

普通股股票代碼： 4102

查詢本年報之網址：<http://newmops.tse.com.tw>
<http://www.yungzip.com>

永日化學工業股份有限公司

100 年度年報

刊印日期：中華民國一〇一年五月十日

一、本公司發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：林青煌

職稱：經理（處）

電話：(04)26811344 轉 120

代理發言人：曹燕毅

職稱：資深專員

電話：(04)26811344 轉 102

E-mail：yvspgyzc@yungshingroup.com

二、公司、工廠地址及電話

公司地址：台中市大甲區日南里幼獅路 59、61 號

電話：(04)26811344

工廠地址：台中市大甲區日南里幼獅路 59、61 號

電話：(04)26811344

傳真：(04)26820920、26821007

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

公司名稱：元大寶來證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路 3 段 210 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

電話：(02)2586-5859

傳真：(02)2586-2750

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：洪淑華、曾惠瑾

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：02-27296666

網址：www.pwc.com/tw

地址：台中市西區台中港路一段 345 號 31 樓

電話：(04)2328-4868

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.yungzip.com>

目 錄

壹、	致股東報告書.....	1
一、	100 年度營業結果.....	1
二、	本年度營業計畫概要.....	1
三、	未來公司發展策略.....	2
四、	受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
貳、	公司簡介.....	3
一、	設立日期.....	3
二、	公司沿革.....	3
參、	公司治理報告.....	6
一、	公司系統.....	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、	公司治理運作情形.....	16
四、	會計師公費資訊.....	27
五、	更換會計師資訊.....	28
六、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者.....	28
七、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	29
八、	持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	30
九、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數.....	30
肆、	募資情形.....	31
一、	資本及股份.....	31
二、	公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	36
三、	資金運用計畫執行情形.....	37
伍、	營運概況.....	38
一、	業務內容.....	38
二、	市場及產銷概況.....	48
三、	從業員工資料.....	55
四、	環保支出資訊.....	55
五、	勞資關係.....	56
六、	重要契約.....	58
七、	風險管理.....	59
陸、	財務概況.....	60
一、	最近五年度資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見.....	60
二、	最近五年度財產分析.....	62
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告.....	64
四、	最近年度財務報表及會計師查核報告書、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	65
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	109
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事.....	109
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	110
一、	財務狀況.....	110
二、	經營結果.....	111
三、	現金流量.....	112
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	112
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.....	112
六、	風險事項.....	113
七、	其他重要事項.....	114
捌、	特別記載事項.....	115
一、	關係企業相關資料.....	115
二、	最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	120
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.....	120
四、	其他必要補充說明事項.....	120
五、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生法第三十六條第二項第二款所定會股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	120

壹、致股東報告書

一、100 年度營業結果

(一)100 年度營業計畫實施成果

100 年度整體營業表現因受高毛利產品銷售量不如預期及原物料調漲，致使全年度在毛利及獲利方面較 99 年度減少。100 年營業收入淨額 451,466 仟元較 99 年減少 76,949 仟元，減少 14.56%，稅後利益 81,849 仟元，純益率 18.13%，較 99 年稅後淨利 105,241 仟元，減少 22.23%。

(二)預算執行情形：無。

(三)財務收支及獲利能力分析

1、財務收支情形

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	金額
營業收入	451,466
營業毛利	172,773
營業損益	77,119
利息收入	443
利息費用	120
稅前損益	89,533
稅後損益	81,849
每股盈餘	1.93 元

2、獲利能力分析

項目	比率%
資產報酬率	9.78
股東權益報酬率	11.54
佔實收資本額比率	營業利益 18.20
	稅前純益 21.13
純益率	18.13
每股盈餘	1.93 元

(四)研究發展狀況

- 1、以原料藥之學名藥為研發產品選擇之主軸，發展領域包含抗血栓、抗病毒、抗氧化、精神病用藥等原料藥。另外，以特用化學品為輔，投入重點產品之研發。
- 2、積極拓展合約生產業務，尋求客戶代工生產原料藥、原料藥中間體以及特用化學品等產品。
- 3、持續規劃並建構完備之研究發展軟硬體設施。目前已階段性完成實驗室之建構完成，及試量產規模之研發設施與環境建構完成，以加速產品開發速度。

二、本年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1、堅持「創新、服務、效能」的經營理念。
- 2、信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德。
- 3、加強與上下游廠商策略聯盟分工合作的關係，降低營業成本提昇競爭力，使營業額及獲利能力均能同步成長以創造股東最大投資報酬。
- 4、強化經營管理、發揮組織功能，提高嚴控作業流程效率，提昇全員生產力，以達公司持續穩定成長的目標。
- 5、企業資訊系統持續改善，以提升管理效能。

(二)預期銷售數量及其依據

預期今年的代工案與量，將持續穩健增加。而新產品的推出，將厚值未來營收的成長。惟新台幣的升值與市場競爭廠商的低價策略，將侵蝕營收的成長。故 101 年度的銷售數量，將於穩定中力圖成長。

(三)重要之產銷政策

1. 計劃開發附加價值高且符合市場需求的精密產品，朝生產高品質、專業化、精密化等產品為目標，並提供專業技術服務項目。
2. 致力於產品製程改善，降低能源消耗量縮減廢棄物產出，使能增加產能及提升效率，提高設備之操作性及安全性，以達到降低營運成本、增強公司的競爭力。
3. 持續推動 cGMP 制度及加強員工教育訓練，提昇生產技術能力以減少異常並降低成本、提高產品競爭力。
4. 積極拓展國際市場，強化歐美等區域之既有客戶的維繫，另一方面以高品質及合理價位的銷售策略，擴大歐美市場的銷售量。

三、未來公司發展策略

- (一)深化研究發展、人才培育與提昇製程技術。
- (二)積極尋求國內外委託代工及研發機會。
- (三)持續加強與上下游廠商建立分工合作與策略聯盟機會。
- (四)積極推動新產品配合製劑登記及 DMF 送審登記。
- (五)積極開發 10 年內專利即將到期及有利基潛力之原料藥產品。
- (六)擴張市場佔有率、強化市場競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

- 1、受到中國、印度原料藥廠之低價競爭及品質逐漸提升，將導致獲利降低。
- 2、競爭者併購美國原料藥廠直接跨過美國 FDA 及 cGMP 門檻。

(二)法規環境之影響

- 1、原料藥之 cGMP 規範，國內外政府與客戶要求不斷更新提升，法規專業人力與品質成本持續增加。
- 2、工安、環保法規要求日益嚴格，軟硬體需求大幅提升增加成本。

(三)總體經營環境影響

- 1、隨著各國政府緊縮健保支出及多項暢銷藥品專利陸續到期，帶動學名藥市場的成長，預估成長率可達 10% 以上。
- 2、原料藥處於全球競爭的環境中，面對全球製藥產業的專業分工產業價值鏈，如能致力於積極進行產業整合，與上下游廠商進行策略聯盟與加強國際行銷合作，才能與世界同步競爭。

貳、公司簡介

一、設立日期

永日化學工業股份有限公司設立於中華民國六十七年六月八日，並於民國九十年三月二十日股票正式以生技類股上櫃買賣。

二、公司沿革

日期	大事記要
67年6月	本公司創立人李芳裕先生，有鑒於西藥原料藥對藥品製造業影響甚鉅，及為使產業升級、技術生根於國內，遂於民國六十七年六月集資新臺幣一千萬元，設立「永日化學工業股份有限公司」，從事西藥原料藥之製造。
69年7月	第一廠房興建完成並正式運轉，公司產品正式應市造福人群。六十九年十一月現增五百四十六萬元資本額增至一千五百四十六萬元整。
70年10月	因應市場需求擴充設備現增一千四百五十四萬元，資本額增至新臺幣三千萬元，同年十二月，第二廠房興建完成加入生產行列。
72年7月	現增一千萬元盈轉三百萬元資本額增資至四千三百萬元整，七十三年七月現增一千萬元盈轉增資至五千七百三十萬元整，七十四年八月股本再增至六千三百零三萬元整。
75年9月	為增建新廠房設備，資本額增至六千六百一十八萬元整。民國七十五年十二月，第三廠房興建完成。
76年9月	增資至八千二百一十八萬元整。
77年8月	盈餘轉增資發行新股，資本額增至八千六百二十八萬九千元整。
78年10月	盈餘轉增資及現金增資參仟萬元，資本額增至一億二千四百九十一萬八千元。
79年8月	申請美國FDA(食品藥物管理局)第一次查廠，本公司自行依GMP規範，生產原料藥品，為國內產業界品質提昇最佳佐證。
79年12月	甲醇回收蒸餾塔興建完成，增加生產效率，更使環保工作邁入新的里程碑。
81年4月	美國FDA第二次來廠複查，對本公司政策、執行、追蹤之成效頗為讚許。
83年3月	申請國內原料藥GMP查廠(由衛生署藥檢局查廠)，核定本公司為國內第一家已實施GMP原料藥廠。
83年4月	本公司為因應業務擴充需要，增購庫存電腦系統。
84年4月	美國FDA第三次來廠複查，對本公司一貫堅持之「怎麼寫就怎麼做，怎麼做就怎麼寫」之務實精神讚賞有嘉。
85年9月	盈餘轉增資，資本額增至一億三千七百四十萬九千八百元整。
86年2月	興建多功能蒸餾塔，對製程減廢助益甚大。
86年7月	七月二日，財政部核准股票公開發行，((86)台財証(一)第51349號)

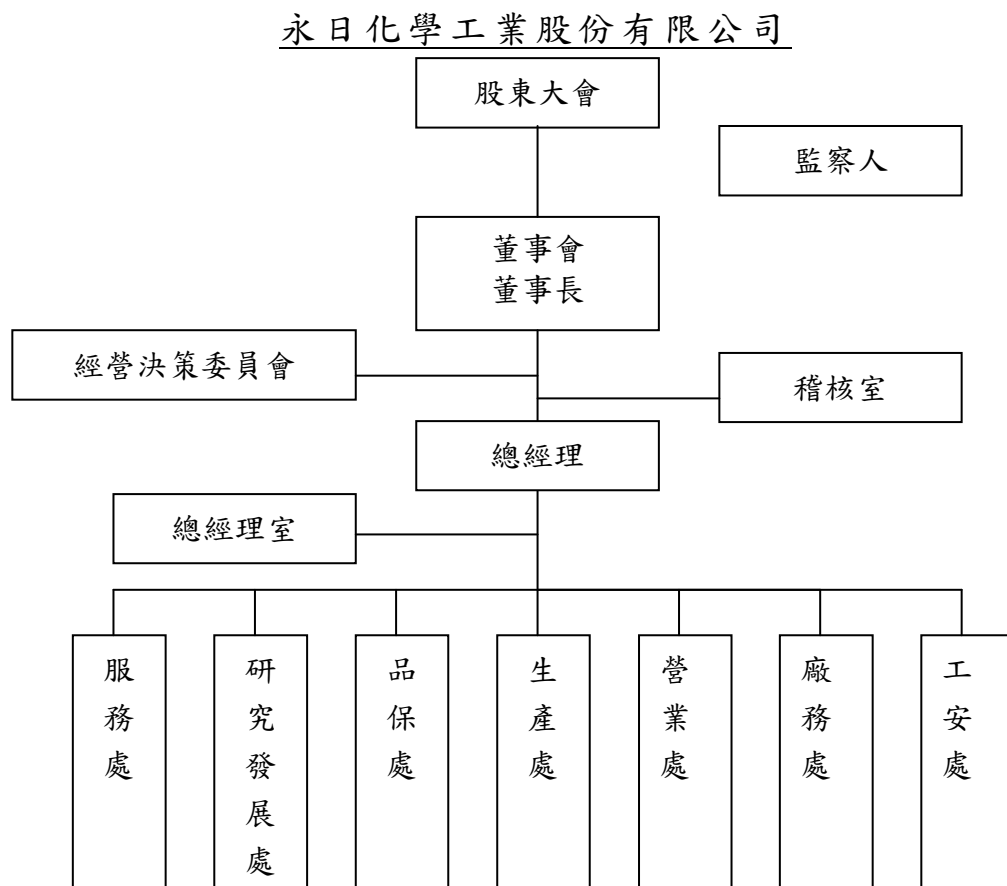
日期	大事記要
86年9月	盈餘轉增資及現金增資五仟萬元，資本額增至二億一千六百一十七萬三千七百六十元整。
86年10月	美國FDA第四次來廠複查，本公司已累計有三項產品。 MCN：Miconazole Nitrate DCS：Diclofenac Sodium ACV：Acyclovir 等經過驗證順利銷往美國，再次印證本公司產品之優越性。
86年10月	增購電腦，進行生產、營業、會計系統之電腦化。
87年5月	股東會改選董監事，董事由原十五席改選為五席；監察人維持二席不變。
87年8月	盈餘轉增資，資本額增至二億四千八百五十九萬九千八百二十元整。
87年9月	榮獲1998年國家醫藥品質獎之整體藥廠類入圍獎。
88年8月	盈餘轉增資實收資本額增至三億零四十六萬元整。
88年8月	榮獲天下雜誌遴選為成長最快一百家中堅企業在過去三年營收成長率排名第七十七名，股東權益報酬率（八十七年度）為排名第二十二名。
89年6月	盈餘轉增資，資本額增至三億三仟零五十萬六仟元整。
89年9月	財政部證券管理委員會核准本公司股票上櫃，民國九十年三月二十日本公司股票正式以生技類股上櫃買賣。
90年5月	美國FDA第五次來廠複查，本公司再度通過驗證，再次印證本公司GMP工作之紮實，產品得以順利輸歐銷美。
91年3月	ACV/DST新建廠房完工，加入生產行列。
91年11月	執行經濟部業界開發產業技術-“低驅動電壓彩色液晶特化品技術開發”
92年1月	開發低黏度含氟負型液晶系列產品、低黏度高應答含氟液晶系列產品之中間體及單體。
93年1月	公司導入ERP企業資源規劃應用軟體提升數位資訊效能電腦作業流程，此專案於93年底完成。
93年6月	公司導入OA辦公室自動化管理系統，提升工作效率。
94年1月	應用OA系統及ERP系統資料，以Business Intelligence(BI)報表呈現，達到及時性資訊共享，提高管理效能。
95年6月	國內原料藥GMP查廠(由衛生署藥檢局查廠)，產品ACV及MCN通過GMP查廠，核定本公司為優良規範製造廠商。
96年8月	美國FDA第六次來廠複查，本公司再度通過驗證，印證了本公司GMP工作之紮實及品質的優越，並得以順利將產品外銷歐美地區。
97年9月	通過Halal認證
97年11月	通過猶太(Kosher)認證

日期	大事記要
98年05月	通過英國 MHRA 查核並取得 GMP 證書
98年11月	通過日本 PMDA 查核並取得 GMP 證書
99年1月	公司導入 SAP 系統軟體與 ERP 系統整合，提升數位資訊效能電腦作業流程。
99年9月	因應業務發展需要，以 98 年未分配盈餘轉增資發行新股，資本額增至參億陸仟參佰伍拾伍萬陸仟陸佰元整。
100年	<p>現金增資發行新股肆仟萬元、盈餘轉增資，資本額增至新臺幣肆億貳仟參佰柒拾參萬肆仟肆佰參拾元整。</p> <p>公司產品 ACV、DCS、MFA、MCN 及 DST 經由衛生署食品藥物管理局 GMP 查廠通過。</p> <p>IPEA(International Pharmaceutical Excipients Auditing) GMP 查廠，核定本公司之輔料符合優良製造規範。</p> <p>通過艾法諾集團之 OHSAS&TOSHMS 評核認證。</p>

參、公司治理報告

一、公司系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務：

稽核室：為本公司負責稽核計劃之編擬、執行、分析及查核缺失改進之督導。

總經理室：為本公司負責經營績效實施評估分析及改善建議，以協助達成公司之營運目標。

服務處：為本公司人事、資源、財務、採購、會計及資訊業務，下設資源課、採購課、會計課、資訊課。

研究發展處：為本公司負責有關原料藥及精細化學品之產品開發、製程改良及相關技術文件之建立修訂，下設研發專案一組、研發專案二組、研發專案三組、分析組。

品保處：為本公司負責有關品保及品管事項，下設品保課、品管課。

生產處：為本公司產品製造負責單位，下設製造一課、製造二課、技服課。

營業處：為本公司產品行銷企劃及銷售負責單位。

廠務處：為本公司廠務、工安負責部門，下設廠務課、工務課。

工安處：為本公司勞工安全衛生相關事項（工安事項）之規劃、協調、推動及考評負責單位。

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

(一) 董事及監察人

董事及監察人資料 (一)

101年04月17日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長	永信藥品工業(股)公司	99.06.09	三年	82.12.12	6,695,798	20.26%	8,782,302	20.73%	0	0	0	0	私立台北醫學院藥學系 學士 國立台灣大學藥學研究所 碩士 美國明尼蘇達大學藥物化學 博士 私立東海大學企業管理研究所 碩士 中國醫藥學院藥學系 副教授 中華民國製藥發展協會 常務理事 永信藥品工業股份有限公司 研究發展部 協理 永信藥品工業股份有限公司總經理室 協理 Carlsbad Technology Inc., CEO/President 永信藥品工業(昆山)有限公司 總經理 永日化學工業股份有限公司 總經理 財團法人製藥工業技術發展中心 董事長	一、永信國際投資控股股份有限公司董事長兼總經理。 二、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司等公司董事長。 三、永信藥品工業股份有限公司、YSP International Company Limited、YSP USA Investment Company Limited、Carlsbad Technology, Inc.、Yung Shin China Holding Company Limited、YSP Sea Investment Company Limited、Y.S.P. Southeast Asia Holding Bhd、恩達生技股份有限公司、YSP JAPAN Investment Company Limited、永信株式會社等公司董事。 四、永甲興業股份有限公司監察人。	無	無	無
	代表人： 李 芳 全				879,223	2.66%	1039,019	2.45%	210,646	0.50%	0	0					

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	永信藥品工業(股)公司	99.06.09	三年	92.02.01	6,695,798	20.26%	8,782,302	20.73%	0	0	0	0	嘉南藥理學院藥學科畢業 東海大學管理學院管理碩士 永信藥品工業股份有限公司 營業部、行銷部、總管理處協理 永信藥品工業股份有限公司診所藥局 事業部、醫院事業部、動物用品事業 處、健康生活事業處及服務部協理 台灣區製藥工業同業公會 常務理事 中華民國學名藥協會常務理事 中華民國製藥發展協會 理事	永信國際投資控股股份有限公司 協理	無	無	無
	代表人： 呂德銘				66,345	0.20%	83,372	0.20%	9,639	0.02%	0	0					
董事	江宏文	99.06.09	三年	96.06.08	330,312	1.00%	415,090	0.98%	74,872	0.18%	0	0	聯合工專 電機科畢業 永信藥品公司 生產部製造二處 技佐	永信藥品工業股份有限公司 服務部總務處廠務課 課長	無	無	無
董事	李其澧	99.06.09	三年	93.06.11	238,754	0.72%	162,942	0.38%	0	0	0	0	英國牛津布魯克斯大學企業管理碩士 (MBA) 永信藥品工業股份有限公司 行銷企劃課專員 特販課課長	永信藥品工業股份有限公司 健康生活事業部 部經理	無	無	無
董事	李宜憲	99.06.09	三年	93.06.11	110,326	0.33%	126,074	0.30%	0	0	0	0	國立海洋大學水產食品科學系 學士 永信藥品工業股份有限公司 研發部藥物化學處技佐、 合成化學助理研究員 生產部原料合成課課長、 環安處經理	永信藥品工業股份有限公司 服務部總務處經理	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	湯偉珍	99.06.09	三年	90.06.11	219,293	0.66%	254,816	0.60%	141,458	0.33%	0	0	企管系學士 永信藥品工業股份有限公司 營業部、管理部、資材處經理 總管理處財務管理組 經理	一、永信投資控股股份有限公司、永信藥品工業股份有限公司、永甲興業股份有限公司、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、香港永信有限公司等公司董事 二、恩達生技股份有限公司、世信生物科技股份有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司等公司監察人	無	無	無
監察人	胡朝龍	99.06.09	三年	90.06.08	320,452	0.97%	352,953	0.83%	693	0%	0	0	高中畢 永信藥品工業股份有限公司 營業處經理	無	無	無	
監察人	梁國棟	99.06.09	三年	93.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	靜宜大學企業管理碩士 永信藥品工業股份有限公司 生產部部經理 永信藥品工業股份有限公司 服務部部經理	永信藥品工業股份有限公司 生產部部經理	無	無	無

法人股東之主要股東

101年04月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永信藥品工業股份有限公司	永信國際投資控股股份有限公司

主要股東為法人者其主要股東

101年04月17日

法人名稱	法人之主要股東
永信國際投資控股股份有限公司	李芳仁、財團法人永信李天德醫藥基金會、李芳信、李芳全、李玲津、林寶珍、德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶、李玲芬、林盟弼、李張玉英 代表人：李芳裕
財團法人永信李天德醫藥基金會	

董事及監察人資料 (二)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公司獨立 董事家數	
		商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長：永信藥品工業(股)公司代表人：李芳全			✓					✓					✓	✓	✓	無
董 事：永信藥品工業(股)公司代表人：呂德銘			✓					✓					✓	✓	✓	無
董 事：江宏文			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董 事：李其澧			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董 事：李宜憲			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人：湯偉珍			✓				✓	✓					✓	✓	✓	無
監察人：胡朝龍			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人：梁國棟			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年04月17日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	蕭哲彥	96.01.01	54,836	0.13%	0	0	0	0	文化大學化學系 學士、 東海大學管理學院 管理碩士、 永信藥品工業股份有限公司 合成化學處 技師、 藥化處 副理、 永日化學工業股份有限公司 生產處 經理、 總經理室 經理 行政部 經理、	無	無	無	
會計主管	林青煌	96.01.01	16,275	0.038%	0	0	0	0	中原大學 會計系、 大中國際聯合會計師事務所簽證部 經理、 總經理室 經理(處) 服務處 經理(處)	無	無	無	
財務主管	謝淑琴	96.03.16	3,150	0	0	0	0	0	台中技術學院 財務金融系 採購課 課長、 服務處 經理(處) 資源課 課長	無	無	無	

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

董事之酬金

100年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 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 項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑 證得認購股數 (H)						
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司
董事長	永信公司 代表人： 李芳全	210	0	0	0	610	0	0	0	1%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1%	0	0
董事	永信公司 代表人： 呂德銘																							
董事	李其澧																							
董事	江宏文																							
董事	李宜憲																							

註：100年度盈餘分配董監酬勞發放金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	李芳全、呂德銘、李其澧 江宏文、李宜憲	—	李芳全、呂德銘、李其澧 江宏文、李宜憲	—
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	共5位	—	共5位	—

監察人之酬金

單位：新台幣仟元

100 年 12 月 31 日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註)		業務執行 費用(C)				
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
監察人	湯偉珍									
監察人	胡朝龍	126	0	328	0	0	0	0.55%	0	0
監察人	梁國棟									

註：100 年度盈餘分配董監酬勞發放金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	湯偉珍、胡朝龍、梁國棟	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 3 位	

單位：新台幣仟元

總經理及副總經理之酬金

100 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) 註 1		獎金及 特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) 註 2				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益		取得員工認股權 憑證數額)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司 (註)	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	蕭哲彥	1,620	0	99	0	1,322	0	240	0	0	0	4.01%	0	0	0	0

註 1: 本公司 100 年度退職退休金實際支付數為 0 元，僅提列提撥額總額為 99 仟元。註 2: 100 年度盈餘分配員工紅利金額為擬議數。

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蕭哲彥	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	-

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	蕭哲彥	0	420	420	0.51%
	會計主管	林青煌				
	財務主管	謝淑琴				

註：100 年度盈餘分配員工紅利金額為擬議數。

(四) 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、標準與組合、訂定

酬金之程序及經營績效之關聯性：

職稱	姓名	100 年度		99 年度	
		酬金總額 仟元(註 2)	佔稅後純益%	酬金總額 仟元(註 1)	佔稅後純益%
董事	李芳全	820	1%	1,219	1.16%
	呂德銘				
	李其澧				
	李宜憲				
	江宏文				
監察人	湯偉珍	454	0.55%	672	0.64%
	胡朝龍				
	梁國棟				
總經理	蕭哲彥	3,182	3.89%	4,963	4.72%
合計		4,455	5.44%	6,854	6.51%

註 1:99 年度本公司發放董監事酬勞新台幣 1,381,763 元及董監事出(列)席董事會車馬費。

註 2:100 年度盈餘分配董監酬勞金額為擬議數；100 年度盈餘分配員工紅利金額為擬議數。

- 1、本公司董事、監察人酬金分為出(列)席董事會車馬費及盈餘分配之董監事酬勞。依公司章程第二十五條規定按當年度稅後盈餘扣除法定公積及股息，就其餘額提撥 1%至 3%為董監事酬勞。另章程第二十七條規定本公司董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準酌支報酬。
- 2、總經理之委任、解任及報酬依公司章程第二十二條規定，授權董事會議定之。
- 3、本公司給付員工之酬金，是依據績效表現對公司貢獻度來考核。整體薪酬包括薪資、獎金及福利。薪資是依照員工所擔任職級按公司所訂給薪及加給標準核敘；獎金則按公司經營績效來發給；福利制度除符合法令規定外並兼顧員工需要，增加共享的福利資源。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職務	姓名(註1)	實際出(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	永信藥品工業股份有限公司 代表人：李芳全	7	0	100%	連任 99.06.09
董事	永信藥品工業股份有限公司 代表人：呂德銘	7	0	100%	連任 99.06.09
董事	江宏文	7	0	100%	連任 99.06.09
董事	李其澧	7	0	100%	連任 99.06.09
董事	李宜憲	7	0	100%	連任 99.06.09
監察人	胡朝龍	7	0	100%	連任 99.06.09
監察人	湯偉珍	7	0	100%	連任 99.06.09
監察人	梁國棟	7	0	100%	連任 99.06.09

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無與董事有利害關係議案發生。本公司訂有「關係人交易管理辦法」規範，公司董事對有利害關係之議案均應迴避。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 - (1) 加強董事會職能之目標：

落實公司治理，修訂公司章程為董監事購買責任保險，以強化董事會之職能。
 - (2) 執行情形評估：

將董事長及總經理之職責明確劃分，符合公司治理之精神，另依「公司章程」規定於董事及監察人任期內，就其執行業務範圍為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。聘任董事會專業顧問並邀請會計師列席董事會，輔助董監事對國際會計準則、薪酬委員會等法令推動與企業執行狀況之了解。

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司除設置發言人隨時接受股東建議及回覆股東疑義外，並有各單位主管及總經理室幕僚配合股務代理機構負責處理股東建議及回覆股東疑義之相關問題，若有糾紛之情事則委由本公司法律顧問處理。</p> <p>每年召開股東會及除權(息)停止過戶後，公司依據股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及最終控制者名單。每月並依據相關法令規定，申報董監事、經理人及內部人股權異動資訊。</p> <p>本公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式： 1. 訂定「背書保證處理準則」、「資金貸與他人處理準則」、符合相關法令規範及限制。 2. 訂定「關係人交易管理辦法」對進、銷貨、資產交易、…等均有明訂規範及限制。 3. 本公司與各關係企業人員及財產管理均明確劃分。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>本公司委任會計師前，均確認會計師與公司除財稅簽證公費外，無其他財務利益與業務關係，具有獨立性，會計師每年並提供「超然獨立聲明書」以維持其獨立性。</p>	<p>本公司董事會均依照法令、章程及股東會決議執行業務，以誠信原則盡專業應盡之注意義務。且公司規模不大，目前並無設立獨立董事之必要。</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>

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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	1. 與公司往來之廠商由各專責部門經辦人員負責聯繫、溝通及協調，保持暢通之溝通管道、雙方互動良好。 2. 對於股東、往來銀行及其他債權人，本公司皆秉持公開誠信之原則，提供其需要之財務、業務資訊，以便其對公司之經營狀況，作出判斷與進行決策。 3. 本公司設有勞資會議及職工福利委員會，鼓勵從業人員與管理階層直接進行溝通，讓從業人員充分瞭解公司經營之狀況與方向及適時回饋從業人員其需求。 4. 本公司設有官方網站，除充分揭露公司業務、財務相關資訊，本公司設發言人及代理發言人，利害關係人如有任何問題可隨時聯絡。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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)	本公司已依相關法令規定揭露相關資訊。本公司中英文網址： www.yungzip.com 。 1. 公司已依相關法令之規範於交易所公開資訊觀測站，即時揭露財務、業務狀況及重大訊息等資訊。 2. 公司設有發言人及代理發言人，並由各單位主管及總經理室幕僚負責定期更新網站之財務、業務及重大訊息相關資訊予股東與投資人參考。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於100/12/22董事會通過設置「薪資報酬委員會」。	本公司已設置監察人由監察人善盡審查之責，因公司規模不大，且針對各項業務功能訂有完整規章辦法控管，目前僅設立薪資報酬委員會之功能性委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但均依照「上市上櫃公司治理實務守則」分別訂定董事會議事辦法、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、內部控制制度、背書保證處理準則、資金貸與他人處理準則、取得或處分資產處理程序等處理各項業務，與上市上櫃公司治理實務守則無差異。		

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																		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）	<p>(一) 員工權益、僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 設置勞資委員會，訂定有員工申訴管理辦法、勞資會議組織議程及勞資會議勞方代表選舉辦法，並定期召開勞資協調會議，藉以促進勞方與資方之關係。 2. 員工福利、教育：成立職工福利委員會，訂定職工福利委員會組織規程及職工福利委員會福利活動細則，定期辦理各項福利活動；員工不定期參與外部訓練課程，不定期舉辦內部教育訓練，並訂定員工教育訓練辦法、從業員進修管理辦法、從業員子女教育獎學金辦法…等規章辦法。 3. 員工之安全與健康：提供從業人員安全的工作環境，並定期舉辦健康檢查，對員工投保意外險，以保障勞工安全。 <p>(二) 投資者關係、供應商關係及利害關係人權益：</p> <p>提供透明化的財務資訊，保障投資者、供應商及利害關係人利益。</p> <p>(三) 董事及監察人進修之情形：</p> <p>依「上市上櫃公司治理實務守則」、「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定於100年度安排各董事及監察人參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會主辦之課程「薪酬委員會設置目的與效益」，取得進修時數3小時。並將資料申報至公開資訊觀測站，以供投資者查詢資料。</p> <table border="1" data-bbox="206 699 2018 933"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>李芳全、呂德銘、李其澧、李宜憲</td> <td>100.11.16</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>薪酬委員會設置目的與效益</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>湯偉珍、梁國棟</td> <td>100.11.16</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>薪酬委員會設置目的與效益</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金融通及銀行融資等重大議案，均須經權責部門審慎評估分析，送董事會決議。並由稽核室執行稽查，以落實監督及風險控管機制。</p> <p>(五) 保護消費者或客戶政策之執行情形：</p> <p>本公司堅持創新、服務、效能的經營理念，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德為目標，公司品質向來領先同業且廣受客戶信賴。各項產品均有嚴格的品質管制，並率先通過美國FDA、日本PMDA、英國MHRA等查核，並取得GMP證書認證，透過SAP的ERP系統建置客戶管理、客戶怨訴處理e化流程，迅速反應客戶意見，加速客戶服務，以強化客戶關係讓訴怨者滿意。</p> <p>(六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <p>本公司為保障董事、監察人免於就其執行業務範圍依法應負之賠償責任、財務損失，本公司授權董事會為董事、監察人購買責任保險。</p>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	李芳全、呂德銘、李其澧、李宜憲	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3小時	監察人	湯偉珍、梁國棟	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3小時	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數															
董事	李芳全、呂德銘、李其澧、李宜憲	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3小時															
監察人	湯偉珍、梁國棟	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3小時															

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
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本年度無公司治理自評報告或委外評鑑報告。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告</p>		

（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：本公司於 2011/12/22 董事會決議設立薪資報酬委員會，通過制訂「薪資報酬委員會組織規程」，規範委員會組成與報酬、職權、會議與議事規則等，並於 2012/03/12 召開第一次的薪資報酬委員會。

（五）履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p>		
<p>（一）公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p>	<p>本公司未訂定企業社會責任政策或制度，致力於推動企業社會責任且定期檢討審視實際執行後之情形與成效。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>（二）公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p>	<p>本公司未設置推動企業社會責任專（兼）職單位，致力於推動企業社會責任配合永信社會福利基金會提供捐助社福機構/團體之服務，並積極參與工業區廠區協進會服務活動，期許將社會服務的觸角延伸到每個角落。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>（三）公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>1. 公司每年制定年度教育訓練計畫，辦理在職一般及專業訓練課程： 在職一般課程：安排員工通識性課程，傳達企業倫理及公司文化、制度等訊息。 在職專業課程：依部門目標及員工績效表現需要安排教育訓練課程並依法令規範安排董、監事的教育訓練課程。 2. 透過員工教育訓練，使員工了解公司制度及作業規範，提高員工工作績效並依員工績效表現核給績效獎金。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>為提升各項資源之利用效率，與降低環境負荷衝擊，執行成效例如：目前定期檢測高耗能設備之使用效率，如鍋爐之蒸氣、廢水回收再利用，冰水冷凝管、冷卻水等設備；廢水回收重複使用等。</p> <p>公司為因應新的環保趨勢，其陸續規劃相關環保管理制度，其中包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建立廠區環境管理制度，培養同仁正確環保觀念。 2. 訂定並發展符合公司特色的永續環境管理計畫。 3. 配合政府節能減碳政策，鼓勵同仁攜帶餐具用餐。 4. 規劃、設計環保廠區，推廣環境綠化美化。 5. 定期做水質檢驗工作做好水質管理。 6. 推動廠區環境查核實務，以維護廠區舒適工作環境。 <p>為推行公司環境保護工作，提昇廠區環境品質。依據現行法規設置環境管理專責單位及人員，為有效管理廠區毒化物質、有機溶劑之使用上安全及規劃緊急應變計畫，並於每年定期舉辦廠區緊急應變演練，已灌輸同仁防災、救災等觀念。配合工業區污水水質管理，本公司定期針對廠區廢水處理設備，並由專業同仁負責檢測及設備維護保養，以有效做好廠區水質自主管理。其廢棄物暨資源回收推動方面，宣導同仁垃圾分類資源回收之認知及方法，養成良好態度與習慣，且依據廠區之事業廢棄物清理計畫書，執行網路申報並追蹤掌握廢棄物最終流向。針對各廠區空氣品質需求，於符合空氣排放標準管制，其廠區每年檢測固定污染源，並遵循相關規定實施辦理與申報。為維護環境管理系統，並定期舉辦公司同仁之環境教育訓練課程。</p> <p>本公司持續規劃及配合政府機關相關政策，尤其針對廠區鍋爐設備為提高燃燒效率進行節能設備更新，符合「二氧化碳減量承諾」，其次廠區空調、蒸氣回收及電源管制等規劃，遵照工業技術研究院訪查之改善建議逐一改善。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>公司依法設立勞資委員會，定期召開會議，使勞資雙方溝通管道暢通，保障員工合法權益。</p> <p>公司極力宣導「廠內零職災」的活動，喚起大家對工作場所之安全的重視、化被動為主動，提高對個人、環境、機台、產品及施工時的高度警覺，透過自主性的管理強化對廠區安全的注重。秉持同仁為公司重要資產之理念，以照顧同仁健康為主要，以優於法令規定的標準，提供完整的員工在職健康檢查，並追蹤各類健康異常項目，舉辦一系列之健康促進活動，讓所有在公司工作之夥伴，都能獲得完善健康照護，達到「工作與健康雙贏」的目標，進而強化整體的競爭力！</p> <p>堅持「創新、服務、效能」的經營理念，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，追求「顧客滿意」與「品質至上」是公司經營方針，如何充分滿足顧客需求及提供品質至上的產品；公司設有網頁提供客戶服務，並設置電話專線服務；相關資訊定期彙整於公司的網頁資訊服務區中。</p> <p>成品包裝減少紙箱耗用，堅持不斷提升軟體規範及硬體設備，以達提升品質及國際競爭力。</p> <p>企業社會責任：關懷弱勢參與永信基金會，舉辦健康公益活動、多元化的健康促進活動、健康講座等，激發社區老人對健康的關心與認知，達成社區的初級預防功能，共同建立健康活力之社區。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>公司官網提供相關資訊。</p> <p>公司於網站揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p>	<p>1. 公司對環保、人權、安全衛生與其他社會責任活動，公司訂有緊急應變組織系統、工安異常(人員、安全、廠房、災害)之處理、內部工安自行查廠、鍋爐工檢申報、承攬商管理、固定污染源空氣污染物排放檢測、採購安全評估管理、作業變更安全管制、矯正與預防措施等之作業標準規範，履行社會責任情形防患未然。</p> <p>2. 公司對社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益，捐助社福機構團體除配合永信社會福利基金會提供捐助社福機構/團體之服務，並積極參與工業區廠區協進會服務活動，期許將社會服務的觸角延伸到每個角落。</p>	
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p>	<p>公司產品依各機構認可之GMP規範通過驗證如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. DCS、ACV、MCN 通過 US FDA Inspection。 2. DCS、MFA、CPS、SSG、ACV、MCN 通過 Taiwan FDA Inspection。 3. DCS、DCP、MFA、ACV 通過 UK MHRA Inspection。 4. DCS、MCN 通過 JP PMDA Inspection。 5. DCS、ACV 通過 Korea KFDA Inspection。 6. SSG 通過 IPEA Inspection。 7. 通過艾法諾集團之OHSAS&TOSHMS評核認證 	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

公司經營方針是堅持創新、服務、效能的經營理念，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，追求「顧客滿意」與「品質至上」，充分滿足顧客需求及提供最佳的產品；公司設有網頁、電話諮詢專線提供客戶服務，由專業人員提供諮詢服務；相關資訊定期彙整於公司的網頁。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司雖尚未訂立公司治理實務守則，但均依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神處理各項業務，故查詢方式均依相關法令規章辦理。

(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：

訂有「董事會議事辦法」。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

永日化學工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101 年 3 月 20 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1.控制環境 2.風險評估 3.控制作業 4.資訊及溝通 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 100 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制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 101 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永日化學工業股份有限公司

董事長：李芳全

總經理：蕭哲彥

2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：未委託。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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、一〇〇年度股東常會(100年6月09日)重要決議內容

會議屆次	開會時間	重要決議事項	後續執行情形
100年股東會	100.06.09	1. 通過本公司九十九年度各項決算表冊案。 2. 通過本公司九十九年度盈餘分配案，分配現金股利每股1.5元、股票股利每股0.5元。 3. 通過修訂「公司章程」案。 4. 通過修訂「背書保證處理準則」案。 5. 通過修訂「資金貸與他人處理準則」案。 6. 通過九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 通過解除李芳全董事長競業禁止限制案。	依股東會決議辦理

2、一〇〇年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第十二屆第十次	100.03.21	1. 承認九十九年度決算表冊案。 2. 通過九十九年度盈餘分配案。 3. 通過一百年度股東常會相關事項。 4. 通過修訂「公司章程」案。 5. 通過以九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 6. 通過本公司原間接投資大陸地區永瑞生物科技有限公司，變更為由第三地區新設之投資公司間接投資。 7. 通過解除李芳全董事長競業禁止之限制案，提請股東會決議。 8. 通過擬派任蕭哲彥總經理擔任 YUNGRAY INVESTMENT CO., LTD. (英屬維京群島永瑞投資有限公司，名稱暫訂) 及湖北永瑞生物科技有限公司董事，並解除經理人其競業禁止之限制案。
第十二屆第十一次	100.04.20	1. 通過九十九年度內部控制制度聲明書案。 2. 通過修訂「內控制度-固定資產循環」案。
第十二屆第十二次	100.04.27	1. 通過調整股利分配事宜。

第十二屆 第十三次	100.07.19	1. 通過除權息基準日事宜
第十二屆 第十四次	100.08.25	1. 承認一〇〇年上半年財務報表。 2. 通過修訂「內部控制制度—銷貨及收款循環」案。
第十二屆 第十六次	100.12.22	1. 通過制訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 2. 通過薪酬委員會委員聘任案。 3. 通過本公司99年度現金增資資金運用計畫變更案。
第十二屆 第十七次	101.03.20	1. 承認一〇〇年度各項決算表冊案。 2. 通過一〇一年度股東常會相關事項。 3. 通過本公司一〇〇年度「內部控制制度聲明書」案。 4. 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 5. 通過修訂本公司「內部控制自行檢查辦法」案 6. 通過修訂本公司一〇一年度內部稽核計劃。 7. 通過修訂本公司「公司章程」案。 8. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 9. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 10. 通過增訂本公司「會計專業判斷、會計政策與估計變動之流程辦法」案 11. 通過增訂本公司「適用國際會計準則之管理辦法」案。 12. 通過增訂本公司「董事、監察人酬勞分配管理辦法」案。 13. 通過本公司一〇〇年度董監酬勞總額及分配案。 14. 通過本公司經理人薪資報酬及員工分紅案。 15. 通過本公司購買土地計畫及評估案。 16. 通過終止本公司間接投資大陸地區永瑞合資案。 17. 通過授權董事長評估透過第三地轉投資大陸合資案

(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，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費，金額及非審計服務內容。

金額單位：新臺幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	洪淑華	曾惠瑾	900	-	-	-	400	1,300	V	-	100/1/1-100/12/31	非審計公費-其他項下係： IFRS 財務報表轉換諮詢服務公費

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		900	400	1,300
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	100/1/1		
更換原因及說明	發行人主動終止委任或不再繼續委任		
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		V
	主動終止委任		
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	不再接受(繼續)委任		
與發行人有無不同意見	不適用		
	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	V		
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(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	洪淑華、曾惠瑾
委任之日	100年1月1日
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形。

職 稱	姓 名	100 度		當年度截至 101 年 3 月 31 日止	
		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
董事長兼大股東	永信藥品工業(股)公司 代表人：李芳全	1,416,925	0	0	0
董 事	永信藥品工業(股)公司 代表人：呂德銘	0	0	0	0
董 事	江宏文	51,747	0	0	0
董 事	李其澧	20,313	0	0	0
董 事	李宜憲	15,716	0	0	0
監察人	湯偉珍	23,494	0	0	0
監察人	胡朝龍	27,456	0	0	0
監察人	梁國棟	0	0	0	0
總經理	蕭哲彥	44,570	0	0	0
財務主管	謝淑琴	3,150	0	0	0
會計主管	林青煌	15,775	0	0	0

股權移轉及股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

101年04月17日

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
永信藥品工業股份有限公司	8,782,302	20.73%	0	0	0	0	李芳全	註1 註2	
永信藥品工業股份有限公司負責人:李芳裕	32,887	0.08%	525	0	0	0	李芳全	兄弟	
富邦人壽保險股份有限公司	1,329,100	3.14%	0	0	0	0	無	無	
李芳全	1,039,019	2.45%	210,646	0.5%	0	0	永信藥品工業股份有限公司 李芳裕	註1 註2 兄弟	
聯邦商業銀行	438,000	1.03%	0	0	0	0	無	無	
江宏文	415,090	0.98%	74,872	0.18%	0	0	無	無	
財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會	373,446	0.88%	0	0	0	0	無	無	
財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會 代表人:李敏雄	17,767	0.04%	128,851	0.30%	0	0	無	無	
胡朝龍	352,953	0.83%	693	0	0	0	無	無	
鄭楊幸珠	300,000	0.71%	0	0	0	0	無	無	
渣打託管凱基證券亞洲有限公司	289,031	0.68%	0	0	0	0	無	無	
徐瑞春	262,500	0.62%	0	0	0	0	無	無	

註1:李芳全於101/04/01解任永信藥品工業股份有限公司董事長職務。

註2:李芳全為永信國際投資控股股份有限公司董事長

且永信國際投資控股股份有限公司100%持有永信藥品工業股份有限公司股份。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	2,756,800	100%	NA	NA	2,756,800	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.09	10	13,740,980	137,409,800	13,740,980	137,409,800	盈餘轉增資 1,249.18 萬元	無	
86.09	10	25,000,000	250,000,000	21,617,376	216,173,760	現金增資 5,000 萬元 盈餘轉增資 2,876.396 萬元	無	86.07.02(86)台財證(一)第 51349 號
87.08	10	25,000,000	250,000,000	24,859,982	248,599,820	盈餘轉增資 3,242.606 萬元	無	87.07.08(87)台財證(一)第 57584 號
88.08	10	45,000,000	450,000,000	30,046,000	300,460,000	盈餘轉增資 5,186.018 萬元	無	88.07.05(88)台財證(一)第 60872 號
89.06	10	45,000,000	450,000,000	33,050,600	330,506,000	盈餘轉增資 3,004.6 萬元	無	89.05.22(89)台財證(一)第 44165 號
99.10	10	45,000,000	450,000,000	36,355,660	363,556,600	盈餘轉增資 3,305.06 萬元	無	99.07.16 金管證發字第 0990037032 號
100.01	10	70,000,000	700,000,000	40,355,660	403,556,600	現金增資 4,000 萬元	無	99.10.27 金管證發字第 0990057337 號
100.09	10	70,000,000	700,000,000	42,373,443	423,734,430	盈餘轉增資 2,017.783 萬元	無	100.07.05 金管證發字第 1000030896 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	42,373,443股	27,626,557股	70,000,000股	

總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

101年04月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機關 及外國人	個人	合計
人數	0	2	13	8	8,461	8,484
持有股數	0	1,767,100	9,293,913	475,312	30,837,118	42,373,443
持股比例	0.000%	4.170%	21.933%	1.122%	72.775%	100.000%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1. 普通股：每股面額十元

101年04月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,965	273,385	0.65%
1,000 至 5,000	4,415	8,921,257	21.05%
5,001 至 10,000	636	4,906,122	11.58%
10,001 至 15,000	177	2,205,519	5.20%
15,001 至 20,000	92	1,669,801	3.94%
20,001 至 30,000	65	1,618,703	3.82%
30,001 至 40,000	37	1,336,162	3.15%
40,001 至 50,000	19	869,900	2.05%
50,001 至 100,000	44	3,129,752	7.39%
100,001 至 200,000	20	2,960,939	6.99%
200,001 至 400,000	9	2,478,392	5.85%
400,001 至 600,000	2	853,090	2.01%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	11,150,421	26.31%
合計	8,484	42,373,443	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

主要股東名單

主要股東名稱	持有股數	持股比例
永信藥品工業股份有限公司	8,782,302	20.73%
富邦人壽保險股份有限公司	1,329,100	3.14%
李芳全	1,039,019	2.45%
聯邦商業銀行	438,000	1.03%
江宏文	415,090	0.98%
財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會	373,446	0.88%
胡朝龍	352,953	0.83%
鄭楊幸珠	300,000	0.71%
渣打託管凱基證券亞洲有限公司	289,031	0.68%
徐瑞春	262,500	0.62%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		99年	100年	當年度截至 101年03月31日
	最高	最低			
每股市價	最高		86.8	86	53.3
	最低		30.55	34	39.6
	平均		61.94	60.69	46.73
每股淨值	分配前		16.86	19.01	--
	分配後		14.86	17.21	--
每股盈餘	加權平均股數		36,355,660	42,373,443	42,373,443
	每股盈餘		2.89	1.93	0.08
每股股利	現金股利(註1)		1.5	1.8(擬)	--
	無償配股	股票股利	0.5	--	--
		--	--	--	--
	累積未付股利		--	--	--
投資報酬分析	本益比		21.43	31.45	--
	本利比		41.29	33.72	--
	現金股利殖利率		2.42	2.97	--

註1：100年度盈餘擬配發現金股利，以101.06.15股東常會承認配發金額為主。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、公司股利政策

本公司章程第二十五條規定，年度決算若有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、彌補以往年度虧損。
- 二、依法提繳稅捐。
- 三、先提撥百分之十為法定公積。
- 四、依規定必須提存之特別盈餘公積。
- 五、支付股息，本公司股息週年不高於一分，如無盈餘不得以本作息
- 六、如尚有盈餘就其中再提撥員工紅利百分之一至百分之十、董事及監察人酬勞百分之一至百分之三。
- 七、股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。
- 八、餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認。股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之百分之十至百分之九十，其中現金股利應為股東紅利總額之百分之二十以上。
但股票股利每股若低於 0.1 元，得經董事會決議，改以現金股利發放並經股東會承認後分配之。
- 九、股東發給股票股利時，員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，並需要獲得董事會的同意。

2、本次股東會擬議股利分派之情形執行狀況

本公司一 00 年度盈餘盈餘分派案，已經董事會民國 101 年 4 月 26 日決議擬定如下：

- (1)現金股息：新台幣 42,373,443 元（每股現金股息 1 元）。
- (2)現金股利：新台幣 33,898,754 元（每股現金股利 0.8 元）。
- (3)員工紅利：新台幣 3,129,082 元。
- (4)董監事酬勞：新台幣 938,724 元。

預定送 101 年 6 月 15 日股東常會討論，俟股東常會決議通過後，授權董事長訂定除息基準日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第二十五條規定，年度決算若有盈餘，應先彌補以往年度虧損，提繳稅捐，提列百分之十為法定盈餘公積，依規定必須提存之特別盈餘公積，次付股息，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之一至百分之十，董事監察人酬金百分之一至百分之三。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依公司章程第二十五條規定，估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額。

董事、監察人酬勞估列金額，經薪資報酬委員會、董事會討論決議，提請股東常會決議。

實際配發金額若與估列數有差異時視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

101.04.26 董事會通過擬議配發數	
擬議配發情形：	
1. 員工現金紅利	3,129,082 元
2. 員工股票紅利	0
(1) 金額	0
(2) 股數	0
(3) 占盈餘轉增資之比例	0
3. 董監事酬勞	938,724 元
1. 原稅後每股盈餘	1.93 元
2. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：	
3. 擬議配發董監事酬勞及及員工紅利後之設算每股盈餘	1.93 元

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

本公司 101 年 4 月 26 日第十二屆第十八次董事會通過決議擬配發董事、監察人酬勞新台幣 938,724 元及員工紅利新台幣 3,129,082 元，符合公司章程規定。若實際配發金額與估列數有差異時視為會計估計變動，列為次年度之損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占估本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
無(員工分紅全數以現金發放)

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：
擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.93 元
(員工分紅與董監事酬勞已費用化，員工分紅全數以現金發放)

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

一〇〇年本公司配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞，其實際配發金額與原股東會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)最近年度日截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

(一) 公司債辦理情形：無

(二) 特別股辦理情形：無

(三) 海外存託憑證辦理情形：無

(四) 員工認股權證辦理情形

1、截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

2、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(五) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

1、最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

2、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

三、資金運用執行情形

99 年度現金增資發行新股計劃內容

項目	內容
主管機關核准日期與文號	行政院金融監督管理委員會於 99 年 10 月 27 日金管證發字第 0990057337 號函核准
董事會變更計畫核准日期	本公司於民國 100 年 12 月 22 日之董事會決議通過，將原計畫用於民國 100 年第二季之部份倉儲設備款項新台幣 22,538 仟元，變更計畫用以支付 A 棟廠房改善工程，預計於民國 101 年第一季執行。
變更提報股東會日期	本次計畫變更金額未達募資總額之 20%，不需提報股東會。
資金來源	現金增資發行新股 4,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，採溢價發行，每股發行價格為新台幣 57 元，募集總金額 228,000 仟元。
資金運用	1. 長期股權投資 YZP OVERSEA INVESTMENT 轉投資設立永瑞生技。 2. 現有廠房及設備改善工程。
輸入股市觀測申報網站之日期	99 年 10 月 28 日

(二)執行情形

截至 100 年第一季止現金增資資金運用執行情形

計畫項目	執行狀況	項目	截至 101 年第一季 累計金額(仟元)	進度超前或落後之原因 及改進之情形
長期股權投資 YZP OVERSEA INVESTMENT 轉 投資設立永瑞生技	支用金額	預計	75,132	長期股權投資，因原合資股東因部份事項未能達成共識，經 101 年 3 月 20 日本公司董事會同意，終止該合資案，亦授權董事長評估其他轉投資大陸可行性。
		實際	0	
	執行進度	預計	73.37%	
		實際	0.00%	
現有廠房及設備 改善工程	支用金額	預計	125,600	按計劃全數支出完畢。
		實際	125,600	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預計	200,732	
		實際	125,600	
	執行進度	預計	88.04%	
		實際	55.09%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1) 化學藥品、醫藥品、農藥用品、工業藥品及化妝品(藥性除外)之製造及買賣業務。
(化學藥品及農業藥品限自製產品之買賣)。
- (2) C801030 精密化學材料製造業。
- (3) C802120 工業助劑製造業。
- (4) F108021 西藥批發業。
- (5) F107070 動物用藥品批發業。
- (6) 前各項產品之進出口業務。
- (7) F401010 國際貿易業。
- (8) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重：

本公司目前之營業主要來自於化學原料藥品之製造銷售。

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度		99 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
DCS	269,787	62	283,458	54	194,090	43
MFA	23,905	6	40,369	8	49,377	11
SSG	106,745	25	139,532	26	128,016	28
SC3	-	-	42,054	8	50,780	11
其他	32,332	7	23,002	4	29,203	7

3、公司目前之商品項目

- (1) 目前共有原料藥藥品許可證 37 種。
- (2) 通過 U.S. FDA 查廠核可之原料藥共 3 種。
 - 一、Diclofenac Sodium (DCS)：類風濕性關節炎，滑囊炎及各種炎症消炎及鎮痛。
 - 二、Acyclovir (ACV)：水痘帶狀皰疹病毒、單純皰疹病毒引起感染之治療。
 - 三、Miconazole Nitrate (MCN)：對黴菌、酵母菌及細菌感染之治療。
- (3) 已取得 U.S. FDA 之 DMF No. 以及 European 之 DMF No. 的原料藥共 11 種。
- (4) 已取得台灣 DMF NO. 的原料藥共 35 種。

4、計劃開發之新產品

➤ 新產品

- (1) 抗血栓形成藥物：D-(+)-Clopidogrel Bisulfate
- (2) 抗濾過性病毒藥：Valacyclovir hydrochloride, Famciclovir
- (3) 降血壓藥物：Metoprolol succinate , Clonidine hydrochloride
- (4) 消炎藥物：Diclofenac Epolamine
- (5) 抗精神疾病藥物—Quetiapine Fumarate 及 Olanzapine
- (6) 助眠藥物：Zolpidem Tartrate
- (7) 光電產品：98~99 年度執行膽固醇液晶材料業界聯合科專計畫

➤ 產品改良量產

崩散劑：Sodium Starch Glycolate 改善生產流程及提高品質水準及多元化產品開發。

(二) 產業概況

1. 全球醫藥產業

(一) 全球製藥業呈現穩定成長

全球藥品市場，在過去兩年裡經歷低迷後，現已穩定。全球製藥市場下降的理由，主要是由於經濟成長放緩，和大量的專利藥到期，主要的製藥市場所受影響更劇，如美國和西歐。在一些發展中地區，如亞洲和拉丁美洲，對疾病的患病率增加，不斷上升的醫療支出，增加醫藥的需求。總體而言，這些市場在未來幾年將有較佳的成長潛力。

在已開發國家，日本將成長 5-7%。英國，德國，法國，意大利和西班牙等歐洲主要市場，預計有 1-3% 的複合成長率。美國市場，以 \$ 320 - \$ 330 億美元銷售額保有最大的單一藥品市場的地位，成長 3-5%。全球製藥行業在 2011-2013 年期間，預計複合年成長率約為 6.5%。

(二) 新興藥品市場成長，成為未來藥品市場成長動力

新興市場因醫療保健，新的患者人群增加，政府施行的政策，擴大藥品市場的需求，故 Mylan、輝瑞、禮來、葛蘭素史克和賽諾菲-安萬特公司都在印度，中國，巴西和其他新興市場尋找擴大市場的商機，因此新興市場將是促使未來藥品市場成長之焦點。新興醫藥市場，在 2011 年，佔銷售額 170 元 - 180 億美元，成長在 15-17% 的範圍內，中國在 2011 年成長 25-27%，超過 50 億美元。

2. 我國醫藥產業

(一) 產值變動：西藥製劑產值衰退致使製藥產業產值微幅下滑

我國製藥產業 2011 上半年實際產值為新臺幣 312.7 億元，較前一年僅微幅成長不到 1%，主要在於原料藥與中藥製劑相較於去年同期雖然有 28.8%與 12.8%的成長，但是占市場比重最高的西藥製劑產值下跌 9.3%，故總產值幾乎與去年持平。

由 2011 年 7~8 月製藥產業實際產值推估第三季產值，原料藥與西藥製劑產值均較去年同期呈現衰退現象。主因為我國原料藥九成以上外銷國際，容易受到匯率波動影響；西藥製劑以國內市場為主，受到 2010 年第四季健保藥價調整影響，市場成長力低迷，連帶牽動產值呈現下滑之勢；只有中藥製劑產值因原料價格上漲與市場需求穩定，使產值呈現成長的態勢。

預估 2011 年第四季持續受到西藥製劑產值下滑的影響，全年製藥產業總產值與去年同期相比將呈現小幅衰退的狀態；原料藥在第三季雖然產值減少，但第四季應有回復的空間，總計原料藥與中藥製劑 2011 全年仍維持正向的成長。

表 1、2010~2011 年我國製藥產業產值之統計及推估

單位：新台幣億元：%

項目	2010 年產值及成長率		2011 年產值及成長率				
	全年產值	成長率	H1	Q3(e)	成長率(e)	全年(f)	成長率
原料藥	159.0	30.2%	82.3	45.3	-12.2%	170.1	7.0%
西藥製劑	430.3	-3.8%	194.3	96.9	-10.4%	388.3	-9.8%
中藥	67.7	16.9%	36.1	18.3	6.4%	72.5	7.1%
總計	657.0	4.7%	312.7	160.5	-9.3%	630.9	-4.0%

註：成長率係指與前一年同期比較之成長率；(e)為推估值；(f)為預測值

資料來源：台灣地區產銷存統計資料庫；生物技術開發中心產業資訊組整理(2011/11)

(二) 進出口動態

我國製藥產業進口值遠大於出口值，2011 年第三季製藥產業進口總值以海關進出口數據與關稅總局資料統計，為新臺幣 179.7 億元，與去年同期相比成長 7.5%；出口總值為 34.2 億元，與去年同期比較成長 6.2%。進口值中以西藥製劑所占比例最大，高達 92%，故西藥製劑進口值變動影響製藥產業整體進口總值甚大。

近幾年來，我國製藥產業出口值逐漸增加；2011 年第三季出口總值相較去年同期成長 6.2%；西藥製劑以出口值新臺幣 17.2 億元與成長率 11%在三項藥品分類中居冠，次為原料藥的 15.8 億元；中藥製劑出口值為 1.2 億元。

由 2011 年前三季製藥產業進出口值推估，與 2010 年比較，2011 年全年進口總值將有 3~4%的成長空間；出口值可望維持 10%以上的成長率，其中以西藥製劑最為顯著。

表 2、2011 年我國製藥進出口值之統計及推估

單位：新台幣億元

產品別	進口值							出口值						
	2010 年		2011 年					2010 年		2011 年				
	全年	成長率	H1	Q3	成長率	全年(f)	成長率(f)	全年	成長率	H1	Q3	成長率	全年(f)	成長率(f)
原料藥	48.5	11.5%	26.6	14.3	10.9%	55.1	6.6%	60.2	10.9%	29.4	15.8	1.3%	61.1	1.5%

西藥製劑	608.1	5.7%	303.4	165.3	7.2%	629.6	3.5%	53.1	9.7%	31.5	17.2	11.0%	66.3	24.9%
中藥製劑	0.7	-17.4%	0.2	0.1	-2.9%	0.4	-42.2%	4.0	14.3%	2.1	1.2	9.1%	4.5	12.5%
合計	657.3	6.0%	330.2	179.7	7.5%	685.1	4.3%	117.3	10.5%	63.0	34.2	6.2%	131.9	12.5%

註1：成長率係指與前一年度同期比較之成長率；(f)為預測值

註2：原料藥之海關進出口商品碼為：2936、2937、2938、2939、2941、2942；西藥製劑之海關進出口商品碼為：3001、3002、3003、3004、300620、300660；上表西藥製劑之進出口值，已扣除中藥製劑商品碼之產值；中藥製劑之海關進出口商品碼為：30039071104、30039071907、30039079008、30039071006、30049061007、30049061105、30049061908、30049069009

資料來源：海關進出口系統、關稅總局進出口資料；生物技術開發中心產業資訊組整理(2011/11)

(三) 廠商動態

1. 公開資本市場新進製藥公司動態

智擎生技在9月1日登錄興櫃交易，主要開發藥物PEP02 (liposome irinotecan)，是利用微脂體包覆喜樹鹼類抗癌藥物之新劑型，主要用於癌症末期病人治療，適應症包括胰臟癌、大腸直腸癌、肺癌、胃癌及腦癌等。智擎生技今(2011)年5月以2.2億美元與美國Merrimack Pharmaceuticals公司簽署授權暨合作契約，將PEP02歐洲及亞洲開發、製造與商品化權利，授權給Merrimack Pharmaceuticals公司，而智擎則保有PEP02在台灣地區獨家開發與商品化等權利。

和桐集團轉投資的賽德醫藥科技，9月13日登錄興櫃交易，賽德醫藥以天然人類干擾素- α 系列(IFN- α)生物藥品開發為主軸，針對流感、B型及C型肝炎為目標市場，未來還將延伸至癌症與自體免疫疾病領域。

中天生技轉投資的合一生技，9月23日以每股20元正式掛牌上櫃。合一生技以開發植物新藥為主，產品研發鏈中的新藥包括ON101(糖尿病足部傷口癒合)、ON102(類風濕性關節炎)、ON128(乾癬症)、ON152(癌症放療傷口潰瘍)、ON166(牙周病)與牛樟芝發酵菌絲體純化分離的ON301(癌症)，其中進度最快的ON101已獲准進行第三期臨床試驗。

原料藥大廠台灣神隆，於9月29日以承銷價46元掛牌上市，目前該公司開發的原料藥產品包括抗癌、賀爾蒙、抗發炎等種類，已供應超過270家國際藥廠使用；台灣神隆專精於特色原料藥生產，累計已承接超過70項代客研製新藥的產品計畫，產品以外銷為主，在國際間已有相當的知名度。

2. 上市／上櫃／興櫃之製藥公司營收表現

表3 我國上市／上櫃／興櫃之製藥公司營收表現

單位：新台幣佰萬元；%

上市	上櫃	興櫃	類型	公司名稱	股票代號	2009年	2010年		2011年	
						年營收	年營收	成長率	年營收	成長率
✓			原料藥	旭富製藥	4119	906	994.6	9.8%	1,037.8	4.3%
	✓			永日化工	4102	433	528.4	22.1%	451.4	-14.6%
	✓			生泰合成	1777	323	434.9	34.5%	400.9	-7.8%
		✓		中化合成	1762	1,097	1,209.2	10.2%	1,167.8	-3.4%
✓				台灣神隆	1789	3,791	3,887.4	2.6%	3,948.4	1.6%
✓				台耀	4746	1,931	2,505.9	29.7%	2,629.7	4.9%
✓			製劑廠	中國化學	1701	2,632	2750.0	4.5%	3,154.3	14.7%
✓				永信藥品	1716	3,267	3313.7	1.4%	3,581.6	8.1%
✓				生達化學	1720	1930	2063.0	6.9%	2086.1	1.1%
✓				杏輝藥品	1734	1534	1576.5	2.8%	1581.9	0.3%
	✓			台灣東洋	4105	2205	2170.7	-1.6%	2066.5	-4.8%
	✓			美時製藥	1795	599	584.5	-2.5%	524.8	-10.2%
	✓			南光製藥	1752	670	652.8	-2.6%	813.1	24.6%
	✓			濟生藥廠	4111	605	665.5	9.9%	665.8	0.1%
	✓			晟德藥廠	4123	446	511.9	14.9%	580.9	13.5%
	✓			健喬信元	4114	827	792.5	-4.1%	845.2	6.6%
		✓		強生	4747	172	198.9	29.7%	245.3	23.3%
		✓		健亞	4130	312	302.1	6.1%	331.3	9.7%
		✓		寶齡富錦	1760	547	543.2	15.0%	584.3	7.6%
✓	✓		其他	友華生技	4120	3203	3222.1	0.6%	3118.3	-3.2%
✓				懷特生技	4108	20	106.9	449.4%	156.5	46.4%
✓				國光生技	4142	1370	834.7	87.8%	290.3	-65.2%
		✓		永信控股	3705	-	-	-	622.6	-

註：
* 永信藥品工

業股份有限公司於2010年11月董事會決議轉換為永信國際控股股份有限公司，永信國際控股股份有限公司（股票代號：3705）於2011年1月3日重新上市；永信藥品工業股份有限公司（股票代號：1716）轉為公開發行。

資料來源：公開觀測站；生物技術開發中心產業資訊組整理（2011/11）

3、重大事件分析

(一) 生技起飛鑽石行動方案陸續落實

2009 年行政院推出「生技起飛鑽石行動方案」，包括強化產業化研發能量、成立生技創投基金（BVC）、成立食品藥物管理局（TFDA）及超級育成中心（SIC）。在生技創投基金（Taiwan Medtech Fund, TMF）與 SIC 推動辦公室成立後，四大面向全部到位。

生技鑽石起飛計畫中第一檔生技創投基金（TMF）已經成立，資本額 2 億美元（約新台幣 57.5 億元），目前國發基金已通過投資 10 億元，投資比例 20%，剩餘將由泛官股與民間企業共同出資，預計年底資金可到位，並開始運作。TMF 將與美國醫療器材創投 THE VERTICAL GROUP 合作，投資領域鎖定高階醫材，心血管、骨科／運動神經科、糖尿病、睡眠疾病、肥胖症、神經科、遠距居家照護等。

超級育成中心（SIC）於 2011 年 11 月正式揭幕運作，提供整合服務平台，全面提升國內生技產業執行轉譯研究等各方面能力，包括轉譯與臨床研究引介、研發成果與技術評估、專利與市場分析、技術商業化等。SIC 初期會優先從過去十年國內的生技製藥相關國家型計畫中，篩選出新藥與醫材各三到四個案源，進行產業化輔導。選定案源後，開始募集種籽基金，以提供潛力案源的資金協助，預計在民國 102 年 1 月後，SIC 將轉型為民營公司繼續營運。

(二) 未來展望

全球學名藥市場未來商機大，國內製藥產業掌握契機成長可期

隨著未來幾年全球將面臨暢銷藥物專利到期的高峰期出現，如許多暢銷的降血脂、抗精神病、抗潰瘍與憂鬱劑等暢銷藥物都將於未來五年內專利到期，屆時將由學名藥主導市場。此外，新興市場的崛起將帶動醫療消費支出的成長，而新興市場多以學名藥為主。從這些市場發展趨勢來看，對我國向來以學名藥為主的製藥產業而言，如何掌握此一市場商機，將會是未來產業成長的重要契機。我國製藥產業不論是原料藥、西藥製劑與中藥廠商均積極拓展國際市場，並已具體展現在外銷金額的成長與國家地區的拓展上，而我國製藥產業主要的優勢在於優良的生產製程與產品品質。以原料藥來看，相較於目前全球原料藥供應大國中國與印度採低價策略、以供應大宗原料藥為主，但國內原料藥廠則是以產品的差異化、或技術門檻／進入障礙高的產品打入全球原料藥市場，如部分龍頭廠商主攻抗癌、中樞神經等具特色的利基藥物等。而西藥製劑廠商在政府近年逐步推展 cGMP 與 PICS GMP 的標準下，更確保國內製劑品質與國際接軌，更有利於製劑產品的外銷。展望未來，隨著原料藥外銷持續看好；西藥製劑廠商從以國內市場為主，逐漸耕耘國外市場，可望推動我國製藥產業產值的成長。

(三) 新藥研發成果逐漸浮現，帶動製藥產業價值提升

近年來，我國藥廠或新興生技醫藥公司在新藥研發上逐漸展現成果，不論是在類新藥或 NME（new molecular entity）等各方面，均有進展並獲國際藥廠授權，或是與國際藥廠進行合作開發或取得授權後自行開發，顯示國內製藥產業在新藥開發上在多年耕耘後已展現成果。對於國內製藥產業而言，亦可望見到產業逐漸從以學名藥生產為主的產業型態，逐漸轉型為以新藥開發帶動、創造產業價值。尤其國內在新藥開發上，應鎖定在具市場成長潛力的利基產品，展望未來，癌症、自體免疫、中樞神經用藥等在目前藥品市場上多屬於尚未滿足的醫療需求（unmet medical needs），未來市場成長潛力高，將能成為重要的布局方向。

（文章來源：生技中心）

4. 公司所屬產業的趨勢概況及企業因應策略：

(一) 產業之現況與發展：

自 1989 年開始獨力進行符合美國 FDA 原料藥 GMP 規範之工作，目前已有 DICLOFENAC SODIUM、DICLOFENAC POTASS、MMICONAZOLE NITRATE 和 ACYCLOVIR 四項產品通過 F D A 認證，並獲得品質的肯定，且已行銷於美國市場，也因此累積了美國 FDA 原料藥 GMP 規範查廠之寶貴經驗。永日化學並相繼將其他產品之製造納入此一高水準之製造規範，以確保產品的優良與穩定。永日化學並於同業中拔得頭籌，率先於 1993 年取得台灣衛生署之 GMP 認證。

另為了增加產品的競爭力，目前產品 DICLOFENAC SODIUM、DICLOFENAC POTASSIUM、MICONAZOLE NITRATE、ECONAZOLE NITRATE、MEFENAMIC ACID 和 ACYCLOVIR 取得台灣衛生署 T-DMF 核備函；其中 DICLOFENAC POTASSIUM 尚有 MHRA GMP 證書，另 DICLOFENAC SODIUM、MICONAZOLE NITRATE、MEFENAMIC ACID 和 ACYCLOVIR 尚有台灣衛生署 GMP 證書。有著過去行銷與服務台灣國內市場的經驗，永日在國際市場上有著亮眼的成績，更朝向成為世界性原料供應商的目標邁進，直至目前為主，永日 78% 以上之營業額分佈於全世界，包括美國、西歐、東歐、加拿大、澳洲等工業先進國及東南亞、韓國、日本等國。

「新藥研發」就是生技醫療成為下一個兆元產業的關鍵，近期由於歐美債務問題導致全球經濟蕭條，掩蓋了台灣電子業的光芒，但另一個產業漸漸亮了起來，我國的下一個兆元產業—生技醫療正要開始發光發熱。

在 2011 年 5 月 12 日通過「行政院衛生署食品藥物管理局組織法」，生技產業全面動起來，而後政府腳步加快了，8 月 16 日生技創投基金 TMF 成軍，11 月 1 日又成立「台灣生技整合育成中心 (SIC)」更是生技製藥業一大福音。

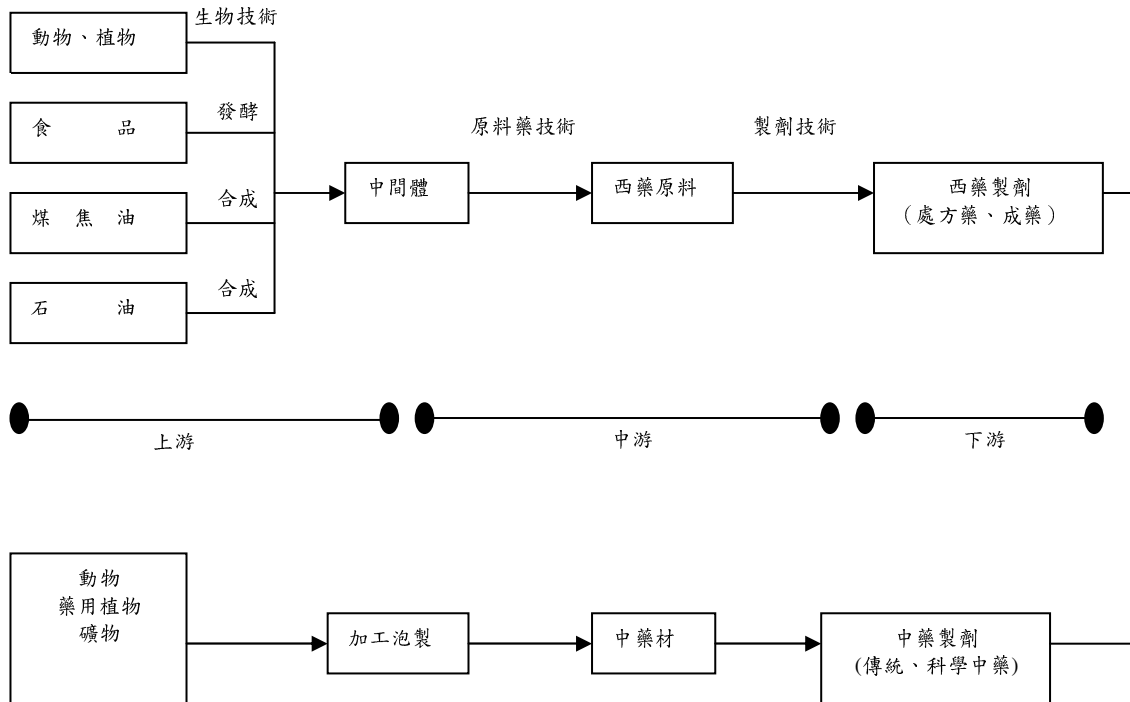
台灣研究製藥產業研發水準與歐美等級相當，在進入第一、二期臨床，自然就會成為許多國際藥廠爭取授權的目標，這些授權金都高達幾千萬、幾億美元，這是台灣發展新藥的產業優勢，2012 年生技產業前景可期。然而，在產品打入海外市場中相當重要的一環，即藥品行銷通路，卻都已經掌控在國際大廠手上，而這也是國內藥廠難以打入海外市場的重要原因之一。因此，國內藥廠欲突破此一困境，唯有走出自己的利基，即使是代工，也必須力求在產品或技術上追求差異化，避免落入殺價競爭的局面。

以原料藥為例，雖然目前全球原料藥以中國與印度為主要供應國，但中、印係採低價策略、以供應大宗原料藥為主，但國內原料藥廠則藉由產品的差異化、或技術門檻/進入障礙高的產品逐步搶攻全球原料藥市場。從全球藥品市場未來發展趨勢觀之，新興藥品市場、學名藥、生技藥品、以及特色藥物等都將會是未來藥品市場成長的主要動力。不論就市場、產品或環境來看，製藥產業很明顯正處於轉型期，產業結構或將改觀。我國製藥產業應把握此一時機，力求企業的創新轉型，從上述之全球發展趨勢中尋找利基，重新評估企業策略並擬定因應對策，而透過產業整合、行銷國際化、發展具利基性或差異化的產品等發展策略，方能切入未來製藥產業的發展契機，進入國際藥業舞台。

2011 年迄今，我國製藥產業在經濟成長，產業環境建置大力推動，政策持續引導下，呈現樂觀積極的氣氛，產業發展與具潛力公司的營運，吸引大眾與專業投資者的眼光，申請進入公開資本市場上的廠商顯著增加，特別是當國內其他有競爭力的產業面臨國際險峻情勢以及挑戰時，製藥與新藥研發公司

在產官學研的努力下，未來有可能成為臺灣躋身全球市場的希望。預計此波資本市場活絡的氛圍，會持續到 2012 年，未來將有更多具實力的廠商申請上市櫃、興櫃或辦理公開發行，為製藥產業的資本市場增添生力軍。

(二) 產業上、中、下游之關聯性：



上游為製備藥物的原材料，其中西藥原材料包含天然物及一般化學品，主要由化學法合成或半合成法製備，也有由植物、礦物、動物器官及微生物菌種與相關的組織細胞獲得；中藥上游主要以植物極少部分動物、礦物作為原料。製藥產業中游主要為原料藥工業(主要製程技術在萃取、分離及純化)及中藥材加工業(以藥用植物加工泡製為主)。製藥產業下游為製劑業，將原料藥加上製劑輔料，加工成方便使用的劑型。製藥產業通路則為坊間的醫院、診所、藥局、中藥房、中醫院等。

1. 國際金融危機、外部政策環境惡化、產業上游原料價格上漲、下游需求萎縮等眾多不利因素，使得原料藥行業市場狀況及價格大受影響。
2. 健保藥價刪減及 DRG 的實施影響，使得製藥市場開始衰退近而受到影響。

(三) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

隨著研發成果逐漸浮現與市場拓展，並逐漸建立起與國際市場的連結，2011 年我國製藥廠商不論是在產品開發／研發進展、設廠／生產動態、設立／投資公司以及國際合作布局等策略活動上都更見積極。

1. 新藥上市／產品開發／研發進展

2011 年第四季有許多藥物取得衛生署藥證核准上市，如：健喬信元技轉自日本協和醱酵麒麟株式會社 (Kyowa-Kirin) 之心血管用藥「康你爾」(Coniel) 膜衣錠，及其代理的肝癌用藥「HepaSphere 海派栓塞微球」、因華生技授權自日本 Astellas 的抗癌新藥「普癌汰乾粉靜脈注射劑」、中天生技研發的中藥新藥「化療漾」(MS-20)。

此外，有些產品則是獲准進行臨床試驗，國內部分如：合一生技研發用於治療糖尿病足部慢性潰瘍的植物新藥 ON101 核准進行臨床三期試驗、永昕生醫的類風溼性關節炎生物新藥 TuNEX 獲准進入國內三期臨

床；國外部分則有：杏輝研發的管花肉蓯蓉植物新藥 STA-1 獲美國 FDA 核准執行用於治療阿茲海默症的臨床二期試驗、太景生物科研發的抗 C 型肝炎病毒新藥 TG-2349 獲美國 FDA 核准臨床試驗後，已順利啟動一期臨床試驗。台醫用於治療胃癌的抗體新藥 AbGn-7，已在美國賓州、德州等地醫院醫學中心合作進行胃癌臨床一期試驗，並向我國衛生署提出臨床試驗申請。

在新藥研發進展上，則有部分廠商以合作方式進行共同開發，如台灣東洋與永昕生醫合作「IXIA10 基因轉殖豬生產重組蛋白人類第九凝血因子開發計畫」，將進行血友病新藥的開發。中天生技則和中研院簽署合作開發「C 型腦膜炎疫苗」合約，未來中天可取得「新型均相 C 型腦膜炎疫苗」專屬授權之優先選擇權。

2. 設廠／生產動態

在投資設廠商方面，較引人注目的是新東陽轉投資的美商北極星 (Polaris) 公司於國內籌建全新蛋白質針劑廠，投資額 5,000 萬美元，計劃在 2012 年第一季開始動工，預估 2014 年第二季可望竣工。初期將生產抗癌新藥 ADI-PEG 20，該藥已被美國 FDA 認定為「孤兒藥」，正規劃三期人體臨床試驗。

3. 國際合作與市場佈局

中裕新藥子公司 TMB USA 於與美國國家衛生研究院 NIAID 研究所之愛滋病部門簽訂臨床試驗合約，後者將贊助及執行 TMB-355 皮下注射劑型藥物臨床一/二期試驗，將有助於中裕新藥節省藥物研發成本。南光化學與通路商 KY 康聯共同合作開發抗大腸癌針劑產品，其為喜樹鹼的半合成衍生物，屬拓撲異構酶抑制劑類抗腫瘤生物鹼類藥物，主要為轉移性大腸癌二線用藥，將與 KY 康聯攜手搶進中國大陸針劑癌症藥品市場。

杏國生技與美國生技公司 MacuCLEAR 簽訂治療眼黃斑部病變新藥 MC-1101 的技術授權合約，取得亞洲及澳洲之處方、製造、行銷等專屬授權。

友華子公司友霖與一家愛爾蘭公司簽訂糖尿病、精神分裂症及肌肉鬆弛劑等三項藥物的生產與銷售契約，未來由友霖新廠生產，並授與該公司在美、加地區獨家銷售權利。

太景生技自 Warner Chilcott 藥廠取得新一代抗生素奈諾沙星的全球獨家權利，並把奈諾沙星 (Nemonoxacin) 歐洲、美國、日本專利、研發、製造、銷售及再授權的權利無償移轉給太景，預計 2012 年底完成三期臨床試驗，2013 年上市。

4. 生技新藥公司資格審定進展

至 2011 年 12 月底止國內已有 45 家公司正式通過「生技新藥產業發展條例」中生技新藥公司的資格審定，審定為生技新藥的品項共計 88 項。2011 年第四季通過資格審定的公司與產品分別為：擁有「多功能磁性奈米藥物載體技術」的磁控生醫股份有限公司，主要從事標靶藥物設計及顯影劑的開發，所通過的產品為磁控紫杉醇/小紅莓新複方新藥；以及安成生物科技股份有限公司開發用於治療第二型糖尿病的 AC-201 口服降血糖藥、AC-301-拮抗組合蛋白 $\alpha v \beta 3$ 、及 AC-501-FLT-3 標靶候選藥物。

5. 公開資本市場新進製藥公司動態

2011 年第四季新登錄上市公司為康聯控股有限公司，為我國台商在上海市浦東張江園區設立的醫藥流通公司，以品牌學名藥以及高附加價值之產品開發，目前代理的主要產品為中國大陸自行開發的抗 B 型肝炎病毒藥物 Adefovir；新登錄上櫃公司為基亞生技；新登錄興櫃公司為台灣微脂體，專注於藥物傳輸系統研究與類新藥開發，已將技術授權海外並獲得權利金；新登錄公開發行公司為台灣醣聯生技醫藥股份有限公司，主要業務包含抗癌用之單株抗體開發與醣質抗原與蛋白質藥物相關委託服務，近年營收主要來自技術授權與抗體開發委託服務。

6. PIC/S GMP 評鑑進展

截至 2012 年 1 月底止國內已有 34 家製藥公司/藥廠通過 PIC/S GMP 符合性評鑑，2011 年 11 月有華興化學製藥股份有限公司、2012 年 1 月有得生製藥股份有限公司二廠及衛采製藥股份有限公司通過衛生署 TFDA 進行全廠 PIC/S GMP 符合性評鑑。

(文章來源：生技中心)

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	100 年度	101 年度(1~3 月)
研發支出		39,381	25,697	9,222
占營業額之比		7.45%	5.69%	7.16%

2、開發成功之技術或產品

- (1)取得消炎藥物 Diclofenac Epolamine 美國 DMF NO.。
- (2)完成抗病毒藥物 Valacyclovir hydrochloride 製程開發完成。
- (3)完成降血壓藥物 Clonidine hydrochloride 製程開發及 DMF 登記。
- (4)完成抗精神疾病藥物－Quetiapine Fumarate 及 Olanzapine 製程開發完成。
- (5)取得降血壓藥物 Metoprolol succinate 美國 DMF NO.。
- (6)助眠藥物 Zolpidem Tartrate 已完成實驗室製程開發
- (7)光電產品：膽固醇液晶配方開發。

(四) 長、短期業務發展計畫

1、長期：

配合集團垂直整合分工策略，關係企業各司其職，達到人力及資源的最大利用效率創造集團最大利益，並與集團外客戶合作，達開發產品效益最大化目的。

2、短期：

以賦型劑銷售及 3-5 年後上市原料藥廠之推廣為主，積極與代理商配合開發新客戶，增加市場佔有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司以生產人用、藥用醫藥原料及中間體為主。一百年度外銷部份約佔營業收入之 78%，行銷網路遍佈全世界，內銷部份約佔營業收入之 22%，銷售網遍佈全省。

單位：新台幣仟元

區域		98年度		99年度		100年度	
		金額	比率	金額	比率	金額	比率
外銷	亞洲	121,655	28%	152,030	29%	154,008	34%
	歐洲	957	1%	8,721	2%	8,957	2%
	美洲	270,655	62%	271,385	51%	187,338	41%
	其他	2,496	1%	871	0%	543	1%
	小計	395,763	92%	433,007	82%	350,846	78%
內銷		37,006	8%	95,408	18%	100,620	22%
合計		432,769	100%	528,415	100%	451,466	100%

2. 市場占有率

產品之市場佔有率

單位：新台幣億元

項目		年度		
		98	99	100
國內總產值	a	122.40	159	170.1
進口值	b	42.6	48.5	55.1
出口值	c	51.9	60.2	61.1
國內需求總值	d=a+b-c	113.1	147.3	164.1
進口比率	b/d	37.67%	32.93%	33.58%
出口比率	c/a	42.40%	37.86%	35.92%
自給率	a/d	108.22%	107.94%	103.66%
永日產值	e	2.134	2.680	3.357
總需求佔有率	e/d	1.89%	1.82%	2.05%
國內產值佔有率	e/a	1.74%	1.69%	1.97%

資料來源： 1、生技中心 ITIS 計畫整理

2、工業生產統計月報

本公司 98~100 年度產值佔我國原料藥需求總值之 1.89%、1.82% 及 2.05%。

98-100 年本公司原料藥出口值及佔有率

單位：新台幣億元

項目 \ 年度	98	99	100
國內出口總值	51.9	60.2	61.1
本公司出口值	3.96	4.33	3.51
佔有率	7.63%	7.19%	5.74%

資料來源：生技中心 ITIS計畫整理

本公司 98~100 年度出口值佔國內出口總值比率 7.63%、7.19%及 5.74%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

近年來台灣原料藥工業面臨空前挑戰與壓力，合成藥廠經營倍極艱辛，惟台灣醫藥市場隨國民所得提高、社會福利政策的實施及全民健康保險開辦，國產製藥業榮景仍然可期。

另在政府大力推動發展原料藥工業，將原料藥產業列為十大新興工業，除投資產業技術的研究發展，並給予廠商各項租稅、融資的優惠措施，這些都有助於國內原料藥廠商的對外競爭。

展望未來，由於全球近年來用藥趨勢朝向價廉物美的學名藥，使學名藥市場蓬勃發展，是國內原料藥拓展全球市場的契機，有利於原料藥的國際化。

4. 競爭利基與發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

①製藥業係政府獎勵之產業，未來前景看好

製藥業已被政府列入十大新興工業之一，享有租稅、金融、研發及產業輔導等獎勵措施，故在政府多項優惠條件下，可帶動製藥業成長契機。

②人口結構老化及生活水準之提昇

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，對各種藥品的需求將增加，原料藥之市場規模亦隨之成長；另我國之每人國民生產毛額（GNP）已達 20,713 美元左右，隨著國民所得的提高，人民將更注重健康保險及醫療品質，故未來對藥品市場的需求將持續增加。

③全民健康保險政策之推行

藥品需求量與參與社會保險之人口比例有很大的關係，藥品的需求會隨著社會保險人口比例提高而增加，自 84 年全民健保實施後，保險人口增加，使整體藥品需求隨之提高，同時健保對於慢性病患、重大疾病患者以及老人、兒童之照顧更擴大對藥品之需求。

④優良的研發能力

製藥工業係屬生物科技之產業，研發技術與產業能否升級息息相關。因此本公司每年均投入可觀的研發費用及人力，致力於新產品之開發及生產技術之改良，不斷提昇產品品質及維持良好的市場競爭力。

⑤GMP 政策的推行實施

自民國九十八年開始 PIC/S GMP 登記查驗，並且鼓勵國內藥廠使用國內原料藥製造廠商取得 GMP 合格認證的原料，並給予多項優惠政策，提高國內藥廠

使用的意願,大大降低印度及中國大陸原料低價惡性競爭的衝擊。在國際市場上也能因應各國衛生單位對於GMP認證產品的需求,更明顯地增加國際競爭力

(2) 不利因素

①印度及中國大陸產品低價惡性競爭

目前國內貿易商引進印度及中國大陸低價產品,易造成惡性競爭,另國外市場上,印度及大陸原料藥廠削價競爭,也影響獲利。

因應對策:

本公司自79年8月起經美國FDA(食品藥物管理局)查廠,至86年計有三項產品通過FDA查廠;另於83年3月申請國內原料藥廠GMP查廠(由衛生署藥檢局查廠),核定本公司為國內第一家已實施GMP原料藥廠,產品品質備受國內外市場肯定,本公司採行之「高品質、合理價格」差異化政策,可擺脫印度及中國大陸廠商「低品質,低單價」惡性競爭之陰影。另積極尋找品質穩定、價格低之中間體以降低成本。

②勞工及防治污染成本日益提高

隨著國民生活水準之提高,勞工成本及防治污染成本亦隨之提高。

因應對策:

本公司每年均投入龐大之研發費用致力於製程的改善及加強製程之控管,以提升每人生產效率,降低環境污染。

③新產品的發展速度緩慢

製藥產業是高度依賴研究發展的工業。一種新藥品的產生,通常需要投注大量的研發費用及時間,因此,新產品的研發會影響營業之成長。

因應對策:

製藥業之成長取決於研發能力,有鑑於此,本公司積極投入研發工作,除了擁有自己的研發團隊外,更結合國內業界資源與關係企業及工研院化工所等機構技術合作,不斷開發新產品、原料及先進之生產技術。

(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

- (1) Diclofenac Sodium (DCS)、Diclofenac Potassium (DCP): 類風濕性關節炎,滑囊炎及各種炎症消炎及鎮痛。
- (2) Mefenamic Acid (MFA): 神經痛、關節痛、牙痛、月經痛及頭之治療。
- (3) Acyclovir (ACV): 水痘帶狀皰疹病毒、單純皰疹病毒引起感染之治療。
- (4) Miconazole Nitrate (MCN)、Econazole Nitrate (ECN): 對黴菌、酵母菌及細菌感染之治療。
- (5) Sodium Starch Glycolate (SSG): 增進醫藥製劑之崩散效果。

2、產製過程

本公司係採化學合成方式製造原料藥,化學合成方式可分為化學合成反應及物理性質處理二部份。產品主要產製過程如下:

(1) 化學合成反應部份

原料(A)+原料(B) $\xrightarrow{\text{化學反應}}$ 中間體(C)

中間體(C)+原料(D) $\xrightarrow{\text{化學反應}}$ 粗品(E)

粗品(E) $\xrightarrow{\text{純化、重結晶}}$ 成品(P)

(2) 物理性質處理部份

過濾→乾燥→粉篩、整粒→混合→過篩→包裝

(三) 主要原料之供應狀況

本公司係生產原料藥之專業原料藥廠，對原料供應品質要求特別嚴格並依據 GMP 及 FDA 的精神來管制品質及供應商，以維持產品品質之穩定性，一旦選定原料藥供應商即依生產的需求要求供應商配合，因此供應商與本公司係為長期合作關係彼此相互依賴，此長期合作關係不會輕易改變，並對於經常使用之原料，本公司會以預留較高庫存量以為因應。

另目前本公司對於主要原料有第二供貨來源且陸續找尋到品質符合要求且產能、價格具競爭力的替代廠商，以保持原料穩定的供貨來源。

由於原料需求增加、匯率升貶、國際情勢不穩定、國際原油上漲，加上天候不穩定而影響農產品價格及供需，致使 100 年進貨總金額提高。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明及其增減變動原因

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例並說明及其增減變動原因變動原因。

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	99年				100年				101年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	BS	21,935	19.99	-	BS	15,954	12.15	-	UB	4,588	15.86	-
2	MC	11,736	10.69	-	YC	12,190	9.29	-	SP	3,648	12.61	-
3	PRC	9,532	8.68	-	SW	10,231	7.80	-	YY	3,246	11.22	-
	其他	66,487	60.64	-	其他	92,886	70.76	-	其他	17,452	60.31	-
	進貨淨額	109,690	100	-	進貨淨額	131,261	100	-	進貨淨額	28,934	100	-

(2) 說明及其增減變動原因

變動原因說明如下：

一、全年度總進貨金額因原料需求增加及原料價格上漲，致使總進貨金額增加約 3,993 仟元。

二、100 年度供應商進貨額佔進貨總額 10% 的廠商有 YC，為主要原料的供應商，與 99 年度佔百分之十以上供應商名單略有變動，

主要是原料項目需求數量變動而有消長。

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明及其增減變動原因最近二年度前十大銷貨客戶名稱最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進銷貨金額與比例

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	CT	156,872	29.69%	-	CT	160,963	35.65%	-	SP	69,515	54.00%	-
2	BY	112,850	21.36%		SP	50,780	11.25%	-	BY	16,661	12.94%	
	其他	258,693	48.95%	-	其他	239,723	53.10%	-	其他	42,557	33.06%	-
	銷貨淨額	528,415	100%	-	銷貨淨額	451,466	100%	-	銷貨淨額	128,733	100%	-

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(2) 說明及其增減變動原因

客戶 BYRON、CARLSBAD TECHNOLOGY INC 同為美國市場客戶，其兩年度之銷售總額無明顯變化。

(98 年合計為 267,128；99 年合計為 269,722)。

(五) 最近二年度生產量值

產能產量單位:Kg
產值單位:新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
原料藥	610,500	183,830	139,929	610,500	195,187	215,152
賦型劑	1,000,000	1,274,835	128,118	1,000,000	1,106,000	120,554
合計	1,610,500	1,458,665	268,047	1,610,500	1,301,187	335,706

(六) 最近二年度銷售量值

銷量單位:Kg
銷值單位:新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	99 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
原料藥	58,208	74,296	136,686	313,986	40,184	80,045	146,520	242,689
賦型劑	144,627	20,792	1,047,857	118,740	127,325	20,378	868,589	107,655
其他	1,750	320	30	281	1,950	180	60	519
合計	204,585	95,408	1,184,573	433,007	169,459	100,603	1,015,169	350,863

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

101年03月31日

年度		99年度	100年度	當年度截至 101年03月31日
員 工 人 數	生產人員	54	68	66
	營業人員	6	6	5
	研發人員	16	21	19
	管理人員	51	52	51
	合計	127	147	141
平均年齡		36.92	36.92	35.93
平均服務年資		9.09	9.09	8.26
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	2.36	2.04	1.42
	碩 士	10.24	12.25	11.35
	大 專	51.18	53.74	54.61
	高 中	33.07	29.25	29.79
	高中以下	3.15	2.72	2.83

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額

100 年 度

汙染狀況(種類、程度)	違反廢棄物清理法
賠償對象或處分單位	台中市環保局
賠償金額或處分情形	120,000 元
其他損失	無

(二)說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）。

1. 廢棄物之清理:

- 1.1 新增一清洗廢溶劑製程於廢棄物清理計畫書中，並申請核備於環保局。
- 1.2 檢討廢棄物之管理及作業等方式，修改廢棄物清理計畫書，以符合法規之規範。

2. 消防安全

- 2.1 本公司依法規規定設置完整之消防系統，包含警報系統、消防水系統、消防泡沫系統…等。
- 2.2 本公司之消防設備每年皆委託合格專業之檢測顧問公司進行系統單元功能檢測，並做成完整之

報告。

3. 101年地下水污染整治預計資本支出

	101	年	度
擬購置之防治污染整治設備 及支出內容	1. SVE抽氣機械組	2. 活性炭吸附槽	3. AS/Bioventing 注氣井設置
	4. 小型曝氣槽	5. 化學氧化加藥系統設置	
預計改善情形	加強汙染防治效果，符合土壤及地下水整治法規要求		
預計改善支出金額	4,992,800元		

本公司對於環保問題向來極為重視，無論在污染防治設施的改善、加強灌輸員工對環境保護的認識，或積極舉辦員工在職訓練等，均不遺餘力，以預防環保問題之發生。

(三)職安衛管理績效

1. 職安衛政策：『符合法規、危害預防、持續改善、全員參與』
2. 101年1月16日通過OHSAS 18001:2007職業安全衛生管理系統驗證，及通過TOSHMS:2007職業安全衛生管理系統驗證。

(四)RoHS 相關資訊

本公司行業特性，並不受歐盟有害物質限用指令(ROHS)影響…等，所以不適用。

五、勞資關係

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

1、員工福利措施

本公司為謀求企業永續經營與成長，對員工採人性化之管理，給予同仁充分之尊重與照顧，提供免費伙食、冬夏季制服、團體保險、員工子女教育獎學金，並依勞動基準法及相關法令規定設置職工福利委員會訂定組織章程，經費來源依章程之規定依法提撥，辦理員工福利規劃各項員工福利措施，舉辦文康活動、婚喪病補助、團體旅遊、員工教育獎勵及年節慶生…等福利活動。

2、員工進修與訓練

(1)本公司認為人才是公司重要資產，本公司在完善的教育訓練體系下，針對公司組織策略與工作需求，規劃整體系列的教育訓練課程，平時即依教育訓練計劃實施員工教育訓練，以提升員工之工作能力。新進人員方面，於錄用後提供完整的教育訓練並熟讀工作所需之相關SOP，讓新進人員於短時間內具備應有的專業知識及熟悉其工作內容；在資深員工方面，於年初即規劃學習不同領域的工作並於工作中互為代理，增加員工多元的能力；目前員工教育訓練內容除了職務應用的教育訓練外尚有針對主管養成、管理能力訓練及在職碩士學分班的課程；未來，本公司將繼續秉持終身學習的理念，提供員工在學習上軟、硬體的設施，以達到全人教育的目的。

(2)100年度員工教育訓練支出為新台幣347仟元。

(3)員工進修及訓練管理辦法

為培育各階層人才，激發員工工作潛能，以達成工作目標。本公司訂定完整的「從業員進修管理辦法」及「教育訓練管理辦法」，有計劃的實施各項教育訓練，期使全體員工均具有適當能力以執行工作，並鼓勵員工自我學習，以達人才培育、能力提昇及經驗傳承之訓練目標。

3、員工福退休制度與其實施情形

(1)本公司依勞動基準法及勞工退休金條例相關規定訂定勞工退休制度，成立勞工退休準備監督委員會，並經政府核准在案。

(2)本公司委請精算師精算退休準備金提撥比率及會計師審查提撥率之合理性，按月提列退休準備金，並提存中央信託局退休基金專戶保管，於員工退休時按退休辦法支付退休金。

(3)本公司由退休準備金監督委員會，按月監督退休金準備及使用情形。

(4)員工行為或倫理守則之訂定與其實施情形：

本公司為樹立管理制度，健全組織功能，依據勞動基準法及有關法令訂定工作規則。如因勞務法令之修正或變更規定，仍應以政府法令之規定或命令為準，尚有未盡事項，本公司得依實際需要並依照有關法令之規定、團體協約或勞資會議之決議規定之。工作規則修改經經營決策委員會通過，逕報主管機關核備後公佈實施後，提董事會說明之。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)依勞動基準法規定，本公司制定工作規則以供勞資雙方遵循，本規則已報備台中縣勞工局。

再則本公司並訂有員工申訴管理辦法，員工心聲能充分且即時表達，勞資雙方的溝通管道順暢。

(2)本公司依規定選舉勞方代表人員，並定期召開勞資會議，溝通、協調、改進各項行政措施，

勞資關係和諧，無勞資糾紛及損失發生事宜。

5、工作環境與員工人身安全保護措施

(1)每年度均委由〔中華民國工業安全衛生協會〕針對甲苯、乙酸乙酯、甲醇、粉塵、丙酮、三氯甲烷和二甲基甲醯胺等作業場所進行工作環境檢測。年度經費為參萬貳仟陸佰元。公司每年度針對特殊作業場所之作業員工進行特殊身體檢查，並每兩年針對一般員工進行健康檢查(於100年度進行檢查完畢，其年度經費為參萬貳仟柒佰元)。以維護本公司員工健康。

(2)後續對環境及職業安全衛生促進活動

追求營運穩定成長及創造全體從業員工的形象。我們把最優先尊重人的生命，安全和遵守法律，我們共同努力在我們的行動，以創造安全和健康的工作環境。公司配合政府相關環安衛相關法規與建立良好的各類作業標準及相關標準書，積極推動及實施自動檢查制度、5S整理整頓活動、實施環安衛教育與措施、定期員工健診、實施廠區定期安全衛生查核、每年從事緊急應變演練與消防教育訓練等，以提升員工環安衛的共識讓環安衛等意識深植全體員工。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

和諧處理勞資問題，並未發生勞資糾紛而導致損失，未來仍將維持和諧處理勞資問題。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
CTM 技術授權及技術移轉、輔導諮詢等相關事宜合約	永信藥品工業股份有限公司	87.01.01 起	依銷售 CTM 之銷貨毛利之 30%，由永日付予永信之權利金	不得在本國以外地區使用本技術資料，但產品得以不受限制。
膽固醇液晶材料專利授權書	財團法人工業技術研究院	98.01.01	技術授權金新台幣貳佰壹拾萬元整。 專利權利金一開始販賣本產品之日起五年內，以每年為一期按期支付。依販賣本產品之發票金額百分之二。	
膽固醇液晶材料合作開發契約書	財團法人工業技術研究院	98.01.01	開發本計畫之費用新台幣陸佰參拾萬元整。	輸出因使用或實施全部或一部或修改之全部或一部「本開發成果」或共有之智慧財產權，所製造或組裝之產品時，將遵守中華民國戰略性高科技產品出口管制相關之規定。
高雙折射率液晶配方專利授權契約書	財團法人工業技術研究院	98.01.01	專利授權金新台幣貳佰壹拾萬元整。 專利權利金一開始販賣本產品之日起五年內，以每年為一期按期支付。依販賣本產品之發票金額百分之二。	
高雙折射率液晶材料及製程技術專利授權契約書	財團法人工業技術研究院	100.10.01	專利權利金新台幣參佰陸拾柒萬伍仟元整。 專利權利金一開始販賣本產品之五年內，以每年為一期按期支付。依販賣本產品之發票金額百分之二。	
高介電膽固醇液晶材料合作開發契約書	財團法人工業技術研究院	100.10.01	開發本計畫之費用新台幣肆佰伍拾壹萬伍仟元整。	輸出因使用或實施全部或一部或修改之全部或一部「本開發成果」或共有之智慧財產權，所製造或組裝之產品時，將遵守中華民國戰略性高科技產品出口管制相關之規定。

七、風險管理

(一) 風險管理政策

1. 市場風險管理：

營業單位隨時注意原料藥市場變化，將公司產品行銷至各種不同種類的新市場，以擴大市場佔有率分散風險。同時將市場上所搜集訊息回報公司，讓各職權單位能針對可能發生之市場風險危機進行管控處理；研發單位負責技術改進和新產品研發，以提高產品質量，增強市場競爭力。

2. 債信風險管理：

財務單位隨時監控現金流量、短期資金與長期資金分開使用外，本公司訂有授信政策，定期檢核客戶信用，切實掌握應收帳款的管理。

3. 作業風險管理：

永日化學工業股份有限公司為一符合 GMP 及 FDA 規範的公司，一貫堅持「怎麼寫就怎麼做，怎麼做就怎麼寫」，對各種不同的作業流程訂定完整的作業標準書，得以控制各項作業風險。

4. 環境安全衛生政策：

本公司設有緊急應變組織、危害通識計劃、廠房安全巡查、人員安全機械廠房異常處理等.. 相關作業標準書，並依據執行。

(二) 風險管理之組織架構

稽核室：負責稽核、評估各部門運作及協助改善風險之管理及控制，並基於風險評估結果，稽核室負責評估公司治理之適當性及有效性。

總經理室：負責訂定年度計劃並協助各部門訂定績效管理指標，評估長期經營方針，以降低策略性風險。負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性。

營業處：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

服務處：搜集及分析資料，供各階層管理人員執行規劃、控制、釐訂政策及制定決策之參考。

資訊課：負責網路規劃、建置、維護、持續測量網路品質並負責資訊安全的控管及防護措施，以降低網路及資訊安全風險。

財務單位：負責財務調度及長短期資金運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註3)	
	96年	97年	98年	99年	100年		
流動資產	272,885	226,854	276,603	374,649	459,664	403,565	
基金及投資	56,358	56,361	59,854	57,953	58,714	58,205	
固定資產(註2)	191,823	218,989	241,462	288,945	418,514	452,058	
無形資產	1	0	0	0	0	0	
其他資產	11,773	15,713	15,553	10,500	7,290	6,784	
資產總額	532,840	518,117	593,472	732,047	944,182	920,612	
流動負債	分配前	61,280	77,164	93,389	93,263	116,468	95,333
	分配後	77,805	93,689	126,440	153,797	未定	未定
長期負債	0	0	0	0	0	0	
其他負債	14,376	16,231	17,561	25,960	22,074	16,641	
負債總額	分配前	75,656	93,395	110,950	119,223	138,542	111,974
	分配後	92,181	109,920	144,001	179,757	未定	未定
股本	330,506	330,506	330,506	363,557	423,735	423,735	
資本公積	184	184	184	5,743	193,743	193,743	
法定公積	50,726	51,399	51,399	58,885	69,409	69,409	
特別公積	4,139	4,139	4,139	4,139	12,441	12,441	
保留盈餘	分配前	73,860	40,886	99,230	130,883	113,194	116,614
	分配後	40,886	24,361	66,179	31,345	未定	未定
金融商品未實現 損益	0	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	5,169	5,372	4,912	3,011	3,130	2,708	
未認列為退休金 成本之淨損失	(7,400)	(7,764)	(7,848)	(15,452)	(10,012)	(10,012)	
股東權益 總額	分配前	457,184	424,722	482,522	612,824	805,640	808,638
	分配後	440,659	408,197	449,471	552,290	未定	未定

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日 財務資料(註2)
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	280,550	278,345	432,769	528,415	451,466	128,733
營業毛利	72,101	58,582	192,315	234,648	172,773	23,947
營業損益	4,032	(15,534)	92,196	120,393	77,119	(439)
營業外收入及利益	4,289	4,013	5,386	17,019	14,454	5,969
營業外費用及損失	3,411	1,609	5,594	19,557	2,040	2,744
繼續營業部門 稅前損益	4,910	(13,130)	91,988	117,855	89,533	2,786
繼續營業部門 稅後損益	6,726	(15,776)	74,869	105,241	81,849	3,420
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	6,726	(15,776)	74,869	105,241	81,849	3,420
每股盈餘	0.20元	(0.48)元	2.27元	2.89元	1.93元	0.08元

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三) 會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
96	施文婉、溫明郁	無保留意見
97	李聰明、溫明郁	修正式無保留意見
98	李聰明、溫明郁	修正式無保留意見
99	李聰明、施文婉	無保留意見
100	洪淑華、曾惠瑾	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 101年3月31日 (註3)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
分析項目 (註2)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率	14.20	18.03	18.70	16.29	14.67	12.16	
	長期資金占固定資產比率	238.34	193.85	199.83	212.09	192.50	178.88	
償債 能力 %	流動比率	445.31	293.99	296.18	401.71	394.67	423.32	
	速動比率	180.31	130.65	201.93	322.29	293.44	328.41	
	利息保障倍數	26.84	(31.66)	520.71	23,571.00	749.16	36.27	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.01	3.90	4.75	4.69	3.66	4.24	
	平均收現日數	79	94	77	78	100	86	
	存貨週轉率 (次)	1.28	1.27	2.39	3.99	2.77	3.75	
	應付款項週轉率 (次)	9.64	7.16	10.09	11.00	10.97	15.71	
	平均銷貨日數	284	287	152	91	132	97	
	固定資產週轉率 (次)	1.41	1.36	1.88	1.99	1.27	1.18	
	總資產週轉率 (次)	0.53	0.53	0.78	0.80	0.54	0.55	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	1.30	(2.95)	13.49	15.88	9.78	0.37	
	股東權益報酬率 (%)	1.45	(3.58)	16.50	19.22	11.54	0.42	
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	1.22	0.37	27.90	33.12	18.20	(0.10)
		稅前利益	1.49	(3.97)	27.83	32.42	21.13	0.66
	純益率 (%)	2.40	(5.67)	17.30	19.93	18.13	2.66	
	每股盈餘 (元)	0.20	(0.48)	2.27	2.89	1.93	0.08	
現金 流量	現金流量比率 (%)	8.78	58.35	174.63	175.40	39.07	-	
	現金流量允當比率 (%)	78.26	65.56	96.86	112.58	82.12	-	
	現金再投資比率 (%)	1.37	3.58	14.83	13.07	(1.21)	-	
槓桿 度	營運槓桿度	31.96	(7.95)	2.88	3.38	4.66	-	
	財務槓桿度	1.05	0.97	1.00	1.00	1.00	0.85	

最近二年各項財務比率增減變動達 20%者說明：

1. 利息保障倍數：係因本年度稅後利益較上年度減少。
2. 應收帳款週轉率：係因本年度平均應收帳款較上期增加所致。
3. 存貨週轉率：係因本年度平均存貨較上期增加所致。
4. 固定資產週轉率、總資產週轉率：係因本年度營收淨額下降，固定資產及資產總額增加所致。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前利益佔實收資本比率、每股盈餘：主要係因本年度營收下降所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：係因本年度營業活動現金流量減少所致。
7. 營運槓桿度：主要係本年度營業淨利較上期減少所致。

(一)財務結構：

1. 負債佔資產比率=負債總額／資產總額
2. 長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額

(二)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

(三)經營能力：

1. 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
2. 平均收現日數=365／應收款項週轉率。
3. 存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
4. 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
5. 平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
6. 固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。
7. 總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

(四)獲利能力：

1. 資產報酬率=(稅後損益+利息費用×(1-稅率))／平均資產總額
2. 股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額
3. 純益率=稅後損益／銷貨淨額
4. 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數

(五)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. 現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
3. 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

(六)槓桿度

1. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
2. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報表之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇〇年度財務報告書表，連同營業報告書暨盈餘分配議案，復經本監察人審查認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇一年度股東常會

永日化學工業股份有限公司

監察人：胡 朝 龍

湯 偉 珍

梁 國 棟

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表、含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、及附註或附表

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003695 號

永日化學工業股份有限公司 公鑒：

永日化學工業股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。永日化學工業股份有限公司民國 99 年度之財務報表係由其他會計師查核，於民國 100 年 2 月 26 日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達永日化學工業股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

曾惠瑾

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 0 日

永日化學工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 193,805	21	\$ 175,116	24
1120 應收票據淨額	四(二)	6,816	1	2,533	-
1140 應收帳款淨額	四(三)	44,455	5	61,052	8
1150 應收帳款-關係人淨額	五(二)	80,396	8	50,412	7
120X 存貨	四(四)	112,312	12	67,896	9
1298 其他流動資產-其他	四(十五)及五(二)	21,880	2	17,640	3
11XX 流動資產合計		<u>459,664</u>	<u>49</u>	<u>374,649</u>	<u>51</u>
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	四(五)	38,588	4	38,588	5
1421 採權益法之長期股權投資	四(六)	20,126	2	19,365	3
14XX 基金及投資合計		<u>58,714</u>	<u>6</u>	<u>57,953</u>	<u>8</u>
固定資產					
成本					
1501 土地		32,331	3	32,331	5
1521 房屋及建築		319,985	34	258,242	35
1531 機器設備		354,598	37	303,205	42
1551 運輸設備		1,245	-	1,056	-
1561 辦公設備		8,004	1	6,264	1
1681 其他設備		53,939	6	53,907	7
15XY 成本及重估增值		770,102	81	655,005	90
15X9 減：累計折舊		(418,509)	(44)	(398,216)	(54)
1670 未完工程及預付設備款		66,921	7	32,156	4
15XX 固定資產淨額		<u>418,514</u>	<u>44</u>	<u>288,945</u>	<u>40</u>
其他資產					
1820 存出保證金		90	-	90	-
1830 遞延費用		3,200	-	6,410	1
1888 其他資產-其他		4,000	1	4,000	-
18XX 其他資產合計		<u>7,290</u>	<u>1</u>	<u>10,500</u>	<u>1</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 944,182</u>	<u>100</u>	<u>\$ 732,047</u>	<u>100</u>
負債及股東權益					
流動負債					
2100 短期借款	四(八)	\$ 40,000	4	\$ -	-
2120 應付票據		2,730	-	732	-
2140 應付帳款		21,808	3	24,354	4
2150 應付帳款-關係人		-	-	1,187	-
2160 應付所得稅	四(十五)	8,051	1	7,384	1
2170 應付費用	四(九)	35,234	4	50,690	7
2280 其他流動負債	五(二)	8,645	1	8,916	1
21XX 流動負債合計		<u>116,468</u>	<u>13</u>	<u>93,263</u>	<u>13</u>
其他負債					
2810 應計退休金負債	四(十)	21,433	2	25,960	3
2860 遞延所得稅負債-非流動	四(十五)	641	-	-	-
28XX 其他負債合計		<u>22,074</u>	<u>2</u>	<u>25,960</u>	<u>3</u>
2XXX 負債總計		<u>138,542</u>	<u>15</u>	<u>119,223</u>	<u>16</u>
股東權益					
股本					
3110 普通股股本	四(十一)	423,735	45	363,557	50
3140 預收股本		-	-	62,058	8
資本公積					
3211 普通股溢價	四(十二)	188,022	20	22	-
3260 長期投資		84	-	84	-
3271 員工認股權	四(十四)	5,559	1	5,559	1
3280 其 他		78	-	78	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	四(十三)	69,409	7	58,885	8
3320 特別盈餘公積		12,441	1	4,139	1
3350 未分配盈餘		113,194	12	130,883	18
股東權益其他調整項目					
3420 累積換算調整數		3,130	-	3,011	-
3430 未認為退休金成本之淨損失	四(十)	(10,012)	(1)	(15,452)	(2)
3XXX 股東權益總計		<u>805,640</u>	<u>85</u>	<u>612,824</u>	<u>84</u>
重大承諾事項及或有事項					
負債及股東權益總計					
		<u>\$ 944,182</u>	<u>100</u>	<u>\$ 732,047</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國 101 年 3 月 20 日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌

永日化學工業股份有限公司
損益表
民國100年及99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	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五(二)				
4110 銷貨收入		\$ 452,807	100	\$ 536,556	101
4170 銷貨退回		(59)	-	(2,277)	-
4190 銷貨折讓		(1,282)	-	(5,864)	(1)
4000 營業收入合計		451,466	100	528,415	100
營業成本	四(四)及五(二)				
5110 銷貨成本		(278,693)	(62)	(293,767)	(55)
5910 營業毛利		172,773	38	234,648	45
營業費用	五(二)				
6100 推銷費用		(17,388)	(4)	(18,876)	(4)
6200 管理及總務費用		(52,569)	(11)	(55,998)	(11)
6300 研究發展費用		(25,697)	(6)	(39,381)	(7)
6000 營業費用合計		(95,654)	(21)	(114,255)	(22)
6900 營業淨利		77,119	17	120,393	23
營業外收入及利益					
7110 利息收入		443	-	208	-
7122 股利收入		2,469	1	2,618	-
7160 兌換利益		6,157	1	-	-
7480 什項收入	五(二)	5,385	1	14,200	3
7100 營業外收入及利益合計		14,454	3	17,026	3
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(120)	-	(5)	-
7530 處分固定資產損失		(1,852)	-	(5,987)	(1)
7560 兌換損失		-	-	(13,565)	(3)
7880 什項支出		(68)	-	(7)	-
7500 營業外費用及損失合計		(2,040)	-	(19,564)	(4)
7900 繼續營業單位稅前淨利		89,533	20	117,855	22
8110 所得稅費用	四(十五)	(7,684)	(2)	(12,614)	(2)
9600 本期淨利		\$ 81,849	18	\$ 105,241	20
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十六)				
9750 本期淨利		\$ 2.11	\$ 1.93	\$ 3.09	\$ 2.76

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月20日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌

永日化學工業股份有限公司
股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘										未認列為退休金 成本之淨損失	合 計	
	普通股股本	預收股本	普通股溢價	長期投資	員工認股權	其 他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數			
99 年度													
99年1月1日餘額	\$ 330,506	\$ -	\$ 22	\$ 84	\$ -	\$ 78	\$ 51,399	\$ 4,139	\$ 99,230	\$ 4,912	(\$ 7,848)	\$ 482,522	
98年度盈餘指撥及分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	7,486	-	(7,486)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,051)	-	-	(33,051)	
股票股利	33,051	-	-	-	-	-	-	-	(33,051)	-	-	-	
預收股本	-	62,058	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,058	
員工認股權	-	-	-	-	5,559	-	-	-	-	-	-	5,559	
99年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	105,241	-	-	105,241	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,901)	-	(1,901)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,604)	(7,604)	
99年12月31日餘額	<u>\$ 363,557</u>	<u>\$ 62,058</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 58,885</u>	<u>\$ 4,139</u>	<u>\$ 130,883</u>	<u>\$ 3,011</u>	<u>(\$ 15,452)</u>	<u>\$ 612,824</u>	
100 年度													
100年1月1日餘額	\$ 363,557	\$ 62,058	\$ 22	\$ 84	\$ 5,559	\$ 78	\$ 58,885	\$ 4,139	\$ 130,883	\$ 3,011	(\$ 15,452)	\$ 612,824	
現金增資	40,000	(62,058)	188,000	-	-	-	-	-	-	-	-	165,942	
99年度盈餘指撥及分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	10,524	-	(10,524)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	8,302	(8,302)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,534)	-	-	(60,534)	
股票股利	20,178	-	-	-	-	-	-	-	(20,178)	-	-	-	
100年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	81,849	-	-	81,849	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	-	119	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,440	5,440	
100年12月31日餘額	<u>\$ 423,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,022</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 69,409</u>	<u>\$ 12,441</u>	<u>\$ 113,194</u>	<u>\$ 3,130</u>	<u>(\$ 10,012)</u>	<u>\$ 805,640</u>	

註：98年度董監酬勞1,030仟元及員工紅利3,433仟元已於損益表扣除。

99年度董監酬勞1,382仟元及員工紅利4,606仟元已於損益表扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月20日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌

永日化學工業股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		81,849	\$		105,241
調整項目						
呆帳費用			72			355
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)			2,010	(		2,358)
存貨報廢損失			1,500			1,558
折舊費用			39,555			31,758
處分固定資產損失			1,852			5,987
各項攤提			4,427			6,213
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		4,326)			932
應收帳款			16,621			17,954
應收帳款-關係人	(		30,037)	(		22,100)
存貨	(		47,926)			12,239
其他流動資產	(		1,520)	(		4,439)
遞延所得稅資產負債	(		2,720)	(		953)
應付票據			1,998	(		2,115)
應付票據-關係人			-	(		4,078)
應付帳款	(		2,546)			4,804
應付帳款-關係人	(		1,187)			525
應付所得稅			667	(		2,313)
應付費用	(		15,456)			13,883
其他流動負債	(		241)	(		860)
應計退休金負債			913			795
營業活動之淨現金流入			45,505			163,028

(續次頁)

永日化學工業股份有限公司
現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	\$ 25	\$ 9
購置固定資產	(171,032)	(95,209)
存出保證金增加	-	(20)
遞延費用增加	(1,217)	(1,140)
投資活動之淨現金流出	(172,224)	(96,360)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加數	40,000	-
發放現金股利	(60,534)	(33,051)
現金增資	165,942	-
預收股款	-	62,058
行使員工認股權憑證	-	5,559
融資活動之淨現金流入	145,408	34,566
本期現金及約當現金增加	18,689	101,234
期初現金及約當現金餘額	175,116	73,882
期末現金及約當現金餘額	\$ 193,805	\$ 175,116
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 120	\$ 5
本期支付所得稅	\$ 9,736	\$ 15,200
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產本期增加數	\$ 171,000	\$ 85,237
加：期初應付票據	-	8,784
加：期初其他應付款	7,056	8,244
減：期末應付票據	-	-
減：期末其他應付款	(7,024)	(7,056)
購置固定資產現金支付數	\$ 171,032	\$ 95,209

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月20日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌

永日化學工業股份有限公司

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

永日化學工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 67 年 6 月，並自民國 89 年 9 月 22 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心營業所掛牌上櫃。本公司主要營業項目為原料藥品(化學藥品、醫藥品、農業及工業藥品)之製造及買賣。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司員工總人數分別約為 147 人及 127 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率做為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)應收票據及帳款、其他應收款(自民國 100 年 1 月 1 日起適用)

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(四)應收帳款、備抵呆帳(民國 99 年 12 月 31 日前適用)

應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五)存貨

採永續盤存制以取得成本為入帳基礎，成本結轉平時採標準成本，並於期末再將各項差異按比例分攤至銷貨成本與存貨項下。固定製造費用則係按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六)以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影

響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
4. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益若屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借、貸項－聯屬公司間損失或利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。投資公司與被投資公司間之逆流交易，則直接沖銷投資損益。

(八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，各項資產耐用年數如下：
 - (1) 房屋建築及附屬設備：3～35年。
 - (2) 機器設備：5～9年。
 - (3) 儀器設備：3～8年。
 - (4) 辦公及其他設備：3～17年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。

(九) 遞延費用

遞延費用主係整廠維修費用，以成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 3 年，採直線法攤銷。

(十) 非金融資產減損

1. 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(十一) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十五) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
現金及零用金	\$ 118	\$ 8
支票存款	10	622
活期存款	170,612	88,748
外幣活存	23,065	55,738
定期存款	-	30,000
	<u>\$ 193,805</u>	<u>\$ 175,116</u>
定期存款利率	<u>-</u>	<u>0.895%-0.90%</u>

(二) 應收票據淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收票據	\$ 6,885	\$ 2,559
減：備抵呆帳	(69)	(26)
	<u>\$ 6,816</u>	<u>\$ 2,533</u>

(三) 應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 44,551	\$ 61,540
減：備抵呆帳	(96)	(488)
	<u>\$ 44,455</u>	<u>\$ 61,052</u>

(四) 存貨

	100	年	12	月	31	日
	成	本	備抵呆滯及跌價損失	帳	面	價 值
原 物 料	\$	24,570	(\$ 2,509)	\$		22,061
在 製 品		24,737	(1,691)			23,046
製 成 品		74,654	(7,449)			67,205
合 計	\$	123,961	(\$ 11,649)	\$		112,312
	99	年	12	月	31	日
	成	本	備抵呆滯及跌價損失	帳	面	價 值
原 物 料	\$	32,187	(\$ 2,101)	\$		30,086
在 製 品		7,552	(1,877)			5,675
製 成 品		37,796	(5,661)			32,135
合 計	\$	77,535	(\$ 9,639)	\$		67,896

當期認列存貨之相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 275,186	\$ 293,571
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	2,010	(2,358)
存貨報廢損失	1,500	1,558
存貨盤(盈)虧	(3)	996
	<u>\$ 278,693</u>	<u>\$ 293,767</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	100年12月31日		99年12月31日	
非上市櫃公司股票：	金 額	持股比例	金 額	持股比例
Carlsbad Technology Inc.	\$ 18,588	2.82%	\$ 18,588	2.82%
敏盛醫控股份有限公司	13,684	1.08%	13,684	1.08%
敏盛資產管理股份有限公司	6,316	1.05%	6,316	1.05%
	<u>\$ 38,588</u>		<u>\$ 38,588</u>	

1. 本公司所持有之非上市櫃公司股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司對 Carlsbad Technology Inc. 之持股比例雖未達 20%，惟經評估對本公司採權益法評價之投資公司-永信藥品對該被投資公司具有控制力，故由永信藥品依綜合持股比例認列損益之。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
被 投 資 公 司	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	<u>\$ 20,126</u>	100%	<u>\$ 19,365</u>	100%

2. 本公司民國 100 度及 99 年度採權益法認列投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 度	99 年 度
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	\$ -	\$ -

3. YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 係以投資控股為目的，除持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED(簡稱 YSP CNH)之 11.68% 股權外，並無其他實質經濟活動。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，由於上述股權金額僅分別佔本公司資產總額約 2% 及 3%，基於重大性考量不予編製合併財務報表。

4. YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 對 YSP CNH 之持股比例為 11.68%，雖未達 20%，惟經評估與關係企業合併持股仍具重大影響力，應採權益法評價，上述採權益法評價之投資損益認列由 YSP CNH 之母公司永信藥品工業股份有限公司依綜合持股比例認列之，本公司未予認列。

5. 本公司對採權益法評價之被投資公司認列之投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列其投資損益。

6. 本公司於民國 100 年 3 月 21 日經董事會決議赴大陸地區投資，擬增加對 YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 投資，並與永信藥品工業股份有限公司及美國 BioResource International Inc. 簽訂合資契約，希望透過合資公司，再轉投資湖北永瑞生物科技有限公司，本公司預計投資美金 320 萬元，主要生產之產品為動物飼料添加劑及原料藥輔料，本公司於民國 101 年 3 月 20 日經董事會決議，因上述三方合資股東對於智財權的保護及擴量生產意見歧異，為免影響本公司營運擬予終止合資案。

(七) 固定資產

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 32,331	\$ -	\$ 32,331
房 屋 及 建 築	319,985	(145,386)	174,599
機 器 設 備	354,598	(226,013)	128,585
運 輸 設 備	1,245	(695)	550
辦 公 設 備	8,004	(5,730)	2,274
其 他 設 備	53,939	(40,685)	13,254
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	66,921	-	66,921
	<u>\$ 837,023</u>	<u>(\$ 418,509)</u>	<u>\$ 418,514</u>

資 產 名 稱	99 年 12 月 31 日	
	原 始 成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 32,331	\$ -
房 屋 及 建 築	258,242	(131,950)
機 器 設 備	303,205	(221,763)
運 輸 設 備	1,056	(1,051)
辦 公 設 備	6,264	(5,149)
其 他 設 備	53,907	(38,303)
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	32,156	-
	<u>\$ 687,161</u>	<u>(\$ 398,216)</u>
		<u>\$ 288,945</u>

民國 100 年度及 99 年度固定資產利息資本化金額均為 0。

(八) 短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
信用借款	\$ 40,000	\$ -
利率區間	1.20%	-

(九) 應付費用

	100年12月31日	99年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 17,833	\$ 28,491
應付員工紅利及董監酬勞	4,068	7,564
其他應付費用	13,333	14,635
	<u>\$ 35,234</u>	<u>\$ 50,690</u>

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。

2. 本公司按月就薪資總額 7%(民國 99 年 3 月起由 7.1% 改為 7%)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臺灣銀行信託部；另依薪資總額 1.6%(民國 99 年 3 月份起由 4% 改為 1.6%)提列退休金準備。民國 100 年及 99 年依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 4,711 元及 4,365 仟元，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 19,412 仟元及 19,023 仟元。

3. 民國100年度及99年度退休金主要內容如下：

(1) 精算假設：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.75%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
既得給付	(\$ 2,397)	(\$ 5,279)
既得給付義務	(\$ 1,856)	(\$ 4,406)
非既得給付義務	(33,039)	(34,868)
累積給付義務	(34,895)	(39,274)
未來薪資增加之影響數	(15,852)	(15,047)
預計給付義務	(50,747)	(54,321)
退休基金資產公平價值	19,412	19,023
提撥狀況	(31,335)	(35,298)
未認列過渡性淨給付義務	(64)	(79)
未認列退休金利益	25,928	30,578
補列之應計退休金負債	(10,012)	(15,452)
應計退休金負債	(\$ 15,483)	(\$ 20,251)

(3)民國100年度及99年度淨退休金成本包括：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
服務成本	\$ 1,293	\$ 1,268
利息成本	1,086	940
基金資產之預期報酬	(416)	(441)
未認列過渡性淨給付義務	(16)	(16)
未認列退休金利益	2,515	1,602
當期淨退休金成本	\$ 4,462	\$ 3,353

4. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,685 仟元及 2,296 仟元。

(十一)股本

- 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 700,000 仟元(其中 50,000 仟元係保留供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用)及 450,000 仟元，實收資本額分別為 423,735 仟元及 363,557 仟元，每股面額 10 元，皆為普通股。
- 本公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東會決議，以未分配盈餘 20,178 仟元，轉增資發行新股 2,018 仟股，每股面額 10 元，增資後本公司實收資本額為 423,735 仟元，該增資基準日為同年 8 月 10 日，該增資案業經經濟部核准且資本額辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 99 年 6 月 9 日經股東會決議，以未分配盈餘 33,051 仟元，轉增資發行新股 3,305 仟股，每股面額 10 元，增資後本公司實收資本額為 363,557 仟元，該增資基準日為同年 11 月 30 日，該增資案業經經濟部核准且資本額辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 99 年 10 月 8 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,000 仟股，以每股 57 元溢價發行，共募集 228,000 仟元，並以民國 100 年 1 月 10 日為增資基準日，增資後本公司實收資本額為 403,557 仟元，該增資案業經經濟部核准且資本額辦理變更登記完竣。

(十二) 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. 以超過票面金額發行股票所得之溢價及合併溢額所產生資本公積需經公司登記主管機關核准後之次一年度，始得將該資本公積撥充資本。
3. 有關資本公積一認股權請詳附註四、(十四)之說明。

(十三) 保留盈餘

1. 依據本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 彌補以往年度虧損。
 - (2) 依法提繳稅捐。
 - (3) 先提撥 10% 為法定盈餘公積。
 - (4) 依規定必須提存之特別盈餘公積。
 - (5) 支付股息，本公司股息週年不高於 1 分，如無盈餘不得以本作息。
 - (6) 如尚有盈餘就其中再提撥員工紅利 1%~10%、董事及監察人酬勞 1%~3%。
 - (7) 餘額及上一年度累積未分配盈餘數由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，以截至本期可分期盈餘中至少提撥百分之五十為股東紅利，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之五為原則。
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 25% 之部分為限。

4. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項全額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
5. (1) 本公司於民國 100 年及 99 年 6 月 9 日經股東會決議通過民國 99 及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,524		\$ 7,486	
特別盈餘公積	8,302		-	
現金股息	40,356	\$ 1.0	33,051	\$ 1.0
現金股利	20,178	0.5	-	-
股票股利	20,178	0.5	33,051	1.0
員工現金紅利	(註1)		(註2)	
董監事酬勞	(註1)		(註2)	
合計	<u>\$ 99,538</u>		<u>\$ 73,588</u>	

註 1：原經民國 100 年 3 月 21 日董事會提議配發員工現金紅利 5,818 仟元及董監事酬勞 1,746 仟元。復於民國 100 年 4 月 27 日經臨時董事會決議調整分派員工現金紅利及董監事酬勞分別為 4,606 仟元及 1,382 仟元，並經民國 100 年 6 月 9 日股東會決議。

註 2：經民國 99 年 6 月 9 日股東會決議配發員工現金紅利 3,433 仟元及董監事酬勞 1,030 仟元。

6. 民國 99 年度及 98 年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	99 年 度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工紅利-現金	\$ 4,606	\$ 5,818	(\$ 1,212)
董監酬勞	1,382	1,746	(364)
	<u>\$ 5,988</u>	<u>\$ 7,564</u>	<u>(\$ 1,576)</u>
	98 年 度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工紅利-現金	\$ 3,433	\$ 3,678	(\$ 245)
董監酬勞	1,030	1,103	(73)
	<u>\$ 4,463</u>	<u>\$ 4,781</u>	<u>(\$ 318)</u>

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至

公開資訊觀測站查詢。本公司經股東會決議之民國 99 及 98 年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異數視為估計變動，業已分別調整於民國 100 年度及 99 年度之損益。

7. 本公司民國 100 年度及 99 年度員工紅利及董監酬勞估列情形如下：

	100 年度	99 年度
員工紅利	\$ 3,129	\$ 5,818
董監酬勞	939	1,746
合計	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ 7,564</u>

上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，民國 100 年度及 99 年度分別以 10% 及 3% 估列員工紅利及董監酬勞，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟單位)	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
現金增資保留 員工認購	99.11.17	400	NA	立即既得	NA	NA

2. 本公司民國 99 年 10 月辦理現金增資發行新股 4,000 股，每股面額 10 元，以每股 57 元溢價發行，並經董事會決議給予員工優先認購發行普通股總數之 10% 計 400 仟股。本公司現金增資由員工優先認購產生之酬勞成本為 5,559 仟元及同額資本公積-認股權。

(十五) 所得稅

	100 年度	99 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,221	\$ 20,805
永久性差異之所得稅影響數	169	(663)
以前年度所得稅(高)低估數	(38)	1,175
未分配盈餘加徵10%稅額	570	128
投資抵減之所得稅影響數	-	(8,831)
遞延所得稅資產備抵評價調整數	(8,238)	-
所得稅費用	7,684	12,614
遞延所得稅資產負債淨變動數	2,079	953
長期投資累積換算調整數之所得稅影響數	641	-
以前年度所得稅高(低)估數	38	(1,175)
暫繳及扣繳稅款	(2,391)	(5,008)
期末應付所得稅	<u>\$ 8,051</u>	<u>\$ 7,384</u>

1. 因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵存貨跌價損失	\$ 11,649	\$ 1,980	\$ 9,639	\$ 1,639
未實現兌換(利益)損失	(1,766)	(300)	8,336	1,417
投資抵減		4,094		8,394
		5,774		11,450
減：備抵評價		(1,637)		(10,033)
		<u>\$ 4,137</u>		<u>\$ 1,417</u>
非流動項目：				
投資損失	\$ 63,591	\$ 10,810	\$ 63,591	\$ 10,810
應計退休金未撥存數	11,380	1,935	10,458	1,778
累積換算調整數	(3,772)	(641)	-	-
		12,104		12,588
減：備抵評價		(12,745)		(12,588)
		<u>(\$ 641)</u>		<u>\$ -</u>

2. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司依促進產業升級條例計算可抵減而未抵用之稅額明細如下：

抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	申報或核定情形	最後抵減年度
研究發展及人才培訓				
98年度	<u>\$ 9,537</u>	<u>\$ 4,094</u>	申報數	102年

3. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

4. 未分配盈餘相關資訊：

	100年12月31日	99年12月31日
86年及以前年度	\$ 838	\$ 838
87年及以後年度	112,356	130,045
	<u>\$ 113,194</u>	<u>\$ 130,883</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	100年12月31日	99年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 8,534</u>
	100 年 度	99 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.10% (預計)</u>	<u>12.37% (實際)</u>

(十六) 每股盈餘

	100 年 度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利(註1)	\$ 89,533	\$ 81,849	42,373	\$ 2.11	\$ 1.93

	99 年 度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利(註1、2)	\$ 117,855	\$ 105,241	38,173	\$ 3.09	\$ 2.76

(註 1) 考慮員工分紅採配發股票股利方式對基本每股盈餘影響金額甚微，故不計算稀釋每股盈餘。

(註 2) 民國 99 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 100 年度及 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整。

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

性質別	100 年 度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 49,714	\$ 36,948	\$ 86,662
勞健保費用	4,053	2,737	6,790
退休金費用	3,879	3,517	7,396
其他用人費用	1,248	1,218	2,466
	\$ 58,894	\$ 44,420	\$ 103,314
折舊費用	\$ 32,061	\$ 7,494	\$ 39,555
攤銷費用	\$ 3,605	\$ 822	\$ 4,427

性質別	99 年 度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 57,382	\$ 46,653	\$ 104,035
勞健保費用	3,476	2,127	5,603
退休金費用	3,329	3,332	6,661
	\$ 64,187	\$ 52,112	\$ 116,299
折舊費用	\$ 23,762	\$ 7,996	\$ 31,758
攤銷費用	\$ 3,493	\$ 2,720	\$ 6,213

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
永信藥品工業股份有限公司(永信藥品)	對本公司採權益法評價之投資公司
Carlsbad Technology Inc. (CTI)	永信藥品之子公司
Y. S. P. Industries (M) SDN. BHD (YSPI)	永信藥品之子公司
永信藥品工業(昆山)有限公司(永信昆山)	永信藥品之子公司
上海永日藥品貿易有限公司(上海永日)	永信藥品之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
CTI	\$ 160,963	36	\$ 156,872	30
永信藥品	21,619	5	18,116	3
YSPI	4,921	1	5,152	1
上海永日	2,091	-	6,773	1
	<u>\$ 189,594</u>	<u>42</u>	<u>\$ 186,913</u>	<u>35</u>

本公司與關係人間之銷貨交易，其銷貨價格係考量各關係人所在地區市價訂定之，餘與非關係人無顯著不同；國外非關係人收款條件係出貨後 T/T 30~90 天，國外關係人收款條件係出貨 T/T90~120 天；國內關係人收款條件係期票 30~210 天，與一般客戶並無顯著不同。

2. 進貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
上海永日	<u>\$ 2,542</u>	<u>2</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司與關係人間之進貨交易，其進貨價格係依據國際市場行情並無參考關係人所在地區市價訂定之，國外非關係人付款為 T/T in advance 或 L/C at sight 不等，國外關係人付款條件為檢收後 T/T 20 天至 30 天，與一般廠商並無顯著不同。

3. 其他費用

	100年度	99年度
租金支出-永信藥品	\$ 659	\$ 636
權利金-永信昆山	87	96
權利金-永信藥品	82	66
其他費用-永信藥品	3,158	4,301
合計	<u>\$ 3,986</u>	<u>\$ 5,099</u>

上述各項費用係經交易雙方協商訂定，依合約規定按期支付。

4. 營業外收入

項 目	100 年 度		99 年 度	
	金 額	估本公司 其他收入 百分比	金 額	估本公司 其他收入 百分比
其他收入－永信藥品	\$ 1,216	23	\$ 180	1

5. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百分比	金 額	估本公司 應收帳款 百分比
CTI	\$ 67,475	54	\$ 40,869	37
永信藥品	10,526	8	9,296	8
上海永日	1,816	1	117	-
YSPI	737	1	235	-
	80,554	64	50,517	45
減：備抵呆帳	(158)	-	(105)	-
	\$ 80,396	64	\$ 50,412	45

6. 預付費用及其他應收款(表列其他流動資產)

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
永信藥品	\$ 1,129	\$ 377

7. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
永信藥品	\$ -	-	\$ 1,187	5

8. 財產交易

本公司於民國 99 年度向永信藥品購買電腦軟體成本為 1,140 仟元。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資及獎金	\$ 2,942	\$ 4,550
業務執行費用	336	510
董監酬勞及員工紅利	1,795	1,300
	\$ 5,073	\$ 6,360

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金及獎勵金等。
2. 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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年12月31日，本公司已提供抵質押之資產帳面價值如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		100年12月31日	99年12月31日
土 地	銀行借款	\$ 5,471	\$ 5,471
房 屋 及 建 築	銀行借款	100,638	99,483
		<u>\$ 106,109</u>	<u>\$ 104,954</u>

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國100年及99年12月31日止，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別為美金52仟元及美金115仟元。
2. 截至民國100年12月31日止，本公司已簽訂購置固定資產之合約總額計126,350仟元，尚未支付價款計52,191仟元。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(四)其他事項

請詳附註四(六)6之說明。

(五)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等之			
金融資產	\$ 325,562	\$ -	\$ 325,562
以成本衡量之金融資產-非流動	38,588	-	-
	<u>\$ 364,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325,562</u>
負債			
公平價值與帳面價值相等之			
金融負債	\$ 108,417	\$ -	\$ 108,417

99 年 12 月 31 日

	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等之			
金融資產	\$ 289,203	\$ -	\$ 289,203
以成本衡量之金融資產-非流動	38,588	-	-
	\$ 327,791	\$ -	\$ 289,203
負債			
公平價值與帳面價值相等之			
金融負債	\$ 85,879	\$ -	\$ 85,879

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款(含關係人)淨額、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債。
2. 以成本衡量之金融資產-非流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。

(六) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 仟元及 30,000 仟元；金融負債分別為 40,000 仟元及 0 仟元。

(七) 財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制作業，以期辨認本公司可能產生之所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，並使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司風險管理目標，係以適當考量產業環境變化、公司整體資金需求及市場價值風險之各項影響下，適當調整金融資產及負債部分，以期達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(八) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 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：

(外幣：功能性貨幣)	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ 3,954	30.28	\$ 5,129	29.13
歐元：新台幣	63	39.18	134	38.92
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ -	-	\$ -	-
歐元：新台幣	-	-	-	-

(2) 匯率風險

本公司部份應收帳款及應付帳款係以外幣計價，因此本公司暴露以因匯率波動產生之市場價格變動風險。

2. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款與應收帳款之金融商品。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

3. 流動性風險

本公司之資本、營運資金及未動支銀行額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

無此情事。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證情形：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

民國100年12月31日：

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

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		比率%	市價	備註
				股數/單位數	帳面金額			
永日化學工業股份有限公司	股票/Carlsbad Technology Inc.	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	699仟股	18,588	2.82	18,352	註1
永日化學工業股份有限公司	股票/敏盛醫控股份有限公司	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	1,505仟股	13,684	1.08	16,463	註1
永日化學工業股份有限公司	股票/敏盛資產管理股份有限公司	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	632仟股	6,316	1.05	6,964	註1
					<u>38,588</u>		<u>41,779</u>	
永日化學工業股份有限公司	股票/YZP OVERSEA INVESTMENT CO.,LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,757仟股	<u>20,126</u>	100	<u>20,126</u>	註2

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

註2：係依被投資公司民國100年12月31日經會計師查核之財務報表，按持股比例揭露其股權淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國100年12月31日：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
永日化學工業股份有限公司	Carlsbad Technology Inc.	聯屬公司	(銷貨)	160,963	(36)	T/T 120天	註	T/T 120天	67,475	54

註：銷貨價格係考量所在地區市價訂定之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司		主要營業 項 目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註				
名 稱	被投資公司名稱		幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額		幣別	金 額	幣別	金 額
永日化學工業(股)公司	YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	海外轉投資之控股公司	新台幣	83,462	新台幣	80,311	2,756,800	100	新台幣	20,126	新台幣	-	新台幣	-	子公司

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證情形：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/仟股

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
				股數/單位數	帳面金額	比率%	市價	
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	股票/YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD.	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	20,126	11.68	56,038	註

註：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

9. 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者：無此情形。

10. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註 2)	期末投資帳面價值	單位：新台幣仟元	
					匯出	收回					截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
永信藥品工業(昆山)有限公司	生產銷售西藥成藥和原料藥及化學中間體等產品。	457,153	註1	79,926	-	-	79,926	11.68	-	32,836	-	
上海永日藥品貿易有限公司	國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理、區內倉儲及商業性簡單加工。	121,100	註1	-	-	-	-	11.68	-	9,579	-	
佑康藥品貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品、西藥品、人體實驗劑及前述相關原料、半成品及其生產設備之貿易、批發、零售。	30,275	註1	-	-	-	-	11.68	-	2,014	-	
江蘇德芳醫藥科研有限公司	從事醫藥品之研發及研發成果之轉讓、授權。	75,688	註1	3,536	-	-	3,536	11.68	-	3,774	-	

註 1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係屬以成本衡量之被投資公司。

2. 轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註1)
永日化學工業股份有限公司	83,462	180,348	483,384

註 1：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無此情形。

十二、營運部門資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(一)產品別及勞務別之資訊

本公司係以從事原料藥品(化學藥品、醫藥品、農業、工業藥品)之製造及前項製品之內外銷為主要業務之單一產業。

(二)地區別資訊

本公司民國 100 年及 99 年度地區別資訊如下：

	營業收入		非流動資產	
	100年度	99年度	100年12月31日	99年12月31日
美國	\$ 186,468	\$ 270,464	\$ -	\$ -
台灣	100,603	95,400	445,930	318,810
印度	29,470	28,626	-	-
菲律賓	23,995	15,364	-	-
其他	110,930	118,561	-	-
	<u>\$ 451,466</u>	<u>\$ 528,415</u>	<u>\$ 445,930</u>	<u>\$ 318,810</u>

(三)重要客戶資訊

本公司民國 100 年及 99 年度重要客戶資訊如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比
甲公司	\$ 160,963	36	\$ 156,872	30
乙公司	50,780	11	42,054	8
丙公司	24,721	5	112,850	21
合計	<u>\$ 236,464</u>	<u>52</u>	<u>\$ 311,776</u>	<u>59</u>

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	進行中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	進行中

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。

2. 預付設備款

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。

3. 退休金

(1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定。

(2) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休

金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。

(3)依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。

(4)本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

4. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

5. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議為現金增資保留由員工認購，民國96年12月31日以前，現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。惟依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

6. 所得稅

(1)依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。

(2)依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

永日化學工業股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 118
支 票 存 款		10
活 期 存 款		170,612
外 幣 存 款		
	(USD 680仟元，匯率1：30.28)；	20,583
	(EUR 63仟元，匯率1：39.18)；	2,482
		\$ 193,805

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣神隆股份有限公司	貨款	\$ 12,363	
UNITED LABORATORIES, INC	貨款	7,772	
PIOMA CHEMICALS	貨款	3,961	
NEO UNICAP CO., LTD	貨款	3,892	
SPIRIG AG	貨款	2,973	
P. T GLOBAL CHEMINDO MEGA TRADING	貨款	2,603	
其 他(註)		<u>10,987</u>	
小 計		44,551	
減：備抵呆帳		(96)	
淨 額		<u><u>44,455</u></u>	

註：每戶餘額均未超過應收帳款總額5%。

永日化學工業股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	市 價	市價決定方式
原 物 料		\$ 24,570	\$ 22,061	重置成本
在 製 品		24,737	23,046	淨變現價值
製 成 品		74,654	67,205	淨變現價值
		123,961	\$ 112,312	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		(11,649)		
		\$ 112,312		

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

(除單價為新台幣元外)

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	總 價	單 價	評 價 基 礎	或 質 押 情 形
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	2,756,800	<u>\$ 19,365</u>	-	<u>\$ 761</u>	-	<u>\$ -</u>	2,756,800	100%	<u>\$ 20,126</u>	\$ 20,126	\$ 7.30	權益法	無

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 32,331	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,331	部分提供為擔保品，其帳面價值為5,471仟元。
房 屋 及 建 築	258,242	-	(1,327)	63,070	319,985	部分提供為擔保品，其帳面價值為100,638仟元。
機 器 設 備	303,205	-	(17,319)	68,712	354,598	無
運 輸 設 備	1,056	-	(468)	657	1,245	無
辦 公 設 備	6,264	-	-	1,740	8,004	無
其 他 設 備	53,907	-	(2,024)	2,056	53,939	無
未完工程及預付設備款	32,156	171,000	-	(136,235)	66,921	無
	<u>\$ 687,161</u>	<u>\$ 171,000</u>	<u>(\$ 21,138)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 837,023</u>	

永日化學工業股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>
房屋及建築	\$ 131,950	\$ 14,012	(\$ 576)	\$ 145,386
機器設備	221,763	20,456	(16,206)	226,013
運輸設備	1,051	112	(468)	695
辦公設備	5,149	581	-	5,730
其他設備	<u>38,303</u>	<u>4,393</u>	<u>(2,011)</u>	<u>40,685</u>
合 計	<u>\$ 398,216</u>	<u>\$ 39,554</u>	<u>(\$ 19,261)</u>	<u>\$ 418,509</u>

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
味丹企業股份有限公司		\$ 7,732	
友源貿易股份有限公司		3,729	
互祥實業有限公司		1,264	
其 他		9,083	每一零星供應商餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 21,808</u>	

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	單 位	數 量	金 額	備 註
待 克 菲 那 納 -DCS	KG	39,559	\$ 194,906	
膨 速 -SSG	KG	996,214	128,138	
SC30	KG	2,304	51,161	
苯 甲 酸 -MFA	KG	134,240	49,382	
其 他	KG	10,731	<u>29,220</u>	每一產品餘額均未 超過本科目金額5%
			452,807	
減：銷貨退回及折讓			(<u>1,341</u>)	
營 業 收 入 淨 額			<u>\$ 451,466</u>	

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
營業成本表明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金	額
期初原物料	\$	32,187
加：本期進料		129,896
原物料盤盈		3
減：期末原物料	(	24,570)
出售原料成本	(	59)
原物料報廢	(	45)
轉列各項費用	(	3,362)
原物料耗用		134,050
製造費用		186,628
製造成本		320,678
加：期初在製品		7,552
減：期末在製品	(	24,737)
轉列各項費用	(	13)
製成品成本		303,480
加：期初製成品		37,796
標準成本差異		10,532
減：期末製成品	(	74,654)
轉列各項費用	(	636)
製成品報廢	(	1,455)
製銷成本		275,063
存貨盤盈	(	3)
出售原料成本		59
存貨報廢成本		1,500
存貨跌價及呆滯損失		2,010
其他營業成本		64
營業成本	\$	278,693

永日化學工業股份有限公司
 製造費用明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 49,741	
水 電 瓦 斯 費		34,567	
折 舊		32,061	
修 繕 費		30,120	
其 他 製 造 費 用		<u>40,139</u>	每一項目餘額均未超 過本科目金額5%
實 際 製 造 費 用		<u>\$ 186,628</u>	

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
運	費			\$	5,264		
薪	資	支	出		3,626		
佣	金	支	出		1,924		
旅			費		956		
其	他	費	用		5,618		每一項目餘額均未超 過本科目金額5%
					<u>\$ 17,388</u>		

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	21,981		
折			舊		2,202		
其	他	費	用		<u>28,386</u>		每一項目餘額均未超 過本科目金額5%
				\$	<u><u>52,569</u></u>		

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
 研發費用明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	11,341		
折			舊		5,292		
委	託	試	驗	費	1,600		
修		繕	費		1,541		
其	他	費	用		5,923		每一項目餘額均未超 過本科目金額5%
				\$	25,697		

(以下空白)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

項目	年度	100 年度	99 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		459,664	374,649	85,015	22.69
固定資產		418,514	288,945	129,569	44.84
其他資產		7,290	10,500	(3,210)	(30.57)
資產總額		944,182	732,047	212,135	28.98
流動負債		116,468	93,263	23,205	24.88
長期負債		0	0	-	-
負債總額		138,542	119,223	19,319	16.20
股本		423,735	363,557	60,178	16.55
資本公積		193,743	5,743	188,000	3,273.55
保留盈餘		195,044	193,907	1,137	0.59
股東權益總額		805,640	612,824	192,816	31.46
重大變動項目說明： <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：係因本年度存貨增加所致。 2. 固定資產：係因資本支出增加所致。 3. 其他資產：係因遞延費用減少所致。 4. 流動負債：係因本年度借款增加所致。 5. 資本公積及股東權益總額：主要係因現金增資溢價發行所致。 					

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	99 年度	增(減)金額	變 比 例 動 %
銷貨收入總額	452,807	536,556	(83,749)	(15.61)
減：銷貨退回及折讓	(1,341)	(8,141)	6,800	83.53
銷貨收入淨額	451,466	528,415	(76,949)	(14.56)
銷貨成本	(278,693)	(293,767)	15,074	5.13
銷貨毛利	172,773	234,648	(61,875)	(26.37)
營業費用	(95,654)	(114,255)	18,601	16.28
營業利益	77,119	120,393	(43,274)	(35.94)
營業外收入	14,454	17,019	(2,565)	(15.07)
營業外費用	(2,040)	(19,557)	17,517	89.57
繼續營業部門稅前利益	89,533	117,855	(28,322)	(24.03)
所得稅利益(費用)	(7,684)	(12,614)	4,930	39.08
繼續營業部門稅後純益	81,849	105,241	(23,392)	(22.23)
重大變動項目說明： 1. 銷貨毛利：主要係因受原物料價格上漲所致。 2. 營業利益、稅前及稅後利益：主要係因受原物料價格上漲及銷售量下滑所致。 3. 營業外費用：主要係因 100 年台幣升值，兌換損失減少所致。				

三、現金流量

現金流量分析

現金流量變動之分析說明：					
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年投資及融 資淨現金流量	現金剩餘（不 足）數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
175,116	45,505	(26,816)	193,805	-	-
<p>(1)營業活動：係因本期期末存貨數較上期增加所致。</p> <p>(2)投資活動：係因購置固定資產增加所致。</p> <p>(3)融資活動：係因短期借款增加、發放現金股利及現金增資所致。</p>					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形。					
3. 未來一年現金流動性分析：					
期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年投資 及融資淨現金 流量	預計現金剩餘 （不足）數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
193,805	99,717	(182,697)	110,825	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

年投資計畫：本年度經董事會決議增加對英屬維京群島 YZC OVERSEA INVESTMENT CO., LTD 轉投資英屬維京群島 YUNGRAY INVESTMENT CO., LTD 間接投資大陸地區，截至 101 年 3 月 31 日尚未匯出股款

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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：

本公司資金運用以自有資金為主，負債比例甚低，利率升息及匯率變動對公司損益影響不大；且不從事高風險投資。

1. 下表為全年度利息收支差額和兌換損益差額占本公司當年稅前純益之比率

單元：新台幣仟元

項目 年度	a. 利息收支差額	b. 兌換收取	c. 當年稅前 純益	利息收支差額占 a 稅前純益比率 c	匯兌損益占 b 稅前純益比率 c
100 年度	323	6,157	89,533	0.36%	6.88%

(1)在利率變動方面，隨時注意銀行利率，若遇有外借資金情況，以發行商業本票或向銀行借貸，取得較低廉之營運資金，降低利息支出，本年度利息收入差額 323 仟元未來若有資金需求，將爭取優惠利率，以降低成本。

(2)在匯率變動方面，本公司匯率避險以減少淨匯率風險部位之自然避險為原則。以外銷之外匯收入來支付外購原物料、機器設備款，保留一小部份美元存款，選擇有利時機將超出之保留額度轉換成新台幣，對於外幣的應收帳款則因應匯率升貶評估是否於適當時機以預售遠期外匯的方式減少匯率變動造成的損失，另對於匯率升貶造成產品外銷或原物料之外購等之不利影響由財務部門協調營業、資材部門聯繫溝通，以機動性策略調整以規避匯率風險。

2、通貨膨脹係整體經濟環境之變化，本公司不從事高風險投資，目前對損益無重大影響，惟因應油價高漲及天然資源價格居高不下，未來仍將持續觀察原料價格變動趨勢，隨時調整營運策略，以因應成本上漲壓力，確保利潤不受影響。

(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. 本公司以製造本業為主，不從事高風險、高槓桿投資等業務。
2. 本公司依主管機關規範訂有「資金貸與他人處理準則」及「背書保證處理準則」，並對資金貸予及背書保證對象隨時風險評估，並依據相關作業程序辦理，以保障股東權益降低經營風險。
3. 衍生性商品交易依據本公司訂定之「取得或處分資產處理準則」辦理，截至年報刊印日止，本公司並未有從事衍生性商品交易情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

近年來研發計畫以原料藥製程開發為主，開發標的以專利狀況及市場佔有率為評估依據，並同時配合客戶協同開發新原料藥。目前已進入量產階段並完成製程確效之新產品有消炎藥物 Diclofenac Epolamine 及降血壓藥物 Metoprolol succinate、Clonidine hydrochloride，並積極取得衛生署 GMP 查驗，上述品項也均取得美國 DMF NO。完成製程開發品項且已完成確效批次有 Valacyclovir hydrochloride、Famciclovir，在實驗室開發完成品項如，Zolpidem tartrate、Quetiapine Fumarate 及 Olanzapine 等均已排程預計進行試製量產。

未來研發新產品之目標將著重於原料藥之製程開發與改善，特用化學品如液晶材

料，於100年度執行低電壓膽固醇液晶材料科專計畫。另一方面，已取得代工合成原料藥中間體業務，接單生產原料藥中間體、特用化學品等業務。

(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：

本公司向來極為注意任何可影響公司財務業務的政策及法令，並配合調整公司營運策略。

100年度及截至年報刊印日止，相關法令變化對公司並無影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對科技改變及產業變化相當重視，如已導入SAP、ERP及OA系統，有效運用資訊科技，以達到提升企業競爭力目標。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司以『創新、服務、效能』的精神，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，深受客戶認同，企業形象維持良好。通過Halal、猶太(Kosher)、英國MHRA、日本PMDA查核取得GMP認證。IPEA(International Pharmaceutical Excipients Auditing) GMP查廠，核定本公司之輔料符合優良製造規範。公司產品ACV、DCS、MFA、MCN及DST經由衛生署食品藥物管理局GMP查廠通過。取得艾法諾集團之OHSAS&TOSHMS評核認證通過，公司企業形象更為提昇。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：目前無擴充廠房之計劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

已積極分散進貨及銷貨集中的風險，加強其他市場開發及新產品之研發與上市。

(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：目前並無股權大量移轉之情形，無影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

目前無發生經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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要影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：一00年度及截至年報刊印日止並無訴訟或非訟事件。

(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

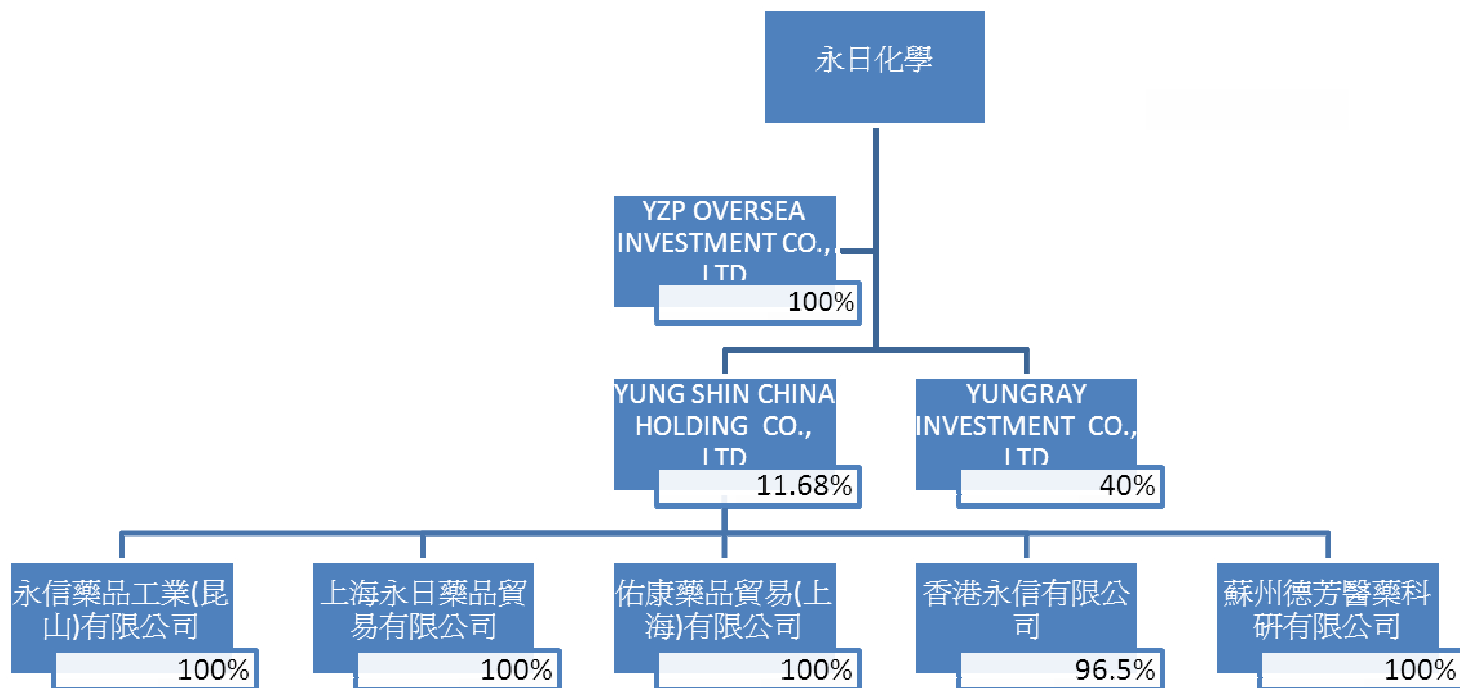
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、企業概況

①關係企業圖

截至 100 年 12 月 31 日止



②各關係企業基本資料

99年12月31日
單位：美金/港幣萬元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD	89.12.30	英屬維京群島	USD\$ 275.68	買賣、投資及其他相關業務
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD	89.06.20	英屬蓋曼群島	USD\$ 2,359	買賣、投資及其他相關業務
YUNGRAY INVESTMENT CO., LTD	100.04.20	英屬維京群島	(註)	買賣、投資及其他相關業務
上海永日藥品貿易有限公司	83.11.17	上海市浦東新區東方路710號湯臣國際金融大廈708、709室	USD\$ 400	國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理、區內倉儲及商業性簡單加工業
永信藥品工業(昆山)有限公司	83.12.01	江蘇省昆山市經濟技術開發區東部工業區金陽路191號	USD\$ 1,510	生產西藥、成藥、原料藥及化學中間體等之製造
香港永信有限公司	74.06.07	香港葵涌貨櫃碼頭路88號永得利廣場第一座11樓3,5,6室	HK\$ 800	中間體、藥品、原料藥等之販賣
佑康貿易(上海)有限公司	95.12.19	上海市浦東新區浦東大道2188號305室	USD\$ 100	藥用中間體、化妝品、保健食品及其化學原料、化學輔料、生產前述產品的設備、儀器、人體檢驗試劑、日用品的批發、佣金代理(拍賣除外)、上述產品及相關技術的進出口,提供相關配套服務(涉及配額許可證管理、專項規定管理的商品按照國家有關規定辦理)
江蘇德芳醫藥科研有限公司	97.07.23	江蘇省昆山市陸家鎮金陽西路191號	USD\$ 250	醫藥產品的研發及研發成果之轉讓、授權

註：截至101.03.31尚未匯入股款。

③推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

④整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A、本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：原料藥品之製造、投資業及進出口貿易業

B、分工往來情形

企業名稱	主要營業或生產項目	分工往來情形
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD	買賣、投資及其他相關業務	永日透過該公司轉投資 YUNG SHIN CHINA HOLDING
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD	買賣、投資及其他相關業務	永日透過該公司間接轉投資大陸及香港
YUNGRAY INVESTMENT CO., LTD	買賣、投資及其他相關業務	永日透過該公司間接轉投資大陸
上海永日藥品貿易有限公司	國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理、區內倉儲及商業性簡單加工業	提供永日原料來源及代理永日產品出售
永信藥品工業(昆山)有限公司	生產西藥、成藥、原料藥及化學中間體等之製造	拓展永日大陸市場
香港永信有限公司	中間體、藥品、原料藥等之販賣	永日透過該公司對大陸轉口貿易
佑康貿易(上海)有限公司	藥用中間體、化妝品、保健食品及其化學原料、化學輔料、生產前述產品的設備、儀器、人體檢驗試劑、日用品的批發、佣金代理(拍賣除外)、上述產品及相關技術的進出口,提供相關配套服務(涉及配額許可證管理、專項規定管理的商品按照國家有關規定辦理)	
江蘇德芳醫藥科研有限公司	從事醫藥品之研發及研發成果之轉讓、授權。	

⑤各關係企業董事、監察人及總經理資料

100年12月31日

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註)	
			股數	持股比率
YZP OVERSEA INVESTMENT	董事	永日化學工業股份有限公司 代表人：李芳全	2,756,800	100%
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	董事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：李芳全	2,756,800	11.68%
	董事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：李玲津		
	董事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：湯偉珍		
上海永日藥品貿易有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	467,386	11.68%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
永信藥品工業(昆山)有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	1,764,382	11.68%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
	監察人	湯偉珍		
	總經理	卓嘉和		
香港永信有限公司 (YUNG SHIN COMPANY LIMITED)	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津	901	11.27%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳信		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：湯偉珍		
佑康貿易(上海)有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	116,847	11.68%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
江蘇德芳醫藥科研有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：陳善炯	292,000	11.68%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	監察人	李德霖		
	總經理	李芳全		

註：上列持股股份，係以綜合持股比例計算。

2、關係企業營運概況

民國 100 年度 單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
YZP OVERSEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	83,462	20,126	0	20,126	0	0	0	0
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	714,419	479,855	0	479,855	13,051	12,903	12,905	0.55
上海永日藥品貿易有限公司	153,207	82,635	4,552	78,082	60,217	(924)	534	0.02
佑康貿易(上海)有限公司	35,518	16,684	264	16,419	4,809	(6,816)	(6,527)	(0.88)
永信藥品工業(昆山)有限公司	570,853	503,412	235,753	267,659	310,877	24,033	26,491	0.22
江蘇德芳醫藥科研有限公司	78,086	31,464	710	30,754	237	(11,166)	(9,160)	(0.56)
香港永信有限公司	30,240	57,409	4,974	52,435	29,386	2,118	1,775	228.93

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，最近年度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

最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	美金 275.68 萬元	自有資金	100%	無	無	無	-	無	無	無	無

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生法第三十六條第二項第二款所定會股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：截至年報刊印日止未發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定有重大影響之事項

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

永日化學工業股份有限公司

董 事 長：

我們的信念

提供最佳的藥品，增進人類的健康

創 新 INNVOATION

效 能 EFFECTIVENESS

服 務 SERVICE

永日化學工業股份有限公司

公司：台中市大甲區日南里幼獅路 59、61 號
電話：(04) 2681-1344

工廠：台中市大甲區日南里幼獅路 59、61 號
電話：(04)2681-1344