

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

102 年度年報

刊印日期：中華民國一〇三年五月十三日

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：楊明經、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、 102 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..... | 5 |
| 一、 組織系統..... | 5 |
| 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..... | 6 |
| 三、 公司治理運作情形..... | 16 |
| 四、 會計師公費資訊..... | 41 |
| 五、 更換會計師資訊..... | 42 |
| 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..... | 42 |
| 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..... | 43 |
| 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..... | 44 |
| 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..... | 49 |
| 三、 資金運用計畫執行情形..... | 49 |
| 伍、 營運概況..... | 50 |
| 一、 業務內容..... | 50 |
| 二、 市場及產銷概況..... | 57 |
| 三、 從業員工資料..... | 64 |
| 四、 環保支出資訊..... | 64 |
| 五、 勞資關係..... | 67 |
| 六、 重要契約..... | 77 |
| 七、 風險管理..... | 78 |
| 陸、 財務概況..... | 79 |
| 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..... | 79 |
| 二、 最近五年度財產分析..... | 83 |
| 三、 最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 87 |
| 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..... | 88 |
| 五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 147 |
| 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..... | 147 |
| 柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 148 |
| 一、 財務狀況..... | 148 |
| 二、 經營結果..... | 149 |
| 三、 現金流量..... | 150 |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 150 |
| 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..... | 150 |
| 六、 風險事項..... | 151 |
| 七、 其他重要事項..... | 153 |
| 捌、 特別記載事項..... | 154 |
| 一、 關係企業相關資料..... | 154 |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 159 |
| 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..... | 159 |
| 四、 其他必要補充說明事項..... | 159 |
| 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..... | 159 |

壹、致股東報告書

一、102 年度營業結果

(一)102 年度營業計畫實施成果

102年度整體營業表現因受美國市場及代工量減少影響，使全年度在毛利及獲利方面較101年度減少致使102年營業收入淨額300,376仟元較101年減少131,193仟元，減少約30.4%，稅後淨損66,850仟元，較101年稅後淨利4,153仟元，減少約1,709.68%。

(二)預算執行情形：無。

(三)財務收支及獲利能力分析

1、財務收支情形

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

| 項目 | 金額 |
|------|---------|
| 營業收入 | 300,376 |
| 營業毛利 | 14,637 |
| 營業損益 | -71,467 |
| 利息收入 | 43 |
| 利息費用 | - |
| 稅前損益 | -67,840 |
| 稅後損益 | -66,850 |
| 每股盈餘 | -1.58 |

2、獲利能力分析

| 項目 | 比率% |
|----------|-------------|
| 資產報酬率 | -8.76 |
| 股東權益報酬率 | -9.86 |
| 佔實收資本額比率 | 營業利益 -16.87 |
| | 稅前純益 -16.01 |
| 純益率 | -22.26 |
| 每股盈餘 | -1.58 |

(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、102 年度共研發完成 3 項新學名藥原料藥之開發，可開始提供樣品。
- 4、102 年度全部取得 4 項藥物主檔案(DMF)，其中美國 2 項，歐盟 1 項，日本 1 項。

二、本年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1、堅持-創新、服務、效能的永續經營理念。
- 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

103 年度的整體銷售數量與金額，將穩定中力求成長。近期新產品上市，有助未來營收成長。拓展代工業務，強化與其它原料藥廠關係，補足代工案件營收。

(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，強化中國大陸、日本及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)擴大市場佔有率、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。

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

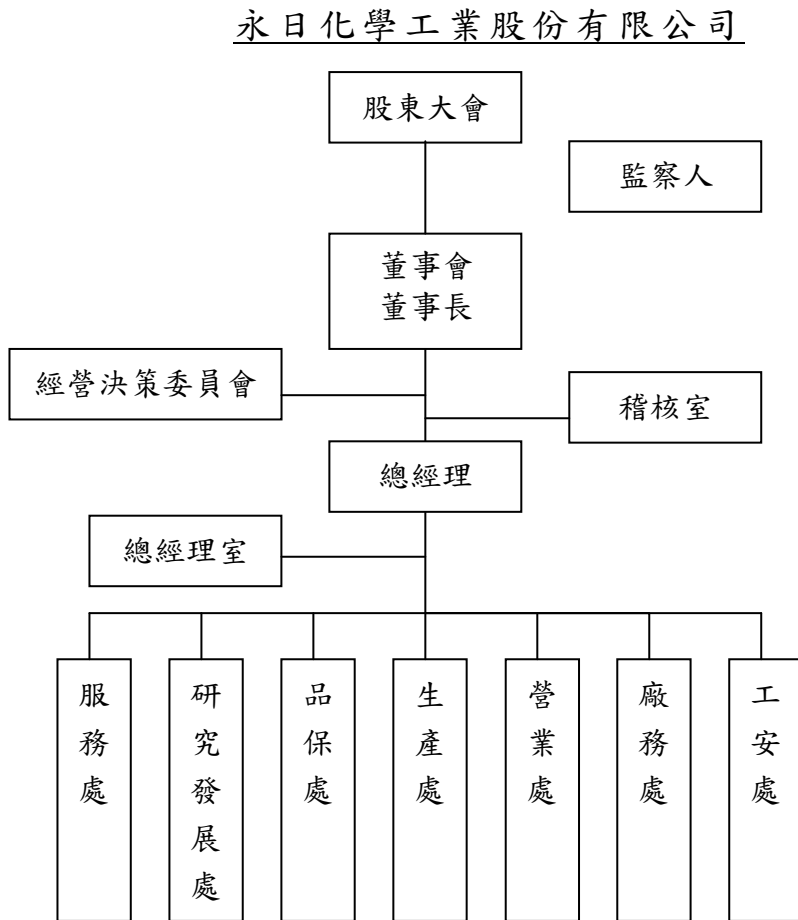
| 日期 | 大事記要 |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 67年6月 | 本公司創立人李芳裕先生，有鑒於西藥原料藥對藥品製造業影響甚鉅，及為使產業升級、技術生根於國內，遂於民國六十七年六月集資新臺幣一千萬元，設立「永日化學工業股份有限公司」，從事西藥原料藥之製造。 |
| 69年7月 | 第一廠房興建完成並正式運轉，公司產品正式應市造福人群。六十九年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。 |
| 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。 |

| 日期 | 大事記要 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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年未分配盈餘轉增資發行新股，資本額增至參億陸仟參佰伍拾伍萬陸仟陸佰元整。 |
| 100年 | 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"。 |
| 101年 | 通過美國FDA後續性原料藥GMP品質系統查廠認可 通過猶太(Kosher)年度評核認證 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。 |
| 102年 | 通過日本PMDA查核取得GMP證書 其產品為Valacyclovir Hydrochloride(anhydrous)，Miconazole Nitrate，Diclofenac Sodium。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務：

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)

103年04月20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 | 關係 |
| 董事長 | 李 芳 全 代表人： 李 芳 | 102.06.14 | 三年 | 82.12.12 | | 8,782,302 | 20.73% | 8,782,302 | 20.73% | | | 0 | | 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、香港永信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、株式會社 Chemix 等公司董事。 四、永甲興業股份有限公司監察人。 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | 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 碩士 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 東海大學會計研究所兼任副教授 台灣藥學會理事 台灣區製藥公會常務理事 | | | | |

| 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 | | | | 股數 |
| 董事 | 永信藥品工業(股)公司 | 102.06.14 | 三年 | 92.02.01 | 8,782,302 | 20.73% | 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、總經理處協理 永信藥品工業股份有限公司診所藥局 營業部、醫院營業部、動物用品事業 部、醫院營業部、服務部協理 處、健康生活事業處及服務部協理 永信國際投資控股股份有限公司協理 台灣區製藥工業同業公會 常務理事 中華民國藥學名醫協會 常務理事 中華民國製藥發展協會 理事 | 永信東亞亞控股份有限公司 顧問 台灣區製藥工業同業公會 顧問 | 無 | 無 |
| | (註1)代表人： 呂德銘 | | | | 66,345 | 0.20% | 83,372 | 0.20% | 13,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 永信藥品工業(股)公司 | 102.06.14 | 三年 | 102.06.14 | 8,782,302 | 20.73% | 8,782,302 | 20.73% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學 化學所 中正大學 化學系 | 永信藥品工業(股)公司 品質部 品保二課 課長 鴻論藥品生技股份有限公司董事 | 無 | 無 |
| | (註2)代表人： 李育儒 | | | | 60,699 | 0.14% | 60,699 | 0.14% | 4,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 江宏文 | 102.06.14 | 三年 | 96.06.08 | 415,090 | 0.98% | 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 服務部總務處廠務課 課長 | 永信藥品工業股份有限公司 生產部廠務處廠務課 課長 | 無 | 無 |
| 董事 | 李其澧 | 102.06.14 | 三年 | 93.06.11 | 162,942 | 0.38% | 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 健康生活事業處 處經理 行銷企劃課專員 特級課課長 | 永信藥品工業股份有限公司 健康生活事業部 部經理 | 無 | 無 |
| 董事 | 李宜憲 | 102.06.14 | 三年 | 93.06.11 | 126,074 | 0.30% | 126,074 | 0.30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立海洋大學水產食品科學系 學士 永信藥品工業股份有限公司 研發部藥物化學處技佐、 合成化學助理研究員 生產部原料合成課課長、 環安處經理 服務部總務處處經理 | 永信藥品工業股份有限公司 生產部廠務處 處經理 | 無 | 無 |

註 1：永信藥品工業(股)公司法人代表人呂德銘 102.06.14 解任

註 2：永信藥品工業(股)公司法人代表人李育儒 102.06.14 新任

| 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 |
| 監察人 | 湯偉珍 | 102.06.14 | 三年 | 90.06.11 | 254,816 | 0.60% | 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、世信生物科技股份有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司等公司監察人 | 無 | 無 |
| 監察人 | 胡朝龍 | 102.06.14 | 三年 | 90.06.08 | 343,953 | 0.81% | 316,953 | 0.75% | 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 | 102.06.14 | 三年 | 93.06.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 永信藥品工業企業管理碩士 永信藥品工業股份有限公司 生產部部經理 | 永信藥品工業股份有限公司 生產部部經理 永信藥品工業股份有限公司 董事 永信社會福利基金會董事 | 無 | 無 |

法人股東之主要股東

103年04月20日

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

主要股東為法人者其主要股東

103年04月20日

| | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
| 永信國際投資控股股份有限公司 | 匯豐託管億順基金一億順大中華股權基金投資專戶、李玲津、李芳仁、財團法人永信李天德醫藥基金會、李芳信、林盟弼、李芳全、林寶珍、李玲芬、李張玉英。 |
| 財團法人永信李天德醫藥基金會 | 財團法人永信李天德醫藥基金會代表人：李芳裕。 |

董事及監察人資料(二)

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

註1：永信藥品工業(股)公司法人代表人呂德銘 102.06.14 解任
註2：永信藥品工業(股)公司法人代表人李育儒 102.06.14 新任

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年04月20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 | 東海大學管理學院 管理碩士、 文化大學化學系 學士、 永信藥品工業股份有限公司 合成化學處 技師、 藥化處 副理、 永日化學工業股份有限公司 生產處 經理、 總經理室 經理 行政部 經理 | 無 | 無 | 無 | |
| 會計主管 | 林青煌 | 96.01.01 | 16,275 | 0.038% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學 會計系、 大中國際聯合會計師事務所簽證部 經理、 總經理室 經理(處) 服務處 經理(處) | 無 | 無 | 無 | |
| 財務主管 | 謝淑琴 | 96.03.16 | 3,150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中技術學院 財務金融系 採購課 課長、 服務處 經理(處) 資源課 課長 | 無 | 無 | 無 | |

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

董事之酬金

102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(註3) | 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(註3) | | 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 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | |
| 董事長 | 永信代表人李芳全 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 永信代表人(註1)呂德銘 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 永信代表人(註2)李育儒 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 李其漣 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 江宏文 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 李宜憲 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：永信藥品工業(股)公司法人代表人呂德銘102.06.14解任

註2：永信藥品工業(股)公司法人代表人李育儒102.06.14新任

註3：102年為虧損故無稅後純益。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 本公司 | 本公司 | 本公司 |
| 低於2,000,000元 | 李芳全、呂德銘、李育儒 李其漣、江宏文、李宜憲 | 李芳全、呂德銘、李育儒 李其漣、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6位 | 共6位 |

監察人之酬金

單位：新台幣仟元

102 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 (註) | | 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 | NA | 0 | 0 |
| 監察人 | 胡朝龍 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | NA | 0 | 0 |
| 監察人 | 梁國棟 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | NA | 0 | 0 |

註：102 年為虧損故無稅後純益。

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 | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 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 (註2) | | 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 (註1) | 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 | 99 | 0 | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | NA | 0 | 0 | 0 |

註1:本公司102年度退職退休金實際支付數為0元，僅提列提撥額總額為99仟元。

註2:102年為虧損故無稅後純益。

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 | 蕭哲彥 | - |
| 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 | 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) | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|------|------|-----|--------|-----------|----|---------------|
| | 總經理 | 蕭哲彥 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 會計主管 | 林青煌 | | | | |
| 財務主管 | 謝淑琴 | | | | | |

102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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司支付最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分析表

| 職稱 | 姓名 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|-----|-----------|--------------|-----------------|--------------|--------|
| | | 酬金總額 (仟元) | 佔稅後純益% (註 3) | 酬金總額 (仟元) | 佔稅後純益% |
| 董事 | 李芳全 | 180 | NA | 168 | 4.81% |
| | (註 1) 呂德銘 | | | | |
| | (註 2) 李育儒 | | | | |
| | 李其澧 | | | | |
| | 李宜憲 | | | | |
| 江宏文 | | | | | |
| 監察人 | 湯偉珍 | 108 | NA | 108 | 3.09% |
| | 胡朝龍 | | | | |
| | 梁國棟 | | | | |
| 總經理 | 蕭哲彥 | 1,880 | NA | 2,162 | 61.93% |
| 合計 | | 2,168 | NA | 2,438 | 69.83% |

註：本公司無合併報表

註 1：永信藥品工業(股)公司法人代表人呂德銘 102.06.14 解任

註 2：永信藥品工業(股)公司法人代表人李育儒 102.06.14 新任

註 3：102 年為虧損故無稅後純益。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合

本公司給付董事及監察人之酬金分為盈餘分配之董監事酬勞及出(列)席董事會車馬費，董監事盈餘分配酬勞係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，及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，並由股東會決議後發放之。

本公司總經理及副總經理之酬金給付，係依本公司章程第二十二條之規定：「本公司經理人之委任、解任及報酬，悉依公司法第二十九條規定辦理」，本公司並制定薪資管理辦法、獎金及紅利發放辦法，做為酬金發給之標準，依相關規定擬定發送薪資報酬委員會審議。由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。

(2) 訂定酬金之程序

本公司董監酬勞部分係依本公司章程第二十五條規定：「本公司年度決算如有盈餘，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。」辦理，另本公司董監事每次參加董事會之車馬費，每位新台幣6千元。

總經理所領取之酬金部份除依據當事人之學、經歷、工作年資，參酌市場同業水準，由公司依規定核定外，亦依據每年營運績效發放，其辦法係遵循本公司之「薪資管理辦法」及「獎勵金發給辦法」、「員工紅利發給辦法」執行，並提送薪資報酬委員會審議。

(3) 與經營績效及未來風險之關連性

本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬，除參考同業通常水準支給外，綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司營運狀況、未來風險等因素，與其所負擔之經營責任、貢獻度及績效呈高度關連性，且有薪資報酬委員會定期評估或檢討。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

102 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 102.06.14 |
| 董事 | 永信藥品工業股份有限公司 代表人：呂德銘(註) | 2 | 0 | 100% | 解任 102.06.14 |
| 董事 | 永信藥品工業股份有限公司 代表人：李育儒(註) | 4 | 0 | 100% | 新任 102.06.14 |
| 董事 | 江宏文 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |
| 董事 | 李其澧 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |
| 董事 | 李宜憲 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |
| 監察人 | 胡朝龍 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |
| 監察人 | 湯偉珍 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |
| 監察人 | 梁國棟 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |

註：永信藥品工業(股)公司法人代表人呂德銘 102.06.14 解任、
永信藥品工業(股)公司法人代表人李育儒 102.06.14 新任

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。
本年度並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。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、公司治理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，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策管理機能、訂定並定期(每年至少二次)檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 |
| 提升董事會運作效率及決策能力 | 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事辦法」以資遵循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、於本公司網站揭露重大決議事項。 |
| 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：

102 年度董事會開會 6 次【A】，監察人出席情形如下：

| 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 102.06.14 |
| 監察人 | 湯偉珍 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |
| 監察人 | 梁國棟 | 6 | 0 | 100% | 連任 102.06.14 |

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：

本公司員工、股東、利害關係人與股東與監察人溝通管道，可透過書面文件、電話、傳真、電子郵件為之，溝通管道順暢並無阻礙。

(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。監察人除於公司所召開之董事會可列席外，亦可不定期與內部稽核主管及會計師針對公司財務、業務狀況進行溝通，其溝通事項包含審查業務及財務狀況、會計表冊及董事會執行情形；關於內部控制方面，針對內稽內控程序，審查各流程之缺失情形是否確實改善。

本公司對於監察人所提出意見，委派相關承辦人員進行處理並追蹤後續情形，若有必要亦會邀請會計師或委請專業人士列席溝通討論。

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：

本公司無此情事，故不適用。

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)席次數計算之。

(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「元大寶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，未擔任本公司董監事，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>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，亦有本公司服務代理機構「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>本公司董事會均依照法令、章程及股東決議執行業務，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>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> | | |

| 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102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、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心主辦之相關課程，取得進修時數。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 | |
| 法人董事代表人 | 李芳全 | 102/11/08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分 | 3小時 | |
| 法人董事代表人 | 李育儒 | 102/12/26 | 中華民國內部稽核協會 | 子公司監理實務 | 6小時 | |
| | | 102/09/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3小時 | |
| 董事 | 李宜憲、 李其禮、 江宏文 | 102/07/25 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3小時 | |
| | | 102/11/08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分 | 3小時 | |
| 監察人 | 湯偉珍、 梁國棟、 胡朝龍 | 102/11/08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分 | 3小時 | |
| | | 102/06/18 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董監事與審計委員會運作實務 | 3小時 | |
| 監察人 | 湯偉珍 | 102/02/26 | 社團法人中華公司治理協會 | 薪資報酬委員會之職能及有效運作要點 | 3小時 | |
| | | 102/08/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 如何運用財務資訊作好企業經營決策 | 3小時 | |
| 監察人 | 梁國棟 | 102/08/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 策略與關鍵績效指標 | 3小時 | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
| <p>(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。</p> <p>(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，以強化客戶關係讓訴怨者滿意。</p> <p>(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。</p> | | |

| 項目 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <p>運作情形</p> <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。（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>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年12月22日董事會決議設立薪資報酬委員會，並制訂「薪資報酬委員會組織規程」，規範委員會組成與報酬、職權、會議與議事規則等。本公司薪資報酬委員會職責為協助董事會執行及評估董監事、經理人之薪資報酬及薪酬政策等之建議案，每年至少召開會議二次，並於102年03月18日、102年12月16日召開薪資報酬委員會。

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數 | 備註 | | |
|-------------|-----|----|-------------------------|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------------|----|---|--|
| | | | 商務、法律、會計、其他與公司業務相關之資料 | 法官、檢察官、律師、會計師或與國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | |
| 其他 | 吳丁凱 | | | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | 2 | |
| 其他 | 蔡揚宗 | ✓ | | | | ✓ | | | | | | | | | 5 | |
| 董事 | 李宜憲 | | | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | 0 | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五十以上或持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司或已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未為公司法第30條各款情事之一。

(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：102 年 08 月 09 日至 105 年 06 月 13 日，102 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： | | | | | |
| <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):本公司無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:本公司無此情形。</p> | | | | | |

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>運作情形</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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>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. 推動廠區環境檢查核實務，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危化物質、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。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>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> |

| 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、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>企業社會責任：關懷弱勢參與永信基金會，舉辦健康公益活動、多元化的健康促進活動、健康講座等，激發社區老人對健康的關心與認知，達成社區的初級預防功能，共同建立健康活力之社區。</p> | <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定相符</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>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>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：本公司尚未制定企業社會責任(CSR)守則將研擬制定。</p> | | |

| 項目 | 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、安全、廠房、安全)之處理、內部工安自行查廠、鍋爐工檢申報、承攬商管理、固定污染源空氣污染物排放檢測、採購安全評估管理、作業變更安全管制、矯正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，本公司願景為提供高品質的原料藥，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，不斷提升職業安全衛生績效。</p> | <p>運作情形</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： 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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司產品依各機構認可之GMP規範通過驗證如下： <ol style="list-style-type: none"> (1)DCS、ACV、DCP、CLD通過US FDA Inspection。 (2)DCS、MFA、MTL、SSG、ACV、MCN 通過 Taiwan FDA Inspection。 (3)DCS、DCP、MFA、ACV 通過 UK MHRA Inspection。 (4)DCS、MCN、VAC 通過 JP PMDA Inspection。 (5)DCS、ACV 通過 Korea KFDA Inspection。 (6)SSG 通過 IPEA Inspection。 2. 通過艾法諾集團之OHSAS&TOSHMS評核認證。 3. 通過GDP(藥品優良運銷規範)輔導訪查榮獲績優廠商。 | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1.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。
- 2.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提送董事會議後為之。</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事產生。</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) 公司採用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」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；本公司尚未制定上櫃公司誠信經營守則，但公司運作均遵循法令規定。</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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| 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。 | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

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>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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>

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

永日化學工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：103 年 3 月 26 日

本公司民國 102 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 102 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 103 年 3 月 26 日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘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)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、102 年度股東常會(102 年 6 月 14 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 |
|--------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 102 年 股東會 | 102.06.14 | <p>一、承認事項：</p> <p>(1)通過本公司 101 年度營業報告書暨財務報表案</p> <p>(2)通過本公司 101 年度盈餘分配案，分配現金股利每股 0.3 元</p> <p>(3)通過現金增資計畫變更案</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(1)通過修訂「資金貸與他人處理準則」案</p> <p>三、選舉事項：</p> <p>通過改選第十三屆董事五人，監察人三人，任期均為三年，(自 102 年 06 月 14 日至 105 年 06 月 13 日止)</p> <p>新任董事：</p> <p>(1)永信藥品工業(股)公司法人代表人：李芳全</p> <p>(2)永信藥品工業(股)公司法人代表人：李育儒</p> <p>(3)董事：江宏文</p> <p>(4)董事：李宜憲</p> <p>(5)董事：李其澧</p> <p>新任監察人：</p> <p>(1)監察人：湯偉珍</p> <p>(2)監察人：胡朝龍</p> <p>(3)監察人：梁國棟</p> <p>四、其他議案：通過解除新任董事競業禁止案</p> | 依股東會決議辦理 |

2、102 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 第二十三次 | 102/03/18 | <p>1. 承認一〇一年度營業報告書暨財務報表。</p> <p>2. 通過一〇一年度盈餘分配案。</p> <p>3. 通過一〇二年度股東常會相關事項。</p> <p>4. 通過一〇一年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>5. 通過修訂「董事會議事辦法」案。</p> <p>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。</p> <p>7. 通過選舉本公司第十三屆董事及監察人案。</p> <p>8. 通過解除新任董事競業禁止案。</p> |

| 會議屆次 | 開會時間 | 重要決議事項 |
|-------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十三屆 第一次 | 102/06/14 | 102 年股東常會董監事全面改選，經全體出席董事一致推選由永信藥品工業股份有限公司法人代表李芳全董事續任董事長。 |
| 第十三屆 第二次 | 102/08/09 | 1. 通過委任第二屆薪酬委員會委員案。 2. 通過本公司總經理、會計主管、財務主管及稽核主管續任案。 3. 通過修訂「內控制度-電子計算機循環」案。 |
| 第十三屆 第三次 | 102/11/06 | 1. 通過 103 年度稽核實施計劃案。 2. 通過修訂「內部稽核實施細則」案。 |
| 第十三屆 第四次 | 102/12/23 | 1. 通過本公司 2014 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。 |
| 第十三屆 第五次 | 103/3/26 | 1. 通過一〇二年度營業報告書暨財務報表。 2. 通過一〇二年度虧損撥補案。 3. 通過一〇三年度股東常會召開相關事項。 4. 通過第二屆薪酬委員會委員遞補案。 5. 通過一〇二年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 通過修訂「內部控制自行檢查辦法」案。 7. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情事發生。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：本公司無此情事發生。

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 | |
| 資誠聯合 會計師事務所 | 洪淑華 | 曾惠瑾 | 920 | - | - | - | - | 920 | - | V | 事務所內部 組織調整。 |
| | 楊明經 | 曾惠瑾 | | - | - | - | - | - | - | V | |

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 | | 920 | - | 920 |
| 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 | 102/4/1 | | |
| 更換原因及說明 | 事務所內部組織調整 | | |
| 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 |
| | 主動終止委任 | V | |
| | 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 | 楊明經、曾惠瑾 |
| 委任之日 | 102年4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 | 102 度 | | 當年度截至 103 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(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 永信藥品工業(股)公司 代表人：李育儒(註2) | 0 | 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 | (27,000) | 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 |

註 1:永信藥品工業(股)公司法人代表人呂德銘 102.06.14 解任

註 2:永信藥品工業(股)公司法人代表人李育儒 102.06.14 新任

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

103年04月20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。 | | 備註 |
|--------------------------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|------------------------------------------|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 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 | 2,410,000 | 5.69% | 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 | |
| 江宏文 | 415,090 | 0.98% | 74,872 | 0.18% | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 陳錦木 | 410,000 | 0.97% | 0 | 0 | 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 | |
| 翁啟智 | 344,000 | 0.81% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 陳泰宗 | 330,000 | 0.78% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 胡朝龍 | 316,953 | 0.75% | 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 | |

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. | 3,294,080 | 100% | NA | NA | 3,294,080 | 100% |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 已發行股份

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

2. 股份種類

| 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 |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

103年04月20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 | 0 | 12 | 10 | 8,968 | 8990 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 9,191,633 | 521,314 | 32,660,496 | 42,373,443 |
| 持股比例 | 0% | 0% | 21.69% | 1.23% | 77.08% | 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

103年04月20日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-----------------------|-------|------------|--------|
| 1 至 999 | 4,720 | 232,072 | 0.55% |
| 1,000 至 5,000 | 3,257 | 6,745,485 | 15.92% |
| 5,001 至 10,000 | 517 | 4,066,836 | 9.60% |
| 10,001 至 15,000 | 149 | 1,852,641 | 4.37% |
| 15,001 至 20,000 | 109 | 2,015,692 | 4.76% |
| 20,001 至 30,000 | 87 | 2,236,337 | 5.28% |
| 30,001 至 50,000 | 66 | 2,674,241 | 6.31% |
| 50,001 至 100,000 | 45 | 3,068,669 | 7.24% |
| 100,001 至 200,000 | 23 | 3,098,667 | 7.31% |
| 200,001 至 400,000 | 12 | 3,326,392 | 7.85% |
| 400,001 至 600,000 | 2 | 825,090 | 1.95% |
| 600,001 至 800,000 | 0 | 0 | 0% |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0% |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 3 | 12,231,321 | 28.86% |
| 合計 | | | |

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 | 2,410,000 | 5.69% |
| 李芳全 | 1,039,019 | 2.45% |
| 江宏文 | 415,090 | 0.98% |
| 陳錦木 | 410,000 | 0.97% |
| 財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會 | 373,446 | 0.88% |
| 翁啟智 | 344,000 | 0.81% |
| 陳泰宗 | 330,000 | 0.78% |
| 胡朝龍 | 316,953 | 0.75% |
| 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% |

(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 | | 101年 | 102年 | 當年度截至 102年03月31日 |
|--------|---------|----|------------|------------|---------------------|
| | 最高 | 最低 | | | |
| 每股市價 | 最高 | | 53.3 | 37.3 | 30 |
| | 最低 | | 26.4 | 26.35 | 26.65 |
| | 平均 | | 38.29 | 32.07 | 28.21 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 17.29 | 15.05 | -- |
| | 分配後 | | 16.99 | 15.05 | -- |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 42,373,443 | 42,373,443 | 42,373,443 |
| | 每股盈餘 | | 0.08 | -1.58 | -0.58 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.3 | 0(擬) | -- |
| | 無償配股 | -- | -- | -- | -- |
| | | -- | -- | -- | -- |
| | 累積未付股利 | | -- | -- | -- |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 478.625 | NA | NA |
| | 本利比 | | 127.6 | NA | NA |
| | 現金股利殖利率 | | 0.78 | NA | NA |

(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：

一、依法提繳稅捐。

二、彌補以往年度虧損。

三、先提撥百分之十為法定公積。

四、依規定必須提存之特別盈餘公積。

五、支付股息，本公司股息週年不高於一分，如無盈餘不得以本作息

六、如尚有盈餘就其中再提撥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。

七、股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

八、餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認。股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之百分之十至百分之九十，其中現金股利應為股東紅利總額之百分之二十以上。

但股票股利每股若低於 0.1 元，得經董事會決議，改以現金股利發放並經股東會承認後分配之。

九、股東發給股票股利時，員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，並需要獲得董事會的同意。

2、本次股東會擬議股利分派之情形執行狀況

本公司一〇二年度為虧損撥補案，經民國 103 年 3 月 26 日董事會議決議擬定，提報 103 股東會討論。

(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：

| 103.03.26 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 | (1.58)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 | (1.58)元 |

一、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103年3月26日第十三屆第五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。

二、擬議配發員工股票紅利金額及占估本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司擬不分配員工紅利，故不適用。

三、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。

102年度本公司配發101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 | 0元 | 0元 | 無差異 |
| 董事及監察人酬勞 | 0元 | 0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：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

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

2、營業比重：

本公司目前之營業主要來自於化學原料藥品之製造銷售。

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 100 年度 | | 101 年度 | | 102 年度 | |
|----------|---------|----|---------|----|---------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 原料藥 | 322,734 | 72 | 286,646 | 67 | 176,990 | 59 |
| 賦形劑 | 128,016 | 28 | 144,121 | 33 | 123,225 | 41 |
| 其他 | 699 | - | 802 | - | 161 | - |

3、公司目前之商品項目

(1)目前共有原料藥藥品許可證 38 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：CPS。
- (2)抗濾過性病毒藥：VAC, FCV。
- (3)降血壓藥物：MTL, CLD。
- (4)消炎藥物：DCE, MFS, DCD。
- (5)抗精神疾病藥物—QPF 及 OLP。
- (6)助眠藥物：ZPT。
- (7)慢性鐵質沈著症:DFX。
- (8)代工之醫藥中間體及原料藥。

(二)、產品改良量產

- (1)SSG：改善生產流程及提高品質水準及多元化產品開發。
- (2)MTL:生產批量放大,達經濟規格。
- (3)CLD: 生產批量放大,改善生產流程。
- (4)VAC:提高品質水準。

(二) 產業概況

1、全球醫藥產業

(一)全球最大的學名藥市場是美國

根據 Frost& Sullivan 報告指出全球最大的學名藥市場是美國；第二大市場為歐洲。以國家而言，美國、德國、法國、英國、加拿大、義大利、西班牙及日本為全球前八大市場，總市占率達 80%，印度及中國大陸則是全球學名藥產業最具成長力及機會潛力的市場。全球前五大學名藥廠營收占市場的 39%，第一是 Teva；第二是 Sandoz；其他三者是 Mylan；Watson 與 Stada Arzneimittel。

2010~2017 年間將有市場超過 1,500 億美元的暢銷藥品專利陸續到期，如：Pfizer 的 Lipitor 及 Protonix、Eli Lilly 的 Zyprexa、Johnson & Johnson 的 Levaquin 等，為全球學名藥產業帶來廣大的市場商機，預估 2017 年全球學名藥市場可望達 2,300 億美元，2010~2017 年間的年複合成長率 (CAGR) 高達 9.3%。其中，巴西、俄羅斯、印度、中國大陸等新興市場的學名藥產業，則會呈現 15~20% 的成長率，遠高於成熟市場 6~10% 的成長率。

隨著許多重量級暢銷藥品專利陸續到期、各國政府致力於控制醫療健保的支出、及人口結構趨向老年化等因素的帶動下，展望全球學名藥產業的發展將充滿無限商機。預估 2017 年全球主要地區的學名藥銷售額，美國為 970.2 億美元、歐洲為 627.1 億美元、印度為 307 億美元、及中國大陸為 920 億美元；其中印度及中國大陸 2010~2017 年間的年複合成長率分別高達 17% 及 18.5%，展現強大的爆發力。

2007~2012 年我國藥品營業額雖逐年提升，但成長幅度仍待強化；而近年來國內藥品市場年成長率多處於 5% 以下，遠低於全球學名藥市場的 12% 年成長率。

(二)俄羅斯併購活動熱絡

俄羅斯國內 528 家廠商，大多數為小型藥廠，生產學名藥，利潤薄。其中前十大藥廠，獲利較佳，且逐漸資本化。

俄羅斯藥廠併購活動積極進行中，如由 Human Stem Cell Institut、Pharmsynthes、Cryonix、FDS Pharma 等公司共同投資的 synBi 併購英國的藥物傳輸公司 Lipoxen，金額達 1,300 萬英鎊。Lipoxen 之後又併購德國生物技術公司 Symbiotech，金額達 880 萬英鎊。SynBio 公司希望透過併購取得生物技術。2013 年 4 月印度學名藥廠 Cadila Pharmaceuticals 計畫在俄羅斯 Volga 區域設廠，投資額達 1.5 億美元，目標生產抗肺結核藥品及其他學名藥。2012 年 8 月美國 Abbot Laboratories 宣稱併購俄羅斯重要疫苗生產公司 Petrovax Pharm，併購金額 1.96~2.94 億美元間。MSD 將新藥 narlaprovir 同意授權給俄羅斯 R-Pharm 公司，narlaProvir 為蛋白酶抑制劑，每天一次，用於治療 C 型肝炎。Abbot 與 ChemDiv Research Institute(CDRI) 共同在莫斯科 Khimki 地區成立 The ChemRar Hi-Toch Centre 高科技研發中心，目標研究藥品配方、劑型及新藥研發。

2、我國醫藥產業

(一) 2013 年我國製藥全年產值預估成長 6.2%

2013 年 1~11 月我國製藥產值為新台幣 690.4 億元，較 2012 年同期成長 7.1% (內文成長率皆與前一年度同期相比為基準)，其中僅生物製劑產業衰退 13.3%，不過在原料藥、西藥製劑及中藥製劑以 1.2~16.8% 成長表現下，推估 2013 年我國製藥全年產值維持成長達 744.9 億元。

以原料藥、西藥製劑、生物製劑與中藥各類分析：原料藥在 2013 年前兩季產值與前一年比均呈現大幅成長 46.3~64.2%，但第三季大幅衰退 24.8%，10~11 月產值又小幅成長 1.6%，故部分抵銷之前的高幅成長，估計 2013 年原料藥全年產值約成長 16.0%，為 303.5 億元。西藥製劑產值變化不大，在 2013 年前三季均有 -0.7~1.9% 之間的小幅波動，10~11 月產值微幅成長 3.9%，估計 2013 年西藥製劑全年產值約成長 0.1%，為 350 億元。生物製劑產值第一季下降 30.3%，後兩季小幅成長 2.2~4.3%，10~11 月產值又大幅下降 39.3%，估計 2013 年生物製劑全年產值將下降約 12.5%，約為 11.9 億元。至於中藥製劑產值，除 2013 年第一季度呈現衰退 7.0%，第二季及第三季均成長 5.8~7.4%，而 10~11 月產值成長 7.5%，估計 2013 年中藥製劑全年產值的成長表現約有 4.1%，達 79.5 億元之規模。

表 1、2011~2013 年第四季我國製藥產業產值之統計及推估

單位：新台幣億元；%

| 類別 | 2011 年 | | 2012 年 | | 2013 年 | | | | 2014 年 | | |
|------|--------|-------|--------|------|-----------|-------------|-------|-------|--------|-------|-------------|
| | 產值 | 成長率 | 產值 | 成長率 | 前三季 產值 | Q4(e) 產值 | 全年(e) | | Q1(f) | | 全年(f) 產值 |
| | | | | | | | 產值 | 成長率 | 產值 | 成長率 | |
| 原料藥 | 263.6 | 11.9 | 261.7 | -4.1 | 241.4 | 62.2 | 303.5 | 16.0 | 78.5 | -18.0 | 313.8 |
| 西藥製劑 | 389.2 | -7.17 | 349.8 | 2.6 | 260.0 | 90.0 | 350.0 | 0.1 | 90.5 | 5.2 | 356.0 |
| 生物製劑 | 12.3 | -0.23 | 13.6 | 10.6 | 9.3 | 2.6 | 11.9 | -12.5 | 2.4 | 4.3 | 12.4 |
| 中藥製劑 | 74.7 | 10.3 | 76.4 | 2.6 | 57.9 | 21.6 | 79.5 | 4.1 | 21.9 | 26.6 | 83.9 |
| 合計 | 739.8 | 0.4 | 701.5 | 0.1 | 568.6 | 176.4 | 744.9 | 6.2 | 193.3 | -4.0 | 766.1 |

註：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
資料來源：台灣地區產銷存統計資料庫；DCB 產業資訊組推估整理(2014/2)

(二) 2013 年我國製藥產業出口額預估為 152.1 億元

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，歸因於我國藥品市場之新藥高度依賴進口。2013 年 1~11 月我國製藥總進口值為新台幣 734.1 億元，成長 9.3%，西藥製劑進口值高占 93.1%，進口值為新台幣 683.7 億元，成長 10.6%，原料藥進口值占 6.8%，進口值為新台幣 50.0 億元，衰退 6.5%。

2013 年 1~11 月，我國製藥出口總值為新台幣 139.1 億元，下滑 3.5%，主要是受原料藥出口衰退所致，原料藥的出口衰退達 35.4%，出口值為 37.8 億元。西藥出口值為 96.4 億元，成長 12.5%，西藥出口值占比達 69.3%。中藥製劑的出口值則為 4.9 億元，成長 11.1%。

表 2、2013 年第四季及全年我國製藥產業進出口值

單位：新台幣億元；%

| 進口值 | | | | | | | | | | |
|------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|-------|
| 類別 | 2012 年 | | 2013 年 | | | | | | 2014 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 | 58.0 | 1.3 | 14.4 | 13.8 | 14.4 | 11.6 | 54.2 | -6.8 | 14.2 | 54.6 |
| 西藥製劑 | 681.1 | 5.7 | 171.1 | 176.2 | 206.9 | 198.9 | 753.1 | 10.5 | 158.8 | 801.8 |
| 中藥製劑 | 0.4 | -29.9 | 0.16 | 0.11 | 0.06 | 0.18 | 0.5 | 27.5 | 0.08 | 0.4 |
| 合計 | 739.5 | 5.3 | 185.7 | 190.1 | 221.4 | 210.7 | 807.8 | 9.2 | 173.1 | 856.8 |
| 出口值 | | | | | | | | | | |
| 類別 | 2012 年 | | 2013 年 | | | | | | 2014 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 | 62.8 | 5.3 | 8.0 | 11.6 | 9.9 | 12.5 | 42.0 | -33.2 | 12.6 | 37.1 |
| 西藥製劑 | 93.4 | 36.4 | 22.3 | 26.9 | 28.8 | 26.8 | 105.8 | 13.3 | 24.6 | 126.5 |
| 中藥製劑 | 5.0 | 3.1 | 1.1 | 1.3 | 1.5 | 1.7 | 5.5 | 10.0 | 1.1 | 5.7 |
| 合計 | 161.2 | 21.1 | 31.4 | 39.8 | 40.2 | 41.0 | 153.3 | -4.9 | 38.3 | 169.3 |

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：海關進出口資料庫；DCB 產業資訊組推估整理(2014/2)

原料藥、西藥製劑與中藥的 2013 年全年進出口值推估解析如下：

西藥製劑在 2013 年前三季進口值均較去年同期成長，成長幅度介於 4.8~17.0%，1~11 月進口值亦成長 10.6%，推估 2013 年西藥製劑全年進口值將成長達 10.5%，約為 753.1 億元。原料藥進口值在 2013 年除第一季成長 8.3%，第二、三季則分別衰退 9.2%及 2.7%，這可能受到國內實施原料藥 DMF 使進口門檻提高影響。1~11 月進口值下降 6.5%，推估 2013 年原料藥全年進口值將下降 6.8%，進口值為 54.2 億元。中藥進口值在 2013 年前三季則有較劇烈的變動，第一季因自日本進口藥酒及其他中藥而大幅成長 300.0%，進口值達 1,554 萬元，第二季衰退 26.7%，第三季則成長 20.0%，1~11 月進口值成長 13.1%，推估 2013 年中藥製劑全年進口值將成長 27.5%，約為 5,125 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，2013 年前三季變動為 13.2%、-2.5%及 38.5%，以第三季成長最大，1~11 月成長 12.5%，推估 2013 年西藥製劑全年出口值將成長 13.3%，約為 105.8 億元。我國原料藥以外銷為主，2013 年前三季出口衰退分別為-51.8%、-17.7%、-47.3%，第一季以其他有機化合物出口值下降最高，達 84.6%，第三季其他有機化合物出口下降亦達 81.6%，1~11 月衰退 35.4%，推估 2013 年全年原料藥出口值衰退 33.2%，出口值估計為 42.0 億元，主要是受到先進國家經濟復甦緩慢，加上資金緊縮，客戶減少庫存和採購量，對價格更關切，詢價增多，大單、長單轉為小單，導致原料藥出口呈現下滑趨勢，另外部分廠商因受廢水問題前兩季有部分停產影響。但依產銷存之資料顯示，2013 年前三季原料藥之外銷值達 82.9 億元，成長率為 4.8%。該數據與海關出口值之差距，推論乃因原料藥之出口碼與化學品出口碼不易明確區分所致。若依產銷存之外銷值推估，2013 年全年外銷值達 108 億元，僅衰退 1.5%；2014 年第一季外銷值預估為 25.5 億元，全年將達 110 億元。至於中藥製劑外銷則有不錯的成績，除第二季有小幅衰退 7.1%，第一季及第三季各成長 10.0%及 25.0%，1~11 月成長 11.1%，推估 2013 年成長 10.0%，出口值估計為 5.5 億元。

（三）廠商動態

1. 設廠/設立公司/投資公司狀況

廠商積極布局抗體及疫苗生產廠。台塑生醫與聯亞生技雙方結盟成立聯合生物製藥公司聯合生物製藥；基亞疫苗生技公司興建全台首座細胞培養疫苗廠。

藥物研發國內外皆傳佳績。在國外部分，藥華和歐洲孤兒藥公司 AOP 合作新藥 P1101；國鼎生技旗下抗癌新藥「Hocena」。國內部分，台灣浩鼎與馬偕醫院共同宣布，啟動 OBI-822 癌症疫苗的臨床試驗；健亞生技與神隆共同開發 B 肝用藥「利甘平」；另外中裕新藥的愛滋新藥 TMB-355。

國內新產品紛紛上市。泰宗取得優而順(UROSAN)膠囊藥證。晟邦生技開發新藥長效止痛針劑 SDE。杏國代理的 Veregen[®] 酚瑞淨軟膏。

積極布局中國大陸市場。國光生技與大陸國藥集團旗下的中國生物技術股份有限公司（簡稱中生）簽訂合作備忘錄。聯電榮譽副董事長宣明智則投資成立「互貴興業生物科技公司」。

結盟與併購策略相繼運用。美時於 2013 年底透過私募引進艾威群 (Alvogen) 集團入股 2 億美元。另一是基亞以 1 比 9 換股方式，取得學名藥廠溫士頓 68% 股權。

累計 57 家西藥製劑廠已通過 PIC/S GMP 評鑑。截至 2013 年 12 月底止，通過 PIC/S GMP 評鑑之國產西藥製劑廠共有 57 家。

四家藥業於 2013 年新登錄或興櫃轉上櫃。2013 年 1~12 月新登錄上櫃有 7 家，興櫃有 8 家，其中永昕生物醫藥、強生化學製藥廠、安成國際藥業、久裕企業等四家乃於 2013 年第四季新登錄或興櫃轉上櫃之公司。

2、重大事件

(一)衛福部積極與全球 11 個國家達成共識希望未來新藥可省略臨床程序加速上市

(二)衛福部公告「延長醫藥品專利權」或「全民健康保險藥品支付價格加算」作業鼓勵國內廠商研發新藥

(文章來源：生技中心)

3. 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、MICONAZOLE NITRATE、ACYCLOVIR 和 CLONIDINE HYDROCHLORIDE 五項產品通過 FDA 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、METOPROLOL SUCCINATE 和 ACYCLOVIR 取得台灣衛生署 T-DMF 核備函；其中 DICLOFENAC POTASSIUM 尚有 MHRA GMP 證書；VALACYCLOVIR HYDROCHLORIDE、MICONAZOLE NITRATE、DICLOFENAC SODIUM 有 PMDA 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 58%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。

回顧 2013 年我國製藥產業資金環境變動部分，2013 年國內生技類股創投資金成功募集包括鑽石基金、台灣工銀波士頓基金、華威基金、大和生技創投基金、國發基金天使創投計畫等總額高達 180 億元，生技資本市場活絡，使國內生技製藥產業募資、增資順利，國內生技產業步入國際舞台的過程中，除了需研發技術做為根基，更需有效運用資本市場，國內生技製藥資本市場蓬勃，將有助生技廠商未來成功經營。

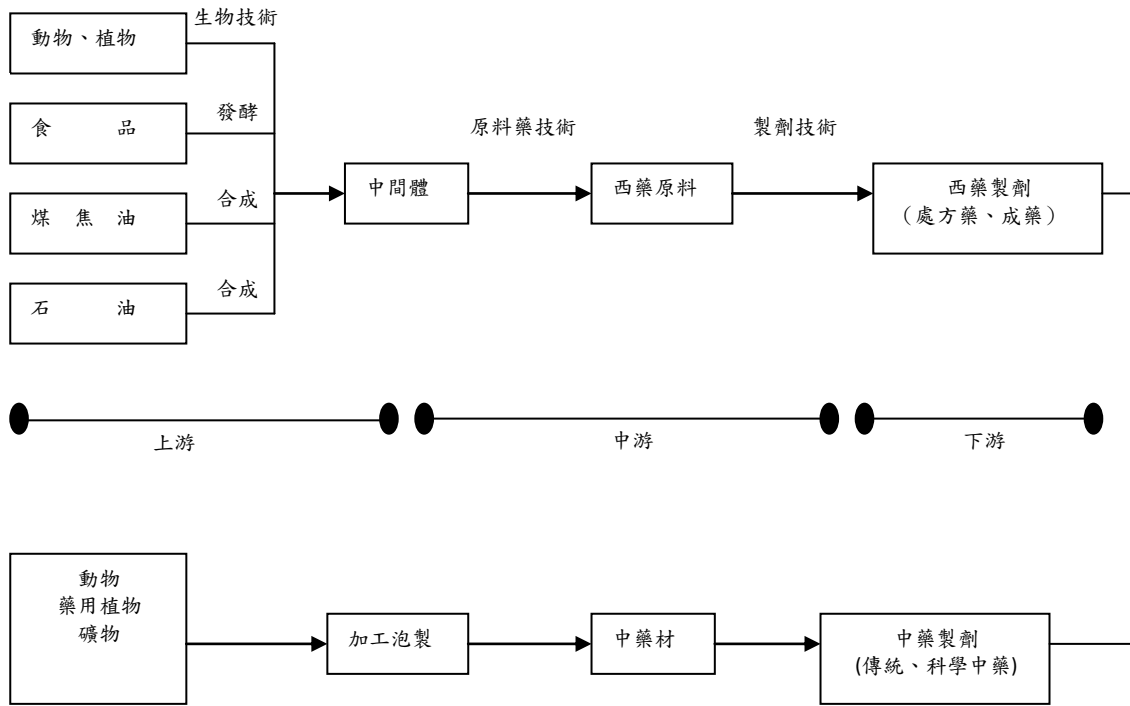
國內法規環境變動部分，2013 年我國正式成為 PIC/S 會員，廠商積極進行 PIC/S GMP 評鑑，與全球 11 個國家達成臨床試驗銜接同盟，減少各國臨床試驗程序，這些將來有助於提升國內廠商國際競爭力。TFDA 公告原料藥製造工廠實施 GMP 之方法及時程，將有利於原料藥的外銷。公告植物新藥查驗登記審查基準及生物性相似性單株抗體藥品查驗登記基準，有助於植物新藥及單株抗體藥品的上市。透過延長醫藥品專利權由 20 年增加至 25 年或全民健保藥品支付價格加算的措施，鼓勵國內廠商研發新藥，這些措施將有利於未來國內廠商的升級國際化，有助於國內產品外銷提升產值。

國內廠商拓展外銷的成果逐漸顯現，依產銷存資料顯示，我國原料藥銷售值自 2008 年的 83.2 億元上升至 2012 年的 121.4 億元，直接外銷比率則自 2008 年的 88.5%上升至 2012 年的 90.2%，顯示我國原料藥除自產自用外，對外銷售的原料藥，目前九成以上都外銷。此乃歸因於我國原料藥廠的產品具差異化及

高技術門檻，方能在原料藥之競爭市場中脫穎而出，成功拓展國際市場。而我國西藥製劑的銷售值雖是自 2008 年的 384.6 億元下滑至 2012 年的 348.3 億元，但直接外銷比率則自 2008 年的 5.7% 上升至 2012 年的 11.4%，主要是西藥製劑廠商運用國際策略聯盟布局海外市場，已逐漸帶動我國製劑外銷持續成長，未來尚有極大的成長空間及潛力。

(文章來源：生技中心)

(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) 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 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度(1~3 月) |
|--------|------|--------|--------|---------------|
| | 研發支出 | | 45,559 | 31,488 |
| 占營業額之比 | | 10% | 10.48% | 9.63% |

2、開發成功之技術或產品

- (1)取得消炎藥物 DCE 美國 DMF NO.。
- (2)完成抗病毒藥物 VAC 取得日本 PMDA 查核通過。
- (3)取得降血壓藥物 CLD 美國 DMF NO.。
- (4)完成抗精神疾病藥物－OLP 確效製程完成。預計送件日本
- (5)取得降血壓藥物 MTL 美國 DMF NO.。
- (6)助眠藥物 ZPT 已完成 pilot scale 製程開發
- (7)SSG Type-B 開發完成,相關提升品質,改善製程持續中
- (8)DFX 進入製程確效階段
- (9)MFS 製程開發完成

(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。102 年度外銷部份約佔營業收入之 58%，行銷網路遍佈全世界，內銷部份約佔營業收入之 42%，銷售網遍佈全省。

單位：新台幣仟元

| 區域 | 年度 | 100年度 | | 101年度 | | 102年度 | |
|----|----|---------|------|---------|------|---------|------|
| | | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 外銷 | 亞洲 | 154,008 | 34% | 159,650 | 37% | 150,539 | 50% |
| | 歐洲 | 8,957 | 2% | 6,962 | 1% | 9,256 | 3% |
| | 美洲 | 187,338 | 41% | 88,054 | 20% | 13,400 | 4% |
| | 其他 | 543 | 1% | 1,272 | 1% | 1,296 | 1% |
| | 小計 | 350,846 | 78% | 255,938 | 59% | 174,491 | 58% |
| 內銷 | | 100,620 | 22% | 175,631 | 41% | 125,885 | 42% |
| 合計 | | 451,466 | 100% | 431,569 | 100% | 300,376 | 100% |

2. 市場占有率

產品之市場佔有率

單位：新台幣億元

| 項目 \ 年度 | 100 | 101 | 102 |
|----------------|---------|---------|--------|
| 國內總產值 a | 263.6 | 261.9 | 303.5 |
| 進口值 b | 57.3 | 58.9 | 54.2 |
| 出口值 c | 59.7 | 64.6 | 42.0 |
| 國內需求總值 d=a+b-c | 261.2 | 256.2 | 315.7 |
| 進口比率 b/d | 21.94% | 22.99% | 17.17% |
| 出口比率 c/a | 22.65% | 24.67% | 13.84% |
| 自給率 a/d | 100.92% | 102.22% | 96.14% |
| 永日產值 e | 3.714 | 3.714 | 3.421 |
| 總需求佔有率 e/d | 1.29% | 1.45% | 1.08% |
| 國內產值佔有率 e/a | 1.27% | 1.42% | 1.13% |

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 100~102 年度產值佔我國原料藥需求總值之 1.27%、1.42% 及 1.13%

100-102 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 | 100 | 101 | 102 |
|---------|-------|-------|-------|
| 國內出口總值 | 59.7 | 64.6 | 42.0 |
| 本公司出口值 | 3.51 | 2.56 | 1.75 |
| 佔有率 | 5.88% | 3.96% | 4.17% |

資料來源：生技中心 ITIS 計畫整理

本公司 100~102 年度出口值佔國內出口總值比率 5.88%、3.96% 及 4.17%。

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，人民將更注重健康保險及醫療品質，故未來對藥品市場的需求將持續增加。

③全民健康保險政策之推行

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

④優良的研發能力

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

⑤GMP 政策的推行實施

自民國九十八年開始 PIC/S GMP 登記查驗，並且鼓勵國內藥廠使用國內原料藥製造廠商取得 GMP 合格認證的原料，並給予多項優惠政策，提高國內藥廠使用的意願，大大降低印度及中國大陸原料低價惡性競爭的衝擊。在國際市場上也能因應各國衛生單位對於 GMP 認證產品的需求，更明顯地增加國際競爭力

(2) 不利因素

①印度及中國大陸產品低價惡性競爭

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

因應對策：

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

②勞工及防治污染成本日益提高

隨著國民生活水準之提高，勞工成本及防治污染成本亦隨之提高。

因應對策：

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

③新產品的發展速度緩慢

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

因應對策：

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

- (1)Diclofenac Sodium (DCS)、Diclofenac Potassium (DCP)：類風濕性關節炎，滑囊炎及各種炎症消炎及鎮痛。
- (2)Mefenamic Acid (MFA)：神經痛、關節痛、牙痛、月經痛及頭之治療
- (3)Acyclovir (ACV)：水痘帶狀皰疹病毒、單純皰疹病毒引起感染之治療。
- (4)Miconazole Nitrate (MCN)、Econazole Nitrate (ECN)：對黴菌、酵母菌及細菌感染之治療。
- (5)Valacyclovir hydrochloride：水痘帶狀皰疹病毒、單純皰疹病毒引起感染之治療。
- (6)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。

由於原料需求減少，致使 102 年進貨總金額降低。

- (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
- (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 | 101年 | | | 102年 | | | 103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 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | BS | 14,109 | 11.31 | - | SW | 14,507 | 17.61 | - | SW | 6,213 | 31.06 | - |
| 2 | SW | 13,809 | 11.07 | - | PRC | 8,496 | 10.32 | - | YC | 2,320 | 11.60 | - |
| | 其他 | 96,869 | 77.62 | - | 其他 | 59,361 | 72.07 | - | 其他 | 11,471 | 57.34 | - |
| | 進貨淨額 | 124,787 | 100 | - | 進貨淨額 | 82,364 | 100 | - | 進貨淨額 | 20,004 | 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42,423仟元。
- 二、102年度供應商進貨額佔進貨總額10%的廠商有SW及PRC，為主要原料的供應商，與101年度佔百分之十以上供應商名單略有變動，主要是為了保持兩個以上供貨來源而有消長。

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 | 101 年 | | | | 102 年 | | | | 103 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 | SP | 131,166 | 30.39 | - | SP | 74,414 | 24.77 | - | YS | 6,203 | 10.46 | - |
| 2 | CT | 65,515 | 15.18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 234,888 | 54.43 | - | 其他 | 255,962 | 75.23 | - | 其他 | 53,121 | 89.54 | - |
| | 銷貨淨額 | 431,569 | 100% | - | 銷貨淨額 | 300,376 | 100% | - | 銷貨淨額 | 59,324 | 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 為製劑市場需求減緩。

(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 | 101 年度 | | | 102 年度 | | |
|--------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 原料藥 | 179,432 | 159,279 | 197,487 | 174,924 | 170,306 | 201,142 |
| 賦形劑 | 1,186,574 | 1,178,886 | 173,930 | 1,049,328 | 863,098 | 141,030 |
| 合計 | 1,366,006 | 1,338,165 | 371,417 | 1,224,252 | 1,033,404 | 342,172 |

註：本公司產能及產量隨生產之產品組合不同而會有所差異。

(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 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | |
|--------------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 原料藥 | 47,745 | 153,142 | 103,697 | 133,504 | 48,973 | 102,705 | 123,209 | 74,286 |
| 賦形劑 | 145,940 | 22,364 | 968,010 | 121,757 | 141,675 | 23,018 | 780,100 | 100,206 |
| 其他 | 1,700 | 125 | 80 | 677 | 2,150 | 161 | - | - |
| 合計 | 195,385 | 175,631 | 1,071,787 | 255,938 | 192,798 | 125,884 | 903,309 | 174,492 |

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

103年03月31日

| 年度 | | 101 年度 | 102 年度 | 當 年 度 截 至 103 年 03 月 31 日 |
|----------------|---------|--------|--------|------------------------------|
| 員 工 人 數 | 生 產 人 員 | 71 | 64 | 64 |
| | 營 業 人 員 | 5 | 6 | 5 |
| | 研 發 人 員 | 21 | 19 | 18 |
| | 管 理 人 員 | 51 | 49 | 48 |
| | 合 計 | 148 | 138 | 135 |
| 平 均 年 齡 | | 36.38 | 36.91 | 37.19 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 8.79 | 9.27 | 9.6 |
| 學 歷 分 布 比 % | 博 士 | 1.35 | 0.72 | 0.74 |
| | 碩 士 | 12.84 | 12.32 | 11.85 |
| | 大 專 | 54.73 | 55.07 | 54.08 |
| | 高 中 | 28.38 | 28.99 | 30.37 |
| | 高 中 以 下 | 2.7 | 2.9 | 2.96 |

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證應設立環保專責單位人員者設立情形之說明：

1. 專責人員：含空氣污染專責人員、廢水專責人員、廢棄物專責人員、毒化物專責人員。

| 項目 | 說明 |
|----------|-------------------|
| 空氣汙染專責人員 | 環署訓證字 FB220385 號 |
| 廢水專責人員 | 環署訓證字第 GA150131 號 |
| 廢棄物專責人員 | 環署訓證字第 HA090831 號 |
| 毒化物專責人員 | 環署訓證字 JA000002 號 |

2. 許可證：

| | |
|------------|--------------------|
| 空汙許可證 | 中縣環空操字第 1370-00 |
| 廢水許可證 | 中縣環水措字第 04639-00 號 |
| 廢棄物清理計劃書證號 | L09207020011 |

| | | |
|-----|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 毒化物 | 許可證資料 | 環署毒輸字第 098-0023 號 |
| | 登記備查 | 054-19-11001, 054-19-21001 072-06-11003, 072-06-21003 098-19-11019, 098-19-21019 |
| | 核可字號 | 045-19-J0012 046-19-J0039 052-19-J0019 055-19-J0100 060-19-J0008 066-19-J0030 068-19-J0033 072-19-J0007 086-19-J0005 089-19-J0036 093-19-J0019 095-19-J0011 097-19-J0033 |
| | 第四類核准文號 | 075-1, 2-二氯乙烷(中市衛環字第 1020030555 號) 079-二氯甲烷(府授環綜字第 0940003610 號) 084-氯甲酸乙酯(府授環綜字第 0960005230 號) 105-乙晴(中市衛環字第 1020030555 號) 121-三乙胺(中市衛環字第 1020030555 號) 160-甲基第三丁基醚(中市衛環字第 1020030555 號) |

3. 應繳納污染防治費用情形之說明：

- (1) 廢溶劑可回收部份交由合格處理廠處理。
- (2) 一般廢棄物處理委由合格處理廠處理。
- (3) 廢棄物(一般溶劑、一般廢棄物、其他廢棄物) 處理費用約為：NT\$370,190 元/月。
- (4) 空氣污染防治費用約為：NT\$261,402 元/月。

(二)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

103 年 度

| | |
|-------------|-------------------------|
| 汙染狀況(種類、程度) | 違反空氣汙染防制法第 24 條第 2 項規定。 |
| 賠償對象或處分單位 | 台中市環保局 |
| 賠償金額或處分情形 | 100,000 元 |
| 其他損失 | 無 |

(三)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 新購置兩套SCBA(空氣呼吸器),有效落實緊急應變之演練並定期實施應變器材之檢點。

1.2 設置緊急應變櫃,並將廠內原有及新購置之SCBA、A級防護衣、急救器材及擔架等統一收納並定期實施檢點。

2. 103年空汙設備與汙水處理周邊設備預計資本支出:

| | 103 | 年 | 度 |
|--------------------|------------|---|---|
| 空汙設備與汙水處理周邊設備及支出內容 | 定期保養設施 | | |
| 預計改善情形 | 妥善維持機械正常運轉 | | |
| 預計改善支出金額 | 130,000元 | | |

本公司對於環保議題、員工工作環境與其安全保護措施向來極為重視說明如下:。

(1)環保議題:

無論在廢水系統與固定汙染處理系統設施的維護與保養、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。

(2)工作環境:

每年度舉辦兩次作業環境檢測,並定期員工健康檢查,以確保員工身體健康。

(3)安全保護措施:

個人防護具設置有安全帽、護目鏡、防切割手套與防毒面具等等均建立於備品管理。

安全設備有作業廠區設置防爆區域、並設置洩漏偵測器與泡沫滅火設施。

(四)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12月30日通過職業安全衛生管理系統(CNS15506:2011)之續評驗證。

3. 相關職安衛管理措施說明如下:

(1) 緊急應變管理:每年兩次緊急應變演練與一次無預警測試。

(2) 消防管理:消防教育訓練每年兩次。

(3) 作業環境檢測:每年兩次

(4) 安衛環保訓練:依法規規定全廠區年度教育訓練一次,相關安衛環保證照依法規規定辦理回訓。

(5) 承攬商管理:廠商施工前均依SOP管理進行教育訓練、入廠危害告知與承攬商動火施工作業巡查等相關作業。

(五)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) 陪产假：本公司員公於其配偶分娩時，給予陪产假三日。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「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：

(a) 依據勞工健康保護規則第 12 條雇主對在職勞工，定期(40 歲~65 歲每三年做一次健康檢查)實施一般健康檢查。本公司每二年定期聘請醫院辦理員工健康檢查。

(b)依據勞工健康保護規則第13條雇主使勞工從事第二條之特別危害健康作業，應於其受僱或變更作業時，實施各該特定項目之特殊體格檢查(每年)。本公司每年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 | 102年10月 | 3,000 | 中華民國內部稽核協會 | 對大陸子公司之監控及稽核 稽協北證發字第1021599號 |
| | | 102年10月 | 3,000 | 會計研究發展基金會 | 企業在個人資料保護法下因應作法、內部稽核實務予案例解析 102會教稽字第1041008號 |
| | | 102年12月 | 3,000 | 中華民國內部稽核協會 | 子公司監理實務 稽協北證發字第1023336號 |
| 總經理室 | 曹燕毅 | 102年11月 | 3,500 | 金融監督管理委員會 證券期貨局 | IFRS 財報分析解讀與稽核實務研習班 102證基企業內稽在職訓練字第02841號 |
| | | 102年11月 | 3,300 | 中華民國內部稽核協會 | 從稽核的角度來看公司的內部控制制度，並從稽核的立場及定位引導公司所有同仁落實風險控管、內部控制，以維護良好之內控環境 稽協北證發字第1022438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 | 母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分 | 3小時 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 |
| | | 您不可不知的移轉訂價發展趨勢 | 4小時 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 財務主管 | 謝淑琴 | 勞動基準法-工資工時問題探討宣導會 | 4小時 | 台中市政府勞工局 |
| | | 僱用人的侵權責任 | 2小時 | 中信聯合法律事務所 |
| 會計主管 | 林青煌 | 「上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會」 | 3.5小時 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 |
| | | 全球經濟新秩序講座 | 2小時 | 亞洲大學 |
| | | 全球化浪潮下境外公司資產整合性方案 | 3.5小時 | 商智商務諮詢股份有限公司, 花旗(台灣)銀行商業金融處 |
| | | 自行車與相關零配件製造業【企業轉型與獲利提升】研討會 | 3.5小時 | 安侯企業管理股份有限公司 |
| | | 「推動我國採用國際財務報導準則」宣導說明會 | 3.5小時 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、臺灣證券交易所股份有限公司 |
| | | 「上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會」 | 3.5小時 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 |

| | | | | |
|----------|-----|-------------------------------|-------|-------------------|
| 會計 主管 | 林青煌 | 「台灣企業轉型突圍」研討會 | 4小時 | 資誠聯合會計師事務所 |
| | | 「推動我國採用國際財務報導準則」宣導說明會 | 4小時 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 |
| | | 發行人證券商交易所會計主管持續進修班 | 6小時 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 |
| | | 您不可不知的移轉訂價發展趨勢 | 4小時 | 資誠聯合會計師事務所 |
| | | 參加「國際財務報導準則 (IFRS) 最新發展趨勢研討會」 | 3.5小時 | 資誠聯合會計師事務所 |

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」，本公司教育訓練體系分為下列四種：

(一)職前教育訓練：新進人員之訓練。

(二)在職教育訓練：分為一般訓練及專業訓練二種。

(三)主管養成訓練：包括基層、中階、高階等三種主管人員訓練。

(四)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。

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。教育訓練方式分為下列二種

(一)廠內教育訓練：延聘相關之講師自行於公司內開班進行。

(二)廠外教育訓練：洽詢相關教學機構或顧問公司開授之課程派員前往上課。

為發揮教育訓練資源共享之效益、節省教育訓練經費，外部受訓人員於結訓後得進行轉內部訓練共享所學提升從業人員知識與技能。

(3) 本公司 102 年度員工之進修及教育訓練統計及支出如下。

102 年度員工教育訓練支出為新台幣 185 仟元

| 教育訓練 | 內部訓練 | 外部訓練 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 受訓人次 | 6,949 (人次) | 140 (人次) |
| 課程名稱 (承辦單位) | <p>【全公司】 全廠 GMP 教育訓練、主管養成教育訓練、主管養成教育訓練：看故事學管理、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 查廠接地線缺失宣導改善、永信集團管理會議專題演講-策略與人力、2013 Merck 微量元素分析之研討會轉內訓、安全庫存管理 SOP 教育訓練、安全庫存管理 SOP 教育訓練、螺旋混合機 SOP 外訓轉內訓 CCR、SIR review、查廠缺失改善教育訓練、生產 IPC 取樣規範 SOP 2013 年專業技能教育訓練 (機儀器設備之驗證/校正、分析方法確效)、空調箱 SOP、成品包裝室非包材之用品檢核表、成品包裝室包材檢核表、成品包裝 SOP、MFA 濕品搬運 SOP、查廠人員教育訓練、5S 查廠缺失宣導改善、集塵機系統 SOP 修改教育訓練、職安衛文件管理、IPC 室樣品進出程序 SOP、自動檢查管理 SOP、環境管控區微生物管控、使用設備材質與溶劑相容性探討作業標準書 SOP、局限空間作業 SOP 教育訓練、成品標籤管制 SOP、待處理區 SOP 安全衛生教育訓練(危害鑑別風險評估)倉庫抽樣及秤料室清洗 SOP、成品入出庫 SOP、廠內動火施工警戒人員職責 SOP、FDA 審查 DMF 流程、機器清潔維護 SOP、標示卡 SOP、年度生產計畫作業標準書、全自動離心機 SOP、環境管控區及過濾室人員進出管制 SOP、區域安全人員管理 SOP、一般物品寄倉 SOP、參觀人員著裝示範修訂、分析方法及規格 SOP。</p> <p>【總經理室】 全球化浪潮下境外公司資產整合性方案全球經濟新秩序講座自行車與相關零配件製造業「企業轉型與獲利提升」研討會</p> <p>【品保處】 ISO 14001 & OHSAS 18001 & TOSHMS 稽核、「藥品 GDP 品質管理系統」研討會、I241 顯微鏡 SOP、2013 推動藥廠 GMP 國際化業者說明會 HPLC 故障排除與日常維護操作訓練、紫外線光譜儀 SOP、</p> | <p>IBM「企業資安智慧化 主動出擊解危機」研討會 (IBM)</p> <p>Merck 微量元素分析之研討會 (Merck 默克密理博)</p> <p>美國藥典微生物檢測研討會 (U.S. Pharmacopeia)</p> <p>102 年度「工業區區域聯防組織工作推動暨檢討會議」(工業局污染防治人才培訓中心)</p> <p>102 年高效率馬達研討會暨示範觀摩會 (工業技術研究院)</p> <p>僱用人的侵權責任(中信聯合法律事務所)</p> <p>102 年度人力資源提升計畫說明會 (中區職訓局)</p> <p>生產工時管理與績效提昇班、如何成為傑出的現場主管研習班、有機溶劑作業主管安全衛生教育訓練班、防火管理人講習訓練、固定式起重機操作人員在職教育訓練、保安監督人講習訓練、急救人員安全衛生教育訓練、問題分析. 解決與報告技巧研習班、現場工作安排及進度管制研習班、現場主管必備之七大領導力精進班、業務主管暨安全衛生管理人員在職教育訓練、急救人員安全衛生教育訓練班 (中國生產力中心)</p> <p>「藥品 GDP 品質管理系統」研討會 (中華民國學名藥協會)</p> <p>偏差管理與變更管制作業研討會 (中華無菌製劑協會)</p> <p>企業造雲及應用研討會(中華電信)</p> <p>土壤及地下整治費宣導及網路申報改版說明會 (中興工程顧問)</p> <p>HPLC 故障排除與日常維護操作訓練 (中壢教育訓練中心)</p> <p>全球經濟新秩序講座(亞洲大學)</p> <p>對大陸子公司之監控及稽核、從稽核的角度來看公司的內部控制制度，並從稽核的立場及定位引導公司所有同仁落實風險控管、內部控制，以維護良好之內控環境、子公司監理實務(內部稽核協</p> |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>電位滴定儀 SOP、2013 藥廠 GMP 品保作業研習營、數字式黏度計 SOP、Filter disc 分析方法教育訓練、SC30 IPC 檢驗方法教育訓練、品管檢驗數據處理原則。</p> <p>【研發處】</p> <p>「中國大陸醫藥品法規諮詢服務介紹暨醫療器材法規、2013 安捷倫科技 GC 及 GC/MS 新產品研討會、Merck LC column 之新技術及應用、Merck 微量元素分析之研討會、Seminar on US FDA GLP compliance monitoring program 研討會、卡氏水份儀暨熔點測定儀應用卡氏水份儀暨熔點儀應用和驗證研討會台灣製藥廠商於國際藥品貿易之法規挑戰與市場機會座談會、「藥品 GDP 品質管理系統」研討會、GMP 藥廠分析分法開發與確效研討會、新產品開發 SOP、工作標準品之製備及使用管理 SOP、實驗室儀器保管人職責及分配 SOP、研發處化學品管理 SOP、I246 旋光度計 SOP、I230 微差掃描熱卡計 SOP、高速液相層析儀作業標準書 ICP 廠商教育訓練-樂盟科技公司安定性試驗安捷倫 OpenLab Chemstation LC 上課、顯微鏡 SOP</p> <p>【服務處】</p> <p>「全方位資料保護與遷移」研討會、SAP ERP 管理作業程序 SOP 制修訂教育訓練、IBM 「企業資安智慧化 主動出擊解危機」研討會、SAP Business One Day 台塑網 BPM 教育訓練課程、FPG-Flow 進階課程企業造雲及應用研討會、「推動我國採用國際財務報導準則」宣導說明會、IFRS 最新發展趨勢研討會企業營所稅查核要點解析、金融商品評價人才培訓班、「採購部門利潤的創造」瞭解供應商價格與成本分析、102 年度人力資源提升計畫說明會、102 年度勞健保業務專業培訓班、102 年度辦理身心障礙者權益保障法定額進用宣導會。</p> <p>【廠務課】</p> <p>102 年度中區毒性化學物質災害聯合防救小組組訓、急救人員安全衛生教育訓練、有機溶劑作業主管安全衛生教育訓練、102 年高效率馬達研討會暨示範觀摩會保安監督人講習訓練、ISO 14001&18001&TOSHMS 環安衛管理系統內部稽核訓練、102 年度臺中市毒性化學物質災害及</p> | <p>會)</p> <p>急救人員訓練班、固定式起重機操作人員在職教育訓練(台中市工業總會)</p> <p>勞動基準法-工資工時問題探討宣導會、102 年度勞工安全衛生教育訓練研討會、102 年度辦理身心障礙者權益保障法定額進用宣導會、職工福利法令研討會(台中市政府勞工局)</p> <p>102 年毒性化學物質災害防救工作宣導說明會、102 年度臺中市毒性化學物質災害及重大空氣污染事件應變演練、固定污染源 空氣污染物排放量申報說明會(台中市政府環保局)</p> <p>102 年度火災爆炸危害預防觀摩會、102 年度高風險事業單位職業災害預防安全衛生宣導會(台中市勞動檢查處)</p> <p>「採購部門利潤的創造」瞭解供應商價格與成本分析(台中鼎新)</p> <p>堆高機操作人員訓練班(台中縣工業會)</p> <p>台塑網 BPM 教育訓練課程 - FPG-Flow 進階課程(台塑網科技)</p> <p>台電 102 年度座談會(台電)</p> <p>第一種壓力容器操作人員之勞工安全衛生在職教育訓練班(台灣安全衛生協會)</p> <p>量儀校正專業人員培訓、B102-T12C 量儀校正專業人員培訓 進階班(台灣電子檢驗中心)</p> <p>矯正與預防措施(台灣藥物品質協會)</p> <p>國際貿易談判技巧(外貿協會)</p> <p>二代健保說明會、急救人員複訓、一公噸以上堆高機操作人員訓練班、企業營所稅查核要點解析、精密機械組裝技術教育訓練(幼獅工業區)</p> <p>營業秘密法-雇用契約與競業禁止(永信人力資源室)</p> <p>防爆電氣設備驗證制度說明會(安全衛生技術中心)</p> <p>自行車與相關零配件製造業「企業轉型與獲利提升」研討會(安侯企業管理)</p> <p>安捷倫 OpenLab Chemstation LC 上課、2013 安捷倫科技 GC 及 GC/MS 新產品研討會、GC 基本操作與維護訓練、HPLC 故障排除與日常維護操作訓練(安捷倫科技)</p> <p>「全方位資料保護與遷移」研討會(宏燁資訊)</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>重大空氣污染事件應變演練、簽名管理辦法、文件記錄作業標準書、原料到貨放行儲存 SOP、原料領料、秤量 SOP、原料領料、秤量 SOP、B102-T12C 量儀校正專業人員培訓、倉庫清潔 SOP、文件記錄 SOP 防爆電氣設備驗證制度說明會固定污染源空氣污染物排放量申報說明會、防火管理人員複訓、S14 溫濕度計 SOP、超廣角溫濕度記錄 SOP、棧板維護保養 SOP。</p> <p>【工安處】 102 年度勞工安全衛生教育訓練研討會、台中市勞動檢查處、102 年度火災爆炸危害預防觀摩會、102 年度職場安全健康活動</p> <p>【營業處】 103 年度經濟部「補助公司或商號參加國際展覽業務計畫」外貿協會-國際貿易談判技巧</p> <p>【生產處】 成品標籤標示卡、產品銷售原則 SOP、SAP 製程單入庫 SOP、防蟲計畫 SOP 教育訓練、稽查委託商及原料供應商 SOP、廠房設備變更維修計畫 SOP、級區門禁管制及鑰匙領用 SOP、OA-SIR 異常反應報告單 SOP、鍋爐冷凍機使用申請單流程 SOP、原物料暫存區 SOP、2013 年專業技能教育訓練計劃(製程、清潔、電腦確效)、粉體儲槽 SOP、機儀器校正管理 SOP、製程設備冷凝管清洗週期 SOP、流動乾燥機操作 SOP、原料使用批號錯誤教育訓練、DST 系統操作注意事項、生產環境清潔維護 SOP、氫氣偵測器 IPC 室樣品進出單填寫注意事項 SOP、流動乾燥機使用紀錄表、熱風烘箱 SOP、環控區未使用之設備/室別清洗程序、製程工單建立核發操作 SOP、微生物空氣取樣器 SOP、送風機 SOP、過濾機 SOP 教育訓練、旋風集塵機 SOP、快開式壓濾機 SOP、鹼液管球閥操作教育訓練、圓錐螺旋真空乾燥機操作步驟、流動乾燥機清洗設備使用熱水清洗教育訓練，PH Metter 操作注意事項、如何成為傑出的現場主管研習班、固定式起重機操作人員在職教育訓練、空氣汙染防制專責人員訓練。</p> | <p>無油無菌壓縮空氣系統研討會(貝克歐科技) 製藥工業應用總有機碳 (TOC)檢測方法進行清潔確效(和航貿易) 乙級廢水處理專責人員訓練(東海大學) 2013 推動藥廠 GMP 國際化業者說明會、2013 藥廠 GMP 品保作業研習營-CAPA (台灣藥物品質協會) 藥廠品管實驗室檢驗/分析經驗與新知分享 (科安企業) ISO 14001&18001&TOSHMS 環安衛管理系統內部稽核訓練(科建管理顧問) Seminar on US FDA GLP compliance(monitoring program 研討會(美國 FDA) 美國藥典微生物檢測精要 (食品工業發展研究所) 二代健保扣繳暨電子申報說明會(健保局) 全球化浪潮下境外公司資產整合性方案 (商智商務諮詢) 102 年度中區毒性化學物質災害聯合防救小組組訓(雲林科技大學) 102 年度勞健保業務專業培訓班 (勞資關係協進會) GMP 藥廠分析分法開發與確效研討會 (無菌製劑協會) 溫度暨電量量測技術實務應用研討會 (量測科技) 個資內控大作戰、發行人證券商交易所會計主管持續進修班(會計研究發展基金會) 卡氏水份儀暨熔點儀應用和驗證研討會 (瑞士商梅特勒托利多公司) 中區區域聯防輔導說明會、103 年度經濟部「補助公司或商號參加國際展覽業務計畫」、經濟部產業節能輔導說明會、102 年度職場安全健康活動(經濟部工業局) 「台灣企業轉型突圍」研討會、您不可不知的移轉訂價發展趨勢、「國際財務報導準則 (IFRS) 最新發展趨勢研討會」 (資誠聯合會計師事務所) 「採購部門利潤的創造」瞭解供應商價格與成本分析(鼎新電腦) 2013 原料藥 GMP 教育訓練</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>(衛生署食品藥物管理局) 102 年度中部毒性化學物質災害聯合防救小組組訓、空氣污染防制專責人員在職訓練 (環保署環訓所) 廢水前處理技術說明會(環境與發展基金會) 粉體特性與製劑應用研討會 (醫藥工業技術發展中心) 台灣製藥廠商於國際藥品貿易之法規挑戰與市場機會座談會(醫藥品查驗中心) 企業採用 XBRL 申報 IFRSs 財務報告教育訓練、「推動我國採用國際財務報導準則」宣導說明會(證交所) 金融商品評價人才培訓班 (證券暨期貨發展基金會) XBRL 教育訓練、「上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會」、「上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會」、「推動我國採用國際財務報導準則」宣導說明會、上興櫃公司應辦事項宣導說明會(證券櫃檯買賣中心) IFRS 財報分析解讀與稽核實務研習班 (金融監督管理委員會證券期貨局) 台日醫藥交流會議 (亞東關係協會、公益財團法人交流協會)</p> |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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) 本公司稽核人員經中華民國內部稽核協會「對大陸子公司之監控及稽核」「子公司監理實務」「顧問式稽核-內控好好玩 稽核真幸運」、財團法人中華民國證劵暨期貨市場發展基金會「企業在個人資料保護法下因應作法、內部稽核實務予案例解析」「IFRS財報分析解讀與稽核實務研習班」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：

- A.工作十五年以上滿五十五歲者。
- B.工作二十五年以上者。
- C.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：

- A.年滿六十五歲者。
- B.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。
- C.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：

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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。

(五)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：

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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：

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，訂定「職工福利委員會組織章程」，並依規定向主管機關函報，凡本公司從業人員享有傷病慰問、急難救助、重大疾病在家療養、員工年節禮金、婚喪喜慶祝賀金、員工在職進修獎學金及辦理自強活動等之一切福利事項。

(2) 員工保險：

本公司之從業人員均由公司辦理勞工保險、全民健康保險及公司另投保之團體保險，對於同仁生育、傷病、殘廢、老年、死亡等之給付依照政府公佈勞工保險條例及勞工保險條例施行細則由公司辦理轉請勞保局保險給付。

(3) 健康檢查：為確保員工身心健康，本公司依照法令規定定期舉行從業人員之身體檢查，其全部檢查費用由公司負擔。

(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：

- 一、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。
- 二、服從各級主管人員之督導，不得有違抗或藐視之行為。
- 三、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。
- 四、未經核准不得兼營其他公司行號或兼任商業行為之職務。
- 五、對各單位業務或技術機密均不得對外洩漏。
- 六、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。
- 七、對於一切公物應加愛護不得浪費。
- 八、執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故稽延。
- 九、未經許可，不得以私人或團體名義發表有關職務之談話。
- 十、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。
- 十一、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「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：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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
- (4)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。
- (5)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
- (6)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。
- (7)績效評估：規範員工績效評估辦法
- (8)獎懲：規範獎勵事項、獎勵之種類、獎懲事項、懲處之種類等。
- (9)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。
- (10)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。年度經費為肆萬壹仟叁佰元。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102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：

102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，102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 | 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 | 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 目 | 101 年 (註1) | 102 年 (註1) | 當年度截至 103 年 3 月 31 日 財務資料 (註1) |
|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| 流動資產 | 287,284 | 225,991 | 201,775 |
| 不動產、廠房及設備 | 440,709 | 395,302 | 380,695 |
| 無形資產 | 1,186 | 395 | 197 |
| 其他資產 | 16,059 | 7,439 | 7,966 |
| 資產總額 | 811,572 | 714,587 | 676,395 |
| 流動負債 | 分配前 | 61,504 | 46,118 |
| | 分配後 | 74,216 | 註2 |
| 非流動負債 | 31,129 | 30,902 | 30,273 |
| 負債總額 | 分配前 | 92,633 | 77,020 |
| | 分配後 | 105,345 | 註2 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | - | - | - |
| 股本 | 423,735 | 423,735 | 423,735 |
| 資本公積 | 193,659 | 193,659 | 193,659 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 101,545 | 20,173 |
| | 分配後 | 88,833 | 註2 |
| 其他權益 | - | - | - |
| 庫藏股票 | - | - | - |
| 非控制權益 | - | - | - |
| 股東權益 總 額 | 分配前 | 718,939 | 637,567 |
| | 分配後 | 706,227 | 註2 |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102 年度盈餘分配案，尚待股東常會決議。

(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 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 | 71,610 |
| 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 | 86,944 |
| 股本 | 330,506 | 330,506 | 425,615 | 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 | 25,076 |
| 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 | 719,895 |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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 | 101 年度 (註1) | 102 年度 (註1) | 當年度截至 103 年 3 月 31 日 財務資料 (註1) |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| 營 業 收 入 | 431,569 | 300,376 | 59,324 |
| 營 業 毛 利 | 107,105 | 14,637 | (8,430) |
| 營 業 損 益 | (814) | (71,467) | (26,621) |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | 9,958 | 3,627 | 1,857 |
| 稅 前 淨 利 | 9,144 | (67,840) | (24,764) |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | - | - | - |
| 停 業 單 位 損 失 | - | - | - |
| 本 期 淨 利 (損) | 4,153 | (66,850) | (24,454) |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | 35 | (1,811) | - |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | 4,188 | (68,661) | (24,454) |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 4,153 | (66,850) | (24,454) |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | - | - | - |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 4,188 | (68,661) | (24,454) |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | - | - | - |
| 每 股 盈 餘 | 0.10 | (1.58) | (0.58) |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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 |
|-----|---------|----------|
| 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 |
| 102 | 楊明經、曾惠瑾 | 無保留意見 |

二、財務分析-採用(IFRSs)

| 年 度 (註 1) | | 101 年 | 102 年 | 當年度截至 103 年 03 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------|---------|--------------------------|
| 分析項目(註 2) | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 11.41 | 10.78 | 9.36 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 170.2 | 169.1 | 169 |
| 償債能力% | 流動比率 | 467.1 | 490.03 | 611.27 |
| | 速動比率 | 273.05 | 283.96 | 339.36 |
| | 利息保障倍數 | 29.49 | - | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.07 | 4.02 | 3.78 |
| | 平均收現日數 | 90 | 91 | 97 |
| | 存貨週轉率 (次) | 2.59 | 2.46 | 2.76 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 11.41 | 10.68 | 15.41 |
| | 平均銷貨日數 | 141 | 148 | 132 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 1.09 | 0.72 | 0.61 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.49 | 0.39 | 0.34 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 0.5 | (8.76) | (3.52) |
| | 權益報酬率 (%) | 0.55 | (9.86) | (3.91) |
| | 稅前純益占實收資本比率 (%) | 2.16 | (16.01) | (5.84) |
| | 純益率 (%) | 0.96 | (22.26) | (41.22) |
| | 每股盈餘 (元) | 0.1 | (1.58) | (0.58) |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 254.93 | 56.24 | - |
| | 現金流量允當比率 (%) | 75.54 | 72.76 | - |
| | 現金再投資比率 (%) | 6.79 | 1.13 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (70.18) | 0.02 | - |
| | 財務槓桿度 | 0.72 | 1 | 1 |

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 者說明：

1. 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。
2. 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。
3. 營運槓桿度：要係因本年度呈現營業淨損。

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：

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。（註4）

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)。（註5）

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(註6)。

(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：

4. 負債佔資產比率：係因應計退休金負債下降所致。
5. 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。
6. 利息保障倍數：係因本年度稅前淨利較上年度減少。
7. 固定資產週轉率 (次)：主要係因近兩年資本支出增加所致。
8. 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。
9. 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。
10. 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

董事會造送本公司一〇二度財務報告書表，連同營業報告書暨虧損撥補議案，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繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇三年度股東常會

永日化學工業股份有限公司

監察人：胡 朝 龍



湯 偉 珍



梁 國 棟



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 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

(103)財審報字第 13003054 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及「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」編製，足以允當表達永日化學工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

楊明經
曾惠瑾



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日

永日化學工業股份有限公司

資產負債表

民國102年12月31日、民國101年12月31日及民國101年1月1日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|--------------|----------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 54,021 | 8 | \$ 80,760 | 10 | \$ 193,805 | 20 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 2,867 | - | 4,111 | - | 6,816 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 48,011 | 7 | 36,673 | 5 | 44,455 | 5 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 18,194 | 3 | 39,250 | 5 | 80,396 | 8 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 87,080 | 12 | 107,837 | 13 | 112,312 | 12 |
| 1470 | 其他流動資產 | 七 | 15,818 | 2 | 18,653 | 2 | 17,744 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>225,991</u> | <u>32</u> | <u>287,284</u> | <u>35</u> | <u>455,528</u> | <u>48</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 六(二) | 38,588 | 5 | 38,588 | 5 | 38,588 | 4 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 35,238 | 5 | 19,305 | 3 | 20,126 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及 八 | 395,302 | 55 | 440,709 | 54 | 351,593 | 37 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 395 | - | 1,186 | - | 1,976 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十九) | 11,634 | 2 | 8,441 | 1 | 9,181 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 7,439 | 1 | 16,059 | 2 | 72,235 | 8 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>488,596</u> | <u>68</u> | <u>524,288</u> | <u>65</u> | <u>493,699</u> | <u>52</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 714,587</u> | <u>100</u> | <u>\$ 811,572</u> | <u>100</u> | <u>\$ 949,227</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102年12月31日、民國101年12月31日及民國101年1月1日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|--------------|------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(九)及 八 | \$ - | - | \$ - | - | \$ 40,000 | 4 |
| 2150 應付票據 | | - | - | - | - | 2,730 | - |
| 2170 應付帳款 | | 21,156 | 3 | 32,349 | 4 | 21,808 | 3 |
| 2200 其他應付款 | 六(十)及 七 | 23,905 | 4 | 24,992 | 3 | 44,711 | 5 |
| 2230 當期所得稅負債 | 六(十九) | - | - | 3,418 | - | 8,051 | 1 |
| 2300 其他流動負債 | | 1,057 | - | 745 | - | 1,621 | - |
| 21XX 流動負債合計 | | 46,118 | 7 | 61,504 | 7 | 118,921 | 13 |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2570 遞延所得稅負債 | 六(十九) | 763 | - | 641 | - | 641 | - |
| 2600 其他非流動負債 | 六(十一) | 30,139 | 4 | 30,488 | 4 | 38,642 | 4 |
| 25XX 非流動負債合計 | | 30,902 | 4 | 31,129 | 4 | 39,283 | 4 |
| 2XXX 負債總計 | | 77,020 | 11 | 92,633 | 11 | 158,204 | 17 |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 六(十二) | 423,735 | 59 | 423,735 | 52 | 423,735 | 45 |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 資本公積 | 六(十三) | 193,659 | 27 | 193,659 | 24 | 193,659 | 20 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 六(十四) | 77,943 | 11 | 77,594 | 10 | 69,409 | 7 |
| 3320 特別盈餘公積 | | 7,133 | 1 | 6,881 | 1 | 12,441 | 1 |
| 3350 未分配盈餘 | 六(十九)(| 64,903)(| 9) | 17,070 | 2 | 91,779 | 10 |
| 3XXX 權益總計 | | 637,567 | 89 | 718,939 | 89 | 791,023 | 83 |
| 負債及權益總計 | | \$ 714,587 | 100 | \$ 811,572 | 100 | \$ 949,227 | 100 |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

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

綜合損益表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 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 | 102 年 度 | | | 101 年 度 | | |
|------------------------|----------------|-------------|-------|------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 七 | \$ 300,376 | 100 | \$ 431,569 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十七)(十八)及七 | (285,739) | (95) | (324,464) | (75) | | |
| 5900 營業毛利 | | 14,637 | 5 | 107,105 | 25 | | |
| 營業費用 | 六(十七)(十八)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (13,583) | (4) | (15,578) | (4) | | |
| 6200 管理費用 | | (41,033) | (14) | (47,033) | (11) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (31,488) | (10) | (45,308) | (10) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (86,104) | (28) | (107,919) | (25) | | |
| 6900 營業損失 | | (71,467) | (23) | (814) | - | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十五) | 504 | - | 15,806 | 3 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十六) | 3,123 | 1 | (5,527) | (1) | | |
| 7050 財務成本 | | - | - | (321) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 3,627 | 1 | 9,958 | 2 | | |
| 7900 稅前(淨損)淨利 | | (67,840) | (22) | 9,144 | 2 | | |
| 7950 所得稅利益(費用) | 六(十九) | 990 | - | (4,991) | (1) | | |
| 8200 本期(淨損)淨利 | | (\$ 66,850) | (22) | \$ 4,153 | 1 | | |
| 8360 確定福利計畫精算(損失)利益 | | (\$ 2,182) | (1) | \$ 35 | - | | |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | | 371 | - | - | - | | |
| 8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額 | | (\$ 1,811) | (1) | \$ 35 | - | | |
| 8500 本期綜合(損失)利益總額 | | (\$ 68,661) | (23) | \$ 4,188 | 1 | | |
| 基本每股盈餘(虧損) | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)合計 | 六(二十) | (\$ 1.58) | | \$ 0.10 | | | |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

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

權益變動表

民國102年1月1日至12月31日及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 資 本 公 積 保 盈 餘 | | | 留 特 別 盈 餘 | | | 未 分 配 盈 餘 | 權 益 總 額 |
|----------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 普 通 股 本 | 發 行 溢 價 | 員 工 認 股 權 | 法 定 盈 餘 | 公 積 其 他 | 公 積 盈 餘 | | |
| 101 年度 | | | | | | | | |
| 101 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 423,735 | \$ 188,022 | \$ 5,559 | \$ 78 | \$ 69,409 | \$ 12,441 | \$ 91,779 | \$ 791,023 |
| 100 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配(註 1) 六(十四) | - | - | - | - | 8,185 | - | (8,185) | - |
| 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | - | (5,560) | 5,560 | - |
| 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | - | - | (76,272) | (76,272) |
| 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | - | 4,153 | 4,153 |
| 101 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | - | 35 | 35 |
| 101 年 度 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 員 工 認 股 權 | - | 5,559 | (5,559) | - | - | - | - | - |
| 101 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 423,735 | \$ 193,581 | \$ - | \$ 78 | \$ 77,594 | \$ 6,881 | \$ 17,070 | \$ 718,939 |
| 102 年度 | | | | | | | | |
| 102 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 423,735 | \$ 193,581 | \$ - | \$ 78 | \$ 77,594 | \$ 6,881 | \$ 17,070 | \$ 718,939 |
| 101 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配(註 2) 六(十四) | - | - | - | - | 349 | - | (349) | - |
| 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | - | 252 | (252) | - |
| 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | - | - | (12,711) | (12,711) |
| 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | - | (66,850) | (66,850) |
| 102 年 度 淨 損 | - | - | - | - | - | - | (1,811) | (1,811) |
| 102 年 度 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 423,735 | \$ 193,581 | \$ - | \$ 78 | \$ 77,943 | \$ 7,133 | \$ 64,903 | \$ 637,567 |

註 1：100 年度員工紅利 3,129 仟元及董監酬勞 939 仟元已於綜合損益表扣除。

註 2：101 年度員工紅利及董監酬勞皆為 0 仟元。

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李芳全



經理人：蕭哲彥



會計主管：林青煌

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 102 年度 | 101 年度 |
|------------------|-------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | | (\$ 67,840) | \$ 9,144 |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 呆帳費用回轉收入 | | (46) | (110) |
| 折舊費用 | 六(十七) | 69,221 | 56,365 |
| 各項攤提 | | 1,132 | 1,572 |
| 利息費用 | | - | 321 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 六(十六) | 239 | 463 |
| 利息收入 | 六(十五) | (43) | (234) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據減少數 | | 1,244 | 2,733 |
| 應收帳款(增加)減少數 | | (11,292) | 7,786 |
| 應收帳款關係人減少數 | | 21,056 | 41,224 |
| 存貨減少數 | | 20,757 | 4,475 |
| 其他流動資產減少(增加)數 | | 2,835 | (909) |
| 其他非流動資產增加數 | | 6,438 | 56,737 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付帳款(減少)增加數 | | (11,193) | 7,811 |
| 其他應付款減少數 | | (1,087) | (12,715) |
| 其他流動負債增加(減少)數 | | 312 | (876) |
| 其他非流動負債減少數 | | (349) | (8,154) |
| 營運產生之現金流入 | | 31,384 | 165,633 |
| 收取之利息 | | 43 | 234 |
| 支付之利息 | | - | (321) |
| 支付之所得稅 | | (5,489) | (8,751) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 25,938 | 156,795 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 採權益法之長期股權投資增加數 | | (15,933) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | | (24,053) | (152,948) |
| 存出保證金減少(增加)數 | | 20 | (620) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (39,966) | (153,568) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款減少數 | | - | (40,000) |
| 發放現金股利 | 六(十四) | (12,711) | (76,272) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (12,711) | (116,272) |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (26,739) | (113,045) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 80,760 | 193,805 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 54,021 | \$ 80,760 |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

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

財務報告附註

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 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」)民國 67 年 6 月於中華民國設立，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)之製造及買賣等業務。本公司股票自民國 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 103 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

1. 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。
2. 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。
3. 本公司現正評估國際財務報導準則第 9 號之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB發布之生效日 |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號) | 允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。 | 民國99年7月1日 |
| 2010年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。 | 民國100年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具：金融負債分類及衡量」 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。 | 民國102年11月19日 (非強制) |
| 揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號) | 增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。 | 民國100年7月1日 |
| 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號) | 當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。 | 民國100年7月1日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB發布之生效日 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號) | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 民國101年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」 | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正) | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正) | 配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 民國102年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB發布之生效日 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 國際會計準則第19號「員工給付」(2011年修正) | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 民國102年1月1日 |
| 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號) | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。 | 民國101年7月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。 | 民國102年1月1日 |
| 揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號) | 應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。 | 民國102年1月1日 |
| 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號) | 釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 民國103年1月1日 |
| 政府貸款(修正國際財務報導準則第1號) | 首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。 | 民國102年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。 | 民國102年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB發布之生效日 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第10、11及12號) | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。 | 民國102年1月1日 |
| 投資個體(修正國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號) | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「稅賦」 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 民國103年1月1日 |
| 非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號) | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。 | 民國103年1月1日 |
| 衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號) | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。 | 民國102年11月19日 (非強制) |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB發布之生效日 |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------|
| 與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號) | 允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。 | 民國103年7月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。 | 民國103年7月1日 |

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本公司財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本公司財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製之首份財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

(二)編製基礎

1. 除按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本公司財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及本公司財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

本公司之惟一子公司 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 102 年及 101 年 12 月 31 日止，由於上述股權金額僅佔本公司資產總額約 4.9%，基於重大性考量不予編製合併財務報告。

(四) 外幣換算

1. 本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
2. 外幣交易及餘額
 - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
 - (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
 - (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
 - (4) 與借款和現金及約當現金有關之兌換損益在損益表之利息收入或財務成本列報。所有其他兌換損益按交易性質在損益表之其他利益及損失列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 以成本衡量之金融資產

本公司對於符合交易慣例之金融資產係採用交易日會計，對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 放款及應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售所產生之應收客戶款項。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

(2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；

(4) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司以成本衡量之金融資產經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按下述處理：

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已轉移金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，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。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按生產設備之正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。

2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司

不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。
各項資產耐用年限如下：
 - (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：5~9年。
 - (5) 其他設備：3~17年。

(十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限5年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟

屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行，取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 負債準備

因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列為「其他綜合損益」。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟

盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

1. 本公司製造並銷售原料藥品、特用化學藥品等相關產品。收入係正常營業活動中銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售係於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十六) 營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|------------------|------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1 | \$ 38 | \$ 118 |
| 支票存款 | 10 | 10 | 10 |
| 活期存款 | 16,722 | 12,357 | 170,612 |
| 外幣存款 | 37,288 | 68,355 | 23,065 |
| 合計 | <u>\$ 54,021</u> | <u>\$ 80,760</u> | <u>\$ 193,805</u> |

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

(二) 以成本衡量之金融資產

| 項 目 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 38,588</u> | <u>\$ 38,588</u> | <u>\$ 38,588</u> |

本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

(三) 應收票據

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 2,895 | \$ 4,152 | \$ 6,885 |
| 減：備抵呆帳 | (28) | (41) | (69) |
| | <u>\$ 2,867</u> | <u>\$ 4,111</u> | <u>\$ 6,816</u> |

(四) 應收帳款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 48,112 | \$ 36,765 | \$ 44,551 |
| 減：備抵呆帳 | (101) | (92) | (96) |
| | <u>\$ 48,011</u> | <u>\$ 36,673</u> | <u>\$ 44,455</u> |

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 30天內 | \$ 3,763 | \$ 1,795 | \$ 8,760 |
| 31-90天 | 23 | 812 | 264 |
| | <u>\$ 3,786</u> | <u>\$ 2,607</u> | <u>\$ 9,024</u> |

2. 已減損金融資產之變動分析：

| | 102年度 | | 101年度 | |
|----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | 群組評估之減損損失 | | 群組評估之減損損失 | |
| 1月1日 | \$ | 92 | \$ | 96 |
| 本期提列減損損失 | | 9 | (| 4) |
| 12月31日 | \$ | <u>101</u> | \$ | <u>92</u> |

3. 應收帳款為未逾期且未減損者，依據本公司之授信標準其信用品質資訊如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 群組1 | \$ 44,101 | \$ 33,248 | \$ 33,852 |
| 群組2 | 124 | 818 | 727 |
| 群組3 | - | - | 852 |
| | \$ <u>44,225</u> | \$ <u>34,066</u> | \$ <u>35,431</u> |

群組 1：無逾期紀錄或過去一年逾期紀錄在 31 天內。

群組 2：過去一年逾期紀錄介於 32 天～63 天。

群組 3：過去一年逾期紀錄 64 天以上。

4. 本公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

| | 102年12月31日 | | |
|-----|-------------------|---------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 21,693 | (\$ 669) | \$ 21,024 |
| 在製品 | 17,469 | (2,792) | 14,677 |
| 製成品 | 65,372 | (13,993) | 51,379 |
| 合計 | \$ <u>104,534</u> | (\$ <u>17,454</u>) | \$ <u>87,080</u> |

| | 101年12月31日 | | |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 26,680 | (\$ 1,291) | \$ 25,389 |
| 在製品 | 8,437 | (1,457) | 6,980 |
| 製成品 | 92,238 | (16,770) | 75,468 |
| 合計 | \$ <u>127,355</u> | (\$ <u>19,518</u>) | \$ <u>107,837</u> |

| | 101年1月1日 | | |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 24,570 | (\$ 2,509) | \$ 22,061 |
| 在製品 | 24,737 | (1,691) | 23,046 |
| 製成品 | 74,654 | (7,449) | 67,205 |
| 合計 | \$ <u>123,961</u> | (\$ <u>11,649</u>) | \$ <u>112,312</u> |

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 287,455 | \$ 315,459 |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | (2,064) | 7,869 |
| 其他 | 348 | 1,136 |
| | <u>\$ 285,739</u> | <u>\$ 324,464</u> |

本公司部分已提列跌價損失之存貨於民國 102 年度投入生產及出售，而導致存貨淨變現價值回升。

(六)採用權益法之投資

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | <u>\$ 35,238</u> | <u>\$ 19,305</u> | <u>\$ 20,126</u> |

1. 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

| | <u>資產</u> | <u>負債</u> | <u>收入</u> | <u>損益</u> | <u>持股比例</u> |
|----------------------------------|------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| <u>102年12月31日</u> | | | | | |
| YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | <u>\$ 35,238</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | 100% |
| <u>101年12月31日</u> | | | | | |
| YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | <u>\$ 19,305</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 821)</u> | 100% |
| <u>101年1月1日</u> | | | | | |
| YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | <u>\$ 20,126</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | 100% |

- 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 102 年及 101 年 12 月 31 日止，由於上述股權金額僅佔本公司資產總額約 4.9%，基於重大性考量不予編製合併財務報告。
- 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。
- 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，本公司業已於民國 102 年 2 月 26 日匯出股款。

(七) 不動產、廠房及設備

| | 102年度 | | | | |
|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 |
| 成本 | | | | | |
| 土地 | \$ 32,331 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 32,331 |
| 房屋及建築 | 383,516 | 10,430 | - | - | 393,946 |
| 機器設備 | 410,540 | 9,788 | (1,733) | - | 418,595 |
| 辦公設備 | 7,135 | 130 | - | - | 7,265 |
| 運輸設備 | 1,245 | - | - | - | 1,245 |
| 其他固定資產 | 51,985 | 3,705 | - | - | 55,690 |
| 合計 | <u>\$ 886,752</u> | <u>\$ 24,053</u> | <u>(\$ 1,733)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 909,072</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | (\$ 164,435) | (\$ 24,963) | \$ - | \$ - | (\$ 189,398) |
| 機器設備 | (236,666) | (38,460) | 1,494 | - | (273,632) |
| 辦公設備 | (5,319) | (651) | - | - | (5,970) |
| 運輸設備 | (805) | (111) | - | - | (916) |
| 其他固定資產 | (38,818) | (5,036) | - | - | (43,854) |
| 合計 | <u>(\$ 446,043)</u> | <u>(\$ 69,221)</u> | <u>\$ 1,494</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 513,770)</u> |
| 總計 | <u>\$ 440,709</u> | | | | <u>\$ 395,302</u> |
| 101年度 | | | | | |
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 |
| 成本 | | | | | |
| 土地 | \$ 32,331 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 32,331 |
| 房屋及建築 | 319,985 | 65,994 | (2,463) | - | 383,516 |
| 機器設備 | 354,598 | 76,029 | (20,087) | - | 410,540 |
| 辦公設備 | 8,004 | 140 | (1,009) | - | 7,135 |
| 運輸設備 | 1,245 | - | - | - | 1,245 |
| 其他固定資產 | 53,939 | 3,781 | (5,735) | - | 51,985 |
| 合計 | <u>\$ 770,102</u> | <u>\$ 145,944</u> | <u>(\$ 29,294)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 886,752</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 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) |
| 辦公設備 | (5,730) | (584) | 995 | - | (5,319) |
| 運輸設備 | (695) | (110) | - | - | (805) |
| 其他固定資產 | (40,685) | (3,963) | 5,830 | - | (38,818) |
| 合計 | <u>(\$ 418,509)</u> | <u>(\$ 56,365)</u> | <u>\$ 28,831</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 446,043)</u> |
| 總計 | <u>\$ 351,593</u> | | | | <u>\$ 440,709</u> |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)無形資產

| | 102年度 | | |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 期末餘額 |
| 成本 | | | |
| 電腦軟體 | \$ 3,557 | \$ - | \$ 3,557 |
| 累計攤銷及減損 | | | |
| 電腦軟體 | (2,371) | (791) | (3,162) |
| 總計 | <u>\$ 1,186</u> | <u>(\$ 791)</u> | <u>\$ 395</u> |
| | | | |
| | 101年度 | | |
| | 期初餘額 | 本期增加 | 期末餘額 |
| 成本 | | | |
| 電腦軟體 | \$ 3,557 | \$ - | \$ 3,557 |
| 累計攤銷及減損 | | | |
| 電腦軟體 | (1,581) | (791) | (2,371) |
| 總計 | <u>\$ 1,976</u> | <u>(\$ 791)</u> | <u>\$ 1,186</u> |

(九)短期借款

本公司於民國 102 年及 101 年 12 月 31 日皆無短期借款。

| 借款性質 | 101年1月1日 | 利率區間 | 擔保品 |
|----------|------------------|-------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 彰化銀行信用借款 | 40,000 | 1.20% | 無 |
| | <u>\$ 40,000</u> | | |

(十)其他應付款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資 | \$ 10,875 | \$ 12,839 | \$ 20,285 |
| 其他應付費(含其他應付款) | 13,030 | 12,153 | 20,358 |
| 應付員工紅利 | - | - | 3,129 |
| 應付董監酬勞 | - | - | 939 |
| | <u>\$ 23,905</u> | <u>\$ 24,992</u> | <u>\$ 44,711</u> |

(十一)退休金

- 1.(1)本公司係依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ 49,078 | \$ 52,502 | \$ 52,104 |
| 計畫資產公允價值 | (19,210) | (22,284) | (19,412) |
| 認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債) | <u>\$ 29,868</u> | <u>\$ 30,218</u> | <u>\$ 32,692</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

| | <u>102年</u> | <u>101年</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 1月1日確定福利義務現值 | \$ 52,502 | \$ 52,104 |
| 當期服務成本 | 1,072 | 1,147 |
| 利息成本 | 854 | 854 |
| 精算損益 | 1,792 (| (189) |
| 支付之福利 | (7,142) | (1,414) |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 49,078</u> | <u>\$ 52,502</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>102年</u> | <u>101年</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 22,284 | \$ 19,412 |
| 計畫資產預期報酬 | 457 | 360 |
| 精算損益 | (390) | (154) |
| 雇主之提撥金 | 4,001 | 4,079 |
| 支付之福利 | (7,142) | (1,413) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 19,210</u> | <u>\$ 22,284</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,072 | \$ 1,147 |
| 利息成本 | 854 | 854 |
| 計畫資產預期報酬 | (457) | (360) |
| 當期退休金成本 | <u>\$ 1,469</u> | <u>\$ 1,641</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 銷貨成本 | \$ 813 | \$ 915 |
| 推銷費用 | 53 | 61 |
| 管理費用 | 385 | 428 |
| 研發費用 | 218 | 237 |
| | <u>\$ 1,469</u> | <u>\$ 1,641</u> |

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------|----------|---------|
| 本期認列 | \$ 2,182 | (\$ 35) |
| 累積金額 | \$ 2,147 | (\$ 35) |

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國102年及101年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國102年及101年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$67及\$207。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 102年 | 101年 | 100年 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 折現率 | <u>2.000%</u> | <u>1.625%</u> | <u>1.750%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.000%</u> | <u>3.875%</u> | <u>4.000%</u> |
| 計畫資產預期長期報酬率 | <u>2.000%</u> | <u>1.875%</u> | <u>2.000%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照各國依照台灣壽險業第四回及第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | 49,078 | 52,502 |
| 計畫資產公允價值 | (19,210) | (22,284) |
| 計畫短絀 | <u>29,868</u> | <u>30,218</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>7,261</u> | (4,997) |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>(390)</u> | <u>5,312</u> |

(10)本公司於民國102年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,605。

2.(1)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。

(2)民國 102 年及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,899 仟元及 2,996 仟元。

(十二)股本

民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 700,000 仟元(其中 50,000 仟元係保留認股權憑證、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。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三)資本公積

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

(十四)保留盈餘

1. 依據本公司章程第二十五條規定，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員工紅利 1%至 10%、董事及監察人酬勞 1%至 3%。

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. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司民國 102 年及 101 年度員工紅利及董監酬勞估計金額皆為\$0。經股東會決議之民國 101 年度員工紅利及董監酬勞與民國 101 年度財務報表認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司分別於民國 102 年 6 月 14 日及 101 年 6 月 15 日經股東會決議，發放現金股利 12,711 仟元(每股 0.3 元)及 76,272 仟元(每股 1.8 元)。

(十五) 其他收入

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------|---------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 43 | \$ 234 |
| 股利收入 | 150 | 1,020 |
| 其他收入-其他 | 311 | 14,552 |
| | <u>\$ 504</u> | <u>\$ 15,806</u> |

(十六) 其他利益及損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 3,362 | (\$ 5,059) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (239) | (463) |
| 什項收入(支出) | - | (5) |
| 合計 | <u>\$ 3,123</u> | <u>(\$ 5,527)</u> |

(十七) 費用性質之額外資訊

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 製成品及在製品存貨之變動 | \$ 17,834 | (\$ 1,284) |
| 耗用之原料及物料 | 84,789 | 120,356 |
| 員工福利費用 | 83,737 | 91,638 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 69,221 | 56,365 |
| 水電瓦斯費 | 38,188 | 40,579 |
| 其他費用 | 78,074 | 124,729 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 371,843</u> | <u>\$ 432,383</u> |

(十八) 員工福利費用

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用 | \$ 70,193 | \$ 76,887 |
| 勞健保費用 | 7,075 | 7,392 |
| 退休金費用 | 4,368 | 4,636 |
| 其他用人費用 | 2,101 | 2,723 |
| | <u>\$ 83,737</u> | <u>\$ 91,638</u> |

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 102年度 | 101年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 本期利潤之當期所得稅 | \$ - | \$ 2,816 |
| 以前年度所得稅高估 | 1,710 | 1,435 |
| 當期所得稅總額 | <u>1,710</u> | <u>4,251</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (2,700) | 740 |
| 遞延所得稅總額 | (2,700) | 740 |
| 所得稅(利益)費用 | <u>(\$ 990)</u> | <u>\$ 4,991</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|--------|-------|
| 確定福利義務之精算損益 | \$ 371 | \$ - |

2. 所得稅費用調節表：

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | (\$ 11,532) | \$ 1,554 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (26) | 2,609 |
| 以前年度所得稅低估數 | 1,710 | 1,435 |
| 未分配盈餘加徵10%稅額 | - | 295 |
| 遞延所得稅資產備抵評價調整數 | 8,858 | (902) |
| 所得稅(利益)費用 | <u>(\$ 990)</u> | <u>\$ 4,991</u> |

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 102年度 | | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
| | 認列於其他 | | | | 12月31日 |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 綜合淨利 | 認列於權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 虧損扣抵 | \$ - | \$ 3,796 | \$ - | \$ - | \$ 3,796 |
| 退休金未實際提撥數 | 4,291 | (431) | 371 | - | 4,231 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 3,318 | (351) | - | - | 2,967 |
| 其他 | 754 | (114) | - | - | 640 |
| | <u>\$ 8,363</u> | <u>\$ 2,900</u> | <u>\$ 371</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,634</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 未實現兌換損失(利益) | \$ 78 | (\$ 200) | \$ - | \$ - | (\$ 122) |
| 累積換算調整數 | (641) | - | - | - | (641) |
| | <u>(\$ 563)</u> | <u>(\$ 200)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 763)</u> |

| | 101年度 | | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| | 認列於其他 | | | | 12月31日 |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 綜合淨利 | 認列於權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 退休金未實際提撥數 | \$ 4,628 | (\$ 337) | \$ - | \$ - | \$ 4,291 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 1,980 | 1,338 | - | - | 3,318 |
| 未實現兌換(利益)損失 | (300) | 378 | - | - | 78 |
| 投資抵減 | 2,456 | (2,456) | - | - | - |
| 其他 | 417 | 337 | - | - | 754 |
| | <u>\$ 9,181</u> | <u>(\$ 740)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,441</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 累積換算調整數 | <u>(\$ 641)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 641)</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|--------------------|------------------|------------------|
| 86年度以前 | \$ - | \$ 838 | \$ 838 |
| 87年度以後 | (64,903) | 16,232 | 90,941 |
| | <u>(\$ 64,903)</u> | <u>\$ 17,070</u> | <u>\$ 91,779</u> |

7. 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 7,634 仟元、10,655 仟元及 5,725 仟元，民國 102 年及 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0%及 34.75%。

(二十) 每股盈餘

| | 102年度 | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | <u>(\$ 66,850)</u> | <u>42,373</u> | <u>(\$ 1.58)</u> |
| | | | |
| | 101年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | <u>\$ 4,153</u> | <u>42,373</u> | <u>\$ 0.10</u> |

考慮各期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。

(二十一) 營業租賃

本公司以營業租賃承租不動產、廠房及設備資產，租賃期間介於 0 至 2 年，合約並未附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 102 年及 101 年度分別認列 2,186 仟元及 2,572 仟元之租金費用。最低租賃給付總額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 不超過1年 | \$ 360 | \$ 474 | \$ 621 |
| 超過1年但不超過5年 | 1,590 | 1,460 | 1,023 |
| | <u>\$ 1,950</u> | <u>\$ 1,934</u> | <u>\$ 1,644</u> |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 商品及勞務之銷售

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 商品購買： | | |
| -對本公司具重大影響力之個體 | \$ 22,281 | \$ 17,342 |
| -關聯企業 | <u>14,129</u> | <u>73,280</u> |
| | <u>\$ 36,410</u> | <u>\$ 90,622</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其銷貨價格係考量各關係人所在地區市價訂定之；國外非關係人收款條件係出貨後 30~90 天內收款，國外關係人收款條件係出貨後 90~120 天內收款；國內關係人收款條件係期票 180 天，與一般客戶並無顯著不同。

2. 商品及勞務之購買

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 商品購買： | | |
| -關聯企業 | <u>\$ 4,326</u> | <u>\$ 7,366</u> |

本公司與關係人間之進貨交易，其進貨價格係依據國際市場行情並無參考關係人所在地區市價訂定之，國外非關係人付款方式為電匯或信用狀，國外關係人付款條件為檢收後 30 天內付款，與一般廠商並無顯著不同。

3. 其他費用

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 租金支出： | | |
| -對本公司具重大影響力之個體 | <u>\$ 566</u> | <u>\$ 549</u> |
| 權利金： | | |
| -關聯企業 | \$ 89 | \$ 91 |
| -對本公司具重大影響力之個體 | <u>-</u> | <u>104</u> |
| 其他： | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 195</u> |
| -對本公司具重大影響力之個體 | \$ 1,970 | \$ 2,140 |
| -關聯企業 | <u>118</u> | <u>630</u> |
| | <u>\$ 2,088</u> | <u>\$ 2,770</u> |

上述各項費用係經交易雙方協商協定，依合約規定按期支付。

4. 銷售商品及勞務之期末餘額

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應收關係人款項： | | | |
| -對本公司具重大 影響力之個體 | \$ 11,803 | \$ 9,644 | \$ 10,505 |
| -關聯企業 | <u>6,391</u> | <u>29,606</u> | <u>69,891</u> |
| | <u>\$ 18,194</u> | <u>\$ 39,250</u> | <u>\$ 80,396</u> |

5. 預付費用及其他應收款(表列其他流動資產)

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 其他應收關係人款項 | | | |
| -對本公司具重大 影響力之個體 | \$ 100 | \$ 116 | \$ 1,129 |

6. 購買商品及勞務之期末餘額(表列應付帳款)

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應付關係人款項： | | | |
| -對本公司具重大 影響力之個體 | \$ 334 | \$ - | \$ - |

7. 其他應付費用(表列其他應付款)

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 其他應付關係人款項 | | | |
| -關聯企業 | \$ 89 | \$ 589 | \$ - |
| -對本公司具重大 影響力之個體 | - | 104 | 82 |
| | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 693</u> | <u>\$ 82</u> |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 1,925 | \$ 2,331 |
| 退職後福利 | 249 | 264 |
| 總計 | <u>\$ 2,174</u> | <u>\$ 2,595</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | | 擔保用途 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|
| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 96,371 | \$ 100,118 | \$ 106,109 | 銀行短期借款擔保 |

本公司短期借款係為信用借款，惟固定資產設定抵押尚未塗銷。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(三) 或有事項

無此情事。

(四) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ - | \$ 4,673 | \$ 52,191 |

2. 營業租賃協議，請詳附註六、(二十一)說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為致力公司永續經營，維持最適資本結構，以保障股東權益。其資本結構考量所處產業類型，秉持穩健管理態度，依循股利政策辦理。本公司運用資產負債比率監控資本結構，該比率係按負債總額除以股東權益總額及負債總額合計數。

本公司於民國 102 年之策略維持與民國 101 年相同，截至目前對負債融資依賴並不深，視未來營運策略酌情調整。於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司之資產負債比率如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 總負債 | \$ 77,020 | \$ 92,633 | \$ 158,204 |
| 總股東權益 | <u>637,567</u> | <u>718,939</u> | <u>791,023</u> |
| 總負債及股東權益 | <u>\$ 714,587</u> | <u>\$ 811,572</u> | <u>\$ 949,227</u> |
| 負債對資產比率 | <u>10.78%</u> | <u>11.41%</u> | <u>16.67%</u> |

(一)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務單位按照董事會核准之政策執行。本公司財務單位透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為台幣)，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：

| | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|-----------------|-------|-----------------|----------|---------|--------------|
| | 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 變動 幅度 | 損益影響 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$2,368 | 29.81 | \$70,569 | 5% | \$3,528 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 134 | 41.09 | 5,492 | 5% | 275 | - |
| 英鎊：新台幣 | 1 | 49.28 | 49 | 5% | 2 | - |

| | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|-----------------|-------|-----------------|----------|-----------|--------------|
| | 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 變動 幅度 | 損益影響 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$4,182 | 29.04 | \$121,445 | 5% | \$ 6,072 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 124 | 38.49 | 4,773 | 5% | 239 | - |
| 日圓：新台幣 | 92 | 0.34 | 31 | 5% | 2 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1 | 4.66 | 5 | 5% | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 109 | 29.04 | \$ 3,165 | 5% | \$ 158.27 | \$ - |

| | 101 年 1 月 1 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|--------------|---------------|-------|---------------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 3,954 | 30.28 | \$ 119,727 |
| 歐元：新台幣 | | 63 | 39.18 | 2,468 |

(2) 價格風險

- 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為以成本衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。
- 本公司主要投資於國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上

升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於股東權益之影響因分類為以成本衡量之金融資產之權益工具之利益或損失皆增加或減少 \$386 仟元。

(3) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：
- (a) 本公司之應收票據為日常經營活動銷售商品之應收客戶款項所收取之票據。因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，故無重大信用風險。
- (b) 本公司之應收帳款為日常經營活動銷售商品之應收客戶款項，其信用品質資訊，請詳附註六、(四)。
- (c) 本公司之應收關係人款項係包含銷售商品或提供服務予關聯企業、對本公司具重大影響力公司之帳款及代墊款，因關係人受內部信用控制控管，且有內部催還款流程，故無重大信用風險。
- (d) 本公司之存出保證金係向租賃業主支付之款項，因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，尚無重大信用風險。
- C. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六、(四)說明之。

(4) 流動性風險

- A. 資金狀況預測是由本公司之財務單位執行並予以彙總。本公司財務單位監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 若有剩餘資金，本公司財務單位將酌情投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存貨及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年至2年內 | 2年至5年內 | 帳面金額 |
|------------|-----------|---------|--------|--------|-----------|
| 應付帳款 | \$ 20,973 | \$ 178 | \$ 5 | \$ - | \$ 21,156 |
| 其他應付款 | 23,893 | - | - | 12 | 23,905 |
| 其他金融負債 | 1,057 | - | - | - | 1,057 |

非衍生金融負債：

| 101年12月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年至2年內 | 2年至5年內 | 帳面金額 |
|------------|-----------|---------|--------|--------|----------|
| 應付帳款 | \$ 32,315 | \$ - | \$ - | \$ 34 | \$32,349 |
| 其他應付款 | 24,980 | - | - | 12 | 24,992 |
| 應付所得稅 | - | 3,418 | - | - | 3,418 |
| 其他金融負債 | - | 745 | - | - | 745 |

非衍生金融負債：

| 101年1月1日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年至2年內 | 2年至5年內 | 帳面金額 |
|----------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
| 短期借款 | \$ - | \$ 40,000 | \$ - | \$ - | \$ 40,000 |
| 應付票據 | - | 2,730 | - | - | 2,730 |
| 應付帳款 | 21,799 | - | - | 9 | 21,808 |
| 其他應付款 | 40,851 | 3,848 | - | 12 | 44,711 |
| 應付所得稅 | - | 8,051 | - | - | 8,051 |
| 其他金融負債 | 1,621 | - | - | - | 1,621 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 末 | | | 備註 |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|----------------|---------|-----------|------|-----------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | |
| 永日化學工業股份有限公司 | 股票/Carltsbad 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 | \$ 14,211 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 | 17,257 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 | 6,820 註1 |
| | | | | | \$ 38,588 | | \$ 38,288 |
| 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 | 3,294仟股 | \$ 35,238 | 100 | \$ 35,238 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102年12月31日經會計師查核之財務報告，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三億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三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

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。

10. 母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：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（不包含大陸被投資公司）：
民國 102 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 | 備註 |
|-------------|----------------------------------|--------|------------|--------|--------|-----------|-----|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | |
| 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 | 95,878 | 79,945 | 3,294,080 | 100 | 35,238 | - | 註1 |

- 註 1：係本公司之子公司。
 2. 資金貸與他人：無此情形。
 3. 為他人背書保證：無此情形。
 4. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：
 民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 備註 |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------|--------|--------|-----------------|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | |
| YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | 股票/YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. | 採成本衡量之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | 35,238 | 11.68 83,855 |
| | | | | | | 註 |

- 註：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。
 5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
 8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
 9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
 10. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註3) | 投資方式 (註1) | 本期末自 台灣匯 出累積 投資金 額(註3) | 本期匯出或收回投資 金額 | | 被投資 公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 (註2) | 期末投資 帳面金額 (註3) | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------------|------------------------|---------|-------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 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。 | \$599,181 | 註1 | \$78,698 | \$16,016 | \$ | \$ | 11.68 | - | 62,058 | - |
| 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。 | 119,240 | 註1 | - | - | - | - | 11.68 | - | 9,980 | - |
| 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。 | 29,810 | 註1 | - | - | - | - | 11.68 | - | 2,436 | - |
| 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。 | 74,525 | 註1 | 3,482 | - | - | - | 11.68 | - | 2,391 | - |
| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3) | 98,196 | 經濟部投審會核准投資金額(註3) | 176,143 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4) | 382,540 | | | | | |
| 永日化學工業股份有限公司 | | | | | | | | | | | |

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。

註3：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：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)。

2. 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 | 102年度 | |
|---------------|---------------|----------|-----------------|
| | | 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 | \$ 5,798 | 2 |

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，關係人收款條件為 90~120 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 | 102年度 | |
|---------------|---------------|----------|-----------------|
| | | 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 | \$ 4,326 | 5 |

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 20~30 天內付款，與一般供應商付款條件無重大異常。

十四、營運部門資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司係以公司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

| | 102年度 | | 101年度 | |
|-----|------------|------------|------------|------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 台灣 | \$ 126,217 | \$ 450,008 | \$ 178,390 | \$ 485,700 |
| 印尼 | 37,327 | - | 34,884 | - |
| 菲律賓 | 21,188 | - | 11,821 | - |
| 其他 | 115,644 | - | 206,474 | - |
| 合計 | \$ 300,376 | \$ 450,008 | \$ 431,569 | \$ 485,700 |

(三) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度重要客戶資訊如下：

| | 102年度 | | 101年度 | |
|-----|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 收入 | 佔本公司銷貨 淨額百分比 | 收入 | 佔本公司銷貨 淨額百分比 |
| 甲公司 | \$ 74,414 | 25 | \$ 131,166 | 30 |
| 乙公司 | 26,481 | 9 | 65,515 | 15 |
| 丙公司 | 22,281 | 7 | 23,899 | 6 |
| | <u>\$ 123,176</u> | <u>41</u> | <u>\$ 220,580</u> | <u>51</u> |

十五、首次採用 IFRSs

本財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調解，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至 IFRSs 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。此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。

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

本公司部分不動產、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。

(二) 本公司除避險會計及非控制權益，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國 93 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

(三)自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。本公司之首次採用對總營業、投資或籌資現金流量並無重大影響。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

| | 中華民國 | | IFRSs | 說明 |
|----------------|------------|-----------|------------|------------|
| | 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | | |
| <u>流動資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 193,805 | \$ - | \$ 193,805 | |
| 應收票據 | 6,816 | - | 6,816 | |
| 應收帳款 | 44,455 | - | 44,455 | |
| 應收帳款-關係人淨額 | 80,396 | - | 80,396 | |
| 存貨 | 112,312 | - | 112,312 | |
| 其他流動資產 | 21,880 | (4,136) | 17,744 | (3) |
| 流動資產合計 | 459,664 | (4,136) | 455,528 | |
| <u>非流動資產</u> | | | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 38,588 | - | 38,588 | |
| 採用權益法之投資 | 20,126 | - | 20,126 | |
| 不動產、廠房及設備 | 418,514 | (66,921) | 351,593 | (6) |
| 無形資產 | - | 1,976 | 1,976 | (8) |
| 遞延所得稅資產 | - | 9,181 | 9,181 | (1)(2)及(3) |
| 其他非流動資產 | 7,290 | 64,945 | 72,235 | (6)及(8) |
| 非流動資產合計 | 484,518 | 9,181 | 493,699 | |
| 資產總計 | 944,182 | 5,045 | 949,227 | |

| | 中華民國 | | | |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | 說明 |
| <u>流動負債</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 40,000 | \$ - | \$ 40,000 | |
| 應付票據 | 2,730 | - | 2,730 | |
| 應付帳款(含關係人) | 21,808 | - | 21,808 | |
| 其他應付款 | 42,258 | 2,453 | 44,711 | (2) |
| 當期所得稅負債 | 8,051 | - | 8,051 | |
| 其他流動負債 | 1,621 | - | 1,621 | |
| 流動負債合計 | <u>116,468</u> | <u>2,453</u> | <u>118,921</u> | |
| <u>非流動負債</u> | | | | |
| 遞延所得稅負債 | 641 | - | 641 | |
| 其他非流動負債 | 21,433 | 17,209 | 38,642 | (1) |
| 非流動負債合計 | <u>22,074</u> | <u>17,209</u> | <u>39,283</u> | |
| 負債總計 | <u>138,542</u> | <u>19,662</u> | <u>158,204</u> | |
| <u>歸屬於母公司業主之權益</u> | | | | |
| 股本 | | | | |
| 普通股股本 | 423,735 | - | 423,735 | |
| 資本公積 | 193,743 | (84) | 193,659 | (5) |
| 保留盈餘 | | | - | |
| 法定盈餘公積 | 69,409 | - | 69,409 | |
| 特別盈餘公積 | 12,441 | - | 12,441 | |
| 未分配盈餘 | 113,194 | (21,415) | 91,779 | (1)(2)(4)(5)及(7) |
| 其他權益 | (6,882) | 6,882 | - | (1)(4) |
| 權益總計 | <u>805,640</u> | <u>(14,617)</u> | <u>791,023</u> | |
| 負債及權益總計 | <u>944,182</u> | <u>5,045</u> | <u>949,227</u> | |

2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節：

| | 中華民國 | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
| | 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | 說明 |
| <u>流動資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 80,760 | \$ - | \$ 80,760 | |
| 應收票據 | 4,111 | - | 4,111 | |
| 應收帳款 | 36,673 | - | 36,673 | |
| 應收帳款-關係人淨額 | 39,250 | - | 39,250 | |
| 存貨 | 107,837 | - | 107,837 | |
| 其他流動資產 | 22,361 | (3,708) | 18,653 | (3) |
| 流動資產合計 | <u>290,992</u> | <u>(3,708)</u> | <u>287,284</u> | |
| <u>非流動資產</u> | | | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 38,588 | - | 38,588 | |
| 採用權益法之投資 | 19,305 | - | 19,305 | |
| 不動產、廠房及設備 | 451,616 | (10,907) | 440,709 | (6) |
| 無形資產 | - | 1,186 | 1,186 | (8) |
| 遞延所得稅資產 | - | 8,441 | 8,441 | (1)(2)及(3) |
| 其他非流動資產 | 6,338 | 9,721 | 16,059 | (6)及(8) |
| 非流動資產合計 | <u>515,847</u> | <u>8,441</u> | <u>524,288</u> | |
| 資產總計 | <u>\$ 806,839</u> | <u>\$ 4,733</u> | <u>\$ 811,572</u> | |

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

| | 中華民國 | | | 說明 |
|------------|------------|--------|------------|---------|
| | 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | |
| 營業收入 | \$ 431,569 | \$ - | \$ 431,569 | |
| 營業成本 | (325,466) | 1,002 | (324,464) | (1)及(2) |
| 營業毛利 | 106,103 | 1,002 | 107,105 | |
| 營業費用 | | | | |
| 推銷費用 | (15,644) | 66 | (15,578) | (1)及(2) |
| 管理費用 | (47,508) | 475 | (47,033) | (1)及(2) |
| 研究發展費用 | (45,559) | 251 | (45,308) | (1)及(2) |
| 營業損失 | (2,608) | 1,794 | (814) | |
| 營業外收入及支出 | | | | |
| 其他收入 | 15,806 | - | 15,806 | |
| 其他利益及損失 | (4,706) | (821) | (5,527) | (4) |
| 財務成本 | (321) | - | (321) | |
| 稅前淨利 | 8,171 | 973 | 9,144 | |
| 所得稅費用 | (4,680) | (311) | (4,991) | (3) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 3,491 | 662 | 4,153 | |
| 本期淨利 | 3,491 | 662 | 4,153 | |
| 確定福利之精算損益 | - | 35 | 35 | (1) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 3,491 | \$ 697 | \$ 4,188 | |

調節原因說明如下：

(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 日分別調減營業成本 1,086 仟元、營業費用 861 仟元及調增確定福利精算利益 35 仟元(所得稅影響數 337 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(所得稅影響數 26 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 日及 12 月 31 日將遞延所得稅資產-流動重分類至非流動資產金額分別為 4,136 仟元及 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 日調增保留盈餘 3,130 仟元；民國 101 年 12 月 31 日調增保留盈餘 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 84 仟元轉列保留盈餘。

(6) 預付設備款

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。本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其性質應表達於「其他非流動資產」。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-其他之金額為 66,921 仟元及 10,907 仟元。

(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。

(8) 無形資產

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，將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 日將其他資產-遞延費用中包含之電腦軟體成本重新分類至無形資產之金額分別為 1,976 仟元及 1,186 仟元。

4. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1) 依中華民國一般公認會計原則，支付之利息及收取之利息與股利均視為營業活動之現金流量；惟當支付之利息及收取之利息與股利係為取得財務資源之成本或投資之報酬時，依據 IFRSs 之規定係分別分類為籌資及投資活動之現金流量。
- (2) 依中華民國一般公認會計原則，支付之股利係視為籌資活動之現金流量；惟當支付之股利係為幫助使用者決定企業以營業現金流量支付股利之能力，依據 IFRSs 之規定分類為營業活動之現金流量。
- (3) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
- (4) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

永日化學工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---|---|------|--------------------|----|--------|
| 庫 | 存 | 現 | 金 | \$ | 1 |
| 支 | 票 | 存 | 款 | | 10 |
| 活 | 期 | 存 | 款 | | 16,722 |
| 外 | 幣 | 存 | 款 | | |
| | | (USD | 1,066仟元，匯率1：29.81) | | 31,765 |
| | | (EUR | 134仟元，匯率1：41.09) | | 5,491 |
| | | (GBP | 1仟元，匯率1：49.28) | | 32 |
| | | | | \$ | 54,021 |

(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 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------------------------------|-----|-----------|
| 台灣神隆股份有限公司 | 貨款 | \$ 13,235 |
| UNITED LABORATORIED, INC | 貨款 | 6,819 |
| PT. GLOBAL CHEMINDO MEGATRADING | 貨款 | 5,949 |
| NEO UNICAP CO., LTD | 貨款 | 4,435 |
| BYRON CHEMICAL COMPANY INC | 貨款 | 2,551 |
| 其他 | 貨款 | 15,123 |
| 小計 | | 48,112 |
| 減：備抵呆帳 | | (101) |
| 淨額 | | \$ 48,011 |

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司

存貨明細表

民國 102 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 | 淨變現價值 | |
| 原 | 物 | 料 | | \$ 21,693 | \$ 22,041 | 重置成本 |
| 在 | 製 | 品 | | 17,469 | 20,529 | 淨變現價值 |
| 製 | 成 | 品 | | <u>65,372</u> | <u>58,605</u> | 淨變現價值 |
| | | | | 104,534 | <u>\$ 101,175</u> | |
| 減： | 備抵存貨呆滯及跌價損失 | | | (<u>17,454</u>) | | |
| | | | | <u>\$ 87,080</u> | | |

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

| 名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保或質押情 或質押情基礎 |
|----------------------------------------|-----------|----------|---------|----------|------|------|-----------|------------------|---------|----------|--------------------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 持 股 比 例 | 單 價 | 總 價 | |
| YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | 2,756,800 | \$19,305 | 537,280 | \$15,933 | - | \$ - | 3,294,080 | 100 | 10.69 | \$35,238 | 無 |

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加額</u> | <u>本期減少額</u> | <u>本期移轉</u> | <u>期末餘額</u> | <u>提供擔保或 質押情形</u> | <u>備註</u> |
|----------|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------|
|----------|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------|

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(七)。

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目 期 初 餘 額 本 期 增 加 額 本 期 減 少 額 本 期 移 轉 期 末 餘 額 備 註

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(七)。

(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 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|------------|---|---|----|---------------|---|--------------------------|
| 味丹企業股份有限公司 | | | \$ | 4,293 | | |
| 保國股份有限公司 | | | | 3,762 | | |
| 互祥實業股份有限公司 | | | | 1,599 | | |
| 其 | | 他 | | 11,502 | | 每一零星供應商於餘均 未超過本科目金額5% |
| | | | \$ | <u>21,156</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 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|----|---------|---|--------|----|---------|---|-----------------------|
| 原 | 料 | | 173仟公斤 | \$ | 180,308 | | |
| 賦 | 形 | | 922仟公斤 | | 123,448 | | |
| 其 | | | | | 161 | | 每一產品餘額均未 超過本科目金額5% |
| | | | | | 303,917 | | |
| 減： | 銷貨退回及折讓 | | | (| 3,541) | | |
| 營 | 業 | 收 | 入 | 淨 | 額 | | |
| | | | | \$ | 300,376 | | |

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
營業成本明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-----------|-------------------|-----|
| 期初原物料 | \$ 26,680 | |
| 加：本期進料 | 82,713 | |
| 減：期末原物料 | (21,693) | |
| 原物料盤虧 | (21) | |
| 原物料報廢 | (327) | |
| 轉列各項費用 | (2,563) | |
| 原物料耗用 | 84,789 | |
| 製造費用 | 177,859 | |
| 製造成本 | 262,648 | |
| 加：期初在製品 | 8,437 | |
| 減：期末在製品 | (17,469) | |
| 轉列各項費用 | (167) | |
| 製成品成本 | 253,449 | |
| 加：期初製成品 | 92,238 | |
| 標準成本差異 | 7,384 | |
| 減：期末製成品 | (65,372) | |
| 轉列各項費用 | (296) | |
| 製銷成本 | 287,403 | |
| 存貨盤盈 | 21 | |
| 存貨報廢成本 | 327 | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | (2,064) | |
| 其他營業成本 | 52 | |
| 營業成本 | <u>\$ 285,739</u> | |

永日化學工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----|-------------------|-----------------------|
| 折 舊 | | \$ 54,701 | |
| 薪 資 支 出 | | 42,052 | |
| 水 電 瓦 斯 費 | | 36,478 | |
| 修 繕 費 | | 12,650 | |
| 其 他 製 造 費 用 | | 31,978 | 每一零星項目均未 超過本科目金額5% |
| | | <u>\$ 177,859</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 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|--------|---|-----------|
| 運 | | 費 | | \$ | 4,745 | | |
| 薪 | 資 | 支 | 出 | | 2,688 | | |
| 佣 | 金 | 支 | 出 | | 2,101 | | |
| 出 | 口 | 費 | 用 | | 1,432 | | |
| 其 | 他 | 費 | 用 | | 2,617 | | 每一項金額均未 |
| | | | | \$ | 13,583 | | 超過本科目金額5% |

(以下空白)

永日化學工業股份有限公司
 管理費用明細表
 民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-----|-----------|----------------------|
| 薪 資 支 出 | | \$ 18,291 | |
| 折 舊 | | 2,316 | |
| 租 金 支 出 | | 2,186 | |
| 保 險 | | 2,070 | |
| 其 他 費 用 | | 16,170 | 每一項金額均未 超過本科目金額5% |
| | | \$ 41,033 | |

(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 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----|-----|-----------|----------------------|
| 折 資 | 舊 出 | \$ 12,204 | |
| | | 11,529 | |
| 其 他 | | 7,755 | 每一項金額均未 超過本科目金額5% |
| | | \$ 31,488 | |

(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 | 102 年度 | 101 年度 | 差 異 | |
|-------------------------------------|----|---------|---------|----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 225,991 | 287,284 | (61,293) | (21.34) |
| 固定資產 | | 395,302 | 440,709 | (45,407) | (10.30) |
| 其他資產 | | 7,439 | 16,059 | (8,620) | (53.68) |
| 資產總額 | | 714,587 | 811,572 | (96,985) | (11.95) |
| 流動負債 | | 46,118 | 61,504 | (15,386) | (25.02) |
| 長期負債 | | - | - | - | - |
| 負債總額 | | 77,020 | 92,633 | (15,613) | (16.85) |
| 股本 | | 423,735 | 423,735 | - | - |
| 資本公積 | | 193,659 | 193,659 | - | - |
| 保留盈餘 | | 20,173 | 101,545 | (81,372) | (80.13) |
| 股東權益總額 | | 637,567 | 718,939 | (81,372) | (11.32) |
| 重大變動項目說明： | | | | | |
| 1. 流動資產：係因本年度營收減少致現金及約當現金減少及存貨減少所致。 | | | | | |
| 2. 其他資產：係因本年度預付設備款減少所致。 | | | | | |
| 3. 流動負債：係因本年度請購量減少，應付帳款減少所致。 | | | | | |
| 4. 保留盈餘：係因本年度虧損所致。 | | | | | |

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 增(減)金額 | 變 動 比 例 % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 銷貨收入總額 | 303,917 | 439,418 | (135,501) | (30.84) |
| 減：銷貨退回及折讓 | (3,541) | (7,849) | (4,308) | (54.89) |
| 銷貨收入淨額 | 300,376 | 431,569 | (131,193) | (30.40) |
| 銷貨成本 | (285,739) | (324,464) | (38,725) | (11.94) |
| 銷貨毛利 | 14,637 | 107,105 | (92,468) | (86.33) |
| 營業費用 | (86,104) | (107,919) | (21,815) | (20.21) |
| 營業利益(損失) | (71,467) | (814) | (70,653) | (8,679.73) |
| 營業外收入及支出 | 3,627 | 9,958 | (6,331) | (63.58) |
| 繼續營業部門稅前利益 | (67,840) | 9,144 | (76,984) | (841.91) |
| 所得稅利益(費用) | 990 | (4,991) | 5,981 | 119.84 |
| 繼續營業部門稅後純益 | (66,850) | 4,153 | (71,003) | (1,709.68) |
| <p>重大變動項目說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 銷貨收入：主要係因受美國市場及代工量減少影響所致。 2. 銷貨毛利、營業利益、稅前及稅後利益：主要係因高毛利產品銷售比重下降致產生虧損及折舊費用增加。 3. 營業費用：主要係因銷售量下降，相關費用亦隨之下降，另外本期無科專費用，研究發展費用亦減少。 4. 營業外收入及支出：主要係因本期無科專補助款所致。 5. 所得稅費用：主要係因今年度虧損所致。 | | | | |

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 |
| 80,760 | 25,938 | (52,677) | 54,021 | - | - |

(1) 營業活動：係因本期雖然虧損，但折舊費用較高及因營收下降存貨控制而金額減少，致產生淨流入。

(2) 投資活動：係因購置固定資產及長投增加所致。

(3) 融資活動：係因發放現金股利所致。

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 |
| 54,021 | 2,474 | (9,721) | 46,774 | - | - |

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 a 稅前純益比率 c | 匯兌損益占 b 稅前純益比率 c |
|----------|-----------|---------|---------------|-----------------------|---------------------|
| 102 年度 | 43 | 3,361 | (67,840) | 0.06% | 4.95% |

- (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 43 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102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 DCE 及降血壓藥物 MTL、CLD，已取得衛生署藥證，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 VAC、FCV、OLP，其中 VAC 並已取得日本 MF 證號，並獲得 PMDA 實際查核通過，在崩散劑 SSG Type-B 目前已開發完成並試製成功，並已在市場推廣，在實驗室開發完成品項如，ZPT、QPF 及 DFX 等均已排程預計與製劑廠進行相關配合後進行試製量產。

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，與業界合作導入產品之開發製造，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。102 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，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。除國外衛生機關查核認證外，並經國內衛生福利部食品藥物管理署 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 2013 年間本公司產品 VAC，MCN，DCS 取得日本 PMDA GMP 認證。

本公司推動藥品優良運銷(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，通過 TGPA(中華民國學名藥協會) TFDA(衛生福利部食品藥物管理署) 藥品優良運銷規範輔導訪查，評核本公司為 GDP 績優廠商，並經授獎表揚，本公司將持續為產品品質、用藥安全；以最嚴謹的態度努力邁進，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 102 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 102 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 102 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 102 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 102 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。

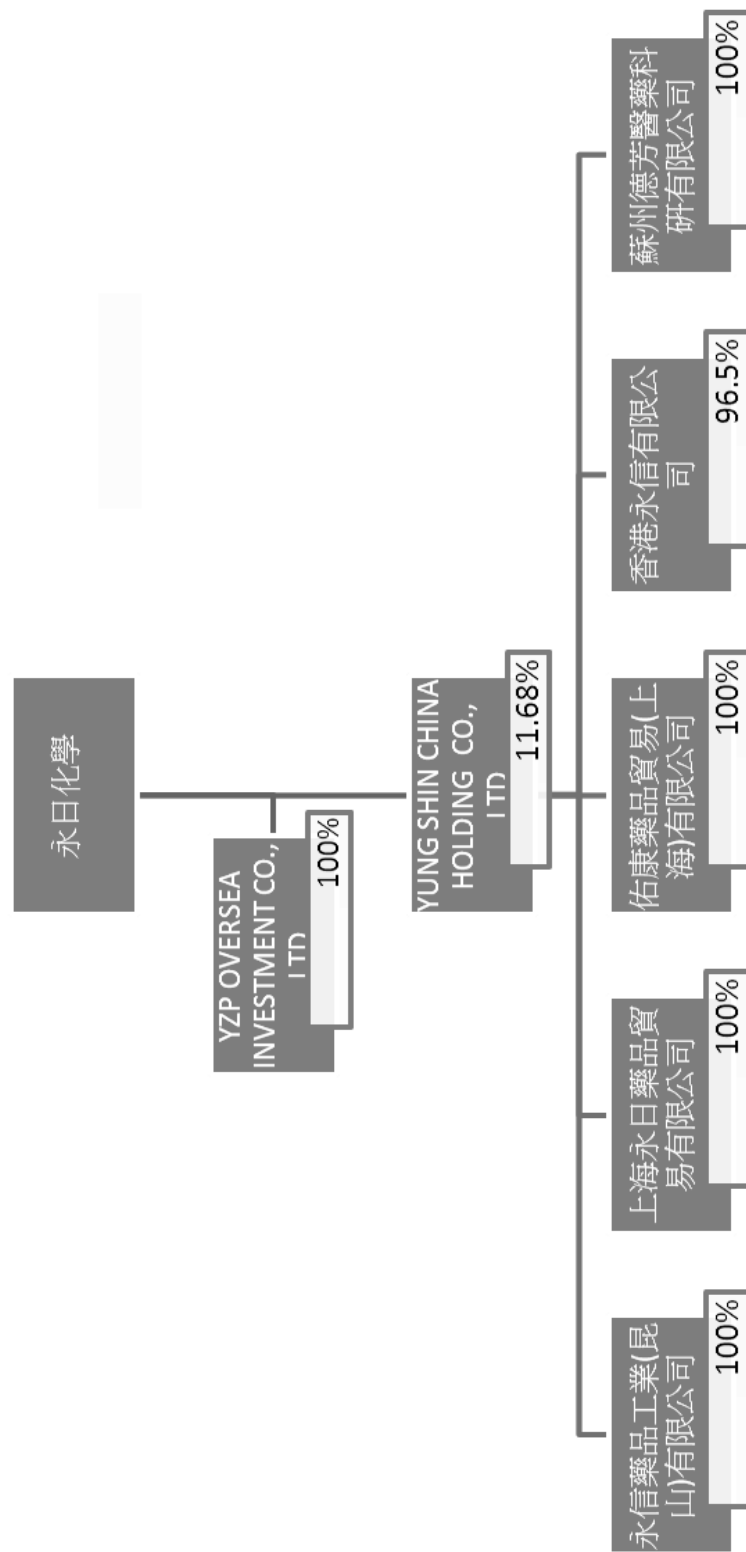
捌、特別記載事項

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

102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\$ 329,408 | 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\$ 2,819 | 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 | 上海市外高橋保稅區基隆路1號 湯臣國際金融大廈1524、1528室 | USD\$ 400 | 國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理，通過國內有進口權的企業簽訂貿易代理合同，可與保稅區企業從事貿易業務，區內倉儲及商業性簡單加工，區內自置房產的經營業務 |
| 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\$ 2,010 | 生產銷售西藥、成藥、原料藥及化學中間體 |
| 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 | 出入口及經銷人用、動物用藥品 |
| 佑康貿易(上海)有限公司 | 95.12.19 | 上海市浦東新區東方路710號湯臣國際金融大廈708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

1. 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

2. 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，通過國內有進口權的企業簽訂貿易代理合同，可與保稅區企業從事貿易業務，區內倉儲及商業性簡單加工，區內自置房產的經營業務 | 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 | 生產銷售西藥、成藥、原料藥及化學中間體 | 拓展永日大陸市場 |
| 香港永信有限公司 | 出入口及經銷人用、動物用藥品 | 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

102 年 12 月 31 日
單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份(註) | |
|-----------------------------|--------|-----------------------------------------|-----------|--------|
| | | | 股數 | 持股比率 |
| YYP OVERSEA INVESTMENT CO., | 董事 | 永日化學工業股份有限公司 | 3,294,080 | 100% |
| | 董事 | YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | | |
| | 董事 | YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | 3,294,080 | 11.68% |
| | 董事 | YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. | | |
| 上海永日藥品貿易有限公司 | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事長/董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 監察人 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事長/董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 監察人 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 總經理 | 卓嘉和 | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| 香港永信有限公司 | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | 901 | 11.27% |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| 佑康貿易(上海)有限公司 | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 董事長/董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 監察人 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 監察人 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |
| | 監察人 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | | |

| | | |
|-------------|--------|-------------------------------------------------|
| 江蘇德芳醫藥研有限公司 | 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：李芳信 |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳忠 |
| | 董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津 |
| | 董事長/董事 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全 |
| | 監察人 | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：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 102 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 | 95,878 | 35,238 | 0 | 35,238 | | | | |
| YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | 850,809 | 717,933 | 0 | 717,933 | | | 44,626 | 1.79 |
| 上海永日藥品貿易有限公司 | 164,941 | 100,620 | 15,519 | 85,461 | 48,647 | 509 | 639 | |
| 佑康貿易(上海)有限公司 | 38,238 | 27,847 | 6,990 | 20,857 | 51,114 | 4,567 | 4,665 | |
| 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 769,053 | 793,581 | 262,156 | 531,425 | 442,988 | 53,766 | 44,434 | |
| 江蘇德芳醫藥研有限公司 | 84,067 | 21,740 | 1,261 | 20,479 | 1,205 | (9,188) | (7,574) | |
| 香港永信有限公司 | 30,720 | 62,633 | 3,239 | 59,394 | 31,611 | 2,133 | 1,937 | 242.15 |

(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 329,408 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

MEMO

永日化學工業股份有限公司



董 事 長：李 壽 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