



上市股票代碼：4746

# 一一二年度年報 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：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.formosalab.com>

中華民國一一三年四月二十七日 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：行政支援處資深副總經理  
聯絡電話：(03)324-1072  
電子郵件信箱：info@formosalab.com
- (二) 代理發言人姓名：劉善珍  
職稱：營業處資深副總經理  
聯絡電話：(03)324-1072  
電子郵件信箱：info@formosalab.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

- (一) 總公司  
地址：338002 桃園市蘆竹區坑口里和平街 36 號  
電話：(03)324-0895
- (二) 工廠  
蘆竹廠  
地址：338002 桃園市蘆竹區坑口里和平街 36 號、36 之一號、油管路 2 段 398 號  
電話：(03)324-0895  
蘆竹二廠  
地址：338002 桃園市蘆竹區坑口里和平街 36 號、36 之一號  
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：凱基證券股份有限公司股務代理部
- (二) 地址：100502 台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓
- (三) 聯絡電話：(02)2389-2999
- (四) 網址：<https://www.kgi.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：顏裕芳、鄧聖偉
- (二) 事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
- (三) 地址：110208 台北市基隆路一段 333 號 27 樓
- (四) 聯絡電話：(02)2729-6666
- (五) 網址：<https://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：<https://www.formosalab.com>

## 目錄

<b>壹、致股東報告書</b>	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b>	<b>4</b>
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
<b>參、公司治理報告</b>	<b>6</b>
一、組織系統	6
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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	23
四、公司治理運作情形	30
五、簽證會計師公費資訊	68
六、更換會計師資訊	68
七、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	69
八、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	69
九、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	72
十、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	73
<b>肆、募資情形</b>	<b>74</b>
一、資本及股份	74
二、公司債辦理情形	79
三、特別股辦理情形	79
四、海外存託憑證辦理情形	79
五、員工認股權憑證辦理情形	80
六、限制員工權利新股辦理情形	80
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	80
八、資金運用計畫執行情形	80
<b>伍、營運概況</b>	<b>81</b>
一、業務內容	81
二、市場及產銷概況	86
三、從業員工資料	92
四、環保支出資訊	92
五、勞資關係	93
六、資通安全管理	96
七、重要契約	97
<b>陸、財務概況</b>	<b>100</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	100
二、最近五年度財務分析	104
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	106
四、最近年度財務報告	106

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	106
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	106
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>107</b>
一、財務狀況	107
二、財務績效	108
三、現金流量	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	109
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	109
六、風險管理及評估	111
七、其他重要事項	113
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>114</b>
一、關係企業相關資料	114
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	116
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	116
四、其他必要補充說明事項	117
<b>玖、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</b>	<b>117</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、112 年度營業結果

### (一)營業計劃實施結果

本公司 112 年合併營業收入為新台幣 4,360,448 仟元，又創歷史新高，較 111 年成長 15.80%，合併稅後淨利新台幣 126,243 仟元，每股稅後淨利新台幣 1.05 元。主要獲利係來自膽固醇磷酸鹽結合劑、抗癌活性成份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 111 年大幅成長；惟稅前淨利仍較前一年度減少，主要原因為金融資產評價損失影響所致。

### (二)財務收支及獲利能力分析

項目		年度	111	112
財務結構	負債佔總資產比例(%)		38.86	39.79
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		163.55	172.52
償債能力	流動比率(%)		132.13	161.77
	速動比率(%)		78.30	109.12
獲利能力	資產報酬率(%)		1.85	(0.13)
	股東權益報酬率(%)		2.82	(0.65)
	純益率(%)		5.76	(1.2)
	每股盈餘(元)		3.40	1.05

### (三)研究發展狀況

為提升產業競爭力，本公司及子公司持續不斷研發創新，預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上。本公司原料藥技術升級、服務升級，以既有原料藥的研發生產往下游製劑端拓展，跨足針劑研發製造，目前有一般產線(小分子與大分子)及細胞毒性產線(抗癌藥品與ADC)等投入生產，並持續關注原研藥即將上市之產品，從中挑選品項，拓展抗體藥物複合體與針劑的市場，另本公司之客製化研發及代工之業務，除提供客戶臨床用小分子原料藥之客製化合成服務，亦提供抗體藥物複合體(Antibody Drug Conjugate)原料藥之客製化合成服務。子公司台新藥(股)公司研發中之眼藥 APP13007(適應症為眼科術後導致的發炎與疼痛)，發展自 APNT 奈米微粒製劑技術平台，提供眼科醫師及患者直接明確的用藥模式、更方便、更安全有效的用藥選擇。台新藥治療眼部術後發炎及疼痛之新藥 APP13007，已於 2024 年 3 月通過美國食品藥物管理局(FDA)之新藥申請審查，核准上市。對外授權的部份，APP13007 已先後於 2021 年以及 2023 年分別完成遠大醫藥(中國)以及 Eyenovia, Inc.(美國)的專屬授權，其中 Eyenovia 的總授權合約金額達 8,600 萬美元，未來供貨亦將由台新藥提供。此外，APP13007 亦已於 2024 年 1 月和 Cristália Produtos Químicos Farmacêuticos Ltda. 簽訂巴西地區之專屬授權協議。另一新藥開發案 TSY-0110(適應症為乳癌)已於 2022 年與台康生技股份有限公司簽訂授權合約，依照約定台新藥將分階段取得權利金，台康生可取得未來分潤權利，雙方共享 TSY-0110 研發成果衍生之相關收益，後續預期將於 2024 年送件申請進行人體第一期臨床試驗。

## 二、113 年度營業計畫概要

### (一)年度目標

1. 以現有產能規模，持續創造原料藥(APIs)產品營收規模最大化及成本利潤最佳化外，並積極尋找下一個原料藥明星產品。

- 2.提高委託開發暨製造服務(CDMO, Contract Development and Manufacturing Organization)業務規模，與潛在夥伴共組策略聯盟或併購國外公司，以深入市場，就近服務客戶，提供迅速、高品質且成本效益佳之服務。
- 3.加速針劑廠產線通過美國食品藥物管理局(FDA, U.S. Food and Drug Administration)稽核，以爭取大廠之訂單業務。
- 4.評估利用微流體(Flow Chemistry)、自動化設備或 AI(Artificial Intelligence)等創新工具或方法，協助提升研發、生產或新藥開發速度。
- 5.執行業務”零失誤”，提升效率，並有效降低各項支出費用。
- 6.持續評估投資標的，以獲取投資收益。

## (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，儘速完成國內外官方查廠，爭取國際大廠訂單。

## (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。

## (四)產銷政策

本公司累積三十年客製化研發代工經驗，以原料藥之製程開發為核心優勢，持續為客戶服務，並開發新產品如胜肽系列產品；既有產品的製程優化，如維他命 D 衍生物系列、膽固醇磷酸鹽結合劑、抗癌用藥、核磁共振顯影劑等產品。除了原有提供客戶臨床用小分子原料藥之客製化合成服務外，也跨入製劑與 ADC 抗體複合藥物的行列。

深耕十一年的抗體藥物複合體(Antibody Drug Conjugate)技術成熟，搭配針劑研發代工服務於 2021 年通過 QP 稽核認證，歐洲客戶在於 2022 年 4 月取得美國 FDA、歐洲 EMEA 以及中國 NMPA 臨床一期試驗許可，穩定提供 ADC 的臨床用藥。在創新的領域上，以多年專注合成的經驗，本公司也發展出自家的 ADC 連接子藥物(Linkerpayload)平台，提供合作夥伴以及潛在客戶連接子與藥物的各種組合可能，進一步提升藥物比例(DAR)進一步拓寬台耀在抗體藥物複合體一站式服務的範圍。台耀以經驗豐富的抗體藥物複合體(Antibody Drug Conjugate)技術平台提供客製化的服務，是客戶成功的最佳夥伴。

本公司透過技術垂直整合，開發結合原料藥及無菌針劑的生產，特殊無菌針劑如預填充式注射劑(pre-filled syringe cartridge)、大容量凍乾針劑(large volume lyophilized)等，符合國際規定的無菌製劑廠房設計、製程、確效與註冊查驗相關技術結合，由原料藥到無菌針劑一貫式生產大幅降低無菌針劑的生產成本，提高產品的利潤，增加廠商競爭力。

台耀化學以一流的人才、強大的研發動能、符合美、歐、日等地區法規規範的廠房設施、完善的 GMP 系統，提供一站式的委託研發代工服務，滿足客戶從原料藥到臨床以及商業化用藥生產的需求，贏得客戶的青睞與信任。

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司銷售對象以國際大客戶為主，今年度外銷比重達 9 成以上，銷售範圍遍及美洲、亞洲、歐洲等，在各地區皆有穩定之發展及成長，由於客戶平均分佈全球，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。

近年來隨著產業與經濟的全球化，原料藥產業不論是研發、生產或代工均有逐漸移往亞洲的趨勢，帶動此一發展趨勢的動因，除了製造與臨床實驗成本較為低廉的考量外，亞太地區市場快速的興起，亦是重要原因。

展望未來，本公司仍將秉持著嚴謹的 GMP 生產管理，增進原料藥技術升級、服務升級，並強化研發代工業務，同時往下游製劑端拓展，跨足針劑研發生產製造，且持關注續原研藥即將上市的产品，從中挑選品項，拓展抗體藥物複合體與針劑的市場。

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，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

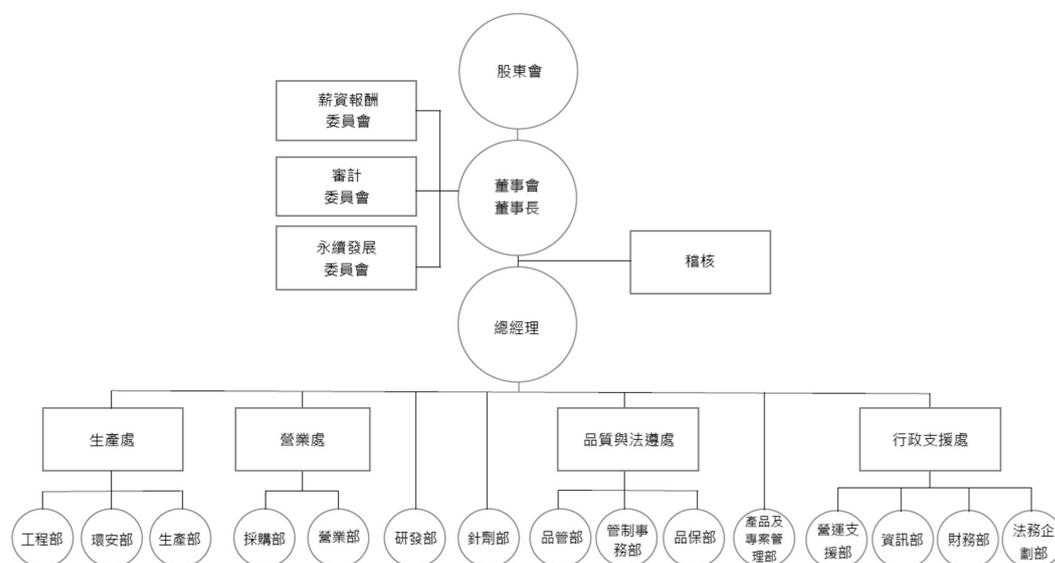
- 84 年 12 月 程正禹博士創立台耀化學，初始業務為提供原料藥之製程開發及不純物鑑定與合成之技術服務。
- 85 年 07 月 開始製造及銷售紫外線吸收劑系列產品戊丁那沙特(OMC)。
- 86 年 07 月 開始製造及銷售紫外線吸收劑系列產品(UV filters)亞佛苯酮(Avobenzone)。
- 89 年 04 月 開始依現行藥品優良製造規範(Current Good Manufacturing Practices，簡稱 cGMP)生產原料藥。
- 90 年 05 月 在歐洲註冊原料藥產品 Alfacalcidol 及 Calcitriol 之 DMF，目前已在歐盟 20 餘國註冊多項原料藥。
- 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。
- 91 年 11 月 與羅氏藥廠(Roche Vitamins)簽訂紫外線吸收劑系列產品之供應合約。通過我國行政院衛生署藥品優良製造規範認證，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, FDA)的首次 GMP 查廠。
- 94~98 年 由本公司供應 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。
- 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, 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。
- 97 年 07 月 台耀化學與聯僑生物科技(股)公司完成合併。  
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。
- 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 簽訂新的紫外線吸收劑系列產品之五年期供應合約。  
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。
- 99 年 12 月 與北京奧得賽(股)公司簽署合作協議書。  
由本公司 100%投資成立台新藥(股)公司。
- 100 年 02 月 與台北醫學大學進行 anticancer NCE 之開發。
- 100 年 03 月 於臺灣證券交易所掛牌上市。

- 100年09月 榮獲2011年台北生技獎-技術商品化銀獎。
- 100年05月 由本公司100%持股成立Epione Investment Cayman Limited。  
由本公司透過第三地開曼-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 由本公司透過意畢昂投資(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。  
高活性廠房擴建動土儀式。
- 104年01月 MPT0E028獲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。
- 104年07月 榮獲2015台北生技獎國際躍進獎銀獎。
- 104年12月 由本公司100%投資成立台昂生技(股)公司。
- 106年08月 子公司台新藥併購日本Sosei Group旗下的Activus Pharma Co. Ltd.。
- 107年01月 經濟部工業局將本公司列入生技醫藥產業委託國內醫藥研發服務公司參考名單。
- 107年02月 通過美國FDA第六次查廠。
- 107年07月 因應大陸製劑綁原料藥政策，提供客戶孟魯司特鈉(Montelukast)原料藥，台耀客戶於今年通過一致性評價首仿上市。
- 108年02月 通過美國FDA第七次查廠。
- 108年07月 子公司台新藥(股)公司新藥APP13007通過美國FDA人體臨床試驗審查(IND)。
- 109年09月 子公司台新藥公布完成APP13007臨床二期之白內障手術術後抗發炎及止痛試驗結果，APP13007安全性及耐受性良好，無重大安全性疑慮。
- 110年11月 衛福部評鑑包裝作業符合藥物優良製造準則之西藥藥品優良製造規範(包裝線GMP)及符合西藥優良運銷準則(GDP)。
- 111年03月 台耀結盟台新藥、心誠鎂行動醫電(股)公司，搶攻全球呼吸治療藥CDMO商機。
- 111年05月 子公司台新藥研發中眼藥APP13007人體第三期臨床試驗CPN-301數據分析結果主要療效指標達到臨床及統計顯著意義。
- 111年06月 台耀製劑廠已通過衛福部評鑑，符合藥物優良製造準則之西藥藥品優良製造規範(GMP)與符合西藥優良運銷準則(GDP)。
- 111年08月 子公司台新藥研發中眼藥APP13007人體第三期臨床試驗CPN-302取得顯著有效的主要療效數據。
- 111年11月 通過美國FDA第八次之GMP查廠(含發酵廠產線)。
- 112年02月 台耀取得衛生福利部核可Eribulin Mesylate Injection許可證。
- 112年12月 台耀新建膽固醇及磷酸鹽吸收劑系列產品產線，於2023年9月接受TFDA查廠順利成功。

# 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
行政支援處	法務管理、專利管理、財務、會計、人事、資訊管理、倉儲管理、總務管理
品質與法遵處	原料藥、針劑產品之品質系統管理、藥品許可證及查驗登記、品管、分析方法開發
營業處	推展原料藥、ADC、針劑研發代工業務，客戶服務、及原物料、生產設備耗材及工程採購
生產處	原料藥產品商業生產、產品試製、放大及生產、環保及工安、工程
稽核	內部稽核業務之規劃及執行
產品及專案管理部	新產品選擇及導入流程管理、專案計畫管理、生產排程管理
針劑部	製劑生產及製劑委託研發、技術支援
研發部	原料藥、ADC 等研發製程評估、製程之開發、放大及轉移、分析方法研發



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	初次選任日期	選任日期	選任時持有股份		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之其他董事或監察人			備註
						股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	健維生技有限公司.		111/06/23	111/06/23	1,242,452	1.03	1,530,452	1.27	-	-	-	-	台灣大學醫學院醫學系、政治大學管理學院、交通大學藥學研究所、欣生醫藥、(股)公司總經理、中華民國醫學會、中展協會、律師		-	-	-	
		法人代表人：李建宏	男/50~60	111/06/23	3	-	-	395,480	0.33	134,902	0.11	-	-	-	註4	-	-	-	
董事	中華民國	亨朗(股)公司				483,525	0.40	483,525	0.40	-	-	-	-	上海交通大學、上海神農展企財策用案	註5	-	-	-	
		法人代表人：胡亦侃	男/<50	99/05/11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註5	-	-	-	
獨立董事	中華民國	陳怡芬	女/60~70	111/06/23	111/06/23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國柏克萊大學、MBA、台灣王道金控、王人光新總(股)事、公司總經理、花旗日長	註6	-	-	-	
		陸大榮	男/70~	111/06/23	111/06/23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註6	-	-	-	
獨立董	中華民國	陸大榮	男/70~	111/06/23	111/06/23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國耶魯大學、美國科羅拉多州博	註7	-	-	-	



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		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		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之其他董事或監察人		備註	
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率		職稱	姓名		關係
董事	國																				

註1：台耀化學(股)公司總經理、台新藥(股)公司董事長、雷錫科技實業(股)公司董事、Epione Investment Cayman Limited 法人代表人董事、Epione Investment HK Limited 董事、台康生技(股)公司法人代表人董事、台昂生技(股)公司董事長兼任總經理、Activus Pharma Co., Ltd. 董事長、安而奇(股)公司法人代表人董事、安瑞管理顧問有限公司常務顧問。

註2：台睿生物科技(股)公司法人董事、輔仁大學附設醫院解剖病理科主治醫師、翠華投資(股)公司董事。

註3：源慶投資(股)公司董事長、瑞邑投資興業有限公司董事、宏辰樂器(股)公司董事長、宏震貿易(股)公司董事、海峽資本創業投資(股)法人代表人董事、金迪樂器(股)公司董事、汎球生物藥劑研發(股)公司法人代表人董事、泰懿投資(股)公司董事長、定璞投資(股)公司法人代表人董事長、瑞邑資本管理顧問有限公司董事長、宏溢(股)公司監察人。

註4：健維生技有限公司董事長、艾康生技(股)公司董事長、耀新投資管理顧問(股)公司董事長兼任總經理、安瑞管理顧問有限公司法人代表人董事、加拉維爾有限公司董事長。

註5：汎球生物藥劑研發(股)公司董事、華生國際(股)公司董事、寶泰生醫(股)公司董事、北光極能(股)公司監察人、崇本建設(股)公司監察人。

註6：安富財經科技(股)公司副董事長、清華大學計量財務金融系兼任助理教授、東吳大學企業管理學系兼任助理教授、台南藝術大學兼任助理教授及弘云股份有限公司董事長。

註7：中興大學化學系名譽教授。

註8：旭鴻生技股份有限公司技術總監、普生(股)公司獨立董事、健康新體驗(股)公司董事、新竹市私立光復高級中學董事及財團法人台北市王光燦生物有機化學教育基金會董事。

註9：安信聯合會計師事務所總經理及財團法人亞太金融研究發展基金會董事。

註10：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

說明：本公司董事長程正禹博士兼任總經理，主要係為提升經營效率及落實政策之執行。程正禹先生擁有美國加州大學舊金山分校藥物化學博士學位，曾任台灣大學藥學系教授、美國杜邦化學公司研究員及麻省理工學院化學系博士後研究員，擔任台耀化學董事長暨總經理多年期間，累積擁有營運判斷、經營管理、領導決策、危機處理等專業能力及豐富經驗，對公司營運管理及投資決策面提供專業且完善的指導，對台耀化學營運管理有顯著助益，而其藉由平時密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來計畫方針，使董事會更清楚瞭解公司營運狀況，故董事長兼任總經理應屬合理且有其必要性，另為落實公司治理及強化董事會獨立性，已積極培訓總經理之適合人選。本公司現有之具體措施如下：

(1)現任董事會成員過半數未兼任員工或經理人，足以強化董事會之獨立性

(2)董事每年皆參加董事專業進修課程，以增進董事會運作效能。

(3)獨立董事積極參加各項會議(股東會、董事會等)，並於會議中充分參與討論提出各項建言，以落實公司治理精神。

(4)獨立董事席次增加到4席，除可提升董事會職能，更能健全監督及強化管理機能。

2.表一：法人股東之主要股東

113年4月27日

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	李秀慧	57.14
	程正禹	14.29
	程大容	14.29
	程大悅	14.28
源慶投資(股)公司	得鑫投資有限公司	29.21
	謝弘旻	21.43
	黃貞雯	21.43
	陳意昕	10.86
	謝安亭	6.14
	謝安晴	5.43
	邱淑治	3.00
	陳少宏	2.50
健維生技有限公司	李建宏	100
亨朗(股)公司	劉怜君	8.23
	趙亨學	2.75
	趙亨慈	2.75
	趙元旗	0.03
	Hermax Holdings Limited	86.24

3.表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年4月27日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
得鑫投資有限公司	黃貞雯	98.00
	邱淑治	1.00
	陳少宏	1.00
Hermax Holdings Limited	劉怜君	99.00
	趙元旗	1.00

#### 4.董事資料

##### (1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名 身分別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
程正禹/ 董事長	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 美國加州大學舊金山分校藥物化學博士</li> <li>●經驗 經歷：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、聯僑生物科技(股)公司董事長</li> <li>●現任：台耀化學(股)公司總經理、台新藥(股)公司董事長、雷暘科技實業(股)公司董事、Epione Investment Cayman Limited 董事、Epione Investment HK Limited 董事、台康生技(股)公司董事、台昂生技(股)公司董事長、Activus Pharma Co., Ltd.董事長、安而奇(股)公司董事、安瑞管理顧問有限公司常務顧問</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	非獨立董事，故不適用。	無。
方珮維/ 董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 陽明大學醫學系</li> <li>●經驗 經歷：國泰醫院醫師、新光醫院兼任主治醫師</li> <li>●現任：輔仁大學附設醫院解剖病理科主治醫師、翠華投資(股)公司董事</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	非獨立董事，故不適用。	無。

條件 姓名 身分別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
謝弘旻/ 董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 美國伊利諾大學香檳分校科技管理碩士</li> <li>●經驗 經歷：瑞典商台灣易利信(股)公司資深經理、智融創新顧問(股)公司協理</li> <li>●現任：源慶投資(股)公司董事長、瑞邑投資興業有限公司董事長、海峽資本創業投資(股)董事、汎球生物藥劑研發(股)董事、泰懿投資有限公司董事長、定璞投資(股)公司董事長、瑞邑資本管理顧問有限公司董事長、宏溢(股)公司監察人</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	非獨立董事，故不適用。	無。
李建宏/ 董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 台灣大學醫學院藥學系、政治大學科技管理研究所博士</li> <li>●經驗 經歷：躍欣生技醫藥(股)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</li> <li>●現任：健維生技有限公司董事長、艾康生技(股)公司董事長、耀新投資管理顧問(股)公司董事長、安瑞管理顧問有限公司董事、加拉維爾有限公司董事長</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	非獨立董事，故不適用。	無。

條件 姓名 身分別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
胡亦侃/ 董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 上海交通大學企管碩士</li> <li>●經驗 經歷：神州功典科技發展有限公司行銷企劃部專案經理、財團法人資訊工業策進會創新應用服務研究所專案經理</li> <li>●現任 汎球生物藥劑研發(股)公司董事、竑瑞實業(股)公司董事、華生國際(股)公司董事、寶泰生醫(股)公司董事、北光極能(股)公司董事、崇本建設(股)公司監察人、現代資源股份有限公司監察人</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	非獨立董事，故不適用。	無。
陳怡芬/ 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 美國柏克萊大學MBA企管碩士、台灣大學經濟系</li> <li>●經驗 經歷：王道商業銀行個人金融執行長、新光金控行銷長暨新光銀行資深副總經理、犇亞證券(股)公司獨立董事、遠智證券(股)公司總經理、美商花旗銀行協理、今日百貨公司副處長</li> <li>●現任：安富財經科技(股)公司副董事長、清華大學計量財務金融系兼任助理教授、東吳大學企業管理學系兼任助理教授</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<p>該名獨立董事符合獨立性情形如下：</p> <p>本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或本公司關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>本人未持有本公司股份。</p> <p>本人未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>本人最近2年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</p>	無。

條件 姓名 身分別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
陸大榮/ 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 美國耶魯大學化學系博士、美國科羅拉多州州立大學化學系博士後研究、臺灣師範大學化學系學士</li> <li>●經驗 經歷：松瑞製藥(股)公司獨立董事、加特福生物科技(股)公司顧問、鴻元生技(股)公司顧問、中興大學化學系教授、中興大學科技管理研究所所長</li> <li>●現任：中興大學名譽教授、台灣技術經理人協會理事</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<p>該名獨立董事符合獨立性情形如下：</p> <p>本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或本公司關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>本人未持有本公司股份。</p> <p>本人未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>本人最近2年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</p>	無。
莊哲仁/ 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 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</li> <li>●經驗 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 &amp; Company 製藥公司資深化學工程師</li> <li>●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、及健康新體驗(股)公司董事</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</li> <li>●未有公司法第30 條各款情事。</li> </ul>	<p>該名獨立董事符合獨立性情形如下：</p> <p>本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或本公司關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>本人未持有本公司股份。</p> <p>本人未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>本人最近2年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</p>	1

條件 姓名 身分別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
張庭榮/ 獨立董 事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業資格 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</li> <li>●經驗 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</li> <li>●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</li> <li>●具有商務、財務、會計及公司業 務所需之工作經驗及專業知識與 技能。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<p>該名獨立董事符合獨 立性情形如下： 本人及其配偶、二親 等以內親屬未擔任本 公司或本公司關係企 業之董事、監察人或 受僱人。 本人未持有本公司股 份。 本人未擔任與本公司 有特定關係公司之董 事、監察人或受僱人。 本人最近2年未提供 本公司或本公司關係 企業商務、法務、財 務、會計等服務。</p>	

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事選任程序」，明定董事會成員組成應考量多元化，為落實董事會成員多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下兩大面向之標準：

a.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

b.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

為達到公司治理之理想目標，本公司董事會整體具備之能力有：a.營運判斷能力。

b.會計及財務分析能力。c.經營管理能力。d.危機處理能力。e.產業知識。f.國際市場觀。g.領導能力。h.決策能力。

綜觀本公司本(10)屆董事會 9 位董事成員中，5 位(56%)具有藥(醫)學或化學背景，4 位(44%)具有財務金融或企業管理專長，此外，女性董事有 2 席，佔全體董事席次約 22%，且兼任公司經理人之董事未超過全體董事席次三分之一，顯見本公司董事會組成除已具備基本條件與價值暨專業知識與技能，達到成員多元化政策外，並兼顧性別平等之落實。本公司亦持續為董事成員安排多元進修

課程，以供其決策時之參考，提升監督管理能力，進而強化董事會職能，故本公司各董事均能就自身不同專業領域、角度，提供其專業意見，對公司經營績效及治理決策，有莫大效益。

**B. 董事會獨立性：**

目前本公司共有 4 席獨立董事，佔所有董事 9 席之比率為 44%。另董事會係具有獨立性，董事會成員彼此間，並無具配偶或二親等以內親屬之關係，故無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定所列情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113年4月27日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期(註1)	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			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	程正禹	男	85/01/01	7,743,848	6.44	3,067,944	2.55	—	—	美國加州大學舊金山分校藥物化學博士、台灣大學藥學系學士、麻省理工學院化學系後進研究員、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(股)公司董事長	註2	無	無	無	註5
營業處資深副總經理	中華民國	劉善珍	女	113/01/01	230,703	0.19	—	—	—	—	靜宜大學研究所碩士 旭富製藥科技(股)公司研發部副主任	註3	無	無	無	—
行政支援處資深副總經理	中華民國	羅玉貞	女	113/01/01	16,503	0.01	—	—	—	—	銘傳大學會計系 東盈光電科技(股)公司財務部經理 聯僑生物科技(股)公司營運支援部暨財務部副總經理	註4	無	無	無	—
生產處資深副總經理	中華民國	陳甲松	男	113/01/01	28,259	0.02	—	—	—	—	中原大學化學系 旭富製藥科技(股)公司生產科科長	—	—	—	—	—
品質與法遵處資深副總經理	中華民國	黃顯貴	男	113/01/01	796	0.00	—	—	—	—	台灣大學農業化學研究所 台灣神隆(股)公司專案經理	—	—	—	—	—
針劑部副總經理	中華民國	宋啓華	男	107/09/10	—	—	—	—	—	—	台灣大學藥學系碩士 健喬信元醫藥生技(股)公司品管部經理 聯亞藥業副廠長兼品質保暨規範處處長、動物疫苗製造處處長 法德生技藥品GMP品質中心處處長	—	—	—	—	—
法務企劃部副總經理	中華民國	林建興	男	109/07/08	—	—	—	—	—	—	美國匹茲堡大學化學博士 東吳大學法律研究所碩士 台灣神隆企劃資深技術經理 中國化學製藥製劑研究所副所長	—	—	—	—	—
營運支援部副總經理	中華民國	楊玲芳	女	109/10/19	12,500	0.01	11,000	0.01	—	—	國立中央大學管理學院碩士 Rong Cheng Trading LLC(USA) COO of Purchasing and Sales/Warehouse Department	—	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期(註1)	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
研發部副總經理	中華民國	謝義賢	男	1110/07/05	—	—	24,600	0.02	—	—	加拿大 Simon Fraser University 化學博士 臺灣浩鼎研發處化學藥學處長 臺灣森本生物科技開發(股)公司顧問 財團法人醫藥品查驗中心審查員/研究員	—	—	—	—	—
工程部/環安部副總經理	中華民國	王四慶	男	1110/09/27	—	—	—	—	—	—	臺灣科技大學化工研究所碩士 臺灣神隆廠務處處長 中美和石油化學生產部副總經理	—	—	—	—	—
品管部副總經理	加拿大	徐傳斌	男	1112/07/17	—	—	—	—	—	—	加拿大聖力嘉學院 (Seneca College) 生物資訊(bioinformatics) 碩士、西門菲沙大學(Simon Fraser University) 生物科學 (Biological Science) 碩士、武漢大學生物化學學士 Contract Pharmaceuticals Limited, Senior Director, Quality Control. Wellspring Pharma Services Inc., Senior Manager, Quality Control. Sanofi Pasteur Limited, Manager, Quality Control.	—	—	—	—	—
產品及專案管理部協理	中華民國	曾于芳	女	104/04/01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學化學系 益邦製藥(股)公司保部品質系統暨規範經理	—	—	—	—	—
管制事務部協理	中華民國	許人權	男	105/03/01	3,572	—	—	—	—	—	淡江大學化工系 施德齡製藥(股)公司品管主任	—	—	—	—	—
採購部協理	中華民國	李鳳美	女	106/07/17	35,619	0.03	—	—	—	—	香港科技大學理學碩士 SGS HK LTD CRS 副總監	—	—	—	—	—
資訊部協理	中華民國	林千斐	女	1112/01/01	—	—	—	—	—	—	Royal Roads University 加拿大皇家大學工商管理EMBA、輔仁大學資訊管理學系學士 台耀化學(股)公司資訊部經理、台耀化學(股)公司營運支援部資訊	—	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期(註1)	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
營業部協理	中華民國	阮岳澤	男	103/02/01	17,516	0.01	—	—	—	—	課副理、太欣半導體(股)公司MIS課長	—	—	—	—	—
品保部協理	中華民國	洪鼎超	男	108/10/07	—	—	—	—	—	—	逢甲大學化學工程系 台耀化學(股)公司營業部經理 東海大學食品科學系食品科技組碩士 衛福部食藥署風管組 GMP 稽查員、台灣東洋藥品工業(股)公司品保部資深經理、景德製藥(股)公司品保部處長	—	—	—	—	—
生產處協理	中華民國	許世委	男	108/11/11	—	—	—	—	—	—	正修科技大學化學工程科 台耀化學(股)公司生產一部E廠及ABK 廠經理、王子製藥(股)公司廠長	—	—	—	—	—
生產處協理	中華民國	黃志強	男	109/04/01	452	—	—	—	—	—	中興大學食品科學研究所 台灣大學藥學系研究助理	—	—	—	—	—
研發部協理	中華民國	高子喬	男	110/04/01	—	—	—	—	—	—	清華大學化學博士 台耀化學(股)公司研發部經理、台耀化學(股)公司研發部副理	—	—	—	—	—
研發部協理	中華民國	郭隆皇	男	111/04/01	—	—	—	—	—	—	University of Pittsburgh有機化學博士 Ohio State University 博士後研究、松瑞製藥(股)公司研發副總經理、台灣神隆(股)公司研發資深處長、生達化學製藥(股)公司研發經理	—	—	—	—	—
品管部協理	中華民國	洪志昇	男	111/04/06	1,053	—	1,000	—	—	—	朝陽科技大學應用化學所 台耀化學(股)公司分析研發課協理、台耀化學(股)公司品管課經理	—	—	—	—	—
品保部協理	中華民國	徐昭憲	女	113/01/01	—	—	—	—	—	—	中興大學化工系 欣興電子品保工程師 台耀化學(股)公司品保部經理	—	—	—	—	—

註1：係指就任該職務之日期。

註2：台耀化學(股)公司總經理、台新藥(股)公司董事長、雷暘科技實業(股)公司董事、Epione Investment Cayman Limited 法人代表人董事、Epione Investment HK Limited 董事、台康生技股份有限公司法人代表人董事、台昂生技(股)公司董事長、Activus Pharma Co., Ltd. 董事長、安而奇(股)公司法人代表人董事、安瑞管理顧問有限

公司常務顧問。

註3：台昂生技(股)公司法人代表人董事、安而奇(股)公司法人代表人董事。

註4：台昂生技(股)公司法人代表人監察人、安而奇(股)公司監察人、Activus Pharma Co., Ltd.監察人。

註5：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

說明：本公司董事長程正禹博士兼任總經理，主要係為提升經營效率及落實政策之執行。程正禹先生擁有美國加州大學舊金山分校藥物化學博士學位，曾任台灣大學藥學系教授、美國杜邦化學公司研究員及麻省理工學院化學系博士後研究員，擔任台耀化學董事長暨總經理多年期間，累積擁有營運判斷、經營管理、領導決策、危機處理等專業能力及豐富經驗，對公司營運管理及投資決策面提供專業且完善的指導，對台耀化學營運管理有顯著助益，而其藉由平時密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來計畫方針，使董事會更清楚瞭解公司營運狀況，故董事長兼任總經理應屬合理且有其必要性，另為落實公司治理及強化董事會獨立性，已積極培訓總經理之適合人選。本公司現有之具體措施如下：

(1)現任董事會成員過半數未兼任員工或經理人，足以強化董事會之獨立性

(2)董事每年皆參加董事專業進修課程，以增進董事會運作效能。

(3)獨立董事積極參加各項會議(股東會、董事會等)，並於會議中充分參與討論提出各項建言，以落實公司治理精神。

(4)獨立董事席次增加到4席，除可提升董事會職能，更能健全監督及強化管理機能。

三、最近年度(112)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)一般董事及獨立董事之酬金

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等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)			薪賞、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額				本公司	財務報告內所有公司
	程正禹	-	-	1,300	128	1,380	1,428	5,973	5,973	210	-	7,563	7,611	25		
一般董事	歐加司塔投資(股)公司 代表人：方珮維 源慶投資(股)公司 代表人：謝弘昱 健維生技術有限公司 代表人：李建宏 亨朗(股)公司 代表人：胡亦侃	-	-	650	80	730	730	-	-	-	-	730	730	-		
	陳怡芬	600	-	-	180	780	780	-	-	-	-	780	780	-		
獨立董事	陸大榮	600	-	-	210	810	810	-	-	-	-	810	810	-		
	莊哲仁	300	-	-	60	360	360	-	-	-	-	360	360	-		
	張庭榮	300	-	-	120	420	420	-	-	-	-	420	420	-		

1.請敘明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、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事之酬金，依公司章程及董監報酬給付辦法等相關規定決定之。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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、總經理及副總經理之酬金與酬金級距表。

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：係填列最近年度董事會通過派之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 成本、實際或按公平市價計算之薪資費用，包括取得、副總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度董事會通過「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得、副總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，亦應計入酬金。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：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 8：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 9：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 10：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 11：a. 本欄應填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

(二) 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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取以外資或投資公司董事酬金	
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	程正禹														
執行長(註)	楊志平														
營業處資深副總經理	劉善珍														
行政支援處資深經理	羅玉貞														
生產處資深副總經理	陳甲松														
品質與法遵處資深副總經理	黃顯貴														
針劑部副總經理	宋啓華	39,636	39,636	1,287	1,287	17,762	17,762	1,474	1,474	—	—	60,159	60,159	25	
法務企劃部副總經理	林建興														
營運支援部副總經理	楊玲芳														
研發部副總經理	謝義贊														
工程部/環安部副總經理	王四慶														
品管部副總經理(註)	徐傳斌														
品管部副總經理(註)	翁啟昌														

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	母公司及所有轉投資事業B
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	翁啟昌	翁啟昌
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	劉善珍、陳甲松、羅玉貞、黃顯貴、楊玲芳、謝義賢、王四慶、徐傳斌、林建興、宋啟華	劉善珍、陳甲松、羅玉貞、黃顯貴、楊玲芳、謝義賢、王四慶、徐傳斌、林建興、宋啟華
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	程正禹	程正禹
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	楊志平	楊志平
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	13 人	13 人

註：楊志平執行長及翁啟昌副總經理分別於 113 年 1 月 31 日及 112 年 6 月 30 日退休；徐傳斌副總經理於 112 年 7 月 17 日就任。

## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
總經理	程正禹	—	2,232	2,232	1.77
營業處資深副總經理	劉善珍				
行政支援處資深副總經理	羅玉貞				
生產處資深副總經理	陳甲松				
品質與法遵處資深副總經理	黃顯貴				
針劑部副總經理	宋啓華				
法務企劃部副總經理	林建興				
營運支援部副總經理	楊玲芳				
研發部副總經理	謝義簧				
工程部/環安部副總經理	王四慶				
品管部副總經理	徐傳斌				
產品及專案管理部協理	曾于芳				
管制事務部協理	許人權				
採購部協理	李鳳美				
營業部協理	阮岳澤				
品保部協理	洪鼎超				
生產處協理	許世委				
生產處協理	黃志強				
研發部協理	高子喬				
研發部協理	郭隆皇				
品管部協理	洪志昇				
資訊部協理	林千斐				

(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占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	111年度		112年度		111年度		112年度	
	總額	佔稅後純益比例(%)	總額	佔稅後純益比例(%)	總額	佔稅後純益比例(%)	總額	佔稅後純益比例(%)
董事酬金	8,886	2.17	6,670	5.28	8,910	2.18	6,718	5.32

監察人酬金(註)	1,560	0.38	—	—	1,560	0.38	—	—
總經理及副總經理酬金	58,353	14.25	60,159	47.65	58,353	14.25	60,159	47.65
稅後純益	409,359		126,243		409,359		126,243	

註：本公司於111年6月23日股東常會後設置審計委員替代監察人。

說明：112年度董事之酬金總額較111年度減少，係因112年度稅後純益減少所致，總經理及副總經理之酬金總額較111年度增加，係因薪資給付增加所致。

## 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：係盈餘分配之員工酬勞，係依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配之員工酬勞分配成數，經董事會決議，並提股東會報告。

## 3.董事及經理人績效評估與酬金之連結

### (1)董事：

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。

本公司訂有「董事會績效評估辦法」，明訂每年應至少執行一次內部董事會成員績效評估，衡量指標為公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

另個別董事酬勞分配，係依據本公司「董(監)事、各功能委員會委員及經理人之薪酬辦法」規定，依其對公司營運參與程度及貢獻價值給予下列權數，並依加權結果進行：

A.擔任董監事基本權數為1。

B.擔任董事長，權數加1。

C.因融資需求，擔任連帶背書保證人，權數加1。

D.其他重要貢獻，經薪資報酬委員會提案董事會討論通過後，權數加1。

E.採年給付，若任職期間未滿一年，按任職期間計算權數。

個別董事之董事酬勞，計算公式如下：

董事會決議之董事酬勞總金額 x (個別董事權數/參與分配之全體董事權數總和)

董事若有兼任員工，其員工敘薪方式與下列經理人之薪酬標準相同。

### (2)經理人：

#### A.薪酬

a.經理人之核薪、年度調薪、晉升等異動，由總經理依本公司「薪資管理辦法」辦理，核定後送董事長簽核，並於最近一次薪酬委員會審議後，提報董事會決議通過。

b.薪酬委員會得就經理人對公司營運參與程度與貢獻之價值以同業薪資水準為基礎0%~150%間審核其薪資合理性。

#### B.獎金

a.經理人之各類獎金發放，由總經理依本公司「員工績效評核辦法」、「績效獎金發放辦法」、「年終獎金發放管理辦法」等各類薪酬管理相關辦法辦理，核訂後送董事長簽核，並於最近一次薪酬委員會審議後，提報董事

會決議通過。

b. 經理人支領總計數，不得超過該獎金總數之40%，若有特殊貢獻者，經薪酬委員會審議並報請董事會決議通過，可不受上述獎金發放比例限制。

#### C. 員工酬勞

a. 每年依據公司章程中有關員工酬勞規定，由董事會決議後提送股東會報告。經理人支領金額，由總經理依本公司「員工分紅(酬勞)管理辦法」辦理，核閱後送董事長簽核，並於最近一次薪酬委員會審議後，提報董事會決議通過。

b. 所有經理人支領員工酬勞合計數，不得超過全體員工酬勞發放總數之40%；個別經理人不得超過經理人員工酬勞總數之50%；若有特殊貢獻者，經薪酬委員會審核並報請董事會決議通過，可不受上述員工酬勞發放比例限制。

#### D. 退職退休金

本公司依照勞動基準法、勞工退休金條例等相關法令之規定，提列員工退休金。

#### E. 房屋宿舍、車輛

係指為工作需要，另行購置或租賃房屋宿舍供經理人使用；車輛則依本公司「主管座車管理辦法」辦理。

#### F. 員工認股權證、現金增資之員工認股、庫藏股轉讓員工

遵循現行法令及本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」、「現金增資員工認股管理辦法」等相關辦法辦理之。經理人可認購之股數，將參酌年資、級職、工作績效、整體貢獻或特殊表現等，由總經理核定後送董事長簽核，並於最近一次薪酬委員會審議後，提報董事會決議通過。

### (五) 本公司董事會成員及中高階管理階層之接班規劃

1. 本公司董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任，為達到董事會成員接班規劃，規定提名董事會成員須具多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當多元化方針，應包括但不限於以下兩大面向之標準：

(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2) 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

董事會整體宜具備之能力有：

(1) 營運判斷能力。(2) 會計及財務分析能力。(3) 經營管理能力。(4) 危機處理能力。(5) 產業知識。(6) 國際市場觀。(7) 領導能力。(8) 決策能力。

本公司訂有「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業職能與持續進修及內部控制等六大面向，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

2. 本公司為管理階層人才之養成，使公司業務順利延續接任，確保公司永保持續經營，本公司特別進行組織暨人才發展專案，使人才發展方向與組織需求緊密連結，有利組織目標達成，主要思考面向有：

(1) 人才多樣性：專業領域應蓋各經營管理功能，增加公司人才儲備的多樣性。

(2) 需求急迫性：依組織成長需求與現階段關鍵職位的板凳深度，判斷關鍵職位需求的急迫性，優先培育並發展特定事業單位或組織階層人才。

(3) 人選的資格與條件：組織中高潛力人才通常在專業能力、工作投入及職涯抱負上皆有較突出表現，同時再搭配其他重要資格與遴選條件。

(4) 文化/價值觀：將企業文化與核心價值，具象化為人才應具備的特質或職能

條件，作為人才遴選的重要步驟。

3.透過增加責任業務範圍、必要的組織調整，增加管理階層歷練，對於養成人選被賦予的工作目標達成情形，依「員工績效評核辦法」規定納入定期工作評核，做為員工職級晉升之主要參考依據。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(112)董事會開會4次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席 率 (%)(B/A)	備註
董事長	程正禹	4	0	100%	
董事	歐加司塔投資(股)公司 (代表人：方珮維)	4	0	100%	
董事	源慶投資(股)公司 (代表人：謝弘旻)	4	0	100%	
董事	亨朗(股)公司 (代表人：胡亦侃)	4	0	100%	
董事	健維生技有限公司 (代表人：李建宏)	4	0	100%	
獨立董事	陳怡芬	4	0	100%	
獨立董事	陸大榮	4	0	100%	
獨立董事	莊哲仁	2	0	100%	112年6月 27日當選 獨立董事
獨立董事	張庭榮	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

董事會日期	議案內容	獨立董事意見
112年3月9日(第十屆第五次)	1.認購台新藥股份有限公司112年現金增資案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	2.擬提請股東會授權董事會辦理台新藥股份有限公司未來一年內之現金增資相關事宜案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	3.簽署富耀生醫創投基金募集之修訂版「有限合夥契約」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	4.訂定「風險管理政策與程序」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	5.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
112年5月12日(第十屆第六次)	1.擬修正「永續發展委員會組織規程」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。

	2.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
112年8月10日 (第十屆第七次)	1.制訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	2.修訂「防範內線交易管理作業程序」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	3.擬參與認購心誠鎂行動醫電股份有限公司現金增資案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
112年11月10日 (第十屆第八次)	1.修訂「薪資管理辦法」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	2.修訂「員工績效評核辦法」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	3.修訂「永續發展委員會組織規程」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	4.制訂「誠信經營小組建置與運作辦法」及「誠信經營檢舉管理辦法」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	5.制訂「資訊安全政策」案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	6.擬參與認購 AmMax Bio, Inc.現金增資發行新股案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	7.修訂「職務授權及代理人制度」之核決權限表案。	所有出席獨立董事均無異議通過。
	8.簽證會計師獨立性、適任性評估及委任報酬案。	所有出席獨立董事均無異議通過。

(二)除前開事項外，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：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、上市上櫃公司應揭露董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

本公司已完成 112 年董事會績效自評，並於 113 年 3 月 12 日董事會中報告自評結果，如下說明：

1.董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112年1月1日 ~ 112年12月31日	1.董事會 2.董事會成員 3.審計委員會 4.薪資報酬委員會	1.議事單位自評董事會 2.董事會成員自評 3.議事單位自評審計委員會及薪資報酬委員會	績效評估結果已提 113 年 3 月 12 日董事會報告，董事會績效評估執行結果請詳 2 之說明。

2.董事會績效評估執行結果

(1)董事會運作績效評估

董事會績效評量指標包含五大面向平均分數4.95分，評估結果良好。

評估對象	董事會
自評面向	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
評估結果	良好

(2)個別董事成員績效評估

個別董事成員績效評估，包含六大面向平均分數達4.94分，整體評估良好。

評估對象	董事會成員
自評面向	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
評估結果	良好

(3)審計委員會運作績效評估

審計委員會績效評量指標包含五大面向，平均分數5分，評估結果良好。

評估對象	審計委員會
自評面向	1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制
評估結果	良好

(4)薪資報酬委員會運作績效評估

審計委員會績效評量指標包含四大面向，平均分數5分，評估結果良好。

評估對象	薪資報酬委員會
自評面向	1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任
評估結果	良好

結論：

董事會整體、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估，整體結果為良好。

另依本公司「董事會績效評估辦法」之規定，本公司應至少每三年委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行董事會績效評估。本公司已於112年完成委請外部專業獨立機構社團法人台灣投資人關係協會進行本公司董事會績效外部評鑑。

四、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)本公司於111年6月23日設置審計委員會，藉由審計委員會專業分工及獨立超然之立場，協助董事會決策，健全監督功能及強化公司治理。

(三)本公司業經董事會通過設置薪資報酬委員會及訂定「薪資報酬委員會組織規程」，另薪資報酬委員會於最近年度(112)召開2次，討論董事及經理人薪資報酬辦法及相關議案。

(四)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。

五、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通方式、事項及結果等)

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通方式

內部稽核主管依規定出席每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務說明與溝通；每月將「稽核報告」送交審計委員會召集人核閱，並呈送所有獨立董事，本公司獨立董事與內部稽核主管之溝通狀況良好，最近年度(112)溝通情形如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
112年3月9日	1.112年第一季稽核業務報告。 2.111年度內部稽核計畫執行情形報告。	無意見
112年5月12日	1.112年第二季稽核業務報告。 2.申報111年內部控制制度聲明書報告。	無意見
112年8月10日	1.112年第三季稽核業務報告。 2.111年內部控制制度缺失及異常改善情形報告。	無意見
112年11月10日	1.112年第四季稽核業務報告。 2.113年度稽核工作計劃討論。	無意見

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

會計師於每季溝通會議中，針對財務報表查核(核閱)結果及發現向獨立董事進行報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)，與獨立董事進行良好溝通，最近年度(112)溝通情形如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
112年3月9日	會計師於111年度財務報告查核結果，與治理單位就財務報表查核結果、非確信服務規定之修正說明暨獨立董事提出之問題，進行說明及溝通。	經會計師說明後，獨立董事無意見。
112年5月12日	會計師於112年第一季財務報告核閱結果，與治理單位就財務報告核閱結果暨獨立董事提出之問題，進行說明及溝通。	經會計師說明後，獨立董事無意見。
112年8月10日	會計師於112年第二季財務報告核閱結果，與治理單位就財務報告核閱結果、近期法令更新說明暨獨立董事提出之問題，進行說明及溝通事項報	經會計師說明後，獨立董事無意見。

	告。	
112年11月10日	會計師於112年第三季財務報告核閱結果，與治理單位就財務報告核閱結果暨獨立董事提出之問題，進行說明及溝通。	經會計師說明後，獨立董事無意見。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

附表一：董事對利害關係議案迴避之執行情形

董事會時間	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
112年3月9日	1.認購台新藥股份有限公司112年現金增資案。	程正禹	涉及董事自身利害關係	程正禹董事長於此案迴避，不參與討論及表決。
	2.簽署富耀生醫創投基金募集之修訂版「有限合夥契約」案。	程正禹	涉及董事自身利害關係	程正禹董事長於此案迴避，不參與討論及表決。
	3.擬與台新藥股份有限公司簽訂租賃合約案。	程正禹	涉及董事自身利害關係	程正禹董事長於此案迴避，不參與討論及表決。
112年5月12日	解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	李建宏	涉及董事自身利害關係	李建宏董事於此案迴避，不參與討論及表決。
112年11月10日	1.擬重新委任永續發展委員會委員案。	程正禹、陸大榮、莊哲仁	涉及董事自身利害關係	程正禹董事長、陸大榮獨立董事及莊哲仁獨立董事於此案迴避，不參與討論及表決。
	2.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	莊哲仁	涉及董事自身利害關係	莊哲仁獨立董事於此案迴避，不參與討論及表決。
	3.擬參與認購AmMax Bio, Inc.現金增資發行新股案。	謝弘旻、李建宏	涉及董事自身利害關係	謝弘旻及李建宏董事於此案迴避，不參與討論及表決。
	4.擬與台新藥股份有限公司簽訂製藥相關及資源分享委託服務合約案。	程正禹	涉及董事自身利害關係	程正禹董事長於此案迴避，不參與討論及表決。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(112)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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 1、註 2)	備註
召集人	陳怡芬	4	0	100%	
委員	陸大榮	4	0	100%	
委員	莊哲仁	2	0	100%	112 年 6 月 27 日當選 獨立董事
委員	張庭榮	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會日期及期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112 年 3 月 9 日(第一屆第三次)	1.111 年度營業報告書及財務報表案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年3月9日董事會決議，同意照案通過。
	2.認購台新藥股份有限公司 112 年現金增資案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年3月9日董事會決議，同意照案通過。
	3.擬提請股東會授權董事會辦理台新藥股份有限公司未來一年內之現金增資相關事宜案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年3月9日董事會決議，同意照案通過。
	4.簽署富耀生醫創投基金募集之修訂版「有限合夥契約」案。	本案同意通過，並提請董事會決議；另請公司法務單位審閱最終修訂版之內容無損公司之權益後，授權由陳怡芬獨立董事代表簽署。	本案經112年3月9日董事會決議，同意照案通過。
	5.出具 111 年度「內部控制制度聲明書」案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年3月9日董事會決議，同意照案通過。
	6.訂定「風險管理政	本案經主席徵詢全	本案經112年3月9日

	策與程序」案。	體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	董事會決議，同意照 案通過。
	7.解除本公司董事 及其代表人競業禁 止之限制案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年3月9日 董事會決議，同意照 案通過。
112年5月 12日(第一 屆第四次)	1.通過本公司112年 第一季合併財務報 告案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年5月12 日董事會決議，同意 照案通過。
	2.擬修正「永續發展 委員會組織規程」 案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年5月12 日董事會決議，同意 照案通過。
	3.解除本公司董事 及其代表人競業禁 止之限制案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年5月12 日董事會決議，同意 照案通過。
112年8月 10日(第一 屆第五次)	1.通過本公司112年 第二季合併財務報 告案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年8月10 日董事會決議，同意 照案通過。
	2.制訂「關係人相互 間財務業務相關作 業規範」案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年8月10 日董事會決議，同意 照案通過。
	3.修訂「防範內線交 易管理作業程序」 案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年8月10 日董事會決議，同意 照案通過。
	4.擬參與認購心誠 鎂行動醫電股份有 限公司現金增資案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年8月10 日董事會決議，同意 照案通過。
112年11月 10日(第一 屆第六次)	1.通過本公司112年 第三季合併財務報 告案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年11月 10日董事會決議， 同意照案通過。
	2.修訂「永續發展委 員會組織規程」案。	本案經主席徵詢全 體出席委員，無異議 同意照案通過，並提 請董事會決議。	本案經112年11月 10日董事會決議， 同意照案通過。
	3.制訂「誠信經營小	本案經主席徵詢全	本案經112年11月

	組建置與運作辦法」及「誠信經營檢舉管理辦法」案。	體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	10日董事會決議，同意照案通過。
	4.制訂「資訊安全政策」案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年11月10日董事會決議，同意照案通過。
	5.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經主席徵詢除莊哲仁委員以外之出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年11月10日董事會決議，同意照案通過。
	6.擬參與認購AmMax Bio, Inc.現金增資發行新股案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年11月10日董事會決議，同意照案通過。
	7.修訂「職務授權及代理人制度」之核決權限表案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年11月10日董事會決議，同意照案通過。
	8.簽證會計師獨立性、適任性評估及委任報酬案。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議同意照案通過，並提請董事會決議。	本案經112年11月10日董事會決議，同意照案通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)獨立董事核閱每月內部稽核報告與每季稽核追蹤報告。

(二)稽核主管出席112年審計委員會共計4次，均向獨立董事進行業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(三)公司治理運作情形及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?	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無差異。
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?	✓		本公司除每年依規定召開股東會作為定期與股東溝通之管道外，另為建立與投資人間良好且即時之交流機制，並設有發言人及代理發言人，負責處理股東之建議與疑義等相關事務。	無差異。
(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。本公司依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者。	無差異。
(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。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事選任程序」，明定董事會成員組成應考量多元化，為落實董事會成員多元化，並就本身運作、營運型態及	無差異。

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	
			<p>發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下兩大面向之標準：</p> <p>1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>2.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力有：1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力。</p> <p>綜觀本公司本(10)屆董事會 9 位董事成員中，5 位(56%)具有藥(醫)學或化學背景，4 位(44%)具有財務金融或企業管理專長，此外，女性董事有 2 席，佔全體董事席次約 22%，且兼任公司經理人之董事未超過全體董事席次三分之一，顯見本公司董事會組成除已具備基本條件與價值暨專業知識與技能，達到成員多元化政策外，並兼顧性別平等之落實。本公司亦持續為董事成員安排多元進修課程，以供其決策時之參考。本公司並將獨立董事席次增加到 4 席，除可提升董事會職能，更能健全監督及強化管理機能。</p> <p>綜上所述，本公司各董事均能就自身不同專業領域、角度，提供其專業意</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																																																																																																																																																																				
			見，對公司經營績效及治理決策，有莫大效益。 董事會成員組成多元化情形如下：																																																																																																																																																																				
多元化核心項目	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">姓名</th> <th rowspan="3">國籍</th> <th rowspan="3">兼任本公司員工</th> <th colspan="3">基本組成條件</th> <th colspan="8">董事應具之專業知識與技能</th> </tr> <tr> <th colspan="3">年齡(歲)</th> <th rowspan="2">營運判斷能力</th> <th rowspan="2">會計及財務分析能力</th> <th rowspan="2">經營管理 ability</th> <th rowspan="2">危機處理能力</th> <th rowspan="2">產業知識</th> <th rowspan="2">國際市場觀</th> <th rowspan="2">領導能力</th> <th rowspan="2">決策能力</th> </tr> <tr> <th>&lt;50</th> <th>50~60</th> <th>60~75</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>程正禹</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>方珮維</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>謝弘旻</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>李建宏</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>胡亦侃</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陳怡芬</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陸大榮</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>莊哲仁</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>張庭榮</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>												姓名	國籍	兼任本公司員工	基本組成條件			董事應具之專業知識與技能								年齡(歲)			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理 ability	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	<50	50~60	60~75	程正禹		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	方珮維			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	謝弘旻				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	李建宏				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	胡亦侃		✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	陳怡芬					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	陸大榮						✓			✓	✓	✓	✓	✓	莊哲仁						✓			✓	✓	✓	✓	✓	張庭榮		✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
姓名	國籍	兼任本公司員工	基本組成條件			董事應具之專業知識與技能																																																																																																																																																																	
			年齡(歲)			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理 ability	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力				決策能力																																																																																																																																																							
			<50	50~60	60~75																																																																																																																																																																		
程正禹		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
方珮維			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
謝弘旻				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
李建宏				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
胡亦侃		✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
陳怡芬					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
陸大榮						✓			✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
莊哲仁						✓			✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
張庭榮		✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																										
(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、審計委員會及永續發展委員會。未來將視公司營運需要，設置其他各類功能性委員會。	無差異。																																																																																																																																																																			
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並已完成112年度董事會、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估，已提113年3月12日董事會報告及做為個別董事薪資報酬及提名續任之參考，另亦已將績效評估結果依規定於113年3月15日向主管機關完成申報。	無差異。																																																																																																																																																																			
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		1.本公司簽證會計師於113年3月12日召開之審計委員會及董事會，說明	無差異。																																																																																																																																																																			

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	
			<p>年度審計品質指標資訊(AQIs)，依五大構面就其事務所年度審計品質指標資訊進行報告，分別為(1)構面一：專業性(查核經驗、訓練時數、流動率及專業支援)。(2)構面二：品質控管(會計師負荷及查核投入)。(3)構面三：獨立性(非審計服務公費佔比)。(4)構面四：監督(外部檢查缺失及處分)。(5)構面五：創新能力(風險導向、標準化、專業化、自動化及數位化)。藉由上述報告，期能藉由提供審計品質之量化指標，協助公司、審計委員會及董事會，能客觀評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質之能力和承諾。</p> <p>2.本公司已於113年3月12日召開之審計委員會及董事會，討論簽證會計師獨立性及適任性，除取得簽證會計師之「會計師獨立性聲明書」及依職業道德規範公報第十號-「正直、公正客觀及獨立性」評估外，與會委員及董事並參考簽證會計師所提年度審計品質指標資訊(AQIs)報告，決議通過簽證會計師之委任及公費議定。</p> <p>3.本公司並無連續7年未更換簽證會計師或簽證會計師受有處分或有損及獨立性之情事。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公	✓		1.本公司於111年5月12日董事會決議，委任財務	無差異。

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	
司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			部副總經理擔任公司治理主管。 2.公司治理主管之主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜及其他依公司章程或契約所訂之事項等。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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?	✓		針對股東及投資人，本公司網站( <a href="https://www.formosalab.com/tw">https://www.formosalab.com/tw</a> )設置有利害關係人專區，內有各利害關係人聯絡窗口，包含投資人關係暨新聞聯絡人、客戶專區、供應商專區、員工專區、企業社會責任信箱及違反從業道德檢舉信箱等，如有變動均即時更新，與利害關係人溝通管道暢通。 針對內部員工，本公司定期舉辦勞資會議、於公司內部網站設置意見提案信箱，提供全體員工具體表達意見或提供具體建議之管道，並有專責人員處理。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委由凱基證券(股)公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無差異。

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	
七、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 ( <a href="https://www.formosalab.com/tw">https://www.formosalab.com/tw</a> )，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 ( <a href="https://www.formosalab.com/tw">https://www.formosalab.com/tw</a> )，由專人負責定期更新最新財務業務資訊，包含重大訊息、營收資訊、年報及財務報告、法人說明會資料等，供股東及投資人參考。 本公司已設置發言人及代理發言人，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。 本公司網站已放置歷次法人說明會相關資料，以供投資大眾參考。	無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。 本公司依「上市有價證券發行人應辦業務事項一覽表」之規定及時申報財務報告及各月份營運情形。	將持續評估於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告之可行性。
八、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	✓		本公司於公司內部網站設置意見提案信箱，提供全體員工具體表達意見或提供具體建議之管道，另於公司網站亦設有投資人關係暨新聞聯絡人、客戶專區、供應商專區、員工專區、企業社會責任	無差異。

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	
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)？			信箱及違反從業道德檢舉信箱等利害關係人聯繫之管道。 本公司亦為董事及監察人投保責任險，有效分擔公司可能遭受損失。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 1.本公司最近年度(112)「公司治理評鑑」結果為 21~35%，未得分項目主要為未於五月底前召開股東會、尚未於會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告等項目。 2.113 年度優先評估未達標準項目實施可行性。				

(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

113 年 4 月 27 日

姓名 身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	陸大榮	請參閱本年報第 16 頁(董事資料)。	1.本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人之情形：無。 2.本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義持有公司股份數及比重：無。 3.擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	無
獨立董事	陳怡芬	請參閱本年報第 15 頁(董事資料)。		無
獨立董事	張庭榮	請參閱本年報第 17 頁(董事資料)。		無

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，最近年度(112)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	陸大榮	2	0	100%	
委員	陳怡芬	2	0	100%	

委員	張庭榮	2	0	100%	
其他應記載事項：					
<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司薪資報酬委員會職權範圍 本委員會成員本著善良管理人之注意，忠實履行下列職權，且將所提建議提交董事會討論： 1.評估與監督公司整體薪酬政策。 2.訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 本委員會履行上述職責時，依下列原則為之： 1.董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準給付情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性。 2.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬，而從事逾越公司風險胃納之行為。 3.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。</p> <p>(四)薪資報酬委員會討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：</p>					
屆次/日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會建議之處理		
第5屆第3次 /112年07月 27日	1.資訊部林千斐經理晉升協理案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提第十屆第七次(112年08月10日)董事會報告在案。		
	2.品管部徐傳斌副總經理任用案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第七次(112年08月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。		
	3.經理人2022 Q4、2023 Q2 營運績效達成季獎金發放款案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第七次(112年08月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。		
	4.經理人2022 H2 CRAMS、2022Q4、2023Q1 API Team 業務獎金發放款案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第七次(112年08月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。		
	5.經理人2022	經全體出席委員審議	經提請第十屆第七次		

	US FDA 查廠有功獎金發放案。	後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	(112年08月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
	6. 經理人 2023 Q1 生產獎金發放案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第七次(112年08月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
	7. 111 年董監酬勞合理性說明及審查董事、監察人績效評估暨董監酬勞發放計劃案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第七次(112年08月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
	8. 審查經理人 111 年度員工酬勞發放計劃案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第七次(112年08月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
第 5 屆第 4 次 /112 年 11 月 3 日	1. 經理人 2023 H1 CDMO 、 2023Q2 API Team 業務獎金發放案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第八次(112年11月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
	2. 經理人績效評估作業及年終獎金發放計畫案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第八次(112年11月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
	3. 經理人年度調薪計畫案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第八次(112年11月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
	4. 修訂「薪資管理辦法」案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第八次(112年11月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
	5. 修訂「員工績效評核辦法」案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第八次(112年11月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。

	6.本公司薪酬委員會民國 113 年之工作計劃案。	經全體出席委員審議後，無異議照案通過，並提交近期董事會決議。	經提請第十屆第八次(112年11月10日)董事會討論，全體出席董事無異議，均同意照案通過。
--	---------------------------	--------------------------------	-----------------------------------------------

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會，故不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

1.永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>1.為落實節能減碳、善盡企業社會責任及強化公司治理，本公司已於111年5月12日董事會決議成立永續發展委員會，並於112年11月10日董事會決議，重新委任三名董事為永續發展委員會委員，其中包含兩名獨立董事。</p> <p>2.永續發展委員會各功能組： 本委員會落實永續發展之精神，依永續發展委員會之決議或指示，指派相關人員組成 ESG 小組、風險管理小組及誠信經營小組等執行小組，做為永續發展之主要推動單位，其工作範圍涵蓋永續環境(E, Environmental)、社會公益(S, Social)及公司治理(G, Governance)等三大面向。</p> <p>3.董事會督導情形 分別於112年3月9日、5月12日、8月10日及11月10日之董事會提出報告，就本公司永續發展推動執行情形(包含溫室氣體盤查及查證)，接受董事會之督導。</p>	無差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司為建立完善之風險管理制度，降低營運可能面臨的各種風險，以確保本公司持續穩定發展，達到公司永續發展目標，已依據重大性原則，制訂本公司「風險管理政策與程序」，做為與公司營運相關之經濟、環境、社會與其他範疇之風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應及風險監督審查，並已提請112年3月9日董事會決議通過。	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p>	✓		<p>1.為求環境績效能確實達成，且可達到法規與本公司環境政策之要求，並追求持續改善，參考 ISO14000 環境管理系統之規範建立本公司環境管理制度。</p> <p>2.本公司依所屬產業特性與本公司營運需求建立完整的環境管理制度，並持續通過 ISO14001 及 ISO45001(最新有效期間：2026.07)。</p> <p>3.本公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>4.本公司依職業安全衛生法規、建築法規、消防法規、毒性及關注化學物質管理法等環安衛相關法規維護工作環境及自然環境並依法申報。</p>	無差異。								
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?</p>	✓		<p>本公司持續節能減碳之推動，並致力於各項資源利用效率之提升，例如進行全廠照明重新分區利用，逐步以 LED 燈具汰換傳統燈具、更換廠區老舊冰水機，以提高設備使用效能、更換變頻式冷氣、曝氣槽鼓風機裝設變頻器及清淨室節能及太陽能板綠電設置等措施。</p>	無差異。								
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施?</p>	✓		<p>全球氣候因溫室氣體效應已產生重大變化，其影響範圍及嚴重程度日益升高，對企業的永續經營形成潛在風險，本公司對此施行各項節能減碳具體措施、提升或優化能源設備使用，以降低因氣候變遷所帶來的潛在風險。</p>	無差異。								
<p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?</p>	✓		<p>1.本公司最近兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計如下(揭露資訊係以本公司為主，未包含轉投資公司)：</p> <p>(1)溫室氣體排放量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇</th> <th>總計(噸 CO<sub>2</sub>e)</th> <th>碳排密集度 (噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元營業額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>範疇一</td> <td>7,686.8509</td> <td>2.0206</td> </tr> </tbody> </table>	年度	範疇	總計(噸 CO <sub>2</sub> e)	碳排密集度 (噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元營業額)	111	範疇一	7,686.8509	2.0206	無差異。
年度	範疇	總計(噸 CO <sub>2</sub> e)	碳排密集度 (噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元營業額)									
111	範疇一	7,686.8509	2.0206									

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																						
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>範疇二</td> <td>25,787.1240</td> <td>6.7787</td> </tr> <tr> <td></td> <td>合計</td> <td>33,473.975</td> <td>8.7993</td> </tr> </table>		範疇二	25,787.1240	6.7787		合計	33,473.975	8.7993														
	範疇二	25,787.1240	6.7787																						
	合計	33,473.975	8.7993																						
			<table border="1"> <tr> <td>112</td> <td>範疇一</td> <td>8,452.6643</td> <td>1.9448</td> </tr> <tr> <td></td> <td>範疇二</td> <td>27,097.0920</td> <td>6.2345</td> </tr> <tr> <td></td> <td>合計</td> <td>35,549.7563</td> <td>8.1793</td> </tr> </table>	112	範疇一	8,452.6643	1.9448		範疇二	27,097.0920	6.2345		合計	35,549.7563	8.1793										
112	範疇一	8,452.6643	1.9448																						
	範疇二	27,097.0920	6.2345																						
	合計	35,549.7563	8.1793																						
			<p>註：上表 111 及 112 年度範疇二間接排放，係皆採用 111 年之電力排碳係數計算。</p> <p>(2)總用水量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量(度)</th> <th>回收率(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>442,254</td> <td>26.01</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>427,424</td> <td>29.11</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司目前用水來源為自來水，主要用途為製程用水、冷卻水塔用水補充、純水製作、鍋爐用水及生活用水。本公司透過製程中用水回收處理後再利用，111年回收利用量為115,014度/年，佔全年用水量26.01%，112年度用水回收率較111年度提升3.1%。</p> <p>(3)廢棄物總重量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物(公噸)</th> <th>非有害廢棄物(公噸)</th> <th>合計(公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>61.04</td> <td>1,093.62</td> <td>1,154.66</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>508.17</td> <td>1,107.99</td> <td>1,616.16</td> </tr> </tbody> </table> <p>112 年公司主要產品訂單增加，產線生產稼動率顯著上升，相對廢棄物產出略為增加趨勢。公司為提升資源有效利用，持續採取減廢管理措施，將持續減少有害事業廢棄物及提高可回收的廢棄物再利用。</p> <p>2.本公司致力於減少營運活動對環境的衝擊，執行全公司節能減碳方案，並與各部門關鍵績效指標(KPI)連結，訂定目標及執行專案。節能減碳執行方案與具體措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪廠區照明重新分區利用，並逐步將一般燈具汰換為 LED 燈具。</li> <li>▪設定冷氣溫度在 26<sup>0</sup>C 或加裝循環扇以減少冷氣用量、清查廠區冷氣狀</li> </ul>	年度	總用水量(度)	回收率(%)	111	442,254	26.01	112	427,424	29.11	年度	有害廢棄物(公噸)	非有害廢棄物(公噸)	合計(公噸)	111	61.04	1,093.62	1,154.66	112	508.17	1,107.99	1,616.16	
年度	總用水量(度)	回收率(%)																							
111	442,254	26.01																							
112	427,424	29.11																							
年度	有害廢棄物(公噸)	非有害廢棄物(公噸)	合計(公噸)																						
111	61.04	1,093.62	1,154.66																						
112	508.17	1,107.99	1,616.16																						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>況，並更換變頻式冷氣。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪減少部分廠區電梯之停靠樓層。</li> <li>▪冰水機效能巡查確認。</li> <li>▪加強巡查實驗室關閉抽風櫃和各區間對外門。</li> <li>▪廢水處理場曝氣槽鼓風機裝設變頻器。</li> <li>▪更換廠區老舊冰水機，以提高設備使用效能，達到節能減碳效果。</li> <li>▪調整清淨室送風控制至最佳化，節省風機、冰水機運轉能源。</li> <li>▪廠區防爆正壓箱檢修改善氣密度，減少洩漏，降低空壓機電能浪費。</li> <li>▪定期清洗 RTO(Regenerative Thermal Oxidizer;蓄熱式焚化爐)阻火器，減少壓差，降低風機運轉之耗能。</li> <li>▪第一期太陽能板發電設施 574.875 KW，已於 112 年年中竣工啟用。第二期建置發電量約 222 KW，預計 113 年年中竣工。</li> </ul>	
<p>四、社會議題</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>本公司恪守「勞動基準法」及其他相關勞動法規，並制訂「職場不法侵害防制辦法」，藉以保障員工之勞動人權、職場安全及工作權，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、國籍、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>本公司支持並尊重國際公認的人權維護，除恪遵政府相關法規，並依對國際人權準則的理解，參考國際公認人權規範，包含《聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)》、《聯合國全球盟約(The United Nations Global Compact, UNGC)》、國際勞工組織(International</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>Labour Organization)《工作基本原則與權利宣言》(Declaration of Fundamental Principles and Rights)等，制訂以人權政策方針，並要求供應鏈夥伴遵循相同原則，有尊嚴地公平對待並尊重所有利害關係人。</p> <p>本公司定期每季舉辦勞資協調會議，必要時得以召開臨時會議，針對促進勞資合作、勞資關係和諧、勞工福利籌劃議題等進行雙向溝通與協商，會議溝通結果適用於全體員工，112 年度共召開 4 次定期勞資會議。</p> <p>本公司及供應商皆無發生歧視、使用童工、強迫勞動、歧視或其他違反勞工人權之重大風險或情事。</p>
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>無差異。</p> <p>1.本公司注重兩性平權議題，目前女性職員佔整體員工比重為 31%，而高階經營主管中，有 7 位為女性，比重為 44%。</p> <p>2.本公司藉由組織文化及管理制度，使公司企業願景及策略、部門管理目標、個人工作職掌與績效產出緊密結合，為達此目的，本公司訂有多項員工獎酬辦法，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，並藉以激勵及回饋員工。</p> <p>(1)績效等第與員工年度績效連結 本公司訂有「員工績效評核辦法」，做為員工職級晉升、薪資調整及獎金發放參考依據，員工於前一年底或年初進行個人目標設定，經主管審閱後，以此目標執行，視需要於每季檢視時調整績效目標，於期末針對全年度績效達成狀況與職能表現進行員工自評、主管覆核後，送交人事課彙總年度績效評核資料，同時召開跨部門評比會議，進行績效評等作業，做為年度績效獎金發放之參考依據。</p> <p>(2)績效獎金與營收目標相連結</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>本公司訂有「績效獎金發放辦法」，藉以激勵全體員工達成營業目標、確保產品品質及提升生產效率，適用對象為本公司員工，辦法規定於每季結束後，由財務部結算營收狀況，依營收達成預算目標比率之不同，以營業淨利為基礎，提撥3%~10%做為全體員工之績效激勵獎金。</p> <p>(3)員工持股信託與公司營運成長相連結</p> <p>本公司已成立員工持股信託委員會，正式員工即符合會員資格，由員工每月薪資帳戶自提薪資3%或以上金額，公司按月提撥薪資3%之獎勵金至員工持股信託財產專戶，不僅達到留才目的，提高員工薪酬，並藉此鼓勵員工定期定額買進公司股票，落實員工即股東，形成經營利潤共享、勞資雙方共存共榮。</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>1.本公司為防範職業災害的發生，確保全體員工及所有協力廠商、合作夥伴之安全，以提供安全及健康之工作環境，並經2023年12月ISO45001:2018、CNS45001:2018及ISO14001:2015驗證通過。</p> <p>2.本公司提供員工相關工作安全與健康事項如下：</p> <p>(1)安全之作業環境</p> <p>A.自行檢測</p> <p>擬定執行計畫書，除定期自行檢測噪音(每半年/次)及照度檢測(每年/次)，另若因製程條件變更，致作業環境有明顯異常、員工明顯不適、工作場所發生洩漏或產程有異常氣味產生時，經評估有必要者，立即實施檢測。</p> <p>B.委外檢測</p> <p>依勞工作業環境監測實施辦法法定項目，每半年檢測一次。若因製程條件變更，致作業環境有明顯</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>異常、員工明顯不適，經評估有必要時，則立即實施委外檢測。</p> <p>(2)每年辦理員工健康檢查，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，並分析員工健康指標異常趨勢，除適工審查評估外，每年針對異常高比率項目舉辦相對應的健康促進活動(至少一場)。</p> <p>(3)設置專業護理人員及駐廠醫師臨場服務，提供員工職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處理。</p> <p>(4)每年定期舉辦消防演練教育(包括緊急應變自主演練、進階緊急應變器材訓練、緊急疏散演練)及消防警鈴測試。</p> <p>(5)每年舉辦職業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。</p> <p>(6)每年進行呼吸防護具教育訓練暨密合度測試，確保使用呼吸防護具員工，其臉型大小與所配戴口罩相符，能有效防護。</p> <p>3.112年度職災情形及改善措施</p> <p>(1)職災情形 本公司112年度職業災害事件共16件，受傷人數為16人(含工傷假≤1日)，佔年度總人數月平均892人之1.79%。</p> <p>(2)改善措施 A.工安文化導入。 B.導入6M分析。 C.導入發生單位分享會。 D.導入BBS安全觀察制度。 E.建立腐蝕性製程安全機制。 F.非例行強酸/強鹼開放性作業，納入危險作業申請。 G.新增應對化學品噴濺之緊急沖洗液「敵腐靈(Diphoterine)」。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>4.112年度火災情形及改善措施</p> <p>(1)火災事件 火災件數共4件，其中3件為因煙霧觸發火災警報，立即由人員緊急處置完畢，另1件為明火觸發消防自動滅火器作動後隨即撲滅。上述4件均無造成人員受傷。</p> <p>(2)改善措施 改善措施重點為建築防火、人員疏散及避難之管理。</p> <p>A.全面檢討公共危險品之處理及儲放內容物所對應之消防安全要求。</p> <p>B.設備/電氣防火防爆:推動製程安全權管理(PSM, Process Safety Management),除導入反應熱風險評估外,並檢討廠內防爆區劃及製程通風。</p> <p>C.安全疏散與避難:就增建、改建或變更用途範圍依「各類場所消防安全設備設置標準」檢討,並列清單,逐步調整符合法規需求。</p>
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		<p>台耀致力於培育人才、精進員工能力，為此預計發展OJT(On the Job Training)學習地圖，規劃一套完整的在職訓練機制，提高新進人員即戰力，並使員工了解個人發展成長方向，從新人訓練、各職位所需專業技能、中高階主管領導能力培訓，皆有專人設計培力專案，透過實體教學、線上學習影片、數位學習平台等多元化的學習管道，並輔以教學滿意度回饋機制，持續精進管理公司的培訓計畫。</p> <p>112年度內部舉辦及員工申請外部教育訓練課程共253堂，參與內部教育訓練課程計4,613人次，由公司補助之外部訓練課程計有273人次，總計4,886人次參與教育訓練課程，每位同仁平均受訓時數為10.8小時，其中男性同仁平均受訓時數為11.4小時，女性同</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			仁平均受訓時數為9.9小時。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全等議題、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司極為重視客戶之意見，訂有「客戶怨訴處理」辦法，作為客戶各項怨訴之處理依據，另亦設置利害關係人專區，由專人回覆客戶提問、申訴及建議，充分保障客戶權益。	無差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		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、物料供應商資格認定程序」、「原、物料供應商評核程序」及「承攬廠商安全衛生管理辦法」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。	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已編製並發行2022年永續報告書，本報告書係依循全球報告倡議組織(GRI, Global Reporting Initiative)之GRI準則(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards) 2021年版編撰，並於附錄提供GRI內容索引。本公司2022年永續報告書已取得驗證公司(SGS Taiwan Ltd.)，依循AA 1000保證標準，並以第1應用類型(Type 1)、中度保證等級(The Moderate Assurance)作為查證依據，保證本報告書內容符合GRI準則及AA1000AP(2021)當責性原則。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已經制訂本公司之「永續發展實務守則」，並經董事會決議通過，本公司企業社會責任執行情形與所訂守則尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 有關本公司永續發展推動情形，請詳本公司網站-永續發展執行情形及永續報告書： <a href="https://www.formosalab.com/tw/sustainability">https://www.formosalab.com/tw/sustainability</a> 。				

2.上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司由永續發展委員會負責與各事業體之高階主管，共同審視因氣候變遷全球暖化之現象，評估將會對公司產生之各項風險，依其重大性排序，擬定其風險之因應對策，管理方針及執行規劃，定期審查其成果。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>風險與機會多著重於政策與法規要求，內容包含為能資源及減碳要求，對於公司業務、策略及財務之影響，如下說明：</p> <p>1.業務 來自客戶壓力與要求，著重於碳排放與碳足跡之揭露，現況公司已於 112 年度陸續建置相關作業，並取得第三方查證聲明書。減少客戶衝擊。</p> <p>2.策略 (1)初期導入碳盤查，了解自身碳排放量。 (2)中長程目標：訂定減量目標，執行減量策略，邁向碳中和之企業永續經營。 (3)現況運作，本公司為達成節能減碳之目標，評估廠區用電量與電價之變化，已於 112 年 6 月完成第一期再生能源方案、建置再生能源發電設備。</p> <p>3.財務 因相關節能減碳對策與措施執行，將直接或間接提升公司營運成本。</p>
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>極端氣候事件產生(如乾旱、洪澇、高溫熱浪和低溫冷害)，對於企業永續經營造成衝擊，低碳經濟之轉型風險因應而生，說明如下：</p> <p>1.政策和法規風險 國際間環保意識抬頭，低碳議題不斷被討論，氣候變遷下所產生之政策、氣候相關訴訟或法規制定也因應而起。</p> <p>(1)近期之美國清潔競爭法案(CCA)與歐盟的「碳邊境調整機制(Carbon Border Adjustment Mechanism, CBAM)」，對於企業之營運成本勢必改變。 (2)2024 年起，國內企業第一批碳稅起徵，經營成本勢必增加。 (3)能資源相關，國內水資源時有缺乏之虞；電力費用也有逐年增加趨勢，水資源與電力使用與管理，對企業營運勢必產生衝擊，增加成本。</p> <p>2.技術風險(Technology Risk)</p>

項目	執行情形
	<p>再生能源技術議題持續發燒，公司投入之再生能源(太陽能發電)，轉換效率因氣候或其他因素不如預期效果，導致的沈沒成本。</p> <p>3.市場風險(Market Risk) 國際間低碳意識提高，大環境供需結構調整，商品或服務之需求改變，投資人或客戶開始要求低碳商品，企業為確保競爭力勢必進行商品改造以因應市場需求。</p> <p>4.名譽風險(Reputation Risk) 客戶或社群對於企業是否致力於低碳轉型之印象與評價不斷，如公司漠不關心自身「對於全球暖化之貢獻」，恐被視為環境與生態破壞者，對於企業名聲與風評有不好評價。</p>
<p>4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>公司內部之風險管理制度中，包含風險辨識、分析、評量、回應監督及審查作業，各作業中均有明訂範疇方向、量化之評量機制及風險回應可採取之方向擬定，最後藉由永續發展委員會於每年之董事會議中審查說明管理運作情形，均可符合氣候風險管理流程與方法之實務操作所需，已整合於公司內之「風險管理政策與程序辦法」中。</p>
<p>5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>氣候變遷之風險評估過程使用之表單，採用情境方式引導與假設評估，並藉由潛在風險衡量選用，可說明參數之量化與分析依據，評估風險高低對財務之影響與後續之因應。</p>
<p>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>氣候變遷，對於能資源使用首當其衝，因故於能源取得將投入低碳技術之再生能源太陽能發電系統，說明如下：</p> <p>1.轉型風險之指標與目標： (1)目標：能資源低碳轉型。 (2)指標：600KW 以上電力由再生能源因應。</p> <p>2.實體風險： (1)法規要求，碳稅徵收(總量管制)，增加營運成本。 (2)電力供需失衡，影響生產，減少競爭力。 (3)排碳量大，無能效管理對策，投資者意願低。</p> <p>3.轉型計畫 (1)短期 使用新科技，已於 112 年度 6 月完成第一期建置量 574.875KW 之太陽能發電系統，對能源減量進行能效管理，減少衝擊。</p>

項目	執行情形
	<p>(2)中長期</p> <p>配合碳盤查與碳足跡進行，釐清碳排情形，擴大太陽能系統發電需求，雖增加資本支出，長遠可減少營運成本與風險，提升競爭力，增加企業形象。已完成 2022 年度溫室氣體盤查及碳足跡盤查，並取得第三方查證聲明書。</p>
<p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>為有效因應氣候變遷之影響，公司推動”溫室氣體盤查”與”產品環境足跡”相關計畫，藉以收集分析公司碳排放與產品碳足跡情形，未來逐步推動”內部碳定價”，刺激低碳的生產流程、研發技術，或重新調整內部供應鏈等，幫助企業轉型，邁向低碳經濟。</p>
<p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>氣候變遷相關目標</p> <p>1.相關目標與期程</p> <p>(1)短期目標：導入碳盤查，了解自身碳排放量。</p> <p>(2)中長程目標：訂定減量目標，執行減量策略，邁向碳中和之企業永續經營。</p> <p>現況減量目標為年度節電率 1%，已於 112 年 6 月完成再生能源之太陽能板設置，建置太陽能電量為 574.875kw，並取得再生能源憑證(RECs)242 張。</p> <p>2.溫室氣體排放範疇</p> <p>溫室氣體排放範疇主要是參照 ISO-14064 內文進行。參照政府環保署與金管會要求，現況以揭露範疇一來自於製程或設施之直接排放；範疇二係指來自於外購電力、熱或蒸汽之能源利用間接排放為主。</p>
<p>9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫</p>	<p>如下附表</p>

### 3.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### (1)溫室氣體盤查資訊

<p>本公司基本資料</p> <p><input type="checkbox"/>資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業</p> <p><input type="checkbox"/>資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>資本額未達 50 億元之公司</p>	<p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露</p> <p><input type="checkbox"/>母公司個體盤查      <input type="checkbox"/>合併財務報告子公司盤查</p> <p><input type="checkbox"/>母公司個體確信      <input type="checkbox"/>合併財務報告子公司確信</p> <p>(本公司自願提前揭露母公司個體盤查)</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

年度	111 年度			
範疇一	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明 (註 3)
台耀化學股份有限公司	7,686.8509	2.0206	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)	已於 112 年 7 月查驗完畢
合計	7,686.8509	2.0206		
範疇二	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明 (註 3)
台耀化學股份有限公司	25,787.1240	6.7787	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)	已於 112 年 7 月查驗完畢
合計	25,787.1240	6.7787		
年度	112 年度			
範疇一	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明 (註 3)
台耀化學股份有限公司	8,452.6643	1.9448	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)	預計於 113 年 6 月進行查驗
合計	8,452.6643	1.9448		
範疇二	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明 (註 3)
台耀化學股份有限公司	27,097.0920	6.2345	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)	預計於 113 年 6 月進行查驗
合計	27,097.0920	6.2345		
範疇三	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明 (註 3)
台耀化學股份有限公司	21,670.5524	4.9860	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)	預計於 113 年 6 月進行查驗
合計	21,670.5524	4.9860		

註 1：上表範疇二能源間接排放，係採用 111 年度電力排碳係數計算。

註 2：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 3：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 4：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standard-ization, ISO)發布之 ISO 14064-1。

註 5：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營

業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

(2)溫室氣體確信(查證)資訊

名稱	111 年度	112 年度
確信(查證)範圍	台耀化學股份有限公司蘆竹廠	台耀化學股份有限公司蘆竹廠
確信(查證)機構	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)
確信(查證)準則	ISO 14064-3:2019	暫定: ISO 14064-3:2019
確信(查證)意見	無	將依實際查核結果彙整說明

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

4.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

(1)減量目標

邁向 2050 年淨零排放目標。

(2)策略

A.初期：導入溫室氣體盤查及環境碳足跡盤查，了解自身碳排放量。

B.中、長程目標：訂定減量目標，執行減量策略，邁向碳中和之企業永續經營。

(3)具體行動計畫

A.2023 年度啟動溫室氣體及環境碳足跡盤查，採第三方查證，分析碳排放熱點，逐步提出對策。

B.配合中長期目標，執行減量策略，邁向碳中和。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>本公司已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營小組建置與運作辦法」及「誠信經營檢舉管理辦法」，並經董事會通過，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。</p>	無差異。
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		<p>本公司為健全誠信經營之管理，設置隸屬於永續發展委員會之誠信經營小組，督促公司防止不誠信行為，檢討成效及持續改進，並至少每年一次向董事會報告誠信經營執行情形。</p>	無差異。
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>本公司已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營小組建置與運作辦法」及「誠信經營檢舉管理辦法」，另設置隸屬於永續發展委員會之誠信經營小組，落實誠信經營政策，並定期檢討修正。</p>	無差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與</p>	✓		<p>本公司已制訂「誠信經營守則」，並經董事會通過，明訂董事、經理人、受僱人及對公</p>	無差異。

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	
往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?			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。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?		✓	本公司為健全誠信經營之管理，設置隸屬於永續發展委員會之誠信經營小組，督促公司防止不誠信行為，檢討成效及持續改進。本公司112年推動誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，已提至112年11月10日董事會報告。	無差異。
(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「董事會議事規範」明文規定，董事就董事會之事項有自身利害關係者，應於審議時迴避之，不得參加討論及表決。 針對內部員工，本公司於公司內部網站設置意見提案信箱，提供全體員工具體表達意見或提供具體建議之管道，並有專責人員處理。	無差異。
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?	✓		本公司已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營小組建置與運作辦法」及「誠信經營檢舉管理辦法」，另並設置隸屬於永續發展委員會之誠信經營小組，督促公司防止不誠信行為，檢討成效及持續改進。	無差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓	✓		本公司人事課每年均舉辦誠信經營相關之教育訓練，112年度與誠信經營相關之教育	無差異。

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	
練?			訓練課程(營業秘密、特殊安衛教育、交易合約保密協議及訂單風險控管等課程)，受訓人員計 252 人，時數 267 小時。	
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?	✓		本公司於公司內部網站設置意見提案信箱，提供全體員工具體表達意見或提供具體建議之管道，另本公司網站亦設有利害關係人員工專區及違反從業道德檢舉信箱，以供提出各項建言及檢舉任何不法情事之管道，相關承辦單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密。	無差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?	✓		本公司網站亦設有利害關係人員工專區及違反從業道德檢舉信箱，以供提出各項建言及檢舉任何不法情事之管道，相關承辦單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密。	無差異。
(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?	✓		本公司對所提各項建言及檢舉任何不法情事之員工或檢舉人，承辦單位均對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效?	✓		本公司已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營小組建置與運作辦法」及「誠信經營檢舉管理辦法」，經董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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：本公司為宣示落實誠信經營決心，112 年對董事及協理級(含)以上經理人發出 112 年度「誠信經營聲明書」，共計發出 32 份，出具率達 100%，內容主要聲明「為依循中華民國相關法令並符合本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」之要求，立書人聲明願意確實遵循。若				

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	
有違反時，立書人願意負相關法律責任並接受公司懲處。”。				

(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

本公司與公司治理有關之規章辦法，請詳本公司網站投資人關係/公司治理/重要規章(<https://www.formosalab.com/tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

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。

(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：一一三年三月十二日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一一三年三月十二日董事會通過，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

總經理：程正禹



簽章



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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東常會重要決議內容及執行情形：(112年股東常會：112年6月27日)

議案		執行情形
承認事項	1.本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	本案照原案表決通過。
	2.本公司 111 年度盈餘分派案。	本案通過配發股東現金股利新台幣 120,255,963 元(每股配發新台幣 1 元)，訂定 112 年 9 月 1 日為配息基準日，並已於 112 年 9 月 22 日全數發放完畢。
討論事項	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。	本案照原案表決通過。
選舉事項	本公司獨立董事選任案。	獨立董事當選名單莊哲仁博士及張庭榮先生，已於當選當日公告於公開資訊觀測站，並於 112 年 7 月 19 日獲經濟部准予登記。
其他討論事項	解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	已於當日(112年6月27日)於公開資訊觀測站發佈重大訊息。

## 2.董事會重要決議

日期/屆次	重要決議事項
112年3月9日 (第十屆第五次)	1.111 年度營業報告書及財務報表案。 2.111 年度盈餘分派案。 3.111 年度員工酬勞及董監酬勞案。 4.認購台新藥股份有限公司 112 年現金增資案。 5.擬提請股東會授權董事會辦理台新藥股份有限公司未來一年內之現金增資相關事宜案。 6.簽署富耀生醫創投基金募集之修訂版「有限合夥契約」案。 7.擬與台新藥股份有限公司簽訂租賃合約案。 8.出具 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 9.訂定「風險管理政策與程序」案。 10.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)案。 11.本公司獨立董事選任暨受理股東提名董事候選人名單案。 12.本公司董事會提名獨立董事候選人名單案。 13.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 14.召開 112 年股東常會案。
112年5月12日 (第十屆第六次)	1.通過本公司 112 年第一季合併財務報告案。 2.擬修正「永續發展委員會組織規程」案。

日期/屆次	重要決議事項
	3.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 4.本公司 111 年董事酬金情形。 5.召開 112 年股東常會案(新增議案)。
112 年 8 月 10 日 (第十屆第七次)	1.品管部徐傳斌副總經理任用案。 2.審查經理人 111 年度員工酬勞發放計劃案。 3.經理人 2022 年 Q4、2023 年 Q2 營運績效達成季獎金發放案。 4.經理人 2022 年 H2 CRAMS、2022 年 Q4、2023 年 Q1 API Team 業務獎金發放案。 5.經理人 2022 年 US FDA 查廠有功獎金發放案。 6.經理人 2023 年 Q1 生產獎金發放案。 7.審查董事、監察人績效評估暨 111 年度董監酬勞發放計劃案。 8.通過本公司 112 年第二季合併財務報告案。 9.制訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 10.修訂「防範內線交易管理作業程序」案。 11.擬設置資訊安全專責單位案。 12.擬參與認購心誠銀行動醫電股份有限公司現金增資案。
112 年 11 月 10 日 (第十屆第八次)	1.經理人 2023 H1 CDMO、2023Q2 API Team 業務獎金發放案。 2.經理人績效評估作業及年終獎金發放計畫案。 3.經理人年度調薪計畫案。 4.修訂「薪資管理辦法」案。 5.修訂「員工績效評核辦法」案。 6.本公司薪酬委員會民國 113 年之工作計畫案。 7.通過本公司 112 年第三季合併財務報告案。 8.113 年度營運計畫案。 9.修訂「永續發展委員會組織規程」案。 10.擬重新委任永續發展委員會委員案。 11.擬成立誠信經營專責單位案。 12.制訂「誠信經營小組建置與運作辦法」及「誠信經營檢舉管理辦法」案。 13.制訂「資訊安全政策」案。 14.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 15.擬參與認購 AmMax Bio, Inc.現金增資發行新股案。 16.擬與台新藥股份有限公司簽訂製藥相關及資源分享委託服務合約案。 17.擬與台新藥股份有限公司簽訂辦公室租賃合約案。 18.修訂「職務授權及代理人制度」之核決權限表案。 19.113 年度稽核工作計畫案。 20.113 年度銀行融資總額度案。 21.簽證會計師獨立性、適任性評估及委任報酬案。
113 年 3 月 12 日 (第十屆第九次)	1.組織調整與四位副總經理晉升資深副總及品保部經理晉升協理案。 2.審查經理人 112 年度員工酬勞發放計劃案。 3.經理人 2023 年 Q2、Q3 API Team 業務獎金發放案。 4.審查董事績效評估暨 112 年度董事酬勞發放計劃案。 5.112 年度營業報告書及財務報表案。

日期/屆次	重要決議事項
	6.112 年度盈餘分派案。 7.112 年度員工酬勞及董事酬勞案。 8.擬提請股東會授權董事會辦理台新藥股份有限公司未來一年內之現金增資相關事宜案。 9.出具 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 10.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)案。 11.修訂「印鑑使用管理辦法」及「職務授權及代理人制度」案。 12.簽證會計師獨立性、適任性評估及委任報酬案。 13.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 14.本公司 112 年董事酬金情形。 15.本公司受理股東提案權相關事宜案。 16.召開 113 年股東常會案。 17.擬取得美國他公司股權案。

(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)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行長	楊志平	107.12.04	113.01.31	退休

#### 五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費 (註 1)	非審計公費 (註 2)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、鄧聖偉	112.01.01 ~ 112.12.31	5,155	1,005	6,160	

註 1：定期財務簽證審計公費。

註 2：主要為稅務簽證及工商登記。

(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以上者：無此情形。

#### 六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	經本公司 111 年 11 月 11 日董事會決議通過。
更換原因及說明	會計師事務所內部組織業務調整，自 112 年度起，原游淑芬會計師更換為鄧聖偉會計師。

說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情況	主動終止委任	不適用	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用	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 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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	顏裕芳、鄧聖偉
委任之日期	111年11月11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6款第1目及第2目之3事項之復函：  
不適用。

- 七、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。
- 八、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

## (一)董事、經理人及持股比率超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 27 日		備註
		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	
董事長暨總經理	程正禹	—	—	—	—	
董事	歐加司塔投資(股) 公司	—	(150,000)	—	—	
	代表人：方珮維	—	—	—	—	
董事	源慶投資(股)公司	—	—	—	—	
	代表人：謝弘旻	—	—	—	—	
董事	健維生技有限公司	—	790,000	—	—	
	代表人：李建宏	—	395,000	—	—	
董事	亨朗(股)公司	—	—	—	—	
	代表人：胡亦侃	—	—	—	—	
獨立董事	陳怡芬	—	—	—	—	
獨立董事	陸大榮	—	—	—	—	
獨立董事	莊哲仁	—	—	—	—	
獨立董事	張庭榮	—	—	—	—	
營業處資深副總經理	劉善珍	(15,000)	—	(10,000)	—	
行政支援處資深副 總經理	羅玉貞	—	—	—	—	
生產處資深副總經理	陳甲松	—	—	—	—	
品質與法遵處資深 副總經理	黃顯貴	—	—	—	—	
針劑部副總經理	宋啓華	—	—	—	—	
法務企劃部副總經理	林建興	—	—	—	—	
營運支援部副總經理	楊玲芳	—	—	2,000	—	
研發部副總經理	謝義簧	—	—	—	—	
工程部/環安部副 總經理	王四慶	—	—	—	—	
品管部副總經理	徐傳斌	—	—	—	—	
產品及專案管理部 協理	曾于芳	—	—	—	—	
管制事務部協理	許人權	(3,000)	—	—	—	
採購部協理	李鳳美	—	—	—	—	
資訊部協理	林千斐	—	—	—	—	
生產處協理	黃志強	—	—	—	—	

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 27 日		備註
		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	
營業部協理	阮岳澤	—	—	—	—	
品保部協理	洪鼎超	—	—	—	—	
生產處協理	許世委	—	—	—	—	
研發部協理	高子喬	—	—	—	—	
研發部協理	郭隆皇	—	—	—	—	
品管部協理	洪志昇	(1,000)	—	—	—	
品保部協理	徐昭憲	—	—	—	—	

註：上表人員股權變動，不包含其就任前或辭(解)任後之情形。

(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。

九、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

113年4月27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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
程正禹	7,743,848	6.44	3,067,944	2.55	-	-	李秀慧	配偶	無
							摩洛哥投資(股)公司 代表人：李秀慧	配偶	無
							歐加司塔投資(股)公司 代表人：李秀慧	配偶	無
台新人壽保險股份有限公司 代表人：蔡康	5,500,000	4.57	-	-	-	-	無	無	無
	-	-	-	-	-	-			
李秀慧	3,067,944	2.55	7,743,848	6.44	-	-	程正禹	配偶	無
							摩洛哥投資(股)公司 代表人：李秀慧	負責人	無
							歐加司塔投資(股)公司 代表人：李秀慧	負責人	無
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：黃調貴	3,000,000	2.49	-	-	-	-	無	無	無
	-	-	-	-	-	-			
摩洛哥投資股份有限公司 代表人：李秀慧	2,674,043	2.22	-	-	-	-	程正禹	負責人之配偶	無
	3,067,944	2.55	7,743,848	6.44	-	-	歐加司塔投資(股)公司 代表人：李秀慧	負責人	無
定利開發有限公司 代表人：胡定吾	2,373,329	1.97	-	-	-	-	無	無	無
	-	-	-	-	-	-			
國泰小龍基金專戶	2,317,000	1.93	-	-	-	-	無	無	無
歐加司塔投資股份	2,269,000	1.89	-	-	-	-	程正禹	負責人之配偶	無

有限公司 代表人： 李秀慧	3,067,944	2.55	7,743,848	6.44	-	-	摩洛哥投資(股) 公司 代表人：李秀慧	負責人	無
新制勞工 退休基金	2,139,600	1.78	-	-	-	-	無	無	無
蔡彰人	1,555,213	1.29	-	-	-	-	無	無	無

十、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

113年3月25日；單位：股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、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)公司	61,487,653	45.84%	2,627,025	1.96%	64,114,678	47.80%
台昂生技(股)公司	4,000,000	100.00%	-	-	4,000,000	100.00%
安而奇(股)公司	271,620	45.00%	-	-	271,620	45.00%
Epione Investment Cayman Limited	619,000	100.00%	-	-	619,000	100.00%
Epione Investment HK Limited	-	-	544,500	100.00%	544,500	100.00%
Activus Pharma. Co., Ltd.	-	-	1,942	99.23%	1,942	99.23%
上海意必昂實業有限公司	-	-	-(註2)	100.00%	-	100.00%
Formosa Labaratories Japan, Inc.	400	40.00%	-	-	400	40.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

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

113年4月27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	—	註 1
87.02	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 9000 仟元	—	註 2
88.06	10	2,000	20,000	2000	20,000	現金增資 10,000 仟元	—	註 3
89.07	10	4,000	40,000	4,000	40,000	現金增資 20,000 仟元	—	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	—	註 8
96.12	16	25,000	250,000	14,079	140,787	現金增資 15,000 仟元	—	註 9
97.02	20	25,000	250,000	18,079	180,787	現金增資 40,000 仟元	—	註 10
97.09	10	65,000	650,000	53,631	536,307	合併增資 355,520 仟元	—	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)	—	註 12
98.06	50	88,000	880,000	60,000	600,000	現金增資 35,000 仟元	—	註 13
99.07	26	88,000	880,000	60,932	609,320	認股權憑證 9,320 仟元	—	註 14
100.02	78	88,000	880,000	67,057	670,570	現金增資 61,250 仟元	—	註 15

102.04	48.2	88,000	880,000	67,264	672,645	公司債轉換 2,075 仟元	—	註 16
102.07	48.2	88,000	880,000	67,269	672,686	公司債轉換 41 仟元	—	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	—	註 18
103.01	48.2	88,000	880,000	84,059	840,589	公司債轉換 34,273 仟元	—	註 19
103.04	48.2	88,000	880,000	84,335	843,349	公司債轉換 2,759 仟元	—	註 20
103.07	48.2	88,000	880,000	84,409	844,095	公司債轉換 747 仟元	—	註 21
103.10	48.2	88,000	880,000	84,412	844,116	公司債轉換 21 仟元	—	註 22
104.04	48.2	88,000	880,000	85,138	851,378	公司債轉換 7,262 仟元	—	註 23
104.11	48.2	88,000	880,000	85,354	853,537	公司債轉換 2,159 仟元	—	註 24
105.01	48.2	88,000	880,000	87,468	874,682	公司債轉換 21,145 仟元	—	註 25
106.01	80.1	120,000	1,200,000	88,633	886,331	公司債轉換 11,649 仟元	—	註 26
106.01	80.1	120,000	1,200,000	88,717	887,167	公司債轉換 836 仟元	—	註 27
106.04	80.1	120,000	1,200,000	89,229	892,286	公司債轉換 5,119 仟元	—	註 28
106.07	80.1	120,000	1,200,000	89,923	899,227	公司債轉換 6,941 仟元	—	註 29
106.09	80.1	120,000	1,200,000	93,013	930,126	公司債轉換 30,899 仟元	—	註 30
107.08	50.0	120,000	1,200,000	99,013	990,126	現金增資 60,000 仟元	—	註 31
109.05	37.0	120,000	1,200,000	108,313	1,083,126	現金增資 93,000 仟元	—	註 32
109.07	—	160,000	1,600,000	108,313	1,083,126	提高核定股本 至 1,600,000 仟元	—	註 33
110.07	58.4	160,000	1,600,000	108,364	1,083,639	公司債轉換 513 仟元	—	註 34
110.09	58.4	160,000	1,600,000	120,256	1,202,560	公司債轉換 118,921 仟元	—	註 35

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。
- 註 24：104.11.10 經授商字第 10401237190 號。
- 註 25：105.01.13 經授商字第 10501006430 號。
- 註 26：106.01.09 經授商字第 10601001710 號。
- 註 27：106.01.17 經授商字第 10601007540 號。
- 註 28：106.04.20 經授商字第 10601047880 號。
- 註 29：106.07.24 經授商字第 10601100250 號。
- 註 30：106.09.11 經授商字第 10601124020 號。
- 註 31：107.08.22 經授商字第 10701099270 號。
- 註 32：109.05.07 經授商字第 10901069990 號。
- 註 33：109.07.14 經授商字第 10901132480 號。
- 註 34：110.07.12 經授商字第 11001118920 號。
- 註 35：110.09.07 經授商字第 11001160460 號。

## 2. 股份種類

113 年 4 月 27 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	120,255,963	39,744,037	160,000,000	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

113年4月27日；單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	19	253	27,933	74	28,279
持有股數	-	16,083,877	19,494,510	76,710,173	7,967,403	120,255,963
持股比例(%)	-	13.38	16.21	63.79	6.62	100.00

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

113年4月27日；單位：股；%

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例 (%)
1至999	19,302	411,791	0.34
1,000至5,000	7,186	13,070,757	10.87
5,001至10,000	814	6,540,358	5.44
10,001至15,000	272	3,493,064	2.90
15,001至20,000	165	3,037,268	2.53
20,001至30,000	174	4,368,358	3.63
30,001至40,000	75	2,632,329	2.19
40,001至50,000	40	1,833,797	1.52
50,001至100,000	127	9,252,958	7.69
100,001至200,000	56	8,232,393	6.85
200,001至400,000	27	7,919,176	6.59
400,001至600,000	9	4,443,285	3.69
600,001至800,000	5	3,519,044	2.93
800,001至1,000,000	7	6,387,716	5.31
1,000,001以上	20	45,113,669	37.52
合計	28,279	120,255,963	100.00

2.特別股：不適用。

## (四)主要股東名單

113年4月27日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
程正禹		7,743,848	6.44
台新人壽保險股份有限公司		5,500,000	4.57
李秀慧		3,067,944	2.55
國泰人壽保險股份有限公司		3,000,000	2.49
摩洛哥投資股份有限公司		2,674,043	2.22
定利開發有限公司		2,373,329	1.97
國泰小龍基金專戶		2,317,000	1.93
歐加司塔投資股份有限公司		2,269,000	1.89

新制勞工退休基金	2,139,600	1.78
蔡彰人	1,555,213	1.29

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元；%

項目		年度			
		111 年	112 年	113 年截至 3 月 31 日(註 4)	
每股市價	最高	81.60	121.00	121.00	
	最低	44.20	62.60	96.80	
	平均	55.34	85.75	106.7	
每股淨值 (註5)	分配前	64.83	68.27	—	
	分配後	63.83	—	—	
每股盈餘	加權平均股數	120,256	120,256	—	
	每股盈餘	3.40	1.05	—	
每股股利 (註 5)	現金股利	1	2	—	
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬 分析(註 5)	本益比	16.28	81.67	—	
	本利比	55.34	42.88	—	
	現金股利殖利率	1.81	2.33	—	

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：截至年報刊印日前，無最近期經會計師核閱之財務報表。

註 5：112 年度盈餘分派每股現金股利 2 元，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。

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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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從屬公司員工，其方式由董事會訂定之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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及董事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，該變動應調整次年度之費用。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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 113 年 3 月 12 日董事會通過擬議配發 112 年度之員工現金酬勞 15,944,000 元及董事酬勞 3,900,000 元。

B. 認列費用與估列金額之差異及處理情形，請參閱下表：

單位：元

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
員工酬勞	15,944,000	15,944,000	0	無差異
董事酬勞	3,900,000	3,900,000	0	無差異

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：因本公司 112 年度未發放員工股票紅利，故不適用。

(3) 由於員工酬勞及董事酬勞已於 112 年度予以費用化，不影響每股盈餘之設算，故每股盈餘仍為 1.05 元。

4. 前一年度員工、董事及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、董事及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(民國一一一年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司 111 年估列員工酬勞 28,500,000 元，董事及監察人酬勞 7,998,000 元，業經 112 年 3 月 9 日董事會決議，實際配發員工酬勞 28,500,000 元，董事及監察人酬勞 7,998,000 元，與認列費用年度估列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、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：無。

## 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膽固醇磷酸鹽結合劑、維他命 D 衍生物、抗癌活性成份、呼吸系統用藥、消炎止痛劑、中樞神經系統用藥及紫外線吸收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。

##### 2.公司主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元：%

年度	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
膽固醇磷酸鹽結合劑	1,292,494	34.32	1,575,432	36.13
維他命 D 衍生物	700,968	18.62	808,995	18.55
委託研發代工生產(CDMO)	535,512	14.22	514,714	11.80
呼吸系統用藥	357,355	9.49	478,286	10.97
抗癌活性成份	117,277	3.11	259,627	5.95
消炎止痛劑	225,977	6.00	208,368	4.78
其他	535,921	14.24	515,026	11.82
合計	3,765,504	100.00	4,360,448	100.00

##### 3.公司目前之商品項目

彙整本公司之主要產品如下：

項次	主要產品
1	膽固醇磷酸鹽結合劑
2	維他命 D 衍生物
3	委託研發代工生產(CDMO)
4	呼吸系統用藥
5	抗癌活性成份
6	消炎止痛劑系列

註：目前子公司台昂生技(股)公司及Activus Pharma Co., Ltd.，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。子公司台新藥(股)公司治療眼部術後發炎及疼痛之新藥 APP13007，已於2024年3月通過美國食品藥物管理局(FDA)之新藥申請審查，核准上市。對外授權的部份，APP13007已先後於2021年以及2023年分別完成遠大醫藥(中國)以及Eyenovia, Inc.(美國)的專屬授權，其中Eyenovia的總授權合約金額達8,600萬美元，未來供貨亦將由台新藥提供。此外，APP13007亦已於2024年1月和Cristália Produtos Químicos Farmacêuticos Ltda.簽訂巴西地區之專屬授權協議。另一新藥開發案TSY-0110(適應症為乳癌)已於2022年與台康

生技股份有限公司簽訂授權合約，依照約定台新藥將分階段取得權利金，台康生可取得未來分潤權利，雙方共享TSY-0110研發成果衍生之相關收益，後續預期將於2024年送件申請進行人體第一期臨床試驗。

#### 4. 計劃開發之新商品(服務)

本公司原料藥技術升級、服務升級，以既有原料藥的研發生產往下游製劑端拓展，跨足針劑研發生產製造，目前有一般產線(小分子與大分子)及細胞毒性產線(抗癌藥品 ADC)等投入生產，並持關注續原研藥即將上市的产品，從中挑選品項，拓展抗體藥物複合體與針劑的市場。

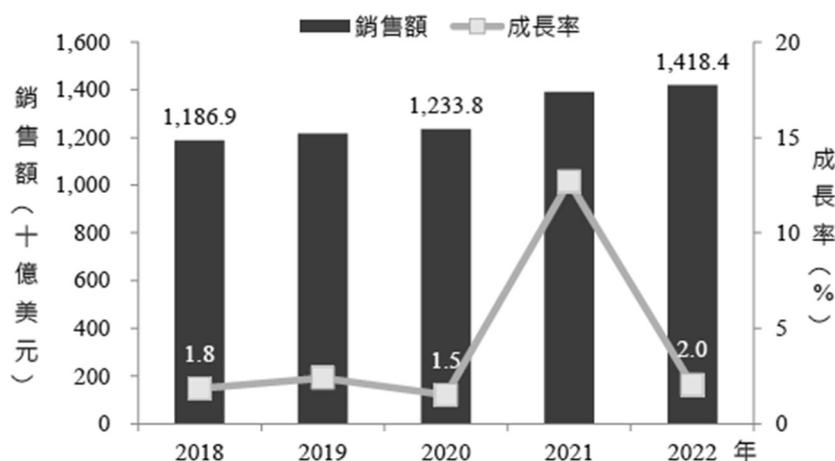
### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

##### (1) 全球藥品市場現況

根據 Fitch Solutions 資料統計，2022 年的全球藥品市場規模約為 1.4 兆美元，較 2021 年成長 2%，2018~2022 年的複合年成長率(Compound Annual Growth Rate, CAGR)為 4.6%；而 COVID-19 的持續流行與變異病毒株的活躍，維持了 COVID-19 疫苗 2022 年營收，並使 COVID-19 治療藥物銷售增長，再加上高齡化相關疾病藥物需求，而得以支持 2022 年的藥品市場銷售，使市場與去年相比變動不大，呈現平衡趨勢。

2018~2022 全球藥品市場規模



資料來源: DCB 2023 醫藥產業年鑑

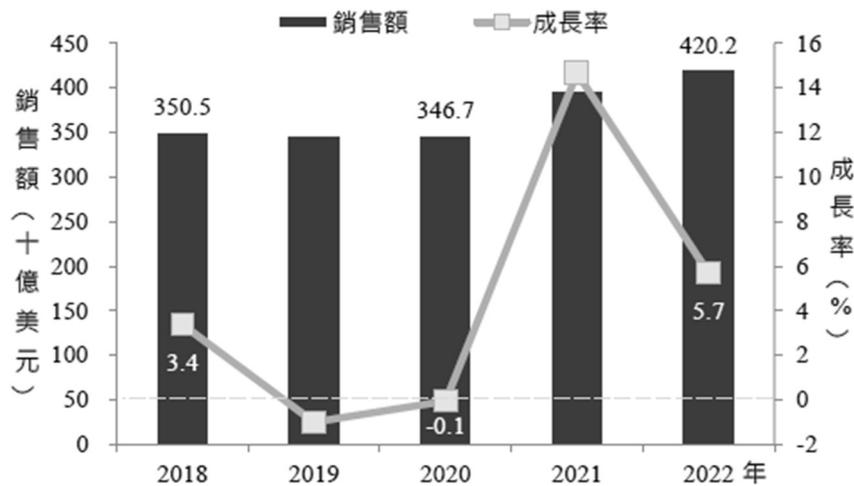
隨著生物製劑的成長，許多特殊藥物遞送系統被發展出來，進而使過去幾年來藥物注射裝置的需求大幅成長。在 2023 年 BioAsia 大會上，IQVIA 全球思維領導力(Global Thought Leadership)主任 Aurelio Arias，分享了全球製藥產業的最新趨勢。他特別點出生物製劑(biologics)和注射型藥物(injectables)，是相對與小分子藥物和口服藥物，在過去十年來大幅增長的領域。從 2016 年到 2021 年間，注射型藥物的全球市值成長了 10%，相對地，藥錠類只成長了 3%、膠囊類僅成長 2%，由此可見針劑/注射劑產品的需求逐年成長。

##### (2) 學名藥市場現況

由於 2020 年 COVID-19(Coronavirus Disease 2019)大流行，多國採取的社

會隔離措施，造成經濟成長趨緩，政府因財政困難而更加鼓勵學名藥的使用以節省醫療藥費支出，且全球人口老化導致慢性病患人數的上升，此為學名藥市場的主要驅動力之一；據 Fitch Solutions 的數據，2021 年全球學名藥市場成長 13.2%，2022 年則因全球逐漸脫離 COVID-19 的影響，藥品市場需求逐步回復常態，因此，2022 年全球學名藥銷售額達到 4,201.6 億美元，相較於 2021 年增長了 5.7%。在 2018~2022 年期間，全球學名藥銷售額的複合年成長率(Compound Annual Growth Rate, CAGR)為 4.3%。

2018~2022 年全球學名藥市場規模



對於藥品原廠來說，失去獨佔權是新藥生命週期最後的時間節點，也意味著回收持續創新成本、為未來的研發提供資金的市場壟斷期結束，隨之而來的是，原廠的商業投入逐漸減弱，並轉向新的創新藥，而學名藥公司的生態系統則接棒，繼續為市場供應更加便宜的學名藥。根據國際學名藥和生物相似性藥品協會(International Generics and Biosimilar Medicines Association)的資料，美國 92%的處方藥物為學名藥，歐洲學名藥佔比達到了 67%。

### (3) 原料藥市場現況

2022 年全球原料藥銷售額增長至 1,459.0 億美元。全球原料藥市場由於受到 COVID-19(Coronavirus Disease 2019)疫情影響，原料藥的上游生產供應鏈略受影響，下游製藥廠擔心供應鏈斷鏈因此對原料藥採購備量增加，使全球原料藥市場成長幅度高於過去水平，預期未來仍逐漸恢復原來成長幅度。

根據 MarketsandMarket 的資料，除 2020 年受新冠肺炎疫情影響有所下滑外，近年來，全球原料藥市場總體呈穩定增長態勢，2021 年重回增長態勢，2022 年全球原料藥成長率達 4.9%。全球原料藥銷售額在 2018~2022 年的複合年成長率(Compound Annual Growth Rate, CAGR)為 12.3%。原料藥製造技術進步、慢性病患率上升、生物藥品市場增長，和學名藥的需求增加等因素，都推動了原料藥市場成長。

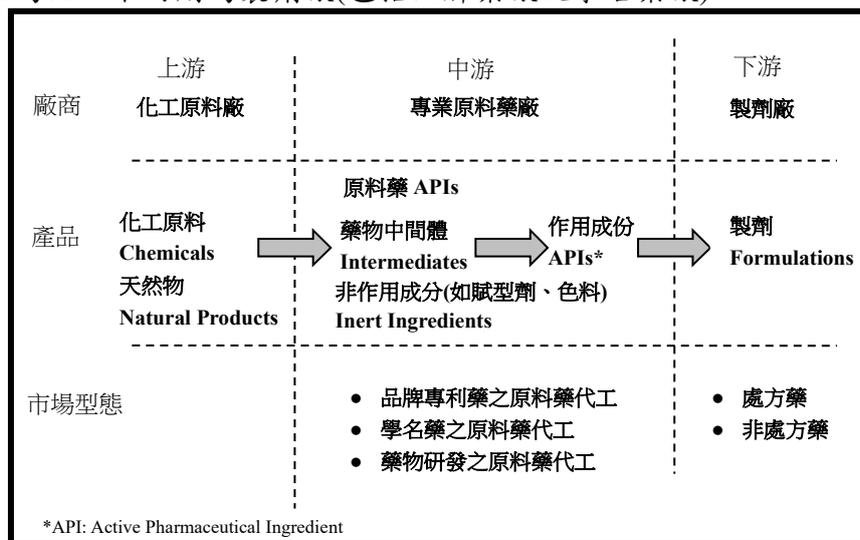
### (4) 委託研發生產代工服務(CDMO)市場現況

藥品委託服務產業在全球整體醫藥產業中本已一直扮演最佳協助者的重要角色，協助醫藥產業提高，研發及生產效率，在 COVID-19 疫情發生後，

從需求面上觀察，似乎更顯現出其對整體醫藥產業的重要性。藥品委託服務產業成為了 COVID-19 疫情下的受益者，在全球研發生產力需求持續提升、藥物發現和開發複雜性提高，以及小型/虛擬生技公司漸崛起帶來全球對藥品需求成長等因素下，推升了生技醫藥產業對藥品委託服務產業的需求，預計 2025 年全球 CRO 市場規模將成長至 745.3 億美元，2020~2025 年全球 CRO 市場 CAGR 為 9.0%，2025 年全球 CMO 市場規模將成長至 1,494.4 億美元，2020~2025 年全球 CMO 市場 CAGR 為 8.9%。

## 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

製藥產業鏈下游係生產製劑藥廠。藥品製劑生產流程係將原料藥加上製劑輔料，如賦型劑、黏著劑、乳化劑等，再加工為方便使用的劑型。

## 3. 產品之各種發展趨勢

本公司長期深耕歐美日市場三十年，深獲歐美日大藥廠的信賴，在市場上已建

立優良品牌形象。此外，本公司之國際市場開發能力良好，管道暢通且具價格競爭力，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。

本公司累積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，茲就產品之未來應用市場與發展趨勢說明如下：

#### (1)原料藥

全球人口高齡化，使心血管疾病、癌症和呼吸系統疾病等慢性病的盛行率增加，導致相關治療藥品的需求上升，也加速對原料藥的需求成長。由於各國政府健保於對廉價醫療的需求增加，而學名藥比專利藥更具成本效益，使得學名藥的重要性日益增加，並且價格相對低廉的學名藥使可以負擔藥品治療的人口增多、整體藥品的使用量上升，也進一步的推動原料藥的需求，並使原料藥市場成長。另外，還有一些其它因素也直接或間接地促進原料藥市場的成長，如：各國政府政策的支持、主要藥品的專利到期和近年來核准藥品數量的提升。後疫情時代，雖原料藥市場正在經歷巨大的變化，但全球對原料藥供應鏈的關注與日俱增，也促使原料藥市場前景看好。根據 MarketsandMarkets 的資料，預計到 2030 年，全球原料藥市場將繼續以穩定的成長幅度擴大。

#### (2)針劑產品

台耀於 2018 年建立針劑開發團隊，跨足針劑生產製造，針劑廠的硬體由國際知名大廠 NNE global 設計，完全符合國際 GMP 的無菌充填針劑廠要求，同時打造符合國際最高規格標準的癌症針劑廠，產線符合美國、歐盟以及日本規範，可依客戶需求擴充。

台耀化學由原料藥製造轉型升級為針劑製造，台耀建立了三條產線，除了細胞毒性產線(抗癌藥品與 ADC)之外，還規劃了一般產線(小分子與大分子)，提供客戶具有彈性的產線與產能選擇。每批最大產線產能達 10,000~250,000 瓶(vial)，除了一般產線，更有細胞毒性/高活性(Cytotoxic/High Potency)的產線，打造一條龍式的服務，提供客戶原料藥的與針劑的研發與生產，降低客戶的研發時間與成本支出。

#### (3)委託研發生產代工服務

本公司積累客製化研發代工經驗，以原料藥之製程開發為核心優勢，持續為客戶服務，並開發新產品如胜肽系列產品。除了原有提供客戶臨床用小分子原料藥之客製化合成服務外，也跨入製劑與 ADC 抗體複合藥物的行列。在創新的領域上，以多年專注合成的經驗，本公司也發展出自家的 ADC 連接子藥物(Linkerpayload)平台，提供合作夥伴以及潛在客戶連接子與藥物的各種組合可能，進一步提升藥物比例(DAR)進一步拓寬台耀在抗體藥物複合體一站式服務的範圍。台耀以經驗豐富的抗體藥物複合體(Antibody Drug Conjugate)技術平台提供客製化的服務，是客戶成功的最佳夥伴。

本公司透過技術垂直整合，開發結合原料藥及無菌針劑的生產，特殊無菌針劑如預填充式注射劑(pre-filled syringe cartridge)、大容量凍乾針劑(large volume lyophilized)等，符合國際規定的無菌製劑廠房設計、製程、確效與註冊查驗相關技術結合，由原料藥到無菌針劑一貫式生產大幅降低無菌針劑的生產成本，提高產品的利潤，增加廠商競爭力。

### (三)技術及研發概況

#### 1.研發費用(本公司及子公司)

112 年度及 113 年截至 3 月 31 日止投入研發費用分別為 841,872 仟元及 219,115 仟元。

#### 2.開發成功之技術或產品

112 年度及截至目前為止之開發成功之產品名稱如下：

產品名稱：Abemaciclib 及 Difelikefalin 等。

#### (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。

##### 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)與客戶形成策略聯盟，擴大市場佔有率共創雙贏。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)強化研發代工業務，拓展 ADC 與針劑客戶群。
- (6)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：新台幣仟元

銷售地區	111 年度	112 年度
印度	918,782	1,031,114
荷蘭	377,799	577,197
日本	228,751	311,977
德國	231,162	306,894
臺灣	380,508	278,083
中國	220,018	272,568
瑞士	280,347	272,054
美國	190,339	269,315
加拿大	208,519	138,024
其他國家	729,279	903,222
合計	3,765,504	4,360,448

#### 2.市場佔有率

##### (1)原料藥

#### A.膽固醇磷酸鹽結合劑品

膽固醇磷酸鹽結合劑產品市佔維持全球領導地位，為市場上三家主要學名藥廠的供應商之一，為美國與歐洲市場最主要的供應商，市佔高達 70%，各產品線需求強勁；本系列產品於 2023 年取得中國藥證，開始出貨。因應供貨不及，新增產線 2023 年 Q3 開始量產，提高營收貢獻。

#### B.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，在歐美中日市場反應良好，獲得很好的國際聲譽，堪稱本公司的代表系列產品。本系列產品目前已進入原廠供應鏈，2023 年年增 27%，其中三項是全球前三大供應者。

#### C.類固醇系列產品

本系列產品進入原廠供應鏈，2023 年年增 39%，該系列產品目前穩定生產、出貨。

#### D.呼吸系統產品

本系列產品銷售表現優異，營收倍增，2024 下半年產能倍增以滿足市場需求。

#### E.抗癌用藥系列產品

本系列產品其中一項通過美國 FDA 核准上市，且取得中國藥證，該原料藥於 2022 年在美國已超過 60%的市佔，目前穩定生產、出貨。

### (2)針劑產品

本公司針劑產線滿足具備小分子藥品與大分子藥品生產需求，有兩條無菌針劑產線，年產能達上億劑同時可提供臨床前開發客戶數百萬劑產能服務量能。另有細胞毒性產品線年產能數千萬劑，2021 年已先行取得包裝產線 PICs GMP 以及 PICs GDP Certificate，細胞毒性產線 2022Q2 取得 TFDA GMP 認證。針劑產線服務量能到位，透過共同開發模式，完善產品供應鏈與銷貨網，加速市場開拓與產品上市，搶得商機，營運貢獻逐步呈現。

除了代工業務外，本公司針劑廠開發的新產品針對晚期乳癌的新型化療藥物 Eribulin 已獲 TFDA 核准上市，預計 2024 年展開銷售、貢獻營收。另也向美國 FDA 送出藥證申請，預計最後回覆期落在 2024 年 7 月。Eribulin Injectable，全球市場高達 3.7 億美元；其中，美國市場約 1.3 億美元，台灣市場則為新台幣 4.5 億元。

### (3)委託研發生產代工服務

由於代工業務需求強勁，本公司由研發到量產的商務模式展現成效，服務客戶包括國際大廠等，專案進入關鍵確效階段或是商業放大階段；另外，ADC(抗體藥物複合體)技術服務平台擁有國際知名度，協助多家新藥公司進行產品研發生產。因應新冠肺炎疫情與全球供應鏈重整，台耀以靈活有效率的方案，完整的研發與生產供應鏈，協助客戶製劑產品充填服務。提供由原料藥到製劑的一站式服務，細胞毒性產線(抗癌藥品與 ADC (抗體藥物複合體))、胜肽、發酵、一般產線(小分子與大分子)，其中製劑充填一般產線可提臨床前客戶開發數百萬劑能到上億劑的服務量能，提供客戶具有彈性多樣化的產品服務，目前與多家國際知名藥廠合作項目逐步展開中。

### 3.市場未來之供需狀況及成長性

近年來隨著產業與經濟的全球化，原料藥產業不論是研發、生產或代工均有逐漸移往亞洲的趨勢。帶動此一發展趨勢的動因，除了製造與臨床實驗成本較為

低廉的考量外，亞太地區市場快速的興起，亦是重要原因。中國與印度生產大宗原料藥與關鍵中間體的比重逐年上升，已成為全球重要供給地區之一，但以大量廉價學名藥市場為主，西歐、北美、日本原料藥市場仍以專利藥之高價新藥為主，且委外生產的比重越來越高。

原料藥市場因新藥加速上市，及新興市場使用增加的情形下，將持續推升原料藥市場之成長，預估到 2024 年全球原料藥銷售額將達 2,080.5 億美元，2019~2024 年複合年成長率達 4.0%，未來原料藥主要市場仍集中在美國、中國大陸及印度。

整體而言，未來勢必面臨全球原料藥產業廠商的加速整併，進而淘汰缺乏國際競爭力的中小型廠商，留下製造規範較優良的廠商，及製造規模較具成本優勢和市場價格競爭力的廠商，而中小型廠商為求生存需持續朝新技術領域發展，如從小分子原料藥跨入大分子產品，從 CMO 業務拓展到 CDMO 業務，並進行上游新藥的整合提高獲利，進行下游製藥劑廠的整合降低成本，透過轉型升級在競爭激烈的環境，找到利基生存方向。

展望未來，本公司仍將積極開發新產品，秉持著嚴謹的 GMP 生產管理，強化研發代工業務，拓展 ADC 與針劑客戶群，提供給客戶更優質的產品，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提供客戶一站式服務。此外，本公司憑藉高毒性研發製造生產的經驗與廠房設備以及多年培養具高毒性產品處理能力的人才，加上高毒性製劑針劑充填服務，由原料藥到製劑，建立 ADC(抗體藥物複合體)技術平台。

##### (2) 產品品質優良

本公司每項產品皆符合 cGMP 之相關規範，且每年均通過我國食品藥物管理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，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、印度、中東及東南亞等地，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.國際法規對關鍵起始物(key starting material)的管理趨於嚴格，符合要求的供應商減少。

B.人才短缺，電子業以高薪搶工，造成人力資源失衡。

C.來自印度的削價競爭。

### (3)因應對策

A.除了培養目前合作供應商外，增加第二供應商，積極尋找其他供應資源；另外，以本公司嚴謹的 GMP 生產管理系統及符合國際法規要求的品質系統，切入中間體供應鏈，除了維持原料供應來源穩定外，更可創造新的利基。

B.與供應商建立穩定的供應鏈，迅速取得市場訊息，即時因應市場變化，調整需求與庫存。

C.慎選產品，以區隔市場。持續維護產品優良品質及歐、美、日各地區認證實績。

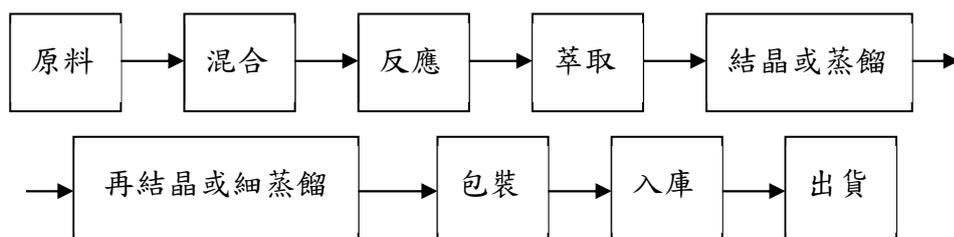
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

本公司目前主要產品用途如下：

- (1)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。
- (2)維他命 D 衍生物系列產品：主要應用於乾癬、副甲狀線亢進異常、骨質疏鬆、尿毒併發症之腎性骨發育不全等症狀。
- (3)呼吸系統疾病用藥：主要應用於上呼吸道敏感及過敏病症。
- (4)消炎止痛劑：主要應用於大腸潰瘍及帶狀泡疹止痛。
- (5)中樞神經系統用藥：主要應用於抗憂鬱。

## 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	E公司、F公司	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	111年				112年			
	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	F公司	197,292	19.89	無	F公司	128,860	11.59	無
2	E公司	115,937	11.69	無	E公司	112,293	10.10	無
	其他	678,917	68.42	—	其他	870,414	78.31	—
	進貨淨額	992,146	100	—	進貨淨額	1,111,567	100	—

註：供應商增減變動說明：

最近二年度佔進貨總額百分之十以上之供應商並無變動。E公司及F公司在112年度比率較上年度低，但二家公司排名無變動。

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	111度				112度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AC公司	377,505	10.03	無	AC公司	563,315	12.92	無
	其他	3,387,999	89.97		其他	3,797,133	87.08	
	銷貨淨額	3,765,504	100	—	銷貨淨額	4,360,448	100	—

註：銷售客戶增減變動說明：

AC公司：112年AC公司因市場規模擴增，故112年銷貨比重增加至12.92%。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；KG

年度 生產量值 主要商品(註)	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
膽固醇磷酸鹽結合劑	521,260	517,624.75	890,220	576,440	576,313.38	940,722
維他命 D 衍生物	17.59	17.40	318,957	145.19	144.66	346,147
委託研發代工生產 (CDMO)	78,976.39	78,263.99	300,177	33,243.73	33,121.24	227,740
呼吸系統用藥	100,000	99,545.81	204,584	141,150	141,139.13	257,067
消炎止痛劑	50,910	49,948.77	177,839	26,375	26,340.30	96,829
中樞神經用藥	96,000	95,455.20	86,679	113,749.5	113,708.11	84,750
其他	47,427.03	43,055.33	261,712	70,334.69	69,423.48	512,393
合計	894,591.01	883,911.25	2,240,168	961,438.11	960,190.30	2,465,648

註：子公司均未生產。

增減變動原因：

1. 因應市場減少，112 年度消炎止痛劑之產量較去年同期減少。
2. 因應市場需求，112 年度膽固醇磷酸鹽結合劑及呼吸系統用藥之產量較去年同期增加。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；KG

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
膽固醇磷酸鹽 結合劑	21,756.30	48,354	470,371.05	1,244,140	658.00	4,252	583,241.78	1,571,180
維他命 D 衍 生物	2.46	103,205	11.45	597,763	0.92	46,764	16.22	762,231
委託研發代工 生產(CDMO)	286.45	156,168	33,637.25	379,344	1,500.52	147,272	39,432.93	367,442
呼吸系統用藥	2,422.56	12,847	108,108.81	344,508	4,773.76	14,842	137,066.93	463,444
抗癌活性成份	116.83	20,216	886.40	97,061	146.98	32,297	1,826.98	227,330
消炎止痛劑	0.03	62	63,965.99	225,915	0.00	0	26,957.28	208,368
其他	10,911.90	39,656	103,177.01	496,265	40,826.42	32,656	94,050.54	482,370
合計	35,496.53	380,508	780,157.96	3,384,996	47,906.60	278,083	882,592.66	4,082,365

增減變動原因：

本公司近兩年度銷售主要以外銷為主。112 年度整體銷售值較 111 年度增加，主要係因膽固醇磷酸鹽結合劑、抗癌活性成份及呼吸系統用藥銷售值增加所致。

### 三、從業員工資料

單位：人；歲；年；%

年度		111 年度	112 年度	113 年 截至第一季止
員工人數	管銷人員	123	114	108
	研發人員	122	136	139
	技術人員	606	652	652
	合計	851	902	896
平均年歲		36.7	35.8	36.7
平均服務年資		5.5	5.5	5.5
學歷分布比率	博士	4.58%	4.77%	4.80%
	碩士	26.32%	26.5%	26.45%
	大學(專)	55.11%	55.13%	55.13%
	高中(職)	12.93%	12.64%	12.72%
	高中(職)以下	1.06%	1.00%	0.89%

註：上表人數為各期期末尚在職之本公司及子公司員工。

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明其無法合理估計之事實

本公司一向致力於維護環境，避免發生環境污染之情事，目前尚無法對未來可能因環境污染所產生之損失進行合理估計，惟將密切注意環保法令之頒布及環境污染評估標準變動情形，以做為評估及相對措施之因應。本公司 112 年及今年度截至年報刊印日止，因違反水污染防治法之罰款為 6 萬元，本公司已於 112 年底前改善完畢。

(二)本公司對於製程過程中產生之污染物，如廢(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合法機構進行處理，說明如下：

#### 1. 污染設施設置或排放許可證

##### (1) 污水處理

本公司已取得桃園市政府環保局水污染防治許可證(「桃市環排許字第 H0604-11 號」)，對於生產過程中產生之廢(污)水，本公司已增建廢水處理廠，並由公司專人進行操作處理，經檢測之廢(污)水均符合放流水標準後，才予以排放至廠區外，另蘆竹二廠亦取得廢(污)水貯留許可證(桃市環排許字第 H3842-03 號)，並委由蘆竹廠進行廢(污)水處理。

##### (2) 廢氣處理

本公司已建置 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 95%以上，同時廢熱可回收再利用，符合環保又兼顧節能，另本公司已依空氣污染防制法之規定，取得固定污染源操作許可證，並設有空氣污染防制專責人員。

許可固定污染源項目	許可證號
(蘆竹廠)其他西藥製造程序(M01)操作	操證字第H5698-02號
(蘆竹二廠)其他西藥製造程序(M01)操作	操證字第H5699-03號
鍋爐蒸氣產生程序(M05)操作	操證字第H5368-06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

本公司設有環保專責單位，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
(蘆竹廠)廢水專責人員	具甲級廢水處理專責人員，證號(110)環署訓證第GA370448號
(蘆竹廠)空污專責人員	具乙級空氣污染防治人員，證號(103)環署訓證第FB040400號
(蘆竹二廠)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
(蘆竹廠)廢棄物專責人員	具甲級廢棄物處理技術人員，證號(111)環署訓證字第HA080097號
(蘆竹廠)毒化物處理	具甲級毒化物處理技術人員，證號(112)環署訓證字第JA100251號
(蘆竹二廠)毒化物處理	具甲級毒化物處理技術人員，證號(89)環署訓證字第JA190244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

- (1)員工及員工眷屬(配偶、子女)免費團保(含壽險、醫療險、意外險、因公出差之旅平險)、員工親屬團保優惠加保及職災保險。
- (2)績效獎金、年終獎金及員工酬勞。
- (3)免費年度健康檢查、特殊作業健康檢查、主管健康檢查。
- (4)設置廠護及每月駐廠醫生健康諮詢。

- (5)提供女性員工哺乳室。
- (6)家庭日及歲末年終晚會，112年7月22日舉辦埔心牧場台耀家庭日。
- (7)設置有健身房、圖書室、員工餐廳、免費員工汽機車停車場及遠道免費員工宿舍。
- (8)設置職工福利委員會，享有各項員工福利，包含三節禮金/福利金、生日禮金、慶生會活動、同仁聚餐(同樂會)補助、社團成立補助。
- (9)提供員工自我進修學位或語言訓練等補助、員工在學子女獎助學金。
- (10)員工健康活動
- 1.自動體外心臟電擊去顫器(Automated External Defibrillator, AED)、心肺復甦術(Cardio Pulmonary Resuscitation, CPR)訓練課程。
  - 2.辦理2次捐血活動及登山健行活動。
  - 3.辦理揪團減重、個人減脂賽、預防慢性病等健康促進活動，112年參加人次共168人次。
  - 4.辦理有氧運動、營養、肌肉骨骼傷害預防及高血壓及心血管疾病等各項健康講座，參加人次共364人次。
  - 5.112年7月22日舉辦埔心牧場台耀家庭日
- (11)舉辦公益活動，如112年12月11日至22日台耀”2023愛心過暖冬~老大人耀好好吃飯”義賣活動，所得全數捐贈社福機構、112年12月9日包場電影欣賞”撼山河 撼向全世界”，以具體行動支持國內文化事業，參加人數共149人。
- (12)每季召開勞資會議，與員工進行雙向溝通與協商，112年共召開4次。
- (13)提供員工協助方案(Employee Assistance Programs, EAPs)，協助員工解決工作適應、組織關係和其個人生活情緒壓力，建立身心關懷的工作生活平衡環境，112年度共辦理兩場EAP教育訓練，參加人次共60人，諮詢員工共計8人次。

## 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112年度教育訓練之各項成果如下：

項目	課程費用(元)	課程時數(小時)	課程人次
核心	120,000	198	71
專業	590,782	3,241	117
通識	13,500	1,360	1,531
勞安衛	1,094,445	3,788	1,700
管理	9,200	1,392	407
總計	1,827,927	9,979	3,826

## 3.退休制度與其實施情形

### (1)新制退休辦法

本公司依據「勞工退休金條例」之規定，自94年7月1日起，按月為新進員工及選擇適用勞退休新制之原有員工，本公司按其每月薪資提繳6%

至其勞工保險局之個人退休金專戶。

自 94 年 7 月 1 日起，選用「勞工退休金條例」者，退休金領取及計算方式：

A.個人退休金專戶

a.月退休金：

- 年滿 60 歲，且適用「勞工退休金條例」，工作年資滿 15 年者，得請領月退休金。
- 員工個人之退休金專戶本金及累積收益，依據年金生命表，以平均餘命及利率等基礎計算所得之金額，做為定期發給之退休金。

b.一次退休金：

- 年滿 60 歲，但適用「勞工退休金條例」工作年資未滿 15 年者，應請領一次退休金。
- 一次領取員工個人退休金專戶之本金及累積收益。

B.年金保險制：領取金額依保險契約約定。

C.選擇適用「勞動基準法」退休制度與保留適用「勞工退休金條例」前工作年資之員工人數、工資、工作年資、流動率等因素精算勞工退休準備金之提撥率，繼續依「勞動基準法」第 56 條第 1 一項規定，按月於 5 年內足額提撥勞工退休準備金，以作為支付退休金之用。

(2)舊制退休辦法

同時本公司依據「勞動基準法」之規定，繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工計算年資，及選擇適用新制退休金辦法之原有員工保留舊制年資，並成立勞工退休準備金監督委員會，每月依勞工薪資總額 2% 提撥退休金，並以勞工退休準備金監督委員會名義，專戶儲存於台灣銀行及辦理員工退休事宜。

A.本公司員工有下列情形之一者，得申請自願退休：

- a.服務滿 15 年以上，年滿 55 歲者。
- b.服務滿 25 年以上者。
- c.服務滿 10 年以上，年滿 60 歲者。

B.員工退休金之給予規定如下：

- a.退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均薪資。
- b.依其工作年資，每滿一年給兩個基數；滿十五年後，每超過一年給一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- c.心神喪失或身體殘障係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。
- d.員工之退休金應自勞工退休之日起三十日內給付之。

(3)退休金提撥狀況

A.適用《勞工退休金條例》新制者：112 年度提撥金額為合計新台幣 23,145,671 元。

B.適用《勞動基準法》舊制者：截至 112 年 12 月 31 日認列之退休金費用為新台幣 35,326,017 元。

(4)本公司 112 年共計有 2 人申請退休。

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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：本公司因勞動檢查結果，有因違反勞動基準法第 32 條第 2 項，於 112 年 5 月 24 日遭處罰鍰新台幣 5 萬元。

(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檢查，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，另編制有專業護理人員及醫師定期至廠內提供諮詢服務，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(包括緊急應變自主演練、進階緊急應變器材訓練、緊急疏散演練)及消防警鈴測試。並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、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.本公司長期致力於資訊安全落實及個人資料保護控管，其主要具體管理方案及政策管理說明如下：

- (1)架構資訊系統平台所用實體伺服器、網路設備等相關設備，僅管理者及被授權人員允許進入，架構上採用備援容錯、叢集等設計，確保系統與硬體設備高可用性。
- (2)儲存資料與備份的實體設備，配合磁碟陣列、備援等設計，提升資料保護與可用度。
- (3)配置阻隔不同網路入侵之安全設備，防止外部非法使用者蓄意破壞、攻擊或竄改；另根據內建特徵庫，辨識攻擊行為、系統弱點，提供管理者預警、蒐證與記錄。
- (4)系統使用者必須依規定設定密碼，至少為 6~8 個以上字元，並且須符合密碼複雜度原則。
- (5)檔案系統與連線傳輸時配合加密演算，防止有心人士破壞。
- (6)防毒軟體主控台管理用戶端之軟硬體資訊、狀態，定期連回原廠更新特徵碼、防毒應用程式；用戶端則定期連至伺服器更新特徵碼、防毒應用程式；避免作業系統受到病毒、特洛伊木馬程式、蠕蟲與間諜程式、廣告程式或惡意網頁等威脅。
- (7)針對資料與系統建立確實之備份排程，並定期執行還原演練，對資料、系統與儲存媒體進行完整與可用性驗證。
- (8)建置資料外洩防護方案，防止員工不當的電腦使用行為，造成由內而外的資料外洩事件。

2. 112 年具體措施

- (1)舉辦兩場「社交工程線上資安講座」，參與對象為本公司經副理級(含)以上主管及承辦業務與金流相關同仁，參與人數共計 100 人，總上課時數共 100 小時。
- (2)於 112 年 1 月及 12 月進行社交工程演練，於測試期間之工作日，向經理

級(含)以上主管、承辦業務與金流相關同仁及各單位隨機選取 2~3 位員工，發送社交工程演練郵件，除藉此強化員工資安概念外，並可由演練結果了解資安措施之成效及需強化部份。

(3)完成定期審閱系統電腦確效狀態，依據年度審視評估項目判定是否再確效，評估結論紀錄於電腦化系統確效狀態審閱表，若需執行再確效，即加入當年度確效主計畫中進行追蹤和管理，以確保電腦系統符合 GAMP5 的規範。

(4)進行公司重要系統權限審視。

(5)進行共兩次公司重要系統災難還原演練。

3.本公司已經董事會決議成立資安專責單位(資安課)及制訂「資訊安全政策」，資安課設置資訊安全專責主管及專責資安人員各一位。資安課主管已將 112 年資通安全管理執行情形，提報 112 年 11 月 10 日董事會。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 七、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	AF 公司	98.09.04 ~到期自動延一年	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AG 公司	99.12.01~產品上市後 5 年	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AH 公司	100.4.11 ~每年自動續約	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AC 公司	99.12.31 ~自動更新	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AJ 公司	103.01.09 ~自動更新	勞務合約	保密條款
銷售合約	AK 公司	102.2.6 ~產品交付完成	勞務合約	保密條款
銷售合約	AS 公司	106.2.9 ~116.2.8	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AT 公司/AU 公司	107.2.27~至產品上市後 5 年	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AW 公司	107.7.5~113.7.4	委託服務合約	保密條款
銷售合約	AX 公司	108.1.16~113.1.16	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AY 公司	107.6.19~112.6.19	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AJ 公司	108.1.21~112.1.21 (每年自動延長 1 年，直到有人提出解約)	產品供應合約	保密條款
開發與銷售合約	BA 公司	108.08.16~123.09.30	開發與產品供應合約	保密條款
銷售合約	BD 公司	109.07.29~五年 renew 一次	開發與產品供應合約	保密條款
銷售合約	BA 公司	109.05.04-116.05.04	開發與產品供應合約	保密條款
銷售合約	BF 公司	109.06.30-119.07.30	產品供應合約	保密條款
銷售合約	BC 公司	108.11.12-113.12.21	產品供應合約	保密條款
委託服務	BG 公司	110.01.01- 110.12.31 (每	產品供應合約	保密條款

合約		年更新)		
委託服務合約	AO 公司	2020/10/01 ~ 2030/10/01	開發與產品供應合約	保密條款
委託服務合約	BH 公司	2021/01/13~2027/1/12	開發與產品供應合約	保密條款
銷售合約	BL 公司	2020/07/17 ~ 2025/07/16	產品供應合約	保密條款
委託服務合約	AA 公司	2021/05/04~2028/05/03	開發與產品供應合約	保密條款
委託服務合約	BO 公司	2020/10/01 ~ 2025/10/01	開發與產品供應合約	保密條款
銷售合約	AI 公司	2021/10/15~2026/12/31	產品供應合約	保密條款
委託服務合約	AS 公司	2021/07/20~2026/07/19	開發與產品供應合約	保密條款
委託服務合約	BQ 公司	2022/11/28 ~ 2032/11/27	開發與產品供應合約	保密條款
委託服務合約	BR 公司	2022/10/01 ~ 2026/10/01	開發與產品供應合約	保密條款
委託服務合約	AO 公司	2022/05/27 ~ 2032/05/26	開發與產品供應合約	保密條款
銷售合約	BS 公司	2021/11/18 ~ 2026/11/18	產品供應合約	保密條款
銷售合約	AS 公司	2023/05/04~至產品註冊核可後 5 年 (到期後，自動延長 2 年，直至有人提出解約)	產品供應合約	保密條款
委託服務合約	BT 公司	2020/04/01 ~ 2028/12/31	產品開發合約	保密條款
委託服務合約	BU 公司	2020/04/01 ~ 2028/12/31	開發與產品供應合約	保密條款
委託服務合約	BV 公司	2023/07/20 ~	開發與產品供應合約	保密條款
委託服務合約	BW 公司	2024/01/01 ~ 2024/12/31	開發與產品供應合約	保密條款
中期借款	陽信銀行東桃園分行	113.02.28~114.05.20	抵押借款	土地廠房質押
中期借款	陽信銀行東桃園分行	113.02.28~116.05.20	抵押借款	機器設備質押
中期借款	兆豐銀行八德分行	112.02.25~115.02.24	抵押借款	土地廠房質押
中期借款	玉山銀行南崁分行	113.02.06~116.02.06	信用借款	無
中期借款	上海銀行中壢分行	111.07.28~114.07.28	抵押借款	機器設備質押
中期借款	王道銀行營業部	112.06.15~114.06.14	信用借款	無
中期借款	台新銀行建北分	112.07.31~114.07.31	信用借款	無

	行			
中期借款	彰化銀行桃園分行	110.06.30~113.06.30	信用借款	無
短期借款	第一銀行南崁分行	112.08.30~113.08.30	抵押借款	土地廠房質押

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及簡明綜合損益表(合併)

##### 1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		2,748,693	3,148,251	3,619,490	4,151,060	5,243,666
不動產、廠房及設備		5,416,663	5,751,713	5,849,731	5,875,256	6,025,139
無形資產		276,586	268,264	247,600	222,929	204,431
其他資產		1,129,783	1,117,543	2,300,146	2,501,468	2,162,955
資產總額		9,571,725	10,285,771	12,016,967	12,750,713	13,636,191
流動負債	分配前	2,473,428	3,039,987	2,385,790	3,141,649	3,241,391
	分配後	2,473,428	3,039,987	2,626,302	3,261,905	(註 2)
非流動負債		2,641,009	1,960,067	2,029,012	1,812,791	2,184,599
負債總額	分配前	5,114,437	5,000,054	4,414,802	4,954,440	5,425,990
	分配後	5,114,437	5,000,054	4,655,314	5,074,696	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		4,361,782	5,205,073	7,395,230	7,520,644	7,570,952
股本		990,126	1,083,126	1,202,560	1,202,560	1,202,560
資本公積		2,383,852	2,732,630	3,503,382	3,514,488	3,552,070
保留盈餘	分配前	991,670	1,389,585	2,640,027	2,809,299	2,810,155
	分配後	991,670	1,389,585	2,399,515	2,689,043	(註 2)
其他權益		(3,866)	(268)	49,261	(5,703)	6,167
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		95,506	80,644	206,935	275,629	639,249
權益總額	分配前	4,457,288	5,285,717	7,602,165	7,796,273	8,210,201
	分配後	4,457,288	5,285,717	7,361,653	7,676,017	(註 2)

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：112 年度盈餘分配案經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，尚待 113 年股東會決議。

## 2.簡明綜合損益表(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入		2,759,591	3,075,457	3,142,406	3,765,504	4,360,448
營業毛利		825,264	945,170	971,444	1,390,192	1,923,329
營業利益		24,438	28,013	(168,017)	163,489	674,975
營業外收入及支出		(64,644)	333,155	1,255,543	169,692	(532,584)
稅前淨利(損)		(40,206)	361,168	1,087,526	333,181	142,391
繼續營業單位本期淨利(損)		(41,062)	329,178	1,043,518	216,810	(52,259)
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(41,062)	329,178	1,043,518	216,810	(52,259)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(9,962)	1,455	44,256	(56,485)	345
本期綜合損益總額		(51,024)	330,633	1,087,774	160,325	(51,914)
淨利歸屬於母公司業主		11,631	400,034	1,249,096	409,359	126,243
淨利歸屬於非控制權益		(52,693)	(70,856)	(205,578)	(192,549)	(178,502)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		3,931	401,513	1,299,971	354,820	132,982
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		(54,955)	(70,880)	(212,197)	(194,495)	(184,896)
每股盈餘		0.12	3.78	10.92	3.40	1.05

註：經會計師查核簽證之財務報告。

## (二)簡明資產負債表及簡明損益表(個體)

## 1.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		2,648,850	3,084,611	3,383,636	3,704,202	3,947,649
不動產、廠房及設備		5,409,795	5,743,770	5,844,675	5,871,964	6,020,386
無形資產		31,718	39,906	35,139	27,213	25,383
其他資產		1,271,078	1,237,267	2,480,679	2,752,171	2,693,211
資產總額		9,361,441	10,105,554	11,744,129	12,355,550	12,686,629
流動負債	分配前	2,461,570	2,996,461	2,382,939	3,126,588	3,000,900
	分配後	2,461,570	2,996,461	2,623,451	3,246,844	(註 2)
非流動負債		2,538,089	1,904,020	1,965,960	1,708,318	2,114,777
負債總額	分配前	4,999,659	4,900,481	4,348,899	4,834,906	5,115,677
	分配後	4,999,659	4,900,481	4,589,411	4,955,162	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		4,361,782	5,205,073	7,395,230	7,520,644	7,570,952
股本		990,126	1,083,126	1,202,560	1,202,560	1,202,560
資本公積		2,383,852	2,732,630	3,503,382	3,514,488	3,552,070
保留盈餘	分配前	991,670	1,389,585	2,640,027	2,809,299	2,810,155
	分配後	991,670	1,389,585	2,399,515	2,689,043	(註 2)
其他權益		(3,866)	(268)	49,261	(5,703)	6,167
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	4,361,782	5,205,073	7,395,230	7,520,644	7,570,952
	分配後	4,361,782	5,205,073	7,154,718	7,400,388	(註 2)

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：112 年度盈餘分配案經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，尚待 113 年股東會決議。

## 2.簡明綜合損益表(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入		2,787,690	3,108,083	3,169,023	3,804,145	4,346,290
營業毛利		829,494	953,145	979,438	1,417,409	1,908,531
營業利益		214,822	249,762	198,047	524,879	971,676
營業外收入及支出		(173,179)	182,682	1,092,660	987	(672,645)
稅前淨利		41,643	432,444	1,290,707	525,866	299,031
繼續營業單位本期淨利		11,631	400,034	1,249,096	409,359	126,243
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利		11,631	400,034	1,249,096	409,359	126,243
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(7,700)	1,479	50,875	(54,539)	6,739
本期綜合損益總額		3,931	401,513	1,299,971	354,820	132,982
淨利歸屬於母公司業主		11,631	400,034	1,249,096	409,359	126,243
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		3,931	401,513	1,299,971	354,820	132,982
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		0.12	3.78	10.92	3.40	1.05

註：經會計師查核簽證之財務報告。

### (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
108	資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉、曾惠瑾	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、游淑芬	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、游淑芬	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、游淑芬	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、鄧聖偉	無保留意見

二、最近五年度財務分析  
(一)財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.43	48.61	36.74	38.86	39.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	131.05	125.98	164.64	163.55	172.52
償債能力 (%)	流動比率	111.13	103.56	151.71	132.13	161.77
	速動比率	56.24	52.76	79.66	78.30	109.12
	利息保障倍數	(0.40)	13.66	39.77	18.25	5.10
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.17	3.69	4.03	4.63	4.81
	平均收現日數(天)	115	99	91	79	76
	存貨週轉率(次)	1.12	1.21	1.14	1.13	1.24
	應付款項週轉率(次)	7.77	8.95	10.53	12.13	12.48
	平均銷貨日數	326	302	320	323	295
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.59	0.55	0.54	0.64	0.73
	總資產週轉率(次)	0.30	0.31	0.29	0.30	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.14)	3.58	9.76	1.85	(0.13)
	權益報酬率(%)	(0.91)	6.76	16.19	2.82	(0.65)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(4.06)	33.34	90.43	27.71	11.84
	純益率(%)	(1.49)	10.70	33.21	5.76	(1.20)
	每股盈餘(元)	0.12	3.78	10.92	3.40	1.05
現金流量	現金流量比率(%)	11.61	15.63	13.04	20.47	25.50
	現金流量允當比率(%)	42.48	41.34	23.95	29.13	51.85
	現金再投資比率(%)	3.24	4.92	0.57	4.07	5.62
槓桿度	營運槓桿度	42.45	41.48	(6.88)	9.65	3.37
	財務槓桿度	(5.72)	(55.24)	0.86	1.13	1.05
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、速動比率：係因子公司現金增資所致。						
2.利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：係因111年營業外收支亦因金融資產評價利益而增加，112年稅前淨利及稅後淨利較同期減少之故，致各項財務比率降低。						
3.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：係因112年營業活動淨現金流量增加所致。						
4.營運槓桿度：係因112年營業收入增加所致。						

註：經會計師查核簽證之財務報告。

## (二)財務分析(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.41	48.49	37.03	39.13	40.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	127.54	123.77	160.17	157.17	160.88
償債能力 (%)	流動比率	107.61	102.94	141.99	118.47	131.55
	速動比率	52.80	51.80	70.53	64.91	75.61
	利息保障倍數	2.59	16.22	50.94	29.69	10.73
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.15	3.71	4.04	4.64	4.76
	平均收現日數(天)	116	98	90	79	77
	存貨週轉率(次)	1.12	1.21	1.14	1.14	1.24
	應付款項週轉率(次)	7.86	9.05	10.62	12.19	12.48
	平均銷貨日數	326	302	320	320	294
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.60	0.56	0.55	0.65	0.73
	總資產週轉率(次)	0.32	0.32	0.29	0.32	0.35
獲利能力	資產報酬率(%)	0.21	4.38	11.66	3.52	1.11
	權益報酬率(%)	0.27	8.36	19.83	5.49	1.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.21	39.93	107.33	43.73	24.87
	純益率(%)	0.42	12.87	39.42	10.76	2.9
	每股盈餘(元)	0.12	3.78	10.92	3.40	1.05
現金流量	現金流量比率(%)	19.19	22.33	27.91	30.51	33.82
	現金流量允當比率(%)	49.34	50.56	38.01	46.86	75.01
	現金再投資比率(%)	5.47	7.06	3.47	6.77	7.71
槓桿度	營運槓桿度	5.65	5.46	7.60	3.60	2.06
	財務槓桿度	1.14	1.13	1.15	1.04	1.03
最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者):						
1.利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：係因111年營業外收支亦因金融資產評價利益而增加，112年稅前淨利及稅後淨利較同期減少之故，致各項財務比率降低。						
2.現金流量允當比率：係因112年營業活動淨現金流量增加所致。						
3.營運槓桿度：係因112年營業收入增加所致。						

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱本年報第 118 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 119 頁~第 197 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告第 198 頁~第 262 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：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,151,060	5,243,666	1,092,606	26.32
不動產、廠房及設備		5,875,256	6,025,139	149,883	2.55
無形資產		222,929	204,431	(18,498)	(8.30)
其他資產		2,501,468	2,162,955	(338,513)	(13.53)
資產總額		12,750,713	13,636,191	885,478	6.94
流動負債		3,141,649	3,241,391	99,742	3.17
非流動負債		1,812,791	2,184,599	371,808	20.51
負債總額		4,954,440	5,425,990	471,550	9.52
歸屬於母公司業主之權益		7,520,644	7,570,952	50,308	0.67
股本		1,202,560	1,202,560	0	0
資本公積		3,514,488	3,552,070	37,582	1.07
保留盈餘		2,809,299	2,810,155	856	0.03
其他權益		(5,703)	6,167	11,870	208.14
非控制權益		275,629	639,249	363,620	131.92
股東權益總額		7,796,273	8,210,201	413,928	5.31
原因及影響：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元)					
1.流動比率增加：係因子公司現金增資所致。					
2.非流動負債比率增加：係因長期借款增加所致					
3.其他權益比率增加：主係 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產期末評價利益增加所致。					
4.非控制權益比率增加：係因子公司現金增資持股比例變動所致。					

## 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		增(減)金額	變動比例(%)
	111 年度	112 年度		
營業收入	3,765,504	4,360,448	594,944	15.80
營業成本	2,375,312	2,437,119	61,807	2.60
營業毛利	1,390,192	1,923,329	533,137	38.35
營業費用	1,226,703	1,248,354	21,651	1.76
營業利益	163,489	674,975	511,486	312.86
營業外收入及支出	169,692	(532,584)	(702,276)	(413.85)
稅前淨利	333,181	142,391	(190,790)	(57.26)
所得稅費用	116,371	194,650	78,279	67.27
本期淨利	216,810	(52,259)	(269,069)	(124)
其他綜合損益(淨額)	(56,485)	345	56,830	100.61
本期綜合損益總額	160,325	(51,914)	(212,239)	(132.38)
本期淨利歸屬於母公司業主	409,359	126,243	(283,116)	(69.16)
本期淨利歸屬於非控制權益	(192,549)	(178,502)	14,047	7.30
綜合損益總額歸屬於母公司業主	354,820	132,982	(221,838)	(62.52)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(194,495)	(184,896)	9,599	4.94
<p>重大變動項目說明：(增減變動比例達 20%以上且變動金額達新台幣 1 仟萬元)</p> <p>1.營業毛利、營業利益增加：主係 112 年營業收入及毛利率增加所致。</p> <p>2.營業外收入及支出減少：主係 111 年度受到投資標的台康生技(股)公司等公司股票於該年底期末評價日上升，112 年使透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失較同期增加所致。</p> <p>3.所得稅費用增加：主係 112 年營業利益增加所致。</p> <p>4.其他綜合損益(淨額)增加：主係 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產期末評價利益增加所致。</p> <p>5.稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、本期淨利歸屬於母公司業主、綜合損益總額歸屬於母公司業主：主係因 111 年度營業外收支因金融資產評價利益而增加，112 年金額較同期減少所致。</p>				

(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：不適用。

### 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	年度			
	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動	643,086	826,600	183,514	29%
投資活動	(540,721)	(1,257,426)	(716,705)	133%
籌資活動	447,945	700,144	252,199	56%
重大變動項目說明：(前後期變動達 50%以上，且變動金額達實收資本額 5%以上者) 投資活動：主係子公司按攤銷成本衡量之金融資產所產生之現金流出。 籌資活動：主係因本公司長期借款增加所致。				

#### (二)流動性不足之改善計劃 不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現金 流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,526,013	404,580	(363,809)	1,566,784	-	-
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係因預計本公司營運所產生之現金流入。 (2)投資活動：主係因購置機器設備及相關附屬設備與生產及研究設備之汰舊換新及修繕之現金流出。 (3)籌資活動：主係銀行融資及子公司現金增資募集資金之現金流入。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司及子公司 112 年度資本支出金額約為 538,528 仟元，主要係支付建置膽固醇磷酸鹽結合劑產線、針劑廠產線設備之工程尾款、增購 CDMO 業務之相關機器設備及現有廠房設備之汰換及修繕。上述資本支出將可有效提高原料藥產品產能之供給，及未來供以由原料藥向下拓展生產注射劑型產品，提供客戶一站式增值服務，對本公司及子公司財務業務有正面之助益。

#### 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：本公司轉投資其他公司遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行。

## (二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	被投資公司112年度損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
台新藥(股)公司	(347,734)	主係尚在新藥研發階段，產品尚未上市銷售，致仍持續虧損。	1.APP13007 研發專案，已於 113 年 3 月通過美國食品藥物管理局(FDA)之新藥申請審查，核准上市。對外授權的部份，APP13007 已先後於 110 年及 112 年完成遠大醫藥(中國)以及 Eyenovia, Inc.(美國)的專屬授權，並於 113 年 1 月和 Cristália Produtos Químicos Farmacêuticos Ltda. 簽訂巴西地區之專屬授權協議。 2.TSY0110 研發專案是抗體藥物複合體 (Antibody-Drug Conjugates, ADCs)Kadcyla®的生物相似藥，已於 111 年 3 月與台康生技股份有限公司簽訂授權合約，依照約定台新藥將分階段取得權利金，台康可取得未來分潤權利，雙方共享 TSY-0110 研發成果衍生之相關收益。TSY0110 目前在臨床前開發的後期，計畫於 113 年進行臨床試驗申請。
台昂生技(股)公司	200	主要係尚在新藥研發階段，致仍持續虧損。	現階段著重生技新藥公司申請及新藥開發，專注新藥的發掘與探索。
安而奇(股)公司	(988)	佣金業務下滑。	—
Epione Investment Cayman Limited	(5,246)	主要係認列 Epione Investment HK Limited 及上海益必昂實業有限公司投資損失。	依上海意必昂規劃產品上市後，認列收益。
Epione Investment HK Limited	(5,078)	主要係認列上海益必昂實業有限公司投資損失。	依上海意必昂規劃產品上市後，認列收益。
上海意必昂實業有限公司	(5,046)	合作廠商正在申請藥證中。	目前申請藥證中，核准後可開始生產及銷售，挹注營收。
Activus Pharma Co., Ltd.	3,902	主係美元應收帳款升值所致。	未來將繼續尋找其專利-奈米製劑研發技術的藥品開發和授權機會。
Formosa Laboratories Japan, Inc.	15,017	銷售業務成長。	—

(三)未來一年投資計畫：

本公司之轉投資政策秉持謹慎態度，如遇有可提升公司整體營運價值之投資標的時，均將依「取得或處分資產處理程序」及相關規定，對該投資案之可行性及風險進行投資評估，並經必要之決議程序後再行辦理。

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 111 年度及 112 年度之利息收入分別為 2,144 仟元及 23,708 仟元，分別佔營業收入淨額比率為 0.06%及 0.54%；而 111 年度及 112 年度之利息支出分別為 19,319 仟元及 34,735 仟元，分別佔營業收入淨額比率為 0.51%及 0.8%，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主要以美元為主要收付貨幣，另有小部份以歐元銷貨貨款，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。

111 年度兌換利益 10,382 仟元，112 年度兌換損失 65,776 仟元，主要係因美元兌新台幣匯率波動影響。

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)本公司訂有「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

本公司及子公司訂有「資金貸與他人作業程序」，且業經董事會及股東會決議通過，作為本公司及各子公司從事相關交易之依據。本公司及子公司之資金貸與他人，皆依「資金貸與他人作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作

業皆已考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

### 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

本公司及子公司訂有「背書保證作業程序」，且業經董事會及股東會決議通過，以供未來若有為他人背書保證時之依循。本公司及子公司最近年度及截至本公開說明書刊印日止並無為他人背書保證之情事。

### 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性商品之交易，係依循主管機關相關法規及「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 112 年度並未承作衍生性交易商品。

### (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，本公司及子公司持續不斷研發創新，111 年度及 112 年度研發費用佔營收金額之比重分別為 20.64%及 19.31%。預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上；其中本公司原料藥技術升級、服務升級，以既有原料藥的研發生產往下游製劑端拓展，跨足針劑研發製造，目前有一般產線及細胞毒性產線等投入生產，並持續關注原研藥即將上市之產品，從中挑選品項，拓展抗體藥物複合體與針劑的市場，另本公司之客製化研發及代工之業務，除提供客戶臨床用小分子原料藥之客製化合成服務，亦提供抗體藥物複合體(Antibody Drug Conjugate)原料藥之客製化合成服務。子公司台新藥(股)公司研發中之眼藥 APP13007，已於 2024 年 3 月通過美國食品藥物管理局(FDA)之新藥申請審查，核准上市。另一新藥開發案 TSY-0110(適應症為乳癌)已於 2022 年與台康生技股份有限公司簽訂授權合約，依照約定台新藥將分階段取得權利金，台康生可取得未來分潤權利，雙方共享 TSY-0110 研發成果衍生之相關收益，後續將於 2024 年送件申請進行人體第一期臨床試驗。預計 113 年投入之研發費用約 11.8 億元。

### (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。截至公開說明書刊印日止，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(包括資通安全風險)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。本公司及子公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，均定期評估資通全風險、施行資通安全教育訓練，並擬定資通安全計畫之查核制度，落實資通安全風險管理。

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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，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，截至公開說明

書刊印日止，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

本公司之併購計畫均依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，審慎評估並考量計畫之具體效益，確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1.預期效益

本公司膽固醇磷酸鹽結合劑因應市場需求，新產能於112年年底投產，預期帶動113年營收成長外，另抗體藥物複合體(ADC)代工需求強勁，及針劑充填代工業務持續開發，一般性產線及細胞毒性線於113年接受國際藥監單位查廠後，有利針劑充填業務開發。

2.可能風險及因應措施

本公司擴廠主要為提昇產品產量及品質，另針劑廠亦可提供客戶一站式服務為目的之相關工程，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.進貨集中風險評估及因應措施

本公司主要原物料之採購，以建立兩家以上之合格供應商為原則，且對單一供應商之進貨比率均未超過30%，故目前未有進貨過度集中之風險。

2.銷貨集中風險評估及因應措施

本公司111及112年度第一大客戶佔當年度銷貨比例分別為10.03%及12.92%，未有超過30%以上情形，故應無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(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。

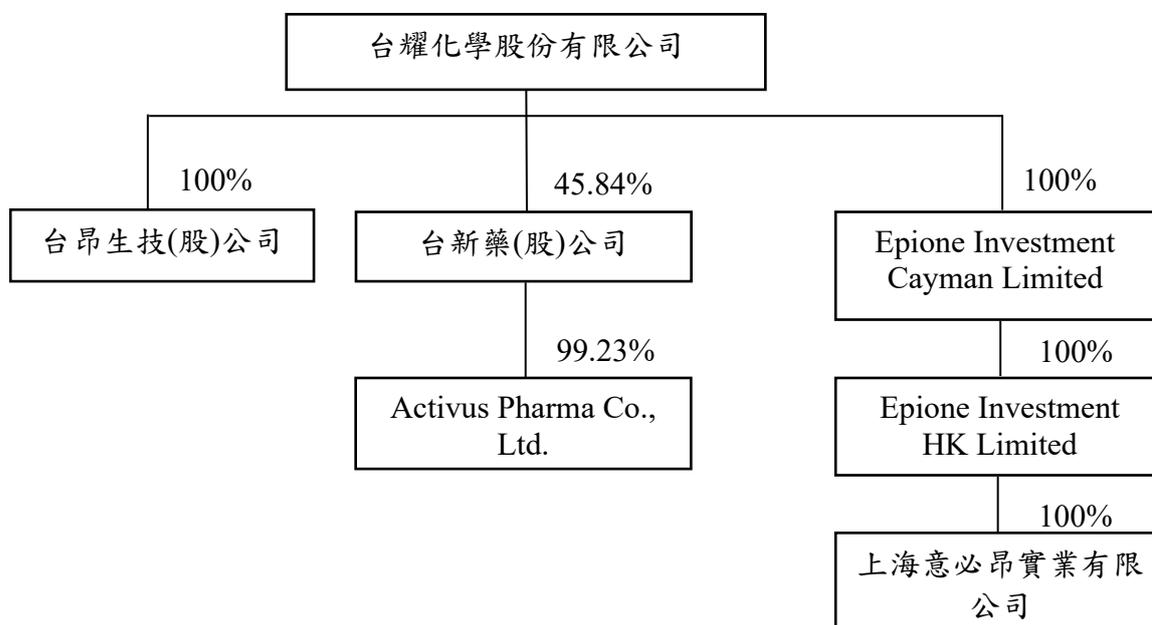
七、其他重要事項：無。

## 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 112 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	臺北市松山區復興北路57號8樓之6	1,341,421	生技新藥之研究開發
台昂生技(股)公司	104.12.02	桃園市蘆竹區和平街36號	40,000	生技新藥之研究開發
Epione Investment Cayman Limited	100.05.05	4rd Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands	18,482	轉投資公司
Epione Investment HK Limited	100.05.17	21/F., Central 88, No.88 Des Voeus Road Central, Hong Kong	16,287	轉投資公司
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	15,353	化工原料及產品批發、進出口及佣金代理
Activus Pharma Co., Ltd.	平成 18 年 10 月 24 日	日本千葉縣船橋市北本町1丁目17番25號	日幣 90,000 仟元	生技新藥之研究開發

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；目前子公司台昂生技(股)公司及 Activus Pharma Co., Ltd.，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。子公司台新藥(股)公司為一家專注於開發臨床階段之眼科、腫瘤科等治療領域新藥之生技製藥公司，台新藥以獨特的研發策略建立了多樣化的研發專案組合以分散新藥開發風險，當中包括了 505(b)(2)、生物相似藥以及新成份新藥等研發途徑。

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)	61,487,653	45.84
	董事	台耀化學股份有限公司(代表人：黃文鴻)	61,487,653	45.84
	董事	馬海怡	543,268	0.40
	董事	張鴻仁	0	0
	董事	中華開發貳生醫創業投資有限合夥	6,003,653	4.48
	獨立董事	康照洲	0	—
	獨立董事	蘇裕惠	0	—
	獨立董事	羅麗珠	1,000	0.00
	總經理	許力克	300,000	0.22
台昂生技(股)公司	董事長	台耀化學股份有限公司(代表人：程正禹)	4,000,000	100
	董事	台耀化學股份有限公司(代表人：王仲仁)	4,000,000	100
	董事	台耀化學股份有限公司(代表人：劉善珍)	4,000,000	100
	監察人	台耀化學股份有限公司(代表人：羅玉貞)	4,000,000	100
	總經理	程正禹	0	—
Epione Investment Cayman	董事	台耀化學股份有限公司(代表人：程正禹)	619,000	100

Limited				
Epione Investment HK Limited	董事	程正禹	0	—
上海意必昂實業有限公司	執行董事	李重和	0	—
	監事	余文英	0	—
	總經理	鄭貽實	0	—
Activus Pharma Co., Ltd.	代表取締役	程正禹	0	—
	取締役	李建宏	0	—
	取締役	林晉源	0	—
	取締役	許力克	0	—
	監查役	羅玉貞	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) (元) (稅後)
台新藥(股)公司	1,341,421	1,830,995	690,967	1,140,028	31,172	(279,880)	(347,734)	(2.40)
台昂生技(股)公司	40,000	13,190	70	13,120	0	(216)	200	0.05
Epione Investment Cayman Limited	18,482	9,334	0	9,334	0	(164)	(5,246)	(8.47)
Epione Investment HK Limited	16,287	8,605	90	8,515	0	(29)	(5,078)	(9.33)
上海意必昂實業有限公司	15,353	9,162	1,060	8,102	0	(5,351)	(5,046)	(註)
Activus Pharma Co., Ltd.	24,795	104,781	3,016	101,765	0	(3,072)	3,902	1.57

註：係有限公司。

### (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告中均已揭露，故不再另行編製關係企業合併財務報表。

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：無。

玖、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：無。

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、合併及個體財務報告及盈餘分派議案等，其中合併及個體財務報告業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳、鄧聖偉會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。上述營業報告書、合併及個體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一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳怡芬

陳怡芬

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 12 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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 112 年度及 111 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 112 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

顏裕芳



會計師

鄧聖偉

鄧聖偉



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 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

台耀化學股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

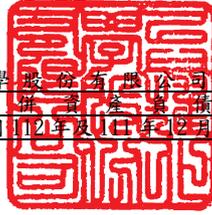


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,526,013	11	\$	1,279,462	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及八		153,065	1		197,519	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)		831,410	6		153,550	1
1170	應收帳款淨額	六(五)		948,175	7		798,849	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		11,834	-		13,628	-
1200	其他應收款			63,325	-		14,590	-
1210	其他應收款—關係人	七		28	-		27	-
1220	本期所得稅資產			1,090	-		33	-
130X	存貨	六(六)		1,597,467	12		1,601,672	13
1410	預付款項			109,244	1		89,488	1
1470	其他流動資產			2,015	-		2,242	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>5,243,666</u>	<u>38</u>		<u>4,151,060</u>	<u>33</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)及八		1,808,766	13		2,177,551	17
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)		121,269	1		61,479	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		19,808	-		15,425	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		6,025,139	44		5,875,256	46
1755	使用權資產			42,537	-		43,325	-
1780	無形資產	六(九)		204,431	2		222,929	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		85,154	1		97,189	1
1900	其他非流動資產	六(八)(十)及八		85,421	1		106,499	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>8,392,525</u>	<u>62</u>		<u>8,599,653</u>	<u>67</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>13,636,191</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,750,713</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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	1,434,000	11	\$	1,449,666	11
2110	應付短期票券	六(十三)		99,959	1		49,909	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		174,875	1		55,775	1
2150	應付票據			1,017	-		1,017	-
2170	應付帳款			202,109	1		186,473	2
2200	其他應付款	六(十四)		653,159	5		584,625	5
2220	其他應付款項—關係人	七		2,636	-		-	-
2230	本期所得稅負債			98,702	1		141,374	1
2280	租賃負債—流動			23,358	-		22,093	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八		448,784	3		619,017	5
2399	其他流動負債—其他	九		102,792	1		31,700	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,241,391</u>	<u>24</u>		<u>3,141,649</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2520	按攤銷後成本衡量之金融負債—非流動	六(十一)及七		61,410	1		61,420	1
2527	合約負債—非流動	六(二十二)		18,227	-		16,989	-
2540	長期借款	六(十五)及八		2,037,897	15		1,637,756	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		24,303	-		24,634	-
2580	租賃負債—非流動			19,391	-		21,436	-
2600	其他非流動負債	九		23,371	-		50,556	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,184,599</u>	<u>16</u>		<u>1,812,791</u>	<u>14</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>5,425,990</u>	<u>40</u>		<u>4,954,440</u>	<u>39</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	一及六(十八)		1,202,560	9		1,202,560	9
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)(十九)		3,552,070	26		3,514,488	27
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		485,958	3		444,979	4
3320	特別盈餘公積			54,984	-		20	-
3350	未分配盈餘			2,269,213	17		2,364,300	19
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		6,167	-	(	5,703)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>7,570,952</u>	<u>55</u>		<u>7,520,644</u>	<u>59</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)		<u>639,249</u>	<u>5</u>		<u>275,629</u>	<u>2</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>8,210,201</u>	<u>60</u>		<u>7,796,273</u>	<u>61</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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>13,636,191</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,750,713</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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 4,360,448	100	\$ 3,765,504	100
5000 營業成本	六(六)(二十六)				
	(二十七)及七	( 2,437,119)	( 56)	( 2,375,312)	( 63)
5900 營業毛利		<u>1,923,329</u>	<u>44</u>	<u>1,390,192</u>	<u>37</u>
營業費用	六(二十六)				
	(二十七)及七				
6100 推銷費用		( 187,772)	( 4)	( 187,120)	( 5)
6200 管理費用		( 245,173)	( 6)	( 234,219)	( 6)
6300 研究發展費用		( 841,872)	( 19)	( 777,016)	( 21)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>26,463</u>	<u>-</u>	<u>( 28,348)</u>	<u>( 1)</u>
6000 營業費用合計		<u>( 1,248,354)</u>	<u>( 29)</u>	<u>( 1,226,703)</u>	<u>( 33)</u>
6900 營業利益		<u>674,975</u>	<u>15</u>	<u>163,489</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	23,708	1	2,144	-
7010 其他收入		6,881	-	2,551	-
7020 其他利益及損失	六(二)(二十四)	( 534,000)	( 12)	176,729	5
7050 財務成本	六(二十五)	( 34,735)	( 1)	( 19,319)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	<u>5,562</u>	<u>-</u>	<u>7,587</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>( 532,584)</u>	<u>( 12)</u>	<u>169,692</u>	<u>5</u>
7900 稅前淨利		142,391	3	333,181	9
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 194,650)	( 4)	( 116,371)	( 3)
8200 本期(淨損)淨利		<u>(\$ 52,259)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 216,810</u>	<u>6</u>

(續次頁)

台耀化學股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十七)	(\$ 6,414)	\$ 531
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)	12,995	( 53,483)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(三十)	1,283	( 106)
8310	不重分類至損益之項目總額	<u>7,864</u>	<u>( 53,058)</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 8,428)	( 3,797)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十八)	909	370
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	<u>( 7,519)</u>	<u>( 3,427)</u>
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	<u>\$ 345</u>	<u>( \$ 56,485)</u>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>( \$ 51,914)</u>	<u>\$ 160,325</u>
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 126,243	\$ 409,359
8620	非控制權益	( 178,502)	( 192,549)
		<u>( \$ 52,259)</u>	<u>\$ 216,810</u>
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 132,982	\$ 354,820
8720	非控制權益	( 184,896)	( 194,495)
		<u>( \$ 51,914)</u>	<u>\$ 160,325</u>
基本每股盈餘 六(二十九)			
9750	基本每股盈餘	<u>1.05</u>	<u>3.40</u>
稀釋每股盈餘 六(二十九)			
9850	稀釋每股盈餘	<u>1.05</u>	<u>3.39</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





台耀化學股份有限公司  
董事長 羅玉貞  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬本公司		母積保公司		業盈盈		餘其		主他		之權		權益	
	普通	股	本	發	行	溢	價	有	權	權	權	益	總	額
111														
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 419,806	\$ 319,935	\$ 20	\$ 2,320,072	(\$ 8,566)	\$ 57,827	\$ 7,395,230	\$ 206,935	\$ 7,602,165		
	本期淨利	-	-	-	-	-	409,359	-	-	409,359	(192,549)	216,810		
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	425	(1,481)	(53,483)	(54,539)	(1,946)	(56,485)		
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	409,784	(1,481)	(53,483)	354,820	(194,495)	160,325		
	110 年度盈餘指標及分配 六(二十)													
	提列法定盈餘公積	-	-	-	125,044	-	(125,044)	-	-	-	-	-		
	發放現金股利	-	-	-	-	-	(240,512)	-	-	(240,512)	-	(240,512)		
	對子公司所有權權益變動 六(三十)	-	-	-	9,902	-	-	-	-	9,902	261,806	271,708		
	股份基礎給付酬勞成本 六(十七)	-	-	-	1,204	-	-	-	-	1,204	1,383	2,587		
	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 430,912	\$ 444,979	\$ 20	\$ 2,364,300	(\$ 10,047)	\$ 4,344	\$ 7,520,644	\$ 275,629	\$ 7,796,273		
112														
	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 430,912	\$ 444,979	\$ 20	\$ 2,364,300	(\$ 10,047)	\$ 4,344	\$ 7,520,644	\$ 275,629	\$ 7,796,273		
	本期淨損	-	-	-	-	-	126,243	-	-	126,243	(178,502)	(52,259)		
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,131)	(3,638)	15,508	6,739	(6,394)	345		
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	121,112	(3,638)	15,508	132,982	(184,896)	(51,914)		
	111 年度盈餘指標及分配 六(二十)													
	提列法定盈餘公積	-	-	-	40,979	-	(40,979)	-	-	-	-	-		
	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	54,964	(54,964)	-	-	-	-	-		
	發放現金股利	-	-	-	-	-	(120,256)	-	-	(120,256)	-	(120,256)		
	對子公司所有權權益變動 六(三十)	-	-	-	36,470	-	-	-	-	36,470	547,205	583,675		
	股份基礎給付酬勞成本 六(十七)	-	-	-	1,112	-	-	-	-	1,112	1,311	2,423		
	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 468,494	\$ 485,958	\$ 54,984	\$ 2,269,213	(\$ 13,685)	\$ 19,852	\$ 7,570,952	\$ 639,249	\$ 8,210,201		

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

台耀化學股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 142,391	\$ 333,181
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 462,479	442,452
攤銷費用	六(二十六) 25,850	28,463
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 26,463 )	28,348
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債) 之淨損失(利益)	六(二十四) 428,918 (	178,784 )
利息費用	六(二十五) 34,735	19,319
利息收入	六(二十三) ( 23,708 ) (	2,144 )
員工認股權酬勞成本	六(十七) 2,423	2,587
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之 份額	( 5,562 ) (	7,587 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) ( 88 ) (	51 )
租賃修改利益	六(二十四) ( 21 ) (	24 )
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費 用數	5,049	12,801
或有對價衡量損失	六(二十四) 34,529	-
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	988	263
應收票據	-	2,586
應收帳款	( 122,864 ) (	68,342 )
應收帳款—關係人	1,795 (	1,296 )
其他應收款	( 68,563 )	14,759
其他應收款—關係人	( 1 )	11
存貨	4,205	37,525
預付款項	( 19,756 ) (	9,679 )
其他流動資產	227	1,568
其他非流動資產	( 1,251 ) (	231 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	93,078 (	36,922 )
應付票據	-	( 619 )
應付帳款	15,636 (	15,945 )
其他應付款	45,282	55,842
其他應付款—關係人	2,636	-
其他流動負債	1,161	10,948
其他非流動負債	6,524	11,294
營運產生之現金流入	1,039,629	680,323
收取之利息	21,961	2,144
支付之利息(不含利息資本化)	( 30,799 ) (	17,734 )
支付之所得稅	( 204,191 ) (	21,647 )
營業活動之淨現金流入	826,600	643,086

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ -	(\$ 14,976)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		7,333	142,756
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 832,732)	( 158,750)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		158,750	-
取得不動產、廠房及設備價款(含資本化利息)	六(三十一)	( 476,942)	( 380,940)
取得無形資產	六(九)	( 1,978)	( 1,553)
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	六(八)	( 61,586)	( 57,489)
預付投資款(表列其他非流動資產)增加		( 52,025)	( 38,895)
存出保證金減少(增加)		1,601	( 1,099)
採用權益法之被投資公司發放現金股利		65	45
支付購併子公司價款		-	( 29,871)
處分不動產、廠房及設備		88	51
投資活動之淨現金流出		( 1,257,426)	( 540,721)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加	六(三十二)	( 15,666)	432,278
應付短期票券增加(減少)	六(三十二)	50,050	( 110,030)
舉借長期借款	六(三十二)	4,037,800	3,396,000
償還長期借款(含一年內到期部分)	六(三十二)	( 3,807,892)	( 3,331,080)
租賃本金償還	六(三十二)	( 27,567)	( 28,809)
按攤銷後成本衡量之金融負債增加	六(十一)	-	58,390
發放現金股利	六(二十)	( 120,256)	( 240,512)
子公司現金增資及員工執行認股權	六(三十)	583,675	271,708
籌資活動之淨現金流入		700,144	447,945
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 22,767)	( 383)
本期現金及約當現金增加數		246,551	549,927
期初現金及約當現金餘額		1,279,462	729,535
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,526,013	\$ 1,279,462

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



台耀化學股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年度及111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112年12月31日止，本公司之額定及實收資本總額分別為\$1,600,000及\$1,202,560，每股面額10元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月12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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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地適用。

(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(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(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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值，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。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(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，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
台耀化學股份有限公司	台新藥股份有限公司(台新藥)	生技新藥之研究開發	45.84	46.55	註1及2
台耀化學股份有限公司	台昂生技股份有限公司(台昂)	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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
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	
台新藥股份有限公司	Activus Pharma. Co., Ltd.	生技新藥之研究開發	99.23	99.23	

註 1：台新藥於民國 112 年第二季現金增資發行新股及員工陸續執行認股權，致對其持股比例降至 45.84%，詳細說明請詳附註六(三十)。

註 2：民國 112 年 12 月 31 日本公司對台新藥所持有股權雖未超過 50%，惟本公司仍為其單一最大股東，並主導其攸關活動，符合國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」第 7 段之控制要素，故予以納入編製合併財務報告。

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. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$639,249 及 \$275,629，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		112年12月31日		111年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
台新藥及子公司 (台新藥)	台灣	\$ 639,249	54.16%	\$ 275,629	53.45%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	台新藥	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 1,288,330	\$ 456,314
非流動資產	438,451	421,593
流動負債	( 257,979)	( 69,568)
非流動負債	( 328,232)	( 340,941)
淨資產總額	<u>\$ 1,140,570</u>	<u>\$ 467,398</u>

綜合損益表

	台新藥	
	112年度	111年度
收入	\$ 31,172	\$ 1,315
稅前淨損	(\$ 300,065)	(\$ 406,593)
所得稅(費用)利益	( 21,862)	424
繼續營業單位本期淨損	( 321,927)	( 406,169)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 11,824)	( 3,631)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 333,751)</u>	<u>(\$ 409,800)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ 75</u>

現金流量表

	台新藥	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 196,038)	(\$ 346,150)
投資活動之淨現金流出	( 676,214)	( 188,641)
籌資活動之淨現金流入	999,877	558,863
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 10,258)	34,349
本期現金及約當現金增加數	117,367	58,421
期初現金及約當現金餘額	267,338	208,917
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 384,705</u>	<u>\$ 267,338</u>

(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之換算差額為公允價值損益之一部分，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) 所有兌換損益於損益表之其他利益及損失列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 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；
  - B. 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
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

## (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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融負債

本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融負債於原始認列時按發行金額入帳，後續採利息法按攤銷程序於流通在外期間內認列利息費用於損益；當發生對支付金額之估計變動時，就修正後之估計現金流量按原始有效利率折現，作為重新計算後之金融負債攤銷後成本，其調整數認列於損益。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 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。
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、資金貸與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。

#### (十五) 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集團，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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2~50年
機器設備	2~20年
水電設備	7~20年
試驗設備	2~13年
污染防治設備	5~15年
辦公設備	2~20年
租賃改良	3~15年
其他設備	2~20年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付減除可收取之任何租賃誘因及取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3) 發生之任何原始直接成本；
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 無形資產

1. 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 3~10 年。
2. 專門技術係以取得成本為入帳基礎，按估計經濟效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 14~20 年。
3. 商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十八) 非金融資產減損

1. 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處分成本或其使用價值，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。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1) 係混合(結合)合約；或
  - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率決定。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

## (二十五) 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勵數量予以調整，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予日係以認購價格及股數均已確定之日。

## (二十六) 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之所得稅，嗣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別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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 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，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，依交易條件之時點，本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 研究開發收入

本集團提供藥物研究開發等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務佔全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例係以截至財務報導日止已履行之勞務成本佔應履行總勞務成本之比例估計。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

## 3. 智慧財產授權收入

本集團與客戶簽訂合約，將本集團之專利技術授權予客戶，因授權係可區分，故依據授權之性質決定授權收入於授權期間認列，或於權利之控制移轉予客戶時點認列。客戶於簽約時即支付一筆不可退還之前期金，並於各里程碑達成時支付里程碑款。當本公司進行重大影響專利技術之活動使被授權客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關權利金於授權期間以直線基礎認列為收入。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。

## (三十) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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。本集團並無會計政策採用之重大會計判斷，另重要會計估計與假設不確定性之說明請詳下：

### 重要會計估計值及假設

#### (一) 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。由於原料藥之市場競爭激烈及具有有效期之限制，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 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,597,467。

(二)商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(九)之說明。

(三)收入認列

本集團之勞務收入係將交易價格依照完工程度認列收入。完工程度以實際發生之服務成本佔估計總服務成本為基礎決定。估計總服務成本受預計總投入時數、法規遵循成本等不同因素影響，本公司需定期檢視其估計之合理性。

民國 112 年度，本集團認列之勞務收入金額為\$171,365。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 346	\$ 554
活期存款	831,438	655,866
外幣活期存款	469,294	511,622
定期存款	<u>224,935</u>	<u>111,420</u>
	<u>\$ 1,526,013</u>	<u>\$ 1,279,462</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。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票		
台康生技股份有限公司	\$ 28,285	\$ 29,158
東曜藥業股份有限公司	51,262	52,940
興櫃公司股票		
台睿生物科技股份有限公司	15,085	16,484
可轉換公司債	<u>1,305</u>	<u>2,010</u>
	95,937	100,592
評價調整	<u>57,128</u>	<u>96,927</u>
	<u>\$ 153,065</u>	<u>\$ 197,519</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票		
台康生技股份有限公司	\$ 588,756	\$ 588,756
非上市櫃、興櫃股票		
心誠鎂行動醫電股份有限公司	14,976	14,976
AG Global Inc.	35,340	35,340
富耀生醫創投有限合夥	<u>24,000</u>	<u>-</u>
	663,072	639,072
評價調整	<u>1,145,694</u>	<u>1,538,479</u>
	<u>\$ 1,808,766</u>	<u>\$ 2,177,551</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債於民國112年及111年度認列之淨(損失)利益分別為(\$428,918)及\$178,784。
2. 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票			
	Eyenovia, Inc.	\$ 31,900	\$ -
非上市櫃、興櫃股票			
	Oncomatrix Biopharma, S. L.	57,135	57,135
	PHARMASTAR INC.	14,895	-
		<u>103,930</u>	<u>57,135</u>
評價調整		<u>17,339</u>	<u>4,344</u>
		<u>\$ 121,269</u>	<u>\$ 61,479</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$121,269 及\$61,479。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	<u>\$ 12,995</u>	<u>(\$ 53,483)</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$121,269 及\$61,479。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
超過3個月以上之定期存款	<u>\$ 831,410</u>	<u>\$ 153,550</u>
1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：		
	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 9,219</u>	<u>\$ -</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信

用風險最大之暴險金額分別為\$831,410及\$153,550。

3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 955,487	\$ 832,623
減：備抵損失	( 7,312)	( 33,774)
	<u>\$ 948,175</u>	<u>\$ 798,849</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 871,497	\$ -	\$ 711,139	\$ -
逾期30天內	53,919	-	68,145	-
逾期31-90天	13,474	-	46,849	-
逾期91-180天	15,381	-	-	-
逾期181天以上	1,216	-	6,490	-
	<u>\$ 955,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 832,623</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$761,441。
3. 本集團並未持有任何作為應收票據及帳款之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0及\$0；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$948,175及\$798,849。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 2,120	(\$ 213)	\$ 1,907
原物料	570,238	( 71,937)	498,301
在製品	436,191	( 56,765)	379,426
製成品	902,780	( 184,947)	717,833
	<u>\$ 1,911,329</u>	<u>(\$ 313,862)</u>	<u>\$ 1,597,467</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 3,582	(\$ 1)	\$ 3,581
原物料	623,027	( 90,907)	532,120
在製品	501,221	( 115,057)	386,164
製成品	856,099	( 176,292)	679,807
	<u>\$ 1,983,929</u>	<u>(\$ 382,257)</u>	<u>\$ 1,601,672</u>

當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 2,371,441	\$ 2,230,987
存貨跌價及報廢(回升利益)損失	( 31,598)	74,772
勞務成本	98,492	70,610
其他	( 1,216)	( 1,057)
	<u>\$ 2,437,119</u>	<u>\$ 2,375,312</u>

本集團因跌價及呆滯之存貨已出售導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(七) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
安而奇股份有限公司	\$ 169	\$ 614
Formosa Laboratories Japan株式會社	19,639	14,811
	<u>\$ 19,808</u>	<u>\$ 15,425</u>

1. 本集團民國 112 年及 111 年度所認列採用權益法之關聯企業損益之份額分別為\$5,562及\$7,587。
2. 因安而奇股份有限公司及 Formosa Laboratories Japan 株式會社之資產、負債、收入及損益佔本公司比例甚小，非屬重大關聯企業，故不另行揭露其彙總性財務資訊。

(八) 不動產、廠房及設備

112年

	房屋及 建築(註3)		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)
	土地	機器設備	水電設備	試驗設備	防污設備	辦公設備						
1月1日												
成本	\$ 655,950	\$1,598,236	\$ 97,668	\$ 402,763	\$ 217,964	\$ 110,861	\$ 16,782	\$ 300,818	\$ 2,526,641	\$8,913,203	\$ 59,705	
累計折舊	-	(510,962)	(80,181)	(224,497)	(129,545)	(81,544)	(12,702)	(194,404)	-	(3,037,947)	-	
	\$ 655,950	\$1,087,274	\$ 17,487	\$ 178,266	\$ 88,419	\$ 29,317	\$ 4,080	\$ 106,414	\$ 2,526,641	\$5,875,256	\$ 59,705	
1月1日	\$ 655,950	\$1,181,408	\$ 17,487	\$ 178,266	\$ 88,419	\$ 29,317	\$ 4,080	\$ 106,414	\$ 2,526,641	\$5,875,256	\$ 59,705	
增添(註2)	-	30,705	-	22,975	2,931	3,189	453	12,014	395,931	501,181	61,586	
移轉(註4)	-	749,066	-	30,443	4,672	5,082	-	25,015	(965,750)	83,604	(94,421)	
重分類	-	-	-	279	-	-	-	-	-	-	-	
折舊費用	-	(73,923)	(1,998)	(43,925)	(15,560)	(9,509)	(770)	(29,885)	-	(434,902)	-	
12月31日	\$ 655,950	\$1,793,122	\$ 15,489	\$ 188,038	\$ 80,462	\$ 28,079	\$ 3,763	\$ 113,558	\$ 1,956,822	\$6,025,139	\$ 26,870	
12月31日												
成本	\$ 655,950	\$2,377,114	\$ 97,668	\$ 450,144	\$ 225,567	\$ 118,906	\$ 15,696	\$ 337,484	\$ 1,956,822	\$9,484,133	\$ 26,870	
累計折舊	-	(583,992)	(82,179)	(262,106)	(145,105)	(90,827)	(11,933)	(223,926)	-	(3,458,994)	-	
	\$ 655,950	\$1,793,122	\$ 15,489	\$ 188,038	\$ 80,462	\$ 28,079	\$ 3,763	\$ 113,558	\$ 1,956,822	\$6,025,139	\$ 26,870	

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2-15年提列折舊。

註4：本期移轉差異數係預付設備款轉列無形資產及營業費用。

## 111年

	房屋及		污染				未完工程及			預付設備款 (註1)	
	土地	建築(註3)	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
1月1日											
成本	\$ 655,950	\$1,575,057	\$2,889,266	\$ 97,668	\$ 371,564	\$ 206,603	\$ 96,356	\$ 16,782	\$ 277,673	\$ 2,293,504	\$8,480,423
累計折舊	-	(452,426)	(1,551,685)	(78,172)	(183,872)	(112,373)	(72,326)	(11,829)	(168,009)	-	(2,630,692)
	\$ 655,950	\$1,122,631	\$1,337,581	\$ 19,496	\$ 187,692	\$ 94,230	\$ 24,030	\$ 4,953	\$ 109,664	\$ 2,293,504	\$ 5,849,731
1月1日	\$ 655,950	\$1,122,631	\$1,337,581	\$ 19,496	\$ 187,692	\$ 94,230	\$ 24,030	\$ 4,953	\$ 109,664	\$ 2,293,504	\$ 5,849,731
增添(註2)	-	2,655	32,413	-	25,926	491	2,761	-	14,135	291,272	369,653
移轉(註4)	-	20,524	71,238	-	4,343	10,871	11,744	-	8,983	58,135	69,568
重分類	-	-	(1,649)	-	1,445	(49)	-	-	253	-	-
折舊費用	-	(58,536)	(258,175)	(2,009)	(41,140)	(17,124)	(9,218)	(873)	(26,621)	-	(413,696)
12月31日	\$ 655,950	\$1,087,274	\$1,181,408	\$ 17,487	\$ 178,266	\$ 88,419	\$ 29,317	\$ 4,080	\$ 106,414	\$ 2,526,641	\$ 5,875,256
12月31日											
成本	\$ 655,950	\$1,598,236	\$2,985,520	\$ 97,668	\$ 402,763	\$ 217,964	\$ 110,861	\$ 16,782	\$ 300,818	\$ 2,526,641	\$8,913,203
累計折舊	-	(510,962)	(1,804,112)	(80,181)	(224,497)	(129,545)	(81,544)	(12,702)	(194,404)	-	(3,037,947)
	\$ 655,950	\$1,087,274	\$1,181,408	\$ 17,487	\$ 178,266	\$ 88,419	\$ 29,317	\$ 4,080	\$ 106,414	\$ 2,526,641	\$ 5,875,256

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2~15年提列折舊。

註4：本期移轉差異數係預付設備款轉列無形資產及營業費用。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	112年度	111年度
資本化金額	\$ 43,002	\$ 33,489
資本化利率區間	1.815%~1.8435%	1.159%~1.531%

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。

(九) 無形資產

	專門技術				合計
	商譽	APP13007 眼科抗發炎藥物	APP13002 抗生素眼藥	電腦軟體	
112年1月1日					
成本	\$ 82,166	\$ 231,912	\$ 1,408	\$ 94,091	\$ 409,577
累計攤銷及減損	( 51,622)	( 68,209)	( 484)	( 66,333)	( 186,648)
	<u>\$ 30,544</u>	<u>\$ 163,703</u>	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 27,758</u>	<u>\$ 222,929</u>
112年					
1月1日	\$ 30,544	\$ 163,703	\$ 924	\$ 27,758	\$ 222,929
增添	-	-	-	1,978	1,978
移轉(註)	-	-	-	4,409	4,409
攤銷費用	-	( 16,370)	( 84)	( 8,374)	( 24,828)
淨兌換差額	-	-	( 57)	-	( 57)
12月31日	<u>\$ 30,544</u>	<u>\$ 147,333</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 25,771</u>	<u>\$ 204,431</u>
112年12月31日					
成本	\$ 82,166	\$ 231,912	\$ 1,303	\$ 100,282	\$ 415,663
累計攤銷及減損	( 51,622)	( 84,579)	( 520)	( 74,511)	( 211,232)
	<u>\$ 30,544</u>	<u>\$ 147,333</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 25,771</u>	<u>\$ 204,431</u>

註：係由預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。

	專門技術				合計
	商譽	APP13007 眼科抗發炎藥物	APP13002 抗生素眼藥	電腦軟體	
111年1月1日					
成本	\$ 82,166	\$ 231,912	\$ 1,443	\$ 91,690	\$ 407,211
累計攤銷及減損	(51,622)	(51,839)	(396)	(55,754)	(159,611)
	<u>\$ 30,544</u>	<u>\$ 180,073</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 35,936</u>	<u>\$ 247,600</u>
111年					
1月1日	\$ 30,544	\$ 180,073	\$ 1,047	\$ 35,936	\$ 247,600
增添	-	-	-	1,553	1,553
移轉(註)	-	-	-	848	848
攤銷費用	-	(16,370)	(88)	(10,579)	(27,037)
淨兌換差額	-	-	(35)	-	(35)
12月31日	<u>\$ 30,544</u>	<u>\$ 163,703</u>	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 27,758</u>	<u>\$ 222,929</u>
111年12月31日					
成本	\$ 82,166	\$ 231,912	\$ 1,408	\$ 94,091	\$ 409,577
累計攤銷及減損	(51,622)	(68,209)	(484)	(66,333)	(186,648)
	<u>\$ 30,544</u>	<u>\$ 163,703</u>	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 27,758</u>	<u>\$ 222,929</u>

註：係由預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 4,774	\$ 5,720
管理費用	2,875	3,246
研究發展費用	17,179	18,071
	<u>\$ 24,828</u>	<u>\$ 27,037</u>

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位-子公司台新藥。

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據相關研究發展專案之預測經濟收益數計算而得。

本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率。

管理階層根據其對市場發展之預期決定預算營業淨利率；所採用之成長率係參考對產業之預期；所採用之折現率則參考同業之加權平均資金成本，民國 112 年及 111 年度採用之折現率分別為 18.51%及 17.90%。

(十) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付設備款	\$ 26,870	\$ 59,705
預付投資款(註1)	52,025	38,895
存出保證金(註2)	4,783	6,384
其他	1,743	1,515
	<u>\$ 85,421</u>	<u>\$ 106,499</u>

註 1：尚未完成增資程序帳列預付投資款。

註 2：提供履約保證情形請詳附註八。

(十一) 按攤銷後成本衡量之金融負債

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
新藥開發分潤協議	<u>\$ 61,410</u>	<u>\$ 61,420</u>

本集團於民國 111 年 4 月 18 日與台康生技股份有限公司(以下簡稱「台康公司」)簽訂 TSY-0110(EG12043)(以下簡稱本產品)新藥開發分潤協議取代原簽訂開發與製造相關合作事宜契約，本產品開發階段之原料由台康公司以合理市場價格提供，本集團負責本產品之研究開發，及本產品開發完成後之生產製造實施。任一方皆可於全球市場商業化本產品，未來因本產品開發、商業化所獲得之任何收入或利益，雙方均可獲得百分之五十之授權利益。依照前述協議本集團依約將支付授權利益而收取之對價為美金 30,000 仟元，將分別依簽約及按開發期程收取。截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團已收取美金 2,000 仟元。

(十二) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 224,000	1.75%	請詳附註八
信用借款	<u>1,210,000</u>	1.75%	無
	<u>\$ 1,434,000</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 524,000	1.52%~1.92%	請詳附註八
信用借款	860,000	1.6%~1.95%	無
進出口融資	<u>65,666</u>	1.6%~1.92%	"
	<u>\$ 1,449,666</u>		

本集團於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 \$28,620 及 \$15,828。

## (十三) 應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	( 41)	( 91)
	<u>\$ 99,959</u>	<u>\$ 49,909</u>
利率區間	<u>1.83%</u>	<u>2.1%</u>

## (十四) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 219,269	\$ 216,335
應付設備款	78,899	54,660
應付勞務費	77,624	51,490
應付佣金	42,785	36,160
應付消耗品	41,462	56,303
應付修繕費	31,718	37,067
應付水電瓦斯費	20,970	17,401
應付員工及董監酬勞	19,844	36,498
應付扣繳稅款	18,423	-
應付進出口費用	14,222	15,570
其他	87,943	63,141
	<u>\$ 653,159</u>	<u>\$ 584,625</u>

## (十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
中長期銀行借款				
兆豐銀行(註1)	112.02.25~115.2.24 到期還本	2.08%	註2	\$ 350,000
	110.5.3~115.5.3 自111年8月起，每季平均償還	2.20%	"	34,415
上海儲蓄銀行	109.9.15~113.9.15 自110年12月起，每季平均償還	2.00%	"	15,500
	110.3.30~114.3.30 自110年6月起，每季平均償還	2.25%	"	36,750
	111.07.28~114.07.28 自112年4月起，每季平均償還	2.25%	"	28,700
	112.08.04~115.08.04 自113年5月起，每季平均償還	2.25%	無	100,000
王道銀行營業部(註1)	112.06.15~114.06.14 到期還本	2.15%	"	200,000
星展銀行(註1)	112.06.30~114.06.30 到期還本	1.90%	"	100,000
台新銀行建北分行(註1)	112.07.31~114.07.31 到期還本	2.20%	"	200,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
中長期銀行借款				
中國信託桃園分行(註1)	112.02.28~114.02.28 到期還本	2.18%	無	100,000
台中銀行林口分行(註1)	112.11.30~115.11.30 自113年2月起，每季平均償還	2.20%	"	100,000
彰化銀行	110.7.9~113.7.9 自111年12月起，每季平均償還	2.03%	"	37,500
	110.7.9~113.7.9 自112年6月起，每季平均償還	2.03%	"	62,500
陽信銀行	111.5.24~116.5.24 自113年5月起，每季平均償還	2.08%	註2	500,000
	111.5.24~116.5.24 自112年5月起，每季平均償還	2.08%	無	233,516
	112.03.10~115.03.10(註1) 到期還本	2.08%	"	297,800
板信商業銀行	112.09.01~114.09.01 自112/12月起，每三個月為一期，每期償還本金壹仟萬元整，餘額屆期一次清償。	2.24%	"	90,000
				2,486,681
減：一年內到期部分(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				(448,784)
				\$ 2,037,897

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
中長期銀行借款				
兆豐銀行(註1)	111.11.3~114.2.24 到期還本	1.90%	註2	\$ 110,000
	111.11.15~114.2.24 到期還本	1.90%	"	110,000
	110.5.3~115.5.3 自110年8月起，每季平均償還	1.95%	"	48,182
上海儲蓄銀行	108.12.19~112.12.19 自110年3月起，每季平均償還	1.75%	"	32,667
	109.9.15~113.9.15 自110年12月起，每季平均償還	1.75%	"	36,166
	110.3.30~114.3.30 自110年6月起，每季平均償還	2.13%	"	55,125
	110.07.28~114.07.28 自112年4月起，每季平均償還	2.13%	"	41,000
中國信託桃園分行(註1)	111.02.28~113.02.28 到期還本	2.15%	無	100,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
中長期銀行借款				
王道銀行營業部(註1)	111.07.04~113.07.03 到期還本	1.98%	無	100,000
台新銀行建北分行(註1)	111.07.31~114.01.31 到期還本	2.16%	"	200,000
台中銀行	110.9.17~113.9.17 自110年12月起，每季平均償還	1.95%	"	58,333
日盛銀行(註1)	110.8.20~113.8.12 到期還本	1.84%	"	100,000
彰化銀行	110.7.9~113.7.9 自111年12月起，每季平均償還	1.91%	"	87,500
	110.7.9~113.7.9 自112年6月起，每季平均償還	1.91%	"	100,000
陽信銀行	111.5.24~116.5.24 自113年5月起，每季平均償還	1.83%	註2	500,000
	111.5.24~116.5.24 自112年5月起，每季平均償還	1.83%	無	280,000
	110.12.28~112.12.28(註1) 到期還本	1.83%	"	
				297,800
				2,256,773
減：一年內到期部分(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				(619,017)
				\$ 1,637,756

註 1：該等借款可於合約期間內循環動用。

註 2：擔保情形請詳附註八。

1. 依據與銀行簽訂之授信合約，部分有要求本集團應依照年度及半年度合併財務報表計算並維持所議定之財務約定事項。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司經計算結果均符合前揭約定事項。
2. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$1,605,730 及 \$1,551,084。

## (十六) 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 46,778	\$ 41,148
計畫資產公允價值	( 23,407)	( 24,300)
淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 23,371</u>	<u>\$ 16,848</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
112年12月31日			
1月1日餘額	\$ 41,148	(\$ 24,300)	\$ 16,848
當期服務成本	648	-	648
利息費用(收入)	700	( 419)	281
	<u>42,496</u>	<u>( 24,719)</u>	<u>17,777</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	1,917	-	1,917
經驗調整	4,590	( 93)	4,497
	<u>6,507</u>	<u>( 93)</u>	<u>6,414</u>
提撥退休基金	-	( 820)	( 820)
福利支付數	( 2,225)	2,225	-
12月31日餘額	<u>\$ 46,778</u>	<u>(\$ 23,407)</u>	<u>\$ 23,371</u>
	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
111年12月31日			
1月1日餘額	\$ 40,932	(\$ 23,556)	\$ 17,376
當期服務成本	620	-	620
利息費用(收入)	198	( 117)	81
	<u>41,750</u>	<u>( 23,673)</u>	<u>18,077</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	( 614)	-	( 614)
經驗調整	2,086	( 2,003)	83
	<u>1,472</u>	<u>( 2,003)</u>	<u>( 531)</u>
提撥退休基金	-	( 698)	( 698)
福利支付數	( 2,074)	2,074	-
12月31日餘額	<u>\$ 41,148</u>	<u>(\$ 24,300)</u>	<u>\$ 16,848</u>

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.196%</u>	<u>1.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

民國112年及111年度對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>955</u> )	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 955</u>	(\$ <u>931</u> )
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>

111年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 934) \$ 965 \$ 941 (\$ 915)

- (6)本公司於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$840。

- (7)截至民國112年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為8.46年。

## 2. 確定提撥計畫

- (1)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。本公司及國內子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 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$36,372 及\$34,173。

(十七)股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本集團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
台新藥-員工認股權計畫	111.3.9	600仟股	5年	2~4年

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量(股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	540,000	\$ 40.80	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	600,000	40.80
本期逾期失效認股權	( 50,000)	40.80	( 60,000)	40.80
12月31日期末流通在外認股權	<u>490,000</u>	<u>\$ 39.70</u>	<u>540,000</u>	<u>\$ 40.80</u>
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		112年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(股)	履約價格(元)
111年3月9日	116年3月8日	490,000	\$ 39.70

		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(股)	履約價格(元)
111年3月9日	116年3月8日	540,000	\$ 40.80

4. 本集團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	加權平均 股價(元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
台新藥-員工 認股權計畫	111.3.9	39.50 (註1)	39.70	49.67% (註2)	3.5~4.5年	0%	0.56%	13.8687 ~15.0536

註 1：以給與日時標的股票於證券櫃檯買賣中心之收盤價設定。

註 2：採類比公司股票與預期存續期間長度相約之日收盤價為樣本估計。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 2,587</u>

6. 台新藥－員工認股權計畫-111 於民國 111 年 7 月 29 日依員工認股權辦法之規定調整員工認股權憑證之履約價格為台幣 40.8 元，前述履約價格之調整，並未對認股選擇權之公允價值產生重大影響。
7. 台新藥－員工認股權計畫-111 於民國 112 年 6 月 29 日依員工認股權辦法之規定調整員工認股權憑證之履約價格為台幣 39.7 元，前述履約價格之調整，並未對認股選擇權之公允價值產生重大影響。

#### (十八) 股本

民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,600,000，分為 160,000 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 \$1,202,560，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十九) 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（十七）之說明。

#### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，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派議案，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。
3. 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。
4. (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，嗣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。

5. 本公司於民國 112 年 6 月 27 日及民國 111 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 40,979		\$ 125,044	
特別盈餘公積	54,964		-	
現金股利	<u>120,256</u>	\$ 1.00	<u>240,511</u>	\$ 2.00
	<u>\$ 216,199</u>		<u>\$ 365,555</u>	

6. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,111	
特別盈餘公積	( 54,964)	
現金股利	<u>240,512</u>	\$ 2.00
	<u>\$ 197,659</u>	

前述民國 112 年度盈餘分派案，截至民國 113 年 3 月 12 日止，尚未經股東會決議。

#### (二十一)其他權益項目

	112年		
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1月1日	\$ 4,344	(\$ 10,047)	(\$ 5,703)
評價調整	15,508	-	15,508
外幣換算差異數：			
-集團及關聯企業	-	( 4,547)	( 4,547)
-集團及關聯企業之稅額	-	909	909
12月31日	<u>\$ 19,852</u>	<u>(\$ 13,685)</u>	<u>\$ 6,167</u>

	111年		
	透過其他綜合損益按公	國外營運機構	總計
	允價值衡量之權益工具	財務報表換算	
	投資未實現評價損益	之兌換差額	
1月1日	\$ 57,827	(\$ 8,566)	\$ 49,261
評價調整	( 53,483)	-	( 53,483)
外幣換算差異數：			
-集團及關聯企業	-	( 1,851)	( 1,851)
-集團及關聯企業之稅額	-	370	370
12月31日	<u>\$ 4,344</u>	<u>(\$ 10,047)</u>	<u>(\$ 5,703)</u>

## (二十二) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 4,157,911	\$ 3,564,622
勞務收入	171,365	200,882
授權收入	31,172	-
	<u>\$ 4,360,448</u>	<u>\$ 3,765,504</u>

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域，另產品銷售與勞務提供分類為原料藥部門，於營運部門資訊表達，請詳附註十四(三)。

	112年度				
	於某一時點認列之收入		隨時間逐步認列之收入		合計
	產品銷售	技術授權	勞務提供		
印度	\$1,031,114	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,031,114
荷蘭	577,197	-	-	-	577,197
日本	310,006	-	1,971	-	311,977
德國	306,894	-	-	-	306,894
臺灣	175,556	-	102,527	-	278,083
中國	240,588	31,172	808	-	272,568
瑞士	284,488	-	( 12,434)	-	272,054
美國	237,549	-	31,766	-	269,315
加拿大	137,226	-	798	-	138,024
其他	857,293	-	45,929	-	903,222
	<u>\$4,157,911</u>	<u>\$ 31,172</u>	<u>\$ 171,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,360,448</u>

	111年度			
	於某一時點認列之收入		隨時間逐步認列之收入	
	產品銷售	技術授權	勞務提供	合計
印度	\$ 918,782	\$ -	\$ -	\$ 918,782
臺灣	283,694	-	96,814	380,508
荷蘭	377,799	-	-	377,799
瑞士	227,939	-	52,408	280,347
德國	231,162	-	-	231,162
日本	228,515	-	236	228,751
中國	220,018	-	-	220,018
加拿大	204,047	-	4,472	208,519
美國	172,338	-	18,001	190,339
其他	700,328	-	28,951	729,279
	<u>\$3,564,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,882</u>	<u>\$ 3,765,504</u>

## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債	<u>\$ 193,102</u>	<u>\$ 72,764</u>	<u>\$ 109,686</u>

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債主要為預收貨款及授權金等。

期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 27,238</u>	<u>\$ 90,757</u>

- 本集團與遠大醫藥(中國)有限公司(以下簡稱遠大公司)簽訂在中國大陸、香港及澳門等地區之新藥合作開發與授權協議。本集團移轉專業知識及提供相關數據予遠大公司負責後續臨床開發，遠大公司成功開發新藥後，將獲得中國大陸、香港及澳門生產及銷售權利。本集團可依合約之約定，向遠大公司收取簽約金、里程碑金及依未來銷售額按約定比例計算之權利金，本集團於民國 112 年度認列該授權合約收入為\$31,172，且自簽約日起至民國 112 年 12 月 31 日止，已累積認列收入\$59,023。
- 本集團與Eyenovia, Inc.(以下簡稱EYEN公司)簽定在美國地區之新藥授權協議。本集團將移轉美國地區之藥證，EYEN公司將可獲得生產及銷售權利。本集團可依合約之約定，向EYEN公司收取簽約金、發展里程金及銷售里程金，截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團已收取美金 1,000 仟元及EYEN公司之普通股計 487 仟股表列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」，自簽約日起至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團尚未認列收入。

(二十三) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 14,434	\$ 2,144
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	9,219	-
其他利息收入	55	-
	<u>\$ 23,708</u>	<u>\$ 2,144</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 88	\$ 51
租賃修改利益	21	24
淨外幣兌換(損失)利益	( 65,776)	10,382
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
淨(損失)利益	( 428,918)	178,784
或有對價衡量損失(註)	( 34,529)	-
什項支出	( 4,886)	( 12,512)
	<u>(\$ 534,000)</u>	<u>\$ 176,729</u>

註：係本集團購入 Activus Pharma. Co., Ltd. 100%股權，依臨床試驗、專利與新藥申請進度衡量或有對價所產生，請詳附註九、(二)之說明。

(二十五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 73,185	\$ 51,235
其他	4,552	1,582
	77,737	52,817
減：符合要件之資產資本化金額	( 43,002)	( 33,498)
財務成本	<u>\$ 34,735</u>	<u>\$ 19,319</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 1,012,524	\$ 977,536
使用權資產及不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 462,479	\$ 442,452
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	\$ 25,850	\$ 28,463

(二十七) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 860,692	\$ 838,460
勞健保費用	75,852	68,558
退休金費用	37,301	34,874
其他用人費用	27,590	22,325
董事酬金	8,666	10,732
員工認股權	2,423	2,587
	<u>\$ 1,012,524</u>	<u>\$ 977,536</u>

1. 依本公司章程規定，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，不高於百分之二為董事酬勞。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度之員工酬勞估列金額分別為 \$15,944 及 \$28,500，董事酬勞估列金額分別為 \$3,900 及 \$7,998，前述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年度係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。  
民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$15,944 及 \$3,900，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
3. 民國 112 年 3 月 9 日經董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 28,500 及 \$7,998，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅組成部份：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 190,978	\$ 127,348
未分配盈餘加徵	-	14,244
以前年度所得稅高估	( 10,224)	( 1,287)
當期所得稅總額	180,754	140,305
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	13,896	( 23,934)
所得稅費用	<u>\$ 194,650</u>	<u>\$ 116,371</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	(\$ 909)	(\$ 370)
確定福利義務之再衡量數	( 1,283)	106
	<u>(\$ 2,192)</u>	<u>(\$ 264)</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	(\$ 119)	\$ 24,710
按稅法規定應剔除之費用	124,145	18,218
按稅法規定免課稅之所得	( 831)	( 19,510)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	411	599
課稅損失未認列遞延所得稅資產	59,479	79,900
以前年度所得稅高估	( 10,224)	( 1,287)
未分配盈餘加徵	-	14,244
遞延所得稅負債迴轉數	( 494)	( 494)
國外代扣稅款	22,283	( 9)
所得稅費用	<u>\$ 194,650</u>	<u>\$ 116,371</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：

	112年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	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	\$ 76,451	(\$ 13,679)	\$ -	\$ 62,772
未實現兌換損失	3,218	5,491	-	8,709
備抵呆帳超限數	6,241	( 6,241)	-	-
退休金	3,689	-	1,283	4,972
未實現費用	5,078	202	-	5,280
累積換算調整數	2,512	-	909	3,421
小計	<u>97,189</u>	<u>( 14,227)</u>	<u>2,192</u>	<u>85,154</u>
-遞延所得稅負債：				
國外投資收益	( 2,166)	( 163)	-	( 2,329)
土地重估增值稅	( 17,529)	-	-	( 17,529)
因收購產生之遞延 所得稅負債	( 4,939)	494	-	( 4,445)
小計	<u>( 24,634)</u>	<u>331</u>	<u>-</u>	<u>( 24,303)</u>
合計	<u>\$ 72,555</u>	<u>(\$ 13,896)</u>	<u>\$ 2,192</u>	<u>\$ 60,851</u>

	111年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	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	\$ 61,497	\$ 14,954	\$ -	\$ 76,451
未實現兌換損失	-	3,218	-	3,218
備抵呆帳超限數	-	6,241	-	6,241
退休金	3,795	-	( 106)	3,689
未實現費用	4,868	210	-	5,078
累積換算調整數	2,142	-	370	2,512
小計	<u>72,302</u>	<u>24,623</u>	<u>264</u>	<u>97,189</u>
-遞延所得稅負債：				
國外投資收益	( 659)	( 1,507)	-	( 2,166)
土地重估增值稅	( 17,529)	-	-	( 17,529)
未實現兌換利益	( 324)	324	-	-
因收購產生之遞延 所得稅負債	( 5,433)	494	-	( 4,939)
小計	<u>( 23,945)</u>	<u>( 689)</u>	<u>-</u>	<u>( 24,634)</u>
合計	<u>\$ 48,357</u>	<u>\$ 23,934</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 72,555</u>

4. 本公司之子公司-台新藥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：

抵減項目	發生年度	112年12月31日		
		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1
	101年	8,419	8,419	"
	102年	9,019	9,019	"
	103年	5,702	5,702	"
	104年	5,046	5,046	"
	105年	5,143	5,143	"
	109年	12,973	12,973	註2
	110年	107,261	107,261	"
	111年	75,947	75,947	"
	112年	54,523	54,523	"
		<u>\$ 286,867</u>	<u>\$ 286,867</u>	

111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1
	101年	8,419	8,419	"
	102年	9,019	9,019	"
	103年	5,702	5,702	"
	104年	5,046	5,046	"
	105年	5,143	5,143	"
	109年	12,973	12,973	註2
	110年	107,261	107,261	"
	111年	78,228	78,228	"
		<u>\$ 234,625</u>	<u>\$ 234,625</u>	

註 1：子公司－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。

註 2：子公司－台新藥業經經濟部民國 109 年 8 月 4 日經授工字第 10920422850 號函核准為生技新藥公司，本公司及本公司股東得適用「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五年內有效。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，得在以後五年度應納營利事業所得稅額中抵減之。

5. 子公司-台新藥尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延所得稅資產部分</u>	<u>最後扣抵年度</u>
103年	核定數	\$ 22,130	\$ 22,130	民國113年度
104年	核定數	15,773	15,773	民國114年度
105年	核定數	33,933	33,933	民國115年度
106年	核定數	45,682	45,682	民國116年度
107年	核定數	116,382	116,382	民國117年度
108年	核定數	175,069	175,069	民國118年度
109年	核定數	226,698	226,698	民國119年度
110年	核定數	413,292	413,292	民國120年度
111年	申報數	373,916	373,916	民國121年度
112年	申報數	297,238	297,238	民國122年度
		<u>\$ 1,720,113</u>	<u>\$ 1,720,113</u>	

111年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延所得稅資產部分</u>	<u>最後扣抵年度</u>
102年	核定數	\$ 25,894	\$ 25,894	民國112年度
103年	核定數	22,130	22,130	民國113年度
104年	核定數	15,773	15,773	民國114年度
105年	核定數	33,933	33,933	民國115年度
106年	核定數	45,682	45,682	民國116年度
107年	核定數	116,382	116,382	民國117年度
108年	核定數	175,069	175,069	民國118年度
109年	核定數	226,698	226,698	民國119年度
110年	申報數	413,292	413,292	民國120年度
111年	申報數	387,075	387,075	民國121年度
		<u>\$ 1,461,928</u>	<u>\$ 1,461,928</u>	

6. 子公司-台昂尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112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
104年	核定數	\$ 17,771	\$ 17,771	民國114年度
105年	核定數	4,938	4,938	民國115年度
106年	核定數	5,962	5,962	民國116年度
107年	核定數	4,844	4,844	民國117年度
108年	核定數	3,965	3,965	民國118年度
109年	核定數	1,107	1,107	民國119年度
110年	核定數	209	209	民國120年度
111年	申報數	201	201	民國121年度
112年	申報數	160	160	民國122年度
		<u>\$ 39,157</u>	<u>\$ 39,157</u>	

111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
104年	核定數	\$ 17,771	\$ 17,771	民國114年度
105年	核定數	4,938	4,938	民國115年度
106年	核定數	5,962	5,962	民國116年度
107年	核定數	4,844	4,844	民國117年度
108年	核定數	3,965	3,965	民國118年度
109年	核定數	1,107	1,107	民國119年度
110年	申報數	209	209	民國120年度
111年	申報數	201	201	民國121年度
		<u>\$ 38,997</u>	<u>\$ 38,997</u>	

7. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 242,251</u>	<u>\$ 248,386</u>

8. 本公司、台新藥及台昂營利事業所得稅均業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

(二十九) 每股盈餘

	112年度		
	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	\$ 126,243	120,256	\$ 1.05
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 126,243	120,256	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	235	
屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 126,243	\$ 120,491	\$ 1.05
	111年度		
	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	\$ 409,359	120,256	\$ 3.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	409,359	120,256	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	628	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 409,359	120,884	\$ 3.39

(三十) 與非控制權益之交易

子公司現金增資造成本集團持股比例變動

1. 子公司台新藥因於民國 112 年 5 月 4 日經董事會決議通過現金增資發行新股 20,500 仟股及員工陸續執行認股權，致對其持股比例自 46.55% 下降至 45.84%。該交易增加非控制權益 \$547,205，歸屬於母公司業主之權益增加 \$36,470。民國 112 年度台新藥所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	112年度	
現金	\$	583,675
非控制權益帳面金額增加	(	547,205)
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	\$	36,470

2. 子公司台新藥於民國 111 年 3 月 9 日經董事會決議通過現金增資發行新股 14,810 仟股，因員工陸續執行認股權，致對其持股比例自 46.63% 下降至 46.55%。該交易增加非控制權益 \$261,806，歸屬於母公司業主之權益增加 \$9,902。民國 111 年度台新藥所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度
現金	\$ 271,708
非控制權益帳面金額增加	( 261,806)
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	<u>\$ 9,902</u>

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部份現金支付之投資活動

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 501,181	\$ 369,653
加：期初應付設備款	54,660	65,947
減：期末應付設備款	( 78,899)	( 54,660)
本期支付現金	<u>\$ 476,942</u>	<u>\$ 380,940</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	112年					
	短期借款	應付 短期票券	長期借款(含一 年內到期部分)	租賃負債	新藥開發 分潤協議	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 1,449,666	\$ 49,909	\$ 2,256,773	\$ 43,529	\$ 61,420	\$ 3,861,297
籌資現金流 量之變動	( 15,666)	50,050	229,908	( 27,567)	-	236,725
其他非現金 之變動	-	-	-	26,788	( 10)	26,778
12月31日	<u>\$ 1,434,000</u>	<u>\$ 99,959</u>	<u>\$ 2,486,681</u>	<u>\$ 42,750</u>	<u>\$ 61,410</u>	<u>\$ 4,124,800</u>
	111年					
	短期借款	應付 短期票券	長期借款(含一 年內到期部分)	租賃負債	新藥開發 分潤協議	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 1,017,388	\$ 159,939	\$ 2,191,853	\$ 51,239	-	\$ 3,420,419
籌資現金流 量之變動	432,278	( 110,030)	64,920	( 28,809)	58,390	416,749
其他非現金 之變動	-	-	-	21,099	3,030	24,129
12月31日	<u>\$ 1,449,666</u>	<u>\$ 49,909</u>	<u>\$ 2,256,773</u>	<u>\$ 43,529</u>	<u>\$ 61,420</u>	<u>\$ 3,861,297</u>

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) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
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
Formosa Laboratories Japan 株式會社	關聯企業
安而奇股份有限公司	關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
關聯企業	\$ 73,301	\$ 63,628
其他關係人	21	-
	<u>\$ 73,322</u>	<u>\$ 63,628</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
勞務銷售：		
其他關係人	\$ 16,302	\$ 20,105

本集團受託實驗、生產及研究方法，無相同類型交易可供參考，故價款無法與一般客戶比較，係由雙方議定之；收款條件與一般交易並無重大差異。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ -	\$ 11,190

商品及勞務係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

3. 勞務費(帳列研究發展費用)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他關係人	\$ 5,335	\$ 4,343

4. 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業	\$ 7,701	\$ 12,086
其他關係人	4,136	1,546
備抵損失	( 3)	( 4)
	<u>\$ 11,834</u>	<u>\$ 13,628</u>

應收關係人款項係來自銷售商品及勞務交易，除部份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 30~90 日到期。該應收款項並無抵押及附息。

5. 其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款		
關聯企業	\$ 28	\$ 27

6. 其他應付款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他關係人	\$ 2,636	\$ -

係委託其他關係人進行臨床開發及研究等應付款項。

7. 按攤銷後成本衡量之金融負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他關係人	\$ 61,410	\$ 61,420

係自其他關係人收取之 TSY-110 新藥開發分潤協議專案價金，相關說明請詳附註六(十一)。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 80,504	\$ 78,410
退職後福利	1,614	1,420
股份基礎給付	901	276
	<u>\$ 83,019</u>	<u>\$ 80,106</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 954,750	\$ 1,230,000	短期借款擔保
土地	655,950	655,950	短期借款擔保及 中長期借款額度擔保
房屋及建築	1,644,340	981,515	"
機器設備	147,802	167,727	中長期借款額度擔保
污染防治設備	4,665	5,540	"
未完工程及待驗設備	433,466	974,278	"
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	1,659	3,225	履約保證金
	<u>3,842,632</u>	<u>4,018,235</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 356,208	\$ 303,174

(二)本集團於民國 106 年 8 月 10 日以現金\$107,294 及或有對價\$170,097(已估列美金 5,621 仟元)購入 Activus Pharma. Co., Ltd. 100%股權。Activus Pharma. Co., Ltd. 主要為奈米顆粒粉碎技術之藥品研發及具有小分子奈米化技術平台公司，可加強本集團於奈米化製程的布局，並得以此據點與已建立之合作關係拓展市場。

前述或有對價係依臨床試驗、專利與新藥申請進度支付，最高達美金 8,500 仟元，並於未來銷售藥物時，將依合約規定之銷售額一定比例支付價金。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止累計已支付之合約分別為價金美金 6,000 仟元及美金 6,000 仟元；於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未支付之對價分別為\$69,931(美金 2,278 仟元)及\$33,709(美金 1,098 仟元)，其中表列「其他流動負債」之對價分別為\$69,931 及\$0，其餘皆表列「其他非流動負債」。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

(一) 本公司民國 112 年度盈餘分派案請詳附註六(二十)6. 說明。

(二) 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過，擬取得美國公司 SynChem, Inc. 100%股權，預計取得總價不超過美金 2,000 仟元。

(三) 本公司之子公司-台新藥股份有限公司於民國 113 年 3 月 4 日(美國時間)接獲美國食品藥物管理局(FDA)通知，用於治療眼科術後發炎及疼痛之丙酸氯倍他索滴眼懸液 0.05% (APP13007) 通過美國 FDA 新藥申請審查，取得上市核准。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，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、應付短期票券、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 112 年之策略維持與民國 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總借款	\$ 4,020,640	\$ 3,756,348
減：現金及約當現金	(1,526,013)	(1,279,462)
債務淨額	2,494,627	2,476,886
總權益	<u>8,210,201</u>	<u>7,796,273</u>
總資本	<u>\$ 10,704,828</u>	<u>\$ 10,273,159</u>
負債資本比率	<u>23.30%</u>	<u>24.11%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,961,831	\$ 2,375,070
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 121,269	\$ 61,479
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,526,013	\$ 1,279,462
按攤銷後成本衡量之金融資產	831,410	153,550
應收票據及帳款(含關係人)	960,009	812,477
其他應收款(含關係人)	63,353	14,617
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	<u>4,783</u>	<u>6,384</u>
	<u>\$ 3,385,568</u>	<u>\$ 2,266,490</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,434,000	\$ 1,449,666
應付短期票券	99,959	49,909
應付票據及帳款	203,126	187,490
其他應付款(含關係人)	655,795	584,625
新藥開發分潤協議	61,410	61,420
長期借款(包含一年或一營業週期 內到期)	<u>2,486,681</u>	<u>2,256,773</u>
	<u>\$ 4,940,971</u>	<u>\$ 4,589,883</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期 內到期)	<u>\$ 42,749</u>	<u>\$ 43,529</u>

## 2. 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，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

## 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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、日幣及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及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。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及歐元支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

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及日幣),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:

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(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	\$ 52,916	30.705	\$ 1,624,786
美金:日幣	3,400	141.37	104,731
<u>非貨幣性項目</u>			
日幣:新台幣	555,360	0.2172	121,646
美金:新台幣	1,692	30.705	51,947
歐元:新台幣	2,315	33.98	78,656
港幣:新台幣	10,108	3.929	39,715
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	18,346	30.705	563,314

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(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	\$ 47,813	30.71	\$ 1,468,337
美金:日幣	3,400	132.14	104,414
<u>非貨幣性項目</u>			
日幣:新台幣	512,041	0.23	120,160
美金:新台幣	1,632	30.71	50,129
歐元:新台幣	1,879	32.72	61,479
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	17,104	30.71	535,270

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之外幣兌換(損)益彙總金額分別為(\$65,776)及\$10,382。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112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%	\$ 16,248	\$	-
美金：日幣	1%	1,047		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,633		-
		111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%	\$ 14,683	\$	-
美金：日幣	1%	1,044		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,353		-

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，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上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$19,618及\$23,751；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$1,213及\$615。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自應付短期票券、短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團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 112 年及 111 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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少 \$1,989 及 \$1,805，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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、過往經驗及其他因素，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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣滾動率法及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本集團按客戶評等劃分為優良客戶及非優良客戶，相關資訊如下：
- (A) 優良客戶之帳款依預期損失率法 0.03%估計備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日備抵損失分別為 \$195 及 \$174。
- (B) 非優良客戶之帳款依準備矩陣滾動率法估計備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日資訊如下：

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>112年12月31日</u>			
未逾期	1.18%	\$ 304,175	\$ 3,581
逾期30天	16.65%	8,978	1,494
逾期31-90天	55.92~100%	-	-
逾期91-180天	100.00%	829	829
逾期181天以上	100.00%	1,216	1,216
合計		<u>\$ 315,198</u>	<u>\$ 7,120</u>
<u>111年12月31日</u>			
未逾期	0.35%	\$ 211,197	\$ 734
逾期30天	48.46%	44,400	21,518
逾期31-90天	100.00%	11,352	11,352
逾期91-180天	100.00%	-	-
逾期181天以上	100.00%	-	-
合計		<u>\$ 266,949</u>	<u>\$ 33,604</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		
	非關係人	關係人	合計
1月1日	\$ 33,774	\$ 4	\$ 33,778
減損損失(迴轉)提列	(26,462)	(1)	(26,463)
12月31日	<u>\$ 7,312</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 7,315</u>
	111年		
	非關係人	關係人	合計
1月1日	\$ 5,426	\$ 4	\$ 5,430
減損損失提列	28,348	-	28,348
12月31日	<u>\$ 33,774</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 33,778</u>

民國 112 年及 111 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損(迴轉利益)損失分別為(\$26,463)及\$28,348。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由本集團財務部予以彙總。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，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。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	短於1年	1至2年	2至3年	3年以上
新藥開發分潤協議	\$ -	\$ -	\$ 61,410	\$ -
短期借款	1,436,188	-	-	-
應付短期票券	99,959	-	-	-
應付票據	1,017	-	-	-
應付帳款	202,109	-	-	-
其他應付款(含關係人)	655,795	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	24,300	12,035	7,848	2,413
長期借款(含一年內到期部分)	497,079	1,019,545	945,651	112,238
	<u>\$ 2,916,447</u>	<u>\$ 1,031,580</u>	<u>\$1,014,909</u>	<u>\$ 114,651</u>

非衍生金融負債：

111年12月31日	短於1年	1至2年	2至3年	3年以上
新藥開發分潤協議	\$ -	\$ -	\$ 61,420	\$ -
短期借款	1,458,236	-	-	-
應付短期票券	49,909	-	-	-
應付票據	1,017	-	-	-
應付帳款	186,473	-	-	-
其他應付款(含關係人)	584,625	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	22,549	13,801	5,295	2,653
長期借款(含一年內到期部分)	659,573	651,979	681,355	343,298
	<u>\$ 2,962,382</u>	<u>\$ 665,780</u>	<u>\$ 748,070</u>	<u>\$ 345,951</u>

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 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、合約資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融負債、應付公司債及長期借款(含一年內到期部分)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 1,918,749	\$ -	\$ 17,784	\$ 1,936,533
有限合夥創投基金	-	-	24,000	24,000
可轉換公司債	1,298	-	-	1,298
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	27,260	94,009	121,269
合計	<u>\$ 1,920,047</u>	<u>\$ 27,260</u>	<u>\$ 135,793</u>	<u>\$ 2,083,100</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
應付收購公司款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,931</u>	<u>\$ 69,931</u>
111年12月31日				
第一等級				
第二等級				
第三等級				
合計				
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,358,167	\$ -	\$ 14,976	\$ 2,373,143
可轉換公司債	1,927	-	-	1,927
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	61,479	61,479
合計	<u>\$ 2,360,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,455</u>	<u>\$ 2,436,549</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
應付收購公司款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,709</u>	<u>\$ 33,709</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市/上櫃/興櫃公司股票及轉換公司債係依據市場報價之收盤價評估。

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得，透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值及現金流量折現法。

4. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	權益證券及衍生工具 及混合工具		應付收購公司款	
	112年	111年	112年	111年
1月1日	\$ 76,455	\$ 114,962	\$ 33,709	\$ 57,196
認列於當期損益	2,808	-	38,074	( 28,924)
認列於其他綜合損益之利益或損失	17,635	( 53,483)	-	-
本期取得	38,895	14,976	-	-
匯率影響數	-	-	( 1,852)	5,437
12月31日	<u>\$ 135,793</u>	<u>\$ 76,455</u>	<u>\$ 69,931</u>	<u>\$ 33,709</u>

5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

6. 有關第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	<u>\$ 111,793</u>	最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用
有限合夥創投基金	<u>\$ 24,000</u>	淨資產價值法	不適用	-	不適用
非衍生債務工具：					
應付收購公司款	<u>\$ 69,931</u>	視個別合約條款判斷	達成率	91.10%	達成率越高，公允價值越高

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 76,455	最近一次非活 絡市場之交易 價格	不適用	-	不適用
非衍生債務工具：					
應付收購公司款	\$ 33,709	視個別 合約判斷	達成率	48.3%	達成率越高， 公允價值越高

### 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：請詳附表一。
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、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：請詳附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 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所發生之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、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：

112年度

	原料藥	其他營運部門	合併沖銷	合計
外部收入	\$ 4,329,276	\$ 31,172	\$ -	\$ 4,360,448
內部部門收入	17,015	-	( 17,015)	-
部門收入	\$ 4,346,291	\$ 31,172	(\$ 17,015)	\$ 4,360,448
部門損益	\$ 126,243	(\$ 353,484)	\$ 174,982	(\$ 52,259)
部門損益包含：				
折舊及攤銷	\$ 467,454	\$ 40,538	(\$ 19,663)	\$ 488,329
所得稅費用	(\$ 172,788)	(\$ 21,862)	\$ -	(\$ 194,650)
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ 5,562	\$ -	\$ -	\$ 5,562

111年度

	原料藥	其他營運部門	合併沖銷	合計
外部收入	\$ 3,764,189	\$ 1,315	\$ -	\$ 3,765,504
內部部門收入	39,956	-	( 39,956)	-
部門收入	\$ 3,804,145	\$ 1,315	(\$ 39,956)	\$ 3,765,504
部門損益	\$ 409,359	(\$ 402,541)	\$ 209,992	\$ 216,810
部門損益包含：				
折舊及攤銷	(\$ 449,404)	\$ 39,204	\$ 17,891	(\$ 392,309)
所得稅(費用)利益	(\$ 116,507)	\$ 136	\$ -	(\$ 116,371)
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ 7,587	\$ -	\$ -	\$ 7,587

(四) 部門損益之調節資訊

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。本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，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

	112年度	111年度
膽固醇磷酸鹽結合劑	\$ 1,575,432	\$ 1,292,494
維他命D衍生物	808,995	700,968
委託研發代工生產(CDMO)	514,714	535,512
呼吸系統用藥	478,286	357,355
抗癌活性成份	259,627	117,277
消炎止痛劑	208,368	225,977
其他	515,026	535,921
合計	<u>\$ 4,360,448</u>	<u>\$ 3,765,504</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
印度	\$ 1,031,114	\$ -	\$ 918,782	\$ -
荷蘭	577,197	-	377,799	-
日本	311,977	-	228,751	-
德國	306,894	-	231,162	-
臺灣	278,083	6,352,745	380,508	6,241,624
中國	272,568	-	220,018	-
瑞士	272,054	-	280,347	-
美國	269,315	-	190,339	-
加拿大	138,024	-	208,519	-
其他	903,222	-	729,279	-
合計	<u>\$ 4,360,448</u>	<u>\$ 6,352,745</u>	<u>\$ 3,765,504</u>	<u>\$ 6,241,624</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度對單一客戶收入達合併損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	112年度		111年度	
	金額	部門	金額	部門
甲公司	<u>\$ 563,315</u>	原料藥	<u>\$ 377,505</u>	原料藥

台耀化學股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	台耀化學股份有限公司	台新藥股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 50,000	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 757,095	\$ 1,514,190	註2
1	台新藥股份有限公司	Activus Pharma Co., Ltd.	應收關係人 款項	是	5,000	5,000	2,984	3.119%	2	-	營業週轉	-	無	-	342,009	399,010	註3

註1：資金貸與性質應填列屬1. 業務往來或屬2. 有短期融通資金之必要者。

註2：本公司對外資金貸與：

- (1) 個別對象資金貸與(短期融通)限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之10%為限
- (2) 資金貸與(短期融通)總限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之20%為限

註3：台新藥對外資金貸與：

- (1) 個別對象資金貸與(短期融通)限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之30%為限
- (2) 資金貸與(短期融通)總限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之35%為限

台耀化學股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目		期末			備註
			帳面金額	持股比例	股數	帳面金額	公允價值	
台耀化學股份有限公司	台康生技股份有限公司普通股	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,552,818	6.06	18,552,818	1,864,558	
台耀化學股份有限公司	東曜藥業股份有限公司普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,131,100	0.66	5,131,100	39,715	
台耀化學股份有限公司	台醫生物科技股份有限公司普通股	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	550,000	0.50	550,000	14,476	
台耀化學股份有限公司	AG Global Inc特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,041,666	1.33	1,041,666	-	
台耀化學股份有限公司	Oncocomatryx Biopharma, S.L. 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	303,713	3.58	303,713	78,656	
台耀化學股份有限公司	PHARMASTAR INC. 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	20.00	500,000	15,353	
台耀化學股份有限公司	心誠銀行動醫電股份有限公司普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	312,000	1.04	312,000	17,784	
台耀化學股份有限公司	富羅生醫創投有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	14.05	-	24,000	
台昂生技股份有限公司	鍊寶二無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	-	10,000	975	
台昂生技股份有限公司	康舒二無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000	-	3,000	324	
台新藥股份有限公司	Eyenovia, Inc. (EYEN) 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	487,805	1.14	487,805	27,260	

台耀化學股份有限公司及其子公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之		取得目的及 使用情形	其他約定事項
											參考依據	比價及議價		
台耀化學股份有限公司	房屋及建築	民國112年度 陸續取得	\$ 779,771	以現金取得	全宏營造 股份有限公司等	無	-	-	-	\$ -	-	-	擴增產線	無

交易對象為關係人者，其前次移轉資料

台耀化學股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國112年12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(註)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
Activus Pharma. Co., Ltd.	台新藥股份有限公司	最終母公司相同	\$ 104,731	0.00	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -

註：週轉率列示為0.00係因表列長期應收款，故無週轉率之適用。

台耀化學股份有限公司及其子公司  
 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

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表五

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額 (註4)	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	台耀化學股份有限公司	台新藥股份有限公司	1	營業收入	\$ 17,015	註5	0%
0	台耀化學股份有限公司	台新藥股份有限公司	1	合約負債	11,570	註5	0%
1	Activus Pharma, Co., Ltd.	台新藥股份有限公司	3	長期應收款	104,731	註6	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
  - (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上開揭露標準為達新台幣一千元以上者。惟上述關係人交易於編製合併報表時，業已沖銷。

註5：交易條件係由雙方議定之。

註6：主係民國107年度授權交易之應收款項，由雙方議定之收款條件辦理，交易價款為\$196,928，因屬集團內事業之移轉，故未認列損益。

台耀化學股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底				(\$)	(\$)		
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	\$ 1,231,638	\$ 810,811	61,487,653	45.84%	\$ 540,591	(\$ 347,734)	(\$ 155,038)		
台耀化學股份有限公司	台昂生技股份有限公司	台灣	生技新藥之研究 開發	40,000	40,000	4,000,000	100.00%	13,120	200	200		
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	2,716	2,716	271,620	45.00%	169	(988)	(445)		
台耀化學股份有限公司	Formosa Laboratories Japan 株式會社	日本	藥品及中間體之 代理買賣	1,105	1,105	400	40.00%	19,639	15,017	6,007		
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	18,482	9,568	619,000	100.00%	9,334	(5,246)	(5,246)		
Epione Investment Cayman Limited	Epione Investment HK Limited	香港	藥品、化學貿易 及投資事業	16,287	7,591	544,500	100.00%	8,515	(5,078)	(5,078)		
台新藥股份有限公司	Activus Pharma. Co., Ltd.	日本	生技新藥之研究 開發	274,633	274,633	1,942	99.23%	102,007	3,902	3,788		

台耀化學股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回金額	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									
大陸被投資公司名稱	上海意必昂實業有限公司	\$ 15,353	註1	\$ 6,939	\$ 8,414	\$ -	\$ -	\$ 15,353	\$ 5,046	100%	\$ 5,046	\$ 8,102	\$ -	註2
註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。 註2：本期認列投資損失係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算而得。														
公司名稱	台耀化學股份有限公司	\$	56,291	\$	147,642	\$	\$	4,542,571						
本期期末累計自台灣匯出經濟部投審會核准投資金額 大陸地區投資金額 (註3) 147,642 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4) 4,542,571														

註3：經濟部投審會核准投資金額為美金4,808仟元，以匯率30.705換算為\$147,642。

註4：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。

註5：本公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資其中對東耀藥業股份有限公司之投資金額為\$40,938。

台耀化學股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表八

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
程正禹	7,743,848		6.43%



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23002985 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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。

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

台耀公司民國 112 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)。

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 112 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。

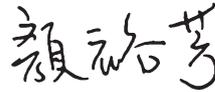
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 112 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

鄧聖偉



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 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

台耀化學股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,119,867	9	\$ 994,993	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八					
	產—流動			151,767	1	195,592	2
1170	應收帳款淨額	六(四)		948,175	7	798,849	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		15,260	-	22,808	-
1200	其他應收款			31,187	-	14,590	-
1210	其他應收款—關係人	七		997	-	598	-
130X	存貨	六(五)		1,597,467	13	1,601,672	13
1410	預付款項			81,330	1	72,967	1
1470	其他流動資產			1,599	-	2,133	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>3,947,649</u>	<u>31</u>	<u>3,704,202</u>	<u>30</u>
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—非流動			1,808,766	14	2,177,551	18
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			94,009	1	61,479	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		582,853	5	273,688	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		6,020,386	47	5,871,964	48
1755	使用權資產			37,661	-	36,438	-
1780	無形資產			25,383	-	27,213	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		85,154	1	97,189	1
1900	其他非流動資產	六(七)(八)及八		84,768	1	105,826	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>8,738,980</u>	<u>69</u>	<u>8,651,348</u>	<u>70</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>12,686,629</u>	<u>100</u>	\$ <u>12,355,550</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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	1,434,000	11	\$	1,449,666	12
2110	應付短期票券	六(十)		99,959	1		49,909	-
2130	合約負債—流動	六(十八)及七		115,110	1		75,440	1
2150	應付票據			1,017	-		1,017	-
2170	應付帳款			202,109	2		186,473	2
2200	其他應付款	六(十一)		547,758	4		552,535	4
2220	其他應付款項—關係人	七		63	-		-	-
2230	本期所得稅負債			98,702	1		141,374	1
2280	租賃負債—流動			20,749	-		19,597	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	八		448,784	3		619,017	5
2399	其他流動負債—其他			32,649	-		31,560	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,000,900</u>	<u>23</u>		<u>3,126,588</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債—非流動	六(十八)及七		16,565	-		16,989	-
2540	長期借款	六(十二)及八		2,037,897	16		1,637,756	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		19,858	-		19,695	-
2580	租賃負債—非流動			17,086	-		17,030	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		23,371	1		16,848	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,114,777</u>	<u>17</u>		<u>1,708,318</u>	<u>14</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>5,115,677</u>	<u>40</u>		<u>4,834,906</u>	<u>39</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	一及六(十四)		1,202,560	10		1,202,560	10
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		3,552,070	28		3,514,488	28
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		485,958	4		444,979	4
3320	特別盈餘公積			54,984	-		20	-
3350	未分配盈餘			2,269,213	18		2,364,300	19
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)		6,167	-	(	5,703)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>7,570,952</u>	<u>60</u>		<u>7,520,644</u>	<u>61</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>12,686,629</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,355,550</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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 4,346,290	100	\$ 3,804,145	100		
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)	( 2,437,759)	( 56)	( 2,386,736)	( 63)		
5900 營業毛利		1,908,531	44	1,417,409	37		
5920 已實現銷貨利益		3,103	-	3,102	-		
5950 營業毛利淨額		1,911,634	44	1,420,511	37		
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		( 187,772)	( 4)	( 187,120)	( 5)		
6200 管理費用		( 200,875)	( 5)	( 208,970)	( 5)		
6300 研究發展費用		( 577,774)	( 13)	( 471,194)	( 12)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	26,463	-	( 28,348)	( 1)		
6000 營業費用合計		( 939,958)	( 22)	( 895,632)	( 23)		
6900 營業利益		971,676	22	524,879	14		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)及七	11,223	-	1,654	-		
7010 其他收入	六(二十)及七	10,745	-	3,747	-		
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	( 509,348)	( 12)	178,199	5		
7050 財務成本	六(二十二)	( 30,743)	-	( 18,327)	( 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)	( 154,522)	( 3)	( 164,286)	( 4)		
7000 營業外收入及支出合計		( 672,645)	( 15)	987	-		
7900 稅前淨利		299,031	7	525,866	14		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 172,788)	( 4)	( 116,507)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 126,243	3	\$ 409,359	11		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 6,414)	-	\$ 531	-		
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)	15,508	-	( 53,483)	( 2)		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	1,283	-	( 106)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		10,377	-	( 53,058)	( 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		( 4,547)	-	( 1,851)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	909	-	370	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 3,638)	-	( 1,481)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 6,739	-	( \$ 54,539)	( 2)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 132,982	3	\$ 354,820	9		
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.05		\$ 3.40			
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.05		\$ 3.39			

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





台灣中華證券股份有限公司  
加蓋電子監章印信

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年		112 年		留	盈	餘	其	他	權	益
	111 年 1 月 1 日 餘額	本期 淨利	112 年 1 月 1 日 餘額	本期 淨利							
111 年 1 月 1 日 餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 419,806	\$ 319,935	\$ 20	\$ 2,320,072	(\$ 8,566)	\$ 57,827	\$ 7,395,230		
本期淨利	-	-	-	-	-	409,359	-	-	409,359		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	425	(1,481)	(53,483)	(54,539)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	409,784	(1,481)	(53,483)	354,820		
110 年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	125,044	-	(125,044)	-	-	-		
發放現金股利	-	-	-	-	-	(240,512)	-	-	(240,512)		
對子公司所有權權益變動	-	-	11,106	-	-	-	-	-	11,106		
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 430,912	\$ 444,979	\$ 20	\$ 2,364,300	(\$ 10,047)	\$ 4,344	\$ 7,520,644		
112 年 1 月 1 日 餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 430,912	\$ 444,979	\$ 20	\$ 2,364,300	(\$ 10,047)	\$ 4,344	\$ 7,520,644		
本期淨利	-	-	-	-	-	126,243	-	-	126,243		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,131)	(3,638)	15,508	6,739		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	121,112	(3,638)	15,508	132,982		
111 年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	40,979	-	(40,979)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	54,964	(54,964)	-	-	-		
發放現金股利	-	-	-	-	-	(120,256)	-	-	(120,256)		
對子公司所有權權益變動	-	-	37,582	-	-	-	-	-	37,582		
112 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 468,494	\$ 485,958	\$ 54,984	\$ 2,269,213	(\$ 13,685)	\$ 19,852	\$ 7,570,952		

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

  
 台耀化學股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 299,031	\$ 525,866
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十三) 458,296	437,651
攤銷費用	六(二十三) 9,158	11,753
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 26,463 )	28,348
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二十一) 429,278	( 178,832 )
利息費用	六(二十二) 30,743	18,327
利息收入	六(十九) ( 11,223 )	( 1,654 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六) 154,522	164,286
資損失之份額		
聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	( 3,103 )	( 3,102 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) ( 88 )	( 51 )
租賃修改利益	六(二十一) ( 21 )	( 24 )
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費		
用數	5,049	12,801
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	-	2,586
應收帳款	( 122,864 )	( 68,342 )
應收帳款－關係人	7,548	( 3,822 )
其他應收款	( 16,597 )	14,311
其他應收款－關係人	( 399 )	77
存貨	4,205	37,525
預付款項	( 8,363 )	( 9,202 )
其他流動資產	534	1,659
其他非流動資產	( 1,251 )	( 231 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	39,670	( 44,780 )
合約負債－非流動	( 424 )	16,989
應付票據	-	( 619 )
應付帳款	15,636	( 15,945 )
其他應付款	( 28,833 )	33,863
其他應付款項－關係人	63	-
其他流動負債	1,089	11,327
營運產生之現金流入	1,235,193	990,765
收取之利息	11,223	1,654
支付之利息(不含利息資本化)	( 30,352 )	( 16,742 )
支付之所得稅	( 201,064 )	( 21,728 )
營業活動之淨現金流入	1,015,000	953,949

(續次頁)

  
 台耀化學股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ -	(\$ 14,976)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		7,333	142,756
取得採用權益法之投資		( 429,740 )	( 233,229 )
取得採用權益法之投資現金股利		65	45
取得不動產、廠房及設備(含資本化利息)	六(二十八)	( 474,772 )	( 380,940 )
處分不動產、廠房及設備		88	51
取得無形資產		( 1,896 )	( 1,553 )
存出保證金減少(增加)		1,581	( 1,078 )
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	六(七)	( 60,227 )	( 57,488 )
預付投資款(表列其他非流動資產)增加		( 52,025 )	( 38,895 )
投資活動之淨現金流出		( 1,009,593 )	( 585,307 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加	六(二十九)	( 15,666 )	432,278
應付短期票券增加(減少)	六(二十九)	50,050	( 110,030 )
舉借長期借款	六(二十九)	4,037,800	3,396,000
償還長期借款(含一年內到期部分)	六(二十九)	( 3,807,892 )	( 3,331,080 )
租賃本金償還	六(二十九)	( 24,569 )	( 25,743 )
發放現金股利	六(十六)	( 120,256 )	( 240,512 )
籌資活動之淨現金流入		119,467	120,913
本期現金及約當現金增加數		124,874	489,555
期初現金及約當現金餘額		994,993	505,438
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,119,867	\$ 994,993

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



台耀化學股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111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112年12月31日止，本公司之額定及實收資本總額分別為\$1,600,000及\$1,202,560，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113年3月12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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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地適用。

(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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (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. 編製符合金管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（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司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。

#### 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之換算差額為公允價值損益之一部份。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)所有兌換損益於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及關聯企業，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。

### (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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之重大未實現損益業已銷除。子公司之會計政策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. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 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。
6. 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、資金貸與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。
7. 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。

### (十三) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2~50年
機器設備	2~15年
水電設備	7~20年
試驗設備	2~13年
污染防治設備	5~15年
辦公設備	2~10年
租賃改良	5~15年
其他設備	2~20年

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付減除可收取之任何租賃誘因及取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3) 發生之任何原始直接成本；
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 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 3~10 年。

#### (十六) 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處分成本或其使用價值，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。

### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十) 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。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

## (二十二) 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之所得稅，嗣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別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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 收入認列

### 1. 商品銷售

(1) 本公司製造並銷售醫療用原料藥及紫外線吸收劑等相關產品，銷

貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，依交易條件之時點，本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 研究開發收入

本公司提供藥物研究開發等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務佔全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例係以截至財務報導日止已履行之勞務成本佔應履行總勞務成本之比例估計。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

## 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值及假設。所作出之重大會計估計值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。本公司並無會計政策採用之重大會計判斷，另重要會計估計與假設不確定性之說明請詳下：

### 重要會計估計值及假設

#### (一) 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。由於原料藥之市場競爭激烈及具有效期之限制，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 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,597,467。

#### (二) 採用權益法之投資減損評估

投資溢價產生之商譽減損評估過程依賴本公司主觀判斷，係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

### (三) 收入認列

本公司之勞務收入係將交易價格依照完工程度認列收入。完工程度以實際發生之服務成本佔估計總服務成本為基礎決定。估計總服務成本受預計總投入時數、法規遵循成本等不同因素影響，本公司需定期檢視其估計之合理性。

民國 112 年度，本公司認列之勞務收入金額為 \$181,821。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 326	\$ 534
活期存款	497,875	428,785
外幣活期存款	396,731	504,254
定期存款	224,935	61,420
	<u>\$ 1,119,867</u>	<u>\$ 994,993</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。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票		
台康生技股份有限公司	\$ 28,285	\$ 29,158
東曜藥業股份有限公司	51,262	52,940
興櫃公司股票		
台睿生物科技股份有限公司	15,085	16,484
	<u>94,632</u>	<u>98,582</u>
評價調整	57,135	97,010
	<u>\$ 151,767</u>	<u>\$ 195,592</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產		
上市櫃公司股票		
台康生技股份有限公司	\$ 588,756	\$ 588,756
非上市櫃、興櫃股票		
心誠鎂行動醫電股份有限公司	14,976	14,976
富耀生醫創投有限合夥	24,000	-
AG Global Inc.	35,340	35,340
	<u>663,072</u>	<u>639,072</u>
評價調整	1,145,694	1,538,479
	<u>\$ 1,808,766</u>	<u>\$ 2,177,551</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列之淨(損)益分別為(\$429,278)及\$178,832。
2. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票			
Oncomatrix Biopharma, S. L.	\$	57,135	\$ 57,135
PHARMASTAR INC.		14,895	-
評價調整		21,979	4,344
	\$	<u>94,009</u>	<u>\$ 61,479</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$94,009 及\$61,479。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>  衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ 15,508	(\$ 53,483)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$94,009 及 \$61,479。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(四) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 955,487	\$ 832,623
減：備抵損失	( 7,312)	( 33,774)
	<u>\$ 948,175</u>	<u>\$ 798,849</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 871,497	\$ -	\$ 711,139	\$ -
逾期30天內	53,919	-	68,145	-
逾期31-90天	13,474	-	46,849	-
逾期91-180天	15,381	-	-	-
逾期181天以上	1,216	-	6,490	-
	<u>\$ 955,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 832,623</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$761,441。
3. 本公司並未持有任何作為應收票據及帳款之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$948,175 及 \$798,849。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 2,120	(\$ 213)	\$ 1,907
原物料	570,238	( 71,937)	498,301
在製品	436,191	( 56,765)	379,426
製成品	902,780	( 184,947)	717,833
	<u>\$ 1,911,329</u>	<u>(\$ 313,862)</u>	<u>\$ 1,597,467</u>

111年12月31日

	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 3,582	(\$ 1)	\$ 3,581
原物料	623,027	( 90,907)	532,120
在製品	501,221	( 115,057)	386,164
製成品	856,099	( 176,292)	679,807
	<u>\$ 1,983,929</u>	<u>(\$ 382,257)</u>	<u>\$ 1,601,672</u>

當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 2,372,232	\$ 2,236,114
存貨跌價及報廢(回升利益)損失	( 31,598)	74,772
勞務成本	98,341	76,907
其他	( 1,216)	( 1,057)
	<u>\$ 2,437,759</u>	<u>\$ 2,386,736</u>

本公司因跌價及呆滯之存貨已出售導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

#### (六) 採用權益法之投資

帳列資產科目(表列「採用權益法之投資」)	112年12月31日	111年12月31日
台新藥股份有限公司	\$ 540,591	\$ 239,553
Epione Investment Cayman Limited	9,334	5,790
安而奇股份有限公司	169	614
台昂生技股份有限公司	13,120	12,920
Formosa Laboratories Japan 株式會社	<u>19,639</u>	<u>14,811</u>
	<u>\$ 582,853</u>	<u>\$ 273,688</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四(三)。
2. 因安而奇股份有限公司及 Formosa Laboratories Japan 株式會社之資產、負債、收入及損益佔本公司比例甚小，非屬重大關聯企業，故不另行揭露。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築(註3)	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)
112年1月1日												
成本	\$ 655,950	\$ 1,598,236	\$ 2,981,623	\$ 97,668	\$ 399,315	\$ 217,964	\$ 110,766	\$ 15,244	\$ 300,818	\$ 2,526,642	\$ 8,904,226	\$ 59,705
累計折舊	-	( 510,963)	( 1,802,720)	( 80,181)	( 221,836)	( 129,545)	( 81,448)	( 11,164)	( 194,405)	-	( 3,032,262)	-
	<u>\$ 655,950</u>	<u>\$ 1,087,273</u>	<u>\$ 1,178,903</u>	<u>\$ 17,487</u>	<u>\$ 177,479</u>	<u>\$ 88,419</u>	<u>\$ 29,318</u>	<u>\$ 4,080</u>	<u>\$ 106,413</u>	<u>\$ 2,526,642</u>	<u>\$ 5,871,964</u>	<u>\$ 59,705</u>
112年度												
1月1日	\$ 655,950	\$ 1,087,273	\$ 1,178,903	\$ 17,487	\$ 177,479	\$ 88,419	\$ 29,318	\$ 4,080	\$ 106,413	\$ 2,526,642	\$ 5,871,964	\$ 59,705
增添(註2)	-	30,705	32,983	-	20,805	2,931	3,189	-	12,014	395,931	498,558	60,227
移轉(註4)	-	749,066	235,076	-	30,443	4,672	5,082	-	25,015	( 965,750)	83,604	( 93,062)
重分類	-	-	( 279)	-	279	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	( 73,922)	( 258,776)	( 1,998)	( 43,339)	( 15,560)	( 9,510)	( 751)	( 29,884)	-	( 433,740)	-
12月31日	<u>\$ 655,950</u>	<u>\$ 1,793,122</u>	<u>\$ 1,187,907</u>	<u>\$ 15,489</u>	<u>\$ 185,667</u>	<u>\$ 80,462</u>	<u>\$ 28,079</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 113,558</u>	<u>\$ 1,956,823</u>	<u>\$ 6,020,386</u>	<u>\$ 26,870</u>
112年12月31日												
成本	\$ 655,950	\$ 2,377,114	\$ 3,244,885	\$ 97,668	\$ 446,659	\$ 225,567	\$ 118,906	\$ 15,244	\$ 337,484	\$ 1,956,823	\$ 9,476,300	\$ 26,870
累計折舊	-	( 583,992)	( 2,056,978)	( 82,179)	( 260,992)	( 145,105)	( 90,827)	( 11,915)	( 223,926)	-	( 3,455,914)	-
	<u>\$ 655,950</u>	<u>\$ 1,793,122</u>	<u>\$ 1,187,907</u>	<u>\$ 15,489</u>	<u>\$ 185,667</u>	<u>\$ 80,462</u>	<u>\$ 28,079</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 113,558</u>	<u>\$ 1,956,823</u>	<u>\$ 6,020,386</u>	<u>\$ 26,870</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2-15年提列折舊。

註4：本期移轉差異數係預付設備款轉列無形資產及營業費用。

	土地	房屋及 建築(註3)	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)
111年1月1日												
成本	\$ 655,950	\$ 1,575,057	\$ 2,885,370	\$ 97,668	\$ 368,116	\$ 206,603	\$ 96,261	\$ 15,243	\$ 277,673	\$ 2,293,505	\$ 8,471,446	\$ 85,433
累計折舊	-	(452,426)	(1,550,851)	(78,172)	(182,277)	(112,373)	(72,262)	(10,401)	(168,009)	-	(2,626,771)	-
	<u>\$ 655,950</u>	<u>\$ 1,122,631</u>	<u>\$ 1,334,519</u>	<u>\$ 19,496</u>	<u>\$ 185,839</u>	<u>\$ 94,230</u>	<u>\$ 23,999</u>	<u>\$ 4,842</u>	<u>\$ 109,664</u>	<u>\$ 2,293,505</u>	<u>\$ 5,844,675</u>	<u>\$ 85,433</u>
111年度												
1月1日	\$ 655,950	\$ 1,122,631	\$ 1,334,519	\$ 19,496	\$ 185,839	\$ 94,230	\$ 23,999	\$ 4,842	\$ 109,664	\$ 2,293,505	\$ 5,844,675	\$ 85,433
增添(註2)	-	2,655	32,413	-	25,926	491	2,761	-	14,135	291,272	369,653	57,488
移轉(註4)	-	20,524	71,238	-	4,343	10,871	11,744	-	8,983	(58,135)	69,568	(83,216)
重分類	-	-	(1,649)	-	1,445	(49)	-	-	253	-	-	-
折舊費用	-	(58,537)	(257,618)	(2,009)	(40,074)	(17,124)	(9,186)	(762)	(26,622)	-	(411,932)	-
12月31日	<u>\$ 655,950</u>	<u>\$ 1,087,273</u>	<u>\$ 1,178,903</u>	<u>\$ 17,487</u>	<u>\$ 177,479</u>	<u>\$ 88,419</u>	<u>\$ 29,318</u>	<u>\$ 4,080</u>	<u>\$ 106,413</u>	<u>\$ 2,526,642</u>	<u>\$ 5,871,964</u>	<u>\$ 59,705</u>
111年12月31日												
成本	\$ 655,950	\$ 1,598,236	\$ 2,981,623	\$ 97,668	\$ 399,315	\$ 217,964	\$ 110,766	\$ 15,244	\$ 300,818	\$ 2,526,642	\$ 8,904,226	\$ 59,705
累計折舊	-	(510,963)	(1,802,720)	(80,181)	(221,836)	(129,545)	(81,448)	(11,164)	(194,405)	-	(3,032,262)	-
	<u>\$ 655,950</u>	<u>\$ 1,087,273</u>	<u>\$ 1,178,903</u>	<u>\$ 17,487</u>	<u>\$ 177,479</u>	<u>\$ 88,419</u>	<u>\$ 29,318</u>	<u>\$ 4,080</u>	<u>\$ 106,413</u>	<u>\$ 2,526,642</u>	<u>\$ 5,871,964</u>	<u>\$ 59,705</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2-15年提列折舊。

註4：本期移轉差異數係預付設備款轉列無形資產及營業費用。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
資本化金額	\$ 43,002	\$ 33,498
資本化利率區間	1.815%~1.8435%	1.159%~1.531%

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。

(八) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付設備款	\$ 26,870	\$ 59,705
存出保證金(註1)	4,130	5,711
預付投資款(註2)	52,025	38,895
其他	1,743	1,515
	<u>\$ 84,768</u>	<u>\$ 105,826</u>

註 1：提供履約保證金情形請詳附註八。

註 2：尚未完成增資程序帳列預付投資款。

(九) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 224,000	1.75%	請詳附註八
信用借款	<u>1,210,000</u>	1.75%	無
	<u>\$ 1,434,000</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 524,000	1.52%~1.92%	請詳附註八
信用借款	860,000	1.6%~1.95%	無
進出口融資	<u>65,666</u>	1.6%~1.92%	"
	<u>\$ 1,449,666</u>		

本公司於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$28,620 及 \$15,828。

(十) 應付短期票券

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 100,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	( 41)	( 91)
	<u>\$ 99,959</u>	<u>\$ 49,909</u>
利率區間	<u>1.83%</u>	<u>2.1%</u>

(十一) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 210,706	\$ 209,696
應付設備款	78,446	54,660
應付佣金	42,785	36,160
應付消耗品	41,462	56,303
應付修繕費	31,719	37,067
應付水電瓦斯費	20,970	17,401
應付員工及董監酬勞	19,844	36,498
應付進出口費用	14,222	15,570
應付退休金	10,290	9,270
應付勞務費	4,425	27,192
其他	72,889	52,718
	<u>\$ 547,758</u>	<u>\$ 552,535</u>

## (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	112年12月31日
中長期銀行借款				
兆豐銀行(註1)	112.02.25~115.2.24 到期還本	2.08%	註2	\$ 350,000
	110.5.3~115.5.3 自111年8月起，每季平均償還	2.20%	"	34,415
上海儲蓄銀行	109.9.15~113.9.15 自110年12月起，每季平均償還	2.00%	註2	15,500
	110.3.30~114.3.30 自110年6月起，每季平均償還	2.25%	"	36,750
	111.07.28~114.07.28 自112年4月起，每季平均償還	2.25%	"	28,700
	112.08.04~115.08.04 自113年5月起，每季平均償還	2.25%	無	100,000
王道銀行營業部(註1)	112.06.15~114.06.14 到期還本	2.15%	"	200,000
星展銀行(註1)	112.06.30~114.06.30 到期還本	1.90%	"	100,000
台新銀行建北分行(註1)	112.07.31~114.07.31 到期還本	2.20%	"	200,000
中國信託桃園分行(註1)	112.02.28~114.02.28 到期還本	2.18%	"	100,000
台中銀行林口分行(註1)	112.11.30~115.11.30 自113年2月起，每季平均償還	2.20%	"	100,000
彰化銀行	110.7.9~113.7.9 自111年12月起，每季平均償還	2.03%	"	37,500
	110.7.9~113.7.9 自112年6月起，每季平均償還	2.03%	"	62,500
陽信銀行	111.5.24~116.5.24 自113年5月起，每季平均償還	2.08%	註2	500,000
	111.5.24~116.5.24 自112年5月起，每季平均償還	2.08%	無	233,516
	112.03.10~115.03.10(註1) 到期還本	2.08%	"	297,800
板信商業銀行	112.09.01~114.09.01 自112/12月起，每三個月為一期， 每期償還本金壹仟萬元整，餘額屆期一次清償。	2.24%	"	90,000
				<u>2,486,681</u>
減：一年內到期部分(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				<u>(448,784)</u>
				<u>\$ 2,037,897</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
中長期銀行借款				
兆豐銀行(註1)	111.11.3~114.2.24 到期還本	1.90%	註2	\$ 110,000
	111.11.15~114.2.24 到期還本	1.90%	"	110,000
	110.5.3~115.5.3 自110年8月起，每季平均償還	1.95%	"	48,182
上海儲蓄銀行	108.12.19~112.12.19 自110年3月起，每季平均償還	1.75%	"	32,667
	109.9.15~113.9.15 自110年12月起，每季平均償還	1.75%	"	36,166
	110.3.30~114.3.30 自110年6月起，每季平均償還	2.13%	"	55,125
	110.07.28~114.07.28 自112年4月起，每季平均償還	2.13%	"	41,000
中國信託桃園分行(註1)	111.02.28~113.02.28 到期還本	2.15%	無	100,000
王道銀行營業部(註1)	111.07.04~113.07.03 到期還本	1.98%	"	100,000
台新銀行建北分行(註1)	111.07.31~114.01.31 到期還本	2.16%	"	200,000
台中銀行	110.9.17~113.9.17 自110年12月起，每季平均償還	1.95%	"	58,333
日盛銀行(註1)	110.8.20~113.8.12 到期還本	1.84%	"	100,000
彰化銀行	110.7.9~113.7.9 自111年12月起，每季平均償還	1.91%	"	87,500
	110.7.9~113.7.9 自112年6月起，每季平均償還	1.91%	"	100,000
陽信銀行	111.5.24~116.5.24 自113年5月起，每季平均償還	1.83%	註2	500,000
	111.5.24~116.5.24 自112年5月起，每季平均償還	1.83%	無	280,000
	110.12.28~112.12.28(註1) 到期還本	1.83%	"	297,800
				<u>2,256,773</u>
減：一年內到期部分(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				( <u>619,017</u> )
				<u>\$ 1,637,756</u>

註 1：該等借款可於合約期間內循環動用。

註 2：擔保情形請詳附註八。

1. 依據與銀行簽訂之授信合約，部分有要求本公司應依照年度及半年度合併財務報表計算並維持所議定之財務約定事項。於民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日本公司之合併財務報表經計算結果均符合前揭約定事項。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未動用之總借款額度分別為 \$1,605,730 及 \$1,551,084。

### (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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 46,778	\$ 41,148
計畫資產公允價值	( 23,407)	( 24,300)
淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 23,371</u>	<u>\$ 16,848</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年度			
1月1日餘額	\$ 41,148	(\$ 24,300)	\$ 16,848
當期服務成本	648	-	648
利息費用(收入)	700	(419)	281
	<u>42,496</u>	<u>(24,719)</u>	<u>17,777</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	1,917	-	1,917
經驗調整	4,590	(93)	4,497
	<u>6,507</u>	<u>(93)</u>	<u>6,414</u>
提撥退休基金	-	(820)	(820)
福利支付數	(2,225)	2,225	-
12月31日餘額	<u>\$ 46,778</u>	<u>(\$ 23,407)</u>	<u>\$ 23,371</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年度			
1月1日餘額	\$ 40,932	(\$ 23,556)	\$ 17,376
當期服務成本	620	-	620
利息費用(收入)	198	(117)	81
	<u>41,750</u>	<u>(23,673)</u>	<u>18,077</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(614)	-	(614)
經驗調整	2,086	(2,003)	83
	<u>1,472</u>	<u>(2,003)</u>	<u>(531)</u>
提撥退休基金	-	(698)	(698)
福利支付數	(2,074)	2,074	-
12月31日餘額	<u>\$ 41,148</u>	<u>(\$ 24,300)</u>	<u>\$ 16,848</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產

之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.196%</u>	<u>1.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>955</u> )	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 955</u>	(\$ <u>931</u> )

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>934</u> )	<u>\$ 965</u>	<u>\$ 941</u>	(\$ <u>915</u> )

(6)本公司於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$840。

(7)截至民國112年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為8.46年。

## 2. 確定提撥計畫

(1)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112年及111年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$35,326及\$33,182。

## (十四)股本

民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,600,000，分為160,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數8,000仟股)，實收資本額為\$1,202,560，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

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

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，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派議案，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。
3. 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。
4. (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，嗣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。
5. 本公司於民國 112 年 6 月 27 日及 111 年 6 月 23 日經股東會決議民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 40,979		\$ 125,044	
特別盈餘公積	54,964		-	
現金股利	120,256	\$ 1.0	240,512	\$ 2.0
	<u>\$ 216,199</u>		<u>\$ 365,556</u>	

6. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,111	
特別盈餘公積	( 54,964)	
現金股利	240,512	\$ 2.0
	<u>\$ 197,659</u>	

前述民國 112 年度盈餘分派案，截至民國 113 年 3 月 12 日止，尚未經股東會決議。

(十七) 其他權益項目

	112年度		
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1月1日	\$ 4,344	(\$ 10,047)	(\$ 5,703)
評價調整	15,508	-	15,508
外幣換算差異數：			
-子公司及關聯企業	-	( 4,547)	( 4,547)
-子公司及關聯企業之稅額	-	909	909
12月31日	<u>\$ 19,852</u>	<u>(\$ 13,685)</u>	<u>\$ 6,167</u>
	111年度		
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1月1日	\$ 57,827	(\$ 8,566)	\$ 49,261
評價調整	( 53,483)	-	( 53,483)
外幣換算差異數：			
-子公司及關聯企業	-	( 1,851)	( 1,851)
-子公司及關聯企業之稅額	-	370	370
12月31日	<u>\$ 4,344</u>	<u>(\$ 10,047)</u>	<u>(\$ 5,703)</u>

(十八) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 4,164,469	\$ 3,589,016
勞務收入	181,821	215,129
	<u>\$ 4,346,290</u>	<u>\$ 3,804,145</u>

## 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

	112年度		
	於某一時點認列之收入	隨時間逐步認列之收入	合計
印度	\$ 1,031,114	\$ -	\$ 1,031,114
荷蘭	577,197	-	577,197
日本	310,006	1,971	311,977
德國	306,894	-	306,894
台灣	182,114	112,983	295,097
瑞士	284,488	(12,434)	272,054
美國	237,549	31,766	269,315
中國	240,588	808	241,396
加拿大	137,226	798	138,024
其他	857,293	45,929	903,222
	<u>\$ 4,164,469</u>	<u>\$ 181,821</u>	<u>\$ 4,346,290</u>

	111年度		
	於某一時點認列之收入	隨時間逐步認列之收入	合計
印度	\$ 918,782	\$ -	\$ 918,782
臺灣	308,087	111,061	419,148
荷蘭	377,799	-	377,799
瑞士	227,939	52,408	280,347
德國	231,162	-	231,162
日本	228,515	236	228,751
中國	220,018	-	220,018
加拿大	204,047	4,472	208,519
美國	172,338	18,001	190,339
西班牙	86,825	28,951	115,776
其他	613,504	-	613,504
	<u>\$ 3,589,016</u>	<u>\$ 215,129</u>	<u>\$ 3,804,145</u>

## 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債	<u>\$ 131,675</u>	<u>\$ 92,429</u>	<u>\$ 120,220</u>

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債主要為預收貨款。

期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 27,238</u>	<u>\$ 101,291</u>

(十九) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 11,223	\$ 1,654

(二十) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
賠償收入	\$ 86	\$ 58
補助收入	268	326
管理服務收入	7,257	1,945
其他	3,134	1,418
	<u>\$ 10,745</u>	<u>\$ 3,747</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 75,323)	\$ 12,093
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	( 429,278)	178,832
處分不動產、廠房及設備利益	88	51
租賃修改利益	21	24
什項支出	( 4,856)	( 12,801)
	<u>(\$ 509,348)</u>	<u>\$ 178,199</u>

(二十二) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 73,185	\$ 51,235
其他	560	590
	<u>73,745</u>	<u>51,825</u>
減：符合要件之資產資本化金額	( 43,002)	( 33,498)
財務成本	<u>\$ 30,743</u>	<u>\$ 18,327</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 980,398	\$ 944,605
使用權資產及不動產、廠房 及設備折舊費用	\$ 458,296	\$ 437,651
無形資產及其他非流動資產 攤銷費用	\$ 9,158	\$ 11,753

(二十四) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 836,623	\$ 813,425
勞健保費用	74,074	66,868
退休金費用	36,255	33,883
董事酬金	6,670	8,886
其他用人費用	26,776	21,543
	<u>\$ 980,398</u>	<u>\$ 944,605</u>

1. 依本公司章程規定，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，不高於百分之二為董事酬勞。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度之員工酬勞估列金額分別為 \$15,944 及 \$28,500，董事酬勞估列金額分別為 \$3,900 及 \$7,998，前述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年度係依該年度之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。  
民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$15,944 及 \$3,900，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
3. 民國 112 年 3 月 9 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$28,500 及 \$7,998，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅組成部份：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 168,622	\$ 127,278
未分配盈餘加徵	-	14,244
以前年度所得稅高估	( 10,224)	( 1,575)
當期所得稅總額	158,398	139,947
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	14,390	( 23,440)
所得稅費用	<u>\$ 172,788</u>	<u>\$ 116,507</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 909)	(\$ 370)
確定福利義務之再衡量數	( 1,283)	106
	<u>(\$ 2,192)</u>	<u>(\$ 264)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 59,806	\$ 105,173
按稅法規定應剔除之費用	123,971	18,192
按稅法規定免課稅之所得	( 759)	( 19,519)
以前年度所得稅高估	( 10,224)	( 1,574)
未分配盈餘加徵	-	14,244
收取股利之國外代扣稅款	( 6)	( 9)
所得稅費用	<u>\$ 172,788</u>	<u>\$ 116,507</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：

	<u>112年</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價損失	\$ 76,451	(\$ 13,679)	\$ -	\$ 62,772
未實現兌換損失	3,218	5,491	-	8,709
備抵呆帳超限數	6,241	( 6,241)	-	-
退休金	3,689	-	1,283	4,972
未實現費用	5,078	202	-	5,280
累積換算調整數	2,512	-	909	3,421
小計	<u>97,189</u>	<u>( 14,227)</u>	<u>2,192</u>	<u>85,154</u>
-遞延所得稅負債：				
土地重估增值稅	( 17,529)	-	-	( 17,529)
國外投資收益	( 2,166)	( 163)	-	( 2,329)
小計	<u>( 19,695)</u>	<u>( 163)</u>	<u>-</u>	<u>( 19,858)</u>
合計	<u>\$ 77,494</u>	<u>(\$ 14,390)</u>	<u>\$ 2,192</u>	<u>\$ 65,296</u>

	111年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	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	\$ 61,497	\$ 14,954	\$ -	\$ 76,451
未實現兌換損失	-	3,218	-	3,218
備抵呆帳超限數	-	6,241	-	6,241
退休金	3,795	-	( 106)	3,689
未實現費用	4,868	210	-	5,078
累積換算調整數	<u>2,142</u>	<u>-</u>	<u>370</u>	<u>2,512</u>
小計	<u>72,302</u>	<u>24,623</u>	<u>264</u>	<u>97,189</u>
-遞延所得稅負債：				
土地重估增值稅	( 17,529)	-	-	( 17,529)
未實現兌換利益	( 324)	324	-	-
國外投資收益	( 659)	( 1,507)	-	( 2,166)
小計	<u>( 18,512)</u>	<u>( 1,183)</u>	<u>-</u>	<u>( 19,695)</u>
合計	<u>\$ 53,790</u>	<u>\$ 23,440</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 77,494</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十六) 每股盈餘

	112年度		
	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	<u>\$ 126,243</u>	<u>120,256</u>	<u>\$ 1.05</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 126,243	120,256	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>235</u>	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 126,243</u>	<u>120,491</u>	<u>\$ 1.05</u>

	111年度		
	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	\$ 409,359	120,256	\$ 3.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 409,359	120,256	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	628	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 409,359	120,884	\$ 3.39

(二十七) 與非控制權益之交易

子公司現金增資造成本集團持股比例變動

1. 子公司台新藥於民國 112 年 3 月 4 日經董事會決議通過現金增資發行新股 20,500 仟股，因員工陸續執行認股權，致對其持股比例自 46.55% 下降至 45.84%。該交易增加非控制權益 \$547,205，歸屬於母公司業主之權益增加 \$36,470。民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日台新藥所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	112年度
現金	\$ 583,675
非控制權益帳面金額增加	( 547,205)
資本公積－認列對子公司所有 權益變動數	\$ 36,470

2. 子公司台新藥於民國 111 年 3 月 9 日經董事會決議通過現金增資發行新股 14,810 仟股，因員工陸續執行認股權，致對其持股比例自 46.63% 下降至 46.55%。該交易增加非控制權益 \$261,806，歸屬於母公司業主之權益增加 \$9,902。民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日台新藥所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度
現金	\$ 271,708
非控制權益帳面金額增加	( 261,806)
資本公積－認列對子公司所有 權益變動數	\$ 9,902

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部份現金支付之投資活動

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 498,558	\$ 369,653
加：期初應付設備款	54,660	65,947
減：期末應付設備款	( 78,446)	( 54,660)
本期支付現金	<u>\$ 474,772</u>	<u>\$ 380,940</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>112年度</u>				
	<u>短期借款</u>	應付 <u>短期票券</u>	長期借款(含一 <u>年內到期部分</u> )	<u>租賃負債</u>	來自籌資活動 <u>之負債總額</u>
1月1日	\$ 1,449,666	\$ 49,909	\$ 2,256,773	\$ 36,627	\$ 3,792,975
籌資現金流 量之變動	( 15,666)	50,050	229,908	( 24,569)	239,723
其他非現金 之變動	-	-	-	25,778	25,778
12月31日	<u>\$ 1,434,000</u>	<u>\$ 99,959</u>	<u>\$ 2,486,681</u>	<u>\$ 37,836</u>	<u>\$ 4,058,476</u>
	<u>111年度</u>				
	<u>短期借款</u>	應付 <u>短期票券</u>	長期借款(含一 <u>年內到期部分</u> )	<u>租賃負債</u>	來自籌資活動 <u>之負債總額</u>
1月1日	\$ 1,017,388	\$ 159,939	\$ 2,191,853	\$ 48,059	\$ 3,417,239
籌資現金流 量之變動	432,278	( 110,030)	64,920	( 25,743)	361,425
其他非現金 之變動	-	-	-	14,311	14,311
12月31日	<u>\$ 1,449,666</u>	<u>\$ 49,909</u>	<u>\$ 2,256,773</u>	<u>\$ 36,627</u>	<u>\$ 3,792,975</u>

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>
台新藥股份有限公司	子公司
Activus Pharma Co., Ltd.	孫公司
台昂生技股份有限公司	子公司
Epione Investment Cayman Limited	子公司
Epione Investment HK Limited	孫公司
上海意必昂實業有限公司	孫公司
安而奇股份有限公司	關聯企業
Formosa Laboratories Japan 株式會社	關聯企業
台康生技股份有限公司	其他關係人
台睿生物科技股份有限公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ 6,559	\$ 24,393
關聯企業	73,301	63,628
其他關係人	21	-
	<u>\$ 79,881</u>	<u>\$ 88,021</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
勞務銷售：		
子公司	\$ 10,456	\$ 15,563
其他關係人	16,302	20,105
	<u>\$ 26,758</u>	<u>\$ 35,668</u>

本公司受託實驗、生產及研究方法，無相同類型交易可供參考，故價款無法與一般客戶比較，係由雙方議定之；收款條件與一般交易並無重大差異。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ -	\$ 11,190

商品及勞務係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

### 3. 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司	\$ 3,426	\$ 9,180
關聯企業	7,701	12,086
其他關係人	4,136	1,546
備抵損失	( )	( )
	<u>\$ 15,260</u>	<u>\$ 22,808</u>

應收關係人款項係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 30~90 日到期。該應收款項並無抵押及附息。

### 4. 合約負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
合約負債：		
台新藥股份有限公司	<u>\$ 11,570</u>	<u>\$ 19,665</u>

### 5. 其他收入及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款(註)		
子公司	\$ 969	\$ 571
關聯企業	28	27
	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 598</u>

註：其他應收款項係提供行政資源管理之服務，收款條件係由雙方協商並按約定期間收款。本公司於民國 112 年及 111 年度認列對子公司及關聯企業其他收入分別為 \$1,894、\$151 及 \$1,060、\$98。

### 6. 其他應付款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 63</u>	<u>\$ -</u>

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 65,542	\$ 67,017
退職後福利	1,287	1,243
	<u>\$ 66,829</u>	<u>\$ 68,260</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
透過損益按公允價值衡量之金			
融資產	\$ 954,750	\$ 1,230,000	短期借款擔保
土地	655,950	655,950	短期借款擔保及 中長期借款額度擔保
房屋及建築	1,644,340	981,515	"
機器設備	147,802	167,727	中長期借款額度擔保
污染防治設備	4,665	5,540	"
未完工程及待驗設備	433,466	974,278	"
存出保證金(帳列「其他非流動 資產」)	1,659	3,225	履約保證金
	<u>\$ 3,842,632</u>	<u>\$ 4,018,235</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 356,208</u>	<u>\$ 303,174</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

- (一) 本公司民國 112 年度盈餘分派案請詳附註六(十六)6. 說明。
- (二) 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過，擬取得美國公司 SynChem, Inc. 100% 股權，預計取得總價不超過美金 2,000 仟元。
- (三) 本公司之子公司-台新藥股份有限公司於民國 113 年 3 月 4 日(美國時間)接獲美國食品藥物管理局(FDA)通知，用於治療眼科術後發炎及疼痛之丙酸氯倍他索滴眼懸液 0.05% (APP13007) 通過美國 FDA 新藥申請審查，取得上市核准。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

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、應付短期票券、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 112 年之策略維持與民國 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總借款	\$ 4,020,640	\$ 3,756,348
減：現金及約當現金	( 1,119,867)	( 994,993)
債務淨額	2,900,773	2,761,355
總權益	<u>7,570,952</u>	<u>7,520,644</u>
總資本	<u>\$ 10,471,725</u>	<u>\$ 10,281,999</u>
負債資本比率	<u>27.70%</u>	<u>26.86%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>\$ 1,960,533</u>	<u>\$ 2,373,143</u>
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 94,009</u>	<u>\$ 61,479</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,119,867	\$ 994,993
應收票據及帳款(含關係人)	963,435	821,657
其他應收款(含關係人)	32,184	15,188
存出保證金(表列「其他非 流動資產」)	<u>4,130</u>	<u>5,711</u>
	<u>\$ 2,119,616</u>	<u>\$ 1,837,549</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,434,000	\$ 1,449,666
應付短期票券	99,959	49,909
應付票據及帳款	203,126	187,490
其他應付款(含關係人)	547,821	552,535
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	<u>2,486,681</u>	<u>2,256,773</u>
	<u>\$ 4,771,587</u>	<u>\$ 4,496,373</u>
租賃負債(包含一年或一 營業週期內到期)	<u>\$ 37,835</u>	<u>\$ 36,627</u>

## 2. 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。

## 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，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及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。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及歐元支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- 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：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(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	\$ 48,852	30.705	\$ 1,500,001
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	804	30.705	24,687
歐元：新台幣	2,315	33.98	78,656
港幣：新台幣	10,108	3.929	39,715
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,645	30.705	50,510

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(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	\$ 42,773	30.71	\$ 1,313,559
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,632	30.71	50,129
歐元：新台幣	1,879	32.72	61,479
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,907	30.71	89,274

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之外幣兌換(損)益彙總金額分別為(\$75,323)及\$12,093。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112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%	\$ 15,000	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	505	-

## 111年度

## 敏感度分析

	變動幅度	敏感度分析	
		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%	\$ 13,136	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	893	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，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上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$19,605及\$23,731；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加\$940及\$615。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自應付短期票券、短期借款及長期借款。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112年及111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112年及111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112年及111年度之稅後淨利將分別減少\$1,989及\$1,805，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

## (2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出

交貨之條款與條件前，須對其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、過往經驗及其他因素，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。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣滾動率法及損失率法為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本公司按客戶評等劃分為優良客戶及非優良客戶，相關資訊如下：

(A) 優良客戶之帳款依預期損失率法 0.03% 估計備抵損失，民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日備抵損失分別為 \$195 及 \$174。

(B) 非優良客戶之帳款依準備矩陣滾動率法估計備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日資訊如下：

	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>112年12月31日</u>			
未逾期	1.18%	\$ 304,175	\$ 3,581
逾期30天內	16.65%	8,978	1,494
逾期31-90天	55.92%~100%	-	-
逾期91-180天	100.00%	829	829
逾期181天以上	100.00%	1,216	1,216
合計		<u>\$ 315,198</u>	<u>\$ 7,120</u>

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>111年12月31日</u>			
未逾期	0.35%	\$ 211,197	\$ 734
逾期30天內	48.46%	44,400	21,518
逾期31-90天	100.00%	11,352	11,352
逾期91-180天	100.00%	-	-
逾期181天以上	100.00%	-	-
合計		<u>\$ 266,949</u>	<u>\$ 33,604</u>

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年度		
	非關係人	關係人	合計
1月1日	\$ 33,774	\$ 4	\$ 33,778
減損損失	(26,462)	(1)	(26,463)
12月31日	<u>\$ 7,312</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 7,315</u>
	111年度		
	非關係人	關係人	合計
1月1日	\$ 5,426	\$ 4	\$ 5,430
減損損失	28,348	-	28,348
12月31日	<u>\$ 33,774</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 33,778</u>

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之(迴轉)減損損失分別為(\$26,463)及\$28,348。

(3) 流動性風險

- A. 本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，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。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112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	\$ 1,436,188	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	99,959	-	-	-
應付票據	1,017	-	-	-
應付帳款	202,109	-	-	-
其他應付款(含關係人)	547,821	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	21,217	9,377	5,858	2,161
長期借款(含一年內到期部分)	497,079	1,019,545	945,651	112,238
	<u>\$ 2,805,390</u>	<u>\$ 1,028,922</u>	<u>\$ 951,509</u>	<u>\$ 114,399</u>

非衍生金融負債：

111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	\$ 1,458,236	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	49,909	-	-	-
應付票據	1,017	-	-	-
應付帳款	186,473	-	-	-
其他應付款	552,535	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	19,976	11,653	2,969	2,653
長期借款(含一年內到期部分)	659,573	651,979	681,355	343,298
	<u>\$ 2,927,719</u>	<u>\$ 663,632</u>	<u>\$ 684,324</u>	<u>\$ 345,951</u>

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、合約資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款(含關係人)、應付公司債及長期借款(含一年內到期部分)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ 1,918,749	\$ -	\$ 17,784	\$ 1,936,533
有限合夥創投基金	-	-	24,000	24,000
透過其他綜合損益按公允				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益證券	-	-	94,009	94,009
合計	<u>\$ 1,918,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$135,793</u>	<u>\$ 2,054,542</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ 2,358,167	\$ -	\$ 14,976	\$ 2,373,143
透過其他綜合損益按公允				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益證券	-	-	61,479	61,479
合計	<u>\$ 2,358,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,455</u>	<u>\$ 2,434,622</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市/上櫃/興櫃公司股票係依據市場報價之收盤價評估。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。本公司所投資之部分上市櫃股票因受閉鎖期限限制，其公允價值係基於相同但未受限商品之活絡市場公開報價，再適當調整受限影響，並以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	權益證券及衍生工具	
	112年	111年
1月1日	\$ 76,455	\$ 114,962
認列於當期損益	2,808	-
認列於其他綜合損益之 利益或損失	17,635 (	53,483)
本期取得	38,895	14,976
12月31日	\$ 135,793	\$ 76,455

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

	112年12月31日	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係	
	公允價值				評價技術
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 111,793	最近一次非活 絡市場之交易 價格	不適用	-	不適用
有限合夥創投基金	\$ 24,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	111年12月31日	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係	
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 76,455	最近一次非活 絡市場之交易 價格	不適用	-	不適用

### 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：請詳附表一。
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、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
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：請詳附表三。

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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 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所發生之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

依證券發行人財務報告編製準則第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS8 規範之部門資訊。

台耀化學股份有限公司  
 資金貸與他人  
 民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	與有價證券發行人之關係	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	台耀化學股份有限公司	台新藥股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	2	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	757,095	1,514,190	註2
1	台新藥股份有限公司	Activus Pharma Co., Ltd.	應收關係人款項	是	5,000	5,000	2,984	3.119%	2	-	營運周轉	-	無	-	342,009	399,010	註3

註1: 資金貸與性質應填列屬1. 業務往來或屬2. 有短期融通資金之必要者。

註2: 本公司對外資金貸與:

(1) 個別對象資金貸與(短期融通)限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之10%為限

(2) 資金貸與(短期融通)總限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之20%為限

註3: 台新藥對外資金貸與:

(1) 個別對象資金貸與(短期融通)限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之30%為限

(2) 資金貸與(短期融通)總限額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之35%為限

台耀化學股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持股比例
台耀化學股份有限公司	台康生技股份有限公司普通股	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動/非流動	18,582,818	\$ 1,864,558	6.06
台耀化學股份有限公司	東曜藥業股份有限公司普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,131,000	39,715	0.66
台耀化學股份有限公司	台睿生物科技股份有限公司普通股	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	550,000	14,476	0.50
台耀化學股份有限公司	AG Global Inc特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,041,666	-	1.33
台耀化學股份有限公司	Oncometryx Biopharma, S.L. 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	303,713	78,656	3.58
台耀化學股份有限公司	PHARMASTAR INC. 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	15,353	20.00
台耀化學股份有限公司	心誠銀行動電股份有限公司普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	312,000	17,784	1.04
台耀化學股份有限公司	富耀生醫創投有限公司合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	24,000	14.05
台昂生技股份有限公司	綠寶二無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	975	-
台昂生技股份有限公司	康舒二無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000	324	-
台新藥股份有限公司	Eyenovia, Inc. (EYEN)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	487,805	27,260	1.14

台耀化學股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
台耀化學股份有限公司	房屋及建築	民國112年度陸續取得	\$ 779,771	以現金取得	全宏營造股份有限公司等	無	-	與發行人之關係	\$ -	比價及議價	擴增產線	無

台耀化學股份有限公司

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

民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(註)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
Activus Pharma. Co., Ltd.	台新藥股份有限公司	最終母公司相同	\$ 104,731	0.00	-	-	\$ -	-	\$ -

註：週轉率列示為0.00係因表列長期應收款，故無週轉率之適用。

台耀化學股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	台耀化學股份有限公司	台新藥股份有限公司	1	營業收入	17,015	註5	0%
0	台耀化學股份有限公司	台新藥股份有限公司	1	合約負債	11,570	註5	0%
1	Activus Pharma, Co., Ltd.	台新藥股份有限公司	3	長期應收款	104,731	註6	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上開揭露標準為達新台幣一十萬元以上者。惟上述關係人交易於編製合併報表時，業已沖銷。

註5：交易條件係由雙方議定之。

註6：主係民國107年度救權交易之應收款項，由雙方議定之收款條件辦理，交易價款為\$196,928，因屬集團內事業之移轉，故未認列損益。

台耀化學股份有限公司

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)

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有 比率	帳面金額		被投資公司本期 損益		本期認列之投資 損益		備註
				本期末	去年年底			帳面金額	帳面金額	損益	損益			
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	\$ 1,231,638	\$ 810,881	61,487,653	45.84%	\$ 540,591	\$ 347,734	(\$ 155,038)				
台耀化學股份有限公司	台昂生技股份有限公司	台灣	生技新藥之研究開發	40,000	40,000	4,000,000	100.00%	13,120	200	200			200	
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	2,716	2,716	271,620	45.00%	169	988	( 445)				
台耀化學股份有限公司	Formosa Laboratories Japan株式會社	日本	藥品及中間體之代理買賣	1,105	1,105	400	40.00%	19,639	15,017	6,007				
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	18,482	9,568	619,000	100.00%	9,334	5,246	( 5,246)				
Epione Investment Cayman Limited	Epione Investment HK Limited	香港	藥品、化學貿易及投資事業	16,287	7,591	544,500	100.00%	8,515	5,078	( 5,078)				
台新藥股份有限公司	Activus Pharma. Co., Ltd.	日本	生技新藥之研究開發	274,633	274,633	1,942	99.23%	102,007	3,902	3,788				

台耀化學股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期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	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	\$ 15,353	註1	\$ 8,414	\$ -	\$ 15,353	\$ -	\$ 5,046	100%	\$ 5,046	\$ 8,102	\$ -	註2

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註5)		經濟部投審會核准投資金額(註3)		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)	
	\$		\$		\$	
台耀化學股份有限公司	\$	56,291	\$	147,642	\$	4,542,571

註3：經濟部投審會核准投資金額為美金4,808仟元，以匯率30.705換算為\$147,642。

註4：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。

註5：本公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資其中對東曜藥業股份有限公司之投資金額為\$40,938。

台耀化學股份有限公司  
主要股東資訊  
民國112年12月31日

附表八

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
程正禹	7,743,848		6.43%



台耀化學股份有限公司



董事長：程正禹



