

台耀化學股份有限公司

一一二年股東常會議事錄

開會時間：民國 112 年 6 月 27 日(星期二)上午九點整

開會地點：台北福華大飯店 3 樓金龍廳(台北市仁愛路三段 160 號 3 樓)

本公司已發行股份總數：120,255,963 股

出席股東股份總數：84,445,348 股，出席股數已占總發行股份總數：70.22%

出席董事：程正禹董事長、謝弘旻董事、胡亦侃董事、李建宏董事、方珮維董事、陳怡芬獨立董事(審計委員會召集人)

列席：資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師、羅玉貞財務長

主席：程正禹 董事長



紀錄：夏嘉謙



一、宣布開會：出席股東及股東代理人所代表之股份已達公司法之規定，主席宣布本會議開始。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

第一案

案由：本公司 111 年度營業報告案。

說明：111 年度營業報告書，請參閱附件一(第 7~8 頁)。

第二案

案由：本公司審計委員會審查 111 年度決算表冊案。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二(第 9 頁)。

第三案

案由：本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。

說明：(一)依 112 年 3 月 9 日董事會決議，預計分配員工酬勞新台幣 28,500,000 元，董事及監察人酬勞新台幣 7,998,000 元。

(二)上述員工酬勞擬全數以現金方式發放，其對象得包含符合一定條件之本公司從屬公司員工。

(三)依據本公司章程規定，公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不高於百分之

二為董事監察人酬勞，而報酬係依其對本公司運作參與程度及公司營運表現議定之。110 年稅後淨利新台幣 1,249,096 仟元，主要獲利係來自轉投資上市櫃公司股票按公允價值衡量之評價利益，111 年稅後淨利新台幣 409,359 仟元，主要獲利係來自營收增加及毛利率提升，故 111 年度董事酬勞較 110 年度增加，係因營業利益較 110 年成長所致，應屬合理。

第四案

案由：本公司 111 年董事酬金報告。

說明：(一)本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責及風險等因素敘明與給付酬金數額之關聯性如下：

1.依本公司「公司章程」規定，本公司董事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之，另亦規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。

2.依本公司「董(監)事、各功能委員會委員及經理人之薪酬辦法」規定，本公司一般董事酬勞，依其對公司營運參與程度及貢獻價值，進行加權後辦理，另得按次支領 2 萬元出席董事會車馬費。本公司獨立董事不參與盈餘分派，不論公司盈虧，按月給付新台幣 5 萬元酬勞，另同日出席董事會在內等多項會議時，最高可支領 3 萬元出席車馬費。

(二) 111 年董事之個別酬金細目請參閱附件三(第 10 頁)。

股東發言摘要：

戶號 36174 股東：111 年度獲利及盈餘衰退七成的原因？與 111 年度董事會通過之營運目標相差多少？近二年營業外的收入與支出內容為何？今年第 1 季虧損原因？依金管會規定，年報必須揭露董事會、個別董事及功能委員會的績效評估，年報揭露為良好請說明。請說明最近二年加強董事會的職能目標及執行情形的評估，董事長兼總經理出具之內部控制制度聲明書，經審計委員會通過，請問屬於哪一類的內部控制制度聲明書？對於營運的效果效率，報導之可靠性即時性透明性。金管會規定董事長兼總經理職務相當者，需說明原因、合理性、必要性及因應措施。

摘要主席回覆：我們是台康生技的創始股東，業外收入係台康的股價去年底及前年底的差異，造成獲利及盈餘衰退七成的原因，今年第 1 季虧損也是相同原因。有關內控問題及董事會的運作，董事大多列席參與，是財經、經濟、藥業的專家，董事會秉持認真負責的態度，參與公司的政策、策略、重要的決策及運作，並經詳細的討論做出對公司有利的決定。董事長身兼總經理在台灣常見並無違法之處；內控的報告、內控的稽核、獨董及審計委員會均須要審閱，依循法律及金管會之規定。

摘要財務長回覆：補充說明讓股東充分瞭解我們投資台康生技，投資佔台康股份並不大，

持有 18,500 張左右股票，每季依公允價值評價，110 年認列 12 億的業外營收，完全是帳上評價，111 年及今年 Q1 同樣也是評價原因，我們本業一直在進步中。

戶號 36174 股東：請教審計委員會，審查報告書裡對於營業報告書、盈餘分配表、財務報表，經審計委會尚無不合之原因？去年衰退七成是否為預期所以沒有不合？衰退與董事會通過之營運目標相差多少？有關盈餘分配表與公司章程第 24 條有違背之嫌，109 年及 110 年股東會未配發股息，而保留盈餘已超過 1 個資本額，去年配百分之十五而今年配百分之五，是否違反章程？請問所有經理人，業績衰退薪資增加的原因？主席是否配車及司機應於年報予以揭露？董事長在其他公司兼任職務，是否領取特支費、獎金、交際費等？並請說明經理人之獎金及特支費內容。

摘要審計委員會召集人回覆：所有審計委員會及功能委員會，都依法執行其職責，在審計委員會有關財務的各項內容，我們已有請資誠會計師事務所簽證，一切按法律規定進行，請股東放心，與會之董事皆認真執行其業務。有關是否配車等相關費用，依法令規定者則予以揭露，請股東對公司信心。

（以上摘要內容，實際以現場錄音為主）

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：本公司 111 年度合併財務報表及個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳及游淑芬會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣，出具審計委員會查核報告書在案，並經本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議通過，提請股東會承認，請參閱附件一、附件二、附件四及附件五(第 7~8 頁、第 9 頁、第 11~23 頁及第 24~34 頁)。

請決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：83,824,122 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：61,719,203 權	73.62%
反對權數：923 權	0.00%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：22,103,996 權	26.38%

本案照原案表決通過。

戶號 36174 股東：請問財務報告如何編製、公司治理單位及管理階層為何、財務報表之股東權益變動表為何無資本公積項目、何謂關鍵事項、與會計師及稽核人員如何做溝

通、公司稽核主管及單位人數、及公司所有報表是否過目。

摘要財務長回覆：資本公積請詳議事手冊第 21 頁及第 18 頁。

摘要審計委員會召集人回覆：財務報表係由財會人員編製，並經會計師事務所依照國際會計準則規定查核簽證；董事會最高的治理單位，公司的治理階層某個層級之上，對於管理單位都有其個別定義；關鍵查核事項，採專案討論方式進行，定期收到稽核報告，逐案審閱並簽核，稽核單位非常嚴謹，請股東放心。

摘要會計師回覆：資本公積是否總計，公司可選擇表達方式。

(以上摘要內容，實際以現場錄音為主)

第二案 (董事會提)

案由：本公司 111 年度盈餘分派案，提請承認。

說明：(一)111 年度稅後淨利為新台幣(以下同) 409,359,236 元，依公司章程擬定 111 年度盈餘分派表情形如下表，經本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議通過，提請股東會承認。

民國111年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,954,514,480
本期稅後淨利	409,359,236
加：民國111年度保留盈餘調整(註)	425,946
本期可供分配盈餘	2,364,299,662
減：提列法定盈餘公積	(40,978,518)
減：提列特別盈餘公積	(54,964,362)
分配項目	
股東現金股利(每股1元)	(120,255,963)
分配合計	(216,198,843)
期末未分配盈餘	2,148,100,819

註：係IFRS19「員工福利」精算損益影響數。

董事長：程正禹



總經理：程正禹



會計主管：羅玉貞



(二)本次股東現金股利按除息基準日股東名冊記載之股東持股比例，每股配發 1 元，採「元以下無條件捨去」計算方式，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(三)本案俟 112 年股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日及發放日等相關事宜。

請決議：

(一)本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：83,824,122 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：61,730,202 權	73.64%
反對權數：925 權	0.00%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：22,092,995 權	26.36%

本案照原案表決通過。

戶號 36174 股東：請說明 109 年及 110 年股東會未分配的原因、股利政策如何制定、盈餘分配提列特別盈餘公積提列的政策、去年配發 2 元今年配發 1 元決定的緣由、配發 1 元是否由審計委員會決定。

摘要主席回覆：公司的股利政策，除股息或股利回饋股東的方式外，並考量現金流及未來業務發展的投資規劃，因產業形態屬於資本密集，持續投資在設備、廠房，進而變成公司的生財工具，增加營收及創造公司的價值。

摘要審計委員會召集人回覆：股利決策的過程，係在經營單位及財務單位試算後，現金考量及未來資本投資的計畫，訂定股利的發放建議及說明，進入審計委員會討論後，再進董事會嚴謹的討論做出決議。

摘要財務長回覆：提列特別盈餘公積 5 千多萬，係轉投資西班牙公司的評價，因投資減損列入綜合損益下，評價於未來係有可能調整回來。

戶號 560907 股東：未來公司成長，是否會多配發現金股息？今年的展望是否樂觀？

摘要主席回覆：是公司努力的方向，提高獲利率來回饋股東；至 5 月與去年 YOY 都是成長的。

(以上摘要內容，實際以現場錄音為主)

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：擬提請股東會授權董事會辦理台新藥未來一年內之現金增資相關事宜案。

說明：(一)本公司之子公司台新藥股份有限公司(簡稱"台新藥")將進行股票上市櫃計劃，為符合相關法令規定，擬提請股東會授權董事會辦理該子公司未來一年內之現金增資相關事宜案。

(二)台新藥未來一年內辦理現金增資時，其價格訂定應考量台新藥當時營運及資本市場狀況，且不低於其最近期經會計師查核簽證(核閱)財務報表每股淨值，另除依法保留 10~15%由該公司員工認購外，本公司依持股比例計算得認購且經放棄之股份，除法令另有規定外，將採由得認購當時本公司最近一次停止過戶日股東名簿記載之原有股東優先認購之；另本公司對台新藥現金

增資之認購，於其增資辦理完成後之持股比率，相較前三年內累積降低比率之幅度，以不得超過 20% 為原則。

(三)就上述有關對台新藥現金增資之認購及其他相關事宜，如有未盡之處，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

(四)以上，提請 討論。

請決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：83,824,122 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：61,452,336 權	73.31%
反對權數：50,941 權	0.06%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：22,320,845 權	26.63%

本案照原案表決通過。

戶號 36174 股東：請說明股東會通過後執行情形、董事長及高階經理人等認購台新藥股票的情形，以及台新藥未來的發展。

摘要主席回覆：包括台耀及台新藥的員工或是家屬持有台新藥的股票，有的是在台新藥成立時就是股東，因台新藥過往有幾次增資並不順利，故鼓勵員工參與增資。另為了配合台新藥申請上櫃須符合母公司台耀對他持有的股權比例，在申請上櫃前三年內累積降低比例不得低於 20% 的規定，因此台耀對台新藥的現金增資，都會按持股比例認足，避免台新藥觸犯不宜上櫃條款，所以就沒有多餘的額度可以釋出供台耀股東認購。台新藥以 505(b)2 新藥上市為短期目標，擁有特殊的奈米技術，於眼睛術後止痛及消炎使用，因奈米技術提供更好的藥效治療。已提出美國 FDA 新藥許可申請，預計今年取得新藥許可，目前積極取得美國區域的授權，大陸地區已授權遠大，遠大為大陸地區最大的眼藥醫藥公司。

戶號 36174 股東：請說明董事長及高階經理人等持有台新藥的股份的比例。

摘要主席回覆：所佔比例不高，請詳公開資訊觀測站。

(以上摘要內容，實際以現場錄音為主)

六、選舉事項

案由：本公司獨立董事選任案，提請 選舉。 (董事會提)

說明：(一)本公司為強化董事會職能、提升公司治理及配合法令規定，擬於 112 年股東會選任 2 席獨立董事，依本公司章程規定，選任方式採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，新選任之獨立董事選任後即行就任，任期與現任董事相同，自選任之日起至 114 年 6 月 22 日止。新任獨立董事為審計委員會當然委員。

(二)獨立董事候選人名單經本公司 112 年 3 月 9 日董事會審查通過，獨立董事候選人名單相關資料請參閱附件六(第 35 頁)。

(三)敬請 選舉。

選舉結果：當選名單如下：

職稱	戶名或姓名	當選權數
獨立董事	莊哲仁	56,272,208 權
獨立董事	張庭榮	56,188,823 權

七、其他討論事項

案由：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：(一)依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)因獨立董事候選人或有因兼任其他公司職務而從事與本公司營業範圍相同或類似之行為，及本公司自 111 年股東常會後迄今有董事及董事代表人兼任職務異動之情形，在無損及本公司利益前提下，提請股東會同意解除本公司獨立董事候選人及董事競業禁止之限制。

(三)檢附獨立董事候選人兼任職務彙總表及董事兼任職務彙總表如附件七(第 36 頁)。

(四)謹提請 討論。

請決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：83,824,122 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：61,477,691 權	73.34%
反對權數：10,962 權	0.01%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：22,335,469 權	26.65%

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會。(同日 10 時 45 分)本次股東會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明議案之結果；會議進行內容及程序仍以會議影音為準。

台耀化學股份有限公司

營業報告書



一、111 年營業結果：

(一)營業計劃實施結果：

本公司111年營業收入為新台幣3,765,504仟元，較110年成長19.83%，稅後淨利新台幣409,359仟元，每股稅後淨利3.40元。主要獲利係來自膽固醇磷酸鹽結合劑、維他命D衍生物及呼吸系統用藥出貨增加，加上美金勁升帶動銷貨毛利率提升，故營業淨利較110年成長；惟稅前淨利較前一年度減少幅度大，主要原因為110年認列大額業外收益-金融資產評價利得所致。

(二)財務收支及獲利能力分析：

項目		年度	111 年度	110 年度
財務結構	負債佔總資產比例(%)		38.86	36.74
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		163.55	164.64
償債能力	流動比率(%)		132.13	151.71
	速動比率(%)		78.30	79.66
獲利能力	資產報酬率(%)		1.92	9.60
	股東權益報酬率(%)		2.82	16.19
	純益率(%)		5.76	33.21
	每股盈餘(元)		3.40	10.92

二、112 年營業計畫概要：

(一)年度目標

- 1.持續推動「一站式之客戶服務」：從原料藥(API)及抗體藥物複合體(ADC DS)到針劑產品(Injectable formulation)，建立完整產品線。
- 2.強化專案管理能力，積極拓展 CDMO 業務；在 ADCs 領域，樹立領導地位。
- 3.選擇競爭門檻高且具獨特性之新產品進行研究開發，強化客戶「非我不可」之元素，以穩固未來利基。
- 4.加強對 ESG 重視：致力節能減碳及環境保護，善盡企業社會責任。

(二)生產計畫

1.原料藥：

透過最妥適的生產排程，提升產能利用率，使產出達最大化，進而降低成本增加獲利。

2.針劑產品：

致力於偏差(Deviation)最小化，如期完成國內外官方查廠。

(三)研發計畫

1.致力於開發使用自家原料藥之針劑學名藥，拉高競爭門檻。

2.持續累積建構具專利性與可用性的智慧財產。

董事長 程正禹



總經理 程正禹



會計主管 羅玉貞



附件二

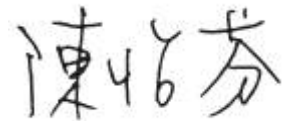
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分派議案等，其中個體及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳、游淑芬會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。上述營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

台耀化學股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：陳怡芬



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

附件三

111 年董事之個別酬金細目表

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取自公司轉事母酬金	來公外資或公司		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司
																		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
一般董事	程正禹	-	-	-	-	2,026	2,026	100	124	0.52	0.53	5,563	5,563	-	-	254	254	-	-	1.94	1.95	45			
	摩洛哥投資(股)公司代表人：李建宏(註1)	-	-	-	-	480	480	40	40	0.13	0.13	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13	0.13	-			
	歐加司塔投資(股)公司代表人：鐘智翰、方珮維(註2)	-	-	-	-	1,013	1,013	100	100	0.27	0.27	-	-	-	-	-	-	-	-	0.27	0.27	-			
	亨朗(股)公司代表人：王律傑、胡亦侃(註2)	-	-	-	-	1,013	1,013	100	100	0.27	0.27	-	-	-	-	-	-	-	-	0.27	0.27	-			
	源慶投資(股)公司代表人：謝弘旻	-	-	-	-	1,013	1,013	100	100	0.27	0.27	-	-	-	-	-	-	-	-	0.27	0.27	-			
	昇進國際(股)公司代表人：林東和(註1)	-	-	-	-	480	480	20	20	0.12	0.12	-	-	-	-	-	-	-	-	0.12	0.12	-			
健維生技有限公司代表人：李建宏(註3)	-	-	-	-	533	533	60	60	0.14	0.14	-	-	-	-	-	-	-	-	0.14	0.14	-				
獨立董事(註4)	吳丁凱	300	300	-	-	-	-	20	20	0.08	0.08	-	-	-	-	-	-	-	-	0.08	0.08	-			
	莊哲仁	300	300	-	-	-	-	40	40	0.08	0.08	-	-	-	-	-	-	-	-	0.08	0.08	-			
	陳怡芬	300	300	-	-	-	-	110	110	0.10	0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	0.10	0.10	-			
	陸大榮	300	300	-	-	-	-	110	110	0.10	0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	0.10	0.10	-			
	張庭榮	218	218	-	-	-	-	110	110	0.08	0.08	-	-	-	-	-	-	-	-	0.08	0.08	-			

註1：摩洛哥投資(股)公司及昇進國際(股)公司於111年6月23日股東會改選後解任。

註2：111年6月23日股東會改選後，歐加司塔投資(股)公司代表人由鐘智翰改為方珮維，亨朗(股)公司代表人由王律傑改為胡亦侃。

註3：健維生技有限公司於111年6月23日股東會改選後新就任董事，指派代表人為李建宏。

註4：111年6月23日股東會改選後，原獨立董事吳丁凱、莊哲仁解任，陳怡芬、陸大榮及張庭榮新就任獨立董事；獨立董事張庭榮於111年11月12日辭任。

附件四

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 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 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

公司與依國際財務報導準則第十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表中均已揭露，爰不再另行編製

關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台耀化學股份有限公司

負責人：程正禹



中華民國 112 年 3 月 9 日

台耀化學股份有限公司 公鑒：

查核意見

台耀化學股份有限公司及子公司(以下簡稱「台耀集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台耀集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台耀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台耀集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台耀集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(六)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)。

台耀集團經營原料藥之製造及銷售，原料藥之市場競爭激烈及具有效期之限制，逾期或過時陳舊之存貨產生跌價損失風險較高。由於存貨減損評價程序涉及主觀判斷而具估計不確定性，且台耀集團存貨金額重大，因此本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 依對集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性，比較財務報表期間係一採用。
2. 取得存貨淨變現價值報表，抽查其計算邏輯並測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料。
3. 取得各項存貨有效期限之資訊並抽查相關佐證文件，評估提列備抵跌價損失之合理性。
4. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

關鍵查核事項-無形資產-商譽之減損評估

事項說明

截至民國 111 年 12 月 31 日止，台耀集團因併購所產生之商譽相關會計政策說明請詳合併財務報告附註四(十八)；商譽之減損評估之會計估計與假設不確定性及無形資產會計項目說明請詳合併財務報告附註五(二)及六(九)。

台耀集團係以相關研究發展專案之未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位

之可回收金額作為評估是否減損之依據。由於上述併購產生之商譽減損評估過程中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測，故本會計師將商譽之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 了解管理階層對未來現金流量之估計流程，與該被投資公司未來年度預算一致。
2. 取得管理階層委任專家所出具之鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 評估所使用之評價模型與其所屬產業、環境及受評資產係屬合理。
 - (2) 預計未來現金流量中所使用之預期成長率及營業淨利率與歷史結果及經濟文獻等外部資料比較。
 - (3) 評估所使用折現率，與現金產生單位資本成本假設及類似資產報酬率比較。
3. 確認未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位可回收金額超過帳面價值而不致產生減損情形。

其他事項 - 個體財務報告

台耀化學股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

台耀集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

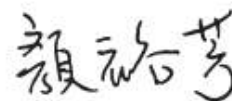
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台耀集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳



會計師

游淑芬



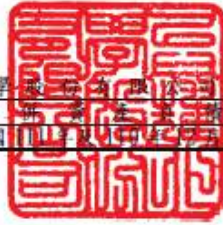
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1030027246 號

中華民國 112 年 3 月 9 日

台耀化學股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,279,462	10	\$	729,535	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)及八		197,519	2		363,946	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)		153,550	1		-	-
1150	應收票據淨額	六(五)		-	-		2,586	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		798,849	6		758,855	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		13,628	-		12,332	-
1200	其他應收款			14,590	-		29,382	-
1210	其他應收款—關係人	七		27	-		38	-
1220	本期所得稅資產			33	-		-	-
130X	存貨	六(六)		1,601,672	13		1,639,197	14
1410	預付款項			89,488	1		79,809	1
1470	其他流動資產			2,242	-		3,810	-
11XX	流動資產合計			4,151,060	33		3,619,490	30
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)及八		2,177,551	17		1,960,383	16
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)		61,479	-		114,962	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		15,425	-		8,113	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		5,875,256	46		5,849,731	49
1755	使用權資產			43,325	-		50,956	-
1780	無形資產	六(九)		222,929	2		247,600	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		97,189	1		72,302	1
1900	其他非流動資產	六(八)(十)及八		106,499	1		93,430	1
15XX	非流動資產合計			8,599,653	67		8,397,477	70
1XXX	資產總計		\$	12,750,713	100	\$	12,016,967	100

(續次頁)

台塑化學股份有限公司
合併財務狀況表
民國110年12月31日



單位：新台幣千元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	1,449,666	11	\$	1,017,388	9
2110	應付短期票券	六(十二)		49,909	-		159,939	1
2130	合約負債—流動	六(二十二)		55,775	1		109,686	1
2150	應付票據			1,017	-		1,636	-
2170	應付帳款			186,473	2		202,418	2
2200	其他應付款	六(十三)		584,625	5		538,483	5
2230	本期所得稅負債			141,374	1		22,891	-
2280	租賃負債—流動			22,093	-		27,736	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)及八		619,017	5		284,861	2
2399	其他流動負債—其他	六(三十二)及九		31,700	-		20,752	-
21XX	流動負債合計			<u>3,141,649</u>	<u>25</u>		<u>2,385,790</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)及七		61,420	1		-	-
2527	合約負債—非流動	六(二十二)		16,989	-		-	-
2540	長期借款	六(十五)及八		1,637,756	13		1,906,992	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		24,634	-		23,945	-
2580	租賃負債—非流動			21,436	-		23,503	-
2600	其他非流動負債	六(三十二)及九		50,556	-		74,572	1
25XX	非流動負債合計			<u>1,812,791</u>	<u>14</u>		<u>2,029,012</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計			<u>4,954,440</u>	<u>39</u>		<u>4,414,802</u>	<u>37</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	一及六(十八)		1,202,560	9		1,202,560	10
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)(十九)		3,514,488	27		3,503,382	29
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		444,979	4		319,035	3
3320	特別盈餘公積			20	-		20	-
3350	未分配盈餘			2,364,300	19		2,320,072	19
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(5,703)	-		49,261	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>7,520,644</u>	<u>59</u>		<u>7,395,230</u>	<u>61</u>
36XX	非控制權益	四(三)		275,629	2		206,935	2
3XXX	權益總計			<u>7,796,273</u>	<u>61</u>		<u>7,602,165</u>	<u>63</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								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>12,750,713</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,016,967</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正高



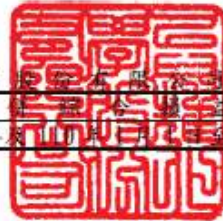
經理人：程正高



會計主管：蘇玉貞



台耀化學股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國111年12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 3,765,504	100	\$ 3,142,406	100
5000 營業成本	六(六)(二十七) (二十八)及七	(2,375,312)	(63)	(2,170,962)	(69)
5900 營業毛利		<u>1,390,192</u>	<u>37</u>	<u>971,444</u>	<u>31</u>
營業費用	六(二十七) (二十八)及七				
6100 推銷費用		(187,120)	(5)	(170,921)	(5)
6200 管理費用		(234,219)	(6)	(282,214)	(9)
6300 研究發展費用		(777,016)	(21)	(700,198)	(22)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(28,348)	(1)	13,872	-
6000 營業費用合計		<u>(1,226,703)</u>	<u>(33)</u>	<u>(1,139,461)</u>	<u>(36)</u>
6900 營業利益(損失)		<u>163,489</u>	<u>4</u>	<u>(168,017)</u>	<u>(5)</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	2,144	-	357	-
7010 其他收入	六(二十四)	2,551	-	23,609	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十五)	176,729	5	1,250,456	40
7050 財務成本	六(二十六)	(19,319)	-	(28,051)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	<u>7,587</u>	<u>-</u>	<u>9,172</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>169,692</u>	<u>5</u>	<u>1,255,543</u>	<u>40</u>
7900 稅前淨利		333,181	9	1,087,526	35
7950 所得稅費用	六(二十九)	(116,371)	(3)	(44,008)	(2)
8200 本期淨利		<u>\$ 216,810</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,043,518</u>	<u>33</u>

(續次頁)

台 燿 化 學 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十六)	\$ 531	-	\$ 1,682	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(三)	(53,483)	(2)	55,972	2
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十九)	(106)	-	(336)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(53,058)	(2)	57,318	2
後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(3,797)	-	14,673	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十九)	370	-	1,611	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(3,427)	-	13,062	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 56,485)	(2)	\$ 44,256	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 160,325	4	\$ 1,087,774	35
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 409,359	11	\$ 1,249,096	40
8620	非控制權益	(192,549)	(5)	(205,578)	(7)
		\$ 216,810	6	\$ 1,043,518	33
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 354,820	9	\$ 1,299,971	42
8720	非控制權益	(194,495)	(5)	(212,197)	(7)
		\$ 160,325	4	\$ 1,087,774	35
基本每股盈餘 六(三十)					
9750	基本每股盈餘		3.40		10.92
稀釋每股盈餘 六(三十)					
9850	稀釋每股盈餘		3.39		10.32

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞





五洲藥行有限公司
總經理 王立

單位：新台幣千元

110 年 1 月 1 日 結 算 日 至 111 年 12 月 31 日 結 算 日 止 之 經 營 業 績 比 較 表

五洲藥行有限公司
經理 王立
會計師 王立

項 目	110 年 1 月 1 日 結 算 日			111 年 1 月 1 日 結 算 日		
	金 額	占 收 入 比 率	占 收 入 比 率	金 額	占 收 入 比 率	占 收 入 比 率
營業毛利	\$ 1,413,128	24.62%	\$ 1,337	0.02%	\$ 1,205,421	21.12%
營業淨利	\$ 226,728	3.93%	\$ 280,144	0.48%	\$ 1,100,421	19.89%
稅後淨利	\$ 182,568	3.15%	\$ 220,144	0.37%	\$ 850,421	15.24%
110 年度每股盈餘及分配						
總行及分公司			\$ 50,709			
增資及盈餘分配						
現金股利	\$ 159,859					
股票股利						
110 年度每股盈餘及分配						
總行及分公司			\$ 50,709			
增資及盈餘分配						
現金股利	\$ 159,859					
股票股利						
111 年度每股盈餘及分配						
總行及分公司			\$ 50,709			
增資及盈餘分配						
現金股利	\$ 159,859					
股票股利						
111 年度每股盈餘及分配						
總行及分公司			\$ 50,709			
增資及盈餘分配						
現金股利	\$ 159,859					
股票股利						



會計師 王立



會計師 王立



會計師 王立

五洲藥行有限公司總經理 王立

台耀化學股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 333,181	\$ 1,087,526
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 442,452	445,664
攤銷費用	六(二十七) 28,463	29,335
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 28,348	(13,872)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二十五) (178,784)	(1,295,548)
利息費用	六(二十六) 19,319	28,051
利息收入	六(二十三) (2,144)	(357)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (7,587)	(9,172)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五) (51)	(114)
租賃修改利益	六(二十五) (24)	(139)
員工認股權酬勞成本	六(十七) 2,587	-
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費用數	12,801	8,085
或有對價衡量損失	六(二十五) -	37,043
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	263	1,126
合約資產	-	275
應收票據	2,586	(2,586)
應收帳款	(68,342)	(238)
應收帳款—關係人	(1,296)	2,149
其他應收款	14,759	(10,584)
其他應收款—關係人	11	2,736
存貨	37,525	(188,146)
預付款項	(9,679)	13,603
其他流動資產	1,568	2,943
其他非流動資產	(231)	(1,999)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(36,922)	67,631
應付票據	(619)	1,636
應付帳款	(15,945)	(5,720)
其他應付款	55,842	144,411
其他流動負債	10,948	14,295
其他非流動負債	11,294	8,471
營運產生之現金流入	680,323	366,505
收取之利息	2,144	357
支付之利息(不含利息資本化)	(17,734)	(19,785)
支付之所得稅	(21,647)	(35,920)
營業活動之淨現金流入	643,086	311,157

(續次頁)

台耀化學股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 14,976)	(\$ 200,440)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	142,756	167,394
採用權益法之被投資公司發放現金股利	45	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(158,750)	20,000
取得採用權益法之投資	-	51
取得不動產、廠房及設備價款(含資本化利息) 六(三十二)	(380,940)	(383,383)
處分不動產、廠房及設備	51	310
取得無形資產 六(九)	(1,553)	(5,043)
存出保證金(增加)減少	(1,099)	8,045
支付併購子公司價款 六(三十二)	(29,871)	(71,030)
預付設備款(表列其他非流動資產)增加 六(八)	(57,489)	(125,395)
預付投資款(表列其他非流動資產)增加	(38,895)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(540,721)</u>	<u>(589,491)</u>
籌資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	58,390	-
短期借款增加(減少) 六(三十三)	432,278	(80,680)
應付短期票存減少 六(三十三)	(110,030)	(9,958)
舉借長期借款 六(三十三)	3,396,000	3,450,203
償還長期借款(含一年內到期部分) 六(三十三)	(3,331,080)	(3,420,040)
租賃本金償還 六(三十三)	(28,809)	(29,973)
公司債到期清償 六(三十三)	-	(2,500)
發放現金股利 六(二十)	(240,512)	-
子公司現金增資及員工執行認股權 六(三十一)	271,708	531,968
籌資活動之淨現金流入	<u>447,945</u>	<u>439,020</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(383)	(12,160)
本期現金及約當現金增加數	549,927	148,526
期初現金及約當現金餘額	729,535	581,009
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,279,462</u>	<u>\$ 729,535</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞





會計師查核報告

(112)財審報字第 22004951 號

台耀化學股份有限公司 公鑒：

查核意見

台耀化學股份有限公司(以下簡稱「台耀公司」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台耀公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台耀公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台耀公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台耀公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(五)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

台耀公司經營原料藥之製造及銷售，原料藥之市場競爭激烈及具有效期之限制，逾期或過時陳舊之存貨產生跌價損失風險較高。由於存貨減損評價程序涉及主觀判斷而具估計不確定性，且台耀公司存貨金額重大，因此本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性，比較財務報表期間係一採用。
2. 取得存貨淨變現價值報表，抽查其計算邏輯並測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料。
3. 取得各項存貨有效期限之資訊並抽查相關佐證文件，評估提列備抵跌價損失之合理性。
4. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

關鍵查核事項-採用權益法之投資減損評估

事項說明

截至民國 111 年 12 月 31 日止，台耀公司轉投資之台新藥股份有限公司金額重大且投資時產生商譽。相關會計政策說明請詳個體財務報告附註四(十二)及(十六)；採用權益法之投資減損評估之會計估計與假設不確定性及投資資訊請詳個體財務報告附註五(二)及六(六)。

台耀公司係以相關研發專案之未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位之可回收金額作為評估是否減損之依據。由於上述採用權益法之投資金額重大且減損評估過程中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測，故本會計師將採用權益法之投資減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 了解管理階層對未來現金流量之估計流程，與該被投資公司未來年度預算一致。
2. 取得管理階層委任專家所出具之鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 評估所使用之評價模型與其所屬產業、環境及受評資產係屬合理。
 - (2) 預計未來現金流量中所使用之預期成長率及營業淨利率與歷史結果及經濟文獻

等外部資料比較。

(3)評估所使用折現率，與現金產生單位資本成本假設及類似資產報酬率比較。

3. 確認未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位可回收金額超過帳面價值而不致產生減損情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台耀公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台耀公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台耀

公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台耀公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台耀公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

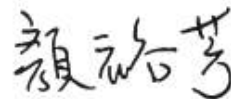
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台耀公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳



會計師

游淑芬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日



台耀證券股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 994,993	8	\$ 505,438	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八				
	產—流動		195,592	2	361,708	3
1150	應收票據淨額	六(四)	-	-	2,586	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	798,849	6	758,855	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七	22,808	-	18,986	-
1200	其他應收款		14,590	-	28,634	-
1210	其他應收款—關係人	七	598	-	675	-
130X	存貨	六(五)	1,601,672	13	1,639,197	14
1410	預付款項		72,967	1	63,765	1
1470	其他流動資產		2,133	-	3,792	-
11XX	流動資產合計		<u>3,704,202</u>	<u>30</u>	<u>3,383,636</u>	<u>29</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		2,177,551	18	1,960,383	17
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		61,479	-	114,962	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	273,688	2	192,433	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	5,871,964	48	5,844,675	50
1755	使用權資產		36,438	-	47,822	-
1780	無形資產		27,213	-	35,139	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	97,189	1	72,302	-
1900	其他非流動資產	六(七)(八)及八	105,826	1	92,777	1
15XX	非流動資產合計		<u>8,651,348</u>	<u>70</u>	<u>8,360,493</u>	<u>71</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,355,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,744,129</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台 聯 實 業 有 限 公 司
債 券 發 行 公 告
及 關 聯 交 易 公 告



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 1,449,666	12	\$ 1,017,388	9
2110	應付短期票券	六(九)	49,909	-	159,939	1
2130	合約負債—流動	六(十九)及十	75,440	1	120,220	1
2150	應付票據		1,017	-	1,636	-
2170	應付帳款		186,473	2	202,418	2
2200	其他應付款	六(十一)	552,535	4	528,374	5
2230	本期所得稅負債		141,374	1	22,891	-
2280	租賃負債—流動		19,597	-	24,979	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(十三)及八	619,017	5	284,861	2
2399	其他流動負債—其他		31,560	-	20,233	-
21XX	流動負債合計		<u>3,126,588</u>	<u>25</u>	<u>2,382,930</u>	<u>20</u>
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(十九)及七	16,989	-	-	-
2540	長期借款	六(十三)及八	1,637,756	14	1,906,992	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	19,695	-	18,512	-
2580	租賃負債—非流動		17,030	-	23,080	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	16,848	-	17,376	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,708,318</u>	<u>14</u>	<u>1,965,960</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計		<u>4,834,906</u>	<u>39</u>	<u>4,348,899</u>	<u>37</u>
股本						
3110	普通股股本	一及六(十五)	1,202,560	10	1,202,560	10
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)(十六)	3,514,488	28	3,503,382	30
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	444,979	4	319,935	3
3320	特別盈餘公積		20	-	20	-
3350	未分配盈餘		2,364,300	19	2,320,072	20
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(5,703)	-	49,261	-
3XXX	權益總計		<u>7,520,644</u>	<u>61</u>	<u>7,395,230</u>	<u>63</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						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 12,355,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,744,129</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正為



經理人：程正為



會計主管：羅三貞




 台耀工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 3,804,145	100	\$ 3,169,023	100
5000 營業成本	六(五)(二十四) (二十五)	(2,386,736)	(63)	(2,189,585)	(69)
5900 營業毛利		1,417,409	37	979,438	31
5910 未實現銷貨利益		-	-	(14,025)	(1)
5920 已實現銷貨利益		3,102	-	2,693	-
5950 營業毛利淨額		1,420,511	37	968,106	30
營業費用	六(二十四) (二十五)				
6100 推銷費用		(187,120)	(5)	(170,921)	(5)
6200 管理費用		(208,970)	(5)	(261,684)	(8)
6300 研究發展費用		(471,194)	(12)	(351,326)	(11)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(28,348)	(1)	13,872	-
6000 營業費用合計		(895,632)	(23)	(770,059)	(24)
6900 營業利益		524,879	14	198,047	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)及七	1,654	-	298	-
7010 其他收入	六(二十一)及七	3,747	-	25,277	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十二)	178,199	5	1,280,396	41
7050 財務成本	六(二十三)	(18,327)	(1)	(25,844)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	(164,286)	(4)	(187,467)	(6)
7000 營業外收入及支出合計		987	-	1,092,660	35
7900 稅前淨利		525,866	14	1,290,707	41
7950 所得稅費用	六(二十六)	(116,507)	(3)	(41,611)	(2)
8200 本期淨利		\$ 409,359	11	\$ 1,249,096	39

(續次頁)

台 經 科 大 學 附 屬 有 限 公 司
 報 告 人 自 治 學 院
 民 國 111 年 度 財 務 報 告 第 2 頁 共 31 頁



單位：新台幣千元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十四)	\$ 531	-	\$ 1,682	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(三) 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	(53,483)	(2)	55,972	2
8349	與不重分類之項目相關之所得 六(二十六) 稅	(106)	-	(336)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(53,058)	(2)	57,318	2
後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(1,851)	-	(8,054)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 六(二十六) 得稅	370	-	1,611	-
8300	後續可能重分類至損益之項 目總額	(1,481)	-	(6,443)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 54,539)	(2)	\$ 50,875	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 354,820	9	\$ 1,299,971	41
基本每股盈餘 六(二十七)					
9750	基本每股盈餘	\$ 3.40		\$ 10.92	
稀釋每股盈餘 六(二十七)					
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.39		\$ 10.32	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞





台 華 實 業 有 限 公 司
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	110 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金額	美金	金額	美金	金額	美金
110 年 1 月 1 日餘額	\$1,083,126	\$2,472,917	\$ 226,326	\$ 33,387	\$ 289,144	\$ 20
本期淨利	-	-	-	-	-	20
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,249,096
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,316
110 年度盈餘撥付及分配 六(十七)	-	-	-	-	-	1,250,442
提列決算盈餘公積	-	-	-	-	79,791	-
可轉讓公司債轉讓 六(十二)	119,434	610,659	-	(33,387)	-	-
對子公司所有權權益變動 六(二十八)	-	-	195,460	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$1,202,560	\$3,083,576	\$ 419,806	\$ 319,935	\$ 319,935	\$ 20
111 年 1 月 1 日餘額	\$1,202,560	\$3,083,576	\$ 419,806	\$ 319,935	\$ 319,935	\$ 20
本期淨利	-	-	-	-	-	409,359
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	425
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	409,784
111 年度盈餘撥付及分配 六(十七)	-	-	-	-	-	-
提列決算盈餘公積	-	-	-	-	125,044	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(246,512)
對子公司所有權權益變動 六(二十八)	-	-	11,106	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$1,202,560	\$3,083,576	\$ 430,912	\$ 444,979	\$ 444,979	\$ 20
112 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	125,044
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(246,512)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(121,468)
112 年度盈餘撥付及分配 六(十七)	-	-	-	-	-	-
提列決算盈餘公積	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(246,512)
對子公司所有權權益變動 六(二十八)	-	-	-	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	-	-	-	-	-	-

後附附註財務報表附註為本報財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：張玉成



經理人：張玉成



會計主管：張玉成


 台耀電子股份有限公司
 個體財務報表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 525,866	\$ 1,290,707
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十四) 437,651	439,938
攤銷費用	六(二十四) 11,753	12,770
預期信用減損(利益)損失	十二(二) 28,348	(13,872)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二十二) (178,832)	(1,292,184)
利息費用	六(二十三) 18,327	25,844
利息收入	六(二十) (1,654)	(298)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六) 164,286	187,467
聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	(3,102)	11,332
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (51)	(310)
租賃修改利益	六(二十二) (24)	(139)
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費用數	12,801	8,041
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	-	275
應收票據	2,586	(2,586)
應收帳款	(68,342)	(238)
應收帳款—關係人	(3,822)	(911)
其他應收款	14,311	(9,836)
其他應收款—關係人	77	2,294
存貨	37,525	(188,146)
預付款項	(9,202)	17,681
其他流動資產	1,659	1,222
其他非流動資產	(231)	(1,955)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(44,780)	78,165
合約負債—非流動	16,989	-
應付票據	(619)	1,636
應付帳款	(15,945)	(5,720)
其他應付款	33,863	141,816
其他流動負債	11,327	14,439
營運產生之現金流入	990,765	717,432
收取之利息	1,654	298
支付之利息(不含利息資本化)	(16,742)	(19,710)
支付之所得稅	(21,728)	(33,030)
營業活動之淨現金流入	953,949	664,990

(續次頁)

單位：新台幣千元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ -	\$ 20,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(14,976)	(200,440)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	142,756	167,394
取得採用權益法之投資	(233,229)	(79,506)
取得採用權益法之投資現金股利	45	51
取得不動產、廠房及設備(含資本化利息)	六(二十九) (380,940)	(383,162)
處分不動產、廠房及設備	51	310
取得無形資產	(1,553)	(4,216)
存出保證金(增加)減少	(1,078)	8,045
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	六(七) (57,488)	(125,395)
預付投資款(表列其他非流動資產)增加	(38,895)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(585,307)</u>	<u>(596,919)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	六(三十) 432,278	(80,680)
應付短期票券減少	六(三十) (110,030)	(9,958)
舉借長期借款	六(三十) 3,396,000	3,450,203
償還長期借款(含一年內到期部分)	六(三十) (3,331,080)	(3,420,040)
租賃本金償還	(25,743)	(26,943)
發放現金股利	六(十九) (240,512)	-
公司債到期清償	六(十二) -	(2,500)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>120,913</u>	<u>(89,918)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	489,555	(21,847)
期初現金及約當現金餘額	<u>505,438</u>	<u>527,285</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 994,993</u>	<u>\$ 505,438</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正高



經理人：程正高



會計主管：羅玉貞



附件六

台耀化學股份有限公司
獨立董事候選人名單

職稱	姓名	學經歷	持有股數及比率(註)
獨立董事	莊哲仁	學歷： 美國麻省理工學院 MIT 化工博士 美國 West Virginia University 化工碩士 台灣大學化工學士 現任： 旭鴻生技股份有限公司技術總監 普生(股)公司獨立董事 經歷： 台灣中國化學製藥集團研究中心總經理/執行長 美國 Bristol-Myers Squibb 製藥公司生物技術產程 Group Leader 美國 Hoffmann-La Roche 製藥公司藥物合成產程 Research Investigator 台灣三福化工/Air Products 研發協理及特殊氣體廠/廠長 美國 Merck & Company 製藥公司資深化學工程師	0 股/ 0%
獨立董事	張庭榮	學歷： 美國羅格斯大學計量財務碩士、企管碩士、會計博士班研究 政治大學統計系商學士 現任： 安信聯合會計師事務所 總經理 財團法人亞太金融研究發展基金會 董事 經歷： 榮維投資有限公司 董事長 朝順財務管理顧問(股)公司 董事長 街口證券投資信託股份有限公司 監察人 財團法人亞太金融研究發展基金會 董事 國泰期貨/證券 證期投顧處研究部傳產組組長/副理 元大證券投顧 研究中心(外資組)分析師/副理 寶來證券/投顧 研究中心(國內/外資組)高級研究員/副理 台塑美國公司管理中心財務及系統分析師 Woodtextures/Lifestyle Home, Dayton, New Jersey 主辦會計	0 股/ 0%

註：係 112 年 4 月 29 日持股情形。

附件七

台耀化學股份有限公司
獨立董事候選人及董事兼任職務彙總表

一、獨立董事候選人兼任職務彙總表

職稱	姓名	擬解除之兼任其他公司職務
獨立董事	莊哲仁	旭鴻生技股份有限公司 技術總監 普生(股)公司 獨立董事
獨立董事	張庭榮	安信聯合會計師事務所 總經理 財團法人亞太金融研究發展基金會 董事

二、董事兼任職務彙總表

職稱	姓名	擬解除之兼任其他公司職務
董事長	程正禹	安瑞管理顧問有限公司 常務顧問
董事	李建宏	安瑞管理顧問有限公司 董事 耀新投資管理顧問股份有限公司 董事長兼總經理 加拉維爾有限公司 董事長

台耀化學股份有限公司

董事選任程序

- 第一條 本公司董事之選任，除法令及本公司章程另有規定外，悉依本程序辦理之。
- 第二條 本公司董事之選任採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分開選舉數人。
董事之選舉依獨立董事與非獨立董事一併選舉分別計算當選名額。
本公司董事選舉採候選人提名制度，其受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。
- 第三條 本公司董事，依本公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。如有二人或二人以上得選舉權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定之，未出席者由主席代為抽籤。
- 第四條 董事會應備置與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證證號代之。選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員及另指定計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第五條 選票有下列情事之一者無效：
1.不用有召集權人製備之選票者。
2.以空白之選票投入投票箱者。
3.字跡模糊無法辨認或經塗改者。
4.所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
5.除填被選舉人之姓名及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 第六條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
- 第七條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體具備之能力應參照「上市上櫃公司治理實務守則」選任之。
- 第八條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席或其指定人員當場宣布董事當選名單。
- 第九條 當選之董事由本公司董事會發給當選證書。
- 第十條 本辦法於中華民國九十八年四月二十三日訂定，並由股東會通過後施行，修改時亦同。
第一次修訂於中華民國一〇六年六月二十七日。
第二次修訂於中華民國一一一年六月二十三日。

附錄二

台耀化學股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會之規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第二條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。
- 第三條 公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。
- 第四條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。
股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 第五條 公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，影音資料並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第六條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。
前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
- 第七條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第八條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第九條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十條 除相關法令另有規定者外，本公司股東每股有一表決權。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十一條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選任程序辦理，並應當場宣布選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十三條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十四條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第十五條 本規則訂立於中華民國九十八年四月二十三日。
第一次修正於中華民國一〇一年六月十八日。
第二次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。
第三次修正於中華民國一〇九年六月二十九日。
第四次修正於中華民國一一一年六月二十三日。

附錄三

台耀化學股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為台耀化學股份有限公司。英文名稱為Formosa Laboratories, Inc.

第二條：本公司所營事業如下：

- 1、F107010漆料、塗料批發業。
- 2、F107020染料、顏料批發業。
- 3、F107030清潔用品批發業。
- 4、F107060毒性化學物質批發業。
- 5、F107070動物用藥品批發業。
- 6、F107080環境用藥批發業。
- 7、F207070動物用藥零售業。
- 8、F207080環境用藥零售業。
- 9、F108021西藥批發業。
- 10、F208021西藥零售業。
- 11、F108040化粧品批發業。
- 12、F401010國際貿易業。
- 13、I103010企業經營管理顧問業。
- 14、IC01010藥品檢驗業。
- 15、C801030精密化學材料製造業。
- 16、C802030塗料及油漆製造業。
- 17、C802090清潔用品製造業。
- 18、C802080環境用藥製造業。
- 19、C802060動物用藥製造業。
- 20、C802041西藥製造業。
- 21、C802100化粧品製造業。
- 22、C802110化粧品色素製造業。
- 23、F102030菸酒批發業。
- 24、F203020菸酒零售業。
- 25、F401171酒類輸入業。
- 26、IG01010生物技術服務業。
- 27、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司得轉投資於他公司為有限責任股東。轉投資總額得超過本公司實收股本百分之四十。

第四條：本公司就業務上之需要得對外保證。

第五條：本公司設總公司於桃園市，必要時經董事會決議及主管機關核准得在國內外設立分公司或辦事處。

第六條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

第七條：本公司資本總額定為新台幣拾陸億元，分為壹億陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。其中捌佰萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用，並得依董事會決議分次發行。

本公司發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其方式由董事會訂定之。

第八條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行，惟本公司發行之股份得採無實體發行，但應洽證券集中保管事業機構登錄，其他有價證券亦同。

第九條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第十條：本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股票股務處理準則」規定辦理。

第三章 股 東 會

第十一條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內召開之，臨時會於必要時召開，其召集程序依相關法令規定辦理。

股東會之召集通知經股東同意者，得以書面或電子方式為之。

股東會開會時得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第十二條：股東會由董事會召集時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集時，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時應互推一人擔任之。

第十三條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條及證券交易法第二十五之一條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十四條：除相關法令另有規定者外，本公司股東每股有一表決權，得採行以書面或電子方式行使之。

第十五條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第四章 董 事 及 審 計 委 員 會

第十七條：本公司設董事七至十一人，任期三年，由股東會就有行為能力人中選任，連選得連任。董事於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

本公司就上述董事名額中應設置獨立董事，獨立董事人數不得少於三人且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，依相關法令規定辦理。

本公司董事選舉採候選人提名制度，候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。其中獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選。

本公司全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理。

本公司依法由全體獨立董事組成審計委員會，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，依照證券交易法及相關法令規定辦理。

第十八條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，董事長對內為股東會及董事會之主席，董事長對外代表本公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十九條：董事會由董事長召集。董事會之召集應於七日前以書面通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會開會通知應載明開會時間、地點、召集事由，並得以傳真或電子郵件方式替代書面通知。

第二十條：董事應親自出席董事會，如因故不能親自出席，得出具委託書載明授權範圍，委託其他董事代理出席，前項之代理人以受一人委託為限。除公司法另有規定外，一董事有一表決權。董事會決議，除相關法令另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者視為親自出席。

第二十一條：董事執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司得支給薪津。全體董事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。

第五章 經 理 人

第二十二條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第二十三條：本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止，於每年會計年度終了，由董事會依法令規定造具下列各項表冊，依法定程序提交股東會請求承認。

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十四條：本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並報告於股東會。

前項員工酬勞之發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其方式由董事會訂定之。

本公司每年度總決算如有盈餘時，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。其餘得加計前期未分配盈餘為股東紅利，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東紅利發放金額之百分之十，其餘為股票股利。

第七章 附 則

第二十五條：本章程未盡事宜悉依照公司法及相關法令之規定辦理。

第二十六條：本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。

第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。

第二次修正章程於中華民國八十七年十月一日。

第三次修正章程於中華民國八十八年五月十日。

第四次修正章程於中華民國八十九年一月十五日。

第五次修正章程於中華民國八十九年六月二十日。

第六次修正章程於中華民國九十年三月二十五日。

第七次修正章程於中華民國九十年五月十日。

第八次修正章程於中華民國九十一年三月二十五日。

第九次修正章程於中華民國九十一年十二月十六日。

第十次修正章程於中華民國九十二年十月九日。

第十一次修正章程於中華民國九十二年十月九日。

第十二次修正章程於中華民國九十四年十二月九日。

第十三次修正章程於中華民國九十五年六月七日。

第十四次修正章程於中華民國九十六年三月十二日。

第十五次修正章程於中華民國九十六年十一月七日。

第十六次修正章程於中華民國九十七年六月六日。

第十七次修正章程於中華民國九十八年四月二十三日。

第十八次修正章程於中華民國九十九年五月十一日。

第十九次修正章程於中華民國一〇〇年六月十六日。

第二十次修正章程於中華民國一〇一年六月十八日。

第二十一次修正章程於中華民國一〇三年六月三十日。

第二十二次修正章程於中華民國一〇四年六月二十二日。

第二十三次修正章程於中華民國一〇五年六月二十八日。

第二十四次修正章程於中華民國一〇六年六月二十七日。

第二十五次修正章程於中華民國一〇七年六月十九日。

第二十六次修正章程於中華民國一〇九年六月二十九日。

第二十七次修正章程於中華民國一一一年六月二十三日。

台耀化學股份有限公司



董事長：程正禹



附錄四

台耀化學股份有限公司

董事持股情形

一、本公司董事法定成數及股數如下：

本公司發行股票種類及總股數：普通股..... 120,255,963股
 全體董事法定最低應持有股數..... 8,000,000股

二、截至本次股東會停止過戶日112年4月29日止，全體董事持有股數：

戶號	職稱	姓名	持有股數	代表人	備註
2	董事長	程正禹	7,743,848		
223	董事	歐加司塔投資(股)公司	2,269,000	方珮維	
197	董事	源慶投資(股)公司	1,257,511	謝弘旻	
14338	董事	健維生技有限公司	1,530,452	李建宏	
220	董事	亨朗股份有限公司	483,525	胡亦侃	
-	獨立董事	陳怡芬	0		
-	獨立董事	陸大榮	0		
		全體董事實際持有股數	13,284,336		
		佔發行股份總額(%)	11.05%		