含一年內到期部分))扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同，均係致力將負債資本比率維持於一定比率之間。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 總借款 | \$ 2,113,524 | \$ 1,901,383 |
| 減：現金及約當現金 | (368,654) | (390,286) |
| 債務淨額 | 1,744,870 | 1,511,097 |
| 總權益 | 3,035,229 | 2,515,677 |
| 總資本 | <u>\$ 4,780,099</u> | <u>\$ 4,026,774</u> |
| 負債資本比率 | <u>36.50%</u> | <u>37.53%</u> |

(二)金融工具

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

1. 金融工具公允價值資訊

| | 103年12月31日 | |
|-----------------|--------------|--------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 其他金融資產-存出保證金 | \$ 1,708 | \$ 1,708 |
| 金融負債： | | |
| 應付公司債(含一年內到期部分) | \$ 624,064 | \$ 624,064 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 822,460 | 822,460 |
| 其他非流動負債-存入保證金 | 6 | 6 |
| | \$ 1,446,530 | \$ 1,446,530 |
| | | |
| | 102年12月31日 | |
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 其他金融資產-存出保證金 | \$ 3,764 | \$ 3,764 |
| 金融負債： | | |
| 應付公司債 | \$ 156,237 | \$ 156,237 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 769,200 | 769,200 |
| 其他非流動負債-存入保證金 | 6 | 6 |
| | \$ 925,443 | \$ 925,443 |

2. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(九)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各單位透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

| 103年12月31日 | | | |
|-----------------|-----------|---------|-------------|
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 28,329 | 31.65 | 896,613 |
| 歐元：新台幣 | 898 | 38.47 | 34,546 |
| 人民幣：新台幣 | 6 | 5.092 | 31 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 391 | 5.092 | 1,989 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 443 | 31.65 | 14,021 |
| 102年12月31日 | | | |
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 31,052 | 29.805 | \$ 925,505 |
| 歐元：新台幣 | 805 | 41.09 | 33,077 |
| 日幣：新台幣 | 49 | 0.2839 | 14 |
| 人民幣：新台幣 | 26 | 4.92 | 128 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 455 | 4.92 | 2,238 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 6,444 | 29.8050 | 192,063 |
| 歐元：新台幣 | 36 | 41.09 | 1,479 |

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 103 年 度 | | |
|--------------|----|---------|-------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 8,966 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 345 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 1 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | | 140 | - |

| | | 102 年 度 | | |
|--------------|----|---------|-------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 9,255 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 331 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | | 1 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 1 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | | 1,921 | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 15 | - |

價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司以分散投資組合來進行該項風險之控管。本公司主要投資於興櫃及未公開發行公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格變動 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年度對於股東權益之影響為備供出售金融資產未實現利益或損失分別增加 \$5,539 及 \$2,702。

利率風險

A. 本公司之利率風險來自短期借款、應付公司債及部份長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 103 及 102 年度，

本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

- B. 於民國 103 年及 102 年度，若借款利率增加 0.1%(如自 1%增為 1.1%)，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年度之稅後淨利將分別減少\$683 及\$664，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、同類規模客戶之過往交易經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、存放於銀行與金融機構之存款，衍生金融工具，另亦有來自客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，始獲選為交易對象。
- B. 於民國 103 及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(二)說明。
- D. 本公司已逾期之金融資產帳齡分析，請詳附註六(二)說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析及群組評估，請詳附註六(二)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由本公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析：

非衍生金融負債：

| 103年12月31日 | <u>短於1年</u> | <u>1至2年</u> | <u>2至3年</u> | <u>3年以上</u> |
|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 668,053 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據及帳款 | 132,523 | - | - | - |
| 其他應付款 | 329,658 | - | - | - |
| 應付公司債(包含一年 或一營業週期內到 期) | 145,500 | - | 507,538 | - |
| 長期借款(包含一年或 一營業週期內到期) | <u>481,124</u> | <u>265,896</u> | <u>81,832</u> | <u>12,313</u> |
| | <u>\$1,756,858</u> | <u>\$ 265,896</u> | <u>\$ 589,370</u> | <u>\$ 12,313</u> |

非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | <u>短於1年</u> | <u>1至2年</u> | <u>2至3年</u> | <u>3年以上</u> |
|-------------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 978,886 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據及帳款 | 173,777 | - | - | - |
| 其他應付款 | 351,631 | - | - | - |
| 應付公司債 | - | 162,500 | - | - |
| 長期借款(包含一年或 一營業週期內到期) | <u>252,605</u> | <u>362,448</u> | <u>85,816</u> | <u>92,766</u> |
| | <u>\$1,756,899</u> | <u>\$ 524,948</u> | <u>\$ 85,816</u> | <u>\$ 92,766</u> |

衍生金融負債

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本公司操作之衍生金融負債為 1 年內到期。

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 103年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------|------------|--------|------------|------------|
| 金融資產： | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 242,004 | \$ - | \$ 311,896 | \$ 553,900 |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | \$ - | \$ 274 | \$ - | \$ 274 |
| 102年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 金融資產： | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 93,381 | \$ - | \$ 176,835 | \$ 270,216 |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | \$ - | \$ 506 | \$ - | \$ 506 |

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司尚無持有屬於第一等級之金融工具。
- 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能地多利用可觀察之市場資料，並盡可能減少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
- 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
 - 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
- 下表列示於民國 103 年及 102 年度屬於第三等級金融工具之變動。

| | 權益證券 | |
|--------------|------------|------------|
| | 103年 | 102年 |
| 1月1日 | \$ 176,835 | \$ 37,398 |
| 認列於其他綜合損益之利益 | 116,556 | 35,597 |
| 本期取得 | 61,000 | 103,840 |
| 自第三等級轉出 | (42,495) | - |
| 12月31日 | \$ 311,896 | \$ 176,835 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)：
與有價證券發行人之關係

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | | 帳列科目 | 期末 | | 備註 | | |
|------------|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|--------|-----------|----|
| | 股票 | 有價證券種類及名稱 | | 股數 | 帳面金額 | | 持股比例 | 市價 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 | 得蔡生物科技股份有限公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 2,395,000 | \$ 57,049 | 9.90% | \$ 57,049 | 無 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 | 台睿生物科技股份有限公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 3,954,000 | 94,896 | 6.53% | 94,896 | 無 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 | 生華生物科技股份有限公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,976,147 | 184,955 | 3.02% | 184,955 | 無 |
| 台耀化學股份有限公司 | 股票 | 台康生技股份有限公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 10,850,000 | 217,000 | 13.73% | 217,000 | 無 |

市價：有公開市價者，以會計期間結束日之收盤價格為市價；無公開市價者，以股權淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(九)及附註十二(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：未有交易金額達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者。

(二) 轉投資事業相關資訊

有關安而奇股份有限公司之資訊係依其未經會計師查核之財務報表編製。
被投資公司名稱、所在地區暨相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

| 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 | | 期數 | 比率 | 持有 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|----------------------------------|----------------------------------|------|--------------|------------|-----------|------------|-----|-----------|-------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | 帳面金額 | 金額 | | | |
| 台耀化學股份有限公司 | 台新藥股份有限公司 | 台灣 | 生技新藥之研究開發 | \$ 120,000 | \$ 85,000 | 12,000,000 | 100 | \$ 31,105 | (\$ 22,155) | (\$ 22,155) | (\$ 22,155) | |
| 台耀化學股份有限公司 | 安而奇股份有限公司 | 台灣 | 原材料及中間體之代理買賣 | 1,951 | 1,951 | 195,060 | 50 | (328) | (319) | (319) | (159) | |
| 台耀化學股份有限公司 | Epione Investment Cayman Limited | 開曼群島 | 藥品、化學貿易及投資事業 | 3,456 | 3,456 | 120,000 | 100 | 2,070 | (594) | (594) | (594) | |
| Epione Investment Cayman Limited | Epione Investment HK Limited | 香港 | 藥品、化學貿易及投資事業 | 3,168 | 3,168 | 110,000 | 100 | 1,998 | (522) | (522) | (522) | |

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|-------------|--------------------|----------|---------------------|----------------|-----------|------|----------------|-----------|-----------------|------------|----------|--------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 上海意必昂實業有限公司 | 化工原料及產品批發、進出口及佣金代理 | \$ 2,880 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 2,880 | \$ - | \$ - | \$ 2,880 | (\$ 317) | 100 | (\$ 317) | \$ 1,989 | \$ - | 註 |

註：本期認列投資損失係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算而得。

| 公司名稱 | 本期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|---------------------|--------------|--------------------|
| 台耀化學股份有限公司 | \$ 2,880 | \$ 257,948 | \$ 1,821,137 |

註 1：經濟部投審會核准投資金額，係按核准函經審二字第 10100005760 號金額美金 100 仟元及經審二字第 10300283630 號金額美金 8,050 仟元，合計美金 8,150 仟元，以匯率 31.65 換算為新台幣 257,948 仟元。

註 2：係依本公司淨值或合併淨值之百分之六十，較高者計算赴大陸地區投資限額。

2. 本公司民國 103 年度與直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司間並無交易。

十四、營運部門資訊
不適用。

台耀化學股份有限公司



董事長：程正禹



