

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

# 99 年度年報

刊印日期：中華民國一〇〇年五月二日

## 一、本公司發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：林青煌

職稱：經理（處）

電話：(04)26811344 轉 120

代理發言人：曹燕穀

職稱：資深專員

電話：(04)26811344 轉 102

E-mail：[yspgyzc@yungshingroup.com](mailto: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：寶來證券股份有限公司

地址：台北市中山區復興北路 420 號 5 樓

網址：<http://www.polaris.com.tw>

電話：(02)2509-1277

傳真：(02)2509-1355

## 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：李聰明、施文婉

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

地址：台北市內湖區行善路 118 號 4 樓

電話：(02)8792-2628

網址：<http://www.pkf.com.tw>

地址：台中市西區五權一街 72 號

電話：(04)2375-9238

E-mail：[gs@pkf.com.tw](mailto:gs@pkf.com.tw)

## 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、99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   | 15  |
| 四、會計師公費資訊  | 26  |
| 五、更換會計師資訊  | 27  |
| 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        | 27  |
| 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      | 28  |
| 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                         | 29  |
| 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                | 29  |
| 肆、募資情形   | 30  |
| 一、資本及股份  | 30  |
| 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               | 34  |
| 三、資金運用計畫執行情形   | 35  |
| 伍、營運概況   | 36  |
| 一、業務內容   | 36  |
| 二、市場及產銷概況  | 47  |
| 三、從業員工資料   | 54  |
| 四、環保支出資訊   | 54  |
| 五、勞資關係   | 55  |
| 六、重要契約   | 57  |
| 七、風險管理   | 58  |
| 陸、財務概況   | 59  |
| 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                               | 59  |
| 二、最近五年度財務分析  | 61  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告   | 63  |
| 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     | 64  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表                                  | 98  |
| 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                          | 98  |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項                                      | 99  |
| 一、財務狀況   | 99  |
| 二、經營結果   | 100 |
| 三、現金流量   | 101 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                       | 101 |
| 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                      | 101 |
| 六、風險事項   | 102 |
| 七、其他重要事項   | 103 |
| 捌、特別記載事項   | 104 |
| 一、關係企業相關資料   | 104 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形                                  | 109 |
| 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                             | 109 |
| 四、其他必要補充說明事項   | 109 |
| 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 | 109 |

# 壹、致股東報告書

## 一、99 年度營業結果

### (一)99 年度營業計畫實施成果

99 年度整體營業表現因維持去年策略：調整部分產品售價，且新增代工案件，致使全年度在毛利推升及獲利方面較 98 年度大幅增加。

99 年營業收入淨額 528,415 仟元較 98 年增加 95,646 仟元，增加 22.10%，稅後利益 105,241 仟元，純益率 19.93%較 98 年稅後淨利 74,869 仟元，成長 40.57%。

### (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 | 528,415 |
| 營業毛利 | 234,648 |
| 營業損益 | 120,393 |
| 利息收入 | 208     |
| 利息費用 | 5       |
| 稅前損益 | 117,855 |
| 稅後損益 | 105,241 |
| 每股盈餘 | 2.89 元  |

#### 2、獲利能力分析

單位：%

| 項目       | 比率%        |
|----------|------------|
| 資產報酬率    | 15.88      |
| 股東權益報酬率  | 19.22      |
| 佔實收資本額比率 | 營業利益 33.12 |
|          | 稅前純益 32.42 |
| 純益率      | 19.93      |
| 每股盈餘     | 2.89 元     |

### (四)研究發展狀況

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

## 二、本年度營業計劃概要

### (一)經營方針

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

持續穩定成長的目標。

5、企業 ERP 資訊系統持續改善計劃，提升管理效能。

## (二)預期銷售數量及其依據

受限於原物料的上漲與新台幣的升值，銷售單價將作策略調整，惟市場環境的競爭激烈，故 100 年度的銷售數量將於穩定中求成長。一般原料產品 Mefenamic Acid 調整價格以求毛利的實質貢獻。賦型劑 DST 將持續拓展歐美及新興市場。整體而言，力求維持 99 年度的銷售量並藉由產品組合調整及市場區隔方式來增加獲利。

## (三)重要之產銷政策

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

## 三、未來公司發展策略

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

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)外部競爭環境之影響

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

### (二)法規環境之影響

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

### (三)總體經營環境影響

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

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

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

### 二、公司沿革

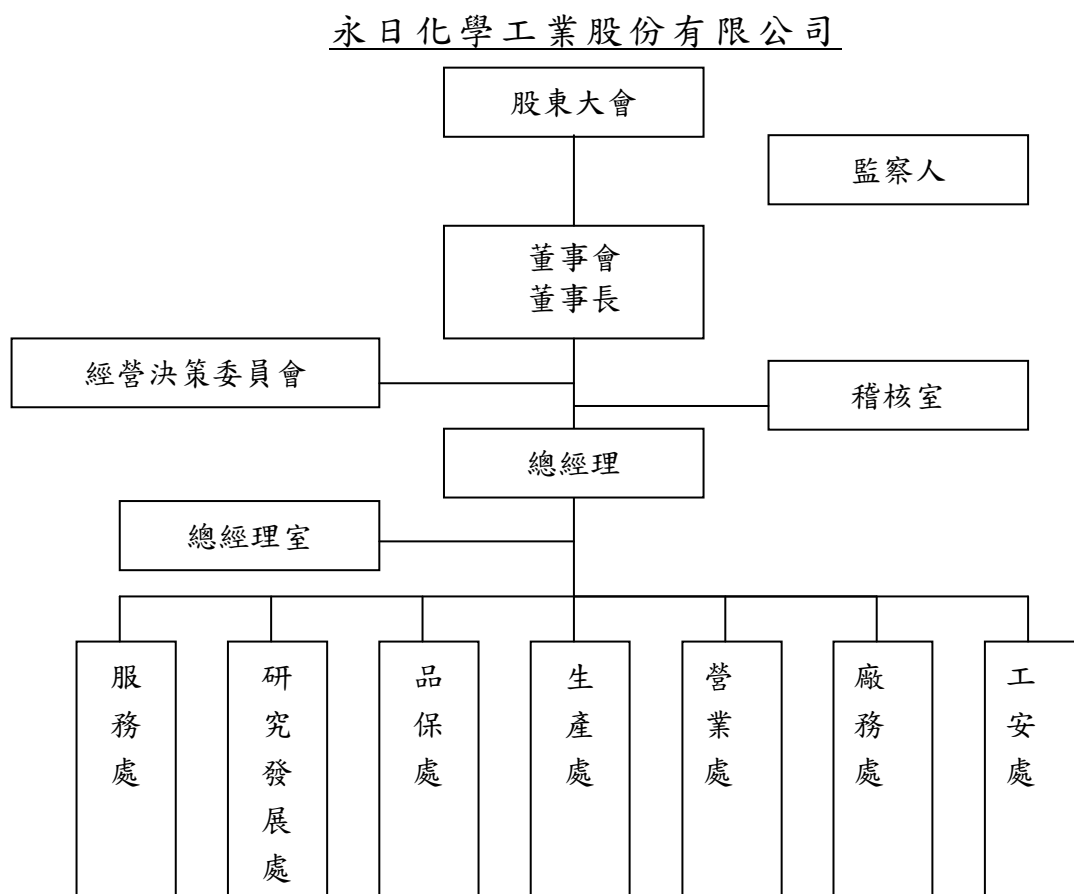
| 日期     | 大事記要  |
|--------|---|
| 67年6月  | 本公司創立人李芳裕先生，有鑒於西藥原料藥對藥品製造業影響甚鉅，及為使產業升級、技術生根於國內，遂於民國六十七年六月集資新臺幣一千萬元，設立「永日化學工業股份有限公司」，從事西藥原料藥之製造。 |
| 69年7月  | 第一廠房興建完成並正式運轉，公司產品正式應市造福人群。六十九年十一月現增五百四十六萬元資本額增至一千五百四十六萬元整。                                     |
| 70年10月 | 因應市場需求擴充設備現增一千四百五十四萬元，資本額增至新臺幣三千萬元，同年十二月，第二廠房興建完成加入生產行列。  |
| 72年7月  | 現增一千萬元盈轉三百萬元資本額增資至四千三百萬元整，七十三年七月現增一千萬元盈轉增資至五千七百三十萬元整，七十四年八月股本再增至六千三百零三萬元整。                      |
| 75年9月  | 為增建新廠房設備，資本額增至六千六百一十八萬元整。民國七十五年十二月，第三廠房興建完成。  |
| 76年9月  | 增資至八千二百一十八萬元整。  |
| 77年8月  | 盈餘轉增資發行新股，資本額增至八千六百二十八萬九千元整。  |
| 78年10月 | 盈餘轉增資及現金增資參仟萬元，資本額增至一億二千四百九十一萬八千元。  |
| 79年8月  | 申請美國FDA(食品藥物管理局)第一次查廠，本公司自行依GMP規範，生產原料藥品，為國內產業界品質提昇最佳佐證。  |
| 79年12月 | 甲醇回收蒸餾塔興建完成，增加生產效率，更使環保工作邁入新的里程碑。   |
| 81年4月  | 美國FDA第二次來廠複查，對本公司政策、執行、追蹤之成效頗為讚許。   |
| 83年3月  | 申請國內原料藥GMP查廠(由衛生署藥檢局查廠)，核定本公司為國內第一家已實施GMP原料藥廠。  |
| 83年4月  | 本公司為因應業務擴充需要，增購庫存電腦系統。  |
| 84年4月  | 美國FDA第三次來廠複查，對本公司一貫堅持之「怎麼寫就怎麼做，怎麼做就怎麼寫」之務實精神讚賞有嘉。   |
| 85年9月  | 盈餘轉增資，資本額增至一億三千七百四十萬九千八百元整。   |
| 86年2月  | 興建多功能蒸餾塔，對製程減廢助益甚大。   |
| 86年7月  | 七月二日，財政部核准股票公開發行，((86)台財証(一)第51349號)  |
| 86年9月  | 盈餘轉增資及現金增資五仟萬元，資本額增至二億一千六百一十七萬三千七百六十元整。   |
| 86年10月 | 美國FDA第四次來廠複查，本公司已累計有三項產品。<br>MCN: Miconazole Nitrate  |

| 日期     | 大事記要  |
|--------|---|
|        | DCS : Diclofenac Sodium<br>ACV : Acyclovir 等經過驗證順利銷往美國，再次印證本公司產品之優越性。 |
| 86年10月 | 增購電腦，進行生產、營業、會計系統之電腦化。  |
| 87年5月  | 股東會改選董監事，董事由原十五席改選為五席；監察人維持二席不變。                                      |
| 87年8月  | 盈餘轉增資，資本額增至二億四千八百五十九萬九千八百二十元整。  |
| 87年9月  | 榮獲1998年國家醫藥品質獎之整體藥廠類入圍獎。  |
| 88年8月  | 盈餘轉增資實收資本額增至三億零四十六萬元整。  |
| 88年8月  | 榮獲天下雜誌遴選為成長最快一百家中堅企業在過去三年營收成長率排名第七十七名，股東權益報酬率（八十七年度）為排名第二十二名。         |
| 89年6月  | 盈餘轉增資，資本額增至三億三仟零五十萬六仟元整。  |
| 89年9月  | 財政部證券管理委員會核准本公司股票上櫃，民國九十年三月二十日本公司股票正式以生技類股上櫃買賣。                       |
| 90年5月  | 美國FDA第五次來廠複查，本公司再度通過驗證，再次印證本公司GMP工作之紮實，產品得以順利輸歐銷美。                    |
| 91年3月  | ACV/DST新建廠房完工，加入生產行列。   |
| 91年11月 | 執行經濟部業界開發產業技術-“低驅動電壓彩色液晶特化品技術開發”                                      |
| 92年1月  | 開發低黏度含氟負型液晶系列產品、低黏度高應答含氟液晶系列產品之中間體及單體。                                |
| 93年1月  | 公司導入ERP企業資源規劃應用軟體提升數位資訊效能電腦作業流程，此專案於93年底完成。                           |
| 93年6月  | 公司導入OA辦公室自動化管理系統，提升工作效率。  |
| 94年1月  | 應用OA系統及ERP系統資料，以Business Intelligence(BI)報表呈現，達到及時性資訊共享，提高管理效能。       |
| 95年6月  | 國內原料藥GMP查廠(由衛生署藥檢局查廠)，產品ACV及MCN通過GMP查廠，核定本公司為優良規範製造廠商。                |
| 96年8月  | 美國FDA第六次來廠複查，本公司再度通過驗證，印證了本公司GMP工作之紮實及品質的優越，並得以順利將產品外銷歐美地區。           |
| 97年9月  | 通過Halal認證   |
| 97年11月 | 通過猶太(Kosher)認證  |
| 98年05月 | 通過英國MHRA查核並取得GMP證書  |
| 98年11月 | 通過日本PMDA查核並取得GMP證書  |
| 99年1月  | 公司導入SAP系統軟體與ERP系統整合，提升數位資訊效能電腦作業流程。                                   |
| 99年9月  | 因應業務發展需要，以98年末分配盈餘轉增資發行新股，資本額增至參億陸仟參佰伍拾伍萬陸仟陸佰元整。                      |
| 100年1月 | 現金增資發行新股肆仟萬元，資本額增至肆億參佰伍拾伍萬陸仟陸佰元整。                                     |

# 參、公司治理報告

## 一、公司系統

### (一) 組織結構



### (二) 各主要部門所營業務：

稽 核 室：為本公司負責稽核計劃之編擬、執行、分析及查核缺失改進之督導。

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

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

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

品 保 處：為本公司負責有關品保及品管事項，下設品保課、品管課。

生 產 處：為本公司產品製造負責單位，下設製造一課、製造二課、技服課。

營 業 處：為本公司產品行銷企劃及銷售負責單位。

廠 務 處：為本公司廠務、工安負責部門，下設廠務課、工務課。

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



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### 董事及監察人資料 (一)

100年04月11日

| 職稱  | 姓名            | 選任日期     | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |    |
|-----|---------------|----------|----|----------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|-------|------------|------|--|---|-------------------------|------|----|
|     |               |          |    |          | 股數        | 持股比率   | 股數        | 持股比率   | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |   | 股數                      | 持股比率 | 職稱 |
| 董事長 | 永信藥品工業(股)公司   | 99.06.09 | 三年 | 82.12.12 | 6,695,798 | 20.26% | 8,364,098 | 20.73% | 0              | 0%    | —          | —    | 私立台北醫學院藥學系 學士<br>國立台灣大學藥學研究所 碩士<br>美國明尼蘇達大學藥物化學博士<br>私立東海大學 企業管理研究所 碩士<br>中國醫藥學院藥學系 副教授<br>中華民國製藥發展協會 常務理事<br>永信藥品工業股份有限公司 研究發展部 協理<br>永信藥品工業股份有限公司 總經理室 協理<br>Carlsbad Technology Inc., CEO/President<br>永信藥品工業(昆山)有限公司 總經理<br>永日化學工業股份有限公司 總經理<br>財團法人製藥工業技術發展中心 董事長 | 永信國際投資控股股份有限公司董事長兼總經理、<br>永信藥品工業股份有限公司、江蘇德芳醫藥科學有限公司等公司董事長、<br>YSP International Company Limited、<br>YSP USA Investment Company Limited、<br>Carlsbad Technology, Inc.、<br>Yung Shin China Holding Company Limited、<br>YSP Sea Investment Company Limited、<br>Y.S.P. Southeast Asia Holding Bhd、<br>上海永日藥品貿易有限公司、<br>永信藥品工業(昆山)有限公司、<br>佑康貿易(上海)有限公司、<br>恩達生技股份有限公司等公司董事<br>永甲興業股份有限公司監察人 | —                       | —    | —  |
|     | 代表人：<br>李 芳 全 |          |    |          | 879,223   | 2.66%  | 988,841   | 2.45%  | 200,616        | 0.50% | —          | —    | —  | —   | —                       | —    | —  |

| 職稱 | 姓名          | 選任日期     | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務              | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |    |
|----|-------------|----------|----|----------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|-------|------------|------|--|------------------------------|-------------------------|------|----|
|    |             |          |    |          | 股數        | 持股比率   | 股數        | 持股比率   | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |                              | 股數                      | 持股比率 | 職稱 |
| 董事 | 永信藥品工業(股)公司 | 99.06.09 | 三年 | 92.02.01 | 6,695,798 | 20.26% | 8,364,098 | 20.73% | 0              | 0%    | —          | —    | 嘉南藥理學院藥學科畢業<br>東海大學管理學院管理碩士<br>永信藥品工業股份有限公司營業部、行銷部、總管理處協理<br>永信藥品工業股份有限公司診所藥局事業部、醫院事業部、動物用品事業處、健康生活事業處及服務部協理<br>台灣區製藥工業同業公會常務理事<br>中華民國學名藥協會常務理事<br>中華民國製藥發展協會理事 | 永信藥品工業股份有限公司總經理室協理           | —                       | —    | —  |
|    | 代表人：<br>呂德銘 |          |    |          | 66,345    | 0.20%  | 79,402    | 0.20%  | 9,180          | 0.02% | —          | —    |  |                              |                         |      |    |
| 董事 | 江宏文         | 99.06.09 | 三年 | 96.06.08 | 330,312   | 1.00%  | 395,324   | 0.98%  | 72,307         | 0.18% | —          | —    | 聯合工專 電機科畢業<br>永信藥品公司<br>生產部製造二處 技佐   | 永信藥品工業股份有限公司服務部總務處<br>廠務課 課長 | —                       | —    | —  |
| 董事 | 李其澧         | 99.06.09 | 三年 | 93.06.11 | 238,754   | 0.72%  | 155,183   | 0.38%  | 0              | 0%    | —          | —    | 英國牛津布魯克斯大學企業管理碩士(MBA)<br>永信藥品工業股份有限公司行銷企劃課專員<br>特販課課長  | 永信藥品工業股份有限公司<br>健康生活事業部 部經理  | —                       | —    | —  |
| 董事 | 李宜憲         | 99.06.09 | 三年 | 93.06.11 | 110,326   | 0.30%  | 120,071   | 0.30%  | 0              | 0%    | —          | —    | 國立海洋大學水產食品科學系學士<br>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<br>生產部原料合成課課長、環安處經理  | 永信藥品工業股份有限公司服務部總務處<br>經理     | —                       | —    | —  |

| 職稱  | 姓名  | 選任日期     | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份 |       | 現在持有股數  |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|-----|-----|----------|----|----------|---------|-------|---------|-------|----------------|-------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|
|     |     |          |    |          | 股數      | 持股比率  | 股數      | 持股比率  | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 湯偉珍 | 99.06.09 | 三年 | 90.06.11 | 219,293 | 0.66% | 242,682 | 0.60% | 134,722        | 0.33% | —          | —    | 企管系學士<br>永信藥品工業股份有限公司營業部、管理部、資材處經理<br>總管理處財務管理組 經理 | 永信藥品工業股份有限公司、永甲興業股份有限公司、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、香港永信有限公司等公司董事<br>恩達生技股份有限公司、世信生物科技股份有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司等公司<br>監察人 | —                       | —  | —  |
| 監察人 | 胡朝龍 | 99.06.09 | 三年 | 90.06.08 | 320,452 | 0.97% | 345,146 | 0.86% | 660            | 0%    | —          | —    | 高中畢<br>永信藥品工業股份有限公司營業處經理                           | 無   | —                       | —  | —  |
| 監察人 | 梁國棟 | 99.06.09 | 三年 | 93.06.11 | 0       | 0%    | 0       | 0%    | 0              | 0%    | —          | —    | 靜宜大學企業管理碩士<br>永信藥品工業股份有限公司生產部經理                    | 永信藥品工業股份有限公司服務部經理   | —                       | —  | —  |

## 法人股東之主要股東

100 年 04 月 11 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

100 年 04 月 11 日

| 法人名稱           | 法人之主要股東  |
|----------------|--|
| 永信國際投資控股股份有限公司 | 李芳仁、財團法人永信李天德醫藥基金會、李芳信、李芳全、李玲津、林寶珍、李玲芬、林盟弼、李張玉英、李芳裕<br>代表人：李芳裕 |
| 財團法人永信李天德醫藥基金會 |  |

## 董事及監察人資料 (二)

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

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

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

## 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年04月11日

| 職稱   | 姓名  | 選(就)任日期  | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------|-----|----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|
|      |     |          | 股數     | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理  | 蕭哲彥 | 96.01.01 | 52,225 | 0.13% | 0            | 0%   | —          | —    | 文化大學化學系 學士、<br>東海大學管理學院 管理碩士、<br>永信藥品工業股份有限公司<br>合成化學處 技師、<br>藥化處 副理、<br>永日化學工業股份有限公司<br>生產處 經理、<br>總經理室 經理<br>行政部 經理、 | 無           | —               | —  | —  |
| 會計主管 | 林青煌 | 96.01.01 | 15,500 | 0.04% | 0            | 0%   | —          | —    | 中原大學 會計系、<br>大中國際聯合會計師事務所簽證部 經理、<br>總經理室 經理(處)<br>服務處 經理(處)  | 無           | —               | —  | —  |
| 財務主管 | 謝淑琴 | 96.03.16 | 3,000  | 0%    | 0            | 0%   | —          | —    | 台中技術學院 財務金融系<br>採購課 課長、<br>服務處 經理(處)<br>採購課 課長   | 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

99年12月31日

| 職稱  | 姓名          | 董事酬金  |           |          |           |            |           |           |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金  |           |          |   |             |   |     |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |                 |   |   |
|-----|-------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|-------------|-----------|----------|---|-------------|---|-----|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|-----------------|---|---|
|     |             | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                      |           | 薪資、獎金及特等(E) |           | 退職退休金(F) |   | 盈餘分配員工紅利(G) |   |     |           |                            |           |                    | 員工認股權憑證得認購股數(H) |   |   |
|     |             | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司                  | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司      |   | 合併報表內所有公司   |   | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司                        | 合併報表內所有公司 |                    |                 |   |   |
| 董事長 | 永信公司代表人：李芳全 | 324   | -         | -        | -         | 895        | -         | -         | -         | 0.85%                | -         | -           | -         | -        | - | -           | - | -   | -         | -                          | -         | -                  | -               | - | - |
| 董事  | 永信公司代表人：呂德銘 |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |             |           |          |   |             |   |     |           |                            |           |                    |                 |   |   |
| 董事  | 李其澧         |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |             |           |          |   |             |   |     |           |                            |           |                    |                 |   |   |
| 董事  | 江宏文         |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |             |           |          |   |             |   |     |           |                            |           |                    |                 |   |   |
| 董事  | 李宜憲         |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |             |           |          |   |             |   |     |           |                            |           |                    |                 |   |   |

註：99年度盈餘分配董監酬勞總金額估計數為1,745,438元，擬議數為1,381,763元。

#### 酬金級距表

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

## 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

99 年 12 月 31 日

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                   | 合併報表內所有公司 |                    |
|     |     | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 |                       |           |                    |
| 監察人 | 湯偉珍 | 186   | -         | 486        | -         | -         | -         | 0.46%                 | -         | -                  |
| 監察人 | 胡朝龍 |       |           |            |           |           |           |                       |           |                    |
| 監察人 | 梁國棟 |       |           |            |           |           |           |                       |           |                    |

註：99 年度盈餘分配董監酬勞總金額估計數為 1,745,438 元，擬議數為 1,381,763 元。

## 酬金級距表

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

單位：新台幣仟元

### 總經理及副總經理之酬金

99年12月31日

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B)<br>註1 |                   | 獎金及<br>特支費等等(C) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>註2 |            |               |            | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後 |                   | 取得員工認股權<br>憑證數額) |                   | 有無領取來<br>自子公司以<br>外轉投資事<br>業酬金 |
|-----|-----|-------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|------------|---------------|------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|
|     |     | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司<br>(註)     | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司             | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                  |            | 合併報表內所有<br>公司 |            | 本公司                 | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司              | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                |
|     |     |       |                   |                |                   |                 |                   | 現金紅<br>利金額           | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額    | 股票紅<br>利金額 |                     |                   |                  |                   |                                |
| 總經理 | 蕭哲彥 | 3,240 | —                 | 98             | —                 | 1,310           | —                 | 340                  | —          | —             | —          | 4.74%               | —                 | —                | —                 | —                              |

註1:本公司99年度退職退休金實際支付數為0元，僅提列提撥額總額為98仟元。註2:99年度盈餘分配員工紅利總金額估計數為5,818,130元，擬議數為4,605,878元。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |           |
|---------------------------------|------------|-----------|
|                                 | 本公司        | 合併報表內所有公司 |
| 低於2,000,000元                    | —          | —         |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 蕭哲彥        | —         |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | —          | —         |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | —          | —         |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | —          | —         |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | —          | —         |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | —          | —         |
| 100,000,000元以上                  | —          | —         |
| 總計                              | 共1位        | —         |

### 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

|     | 職稱   | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額(註) | 總計  | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|------|-----|--------|-----------|-----|------------|
| 經理人 | 總經理  | 蕭哲彥 | 0      | 677       | 677 | 0.64%      |
|     | 會計主管 | 林青煌 |        |           |     |            |
|     | 財務主管 | 謝淑琴 |        |           |     |            |

註:99年度盈餘分配員工紅利總金額估計數為5,818,130元，擬議數為4,605,878元。



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

(四) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性：

| 職稱  | 姓名  | 99 年度           |        | 98 年度           |        |
|-----|-----|-----------------|--------|-----------------|--------|
|     |     | 酬金總額<br>仟元(註 2) | 佔稅後純益% | 酬金總額<br>仟元(註 1) | 佔稅後純益% |
| 董事  | 李芳全 | 1,219           | 1.16%  | 742             | 0.99%  |
|     | 呂德銘 |                 |        |                 |        |
|     | 李其澧 |                 |        |                 |        |
|     | 李宜憲 |                 |        |                 |        |
|     | 江宏文 |                 |        |                 |        |
| 監察人 | 湯偉珍 | 672             | 0.64%  | 448             | 0.59%  |
|     | 胡朝龍 |                 |        |                 |        |
|     | 梁國棟 |                 |        |                 |        |
| 總經理 | 蕭哲彥 | 4,890           | 4.65%  | 3,290           | 4.39%  |
| 合計  |     | 6,781           | 6.44%  | 4,480           | 5.98%  |

註 1:98 年度本公司發放董監事酬勞新台幣 1,029,955 元及董監事出(列)席董事會車馬費。

註 2: 99 年度盈餘分配董監酬勞總金額估計數為 1,745,438 元,擬議數為 1,381,763 元;

99 年度盈餘分配員工紅利總金額估計數為 5,818,130 元,擬議數為 4,605,878 元。

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：

| 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(%)<br>【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 | 11         | 0      | 100%                     | 連任<br>99.06.09 |
| 董事  | 永信藥品工業股份有限公司 代表人：呂德銘 | 11         | 0      | 100%                     | 連任<br>99.06.09 |
| 董事  | 江宏文                  | 11         | 0      | 100%                     | 連任<br>99.06.09 |
| 董事  | 李其澧                  | 10         | 0      | 91%                      | 連任<br>99.06.09 |
| 董事  | 李宜憲                  | 11         | 0      | 100%                     | 連任<br>99.06.09 |
| 監察人 | 胡朝龍                  | 10         | 0      | 91%                      | 連任<br>99.06.09 |
| 監察人 | 湯偉珍                  | 10         | 0      | 91%                      | 連任<br>99.06.09 |
| 監察人 | 梁國棟                  | 11         | 0      | 100%                     | 連任<br>99.06.09 |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無與董事有利害關係議案發生。本公司訂有「關係人交易管理辦法」規範，公司董事對有利害關係之議案均應迴避。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
  - (1)加強董事會職能之目標：  
落實公司治理，修訂公司章程為董監事購買責任保險，以強化董事會之職能。
  - (2)執行情形評估：  
將董事長及總經理之職責明確劃分，符合公司治理之精神，另依「公司章程」規定於董事及監察人任期內，就其執行業務範圍為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。聘任董事會專業顧問並邀請會計師列席董事會，輔助董監事對國際會計準則、薪酬委員會等法令推動與企業執行狀況之了解。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|--|--|---|
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形  | 1. 與公司往來之廠商由各專責部門經辦人員負責聯繫、溝通及協調，保持暢通之溝通管道、雙方互動良好。<br>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。<br>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。<br>4. 本公司設有官方網站，除充分揭露公司業務、財務相關資訊，本公司設發言人及代理發言人，利害關係人如有任何問題可隨時聯絡。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。   |
| 四、資訊公開<br>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形<br>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)  | 本公司已依相關法令規定揭露相關資訊。本公司中英文網址： <a href="http://www.yungzip.com">www.yungzip.com</a> ，<br>1. 公司已依相關法令之規範於交易所公開資訊觀測站，即時揭露財務、業務狀況及重大訊息等資訊。<br>2. 公司設有發言人及代理發言人，並由各單位主管及總經理室幕僚負責定期更新網站之財務、業務及重大訊息相關資訊予股東與投資人參考。   | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。<br><br>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。                  |
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形  | 本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。   | 本公司已設置監察人由監察人善盡審查之責，因公司規模不大，且針對各項業務功能訂有完整規章辦法控管，目前無設立功能性委員會之必要。 |
| 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：<br>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但均依照「上市上櫃公司治理實務守則」分別訂定董事會議事辦法、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、內部控制制度、背書保證處理準則、資金貸與他人處理準則、取得或處分資產處理準則等處理各項業務，與上市上櫃公司治理實務守則無差異。 |  |   |

| 項目   | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|----------------------|
| <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、僱員關懷</p> <p>1. 設置勞資委員會，訂定有員工申訴管理辦法、勞資會議組織議程及勞資會議勞方代表選舉辦法，並定期召開勞資協調會議，藉以促進勞方與資方之關係。</p> <p>2. 員工福利、教育：成立職工福利委員會，訂定職工福利委員會組織規程及職工福利委員會福利活動細則，定期辦理各項福利活動；員工不定期參與外部訓練課程，不定期舉辦內部教育訓練，並訂定員工教育訓練辦法、從業員進修管理辦法、從業員子女教育獎學金辦法…等規章辦法。</p> <p>3. 員工之安全與健康：提供從業人員安全的工作環境，並定期舉辦健康檢查，對員工投保意外險，以保障勞工安全。</p> <p>(二) 投資者關係、供應商關係及利害關係人權益：<br/>提供透明化的財務資訊，保障投資者、供應商及利害關係人利益。</p> <p>(三) 董事及監察人進修之情形：<br/>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，每年安排各董事及監察人進修，取得進修時數。並於每月申報至公開資訊觀測站，以供投資者查詢資料。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金融通及銀行融資等重大議案，均須經權責部門審慎評估分析，送董事會決議。並由稽核室執行稽查，以落實監督及風險控管機制。</p> <p>(五) 保護消費者或客戶政策之執行情形：<br/>本公司堅持創新、服務、效能的經營理念，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德為目標，公司品質向來領先同業且廣受客戶信賴。各項產品均有嚴格的品質管制，並率先通過美國FDA、日本PMDA、英國MHRA等查核，並取得GMP證書認證，透過SAP的ERP系統建置客戶管理、客戶怨訴處理e化流程，迅速反應客戶意見，加速客戶服務，以強化客戶關係讓訴怨者滿意。</p> <p>(六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：<br/>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> |      |                      |
| <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：<br/>本年度無公司治理自評報告或委外評鑑報告。</p>  |      |                      |
| <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告</p>   |      |                      |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(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. 公司每年制定年度教育訓練計畫，辦理在職一般及專業訓練課程，<br/>在職一般課程：安排員工通識性課程，傳達企業倫理及公司文化、制度等訊息。<br/>在職專業課程：依部門目標及員工績效表現需要安排教育訓練課程並依法令規範安排董、監事的教育訓練課程。</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>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> |

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |
|--|--|---|
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>為提升各項資源之利用效率，與降低環境負荷衝擊，執行成效例如：目前定期檢測高耗能設備之使用效率，如鍋爐之蒸氣、廢水回收再利用，冰水冷凝管、冷卻水等設備；廢水回收重複使用等。</p> <p>公司為因應新的環保趨勢，其陸續規劃相關環保管理制度，其中包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立廠區環境管理制度，培養同仁正確環保觀念。</li> <li>2. 訂定並發展符合公司特色的永續環境管理計畫。</li> <li>3. 配合政府節能減碳政策，鼓勵同仁攜帶餐具用餐。</li> <li>4. 規劃、設計環保廠區，推廣環境綠化美化。</li> <li>5. 定期做水質檢驗工作做好水質管理。</li> <li>6. 推動廠區環境查核實務，以維護廠區舒適工作環境。</li> <li>7.</li> </ol> <p>為推行公司環境保護工作，提昇廠區環境品質。依據現行法規設置環境管理專責單位及人員，為有效管理廠區毒化物質、有機溶劑之使用上安全及規劃緊急應變計畫，並於每年定期舉辦廠區緊急應變演練，已灌輸同仁防災、救災等觀念。配合工業區污水水質管理，本公司定期針對廠區廢水處理設備，並由專業同仁負責檢測及設備維護保養，以有效做好廠區水質自主管理。其廢棄物暨資源回收推動方面，宣導同仁垃圾分類資源回收之認知及方法，養成良好態度與習慣，且依據廠區之事業廢棄物清理計畫書，執行網路申報並追蹤掌握廢棄物最終流向。針對各廠區空氣品質需求，於符合空氣排放標準管制，其廠區每年檢測固定污染源，並遵循相關規定實施辦理與申報。為維護環境管理系統，並定期舉辦公司同仁之環境教育訓練課程。</p> <p>本公司持續規劃及配合政府機關相關政策，尤其針對廠區鍋爐設備為提高燃燒效率進行節能設備更新，符合「二氧化碳減量承諾」，其次廠區空調、蒸氣回收及電源管制等規劃，遵照工業技術研究院訪查之改善建議逐一改善。</p> | <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> |

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



| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--------------------------|
| 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>1. 公司對環保、人權、安全衛生與其他社會責任活動，公司訂有緊急應變組織系統、工安異常(人員、安全、廠房、災害)之處理、內部工安自行查廠、鍋爐工檢申報、承攬商管理、作業中有關安全衛生特殊情況預防表、廠房安全巡查表、緊急事故之處理或避難事項、堆高機操作人員資格審查與限定、固定污染源空氣污染物排放檢測..之作業標準規範，履行社會責任情形防患未然。</p> <p>2. 公司對社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益，捐助社福機構團體除配合永信社會福利基金會提供捐助社福機構/團體之服務，並積極參與工業區廠區協進會服務活動，期許將社會服務的觸角延伸到每個角落。</p> |                          |
| 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：   | 目前尚無有通過相關驗證機構查證之事項。  |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

訂有「董事會議事辦法」。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1、內部控制聲明書

永日化學工業股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：100年4月20日

本公司民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括與營運之效果及效率、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一〇〇年四月二十日董事會通過，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

- 2、委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：未委託。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、九十九年度股東常會(99年6月09日)重要決議內容

| 會議屆次   | 開會時間     | 重要決議事項   | 後續執行情形   |
|--------|----------|--|----------|
| 99年股東會 | 99.06.09 | 1.通過本公司九十八年度各項決算表冊案<br>2.通過本公司九十八年度盈餘分配案，分配現金股利每股1元、股票股利每股1元。<br>3.通過改選第十二屆董事五人，監察人三人，任期均為三年(自99年06月09日至102年06月08日止)。<br>4.通過解除本公司新任董事競業禁止案。 | 依股東會決議辦理 |

2、九十九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   |
|----------|----------|--|
| 第十一屆第十五次 | 99.03.18 | 1.承認九十八年度決算表冊案。<br>2.通過九十八年度盈餘分配案。<br>3.通過以九十八年度盈餘轉增資發行新股案。<br>4.通過九十九年度股東常會相關事項。<br>5.通過選舉本公司第十二屆董事及監察人案。<br>6.通過解除新任董事競業禁止限制案。<br>7.通過修訂「公司章程」案。<br>8.通過實體股票全面轉換無實體發行。 |
| 第十一屆第十六次 | 99.04.19 | 1.通過九十八年度內部控制制度聲明書案。   |
| 第十二屆第一次  | 99.06.09 | 1.選任本公司董事長   |
| 第十二屆第二次  | 99.07.29 | 1.通過修訂「公司章程」案。<br>2.通過九十八年度股利除權息基準日訂定案。  |
| 第十二屆第三次  | 99.08.27 | 1.承認2010年上半年度財務報表。<br>2.通過修訂「內部控制制度—生產循環」案。  |
| 第十二屆第四次  | 99.09.21 | 1.通過大中國際聯合會計師事務所內部調整，更換簽證會計師案。<br>2.通過赴大陸合資設廠，間接投資美金參佰貳拾萬元。  |

|             |           |   |
|-------------|-----------|---|
| 第十二屆<br>第五次 | 99.10.08  | 1. 通過修訂「內部控制制度－採購及付款循環」案。<br>2. 通過修訂「內部控制制度－薪工循環」案。<br>3. 通過本公司辦理現金增資發行普通股案。  |
| 第十二屆<br>第八次 | 99.11.17  | 1. 通過修訂「資金貸與他人處理準則」案。<br>2. 通過修訂「背書保證處理準則」案。<br>3. 通過訂定本公司九十九年現金增資發行價格等相關事宜案。   |
| 第十二屆<br>第九次 | 99.12.24  | 通過本公司自一〇〇年(含)起更換會計師事務所及簽證會計師  |
| 第十二屆<br>第十次 | 100.03.21 | 1. 承認九十九年度決算表冊案。<br>2. 通過九十九年度盈餘分配案。<br>3. 通過一〇〇年度股東常會相關事項。<br>4. 通過修訂「公司章程」案。<br>5. 通過以九十九年度盈餘轉增資發行新股案。<br>6. 通過本公司原間接投資大陸地區永瑞生物科技有限公司，<br>變更為由第三地區新設之投資公司間接投資。<br>7. 通過解除李芳全董事長競業禁止之限制案。<br>8. 通過擬派任蕭哲彥總經理擔任 YUNGRAY INVESTMENT CO., LTD.<br>(英屬維京群島永瑞投資有限公司，名稱暫訂) 及湖北永瑞生<br>物科技有限公司董事，並解除經理人其競業禁止之限制案。 |

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

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

#### 四、會計師公費資訊

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

金額單位：新臺幣仟元

| 事務所名稱         | 會計師姓名 |     | 審計公費 | 非審計公費 |      |      |    |     | 會計師之查核期間<br>是否涵蓋完整會計年度 |   |                  | 備註                |
|---------------|-------|-----|------|-------|------|------|----|-----|------------------------|---|------------------|-------------------|
|               |       |     |      | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計  | 是                      | 否 | 查核期間             |                   |
| 大中國國際聯合會計師事務所 | 李聰明   | 溫明郁 | 744  | -     | 60   | -    | -  | 804 | V                      | - | 99/1/1-99/06/30  | 事務所<br>內部組<br>織調整 |
|               | 李聰明   | 施文婉 |      |       |      |      |    |     |                        |   | 99/6/30-99/12/31 |                   |

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 |                         | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計  |
|------|-------------------------|------|------|-------|-----|
| 1    | 低於 2,000 千元             |      | 744  | 60    | 804 |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | —    | —     | —   |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      | —    | —     | —   |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |      | —    | —     | —   |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |      | —    | —     | —   |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上        |      | —    | —     | —   |

## 五、更換會計師資訊：

### 一、關於前任會計師

|                                   |                  |         |     |
|-----------------------------------|------------------|---------|-----|
| 更換日期                              | 100/1/1          |         |     |
| 更換原因及說明                           | 發行人主動終止委任或不再繼續委任 |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當事人              | 會計師     | 委任人 |
|                                   | 情況               |         | V   |
|                                   | 主動終止委任           |         |     |
|                                   | 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<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無                |         |     |

### 二、關於繼任會計師

|  |            |
|--|------------|
| 事務所名稱                                    | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 洪淑華、曾惠謹    |
| 委任之日期                                    | 100年1月1日   |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能發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。

(1) 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                    | 99 度      |           | 當年度截至 100 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<br>代表人：李芳全 | 669,579   | 0         | 998,721               | 0         |
| 董 事     | 永信藥品工業(股)公司<br>代表人：呂德銘 | 669,579   | 0         | 998,721               | 0         |
| 董 事     | 江宏文                    | 33,031    | 0         | 31,981                | 0         |
| 董 事     | 李其澧                    | (96,125)  | 0         | 12,554                | 0         |
| 董 事     | 李宜憲                    | 10,032    | 0         | 9,713                 | 0         |
| 監察人     | 湯偉珍                    | 12,029    | 0         | 11,360                | 0         |
| 監察人     | 胡朝龍                    | 5,045     | 0         | 19,649                | 0         |
| 監察人     | 梁國棟                    | 0         | 0         | 0                     | 0         |
| 總經理     | 蕭哲彥                    | (9,976)   | 0         | 41,959                | 0         |
| 財務主管    | 謝淑琴                    | 0         | 0         | 3,000                 | 0         |
| 會計主管    | 林青煌                    | (14,500)  | 0         | 15,000                | 0         |

(2) 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

| 姓名              | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |            | 備註 |
|-----------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|---|------------|----|
|                 | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)   | 關係         |    |
| 永信藥品工業股份有限公司    | 8,364,098 | 20.73% | -            | -     | -            | -    | 李芳全   | 董事長及本公司董事長 | -  |
| 聯邦商業銀行          | 1,500,000 | 3.72%  | -            | -     | -            | -    | -   | -          | -  |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 1,300,000 | 3.22%  | -            | -     | -            | -    | -   | -          | -  |
| 李芳全             | 988,841   | 2.45%  | 200,616      | 0.50% | -            | -    | -   | -          | -  |
| 新制勞工退休基金        | 798,000   | 1.98%  | -            | -     | -            | -    | -   | -          | -  |
| 全球人壽保險股份有限公司    | 700,000   | 1.73%  | -            | -     | -            | -    | -   | -          | -  |
| 安泰 ING 中小基金專戶   | 450,000   | 1.12%  | -            | -     | -            | -    | -   | -          | -  |
| 第一金店頭市場基金專戶     | 415,000   | 1.03%  | -            | -     | -            | -    | -   | -          | -  |
| 德盛全球生技大壩基金專戶    | 404,525   | 1.00%  | -            | -     | -            | -    | -   | -          | -  |
| 江宏文             | 395,324   | 0.98%  | 72,307       | 0.18% | -            | -    | -   | -          | -  |

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

單位：股；%

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



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

| 年月     | 發行價格 | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                                  |               |                              |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------------|---------------|------------------------------|
|        |      | 股數         | 金額          | 股數         | 金額          | 股本來源                                | 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<br>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 | 3,305,060  | 36,355,660  | 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 | 4,000,000  | 40,355,660  | 現金增資 4,000 萬元                       | 無             | 99.10.27 金管證發字第 0990057337 號 |

| 股份種類 | 核定股本        |             |             | 備註 |
|------|-------------|-------------|-------------|----|
|      | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |    |
| 普通股  | 40,355,660股 | 29,644,340股 | 70,000,000股 |    |

總括申報制度相關資訊：不適用

## (二)股東結構

100年04月11日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及法人 | 合計         |
|------------|------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數         | 0    | 4         | 32         | 7,260      | 8           | 7,304      |
| 持有股數       | 0    | 2,550,264 | 14,405,049 | 22,934,716 | 465,631     | 40,355,660 |
| 持股比例       | 0    | 6.319%    | 35.695%    | 56.831%    | 1.154%      | 100.00%    |

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

## (三)股權分散情形

### 1. 普通股

每股面額十元

100年04月11日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例     |
|---------------------|-------|------------|----------|
| 1 至 999             | 2,652 | 293,857    | 0.728%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,857 | 7,616,249  | 18.873%  |
| 5,001 至 10,000      | 446   | 3,433,939  | 8.509%   |
| 10,001 至 15,000     | 135   | 1,720,494  | 4.263%   |
| 15,001 至 20,000     | 72    | 1,325,189  | 3.284%   |
| 20,001 至 30,000     | 45    | 1,131,210  | 2.803%   |
| 30,001 至 40,000     | 14    | 520,658    | 1.290%   |
| 40,001 至 50,000     | 9     | 407,661    | 1.010%   |
| 50,001 至 100,000    | 34    | 2,419,266  | 5.995%   |
| 100,001 至 200,000   | 18    | 2,636,685  | 6.534%   |
| 200,001 至 400,000   | 13    | 3,929,988  | 9.738%   |
| 400,001 至 600,000   | 3     | 1,269,525  | 3.146%   |
| 600,001 至 800,000   | 2     | 1,498,000  | 3.712%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 988,841    | 2.450%   |
| 1,000,001 以上        | 3     | 11,164,098 | 27.664%  |
| 合計                  | 7,304 | 40,355,660 | 100.000% |

2. 特別股：無。

## (四) 主要股東名單

## 主要股東名單

| 主 要<br>股東名稱     | 股 份 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|-----------------|-----|-----------|---------|
| 永信藥品工業股份有限公司    |     | 8,364,098 | 20.73%  |
| 聯邦商業銀行          |     | 1,500,000 | 3.72%   |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 |     | 1,300,000 | 3.22%   |
| 李芳全             |     | 988,841   | 2.45%   |
| 新制勞工退休基金        |     | 798,000   | 1.98%   |
| 全球人壽保險股份有限公司    |     | 700,000   | 1.73%   |
| 安泰 ING 中小基金專戶   |     | 450,000   | 1.12%   |
| 第一金店頭市場基金專戶     |     | 415,000   | 1.03%   |
| 德盛全球生技大壩基金專戶    |     | 404,525   | 1.00%   |
| 江宏文             |     | 395,324   | 0.98%   |

## (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        |            |                              |
|------------------|---------------|------------|------------|------------------------------|
|                  |               | 98 年       | 99 年       | 當 年 度 截 至<br>100 年 03 月 31 日 |
| 每股市價             | 最 高           | 50         | 86.80      | 76.50                        |
|                  | 最 低           | 10         | 30.55      | 55.50                        |
|                  | 平 均           | 33.17      | 61.94      | 65.59                        |
| 每股淨值             | 分 配 前         | 14.60      | 16.86      | --                           |
|                  | 分 配 後         | 12.60      | 14.86(擬)   | --                           |
| 每股盈餘             | 加權平均股數        | 33,050,600 | 36,355,660 | 40,355,660                   |
|                  | 每 股 盈 餘       | 2.27       | 2.89       | 0.33                         |
| 每股股利             | 現 金 股 利(註 1)  | 1          | 1.5(擬)     | --                           |
|                  | 無 償<br>配 股    | 1          | 0.5(擬)     | --                           |
|                  |               | --         | --         | --                           |
|                  | 累 積 未 付 股 利   | --         | --         | --                           |
| 投資<br>報 酬<br>分 析 | 本 益 比         | 14.61      | 21.43      | --                           |
|                  | 本 利 比         | 33.17      | 41.29      | --                           |
|                  | 現 金 股 利 殖 利 率 | 3.01       | 2.42       | --                           |

註 1：99 年度擬配發股票股利及現金股利，以 100.06.09 股東常會承認配發金額為主。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1、股利政策

依據本公司公司章程第二十五條規定，年度決算若有盈餘，先彌補以往年度虧損，並依法提繳稅捐後，次提撥百分之十為法定公積，另得依規定提存特別盈餘公積，並支付股息後，如尚有餘額就其中再提撥員工紅利百分之一至百分之十、董事及監察人酬勞百分之一至百分之三後，其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配議案，提請股東會承認後，依股份總額比例分配。

如有適當投資計畫而能增加本公司獲利率，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。

### 2、執行狀況

九十九年度盈餘分派案，業經董事會擬定如下：

- (1)現金股息：每股現金股息 1 元，計新台幣 40,355,660 元。
- (2)現金股利：每股現金股利 0.5 元，計新台幣 20,177,830 元。
- (3)股票股利：每股配發股利 0.5 元，計新台幣 20,177,830 元。
- (4)員工紅利：新台幣 4,605,878 元。
- (5)董監事酬勞：新台幣 1,381,763 元。

嗣後如因本公司買回公司股份或將庫藏股轉讓予員工，或因員工認股權憑證之行使轉換為普通股而發行新股時，致影響本公司流通在外股份總數時，致使股東配息比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定除權(息)基準日及其他相關事宜。

股票股利增資配股(息)基準日俟股東常會通過，並呈報主管機關核准由董事會另訂定之。

## (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：

依規定無須公開財務預測，因此本項不適用。

## (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：

根據本公司章程規定，每年結算後所得純益除扣繳各項稅金外，應先彌補以往年度虧損，提繳稅捐，提列百分之十為法定盈餘公積，依規定必須提存之特別盈餘公積，次付股息，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之一至百分之十，董事監察人酬金百分之一至百分之三。

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

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

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

| 100.04.27 董事會通過擬議配發數            |             |
|---------------------------------|-------------|
| 擬議配發情形：                         |             |
| 1. 員工現金紅利                       | 4,605,878 元 |
| 2. 員工股票紅利                       | 0           |
| (1) 金額                          | 0           |
| (2) 股數                          | 0           |
| (3) 占盈餘轉增資之比例                   | 0           |
| 3. 董監事酬勞                        | 1,381,763 元 |
| 1. 原稅後每股盈餘                      | 2.89 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       | 2.89 元      |

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

本公司 100 年 4 月 27 日第十二屆第十二次董事會通過決議擬配發董事、監察人酬勞新台幣 1,381,763 元及員工紅利新台幣 4,605,878 元，符合公司章程規定。若實際配發金額與估列數有差異時視為會計估計變動，列為次年度之損益。

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

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 2.89 元

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：  
九十九年配發九十八年度員工紅利新台幣 3,433,182 元及董監事酬勞新台幣 1,029,955 元，其實際配發金額與原股東會通過之擬議配發情形並無不同。

單位：新台幣元

| 項 目      | 實際配發情形    | 股東會通過之擬議配發情形 | 差 異 |
|----------|-----------|--------------|-----|
| 員工現金紅利   | 3,433,182 | 3,433,182    | 無   |
| 董事、監察人酬勞 | 1,029,955 | 1,029,955    | 無   |

(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

### (一) 計劃內容

99 年度現金增資發行新股計劃內容

| 項目            | 內容   |
|---------------|--|
| 主管機關核准日期與文號   | 行政院金融監督管理委員會於 99 年 10 月 27 日金管證發字第 0990057337 號函核准                     |
| 董事會變更計畫核准日期   | 未變更計畫  |
| 變更提報股東會日期     | 未變更計畫  |
| 資金來源          | 現金增資發行新股 4,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，採溢價發行，每股發行價格為新台幣 57 元，募集總金額 228,000 仟元。 |
| 資金運用          | 1. 長期股權投資 YZP OVERSEA INVESTMENT 轉投資設立永瑞生技<br>2. 現有廠房及設備改善工程           |
| 輸入股市觀測申報網站之日期 | 99 年 10 月 28 日   |

### (二) 執行情形

截至 100 年第一季止現金增資資金運用執行情形

| 計畫項目  | 執行狀況 | 項目 | 截至 100 年第一季<br>累計金額(仟元) | 進度超前或落後之原因<br>及改進之情形  |
|---|------|----|-------------------------|---|
| 長期股權投資<br>YZP OVERSEA<br>INVESTMENT 轉<br>投資設立永瑞生技 | 支用金額 | 預計 | 3,020                   | 本公司長期股權投資因<br>合約細節尚在確認中，<br>預計於 100 年第二季可<br>將預計投資款項匯至轉<br>投資公司 |
|   |      | 實際 | 0                       |   |
|   | 執行進度 | 預計 | 2.95%                   |   |
|   |      | 實際 | 0.00%                   |   |
| 現有廠房及設備<br>改善工程                                   | 支用金額 | 預計 | 31,043                  | 本公司 100 年第一季現<br>有廠房及設備改善工<br>程，已按原有計劃全數<br>支出完畢。               |
|   |      | 實際 | 31,043                  |   |
|   | 執行進度 | 預計 | 24.71%                  |   |
|   |      | 實際 | 24.71%                  |   |
| 合計  | 支用金額 | 預計 | 34,063                  |   |
|   |      | 實際 | 31,043                  |   |
|   | 執行進度 | 預計 | 14.94%                  |   |
|   |      | 實際 | 13.62%                  |   |

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容

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

##### 2、營業比重：

本公司目前之營業主要來自於化學原料藥品之製造銷售。

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 97 年度   |    | 98 年度   |    | 99 年度   |    |
|----------|---------|----|---------|----|---------|----|
|          | 金額      | %  | 金額      | %  | 金額      | %  |
| DCS      | 110,474 | 40 | 269,787 | 62 | 283,458 | 54 |
| MFA      | 41,036  | 15 | 23,905  | 6  | 40,369  | 8  |
| SSG      | 94,882  | 34 | 106,745 | 25 | 139,532 | 26 |
| SC3      | -       | -  | -       | -  | 42,054  | 8  |
| 其他       | 31,953  | 11 | 32,332  | 7  | 23,002  | 4  |

##### 3、公司目前之商品項目

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

##### 4、計劃開發之新產品

###### ➤ 新產品

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

###### ➤ 產品改良量產

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

## (二) 產業概況

### 1. 全球醫藥產業

#### (一)、全球製藥業呈現穩定成長

就全球的製藥產業來看，目前仍呈現穩定成長趨勢，每年產值的年成長率皆介於 5%-10%，預計今年全球產值將達 8370 億美元，預期 2011 年年成長率亦將在 5%~7% 左右，達到 8900 億美元。其中中國市場擴張幅度更將高達 25% 以上。

預估，明年中國地區藥品銷售額將大增 25%-27%，達到逾 500 億美元，成為全球第 3 大藥品市場。刺激全球各大藥廠，紛紛將擴展焦點放在中國市場。這也帶動全球 17 個新興國家市場明年藥品銷售額，預期將成長 15%-17%，達 1700-1800 億美元。

儘管 2011 年全球藥品市場成長幅度，可望優於今年的 4%-5%；但普及品牌藥品遭遇學名藥 (generic drug, 專利過期藥) 大舉入侵挑戰，加上歐洲地區成本控制，都可能影響到市場成長；尤其是已開發市場擴張的潛在限制，來到史上最高水準。

預期，美國藥品市場儘管明年仍將居龍頭寶座，銷售總額將達 3200-3300 億美元，但成長率僅 3%-5%。歐洲更慘，包括英國、德國、法國、義大利及西班牙等前 5 大市場總銷售額，預期將僅成長 1%-3%，達 1350-1450 億美元。至於全球第二大藥品市場日本，預估 2011 年銷售額可能成長 5%-7%，達 960-1000 億美元。估計，該市場新一輪減價行動，將會等到 2012 年才會開啟。

#### (二) 大型併購案熱潮於 2010 年持續延燒

藥廠併購熱潮持續加溫，生技公司成熟門標的，研發委外與特色藥物為未來趨勢；大藥廠研發產品線薄弱，加上美國食品藥物管理局(FDA)對於新藥核准態度愈來愈嚴格，大藥廠為求營收成長並擴充產品線，具利基產品的生技公司常成為藥廠併購的首選。2010 年併購活動依然熱絡，但僅有 Novartis/Alcon 一案具備 400 億美元的規模，次高的 Sanofi-Aventis/Genzyme 案，則因董事會反對而尚未塵埃落定。此外，大藥廠亦透過合併以提高全球市佔率，Pfizer 大藥廠拔得頭籌，第二到第五名分別為 Sanofi-Aventis、Novartis、Roche、和 Glaxosmithkline，恰恰是全球前五大藥廠。由近年趨勢觀之，藥廠間的併購在未來數年間會持續延燒，而大者恆大的局面將益發突顯。

### 2. 我國醫藥產業

#### (一) 我國製藥產業 2010 年第四季產值推估為新台幣 161.6 億元

國內製藥產業 2010 年第三季的產值為新台幣 177 億元，較前一年同期成長 14.1%，成長較好的是原料藥及西藥，分別成長 43.3% 及 55.0%。推估第四季製藥產業的產值將達新台幣 161.6 億元，成長率為 7.6%，成長較高的為原料藥，成長 57.4%。推估 2010 年全年總產值為 640.5 億元，較 2009 年成長 2.1%。預測 2011 年第一季製藥產業產值達 166.1 億元，較前一年同期成長 11.5%。預測 2011 年全年製藥產業總產值達 665.7 億元，較前一年成長 3.9%。



表 1、2009~2011 年我國製藥產業產值之統計及推估

單位：新台幣億元：%

| 項目   | 2009 年<br>產值 | 2010 年產值及成長率 |             |       |             |               |             | 2011 年產值及成長率 |             |       |             |
|------|--------------|--------------|-------------|-------|-------------|---------------|-------------|--------------|-------------|-------|-------------|
|      |              | Q3           | 成<br>長<br>率 | Q4(e) | 成<br>長<br>率 | 全<br>年<br>(e) | 成<br>長<br>率 | Q1(f)        | 成<br>長<br>率 | 全年(f) | 成<br>長<br>率 |
| 原料藥  | 122.1        | 51.6         | 43.3%       | 39.5  | 57.4%       | 155.0         | 26.9%       | 40.5         | 32.4%       | 169.5 | 9.4%        |
| 西藥製劑 | 447.2        | 108.2        | 55.0%       | 104.5 | -20.8%      | 421.1         | -6.2%       | 106.8        | 3.1%        | 430.7 | 2.3%        |
| 中藥   | 57.9         | 17.2         | 3.2%        | 17.6  | 7.9%        | 64.4          | 11.2%       | 18.8         | 27.0%       | 65.5  | 1.7%        |
| 總計   | 627.3        | 177.0        | 14.1%       | 161.6 | 7.6%        | 640.5         | 2.1%        | 166.1        | 11.5%       | 665.7 | 3.9%        |

註：成長率係指與前一年同期比較；(e)為推估值；(f)為預測值

資料來源：台灣地區產銷存統計資料庫；生物技術開發中心產業資訊組整理(2011/02)

## (二) 中國大陸位居我國原料藥進口值及西藥製劑出口值之排名首位

### 1. 進口值

我國製藥產業明顯呈現貿易逆差，進口值遠大於出口值，2010 年第三季我國製藥產業的進口值持平，為新台幣 166.8 億元，僅中藥製劑因漲價使進口及出口值都下降。推估 2010 年第四季我國製藥進口值將成長 13.0%，為新台幣 162.4 億元。推測 2010 年全年我國製藥業總進口值達 657.1 億元，較前一年成長 6.1%，其中原料藥進口成長較高，成長 11.5%。（見表 2）。

2010 年 1~10 月，我國原料藥前五名進口來源國即占原料藥進口值的 72.9%，原料藥進口前五大為中國大陸、義大利、印度、日本、美國，前五大占我國原料藥進口總值的 35.6%、11.7%、11.4%、9.9%、4.2%。西藥製劑前五名進口國家依序為美國、德國、英國、義大利及法國，前五大國占西藥製劑進口總額的 53.7%。

表 2、2010 年我國製藥進出口值之統計及推估

單位：新台幣億元

| 產品別       | 進口值          |              |              |              |              |             | 出口值          |             |              |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 2009 年       | 2010 年 Q3    | 2010 年 Q4(e) |              | 2010 年(e)    |             | 2009 年       | 2010 年 Q3   | 2010 年 Q4(e) |              | 2010 年(e)    |              |
|           |              |              | 進口值          | 成長率          | 進口值          | 成長率         |              |             | 出口值          | 成長率          | 出口值          | 成長率          |
| 原料藥       | 43.5         | 12.9         | 12.2         | 6.8%         | 48.5         | 11.5%       | 54.3         | 15.5        | 16.9         | 28.9%        | 60.2         | 10.9%        |
| 西藥製劑      | 575.5        | 153.9        | 150.1        | 12.6%        | 608.2        | 5.7%        | 48.4         | 15.5        | 14.9         | 23.1%        | 55.3         | 14.3%        |
| 中藥製劑      | 0.9          | 0.04         | 0.1          | -27.7%       | 0.44         | -51.1%      | 3.5          | 1.1         | 0.4          | -1.1%        | 3.5          | 0            |
| <b>合計</b> | <b>619.9</b> | <b>166.8</b> | <b>162.4</b> | <b>13.0%</b> | <b>657.1</b> | <b>6.1%</b> | <b>106.2</b> | <b>32.1</b> | <b>32.2</b>  | <b>23.4%</b> | <b>119.0</b> | <b>12.1%</b> |

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

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

資料來源：海關進出口系統；生物技術開發中心產業資訊組整理(2011/02)

## 2. 出口值

2010年第三季我國製藥出口值為新台幣32.1億元，較2009年同期成長25.4%，除原料藥成長21.1%之外，西藥製劑與中藥分別成長28.1%及33.3%。推估2010年第四季我國製藥出口值將較同期成長23.4%，達到新台幣32.2億元，其中原料藥及西藥出口大幅成長，分別成長28.9%及23.1%。推測2010年全年製藥業出口總值達119億美元，成長12.1%。（見表2）。

2010年1~10月，我國原料藥出口值前五名國家占總出口額比率達到64.7%。原料藥出口前五大為美國、印度、以色列、澳大利亞、羅馬尼亞；西藥製劑出口前五大國為中國大陸、日本、美國、越南、澳大利亞，前五大占總出口額64.7%。

### （三）2010年第四季廠商動態

2010年上市/櫃/興櫃原料藥廠營收表現良好，除旭富製藥較2009年同期成長9.7%之外，生泰、台耀、永日、中化合成及皆有兩位數以上的同期成長率。生泰2010年營運表現亮眼，營收為4.4億元，同期成長率34.9%，目前營收比重中，美國市場銷售比率約占總營收近四成，歐洲則有三成，並已開始銷往韓國及日本。台耀化學於2010年合併總營收達新台幣25.1億元，同期成長率高達32.0%，成長排名第二，該公司為全球第三大紫外線吸收劑製造商，主要從事紫外線吸收劑及原料藥製造，台耀開始擴產計畫，積極擴增原料藥產能，將投入5.5億元，興建新原料藥廠房，以滿足市場需求。

表 3、2009 年及 2010 年我國上市/櫃/興櫃之製藥公司營收表現

單位:新台幣佰萬元;%

| 市 | 上櫃 | 興櫃 | 類型   | 公司名稱 | 股票代號 | 2009 年  |         |      |          |          | 2010 年  |         |
|---|----|----|------|------|------|---------|---------|------|----------|----------|---------|---------|
|   |    |    |      |      |      | 營業收入    | 成長率     | 毛利率  | 營業利率     | 淨利率      | 營業收入    | 成長率     |
| ✓ |    |    | 原料藥  | 旭富製藥 | 4119 | 905.7   | -4.2    | 36.6 | 24.3     | 18.4     | 994.0   | 9.7     |
|   | ✓  |    |      | 永日化工 | 4102 | 432.8   | 55.5    | 44.4 | 21.3     | 17.3     | 528.4   | 22.1    |
|   | ✓  |    |      | 生泰合成 | 1777 | 323.3   | 5.6     | 36.5 | 15.2     | 15.8     | 436.0   | 34.9    |
|   |    | ✓  |      | 中化合成 | 1762 | 1,092.6 | 34.0    | 46.0 | 26.7     | 22.4     | 1,209.0 | 10.7    |
|   |    | ✓  |      | 台耀   | 4746 | 1,898.6 | -       | 25.3 | 13.3     | 11.9     | 2,507.0 | 32.0    |
| ✓ |    |    | 製劑廠  | 中國化學 | 1701 | 2,632.1 | 0.0     | 22.6 | 7.4      | 14.7     | 2,705.0 | 4.5     |
| ✓ |    |    |      | 永信藥品 | 1716 | 3,164.8 | 3.2     | 51.2 | 11.3     | 16.0     | 3,316.0 | 4.8     |
| ✓ |    |    |      | 生達化學 | 1720 | 1,929.5 | 1.5     | 45.3 | 15.3     | 15.2     | 2,064.0 | 7.0     |
| ✓ |    |    |      | 杏輝藥品 | 1734 | 1,534.1 | 2.8     | 43.5 | 12.9     | 8.5      | 1,576.0 | 2.7     |
|   | ✓  |    |      | 台灣東洋 | 4105 | 2,205.2 | 13.0    | 67.8 | 13.9     | 14.3     | 2,171.0 | -1.6    |
|   | ✓  |    |      | 美時製藥 | 1795 | 601.6   | 9.8     | 58.7 | 6.6      | 0.5      | 574.0   | -4.6    |
|   | ✓  |    |      | 南光製藥 | 1752 | 670.0   | 5.0     | 35.4 | 2.2      | 1.8      | 653.0   | -2.5    |
|   | ✓  |    |      | 濟生藥廠 | 4111 | 605.4   | 5.5     | 28.1 | 6.4      | 5.7      | 664.0   | 9.7     |
|   | ✓  |    |      | 晟德藥廠 | 4123 | 436.9   | 23.0    | 46.8 | 14.8     | 31.7     | 512.0   | 17.2    |
|   | ✓  |    |      | 健喬信元 | 4114 | 826.5   | 9.5     | 44.8 | 7.7      | -4.5     | 792.0   | -4.2    |
|   |    | ✓  |      | 強生   | 4747 | 177.6   | -       | 45.8 | 9.9      | 9.2      | 199.0   | 12.0    |
|   |    | ✓  |      | 健亞   | 4130 | 311.5   | -7.3    | 31.2 | -0.9     | 5.6      | 301.0   | -3.4    |
|   |    | ✓  |      | 寶齡富錦 | 1760 | 546.6   | 15.0    | 53.1 | 5.5      | 0.9      | 544.0   | -0.5    |
|   | ✓  |    |      | 其他   | 友華生技 | 4120    | 3,201.7 | 7.3  | 36.1     | 11.3     | 8.7     | 3,324.0 |
| ✓ |    |    | 亞諾法  |      | 4133 | 402.8   | 49.0    | 57.3 | 23.2     | 24.7     | 475.0   | 17.9    |
| ✓ |    |    | 懷特生技 |      | 4108 | 19.5    | -4.5    | 5.9  | -1,151.5 | -1,369.5 | 107.0   | 448.7   |
|   |    | ✓  | 永昕   |      | 4726 | 7.8     | -36.7   | -4.0 | -1,373.3 | -1,202.3 | 21.0    | 169.2   |
|   |    | ✓  | 合一   |      | 4743 | 1.6     | -       | 73.3 | -1,674.2 | 385.0    | 59.0    | 3,587.5 |

註 1：營收成長率乃與前一年度同期比較

註 2：友華生技公司之營收中，西藥品約占營收之三成以上；營養保健品則約占五成

註 3：台耀營收中，原料藥銷售比重約占營收之 40%，紫外線吸收劑約占營收之 60%

註 4：台灣神隆(1789)2010 年 10 月上興櫃，因營收資料僅四個月未併入表中

註 5：資料來源：公開資訊觀測站；生物技術開發中心產業資訊組整理(2011/02)

註 6：永日化學 2010 年營業收入應為 528.4 佰萬元，成長率 22.1

## 3、2010 年第四季重大事件分析

## (一) TFDA 推動原料藥主檔案審查提升國產藥品品質

為增進國內藥品品質，TFDA 推動原料藥主檔案 (DMF) 審查，世界先進國家如美國、日本與歐盟均已建立類似制度。我國則始於 2009 年 10 月開始接受廠商申請，「原料藥主檔案技術審查表」是依據「國產原料藥查驗登記審查技術資料查檢表」所制定的，對部分資料因廠商取得困難亦有所彈性調整，藉由原料藥主檔案審查，確保原料藥品質能達安全與有效標準，原料藥主檔案審查的重點包括：原料藥摘要、

製造說明、工廠資料、結構鑑定、原料藥管制、分析方法確效、標準品、包裝容器、安定性試驗等項目。

基於健保價格的誘因，引導廠商主動申請原料藥主檔案技術性資料的評估，原料藥主檔案的審查是以現今科學發展為基礎，在風險考量之原則下，原料藥的鑑定、含量、純度及品質上，評估是否具適宜的管控與確保，因為原料藥的品質關係到藥品的安全性與有效性，透過原料藥主檔案的建立增加藥品安全及有效的保障，並提升我國藥品管理制度與國際接軌。

### （二）中國大陸規範 GMP 千家藥廠面臨倒閉

中國大陸新版的「藥品生產質量管理規範」問世，將進一步提高藥品企業生產門檻。市場預估，新規範上路後，可能有近千家中小型藥廠面臨倒閉危機。

新版的「藥品生產質量管理規範」（簡稱新版 GMP）編制工作已全部完成，經大陸衛生部審批後公布。這份參照歐盟標準制定的新版 GMP，將是中國大陸最嚴格的 GMP 規範。儘管傳出新版 GMP 將給中小企業三年適應緩衝期，新版 GMP 公開與實施前後，不少企業將遭到淘汰出局。因為新版 GMP 將拉高製藥行業的進入門檻，不合規定的小型藥廠將停產，或由大型藥廠收購改造，家數可能超過上千家，大型龍頭企業可藉此快速擴張市占率，這也是國內藥廠進入中國大陸市場的良機。

目前中國大陸全國約有 5,000 多家藥廠，中小型規模約占 90%，其中營運狀況最好的業者，年銷售額約人民幣 1 億元（約新台幣 4.4 億元），大部分中小企業年淨利潤約是 1,000 萬至 2,000 萬元（約合新台幣 4,414 萬至 8,828.6 萬元）。若要求藥廠必須全數符合新版 GMP，企業最少要增加數千萬至上億元資金，年營收僅有千萬元的企業，如果無法承受將面臨倒閉。

### （三）兩岸簽署醫藥衛生合作協議

海協會會長陳雲林與海基會董事長江丙坤，於 2010 年 12 月 21 日簽署《兩岸醫藥衛生合作協議》。兩岸醫藥衛生合作協議內容，將包括傳染病防治、緊急救治、醫藥品安全管理及研發，及中藥材安全管理與中藥研究四大項。這份協議涵蓋四大塊、十五項，重點在維護民眾健康安全、保障消費者權益，並能兼顧生技醫藥產業發展。

在傳染病防治合作上，兩岸衛生部門相關單位除成立工作小組，大陸若發生重大疫情，會主動告知我方，建立即時、較透明的傳染病防治機制。目前協議雙方平時即透過書面定期交換檢疫、防疫資訊，建立疫情通報的正式管道，未來也將針對疫苗研發，進行交流、合作。

協議內容也希望為醫藥、醫材產業釋出利多。目前國內已有上千種醫材來自大陸，也自大陸進口原料藥，國內醫療器材在大陸上市，除了要通過書面審查，還要通過檢驗，耗時較長；相較之下，進口醫療器材在台灣取得許可證，只需書面審核。

新藥研發方面，兩岸同意未來臨床試驗認定上，採同一套標準，生技業者、藥廠已完成的臨床試驗，進入對方市場時，不必重做，可大幅縮短上市時間。不過，為確保品質，我方可赴對岸醫院、人體試驗中心及藥廠實地查核。

#### (四)我國製藥產業的未來展望

觀察 2010 年全球藥品市場趨勢，先進國家受到經濟不景氣預算開支緊縮的影響，藥品市場成長趨緩，且新藥研發不如預期的好，藥品市場缺乏成長動力。全球製藥產業邁入全球化、大者恆大、產品生命週期縮短及利潤下滑的激烈競爭環境。而以中國大陸為首的新興國家，在近年來則逐漸站穩在全球藥品市場的脚步，許多新興藥品市場的增長，來自於政府在健康產業的投入增加。中國大陸製藥產業的快速發展，也在近年來成為我國製藥產業貿易往來的重要夥伴，未來切入中國製藥供應鏈、人才及市場的資源整合，將成為必然的趨勢。

2010 年受 ECFA 的影響國內經濟景氣逐漸復甦，但藥品市場受到藥價刪減的影響欲振乏力，製藥產業銷售持平，成長趨緩。全民健保是藥品市場的最大買主，健保的動向直接影響產業的榮枯，健保多次藥價調降對我國製藥產業造成相當大的衝擊，壓縮國內藥廠的獲利空間，未來期待二代健保的上路，健保收入增加，為產業注入活水。

國內市場為主的本土藥廠，為擴大市場版圖，目前國內藥廠紛紛布局中國大陸、美國、日本、東南亞等海外市場，國內廠商的海外營收或獲利所佔比重已逐年升高，原料藥、西藥製劑、及中藥之外銷比重亦逐年提升，預期未來在我國廠商致力強化國際行銷網絡與能力之下，產品之全球行銷將更趨積極、活絡，我國製藥產品在海外的銷售數量與金額則可望加速成長。

近年來中國大陸藥品市場的快速成長，備受全球藥業的矚目。中國大陸市場更是國際藥廠全力搶灘之地，我國的中化、葡萄王、永信、杏輝、及東洋等藥廠都已在中國大陸設立生產基地，兩岸簽署醫藥衛生合作協議後，兩岸醫藥合作的趨勢愈來愈明顯。未來我國業者除可透過在中國大陸地區設立製程研發生產基地，取得較低成本的原料及中間體供應以及研發上的成本優勢，更應充分強化與中國大陸之商業資源的結合，藉以拓展大陸藥品市場之占有率。

國內近年來對於新藥的開發逐漸顯現成果，新藥開發技術逐漸在國內扎根，由於新藥研發的資金投入高、風險亦高，而我國生技醫藥產業的資源亦十分有限，必須篩選具前瞻及市場發展性的重點項目，透過國內相關部會的分工投入及上、中、下游的整合，促成國內有意願廠商的合作聯盟共同開發，或是尋求國際大廠的參與，方能延續研發成果，達成技術產業化的經濟效益。

我國政府近年來提供多項的措施，從「生技新藥產業發展條例」、「台灣生技起飛鑽石行動方案」、「生技創投基金設立」等希望提供生技醫藥產業發展的必要協助，並將衛生署功能職權擴大成 TFDA，希望建置與國際相銜接的藥物法規環境及產業發展環境，以期能強化新藥開發產業價值鏈，提升我國研發能量。未來如能落實這些措施於產業的發展，相信將能帶動我國自行研發之新藥成功上市，有利於我國製藥產業之永續經營。

(文章來源：生技中心)

#### 4. 公司所屬產業的趨勢概況及企業因應策略：

##### (一) 產業之現況與發展：

自 1989 年開始獨力進行符合美國 FDA 原料藥 GMP 規範之工作，目前已有 DICLOFENAC SODIUM、DICLOFENAC POTASS、MICONAZOLE NITRATE 和 ACYCLOVIR 四項產品通過 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 和 ACYCLOVIR 取得台灣衛生署 T-DMF 核備函；其中 DICLOFENAC POTASSIUM 尚有 MHRA GMP 證書，另 DICLOFENAC SODIUM、MICONAZOLE NITRATE、MEFENAMIC ACID 和 ACYCLOVIR 尚有台灣衛生署 GMP 證書。有著過去行銷與服務台灣國內市場的經驗，永日在國際市場上有著亮眼的成績，更朝向成為世界性原料供應商的目標邁進，直至目前為主，永日 82%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。

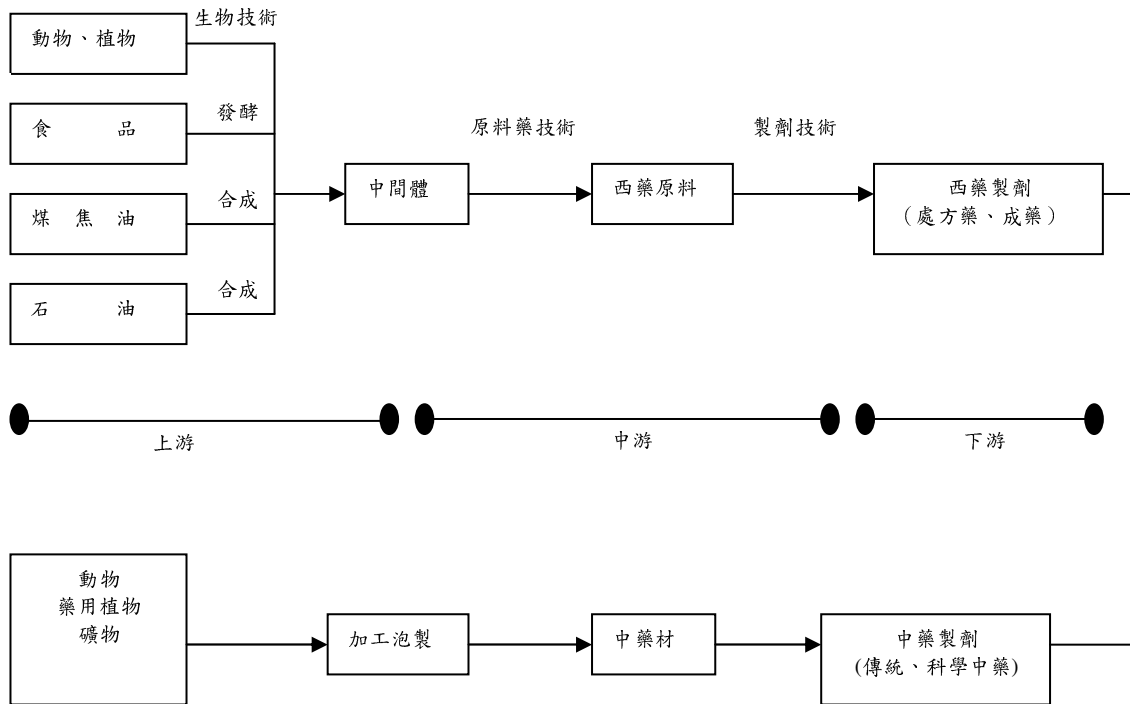
製藥乃屬高附加價值的產品且較不受經濟景氣的影響，但由於台灣藥品市場小，因此國內藥廠積極拓展外銷，並將工廠升級至 PIC/S 標準以符合國際規格。而國內政府也積極推動 PIC/S GMP 認證，因此衛生署規定在 2010 年底前藥廠軟體必需全數符合規定，加上健保藥價差別定價，因此國內大藥廠皆相繼提昇設備以符合 PIC/S GMP 認證。國內藥廠公司如永信的幼獅廠、台灣東洋製藥的中壢廠、生達化學製藥二廠及健喬信元的健喬廠都已通過衛生署 PIC/S GMP 查廠，而健喬信元更投入 1 億元興建符合 PIC/S 國際規範之女性荷爾蒙用藥專門廠，將於衛生署查廠後開始生產荷爾蒙用藥。美時製藥為了拓展外銷市場，投資擴建符合美國 FDA 標準之生產軟體與硬體以提昇設備到 PIC/S 規格，並申請認證。友華生技方面則是透過子公司友霖在虎尾興建符合美國 FDA、日本及歐洲 PIC/S 認證的新藥廠，預計在 2010 年完工。杏輝藥品則於 09 年 12 月通過日本官方查廠獲得認證，其眼藥水製劑獲准銷往日本。未來小藥廠的生存空間將因無法投入龐大資金提升廠房設備以符合 PIC/S 規定而逐漸壓縮，製藥產業終將為大藥廠寡占市場。

然而，在產品打入海外市場中相當重要的一環，即藥品行銷通路，卻都已經掌控在國際大廠手上，而這也是國內藥廠難以打入海外市場的重要原因之一。因此，國內藥廠欲突破此一困境，唯有走出自己的利基，即使是代工，也必須力求在產品或技術上追求差異化，避免落入殺價競爭的局面。

以原料藥為例，雖然目前全球原料藥以中國與印度為主要供應國，但中、印係採低價策略、以供應大宗原料藥為主，但國內原料藥廠則藉由產品的差異化、或技術門檻/進入障礙高的產品逐步搶攻全球原料藥市場。如台灣神隆以抗癌原料藥成功打開國際市場、旭富的 DEDPM 為抗癲癇、抗躁鬱症、偏頭痛及肌肉鬆弛症等用藥之中間體、中化成從生產抗生素原料藥，轉型開發非抗生素及醱酵生技產品等，顯示國內部分原料藥廠已朝向特色原料藥發展，並使其營收在近幾年來表現相當突出。

從全球藥品市場未來發展趨勢觀之，新興藥品市場、學名藥、生技藥品、以及特色藥物等都將會是未來藥品市場成長的主要動力。不論就市場、產品或環境來看，製藥產業很明顯正處於轉型期，產業結構或將改觀。我國製藥產業應把握此一時機，力求企業的創新轉型，從上述之全球發展趨勢中尋找利基，重新評估企業策略並擬定因應對策，而透過產業整合、行銷國際化、發展具利基性或差異化的產品等發展策略，方能切入未來製藥產業的發展契機，進入國際藥業舞台。

## (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 的實施影響逐漸浮現，使得製藥市場開始衰退近而受到影響。

## (三) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

全球藥品市場雖然於 2008 年也受到金融風暴的影響，全球製藥市場成長率僅 5.5%，創 2000 年以來之最低成長率，市場規模為 7,820 億美元。但隨著 2009 年下半年經濟復甦的一線曙光浮現，2009 年全球製藥市場成長 7%，為 8,370 億美元。未來五年，北美、歐洲及日本的 CAGR 約為 2~6%，亞洲(不含日本)/非洲/澳洲及拉丁美洲則有 12~15% 的高成長表現。

而以中國為首的新興製藥市場成長力道強，成為製藥市場之新焦點。中國政府日增的醫療支出及治療慢性病的藥品需求之成長動力主要來自龐大的 13 億人口。2009 年，中國的製藥市場為全球第 5 大，推估 2011 年將晉升為全球第 3 大，僅次於美國及日本。2009 年 1 月中國大陸衛生部宣佈預計在 2009~2011 年投入 8,500 億元人民幣進行醫療制度的改革。中國大陸醫改的實施使許多國際藥廠更將中國視為極具商機、值得開發的潛力市場，再加上中國藥品市場的發展潛力遠高於其他 pharmerging 製藥市場，因此，

許多跨國藥廠紛紛加速在中國市場的佈局策略，不僅只是將中國視為生產基地，更是亞太地區的研發營運中心，以及重要的藥品消費市場。

## 1. 台灣藥物食品管理局(TFDA)正式掛牌營運

為協助產業發展，調和區域法規以及提升行政作業效率與審查透明化，行政院衛生署參考先進國家藥物食品管理組織體例，研擬成立「食品藥物管理局 (TFDA)」，於 2009 年 5 月 12 日立法院院會通過「行政院衛生署食品藥物管理局組織法」三讀，2010 年 1 月 1 日正式掛牌成立。其將原行政院衛生署「食品衛生處」、「藥政處」、「藥物食品檢驗局」、「管制藥品管理局」等單位整併為 TFDA，負責我國食品、西藥、管制藥品、醫療器材、化粧品之查驗登記與管理。TFDA 成立後，因整合了衛生署跨局處的功能，預期將加速新藥及醫材審查流程，並加速促成兩岸醫藥相互認證，以助國內生醫產業發展。

然而，我國 TFDA 在硬體的組織架構改變外，軟體的服務心態也應跟著轉變。或可借鏡美國 FDA 對製藥產業的監督及協助服務的雙重角色，因在嚴格把關下，可顧全病患安全及權益，而在協助藥廠促使新藥或學名藥上市則可使病患早日獲得最新科技產品的醫療，以及得到便宜又有效的藥品，此也屬增進人民的醫療技術及品質福祉。因此，人民健康福祉與製藥產業的發展並非相悖逆，甚而是相輔相成，故若運用得宜，將可達到兩者最大化的綜效。

## 2. 美國健保改革法案過關，啟動學名藥商機

2010 年 3 月 21 日美國眾議院通過「健保改革法案」，它將醫療保險覆蓋率擴大至目前尚無保險的人口（約 15% 的美國人口）。雖然該法案被預期將抑制研發及創新動力，但對全球學名藥廠卻提供了一大誘因。而成熟的學名藥法規及政策環境、龐大的專利到期藥品商機（未來五年將有目前價值約 940 億美元的藥品專利到期）和不斷上升的醫療成本等，都是美國學名藥市場的主要成長動因。Emkay Research 推估，美國學名藥市場於 2008~2013 年的 CAGR 為 5%，2013 年的市場規模將達 220 億美元。

因此在醫保人口將增加，但又必需控制醫藥支出成本，故在降低人均保險支出的需求下，學名藥成了首要替代品，而藥廠委外代工以降低成本的需求也將增加。故成本及品質成了主要競爭基準，對目前已獲 FDA 認證或是通過 PIC/S 認證的藥廠，更是領先取得切入機會，所以如何有效搶搭美國醫改商機成了我國藥廠今年極重要的策略規劃及佈局了。

因此，面對全球藥品市場版圖的變遷、美國及中國的醫改商機、國內藥品市場及產業環境變動下，我國製藥產業未來主要的發展將包括：

### (1) PIC/S GMP 的實施將促進我國製藥產業結構重洗牌

目前我國政府推動 PIC/S GMP，已規定 2010 年底前藥廠軟體要全數符合該規格，四年內硬體也將到位，希望藉此提升國內藥廠製藥的品質。而由國內藥廠的發展歷史經驗，每當國內藥品 GMP 實施更進一階標準時，國內藥廠都會經歷汰弱留強的考驗。如在 1982 年我國開始推動 GMP 之初，國內西藥製劑廠家數



約 550 多家，1988 年通過 GMP 評鑑者只有 211 家，2005 年全面實施 cGMP，至今通過 cGMP 確效作業評鑑者為 161 家。

但由於 PIC/S GMP 為嚴格的標準認定，強調原料至終端產銷的品質管控，軟、硬體之升級乃至常態維護難度甚高，國資藥廠雖大力投資軟硬設施以達 PIC/S GMP 水準，但需投資之金額龐大，部分廠商恐將無力負擔，而 PIC/S GMP 加上健保藥價差別定價，更將加速國內製藥產業再一次重新解構，且在此高投資及成本提升情勢下，我國藥廠除必須放眼國際市場外，更需以創新及差異化來強化競爭力。

## (2) 美國及中國的醫改商機將加速藥廠的海外佈局

中化、永信、生達、台灣東洋、杏輝、台灣神隆…等國內龍頭藥廠已紛紛佈局中國、美國、日本、東南亞等海外市場。永信及生達早已在美國設廠，並佈局銷售通路，如永信在美國則與 CVS 及 Walgreen 兩大藥局連鎖通路合作，有三項自有品牌藥品銷售全美各州。而永信集團在大陸昆山廠於去年通過美國 FDA、歐盟 PIC/S 及日本厚生省委託的 PMDA 查廠。永信集團旗下的永日在大陸也擴建產能，永日於 2009 年又取得英國衛生署(MHRA)(4 項產品)及日本厚生省委託 PMDA(2 項產品)查廠通過，再加上其原已獲美國 FDA(3 項產品)及韓國 FDA(2 項產品)查廠通過，對未來產品銷售美、日、韓及歐洲等法規市場國家將有很大的助力。

杏輝則是購買中國杭州天力公司（更名為杏輝天力），杏輝天力是國內藥廠第一家取得中國的植物新藥藥證，治療血管性痴呆病症的天力再生植物新藥，在中國完成三期臨床後，目前已在大陸銷售。東洋在上海的子公司旭東海普藥業，則有逾 80 項藥證被列在國家基本藥物目錄內。

原料藥廠台灣神隆於 2009 年底開始在大陸江蘇常熟設立新廠，預計於 2011 年正式展開營運，神隆常熟廠佔地 100 畝，除建置生產線之外，並將設立研究開發中心，營運初期以生產關鍵中間體為主，也將生產符合國際 GMP 標準之原料藥，此將可強化神隆在大陸的經營佈局及當地市場的拓展。而中化轉投資公司蘇州中化於 2010 年 1 月 4 日接獲通過日本 PMDA(GMP)查廠通知，蘇州中化亦是採取資源整合的方式，與中化合成和母公司中化製藥，共同拓展兩岸、美國和日本等海外市場。

我國的藥廠因已全面實施 cGMP，且正邁向 PIC/S GMP，而大陸藥廠仍在 GMP 階段，所以我國在生產製造技術、品質管理及品質形象仍佔有優勢。但是因為中國的經營環境仍然複雜和艱鉅的，當地的競爭也更加劇烈了，政府對藥價的干預逐步形成，且醫療改革尚瀰漫著許多不確定性。現今我國西藥製劑出口至大陸雖已有大幅成長，但隨著中國醫改商機及「兩岸經濟協議（ECFA）」的進展，或可在降低我國藥廠進入中國市場的關稅及非關稅障礙下，進而增加我國藥業的競爭優勢，更加速我國製藥產品在中國大陸藥品市場的滲透力。而美國醫改帶來的學名藥及委外代工商機皆需建基於通過美國 FDA 查廠、通路的佈局，以及 DMF 的取得等，且相較於中國及印度，我國在品質形象上更具優勢。

目前國內藥廠的海外營收或獲利所佔比重已逐年升高，如永信集團的海外獲利占集團比重已近四成，外銷市場包括美國、中美洲、日本、中國大陸、東南亞、非洲等、生達目前約 20% 營收來自海外藥品市場，

行銷遍及十餘個國家，因此在國內藥品市場的成長空間有限致使國內藥廠積極拓展國際市場，以及美國及中國醫改商機的推波助瀾下，預期未來我國製藥產品在海外的銷售數量與金額將會加速成長。

(文章來源：生技中心)

### (三) 技術及研發概況

#### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目     | 年度 | 98 年度  | 99 年度  | 100 年度(1~3月) |
|--------|----|--------|--------|--------------|
| 研發支出   |    | 27,738 | 39,381 | 5,523        |
| 占營業額之比 |    | 6.41%  | 7.45%  | 5.42%        |

#### 2、開發成功之技術或產品

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

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1、長期：

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

#### 2、短期：

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司以生產人用、藥用醫藥原料及中間體為主。九十九年度外銷部份約佔營業收入之 82%，行銷網路遍佈全世界，內銷部份約佔營業收入之 18%，銷售網遍佈全省。

單位：新台幣仟元

| 區域 | 年度 | 97年度    |     | 98年度    |     | 99年度    |     |
|----|----|---------|-----|---------|-----|---------|-----|
|    |    | 金額      | 比率  | 金額      | 比率  | 金額      | 比率  |
| 外銷 | 亞洲 | 124,961 | 45% | 121,655 | 28% | 152,030 | 29% |
|    | 歐洲 | 15,285  | 6%  | 957     | 1%  | 8,721   | 2%  |
|    | 美洲 | 98,700  | 35% | 270,655 | 62% | 271,385 | 51% |

|    |    |         |      |         |      |         |      |
|----|----|---------|------|---------|------|---------|------|
|    | 其他 | 2,671   | 1%   | 2,496   | 1%   | 871     | 0%   |
|    | 小計 | 241,617 | 87%  | 395,763 | 92%  | 433,007 | 82%  |
| 內銷 |    | 36,727  | 13%  | 37,006  | 8%   | 95,408  | 18%  |
| 合計 |    | 278,344 | 100% | 432,769 | 100% | 528,415 | 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 |         | 97      | 98      | 99      |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 國內總產值   | a       | 101.40  | 122.40  | 155     |
| 進口值     | b       | 37.3    | 42.6    | 48.5    |
| 出口值     | c       | 49.4    | 51.9    | 60.2    |
| 國內需求總值  | d=a+b-c | 89.3    | 113.1   | 143.3   |
| 進口比率    | b/d     | 41.77%  | 37.67%  | 33.85%  |
| 出口比率    | c/a     | 48.72%  | 42.40%  | 38.84%  |
| 自給率     | a/d     | 113.55% | 108.22% | 108.16% |
| 永日產值    | e       | 1.939   | 2.134   | 2.680   |
| 總需求佔有率  | e/d     | 2.17%   | 1.89%   | 1.87%   |
| 國內產值佔有率 | e/a     | 1.91%   | 1.74%   | 1.73%   |

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 97~99 年度產值佔我國原料藥需求總值之 2.17%、1.89% 及 1.87%。

96-98 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 | 97    | 98    | 99    |
|---------|-------|-------|-------|
| 國內出口總值  | 49.40 | 51.90 | 60.2  |
| 本公司出口值  | 2.42  | 3.96  | 4.33  |
| 佔有率     | 4.90% | 7.63% | 7.19% |

資料來源：生技中心 ITIS 計畫整理

本公司 97~99 年度出口值佔國內出口總值比率 4.90%、7.63% 及 7.19%。

## 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

### 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 19,188 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、單純疱疹病毒引起感染之治療。
- (4) Miconazole Nitrate (MCN)、Econazole Nitrate (ECN)：對黴菌、酵母菌及細菌感染之治療。
- (5) Sodium Starch Glycolate (SSG)：增進醫藥製劑之崩散效果。

### 2、產製過程

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

#### (1) 化學合成反應部份

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

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

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

#### (2) 物理性質處理部份

過濾 → 乾燥 → 粉篩、整粒 → 混合 → 過篩 → 包裝

## (三)主要原料之供應狀況

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

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

最近三年度並未發生供貨短缺或斷料之情事。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(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，並說明及其增減變動原因。

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

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

### 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

| 項目 | 98 年 |         |                |         | 99 年 |         |                |         | 100 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  | GCP  | 12,712, | 19.56          | -       | BS   | 21,935  | 19.99          | -       | PRC          | 1,469 | 15.86                | -       |
| 2  | PRC  | 7,392   | 11.38          | -       | MC   | 11,736  | 10.69          | -       | DC           | 1,376 | 14.86                | -       |
| 3  | BS   | 5,560   | 8.56           | -       | PRC  | 9,532   | 8.68           | -       | YYT          | 1,348 | 14.56                | -       |
|    | 其他   | 39,321  | 60.50          | -       | 其他   | 66,487  | 60.64          | -       | 其他           | 5,068 | 54.72                | -       |
|    | 進貨淨額 | 64,985  | 100            | -       | 進貨淨額 | 109,690 | 100            | -       | 進貨淨額         | 9,261 | 100                  | -       |

(2)說明及其增減變動原因

變動原因說明如下：

(1)全年度總進貨金額因原料需求增加及原料價格上漲，致使總進貨金額增加約 44,705 仟元。

(2)99 年度供應商進貨額佔進貨總額 10% 的廠商有 BS 及 MC，為主要原料的供應商，與 98 年度佔百分之十以上供應商名單略有變動，主要是原料項目需求數量變動而有消長。

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

### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 98 年                    |         |               |         | 99 年                    |         |               |         | 100 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  | BYRON                   | 173,029 | 39.98%        | -       | CARLSBAD TECHNOLOGY INC | 156,872 | 29.69%        | -       | BYRON                   | 18,058  | 17.72%              | -       |
| 2  | CARLSBAD TECHNOLOGY INC | 94,099  | 21.74%        |         | BYRON                   | 112,850 | 21.36%        |         | CARLSBAD TECHNOLOGY INC | 16,432  | 16.12%              |         |
|    | 其他                      | 165,641 | 38.28%        | -       | 其他                      | 258,693 | 48.95%        | -       | 其他                      | 67,433  | 66.16%              | -       |
|    | 銷貨淨額                    | 432,769 | 100%          | -       | 銷貨淨額                    | 528,415 | 100%          | -       | 銷貨淨額                    | 101,923 | 100%                | -       |

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

(2) 說明及其增減變動原因

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

(98 年合計為 267,128；99 年合計為 269,722)

(五) 最近二年度生產量值

產能產量單位:Kg  
產值單位:新台幣仟元

| 生產年度<br>量值<br>主要商品 | 98 年度     |           |         | 99 年度     |           |         |
|--------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
|                    | 產能        | 產量        | 產值      | 產能        | 產量        | 產值      |
| MFA                | 400,000   | 60,000    | 25,000  | 400,000   | 114,260   | 61,901  |
| SSG                | 1,000,000 | 914,000   | 109,000 | 1,000,000 | 1,274,835 | 128,118 |
| DCS                | 120,000   | 47,000    | 41,000  | 120,000   | 56,554    | 42,433  |
| ACV                | 20,500    | 7,000     | 23,000  | 20,500    | 2,330     | 86      |
| 其他                 | 70,000    | 17,000    | 15,000  | 70,000    | 10,686    | 35,509  |
| 合計                 | 1,610,500 | 1,045,000 | 213,000 | 1,610,500 | 1,458,665 | 268,047 |

(六) 最近二年度銷售量值

銷量單位:Kg  
銷值單位:新台幣仟元

| 銷售年度<br>量值<br>主要商品 | 98 年度   |        |         |         | 99 年度   |        |           |         |
|--------------------|---------|--------|---------|---------|---------|--------|-----------|---------|
|                    | 內銷      |        | 外銷      |         | 內銷      |        | 外銷        |         |
|                    | 量       | 值      | 量       | 值       | 量       | 值      | 量         | 值       |
| MFA                | 18,992  | 5,687  | 62,075  | 18,218  | 38,617  | 11,931 | 85,604    | 28,438  |
| SSG                | 118,493 | 16,167 | 786,103 | 90,578  | 144,627 | 20,792 | 1,047,857 | 118,740 |
| DCS                | 7,574   | 7,753  | 37,086  | 262,034 | 12,226  | 12,545 | 44,007    | 270,913 |
| MCN                | 367     | 848    | 1,434   | 3,664   | 323     | 749    | 424       | 1,330   |
| ECN                | 155     | 336    | 340     | 854     | 212     | 435    | 436       | 1,135   |
| ACV                | 463     | 695    | 4,113   | 6,995   | 1,817   | 955    | 1,855     | 2,995   |
| 其他                 | 16,680  | 5,576  | 11,981  | 13,365  | 6,763   | 48,001 | 4,390     | 9,456   |
| 合計                 | 167,724 | 37,062 | 903,132 | 395,707 | 204,585 | 95,408 | 1,184,573 | 433,007 |



### 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

100年03月31日

| 年度              |      | 98年度  | 99年度  | 當年度截至<br>100年03月31日 |
|-----------------|------|-------|-------|---------------------|
| 員工人數            | 生產人員 | 56    | 54    | 59                  |
|                 | 營業人員 | 5     | 6     | 6                   |
|                 | 管理人員 | 63    | 67    | 69                  |
|                 | 合計   | 124   | 127   | 134                 |
| 平均年齡            |      | 36.1  | 36.92 | 36.56               |
| 平均服務年資          |      | 9.34  | 9.09  | 8.7                 |
| 學歷分布<br>比率<br>% | 博士   | 1.61  | 2.36  | 2.23                |
|                 | 碩士   | 8.07  | 10.24 | 8.96                |
|                 | 大專   | 54.03 | 51.18 | 52.99               |
|                 | 高中   | 32.26 | 33.07 | 32.84               |
|                 | 高中以下 | 4.03  | 3.15  | 2.98                |

### 四、環保支出資訊

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

本公司已依規定設置事業廢水處理技術員、空氣污染及廢棄物處理專責人員，而生產產生廢水先經物理沉澱處理，再經化學PH調整凝集劑再將沉降污泥脫水過濾處理為有機污泥，上層濾液再經生物之活性污泥曝氣處理後；將廢水排放入台中幼獅工業區之污水處理廠，每月依排水量及總固體量、化學需氧量繳付處理費約新台幣捌萬陸仟陸百一拾肆元。

本公司一般事業廢物每月處理費用約新台幣貳萬貳仟元，一般污泥每月處理費用約新台幣陸萬伍仟參佰柒拾貳元，C類廢溶劑每月處理費用約新台幣柒萬伍仟參百捌拾貳元，空污費用每月約肆萬肆仟伍佰壹拾參元，D類廢溶劑每月處理費用約新台幣壹拾捌萬柒仟柒百玖拾柒元，D類污泥每月處理費用約新台幣陸萬參仟玖百玖拾捌元。

(二)說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）。

單位：新台幣仟元

| 項目              | 年度 | 98年度 | 99年度 | 100年3月31日 |
|-----------------|----|------|------|-----------|
| 因污染環境所受損失(包括賠償) |    | 無    | 無    | 無         |
| 因污染環境所受處分之總額    |    | 無    | 無    | 無         |

(三)RoHS 相關資訊

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

## 五、勞資關係

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

### 1、員工福利措施

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

### 2、員工進修與訓練

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

(2)九十九年度員工教育訓練支出為新台幣 672 仟元。

#### (3)員工進修及訓練管理辦法

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

### 3、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，並經政府核准在案。

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

(3)本公司由退休準備金監督委員會，按月監督退休金準備及使用情形。

(4)員工行為或倫理守則之訂定與其實施情形：

本公司為樹立管理制度，健全組織功能，依據勞動基準法及有關法令訂定工作規則。如因勞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。

工作規則修改經經營決策委員會通過，逕報主管機關核備後公佈實施後，提董事會說明之。

### 4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)依勞動基準法規定，本公司制定工作規則以供勞資雙方遵循，本規則已報備台中縣勞工局。再則本公司並訂有員工申訴管理辦法，員工心聲能充分且即時表達，勞資雙方的溝通管道順暢。

(2)本公司依規定選舉勞方代表人員，並定期召開勞資會議，溝通、協調、改進各項行政措施，勞資關係和諧，無勞資糾紛及損失發生事宜。

### 5、工作環境與員工人身安全保護措施

(1)每年度均委由〔中華民國工業安全衛生協會〕針對甲苯、乙酸乙酯和二甲基甲醯胺等作業場所進行工作環境檢測。年度經費為參萬壹仟元。公司每年度針對特殊作業場所之作業員工進行特殊身體檢查，並每兩年針對一般員工進行健康檢查(於 98 年度進行檢查完畢，其年度經費約貳萬伍仟捌佰元)。以維護本公司員工健康。

(2)後續對環境及職業安全衛生促進活動

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

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

1、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：和諧處理勞資問題，並未發生勞資糾紛而導致損失，未來仍將維持和諧處理勞資問題。

## 六、重要契約

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

| 契約性質                      | 當事人          | 契約起訖日期                    | 主要內容  | 限制條款  |
|---------------------------|--------------|---------------------------|---|---|
| CTM 技術授權及技術移轉、輔導諮詢等相關事宜合約 | 永信藥品工業股份有限公司 | 87.01.01 起                | 依銷售 CTM 之銷貨毛利之 30%，由永日付予永信之權利金                                      | 不得在本國以外地區使用本技術資料，但產品得以不受限制。   |
| 委託執行薑黃素技術授權及技術轉移輔導諮詢相關事宜  | 永信藥品工業股份有限公司 | 95.08.07<br> <br>98.08.06 | 技術授權費—每年新台幣十萬元支付期限為三年。<br>權利金—開始銷售本產品之日起十年，依銷售本產品之銷貨毛利之 30%，支付永信。   | 不得在臺灣地區外使用或實施本技術資料，本產品不限於在臺灣地區內銷售。  |
| 膽固醇液晶材料專利授權書              | 財團法人工業技術研究院  | 98.01.01                  | 技術授權金新台幣貳佰壹拾萬元整。<br>專利權利金—開始販賣本產品之日起五年內，以每年為一期按期支付。依販賣本產品之發票金額百分之二。 |   |
| 膽固醇液晶材料合作開發契約書            | 財團法人工業技術研究院  | 98.01.01                  | 開發本計畫之費用新台幣陸佰參拾萬元整。   | 輸出因使用或實施全部或一部或修改之全部或一部「本開發成果」或共有之智慧財產權，所製造或組裝之產品時，將遵守中華民國戰略性高科技產品出口管制相關之規定。 |
| 高雙折射率液晶配方專利授權契約書          | 財團法人工業技術研究院  | 98.01.01                  | 專利授權金新台幣貳佰壹拾萬元整。<br>專利權利金—開始販賣本產品之日起五年內，以每年為一期按期支付。依販賣本產品之發票金額百分之二。 |   |

## 七、風險管理

### (一)風險管理政策

#### 1. 市場風險管理：

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

#### 2. 債信風險管理：

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

#### 3. 作業風險管理：

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

#### 4. 環境安全衛生政策：

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

### (二)風險管理之組織架構

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

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

營業處：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

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

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

財務單位：負責財務調度及長短期資金運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目  | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |          | 當年度截至<br>100年3月31日<br>財務資料(註3) |         |
|-------------------|---------------|---------|---------|---------|----------|--------------------------------|---------|
|                   | 95年           | 96年     | 97年     | 98年     | 99年      |                                |         |
| 流動資產              | 248,550       | 272,885 | 226,854 | 276,603 | 374,649  | 490,392                        |         |
| 基金及投資             | 56,568        | 56,358  | 56,361  | 59,854  | 57,953   | 58,099                         |         |
| 固定資產(註2)          | 206,525       | 191,823 | 218,989 | 241,462 | 288,945  | 315,500                        |         |
| 無形資產              | 2             | 1       | 0       | 0       | 0        | 0                              |         |
| 其他資產              | 10,196        | 11,773  | 15,713  | 15,553  | 10,500   | 9,429                          |         |
| 資產總額              | 521,841       | 532,840 | 518,117 | 593,472 | 732,047  | 873,420                        |         |
| 流動負債              | 分配前           | 42,453  | 61,280  | 77,164  | 93,389   | 93,263                         | 54,623  |
|                   | 分配後           | 58,978  | 77,805  | 93,689  | 126,440  | 未定                             | 未定      |
| 長期負債              | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        | 0                              |         |
| 其他負債              | 11,518        | 14,376  | 16,231  | 17,561  | 25,960   | 26,422                         |         |
| 負債總額              | 分配前           | 53,971  | 75,656  | 93,395  | 110,950  | 119,223                        | 81,045  |
|                   | 分配後           | 70,496  | 92,181  | 109,920 | 144,001  | 未定                             | 未定      |
| 股本                | 330,506       | 330,506 | 330,506 | 330,506 | 363,557  | 403,557                        |         |
| 資本公積              | 184           | 184     | 184     | 184     | 5,743    | 193,743                        |         |
| 法定公積              | 48,862        | 50,726  | 51,399  | 51,399  | 58,885   | 58,885                         |         |
| 特別公積              | 4,139         | 4,139   | 4,139   | 4,139   | 4,139    | 4,139                          |         |
| 保留盈餘              | 分配前           | 85,523  | 73,860  | 40,886  | 99,230   | 130,883                        | 144,346 |
|                   | 分配後           | 67,134  | 40,886  | 24,361  | 66,179   | 未定                             | 未定      |
| 金融商品未實現<br>損益     | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        | 0                              |         |
| 累積換算調整數           | 5,379         | 5,169   | 5,372   | 4,912   | 3,011    | 3,157                          |         |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 | (6,723)       | (7,400) | (7,764) | (7,848) | (15,452) | (15,452)                       |         |
| 股東權益<br>總額        | 分配前           | 467,870 | 457,184 | 424,722 | 482,522  | 612,824                        | 792,375 |
|                   | 分配後           | 451,345 | 440,659 | 408,197 | 449,471  | 未定                             | 未定      |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

| 年度<br>項 目        | 最近五年度財務資料(註1) |         |          |         |         | 當年度截至<br>100年3月31<br>日<br>財務資料(註2) |
|------------------|---------------|---------|----------|---------|---------|------------------------------------|
|                  | 95年           | 96年     | 97年      | 98年     | 99年     |                                    |
| 營業收入             | 290,158       | 280,550 | 278,345  | 432,769 | 528,415 | 101,923                            |
| 營業毛利             | 92,368        | 72,101  | 58,582   | 192,315 | 234,648 | 35,586                             |
| 營業損益             | 15,190        | 4,032   | (15,534) | 92,196  | 120,393 | 13,104                             |
| 營業外收入及利益         | 8,150         | 4,289   | 4,013    | 5,386   | 17,019  | 2,075                              |
| 營業外費用及損失         | 2,407         | 3,411   | 1,609    | 5,594   | 19,557  | 9                                  |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 20,933        | 4,910   | (13,130) | 91,988  | 117,855 | 15,170                             |
| 繼續營業部門<br>稅後損益   | 18,299        | 6,726   | (15,776) | 74,869  | 105,241 | 13,463                             |
| 停業部門損益           | 0             | 0       | 0        | 0       | 0       | 0                                  |
| 非常損益             | 0             | 0       | 0        | 0       | 0       | 0                                  |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | 340           | 0       | 0        | 0       | 0       | 0                                  |
| 本期損益             | 18,639        | 6,726   | (15,776) | 74,869  | 105,241 | 13,463                             |
| 每股盈餘             | 0.56元         | 0.20元   | (0.48)元  | 2.27元   | 2.89元   | 0.33元                              |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

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

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

## (三) 會計師姓名及查核意見

| 年度 | 簽證會計師   | 查核意見     |
|----|---------|----------|
| 95 | 張榕枝、施文婉 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 施文婉、溫明郁 | 無保留意見    |
| 97 | 李聰明、溫明郁 | 修正式無保留意見 |
| 98 | 李聰明、溫明郁 | 修正式無保留意見 |
| 99 | 李聰明、施文婉 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

| 年 度 (註 1)       |                 | 最近五年度財務分析 |        |         |        |           | 當年度截至<br>100年3月31日<br>(註3) |      |
|-----------------|-----------------|-----------|--------|---------|--------|-----------|----------------------------|------|
|                 |                 | 95年       | 96年    | 97年     | 98年    | 99年       |                            |      |
| 分析項目 (註 2)      |                 |           |        |         |        |           |                            |      |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率         | 10.34     | 14.20  | 18.03   | 18.70  | 16.29     | 9.28                       |      |
|                 | 長期資金占固定資產比率     | 226.54    | 238.34 | 193.85  | 199.83 | 212.09    | 251.15                     |      |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率            | 585.47    | 445.31 | 293.99  | 296.18 | 401.71    | 90.42                      |      |
|                 | 速動比率            | 241.17    | 180.31 | 130.65  | 201.93 | 322.29    | 749.89                     |      |
|                 | 利息保障倍數          | 163.27    | 26.84  | (31.66) | 520.71 | 23,571.00 | -                          |      |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率 (次)     | 5.06      | 4.01   | 3.90    | 4.75   | 4.69      | 1.27                       |      |
|                 | 平均收現日數          | 72        | 79     | 94      | 77     | 78        | 71.75                      |      |
|                 | 存貨週轉率 (次)       | 1.38      | 1.28   | 1.27    | 2.39   | 3.99      | 0.78                       |      |
|                 | 應付款項週轉率 (次)     | 8.75      | 9.64   | 7.16    | 10.09  | 11.00     | 6.13                       |      |
|                 | 平均銷貨日數          | 264       | 284    | 287     | 152    | 91        | 116.37                     |      |
|                 | 固定資產週轉率 (次)     | 1.39      | 1.41   | 1.36    | 1.88   | 1.99      | 0.36                       |      |
|                 | 總資產週轉率 (次)      | 0.56      | 0.53   | 0.53    | 0.78   | 0.80      | 0.14                       |      |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率 (%)       | 3.64      | 1.30   | (2.95)  | 13.49  | 15.88     | 1.84                       |      |
|                 | 股東權益報酬率 (%)     | 4.01      | 1.45   | (3.58)  | 16.50  | 19.22     | 2.08                       |      |
|                 | 占實收<br>資本比率 (%) | 營業利益      | 4.60   | 1.22    | 0.37   | 27.90     | 33.12                      | 3.25 |
|                 |                 | 稅前利益      | 6.33   | 1.49    | (3.97) | 27.83     | 32.42                      | 3.76 |
|                 | 純益率 (%)         | 6.42      | 2.40   | (5.67)  | 17.30  | 19.93     | 13.21                      |      |
|                 | 每股盈餘 (元)        | 0.56      | 0.20   | (0.48)  | 2.27   | 2.89      | 0.33                       |      |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率 (%)      | 145.20    | 8.78   | 58.35   | 174.63 | 175.40    | -                          |      |
|                 | 現金流量允當比率 (%)    | 79.22     | 78.26  | 65.56   | 96.86  | 112.58    | -                          |      |
|                 | 現金再投資比率 (%)     | 5.64      | 1.37   | 3.58    | 14.83  | 13.07     | -                          |      |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度           | 9.84      | 31.96  | (7.95)  | 2.88   | 3.38      | -                          |      |
|                 | 財務槓桿度           | 1.01      | 1.05   | 0.97    | 1.00   | 1.00      | 1.00                       |      |

說明：

1. 速動比率：因現金增加，致速動比率增加，短期償債能力佳。
2. 利息保障倍數：因稅前及息前淨利成長，致利息保障倍數增加，企業的償債能力極佳。
3. 存貨週轉率：因存貨金額減少與銷貨成本增加，致存貨週轉率增加，原料轉換為銷貨收入的速度高。
4. 純益率：因99年度銷貨增加，致純益率增加，經營獲利能力高。

### (一)財務結構：

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

### (二)償債能力：

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

### (三)經營能力：

1. 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
2. 平均收現日數=365／應收款項週轉率。



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

(四)獲利能力：

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

(五)現金流量

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

(六)槓桿度

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

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)應收款項備抵呆帳提列政策：

1. 目的：

為能適時反應應收款項收回可能性，確保應收款項之評價。

2. 提列依據：

衡量期末應收款項餘額評估其可能發生呆帳比率，並參酌過去發生呆帳之經驗及客戶狀況予以評估提列。

3. 認列方式及提列程序：

| 備抵呆帳提列原則：               |        |      |
|-------------------------|--------|------|
| 1. 應收帳款：依應收帳款帳齡提列備抵呆帳   |        |      |
| 關係人：                    | 帳齡     | 提列比率 |
|                         | 1-3月   | 0.2% |
|                         | 4-6月   | 0.2% |
|                         | 7-9月   | 1%   |
|                         | 10-12月 | 5%   |
|                         | 12月以上  | 20%  |
|                         | 2年以上   | 100% |
| 非關係人：                   | 帳齡     | 提列比率 |
|                         | 1-3月   | 0.2% |
|                         | 4-6月   | 0.8% |
|                         | 7-9月   | 3%   |
|                         | 10-12月 | 20%  |
|                         | 12月以上  | 50%  |
|                         | 2年以上   | 100% |
| 2. 應收票據：依應收票據總額提列1%備抵呆帳 |        |      |

非屬營業範圍所發生之應收款項，不適用上述提列條件；另應收款項-關係人則適用上述條件。會計部門估算呆帳發生率，評估應有之備抵呆帳金額，如實際發生呆帳則沖銷備抵呆帳科目。

(二)備抵存貨跌價損失：

存貨係以成本為入帳基礎，期末以成本與市價孰低法評價。成本採加權平均法計算；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份係指重製成本，製成品部份則係指淨變現價值。

### 三、最近年度財務報表之監察人審查報告

#### 監察人審查九十九年度決算表冊報告

永日化學工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報告書表，經委託大中國際聯合會計師事務所查核完竣足以表示本公司之財務狀況，連同營業報告書暨盈餘分配議案，復經本監察人審查認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇〇年度股東常會

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 〇 年 三 月 二 十 一 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

##### 永日化學工業股份有限公司會計師查核報告

受文者：永日化學工業股份有限公司 董事會

永日化學工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達永日化學工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，永日化學工業股份有限公司自民國九十八年度起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，除科目重分類外，此項會計原則變動對民國九十八年度財務報表並無影響。

隨附永日化學工業股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

施文婉 會計師

李聰明 會計師

行政院金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證字號：  
(90)台財證(六)字第 145560 號函

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 六 日

永日化學工業股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 資 產  |                | 九十九年底    |                   | 九十八年底         |                   | 負 債 及 股 東 權 益 |      | 九十九年底             |        | 九十八年底             |               |                   |               |
|------|----------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------|-------------------|--------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 代 碼  | 會 計 科 目        | 附 註      | 金 額               | %             | 金 額               | %             | 代 碼  | 會 計 科 目           | 附 註    | 金 額               | %             | 金 額               | %             |
|      | 流動資產           |          |                   |               |                   |               |      | 流動負債              |        |                   |               |                   |               |
| 1100 | 現金及約當現金        | 二及四.1    | \$ 175,116        | 23.92         | \$ 73,882         | 12.45         | 2120 | 應付票據              |        | \$ 732            | 0.10          | \$ 2,847          | 0.48          |
| 1120 | 應收票據淨額         | 二及四.2    | 2,533             | 0.35          | 3,457             | 0.58          | 2122 | 其他應付票據            |        | -                 | -             | 8,784             | 1.48          |
| 1140 | 應收帳款淨額         | 二及四.3    | 61,052            | 8.34          | 79,321            | 13.36         | 2130 | 應付票據-關係人          | 五      | -                 | -             | 4,078             | 0.69          |
| 1150 | 應收帳款淨額-關係人     | 二及五      | 50,412            | 6.89          | 28,360            | 4.78          | 2140 | 應付帳款              |        | 24,354            | 3.33          | 19,550            | 3.30          |
| 120X | 存貨淨額           | 二及四.4    | 67,896            | 9.27          | 79,335            | 13.37         | 2150 | 應付帳款-關係人          | 五      | 1,187             | 0.16          | 662               | 0.11          |
| 1280 | 其他流動資產         | 四.5、12及五 | 16,223            | 2.22          | 11,784            | 1.99          | 2160 | 應付所得稅             | 二及四.12 | 7,384             | 1.01          | 9,697             | 1.63          |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動     | 二及四.12   | 1,417             | 0.19          | 464               | 0.08          | 2170 | 應付費用              | 四.9    | 50,406            | 6.89          | 36,544            | 6.16          |
| 11XX | 流動資產合計         |          | <u>374,649</u>    | <u>51.18</u>  | <u>276,603</u>    | <u>46.61</u>  | 217X | 應付費用-關係人          | 五      | 284               | 0.04          | 263               | 0.04          |
|      | 基金及投資          | 二及四.6    |                   |               |                   |               | 2210 | 其他應付款             |        | 7,056             | 0.96          | 8,244             | 1.39          |
| 1421 | 採權益法評價之長期股權投資  |          | 19,365            | 2.65          | 21,266            | 3.58          | 2280 | 其他流動負債            |        | 1,860             | 0.25          | 2,720             | 0.46          |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 |          | <u>38,588</u>     | <u>5.27</u>   | <u>38,588</u>     | <u>6.50</u>   | 21XX | 流動負債合計            |        | <u>93,263</u>     | <u>12.74</u>  | <u>93,389</u>     | <u>15.74</u>  |
| 14XX | 基金及投資合計        |          | <u>57,953</u>     | <u>7.92</u>   | <u>59,854</u>     | <u>10.08</u>  | 2810 | 應計退休金負債           | 二及四.10 | 20,251            | 2.77          | 12,807            | 2.16          |
|      | 固定資產           | 二、四.8及六  |                   |               |                   |               | 2810 | 員工退休金準備           | 二      | 5,709             | 0.78          | 4,754             | 0.80          |
|      | 成 本：           |          |                   |               |                   |               | 28XX | 其他負債合計            |        | <u>25,960</u>     | <u>3.55</u>   | <u>17,561</u>     | <u>2.96</u>   |
| 1501 | 土 地            |          | 32,331            | 4.42          | 32,331            | 5.45          | 2XXX | 負債合計              |        | <u>119,223</u>    | <u>16.29</u>  | <u>110,950</u>    | <u>18.70</u>  |
| 1521 | 建 築 物          |          | 258,242           | 35.28         | 241,224           | 40.65         |      | 股東權益              | 四.11   |                   |               |                   |               |
| 1531 | 機器設備           |          | 303,205           | 41.42         | 275,620           | 46.44         | 3110 | 股 本               |        | 363,557           | 49.66         | 330,506           | 55.69         |
| 1551 | 運輸設備           |          | 1,056             | 0.14          | 1,056             | 0.18          | 3140 | 預收股本              |        | 62,058            | 8.48          | -                 | -             |
| 1561 | 辦公設備           |          | 6,264             | 0.85          | 6,333             | 1.07          | 32XX | 資本公積              |        |                   |               |                   |               |
| 157X | 儀器設備           |          | 42,300            | 5.78          | 39,608            | 6.67          | 3210 | 發行股票溢價            |        | 22                | -             | 22                | -             |
| 1681 | 其他固定資產         |          | <u>11,607</u>     | <u>1.59</u>   | <u>10,590</u>     | <u>1.78</u>   | 3260 | 長期投資              |        | 84                | 0.01          | 84                | 0.01          |
| 15X1 | 成本合計           |          | 655,005           | 89.48         | 606,762           | 102.24        | 3271 | 員工認股權             |        | 5,559             | 0.76          | -                 | -             |
| 15X9 | 減：累計折舊         |          | (398,216)         | (54.40)       | (379,789)         | (63.99)       | 3280 | 其他                |        | 78                | 0.01          | 78                | 0.01          |
| 1671 | 未完工程           |          | -                 | -             | 1,115             | 0.19          | 33XX | 保留盈餘              |        |                   |               |                   |               |
| 1672 | 預付設備款          |          | <u>32,156</u>     | <u>4.39</u>   | <u>13,374</u>     | <u>2.25</u>   | 3310 | 法定盈餘公積            |        | 58,885            | 8.04          | 51,399            | 8.66          |
| 15XX | 固定資產淨額         |          | <u>288,945</u>    | <u>39.47</u>  | <u>241,462</u>    | <u>40.69</u>  | 3320 | 特別盈餘公積            |        | 4,139             | 0.57          | 4,139             | 0.70          |
|      | 其他資產           |          |                   |               |                   |               | 3350 | 未分配盈餘             |        | 130,883           | 17.88         | 99,230            | 16.72         |
| 1820 | 存出保證金          | 四.8      | 4,090             | 0.56          | 4,070             | 0.69          | 34XX | 股東權益其他項目          |        |                   |               |                   |               |
| 1838 | 遞延費用           | 二        | <u>6,410</u>      | <u>0.87</u>   | <u>11,483</u>     | <u>1.93</u>   | 3420 | 累積換算調整數           | 二      | 3,011             | 0.41          | 4,912             | 0.83          |
| 18XX | 其他資產合計         |          | <u>10,500</u>     | <u>1.43</u>   | <u>15,553</u>     | <u>2.62</u>   | 3430 | 未認列為退休金成本<br>之淨損失 | 二及四.10 | (15,452)          | (2.11)        | (7,848)           | (1.32)        |
| 1XXX | 資 產 總 計        |          | <u>\$ 732,047</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 593,472</u> | <u>100.00</u> | 3XXX | 股東權益合計            |        | <u>612,824</u>    | <u>83.71</u>  | <u>482,522</u>    | <u>81.30</u>  |
|      |                |          |                   |               |                   |               |      | 重大承諾事項及或有負債       | 七      |                   |               |                   |               |
|      |                |          |                   |               |                   |               | 1XXX | 負債及股東權益總計         |        | <u>\$ 732,047</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 593,472</u> | <u>100.00</u> |

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌

永日化學工業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為元外)

| 代 碼  | 會 計 科 目     | 附 註    | 九十九年度      |        | 九十八年度      |        |
|------|-------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|      |             |        | 金 額        | %      | 金 額        | %      |
| 4100 | 營業收入淨額      |        | \$ 528,415 | 100.00 | \$ 432,769 | 100.00 |
| 4110 | 銷貨收入總額      |        | 536,556    | 101.54 | 449,483    | 103.86 |
| 4170 | 銷貨退回        |        | (2,277)    | (0.43) | (7,661)    | (1.77) |
| 4190 | 銷貨折讓        |        | (5,864)    | (1.11) | (9,053)    | (2.09) |
| 5000 | 營業成本        |        | 293,767    | 55.59  | 240,454    | 55.56  |
| 5910 | 營業毛利        |        | 234,648    | 44.41  | 192,315    | 44.44  |
| 6000 | 營業費用        |        | 114,255    | 21.62  | 100,119    | 23.13  |
| 6100 | 推銷費用        |        | 18,876     | 3.57   | 14,387     | 3.32   |
| 6200 | 管理及總務費用     |        | 55,998     | 10.60  | 57,994     | 13.40  |
| 6300 | 研究發展費用      |        | 39,381     | 7.45   | 27,738     | 6.41   |
| 6900 | 營業淨利        |        | 120,393    | 22.79  | 92,196     | 21.31  |
| 7100 | 營業外收入及利益    |        | 17,019     | 3.22   | 5,386      | 1.24   |
| 7110 | 利息收入        |        | 208        | 0.04   | 57         | 0.01   |
| 7122 | 股利收入        |        | 2,618      | 0.49   | 2,366      | 0.55   |
| 7480 | 其他收入-淨額     | 五      | 14,193     | 2.69   | 2,963      | 0.68   |
| 7500 | 營業外費用及損失    |        | 19,557     | 3.70   | 5,594      | 1.29   |
| 7510 | 利息費用        |        | 5          | -      | 177        | 0.04   |
| 7530 | 處分固定資產損失    |        | 5,987      | 1.13   | 519        | 0.12   |
| 7560 | 兌換損失-淨額     |        | 13,565     | 2.57   | 4,898      | 1.13   |
| 7900 | 稅前利益        |        | 117,855    | 22.31  | 91,988     | 21.26  |
| 8110 | 所得稅費用       | 二及四.12 | (12,614)   | (2.39) | (17,119)   | (3.96) |
| 9600 | 純益          |        | \$ 105,241 | 19.93  | \$ 74,869  | 17.30  |
|      |             |        | 稅前         | 稅後     | 稅前         | 稅後     |
| 9750 | 基本每股盈餘      | 二及四.13 | \$ 3.24 元  | 2.89 元 | \$ 2.78 元  | 2.27 元 |
|      | 基本每股盈餘-追溯調整 | 二及四.13 |            |        | \$ 2.53 元  | 2.06 元 |

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌

永日化學工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 保 留 盈 餘    |           |          |           |          |            | 股東權益其他項目    |                   | 合 計        |
|-----------------|------------|-----------|----------|-----------|----------|------------|-------------|-------------------|------------|
|                 | 股 本        | 預收股本      | 資本公積     | 法定公積      | 特別公積     | 未分配盈餘      | 累積換算<br>調整數 | 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |            |
| 民國九十八年一月一日餘額    | \$ 330,506 | \$ -      | \$ 184   | \$ 51,399 | \$ 4,139 | \$ 40,886  | \$ 5,372    | \$ (7,764)        | \$ 424,722 |
| 九十七年度盈餘分配：      |            |           |          |           |          |            |             |                   |            |
| 發放股息紅利          | -          | -         | -        | -         | -        | (16,525)   | -           | -                 | (16,525)   |
| 外幣長期投資換算調整數     | -          | -         | -        | -         | -        | -          | (460)       | -                 | (460)      |
| 九十八年度純益         | -          | -         | -        | -         | -        | 74,869     | -           | -                 | 74,869     |
| 未認列為退休金成本之淨損失   | -          | -         | -        | -         | -        | -          | -           | (84)              | (84)       |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額 | 330,506    | -         | 184      | 51,399    | 4,139    | 99,230     | 4,912       | (7,848)           | 482,522    |
| 九十八年度盈餘分配：      |            |           |          |           |          |            |             |                   |            |
| 提列法定公積          | -          | -         | -        | 7,486     | -        | (7,486)    | -           | -                 | 0          |
| 發放股息            | -          | -         | -        | -         | -        | (33,051)   | -           | -                 | (33,051)   |
| 發放股票股利          | 33,051     | -         | -        | -         | -        | (33,051)   | -           | -                 | -          |
| 預收現金增資股款        | -          | 62,058    | -        | -         | -        | -          | -           | -                 | 62,058     |
| 現金增資-員工認股權酬勞成本  | -          | -         | 5,559    | -         | -        | -          | -           | -                 | 5,559      |
| 外幣長期投資換算調整數     | -          | -         | -        | -         | -        | -          | (1,901)     | -                 | (1,901)    |
| 九十九年度純益         | -          | -         | -        | -         | -        | 105,241    | -           | -                 | 105,241    |
| 未認列為退休金成本之淨損失   | -          | -         | -        | -         | -        | -          | -           | (7,604)           | (7,604)    |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 363,557 | \$ 62,058 | \$ 5,743 | \$ 58,885 | \$ 4,139 | \$ 130,883 | \$ 3,011    | \$ (15,452)       | \$ 612,824 |

附註：九十八年度及九十七年度盈餘分配實際配發員工紅利分別為 3,433 仟元及 0 仟元；董監事酬勞分別為 1,030 仟元及 0 仟元。

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌

永日化學工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 九十九年度           | 九十八年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量：      |                 |                 |
| 純益              | \$ 105,241      | \$ 74,869       |
| 調整項目：           |                 |                 |
| 提列備抵呆帳(轉列收入)    | 355             | (451)           |
| 存貨市價回升利益        | (2,358)         | (15,806)        |
| 折舊費用            | 31,758          | 32,606          |
| 各項攤提            | 6,213           | 6,081           |
| 處分固定資產損失        | 5,987           | 519             |
| 存貨報廢損失          | 1,558           | 24,167          |
| 員工認股選擇權酬勞成本     | 5,559           | -               |
| 應收票據減少          | 932             | 1,980           |
| 應收帳款增加          | (4,146)         | (41,526)        |
| 存貨減少            | 12,239          | 33,845          |
| 其他流動資產增加        | (4,439)         | (4,517)         |
| 遞延所得稅資產淨(增加)減少  | (953)           | 6,708           |
| 應付款項增加(減少)      | (864)           | 6,635           |
| 應付費用增加          | 13,883          | 24,731          |
| 應付所得稅增加(減少)     | (2,313)         | 9,697           |
| 其他流動負債增加(減少)    | (860)           | 2,300           |
| 應計退休金負債增加(減少)   | (160)           | 199             |
| 退休金準備增加         | 955             | 1,047           |
| 營業活動之淨現金流入      | <u>168,587</u>  | <u>163,084</u>  |
| 投資活動之現金流量：      |                 |                 |
| 出售固定資產價款        | 9               | -               |
| 採權益法評價之長期股權投資增加 | -               | (3,753)         |
| 購置固定資產          | (95,209)        | (53,736)        |
| 存出保證金增加         | (20)            | -               |
| 其他遞延費用增加        | (1,140)         | (9,507)         |
| 投資活動之淨現金流出      | <u>(96,360)</u> | <u>(66,996)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

|               |                   |                  |
|---------------|-------------------|------------------|
| 短期借款減少        | -                 | (29,000)         |
| 支付現金股利        | (33,051)          | (16,525)         |
| 預收股款          | 62,058            | -                |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>29,007</u>     | <u>(45,525)</u>  |
| 本期現金及約當現金增加數  | 101,234           | 50,563           |
| 期初現金及約當現金餘額   | 73,882            | 23,319           |
| 期末現金及約當現金餘額   | <u>\$ 175,116</u> | <u>\$ 73,882</u> |

現金流量資訊之補充揭露：

|                       |             |               |
|-----------------------|-------------|---------------|
| 本期支付利息<br>(不含利息資本化金額) | <u>\$ 5</u> | <u>\$ 153</u> |
|-----------------------|-------------|---------------|

|                       |                  |             |
|-----------------------|------------------|-------------|
| 本期支付所得稅<br>(含扣繳及暫繳稅款) | <u>\$ 15,200</u> | <u>\$ 4</u> |
|-----------------------|------------------|-------------|

僅有部分現金支出之投資活動：

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 購買固定資產價款   | \$ 85,237        | \$ 55,598        |
| 減：期末其他應付票據 | -                | (8,784)          |
| 減：期末其他應付款  | (7,056)          | (8,244)          |
| 加：期初其他應付票據 | 8,784            | 10,236           |
| 加：期初其他應付款  | 8,244            | 4,930            |
| 現金支出部分     | <u>\$ 95,209</u> | <u>\$ 53,736</u> |

不影響現金流量之投資活動：

|                 |                   |                 |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | <u>\$ (1,901)</u> | <u>\$ (460)</u> |
|-----------------|-------------------|-----------------|

(參閱財務報表附註、附表及查核報告)

董事長：李芳全

經理人：蕭哲彥

會計主管：林青煌



永日化學工業股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日  
(除金額另予說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、沿革及業務範圍

本公司係依中華民國公司法暨其他有關法令規定，於民國六十七年六月八日登記設立，八十六年七月二日業奉證券暨期貨管理委員會核准為公開發行公司。八十九年九月二十二日核准於櫃檯買賣中心上櫃交易，並於九十年三月二十日正式掛牌交易。

本公司經營之主要業務為原料藥品（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業務，截至九十九年及九十八年底止，員工人數分別為 127 人及 124 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

(1)衡量基礎

本公司編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，例如商品存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，退休金負債則以折現值衡量。

(2)流動與非流動之分類標準

資產與負債區分流動與非流動，係以預期於資產負債表日後十二個月內回收或清償之總金額為分類標準。

(3)外幣交易事項

本公司帳冊係以新台幣為記帳單位，外幣貨幣性資產或負債，係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之盈益或損失，列為收付年度之損益。外幣資產及負債之期末餘額並按資產負債表日匯率評價，若有兌換損益亦列為當年度之盈益或損失。惟海外長期投資及與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其原始投資與資產負債表日匯率變動部份則列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(4)現金及約當現金

係包括庫存現金、零用金、銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之公債、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(5)備抵呆帳

係就期末應收款項餘額評估其可能發生呆帳比率，並參酌過去發生呆帳之經驗及客戶狀況，予以評估提列。

(6)存貨

存貨係以成本為入帳基礎，採加權平均法計算。民國九十七年度以前，期末以成本與市價孰低法分類評價，市價以淨變現價值或重置成本為準，存貨成本低於市價之差額認列為營業外支出。惟自民國九十八年度起，存貨之會計處理改依

修訂後財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理，產品成本之計算，變動製造費用以實際產量分攤，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，惟實際產量若異常高於正常產能，則改按實際產量分攤。存貨之續後衡量，採成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。製成品之淨變現價值若預期等於或高於成本，則供該製成品生產使用之原物料將不沖減至低於成本，當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，該原物料沖減至淨變現價值。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

#### (7) 金融商品

本公司自公開市場購入，隨時可以出售變現，係以交易為目的之開放式基金列為交易目的之金融資產。持有興櫃股票及未上市上櫃股票列為以成本衡量之金融資產。

民國九十五年度開始，對以交易為目的之金融商品採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，期末續以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益。已上市櫃股票及存託憑證之公平價值係以資產負債表日之收盤價為準，開放式基金市價則以資產負債表日該基金淨值計算。

#### (8) 基金及投資

持有各種特種基金及因經常業務目的而為長期性之投資列為基金及投資。

對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力者列為採權益法之長期股權投資，以成本為入帳基礎，採權益法評價，其投資成本與股權淨值間之差額分五年攤銷，惟自民國九十五年度起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資」之規定，屬商譽部分不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。被投資公司發生純益(淨損)時，認列投資損益，獲配現金股利時則作為投資減項。未實現損益之銷除，如屬順流交易，以未實現銷貨利益(或未實現出售資產利益)及遞延貸項科目列記，如屬逆流及側流交易，則以長期投資及投資損益科目處理。

子公司持有母公司之股票視為庫藏股票，應按持股比例調整減列長期投資，庫藏股票作為股東權益之減項。公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

#### (9) 固定資產

固定資產係以成本為入帳基礎，重大之改良或更新，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產期間支付款項所支付之利息，則列為固定資產之成本。固定資產報廢或變賣之損失，以當期損失處理；若有出售盈益時，則列為當年度之收益。

固定資產折舊係採直線法，分別按下列耐用年數計提之：建築物三至三十五年；機器設備五至九年；運輸設備五年；儀器設備三至八年；辦公設備三至九年；什項設備三至十七年。耐用年限屆滿而仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計使用年數，按原方法續提折舊至折足為止。

#### (10) 資本支出與收益支出劃分之標準

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，金額不大或其效益僅及於當期或無效益者列為費用或損失。

#### (11) 遞延費用

遞延性質之整廠維修費用，以成本為入帳基礎，採直線法分三年攤列為費用。

#### (12) 退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，並按月提撥退休金。民國七十五年十一月以前，係就實際支付薪資總額百分之四按月提列退休金準備，九十九年三月起降為 1.6%。另七十五年十二月起則依勞動基準法規定依實付薪資總額之一定比例（九十三年四月至九十八年二月為 5.70%，九十八年三月至九十九年二月為 7.10%，九十九年三月起為 7.00%）按月提撥勞工退休準備金繳存台灣銀行信託部。實際支付員工退休金時，先由退休金準備及勞工退休準備金支付，倘有不足，則以當年度費用列支。

自九十四年七月一日起勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，存入勞保局員工退休金個人專戶。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函釋之規定，按合理有系統之方式計算淨退休金成本，並依規定認列退休金負債及遞延退休金成本。

#### (13) 所得稅

本公司所得稅之計算，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，採跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預期回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期之所得稅費用（利益）。

以前年度所得稅之調整，列入調整年度之所得稅。

每年度盈餘於翌年度股東會決議未作分配者，該未分配餘額將依稅法核算後按百分之十加徵所得稅，列為股東會決議盈餘保留年度之費用。

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

#### (14) 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

#### (15) 每股盈餘

每股盈餘係就各該年度純益除以各該年度流通在外加權平均已發行之普通股

股數計算，惟以盈餘或資本公積轉增資之股數，係按增資比例追溯調整計算。

#### (16) 資產減損

本公司對適用財務會計準則第三十五號「資產減損之會計處理準則」公報規定之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (17) 員工分紅及董監事酬勞

本公司自97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，員工分紅不論係以現金給付或採發放股票之方式，其所產生之負債，係來自員工提供勞務而非與業主間之交易，對員工分紅成本之認列，應視為費用。公司對員工分紅之預期成本，應於其具法律義務(或推定義務)且可合理估計該負債金額時，予以認列。

本公司之員工分紅金額依章程之規定提列，於員工提供勞務之會計期間依所訂之百分比，估計員工分紅可發放之金額，並認列為費用。次年度股東會決議日若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

有關董監事酬勞之會計處理，比照員工分紅規定辦理。

#### (18) 股份基礎給付

本公司自九十七年度起，依新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，企業之股份基礎給付交易，於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。股份基礎給付交易有三種交割方式，包括權益交割、現金交割以及得選擇權益或現金交割。

##### (1) 權益交割之股份基礎給付交易

屬權益交割之股份基礎給付交易者，應於給與日衡量所取得商品或勞務的公平價值，若無法可靠估計時，則參考所給與權益商品的公平價值。

##### (2) 現金交割之股份基礎給付交易

屬現金交割之股份基礎給付者，所取得商品或勞務所產生的負債，應以所產生負債的公平價值衡量，並於每一個資產負債表日及交割日衡量負債的公平價值，並將該變動數認列為當期損益。

##### (3) 得選擇權益或現金交割之股份基礎給付交易

所給與的股份基礎給付協議包括允許交易對方選擇交割方式或允許企業選擇交割方式二種。屬允許交易對方選擇權益交割或現金交割者，該商品係屬複合金融商品，其包含負債組成要素(交易對方有權要求現金交割)及權益組成要素(交易對方有權要求以權益商品交割)。企業應將現金交割負債部分依現金交割之股份基礎給付交易處理，其餘則依權益交割之股份基礎給付交易處理。反之，屬允許企業選擇交割方式者，企業應決定目前是否有現金交割的義務，若有，依現金交割之股份基礎給付交易處理；若無，則依權益交割之股份基礎

給付交易處理。

### 三、會計原則變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年度起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，主要包括：

1. 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，除同類別存貨外，採逐項比較之。
2. 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
3. 異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)分類為銷貨成本。

除會計科目重分類外，此項會計原則變動對本公司民國九十八年度財務報表並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

|        | 九十九年底             | 九十八年底            |
|--------|-------------------|------------------|
| 庫存現金   | \$ 8              | \$ -             |
| 支票存款   | 622               | 853              |
| 活期存款   | 88,748            | 24,233           |
| 外匯活期存款 | 55,738            | 12,796           |
| 定期存款   | 30,000            | 36,000           |
| 合計     | <u>\$ 175,116</u> | <u>\$ 73,882</u> |

上述現金及約當現金用途並未受限制。

#### 2. 應收票據淨額

|        | 九十九年底           | 九十八年底           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 非關係人：  |                 |                 |
| 應收票據   | \$ 2,559        | \$ 3,491        |
| 減：備抵呆帳 | (26)            | (34)            |
| 淨額     | <u>\$ 2,533</u> | <u>\$ 3,457</u> |

#### 3. 應收帳款淨額

|             | 九十九年底            | 九十八年底            |
|-------------|------------------|------------------|
| 非關係人：       |                  |                  |
| 應收帳款        | \$ 61,540        | \$ 79,494        |
| 減：備抵呆帳      | (488)            | (173)            |
| 淨額          | <u>\$ 61,052</u> | <u>\$ 79,321</u> |
| 關係人：(參閱附註五) | <u>\$ 50,412</u> | <u>\$ 28,360</u> |

#### 4. 存貨淨額

|      | 九十九年底     | 九十八年底     |
|------|-----------|-----------|
| 庫存原料 | \$ 28,954 | \$ 20,431 |
| 在途原料 | 1,564     | 2,134     |
| 物料   | 1,669     | -         |

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 在製品      | 7,552     | -         |
| 製成品      | 37,796    | 68,767    |
| 小計       | 77,535    | 91,332    |
| 減：備抵跌價損失 | (9,639)   | (11,997)  |
| 淨額       | \$ 67,896 | \$ 79,335 |

(1)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止存貨投保火險金額分別為65,086仟元及105,700仟元。

(2)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司存貨均未提供質押。

(3)本公司民國九十九年度及九十八年度認列存貨之相關費損列入營業成本者，明細如下：

|              | 九十九年度    | 九十八年度     |
|--------------|----------|-----------|
| 存貨報廢損失       | \$ 1,558 | \$ 24,167 |
| 存貨盤盈         | (2,348)  | (1,061)   |
| 存貨盤損         | 3,344    | 257       |
| 備抵跌價損失(回升利益) | (2,358)  | (15,806)  |
| 營業成本增加淨額     | \$ 196   | \$ 7,557  |

#### 5. 其他流動資產

|              | 九十九年底     | 九十八年底     |
|--------------|-----------|-----------|
| 預付貨款         | \$ 4,646  | \$ 5      |
| 預付費用(參閱附註五)  | 1,534     | 4,843     |
| 用品盤存         | 3,616     | 3,847     |
| 暫付款          | 496       | 44        |
| 應退營所稅        | -         | 10        |
| (接次頁)        |           |           |
| (承前頁)        |           |           |
| 進項稅額及應退營業稅   | 4,433     | 2,828     |
| 其他應收款(參閱附註五) | 1,498     | 207       |
| 合計           | \$ 16,223 | \$ 11,784 |

#### 6. 長期股權投資

| 被投資公司名稱  | 九十九年底     |         | 九十八年底     |         |
|--|-----------|---------|-----------|---------|
|  | 帳面價值      | 持股比例    | 帳面價值      | 持股比例    |
| <u>採權益法評價之長期投資</u>                             |           |         |           |         |
| 永日海外投資公司<br>(YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.) | \$ 19,365 | 100.00% | \$ 21,266 | 100.00% |
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>                          |           |         |           |         |
| 敏盛醫控股份有限公司                                     | 13,684    | 1.08%   | 13,684    | 1.08%   |
| 敏盛資產管理股份有限公司                                   | 6,316     | 1.05%   | 6,316     | 1.05%   |
| 美國永信公司   | 18,588    | 2.82%   | 18,588    | 2.82%   |
| 小計   | 38,588    |         | 38,588    |         |
| 合計   | \$ 57,953 |         | \$ 59,854 |         |

(1)本公司對持有被投資公司表決權比例達百分之二十以上或有重大影響力者，一律採權益法評價，民國九十九年及九十八年度認列英屬維京群島永日海外投資公司(YZP

OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.)投資損益均為 0 仟元。累積換算調整數分別減少 1,901 仟元及 460 仟元。

- (2) 本公司經由英屬維京群島永日海外投資公司(本公司持股比例 100%)投資英屬開曼群島中國永信藥品控股公司(本公司 99 年底及 98 年底止持股比例均為 11.68%)，再轉投資永信藥品工業(昆山)有限公司、永日藥品貿易(上海)有限公司、佑康藥品貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司及香港永信公司。
- (3) 中國永信藥品控股公司民國九十八年度現金增資美金 100 萬元投資江蘇德芳醫藥科研有限公司，本公司透過永日海外投資公司按持股比例認股 3,753 仟元(美金 11.68 萬元)。
- (4) 永日海外投資公司對中國永信藥品控股公司按以成本衡量之金融資產評價，永日海外投資公司除控股外，並無其他經濟活動。基於重要性原則及不影響本公司財務報表之表達，本公司不再另行編製合併財務報表。

#### 7. 固定資產

| 項 目         | 期初金額              | 本期增加             | 本期減少            | 本期重分類       | 期末金額              |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| <u>成 本</u>  |                   |                  |                 |             |                   |
| 土 地         | \$ 32,331         | \$ -             | \$ -            | \$ -        | \$ 32,331         |
| 建築物         | 241,224           | -                | 6,347           | 23,365      | 258,242           |
| 機器設備        | 275,620           | -                | 10,959          | 38,544      | 303,205           |
| (接次頁)       |                   |                  |                 |             |                   |
| (承前頁)       |                   |                  |                 |             |                   |
| 運輸設備        | 1,056             | -                | -               | -           | 1,056             |
| 辦公設備        | 6,333             | -                | 69              | -           | 6,264             |
| 儀器設備        | 39,608            | -                | 1,919           | 4,611       | 42,300            |
| 什項設備        | 10,590            | -                | 33              | 1,050       | 11,607            |
| 未完工程        | 1,115             | -                | -               | (1,115)     | -                 |
| 預付設備款       | 13,374            | 85,237           | -               | (66,455)    | 32,156            |
| 成本合計        | <u>621,251</u>    | <u>85,237</u>    | <u>19,327</u>   | <u>-</u>    | <u>687,161</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                   |                  |                 |             |                   |
| 建築物         | 123,691           | 11,221           | 2,962           | -           | 131,950           |
| 機器設備        | 214,941           | 15,188           | 8,366           | -           | 221,763           |
| 運輸設備        | 1,046             | 5                | -               | -           | 1,051             |
| 辦公設備        | 4,701             | 502              | 54              | -           | 5,149             |
| 儀器設備        | 27,535            | 4,207            | 1,916           | -           | 29,826            |
| 什項設備        | 7,875             | 635              | 33              | -           | 8,477             |
| 累計折舊合計      | <u>379,789</u>    | <u>31,758</u>    | <u>13,331</u>   | <u>-</u>    | <u>398,216</u>    |
| 固定資產淨額      | <u>\$ 241,462</u> | <u>\$ 53,479</u> | <u>\$ 5,996</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 288,945</u> |

- (1)截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，部分土地及建築物業經提供予台灣中小企業銀行作為借款之擔保，設定金額均為 70,000 仟元，借款額度分別為新台幣 50,000 仟元(含美金額度 500 仟元)及新台幣 10,800 仟元、美金 900 仟元。
- (2)截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，固定資產投保火險金額分別約為 372,806 仟元及 229,310 仟元。
- (3)九十九年度及九十八年度利息資本化金額均為 0 仟元。

#### 8. 存出保證金

|            | 九十九年底    | 九十八年底    |
|------------|----------|----------|
| 郵局保證金      | \$ 50    | \$ 50    |
| 保全保證金      | 20       | 20       |
| 高爾夫球場會員保證金 | 4,000    | 4,000    |
| 房屋租賃保證金    | 20       | -        |
| 合 計        | \$ 4,090 | \$ 4,070 |

#### 9. 應付費用

|             | 九十九年底     | 九十八年底     |
|-------------|-----------|-----------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 28,491 | \$ 21,742 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 7,564     | 4,781     |
| 應付佣金        | 426       | 532       |
| (接次頁)       |           |           |
| (承前頁)       |           |           |
| 應付保險費       | 698       | 890       |
| 應付勞務費       | 833       | 565       |
| 應付其他費用      | 12,394    | 8,034     |
| 合 計         | \$ 50,406 | \$ 36,544 |
| 關係人：(參閱附註五) | \$ 284    | \$ 263    |

#### 10. 員工退休金辦法

本公司依據勞動基準法、工廠法及勞工退休金條例之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法。

本公司員工選擇適用勞動基準法之規定提撥退休金者，服務本公司年滿十五年以上且年滿五十五歲者、服務滿十年以上且年滿六十歲者，或服務本公司滿二十五年以上者得申請退休，退休金之給付係按其工作年資及核准退休時六個月之平均薪資計算，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算。自九十四年七月一日起依勞工退休金條例，適用該條例之員工改採



確定提撥制，由本公司按月以工資百分之六提繳退休金，存入勞保局員工退休金個人專戶。

提存於台灣銀行信託部之勞工退休準備金，九十九年及九十八年十二月三十一日餘額分別為 19,023 仟元及 21,070 仟元。

本公司另依給付薪資總額按月提列退休金準備(民國九十九年三月起由 4%降為 1.6%)。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司提列之退休金準備金額分別為 5,709 仟元及 4,754 仟元。

本公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函令之規定計算淨退休金成本及認列遞延退休金成本與應計退休金負債如下：

(1) 淨退休金成本之組成

|                | <u>九十九年度</u>    | <u>九十八年度</u>    |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$ 1,268        | \$ 1,301        |
| 利息成本           | 940             | 1,185           |
| 退休金資產之預期報酬     | (441)           | (516)           |
| 未認列過渡性淨給付資產攤銷數 | (16)            | (16)            |
| 退休金損(益)攤銷數     | 1,602           | 1,559           |
| 淨退休金成本         | <u>\$ 3,353</u> | <u>\$ 3,513</u> |

(2) 計算淨退休金成本所用之精算假設

|                     | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 折現率              | \$ 2.00%     | \$ 2.00%     |
| 2. 退休基金資產之預計長期投資報酬率 | 2.00%        | 2.00%        |
| 3. 預期長期薪資水準增加率      | 3.75%        | 3.75%        |
| 4. 平均剩餘服務年限         | 10           | 11           |

(3) 退休基金提撥狀況調節表

|             | <u>九十九年度</u>     | <u>九十八年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 給付義務        |                  |                  |
| 既得給付義務      | \$ 4,406         | \$ 7,572         |
| 非既得給付義務     | 34,868           | 26,305           |
| 累積給付義務      | <u>39,274</u>    | <u>33,877</u>    |
| 未來薪資增加之影響數  | 15,047           | 14,511           |
| 預計給付義務      | 54,321           | 48,388           |
| 退休基金資產公平價值  | <u>(19,023)</u>  | <u>(21,070)</u>  |
| 提撥狀況        | 35,298           | 27,318           |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 79               | 95               |
| 未認列退休金損失    | (30,578)         | (22,454)         |
| 補列之應計退休金負債  | 15,452           | 7,848            |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 20,251</u> | <u>\$ 12,807</u> |

#### (4) 遞延退休金成本

|               | 九十九年底       | 九十八年底      |
|---------------|-------------|------------|
| 未認列過渡性淨給付資產   | \$ -        | \$ -       |
| 前期服務成本未攤銷餘額   | -           | -          |
| 遞延退休金成本       | -           | -          |
| 補列之應計退休金負債    | (15,452)    | (7,848)    |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | \$ (15,452) | \$ (7,848) |

(5) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工退休辦法之既得給付分別為 5,279 仟元及 9,697 仟元。

### 11. 股東權益

#### (1) 股本

本公司額定資本額為 450,000 仟元，原實收資本額為 330,506 仟元，分為 33,050,600 股，每股面額 10 元。本公司於民國九十九年六月九日經股東會決議辦理盈餘轉增資 33,051 仟元，增資後額定及實收資本額分別為 450,000 仟元及 363,557 仟元，是項增資案於民國九十九年九月二日經經濟部核准變更登記在案。

本公司為擴充營運資金需求，於九十九年十月八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股，業奉金管證發字第 0990057337 號函自九十九年十月二十七日起生效，共發行 4,000,000 股，每股面額 10 元，計 40,000 仟元，溢價發行每股 57 元。經董事會決議以 100 年一月十日為增資基準日。上開現金增資，本公司依公司法規定給與員工認股權利之股份基礎給付之交易，列入製造及營業費用項下之薪資費用計 5,559 仟元及同額資本公積。

#### (2) 資本公積

資本公積除依公司法規定彌補虧損或撥充資本外，不得使用，公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (3) 盈餘分配

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於完納一切稅捐後應先彌補虧損及提列百分之十為法定公積，另依規定提存必須之特別盈餘公積，次支付股息不超過壹分後，如尚有盈餘，就其中提撥員工紅利百分之一至百分之十，董事及監察人酬勞金百分之一至百分之三外，餘由董事會擬定分配案，提請股東常會通過實施。

依前財政部證券暨期貨管理委員會八十九年一月三日(89)台財證(一)字第一 00 一一六號函規定，截至民國九十九年十二月三十一日止，就股東權益減項淨額歷年自未分配盈餘中提列之特別盈餘公積累計金額為 4,139 仟元

本公司民國九十九年及九十八年財務報表對於應付員工紅利及董監事酬勞之

估列金額分別為 7,564 仟元及 4,781 仟元，係依公司章程規定之百分比為基礎，嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，列為發放年度損益。

#### (4) 上年度盈餘分配情形

自公開資訊觀測站等管道可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

本公司於民國九十九年六月九日股東會決議通過依照同年三月十八日董事會通過之九十八年度盈餘分配決議案，每股分別配發現金股息及股票股利各 1 元，計 66,102 仟元。實際配發員工現金紅利 3,433 仟元及董監事酬勞 1,030 仟元與估列員工紅利及董監事酬勞費用金額差異 318 仟元，已調整列為 99 年度之費用減項。另民國九十八年六月十日股東會決議通過依照同年四月二十四日董事會通過之九十七年度盈餘分配決議案，分配現金股息每股 0.50 元，計 16,525 仟元，員工紅利及董監事酬勞 0 仟元。

#### (5) 股利政策

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，由董事會擬具股東紅利分派議案，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。

## 12. 所得稅

本公司九十九年度及九十八年度營利事業所得稅規定稅率分別為 17% 及 25%，所得基本稅額稅率為 10%，遞延所得稅資產及負債之相關資訊暨所得稅利益與應付所得稅之調節說明如下：

|                                | 九十九年底       | 九十八年底       |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| (1) 遞延所得稅資產與負債                 |             |             |
| a. 遞延所得稅資產總額                   | \$ 24,038   | \$ 23,662   |
| 遞延所得稅負債總額                      | \$ -        | \$ -        |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額                 | \$ (22,621) | \$ (23,198) |
| b. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異及其所得稅影響數： |             |             |
| 長期投資採權益法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異    | \$ 63,591   | \$ 63,591   |
| — 所得稅影響數                       | 10,810      | 12,718      |
| 未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異       | 9,639       | 11,997      |

|                            |        |       |
|----------------------------|--------|-------|
| －所得稅影響數                    | 1,639  | 2,399 |
| 應計退休金負債之認列所產生<br>之可減除暫時性差異 | 10,458 | 9,670 |
| －所得稅影響數                    | 1,778  | 1,934 |
| 未實現兌換損失之認列所產生<br>之可減除暫時性差異 | 8,336  | 2,322 |
| －所得稅影響數                    | 1,417  | 464   |
| 自動化機器設備投資抵減之<br>所得稅影響數     | 413    | 1,647 |
| 研究與發展及人才培訓投資抵減之<br>所得稅影響數  | 7,981  | 4,500 |

(註 1) 依民國九十八年五月二十七日發布修正之所得稅法規定，自九十九年度起，營利事業所得稅最高稅率自 25% 調降為 20%，故九十八年底之遞延所得稅影響數係以 20% 稅率計算。

(註 2) 依民國九十九年六月十五日發布修正之所得稅法規定，自九十九年度起，營利事業所得稅稅率自 20% 調降為 17%，故九十九年底之遞延所得稅影響數係以 17% 計算。

|                   | 九十九年底     | 九十八年底     |
|-------------------|-----------|-----------|
| (2) 遞延所得稅資產－流動    | \$ 11,450 | \$ 2,863  |
| 減：備抵評價遞延所得稅資產－流動  | (10,033)  | (2,399)   |
| 遞延所得稅資產淨額－流動      | \$ 1,417  | \$ 464    |
|                   |           |           |
|                   | 九十九年底     | 九十八年底     |
| (3) 遞延所得稅資產－非流動   | \$ 12,588 | \$ 20,799 |
| 減：備抵評價遞延所得稅資產－非流動 | (12,588)  | (20,799)  |
| 遞延所得稅資產淨額－非流動     | \$ -      | \$ -      |
|                   |           |           |
|                   | 九十九年度     | 九十八年度     |
| (4) 所得稅費用         | \$ 12,614 | \$ 17,119 |
| 加(減)：遞延所得稅資產      |           |           |
| 增加(減少)淨額          | 953       | (6,708)   |
| 減：境外所得扣繳稅款        | (670)     | (710)     |
| 減：以前年度所得稅調整       | (1,175)   | -         |

|                |          |          |
|----------------|----------|----------|
| 減：未分配盈餘加徵10%稅額 |          | -        |
|                | (128)    |          |
| 加：境外所得扣繳稅款抵繳金額 | 380      | 592      |
| 加：認列投資抵減之所得稅利益 | 8,831    | 9,702    |
| 按課稅所得額計算之應納所得稅 |          |          |
| （未扣除暫繳及扣繳稅款）   | 20,805   | 19,995   |
| 加：未分配盈餘加徵10%稅額 |          | -        |
|                | 128      |          |
| 減：境外所得扣繳稅款抵繳金額 | (380)    | (592)    |
| 減：投資抵減利益       | (8,831)  | (9,702)  |
| 減：暫繳及扣繳稅款      | (4,338)  | (4)      |
| 本期應付所得稅        | \$ 7,384 | \$ 9,697 |
| 期初應退所得稅        | \$ -     | \$ 10    |

(5)有關兩稅合一制度實施後，應額外揭露事項如下：

|                   | 九十九年底    | 九十八年底    |
|-------------------|----------|----------|
| 股東可扣抵稅額           | \$ 8,534 | \$ 4,080 |
| 八十六年度以前之未分配盈餘     | 838      | 838      |
| 八十七年度以後之未分配盈餘     | 130,045  | 98,392   |
| 實際(預計)盈餘分配之稅額扣抵比率 | (6.56%)  | 14.82%   |

(6)尚未使用之投資抵減金額及有效期限如下：

| 項目   | 有效期限   | 尚未抵減金額    | 本期抵減金額     | 期末尚未抵減金額 |
|------|--------|-----------|------------|----------|
| 設備抵減 | 100年底止 | \$ 776    | \$ (776)   | \$ -     |
| 設備抵減 | 101年底止 | 338       | (338)      | -        |
| 設備抵減 | 102年底止 | 533       | (533)      | -        |
| 設備抵減 | 102年底止 | 413       | -          | 413      |
| 研發抵減 | 99年底止  | 1,330     | (1,330)    | -        |
| 研發抵減 | 100年底止 | 883       | (883)      | -        |
| 研發抵減 | 101年底止 | 3,415     | (3,415)    | -        |
| 研發抵減 | 102年底止 | 9,537     | (1,556)    | 7,981    |
| 合計   |        | \$ 17,225 | \$ (8,831) | \$ 8,394 |

(7)截至查核日止，本公司九十七年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

### 13. 基本每股盈餘

|    | 九十九年度      |            |            |           |         |
|----|------------|------------|------------|-----------|---------|
|    | 金額(分子)     |            | 股數<br>(分母) | 基本每股盈餘(元) |         |
|    | 稅前         | 稅後         |            | 稅前        | 稅後      |
| 純益 | \$ 117,855 | \$ 105,241 | 36,356 仟股  | \$ 3.24   | \$ 2.89 |

九十八年度

|    | 金額(分子)    |           | 股數<br>(分母) | 基本每股盈餘(元) |         |
|----|-----------|-----------|------------|-----------|---------|
|    | 稅前        | 稅後        |            | 稅前        | 稅後      |
| 純益 | \$ 91,988 | \$ 74,869 | 33,051 仟股  | \$ 2.78   | \$ 2.27 |
|    |           |           | 追溯調整       |           |         |
|    |           |           | 36,356 仟股  | \$ 2.53   | \$ 2.06 |

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

14. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

| 功能別<br>性質別 | 99.01.01~99.12.31 |             |            | 98.01.01~98.12.31 |             |           |
|------------|-------------------|-------------|------------|-------------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 用人費用       |                   |             |            |                   |             |           |
| 薪資費用       | \$ 57,382         | \$ 46,653   | \$ 104,035 | \$ 41,529         | \$ 44,422   | \$ 85,951 |
| 勞健保費用      | 3,476             | 2,127       | 5,603      | 2,677             | 2,733       | 5,410     |
| 退休金費用      | 3,329             | 3,332       | 6,661      | 2,967             | 3,643       | 6,610     |
| 其他用人費用     | -                 | -           | -          | -                 | -           | -         |
| 折舊費用       | 23,762            | 7,996       | 31,758     | 25,391            | 7,215       | 32,606    |
| 折耗費用       | -                 | -           | -          | -                 | -           | -         |
| 攤銷費用       | 3,493             | 2,720       | 6,213      | 3,543             | 2,538       | 6,081     |

五、關係人交易

甲、關係人名稱及關係

| 關係人名稱   | 與本公司之關係                          |
|---|----------------------------------|
| 永信藥品工業股份有限公司<br>(以下簡稱永信公司)                                      | 對本公司投資採權益法之投資公司<br>本公司董事長為該公司董事長 |
| 美國永信公司<br>(Carlsbad Technology Inc.)<br>(以下簡稱美國永信公司)            | 永信公司之子公司                         |
| 馬來西亞永信工業公司<br>(Y.S.P Industries (M) SDN. BHD)<br>(以下簡稱馬來西亞永信公司) | 永信公司之子公司                         |
| 永信藥品工業(昆山)有限公司<br>(以下簡稱昆山永信公司)                                  | 永信公司之子公司                         |

乙、與關係人之重大交易事項

(一) 銷 貨

| 關係人名稱    | 99. 01. 01~99. 12. 31 |                 | 98. 01. 01~98. 12. 31 |                 |
|----------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|          | 金 額                   | 估本公司銷貨<br>淨額百分比 | 金 額                   | 估本公司銷貨<br>淨額百分比 |
| 永信公司     | \$ 18,116             | 3.43 %          | \$ 13,430             | 3.11 %          |
| 美國永信公司   | 156,872               | 29.69 %         | 94,099                | 21.74 %         |
| 馬來西亞永信公司 | 5,152                 | 0.97 %          | 3,846                 | 0.89 %          |
| 上海永日公司   | 6,773                 | 1.28 %          | 2,080                 | 0.48 %          |
| 合 計      | \$ 186,913            | 35.37 %         | \$ 113,455            | 26.22 %         |

1. 銷售價格：本公司對關係人銷貨之價格，係參考各關係人所在地區市價訂定之，餘均依本公司一般交易條件為之。
2. 收款條件：國外非關係人收款條件為出貨後 T/T 30 天至 95 天不等，國外關係人收款條件則為出貨後 T/T 90 天至 120 天不等，國內關係人收款條件則與一般公司無重大差異，均為期票 30 至 210 天不等。

(二) 進 貨

| 關係人名稱  | 99. 01. 01~99. 12. 31 |                 | 98. 01. 01~98. 12. 31 |                 |
|--------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|        | 金 額                   | 估本公司進貨<br>淨額百分比 | 金 額                   | 估本公司進貨<br>淨額百分比 |
| 上海永日公司 | \$ -                  | -               | \$ 1,049              | 1.44 %          |
| 永信公司   | -                     | -               | 1,017                 | 1.40 %          |
| 合 計    | \$ -                  | -               | \$ 2,066              | 1.93 %          |

1. 進貨價格：本公司向上海永日公司進貨價格係依據國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之，餘均依本公司一般交易條件為之。
2. 付款條件：本公司向國外關係人進貨之付款條件為檢收後 T/T 20 天至 30 天，國外其他客戶則為 T/T in advance 或 L/C at sight 不等。國內關係人付款條件則與一般公司無重大差異，均為期票 60 至 90 天不等。

(三) 各項費用

| 99. 01. 01~99. 12. 31 | 98. 01. 01~98. 12. 31 |
|-----------------------|-----------------------|
|-----------------------|-----------------------|

| 項 目          | 金 額      | 佔本公司各該 |          |
|--------------|----------|--------|----------|
|              |          | 類費用百分比 | 金 額      |
| 製-設備租金-永信公司  | \$ 114   | 0.07 % | \$ 97    |
| 營-租金支出-永信公司  | 521      | 0.46 % | 553      |
| 營-權利金-永信公司   | 66       | 0.06 % | 165      |
| 營-權利金-昆山永信公司 | 96       | 0.08 % | 98       |
| 營-用品費用等-永信公司 | 4,302    | 3.77 % | 720      |
| 營-交際費-美國永信公司 | -        | -      | 33       |
| 合 計          | \$ 5,099 |        | \$ 1,666 |

上項租金係經租賃雙方協商訂定，依合約規定按期支付。

(四) 營業外收入

| 項 目       | 99.01.01~99.12.31 |                 | 98.01.01~98.12.31 |                 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|           | 金 額               | 佔本公司其他<br>收入百分比 | 金 額               | 佔本公司其他<br>收入百分比 |
| 其他收入-永信公司 | \$ 180            | 1.27 %          | \$ -              | -               |

(五) 應收及應付款項

|              | 99.12.31  |         | 98.12.31  |         |
|--------------|-----------|---------|-----------|---------|
|              | 餘 額       | 百分比     | 餘 額       | 百分比     |
| 應收帳款 - 永信公司  | \$ 9,296  | 8.30 %  | \$ 5,727  | 5.31 %  |
| - 美國永信公司     | 40,869    | 36.47 % | 22,690    | 21.03 % |
| - 馬來西亞永信公司   | 235       | 0.21 %  | -         | -       |
| - 上海永日公司     | 117       | 0.10 %  | -         | -       |
| 減：備抵呆帳       | (105)     |         | (57)      |         |
| 淨 額          | \$ 50,412 |         | \$ 28,360 |         |
| 其他應收款 - 永信公司 | \$ 189    | 12.61 % | \$ -      | -       |
| 預付費用 - 永信公司  | \$ 975    | 15.78 % | \$ 2,062  | 42.53 % |
| 應付票據 - 永信公司  | \$ -      | -       | \$ 4,078  | 29.14 % |



|             |                 |               |               |               |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 應付帳款 - 永信公司 | \$ 1,187        | 4.65 %        | \$ -          | -             |
| - 上海永日公司    | -               | -             | 662           | 3.28 %        |
|             | <u>\$ 1,187</u> | <u>4.65 %</u> | <u>\$ 662</u> | <u>3.28 %</u> |
| 應付費用 - 永信公司 | \$ 188          | 0.37 %        | \$ 165        | 0.45 %        |
| - 昆山永信公司    | 96              | 0.19 %        | 98            | 0.27 %        |
| 合 計         | <u>\$ 284</u>   | <u>0.56 %</u> | <u>\$ 263</u> | <u>0.72 %</u> |

(六)本公司民國九十九年度及九十八年度給付美國永信公司代收代付金額分別計 0 仟元及 792 仟元，另分攤永信公司國外參展等金額分別計 651 仟元及 1,855 仟元

(七)本公司民國九十九年度及九十八年度向永信公司購買電腦軟體成本(帳列遞延費用)分別計 1,140 仟元及 1,710 仟元。

(八)本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

| 職 稱    | 薪資、獎金等 | 其他酬勞(註 1) | 盈餘分配酬勞   | 說 明   |
|--------|--------|-----------|----------|-------|
| 九十九年度  |        |           |          |       |
| 董 事    | \$ -   | \$ 324    | \$ 1,131 |       |
| 監察人    | -      | 186       | 614      |       |
| 總經理    | 4,550  | -         | 340      | (註 2) |
| 九十八年度  |        |           |          |       |
| 董 事    | \$ -   | \$ 94     | \$ 687   |       |
| 監察人    | -      | 60        | 343      |       |
| 總經理及協理 | 5,005  | -         | 270      | (註 2) |

(註 1)：其他酬勞係會議出席車馬費。

(註 2)：本公司提供總經理汽車乙部，民國九十九年度及九十八年給付租金總額分別為 514 仟元及 493 仟元。

(註 3)：相關詳細資料可參閱股東會年報內容。

## 六、抵押資產

下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

|       |       |
|-------|-------|
| 九十九年底 | 九十八年底 |
|-------|-------|

|          |    |         |    |        |
|----------|----|---------|----|--------|
| 土地-成本    | \$ | 5,471   | \$ | 5,471  |
| 房屋及建築-淨額 |    | 99,483  |    | 93,884 |
| 合計       | \$ | 104,954 | \$ | 99,355 |

#### 七、或有負債及重大承諾事項

1. 截至民國九十九年及九十八年底止，本公司已開狀未使用信用狀餘額分別為美金 115 仟元及美金 116 仟元，均未給付保證金。
2. 截至民國九十九年底止，本公司與財團法人資訊工業策進會合作經濟部科專計畫「軟性記憶型顯示器材料開發驗證計畫」，計支付履約保證本票 20,400 仟元，俟合約期滿再無息退還，帳列存出保證票據及應付保證票據金額，未於財務報表上列示。
3. 截至民國九十九年底止，本公司為新購機器設備之履約保證，計收取履約保證票據 2,670 仟元，俟保固期期滿再無息退還，帳列應收保證票據及存入保證票據金額，未於財務報表上列示。

#### 八、重大之災害損失：(無)

#### 九、重大之期後事項：(無)

#### 十、其他

1. 本公司與財團法人資訊工業策進會簽定經濟部業界開發產業技術計畫-「軟性記憶型顯示器材料開發驗證計畫」，期間自民國九十八年一月一日至九十九年九月三十日，由本公司負責從事膽固醇液晶材料開發研究，本公司自籌款項預計為 17,000 仟元，財團法人資訊工業策進會則預計分四期補助本公司。截至民國九十九年底止本公司累計認列科專補助款計 15,582 仟元，其中九十九年度本公司科專補助款認列為其他收入計 6,997 仟元。
2. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

|         | 幣別   | 九十九年底    |        | 九十八年底  |        |
|---------|------|----------|--------|--------|--------|
|         |      | 外幣金額     | 期末衡量匯率 | 外幣金額   | 期末衡量匯率 |
| 影響本期損益  |      |          |        |        |        |
| 金融資產    |      |          |        |        |        |
| 現金及約當現金 | 美金仟元 | \$ 1,735 | 29.13  | \$ 357 | 31.99  |
|         | 歐元仟元 | 134      | 38.92  | 30     | 46.10  |
| 應收帳款    | 美金仟元 | 3,394    | 29.13  | 3,137  | 31.99  |

#### 十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：
  - (1) 資金貸與他人：無。
  - (2) 為他人背書保證：無。

- (3) 期末持有有價證券情形：附表一。
  - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (6) 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (7) 與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表二。
  - (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者：無。
  - (9) 從事衍生性商品交易：無。
  - (10) 金融商品之揭露：附表三。
2. 轉投資事業相關資訊：附表四。
3. 大陸投資資訊：附表五。

附表一

永日化學工業股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱       | 有價證券發行人<br>與本公司之關係 | 帳列科目           | 期         |           | 末       |           | 備註 |
|--------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------|-----------|---------|-----------|----|
|              |                 |                    |                | 股數/單位數    | 帳面金額      | 持股比例    | 市價(註1)    |    |
| 永日化學工業股份有限公司 | 股票-永日海外投資公司     | 採權益法評價之被投資公司       | 採權益法之長期股權投資    | 2,756,800 | \$ 19,365 | 100.00% | \$ 19,365 |    |
|              | 股票-美國永信公司       | 採成本法評價之被投資公司       | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 699,190   | 18,588    | 2.82%   | 17,499    |    |
|              | 股票-敏盛醫控股份有限公司   | 採成本法評價之被投資公司       | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,505,263 | 13,684    | 1.08%   | 16,471    |    |
|              | 股票-敏盛資產管理股份有限公司 | 採成本法評價之被投資公司       | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 631,579   | 6,316     | 1.05%   | 7,002     |    |

(註 1)：股票有公開市價者，係以會計期間最後一天收盤價計算；股票無公開市價者，市價係以被投資公司淨值為基礎；開放型基金其市價係以資產負債表日該基金淨資產價值計算。

附表一之一

永日化學工業股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱       | 有價證券發行人<br>與本公司之關係 | 帳列科目           | 期         |           | 末       |           | 備註 |
|--------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------|-----------|---------|-----------|----|
|              |                 |                    |                | 股數/單位數    | 帳面金額      | 持股比例    | 市價(註1)    |    |
| 永日化學工業股份有限公司 | 股票-永日海外投資公司     | 採權益法評價之被投資公司       | 採權益法之長期股權投資    | 2,756,800 | \$ 21,266 | 100.00% | \$ 21,266 |    |
|              | 股票-美國永信公司       | 採成本法評價之被投資公司       | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 699,190   | 18,588    | 2.82%   | 17,553    |    |
|              | 股票-敏盛醫控股份有限公司   | 採成本法評價之被投資公司       | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,505,263 | 13,684    | 1.08%   | 16,425    |    |
|              | 股票-敏盛資產管理股份有限公司 | 採成本法評價之被投資公司       | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 631,579   | 6,316     | 1.05%   | 6,917     |    |

(註 1)：股票有公開市價者，係以會計期間最後一天收盤價計算；股票無公開市價者，市價係以被投資公司淨值為基礎；開放型基金其市價係以資產負債表日該基金淨資產價值計算。

## 附表二

## 永日化學工業股份有限公司

民國九十九年度

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者：

單位：新台幣仟元

| 銷貨之公司 | 交易對象   | 關係       | 交易情形    |         |               | 交易條件與一般交易不同之情形及原因（註1） |                  | 應收帳款   |           | 備註（註2） |
|-------|--------|----------|---------|---------|---------------|-----------------------|------------------|--------|-----------|--------|
|       |        |          | 銷貨金額    | 佔總銷貨之比率 | 授信期間          | 單價                    | 授信期間             | 餘額     | 佔總應收帳款之比率 |        |
| 永日公司  | 美國永信公司 | 永信公司之子公司 | 156,872 | 29.69%  | 出貨後 T/T 100 天 | 無差異                   | 其他客戶出貨後 T/T 45 天 | 40,869 | 36.47%    |        |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表三

(一) 公平價值之資訊

| 項 目               | 單位：新台幣仟元   |            |            |           |
|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                   | 99. 12. 31 |            | 98. 12. 31 |           |
|                   | 帳面價值       | 公平價值       | 帳面價值       | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u>   |            |            |            |           |
| 1. 資產             |            |            |            |           |
| (1)現金及約當現金        | \$ 175,116 | \$ 175,116 | \$ 73,882  | \$ 73,882 |
| (2)應收票據及帳款        | 113,997    | 113,997    | 111,138    | 111,138   |
| (3)採權益法評價之長期投資    | 19,365     | 19,365     | 21,266     | 21,266    |
| (4)以成本衡量之金融資產-非流動 | 38,588     | -          | 38,588     | -         |
| 2. 負債             |            |            |            |           |
| (1)應付票據及帳款        | \$ 26,273  | \$ 26,273  | \$ 27,137  | \$ 27,137 |
| (2)其他應付票據         | -          | -          | 8,784      | 8,784     |

衍生性金融商品之公平價值：無。

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。

- (3)採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。本公司未上市上櫃長期股權投資以帳面價值為其公平價值。
- (4)以成本衡量之金融資產由於無法取得或估計其公平價值，因此以帳面價值為其公平價值。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者：

| 項 目               | 99.12.31 |            | 98.12.31 |           |
|-------------------|----------|------------|----------|-----------|
|                   | 公開報價     | 評價方法       | 公開報價     | 評價方法      |
| <u>金融資產</u>       |          |            |          |           |
| (1)現金及約當現金        | \$ -     | \$ 175,116 | \$ -     | \$ 73,882 |
| (2)應收票據及帳款        | -        | 113,997    | -        | 111,138   |
| (3)採權益法評價之長期投資    | -        | 19,365     | -        | 21,266    |
| (4)以成本衡量之金融資產-非流動 | -        | 38,588     | -        | 38,588    |
| <u>金融負債</u>       |          |            |          |           |
| (1)應付票據及帳款        | -        | 26,273     | -        | 27,137    |
| (2)其他應付票據         | -        | -          | -        | 8,784     |

(四)本公司於民國九十九年一月一日至十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 0 仟元，金融負債為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 30,000 仟元，金融負債為 0 仟元。

(五)財務風險資訊

(1)市場風險

本公司並未從事交易目的金融資產之投資，本公司市場風險金額民國九十九年十二月三十一日為 0 仟元。

(2)信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國九十九年十二月三十一日為 114,616 仟元，係以資產負債表



日公平價值為正數之合約為評估對象，由於本公司對交易對象進行良好風險信用控管，且交易對方未能履行義務而產生損失之風險極低，故預期無重大信用風險。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：無。

附表四

永日化學工業股份有限公司  
轉投資事業相關資訊  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱    | 所在地    | 主要營業項目   | 原始投資金額          |                 | 期末持有      |         |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司認列<br>之投資損益 | 備註(註) |
|--------------|------------|--------|----------|-----------------|-----------------|-----------|---------|-----------|---------------|----------------|-------|
|              |            |        |          | 本期期末            | 上期期末            | 股數        | 比率      | 帳面金額      |               |                |       |
| 永日化學工業股份有限公司 | 永日海外投資公司   | 英屬維京群島 | 投資       | 美金<br>275.68 萬元 | 美金<br>275.68 萬元 | 2,756,800 | 100.00% | \$ 19,365 | -             | 不適用            | 子公司1  |
| 永日海外投資公司     | 中國永信藥品控股公司 | 英屬開曼群島 | 買賣、投資及其他 | 美金<br>275.68 萬元 | 美金<br>275.68 萬元 | -         | 11.68%  | 19,365    | (1,409)       | 不適用            | -     |

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱    | 所在地    | 主要營業項目   | 原始投資金額          |              | 期末持有      |         |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司認列<br>之投資損益 | 備註(註) |
|--------------|------------|--------|----------|-----------------|--------------|-----------|---------|-----------|---------------|----------------|-------|
|              |            |        |          | 本期期末            | 上期期末         | 股數        | 比率      | 帳面金額      |               |                |       |
| 永日化學工業股份有限公司 | 永日海外投資公司   | 英屬維京群島 | 投資       | 美金<br>275.68 萬元 | 美金<br>264 萬元 | 2,756,800 | 100.00% | \$ 21,266 | -             | 不適用            | 子公司1  |
| 永日海外投資公司     | 中國永信藥品控股公司 | 英屬開曼群島 | 買賣、投資及其他 | 美金<br>275.68 萬元 | 美金<br>264 萬元 | -         | 11.68%  | 21,266    | (22,176)      | 不適用            | -     |

註：本公司直接投資之子公司以子公司1表達，再轉投資之子公司則以子公司2表達，餘類推。

附表五

## 永日化學工業股份有限公司

## 大陸投資資訊

(1)

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱          | 主要營業項目  | 實收<br>資本額      | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註3) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------------|---|----------------|------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                        |   |                |                  |                         | 匯出              | 收回 |                         |                         |                      |              |                      |
| 永信藥品工業<br>(昆山)有限公<br>司 | 生產銷售西藥成藥和原料<br>藥及化學中間體等產品。                                | 美金<br>1,510 萬元 | (二)<br>(註4)      | 美金<br>275.68 萬元         | -               | -  | 美金<br>275.68 萬元         | 11.68%<br>(註5)          | -                    | -            | 無                    |
| 永日藥品貿易<br>(上海)有限公<br>司 | 國際貿易、保稅區企業間的<br>貿易及區內貿易代理、區內<br>倉儲及商業性簡單加工。               | 美金<br>400 萬元   | (二)<br>(註4)      |                         |                 |    |                         | 11.68%<br>(註5)          | -                    | -            | 無                    |
| 佑康藥品貿易<br>(上海)有限公<br>司 | 保健食品、化妝品、西藥<br>品、人體實驗劑及前述相關<br>原料、半成品及其生產設備<br>之貿易、批發、零售。 | 美金<br>100 萬元   | (二)<br>(註4)      |                         |                 |    |                         | 11.68%<br>(註5)          | -                    | -            | 無                    |
| 江蘇德芳醫藥<br>科研有限公司       | 從事醫藥品之研發及研發<br>成果之轉讓、授權。                                  | 美金<br>250 萬元   | (二)<br>(註4)      |                         |                 |    |                         | 11.68%<br>(註5)          | -                    | -            | 無                    |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 (註2) |
|--------------------------|------------------|-------------------|
|                          |                  | 淨值*60%            |
| 美金 275.68 萬元             | 美金 595.68 萬元     | 367,694           |

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

註 2：本表相關數字應以新台幣列示。

註 3：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3. 其他。

註 4：本公司投資永信藥品工業(昆山)有限公司、永日藥品貿易(上海)有限公司、佑康藥品貿易(上海)有限公司及江蘇德芳醫藥科研有限公司，係經由英屬維京群島永日海外投資公司及英屬開曼群島中國永信藥品控股公司所轉投資。

註 5：中國永信藥品控股公司九十八年增資美金 100 萬元投資江蘇德芳醫藥科研有限公司，本公司依持股比例增加投資美金 11.68 萬元，對中國永信藥品控股公司持股比例仍為 11.68%。

(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. 民國九十九年及九十八年度向永日藥品貿易(上海)有限公司進貨金額分別為 0 仟元及 1,049 仟元，分別佔本公司當年度進貨淨額 0 % 及 1.44 %。

2. 民國九十九年及九十八年度向永日藥品貿易(上海)有限公司銷貨金額分別為 6,773 仟元及 2,080 仟元，分別佔本公司當年度銷貨淨額 1.28 % 及 0.48 %。

## 十二、部門別財務資訊

### (1) 產業別財務資訊

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。

### (2) 地區別資訊

本公司無國外營運機構。

### (3) 外銷銷貨資訊

民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨收入淨額分別佔各該年度營業收入淨額 81.95% 及 91.45%。

### (4) 重要客戶資訊

本公司銷貨金額達損益表銷貨收入淨額 10% 以上之客戶：

| 客戶名稱                                 | 九十九年度             |                | 九十八年度             |                |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                      | 金額                | 佔銷貨收入%         | 金額                | 佔銷貨收入%         |
| 美國永信公司<br>(Carlsbad Technology Inc.) | \$ 156,872        | 29.69 %        | \$ 94,099         | 21.74 %        |
| BYRON CHEMICAL<br>COMPANY INC.       | 112,850           | 21.36 %        | 173,029           | 39.98 %        |
| 合計                                   | <u>\$ 269,722</u> | <u>51.05 %</u> | <u>\$ 267,128</u> | <u>61.72 %</u> |

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 | 99 年度   | 98 年度   | 差 異     |          |
|---|----|---------|---------|---------|----------|
|   |    |         |         | 金額      | %        |
| 流動資產  |    | 374,649 | 276,603 | 98,046  | 35.45    |
| 固定資產  |    | 288,945 | 241,462 | 47,483  | 19.66    |
| 其他資產  |    | 10,500  | 15,553  | (5,053) | (32.49)  |
| 資產總額  |    | 732,047 | 593,472 | 138,575 | 23.35    |
| 流動負債  |    | 93,263  | 93,389  | (126)   | (0.13)   |
| 長期負債  |    | 0       | 0       | 0       | 0.00     |
| 負債總額  |    | 119,223 | 110,950 | 8,273   | 7.46     |
| 股本  |    | 363,557 | 330,506 | 33,051  | 10.00    |
| 資本公積  |    | 5,743   | 184     | 5,559   | 3,021.20 |
| 保留盈餘  |    | 193,907 | 154,768 | 39,139  | 25.29    |
| 股東權益總額  |    | 612,824 | 482,522 | 130,302 | 27.00    |
| 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。 |    |         |         |         |          |
| 說明：資本公積增加主要係因 99 年現金增資-員工認股權酬勞成本所致。             |    |         |         |         |          |

## 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    | 99 年度     | 98 年度     | 增(減)金額   | 變 動<br>比 例<br>% |
|------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
| 銷貨收入總額     | 536,556   | 449,483   | 87,073   | 19.37           |
| 減：銷貨退回及折讓  | (8,141)   | (16,714)  | 8,573    | (51.29)         |
| 銷貨收入淨額     | 528,415   | 432,769   | 95,646   | 22.10           |
| 銷貨成本       | (293,767) | (240,454) | (53,313) | 22.17           |
| 銷貨毛利       | 234,648   | 192,315   | 42,333   | 22.01           |
| 營業費用       | 114,255   | 100,119   | 14,136   | 14.12           |
| 營業利益       | 120,393   | 92,196    | 28,197   | 30.58           |
| 營業外收入      | 17,019    | 5,386     | 11,633   | 215.99          |
| 營業外費用      | (19,557)  | (5,594)   | (13,963) | 249.61          |
| 繼續營業部門稅前利益 | 117,855   | 91,988    | 25,867   | 28.12           |
| 所得稅利益(費用)  | (12,614)  | (17,119)  | 4,505    | (26.32)         |
| 繼續營業部門稅後純益 | 105,241   | 74,869    | 30,372   | 40.57           |

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

註：

(1)本年度受惠於獲利產品銷量增加，致營收成長。

(2)營業利益較上期增加 28,197 仟元。

(3)營業外收入較上期增加 11,633 仟元，主要科專補助收入及實習員補助所致。

(4)營業外費用較上期減少 13,963 仟元，主要外幣兌換損失所致。

(5)所得稅費用較上期增加 4,505 仟元，主要 99 年度純益增加，營利事業所得稅最高稅率自 20%調降至 17%。

(6)綜上所述，本期稅前利益較上期增加 25,867 仟元，扣除所得稅費用後之純益則增加約 30,372 仟元。

### 三、現金流量

#### 現金流量分析

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

1. 本年度現金流量變動情形分析：

本期淨現金流出較去年同期增加 50,671 仟元，主要係營業活動淨現金流入增加 5,503 仟元，投資活動淨現金流出增加 29,364 仟元，融資活動淨現金流入增加 74,532 仟元所致，茲分別分析變動原因如下：

(1) 營業活動：

本期營業活動之淨現金流入較上期增加 5,503 仟元，主要係因本期期末存貨減少數較上期減少 21,606 仟元所致。

(2) 投資活動：

本期投資活動因購置固定資產增加，因而淨現金流出較上期增加 29,364 仟元。

(3) 融資活動：

融資活動因短期借款數減少，預收股款增加，致淨現金流入較上期增加 74,532 仟元。

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<br>餘額<br>(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量(2) | 預計全年現金<br>流出量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足) 數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|----------------|------|
|                   |                            |                  |                                  | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 175,116           | 88,400                     | 97,814           | 165,702                          | -              | -    |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來年投資計畫：本年度並無新增轉投資。



## 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<br>年度 | a. 利息收支差額 | b. 兌換損益  | c. 當年稅前<br>純益 | 利息收支差額占 a<br>稅前純益比率 c | 匯兌損益占 b<br>稅前純益比率 c |
|----------|-----------|----------|---------------|-----------------------|---------------------|
| 99 年度    | 203       | (13,565) | 117,855       | 0.17%                 | 11.51%              |

- (1)在利率變動方面，隨時注意銀行利率，若遇有外借資金情況，以發行商業本票或向銀行借貸，取得較低廉之營運資金，降低利息支出，本年度利息收入差額 203 仟元，未來若有資金需求，將爭取優惠利率，以降低成本。
- (2)在匯率變動方面，本公司匯率避險以減少淨匯率風險部位之自然避險為原則。以外銷之外匯收入來支付外購原物料、機器設備款，保留一小部份美元存款，選擇有利時機將超出之保留額度轉換成新台幣，對於外幣的應收帳款則因應匯率升貶評估是否於適當時機以預售遠期外匯的方式減少匯率變動造成的損失，另對於匯率升貶造成產品外銷或原物料之外購等之不利影響由財務部門協調營業、資材部門聯繫溝通，以機動性策略調整以規避匯率風險。

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

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

未來研發新產品之目標將著重於原料藥之製程開發與改善，特用化學品如液晶材料，於 98~99 年度執行膽固醇液晶材料業界聯合科專計畫。另一方面，已取得代工合成原料藥中間體業務，接單生產原料藥中間體、特用化學品等。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

九十九年度及截至年報刊印日止，相關法令變化對公司並無影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司以『創新、服務、效能』的精神，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，深受客戶認同，企業形象維持良好。通過 Halal、猶太(Kosher)、英國 MHRA、日本 PMDA 查核取得 GMP 認證，企業形象更為提昇。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：目前無擴充廠房之計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：已積極分散進貨及銷貨集中的風險，加強其他市場開發及新產品之研發與上市。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：目前並無股權大量移轉之情形，無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：目前無發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重要影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：九十九年度及截至年報刊印日止並無訴訟或非訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

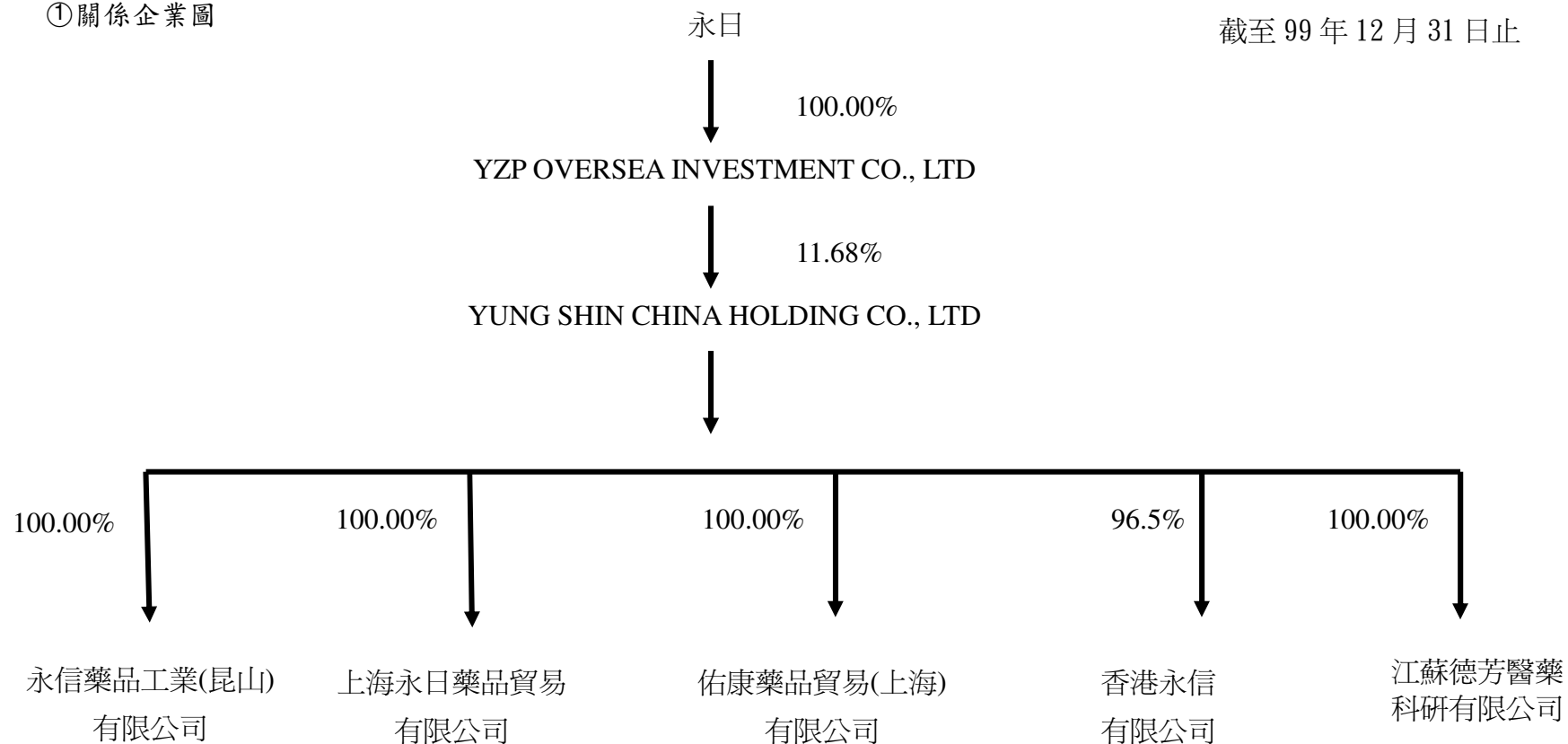
## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1、企業概況

##### ①關係企業圖

截至 99 年 12 月 31 日止



②各關係企業基本資料

99年12月31日  
單位：美金/港幣萬元

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

③推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

④整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

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

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

⑤各關係企業董事、監察人及總經理資料

99年12月31日

單位：新臺幣仟元；股；%

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

註：上列持股股份，係以綜合持股比例計算。

2、關係企業營運概況

民國 99 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<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|----------|--------------|-----------------|
| YZP OVERSEA INVESTMENT COMPANY LIMITED  | 80,306  | 19,365  | -       | 19,365  | -       | -        | -            | -               |
| YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | 687,286 | 430,453 | 19      | 430,434 | (1,411) | (1,411)  | (1,409)      | (0.06)          |
| 上海永日藥品貿易有限公司                            | 147,508 | 77,674  | 3,010   | 74,664  | 30,614  | (567)    | 745          | 0.02            |
| 佑康貿易(上海)有限公司                            | 34,196  | 23,230  | 1,137   | 22,092  | 1,382   | (3,724)  | (4,509)      | (0.58)          |
| 永信藥品工業(昆山)有限公司                          | 549,618 | 542,507 | 310,310 | 232,197 | 236,869 | 7,454    | 10,050       | 0.08            |
| 江蘇德芳醫藥科研有限公司                            | 75,181  | 39,249  | 820     | 38,429  | 139     | (14,003) | (13,156)     | (0.77)          |
| 香港永信有限公司                                | 30,000  | 65,756  | 7,998   | 57,758  | 40,883  | 7,261    | 5,837        | 729.66          |

(二)關係企業合併財務報表：無

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，最近年度私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形

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

四、其他必要補充說明事項：無。

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