

台耀化學股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

開會時間：民國 115 年 6 月 24 日(星期三)上午九點三十分整

開會地點：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)

本公司已發行股份總數：120,255,963 股

出席股東股份總數：79,929,838 股，出席股數已占總發行股份總數：66.46%

出席董事：程正禹董事長、歐加司塔投資(股)公司代表人方珮維董事、源慶投資(股)公司代表人謝弘旻董事、健維生技有限公司代表人李建宏董事、亨朗(股)公司代表人胡亦侃董事、陳怡芬獨立董事(審計委員會召集人)、陸大榮獨立董事、莊哲仁獨立董事、張庭榮獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師、財務主管羅玉貞資深副總經理、法務主管蔡嘉玲副總經理

主席：程正禹 董事長



紀錄：周虹妤



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

二、主席致詞(略)

三、報告事項

第一案

案由：本公司 114 年度營業報告案。

說明：114 年度營業報告書，請參閱附件一(第 6~7 頁)。

第二案

案由：本公司審計委員會審查 114 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 8 頁)。

第三案

案由：本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

說明：(一)依 115 年 3 月 12 日董事會決議，預計分配員工酬勞新台幣 50,400,000 元，董事酬勞新台幣 7,200,000 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 114 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)114 年董事個別酬金細目表，請參閱附件三(第 9 頁)。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司 114 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鄧聖偉及顏裕芳會計師查核完竣，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 115 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 6~7 頁、第 8 頁、第 10~21 頁及第 22~32 頁)。

(二)以上，提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：79,018,564 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：70,420,947 權	89.11%
反對權數：103,927 權	0.13%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：8,493,690 權	10.75%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：本公司 114 年度盈餘分派案。

說明：(一)114 年度稅後淨利為新台幣(以下同) 441,107,088 元，依公司章程擬定 114 年度盈餘分派表情形如下表，經本公司 115 年 3 月 12 日董事會決議通過，提請股東會承認。

民國114年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	2,036,763,307
本期稅後淨利	441,107,088
加：民國114年度保留盈餘調整(註)	766,742
本期可供分配盈餘	2,478,637,137
減：提列法定盈餘公積	(44,187,383)
減：提列特別盈餘公積	(8,142,400)
分配項目	
股東現金股利(每股3元)	(360,767,889)
分配合計	(413,097,672)
期末未分配盈餘	2,065,539,465
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 3 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 115 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。

(四) 以上，提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：79,018,564 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：70,511,607 權	89.23%
反對權數：122,930 權	0.16%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：8,384,027 權	10.61%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修正本公司「公司章程」部分條文案。

說明：(一)配合公司營運需要及法令規定，擬修正本公司「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件六(第 33~35 頁)。

(二)以上，提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：79,018,564 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：70,449,947 權	89.15%
反對權數：201,583 權	0.26%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：8,367,034 權	10.59%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：(一)依「公司法」第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可，現本公司董事或有參與其他與本公司營業範圍相同或類似之公司經營行為，擬依該條之規定，提請股東會同意解除本公司董事於擔任董事期間競業禁止之限制，本次擬提請解除競業禁止之董事兼任職務資料如附件七(第 36 頁)。

(二)以上，提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：79,018,564 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：70,345,088 權	89.02%
反對權數：312,505 權	0.40%
無效票權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：8,360,971 權	10.58%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：

股東發言摘要：

(一)戶號 56907 股東：

原料藥上半年表現不佳，請教如何做到核心地位？

摘要主席回覆：

今年以來，呼吸系統用藥出貨減少，主要原因在於今年流感疫情較不顯著，導致市場需求暫時放緩。不過此類藥品具有季節性特徵，預期後續市場需求將會逐步回溫。而部分營收受到客戶使用時間點及生產時間調整而有所延遲，但對全年整體營運保持樂觀，相比去年仍維持成長。

(二)戶號 56907 股東：

1. Eribulin 針劑發展現況及台北市立醫院目前使用狀況？

2. 針劑廠還有無生產其他產品？

摘要主席回覆：

Eribulin 針劑在榮總使用後已打開了教學醫院市場，由於台灣癌症領域的主導權在醫師手中，所以需要一些時間，該類藥物目前有不錯的健保核定價格，公司會持續努力推動，期望銷量逐步增加。由於台康本身旗下的抗體藥物同樣於乳癌領域，而此原料藥也應用於乳癌，故此藥是由台康負責代理銷售。

關於針劑發展方向，公司正積極開發自有品牌產品包含學名藥，目前已有兩項產品進入開發的階段。另一項發展為委託代工，除與台康大分子代工合作外，目前亦有數家藥廠正洽談代工訂單，期待針劑產線未來將是公司重要的成長動力。

為維持原料藥的核心地位，公司目前策略一為原料藥的開發時程提前，在藥物開發的早期階段即佈局，後期才具競爭力。另一策略因公司目前未有口服製劑，公司在早期提供較困難的原料藥，結合國內外口服藥廠，共同攜手分潤全球終端市場利益，目前已有兩項合作案正進行中。

(三)戶號 56907 股東：

美國針對藥品課徵關稅的結果是如何？以及台新藥發展狀況？

摘要主席回覆：

依關稅談判結果，對學名藥沒有課徵，是佔我們大宗的業務，另外原廠藥至多會有 15% 關稅的影響。

台新藥眼科新藥已成功取得美國與歐洲的上市許可，雖先前美國首家授權夥伴因其自身財務狀況引發波動，但公司已將美國市場轉換至新合作夥伴 Harrow 並順利啟動出貨，此外北美另一重要市場加拿大亦已穩定出貨中，目前已與多國夥伴完成授權簽約。由於各國皆有其在地藥證登記與法規審查時程，隨著各國登記陸續完成，預期相關授權與出貨效益將於下半年反映在營收數字上。另台新藥還有一重點是 ADC 藥物，目前與台康進行兩項生物相似藥的開發，而 ADC 生物相似藥相較以前的吸引度也變高了。在經與美國 FDA 進行溝通與談判後，抗敏的全面性數據可免除進行第三期臨床試驗，直接為公司省去數千萬美元的研發支出，目前也正與知名藥廠洽談授權。另台新藥自主研發的 ADC 藥物，已於美國芝加哥舉辦的國際腫瘤醫學盛會—ASCO(美國臨床腫瘤學會)年會上的發表並獲得正面迴響。

七、散會。(同日 09 時 55 分)本次股東會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明議案之結果；會議進行內容及程序仍以會議影音為準。

台耀化學股份有限公司
營業報告書



一、114 年營業結果：

(一)營業計劃實施結果

本公司114年合併營業收入為新台幣4,851,357仟元，再創歷史新高，合併營收較113年成長2.54%，個體營收新台幣4,841,746仟元，較113年成長5.14%；稅後淨利新台幣441,107仟元，每股稅後淨利新台幣3.67元。

營收成長係來自類固醇、抗癌活性成份及委託研發代工生產(CDMO)增加；獲利較113年成長180%，主要來自營收增加及業外金融資產評價損失大幅減少。

(二)預算執行情形

本公司並未公開114年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

年度		113	114
項目			
財務結構	負債佔總資產比例(%)	37.77	37.32
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	189.26	178.58
償債能力	流動比率(%)	249.09	191.33
	速動比率(%)	168.28	126.36
獲利能力	資產報酬率(%)	0.56	3.05
	股東權益報酬率(%)	0.76	4.57
	純益率(%)	1.35	8.16
	每股盈餘(元)	1.31	3.67

二、115 年營業計畫概要

(一)年度目標

- 1.API (原料藥)、ADC (抗體藥物複合體)及 Injectable(針劑產品)之人力配置最佳化同時提高產能利用率。
- 2.強化 Team work 以最有效率的方式來擴展 CDMO(委託開發暨製造服務)之業務規模。
- 3.擴大整合美國子公司與日本轉投資公司之地利優勢與策略聯盟，提供客戶便捷、迅速、高品質，且成本效益最佳化之服務以提升業務規模。
- 4.透過更嚴謹之專案管理，精選產品並提早啟動開發時程，強化開發效率以抓住學名藥(Generic Drugs)之新產品商機。
- 5.有效運用委外資源及積極開發合作夥伴，調整生產品項最佳化，以維持利基。

- 6.持續強化育才與留才並落實有效之 Lessons Learned (經驗傳承)機制，以確保重要階層接班無虞，公司得以永續發展。
- 7.持續推動節能減碳專案，為永續發展做適當的投資與建置。

(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，取得藥證，爭取國際大廠訂單，同時提高針劑產品生產效率。

(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。
- 3.每年至少有兩項 API 新產品獲得客戶採用開發，強化學名藥(Generic Drugs)之新產品開發。

董事長 程正禹



總經理 程正禹



會計主管 羅玉貞



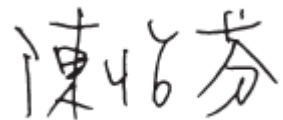
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一四年度營業報告書、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鄧聖偉、顏裕芳會計師查核完竣，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一一五年股東常會

審計委員會召集人：陳怡芬



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

附件三

一一四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								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及 G 等七 項總額及占稅後 純益之比例		領取來自子公司以外 轉投資或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退 職 退 休 金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財務報 告內所有 公司	本 公 司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本 公 司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本 公 司	財務 報告內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有 公司	
一 般 董 事	程正禹	—	—	—	—	2,400	2,400	100	136	2,500 0.57	2,536 0.57	6,848	6,848	—	—	628	—	628	—	9,976 2.26	10,012 2.27	40
	歐 加 司 塔 投 資 (股)公司 代表人：方珮維	—	—	—	—	1,200	1,200	100	100	1,300 0.29	1,300 0.29	—	—	—	—	—	—	—	—	1,300 0.29	1,300 0.29	—
	源慶投資(股)公司 代表人：謝弘旻	—	—	—	—	1,200	1,200	100	100	1,300 0.29	1,300 0.29	—	—	—	—	—	—	—	—	1,300 0.29	1,300 0.29	—
	健維生技有限公司 代表人：李建宏	—	—	—	—	1,200	1,200	100	100	1,300 0.29	1,300 0.29	—	—	—	—	—	—	—	—	1,300 0.29	1,300 0.29	—
	亨朗(股)公司 代表人：胡亦侃	—	—	—	—	1,200	1,200	100	100	1,300 0.29	1,300 0.29	—	—	—	—	—	—	—	—	1,300 0.29	1,300 0.29	—
獨 立 董 事	陳怡芬	600	600	—	—	—	—	140	140	740 0.17	740 0.17	—	—	—	—	—	—	—	—	740 0.17	740 0.17	—
	陸大榮	600	600	—	—	—	—	140	140	740 0.17	740 0.17	—	—	—	—	—	—	—	—	740 0.17	740 0.17	—
	莊哲仁	600	600	—	—	—	—	140	140	740 0.17	740 0.17	—	—	—	—	—	—	—	—	740 0.17	740 0.17	—
	張庭榮	600	600	—	—	—	—	140	140	740 0.17	740 0.17	—	—	—	—	—	—	—	—	740 0.17	740 0.17	—



台耀化學股份有限公司
關係企業合併財務報告聲明書

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



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003625 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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。

www.pwc.com

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

台耀集團民國 114 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 114 年 12 月 31 日止，台耀集團因併購所產生之商譽為新台幣 60,403 仟元。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 114 年度及 113 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。

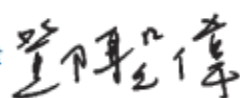
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

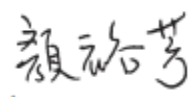
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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 114 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

會計師 鄧聖偉  

顏裕芳  

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號
金管證審字第 1080323093 號
中 華 民 國 1 1 5 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114年12月31日



單位：新台幣仟元

			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
資產			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,140,826	8	\$	1,364,538	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及八		150,418	1		118,852	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)		1,202,900	9		1,220,000	9
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,046,002	8		1,178,581	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七		45,514	-		17,424	-
1200	其他應收款			72,023	1		59,428	-
1210	其他應收款—關係人	七		401	-		35	-
1220	本期所得稅資產	六(二十九)		5,163	-		2,977	-
130X	存貨	六(六)		1,715,718	12		1,711,571	12
1410	預付款項			168,495	1		192,092	1
1470	其他流動資產			1,640	-		2,522	-
11XX	流動資產合計			5,549,100	40		5,868,020	42
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)及八		1,168,890	8		1,363,846	10
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)		92,182	1		100,533	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		24,528	-		17,045	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		6,122,066	44		6,097,341	44
1755	使用權資產			103,593	1		107,062	1
1780	無形資產	六(九)		353,111	3		215,040	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		116,584	1		93,037	1
1900	其他非流動資產	六(八)(十)及八		303,263	2		33,457	-
15XX	非流動資產合計			8,284,217	60		8,027,361	58
1XXX	資產總計		\$	13,833,317	100	\$	13,895,381	100

(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114年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	1,113,000	8	\$	683,000	5
2110	應付短期票券	六(十三)		-	-		49,982	-
2130	合約負債－流動	六(二十二)		125,915	1		62,188	-
2150	應付票據			-	-		910	-
2170	應付帳款			274,356	2		218,026	2
2200	其他應付款	六(十四)		857,372	6		828,481	6
2220	其他應付款項－關係人	七		136	-		3,100	-
2230	本期所得稅負債			30,941	-		69,448	1
2280	租賃負債－流動			23,763	-		26,072	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八		440,337	3		388,145	3
2399	其他流動負債－其他	六(九)		34,505	1		26,441	-
21XX	流動負債合計			2,900,325	21		2,355,793	17
非流動負債								
2520	按攤銷後成本衡量之金融負債－非流動	六(十一)及七		62,860	-		65,570	1
2527	合約負債－非流動	六(二十二)		26,077	-		28,941	-
2540	長期借款	六(十五)及八		1,949,414	14		2,669,752	19
2570	遞延所得稅負債			13,456	-		20,970	-
2580	租賃負債－非流動			83,068	1		82,408	1
2600	其他非流動負債	六(九)		127,975	1		25,175	-
25XX	非流動負債合計			2,262,850	16		2,892,816	21
2XXX	負債總計			5,163,175	37		5,248,609	38
權益								
股本								
3110	普通股股本	一及六(十八)		1,202,560	8		1,202,560	9
3200	資本公積	六(十七)(十九)		3,570,380	26		3,773,468	27
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		513,729	4		498,069	3
3320	特別盈餘公積			18,218	-		19	-
3350	未分配盈餘			2,478,635	18		2,228,157	16
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(	26,339)	-	(	18,198)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			7,757,183	56		7,684,075	55
36XX	非控制權益	四(三)		912,959	7		962,697	7
3XXX	權益總計			8,670,142	63		8,646,772	62
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	13,833,317	100	\$	13,895,381	100

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：程正英



經理人：程正英



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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 4,851,357 100	\$ 4,731,046 100
5000 營業成本	六(六)(二十七)及七	(2,819,255) (58)	(2,682,330) (57)
5900 營業毛利		2,032,102 42	2,048,716 43
營業費用	六(二十七)及七		
6100 推銷費用		(229,269) (5)	(213,137) (4)
6200 管理費用		(280,809) (6)	(289,118) (6)
6300 研究發展費用		(727,909) (15)	(796,424) (17)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	9,062 -	24,141 (1)
6000 營業費用合計		(1,228,925) (26)	(1,322,820) (28)
6900 營業利益		803,177 16	725,896 15
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)	32,257 1	32,235 1
7010 其他收入	六(二十四)	54,800 1	8,075 -
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(364,070) (7)	(526,280) (11)
7050 財務成本	六(二十六)	(33,124) (1)	(39,614) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	8,710 -	(2,161) -
7000 營業外收入及支出合計		(301,427) (6)	(527,745) (11)
7900 稅前淨利		501,750 10	198,151 4
7950 所得稅費用	六(二十九)	(105,722) (2)	(134,075) (3)
8200 本期淨利		\$ 396,028 8	\$ 64,076 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)	\$ 958 -	(\$ 832) -
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)	(8,348) -	(52,736) (1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(192) -	166 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(7,582) -	(53,402) (1)
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(5,146) -	(4,243) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	484 -	414 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(4,662) -	(3,829) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 12,244) -	(\$ 57,231) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 383,784 8	\$ 6,845 -
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 441,107 9	\$ 157,268 3
8620 非控制權益		(45,079) (1)	(93,192) (2)
		\$ 396,028 8	\$ 64,076 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 433,732 9	\$ 132,237 3
8720 非控制權益		(49,948) (1)	(125,392) (3)
		\$ 383,784 8	\$ 6,845 -
基本每股盈餘	六(三十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 3.67	\$ 1.31
稀釋每股盈餘	六(三十)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.64	\$ 1.30

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：程正典



經理人：程正典



會計主管：羅玉貞





《说文解字》：「𠂔，古文𠂔。」

[illegible]

台耀化學股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國114年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 501,750	\$ 198,151
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 518,875	481,981
攤銷費用	六(二十七) 30,207	24,951
預期信用減損損失	十二(二) (9,062)	24,141
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損失	六(二十五) 181,824	523,052
利息費用	六(二十六) 33,124	39,614
利息收入	六(二十三) (32,257)	(32,235)
員工認股權酬勞成本	六(十七) 354	36,201
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (8,710)	2,161
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十五) (88)	21,607
租賃修改利益	六(二十五) (5)	(59)
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費用數	六(八) 18,902	1,133
或有對價衡量損失	六(二十五) -	6,961
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	141,659 (	254,545)
應收帳款—關係人	(28,108) (	5,592)
其他應收款	(12,865)	4,287
其他應收款—關係人	(366) (	7)
存貨	(4,147) (	114,104)
預付款項	23,597 (	82,637)
其他流動資產	882 (	507)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	60,863 (	133,973)
應付票據	(910) (	107)
應付帳款	-	15,917
其他應付款	31,293	138,167
其他應付款—關係人	(2,964)	464
其他流動負債	8,064 (	6,419)
其他非流動負債	41,572	1,804
營運產生之現金流入	1,493,484	890,407
收取之利息	29,213	29,795
支付之利息(不含利息資本化)	(33,161) (	40,493)
支付之所得稅	(174,289) (	153,375)
營業活動之淨現金流入	1,315,247	726,334

(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 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 35,687)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,253	8,106
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,465,800)	(1,384,779)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,482,900	997,511
取得不動產、廠房及設備借款(含資本化利息) 六(三十三)	(528,478)	(546,811)
取得無形資產 六(三十三)	(46,047)	(1,924)
預付設備款(表列其他非流動資產)增加 六(八)	(268,599)	(39,142)
存出保證金(增加)減少	(1,821)	645
採用權益法之被投資公司發放現金股利	67	60
處分不動產、廠房及設備借款	910	47,437
對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(三十二)	-	(27,487)
支付併購子公司價款 六(三十三)	-	(79,289)
投資活動之淨現金流出	(845,302)	(1,025,673)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少) 六(三十四)	430,000	(753,596)
應付短期票券減少 六(三十四)	(49,982)	(49,977)
舉借長期借款 六(三十四)	4,880,000	6,540,000
償還長期借款(含一年內到期部分) 六(三十四)	(5,548,146)	(5,968,784)
租賃本金償還 六(三十四)	(29,069)	(29,078)
發放現金股利 六(二十)	(360,767)	(240,512)
子公司現金增資及員工執行認股權 六(三十一)	-	630,449
出售子公司股權與非控制權益收現數 六(三十一)	-	3,589
籌資活動之淨現金(流出)流入	(677,964)	132,091
匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,693)	5,773
本期現金及約當現金減少數	(223,712)	(161,475)
期初現金及約當現金餘額	1,364,538	1,526,013
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,140,826	\$ 1,364,538

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





資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003626 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台耀公司民國 114 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 114 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，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。

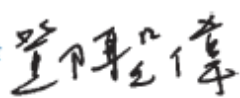
6. 對於台耀公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

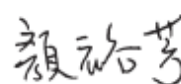
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 114 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

會計師 鄧聖偉  

顏裕芳  

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

台 聯 興 業 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 880,626	7	\$ 913,750	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八				
	產—流動		150,076	1	117,534	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,045,956	8	1,178,535	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七	48,668	-	19,823	-
1200	其他應收款		64,623	1	21,996	-
1210	其他應收款—關係人	七	68,761	1	21,162	-
130X	存貨	六(五)	1,713,193	14	1,709,472	14
1410	預付款項		120,868	1	152,755	1
1470	其他流動資產		1,479	-	2,030	-
11XX	流動資產合計		4,094,250	33	4,137,057	33
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八				
	產—非流動		1,168,890	9	1,363,846	11
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		90,642	1	95,382	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	664,113	5	708,294	6
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	6,090,481	48	6,092,507	48
1755	使用權資產		68,865	1	68,028	-
1780	無形資產		21,358	-	20,839	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	116,584	1	93,037	1
1900	其他非流動資產	六(七)(八)及八	256,015	2	26,699	-
15XX	非流動資產合計		8,476,948	67	8,468,632	67
1XXX	資產總計		\$ 12,571,198	100	\$ 12,605,689	100

(續次頁)



台灣水泥股份有限公司
個體財務報表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 1,113,000	9	\$ 683,000	5
2110	應付短期票券	六(十)	-	-	49,982	-
2130	合約負債—流動	六(十八)及七	115,701	1	57,681	1
2150	應付票據		-	-	910	
2170	應付帳款		274,356	2	218,026	2
2200	其他應付款	六(十一)	716,600	6	642,034	5
2220	其他應付款項—關係人	七	136	-	231	-
2230	本期所得稅負債		30,941	-	69,448	1
2280	租賃負債—流動		18,556	-	20,864	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	440,337	4	388,145	3
2399	其他流動負債—其他		34,197	-	26,251	-
21XX	流動負債合計		2,743,824	22	2,156,572	17
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(十八)及七	9,317	-	5,462	-
2540	長期借款	六(十二)及八	1,949,414	16	2,669,752	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	9,732	-	16,677	-
2580	租賃負債—非流動		51,025	-	47,501	1
2600	其他非流動負債		50,703	-	25,650	-
25XX	非流動負債合計		2,070,191	16	2,765,042	22
2XXX	負債總計		4,814,015	38	4,921,614	39
股本		一及六(十四)				
3110	普通股股本		1,202,560	10	1,202,560	10
資本公積		六(十五)				
3200	資本公積		3,570,381	28	3,773,468	29
保留盈餘		六(十六)				
3310	法定盈餘公積		513,729	4	498,069	4
3320	特別盈餘公積		18,218	-	19	-
3350	未分配盈餘		2,478,635	20	2,228,157	18
其他權益		六(十七)				
3400	其他權益		(26,340)	-	(18,198)	-
3XXX	權益總計		7,757,183	62	7,684,075	61
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$ 12,571,198	100	\$ 12,605,689	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：程正高



經理人：程正高



會計主管：羅玉貞



台耀證券股份有限公司
個體財務報告摘要
民國114年11月9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	114 年 度	113 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 4,841,746 100	\$ 4,605,182 100
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(2,810,873) (58)	(2,671,976) (58)
5900 營業毛利		2,030,873 42	1,933,206 42
5910 未實現銷貨利益		(1,886) -	(794) -
5920 已實現銷貨利益		3,816 -	3,103 -
5950 營業毛利淨額		2,032,803 42	1,935,515 42
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(216,339) (5)	(208,184) (4)
6200 管理費用		(243,813) (5)	(230,368) (5)
6300 研究發展費用		(589,042) (12)	(581,503) (13)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	9,062 -	16,320 -
6000 營業費用合計		(1,040,132) (22)	(1,036,375) (22)
6900 營業利益		992,671 20	899,140 20
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	6,868 -	10,989 -
7010 其他收入	六(二十)及七	10,666 -	11,855 -
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	(365,887) (7)	(516,853) (11)
7050 財務成本	六(二十二)	(30,446) (1)	(37,740) (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)	(66,536) (1)	(97,363) (2)
營業外收入及支出合計		(445,335) (9)	(629,112) (14)
7000 稅前淨利		547,336 11	270,028 6
7900 所得稅費用	六(二十五)	(106,229) (2)	(112,760) (3)
8200 本期淨利		\$ 441,107 9	\$ 157,268 3
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)	\$ 958 -	(\$ 832) -
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)	(6,207) -	(22,708) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(192) -	166 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,441) -	(23,374) -
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		(2,419) -	(2,071) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	484 -	414 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,935) -	(1,657) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 7,376) -	(\$ 25,031) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 433,731 9	\$ 132,237 3
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘		\$ 3.67	\$ 1.31
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.64	\$ 1.30

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





民國 114 年 01 月 23 日 2 月 31 日

附註	註冊通股本	發行溢價	資本	公積金	儲備	其他權益	透過其他綜合收益		
							國外營運機構換算之子公司股權價值變動	國外營運機構換算之子公司股權價值變動	國外營運機構換算之子公司股權價值變動
113	113 年 1 月 1 日餘額								
113 年 1 月 1 日餘額	\$1,202,560	\$3,083,576	\$ -	\$ 468,494	\$ 485,938	\$ 54,984	\$ 2,269,213	\$ (13,685)	\$ 19,852
本期淨利	-	-	-	-	-	-	157,268	-	157,268
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(666)	(1,657)	(22,708)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	156,602	(1,657)	132,237
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	-	-	-	-	(54,985)	-	54,985	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(240,512)	-	(240,512)
實收分子子公司股權價值六(二十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
與帳面價值差額	-	-	1,586	-	-	-	-	-	1,586
對子公司所有權權益變動	-	-	-	219,812	-	-	-	-	219,812
113 年 12 月 31 日餘額	\$1,202,560	\$3,083,576	\$ 1,586	\$ 688,306	\$ 498,069	\$ 19	\$ 2,228,157	\$ (15,342)	\$ 2,856
114	114 年 1 月 1 日餘額								
114 年 1 月 1 日餘額	\$1,202,560	\$3,083,576	\$ 1,586	\$ 688,306	\$ 498,069	\$ 19	\$ 2,228,157	\$ (15,342)	\$ 2,856
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	441,107	-	441,107
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	766	(1,935)	(7,376)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	441,873	(1,935)	433,731
113 年度盈餘指撥及分配	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	15,660	-	(15,660)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	18,199	(18,199)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(157,535)	-	(157,535)
實本公積分配現金股利	六(十五)	(203,232)	-	-	-	-	-	-	(203,232)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	145	-	-	-	-	145
子公司處分透過其他綜合收益及公積金價值變動之權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
114 年 12 月 31 日餘額	\$1,202,560	\$2,880,344	\$ 1,586	\$ 688,451	\$ 513,729	\$ 18,218	\$ 2,478,635	\$ (17,277)	\$ 7,757,383

• 國情區市情：余第一村中學在宜蘭縣外埔村莊，學校在宜蘭縣正南

董事長：程正為

代理人：程正禹

會計三學：原理、法則、實務

台耀企業股份有限公司
個體財務報表
民國114年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 547,336	\$ 270,028
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十三) 508,012	475,706
攤銷費用	六(二十三) 7,525	7,940
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (9,062)	16,320
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(二十一) 181,863	523,071
利息費用	六(二十二) 30,446	37,740
利息收入	六(十九) (6,868)	(10,989)
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) 66,536	97,363
聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	(1,930)	(2,309)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (88)	21,607
租賃修改利益	六(二十一) (5)	(59)
預付設備款(表列其他非流動資產)轉列費用數	18,902	1,133
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	141,659 (	246,678)
應收帳款—關係人	(28,863)	(4,564)
其他應收款	(43,336)	9,191
其他應收款—關係人	(47,599)	(20,165)
存貨	(3,721)	(112,005)
預付款項	31,887 (	71,425)
其他流動資產	551 (	431)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	58,020 (	57,429)
合約負債—非流動	3,855 (	11,103)
應付票據	(910)	(107)
應付帳款	56,330	15,917
其他應付款	50,610	84,390
其他應付款項—關係人	(95)	168
其他流動負債	7,946 (	6,398)
營運產生之現金流入	1,569,001	1,016,912
收取之利息	6,868	10,989
支付之利息(不含利息資本化)	(30,483)	(38,619)
支付之所得稅	(174,226)	(152,499)
營業活動之淨現金流入	1,371,160	836,783

(續次頁)

台耀集團股份有限公司
個體現金流量表
民國114年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 114年1月1日
 至12月31日 113年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 35,687)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		16,238	8,106
取得採用權益法之投資		-	(28,898)
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		67	60
取得不動產、廠房及設備(含資本化利息)	六(二十八)	(504,298)	(545,078)
處分不動產、廠房及設備	六(二十一)	910	47,437
取得無形資產		(5,324)	(944)
存出保證金(增加)減少		(1,821)	656
存入保證金增加		168	475
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	六(七)	(201,830)	(33,228)
投資活動之淨現金流出		(731,577)	(547,825)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	六(二十九)	430,000	(751,000)
應付短期票券減少	六(二十九)	(49,982)	(49,977)
舉借長期借款	六(二十九)	4,880,000	6,540,000
償還長期借款(含一年內到期部分)	六(二十九)	(5,548,146)	(5,968,784)
租賃本金償還	六(二十九)	(23,812)	(24,802)
發放現金股利	六(十六)	(360,767)	(240,512)
籌資活動之淨現金流出		(672,707)	(495,075)
本期現金及約當現金減少數		(33,124)	(206,117)
期初現金及約當現金餘額		913,750	1,119,867
期末現金及約當現金餘額		\$ 880,626	\$ 913,750

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
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及關注化學物質批發業。 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<u>I103060 管理顧問業</u>。 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<u>C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業</u>。 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。	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。	配合主管機關營業項目代碼及名稱更新暨公司營運需要，增加公司營業項目。

修正後條文	現行條文	修訂依據及理由
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。 <u>27、C114010食品添加物製造業。</u> <u>28、F108031醫療器材批發業。</u> <u>29、F208031醫療器材零售業。</u> <u>2730</u>、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	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。	
第二十四條： ……(略)…… 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<u>實收</u>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。 ……(略)……	第二十四條： ……(略)…… 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。 ……(略)……	依公司法 237 條之規定修訂本條文。
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	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	增列修正日期。

修正後條文	現行條文	修訂依據及理由
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一十四年六月二十日。 <u>第二十九次修正章程於中華民國一十五年六月二十四日。</u>	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一十四年六月二十日。	

附件七

台耀化學股份有限公司
擬提請解除競業禁止限制之董事兼任職務

職稱	姓名	擬解除之兼任其他公司職務
董事	方珮維	翠華投資(股)公司 董事
		輔大醫院解剖病理科 主治醫師
		Marigold Therapeutics, Inc. (Cayman) 董事
董事	謝弘旻	源慶投資(股)公司 董事長
		瑞邑投資興業有限公司 董事長
		定璞投資(股)公司 法人代表人董事長
		宏辰樂器(股)公司 董事長
		宏寰貿易(股)公司 董事
		海峽資本創業投資(股)公司 法人代表人董事
		金迪樂器(股)公司 法人代表人董事長
		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
		瑞邑資本管理顧問有限公司 董事長
		SynChem-Formosa, Inc 法人代表人董事
董事	胡亦侃	汎球生物藥劑研發(股)公司 董事兼任總經理
		寶泰生醫(股)公司 董事
		竑瑞實業(股)公司 董事
		華生國際(股)公司 董事
		新蘭投資(股)公司 董事長
		邁荊科技(股)公司 董事
董事	李建宏	健維生技有限公司 董事長
		艾康生技(股)公司 董事長
		PharmaSTAR Inc. 董事長
		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
		SynChem-Formosa, Inc 法人代表人董事
		新眼耀生技(股)公司 法人代表人董事
		耀新投資管理顧問(股)公司 董事長
		耀鑫生醫創投有限合夥 普通合夥人
獨立董事	陳怡芬	財團法人江學珠先生獎學基金會 董事長