



股票代號：4746

# 台耀化學股份有限公司

## 一一四年股東常會 議事手冊

時間：民國一一四年六月二十日(星期五)上午九點三十分整  
地點：桃園市尊爵天際大飯店B1紫雲廳2  
(桃園市蘆竹區南崁路一段108號B1)

## 目錄

壹、開會程序 .....	1
貳、股東常會議程 .....	2
一、報告事項 .....	3
二、承認事項 .....	4
三、討論事項 .....	5
四、選舉事項 .....	5
五、其他討論事項 .....	6
六、臨時動議 .....	6
七、散會 .....	6
參、附件	
一、一一三年度營業報告書 .....	7
二、審計委員會查核報告書 .....	9
三、一一三年董事之個別酬金細目表 .....	10
四、會計師查核報告暨民國一一三年度合併財務報表 .....	11
五、會計師查核報告暨民國一一三年度個體財務報表 .....	23
六、「公司章程」修正前後條文對照表 .....	34
七、第十一屆董事(含獨立董事)候選人名單 .....	36
八、第十一屆董事候選人兼任職務彙總表 .....	38
肆、附錄	
一、股東會議事規則 .....	39
二、公司章程(修正前) .....	42
三、董事選任程序 .....	47
四、董事持股情形 .....	48

# 台耀化學股份有限公司

## 一一四年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、選舉事項

七、其他討論事項

八、臨時動議

九、散會

# 台耀化學股份有限公司

## 一一四年股東常會議程

一、時間：民國 114 年 6 月 20 日(星期五)上午九點三十分整

二、地點：桃園市尊爵天際大飯店 B1 紫雲廳 2(桃園市蘆竹區南崁路一段 108 號 B1)

三、股東會召開方式：實體股東會

四、宣佈開會

五、主席致詞

六、報告事項

(一)本公司 113 年度營業報告案。

(二)本公司審計委員會審查 113 年度決算表冊案。

(三)本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

(四)本公司 113 年董事酬金報告。

七、承認事項

(一)本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。

(二)本公司 113 年度盈餘分派案。

八、討論事項

(一)修訂本公司「公司章程」部分條文案。

(二)以資本公積發放現金案。

九、選舉事項

本公司第十一屆董事選任案。

十、其他討論事項

解除本公司第十一屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

十一、臨時動議

十二、散會

## 《報告事項》

### 第一案

案由：本公司 113 年度營業報告案。

說明：113 年度營業報告書，請參閱附件一(第 7~8 頁)。

### 第二案

案由：本公司審計委員會審查 113 年度決算表冊案。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二(第 9 頁)。

### 第三案

案由：本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

說明：(一)依 114 年 3 月 12 日董事會決議，預計分配員工酬勞新台幣 46,200,000 元，董事酬勞新台幣 6,450,000 元。

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

### 第四案

案由：本公司 113 年董事酬金報告案。

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

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

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

(二)113 年董事之個別酬金細目表請參閱附件三(第 10 頁)。

## 《承認事項》

### 第一案(董事會提)

案由：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司 113 年度合併財務報表及個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳及鄧聖偉會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣，出具審計委員會查核報告書在案，並經本公司 114 年 3 月 12 日董事會決議通過，提請股東會承認，請參閱附件一、附件二、附件四及附件五(第 7~8 頁、第 9 頁、第 11~22 頁及第 23~33 頁)。

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：本公司 113 年度盈餘分派案。

說明：(一)113 年度稅後淨利為新台幣(以下同) 157,268,585 元，依公司章程擬定 113 年度盈餘分派表情形如下表，經本公司 114 年 5 月 8 日董事會決議通過，提請股東會承認。

民國 113 年度盈餘分派表

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	2,071,554,397
本期稅後淨利	157,268,585
減：民國 113 年度保留盈餘調整(註)	(665,774)
本期可供分配盈餘	2,228,157,208
減：提列法定盈餘公積	(15,660,281)
減：提列特別盈餘公積	(18,198,308)
分配項目	
減：股東現金股利(每股 1.31 元)	(157,535,312)
分配合計	(191,393,901)
期末未分配盈餘	2,036,763,307

註：係 IFRS19「員工福利」精算損益影響數。

董事長：程正禹



總經理：程正禹



會計主管：羅玉貞



(二)本次盈餘分派配發股東現金股利按除息基準日股東名冊記載之股東持股比例，每股配發 1.31 元，採「元以下無條件捨去」計算方式，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(三)本案俟 114 年股東常會承認後，授權董事長另訂除息基準日及發放日等相關事宜。

決議：

## 《討論事項》

### 第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：(一)擬依證券交易法第十四條第六項規定，於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為「基層員工」調整薪資或分派酬勞。

(二)依113年11月8日金管證發字第1130385442號函，所謂「基層員工」係指非屬經理人且薪資水準低於「一定金額」者，另「一定金額」則不得低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準，而其薪資水準數額係依相關主管機關之公告。「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件六(第34~35頁)。

(三)以上，提請 討論。

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：以資本公積發放現金案。

說明：(一)依公司法第 241 條之規定，擬以「超過票面金額發行股票所得之溢額」之資本公積，提撥新台幣 203,232,577 元發放現金。

(二)本次資本公積發放現金按配發基準日股東名簿之持有股份比例，每股配發新台幣1.69元，採「元以下無條件捨去」計算方式，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(三)本案俟提請 114 年股東常會決議後，授權董事長全權辦理訂定除息基準日及發放日等相關事宜。

(四)以上，提請 討論。

決議：

## 《選舉事項》

案由：本公司第十一屆董事選任案。

說明：(一)本公司現任董事任期將民國114年6月22日屆滿，擬於114年股東常會進行全面改選。

(二)依本公司章程規定，本次股東會選任董事九席，包含獨立董事四席，選任方式採候選人提名制度，由股東會就董事(包含獨立董事)候選人名單中選任之。新選任之董事選任後即行就任，任期三年，自民國 114 年 6 月 20 日至 117 年 6 月 19 日止，連選得連任。

(三)董事(含獨立董事)候選人名單經本公司 114 年 3 月 12 日董事會審查通過，其中獨立董事被提名人莊哲仁博士，已連續擔任本公司獨立董事任期超過三屆，考量其產業經驗豐富，擔任獨立董事期間，屢為本公司提供重要建言、監督及協

助董事會運作，故擬繼續提名其為本公司第十一屆獨立董事候選人。第十一屆董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱附件七(第36~37頁)。

(四)敬請 選舉。

**選舉結果：**

### 《其他討論事項》

**案由：**解除本公司第十一屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

**說明：**(一)本公司擬於114年股東常會進行董事全面改選，依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)擬提請股東會解除新任董事及其代表人競業禁止之限制，第十一屆董事候選人兼任職務彙總表如附件八(第38頁)。

(三)以上，提請 討論。

**決議：**

### 《臨時動議》

### 《散會》

## 附件一

### 台耀化學股份有限公司



#### 一、113年營業結果：

##### (一)營業計劃實施結果

本公司113年營業收入為新台幣4,731,046仟元，又創歷史新高，較112年成長8.5%，稅後淨利新台幣157,268仟元，每股稅後淨利新台幣1.31元。營收成長係來自類固醇、呼吸系統用藥及膽固醇磷酸鹽結合劑出貨增加及美金匯率勁升所致。

##### (二)預算執行情形

本公司並未公開113年度財務預測，故不適用。

##### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		年度	112	113
財務結構	負債佔總資產比例(%)		39.79	37.77
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		172.52	189.26
償債能力	流動比率(%)		161.77	249.09
	速動比率(%)		109.12	168.28
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.13)	0.56
	股東權益報酬率(%)		(0.65)	0.76
	純益率(%)		(1.2)	1.35
	每股盈餘(元)		1.05	1.31

#### 二、114年營業計畫概要

##### (一)年度目標

- 1.持續創造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及針劑(Injectable)明星產品。
- 2.提高原料藥(API)、抗體藥物複合體(ADC)及針劑(Injectable)的委託開發暨製造服務(CDMO)領域之業務規模，並能夠深入市場，就近服務客戶，提供迅速、高品質且成本效益佳之服務。
- 3.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及節省成本。
- 4.執行業務“零失誤”，提升效率，並有效降低各項支出費用。
- 5.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，減少錯誤，進而降低成本增加獲利。
- 2.針劑產品：致力於偏差(Deviation)最小化，持續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。

董事長 程正禹



總經理 程正禹



會計主管 羅玉貞



## 附件二

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

審計委員會召集人：陳怡芬 

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

附件三

一一一三年董事個別酬金細目表

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		領取來自子公司以外投資事業或公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
一般董事	程正禹	-	-	2,150	80	128	2,230	2,278	6,698	-	691	0	9,619	9,667	35
	歐加司塔投資(股)公司 代表人：方珮維	-	-	1,075	80	80	1,155	1,155	-	-	-	-	1,155	1,155	-
	源慶投資(股)公司 代表人：謝弘旻	-	-	1,075	80	80	1,155	1,155	-	-	-	-	1,155	1,155	-
	健維生投有限公司 代表人：李建宏	-	-	1,075	80	80	1,155	1,155	-	-	-	-	1,155	1,155	-
	亨朗(股)公司 代表人：胡亦侃	-	-	1,075	60	60	1,135	1,135	-	-	-	-	1,135	1,135	-
獨立董事	陳怡芬	600	-	-	120	120	720	720	-	-	-	-	720	720	-
	陸大榮	600	-	-	120	120	720	720	-	-	-	-	720	720	-
	莊哲仁	600	-	-	120	120	720	720	-	-	-	-	720	720	-
	張庭榮	600	-	-	120	120	720	720	-	-	-	-	720	720	-

#### 附件四

台耀化學股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 113 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 114 年 3 月 12 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004958 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及子公司(以下簡稱「台耀集團」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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 113 年度及 112 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在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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳



會計師

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 114 年 3 月 12 日

台耀化學股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 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)	\$	1,364,538	10	\$	1,526,013	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八						
	產－流動			118,852	1		153,065	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)						
	動			1,220,000	9		831,410	6
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,178,581	9		948,175	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七		17,424	-		11,834	-
1200	其他應收款			59,428	-		63,325	-
1210	其他應收款－關係人	七		35	-		28	-
1220	本期所得稅資產			2,977	-		1,090	-
130X	存貨	六(六)		1,711,571	12		1,597,467	12
1410	預付款項			192,092	1		109,244	1
1470	其他流動資產			2,522	-		2,015	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>5,868,020</u>	<u>42</u>		<u>5,243,666</u>	<u>38</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)及八						
	產－非流動			1,363,846	10		1,808,766	13
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			100,533	1		121,269	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		17,045	-		19,808	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		6,097,341	44		6,025,139	44
1755	使用權資產			107,062	1		42,537	-
1780	無形資產	六(九)		215,040	1		204,431	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		93,037	1		85,154	1
1900	其他非流動資產	六(八)(十)及八		33,457	-		85,421	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>8,027,361</u>	<u>58</u>		<u>8,392,525</u>	<u>62</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>13,895,381</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,636,191</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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日	112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	\$ 683,000	\$ 1,434,000
2110	應付短期票券	六(十三)	49,982	99,959
2130	合約負債—流動	六(二十二)	62,188	174,875
2150	應付票據		910	1,017
2170	應付帳款		218,026	202,109
2200	其他應付款	六(十四)	828,481	653,159
2220	其他應付款項—關係人	七	3,100	2,636
2230	本期所得稅負債		69,448	98,702
2280	租賃負債—流動		26,072	23,358
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八	388,145	448,784
2399	其他流動負債—其他	九	26,441	102,792
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,355,793</u>	<u>3,241,391</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	65,570	61,410
2527	合約負債—非流動	六(二十二)	28,941	18,227
2540	長期借款	六(十五)及八	2,669,752	2,037,897
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	20,970	24,303
2580	租賃負債—非流動		82,408	19,391
2600	其他非流動負債	六(十六)	25,175	23,371
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>2,892,816</u>	<u>2,184,599</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>5,248,609</u>	<u>5,425,990</u>
<b>權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	一及六(十八)	1,202,560	1,202,560
資本公積				
3200	資本公積	六(十七)(十九)	3,773,468	3,552,070
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(二十)	498,069	485,958
3320	特別盈餘公積		19	54,984
3350	未分配盈餘		2,228,157	2,269,213
其他權益				
3400	其他權益	六(二十一)	(18,198)	6,167
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>7,684,075</u>	<u>7,570,952</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)	962,697	639,249
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>8,646,772</u>	<u>8,210,201</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
重大之期後事項				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 13,895,381</u>	<u>\$ 13,636,191</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113年及112年七月一日至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	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 4,731,046	100	\$ 4,360,448	100		
5000 營業成本	六(六)(二十六)(二十七)及七	( 2,682,330)	( 57)	( 2,437,119)	( 56)		
5900 營業毛利		2,048,716	43	1,923,329	44		
營業費用	六(二十六)(二十七)及七						
6100 推銷費用		( 213,137)	( 4)	( 187,772)	( 4)		
6200 管理費用		( 289,118)	( 6)	( 245,173)	( 6)		
6300 研究發展費用		( 796,424)	( 17)	( 841,872)	( 19)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 24,141)	( 1)	26,463	-		
6000 營業費用合計		( 1,322,820)	( 28)	( 1,248,354)	( 29)		
6900 營業利益		725,896	15	674,975	15		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	32,235	1	23,708	1		
7010 其他收入		8,075	-	6,881	-		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 526,280)	( 11)	( 534,000)	( 12)		
7050 財務成本	六(二十五)	( 39,614)	( 1)	( 34,735)	( 1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 2,161)	-	5,562	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 527,745)	( 11)	( 532,584)	( 12)		
7900 稅前淨利		198,151	4	142,391	3		
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 134,075)	( 3)	( 194,650)	( 4)		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 64,076	1	\$ 52,259	1		
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(十七)	(\$ 832)	-	(\$ 6,414)	-		
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)	( 52,736)	( 1)	12,995	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	166	-	1,283	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 53,402)	( 1)	7,864	-		
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		( 4,243)	-	( 8,428)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	414	-	909	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 3,829)	-	( 7,519)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 57,231)	( 1)	\$ 345	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 6,845	-	(\$ 51,914)	( 1)		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 157,268	3	\$ 126,243	3		
8620 非控制權益		( 93,192)	( 2)	( 178,502)	( 4)		
		\$ 64,076	1	(\$ 52,259)	( 1)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 132,237	3	\$ 132,982	3		
8720 非控制權益		( 125,392)	( 3)	( 184,896)	( 4)		
		\$ 6,845	-	(\$ 51,914)	( 1)		
基本每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.31		\$ 1.05			
稀釋每股盈餘	六(二十九)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.30		\$ 1.05			

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112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	\$ 198,151	\$ 142,391
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 481,981	462,479
攤銷費用	六(二十六) 24,951	25,850
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 24,141	( 26,463 )
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損失	六(二十四) 523,052	428,918
利息費用	六(二十五) 39,614	34,735
利息收入	六(二十三) ( 32,235 )	( 23,708 )
員工認股權酬勞成本	六(十七) 36,201	2,423
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 2,161	( 5,562 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十四) 21,607	( 88 )
租賃修改利益	六(二十四) ( 59 )	( 21 )
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費用數	六(八) 1,133	5,049
或有對價衡量損失	六(二十四) 6,961	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		
產	-	988
應收帳款	( 254,545 )	( 122,864 )
應收帳款-關係人	( 5,592 )	1,795
其他應收款	4,287	( 68,563 )
其他應收款-關係人	( 7 )	( 1 )
存貨	( 114,104 )	4,205
預付款項	( 82,637 )	( 19,756 )
其他流動資產	( 507 )	227
其他非流動資產	-	( 1,251 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 133,973 )	93,078
應付票據	( 107 )	-
應付帳款	15,917	15,636
其他應付款	138,167	45,282
其他應付款-關係人	464	2,636
其他流動負債	( 6,419 )	1,161
其他非流動負債	1,804	6,524
營運產生之現金流入	890,407	1,039,629
收取之利息	29,795	21,961
支付之利息(不含利息資本化)	( 40,493 )	( 30,799 )
支付之所得稅	( 153,375 )	( 204,191 )
營業活動之淨現金流入	726,334	826,600

(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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 8,106	\$ 7,333
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 1,384,779 )	( 832,732 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		997,511	158,750
取得不動產、廠房及設備價款(含資本化利息)	六(三十二)	( 546,811 )	( 476,942 )
取得無形資產	六(九)	( 1,924 )	( 1,978 )
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	六(八)	( 39,142 )	( 61,586 )
存出保證金減少		645	1,601
採用權益法之被投資公司發放現金股利		60	65
處分不動產、廠房及設備價款		47,437	88
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十一)	( 27,487 )	-
預付投資款(表列其他非流動資產)增加		-	( 52,025 )
支付併購子公司價款	六(三十二)	( 79,289 )	-
投資活動之淨現金流出		( 1,025,673 )	( 1,257,426 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少	六(三十三)	( 753,596 )	( 15,666 )
應付短期票券(減少)增加	六(三十三)	( 49,977 )	50,050
舉借長期借款	六(三十三)	6,540,000	4,037,800
償還長期借款(含一年內到期部分)	六(三十三)	( 5,968,784 )	( 3,807,892 )
租賃本金償還	六(三十三)	( 29,078 )	( 27,567 )
發放現金股利	六(二十)	( 240,512 )	( 120,256 )
子公司現金增資及員工執行認股權	六(三十)	630,449	583,675
出售子公司股權與非控制權益收現數	六(三十)	3,589	-
籌資活動之淨現金流入		132,091	700,144
匯率變動對現金及約當現金之影響		5,773	( 22,767 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 161,475 )	246,551
期初現金及約當現金餘額		1,526,013	1,279,462
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,364,538	\$ 1,526,013

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



## 附件五



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004830 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 年 12 月 31 日止，台耀公司轉投資之金額重大且投資時產生商譽為新台幣 60,403 仟元。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 113 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 4 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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日			112 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)	\$	913,750	7	\$	1,119,867	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八						
	產—流動			117,534	1		151,767	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,178,535	10		948,175	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七		19,823	-		15,260	-
1200	其他應收款			21,996	-		31,187	-
1210	其他應收款—關係人	七		21,162	-		997	-
130X	存貨	六(五)		1,709,472	14		1,597,467	13
1410	預付款項			152,755	1		81,330	1
1470	其他流動資產			2,030	-		1,599	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>4,137,057</b>	<b>33</b>		<b>3,947,649</b>	<b>31</b>
<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)及八						
	產—非流動			1,363,846	11		1,808,766	14
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			95,382	1		94,009	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		708,294	6		582,853	5
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		6,092,507	48		6,020,386	47
1755	使用權資產			68,028	-		37,661	-
1780	無形資產			20,839	-		25,383	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		93,037	1		85,154	1
1900	其他非流動資產	六(七)(八)及八		26,699	-		84,768	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>8,468,632</b>	<b>67</b>		<b>8,738,980</b>	<b>69</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>12,605,689</b>	<b>100</b>	\$	<b>12,686,629</b>	<b>100</b>

(續次頁)

台耀化學股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	683,000	5	\$	1,434,000	11
2110	應付短期票券	六(十)		49,982	-		99,959	1
2130	合約負債—流動	六(十八)及七		57,681	1		115,110	1
2150	應付票據			910	-		1,017	-
2170	應付帳款			218,026	2		202,109	2
2200	其他應付款	六(十一)		642,034	5		547,758	4
2220	其他應付款項—關係人	七		231	-		63	-
2230	本期所得稅負債			69,448	1		98,702	1
2280	租賃負債—流動			20,864	-		20,749	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		388,145	3		448,784	3
2399	其他流動負債—其他			26,251	-		32,649	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,156,572</u>	<u>17</u>		<u>3,000,900</u>	<u>23</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債—非流動	六(十八)及七		5,462	-		16,565	-
2540	長期借款	六(十二)及八		2,669,752	21		2,037,897	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		16,677	-		19,858	-
2580	租賃負債—非流動			47,501	1		17,086	-
2600	其他非流動負債			25,650	-		23,371	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,765,042</u>	<u>22</u>		<u>2,114,777</u>	<u>17</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>4,921,614</u>	<u>39</u>		<u>5,115,677</u>	<u>40</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)		3,773,468	29		3,552,070	28
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		498,069	4		485,958	4
3320	特別盈餘公積			19	-		54,984	-
3350	未分配盈餘			2,228,157	18		2,269,213	18
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)		(18,198)	-		6,167	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>7,684,075</u>	<u>61</u>		<u>7,570,952</u>	<u>60</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>12,605,689</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,686,629</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113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 4,605,182	100	\$ 4,346,290	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)	( 2,671,976)	( 58)	( 2,437,759)	( 56)
5900 營業毛利		1,933,206	42	1,908,531	44
5910 未實現銷貨利益		( 794)	-	-	-
5920 已實現銷貨利益		3,103	-	3,103	-
5950 營業毛利淨額		1,935,515	42	1,911,634	44
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		( 208,184)	( 4)	( 187,772)	( 4)
6200 管理費用		( 230,368)	( 5)	( 200,875)	( 5)
6300 研究發展費用		( 581,503)	( 13)	( 577,774)	( 13)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 16,320)	-	26,463	-
6000 營業費用合計		( 1,036,375)	( 22)	( 939,958)	( 22)
6900 營業利益		899,140	20	971,676	22
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	10,989	-	11,223	-
7010 其他收入	六(二十)及七	11,855	-	10,745	-
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	( 516,853)	( 11)	( 509,348)	( 12)
7050 財務成本	六(二十二)	( 37,740)	( 1)	( 30,743)	-
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)	( 97,363)	( 2)	( 154,522)	( 3)
7000 營業外收入及支出合計		( 629,112)	( 14)	( 672,645)	( 15)
7900 稅前淨利		270,028	6	299,031	7
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 112,760)	( 3)	( 172,788)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 157,268	3	\$ 126,243	3
<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(十三)	(\$ 832)	-	(\$ 6,414)	-
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)	( 22,708)	-	15,508	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	166	-	1,283	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 23,374)	-	10,377	-
<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		( 2,071)	-	( 4,547)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	414	-	909	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 1,657)	-	( 3,638)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 25,031)	-	\$ 6,739	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 132,237	3	\$ 132,982	3
<b>基本每股盈餘</b>					
9750 基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 1.31		\$ 1.05	
<b>稀釋每股盈餘</b>					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 1.30		\$ 1.05	

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





台灣小南亞股份有限公司  
加權平均法

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		公積		盈餘		其他		權益總額	
	實收資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評損	其他	權益總額	權益總額
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	\$ 7,520,644
本期淨利	-	-	-	-	-	126,243	-	-	126,243	126,243
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,131)	(3,638)	15,508	6,739	6,739
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	121,112	(3,638)	15,508	132,982	132,982
111 年度盈餘指撥及分配										
六(十六)										
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	-	-	37,582	-	-	-	-	-	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	\$ 7,570,952
113										
113 年 1 月 1 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	\$ 7,570,952
本期淨利	-	-	-	-	-	157,268	-	-	157,268	157,268
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(666)	(1,657)	(22,708)	(25,031)	(25,031)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	156,602	(1,657)	(22,708)	(22,708)	(22,708)
112 年度盈餘指撥及分配										
六(十六)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,111	-	(12,111)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(54,965)	54,965	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(240,512)	-	-	(240,512)	(240,512)
實際處分子公司股權價格與帳面價值差	-	-	1,586	-	-	-	-	-	1,586	1,586
對子公司所有權權益變動	-	-	219,812	-	-	-	-	-	219,812	219,812
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,202,560	\$ 3,083,576	\$ 688,306	\$ 498,069	\$ 19	\$ 2,228,157	\$ 15,342	\$ 2,856	\$ 7,684,075	\$ 7,684,075

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112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	\$ 270,028	\$ 299,031
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十三) 475,706	458,296
攤銷費用	六(二十三) 7,940	9,158
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 16,320	( 26,463 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(二十一) 523,071	429,278
利息費用	六(二十二) 37,740	30,743
利息收入	六(十九) ( 10,989 )	( 11,223 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六) 97,363	154,522
聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	( 2,309 )	( 3,103 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) 21,607	( 88 )
租賃修改利益	六(二十一) ( 59 )	( 21 )
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費用數	1,133	5,049
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		
應收帳款	( 246,678 )	( 122,864 )
應收帳款－關係人	( 4,564 )	7,548
其他應收款	9,191	( 16,597 )
其他應收款－關係人	( 20,165 )	( 399 )
存貨	( 112,005 )	4,205
預付款項	( 71,425 )	( 8,363 )
其他流動資產	( 431 )	534
其他非流動資產	-	( 1,251 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	( 57,429 )	39,670
合約負債－非流動	( 11,103 )	( 424 )
應付票據	( 107 )	-
應付帳款	15,917	15,636
其他應付款	84,390	( 28,833 )
其他應付款項－關係人	168	63
其他流動負債	( 6,398 )	1,089
營運產生之現金流入	1,016,912	1,235,193
收取之利息	10,989	11,223
支付之利息(不含利息資本化)	( 38,619 )	( 30,352 )
支付之所得稅	( 152,499 )	( 201,064 )
營業活動之淨現金流入	836,783	1,015,000

(續次頁)

  
 台耀化學股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 8,106	\$ 7,333
取得採用權益法之投資		( 28,898 )	( 429,740 )
處分採用權益法之投資	六(二十七)	3,589	-
取得採用權益法之投資現金股利		60	65
取得不動產、廠房及設備(含資本化利息)	六(二十八)	( 545,078 )	( 474,772 )
處分不動產、廠房及設備	六(二十一)	47,437	88
取得無形資產		( 944 )	( 1,896 )
存出保證金減少		656	1,581
存入保證金增加		475	-
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	六(七)	( 33,228 )	( 60,227 )
預付投資款(表列其他非流動資產)增加		-	( 52,025 )
投資活動之淨現金流出		( 547,825 )	( 1,009,593 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少	六(二十九)	( 751,000 )	( 15,666 )
應付短期票券(減少)增加	六(二十九)	( 49,977 )	50,050
舉借長期借款	六(二十九)	6,540,000	4,037,800
償還長期借款(含一年內到期部分)	六(二十九)	( 5,968,784 )	( 3,807,892 )
租賃本金償還	六(二十九)	( 24,802 )	( 24,569 )
發放現金股利	六(十六)	( 240,512 )	( 120,256 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 495,075 )	119,467
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 206,117 )	124,874
期初現金及約當現金餘額		1,119,867	994,993
期末現金及約當現金餘額		\$ 913,750	\$ 1,119,867

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



附件六

台耀化學股份有限公司  
「公司章程」修正前後條文對照表

修正後條文	現行條文	修訂依據及理由
<p>第二十四條</p> <p>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。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於二十%為基層員工分派酬勞或調整薪資。</u>員工酬勞之發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其方式由董事會訂定之。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>第二十四條</p> <p>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。</p> <p>前項員工酬勞之發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其方式由董事會訂定之。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>依證券交易法第 14 條第六項規定，上市櫃公司應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。</p>

修正後條文	現行條文	修訂依據及理由
額之百分之十，其餘為股票股利。		
<p>第二十六條 本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。 第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。 ……………(略)…………… 第二十六次修正章程於中華民國一〇九年六月二十九日。 第二十七次修正章程於中華民國一一一年六月二十三日。 第二十八次修正章程於中華民國一一四年六月二十日。</p>	<p>第二十六條 本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。 第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。 ……………(略)…………… 第二十六次修正章程於中華民國一〇九年六月二十九日。 第二十七次修正章程於中華民國一一一年六月二十三日。</p>	增列修正日期。

附件七

第十一屆董事(含獨立董事)候選人名單

編號	職稱	姓名	學經歷	持有股數(股)及比率(註)
1	董事	程正禹	美國加州大學舊金山醫學中心藥物化學博士 台灣大學藥學系學士 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 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 台昂生技股份有限公司法人代表人董事長兼 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 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 台新藥(股)公司 總經理	7,743,848 股 /6.44%
2	董事	歐加司塔投資股份有限公司	不適用	2,269,000 股 /1.89%
3	董事	源慶投資股份有限公司	不適用	1,257,511 股 /1.05%
4	董事	亨朗股份有限公司	不適用	483,525 股 /0.40%
5	董事	健維生技有限公司	不適用	1,690,452 股 /1.41%
6	獨立董事	陳怡芬	美國柏克萊大學企管碩士 台灣大學經濟系學士 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 台南藝術大學 兼任助理教授 弘云(股)公司 董事長 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	0 股 /0%
7	獨立董事	陸大榮	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	0 股 /0%

編號	職稱	姓名	學經歷	持有股數(股)及比率(註)
			現任： 中興大學 名譽教授 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	
8	獨立董事	莊哲仁	美國麻省理工學院化工博士 美國 West Virginia University 化工碩士 台灣大學化工學士 現任： 旭鴻生技股份有限公司技術總監 普生(股)公司獨立董事 健康新體驗(股)公司 董事 新竹市私立光復高級中學 董事 財團法人台北市王光燦生物有機化學教育基金會 董事 經歷： 台灣中國化學製藥集團研究中心總經理/執行長 美國Bristol-Myers Squibb製藥公司生物技術產程Group Leader 台灣三福化工/Air Products研發協理及特殊氣體廠/廠長 美國Merck & Company製藥公司資深化學工程師	0股 / 0%
9	獨立董事	張庭榮	美國羅格斯大學計量財務碩士、企管碩士、會計博士班研究 政治大學統計系商學士 現任： 安信聯合會計師事務所 總經理 財團法人亞太金融研究發展基金會 董事 經歷： 財團法人亞太金融研究發展基金會 董事 國泰期貨/證券 證期投顧處研究部傳產組組長/副理 元大證券投顧 研究中心(外資組)分析師/副理 寶來證券/投顧 研究中心(國內/外資組)高級研究員/副理 台塑美國公司管理中心財務及系統分析師 Woodtextures/Lifestyle Home, Dayton, New Jersey 主辦會計	0股 / 0%

註：114年4月22日持股情形。

附件八

台耀化學股份有限公司  
第十一屆董事候選人兼任職務彙總表

職稱	姓名	擬解除之兼任其他公司職務
董事	程正禹	台新藥(股)公司 法人代表人董事長
		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)公司 法人代表人董事
		台昂生技(股)公司 法人代表人董事長兼任總經理
		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
董事	歐加司塔投資股份有限公司	台睿生物科技(股)公司 董事
董事	亨朗股份有限公司	邁菘科技(股)公司 董事長
獨立董事	陳怡芬	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
		弘云(股)公司 董事長
獨立董事	陸大榮	中興大學 名譽教授
獨立董事	莊哲仁	旭鴻生技(股)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
		財團法人台北市王光燦生物有機化學教育基金會 董事
獨立董事	張庭榮	安信聯合會計師事務所 總經理
		財團法人亞太金融研究發展基金會 董事

## 附錄一

### 台耀化學股份有限公司

#### 股東會議事規則

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

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第七條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

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

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

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

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

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

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第九條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

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

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

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

第十條 除相關法令另有規定者外，本公司股東每股有一表決權。

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

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

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

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

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

第十二條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

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

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

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

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十四條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第十五條 本規則訂立於中華民國九十八年四月二十三日。

第一次修正於中華民國一〇一年六月十八日。

第二次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。

第三次修正於中華民國一〇九年六月二十九日。

第四次修正於中華民國一一一年六月二十三日。

## 附錄二

### 台耀化學股份有限公司 公司章程(修正前)

#### 第一章 總 則

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

第二條：本公司所營事業如下：

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

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

第四條：本公司就業務上之需要得對外保證。

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

第六條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

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

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

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

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

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

## 第三章 股 東 會

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

股東會之召集通知經股東同意者，得以書面或電子方式為之。

股東會開會時得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

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

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

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

第十五條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之

出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

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

#### 第四章 董事及審計委員會

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

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

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

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

本公司全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理。

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

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

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

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

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

#### 第五章 經理人

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

#### 第六章 會計

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

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。

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

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

本公司每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘得加計前期未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

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

#### 第七章 附 則

第二十五條：本章程未盡事宜悉依照公司法及相關法令之規定辦理。

第二十六條：本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。

第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。

第二次修正章程於中華民國八十七年十月一日。

第三次修正章程於中華民國八十八年五月十日。

第四次修正章程於中華民國八十九年一月十五日。

第五次修正章程於中華民國八十九年六月二十日。

第六次修正章程於中華民國九十年三月二十五日。

第七次修正章程於中華民國九十年五月十日。

第八次修正章程於中華民國九十一年三月二十五日。

第九次修正章程於中華民國九十一年十二月十六日。

第十次修正章程於中華民國九十二年十月九日。

第十一次修正章程於中華民國九十二年十月九日。

第十二次修正章程於中華民國九十四年十二月九日。

第十三次修正章程於中華民國九十五年六月七日。

第十四次修正章程於中華民國九十六年三月十二日。

第十五次修正章程於中華民國九十六年十一月七日。  
第十六次修正章程於中華民國九十七年六月六日。  
第十七次修正章程於中華民國九十八年四月二十三日。  
第十八次修正章程於中華民國九十九年五月十一日。  
第十九次修正章程於中華民國一〇〇年六月十六日。  
第二十次修正章程於中華民國一〇一年六月十八日。  
第二十一次修正章程於中華民國一〇三年六月三十日。  
第二十二次修正章程於中華民國一〇四年六月二十二日。  
第二十三次修正章程於中華民國一〇五年六月二十八日。  
第二十四次修正章程於中華民國一〇六年六月二十七日。  
第二十五次修正章程於中華民國一〇七年六月十九日。  
第二十六次修正章程於中華民國一〇九年六月二十九日。  
第二十七次修正章程於中華民國一一一年六月二十三日。

台耀化學股份有限公司

董事長：程正禹



### 附錄三

#### 台耀化學股份有限公司

##### 董事選任程序

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

附錄四

台耀化學股份有限公司  
董事持股情形

一、本公司董事法定成數及股數如下：

本公司發行股票種類及總股數：普通股..... 120,255,963股

全體董事法定最低應持有股數..... 8,000,000股

二、截至本次股東會停止過戶日114年4月22日止，全體董事持有股數：

戶號	職稱	姓名	持有股數	代表人	備註
2	董事長	程正禹	7,743,848		
223	董事	歐加司塔投資(股)公司	2,269,000	方珮維	
197	董事	源慶投資(股)公司	1,257,511	謝弘旻	
14338	董事	健維生技有限公司	1,690,452	李建宏	
220	董事	亨朗股份有限公司	483,525	胡亦侃	
-	獨立董事	陳怡芬	0		
-	獨立董事	陸大榮	0		
-	獨立董事	莊哲仁	0		
-	獨立董事	張庭榮	0		
		全體董事實際持有股數	13,444,336		
		佔發行股份總額(%)	11.18%		

