

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

101 年度年報

刊印日期：中華民國一〇二年五月十日

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：曹燕毅
職稱：資深專員
電話：(04)26811344 轉 102
代理發言人：林青煌
職稱：經理(處)
電話：(04)26811344 轉 120
E-mail：yspgyzc@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、 101 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.....	40
五、 更換會計師資訊.....	41
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.....	41
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.....	42
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.....	43
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.....	44
肆、 募資情形.....	45
一、 資本及股份.....	45
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.....	50
三、 資金運用計畫執行情形.....	51
伍、 營運概況.....	52
一、 業務內容.....	52
二、 市場及產銷概況.....	64
三、 從業員工資料.....	71
四、 環保支出資訊.....	71
五、 勞資關係.....	72
六、 重要契約.....	80
七、 風險管理.....	81
陸、 財務概況.....	82
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.....	82
二、 最近五年度財產分析.....	86
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	90
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.....	91
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	141
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.....	141
柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	142
一、 財務狀況.....	142
二、 經營結果.....	143
三、 現金流量.....	144
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	144
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.....	144
六、 風險事項.....	145
七、 其他重要事項.....	147
捌、 特別記載事項.....	148
一、 關係企業相關資料.....	148
二、 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	153
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.....	153
四、 其他必要補充說明事項.....	153
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.....	153

壹、致股東報告書

一、101 年度營業結果

(一)101 年度營業計畫實施成果

101年度在公司全體同仁努力下，本公司通過美國食品藥物監督管理局(U. S. FDA)第七次GMP查廠及衛生署食品藥物管理局訪查榮獲藥品優良運銷規範(GDP)輔導性訪查的績優廠商。101年度整體營業表現因受美國市場及原物料調漲影響，致使全年度在毛利及獲利方面較100年度減少。另因接獲代工業務填補美國市場業績減少之缺口，致使101年營業收入淨額431,569仟元較100年減少19,897仟元，減少約4.41%，稅後利益3,491仟元，純益率0.81%，較100年稅後淨利81,849仟元，減少約95.73%。

(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

2、獲利能力分析

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	金額
營業收入	431,569
營業毛利	106,103
營業損益	-2,608
利息收入	235
利息費用	321
稅前損益	8,171
稅後損益	3,491
每股盈餘	0.08

項目	比率%	
資產報酬率	0.43	
股東權益報酬率	0.45	
佔實收資本額比率	營業利益	-0.62
	稅前純益	1.93
純益率	0.81	
每股盈餘	0.08 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、本年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1、堅持-創新、服務、效能的永續經營理念。
- 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。
- 6、持續投入研發費用，提升研發能力以加速新產品的開發。
- 7、強化企業內部控制制度之推行及公司資訊揭露功能，以落實公司治理之實質精神。

(二)預期銷售數量及其依據

拓展代工業務，強化與其它原料藥廠關係，增加代工案件營收。加強新產品推出，提升未來營收成長。102 年度的整體銷售數量與金額，將穩定中力求成長。

(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)
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。

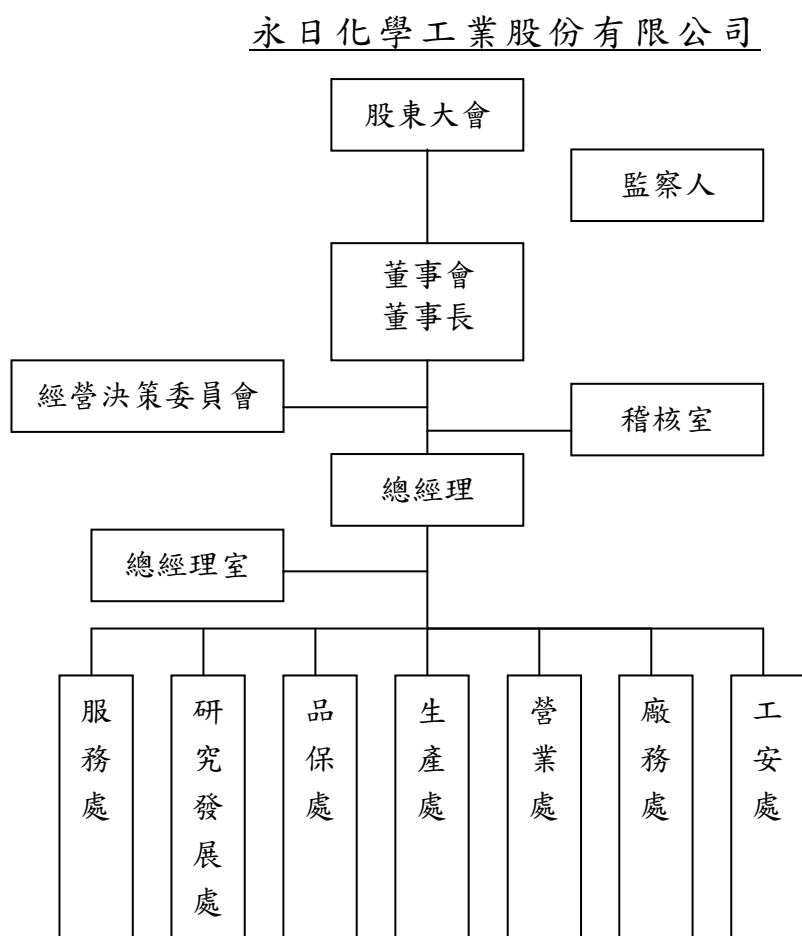
日期	大事記要
87年5月	股東會改選董監事，董事由原十五席改選為五席；監察人維持二席不變。
87年8月	盈餘轉增資，資本額增至二億四千八百五十九萬九千八百二十元整。
87年9月	榮獲1998年國家醫藥品質獎之整體藥廠類入圍獎。
88年8月	盈餘轉增資實收資本額增至三億零四十六萬元整。
88年8月	榮獲天下雜誌遴選為成長最快一百家中堅企業在過去三年營收成長率排名第七十七名，股東權益報酬率（八十七年度）為排名第二十二名。
89年6月	盈餘轉增資，資本額增至三億三仟零五十萬六仟元整。
89年9月	財政部證券管理委員會核准本公司股票上櫃，民國九十年三月二十日本公司股票正式以生技類股上櫃買賣。
90年5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
98年5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年末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	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。 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。 IPEA(International Pharmaceutical Excipients Auditing)GMP查廠，核定本公司之輔料符合優良製造規範。 通過艾法諾集團之OHSAS&TOSHMS評核認證。 公司產品Mefenamic Acid取得歐洲CEP註冊 民國100年10月~102年3月執行經濟部主導性新產品開發計畫"低電壓膽固醇液晶材料"。

日期	大事記要
101 年	<p>通過美國 FDA 後續性原料藥 GMP 品質系統查廠認可</p> <p>通過猶太(Kosher)年度評核認證</p> <p>通過衛生署食品藥物管理局(TFDA)核可取得 Diclofenac Epolamine & Metoprolol Succinate 藥品許可證.</p> <p>通過衛生署食品藥物管理局(TFDA)訪查；本公司榮獲藥品優良運銷規範(GDP)績優廠商</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：為本公司負責有關生產相關事項，下設製造一課、製造二課、技服課。

營業處：為本公司負責有關產品之銷售、推廣相關事項。

廠務處：為本公司負責有關消防、危險品、廢棄物、毒化物、倉儲、廠務及修繕等相關事項，下設廠務課、工務課。

工安處：為本公司負責有關勞工安全衛生相關事項（工安事項）之規劃、協調、推動及考評。

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)

102年04月16日

職稱	姓名	選(就)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	持股比例	股數	持股比例	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名
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 國立交通大學科技法律研究所 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、永信國際投資股份有限公司董事長。 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、Carlsbad Technology, Inc.、Yung Shin China Holding 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
	代表人： 李 芳 全															

職稱	姓名	選(就)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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、健康事業處及服務部協理 永信國際投資股份有限公司 協理 台灣區製藥工業同業公會 常務理事 中華民國藥學名藥協會 常務理事 中華民國製藥發展協會 理事	無	無	無	
	代表人： 呂德銘																66,345
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 永信藥品工業股份有限公司 生產部製造二處 技佐 服務部總務處 庶務課 課長	永信藥品工業股份有限公司 生產部庶務處 庶務課 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 健康事業處 處經理 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 生產部廠務處 處經理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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、YING SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、香港永信有限公司等公司董事 二、思達生技股份有限公司、世信生物科技公司(昆山)有限公司等公司監察人	無	無
監察人	胡朝龍	99.06.09	三年	90.06.08	320,452	0.97%	343,953	0.81%	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 生產部經理 永信藥品工業股份有限公司 服務部經理	永信藥品工業股份有限公司 生產部 部經理	無	無

(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

102年04月16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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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	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	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

101年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		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)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	永信代表人 李芳全	0	0	0	0	0	0	36	0	1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.03%	0	0
董事	永信代表人 呂德銘	0	0	0	0	0	0	30	0	0.86%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.86%	0	0
董事	李其禮	0	0	0	0	0	0	30	0	0.86%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.86%	0	0
董事	江宏文	0	0	0	0	0	0	36	0	1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.03%	0	0
董事	李宜憲	0	0	0	0	0	0	36	0	1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.03%	0	0

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) 本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於2,000,000元	李芳全、呂德銘、李其禮 江宏文、李宜憲	李芳全、呂德銘、李其禮 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

101 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)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	湯偉珍	0	0	0	0	36	0	1.03%	0	0
監察人	胡朝龍	0	0	0	0	36	0	1.03%	0	0
監察人	梁國棟	0	0	0	0	36	0	1.03%	0	0

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
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	-

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	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	蕭哲彥	1,620	0	101	0	542	0	0	0	0	0	0	64.81%	0	0	0

註1:本公司101年度退職退休金實際支付數為0元，僅提列提撥總額為101仟元。

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	財務報告內所有公司
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

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

101年12月31日

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職稱	姓名	101 年度		100 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	168	4.81%	820	1%
	呂德銘				
	李其澧				
	李宜憲				
	江宏文				
監察人	湯偉珍	108	3.09%	454	0.55%
	胡朝龍				
	梁國棟				
總經理	蕭哲彥	2,162	61.93%	3,182	3.89%
合計		2,438	69.83%	4,455	5.44%

註：本公司無合併報表

註 1:100 年度本公司發放董監事酬勞新台幣 938,724 元及董監事出(列)席董事會車馬費。

註 2:101 年度盈餘分配董監酬勞金額為擬議數：擬不分配。

101 年度盈餘分配員工紅利金額為擬議數：擬不分配。

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

101 年度董事會開會 6 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	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	6	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	5	1	83.33%	連任 99.06.09
董事	江宏文	6	0	100%	連任 99.06.09
董事	李其澧	5	1	83.33%	連任 99.06.09
董事	李宜憲	6	0	100%	連任 99.06.09
監察人	胡朝龍	6	0	100%	連任 99.06.09
監察人	湯偉珍	6	0	100%	連任 99.06.09
監察人	梁國棟	6	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：本公司無此情事。
- 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：本公司訂有「董事會議事辦法」規範，公司董事對有利害關係之議案均應迴避。本年度無與董事有利害關係議案發生。
- 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：

加強董事會職能之目標	執行情形評估
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	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。並視情況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。
設立薪資報酬委員會	本公司已於 100 年 12 月 22 日成立薪資報酬委員會，協助董事會執行及評估公司整體薪酬管理機能。
提升董事會運作效率及決策能力	本公司制定「董事會議事辦法」，加強落實董事會之職能，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。
加強專業知識	鼓勵董事會相關人員參加各項專業課程持續進修，以符主管機關之規定。

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：

本公司未設立審計委員會，目前由監察人代替審議委員會之功能負責查核，故不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

101 年度董事會開會 6 次【A】，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註)	備註
監察人	胡朝龍	6	0	100%	連任 99.06.09
監察人	湯偉珍	6	0	100%	連任 99.06.09
監察人	梁國棟	6	0	100%	連任 99.06.09

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司監察人與公司員工及股東可視需要直接互動瞭解狀況，以進行溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：

本公司稽核室每月彙總稽核報告資料呈送監察人，使其瞭解公司財務、業務狀況。

監察人定期每季與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況及財報查核結果溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：(1)年度終了日前有監察人離職者，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。

(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>本公司除設有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「元大實來證券股份有限公司」處理股東之相關問題及建議，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，若涉及法律問題，則將委請本公司法律顧問進行處理。</p> <p>1.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實際持股之主要股東名單並與其維持密切之互動關係。</p> <p>2.每月依據相關法令規定，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：</p> <p>1.訂定「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」等相關辦法依循規範，以落實對關係企業風險控管機制及防火牆管理。</p> <p>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。</p> <p>3.本公司與關係企業間之資產及財務管理等權責均明確劃分並各自獨立。</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	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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，經本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性，均確認會計師與公司除財稅簽證公費外，未擔任本公司董事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非利害關係人，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>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.本公司於公司網站上除設有發言人連絡電話及信箱外，亦有本公司股務代理機構「元大寶來證券股份有限公司」之聯絡資訊，若有任何意見或問題可以直接向相關人員提出反應，本公司將即刻與利害關係人進行溝通，故溝通管道相當順暢。</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
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>本公司財務業務及公司治理等資訊除依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所頒布「上櫃公司應辦事項一覽表」之規定輸入公開資訊觀測站外，另於公司網站：http://www.yungzip.com之投資人資訊專區，揭露公司財務資訊及公司治理等相關規定資訊。</p> <p>本公司已架設網站，並有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、設有發言人及代理發言人落實發言人制度、法人說明會資訊放置公司網站等，並隨時更新公司網站之財務、業務及重大訊息相關資訊，以提供股東查詢。</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、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100年12月22日董事會通過設置「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。</p>	<p>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法控管，目前僅設立薪資報酬委員會之功能性委員會。</p>
<p>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</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，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。</p>	<p>本公司如依據「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：</p>	<p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，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。</p>

項目	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>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> <p>(一)員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險，訂定有員工申訴管理辦法。本公司亦重視勞資關係，每季皆召開勞資會議，增進勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全，各出入口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器，生產設備配有保護裝置，確保同仁人身安全，並定期實施員工健康檢查。對員工投保意外險，以保障勞工安全。同仁家境清寒或遭逢變故，公司亦會提供協助及持續關心同仁身心狀況。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(四)供應商關係：供應商管理是本公司相當重視的工作，公司與各供應商均保持良好互動聯繫，指導供應商製程改善，提升品質，以創造雙贏之合作方式。</p> <p>(五)利害關係人之權益：本公司無論於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理處理機構「元大實來證券股份有限公司」處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等問題，若涉及法律問題，則將委請專業律師進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：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101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>	<p>則差異情形及原因</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	
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	101/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3小時	
董事	呂德銘	101/08/22	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時	
董事	李芳全、呂德銘、李宜憲、江宏文、李其澧	101/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從我國公司治理趨勢看企業價值極大化	3小時	
監察人	湯偉珍、梁國棟、胡朝龍	101/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從我國公司治理趨勢看企業價值極大化	3小時	
監察人	湯偉珍	101/11/29 101/11/30	中華公司治理協會	家族企業公司治理的轉型與挑戰提升董事專業強化公司治理	9小時	

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

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。

(八)客戶政策之執行情形：

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，以強化客戶關係讓怨者滿意。

(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

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。

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：（一）本公司依據資訊揭露評鑑系統作業要點辦理有關公司治理之相關事項，且依主管機關之規定執行公司治理相關工作。</p> <p>（二）本公司目前由內部稽核單位依據內部控制及相關法規執行有關公司治理之各項檢查，以確保本公司營運之效果及效率及相關法規之遵循狀況。</p> <p>（三）參考社團法人中華公司治理協會所宣導之「實地評量自評表」之內容加強落實本公司有關公司治理之工作，本公司初步自評如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 股東權益的保障： <ul style="list-style-type: none"> 公司重視每位股東取得有效且即時資訊之股東權利，並制定股東會議事規則，歡迎股東參加股東會討論，並於公司網站設置股東專區及聯絡資訊以供隨時查閱。 2. 強化董事會職能： <ul style="list-style-type: none"> 本公司為確保董事會客觀及公平行使職權，已制定董事會議事辦法，以提升董事會獨立運作及決策能力。本公司董事會討論公司之重大財務業務相關行為時，均充分尊重獨立董事之意見。 3. 發揮監察人功能： <ul style="list-style-type: none"> 本公司目前設置監察人三席，監察人得隨時查核公司業務之執行及公司內部控制制度之執行情形。 4. 確保管理階層的紀律： <ul style="list-style-type: none"> 本公司依循內部控制制度，由稽核確實辦理檢查或核對作業，管理階層亦定期召開經營管理會議，檢討各部門主要缺失及改善內容，以落實公司治理的精神。 5. 尊重利害關係人權益： <ul style="list-style-type: none"> 為保障利害關係人，本公司建立各種溝通管道及興利防弊措施，並尊重利害關係人相關權益。 6. 提升資訊透明度： <ul style="list-style-type: none"> 本公司已遵守資訊公開之規定，架設公司網站揭露財務、業務及公司治理相關資訊，並建立發言人及代理發言人制度，確保股東及利害關係人等權益不受影響。 <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。</p> <p>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業者，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。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司自評項目，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>	<p>則差異情形及原因</p>	

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 22 日至 102 年 06 月 08 日，101 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	吳丁凱	2	0	100%	
委員	蔡揚宗	2	0	100%	
委員	李宜憲	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):本公司無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:本公司無此情形。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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>(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>(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>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>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>1.本公司教育訓練體系可分為下列四種，每年依公司整體目標擬定年度教育訓練總目標，教育訓練計畫及訓練課程：</p> <p>(1)職前教育訓練：新進人員之訓練。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。</p> <p>(2)在職教育訓練：分為一般訓練及專業訓練二種。 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。</p> <p>(3)主管養成訓練：包括基、中、高等三階主管人員訓練。</p> <p>(4)管理才能發展：包括未來事業或管理理念之發展訓練及語文訓練。</p> <p>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>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</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>1.本公司為提升各項資源之利用率，降低環境負荷衝擊，實施全公司環境安全衛生管理與定期環境安全衛生檢查，執行各項節能減碳、減廢及資源再利用等。</p> <p>2.執行成效例如：定期檢測高耗能設備之使用效率，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>本公司依勞工安全衛生法成立「勞工安全衛生管理單位」，並制定『勞工安全衛生工作守則』，依工作環境與員工人身安全之護措施制定此辦法；本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>本公司以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提昇職業安全衛生績效。</p> <p>本公司除設置勞工安全衛生業務主管及衛生管理員專責環境管理之環保問題、安全及衛生相關業務推動與執行，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦管理階層及員工之環境教育課程。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司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，每年定期舉辦廠區緊急應變演練，灌輸同仁防災、救災等觀念。 <p>並配合工業區污水水質管理，定期對廠區廢水處理設備，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。</p>	<p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</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>(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>2. 本公司依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>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 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>本公司員工任免、薪酬等均遵照勞動法及各主管機關規定，訂定相關管理辦法及內部控制制度，以保障員工之合法權益；本公司除依法令規定成立職工福利委員會且實施退休金等制度外，另額外投保員工團體保險。本公司亦重視勞資關係，每季皆召開勞資會議，溝通協調勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。</p> <p>本公司依勞工安全衛生法設置勞安室，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康，並製作「員工安全衛生守則」，可供員工依循遵守執行極力宣導「廠內零職災」之理念。本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全，各出入口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器，生產設備配有保護裝置，確保同仁人身安全。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>1. 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。</p> <p>2. 本公司除設有官方網站，並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。</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>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</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) 公司藉由商業活動、實物捐贈、實業服務、參與社區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>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>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、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>本公司於官網揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，但官網已揭露推動企業社會責任之實際情形。</p>	<p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</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>(一)環保工作：</p> <p>本公司重視環保工作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、作業變更安全管理、矯正與預防措施等之作業標準規範，對於噪音防治、污染源、空氣污染物排放、廢棄物分類等均有委請專人或專業公司負責處理，本公司宣導同仁使用回收影印紙影印，落實公司內部信封重覆利用，以節省紙張資源；本公司推動徹底執行垃圾之分類，設置資源回收處，以期能對環保盡心力。</p> <p>(二)社區參與：</p> <p>本公司並積極參與社區活動與慈善公益團體，秉持回饋鄉里、造福社會的精神，鼓勵同仁參與市政府所或工業區舉辦之各項社區活動，藉此能敦親睦鄰並與工業區內各公司保持良好關係。</p> <p>(三)社會貢獻：</p> <p>不定期進行社會公益及關懷活動，鼓勵員工投入志工服務，以善盡企業之社會責任，使眾人能夠享有更好的醫療資源，促進人類福祉及健康並不定期進行社會救助及關懷活動，鼓勵員工投入志工服務，以善盡企業之社會責任。</p> <p>(四)社會服務：</p> <p>本公司配合政府機關宣導「菸害防治法」，呼籲全體員工重視身體健康。捐助社福機構團體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>(五)社會公益：</p> <p>本公司鼓勵同仁參與台中市政府及其他機關團體、福利機構所舉辦之各項公益活動。</p> <p>(六)消費者權益：</p> <p>本公司生產高品質原料藥，產品通過美國FDA及cGMP規定。對於消費者之抱怨，業務單位亦立即採取處理措施，並設置客戶專用電話，以維護消費者之權益。</p> <p>(七)人權：</p> <p>本公司非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重個人尊嚴。</p> <p>(八)安全衛生：</p> <p>本公司依勞工安全衛生法設置勞安室，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康，並製作「員工安全衛生守則」，員工依循遵守執行；本公司以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提昇職業安全衛生績效。</p>	<p>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>	

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>(九)其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：</p> <p>本公司極力關懷與照顧員工身心健康，定期安排醫療院所為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身體健康。在工作場所中，藉由持續不斷的職業衛生教育訓練、防護用具使用訓練及危害物質宣導，來加強員工對職場危害因子的辨識與因應能力。另為掌握員工工作環境實態並評估危害因子暴露狀況，除了在適當地點設置偵測警報設備外，也定期實施作業環境檢測，以做為職場環境改善的依據。</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>1.公司產品依各機構認可之GMP規範通過驗證如下：</p> <p>(1)DCS、ACV、DCP、CLD通過US FDA Inspection。</p> <p>(2)DCS、MFA、CPS、SSG、ACV、MCN 通過 Taiwan FDA Inspection。</p> <p>(3)DCS、DCP、MFA、ACV 通過 UK MHRA Inspection。</p> <p>(4)DCS、MCN 通過 JP PMDA Inspection。</p> <p>(5)DCS、ACV 通過 Korea KFDA Inspection。</p> <p>(6)SSG 通過 IPEA Inspection。</p> <p>2.通過艾法諾集團之OHSAS&TOSHMS評核認證。</p> <p>3.通過GDP(藥品優良運銷規範)輔導訪查榮獲績優廠商。</p>		

(六) 落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司經營方針係堅持創新、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，並遵守政府之法令規章，公平、公正、公開的方式進行商業活動，且內部訂有董事會議事辦法、工作規則、保證辦法及內部控制制度等辦法作為行為處事之依據。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定內部控制制度、內部稽核實施細則，稽核人員每年至少查核一次，除專案稽核外，一般稽核以抽查為原則。 2. 訂有董事會議事辦法規範董事、監察人及經理人若有任何決策或交易有利益衝突的情形，不得參與決策或表決。 3. 員工以工作規則等辦法做為行為處事之依據，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。 <p>本公司均嚴格要求董事、監察人及從業人員，於執行業務時，不得直接或間接行賄或收賄、提供非法政治獻金、贊助及不合理禮物、款待或其他不正當利益之行為。對於有關投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與他人等重大經營決策案，皆經相關權責部門評估送董事會決議後為之。</p>	<p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司從事任何商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一顧客與廠商公平合理之利益結果。對於商業活動之書件往來或與他人簽訂合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位審查，並經有權決定者核決後為之，以維誠信經營商業活動。</p> <p>本公司未設置企業誠信經營專(兼)職單位，以訂定相關規章辦法作為行為應遵循準則，並積極落實執行及加強宣導，以防止違反誠信之情形產生。</p> <p>本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及從業人員提出建議，以提昇公司誠信經營之成效。</p> <p>本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討改善；內部稽核人員亦定期查核本公司各項內部控制制度各項程序，並做成稽核報告提報董事會。</p>	<p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司於官網已揭露聯絡電話及信箱，接收及處理外部檢舉；內部設有員工申訴信箱提供檢舉，並對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密；若有違反規定者將依公司相關辦法懲處之。</p>	<p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(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放置公司網站等)。</p>	<p>本公司於官網揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>本公司設有網頁、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。</p>	<p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p> <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」</p>	<p>訂有本身之誠信經營守則者，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	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 對公司重大財務、業務相關資訊均依法令規定適時揭露於公開資訊觀測站，供一般投資大眾查閱。另本公司設有公司網站可供社會大眾進行了解。</p>	<p>(七)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。 (八)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。 1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：公司章程、取得或處分資產處理準則、資金貸與他人處理準則、背書保證處理準則、衍生性商品交易處理程序。 2.查詢方式：http://www.yungzip.com (九)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： 查詢方式如下： 1.公開資訊觀測站：http://newmops.tse.com.tw 2.本公司網站：http://www.yungzip.com/</p>	

(十)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：102 年 3 月 18 日

本公司民國 101 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 101 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 102 年 3 月 18 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



(十一)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。

(十二)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、101年度股東常會(101年6月15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
101年股東會	101.06.15	1.通過本公司100年度各項決算表冊案。 2.通過本公司100年度盈餘分配案，分配現金股利每股1.8元。 3.通過修訂「公司章程」案。 4.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 5.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6.通過修訂「背書保證處理準則」案。	依股東會決議辦理

2、101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
第十二屆第十七次	101.03.20	1.承認100年度各項決算表冊案。 2.通過101年度股東常會相關事項。 3.通過本公司100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100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100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。
第十二屆第十八次	101.04.26	1.通過變更101年度股東常會召開時間。 2.通過100年度盈餘分配案。 3.通過修訂本公司「背書保證處理準則」案。 4.通過採用國際會計準則開帳資產負債表及財務影響數。

第十二屆 第十九次	101.08.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認101年上半年度財務報表。 2.通過制訂「防範內線交易管理辦法」案。 3.通過修訂「關係人交易管理辦法」案。 4.通過修訂「資金貸與他人處理準則」案。 5.通過修訂「內部稽核實施細則」案。 6.通過公司發言人、代理發言人異動案。
第十二屆 第二十次	101.09.17	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過轉投資事業永信藥品工業(昆山)有限公司增資擴廠案。
第十二屆 第二十一次	101.10.22	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過修訂「董事會議事辦法」案。 2.通過本公司99年度現金增資計畫變更案。
第十二屆 第二十二次	101.12.06	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司2013年度委任會計師財稅簽證暨公費案。 2.通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬案。
第十二屆 第二十三次	102/03/18	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認一〇一年度營業報告書暨財務報表。 2.通過一〇一年度盈餘分配案。 3.通過一〇二年度股東常會相關事項。 4.通過一〇一年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過修訂「董事會議事辦法」案。 6.通過本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。 7.通過選舉本公司第十三屆董事及監察人案。 8.通過解除新任董事競業禁止案。

(十三)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。

(十四)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	-	-	-	-	900	V	-	101/1/1-101/12/31	-

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 仟元		900	-	900
2 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		-	-	-
3 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6 10,000 仟元 (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		
	不再接受(繼續)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	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	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	101 度		當年度截至 102 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	0	0	0	0
董 事	永信藥品工業(股)公司 代表人：呂德銘	3,361	0	0	0
董 事	江宏文	0	0	0	0
董 事	李其澧	0	0	0	0
董 事	李宜憲	0	0	0	0
監察人	湯偉珍	0	0	0	0
監察人	胡朝龍	0	0	0	0
監察人	梁國棟	0	0	0	0
總經理	蕭哲彥	0	0	0	0
財務主管	謝淑琴	0	0	0	0
會計主管	林青煌	0	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

102年04月16日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		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	
鐘耀泉	1,669,000	3.94%	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	註1	
富邦人壽保險股份有限公司	803,100	1.90%	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	
胡朝龍	343,953	0.81%	693	0	0	0	無	無	
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶	289,031	0.68%	0	0	0	0	無	無	
陳錦木	265,000	0.63%	0	0	0	0	無	無	
徐瑞春	262,500	0.62%	0	0	0	0	無	無	

註1: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。

九、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	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	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	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	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	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	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	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09900037032號
100.01	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09900057337號
100.09	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	
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

102年04月16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	1	13	7	8,635	8,656
持有股數	0	803,100	9,197,883	384,312	31,988,148	42,373,443
持股比例	0%	1.90%	21.7%	0.91%	75.49%	100%

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

102年04月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,661	253,418	0.60%
1,000 至 5,000	3,933	8,037,140	18.97%
5,001 至 10,000	575	4,506,673	10.64%
10,001 至 15,000	169	2,124,523	5.01%
15,001 至 20,000	105	1,955,798	4.62%
20,001 至 30,000	82	2,103,872	4.97%
30,001 至 50,000	55	2,101,280	4.96%
50,001 至 100,000	37	2,638,705	6.23%
100,001 至 200,000	24	3,269,131	7.72%
200,001 至 400,000	10	2,674,392	6.31%
400,001 至 600,000	1	415,090	0.98%
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	1	803,100	1.90%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	3	11,490,321	27.09%
合計	8,656	42,373,443	100%

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%
鐘耀泉	1,669,000	3.94%
李芳全	1,039,019	2.45%
富邦人壽保險股份有限公司	803,100	1.90%
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	343,953	0.81%
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶	289,031	0.68%
陳錦木	265,000	0.63%
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		100年	101年	當年度截至 102年03月31日
	最高	最低			
每股市價	最高		86	53.3	36.5
	最低		34	26.4	31.2
	平均		60.69	38.29	33.27
每股淨值	分配前		19.01	17.29	--
	分配後		17.21	16.99	--
每股盈餘	加權平均股數		42,373,443	42,373,443	42,373,443
	每股盈餘		1.93	0.08	-0.11
每股股利	現金股利(註1)		1.8	0.3(擬)	--
	無償配股	--	--	--	--
		--	--	--	--
	累積未付股利		--	--	--
投資報酬分析	本益比		31.45	478.625	--
	本利比		33.72	127.6	--
	現金股利殖利率		2.97	0.78	--

註1：101年度盈餘擬配發現金股利，以102.06.14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、本公司章程所訂之股利政策

本公司章程第二十五條所訂之股利政策其內容；

本公司所處產業環境多變，企業生命週期處穩定成長階段，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)依法提繳稅捐。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)先提撥百分之十為法定公積。
- (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一分，如無盈餘不得以本作息
- (6)如尚有盈餘就其中再提撥百分之一至百分之十為員工紅利、百分之一至百分之三為董事及監察人酬勞。
- (7)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。
- (8)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。

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。

- (9)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

本公司一〇一一年度盈餘分派案，已經董事會民國 102 年 3 月 18 日決議擬定如下：

現金股息：新台幣 12,712,033 元（每股現金股息 0.3 元）。

預定提報 102 年股東常會討論，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：

本公司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，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補以往年度虧損，提撥百分之十為法定公積，依規定必須提存之特別盈餘公積，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。如尚有餘額就其中提撥百分之一至百分之十為員工紅利；百分之一至百分之三為董事及監察人酬勞。

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：

102.03.18 董事會通過擬議配發數	
擬議配發情形：	
1. 員工現金紅利	0
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	0
1. 原稅後每股盈餘	0.08 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員工紅利後之設算每股盈餘	0.08 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102年3月18日第十二屆第二十三次董事會通過決議無配發員工紅利及董事、監察人酬勞；符合公司章程規定。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股東會年度之損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司擬不分配員工紅利，故不適用。

(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：

本公司擬不分配員工紅利及董監酬勞，故不適用。

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。

101 年度本公司配發 100 年度員工分紅及董事、監察人酬勞實際配發與原股東會通過決議配發情形如下：

配發情形	股東會及董事會決議配發數	實際配發數	差異情形
員工現金股利	3,129,082 元	3,129,082 元	無差異
董事及監察人酬勞	938,724 元	938,724 元	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 101 年 10 月 22 日之董事會決議通過，將原計畫用於長期投資款項新台幣 102,400 仟元，變更計畫用以支付償還銀行借款 60,000 仟元、充實營運資金 42,400 仟元，預計於民國 101 年第四季執行。
變更提報股東會日期	本次計畫變更經 2012 年 10 月 22 日董事會通過，提報 102 年股東會追認。
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.償還銀行借款 2.充實營運資金 3.現有廠房及設備改善工程。
輸入股市觀測申報網站之日期	首次計畫：99 年 10 月 28 日 變更計畫：101 年 10 月 22 日

(二)執行情形

現金增資資金運用執行於 101 年第四季全部執行完成

計畫項目	執行狀況	項目	截至 101 年第四季 累計金額(仟元)	進度超前或落後之原因及 改進之情形
償還銀行借款	支用金額	預計	60,000	按計畫全數執行完成
		實際	60,000	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預計	42,400	按計畫全數執行完成
		實際	42,400	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
現有廠房及設備 改善工程	支用金額	預計	125,600	按計畫全數執行完成
		實際	125,600	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預計	228,000	
		實際	228,000	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.00%	

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、工業藥品及化妝品(藥性除外)之製造及買賣業務。(化學藥品限於自製產品之買賣)。
- (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。(限與製造業有關)
- (8) 除許可業務外，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

項目 \ 年度	99 年度		100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
原料藥	388,282	74	322,734	72	286,646	67
賦形劑	139,532	26	128,016	28	144,121	33
其他	601	-	699	-	802	-

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 13 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

(一)、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)慢性鐵質沈著症：Deferasirox

(8)光電產品：100~102 年度執行低電壓膽固醇液晶材料

(二)、產品改良量產

(1)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)全球高效原料藥市場需求高，亞洲高效原料藥市場成長快

全球原料藥廠以生產小分子原料藥為主，近年來逐漸轉移到生物相似性藥品及高效原料藥，高效原料藥指產品更有效，劑量使用更少。高效原料藥大部分是創新產品，目前約有 81%的高效原料藥在專利保護中。近年來全球原料藥市場成長的動能在高效原料藥市場，2011 年全球高效原料藥市場達 89 億美元，2011~2016 年複合年成長率 (CAGR) 高達 8.3%，預估到 2016 年將達 144 億美元。

(二)先進國家藥品市場成長趨緩

全球醫藥產業正在經歷結構變革期，雖然近幾年銷售量在攀升，但利潤空間卻大幅減少，全球醫藥行業研發、製造及銷售都面臨策略性轉型中。2009~2011 年間全球醫藥產業銷售額增加了約 10%，但其利潤卻下降了 4%，成熟市場的產品面臨嚴酷的競爭。藥品價格壓力增加、醫療保險體系壟斷壓縮市場、法規仍限制各國產品市場的流通，以及新藥研發面臨更嚴格的審查程序，新產品上市困難度越來越高，使歐洲、美國、日本的醫藥市場正陷入停滯。但在新興市場呈現強勁的成長趨勢，即便市場成長，利潤還是有所減少，而且市場成長很大部份來自學名藥產品。

(三)新興市場成長動能

2011 年全球藥品市場規模達 9,555 億美元，較前一年成長 5.1%，2007~2011 年複合年成長率 (CAGR) 5.6%，新興市場是推動全球醫藥市場增長的主力，過去五年 CAGR 接近 13~16%。預期到 2016 年全球藥品市場平均年成長率達 3~6%，其中新興市場約 1,500 億美元，尤其是中國、印度、俄羅斯和巴西的藥品市場增長遠超過平均值。新興市場購買力不斷增強，中產階級人數不斷擴張，醫療保險體系也越來越完整，因此醫療需求大幅成長，2016 年新興市場在全球藥品市場市占率將達到 28~40% 左右。新興國家醫藥衛生管理情況的改善，將增加跨國製藥企業推廣市場策略的可行性。五年前，新興市場僅占製藥公司利潤的 5%，目前已經占到了 20~30%。在新興市場推動市場成長的關鍵是瞭解各國獨特的醫療保健環境和當地市場特性，改善在新興市場的阻礙因素。

2、我國醫藥產業

(一)2012 年產值變動：西藥製劑及中藥製劑帶動整體產值穩定成長

2012 年 1~11 月我國製藥產值為新台幣 685.0 億元，較 2011 年同期成長 2.5%，雖原料藥產業微幅衰退 0.7%，不過在西藥製劑及中藥製劑以 4.1~4.5% 成長表現下，整體製藥產值維持成長。

以原料藥、西藥製劑與中藥各類分析：雖然原料藥在 2012 年第三季出貨量大增，較去年同期成長 64%，然而由於前兩季產值均呈現衰退 5.1~24.0%，再加上 10~11 月產值又較去年同期衰退 27.1%，因之將抵銷之前的高幅成長，估計 2012 年原料藥產值的成長將介於 0~-7.0%，產值約為 261.9 億元。西藥

製劑在 2012 年前三季均有 0.1~6.2%之間的成長表現，10~11 月產值較去年同期微幅衰退 0.2%，估計 2012 年西藥製劑產值的成長將介於 2.5~2.8%，產值約為 412 億元。至於中藥製劑產值，除 2012 年第二季呈現小幅衰退 1.5%，第一季及第三季均成長 3.3~10.2%，而 10~11 月產值較去年同期成長了 9.8%，估計 2012 年中藥製劑產值的成長表現將有 4.3~5.0%，達 80 億元之規模。回顧 2012 年，推估原料藥因受外銷歐美市場的年底供需調節影響而呈小幅下滑趨勢，西藥製劑回穩成長，而中藥製劑呈小幅成長。

表 1 2012 年第四季及全年我國製藥產業產值

單位：新臺幣億元

類別	2011 年		2012 年						2013 年	
	全年	成長率	Q1	Q2	Q3	Q4(e)	全年(e)	成長率(e)	Q1(f)	全年(f)
原料藥	263.6	11.9%	57.4	52.8	86.8	64.8	261.9	-7.0%	54.5	301.3
西藥製劑	401.5	-7.4%	100.0	102.8	103.2	105.5	411.6	2.5%	110.2	435.0
中藥製劑	74.7	10.3%	18.6	18.9	19.1	21.3	77.9	4.3%	18.6	79.2
合計	739.8	0.4%	176.0	174.5	209.1	191.6	751.4	1.6%	183.3	815.5

註 1：成長率係指與前一年度同期比較之成長率；(e) 為估計值；(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(2013/02)

(二) 2012 年進出口動態：西藥製劑出口成長亮眼，成長率達 41.1%

歷年來我國製藥產業進出口結構屬於進口值遠高於出口值的貿易逆差型態，而西藥製劑為主要入超來源，我國藥品市場不僅高度依賴進口，進口藥物亦成為國內市場的強力競爭者。2012 年 1~11 月我國製藥進口值為新台幣 671.8 億元，較去年同期成長 5.7%，西藥製劑進口值高占 92%，進口值為新台幣 617.9 億元，較去年同期成長 5.9%，原料藥進口值占 8.0%，進口值為新台幣 53.5 億元，較去年同期成長 3.1%。

2012 年 1~11 月，我國製藥出口總值為新台幣 144.1 億元，較去年同期成長 25.2%，此一成長主要受西藥製劑出口表現亮眼所致，出口值為 81.2 億元，較去年同期大幅成長 41.4%，且西藥製劑出口值占比首度過半，達 56.3%。原料藥的出口成長率表現則回復到前幾年的 9~10%水準，達 9.2%，出口值為 58.5 億元，中藥製劑的出口值則為 4.4 億元，較去年同期成長 5.6%。

原料藥、西藥製劑與中藥的 2012 年全年進出口值推估解析如下：

西藥製劑在 2012 年前三季進口值均較去年同期成長，成長幅度介於 6.3%~7.6%，1~11 月進口值亦較去年同期成長 5.9%，推估 2012 年西藥製劑將成長達 5.4%，進口值約為 678.4 億元。原料藥在 2012 年前三季均為成長幅度為 3.2~7.7%，1~11 月進口值較去年同期成長 3.1%，推估 2012 年原料藥將

成長 2.8%，進口值將達 58.9 億元。中藥進口值在 2012 年前三季則有較劇烈的變動，第二季因日本藥酒而大幅成長 423.5%，進口值近 1,500 萬元，第一季及第三季則有較大的衰退分別是 75.7%、55.2%，1~11 月進口值較去年同期衰退 12.4%，推估 2012 年中藥製劑將衰退 9.5%，進口值約為 6,000 萬元。西藥製劑在國內藥廠積極打入國際市場後，亦看到出口值逐年成長的成果，2012 年前三季大幅成長 50.4%、69.1%及 29.8%，1~11 月成長 41.4%，推估 2012 年西藥製劑出口將成長 41.1%，出口值約為 88.9 億元。我國原料藥以外銷為主，2012 年除第二季有衰退 11.1%，第一季及三季都有成長 19.0%及 22.7%，1~11 月成長 9.2%，推估 2012 年成長 8.2%，出口值估計為 64.6 億元。至於中藥製劑在國內業者積極拓展東南亞市場亦有不錯的成績，除第一季有小幅衰退 2.1%，第二季及第三季接連續成長 28.8%、3.0%，1~11 月成長 5.6%，推估 2012 年成長 4.1%，出口值估計為 5.1 億元。

表 2 2012 年第四季及全年我國製藥產業進出口值

單位：新臺幣億元

進口值										
類別	2011 年		2012 年						2013 年	
	全年	成長率	Q1	Q2	Q3	Q4(e)	全年(e)	成長率(e)	Q1(f)	全年(f)
原料藥	57.3	18.1%	13.3	15.2	14.8	15.6	58.9	2.8%	14.3	60.7
西藥製劑	643.7	5.9%	156.2	168.2	176.8	177.2	678.4	5.4%	166.0	712.8
中藥製劑	0.63	-11.0%	0.04	0.15	0.05	0.33	0.57	-9.5%	0.10	0.50
合計	701.6	6.7	169.5	183.6	191.7	193.1	737.9	5.2%	180.4	774.0
出口值										
類別	2011 年		2012 年						2013 年	
	全年	成長率	Q1	Q2	Q3	Q4(e)	全年(e)	成長率(e)	Q1(f)	全年(f)
原料藥	59.7	-0.9%	16.6	14.1	18.8	15.1	64.6	8.2%	20.4	69.0
西藥製劑	63.0	18.7%	19.7	27.6	20.8	20.8	88.9	41.1%	29.6	125.2
中藥製劑	4.9	22.6%	1.0	1.4	1.2	1.4	5.1	4.1%	1.0	5.5
合計	127.6	8.8	37.3	43.1	40.8	37.3	158.6	23.7%	51.0	199.7

註 1：成長率係指與前一年度同期比較之成長率；(e)為推估值；(f)為預測值

註 2：西藥製劑之海關進出口統計總值已扣除中藥製劑海關進出口統計總值

資料來源：海關進出口系統；生物技術開發中心產業資訊組整理(2013/02)

(三)廠商動態

1. 設廠/設立公司/投資公司狀況

台灣神隆與新藥公司 Foresee Pharmaceuticals, Inc 簽署投資協議台灣神隆與 Foresee 製藥公司 (Foresee Pharmaceuticals Inc.) 宣布簽署投資合作協議，雙方將共同出資成立合資公司從事抗癌胜肽針劑新藥研發，未來透過新穎之控釋給藥系統(controlled-released drug delivery system) 專利平台技術，開發高技術門檻、高單價、高利潤之抗癌胜肽新藥。

台灣東洋新建針劑廠廠房與設備支出預估約新台幣 6.5 億元，台灣東洋計畫於六堵廠現址新建針劑廠生產基地，該針劑廠主要是生產用於治療抗感染藥物 Lipo-AB，並預計於 2013 年起陸續投入。

中化生在 2012 年 12 月宣布將投資擴建 16 萬坪的桃園新廠，預計 2014 年底投產，2015 年申請美

國和歐盟查廠。

台耀標得生技中心蛋白質藥品先導工廠。

友霖生技雲林廠完成美國 FDA 查廠。

合一生技研發由新藥 ON101, 獲美國 FDA 同意於亞洲地區執行第三期臨床試驗; 抗肝癌化學新藥 OB318 獲 5 國專利。

中天生技的抗大腸癌新藥 MB-6 獲我國 TFDA 核准執行第三期臨床試驗。

德英生技植物新藥 SR-T100 凝膠用於治療生殖器疣 (菜花) 及尋常疣向美國 FDA 提出第二期臨床試驗申請。

生技中心與喬本生醫合作開發牛樟芝抗癌藥。

寶瑞康抗腎臟病新藥 Nephoxil 在台灣申請上市中。

國際大藥廠 Roche、J & J、Sanofi、Janessen、Amgen、Merck、GSK、Elilily 等 8 大藥廠與我國五家藥廠太景、安成、浩鼎、中裕新藥及泉盛生技尋求技籌合作商機。

友華與日本 Nonocarrier 株式會社攜手搶進胰臟癌藥。

美時自行研發的複方糖尿病降血糖藥已取得美國 FDA 查廠與藥品查驗登記, 拿到德國拜耳降血糖複方試驗用藥訂單。

智擎公司與廣州必貝特醫藥技術有限公司簽署合作暨委託研究合約, 雙方將針對癌症療法合作開發新成份新藥。

杏輝的莖蓉總苷原料及莖蓉總苷膠囊 (天力再生) 與江蘇康緣藥業合作。

健亞與石藥集團中奇製藥技術 (石家莊) 有限公司正式簽署技術授權與開發合同。

2. 上市/上櫃/興櫃之製藥公司營收表現

2012 年 1~12 月新登錄上櫃有 3 家: 東生華、智擎生技、台灣微脂體; 興櫃有 7 家: 泰宗生技、友霖生技、久裕企業、因華生技、安成藥業、得榮生技、展旺生技, 其中台灣微脂體、安成藥業、得榮生技、展旺生技四家乃於 2012 年第四季新登錄之公司。台灣微脂體是由興櫃轉上櫃, 是一家以藥物傳輸系統研究與新藥開發為主的新藥公司, 近年在搶攻全球龐大的癌症商機十分積極; 安成藥業主要從事小分子新藥開發, 與台灣微脂體在癌症藥物上共同合作開發; 得榮生技是由公開發行轉興櫃, 該公司主要業務為微生物醫藥原料藥製造銷售; 展旺生技為生產高階抗生素的原料藥廠, 該公司目前已通過日、韓、法查廠許可, 預計 2013 年美國 FDA 可望查廠。

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	公開發行	公司名稱	股票代號	2010年	2011年		2012年*	
						年營收	年營收	成長率	年營收	成長率
✓				旭富製藥	4119	994.6	1,037.9	4.3%	1262.6	21.7%
	✓			永日化工	4102	528.4	451.5	-14.6%	431.6	-4.4%
	✓			生泰合成	1777	434.9	400.9	-7.8%	431.0	7.5%
✓				中化合成	1762	1209.3	1167.8	-3.4%	1329.6	13.9%
✓				台灣神隆	1789	3887.5	3948.5	1.6%	4572.2	15.8%
✓				台耀	4746	2505.9	2629.7	4.9%	2524.3	-4.0%
✓				中國化學	1701	2750.0	3154.3	14.7%	2848.5	-9.7%
✓				永信	3705	-	622.6	-	512.5	-17.7%
✓				生達化學	1720	2063.1	2086.2	1.1%	2198.7	5.4%
✓				杏輝藥品	1734	1576.6	1582.0	0.3%	1773.5	12.1%
	✓			台灣東洋	4105	2170.7	2066.6	-4.8%	2158.6	4.5%
	✓			美時製藥	1795	584.5	524.8	-10.2%	506.5	-3.5%
	✓			南光製藥	1752	652.8	813.1	24.6%	952.1	17.1%
	✓			濟生藥廠	4111	665.5	665.9	0.1%	866.5	30.1%
	✓			晟德藥廠	4123	512.0	580.9	13.5%	624.8	7.5%
	✓			健喬信元	4114	792.5	845.2	6.7%	992.2	17.4%
		✓		強生	4747	198.9	245.3	23.3%	267.0	8.8%
		✓		健亞	4130	302.2	331.5	9.7%	351.2	6.0%
		✓		智擎生技	4162	-	320.0	-	184.0	-42.5%
		✓		泉盛	4159	-	3	-	0	-100%
		✓		友霖	4166	99.7*	124.6	24.9	149.4	19.9%
		✓		泰宗	4169	144.6*	242.8*	67.9	281.1	15.8%
		✓		因華	4172	-	-	-	17.6	475.9%
		✓		久裕	4173	-	1461.3	-	1522.4	4.2%
		✓		安成製藥	4180	-	309.0	-	379.8	22.9%
		✓		得榮生技	4187	23.3	79.5	241	115.4	45.2%
		✓		展旺生技	4167	503.4*	786.3	56.2	854.4	8.7%
	✓			友華生技	4120	3222.1	3118.4	-3.2%	3169.2	1.6%
✓				懷特生技	4108	107.0	156.6	46.4%	176.6	12.8%
	✓			合一生技	4743	59.1	3.7	-93.7%	8.6	131.4%
	✓			德英	4911	28.5	25.7	-9.7	31.1	21.0%
	✓			東生華	8432	217.0	660.0	204.1	597.4	-9.5%
	✓			台微體	4152	36.7	78.2	113.5	240.7	207.6%
			✓	永信藥品	1716	3313.8	3584.6	8.2%	3674.4	2.5%
			✓	信東生技	1770	2339.0	2457.1	5.1	2350.9	-4.3%

註 1：成長率係指與前一生同期相比

註 2：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

註 3：友華營收中 35 % 為藥品收入

註 4：* 所示之年度營收為當年 1 - 12 月累計營收，其他年度營收數據則採用年報公布數據

資料來源：公開觀測站；生物技術開發中心產業資訊組整理

3、重大事件分析

（一）我國正式成為 PIC/S 國際組織會員，有利我國擴展海外市場

我國衛生署 TFDA 向歐洲國際醫藥品稽查協約組織（PIC/S）叩關成功，於 2013 年 1 月 1 日正式成為第 43 個會員，此舉將讓國內 PIC/S 藥廠與其他會員國能相互認證。我國加入 PIC/S 會員國後，將可共享國際藥品安全資訊，確保民眾用藥安全，並使國內藥品輸出時不須被重覆查廠，有利我國擴展海外市場，並能進一步吸引外資來台投資設廠或委託國內藥廠製造，帶動我國生技醫藥產業的發展。

目前國內已有 45 家藥廠取得 PIC/S GMP 評鑑，TFDA 為了提升國產藥物品質，更要求於 2014 年底之前，製劑藥廠須通過 PIC/S GMP 標準，否則不得製造及販售藥品，本土藥廠經此汰弱留強體質將更為健全，對促進藥業整合亦有幫助。

（二）兩岸醫藥合作，有利加速我國產品在大陸上市時間

兩岸在 2010 年底簽署「海峽兩岸醫藥衛生合作協議」，同意雙方就醫藥品研發進行更多合作。為落實此協議，並讓兩岸在醫藥研發、審查和登記管理上更有效率，衛生署 TFDA 委託藥品查驗中心成立專責單位「兩岸藥品專案推動辦公室」並已於 2012 年 9 月 20 日掛牌運作，提供「法規科學研析」、「專案推動」、「產業資訊」和「諮詢輔導專線及資訊平台」等四項服務，以協助 TFDA 辦理兩岸及國際規範協調及產業輔導事務，加速落實協議內容、促進兩岸新藥合作研發。

兩岸醫藥合作初步共識在協議框架下，將針對中醫藥、醫材、食品（保健食品）及化妝品輸入等四大項目，以專案方式於福建省福州及廈門兩城市做為「綠色通道」，進行試點合作，福州為醫材、化妝品試點，廈門則為保健食品、中醫藥等產品的試點地區，在這兩城市產品將可縮短審查流程，加速在大陸上市時間。

而兩岸在新藥研發合作上較有興趣的領域，在於公共衛生防疫及癌症藥品研發，例如細菌性藥物研發、肝癌或疫苗方面的合作。從 2012 年 5 月公告「兩岸藥品研發合作專案試辦計畫」開始，專案辦公室已經收到我國業者計畫和大陸合作臨床試驗的提案，其中包括與兩岸華人相關的疾病，例如肝病與腸病毒等，未來兩岸新藥將有望共同審核、一同上市的機制，節省藥物上市時間，並搶進 10 年內將達到的 3 兆美元的國際醫藥市場。

(三)藥事法、生技產業發展條例將修正，在臺研發新藥納健保

行政院和立法院已同步修法規劃在臺研發、上市新藥及新醫材將獲高額健保核價，並自 2013 年 1 月 1 日與二代健保同步實施。而本土藥廠研發的新療效新藥亦將提高健保價，此政策將推波新藥和目前以學名藥開發為主的藥廠將均受惠。最受關注的是新療效新藥，衛生署將同步修訂藥事法第七條與施行細則第二條，將新療效新藥擴大至新適應症、降低副作用、改善療效強度、改善療效時間或改變使用劑量等新藥，都將享有稅賦和健保價優惠，我國新藥、原料藥及學名藥業者可望受惠，並吸引業者回台申請臨床上市及投資，將進一步拉抬我國製藥產業成長動能。

(四)未來展望

我國原料藥廠藉由產品的差異化或技術門檻，進入障礙高的原料藥產品或中間體，已逐步搶攻國際原料藥市場，成果也於近幾年的產值及進出口的成長力度上展現。在西藥製劑方面，在廠商積極布局海外市場、靈活運用國際策略聯盟拓展合作機會下，我國製藥出口值有顯著成長，未來在廠商加碼投資興建針劑廠，再加上廠商具備的 PIC/S GMP 規格的能力，及兩岸醫藥合作持續的推動，我國一向以內需為主的市場侷限必能突破。

從我國新藥發展趨勢觀之，國內製藥業者藉由產業策略聯盟的方式參與新藥研發相當積極，製藥產業很明顯正處於轉型期，國內企業亦進行創新轉型投入高附加價值產品開發。總而言之，國內藥廠除了為學名藥拓展海外市場，同時進行高價值產品之開發，朝向產品多元化的目標邁進，且預期製藥產業在未來數年間，無論是原料藥或西藥製劑的外銷，都可見到質與量的成長。

(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 POTASSIUM、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 59% 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。

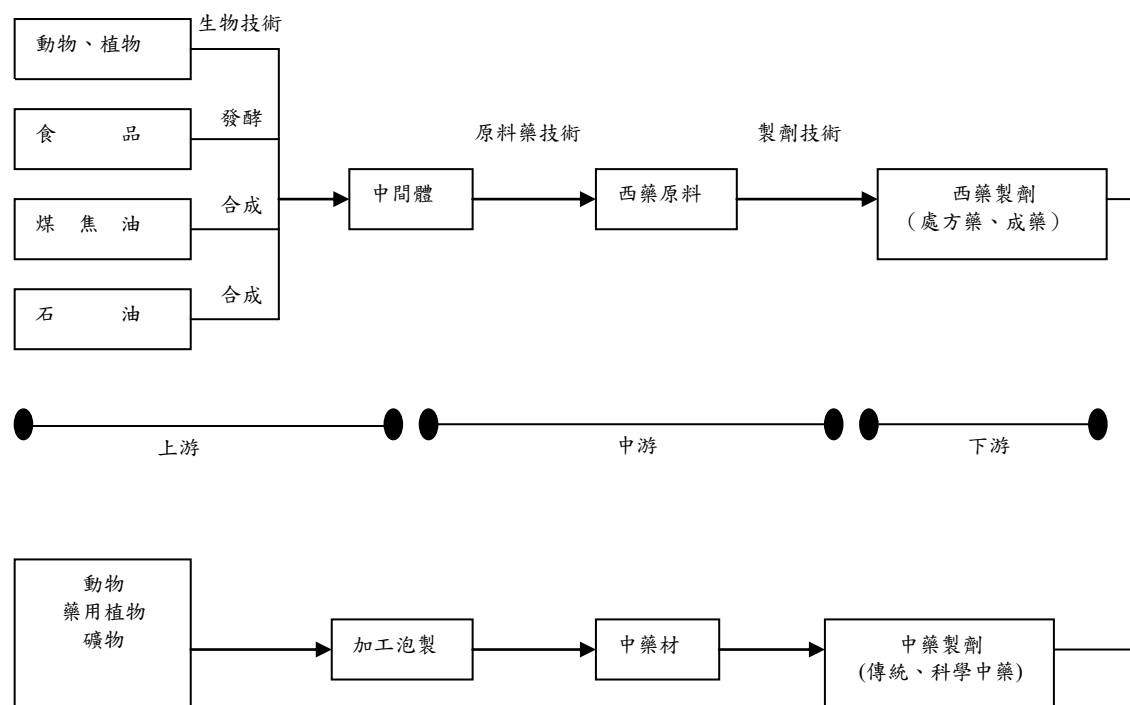
在 2011 年 5 月 12 日通過「行政院衛生署食品藥物管理局組織法」，生技產業全面動起來，而後政府腳步加快了，8 月 16 日生技創投基金 TMF 成軍，11 月 1 日又成立「台灣生技整合育成中心(SIC)」更是生技製藥業一大福音。

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幾躋身全球市場的希望。預計此波資本市場活絡的氛圍，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：

1. 設廠／投資狀況：我國廠商積極投資癌症針劑廠

2012 年許多投資於擴廠的動態，尤其在癌症針劑廠的布局上是相當積極，如南光投資抗癌針劑廠，主攻美國及日本的客戶；杏輝投資興建癌症製劑第二廠房；台灣東洋投資中壢癌症針劑廠，該廠將結合美國大藥廠，共同生產癌症針劑；台灣神隆將於南科投資興建癌症針劑廠，該公司從原料藥延伸至製劑的整合式服務將正式啟動。除針劑廠的投資外，受矚目的還有友霖生技投資超過 12 億元興建的雲林廠已於 2012 年 12 月完成美國 FDA 的查廠，友霖生技硬體設備的優勢將有助於公司在新劑型新藥開發及特殊學名藥上的競爭力。

2. 新藥開發及研發中產品進展：多項藥物獲准進行第三期臨床試驗

2012 年有多項藥物獲准進行晚期臨床試驗，國內部分主要有：健亞主導開發的新劑型新藥用於治療

間歇性跛行症之 PMR，獲准進入第二期臨床。中天生技開發用於大腸癌合併治療植物新藥 MB-6 第二期臨床試驗案結果，已通過 TFDA 之優良臨床試驗規範查核，且二期臨床試驗結案報告亦送經美國食品藥品管理局（FDA）審閱無異議核備，並於 2013 年 1 月 9 日獲准進入國內第三期臨床。台灣浩鼎治療轉移性末期乳癌疫苗 OBI-822/821，獲准進入國內第三期臨床。合一生技自生物技術開發中心技轉引進的糖尿病潰瘍傷口癒合新藥 ON101，獲准進入國內第三期臨床。

國外部份：健亞、東洋、中化、永信、南光及信東等六大藥廠於 2 月共同宣布，自行研發的「降血糖新藥 DBPR108」已獲美國 FDA 核准執行第一期臨床。杏國生技開發用於治療乾式老年性黃斑部病變（age-related macular degeneration, AMD）眼藥水新藥 SCB04 獲美國 FDA 核准執行第二/三期臨床。泰宗生技開發之植物新藥 C 型肝炎輔助治療劑 TCM700C 已於美國及台灣完成第二期臨床。德英生技植物新藥 SR-T100 凝膠用於治療生殖器疣（菜花）及尋常疣向美國 FDA 提出第二期臨床試驗申請。

在新藥研發進展上，有廠商以委託／技轉方式進行共同開發，如東生華委託永昕生技開發生物相似性藥品-類風濕性關節炎藥物「ENIA11」及「骨質疏鬆症」藥物。喬本生醫技轉自生技中心之牛樟芝應用於肺癌植物新藥的研發成果，雙方就牛樟芝抗癌藥授權與開發簽訂合約。

獲得符合孤兒藥資格的有：基亞肝癌新藥 PI-88 獲美國 FDA 孤兒藥資格認定。懷特新藥的懷特血寶注射劑，獲美國 FDA 資格認定為原發性血小板低下紫斑症。藥華用於治療罕見血液疾病「真性紅血球增多症（Polycythemia Vera, PV）」的 P1101 獲美國 FDA 資格認定。

3. 國際合作與市場佈局：我國廠商在國際合作活動上相當積極

我國廠商在與國際夥伴合作上相當積極，如康聯攜手 GSK，取得 GSK 抗生素「力百汀」針劑之中國大陸市場獨家銷售權，並又與中國大陸安徽貝克生物製藥合作，取得其生產的抗 B 肝一線用藥「拉米夫定（Lamivudine）-銀丁」之中國大陸市場獨家銷售權。南光與美國上市藥廠簽訂研發生產神經性疾病和血液系統用藥等銷售合約，共同進軍美國及加拿大市場。杏國生技與德國 MediGene 公司簽署三陰性乳癌（Triple Negative Breast Cancer, TNBC）抗癌新藥 EndoTAG-1 的全球共同合作、開發與亞洲銷售權。台灣微脂體與 TEVA 及安成藥業共同合作，簽訂藥品開發與銷售合約，以擴大藥品銷售。太景的抗生素新藥「奈諾沙星」授權給上海 A 股上市公司浙江醫藥。懷特生技開發之治療二型糖尿病的中藥複方「敏胰錠」，取得馬來西亞及印尼之藥證。單株抗體新藥研發公司泉盛生技與龍瑞藥業簽訂新藥合作開發合約，共同於中國大陸開發 Xolair（治療過敏抗體新藥）生物相似藥。友華與日本 NanoCarrier 株式會社共同簽訂合作備忘錄，雙方將攜手進行 NC-6004（NanoPlatin）胰臟癌新藥第三期臨床試驗，由友華取得該藥品的生產製造權。智擎公司與法國 Nanobiotix S.A. 公司共同簽署癌症放射線治療提升劑 NBTXR3 之亞太地區獨家授權與合作契約，智擎將取得 NBTXR3 在臺灣、中國大陸、日本、韓國、印度、澳洲及其他亞太地區國家之開發與商品化之獨家授權。

中藥方面則有勝昌製藥、大陸李時珍醫藥集團、九州通藥業三方將整合各自在藥材種植收購、物流倉

儲、政策推廣及國際標準質檢與行銷專業，共同打造中藥材品牌。

4. PIC/S GMP 評鑑進展

截至 2012 年 12 月底止，通過 PIC/S GMP 評鑑之國產西藥製劑廠已有 45 家，於 2012 年通過的廠商有 13 家。

5. 生技新藥公司資格審定進展

截至 2013 年 1 月為止，國內已有 52 家公司正式通過「生技新藥產業發展條例」之生技新藥公司的資格審定，審定為生技新藥的品項共計 104 項。

(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	100 年度	101 年度	102 年度(1~3月)
研發支出		25,697	45,559	9,283
占營業額之比		5.69%	10%	11.40%

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 取得日本 MF 證號。
- (3)取得降血壓藥物 Clonidine hydrochloride 美國 DMF NO.。
- (4)完成抗精神疾病藥物－Olanzapine 確效製程完成。
- (5)取得降血壓藥物 Metoprolol succinate 美國 DMF NO.。
- (6)助眠藥物 Zolpidem Tartrate 已完成 pilot scale 製程開發
- (7) Sodium Starch Glycolate Type-B 開發完成
- (8) Deferasirox 已完成製程開發
- (9)光電產品:低電壓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。101年度外銷部份約佔營業收入之59%，行銷網路遍佈全世界，內銷部份約佔營業收入之41%，銷售網遍佈全省。

單位：新台幣仟元

區域		99年度		100年度		101年度	
		金額	比率	金額	比率	金額	比率
外銷	亞洲	152,030	29%	154,008	34%	159,650	37%
	歐洲	8,721	2%	8,957	2%	6,962	1%
	美洲	271,385	51%	187,338	41%	88,054	20%
	其他	871	0%	543	1%	1,272	1%
	小計	433,007	82%	350,846	78%	255,938	59%
內銷		95,408	18%	100,620	22%	175,631	41%
合計		528,415	100%	451,466	100%	431,569	100%

2. 市場占有率

產品之市場佔有率

單位：新台幣億元

項目		99	100	101
國內總產值	a	159	263.6	261.9
進口值	b	48.5	57.3	58.9
出口值	c	60.2	59.7	64.6
國內需求總值	d=a+b-c	147.3	261.2	256.2
進口比率	b/d	32.93%	21.94%	22.99%
出口比率	c/a	37.86%	22.65%	24.67%
自給率	a/d	107.94%	100.92%	102.22%
永日產值	e	2.680	3.357	3.714
總需求佔有率	e/d	1.82%	1.29%	1.45%
國內產值佔有率	e/a	1.69%	1.27%	1.42%

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 99~101 年度產值佔我國原料藥需求總值之 1.82%、1.29% 及 1.45%。

99-101 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	99	100	101
國內出口總值	60.2	59.7	64.6
本公司出口值	4.33	3.51	2.56
佔有率	7.19%	5.88%	3.96%

資料來源：生技中心 ITIS計畫整理

本公司 99~101 年度出口值佔國內出口總值比率 7.19%、5.88%及 3.96%。

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 21,035 美元左右，隨著國民所得的提高，人民將更注重新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 101 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，而影響價格及供需，致使 101 年進貨總金額提高。

(四) 最近二年度任一一年度中曾佔進(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、最近二年度任一一年度中曾佔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) 最近二年度任一一年度中曾佔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	100年				101年				102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	15,954	12.15	-	BS	14,109	11.31	-	SW	3,448	19.92	-
2	YC	12,190	9.29	-	SW	13,809	11.07	-	AK	2,166	12.51	-
	其他	103,117	78.56	-	其他	96,869	77.62	-	其他	11,695	67.57	-
	進貨淨額	131,261	100	-	進貨淨額	124,787	100	-	進貨淨額	17,309	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減少，致使總進貨金額減少約6,474仟元。
- 二、101年度供應商進貨額佔進貨總額10%的廠商有BS及SW，為主要原料的供應商，與100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

(1) 最近二年度任一一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	100 年				101 年				102 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	160,963	35.65%	-	SP	131,166	30.39	-	SP	32,384	39.78	-
2	SP	50,780	11.25%		CT	65,515	15.18	-	-	-	-	
	其他	239,723	53.10%	-	其他	234,888	54.43	-	其他	49,035	60.22	-
	銷貨淨額	451,466	100%	-	銷貨淨額	431,569	100%	-	銷貨淨額	81,419	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 CT 於美國終端市場的市占降低，而客戶 SP 為製劑市場需求增加。

(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	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
原料藥	610,500	195,187	215,152	610,500	159,279	197,487
賦形劑	1,000,000	1,106,000	120,554	1,600,000	1,178,886	173,930
合計	1,610,500	1,301,187	335,706	2,210,500	1,338,165	371,417

(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	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
原料藥	40,184	80,045	146,520	242,689	47,745	153,142	103,697	133,504
賦形劑	127,325	20,378	868,589	107,655	145,940	22,364	968,010	121,757
其他	1,950	180	60	519	1,700	125	80	677
合計	169,459	100,603	1,015,169	350,863	195,385	175,631	1,071,787	255,938

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

102年03月31日

年度		100年度	101年度	當年度截至 102年03月31日
員工人數	生產人員	68	71	69
	營業人員	6	5	5
	研發人員	21	21	19
	管理人員	52	51	51
	合計	147	148	144
平均年齡		35.93	36.38	36.82
平均服務年資		8.26	8.79	9.13
學歷分布比 %	博士	2.04	1.35	0.69
	碩士	12.25	12.84	13.19
	大專	53.74	54.73	54.17
	高中	29.25	28.38	29.17
	高中以下	2.72	2.7	2.78

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

101年度

汙染狀況(種類、程度)

違反毒性化學物質運作及釋放量紀錄管理辦法

賠償對象或處分單位

台中市環保局

賠償金額或處分情形

60,000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. 毒性化學物質之管理:

1.1 新增公司內部毒性化學物質即時運作使用與登入管理，避免毒性化學物質漏報，並於毒化物儲存區加強標示與緊急應變櫃之設置。

1.2核對供應廠商輸入毒性化學物質登記申報系統數據與我司購買紀錄，避免違反毒性化學物質管理法規之規範。

2. 102年污水處理系統預計資本支出

	102	年	度
擬購置之污水處理系統設備	1.	污水儲槽設置	
及支出內容	2.	污泥烘乾機設置	
預計改善情形	增加污水儲存空間，提高污水處理系統之能力		
預計改善支出金額	1,650,000元		

本公司對於環保問題向來極為重視，無論在污水處理系統設施的改善、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. 102年1月08日通過職業安全衛生管理系統符合CNS15506:2011之要求驗證。

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

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度、員工行為或倫理守則與其實施情形：

(1)員工福利措施與其實施情形

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。

(a)特別休假：除配合政府機關實施週休二日及人事局所頒訂之行事曆之休假日外，員工在本公司

服務滿一定期間者，每年依下列規定給予特別休假：

- 一、在公司服務滿一年以上未滿三年者：七日。
- 二、在公司服務滿三年以上未滿五年者：十日。
- 三、在公司服務滿五年以上未滿十年者：十四日。
- 四、在公司服務滿十年以上者每滿一年加給一日，但總數不得超過三十日。
- 五、服務年資之計算自到工之日起至次年其到工前一日止為工作滿一年，如因生產需要從業人員不休假而照常工作者，應加發給該假期工資或辦理換休、補休。
- 六、凡於年度中途到職者，其休假天數自服務滿一定實足年數後按比例核給，特別休假規定另訂之。

(b)陪產假：本公司員公於其配偶分娩時，給予陪產假三日。陪產假期間工資照給。

(c)婚喪喜慶賀奠金：依本公司所制訂之「婚喪禮儀及災害慰問金發給辦法」辦理。

(d)員工子女教育獎學金：

本公司為培育及鼓勵從業員子女努力向學，制訂之「從業員子女教育獎學金辦法」，依辦法每年頒發員工子女教育獎學金以茲鼓勵。

(e)成立職工福利委員會並定期辦理各項旅遊或活動及實施情形：

本公司依據職工福利金條例設置職工福利委員會提撥職工福利金辦理福利事項，職工福利金之保管動用由本公司職工福利委員會負責辦理，福利委員會章程另訂之，並依規定向主管機關函報。凡本公司員工享受本公司之一切福利事項，如舉辦文康活動、婚喪病補助、團體旅遊、員工教育獎勵及年節慶生…等各項福利措施及自強活動。

(2) 薪資制度及實施情形：

(a)年終獎金：依本公司「內勤從業人員績效評估辦法」評核，於年度終了視公司整體營運狀況予以發放年終獎金。

(b)年度盈餘員工分紅：經股東會承認盈餘分派表後分配予本公司員工，配發標準依本公司「員工紅利發給辦法」辦理。

(c)員工入股、現金增資認股、發行員工認股權憑證：視整體公司營運所需辦理並制定相關辦法以利員工遵循之。

(3) 保險與保健制度及實施情形：

(a)勞工保險：本公司依「勞工保險法」相關規定辦理，並依據相關法令享有保險給付之權利。

(b)全民健康保險：本公司依「全民健康保險法」相關規定辦理。

(c)團體保險：所有員工自受雇日起加入本公司提供之團體保險，並依相關法令享有保險給付之權利。

(4)定期免費健康檢查：本公司定期聘請醫院辦理員工健康檢查。

2、員工進修取得相關證書情形：

部門	姓名	取得證書時間 (或進修期間)	經費支出 (元)	進修單位	證書名稱
稽核室	賴秀玲	101年10月	7,000	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制在職訓練班-新修訂內控準則之IFRS 稽核篇 101 證基企業內稽在職訓練字第 2587 號
稽核室	賴秀玲	101年11月	6,000	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內部控制-整體架構趨勢動態解析(101)會教(稽)字第1041005號
總經理室	曹燕毅	101年11月	3,500	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制在職訓練班-公司智慧財產管理與相關內部稽核篇 101 證基企業內稽在職訓練字第 2766 號

本公司鼓勵員工進修專業技能與管理課程，提升自身學識職能，於工作之餘能提高學位或取得相關認證。

3、經理人參與公司治理有關進修與訓練：

職稱	姓名	受訓課程	受訓時數	受訓單位
總經理	蕭哲彥	企業專案管理	7	中信聯合企業管理顧問
總經理	蕭哲彥	從我國公司治理趨勢看企業價值極大化	3	中華民國證券暨期貨市場發展基金會
財務主管	謝淑琴	企業專案管理	7	中信聯合企業管理顧問
財務主管	謝淑琴	新修訂公司法及證券交易法內容及因應	3	中華民國工商協進會
財務主管	謝淑琴	101 股東會應注意事項	2	元大寶來證券
財務主管	謝淑琴	企業整體『財務規劃』與『資金調度』實務	7	鼎新知識學院

財務主管	謝淑琴	內部人股權宣導說明會	3.5	中華民國櫃檯買賣中心
會計主管	林青煌	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	中華民國會計研究發展基金會
會計主管	林青煌	國際會計準則解析 2012-第二單元收入、存貨 相關國際會計準則	6	中華民國會計研究發展基金會
會計主管	林青煌	企業專案管理	7	中信聯合企業管理顧問
會計主管	林青煌	「與國際會計準則(IFRS)接軌下之公司治理及 稅務管理」研討會	3	資誠聯合會計師事務所
會計主管	林青煌	「跨國企業移轉訂價面臨之機會與挑戰—稅 務風險管理的新脈動」	3	資誠聯合會計師事務所
會計主管	林青煌	財報編製相關國際會計準則	6	中華民國會計研究發展基金會
會計主管	林青煌	IAS36資產減損、IAS38無形資產、IFRSs相關評 價議題實務探討	3	中華民國會計研究發展基金會

4、員工進修與教育訓練及實施情形

(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：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。

資深員工：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)員工進修及教育訓練管理辦法

本公司為培育各階層人才，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、能力提升及經驗傳承之訓練目標。

(3)本公司 101 年度員工之進修及教育訓練統計及支出如下。

101 年度員工教育訓練支出為新台幣 504 仟元，另申請行政院勞工委員會職業訓練局所辦理的協助事業單位人力資源提升計畫獲得補助款為新台幣 161 仟元

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	1,112 (人次)	158 (人次)
課程名稱 (承辦單位)	全廠GMP教育訓練、主管養成教育訓練、企業專案管理課程、消防教育訓練作業、緊急應變訓練作業、危害通識計畫、毒性化學物質教育訓練(全公司) 空調/水/壓縮空氣系統確效、	生產管理專業技巧培訓班(社團法人台灣安全衛生協會)生產管理專業技巧培訓班生產管理專業技巧培訓班、有機溶劑作業主管安全衛生在職教育訓練班、有機溶劑作業主管回訓、固定式起重機操作人員安全衛生在職教育訓練、庫存與倉儲管理實務研習班、缺氧作業主管安全衛生在職教育訓練班、甲種勞工安全衛生業務主管(中國生產力中心) 原料藥實施GMP及藥廠GMP國際化說明會(TFDA)

<p>溫度監控與確效、稽查委託商及原料供應商（品保處） 現場操作工具檢點教育訓練（生產處）</p>	<p>原料藥 DMF 管理制度實施方式研討會、藥廠 GMP 國際化說明會通知函 & 原料藥實施 GMP 說明會 (TPQRI 社團法人台灣藥物品質協會)</p> <p>101 年度第一次會員會議暨全國地震、火災複合式防災教育訓練、駕駛荷重在一公噸以上堆高機操作人員（工業區廠協會）</p> <p>工業區區域聯防組織工作推動暨檢討會議（工研院綠能環研所）、工業區職場安全健康週活動教育訓練（工安衛生協會）、工業區區域聯防輔導工作說明會議（工業局污染防治人才培訓中心）</p> <p>二代健保補充保險費扣繳實務作業說明會（中央健保局）、法律講座 DM-初探交通事故之民刑事責任、個資法解析與企業因應之道（中信聯合）</p> <p>批式製造化學工廠安全衛生專案檢查計畫宣導會、高風險事業單位安全衛生危害辨識及自主管理制度建立宣導會（中檢所）、二代健保實務解析與具體因應對策、新版「個資法」之企業衝擊與具體因應對策（中華人事主管協會）、生管如何做好產銷協調與生產排程方法實務講座、新修訂公司法及證券交易法內容及因應（工商協進會）、外貿協會-國際貿易談判技巧（外貿協會）</p> <p>大陸進口藥品及保健食品查驗登記研討會（營養食品協會）、內部人股權宣導說明會、上櫃公司應辦事項說明會、公開資訊觀測站認證申報系統導入證期共用憑證宣導說明會（櫃買中心）</p> <p>新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇、企業內部控制制度在職訓練研習班-個資及隱私保護之內部控制因應篇、個資及隱私保護之內部控制因應篇（證基會）</p> <p>土壤及地下水汙染法令與預防整治宣導會（中興工程）</p> <p>101 股東會應注意事項（元大寶來證券）、收入、存貨相關國際會計準則財報編製相關國際會計準則（會研發展基金會）、藥廠微生物實驗室操作探討（台大凝態科學中心）</p> <p>空氣汙染防治費收費辦法修正公告重點事項暨減免辦法、自廠係數建置要點」宣導說明會、臺中市水汙染防治法規暨汙染減量宣導說明會（台中市環保局）、起重機堆高機回訓有機溶劑作業主管訓練班（工業會）</p> <p>第一種壓力容器操作人員、乙級鍋爐操作人員安全衛生教育訓練、鍋爐操作人員在職訓練（鍋爐協會）</p> <p>職業衛生與勞工健康管理實務研習、職業殘廢及屋頂墜落災害預防暨安全衛生危害辨識及自主管理制度建立宣導會、火災爆炸預防實務研討會（勞委會中檢所）、人力資源提升計畫暨充電起飛計畫 說明會（勞委會職訓局）</p>
---	--

		原料藥 DMF 管理制度實施方式研討會」、醫藥教育研究試驗計畫-使用管制藥品宣導講習會、原料藥 DMF 管理制度實施方式研討會（衛生署食品藥管局）、廢棄物清理專要技術人員在職訓練（環保署環保人員訓練所） 甲級毒性化學物質專業技術管理人員訓練班（東海大學） 特定化學物質作業主管回訓、粉塵作業主管在職訓練班（安全衛生協會）
--	--	--

5. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

- (1) 本公司會計主管經財團法人中華民國會計研究發展基金會之「發行人證券商證券交易所會計主管專業認證」並持續進修合格。
 本公司會計主管取得國際專案管理師(Project Management Professional (PMP))及考選部「記帳士考試」及格證書。
- (2) 本公司稽核人員經財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「新修訂內控準則之IFRS稽核篇」、「新修訂內控準則之IFRS稽核篇」、「企業內控制度在職訓練研習班~個資及隱私保護之內部控制因應篇」、「公司智慧財產管理與相關內部稽核篇」進修合格證明。

6、員工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，自94年7月起勞工退休金條例對選擇新制之員工，依月投保金額的百分之六提繳於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。
- (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，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) 本公司業已修訂符合勞基法之退休相關制度，並確實遵循，以落實照顧員工之社會責任，其實施情形如下：
 - (a) 自請退休：本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：
 - I. 工作十五年以上滿五十五歲者。
 - II. 工作二十五年以上者。
 - III. 工作十年以上年滿六十歲者。
 - (b) 強制退休：本公司員工有下列情形之一者，本公司得強制其退休：
 - I. 年滿六十五歲者。
 - II. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。
 - III. 前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之作者，本公司得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。
 - (c) 退休金給付標準：

本公司員工退休金之給付標準，依下列規定：

 - 一、適用勞基法退休規定者：
 - I. 年資計算：

本公司員工工作年資自受僱日起算，勞基法施行前之年資與施行後之年資，應合併計算。
 - II. 基數計算：

依勞基法及台灣省工廠工人退休規則，台灣省礦工退休規則，分別計算退休金。其工作年資十五年以內者，每年給予兩個基數，多餘年資勞基法施行前者每年半個基數，施行後者每年一個基數;總數以四十五個基數為限。

III.畸零年資：

勞基法施行前後未滿一年之畸零年資，應分別依各該規定計算其年資標準計給。

IV.平均工資：

勞工退休金依勞基法施行前後有關規定計算，其每個基數之金額，仍以退休時之平均工資計算為準。勞基法施行前之年資基數，每個基數以退休前三個月之平均工資計算，勞基法施行後以退休前六個月平均工資計算。

V.依本規則第三十六條第二款規定強制退休之從業人員，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依上開規定加給百分之二十。

二、適用勞工退休金條例者：

I.退休金提撥：

自 94 年 7 月 1 日起，本公司每月依勞工工資提繳至少百分之六之退休金，並提繳至員工個人帳戶。

II.年資計算：

以實際提繳退休金之年資為準。年資中斷者，其前後提繳年資合併計算。

III.退休金領取：

員工年滿六十歲，工作年資滿十五年以上者，得請領月退休金。但工作年資未滿十五年者，應請領一次退休金。

IV.退休金計算：

1. 月退休金：員工個人退休金專戶本金及累積收益，再加上平均餘命及利率等基礎計算所得之金額合計。

2. 一次退休金：員工個人退休金專戶本金及累積收益。

7、勞資間之協議情形：

(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，本規則已報備台中市勞工局。本公司訂有「員工申訴管理辦法」，設立勞資管道專屬員工意見箱，並有專人處理有關勞資間關係需協調事宜。員工心聲能充分且即時表達，勞資雙方的溝通管道順暢。

(2) 本公司依規定選舉選舉勞工代表人員，並定期召開之勞資會議，溝通、協調改進各項行政措施，維持勞資溝通管道之暢通，致力於提昇員工待遇、福利及改善工作環境。

8、各項員工權益維護措施情形：

(1) 成立職工福利委員會：提供員工年節禮金、婚喪喜慶助助金及辦理自強活動等。

(2) 員工保險：本公司員工均有參加勞工保險、全民健康保險及公司另投保之團體保險。

(3) 健康檢查：為確保員工身心健康，本公司定期免費替員工實施健康檢查。

(4) 退休金制度：

本公司依法實施勞工退休金條例，另公司另有退休金制度，公司按月提撥，保障員工權益。

(5) 重視勞資關係：

本公司依規定選舉勞方代表人員，並每季召開勞資會議與員工代表座談，溝通、協調、及改進各項行政措施，促進勞資雙方意見關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生事宜。

(6) 員工安全規範：

本公司遵循勞動基準法及勞工安全衛生法等之規定，並適時對員工安排適當之安全衛生教育及訓練。

9、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，讓全體員工了解員工行為、操守及倫理，特訂定相關辦法與規定使公司管理階層及全體員工有所依循，如因勞工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。

本公司「工作規則」實施及修改，需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

相關辦法公告於公司內部網路公告區，提供全體同仁隨時查詢，其相關辦法及守則簡述如下：

(1)員工倫理守則，內容概述如下：

- (a)公私分明、相互尊重人格、誠懇相處、協力達成企業經營之目的。
- (b)服從各級主管人員之督導，不得有違抗或藐視之行為。
- (c)平日言行應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博等足以損害本公司名譽之行為。
- (d)未經核准不得兼營其他公司行號或兼任商業行為之職務。
- (e)對各單位業務或技術機密均不得對外洩漏。
- (f)不得任意翻閱不屬於自己掌理之文件、函電、設計圖面、資料等。
- (g)對於一切公物應加愛護不得浪費。
- (h)執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故稽延。
- (i)未經許可，不得以私人或團體名義發表有關職務之談話。
- (j)承辦業務不得接受餽贈，執行職務如有涉及本身或家族利害者應自行迴避。
- (k)未經許可從業員不得在公司內任意貼佈或散發宣傳文件、公告。

(2)分層負責及核決權限規定：

本公司訂定「核決權限劃分規則」、「主管職務代理實施辦法」規範實施分層負責，各層級亦有職務代理人，各部皆遵循核決權限之規定，以確保公司各項業務營運正常。

(3)制定獎懲辦法：

本公司除工作規則中第八章明訂獎勵區分為：晉升、記大功、記小功、嘉獎、獎狀、獎金等六種，懲戒區分為：警告、申誡、記小過、記大過等四種，獎懲得酌發扣考績獎金或加給。

(4)實施營業機密管理辦法：

本公司確保營業機密財產維護，訂定「新進人員任用管理辦法」規定員工簽訂保密同意書，確保業務保護，並於「工作規則」第九條明訂員工須遵守營業機密規則，違反洩漏業務上或技術上之機密，致公司嚴重受害者的得不經預告終止僱用，及訂有「機密資料管理辦法」供員工依規定遵循確保公司商業機密財產。

(5)員工績效評估辦法：

為提升本公司員工之工作士氣及績效，發掘優秀人才，並使員工升遷與獎懲公平合理化，訂定「內勤從業人員績效評估辦法」以評估員工工作績效及態度，以作為薪資調整、教育訓練配置及晉升調任等之依據。

(6)性騷擾防治與處理措施：

為維護兩性工作平等及人格尊嚴，提供所有從業人員和諧安全之工作環境，公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，明訂「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」及員工申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。

(7)員工工作規則及行為準則：

本公司為明確規範勞資雙方之權利義務，健全現代化經營之管理制度，促使全體員工齊心協力，達到人力高度運用的目標，共謀事業發展，特參照相關法令訂定本規則，主要內容如下：

- (a)服務守則與保證：員工應誠實遵守、服從公司之方針、規章及服從各級主管之合理指揮，但如有意見得隨時隨地反映，各級主管應本分層負責之精神指揮監督等。
- (b)僱用及調遷：規範員工甄選、僱用條件、報到手續，調遷、不經預告終止僱用、停職、經預告終止僱用、預告期間、資遣費、自請離職、服務證明書、停薪留職等。
- (c)工資與獎金：規範工資定義、給與標準、平均工資、發薪日期、工資核定、工資調整

- (d)工作時間、休息、休假、請假：規範工作時間、遲到、早退、曠工、加班、加班費計算、加班限制、休息及休假、特別休假、值勤、請假假別、請假手續等。
- (e)童工、女工：規範童工、女工每日工作時間、童工不得從事繁重及危險性之工作、女工在妊娠期間，得申請改調較為輕易之工作
- (f)退休、撫恤：規範自請退休、強制退休、退休金給付標準、給與日期、退休準備金存儲保管、職業災害補償等。
- (g)績效評估：規範員工績效評估辦法
- (h)獎懲：規範獎勵事項、獎勵之種類、獎懲事項、懲處之種類等。
- (i)福利措施：規範勞工保險、職工福利委員會、安全衛生、獎金及分配紅利等。
- (j)勞工教育、安全衛生：規範員工在職訓練、勞資會議，依勞工安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生等。

本公司對員工行為、操守及倫理規範制定之工作規則，明定獎勵及懲罰為規範全體員工應遵守事項，確保本公司產品品質及符合作業標準，進出無塵室應遵守規定及為建立良好工作環境、提供工作效能以維護公司形象提升員工素質之一般規定。辦法與規定於新進員工報到時給予訓練，亦隨時將最新版本公告於公司公佈欄提供員工查詢。

10、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、噪音、鹽酸、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。年度經費為參萬柒仟肆佰元。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，(於 101 年度進行檢查完畢)。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) 勞資糾紛所遭受之損失：

101 年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：本公司無此情事發生。

(2) 揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司除了致力於提昇員工待遇、福利及改善工作環境外，藉由每季召開之勞資會議維持勞資溝通管道之暢通，和諧處理勞資問題，101 年度及截至年報刊印日止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。

(3) 勞資間關係尚需協調之情事：本公司無此情事發生。

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
授權合約	永信藥品工業股份有限公司	87.01.01 起	CTM 技術授權及移轉、輔導諮詢等相關事宜。	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。
	財團法人工業技術研究院	98.01.01	膽固醇液晶材料專利授權	無
	財團法人工業技術研究院	98.01.01	高雙折射率液晶配方專利授權	無
	財團法人工業技術研究院	100.10.01	高雙折射率液晶材料及製程技術專利授權	無
開發合約	財團法人工業技術研究院	98.01.01	膽固醇液晶材料合作開發	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。
	財團法人工業技術研究院	100.10.01	高介電膽固醇液晶材料合作開發	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：

本公司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：

本公司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：

本公司為一符合 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-採用(IFRSs)

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)(註3)
	流動資產	257,575
	不動產、廠房及設備	434,308
	無形資產	988
	其他資產	9,236
	資產總額	785,351
	流動負債	分配前 40,719
		分配後 註2
	非流動負債	30,463
	負債總額	分配前 71,182
		分配後 註2
	歸屬於母公司業主之權益	-
	股本	423,735
	資本公積	193,659
	保留盈餘	分配前 96,775
		分配後 註2
	其他權益	-
	庫藏股票	-
	非控制權益	-
	股東權益 總額	分配前 714,169
		分配後 註2

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年度盈餘分配案，尚待股東常會決議。

註3：本公司自民國102年1月1日起採用(IFRSs)。

(一) 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	226,854	276,603	374,649	459,664	290,992	
基金及投資	56,361	59,854	57,953	58,714	57,893	
固定資產	218,989	241,462	288,945	418,514	451,616	
無形資產	0	0	0	0	0	
其他資產	15,713	15,553	10,500	7,290	6,338	
資產總額	518,117	593,472	732,047	944,182	806,839	
流動負債	分配前	77,164	93,389	93,263	116,468	58,898
	分配後	93,689	126,440	153,797	192,740	註2
長期負債	0	0	0	0	0	
其他負債	16,231	17,561	25,960	22,074	15,334	
負債總額	分配前	93,395	110,950	119,223	138,542	74,232
	分配後	109,920	144,001	179,757	214,814	註2
股本	330,506	330,506	363,557	423,735	423,735	
資本公積	184	184	5,743	193,743	193,743	
法定公積	51,399	51,399	58,885	69,409	77,594	
特別公積	4,139	4,139	4,139	12,441	6,881	
保留盈餘	分配前	40,886	99,230	130,883	113,194	37,788
	分配後	24,361	66,179	31,345	36,922	註2
金融商品未實現損益	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	5,372	4,912	3,011	3,130	2,449	
未認列為退休金 成本之淨損失	(7,764)	(7,848)	(15,452)	(10,012)	(9,583)	
股東權益 總額	分配前	424,722	482,522	612,824	805,640	732,607
	分配後	408,197	449,471	552,290	729,368	註2

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年度盈餘分配案，尚待股東常會決議。

(二)簡明損益表-採用(IFRSs)

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

年 度 項 目	當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)(註2)
營 業 收 入	81,419
營 業 毛 利	14,606
營 業 損 益	(8,263)
營 業 外 收 入 及 支 出	2,516
稅 前 淨 利	(5,747)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨利	-
停 業 單 位 損 失	-
本期淨利(損)	(4,770)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	-
本 期 綜 合 損 益 總 額	(4,770)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(4,770)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(4,770)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-
每 股 盈 餘	(0.11)

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自民國102年1月1日起採用(IFRSs)。

(二) 簡明損益表-採用我國財務會計準則

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)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	278,345	432,769	528,415	451,466	431,569
營業毛利	58,582	192,315	234,648	172,773	106,103
營業損益	(15,534)	92,196	120,393	77,119	(2,608)
營業外收入及利益	4,013	5,386	17,019	14,454	15,806
營業外費用及損失	1,609	5,594	19,557	2,040	5,027
繼續營業部門 稅前損益	(13,130)	91,988	117,855	89,533	8,171
繼續營業部門 稅後損益	(15,776)	74,869	105,241	81,849	3,491
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	(15,776)	74,869	105,241	81,849	3,491
每股盈餘	(0.48)元	2.27元	2.89元	1.93元	0.08元

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
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
101	洪淑華、曾惠瑾	修正式無保留意見

二、財務分析-採用(IFRSs)

年 度 (註 1)		當年度截至 102 年 03 月 31 日 (註 3)
分析項目(註 2)		
財務結構 (%)	負債占資產比率	9.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	164.44
償債能力%	流動比率	632.57
	速動比率	376.5
	利息保障倍數	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.75
	平均收現日數	97
	存貨週轉率 (次)	2.14
	應付款項週轉率 (次)	7.69
	平均銷貨日數	171
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.74
	總資產週轉率 (次)	0.41
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.6)
	權益報酬率 (%)	(0.67)
	占實收 資本比率 (%)	營業利益 (1.95)
		稅前純益 (1.36)
	純益率 (%)	(5.86)
	每股盈餘 (元)	(0.11)
現金流量	現金流量比率 (%)	-
	現金流量允當比率 (%)	-
	現金再投資比率 (%)	-
槓桿度	營運槓桿度	-
	財務槓桿度	1

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

註 3：本公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用(IFRSs)。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、最近五年度財務分析-採用我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
分析項目(註 2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.03	18.70	16.29	14.67	9.2	
	長期資金占固定資產比率	193.85	199.83	212.09	192.50	162.22	
償債能力 %	流動比率	293.99	296.18	401.71	394.67	494.06	
	速動比率	130.65	201.93	322.29	293.44	307.38	
	利息保障倍數	(31.66)	520.71	23,571.00	749.16	26.45	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.90	4.75	4.69	3.66	4.07	
	平均收現日數	94	77	78	100	90	
	存貨週轉率(次)	1.27	2.39	3.99	2.77	2.59	
	應付款項週轉率(次)	7.16	10.09	11.00	10.97	12.02	
	平均銷貨日數	287	152	91	132	141	
	固定資產週轉率(次)	1.36	1.88	1.99	1.27	0.99	
	總資產週轉率(次)	0.53	0.78	0.80	0.54	0.49	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.95)	13.49	15.88	9.78	0.43	
	股東權益報酬率(%)	(3.58)	16.50	19.22	11.54	0.45	
	占實收 資本比率(%)	營業利益	0.37	27.90	33.12	18.20	(0.62)
		稅前利益	(3.97)	27.83	32.42	21.13	1.93
	純益率(%)	(5.67)	17.30	19.93	18.13	0.81	
	每股盈餘(元)	(0.48)	2.27	2.89	1.93	0.08	
現金流量	現金流量比率(%)	58.35	174.63	175.40	39.07	171.15	
	現金流量允當比率(%)	65.56	96.86	112.58	82.12	73.14	
	現金再投資比率(%)	3.58	14.83	13.07	(1.21)	2.05	
槓桿度	營運槓桿度	(7.95)	2.88	3.38	4.66	(115.25)	
	財務槓桿度	0.97	1.00	1.00	1.00	0.89	

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 者說明：

- 負債佔資產比率：係因應計退休金負債下降所致。
- 流動比率：係因資本支出增加及償還借款，致現金及約當現金下降，但流動負債減少比率比較大，致流動比率反而上升。
- 利息保障倍數：係因本年度稅前淨利較上年度減少。
- 固定資產週轉率(次)：主要係因近兩年資本支出增加所致。
- 資產報酬率、股東權益報酬率、占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係因本年度呈現營業淨損。
- 現金流量比率、現金再投資比率：係因本年度營業活動現金流量增加。
- 營運槓桿度：要係因本年度呈現營業淨損。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 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

2. 償債能力：

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力：

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

4. 獲利能力：

- (1) 資產報酬率 = (稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)) / 平均資產總額
- (2) 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

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- (2) 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)

6. 槓桿度

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

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

董事會造送本公司一〇一度財務報告書表，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，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

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 二 年 三 月 二 十 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

(102)財審報字第 12004143 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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。

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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

永日化學工業股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融監督管理委員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)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製永日化學工業股份有限公司之財務報表。永日化學工業股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響金額亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪作華

會計師

曹惠瑾



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 102 年 3 月 18 日

永日化學工業股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	80,760	10	\$	193,805	21
1120	應收票據淨額	四(二)		4,111	-		6,816	1
1140	應收帳款淨額	四(三)		36,673	5		44,455	5
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五(二)		39,250	5		80,396	8
120X	存貨	四(四)		107,837	13		112,312	12
1298	其他流動資產 - 其他	四(十五)及五 (二)		22,361	3		21,880	2
11XX	流動資產合計			<u>290,992</u>	<u>36</u>		<u>459,664</u>	<u>49</u>
基金及投資								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非 流動	四(五)		38,588	5		38,588	4
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		19,305	2		20,126	2
14XX	基金及投資合計			<u>57,893</u>	<u>7</u>		<u>58,714</u>	<u>6</u>
固定資產								
成本								
1501	土地			32,331	4		32,331	3
1521	房屋及建築			383,516	48		319,985	34
1531	機器設備			410,540	51		354,598	37
1551	運輸設備			1,245	-		1,245	-
1561	辦公設備			7,135	1		8,004	1
1681	其他設備			51,985	6		53,939	6
15XY	成本及重估增值			886,752	110		770,102	81
15X9	減：累計折舊		(	446,043)	(55 )	(	418,509)	(44)
1670	未完工程及預付設備款			10,907	1		66,921	7
15XX	固定資產淨額			<u>451,616</u>	<u>56</u>		<u>418,514</u>	<u>44</u>
其他資產								
1820	存出保證金			710	-		90	-
1830	遞延費用			1,628	-		3,200	-
1888	其他資產 - 其他			4,000	1		4,000	1
18XX	其他資產合計			<u>6,338</u>	<u>1</u>		<u>7,290</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>806,839</u>	<u>100</u>	\$	<u>944,182</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永日化學工業股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	四(八)	\$ -	\$ 40,000 4
2120	應付票據		-	2,730 -
2140	應付帳款		32,349 4	21,808 3
2160	應付所得稅	四(十五)	3,418 -	8,051 1
2170	應付費用	四(九)	22,387 3	35,234 4
2280	其他流動負債	五(二)	744 -	8,645 1
21XX	流動負債合計		<u>58,898 7</u>	<u>116,468 13</u>
其他負債				
2810	應計退休金負債	四(十)	14,832 2	21,433 2
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十五)	502 -	641 -
28XX	其他負債合計		<u>15,334 2</u>	<u>22,074 2</u>
2XXX	負債總計		<u>74,232 9</u>	<u>138,542 15</u>
股東權益				
股本				
3110	普通股股本	四(十一)	423,735 52	423,735 45
資本公積				
3211	普通股溢價		193,581 24	188,022 20
3260	長期投資		84 -	84 -
3271	員工認股權	四(十四)	-	5,559 1
3280	其他		78 -	78 -
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積		77,594 10	69,409 7
3320	特別盈餘公積		6,881 1	12,441 1
3350	未分配盈餘		37,788 5	113,194 12
股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數		2,449 -	3,130 -
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十)	(9,583) (1)	(10,012) (1)
3XXX	股東權益總計		<u>732,607 91</u>	<u>805,640 85</u>
重大承諾事項及或有事項				
負債及股東權益總計		七	<u>\$ 806,839 100</u>	<u>\$ 944,182 100</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102年3月18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 101 年及 100 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	101 年 度			100 年 度				
		金 額	額	%	金 額	額	%		
營業收入	五(二)								
4110 銷貨收入		\$	439,421	102	\$	452,807	100		
4170 銷貨退回		(	7,005)	(2 )	(	59)	-
4190 銷貨折讓		(	847)	-	(	1,282)	-
4000 營業收入合計			431,569	100		451,466	100		
營業成本	四(四)及五(二)								
5110 銷貨成本		(	325,466)	(76 )	(	278,693)	(62)
5910 營業毛利			106,103	24		172,773	38		
營業費用	五(二)								
6100 推銷費用		(	15,644)	(4 )	(	17,388)	(4)
6200 管理及總務費用		(	47,508)	(11 )	(	52,569)	(11)
6300 研究發展費用		(	45,559)	(10 )	(	25,697)	(6)
6000 營業費用合計		(	108,711)	(25 )	(	95,654)	(21)
6900 營業淨(損)利		(	2,608)	(1)		77,119	17	
營業外收入及利益									
7110 利息收入			235	-		443	-		
7122 股利收入			1,020	-		2,469	1		
7160 兌換利益			-	-		6,157	1		
7480 什項收入	五(二)		14,551	4		5,385	1		
7100 營業外收入及利益合計			15,806	4		14,454	3		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	321)	-	(	120)	-
7530 處分固定資產損失		(	463)	-	(	1,852)	-
7560 兌換損失		(	4,238)	(1)		-	-	
7880 什項支出		(	5)	-	(	68)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	5,027)	(1 )	(	2,040)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利			8,171	2		89,533	20		
8110 所得稅費用	四(十五)	(	4,680)	(1 )	(	7,684)	(2)
9600 本期淨利		\$	3,491	1	\$	81,849	18		
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股盈餘	四(十六)								
9750 本期淨利		\$	0.19	\$	0.08	\$	2.11	\$	1.93

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 102 年 3 月 18 日查核報告。

董事長：李芳全

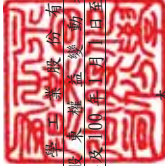


經理人：蕭哲彥



會計主管：林青煌




 永日化學股份有限公司
 101年度員工認股權證
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

	股本				積				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	資本公積	其他	法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計				
100年度															
100年1月1日餘額	\$ 363,557	\$ 62,058	\$ 22	\$ 84	\$ 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(註)															
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	\$ 423,735	\$ -	\$ 188,022	\$ 84	\$ 69,409	\$ 12,441	\$ 113,194	\$ 3,130	(\$ 10,012)	\$ 805,640					
101年度															
101年1月1日餘額	\$ 423,735	\$ -	\$ 188,022	\$ 84	\$ 69,409	\$ 12,441	\$ 113,194	\$ 3,130	(\$ 10,012)	\$ 805,640					
100年度盈餘指撥及分配(註)															
法定盈餘公積	-	-	-	-	8,185	-	(8,185)	-	-	-					
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(5,560)	5,560	-	-	-					
現金股利	-	-	-	-	-	-	(76,272)	-	-	(76,272)					
員工認股權	-	-	5,559	(5,559)	-	-	-	-	-	-					
101年度淨利	-	-	-	-	-	-	3,491	-	-	3,491					
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(681)	-	(681)					
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	429	429					
101年12月31日餘額	\$ 423,735	\$ -	\$ 193,581	\$ 84	\$ 77,594	\$ 6,881	\$ 37,788	\$ 2,449	(\$ 9,583)	\$ 732,607					

註：99年度員工紅利4,606仟元及董監酬勞1,382仟元已於損益表扣除。
100年度員工紅利3,129仟元及董監酬勞939仟元已於損益表扣除

請參閱後附財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠理會計師民國102年3月18日查核報告。



董事長：李芳全

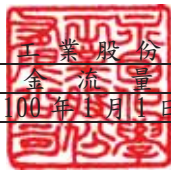


經理人：簡哲彥



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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>100</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		3,491	\$		81,849
調整項目						
呆帳(迴轉收入)費用	(		110)			72
存貨跌價及呆滯損失			7,869			2,010
存貨報廢損失			1,176			1,500
折舊費用			56,365			39,555
處分固定資產損失			463			1,852
各項攤提			1,572			4,427
應計退休金負債轉列收入	(		5,678)			-
資產及負債科目之變動						
應收票據			2,733	(		4,326)
應收帳款			7,786			16,621
應收帳款-關係人			41,224	(		30,037)
存貨	(		4,570)	(		47,926)
其他流動資產	(		910)	(		1,520)
遞延所得稅資產負債			429	(		2,720)
應付票據	(		2,730)			1,998
應付帳款			10,541	(		2,546)
應付帳款-關係人			-	(		1,187)
應付所得稅	(		4,633)			667
應付費用	(		12,847)	(		15,456)
其他流動負債	(		877)	(		241)
應計退休金負債	(		493)			913
營業活動之淨現金流入			100,801			45,505

(續次頁)

永日化學工業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	\$ -	\$ 25
購置固定資產	(96,954)	(171,032)
存出保證金增加	(620)	-
遞延費用增加	-	(1,217)
投資活動之淨現金流出	(97,574)	(172,224)
融資活動之現金流量		
短期借款淨(減少)增加數	(40,000)	40,000
發放現金股利	(76,272)	(60,534)
現金增資	-	165,942
融資活動之淨現金(流出)流入	(116,272)	145,408
本期現金及約當現金(減少)增加	(113,045)	18,689
期初現金及約當現金餘額	193,805	175,116
期末現金及約當現金餘額	\$ 80,760	\$ 193,805
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 321	\$ 120
本期支付所得稅	\$ 8,751	\$ 9,736
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產本期增加數	\$ 89,930	\$ 171,000
加：期初應付票據	-	-
加：期初其他應付款	7,024	7,056
減：期末應付票據	-	-
減：期末其他應付款	-	(7,024)
購置固定資產現金支付數	\$ 96,954	\$ 171,032

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 102 年 3 月 18 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 101 年及 100 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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司員工總人數分別約為 148 人及 147 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

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)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。

(五)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。

(六)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未實現者，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。

(七) 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。各項資產耐用年數如下：
 - (1) 房屋建築及附屬設備：3~35年。
 - (2) 機器設備：3~10年。
 - (3) 運輸設備：5年。
 - (4) 辦公設備：3~5年。
 - (5) 其他設備：2~17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。

(八) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 股份基礎給付－員工獎勵

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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 年度之稅後淨利及每股盈餘。

(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 年度之稅後淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
現金及零用金	\$ 38	\$ 118
支票存款	10	10
活期存款	12,357	170,612
外幣活存	<u>68,355</u>	<u>23,065</u>
	<u>\$ 80,760</u>	<u>\$ 193,805</u>

(二) 應收票據淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$ 4,152	\$ 6,885
減：備抵呆帳	<u>(41)</u>	<u>(69)</u>
	<u>\$ 4,111</u>	<u>\$ 6,816</u>

(三) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 36,765	\$ 44,551
減：備抵呆帳	<u>(92)</u>	<u>(96)</u>
	<u>\$ 36,673</u>	<u>\$ 44,455</u>

(四) 存貨

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成 本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>
原 物 料	\$ 26,680	(\$ 1,291)	\$ 25,389
在 製 品	8,437	(1,457)	6,980
製 成 品	<u>92,238</u>	<u>(16,770)</u>	<u>75,468</u>
合 計	<u>\$ 127,355</u>	<u>(\$ 19,518)</u>	<u>\$ 107,837</u>
	<u>100 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成 本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>
原 物 料	\$ 24,570	(\$ 2,509)	\$ 22,061
在 製 品	24,737	(1,691)	23,046
製 成 品	<u>74,654</u>	<u>(7,449)</u>	<u>67,205</u>
合 計	<u>\$ 123,961</u>	<u>(\$ 11,649)</u>	<u>\$ 112,312</u>

當期認列存貨之相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 316,461	\$ 275,186
存貨跌價及呆滯損失	7,869	2,010
存貨報廢損失	1,176	1,500
存貨盤(盈)虧	(40)	(3)
	<u>\$ 325,466</u>	<u>\$ 278,693</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金 額</u>	<u>持股比例</u>
非上市櫃公司股票：				
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	<u>6,316</u>	1.05%	<u>6,316</u>	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：

<u>被投資公司</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	<u>\$ 19,305</u>	100%	<u>\$ 20,126</u>	100%

2. 本公司民國 101 度及 100 年度採權益法認列投資(損)益明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國 101 年及 100 年度認列 YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 累積換算調整數分別減少 681 仟元及增加 119 仟元。上述採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列其投資損益。

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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，由於上述股權金額僅佔本公司資產總額約 2%，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。
6. 本公司於民國 101 年 9 月 17 日經董事會決議轉投資永信工業(昆山)有限公司增資擴廠案，業經 YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED(簡稱 YSP CNH)決議以自有資金美金 40 萬元外，餘由原股東辦理增資美金 460 萬元投資。本公司依持股比例 11.68% 參與 YSP CNH 增資金額為美金 53.728 萬元，本公司於民國 102 年 02 月 26 日業已匯出股款。

(七) 固定資產

資產名稱	101 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	383,516	(164,435)	219,081
機器設備	410,540	(236,666)	173,874
運輸設備	1,245	(805)	440
辦公設備	7,135	(5,319)	1,816
其他設備	51,985	(38,818)	13,167
未完工程及 預付設備款	10,907	-	10,907
	<u>\$ 897,659</u>	<u>(\$ 446,043)</u>	<u>\$ 451,616</u>

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>

民國 101 年度及 100 年度固定資產利息資本化金額均為 0。

(八) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$ -	\$ 40,000
利率區間	-	1.20%

(九) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 10,234	\$ 17,833
應付員工紅利及董監酬勞	-	4,068
其他應付費用	12,153	13,333
	<u>\$ 22,387</u>	<u>\$ 35,234</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% 提列退休金準備 (自民國 101 年 3 月份起停止提列)。民國 101 年及 100 年依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 3,588 仟元及 4,711 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 22,284 仟元及 19,412 仟元。

3. 民國 101 年度及 100 年度退休金主要內容如下：

(1) 精算假設：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	3.875%	4.000%
基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.000%

(2) 退休金提撥狀況表：

	101年12月31日	100年12月31日
既得給付	(\$ 9,995)	(\$ 2,397)
既得給付義務	(\$ 8,112)	(\$ 1,856)
非既得給付義務	(28,734)	(33,039)
累積給付義務	(36,846)	(34,895)
未來薪資增加之影響數	(14,410)	(15,852)
預計給付義務	(51,256)	(50,747)
退休基金資產公平價值	22,284	19,412
提撥狀況	(28,972)	(31,335)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	(47)	(64)
未認列退休金利益	24,040	25,928
補列之應計退休金負債	(9,583)	(10,012)
應計退休金負債	(\$ 14,562)	(\$ 15,483)

(3) 民國 101 年度及 100 年度淨退休金成本包括：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 1,119	\$ 1,293
利息成本	949	1,086
基金資產之預期報酬	(360)	(416)
未認列過渡性淨資產	(16)	(16)
未認列退休金利益	1,896	2,515
當期淨退休金成本	\$ 3,588	\$ 4,462

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 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,996 仟元及 2,685 仟元。

(十一) 股本

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為 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)，實收資本額為 423,735 仟元，每股面額 10 元，皆為普通股。
2. 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 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－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) 依法提繳稅捐。
 - (2) 彌補以往年度虧損。
 - (3) 先提撥 10% 為法定公積。
 - (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) 如尚有盈餘就其中提撥 1%~10% 為員工紅利；1%~3% 為董事及監察人酬勞。

- (7) 本期股利政策如下：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。
- (8) 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。股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之 10%~90%，其中現金股利應為股東紅利總額之 20% 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。
- (9) 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. 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。
3. 依前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。
4. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 9 日經股東會決議通過民國 100 及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,185		\$ 10,524	
特別盈餘公積	-		8,302	
現金股息	42,373	\$ 1.0	40,356	\$ 1.0
現金股利	33,899	0.8	20,178	0.5
股票股利	-	-	20,178	0.5
員工現金紅利	(註1)		(註2)	
董監事酬勞	(註1)		(註2)	
合計	\$ 84,457		\$ 99,538	

註 1：經民國 101 年 6 月 15 日股東會決議配發員工現金紅利 3,129 仟元及董監事酬勞 939 仟元。

註 2：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 1,745 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。

(2)本公司於民國 102 年 3 月 18 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 349	
特別盈餘公積	252	
現金股息	2,890	\$ 0.07
現金股利	9,822	0.23
股票股利	-	-
員工現金紅利	-	
董監事酬勞	-	
合計	<u>\$ 13,313</u>	

上述民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 18 日止，尚未經股東會決議。

5. 民國 100 年度及 99 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：

	100 年 度		
	股東會提議 實際配發情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工紅利-現金	\$ 3,129	\$ 3,129	\$ -
董監酬勞	939	939	-
	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ -</u>
	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>

本公司經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 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，業已調整於民國 100 年度之損益。

6. 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列情形如下：

	101 年 度	100 年 度
員工紅利	\$ -	\$ 3,129
董監酬勞	-	939
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,068</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 101 年度及 100 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 101 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	本期實際 估計未來		
				既得條件	離職率	離職率
現金增資保留 員工認購	99.11.17	400	不適用	立即既得	不適用	不適用

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

1. 所得稅費用

	101 年度	100 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,389	\$ 15,221
永久性差異之所得稅影響數	2,609	169
以前年度所得稅低(高)估數	1,435	(38)
未分配盈餘加徵10%稅額	295	570
遞延所得稅資產備抵評價調整數	(1,048)	(8,238)
所得稅費用	4,680	7,684
遞延所得稅資產負債淨變動數	(290)	2,079
長期投資累積換算調整數之所得稅影響數	(139)	641
境外所得扣繳稅額	(133)	-
以前年度所得稅高(低)估數	(1,435)	38
暫繳及扣繳稅款	(7,151)	(2,391)
期初應付所得稅	3,418	-
	<u>(\$ 1,050)</u>	<u>\$ 8,051</u>
應付所得稅	<u>\$ 3,418</u>	<u>\$ 8,051</u>
應退所得稅(表列其他流動資產-其他)	<u>(\$ 4,468)</u>	<u>\$ -</u>

2. 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：

	101年12月31日		100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	\$ 19,518	\$ 3,318	\$ 11,649	\$ 1,980
科專計畫	18,333	312	-	-
未實現兌換損失(利益)	457	78	(1,766)	(300)
投資抵減		-		4,094
		3,708		5,774
減：備抵評價		-		(1,637)
		<u>\$ 3,708</u>		<u>\$ 4,137</u>
非流動項目：				
投資損失	\$63,590	\$ 10,810	\$ 63,590	\$ 10,810
應計退休金未撥存數	5,208	885	11,380	1,935
累積換算調整數	(2,950)	(501)	(3,772)	(641)
		11,194		12,104
減：備抵評價		(11,695)		(12,745)
		<u>(\$ 501)</u>		<u>(\$ 641)</u>

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 99 年度。

4. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年及以前年度	\$ 838	\$ 838
87年及以後年度	36,950	112,356
	<u>\$ 37,788</u>	<u>\$ 113,194</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 10,655</u>	<u>\$ 5,725</u>
	101 年 度	100 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>28.84%(預估)</u>	<u>10.39%(實際)</u>

(十六) 每股盈餘

	101 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額 稅前	稅後		每股盈餘(元) 稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利(註1)	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 3,491</u>	<u>42,373</u>	<u>\$0.19</u>	<u>\$0.08</u>
	100 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額 稅前	稅後		每股盈餘(元) 稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利(註1、2)	<u>\$ 89,533</u>	<u>\$ 81,849</u>	<u>42,373</u>	<u>\$2.11</u>	<u>\$1.93</u>

(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 100 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 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	101 年		合計
	屬營業成本者	屬營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 44,434	\$ 32,300	\$ 76,734
勞健保費用	4,391	3,001	7,392
退休金費用	3,449	3,135	6,584
其他用人費用	1,338	1,261	2,599
	<u>\$ 53,612</u>	<u>\$ 39,697</u>	<u>\$ 93,309</u>
折舊費用	<u>\$ 45,074</u>	<u>\$ 11,291</u>	<u>\$ 56,365</u>
攤銷費用	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 1,572</u>

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
	<u>\$ 58,894</u>	<u>\$ 44,420</u>	<u>\$ 103,314</u>
折舊費用	<u>\$ 32,061</u>	<u>\$ 7,494</u>	<u>\$ 39,555</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,605</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 4,427</u>

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
永信國際投資控股股份有限公司(永信投控)	永信藥品之母公司
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

	101 年 度		100 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
CTI	\$ 65,515	15	\$ 160,963	36
永信藥品	17,342	4	21,619	5
上海永日	6,551	2	2,091	-
YSPI	1,213	-	4,921	1
其他	23	-	-	-
	<u>\$ 90,644</u>	<u>21</u>	<u>\$ 189,594</u>	<u>42</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

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
上海永日	\$ 7,366	6	\$ 2,542	2

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

	101年度	100年度
租金支出：		
其 他	\$ 549	\$ 659
權利金：		
其 他	\$ 195	\$ 169
其 他：		
永信藥品	\$ 2,140	\$ 3,158
其 他	630	-
	\$ 2,770	\$ 3,158

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	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 其他收入 百分比	金 額	佔本公司 其他收入 百分比
其他收入－永信藥品	\$ 110	1	\$ 1,216	23

5. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
CTI	\$ 29,328	39	\$ 67,475	54
永信藥品	9,663	13	10,526	8
其他	339	-	2,553	2
	39,330	52	80,554	64
減：備抵呆帳	(80)	-	(158)	-
	\$ 39,250	52	\$ 80,396	64

6. 預付費用及其他應收款(表列其他流動資產)

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
永信藥品	\$ 116	\$ 1,129

7. 應付費用

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比	金額	佔本公司 應付費用 百分比
CTI	\$ 693	3	\$ 82	-

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資及獎金	\$ 2,163	\$ 2,942
業務執行費用	276	336
董監酬勞及員工紅利	-	1,795
	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 5,073</u>

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101年及100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	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
土 地	銀行短期借款擔保(註)	\$ 5,471	\$ 5,471
房 屋 及 建 築	銀行短期借款擔保(註)	94,647	100,638
		<u>\$ 100,118</u>	<u>\$ 106,109</u>

註:截至民國101年度止，本公司已無借款，惟固定資產設定抵押數尚未塗銷。

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國101年及100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35仟元及美金52仟元。
2. 截至民國101年及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15,580仟元及126,350仟元，其中尚未支付部分分別為4,673仟元及52,191仟元。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

請詳附註四(六)6之說明。

十、其他

(一)其他事項

請詳附註四(六)6之說明。

(二)金融商品之公平價值

	101 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
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之			
金融資產	\$ 161,504	\$ -	\$ 161,504
以成本衡量之金融資產-非流動	38,588	-	-
	<u>\$ 200,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,504</u>
負債			
公平價值與帳面價值相等之			
金融負債	\$ 55,480	\$ -	\$ 55,480
100 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	\$ 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

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。

(三) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險金融負債分別為 0 仟元及 40,000 仟元。

(四) 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。

(五) 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)	101年12月31日		100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	\$ 4,182	29.04	\$ 3,954	30.28
歐元：新台幣	124	38.49	63	39.18
日圓：新台幣	92	0.34	-	-
人民幣：新台幣	1	4.66	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	\$ 665	29.04	\$ 665	30.28
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ 109	29.04	\$ -	-

(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，因此本公司暴露於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。

(以下空白)

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101年12月31日：

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			備註	
				股數/單位數	帳面金額	比率%		市價
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	14,980	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	17,098	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	6,847	註1
					38,588		38,925	
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	19,305	100	19,305	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101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. 與關係人連、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。
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 101 年 12 月 31 日

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益				
				幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額			
永日化學工業(股)公司	YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	英屬維京群島	海外轉投資之控股公司	新台幣	80,057	新台幣	83,462	2,756,800	100	新台幣	19,305	新台幣	-	新台幣

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：

持有之公司
Y/P 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

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. 與關係人連、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	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資 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)	帳面價值	比率%	市價	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。	438,504	註1	76,665	-	11.68	-	36,712	-	-	-
上海永日藥品貿易有限公司	國際貿易、保税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。	116,160	註1	-	-	11.68	-	9,385	-	-	-
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。	29,040	註1	-	-	11.68	-	1,783	-	-	-
江蘇總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。	72,600	註1	3,392	-	11.68	-	3,118	-	-	-

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	經濟部投審會 核准投資金額	本公司
	台灣匯出赴大陸地區 投資金額		赴大陸地區 投資限額(註)
永日化學工業股份有限公司	80,057	172,985	439,564

註：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所發生之重大交易事項：

(1) 銷貨

第三地區 子公司名稱	大陸被投資 公司名稱	101年1月1日至12月31日	
		金額	佔本公司 銷貨淨額百分比
	上海永日藥品貿易 有限公司	\$ 6,551	2
-	其他	23	-
		<u>\$ 6,574</u>	<u>2</u>

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，關係人收款條件為 T/T90~120 天收款，與一般客戶收款條件無重大異常。

(2) 進貨

第三地區 子公司名稱	大陸被投資 公司名稱	101年1月1日至12月31日	
		金額	佔本公司 進貨淨額百分比
-	上海永日藥品貿易 有限公司	<u>\$ 7,366</u>	<u>6</u>

上開進貨交易條件係依一般供應商相同，關係人付款條件為檢收後 T/T20 天至 30 天，與一般供應商付款條件無重大異常。

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 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	營業收入		非流動資產	
	101年度	100年度	101年12月31日	100年12月31日
台灣	\$ 178,390	\$ 100,603	\$ 477,259	\$ 445,930
美國	87,824	186,468	-	-
印度	14,174	29,470	-	-
菲律賓	11,821	23,995	-	-
其他	139,360	110,930	-	-
	<u>\$ 431,569</u>	<u>\$ 451,466</u>	<u>\$ 477,259</u>	<u>\$ 445,930</u>

(三)重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度重要客戶資訊如下：

	101年度		100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	\$ 131,166	30	\$ 160,963	36
乙公司	65,515	15	50,780	11
丙公司	23,899	6	24,721	5
合計	<u>\$ 220,580</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 236,464</u>	<u>52</u>

十三、採用 IFRSs 相關事項

依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)及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前行政院金融監督管理委員會民國 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. 完成國際財務報導準則第1號「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. 決定所選用國際財務報導準則第1號「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	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國101年比較財務資訊之編製	按計畫進度執行中
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	已完成

- (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及影響說明
- 本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及民國 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 IFRSs 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及影響有所不同。
- 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，並考量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」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
其他流動資產	\$ 21,880	(\$ 4,136)	\$ 17,744	(6)
未完工程及預付設備款	66,921	(66,800)	121	(6)
遞延所得稅資產-非流動	-	9,181	9,181	(1)(2)(3)(4)及(6)
其他資產-預付設備款	-	66,800	66,800	(6)
其他	855,381	-	855,381	
資產總計	<u>\$ 944,182</u>	<u>\$ 5,045</u>	<u>\$ 949,227</u>	
應付費用	\$ 35,234	\$ 2,453	\$ 37,687	(2)
應付退休金負債	21,433	17,209	38,642	(1)(3)
其他	81,875	-	81,875	
負債總計	<u>\$ 138,542</u>	<u>\$ 19,662</u>	<u>\$ 158,204</u>	
資本公積-長期投資	\$ 84	(\$ 84)	\$ -	(5)
未分配盈餘	113,194	(21,415)	91,779	(1)(2)(4)及(5)
累積換算調整數	3,130	(3,130)	-	(4)
未認列為退休金成本之淨損失	(10,012)	10,012	-	(1)
其他	699,244	-	699,244	
股東權益總計	<u>\$ 805,640</u>	<u>(\$ 14,617)</u>	<u>\$ 791,023</u>	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表如下：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 3,708	(\$ 3,708)	\$ -	(3)
未完工程及預付設備款	10,907	(10,907)	-	(6)
遞延所得稅資產-非流動	-	8,441	8,441	(1)(2)(3)(4)及(6)
其他資產-其他	4,000	10,907	14,907	(6)
其他	<u>788,224</u>	<u>-</u>	<u>788,224</u>	
資產總計	<u>\$ 806,839</u>	<u>\$ 4,733</u>	<u>\$ 811,572</u>	
應付費用	\$ 22,387	\$ 2,605	\$ 24,992	(2)
應計退休金負債	14,832	15,656	30,488	(1)
遞延所得稅負債-非流動	501	140	641	
其他	<u>36,512</u>	<u>-</u>	<u>36,512</u>	
負債總計	<u>\$ 74,232</u>	<u>\$ 18,401</u>	<u>\$ 92,633</u>	
資本公積-長期投資	\$ 84	(\$ 84)	\$ -	(5)
未分配盈餘	37,788	(20,718)	\$ 17,070	(1)(2)及(4)
累積換算調整數	2,449	(2,449)	\$ -	(4)
未認列為退休金成本之淨損失	(9,583)	9,583	\$ -	(1)
其他	<u>701,869</u>	<u>-</u>	<u>\$ 701,869</u>	
股東權益總計	<u>\$ 732,607</u>	<u>(\$ 13,668)</u>	<u>\$ 718,939</u>	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表如下：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 431,569	\$ -	\$ 431,569	
營業成本	(325,466)	1,002	(324,464)	(1)及(2)
營業費用	(108,711)	<u>792</u>	(107,919)	(1)及(2)
營業淨利	(\$ 2,608)	\$ 1,794	(\$ 814)	
營業外收益及費損	<u>10,779</u>	(<u>821</u>)	<u>9,958</u>	(4)
稅前淨利	\$ 8,171	\$ 973	\$ 9,144	
所得稅費用	(<u>4,680</u>)	(<u>311</u>)	(<u>4,991</u>)	
稅後淨利	\$ 3,491	\$ 662	\$ 4,153	
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>36</u>	<u>36</u>	(1)
本期綜合損益(稅後淨利)	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 4,189</u>	

調節原因說明：

(1) 退休金

本公司依我國會計準則規定，認列相關退休金成本及應計退休金負債，惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，對確定福利義務進行精算評價。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日調減保留盈餘 22,594 仟元(扣除所得稅影響數 4,627 仟元後之淨額)及未認列退休金成本之淨損失 10,012 仟元，並調增應計退休金負債 17,209 仟元；民國 101 年 12 月 31 日調增應計退休金負債 15,656 仟元，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日調減營業成本 1,086 仟元、營業費用 861 仟元及調增確定福利精算利益 36 仟元。

(2) 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。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日調增應付費用 2,453 仟元並調減保留盈餘 2,035 仟元(扣除所得稅影響數 418 仟元後之淨額)；民國 101 年 12 月 31 日調增應付費用 2,605 仟元，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日調增營業成本 84 仟元及營業費用 69 仟元。

(3) 所得稅

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，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。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日，將遞延所得稅資產重分類至非流動資產金額為 4,136 仟元及於民國 101 年 12 月 31 日將遞延所得稅資產重分類至非流動資產金額為 3,708 仟元。

(4) 國外營運機構財務報表換算

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，故將先前依我國會計準則規定認列之累積換算調整數，總權益不會因該重分類而改變。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增保留盈餘 3,130 仟元及 2,449 仟元，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日調增營業外費損 821 仟元。

(5) 資本公積

依我國現行會計準則規定，因非按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動，而使所投資之股權淨值發生增減者，應調整資本公積及長期股權投資，按國際報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，應將資本公積-長期投資金額轉列保留盈餘。

(6) 表達之調節

本公司為配合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)及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」表達方式，部分科目予以適當重新分類。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日將未完工程及預付設備款重分類至其他資產-其他之金額分別為 66,800 仟元及 10,907 仟元。

元。

(7)特別盈餘公積

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數 3,130 仟元認定為零並轉列保留盈餘，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。依行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號，累積換算調整數(利益)因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免而轉入保留盈餘部分，應提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。

本公司因轉換採用國際財務報導準則，導致民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之保留盈餘淨減少分別為 21,415 仟元及 20,718 仟元，故無須提列特別盈餘公積。

(三)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」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日(以下簡稱轉換日)前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之股份基礎給付選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

5. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司部份不動產、廠房及設備選擇於轉換日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」規定衡量其除役負債。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

永日化學工業股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 38
支 票 存 款		10
活 期 存 款		12,357
外 幣 存 款		
	(USD 2,197仟元，匯率1：29.04)；	63,793
	(EUR 119仟元，匯率1：38.49)；	4,562
		\$ 80,760

(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 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
P. T GLOBAL CHEMINDO MEGATRADING	貨款	\$ 6,865	
台灣神隆股份有限公司	貨款	6,062	
UNITED LABORATORIES, INC	貨款	4,125	
PIOMA CHEMICALS	貨款	3,485	
NEO UNICAP CO., LTD	貨款	3,441	
SAUDI PHARMACEUTICAL INDUSTRES & MEDICAL APPLIANCES CORPORATION	貨款	2,426	
其 他		10,361	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小 計		\$ 36,765	
減：備抵呆帳		(92)	
淨 額		\$ 36,673	

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘 要	金 額		市價決定方式
			成 本	市 價	
原	物	料	\$ 26,680	\$ 27,338	重置成本
在	製	品	8,437	50,468	淨變現價值
製	成	品	<u>92,238</u>	<u>102,264</u>	淨變現價值
			\$ 127,355	<u>\$ 180,070</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失			(<u>19,518</u>)		
			<u>\$ 107,837</u>		

(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101年1月1日至101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 股 數	期 初 金 額	本 期 增 加 股 數	本 期 增 加 金 額	本 期 減 少 股 數	本 期 減 少 金 額	期 末 股 數	期 末 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 單 價	市 價 總 額	股 權 淨 值	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	2,756,800	\$ 20,126	-	\$ -	-	(\$ 821)	2,756,800	\$ 19,305	100%	\$ 19,305	\$ 19,305	7.00	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101年1月1日至101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	319,985	-	(2,463)	65,994	383,516	部分提供為擔保品，其帳面價值為94,647仟元。
機 器 設 備	354,598	-	(20,087)	76,029	410,540	無
運 輸 設 備	1,245	-	-	-	1,245	無
辦 公 設 備	8,004	-	(1,009)	140	7,135	無
其 他 設 備	53,939	-	(5,735)	3,781	51,985	無
未完工程及預付設備款	66,921	89,930	-	(145,944)	10,907	無
	\$ 837,023	\$ 89,930	\$ (29,294)	\$ -	\$ 897,659	

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 101 年 1 月 1 日至 101 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	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 145,386	\$ 21,509	(\$ 2,460)	\$ 164,435
機器設備	226,013	30,199	(19,546)	236,666
運輸設備	695	110	-	805
辦公設備	5,730	584	(995)	5,319
其他設備	<u>40,685</u>	<u>3,963</u>	<u>(5,830)</u>	<u>38,818</u>
合 計	<u>\$ 418,509</u>	<u>\$ 56,365</u>	<u>(\$ 28,831)</u>	<u>\$ 446,043</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 101 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>
信成股份有限公司		\$ 7,178	
玉成澱粉企業股份有限公司		7,123	
友源貿易股份有限公司		1,628	
其 他		16,420	每一零星供應商餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 32,349</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
原	料	藥	151,442	公斤	\$	294,364	
賦	形	劑	1,113,950	公斤		144,252	
其		他				<u>805</u>	每一產品餘額均未 超過本科目金額5%
					\$	439,421	
減：	銷	貨	退	回	及	折	讓
					(	<u>7,852</u>)	
營	業	收	入	淨	額	<u>\$</u>	<u>431,569</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金 額
期初原物料	\$ 24,570
加：本期進料	124,787
原物料盤盈	42
減：期末原物料	(26,680)
原物料報廢	(125)
轉列各項費用	(2,238)
原物料耗用	120,356
製造費用	194,481
製造成本	314,837
加：期初在製品	24,737
減：期末在製品	(8,437)
轉列各項費用	(3,860)
製成品成本	327,277
加：期初製成品	74,654
標準成本差異	8,007
減：期末製成品	(92,238)
轉列各項費用	(241)
製成品盤損	(2)
製成品報廢	(1,051)
製銷成本	316,406
存貨盤盈	(40)
存貨報廢成本	1,176
存貨跌價及呆滯損失	7,869
其他營業成本	55
營業成本	\$ 325,466

永日化學工業股份有限公司
製造費用明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘 要	金 額	備 註
折	舊		\$ 45,074	
薪	資	支 出	44,434	
水	電	瓦 斯 費	38,740	
修	繕	費	24,679	
環	境	衛 生 費 用	11,657	
其	他	製 造 費 用	<u>29,897</u>	每一項目金額均未超 過本科目金額5%
實	際	製 造 費 用	<u>\$ 194,481</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘 要	金 額	備 註
運	費		\$ 5,876	
薪	資	支 出	2,833	
佣	金	支 出	2,346	
進	出	口 費 用	794	
其	他	費 用	<u>3,795</u>	每一項目金額均未超 過本科目金額5%
			<u>\$ 15,644</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	18,993		
租	金	支	出		2,467		
其	他	費	用		<u>26,048</u>		每一項目金額均未超 過本科目金額5%
				\$	<u><u>47,508</u></u>		

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	10,474		
折			舊		9,069		
委	託	試	驗		7,343		
修		繕	費		2,842		
其	他	費	用		<u>15,831</u>		每一項目金額均未超 過本科目金額5%
				\$	<u><u>45,559</u></u>		

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
什	項	收	入	其他營業外收益-其他	\$ 14,551		
股	利	收	入		1,020		
其			他		<u>235</u>		每一項目金額均未超 過本科目金額5%
					<u>\$ 15,806</u>		

(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	101 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		290,992	459,664	(168,672)	(36.69)
固定資產		451,616	418,514	33,102	7.91
其他資產		6,338	7,290	(952)	(13.06)
資產總額		806,839	944,182	(137,343)	(14.55)
流動負債		58,898	116,468	(57,570)	(49.43)
長期負債		0	0	-	-
負債總額		74,232	138,542	(64,310)	(46.42)
股本		423,735	423,735	-	-
資本公積		193,743	193,743	-	-
保留盈餘		122,263	195,044	(72,781)	37.32
股東權益總額		732,607	805,640	(73,033)	9.07
重大變動項目說明：					
1. 流動資產：係因本年度資本支出增加及償還借款，致現金及約當現金下降。					
2. 流動負債：係因本期償還借款所致。					
3. 保留盈餘：係因本年度發放 100 年盈餘所致。					

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	101 年度	100 年度	增(減)金額	變 動 比 例 %
銷貨收入總額	439,421	452,807	(13,386)	(2.96)
減：銷貨退回及折讓	(7,852)	(1,341)	6,511	485.53
銷貨收入淨額	431,569	451,466	(19,897)	(4.41)
銷貨成本	(325,466)	(278,693)	46,773	16.78
銷貨毛利	106,103	172,773	(66,670)	(38.59)
營業費用	(108,711)	(95,654)	13,057	13.65
營業利益	(2,608)	77,119	(79,727)	(103.38)
營業外收入	15,806	14,454	1,352	9.35
營業外費用	(5,027)	(2,040)	2,987	146.42
繼續營業部門稅前利益	8,171	89,533	(81,362)	(90.87)
所得稅利益(費用)	(4,680)	(7,684)	(3,004)	(39.09)
繼續營業部門稅後純益	3,491	81,849	(78,358)	(95.73)
<p>重大變動項目說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 銷貨毛利：主要係因受原物料價格上漲及高毛利產品比重下降所致。 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：主要係因兌換損失增加所致。 4. 所得稅費用：主要係因稅前淨利下降所致。 				

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
193,805	100,801	(213,846)	80,760	-	-
<p>(1) 營業活動：係因本期應收帳款較上期減少所致。</p> <p>(2) 投資活動：係因購置固定資產所致。</p> <p>(3) 融資活動：係因發放現金股利所致。</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
80,760	74,588	(12,092)	143,256	-	-

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

投資計畫：本年度經董事會決議轉投資永信工業(昆山)有限公司增資擴廠案，業經 YZC OVERSEA INVESTMENT CO., LTD 轉投資 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD 間接投資大陸，於 102 年 2 月 26 日匯出股款。

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 稅前純益比率 c	匯兌損益占 稅前純益比率 c
101 年度	(86)	(4,238)	8,171	1.05%	51.87%

(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，本年度利息收支差額-86 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：

一. 本公司以製造本業為主，不從事高風險、高槓桿投資等業務。

二. 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。

三. 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。

1. 為審慎控管財務風險，本公司101年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，以致對於本公司損益並無影響。

2. 本公司以研發、製造及銷售原料藥為主，不從事高風險、高槓桿投資；另資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易均依主管機關規定訂定嚴密之「資金貸與他人處理準則」、「背書保證處理準則」及「取得或處分資產處理程序」之作業程序，配合本公司內稽內控流程，本公司皆謹慎控管流程及狀況，保障股東權益降低經營風險。

3. 有關衍生性商品交易，本公司訂定「取得或處分資產處理準則」，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。本公司因應措施必須符合下列風險控管：

(1) 信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行交易對象原則上限定為國內外金融機構。

(2) 市場風險管理：

以銀行與客戶間公開外匯之市場為主。從事避險性交易，儘可能不創造額外之部位。

(3) 流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融商品以流動行性較高為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(4) 作業風險管理：

確實遵守公司授權額度、作業流程納入內部稽核，以避免作業風險。

(5) 法律風險管理：

與銀行簽署之文件必要時應經過法律顧問之檢視後，才可正式簽署，以避免法律上的風險。

(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，並申請取得衛生署藥證，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、Olanzapine，其中 Valacyclovir hydrochloride 並已取得日本 MF 證號，在崩散劑 Sodium Starch Glycolate Type-B 目前已開發完成並試製成功，在實驗室開發完成品項如，Zolpidem tartrate、Quetiapine Fumarate 及 Deferasirox 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 100~101 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：

本公司極為注意任何可影響公司財務業務的政策及法令之最新訊息，並配合調整公司營運策略。

101 年度及截至年報刊印日止，相關法令變化對本公司財務並無影響。

(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：

近年來科技日新月異，本公司產品皆能與市場同步，對產業科技變化保持高敏感度，以快速反應並滿足客戶需求，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：

本公司秉持著「創新、服務、效能」三大經營理念，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，用創新維護公司生存的磐石與創造其永續的價值，用服務落實企業對社會的使命與塑造其優良的形象，用效能贏得客戶的肯定支持與提升組織運作。

本公司積極建立優良產品實績，通過 Halal、猶太(Kosher)、英國 MHRA、日本 PMDA 查核取得 GMP 認證，並於 2012 年五月份 FDA(US Food and Drug Administration) 進行例行性 GMP 查廠，核定本公司之 API 生產符合優良製造規範。除了經由國外衛生機關查核認證外，公司產品 ACV、DCS、MFA、MCN 及 DST 經由國內衛生署食品藥物管理局 GMP 查廠通過。在輔料方面，也依循 GMP 規範進行製造，且經 IPEA(International Pharmaceutical Excipients Auditing) GMP 查廠，核定本公司之輔料符合優良製造規範。除了藥品整體製程依循 GMP 規範，於 2012 年開始推動藥品優良運銷(Good Distribution Practice, GDP)，以確保原料藥儲存、運輸與配送過程，其品質級包裝完整性得以維持，本公司接受衛生署食品藥物管理局進行藥品優良運銷(Good Distribution Practice, GDP)規範訪查，評核本公司為 GDP 績優廠商，以建立更完善之原料藥管理制度。在職業安全衛生管理系統標準之驗證上，取得法國標準協會(AFNOR)艾法諾集團 OHSAS& CNS15506 之通過，使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：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止無預期併購計劃之情事，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止無擴充廠房之計劃情事，故不適用。

(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：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止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：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止並無發生經營權改變之情事，故不適用。

(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：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止並無訴訟或非訟事件，故不適用。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

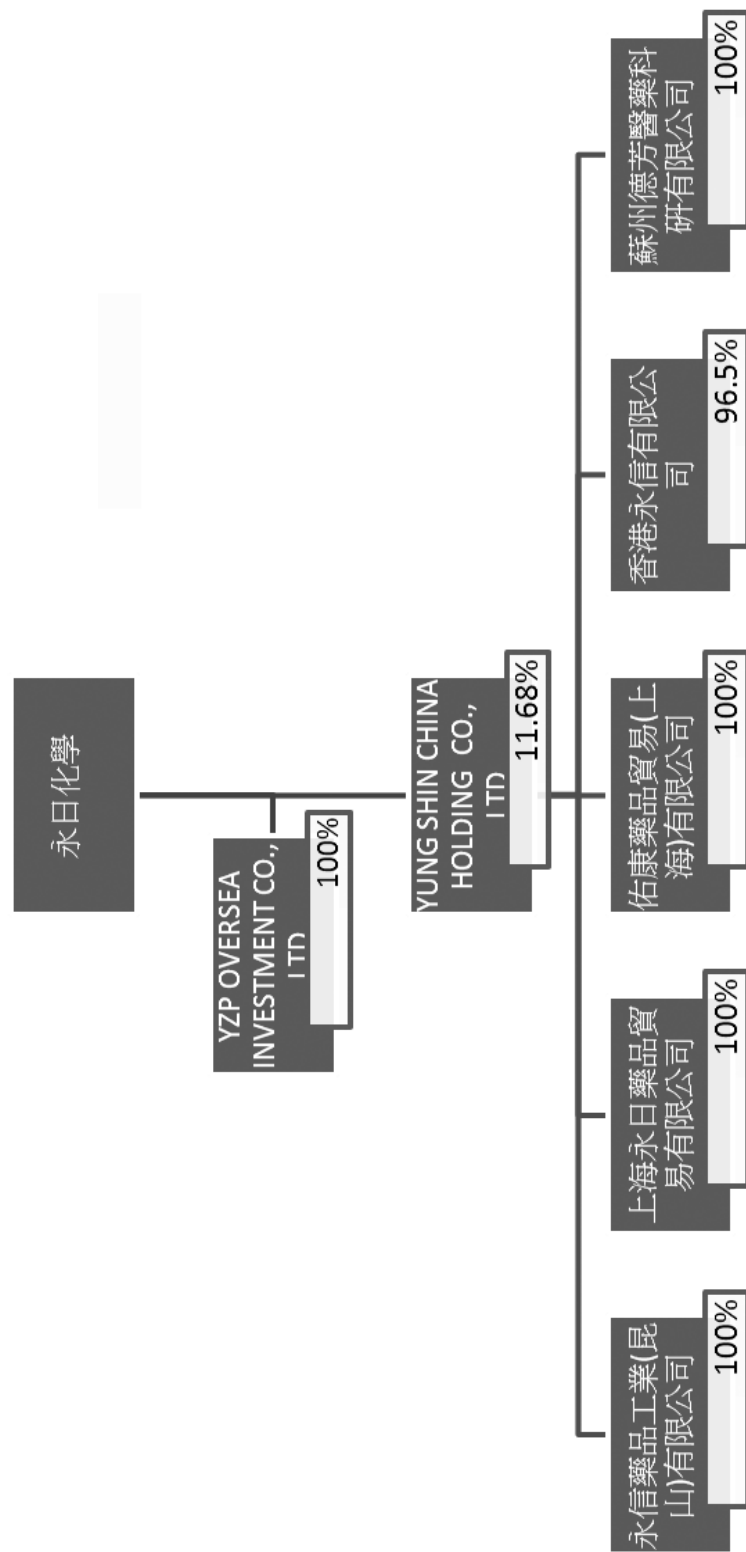
捌、特別記載事項

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



② 各關係企業基本資料

101 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
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	江蘇省昆山市陸家鎮金陽西路 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

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
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

101 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	持股比例
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD	董事	永日化學工業股份有限公司 代表人：李芳全	2,756,800	100%
	董事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：李芳全		
	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		
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	2,756,800	11.68%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳信		
上海永日藥品貿易有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志	467,386	11.68%
	監察人	湯偉珍		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕		
永信藥品工業(昆山)有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津	1,764,382	11.68%
	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：李文志		
	監察人	湯偉珍		
香港永信有限公司 (YUNG SHIN COMPANY LIMITED)	總經理	卓嘉和	901	11.27%
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
佑康貿易(上海)有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳信	116,847	11.68%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：湯偉珍		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕		
佑康貿易(上海)有限公司	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津	116,847	11.68%
	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：李文志		
	監察人	湯偉珍		

江蘇德芳醫藥科研有限公司	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	292,000	11.68%
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕		
	董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
	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：李芳忠		
	監察人	李德霖		
	總經理	李芳全		

註：上列持股份，係以綜合持股比例計算。

2、關係企業營運概況

民國 101 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	80,057	19,305	0	19,305	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日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！

MEMO

永日化學工業股份有限公司



董 事 長：

李 全



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