

台耀化學股份有限公司  
**FORMOSA LABORATORIES, INC.**  
公開說明書

(首次辦理股票公開發行申報用)

一、公司名稱：台耀化學股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：

(一)首次辦理股票公開發行。

- 1.已發行股份種類：記名式普通股股票，每股面額新台幣壹拾元整。
- 2.已發行股份股數：60,000,000 股。
- 3.已發行股份金額：新台幣 600,000,000 元整。
- 4.發行條件：全額發行。
- 5.公開承銷比例：不適用。
- 6.承銷及配售方式：不適用。
- 7.首次辦理公開發行目的：依公司法第 156 條及證券交易法第 42 條之規定辦理。

(二)已發行員工認股權憑證：

- 1.已發行員工認股權憑證 1,000 單位。
- 2.每單位可認購普通股 1,000 股，共可認購普通股 1,000,000 股。
- 3.每股認購價格及認購條件參閱第 23 頁。
- 4.履約方式為發行新股交付。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。(請參閱本公開說明書第 2~5 頁)

七、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站 [http:// newmops.tse.com.tw](http://newmops.tse.com.tw)

八、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

台耀化學股份有限公司 編製  
中華民國九十八年八月四日刊印



一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

資本來源	金額	占實收資本額比例
設立資本	8,000	1.33%
現金增資	482,840	80.47%
債權轉增資	8,000	1.33%
合併增資	184,307	30.72%
盈餘轉增資	57,070	9.51%
員工紅利轉增資	3,623	0.60%
資本公積轉增資	12,000	2.00%
減資	(155,840)	(25.96%)
合計	600,000	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

- (一) 陳列處所：依規定函送有關單位，並置於本公司以供查閱。
- (二) 分送方式：依公開發行公司相關法令規定辦理。
- (三) 索取方式：請上網至公開資訊觀測站查詢。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大商業銀行股份有限公司

網址：<http://www.yuantabank.com.tw>

地址：(105) 台北市松山區敦化南路一段 66 號 5F

電話：(02) 2173-6699

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.yuanta.com>

地址：(103) 台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

電話：(02) 2586-5859

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所之名稱、地址、網址及電話：不適用

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所之名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：曾惠瑾、鄧聖偉會計師

網址：<http://www.pwc.com/tw>

事務所名稱：資誠會計師事務所

電話：(02)2729-6666

地址：(110) 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一) 發言人姓名：羅玉貞

職稱：副總經理

電話：(03)324-1072

電子郵件信箱：[michellelo@Formosalab.com](mailto:michellelo@Formosalab.com)

(二) 代理發言人姓名：劉善珍

職稱：副總經理

電話：(03)324-0895

電子郵件信箱：[jessica@Formosalab.com](mailto:jessica@Formosalab.com)

十三、本公司網址：<http://www.formosalab.com>

## 台耀化學股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：600,000 仟元	公司地址：(103)台北市重慶北路2段175-3號	電話：(02)2550-6955
設立日期：中華民國84年12月29日	網址： <a href="http://www.formosalab.com">http://www.formosalab.com</a>	
上市日期：不適用	上櫃日期：不適用	公開發行日期：不適用 管理股票日期：不適用
負責人： 董事長 程正禹 總經理 博彼德	發言人：羅玉貞 職稱：副總經理 代理發言人：劉善珍 職稱：副總經理	
股票過戶機構：元大證券股份有限公司股務代理部	電話：(02)2586-5859 網址： <a href="http://www.yuanta.com">http://www.yuanta.com</a> 地址：(103)台北市大同區承德路三段210號地下一樓	
股票承銷機構：不適用	電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用	
最近年度簽證會計師：資誠會計師事務所 曾惠瑾、鄧聖偉會計師	電話：(02)2729-6666 網址： <a href="http://www.pwc.com/tw">http://www.pwc.com/tw</a> 地址：台北市基隆路一段333號27樓	
複核律師：不適用	電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用	
信用評等機構：不適用	電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用	
最近一次經信用評等日期：不適用	評等標的：不適用 評等結果：不適用	
董事選任日期：97年7月，任期：3年	監察人選任日期：97年7月，任期：3年	
全體董事持股比例：37.85% (98年6月30日)	全體監察人持股比率：1.04% (98年6月30日)	
董事、監察人及持股超過10%股東及其持股比例：		
職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	程正禹	11.38%
董事	歐加司塔投資(股)公司 代表人:鐘智翰	2.89%
董事	胡弼華投資有限公司 代表人:王律傑	0.88%
董事	源慶投資(股)公司 代表人:陳少宏	2.06%
董事	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人:陳建信	20.64%
董事	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人:蔡瑞安	20.64%
職 稱	姓 名	持 股 比 例
監察人	建宏投資有限公司 代表人:胡亦嘉	0.45%
監察人	方珮維	0.59%
工廠地址：桃園縣蘆竹鄉坑口村和平街36號		電話：(03)324-0895
主要產品：原料藥及紫外線吸收劑	市場結構：外銷 91.37% 內銷 8.63%	參閱本文之 頁次 37頁
風 險 事 項	請詳本公開說明書內頁之說明	參閱本文之 頁次 2~5頁
去(97)年度	營業收入：2,044,434 仟元 稅前純益：245,368 仟元；每股盈餘(稅後)：4.91元	參閱本文之 頁次 47頁
本次募集發行有價證券種類及金額	不適用	
發 行 條 件	不適用	
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用	
本次公開說明書刊印日期：98年8月4日	刊印目的：首次辦理股票公開發行	
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：詳目錄。		

台耀化學股份有限公司  
公開說明書目錄

頁次

壹. 公司概況	
一. 公司簡介	
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二. 風險事項	
(一) 風險因素.....	2
(二) 訴訟或非訟事件.....	5
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	5
(四) 其他重要事項.....	5
三. 公司組織	
(一) 組織系統.....	6
(二) 關係企業圖.....	7
(三) 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管.....	8
(四) 董事及監察人.....	9
(五) 發起人.....	11
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四. 資本及股份	
(一) 股份種類.....	16
(二) 股本形成經過.....	16
(三) 最近股權分散情形.....	17
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	21
(五) 公司股利政策及執行狀況.....	21
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	21
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	22
(八) 公司買回本公司股份情形.....	22
五. 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	22
六. 特別股辦理情形.....	22
七. 參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	22
八. 員工認股權憑證辦理情形.....	23

九. 併購辦理情形.....	24
十. 受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	24
貳. 營運概況	
一. 公司之經營	
(一) 業務內容.....	25
(二) 市場及產銷概況.....	32
(三) 最近二年度從業員工人數.....	37
(四) 環保支出資訊.....	38
(五) 勞資關係.....	40
二. 固定資產及其他不動產	
(一) 自有資產.....	41
(二) 租賃資產.....	42
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	42
三. 轉投資事業	
(一) 轉投資事業概況.....	42
(二) 綜合持股比例.....	42
(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	42
(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	42
四. 重要契約.....	43
參. 發行計畫及執行情形	
一. 前次現金增資、併購或受讓他公司股份或發行公司債資金運用計畫分析.....	44
二. 本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫.....	45
三. 本次受讓他公司股份發行新股.....	45
四. 本次併購發行新股.....	45

## 肆. 財務概況

## 一. 最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表 .....	46
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項 .....	47
(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見 .....	48
(四)最近五年度之財務資料綜合分析 .....	49
(五)會計科目重大變動說明 .....	51

## 二. 財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告 .....	52
(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表 .....	52
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表 .....	52

## 三. 財務概況其他重要應記載事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 .....	52
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者 .....	52
(三)期後事項 .....	52
(四)其他 .....	52

## 四. 財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況 .....	53
(二)經營結果 .....	54
(三)現金流量 .....	55
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	55
(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 .....	55
(六)其他重要事項 .....	55

## 伍. 特別記載事項

## 一. 內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議 .....	110
(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形 .....	110
(三)內部控制聲明書 .....	110

(四)會計師專案審查內部控制者之審查報告，應列明其原因會計師審核意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....	110
二. 信用評等機構所出具之評等報告.....	110
三. 證券承銷商評估總結意見.....	110
四. 律師法律意見書.....	110
五. 由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	110
六. 前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改善情形.....	110
七. 本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項.....	110
八. 公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	110
九. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	110
十. 最近三年度私募普通股辦理情形.....	110
十一. 近年度及截至公開說明書刊印日止，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、主要缺失及改善情形.....	110
十二. 其他必要補充說明事項.....	110
十三. 上市上櫃公司治理運作情形.....	110
陸. 重要決議	
一. 重要決議事項及與本次發行有關之決議文件	
(一) 九十八年董事會議事錄.....	111
(二) 九十八年度股東常會議事錄.....	116
二. 公司章程及修正條文對照表.....	119

## 壹、公司概況

台耀化學股份有限公司(以下簡稱台耀)設立於民國 84 年 12 月，並於同年開始營業，主要係從事原料藥等批發及製造。為加強營運能力、擴大經營規模及節約管理成本，於民國 97 年 6 月 6 日經股東會決議與聯僑生物科技股份有限公司(以下簡稱聯僑)進行合併，合併基準日為民國 97 年 7 月 1 日，並以台耀為存續公司。台耀係按每 1.01 股普通股換發聯僑 1 股普通股，共計發行 35,552 仟股普通股股票予聯僑之股東完成合併，此項合併業已完成變更登記。於法律形式上，台耀為存續公司，聯僑為消滅公司，惟此合併符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 028 號函反向併購之條件，其會計處理係以聯僑為經濟實質之收購公司，台耀為被收購公司，在財務報表表達上，以聯僑為編製主體，故本公開說明書表達亦以聯僑為編製主體。

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國 84 年 12 月 29 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司地址：(103)台北市重慶北路 2 段 175-3 號 公司電話：(02) 2550-6955

工廠地址：(338)桃園縣蘆竹鄉坑口村和平街 36 號 工廠電話：(03) 324-0895

(三)公司沿革

- 73 年 06 月 聯僑生物科技(股)公司初創之設立資本額為新台幣 8,000 仟元，主要業務為生產特用化學品(p-t-butyl benzaldehyde)。
- 84 年 12 月 程正禹博士創立台耀化學(股)份有限公司，初創之設立資本額為新台幣 1,000 仟元，主要業務為提供原料藥之製程開發及不純物鑑定與合成之技術服務。
- 85 年 07 月 開始製造及銷售紫外線吸收劑產品戊丁那沙特(OMC)。
- 86 年 07 月 開始製造及銷售紫外線吸收劑產品亞佛苯酮(Avobenzone)。
- 89 年 04 月 開始依現行藥品優良製造規範(Current Good Manufacturing Practices, 簡稱 cGMP)生產原料藥。
- 90 年 05 月 在歐洲註冊原料藥產品阿法鈣斯多(Alfacalcidol)及鈣多(Calcitriol)之藥品生產主要檔案(Drug Master File, 簡稱 DMF)，目前已在 20 餘國註冊多項原料藥。
- 90 年 06 月 開始銷售原料藥產品耐福諾邁(Leflunomide)至美國。
- 91 年 06 月 在美國註冊原料藥產品耐福諾邁(Leflunomide)之 DMF，目前已註冊 19 項原料藥及 1 項紫外線吸收劑產品。
- 91 年 11 月 通過我國行政院衛生署藥品優良製造規範認證(Good Manufacturing Practices, 簡稱 GMP)，目前已有 10 個產品獲得衛生署 GMP 認證。
- 91 年 07 月 與羅氏藥廠(Roche Vitamins)簽訂紫外線吸收劑之供應合約。
- 92 年 09 月 完成 ISO 9001 2000 年版的認證。

- 93年10月 通過美國食品與藥品管理局(Food and Drug Administration, 簡稱FDA)的首次查廠。
- 94~95年 由台耀供應4項原料藥的製劑產品,陸續在美國上市。
- 96年09月 向歐盟登記原料藥產品鈣多三醇(Calcipotriol)之歐洲藥典適用性認證(Certificate of suitability, 簡稱COS),目前共登錄2項產品。
- 96年11月 通過德國BSG(Behörde für Soziales, Familie, Gesundheit und Verbraucherschutz代表歐盟各會員國認證)的GMP查廠。
- 97年07月 台耀與聯僑完成合併,以台耀為存續公司合併後股本為新台幣536,307仟元。
- 97年07月 在日本登記原料藥產品釷多顯影(Gadodiamide)之DMF。
- 97年08月 完成向日本官方登錄為合格的外國藥品製造商。
- 98年06月 通過美國FDA第二次查廠,共涵蓋7項新產品。

註：有關股本變動及股本形成詳細內容，請參閱P16股本形成經過。

## 二、風險事項

### (一)風險因素

#### 1.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

##### (1)利率變動

本公司96年度之利息收入及利息支出分別為683仟元及269仟元，分別佔營業收入淨額比率為0.04%及0.02%；而97年度之利息收入及利息支出分別為591仟元及504仟元，分別佔營業收入淨額比率為0.03%及0.02%，其利率波動對本公司整體獲利能力影響不大。此外，本公司將隨時掌握利率變化，以取得較優惠利率，以降低利率變動之風險。

##### (2)匯率變動

本公司進貨及銷貨皆以美元為主要收付貨幣，另有小部份以歐元銷貨貨款，因此，一旦美元或歐元對台幣貶值將造成公司獲利減少。為降低匯率變動對本公司損益所造成之影響，本公司財務部門亦隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市主要貨幣之變化，以掌握匯率走勢，並與銀行保持良好關係，進而取得較優惠的匯率報價。在策略上儘可能做到外幣資產與負債之平衡，以達到自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益之影響。

96年度兌換利益2,115仟元分別佔營業收入淨額及營業淨利比率0.12%及1.37%；97年度兌換利益10,963仟元分別佔營業收入淨額及營業淨利比率0.54%及4.37%，其97年度較96年度兌換利益增加，主要係因97年度本公司辦理合併後，使得美金應收帳款較96年增加及97年度匯率波動影響所致。

本公司因應匯率變動之相關措施如下：

- ①除藉由外幣計價之進銷貨款產生自然避險效果外，對於淨外幣部位亦由財務專人蒐集、評估匯率市場相關資訊、走勢，配合公司資金需求，適時換匯以降低風險。

- ②與主要往來銀行維持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，供相關人員作為報價依據，以適時反應匯率變動情況。
- ③公司訂有「取得或處分資產處理程序」，並經股東會決議通過，規範衍生性金融商品相關作業程序。另得視外幣部位及匯率變動情形採取必要措施，以降低公司業務經營所產生之匯率風險。

### (3)通貨膨脹

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷貨價格。

## 2.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)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，各項投資皆經審慎評估後執行。

### (2)從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無資金貸與他人之情事，另經股東會決議通過訂定「資金貸與他人作業程序」，以供未來若因業務需要而將資金貸與他人時之依循。

### (3)從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無為他人背書保證之情事，另經股東會決議通過訂定「背書保證作業程序」，以供未來若有為他人背書保證時之依循。

### (4)從事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

本公司從事衍生性商品之交易，除依循主管機關相關法規及一般公認會計原則，另股東會決議通過訂定「取得或處分資產處理程序」，其主要目的係以規避外幣計價之資產負債淨部位會因匯率、利率波動而產生之市場風險，不作套利與投機等之用途，且與本公司交易之對象皆為信用良好之銀行，不會有違約情事，故信用風險極小，本公司 96 及 97 年度從事衍生性商品交易之損失金額分別為(110)仟元及(974)仟元，其主要原因係受匯率波動影響，本公司因匯兌避險性交易而產生之損失。

## 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司最近年度朝高附加價值之產品發展，相關研發計畫與進度皆按原規劃進行，未來將持續投入產品研發，不斷開發利基型產品，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位。本公司預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況逐年提升。

## 4.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

本公司除日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受有影響之情形。

#### 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業之產品與技術發展演變，加上不斷提升產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處行業相關產品趨勢改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況。故技術改變及產業變化目前對本公司尚無重大影響。

#### 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

#### 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係以紫外線吸收劑為主要營業項目，為達到整合資源、降低營運成本、多元化產品、減少營運風險、擴大競爭優勢及吸引優秀人才等，於97年7月與台耀合併後，本公司增加原料藥之產品項目，隨著產品應用面擴增，產業前景看好，加上本公司在業界多年豐厚的實務經驗與產業地位，歷年來產品獲國際大廠認可，其營收及獲利成績亮麗，本公司與其合併後效益顯著。

#### 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

##### (1)預期效益

為因應新產品及生產效率之提昇，使本公司未來在產品品質及新產品生產方面更有競爭力。

##### (2)可能風險及因應措施

本次擴廠主要為提升產品品質為目的之相關工程，為符合本公司之堅持品質理念，不斷的致力於品質的改善與提昇，將有助於經營風險的降低。

#### 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### (1)銷貨集中風險評估

本公司96及97年度銷售客戶A公司之銷貨比率分別佔營業收入淨額89%及76%，係因本公司為紫外線吸收劑製造廠，而A公司為紫外線吸收劑之供應商，終端使用者遍佈全球，本公司與A公司簽有長期供貨合約，相互穩固產銷關係及技術開發合作，以降低訂單流失之疑慮；此外為增加產品多元化以降低產品集中比例，本公司在97年與原台耀之合併案，使本公司在產品營收、毛利及產品市場的競爭力，更加健全與強化，在97年度之營收總額中，A公司所占比重已從96年度之89%降為76%，已逐漸改善銷貨集中度之風險。

本公司現階段雖有銷貨集中之情形，惟隨著本公司合併效益及新產品陸續開出、產品多樣化及業務單位積極擴展客源下，將逐漸降低銷貨集中之風險。

(2)進貨集中風險評估

本公司原物料之採購，均建立兩家以上之合格供應商，且本公司 96 及 97 年度單一供應商之進貨比率均未超過 30%，故未有進貨集中之風險。

10.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：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司於 97 年 7 月 1 日合併後，經營權雖因董、監改選而有調整，惟本公司日常營運多倚賴專業經理人，故經營權之改變對本公司並無負面影響，亦無風險。

12.其它重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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大影響者

(1)本公司前員工丁先生，請求給付資遣費之民事訴訟一案，已於 97 年 1 月辯論終結，桃園地檢署判決由本公司支付新台幣 1,192 仟元(含利息)及訴訟費用 12 仟元給丁先生，並於 97 年 4 月 18 日全數支付完畢，其結果對股東權益或證券價格並無重大影響。

(2)本公司因所租賃廠房土地之林姓地主與毗鄰地地主之土地分界糾紛，而與林姓地主成為共同之被告，本案業經 98 年 2 月桃園地方法院判決，由林姓地主支付補償原告毗鄰地主之租金損失新台幣 142 仟元達成和解，桃園地檢署對本公司所涉部份亦裁定不起訴結案處理，其結果對股東權益或證券價格並無重大影響。

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

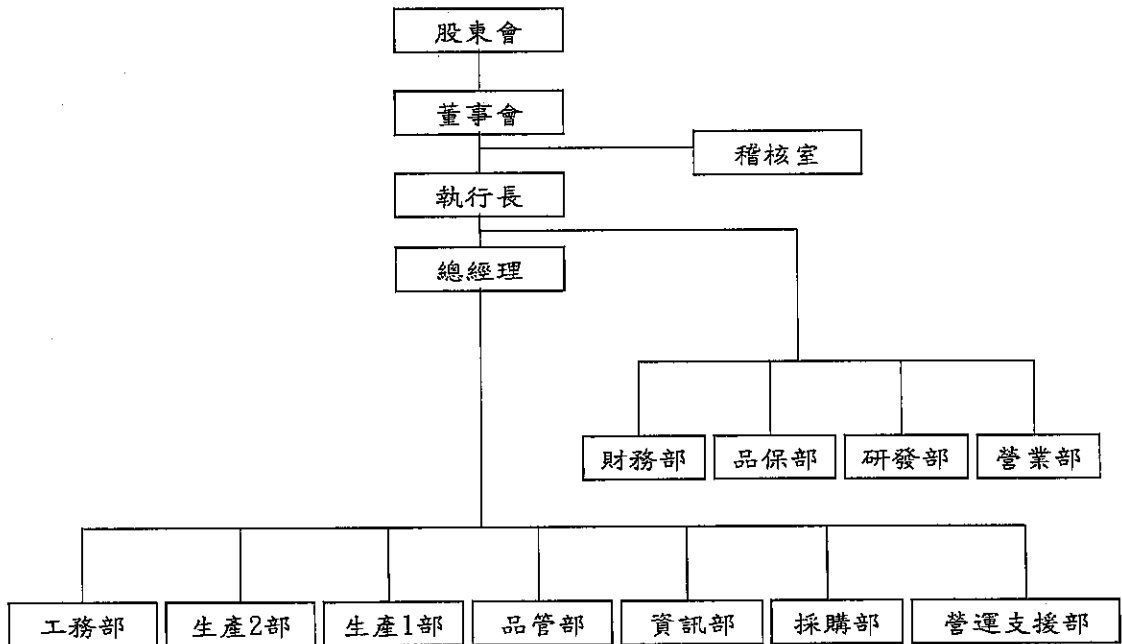
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



##### 2.各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
稽核室	負責公司內部稽核業務之規劃、執行及改進成效之追查。
營業部	產品之銷售推廣業務，新產品導入市場，產銷分析與銷售管理服務。
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.主導新產品製程的開發與舊製程的改進</li> <li>2.負責公司各項產品之製程開發及改進。</li> <li>3.新技術、新產品開發及導入。</li> <li>4.新產品開發之可行性評估、測試程式開發、技術整合業務。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.產品品質系統之推動。</li> <li>2.負責全廠對優良藥品製造規範之政策執行。</li> <li>3.供應商品質管理、確效計畫與品質管理訓練之推行。</li> <li>4.負責與國內外客戶協調解決所有的品質爭議或問題。</li> <li>5.生產標準操作程序發至生產前審核並核准。</li> <li>6.產品年度審核及廠內年度品質稽核計畫、文件系統管理。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。</li> <li>2.預算編製、差異分析及控制。</li> <li>3.財務管理、擬定短、中、長期資金取得、調度等計畫。</li> <li>4.成本結算及分析、盤點作業規劃。</li> </ol>
營運支援部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.人力資源單位掌理組織人力編制、勞資關係、人資制度的建立及運作、發展人力資源、績效考核等作業。</li> </ol>

部門別	主要職掌
	2.學習發展單位負責訓練課程規劃、人才培訓等作業。 3.總務單位負責籌劃對外及對內宣傳活動、推廣員工福利活動、規劃員工育樂中心及非原材料及一般性事物採購等事宜。 4.物料單位負責原材料收發及保管,倉儲管理及成品出入庫及存量統計與控制等作業。 5.船務單位掌理出口報關相關業務。
採購部	掌理有關原材物料之搜尋議價採購發包及生產設備工程之議價採購及發包、供應商市場動向之瞭解與分析、掌理進口報關業務。
資訊部	1.電腦主機及週邊設備之架設、維護與維修。 2.網路環境及通訊系統之建置與管理。 3.系統之規劃、導入、整合及維護。 4.作業流程自動化及可行性之研究與功能開發。
品管部	掌理原物料進料管制、製程品質管制、成品出貨品質管制、主持外部查廠之品管準備工作、分析方法之開發及確效。
生產部	1.掌理公司產品之製造與原材物料之需求作業、並進行降低生產成本、產品自主檢查、包裝出貨作業,及生產機器設備的評估。 2.環安業務之執行,廢水、廢氣、廢棄物處理及管制。
工務部	廠內生產之機器設備維修保養與工程之執行,公用設施之運轉與維護。

(二)關係企業圖

1.關係企業圖：無。

2.關係企業之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：無。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年6月30日；單位：股；%

職稱	姓名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	博筱德	92/11/01	12,000	0.02	—	—	—	瑞士蘇黎士大學物理化學博士 瑞士羅氏藥廠廠長	無	—	—	—	
研發部副總經理	魏慶鵬	85/06/01(註)	76,265	0.13	—	—	—	清華大學化學研究所博士 旭富製藥科技(股)公司研發部主任	無	—	—	—	
營運支援部副總經理	羅玉貞	92/04/14	29,875	0.05	—	—	—	銘傳大學會計系 東盈光電科技(股)公司財務部經理	無	—	—	—	
營業部副總經理	劉善珍	85/01/01(註)	269,231	0.45	—	—	—	靜宜大學化學研究所碩士 旭富製藥科技(股)公司研發部副主任	無	—	—	—	
資訊部協理	韓承龍	89/12/21	5,991	0.01	—	—	—	路易斯安納州立大學化工碩士 阜寶物流(股)公司專案經理	無	—	—	—	
生產部協理	趙錦賢	90/11/12(註)	22,231	0.04	10,500	0.02	—	淡江大學化工系 旭富製藥科技(股)公司研發部主任	無	—	—	—	
生產部經理	陳甲松	86/03/06(註)	30,729	0.05	8,159	0.01	—	中原大學化學系 旭富製藥科技(股)公司生產科長	無	—	—	—	170,000
採購部經理	朱幼梅	92/02/10	2,000	—	—	—	—	文化大學戲劇系 台硝(股)公司採購部專員	無	—	—	—	
工務部經理	陳金鎮	83/09/09	3,000	—	—	—	—	龍華工專化工科 旭富製藥科技(股)公司工程師	無	—	—	—	
品管部經理	宋啟華	97/09/22	1,000	—	—	—	—	台灣大學藥學系碩士 健喬信元醫藥生技(股)公司品管部經理	無	—	—	—	
品保部經理	湯秉志	96/09/05(註)	6,250	0.01	—	—	—	美國密西根大學生化所碩士 美時化學製藥(股)公司品保部經理	無	—	—	—	
稽核主管	許指寬	97/09/01	1,000	—	—	—	—	文化大學企業管理學系 華上光電(股)公司董事長室經理 力特光電(股)公司總管理處稽核經理	無	—	—	—	

註：就任日期係任職於原台耀公司之就任日期

(四)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

98年6月30日；單位：股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		目前兼任本公司及其他公司之職務	主要經(學)歷(註三)			具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例	職稱	姓名	關係	
董事長	程正禹	87/9/9	97/7/17	3	6,494,969	12.11	6,825,433	11.38	3,396,686	5.66	—	—	註1	美國加州大學舊金山分校藥化學博士 聯僑生物物科技(股)董事長	—	—	—		
董事	歐加司塔投資(股)公司 代表人：鍾智翰	97/7/17	97/7/17	3	1,010,000	1.88	1,732,585	2.89	—	—	—	—	註2	台灣大學化工所碩士 雷暘科技實業(股)公司總經理	—	—	—		
董事	胡弼華投資有限公司 代表人：王律傑	97/7/17	97/7/17	3	505,000	0.94	530,250	0.88	—	—	—	—	註3	中正大學財務金融研究所碩士 華生國際(股)公司副總經理	—	—	—		
董事	源慶投資(股)公司 代表人：陳少宏	95/8/28	97/7/17	3	1,177,660	2.20	1,236,543	2.06	—	—	—	—	註4	逢甲大學國貿系 宏寰貿易(股)公司總經理	—	—	—		
董事	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：陳建信	95/8/28	97/7/17	3	—	—	—	—	—	—	—	—	註5	哈佛大學公衛碩士 臺灣永光化學工業(股)公司董事長	—	—	—		
董事	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：蔡瑞安	95/8/28	97/7/17	3	12,746,297	23.77	12,383,612	20.64	—	—	—	—	註6	交通大學管理科學系 臺灣永光化學工業(股)公司副總經理	—	—	—		
監察人	建宏投資有限公司 代表人：胡亦嘉	97/7/17	97/7/17	3	1,010	—	271,060	0.45	—	—	—	—	—	美國哥倫比亞大學藝術與科學碩士 匯豐中華證券投資信託股份有限公司 研究員	—	—	—		
監察人	方珮維	95/8/28	97/7/17	3	337,774	0.63	354,631	0.59	—	—	—	—	—	陽明大學醫學系 國泰醫院醫師	—	—	—		

註1：歐加司塔投資(股)公司監察人、雷暘科技實業(股)公司及能源航運(股)公司董事。

註2：力翰國際有限公司負責人。

註3：大榮汽車貨運(股)公司董事及瓊友投資(股)公司董事長。

註4：宏睿企業(股)公司、宏辰藥器(股)公司董事長，食家安飲食文化(股)公司及瓊友投資(股)公司董事。

註5：全通科技(股)、永輝投資(股)、伊蕊生物物科技(股)公司董事長。

註6：臺灣中華化學工業(股)公司及聚鼎科技(股)公司之監察人。

2.法人股東之主要股東

98年6月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
歐加司塔投資(股)公司	李秀慧	80.00
	程正禹	20.00
胡弼華投資有限公司	郭惠文	100.00
源慶投資(股)公司	邱淑治	28.57
	陳少宏	28.57
	陳志睿	21.43
	陳怡岑	21.43
臺灣永光化學工業(股)公司	陳定川	15.37
	陳定吉	3.62
	吳麗姬	2.73
	朱壽雄	2.10
	永德投資(股)公司	1.29
	蔡國樑	1.33
	陳建信	1.18
	陳偉望	1.15
	中國信託商業銀行受託保管瑞士嘉盛 瑞寶銀行亞洲分行投資專戶	1.03
	陳如愛	1.01
	劉怡君	99.99
建宏投資有限公司	劉建宏	—
	趙元文	—
	趙元旗	—
	劉怡君	—

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

98年6月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
永德投資(股)公司	陳建信	27.50
	陳偉望	27.50
	陳如愛	26.875
	陳定川	5.00
	吳麗姬	4.375
	郭燕如	4.375
	鄭玲	4.375

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各目所列之情事

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
程正禹			✓									✓	✓	✓	—
歐加司塔投資(股)公司 代表人：鐘智翰			✓	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		—
胡弼華投資有限公司 代表人：王律傑			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
源慶投資(股)公司 代表人：陳少宏			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓			—
臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：陳建信		✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓			—
臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：蔡瑞安			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓			—
建宏投資有限公司 代表人：胡亦嘉			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			—
方珮維				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司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。

(五)發起人資料：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(97年度)支付董事、監察人之酬金

(1)董事之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	無領取自公司以外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	員工認購股數(H)	盈餘分配員工紅利(G)	退職退休金(F)	薪資、獎金及特支費等(E)	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	程正高																		
董事	歐加司塔投資(股)公司 代表人：鍾志翰(註1)																		
董事	胡嗣華投資有限公司 代表人：王律傑(註1)																		
董事	源慶投資(股)公司 代表人：陳少宏																		
董事	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：陳建信			2,240 (註4)	240 (註4)									2,575 (註4)					
董事	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：蔡瑞安									1.13%									
董事	黃敏德(註2)																		
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：吳至知(註3)																		
董事	定利開發有限公司 代表人：王律傑(註3)																		

註1：該董事於97年7月1日合併基準日後選任，於97年7月17日就任。

註2：該董事於98年6月8日卸任。

註3：該董事為聯僑原任之董事，合併後於97年7月17日卸任。

註4：包括已解任董事及新任董事就任後之盈餘分配之酬勞、執行業務所得、薪資、獎金、特支費及盈餘分配員工紅利等。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名 (人數)			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	程正禹、鐘智翰、王律傑、陳少宏、陳建信、蔡瑞安、黃敏德、吳至知	-	鐘智翰、王律傑、陳少宏、陳建信、蔡瑞安、黃敏德、吳至知	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	程正禹	-
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	8 人	-	8 人	-

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金				業務執行費用(D)	A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		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)		
		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	建宏投資有限公司 代表人：胡亦嘉(註 1)	-	-	-	-	40	-	0.14%	-
監察人	方佩維	-	-	-	-	40	-	0.14%	-

註 1：該監察人於 97 年 7 月 1 日合併基準日後選任，於 97 年 7 月 17 日就任。

註 2：本公司 97 年度監察人持股成數不足情事連續達三個月，故個別揭露監察人之酬金，惟於 98 年 6 月 4 日已補足監察人之持股成數。

2.最近年度(97年度)支付給總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				取得員工認股權憑證數額		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	無領取自公司以轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司
執行長	程正禹															
總經理	博彼德															
副總經理	魏慶鵬(註1)	11,705 (註2)	--	--	--	5,780 (註2)	--	373 (註2)	593 (註2)	--	--	--	--	8.42%	--	--
副總經理	劉善珍(註1)															
副總經理	羅玉貞															

註1：該副總經理於97年7月1日合併基準日後擔任。

註2：包括合併後總經理及副總經理之薪資及盈餘分配員工紅利費等。

酬金級距表(人數)

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(D)
低於2,000,000元	劉善珍	--
2,000,000元(含)~5,000,000元	羅玉貞、魏慶鵬、程正禹	--
5,000,000元(含)~10,000,000元	博彼德	--
10,000,000元(含)~15,000,000元	--	--
15,000,000元(含)~30,000,000元	--	--
30,000,000元(含)~50,000,000元	--	--
50,000,000元(含)~100,000,000元	--	--
100,000,000元(含)以上	--	--
總計	5人	--

### 3.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年6月30日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	執行長	程正禹	921	539	1,460	0.67
	總經理	博彼德				
	研發部副總經理	魏慶鵬				
	營運支援部副總	羅玉貞				
	營業部副總經理	劉善珍				
	資訊部協理	韓承龍				
	生產部協理	趙錦賢				
	生產部經理	陳甲松				
	採購部經理	朱幼梅				
	工務部經理	陳金鎮				
	品管部經理	宋啟華				
	品保部經理	湯秉志				
	稽核主管	許指寬				

註：98年度配發97年度盈餘分配之金額，業已經股東會決議通過。

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

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

項目	酬金總額占稅後純益比例				說明
	96年度		97年度		
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	
董事	2.81%	—	2.39%	—	本公司盈餘分配之董監酬勞及員工紅利均依公司章程規定辦理。
監察人	0.35%	—	0.28%	—	
總經理及副總經理	6.86%	—	8.42%	—	

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

A.董事及監察人：依章程規定之盈餘分派比例給付董事及監察人酬勞。

B.總經理及副總經理：係盈餘分配之員工紅利，由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配之員工紅利分配成數決議，並經股東會承認。

四、資本及股份  
(一)股份種類

98年6月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	60,000,000	28,000,000	88,000,000	—

註：本公司股票未在證券交易所上市及未在證券商營業處所買賣。

(二)股本形成經過

1.股本形成

單位：新台幣仟元；仟股

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	以現金之股款	以外資產者	其他
73.06	100	320	32,000	80	8,000	創立股本 8,000 仟元	無		註 1
73.12	100	320	32,000	155	15,480	現金增資 7,480 仟元	無		註 2
74.04	100	320	32,000	180	18,000	現金增資 2,520 仟元	無		註 3
77.11	100	400	40,000	400	40,000	現金增資 22,000 仟元	無		註 4
80.05	100	550	55,000	550	55,000	現金增資 15,000 仟元	無		註 5
82.02	100	600	60,000	600	60,000	現金增資 5,000 仟元	無		註 6
87.07	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 60,000 仟元	無		註 7
88.09	10	19,900	199,000	19,900	199,000	現金增資 67,000 仟元 資本公積轉增資 12,000 仟元	無		註 8
90.02	10	27,900	279,000	26,650	266,500	現金增資 67,500 仟元	無		註 9
92.01	10	36,650	366,500	32,000	320,000	現金增資 51,500 仟元	債權轉增資 2,000 仟元		註 10
92.10	10	36,650	366,500	16,416	164,160	減資 155,840 仟元	無		註 11
92.10	10	36,650	366,500	32,000	320,000	現金增資 149,840 仟元	債權轉增資 6,000 仟元		註 12
96.07	10	36,650	366,500	35,200	352,000	盈餘轉增資 32,000 仟元	無		註 13
97.09	10	65,000	650,000	53,631	536,307	合併增資 184,307 仟元	無		註 14
98.04	19.3	88,000	880,000	56,500	565,000	盈餘轉增資 28,693 仟元 (其中 3,623 仟元為員工紅利轉增資)	無		註 15
98.05	50	88,000	880,000	60,000	600,000	現金增資 35,000 仟元	無		註 16

- 註 1：該次設立係 73.6.11 經投審(73)工商字第 2838 號  
 註 2：該次增資係 73.12.17 經投審(73)工商字第 6355 號  
 註 3：該次增資係 74.4.19 經投審(74)工商字第 1940 號  
 註 4：該次增資係 77.11.30 經投審(77)工商字第 6803 號  
 註 5：該次增資係經濟部 80.5.23 經投審(80)商字第 3585 號  
 註 6：該次增資係經濟部 82.2.15 經投審(82)商字第 0792 號  
 註 7：該次增資係經濟部 87.7.13 經(087)商字第 087118183 號  
 註 8：該次增資係經濟部 88.9.9 經(088)商字第 088133612 號  
 註 9：該次增資係經濟部 90.2.12 經(90)商第 09001043290 號  
 註 10：該次增資係經濟部 92.1.24 經授商字第 09201029040 號  
 註 11：該次減資係經濟部 92.10.7 經授中字第 09232745510 號  
 註 12：該次增資係經濟部 92.10.7 經授中字第 09232745510 號  
 註 13：該次增資係經濟部 96.7.3 經授中字第 09632349140 號  
 註 14：該次增資係經濟部 97.9.16 經授商字第 09701225180 號  
 註 15：該次增資係經濟部 98.06.03 經授商字第 09801106900 號  
 註 16：該次增資係經濟部 98.07.01 經授商字第 09801136100 號

2.最近年度及截至公開說明書刊印日之私募普通股之執行情形：無。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

98年6月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	—	25	294	2	321
持有股數	—	—	29,846,935	29,210,509	942,556	60,000,000
持股比例	—	—	49.74 %	48.69 %	1.57%	100.00%

2.股權分散情形 (每股面額 10 元)

98年6月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2	1,194	—
1,000 至 5,000	137	227,806	0.38 %
5,001 至 10,000	21	148,566	0.25%
10,001 至 15,000	13	139,976	0.23%
15,001 至 20,000	13	239,855	0.40%
20,001 至 30,000	19	458,513	0.76%
30,001 至 50,000	18	676,495	1.13 %
50,001 至 100,000	24	1,708,186	2.85 %
100,001 至 200,000	22	3,176,750	5.29 %
200,001 至 400,000	28	7,993,722	13.32 %
400,001 至 600,000	7	3,411,220	5.69%
600,001 至 800,000	2	1,263,540	2.11%
800,001 至 1,000,000	5	4,641,006	7.73%
1,000,001 以上	10	35,913,171	59.85%
合計	321	60,000,000	100.00%

3.主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

98年6月30日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
臺灣永光化學工業(股)公司		12,383,612	20.64%
程正禹		6,825,433	11.38%
定利開發有限公司		4,031,816	6.72%
李秀慧		2,788,548	4.65%
摩洛哥投資(股)公司		2,345,000	3.91%
黃敏德		1,977,955	3.30%
歐加司塔投資(股)公司		1,732,585	2.89%
王小玲		1,567,169	2.61%
源慶投資(股)公司		1,236,543	2.06%
美時化學製藥(股)公司		1,024,510	1.71%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股情形

單位：股

職稱	姓名	96年度		97年度		98年度截至6月30日止	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數	可認股數	實認股數
董事長/大股東	程正禹	—	—	—	—	360,288	—
董事	歐加司塔投資(股)公司 代表人：鐘智翰(註1)	—	—	—	—	102,099	—
董事	胡弼華投資有限公司 代表人：王律傑(註1)	—	—	—	—	28,013	—
董事	源慶投資(股)公司 代表人：陳少宏	—	—	—	—	65,327	—
董事	黃敏德(註2)	—	—	—	—	117,439	—
董事/大股東	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：陳建信	—	—	—	—	707,061	—
董事/大股東	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：蔡瑞安						
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：吳至知(註3)	—	—	—	—	—	—
董事	定利開發有限公司 代表人：王律傑(註3)	—	—	—	—	213,002	—
監察人	建宏投資有限公司 代表人：胡亦嘉(註1)	—	—	—	—	56	—
監察人	方珮維	—	—	—	—	18,735	—

註1：該董事及監察人於97年7月1日合併基準日後選任，於97年7月17日就任

註2：該董事於98年6月8日卸任

註3：該董事於97年7月17日卸任

(2)所放棄之現金增資股洽關係人認購者之情形：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	96年度		97年度		98年度截至6月30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	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長/大股東	程正禹	213,215	-	5,097,172	-	330,464	-
董事	歐加司塔投資(股)公司 代表人：鐘智翰(註1)	-	-	1,210,000	-	522,585	-
董事	胡弼華投資有限公司 代表人：王律傑(註1)	-	-	505,000	-	25,250	-
董事	源慶投資(股)公司 代表人：陳少宏	106,000	-	11,660	-	58,883	-
董事	黃敏德(註2)	(240,000)	-	1,407,100	-	(139,145)	-
董事/大股東	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：陳建信	1,147,281	-	126,200	-	(362,685)	-
董事/大股東	臺灣永光化學工業(股)公司 代表人：蔡瑞安						
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：吳至知(註3)	425,629	-	(4,681,923)	-	-	-
董事	定利開發有限公司 王律傑(註3)	390,623	-	(457,032)	-	191,991	-
監察人	建宏投資有限公司 代表人：胡亦嘉(註1)	-	-	1,010	-	270,050	-
監察人	方珮維	30,400	-	3,334	-	16,887	-
總經理	博彼德	-	-	-	-	12,000	-
研發部副總經理	魏慶鵬	-	-	205,859	-	(129,594)	-
營運支援部副總	羅玉貞	2,000	-	220	-	7,655	-
營業部副總經理	劉善珍	-	-	253,554	-	15,677	-
資訊部協理	韓承龍	256	-	28	-	3,142	-
生產部協理	趙錦賢	-	-	18,316	-	3,915	-
生產部經理	陳甲松	-	-	26,409	-	4,320	-
採購部經理	朱幼梅	-	-	-	-	2,000	-
工務部經理	陳金鎮	(3,565)	-	-	-	3,000	-
品管部經理	宋啟華	-	-	-	-	1,000	-
品保部經理	湯秉志	-	-	5,000	-	1,250	-
稽核主管	許指寬	-	-	-	-	1,000	-

註1：該董事及監察人於97年7月1日合併基準日後選任，於97年7月17日就任

註2：該董事於98年6月8日卸任

註3：該董事於97年7月17日卸任

## (2)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：

單位：新台幣元；股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
黃敏德(註)	贈予	96.9.20	蔡美玲	配偶	200,000	—
		96.10.31	黃瀚儀	子女	100,000	—
		97.12.10	黃郁雯	子女	100,000	—
		98.06.11	蔡美玲	配偶	100,000	—
		98.06.11	黃奕中	子女	100,000	—
中華開發工業銀行(股)公司	處分	97.6.20	歐加司塔投資(股)公司	董事	1,000,000	35
中華開發工業銀行(股)公司	處分	97.6.23	胡弼華投資有限公司	董事	500,000	35
中華開發工業銀行(股)公司	處分	97.6.20	黃敏德	董事	350,000	35
中華開發工業銀行(股)公司	處分	97.6.20	陳志睿	源慶投資(股)之董事	400,000	35
定利開發有限公司	處分	97.11.19	歐加司塔投資(股)公司	董事	200,000	35
陳金鎮	處分	96.10.01	程正禹	董事長	3,921	15

註：該董事於98年6月8日卸任

## (3)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

6.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：

98年6月30日；單位：股；%

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
臺灣永光化學工業(股)公司 負責人：陳建信	12,383,612	20.64	—	—	—	—	—	—	—
程正禹	6,825,433	11.38	3,092,617	5.15	—	—	臺灣永光化學工業股份有限公司 歐加司塔投資(股)公司 負責人：李秀慧	董事長 監察人 配偶	—
定利開發有限公司 負責人：郭惠文	4,031,816	6.72	—	—	—	—	—	—	—
摩洛哥投資股份有限公司 負責人：李秀慧	2,345,000	3.908	—	—	—	—	李秀慧	董事長	—
李秀慧	2,778,548	4.65	7,129,502	11.88	—	—	歐加司塔投資(股)公司 程正禹	董事長 配偶	—
黃敏德	1,977,955	3.3	412,100	0.69	—	—	—	—	—
歐加司塔投資(股)公司 負責人：李秀慧	1,732,585	2.89	—	—	—	—	程正禹 李秀慧	監察人 董事長	—
王小玲	1,567,169	2.61	—	—	—	—	—	—	—
源慶投資(股)公司 負責人：邱淑治	1,236,543	2.06	—	—	—	—	—	—	—
美時化學製藥(股)公司 負責人：林東和	96,655	0.16	65,814	0.11	—	—	源慶投資(股)公司	董事長	—
	1,024,510	1.71	—	—	—	—	李秀慧	監察人	—
	—	—	—	—	—	—	美時化學製藥(股)公司	董事長	—

## (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		96 年度	97 年度
	每股市價	最 高		未上市櫃
最 低			未上市櫃	未上市櫃
平 均			未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分 配 前		15.71	19.30
	分 配 後		12.44(註 1)	17.30(註 2)
每股盈餘	加權平均股數 (調整前)		35,200	44,591
	加權平均股數 (調整後)		35,552	44,591
	每 股 盈 餘 (調整前)		4.04(註 3)	4.91
	每 股 盈 餘 (調整後)		4.00	4.91
每股股利	現 金 股 利		3.00	2.00
	無 償 盈 餘 配 股		—	0.5
	配 股 資 本 公 積 配 股		—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—
投資報酬分析	本 益 比		未上市櫃	未上市櫃
	本 利 比		未上市櫃	未上市櫃
	現 金 股 利 殖 利 率		未上市櫃	未上市櫃

註 1：分別依 97 年 6 月 6 日股東會決議及 98 年 4 月 23 日股東會決議計算

註 2：本公司民國 97 年度 6 月 30 日以前及 96 年度之加權平均流通在外股數，係以原聯僑公司於各該期間之加權平均流通在外股數乘以對台耀公司之換股比率計算之。

註 3：依 96 年聯僑生物科技(股)公司財務報告之每股盈餘。

## (五)公司股利政策及執行狀況

## 1.本公司之股利政策係依公司章程第 21 條規定，相關規定如下

本公司每年度決算獲有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如當年度尚有盈餘，分派如下：董事監察人酬勞不高於百分之二；員工紅利不低於百分之五。其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金方式發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為無償配股股利。

## 2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 98 年 4 月 23 日經股東會決議通過 97 年度股利分配案，配發股東現金股利每股 2 元及股票股利每仟股無償配發 50.000013 股。

## (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司分配 97 年度盈餘前，實收資本額為 536,307 仟元，97 年度之每股稅後盈餘為 4.91 元，增資後股本 565,000 仟元，追溯調整之每股稅後盈餘為 4.43 元，考量未來公司營運擴充需要且預估 98 年獲利能力情形，本年度擬議之無償配股對公司整體營運績效及每股盈餘之影響不大。

## (七)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

① 本公司章程第 21 條規定：本公司每年度決算獲有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如當年度尚有盈餘，分派如下：董事監察人酬勞不高於百分之二；員工紅利不低於百分之五。其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

② 本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金方式發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為無償配股股利。

2. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。

3. 盈餘分配議案業經股東會決議者

(1) 股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

股東會決議配發員工現金紅利 3,577,081 元、股票紅利 3,622,919 元及董監酬勞金 2,800,000 元。

(2) 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數占盈餘轉增資之比例

股東會決議配發 187,716 股，占盈餘轉增資股數 2,869,254 股之比例 6.54%。

(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

配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 4.71 元。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 97 年 6 月 6 日股東會通過及實際配發情形

(1) 實際配發員工紅利為 5,000,000 元，董監事酬勞金為 4,500,000 元。

(2) 96 年度盈餘實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過擬議配發情形相同。

(八) 公司買回本公司股份情形：無

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證截至公開說明書刊印日止辦理情形

98年6月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用
發行日期	98年5月1日
存續期間	一年二個月
發行單位數	1,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.67%
得認股期間	認股權人自授予員工認股權憑證屆滿一年後至存續期間屆滿
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿一年:100%
已執行取得股數	—
已執行認股金額	—
未執行認股數量	1,000 仟股
未執行認股者其每股認購價格	26
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.67%
對股東權益影響	為留任人才並提高員工向心力及歸屬感，以共創公司及股東權益，對股東權益具有正面影響。

(二) 累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上

員工之姓名、取得及認購情形：

98年6月30日  
單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行		
				已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額
經理	程正禹								
	傅彼德								
	魏慶鵬								
	羅玉貞								
經理	劉善珍	191	0.32%	—	—	—	191	26	4,966
	韓承龍								
	趙錦賢								
	陳甲松								
	朱幼梅								
	陳金鎮								
	宋啟華								
	湯秉志								
	許指寬								
人員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
員工	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者：無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

本公司主要從事紫外線吸收劑(UV filters, 簡稱 UV) 及原料藥(Active Pharmaceutical Ingredients, 簡稱 API)產品之製程開發、生產及銷售。

##### (2)公司主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	96 年度		97 年度	
		營業收入淨額 (註)	比重(%)	營業收入淨額 (註)	比重(%)
紫外線吸收劑		1,620,319	94.84%	1,659,320	81.16%
原料藥		88,180	5.16%	385,114	18.84%
合計		1,708,499	100.00%	2,044,434	100.00%

註：96 年度及 97 年度 1~6 月之營業收入，不含合併前台耀之營業收入。

##### (3)公司目前之商品項目

彙整本公司之主要產品如下：

①紫外線吸收劑產品：包含 UV-A 吸收劑及 UV-B 吸收劑。

②原料藥產品：

A. 維生素 D 衍生物 (Alfacalcidol, Calcipotriol, Calcitriol, Doxercalciferol, Maxacalcitol, Paricalcitol)

B. 類固醇 (Drospirenone, Levonorgestrel, Mifepristone)

C. 抗癌用藥 (Anastrozole, Miltefosine, Temozolomide)

D. 膽固醇及磷酸鹽吸收劑 (Colesevelam HCl, Colestipol HCl, Sevelamer HCl, Sevelamer Carbonate)

E. 核磁共振顯影劑 (Gadodiamide, Gadopentetate Dimeglumine)

F. 呼吸系統疾病用藥 (Benzonatate, Montelukast Sodium)

G. 中樞神經系統用藥 (Fludiazepam, Flupentxiol, Melitracen, Meprobamate, Taltirelin)

H. 免疫系統調節劑 (Leflunomide, Mycophenolate Mofetil)

I. 消炎止痛劑 (Balsalazide, Capsaicin, Nonivamide)

#### (4) 計劃開發之新商品

本公司以紫外線吸收劑及原料藥之製程開發為核心優勢，持續開發新產品如維生素 D 衍生物系列、膽固醇及磷酸鹽吸收劑、抗癌用藥、抑制脂肪吸收用藥及核磁共振顯影劑等新產品之開發。另本公司亦從事研發代工之業務，藉由提供客戶臨床用原料藥之合成服務，進而成為藥廠未來新藥成功上市之原料藥供應商，且對現有產品尋求為原專利藥廠代工之機會。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### ① 紫外線吸收劑產業現況

紫外線吸收劑主要是應用於保養品及化粧品上抗紫外線的一種原料，由於現代人對於延緩老化及永保青春較為關注，因此購買美容用品來維持美麗，促使化妝產業近年來大幅成長，根據 ITIS 估計，2011 年美國及歐洲的市場規模將分別達 53.8 億元及 50.3 億美元，年複合成長率各為 5.4% 及 4.5%。儘管 2008 年第三季後全球經濟環境日趨惡化，但化粧品市場需求仍將快速增長。部分生產商和供應商正持續投資，皮膚護理產品和高附加值添加劑需求持續增長，將進一步刺激對化粧品和護理品活性組分需求的增長，而其他相關化學品市場也將隨之擴大。此外，活性組分，包括植物精華素和酶、透明質酸、氨基酸和肽產品及抗衰老產品需求提升將帶動全球化妝藥品市場的成長，根據經濟部批發、零售及餐飲業動態調查資料，2008 年藥品及化粧品零售業銷售額達 1,577 億元，較 2007 年成長 3.73%。

近年來由於中國及印度製造商的掘起引發了削價競爭，使得一些國際知名廠商如 Roche 及 H&R 等，無法競爭而退出市場，其中 Roche 將紫外線吸收劑之專利權出售給 DSM，另 H&R 也與 Dragoco 合併後，漸漸退出紫外線吸收劑之市場，而該市場目前最大之製造商有 BASF 及 DSM。

#### ② 原料藥產業狀況

原料藥是製藥產業的上游基礎，根據 IMS 的統計資料顯示，2007 年 8 月至 2008 年 8 月全球十三個主要藥品市場國家銷售額為 4,388 億美元，較前一年同期成長 7.9%，美國及加拿大市場 2,248 億美元，成長 2%。但自 2008 年下半年起，受金融風暴消費緊縮影響，已開發地區製藥成長趨緩，新興區域將是未來市場主要的成長動力。

就我國製藥產業觀之，根據 IT IS 的統計資料顯示，在原料藥、西藥製劑與中藥等三類中，以原料藥的產值成長幅度最高，產值為新台幣達 21.1 億元，較 2008 年 1~2 月成長 10.5%，主因是外銷增加所致。西藥製劑則維持近幾年來持續低迷的趨勢，2009 年 1~2 月產值為 65.6 億元，較 2008 年同期僅

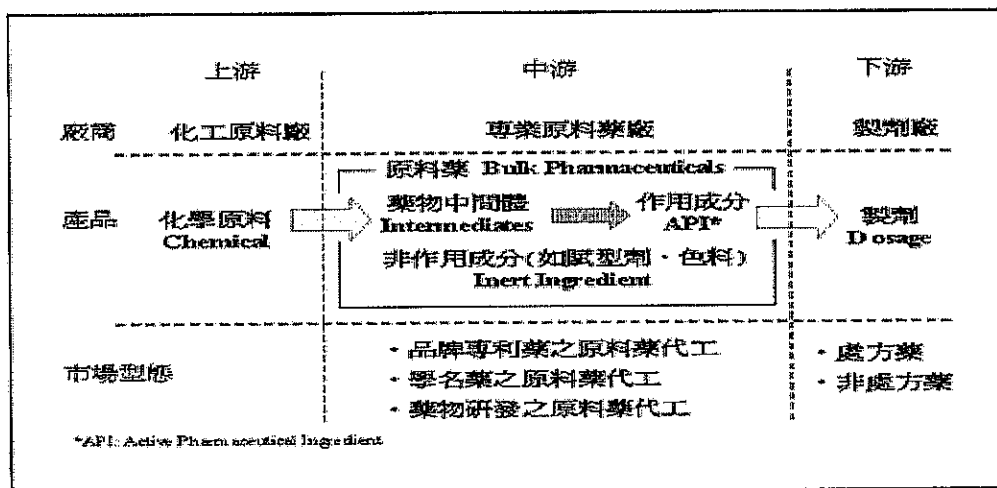
微幅成長 1.7%。而中藥產則為新台幣 8.6 億元，較 2008 年同期衰退 7.6%，顯示原料藥在近幾年持續穩定成長，優於西藥製劑及中藥。

## (2) 產業上、中及下游之關聯性

### ① 紫外線吸收劑

紫外線吸收劑產業之上游原材料以一般化學品為主，中游主要為化學製劑廠，下游則為藥妝店或化粧品廠。

### ② 原料藥



資料來源：工研院 IEK(2006/2)

製藥產業之上游原材料以一般化學品為主，中游主要為原料藥（含中間體）工業，下游則是將原材料加上製劑輔料，加工成為方便使用的劑型，茲就上、中及下游產業分述如下：

#### A. 上游

製藥工業之上游為製備藥物之原材料，係由包括天然動植物及一般化學品，主要由化學法合成，或由半合成法製備之中間體及原料藥其他尚有由礦物、動物器官及微生物菌種與相關的組織細胞獲得之原料或原料藥。近年來由於生物技術的進展，利用基因轉殖方式，以組織培養技術或直接培養植物或飼養動物來生產藥物，可說是上游生產技術一大突破。

#### B. 中游

製藥工業絕大多數為有機化學工業，通常由生物或化學法合成而得，而化學法尤其方便、快速及價格低廉等特性，故又以化學合成為主要方式。此外，依照原料來源的不同而有不同的生產方式，由天然物取得者，除原料的製備如發酵培養外，主要製程技術在萃取、分離氫化、醇解、酯化、皂化、烷化及純化(如蒸餾、萃取、結晶等)，由一般化學品製備者，主要製程技術為複雜的有機合成及分離純化，由遺傳工程製備者，則有純化與回收製劑工程等，故原料藥之生產製程相當複雜，合成技術最為精密，其中又以原料藥及中間體之生產技術掌握最重要之生產關鍵。

### C.下游

下游為製劑業及藥廠，主要是將原料藥加上製劑輔料，如賦型劑、崩散劑、粘著劑、潤滑劑、乳化劑等，加工成方便使用的劑型。

#### (3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司已累積逾十多年有關紫外線吸收劑及原料藥之製程開發及生產經驗，同時也開發出許多具不同特色之產品，茲就產品之發展趨勢與競爭情形說明如下：

##### ①紫外線吸收劑

本公司自 1996 年生產紫外線吸收劑產品 Octyl p-methoxycinnamate 及 Avobenzone 以來，一直致力於生產高品質產品，以符合 cGMP 規定之標準。且自 2002 年與國際知名藥廠 Roche 簽訂獨家供應合約，從此即取得為世界知名藥廠代工之服務業務。

然近年來，受到中國及印度製造商的削價競爭，Roche 將紫外線吸收劑之專利權出售給 DSM，本公司即與 DSM 合作，成為 DSM 的獨家供應廠商，其用於防曬系列產品，經由 DSM 之通路，行銷全世界。此狀況將持續維持。另外，本公司亦會朝向開發品質更優、功效更大的防曬系列產品邁進，以期能建立更多的客戶關係。

##### ②原料藥

依據 2009 年寶來年鑑資料統計，估計 2020 年全球超過 60 歲以上的銀髮族，將占全球人口數的 15%~20%，亞洲的高齡化人口也將增加一倍，根據統計，人的一生中有 80% 的醫療資源花費在人生最後 20% 的時間中，高齡化趨勢勢必衍生出許多醫療照護方面的問題及慢性病患人數快速增加、藥物的需求。茲就台灣藥品市場觀之，台灣藥品的開發以原料藥最具有成效，2007 年我國原料藥營業額為新台幣 205 億元，出口值達到新台幣 81.8 億元，內外銷比例高達 6:4，為製藥產業出口比重最高的領域，顯示國內原料藥廠商以產品和技術的優勢，有效區隔中國、印度等原料藥生產大國的低價競爭。目前已有愈來愈多歐美大藥廠紛紛將原料藥代工訂單釋放到亞洲，尤其是學名藥的原料藥，估計 2005 年至 2010 年的複合平均成長率均超過 10%，將可為我國原料藥公司創造更多的商機，原料藥廠搭上長期多頭趨勢的列車。

有關本公司原料藥之主要產品未來發展趨勢說明如下：

##### A.維生素 D 衍生物產品

本公司自行研發生產該系列產品，擁有多項專利權，在歐美市場反應良好，獲得很好的國際聲譽，堪稱本公司的代表系列產品。

## B.類固醇產品

面對日趨嚴格的 cGMP 規範標準，此類高效用、高價格產品需要在符合國際安全標準的環境下生產，才能進入歐、美、日市場，因應此需求，本公司於 2007 開始著手規劃興建符合國際安全標準的廠房，於 2009 年啟用。

本公司將持續積極開發新品項，提供新藥開發公司的臨床需求，並建立為專利藥廠代工的合作關係。

## C.抗癌用藥

此類產品為高效用、高價格之產品，本公司將針對現有產品持續研發提高其效用外，亦已著手開發一系列抗癌藥物產品，例如乳癌，預期三年內該系列第一項產品將可問世。

## D.膽固醇及磷酸鹽吸收劑

此類產品本公司已有一項在美國上市(Colestipol)，且於近三年中陸續開發四項系列產品，將為本公司帶來穩定的業務成長。

## E.核磁共振顯影劑

此類產品本公司已在日本上市且已通過日本官方查廠。由於製劑的行銷方式特殊，對於該類新產品本公司將以尋求合作夥伴的方式開發。

## F.研發代工業務

以往專利藥廠，多自行研發生產所需原料藥，或和歐美原料藥廠合作來滿足需求，惟近年來各國政府要求降低藥價，專利藥廠因成本考量，已趨向亞洲尋求供應商，而本公司從研發到量產均能完全符合 cGMP 品質規範標準，因此，本公司除了推銷自行開發的原料藥產品給學名藥廠外，亦朝向為專利藥廠代工的機會而努力。

## ③競爭情形

茲就紫外線吸收劑及原料藥產品之競爭同業分述如下：

### A.紫外線吸收劑

目前該市場受到中國及印度製造商的削價競爭，使得一些國際知名廠商如 Roche 及 H&R 等，無法競爭而退出市場，而本公司為 DSM 獨家供應商，而該市場目前為 BASF 及 DSM 各擁有一半之市佔率。

### B.原料藥

本公司生產之原料藥，在選擇原料藥產品時，先將國內已有產製之原料藥排除，以避免日後可能之惡性競爭。對於近來中國及印度出現幾家原料藥供應者，由於本公司已與數家主要學名藥廠成為合作對象，及本公司

擁有之製程開發技術，並把握領先競爭者及後來居上者的產品，始進入市場，所以影響不大。

另外因本公司以外銷歐美日市場為導向，以客戶需求及核心技術為主軸，而歐美日大藥廠在國內採購原料藥之情況日益增加，在本公司長期深耕歐美市場數十年，深獲歐美大藥廠的信賴，在市場上已建立優良品牌形象，且具價格競爭力優勢，面對大陸及印度供應商的削價競爭，仍不受太大威脅。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次與研究發展

本公司主要技術來源，是以自行開發製程為主，其紫外線吸收劑及原料藥產業，產品項目眾多，涉及的化學反應殊異。新產品推出的速率及研發能力強弱，端視是否已建立具國際競爭力的關鍵技術，本公司已開發了四十多項產品製程，其關鍵技術平台茲分述如下：

- ①連續式氣相反應 (Continuous Gas-phase Reaction)：利用固態觸媒催化連續式氣相反應。
- ②高壓氫化反應 (High-pressure Hydrogenation Reaction)：利用觸媒催化高壓非均相反應。
- ③無水有機金屬反應 (Anhydrous Organometallic Reaction)：利用金屬鈉、鎂及氯化鋁等活潑金屬所參與之化學反應，如有機金屬鈉反應、Grignard 反應及 Friedel-Crafts 反應。
- ④光學反應 (Chiral Reaction)：如光學分割反應 (Chiral Resolution Reaction) 及光學轉移反應 (Chiral Transformation Reaction) 等。

本公司目前新產品研發主要還是以自行開發為主，經由技術平台之整合，可以提高研發效率，降低研發時程，提昇產品競爭力。

#### (2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	96 年度	97 年度	截至 98 年 6 月 30 日
博士	5	6	6
碩士	16	18	19
學士	20	15	14
專科以下	4	5	6
合計	45	44	45

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
研發費用	9,550	13,265	13,378	12,977	38,497
營業收入淨額	815,203	945,731	1,358,922	1,708,499	2,044,434
占營收比例	1.17%	1.40%	0.98%	0.76%	1.88%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

本公司茲就最近五年度開發成功之產品名稱彙整列示如下：

年度	產品名稱
93	阿法鈣斯多(Alfacalcidol)、得樂瑞塔定(Desloratadine)、密特弗神(Miltefosine)、美服普酮(Mifepristone)
94	服佩第松酸鹽(Flupentixol)、眠立安酸鹽(Melitracen)、他替瑞林(Taltirelin)
95	鈣多(Calcitriol)、鈣多三醇(Calcipotriol)、釵多顯影(Gadodiamide)、美普巴邁(Meprobamate)
96	安耐柔(Anastrozole)、達鈣(Doxercalciferol)、鹽酸普比威林(Propiverine)、左旋諾孕酮(Levonorgestrel)、護腎鈣(Paricalcitol)
97	考麗塞麗侖(Colesevelam)、醋酸鈣(Calcium acetate)、克服喘(Montelukast)、妥莫挫若邁(Temozolomide)

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

- ①鞏固現有客戶群關係，積極擴展新客戶，提高產業內市場佔有率。
- ②加強與客戶間之溝通，以充份掌握客戶需求。
- ③重視品質，維持高標準的客戶滿意度。
- ④降低成本以提高競爭力。
- ⑤積極導入企業資源規劃系統，推動公司作業全面資訊化與效率化。

(2)長期業務發展計畫

- ①強化上下游廠商之關係，有效串連供應鏈作業，以加速滿足客戶需求。
- ②每年啟動10個新研發計畫，每年至少商業化5個新產品，以保持競爭優勢。
- ③改善既有設備、製程使其達到使用之最大效能，以期降低成本，更具市場競爭力。
- ④培育人才，以因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同願景。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

銷售地區	96 年度	97 年度
	比率	比率
歐洲	57%	50%
美洲	26%	26%
亞洲	9%	15%
其他	8%	9%
合計	100%	100%

#### (2)市場佔有率

茲就紫外線吸收劑及原料藥產品市場佔有率分述如下：

##### ①紫外線吸收劑

本公司為 DSM 的獨家供應商，而 DSM 係為國際知名廠商，其行銷網絡遍及全世界。

##### ②原料藥

茲就全球原料藥市場觀之，依據 2008 年 ITIS 資料顯示，目前全球生產的商業用原料藥產品達 2,000 餘種，市場規模約 300~400 億美元，若以本公司 2008 年原料藥銷售值為 385,114 仟元，推估本公司佔全球原料藥之市場佔有率約為 1%。

另依據 2008 年 ITIS 資料統計，我國原料藥銷售值為 8,644,138 仟元，其外銷比重達 88.39%，顯示我國原料藥仍以外銷為主，以本公司 2008 年原料藥銷售值，推估本公司佔我國原料藥之市場佔有率約 4.46%。

#### (3)市場未來之供需狀況及成長性

紫外線吸收劑主要是應用予保養品及化粧品上抗紫外線的一種原料，隨著人們對於延緩老化及永保青春日漸關注下，促使保養品及化粧品產業近年來大幅成長，將帶動紫外線吸收劑的需求快速成長。

而在原料藥方面，近年各國政府均積極獎勵並促進生技業的發展，人們從以往的農工業社會轉變為高科技資訊產業，隨著醫療科技的發達，人類壽命的延長，與高齡化的社會型態，使得人們對醫療資源的需求增加，依據 IT IS 研究預估我國 2009 年原藥料產值將達新台幣 113.6 億元，較去年成長約 12%。

展望未來，本公司仍將以製程開發為核心技術，積極開發新產品之創新，提供給客戶更優質的產品，以擴大市場佔有率。

#### (4)競爭利基

本公司以累積數年的管理經驗，控管新產品的開發與上市時間，佔有市場先機，其主要競爭利基分述如下：

##### ①堅強的研發團隊

本公司擁有堅強之原料藥製程開發之研發團隊，尤其是原料藥研發團隊，對原料藥製程開發深耕十數載，並取得相關製程之專利，已具有豐富藥品量產之能力及實務經驗。

##### ②產品品質優良

本公司每項產品力求符合 cGMP 之相關規範，且每年均通過我國衛生署不定期之實地查核及美國 FDA 之查廠，並取得美國、德國及日本等國之藥品認證，此外，本公司定期參加國際生技醫療藥品展覽，已擁有國際知名度，顯示本公司所生產之產品品質已經嚴格之審核，其品質已受各國肯定。

##### ③原料供應穩定

本公司有關紫外線吸收劑及原料藥之產品原料，係因本公司與中國供應商合作多年已建立合作伙之伴關係，使本公司主要原料之供應無虞，且能取得較優惠之價格，維持競爭之優勢。

##### ④具備國際行銷能力

本公司的業務約有九成以外銷為主，在銷售方面較無市場之限制。過去十多年來，其已建立良好的國際業務銷售網絡，業務遍及歐洲、美國、日本、及東南亞等地，在各地區皆有穩定之發展及成長，由於其客戶平均分佈全球，對於其擴大市場、分散業務風險有莫大之助益。且因本公司國際市場開發能力良好，管道暢通，故有機會成為國際藥廠配合提供原料藥之供應商。此對於未來國際市場之開發具相當有利之地位。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①有利因素

###### A.人口結構老化及生活水準日益提昇

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，對各種藥品的需求勢必會不斷地增加，對於原料藥廠商之市場規模將隨之放大成長。而更多國家對醫療保健越來越重視，為使大多數人獲得醫療資源，而以政策或法案來抑制藥價、控制醫療支出，來提升整體醫療品質，此將使國際藥品大廠，將尋找成本較低，品質系統符合國際品質規範要求的廠商來合作之趨勢，這也將有利本公司未來行銷業務之發展。

###### B.政府重視與輔導

政府將原料藥產業列為重點發展項目，除投資產業技術的研究發展外，並給予廠商各項租稅、融資等優惠措施，如「主導性新產品開發輔導辦法」、

「促進產業升級條例」及「加強生物技術產業推動方案」等，都是有利於本公司未來對外的競爭優爭，是國內原料藥廠商拓展全球市場的契機，更有利於本公司在國際原料藥市場上的發展。

## ②不利因素

國內原料藥產業在大環境上受到了廠商規模小而家數多、國內市場胃納量有限等因素，使得產能無法有效提升，產業面臨競爭的壓力，而此一變革亦使得原料藥產業產生了連帶關聯性的壓力，諸如環保要求提高、土地、人工成本高漲等等。綜觀原料藥產業所面臨的不利因素有下列幾點：

- A. 國內市場胃納量有限，廠商規模小而家數多，產品重疊性，使得產業面臨激烈的競爭壓力，容易產生廠商間的惡性競爭。
- B. 土地、人工及環保成本日益提高。與臨近的大陸、印度和韓國相比，成本相對高出許多，降低了國內廠商的競爭力。

## ③因應對策

對於以上之不利因素，本公司之因應對策如下所述：

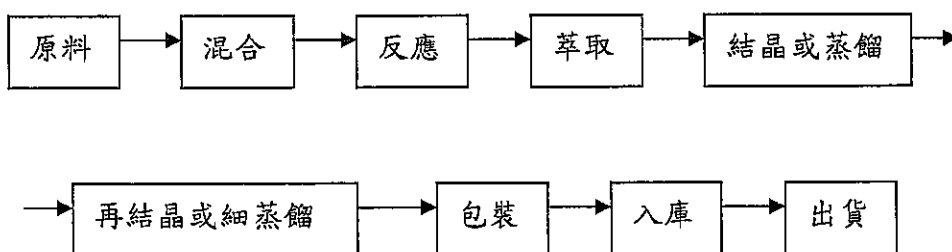
- A. 建立符合國際品質規範之品質系統，慎選產品，以區隔市場。本公司十多年來不斷藉由密集的員工教育訓練，以美國的 GMP 及歐洲 ICH guideline 作為工廠運作之品質系統及法規之依據，並於取得美國、歐洲及日本藥品認證及其品質系統已獲得國際大藥廠的認可。同時本公司利用大陸地區所生產成本較低的化學原料，合成高附加價值的原料藥，外銷至歐美等要求嚴格的國家，以作為本公司競爭之利基，本公司已於過去數年以此方法，有效降低原料成本，提高其競爭力。
- B. 積極投入污染防治之工作。本公司自建廠以來，便決心作好環境保護，於導入產品時，便事先作好環境評估，致力減少廢棄物的產生，且投資建購污染防治設備，以有效防治污染。
- C. 基於成本之考量，本公司並未作新藥物之開發，但其密切注意國際大藥廠新藥研發之進展，並藉由拜訪該客戶，發掘本公司於該新藥研發之供應鏈上可能提供的原料藥產品，進行研發加以卡位。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

本公司目前主要產品為紫外線吸收劑及原料藥，其紫外線吸收劑係用於防曬產品與化妝品中用以隔離紫外線，亦可用於護髮配方中，並作為化妝品與香水的光安定劑。在原料藥方面，係用於醫療用之藥品，如降低類固醇、核磁共振顯影劑、呼吸系統用藥、中樞神經系統藥劑、免疫系統調節劑及消炎止痛劑等藥品。

(2)主要產品之產製過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
化學藥劑	百達、Cosmos 及 Atul Limite	良好

4.最近兩年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

主要產品	96 年度				97 年度				96 及 97 年度 毛利率變動 差異
	營業收入淨額	營業比重(%)	營業毛利	毛利率	營業收入淨額	營業比重 (%)	營業毛利	毛利率	
紫外線 吸收劑	1,620,319	94.84%	191,322	11.81%	1,659,320	81.16%	229,472	13.83%	17.10%
原料藥	88,180	5.16%	33,798	38.33%	385,114	18.84%	180,054	46.75%	21.97%
合計	1,708,499	100.00%	225,120	13.18%	2,044,434	100.00%	409,526	20.03%	51.97%

註：本公司於 97 年 7 月 1 日辦理合併，資料提供期間為 96 年度揭露之財務資料係聯僑全年度之營業收入，97 年度資料係聯僑全年度財務資料加入原台耀 97 年 7 月 1 日至 12 月 31 日止之資料。

本公司 96 及 97 年度毛利率變動，主要係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營運規模成長，使其營收及獲利相對增加，且本公司朝向高毛利及高價值產品策略發展，由下表價量分析中可以明顯發現在二種主要產品之銷售價格差異，皆為正向貢獻，特別是在原料藥的銷售價格差異提升向上，效果最為顯著。

項目	紫外線吸收劑毛 利差	原料藥毛利差	合計毛利差
銷貨價格差異	58,303	118,622	176,925
銷貨組合差異	162,017	(138,533)	23,484
銷售數量差異	(182,170)	166,167	(16,003)
合計	38,150	146,256	184,406

## 5. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	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
1	COSMOS	237,318	18.50%	—	COSMOS	432,429	29.23%	—
2	ATUL	210,905	16.44%	—	ATUL	233,016	15.75%	—
3	百達	146,098	11.39%	—	FUSO	92,404	6.25%	—
4	FUSO	129,376	10.08%	—	百達	86,920	5.88%	—
	其他	559,343	43.59%	—	其他	634,443	42.89%	—
	進貨淨額	1,283,040	100.00%	—	進貨淨額	1,479,212	100.00%	—

註：本公司於97年7月1日辦理合併，資料提供期間為96年度揭露之進貨客戶係聯僑全年度之進貨客戶，97年度資料係聯僑全年度進貨客戶加入原台耀97年7月1日至12月31日止之進貨客戶資料。

① 供應商增減變動說明：本公司最近二年度主要進貨客戶，無重大增減變動情形。

② 供應商金額與比例變動：係因本公司於97年7月1日合併後，營業規模及營業額均有成長，致使主要進貨廠商之進貨金額相對增加，與進貨廠商改變交易模式，使得進貨金額有所增、減。

(2) 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	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
1	A公司	1,528,232	89.45%	—	A公司	1,555,910	76.10%	—
	其他	180,267	10.55%	—	其他	488,524	23.90%	—
	銷貨淨額	1,708,499	100.00%	—	銷貨淨額	2,044,434	100.00%	—

註：本公司於97年7月1日辦理合併，資料提供期間為96年度揭露之銷貨客戶係聯僑全年度之銷貨客戶，97年度資料係聯僑全年度銷貨客戶加入原台耀97年7月1日至12月31日止之銷貨客戶資料。

① 銷售客戶增減變動說明：本公司最近二年度主要銷售客戶，無重大增減變動情形。

② 銷售客戶金額與比例變動：本公司於97年7月進行合併，合併後營業額提升，產品種類增加，故對於A公司之銷貨集中度降低，銷售比例下降。

## 6.最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；kg

年度 生產量值 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
紫外線吸收劑	6,703,000	5,987,181	1,413,520	7,286,000	5,554,694	1,479,141
原料藥	70,000	59,990	56,402	71,000	54,872	143,067
合 計	6,773,000	6,047,171	1,469,922	7,357,000	5,609,566	1,622,208

註：本公司於97年7月1日辦理合併，資料提供期間為96年度揭露之產能、產量及產值係聯僑全年度之資料，97年度資料係聯僑全年度產能、產量及產值資料加入原台耀97年7月1日至12月31日止之資料。

### 增減變動分析：

- ①紫外線吸收劑：96及97年度之產能、產量及產值相當，無大幅波動。
- ②原料藥：產能及產量96及97年度相當，無大幅波動，惟產值97年度較96年度提升，係因本公司97年7月辦理合併後，調整產品銷售組合策略，增加高單價、高毛利之產品銷售有成，使得產值97年度較96年度增加153.66%所致。

## 7.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元；kg

年度 銷售量值 主要商品	96 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
紫外線吸收劑	91,802	23,389	5,945,712	1,596,930	262,329	52,913	5,187,010	1,606,407
原料藥	63,581	88,180	0	0	167,759	123,511	39,750	261,603
合 計	155,383	111,569	5,945,712	1,596,930	430,088	176,424	5,226,760	1,868,010

註：本公司於97年7月1日辦理合併，資料提供期間為96年度揭露之內銷及外銷資料係聯僑全年度之資料，97年度資料係聯僑全年度內銷及外銷資料加入原台耀97年7月1日至12月31日止之內銷及外銷資料。

### 增減變動分析：

- ①紫外線吸收劑：係因本公司產品線往高單價及高毛利產品增加，故整體銷售量微幅縮減，銷售值提升。
- ②原料藥：係因本公司於97年7月辦理合併後，增加原料藥之產品項目，認列期間係97年7月1日至97年12月31日。

## (三)最近二年度從業員工人數

單位：人；%

年 度	96 年度	97 年度	98 年 6 月 30 日
員 工 人 數			
管銷人員	40	54	56
研發人員	45	44	45
技術人員	56	152	141
合 計	141	250	242
平 均 年 歲	34.2	34.6	34.8
平 服 務 年 均 資	4.17	3.94	4.13

年 度	96 年度	97 年度	98 年 6 月 30 日
學 歷 分 布 比 率			
博士	5.56%	3.54%	3.72%
碩士	18.25%	11.81%	12.81%
學士	42.85%	38.98%	37.60%
專科	25.39%	21.65%	22.73%
高中	6.35%	16.54%	16.12%
高中以下	1.60%	7.48%	7.02%

#### (四)環保支出資訊

本公司為專業原料藥及紫外線吸收劑製造廠商，對於環境保護工作極為重視，有關列管之化學原料，除非無其他替代品，原則上不使用，以減少污染源之產生。對於生產過程中所產生的廢棄物，如廢水、廢氣及廢溶劑等均設有專門設備、人員或委託專業機構處理，茲分述如下：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明。

##### (1)應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證

依法令規定，應申領污染設施設置許可證或排放許可證，應設立環保專責單位人員者，其申領、設立情形說明如下：

##### ①廢水處理

對於生產過程中所產生之廢水，本公司均經由廢水處理系統，並由專人負責操作處理，以達到所規定放流水標準後，才予以排放至廠區外，且計領有桃園縣政府水污染防制許可證「桃縣環排許字第 H0604-03 號」。

##### ②廢氣處理

對於生產過程中所產生之廢氣，本公司依空氣污染防治法，已取得固定污染源操作許可證

許可固定污染源項目	許可證號
製藥製造程序 M02	府環空字第 0950603738 號，證照編號操 H2700-01 號
製藥-一般製造程序 M06	府環空字第 0950600873 號，證照編號操 H3974-01 號
鍋爐蒸氣產生程序 M03	府環空字第 0970600315 號，證照編號操 H3451-03 號

##### ③廢溶劑處理

本公司製程中所使用的溶劑，均盡量予以回收再使用，不能回收的部份，則委由合格專業機構處理。

④一般廢棄物

本公司製程過程中所產生之一般廢棄物，均委由合格專業機構定期處理。

每月平均處理費用約 123 仟元。

(2)污染防治費用繳納情形

本公司 97 年度計繳納空氣污染防治費為新台幣 119 仟元。

(3)應設立環保專責單位

本公司設有環安課人員六名。

項目	說明
空氣污染防治管理人員	具甲級空氣污染防制專責人員之證號，如下： (1) (91) 環署訓證字第 FA050044 號 (2) (96) 環署訓證字第 FA270265 號 (3) (86) 環署訓證字第 FA050263 號
水污染防治管理人員	具甲級廢水處理專責人員之證號，如下： (1) (96) 環署訓證字第 GA020483 號
廢棄物處理管理人員	具甲級廢棄物處理技術人員之證號，如下： (1) (92) 環署訓證字第 HA170917 號 (2) (91) 環署訓證字第 HA250539 號 具乙級廢棄物處理技術人員之證號，如下： (1) (94) 環署訓證字第 HB100129 號
毒性化學物質管理人員	具甲級毒性化學物質管理專責人員之證號，如下： (1) (90) 環署訓證字第 JA020217 號 具乙級毒性化學物質管理專責人員之證號，如下： (1) (94) 環署訓證字第 JB080053 號

2. 列示本公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

本公司主要污染源為廢水及廢氣，故建廠以來廢水皆由公司所設置的廢水廠，廢氣則由相關防治污染設備處理，以解決本公司廢水廢氣排放問題，茲列示本公司最近二年度取得主要防治環境污染設備如下：

97 年 12 月 31 日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本 (新台幣 元)	未折減餘 額	用途及預 計可能產 生效益
UT-06-009-002 waste water reduce and improve project	1	96.06.06	474,598	391,112	廢水處理
UT-06-009-001 廢水處理設備	1	96.06.06	419,617	345,802	廢水處理
UT-07-009-001 Waste water redu	1	96.12.01	812,874	715,023	廢水處理
二廠離心室排風管設備(空污染規定)	1	97.01.28	223,809	201,017	廢氣處理
F2.5.7 廢氣收集管路及各組監測儀錶	1	97.06.01	640,000	598,518	廢氣處理
廢水廠水溝修繕被覆 FRP	1	97.12.10	100,000	99,074	廢水處理

3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，本公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，本公司因污染環境所受損失，處分之總額，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)：

本公司於96年5月9日因廢水處理違反水污染防治法第7條第1項及第18條所定事業水污染防治措施管理辦法第52條第1項之規定(事業之製程廢污水未經法定之放流口排放，排放之廢水未符合放流水標準水溫=43.4°C，化學需氧量=3130mg/L)。此違反案件，經桃園縣政府裁處罰鍰新台幣450,000元整。惟本公司已隨即於96年5月23日對該違反排放口完成水泥填封，原本流經的廢水管路予以廢除，使上述事件對環境並未造成衝擊，亦未使公司發重大損失。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

(1)本公司近年來積極投入污染防治措施，說明如下：

①廢水廠改善工程

A.98年3月31日已完成兩污水分流系統計花費1,914,021元。

B.98年3月31日已完成廢水廠處理能力改善工程，廢水廠處理能力由早期所設計的每日50噸提升至每日144噸，改善工程計花費1,541,851元。

②廢水廠增建工程

現有廢水廠處理能力已提升至每日144噸，現正規劃增蓋一座新的廢水處理廠，以有效處理廠內未來所增加的廢水。

③廠內廢氣處理設備改善工程

現有廢氣處理設備(廢氣洗滌系統)共有五座，現正規劃在每座系統增加活性炭吸附裝置及排放管路修整，增加廢氣處理能力。

④廠內員工生活垃圾貯存區改善工程

現有生活垃圾貯存區為開放式平面貯坑，現正規劃購入密閉式貯存裝置，取代現有開放式平面貯坑。此密閉貯存裝置現正由採購部門進行規劃。

(2)未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係

1.本公司各項福利措施、進修及教育訓練措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施。

(1)員工福利措施

①勞工保險及全民健康保險

②團體保險

- ③三節獎金、結婚禮金、生育禮金、喪葬奠儀、員工同樂補助、員工旅遊補助、慶生會
- ④年終獎金
- ⑤供應上班時間之膳食
- ⑥提供遠道者單身宿舍
- ⑦每年實施全員健康檢查

#### (2)進修及員工教育訓練措施

依據公司發展策略，擬定培訓計畫，持續改善，培育專業人才，確保產品的品質、研發技術能力的精進，以維護並提昇公司在國際市場上之競爭能力。

##### ①新進人員訓練：

A.於新人報到當天，人事單位說明人事規章、環境介紹。

B.定期舉辦新進人員教育，包括公司簡介、cGMP 品質系統、勞工安全衛生等。

②專業訓練：各部門定期舉辦各類專業課程訓練外，亦鼓勵同仁參加外部專業訓練課程，以加強個人專業知識與技能，進而提升工作績效與品質。

③管理訓練：針對不同管理階層之管理需求，安排主管參加管理職能訓練，或舉辦內訓，邀請外部講師教導各項管理技巧，以提升團隊建立之能力。

④通識訓練：不定期舉辦語文等通識訓練，促進員工持續學習與發展。

#### (3)退休制度與其實施情形

本公司訂有員工退休辦法，依該辦法規定，員工服務年資依勞基法規定計算，最高以 45 個基數為限；員工退休金之計算及支付，係根據相關規定辦理。94 年 7 月 1 日起勞工退休金條例實行，員工得自由選擇新舊制，本公司並依照相關規定按月提繳員工工資之 6% 至勞工保險局個人退休金專戶。

#### (4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工福利及照顧，勞資關係和諧，加以本公司重視員工意見，勞資間可透過系統平台及電子郵件溝通意見，維持良好關係。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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：

本公司前員工丁先生，請求給付資遣費之民事訴訟一案，已於 97 年 1 月辯論終結，由本公司支付新台幣 1,192 仟元(含利息)及訴訟費用 12 仟元，並於 97 年 4 月 18 日全數支付完畢並結案，其結果對股東權益或證券價格並無重大影響，本公司並已加強相關勞資溝通及宣導，以避免相關情事發生。

## 二、固定資產及其他不動產

### (一)自有資產

1.列明取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣（以下同）一億元以上之固定資產名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事

98年6月30日；單位：新台幣仟元

固定資產名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用	部門出租	閒置		
土地	坪	1385.58	96.08.31	77,140,567	—	77,140,567	廠房(生產部)	—	—	—	96.11.08設定擔保債權總金額90,000元予兆豐國際商銀
土地	坪	1694	98.03.31	51,906,408	—	51,906,408	辦公室、實驗室、倉儲(營業、品管、物料等部門)	—	—	—	

2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)租賃資產

- 1.資本租賃(達實收資本額之百分之十或新台幣一億元以上者)：無。
- 2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產)：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：

1.各生產工廠之現況

98年6月30日

工廠	項目	建物面積(平方公尺)	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
蘆竹生產工廠		8800.57	242	原料藥及紫外線吸收劑	良好

2.最近二年度設備產能利用率

單位：新台幣千元；kg；%

年度 生產量值品 主要產品	96年度				97年度			
	產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
紫外線吸收劑	6,703,000	5,987,181	89.32%	1,413,520	7,286,000	5,554,694	76.24%	1,479,141
原料藥	70,000	59,990	85.70%	56,402	71,000	54,872	77.28%	143,067
合計	6,773,000	6,047,171	89.28%	1,469,922	7,357,000	5,609,566	76.25%	1,622,208

註：本公司於97年7月1日辦理合併，資料提供期間為96年度揭露之產能、產量、產能利用率及產值係聯僑全年度之資料，97年度資料係聯僑全年度資料加入原台耀97年7月1日至12月31日止之資料。

減變動分析：有關產能、產量及產值變動請詳前最近二年度生產量值表之變動分析，而產能利用率主要係因本公司生產效率提升，足以供應銷售客戶需求，使得產能利用率有些微變動。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：無。

(二)綜合持股比例：無。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

#### 四、重要契約

98年6月30日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	A公司	96.05.15~98.11.30	產品製造	保密條款
工程合約	同開營造(股)公司	97.09.23~98.02.28	廠房新建工程	無
長期借款	第一商業銀行南崁分行	97.12.24~99.12.24	中期抵押借款	土地質押
長期借款	兆豐國際商業銀行 八德分行	97.09.11~98.09.11	中期抵押借款	土地質押

### 叁、發行計劃及執行情形

#### 一、前次現金增資、併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司並無辦理受讓其他公司股份發行新股或發行公司債。本公司前各次現金增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者，茲說明各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

##### (一)九十八年度現金增資

##### 1.計畫內容

(1)目的事業主管機關核准日期及文號：經濟部98.07.01經授商字第09801136100號。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣175,000仟元。

(3)資金來源：現金增資發行普通股3,500,000股，每股發行金額為50元，募集總金額為新台幣175,000仟元。

(4)現金增資計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			98年第二季
充實營運資金	98年第二季	175,000	175,000

(5)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

##### 2.執行情形

##### (1)計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
充實營運資金	支用金額	預定	175,000	充實營運資金已如期完成
		實際	175,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	175,000	
		實際	175,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

##### (2)計畫執行效益分析與增資效益評估

本公司98年度辦理現金增資，截至98年6月底為止，用於充實營運資金175,000仟元，進度皆已完成。在營運成果及財務結構方面，係因資金才初到位，與因合併後承受台耀各項資產及負債，然損益科目僅認列97年7月1日至12月31日，使得本公司無法實際表達各項財務指標情形，但經由該次現金增資，本公司相信在營運績效提升及財務結構強化方面，應具相當良好之成效。

## (二)九十七年度合併發行新股

### 1.計畫內容

(1)目的事業主管機關核准日期及文號：經濟部商業司97年9月16日經授商字第09701225180號函。

(2)合併對象：台耀化學股份有限公司。

(3)合併發行股數及金額

本公司此次發行新股合併原台耀化學(股)公司案，業經本公司及原台耀(股)公司分別於97年6月6日及97年5月5日董事會決議通過，並經97年6月6日股東會決議通過，合併基準日為97年7月1日，合併增資發行新股35,552仟股，計新台幣355,520仟元。

(4)換股比率之計算方式及依據

該換股比率係參考雙方公司財務報告及提供之資料，考量雙方目前之營運狀況及未來經營綜合效益與發展條件等因素做為協商計算基礎，由雙方參酌獨立專家之合理性意見書後協議訂定。雙方同意於取得本合併案所有相關主管機關核准後，於合併基準日按本公司股東名簿所載各股東持有記名式普通股股份，以台耀化學(股)公司普通股股票1.01股換發本公司普通股股票1股。

(5)預計可能產生效益：

A.在財務業務方面：可達到整合資源，降低營運成本，多角化產品，減少營運風險，擴大競爭優勢。

B.在股東權益方面：本次合併雖將使本公司流通在外普通股股數增加，惟預期雙方合併後，透過企業資源之整合，將強化市場競爭力，擴大營運規模，進而促使營收與獲利能力持續成長，故預計合併效益逐漸顯現下，應可提昇本公司之獲利能力，並降低營運成本，故對股東權益應有正面之助益。

### 2.執行情形

本次合併基準日為97年7月1日，並於97年9月16日經經濟部商業司經授商字第09701225180號函核准，並完成變更登記事宜。

### 3.執行效益分析

本公司自97年7月1日合併後，整體營運規模擴大、營運效率提升，使得營收及毛利增加，達到整合資源、降低營運成本及多角化產品，以降低營運風險，並可擴大競爭優勢及吸引優秀人才等，其合併後效益顯著，惟因合併後承受台耀化學(股)公司各項資產及負債，然損益科目僅認列97年7月1日至12月31日，使得無法實際表達本公司各項財務指標情形，詳細變動說明請參閱肆、財務概況。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		93年	94年	95年	96年	97年
流動資產		216,361	294,290	376,295	465,813	1,035,712
基金及投資		1,232	—	—	—	—
固定資產		333,479	324,859	320,333	323,724	539,400
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		31,521	39,962	11,795	4,129	10,801
資產總額		582,593	659,111	708,423	793,666	1,585,913
流動負債	分配前	148,292	187,969	205,596	226,684	538,716
	分配後	201,945	259,080	276,822	341,784	645,977
長期負債		35,000	28,000	21,000	14,000	12,000
其他負債		169	289	—	—	—
負債總額	分配前	183,461	216,258	226,596	240,684	550,716
	分配後	237,114	287,369	297,822	355,784	657,977
股本		320,000	320,000	320,000	352,000	536,307
資本公積		—	—	—	—	193,874
保留盈餘	分配前	79,132	122,853	161,827	200,982	305,016
	分配後	25,479	51,742	58,601	85,882	170,939
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益 總額	分配前	399,132	442,853	481,827	552,982	1,035,197
	分配後	345,479	371,742	410,601	437,882	927,936

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		93年	94年	95年	96年	97年
營業收入		815,203	945,731	1,358,922	1,708,499	2,044,434
營業毛利		122,565	145,300	195,348	225,120	409,526
營業損益		64,025	85,492	135,182	154,728	250,857
營業外收入及利益		8,038	8,600	10,079	9,627	28,688
營業外費用及損失		8,185	3,151	2,421	1,695	34,177
繼續營業部門稅前損益		63,878	90,941	142,840	162,660	245,368
繼續營業部門損益		75,893	97,426	110,084	142,381	219,134
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		75,893	97,426	110,084	142,381	219,134
每股盈餘(註1)		2.13	2.74	3.10	4.00	4.91

註1：自93~97年度追溯調整後之每股盈餘分別為2.13元、2.74元、3.10元、4.00元及4.91元

註2：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響

台耀化學股份有限公司(以下簡稱台耀)於97年6月6日經股東會決議與聯僑生物科技股份有限公司(以下簡稱聯僑)進行合併，合併基準日為民國97年7月1日，以台耀為存續公司，惟此合併符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第028號函反向併購之條件，其會計處理係以聯僑為經濟實質之收購公司，台耀為被收購公司，財務報表表達亦以聯僑為編製主體，96年度與97年度擬制性補充資訊，係假設於96年1月1日即已合併之經營成果：

單位：新台幣仟元

項目	年度	97年度	96年度
		金額	金額
營業收入淨額		2,351,137	2,105,828
營業毛利		570,864	420,586
營業利益		358,177	255,101
稅前淨利		344,192	247,290
所得稅費用		(38,873)	(22,875)
本期淨利		305,319	224,415

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1.列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
93	勤業眾信會計師事務所	張榮銘、林宗燕	修正式無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	張榮銘、林宗燕	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	張榮銘、林宗燕	無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	張榮銘、林宗燕	無保留意見
97	資誠會計師事務所	曾惠瑾、鄧聖偉	修正式無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

年 度	會 計 師 姓 名	更 換 原 因
97	資誠會計師事務所 曾惠瑾、鄧聖偉	本公司係因 97 年 7 月辦理合併，茲為配合公司整體營運規劃與內部業務調整需求，故更換會計師事務所。

(四)最近五年度之財務資料綜合分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		93年	94年	95年	96年	97年	
財務結構(%)	負債占資產比率	31.49	32.81	31.99	30.33	34.73	
	長期資金占固定資產比率	130.18	144.94	156.97	175.14	194.14	
償債能力(%)	流動比率	145.90	156.56	183.03	205.49	192.26	
	速動比率	88.36	92.50	140.89	150.74	101.81	
	利息保障倍數	27.54	42.43	57.42	73.62	96.27	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.02	8.92	7.61	6.37	5.36	
	平均收現日數	36	41	48	58	68	
	存貨週轉率(次)	8.13	7.39	10.03	12.54	5.50	
	應付款項週轉率(次)	18.51	28.47	37.81	36.31	18.79	
	平均銷貨日數	45	50	37	30	67	
	固定資產週轉率(次)	2.44	2.91	4.24	5.28	3.79	
	總資產週轉率(次)	1.40	1.43	1.92	2.15	1.29	
	資產報酬率(%)	14.16	15.88	16.28	18.98	18.45	
獲利能力	股東權益報酬率(%)	21.01	23.14	23.81	27.52	27.60	
	占實收資本比率(%)	營業利益	20.01	26.72	42.24	43.96	46.77
		稅前純益	19.96	28.42	44.64	46.21	45.75
	純益率(%)	9.31	10.30	8.10	8.33	10.72	
	每股盈餘(元)	2.13	2.74	3.10	4.00	4.91	
現金流量	現金流量比率(%)	36.76	47.69	48.86	60.61	33.26	
	現金流量允當比率(%)	17.24	42.78	58.52	70.17	70.55	
	現金再投資比率(%)	8.36	5.63	4.49	8.05	4.69	
槓桿度	營運槓桿度	3.22	2.76	2.29	2.08	1.83	
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.01	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者)：

1.速動比率

主係因本公司於97年7月辦理合併，營收大幅成長產量亦隨之成長，本公司增加備料，使得97年度存貨金額較前一年度大幅增加，致97年度速動比率較96年度下降。

2.利息保障倍數：

主係因本公司於97年7月辦理合併，獲利較上期增加所致。

3.存貨週轉率：

主係因本公司於97年7月辦理合併，營收大幅成長產量亦隨之成長，本公司增加備料，使得97年度存貨金額較前一年度大幅增加，然合併後銷貨成本僅認列97年7月1日至97年12月31日止，使銷貨成本增加之幅度小於平均存貨增加之幅度，致該比率較96年度下降。

4.應付款項週轉率：

主係因本公司於97年7月辦理合併，同時承受應付款項，然合併後銷貨成本僅認列97年7月1日至97年12月31日止，使得應付款項增加金額影響數遠大於銷貨成本所致。

5.平均銷貨日數：

主係存貨週轉率較上期下降，致平均銷貨日數較96年度增加。

6.固定資產週轉率及總資產週轉率：

主係因本公司於97年7月辦理合併，同時承受所有資產，然合併後銷貨收入僅認列97年7月1日至97年12月31日止，使得資產增加金額影響數遠大於銷貨收入所致。

7.純益率及每股盈餘：

主係因本公司於97年7月辦理合併，營收成長及獲利均較上期增加，且其稅後淨利增加幅度大於營收增加幅度及股本增加幅度所致。

8.現金流量比率及現金再投資比率：

主係因本公司於97年7月辦理合併，流動負債餘額及固定資產毛額因而大幅增加所致。

註1：自93~97年度追溯調整後之每股盈餘分別為2.13元、2.74元、3.10元、4.00元及4.91元

註2：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

註3：計算公式如下：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因。

單位：新台幣仟元

會計科目	96 年度		97 年度		增減變動		說 明
	金 額	% (註 1)	金 額	% (註 1)	金 額	% (註 2)	
應收帳款淨額	243,738	31	463,171	29	219,433	90	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長，使得應收帳款亦隨之成長所致。
應收帳款-關係人淨額	48,328	6	3,132	-	(45,196)	94	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，沖銷與關係人之應收帳款所致。
存貨	119,937	15	397,074	25	277,137	231	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長，使得產量亦隨之成長本公司備料增加所致。
預付款項	1,081	-	81,784	5	80,703	7,466	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營運規模成長而增加備料，使得購料預付貨款增加所致。
遞延所得稅資產	3,490	1	21,798	1	18,308	525	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併所致。
固定資產淨額	323,724	41	539,400	34	215,676	67	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營運規模成長而增購工廠設備所致。
短期借款	113,024	14	236,429	15	123,405	109	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營運規模成長，所需短期營運週轉金隨之增加所致。
應付帳款	39,491	5	120,648	8	81,157	206	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長，相關原物料採購亦隨之成長所致。
應付所得稅	9,891	1	38,563	2	28,671	290	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收及獲利大幅成長，使得應付所得稅亦隨之成長所致。
應付費用	44,951	6	109,641	7	64,690	144	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長，相關的營運費用亦隨之成長所致。
股本	352,000	44	536,307	34	184,307	52	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併所致。
資本公積	-	-	193,874	12	193,874	-	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併所致。
未分配盈餘	172,642	22	262,437	16	89,795	52	主係因本公司 97 年度淨利及分配 96 年度盈餘所致
營業收入	1,708,499	100	2,044,434	100	335,935	20	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併使得營收大幅成長所致。
營業成本	1,483,379	87	1,634,908	80	151,529	10	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長相對之營業成本亦隨之增加所致。
營業費用	70,392	4	158,669	8	88,277	125	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長相對之營業費用亦隨之增加所致。
營業淨利	154,728	9	250,857	12	96,129	62	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長相對之營業淨利亦隨之增加所致。
營業外收入及利益	9,627	-	28,688	2	19,061	198	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併及政府補助款收入增加所致。
營業外費用及損失	1,695	-	34,177	2	32,482	1916	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併及部分存貨增提跌價損失所致。
本期淨利	142,381	8	219,134	11	76,753	54	主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長使得本期淨利亦隨之增加所致。

註 1：%指該科目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

## 二、財務報表應記載事項

(一)發行人申報(請)募集發行有價證券時之最近二年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報(請)募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報(請)年度上半年之財務報表：請參閱本公開說明書第56頁~第110頁。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：不適用。

(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要應記載事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露事項：無。

(三)期後事項：

本公司於民國98年3月5日與李秀慧簽訂購買土地合約，總價款為\$51,879仟元，且於民國98年3月16日完成土地所有權之變更登記，本項有助於公司整體營運發展之運用，但對於公司財務業務及股東權益，並無重大之影響。

(四)其他：無。

四、財務概況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況

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：

單位：新台幣仟元

項目	年度	96	97	差異	
				金額	%
流動資產		465,813	1,035,712	569,899	122
固定資產		323,724	539,400	215,676	67
其他資產		4,129	10,801	6,672	162
資產總額		793,666	1,585,913	792,247	100
流動負債		226,684	538,716	312,032	138
長期負債		14,000	12,000	(2,000)	14
負債總額		240,684	550,716	310,032	129
股本		352,000	536,307	184,307	52
資本公積		—	193,874	193,874	—
保留盈餘		200,982	305,016	104,034	52
股東權益總額		552,982	1,035,197	482,215	87

增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 千萬元)

(1) 流動資產：主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營收大幅成長，使得應收帳款、應退稅額、存貨及預付款項亦隨之成長所致。

(2) 固定資產：主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營運規模成長而增購工廠設備所致。

(3) 其他資產：主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，使得存出保證金、遞延費用及遞延所得稅資產亦隨之增加所致。

(4) 流動負債：主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併，營運規模成長，所需短期營運週轉金隨之增加使得短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用及預收貨款相對增加所致。

(5) 股本：主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併所致。

(6) 資本公積：主係因本公司於 97 年 7 月辦理合併所致。

(7) 保留盈餘：主係因本公司於 97 年度淨利及分配 96 年度盈餘所致。

## (二)經營結果

### 1.經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減) 金額	變動比例(%)
	96 年度	97 年度		
營業收入淨額	1,708,499	2,044,434	335,935	20%
營業成本	1,483,379	1,634,908	151,529	10%
營業毛利	225,120	409,526	184,406	82%
營業費用	70,392	158,669	88,297	125%
營業淨利(損)	154,728	250,857	96,129	62%
營業外收入及利益	9,627	28,688	19,061	198%
營業外費用及損失	1,695	34,177	32,482	1916%
稅前淨利(損)	162,660	245,368	82,708	51%
減:所得稅費用	20,279	26,234	599	29%
稅後淨利(損)	142,381	219,134	76,753	54%

增減變動分析：

- 1.營業收入淨額、營業成本、營業毛利、稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利變動，主係因本公司於97年7月辦理合併，營運規模成長且營收及獲利增加所致。
- 2.營業費用變動，主係因本公司於97年7月辦理合併，營收大幅成長相對之營業費用亦隨之增加所致。
- 3.營業外收入及利益變動，主係因本公司於97年7月辦理合併及政府補助款收入款增加所致。
- 4.營業外費用及損失變動，主係因本公司於97年7月辦理合併及部分存貨增提跌價損失所致。

### 2.預期銷售數量與其依據，對公司財務業務可能之影響及因應計畫

本公司主要產品之一紫外線吸收劑，主要是應用於保養品及化粧品上抗紫外線的一種原料，根據 ITIS 估計保養品及化粧品，2011 年美國及歐洲的市場規模將分別達 53.8 億元及 50.3 億美元，年複合成長率各為 5.4% 及 4.5%。此外在原料藥方面，依據 2009 年寶來年鑑資料統計，估計 2005 年至 2010 年的複合平均成長率均超過 10%，將可創造更多的商機。本公司 98 年度銷售預測係依據市場之需求與產業之發展趨勢等因素。此外公司將持續開發新產品、新市場，不斷提昇服務品質，滿足客戶及與供應商維持良好的合作關係努力。因此，本公司預估 98 年度合併銷售量將可較 97 年成長。

(三)現金流量：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.最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

項目	96 年度	97 年度	增減變動	
			金額	%
營業活動現金流入	137,043	179,192	41,789	30
投資活動現金流出	(54,442)	(86,802)	(32,360)	59
融資活動現金流出	(80,342)	(118,337)	(37,995)	47

最近年度現金流量變動之主要原因如下：  
 (1)營業活動現金流入增加：主要係本公司於97年7月辦理合併，營運規模成長且營收及獲利增加所致。  
 (2)投資活動現金流出增加：主要係因本公司於97年7月辦理合併，營運規模成長而增購工廠設備所致。  
 (3)融資活動現金流出增加：主要係因本公司於97年度獲利增加，致本期增加現金股利發放所致。

2.流動性不足之改善計畫

由於本公司業務處於成長獲利階段，故尚無資金流動行之虞亦無現金不足之情況。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之救措施	
				投資計劃	融資計劃
50,000	360,000	350,000	60,000	-	-

(1)流量變動情形分析  
 ①營業活動：主要係預計98年度淨利增加所致。  
 ②投資活動流出：主要係預計98年度增加資本支出所致。  
 ③融資活動流出：主要係預計98年度發放現金股利所致。  
 (2)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形跡(98年度)
廠房興建	自有資金	98年7月	94,008	截至98年5月31日實際已投入66,832仟元

2.預計可能產生效益

為因應新產品及生產效率之提昇，使公司未來在產品品質及新產品生產方面更有競爭力，以增加公司獲利。

(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：無。

(六)其他重要事項：無。

### 會計師查核報告

聯僑生物科技股份有限公司 公鑒：

聯僑生物科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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、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，足以允當表達聯僑生物科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

聯僑生物科技股份有限公司民國九十六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。據本會計師之意見，該等科目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。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 張 榮



張 榮

會計師 林 宗 燕



林 宗 燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日



民國九十六年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

九十六年十二月三十一日 九十五年十二月三十一日

代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
1100	流動資產			2100	流動負債	\$ 115,140	14
1140	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 34,634	4	2140	短期借款 (附註二及八)	39,492	5
1150	應收票據及帳款淨額 (附註二及五)	243,744	31	2150	應付票據及帳款 (附註二)	7,606	1
120X	應收帳款一關係人 (附註二、五及十六)	48,328	6	2160	應付帳款一關係人 (附註二及十六)	44,951	6
1260	存貨 (附註二及六)	119,336	15	2170	應付費用 (附註二、十及十六)	9,891	1
1260	預付帳項 (附註二)	710	-	2270	應付所得稅 (附註二及十四)	7,000	1
1190	其他金融資產-流動 (附註十六)	906	-	2224	一年內到期之長期附息負債 (附註二、九及十七)	3,817	1
1286	遞延所得稅資產-流動 (附註二及十四)	3,490	1	2298	應付設備款 (附註二)	903	-
1298	其他流動資產 (附註二)	14,665	2	21XX	其他流動負債 (附註二)	205,596	29
11XX	流動資產合計	465,813	59	2420	流動負債合計	226,596	32
	固定資產 (附註二、七及十七)				長期附息負債		
1501	總成本	16,202	2	2XXX	負債合計	240,684	30
1521	土地	166,500	21		股東權益 (附註十二)		
1531	房屋及建築	350,101	44	31XX	股本	320,000	45
1561	機器設備	14,582	2		保留盈餘	28,340	3
1541	生財器具	47,955	6	3310	法定盈餘公積	172,642	22
1545	配電設備	19,813	2	3350	未分配盈餘	552,982	70
1546	研習設備	20,627	3	3XXX	股東權益合計	481,827	68
1546	浮業防治設備	9,819	1				
1681	雜項設備	645,599	81				
15X1	總成本合計	(344,328)	(43)				
15X9	減：累計折舊	301,271	38				
1672	預付設備款	22,453	3				
15XX	固定資產淨額	323,724	41				
1820	其他資產	660	-				
1830	存出保證金 (附註二)	3,311	1				
1860	遞延費用 (附註二)	158	1				
18XX	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及十四)	4,129	2				
1XXX	其他資產合計	\$ 793,666	100				
	資產總計	\$ 793,666	100				
						\$ 708,423	100
						\$ 708,423	100

後附會計師查核報告書為本報表之一部分。



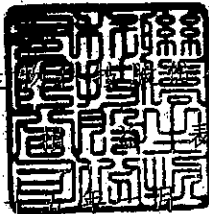
經理人：傅敏德



會計主管：羅玉貞



董事長：程正禹



民國九十六年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十六年度		九十五年度		
	金額	%	金額	%	
4000	營業收入淨額(附註二、十六及二十一)	\$ 1,708,499	100	\$ 1,358,922	100
5000	營業成本(附註十三及十六)	1,483,379	87	1,163,574	86
5910	營業毛利	225,120	13	195,348	14
	營業費用(附註十三)				
6100	推銷費用	29,933	2	20,616	1
6200	管理費用	27,482	1	26,172	2
6300	研發費用	12,977	1	13,378	1
6000	營業費用合計	70,392	4	60,166	4
6900	營業淨利	154,728	9	135,182	10
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	683	-	473	-
7160	兌換利益(附註二)	2,115	-	1,896	-
7210	租金收入(附註十六)	3,600	-	3,600	-
7480	其他收入(附註十六)	3,229	-	4,110	-
7100	營業外收入及利益合計	9,627	-	10,079	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	269	-	1,689	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	1,425	-	-	-
7550	存貨盤損	1	-	629	-
7880	其他支出	-	-	103	-
7500	營業外費用及損失合計	1,695	-	2,421	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利	\$ 162,660	9	\$ 142,840	10
8110 所得稅費用(附註二及十四)	( 20,279)	( 1)	( 32,756)	( 2)
9600 本期淨利	<u>\$ 142,381</u>	<u>8</u>	<u>\$ 110,084</u>	<u>8</u>

代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	金 額	%	金 額	%
9750 基本每股盈餘(附註十五)	<u>\$ 4.62</u>	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 4.06</u>	<u>\$ 3.13</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：程正禹



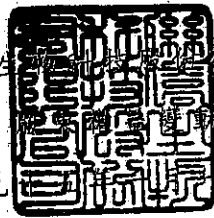
經理人：博彼德



會計主管：羅玉貞



聯僑生醫藥股份有限公司



表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		保留盈餘		股東權益合計
	股數	金額	法定盈餘公積	未分配盈餘	
九十五年一月一日餘額	32,000	\$ 320,000	\$ 7,589	\$ 115,264	\$ 442,853
九十四年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-	-	9,743	( 9,743)	-
現金股利	-	-	-	( 64,000)	( 64,000)
董監酬勞	-	-	-	( 3,555)	( 3,555)
員工紅利—現金	-	-	-	( 3,555)	( 3,555)
九十五年度淨利	-	-	-	110,084	110,084
九十五年十二月三十一日餘額	32,000	320,000	17,332	144,495	481,827
九十五年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-	-	11,008	( 11,008)	-
現金股利	-	-	-	( 64,000)	( 64,000)
股票股利	3,200	32,000	-	( 32,000)	-
董監酬勞	-	-	-	( 3,613)	( 3,613)
員工紅利—現金	-	-	-	( 3,613)	( 3,613)
九十六年度淨利	-	-	-	142,381	142,381
九十六年十二月三十一日餘額	35,200	\$ 352,000	\$ 28,340	\$ 172,642	\$ 552,982

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：程正禹



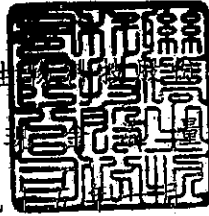
經理人：博彼德



會計主管：羅玉貞



聯僑生物科技股份有限公司



表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 142,381	\$ 110,084
折舊及攤銷	45,668	47,453
處分固定資產損失	1,425	-
遞延所得稅資產	10,330	29,745
其他	( 896)	( 263)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款—關係人	( 36,346)	( 11,982)
應收票據及帳款	( 15,469)	( 115,977)
其他金融資產—流動	448	( 526)
存貨	( 38,001)	33,309
預付款項	749	1,099
其他流動資產	( 1,280)	( 3,221)
應付帳款—關係人	7,606	-
應付帳款	4,890	7,659
應付費用	9,086	66
應付所得稅	6,927	2,964
其他流動負債	( 115)	35
營業活動之淨現金流入	<u>137,403</u>	<u>100,445</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 54,188)	( 40,012)
處分固定資產價款	82	-
存出保證金減少	1,006	292
遞延費用增加	( 1,342)	( 3,381)
投資活動之淨現金流出	<u>( 54,442)</u>	<u>( 43,101)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(\$ 2,116)	\$ 34,884
應付短期票券減少	-	( 30,000)
償還長期借款	( 7,000)	( 7,000)
發放現金股利	( 64,000)	( 64,000)
發放董監酬勞	( 3,613)	( 3,555)
發放員工紅利	( 3,613)	( 3,555)
融資活動之淨現金流出	( 80,342)	( 73,226)
本年度現金及約當現金淨增加(減少)	2,619	( 15,882)
年初現金及約當現金餘額	<u>32,015</u>	<u>47,897</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 34,634</u>	<u>\$ 32,015</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>3,022</u>	<u>\$ 47</u>
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 1,677</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期附息負債	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,000</u>
部分支付現金之投資活動		
本期固定資產增加數	\$ 48,998	\$ 42,031
加：期初應付設備款	9,007	6,988
減：期末應付設備款	( 3,817)	( 9,007)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 54,188</u>	<u>\$ 40,012</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：程正禹



經理人：博彼德



會計主管：羅玉貞



聯僑生物科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十三年七月設立於桃園縣蘆竹鄉，為中外合資公司，主要業務為紫外線吸收劑及PP透明劑之製造及銷售。

本公司截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，員工人數分別為141人及142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、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及資產減損等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。銷貨收入係按本公司與買方

所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括商品、原料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料為重置成本，在製品、商品及製成品為淨變現價值。

#### 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，三年至二十五年；機器設備，三年至十年；生財器具，三年至八年；配電配管設備，三年至十年；研發設備，三年至八年；污染防治設備，五年至十五年；雜項設備，三年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### 遞延費用

遞延費用係線路補助費及道路鋪設工程，以取得成本為入帳基礎，採直線法分二年至五年攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價

值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

### 科目重分類

為配合九十六年度財務報表之表達，業將九十五年度財務報表部份會計科目予以重分類，該重分類對九十五年度財務報表表達並無重大影響。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度淨利並無影響。

#### 財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，此項會計變動，對九十六年度淨利並無影響。

#### 財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新公報時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險與國外營運機構淨投資避險關係中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。此項會計變動，對九十五年度淨利並無影響。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
現 金	\$ 122	\$ 123
支票存款	1	1
活期存款	3,416	17,072
外幣存款	31,095	14,819
	<u>\$ 34,634</u>	<u>\$ 32,015</u>

五、應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ -	\$ 16
應收票據—關係人	-	-
減：備抵呆帳	-	-
	<u>-</u>	<u>16</u>
應收帳款—非關係人	243,744	230,480
應收帳款—關係人	48,328	11,982
減：備抵呆帳	-	( 2,215)
	<u>292,072</u>	<u>240,247</u>
	<u>\$ 292,072</u>	<u>\$ 240,263</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ -	\$ 2,215	\$ -	\$ -	\$ 2,215	\$ -
加：本年度提列	-	-	6	-	-	-
加(減)：本年度重分類	-	( 2,215)	2,215	-	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ -</u>

六、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商 品	\$ 109	\$ 5,377
原 料	93,998	58,191
在 製 品	35,980	26,035
製 成 品	6,541	9,025
	<u>136,628</u>	<u>98,628</u>
減：備抵跌價損失	( 17,292)	( 17,292)
	<u>\$ 119,336</u>	<u>\$ 81,336</u>

七 固定資產

	九	十	六	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類增(減)	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 16,202	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,202
房屋及建築	165,175	-	-	1,325	166,500
機器設備	316,618	634	8,118	40,967	350,101
生財器具	14,703	845	966	-	14,582
配電配管設備	48,701	-	746	-	47,955
研發設備	16,840	1,451	42	1,564	19,813
污染防治設備	18,920	-	-	1,707	20,627
雜項設備	9,768	51	-	-	9,819
預付設備款	21,999	46,587	-	( 46,133)	22,453
	<u>628,926</u>	<u>\$ 49,568</u>	<u>\$ 9,872</u>	<u>( \$ 570)</u>	<u>668,052</u>
累計折舊					
房屋及建築	67,165	\$ 9,147	\$ -	\$ -	76,312
機器設備	167,997	25,368	7,155	-	186,210
生財器具	9,979	1,754	530	-	11,203
配電配管設備	31,317	4,386	638	-	35,065
研發設備	10,602	2,236	42	-	12,796
污染防治設備	13,020	879	-	-	13,899
雜項設備	8,513	330	-	-	8,843
	<u>308,593</u>	<u>\$ 44,100</u>	<u>\$ 8,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>344,328</u>
	<u>\$ 320,333</u>				<u>\$ 323,724</u>

	九	十	五	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類增(減)	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 16,202	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,202
房屋及建築	162,212	415	-	2,548	165,175
機器設備	286,605	1,052	-	28,961	316,618
生財器具	13,920	783	-	-	14,703
配電配管設備	48,701	-	-	-	48,701
研發設備	14,677	1,708	-	455	16,840
污染防治設備	18,920	-	-	-	18,920
雜項設備	9,566	202	-	-	9,768
預付設備款	16,092	39,821	-	( 33,914)	21,999
	<u>586,895</u>	<u>\$ 43,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 1,950)</u>	<u>628,926</u>
累計折舊					
房屋及建築	57,727	\$ 9,438	\$ -	\$ -	67,165
機器設備	140,939	27,058	-	-	167,997
生財器具	8,165	1,814	-	-	9,979
配電配管設備	26,421	4,896	-	-	31,317
研發設備	8,982	1,620	-	-	10,602
污染防治設備	12,207	813	-	-	13,020
雜項設備	7,595	918	-	-	8,513
	<u>262,036</u>	<u>\$ 46,557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>308,593</u>
	<u>\$ 324,859</u>				<u>\$ 320,333</u>

九十六及九十五年度預付設備款重分類餘額 570 仟元及 1,950 仟元，係重分類至遞延費用所致。

利息資本化相關資訊如下：

	九十六年度	九十五年度
利息資本化金額	\$ 1,959	\$ 840
利息資本化利率	2.951%	1.85%

上述固定資產作為金融機構質押擔保情形，請參閱附註十七。

#### 八、短期借款

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款—利率九十六年 5.904%~6.680%，九十五年 5.37%~6.468%；借款餘額九十六年包括 2,402 仟美元，九十五年包括 1,842 仟美元	\$ 78,024	\$ 60,140
銀行週轉性借款—利率九十六年 1.897%~3.159%，九十五年 1.47%~1.95%	<u>35,000</u>	<u>55,000</u>
	<u>\$ 113,024</u>	<u>\$ 115,140</u>

截至九十六年十二月底止，尚未動用之短期融資授信承諾為 538,986 仟元。

#### 九、長期借款

	九十六年十二 月三十一日	九十五年十二 月三十一日
第一銀行	\$ 21,000	\$ 28,000
借款總額：\$49,000 仟元		
借款期間：92.12.24~99.12.24		
利率區間：3.675%~4.005%		
還款辦法：自九十三年三月起，以每三個月為一期，共分二十八期，平均攤還，並按月計息。		
	<u>21,000</u>	<u>28,000</u>
減：一年內到期部分	( <u>7,000</u> )	( <u>7,000</u> )
	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 21,000</u>

## 十、應付費用

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
薪資及年終獎金	\$ 22,153	\$ 16,913
水電瓦斯費	3,987	3,217
進出口費用	4,762	1,350
其他(包裝費、修繕費、消耗品 等)	14,049	14,385
	<u>\$ 44,951</u>	<u>\$ 35,865</u>

## 十一、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為2,959仟元及2,930仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金收入及退休金成本分別為(86)仟元及148仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一)淨退休金成本：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 464	\$ 564
利息成本	364	386
退休基金資產預期報酬	( 602)	( 560)
攤銷數	( 312)	( 242)
淨退休金成本(其他收入)	<u>(\$ 86)</u>	<u>\$ 148</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	9,465	8,256
累積給付義務	9,465	8,256
未來薪資增加之影響數	2,196	2,150
預計給付義務	11,661	10,406
退休基金資產公平價值	( 18,114)	( 16,817)
提撥狀況	( 6,453)	( 6,411)
未認列過渡性淨給付義務	2,907	3,150
未認列退休金損(益)	2,040	2,658
應計退休金負債(預付退休金)	(\$ 1,506)	(\$ 603)
既得給付	\$ -	\$ -

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	3.00%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	3.50%

	九 十 五 年 度	九 十 五 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 816	\$ 1,040
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

### 三 股東權益

#### (一) 股本

本公司額定股本為 366,500 仟元，分為 36,650 仟股，每股面額 10 元，分次發行。九十六年及九十五年十二月三十一日實收資本額分別為 352,000 仟元及 320,000 仟元，分為 35,200 仟股及 32,000 仟股，均為普通股。

本公司歷年增資款來源變動明細如下：

	九 十 六 年 一 月 一 日	本 期 增 加 數	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
原始現金認股	\$ 320,000	\$ -	\$ 320,000
股票股利	-	32,000	32,000
	<u>\$ 320,000</u>	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 352,000</u>

## (二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價所產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

## (三) 盈餘分配

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥，直至該項公積已達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當法定盈餘公積已達股本總額百分之五十時，得將其半數撥充股本。

本公司每年決算後所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定提列各項特別盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議，依下列比例分派：

1. 員工紅利：百分之一至百分之五。
2. 董事監察人酬勞：百分之一至百分之五。
3. 其餘為股東紅利。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十六年五月十六日及九十五年五月二十五日決議通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 11,008	\$ 9,743	\$ -	\$ -
現金股利	64,000	64,000	2	2
股票股利	32,000	-	1	-
員工紅利	3,613	3,555	-	-
董監事酬勞	3,613	3,555	-	-

上述配發員工紅利及董監事酬勞若於九十五及九十四年度分別以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘分別將由3.44元及3.04元減少為3.21元及2.82元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。

#### 三、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九十六年度			九十五年		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 75,573	\$ 24,608	\$ 100,181	\$ 72,348	\$ 22,942	\$ 95,290
勞健保費用	5,399	1,177	6,576	4,295	1,129	5,424
退休金費用	2,250	709	2,959	2,216	862	3,078
伙食費	2,342	232	2,574	2,177	225	2,402
福利金	1,519	1,104	2,623	1,170	689	1,859
其他用人費用	38	126	164	121	67	188
	<u>\$ 87,121</u>	<u>\$ 27,956</u>	<u>\$ 115,077</u>	<u>\$ 82,327</u>	<u>\$ 25,914</u>	<u>\$ 108,241</u>
折舊費用	<u>\$ 39,735</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 44,100</u>	<u>\$ 42,803</u>	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 46,557</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,476</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 896</u>

#### 四、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用(利益)之調節如下:

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$ 40,655	\$ 35,700
調整項目之影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 15,634)	-
其他	1,233	552
暫時性差異	( 870)	( 733)
當期抵用之虧損扣抵	( -)	( 27,502)
當期抵用之投資抵減	( 15,426)	( 6,663)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵10%	-	1,657
當期所得稅	9,958	3,011
遞延所得稅費用		
暫時性差異	869	734
投資抵減	10,017	4,024
虧損扣抵	-	24,987
備抵評價調整	( 556)	-
以前年度所得稅調整	( 9)	-
	<u>\$ 20,279</u>	<u>\$ 32,756</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下:

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初餘額	\$ 2,964	\$ -
當期應納所得稅	9,958	3,011
當期支付稅額	( 3,022)	( 47)
以前年度高低估	( 9)	-
期末餘額	<u>\$ 9,891</u>	<u>\$ 2,964</u>

(二)遞延所得稅資產之構成項目如下:

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未使用投資抵減	\$ -	\$ 2,869
備抵存貨跌價損失	4,323	4,323
其 他	( 833)	194
	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 7,386</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未使用投資抵減	\$ 5,965	\$ 13,113
其他	<u>158</u>	<u>-</u>
	6,123	13,113
減：備抵評價金額	( 5,965)	( 6,521)
	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 6,592</u>

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日用以計算遞延所得稅之稅率均為 25%。

(三)截至九十六年十二月三十一日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 2,679	\$ 2,679	九十九年
	投資抵減	<u>3,286</u>	<u>3,286</u>	一〇〇年
		<u>\$ 5,965</u>	<u>\$ 5,965</u>	

(四)本公司截至九十四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。

(五)截至九十六年十二月三十一日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
92年9月29日工化字第 09200349290號函	九十六年一月一日至一〇〇年十二月三十一日
93年1月15日工化字第 09200490090號函	九十五年十二月三十一日至九十九年十二月三十日

(六)兩稅合一相關資訊：

未分配盈餘相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>172,642</u>	<u>144,495</u>
	<u>\$172,642</u>	<u>\$144,495</u>

九十六及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 626 仟元及 48 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.13% (預計) 及 2.08%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

五、每股盈餘

	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 ) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘	<u>\$ 162,660</u>	<u>\$ 142,381</u>	<u>35,200</u>	<u>\$4.62</u>	<u>\$4.04</u>
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘	<u>\$ 142,840</u>	<u>\$ 110,084</u>	<u>35,200</u>	<u>\$4.06</u>	<u>\$3.13</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響 (參閱附註十二股東權益) 已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 4.46 元及 3.44 元減少為 4.06 元及 3.13 元。

## 六、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台耀化學股份有限公司	該公司總經理為本公司之董事長

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

	九十六年度			九十五年度		
	估銷貨			估銷貨		
	金額	淨額	%	金額	淨額	%
台耀化學股份有限公司	\$ 83,985		5	\$ 61,769		5

本公司銷售與關係人之產品並未銷售與一般客戶，故其銷售價格無法與一般客戶比較；本公司銷售與關係人之收款條件較一般客戶長約30天。

#### 2. 加工收入

	九十六年度		九十五年度	
	金額	%	金額	%
台耀化學股份有限公司	\$ 4,195	-	\$ -	-

本公司與關係人加工收入其價格係雙方約定，且本公司並未幫其他客戶加工，故其價格無法與一般客戶比較；本公司與關係人之收款條件較一般客戶長約30天。

#### 3. 進貨

	九十六年度			九十五年度		
	估進貨			估進貨		
	金額	淨額	%	金額	淨額	%
台耀化學股份有限公司	\$ 7,244		-	\$ -		-

本公司對關係人之進貨價格與一般廠商相當。

4. 租金收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
台耀化學股份有限公司	\$ 3,600	100	\$ 3,600	100

5. 其他收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
台耀化學股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,429	59

6. 應收(付)關係人款項

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
台耀化學股份有限公司	\$ 48,328	100	\$ 11,982	100
應付帳款				
台耀化學股份有限公司	\$ 7,606	100	\$ -	-

7. 應付費用

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
台耀化學股份有限公司	\$ 509	1	\$ -	-

8. 其他應收帳(帳列其它金融資產-流動)

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
台耀化學股份有限公司	\$ 481	53	\$ 1,061	78

## 七、質抵押之資產

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日下列資產業已提供金融機構作為長期借款之擔保品，其帳面價值如下：

資 產 名 稱	保 證 性 質	九 十 六 年	九 十 五 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
土 地	長期抵押借款	\$ 16,202	\$ 16,202
房屋及建築	長期抵押借款	69,070	74,669
		<u>\$ 85,272</u>	<u>\$ 90,871</u>

## 八、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日已開立未使用之信用狀餘額分別為美金 1,920 仟元及 4,965 仟元。

(二)本公司截至九十六年十二月三十一日止，本公司以營業租賃方式承租汽車及房屋建築，供作其員工之交通工具及宿舍，租約陸續於九十八年八月到期，未來應付租金情形如下：

年 度	金 額
九十七年	\$ 1,547
九十八年	305
	<u>\$ 1,852</u>

## 九、金融商品資訊

(一)金融商品公平價值

非 衍 生 性 金 融 商 品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 34,634	\$ 34,634	\$ 32,015	\$ 32,015
應收帳款—關係人	48,328	48,328	11,982	11,982
應收票據及帳款淨額	243,744	243,744	228,281	228,281
其他金融資產—流動	906	906	1,354	1,354
存出保證金	660	660	1,666	1,666
<u>負 債</u>				
短期借款	113,024	113,024	115,140	115,140
應付帳款—關係人	7,606	7,606	-	-
應付票據及帳款	39,492	39,492	34,602	34,602
應付費用	44,951	44,951	35,865	35,865
一年內到期之長期借款	7,000	7,000	7,000	7,000
應付設備款	3,817	3,817	9,007	9,007
長期借款	14,000	14,000	21,000	21,000

(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，由於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、應收及應付款項、短期借款、應付費用及應付設備款。
- 2.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，本公司之長期負債均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
- 3.存出保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列示之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1 仟元及 1 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 34,511 仟元及 31,891 仟元，金融負債分別為 134,024 仟元及 143,140 仟元。

(四)本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 683 仟元及 473 仟元，利息費用總額分別為 269 仟元及 1,689 仟元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險：無。

2.信用風險

因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期其未來不會違約，故發生信用風險之可能極小。

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。

六、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說明
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。		無
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 20% (70,400 仟元) 以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (70,400 仟元) 以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (70,400 仟元) 以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% (70,400 仟元) 以上。		附表一
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% (70,400 仟元) 以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要業務為紫外線吸收劑及 PP 透明劑之製造及銷售，屬單一產業，故無產業別資訊。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨之資訊：

國家	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
歐 洲	\$ 975,575	57	\$ 963,348	71
美 洲	451,675	26	235,531	17
亞 洲	159,900	9	72,414	5
澳 洲	9,780	1	3,101	-
	<u>\$ 1,596,930</u>	<u>93</u>	<u>\$ 1,274,394</u>	<u>93</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司九十六及九十五年度其銷貨收入佔營業收入 10%以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲公司	<u>\$ 1,528,232</u>	<u>89</u>	<u>\$ 1,262,250</u>	<u>93</u>

## 會計師查核報告

(98)財審報字第 08003212 號

台耀化學股份有限公司 公鑒：

台耀化學股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七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。台耀化學股份有限公司民國九十六年度之財務報表(即第四段所述聯僑生物科技股份有限公司民國九十六年度之財務報表)係由其他會計師查核，並於民國九十七年二月二十二日出具無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年度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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

台耀化學股份有限公司以民國九十七年七月一日為基準日與聯僑生物科技股份有限公司合併，雙方同意以台耀化學股份有限公司為存續公司而聯僑生物科技股份有限公司為消滅公司，並以台耀化學股份有限公司普通股 1.01 股換取聯僑生物科技股份有限公司普通股 1 股。惟此項合併符合反向併購之條件，其會計處理乃以聯僑生物科技股份有限公司為收購公司而台耀化學股份有限公司為被收購公司。後附台耀化學股份有限公司之財務報表即以聯僑生物科技股份有限公司之財務報表為主體，其詳細處理請見財務報表附註二、重要會計政策之彙總說明（一）合併之說明。依此處理，第一段所述之民國九十六年度之財務報表係為原聯僑生物科技股份有限公司民國九十六年度之財務報表。

如財務報表附註(三)所述，台耀化學股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之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。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$8,931 仟元，基本每股盈餘減少 0.20 元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 曾惠瑾

鄧聖偉

曾惠瑾  
鄧聖偉



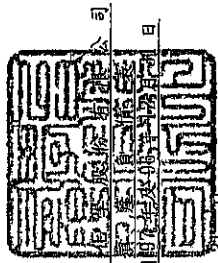
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0970067667 號

中華民國九十八年三月九日



台耀  
民國九十八年三月九日

單位：新台幣千元  
97年12月31日 96年12月31日  
金額 % 金額 %

負債及股東權益

資產	97年12月31日	96年12月31日	97年12月31日	96年12月31日
	金額	金額	%	%
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 30,027	\$ 34,634	2	15
應收帳款淨額(附註四(二))	463,171	243,738	29	-
應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	3,132	48,328	-	8
其他應收款(附註四(三))	22,085	11,722	1	-
存貨(附註四(四))	397,074	119,937	25	2
預付費用	8,393	2,178	1	7
預付款項	81,784	1,081	5	-
遞延所得稅資產-流動(附註四(九))	21,798	3,490	1	1
其他流動資產-其他	8,248	705	1	-
流動資產合計	1,035,712	465,813	65	1
固定資產(附註四(五)及六)				
成本				
土地	93,343	16,202	6	1
房屋及建築	169,782	166,500	11	1
機器設備	500,166	350,101	32	1
水電設備	66,885	47,955	4	35
試驗設備	80,402	19,813	5	2
污染防治設備	21,591	20,627	2	3
辦公設備	37,065	14,582	2	2
租賃改良	3,859	-	-	-
其他設備	33,811	9,819	2	12
成本及重估增值	1,006,904	645,599	64	-
減：累計折舊	(520,977)	(344,328)	(33)	(43)
未完工程及預付設備款	53,473	22,453	3	3
固定資產淨額	539,400	323,724	34	65
其他資產				
存出保證金	2,082	660	-	-
遞延費用	6,311	3,311	1	-
遞延所得稅資產-非流動(附註四(九))	2,408	158	-	-
其他資產合計	10,801	4,129	1	-
資產總計	\$ 1,585,913	\$ 793,666	100	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款(附註四(六))	2100			
應付票據	2120			
應付帳款	2140			
應付帳款-關係人(附註五(二))	2150			
應付所得稅(附註四(九))	2160			
應付費用(附註四(七)(十))	2170			
其他應付款項	2210			
預收款項	2280			
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))	2270			
其他流動負債	2280			
流動負債合計	21XX			
長期負債				
長期借款(附註四(八))	2420			
長期負債合計	24XX			
負債總計	2XXX			
股東權益				
股本				
普通股股本(附註一及四(十一))	3110			
資本公積				
普通股溢價(附註四(十一)(十二))	3211			
保留盈餘				
法定盈餘公積(附註四(十三))	3810			
未分配盈餘(附註四(十四))	3850			
股東權益總計	3XXX			
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
重大期後事項(附註五(二)及九)				
負債及股東權益總計	1XXX			

請參閱後附財務報表附註暨查核會計師事務所曾惠瑾、鄧聖偉會計師民國九十八年三月九日查核報告。



董事長：程正高

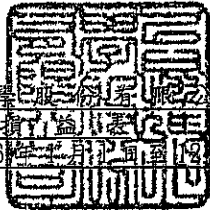
經理人：傅彼德



會計主管：羅玉貞

台耀化學股份有限公司

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五(二))						
4110 銷貨收入	\$ 2,061,859	101		\$ 1,705,904	100	
4170 銷貨退回	( 29,210)	( 2)		-	-	
4190 銷貨折讓	( 647)	-		( 1,600)	-	
4100 銷貨收入淨額	2,032,002	99		1,704,304	100	
4610 勞務收入	12,432	1		4,195	-	
4000 營業收入合計	2,044,434	100		1,708,499	100	
營業成本(附註四(十六)及五(二))						
5110 銷貨成本	( 1,632,613)	( 80)		( 1,483,379)	( 87)	
5610 勞務成本	( 2,295)	-		-	-	
5000 營業成本合計	( 1,634,908)	( 80)		( 1,483,379)	( 87)	
5910 營業毛利	409,526	20		225,120	13	
營業費用(附註四(十六)及五(二))						
6100 推銷費用	( 64,374)	( 3)		( 29,927)	( 2)	
6200 管理及總務費用	( 55,798)	( 3)		( 27,488)	( 1)	
6300 研究發展費用	( 38,497)	( 2)		( 12,977)	( 1)	
6000 營業費用合計	( 158,669)	( 8)		( 70,392)	( 4)	
6900 營業淨利	250,857	12		154,728	9	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	591	-		683	-	
7130 處分固定資產利益	21	-		-	-	
7160 兌換利益	10,963	1		2,115	-	
7210 租金收入(附註五(二))	1,800	-		3,600	-	
7480 什項收入	15,313	1		3,229	-	
7100 營業外收入及利益合計	28,688	2		9,627	-	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 504)	-		( 269)	-	
7530 處分固定資產損失	-	-		( 1,425)	-	
7550 存貨盤損	( 12)	-		( 1)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	( 30,200)	( 2)		-	-	
7880 什項支出	( 3,461)	-		-	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 34,177)	( 2)		( 1,695)	-	
7900 繼續營業單位稅前淨利	245,368	12		162,660	9	
8110 所得稅費用(附註四(九))	( 26,234)	( 1)		( 20,279)	( 1)	
停業單位損益						
9600 本期淨利	\$ 219,134	11		\$ 142,381	8	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$ 5.50	\$ 4.91		\$ 4.58	\$ 4.00	
稀釋每股盈餘(附註四(十五))						
9850 本期淨利	\$ 5.45	\$ 4.87		\$ 4.58	\$ 4.00	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
曾惠瑾、鄧聖偉會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：程正禹

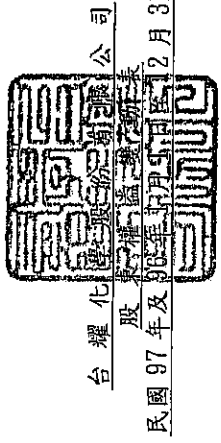


經理人：博彼德



會計主管：羅玉貞





台耀化學工業股份有限公司  
 股東會議決  
 民國97年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

96 年 度	97 年 度	普通股本	資本公積	保	留	盈	餘	合	計
		普通股本	普通溢價	法定盈餘	公積	未分配	盈餘	合	計
96 年 1 月 1 日 餘額	96 年 1 月 1 日 餘額	\$ 320,000	-	\$ -	17,332	\$ -	144,495	\$ -	481,827
95 年度盈餘分配：	95 年度盈餘分配：	-	-	-	11,008	-	11,008	-	-
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,613	-	3,613
提列員工紅利	提列員工紅利	-	-	-	-	-	3,613	-	3,613
提列董監事酬勞	提列董監事酬勞	-	-	-	-	-	64,000	-	64,000
發放現金股利	發放現金股利	-	-	-	-	-	32,000	-	-
發放股票股利	發放股票股利	32,000	-	-	-	-	-	-	-
96 年度淨利	96 年度淨利	-	-	-	-	-	142,381	-	142,381
96 年 12 月 31 日 餘額	96 年 12 月 31 日 餘額	\$ 352,000	-	\$ -	28,340	\$ -	172,642	\$ -	552,982
97 年 1 月 1 日 餘額	97 年 1 月 1 日 餘額	\$ 352,000	-	\$ -	28,340	\$ -	172,642	\$ -	552,982
96 年度盈餘分配：	96 年度盈餘分配：	-	-	-	14,239	-	14,239	-	-
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,000	-	5,000
提列員工紅利	提列員工紅利	-	-	-	-	-	4,500	-	4,500
提列董監事酬勞	提列董監事酬勞	-	-	-	-	-	105,600	-	105,600
發放現金股利	發放現金股利	-	-	-	-	-	219,134	-	219,134
97 年度淨利	97 年度淨利	-	-	-	-	-	378,181	-	378,181
合併發行新股	合併發行新股	184,307	193,874	-	-	-	-	-	-
97 年 12 月 31 日 餘額	97 年 12 月 31 日 餘額	\$ 536,307	\$ 193,874	\$ -	42,579	\$ -	262,437	\$ -	1,035,197

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、鄧聖偉會計師民國九十八年三月九日查核報告。



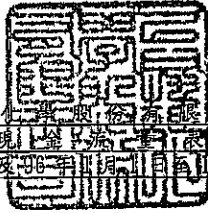
董事長：程正高



經理人：博彼德



會計主管：羅玉貞

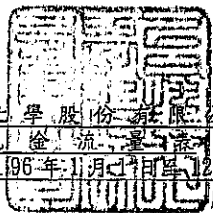


台耀仁藥材股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		219,134	\$		142,381
調整項目						
存貨跌價及呆滯損失			30,200			-
折舊費用及各項攤提			62,000			45,668
處分固定資產(利益)損失	(		21)			1,425
固定資產火災損失			2,367			-
資產及負債科目之變動						
應收票據及帳款	(		23,457)	(		15,457)
應收帳款-關係人			45,196	(		36,346)
其他應收款	(		10,363)	(		10,368)
存貨	(		138,650)	(		38,601)
預付費用及款項	(		44,457)	(		749)
遞延所得稅資產	(		10,284)			10,330
其他流動資產-其他			1,450			10,726
應付票據			4,669			-
應付帳款			24,518			4,890
應付帳款-關係人	(		7,606)			7,606
應付所得稅			17,382			6,927
應付費用			13,376			9,086
預收款項	(		3,564)			-
其他流動負債	(		2,698)	(		115)
營業活動之淨現金流入			<u>179,192</u>			<u>137,403</u>

(續次頁)



台耀化學股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分固定資產價款	\$ 54	\$ 82
購置固定資產	( 86,335)	( 54,188)
存出保證金減少數	1,768	1,006
遞延費用增加數	( 2,289)	( 1,342)
投資活動之淨現金流出	( 86,802)	( 54,442)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 1,237)	( 2,116)
長期借款(含一年內到期)償還數	( 7,000)	( 7,000)
長期借款舉借數	5,000	-
發放現金股利	( 105,600)	( 64,000)
發放員工紅利	( 5,000)	( 3,613)
發放董監酬勞	( 4,500)	( 3,613)
融資活動之淨現金流出	( 118,337)	( 80,342)
反向併購原台耀化學股份有限公司現金流入數	21,340	-
本期現金及約當現金(減少)增加	( 4,607)	2,619
期初現金及約當現金餘額	34,634	32,015
期末現金及約當現金餘額	\$ 30,027	\$ 34,634
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(包含資本化利息)	\$ 2,554	\$ 2,213
本期支付所得稅	\$ 20,156	\$ 3,022
僅有部分現金支出投資活動		
購置固定資產	\$ 88,070	\$ 48,998
減：期末應付設備款	( 5,552)	( 3,817)
加：期初應付設備款	3,817	9,007
本期支付現金	\$ 86,335	\$ 54,188
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期附息負債	\$ -	\$ 7,000
本期反向併購原台耀化學股份有限公司資產負債之公平價值表列如下		
現金	\$ 21,340	\$ -
應收票據及帳款淨額	195,976	-
存貨	168,687	-
預付費用及預付款項	42,461	-
固定資產淨額	189,572	-
存出保證金	3,189	-
遞延費用	3,146	-
其他資產	8,993	-
遞延所得稅資產及負債淨額	10,274	-
銀行借款	( 124,642)	-
應付票據及帳款	( 58,225)	-
應付費用及其他流動負債	( 66,123)	-
預收款項	( 16,467)	-
合併取得淨資產之公平價值(即合併發行新股)	\$ 378,181	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
曾惠瑾、鄧聖偉會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：程正禹



經理人：博彼德



會計主管：羅玉貞



台耀化學股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台耀化學股份有限公司(以下簡稱台耀公司)設立於民國 84 年 12 月，並於同年開始營業，主要係從事原料藥等批發及製造。

為加強營運能力、擴大經營規模及節約管理成本，於民國 97 年 6 月 6 日經股東會決議與聯僑生物科技股份有限公司(以下簡稱聯僑公司)進行合併，合併基準日為民國 97 年 7 月 1 日，以台耀公司為存續公司。台耀公司係按每 1.01 股普通股換發聯僑公司 1 股普通股，共計發行 35,552 仟股普通股股票予聯僑公司之股東完成合併，此項合併業已完成變更登記。於法律形式上，台耀公司為存續公司，聯僑公司為消滅公司，惟此合併符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 028 號函反向併購之條件，其會計處理係以聯僑公司為經濟實質之收購公司，台耀公司為被收購公司，財務報表表達亦以聯僑公司為編製主體，請詳附註二「重要會計政策之彙總說明(一)合併」。

聯僑公司於民國 73 年 7 月成立於桃園縣蘆竹鄉，主要業務為紫外線吸收劑之製造及銷售。

台耀公司與聯僑公司合併後(以下簡稱本公司)主要業務為原料藥及紫外線吸收劑之製造及銷售，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之額定及實收資本總額分別為 \$ 650,000 及 \$ 536,307，每股面額 10 元。員工人數約為 250 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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併

1. 台耀公司合併聯僑公司之會計處理係依照財務會計準則公報第 25 號「企業合併-購買法之會計處理」，並以此合併符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘第 028 號函反向併購之條件，其會計處理係以聯僑公司為收購公司，台耀公司為被收購之公司，故聯僑公司自民國 97 年 7 月 1 日起將台耀公司之損益科目併入。資產、負債及股東權益各科目餘額亦以聯僑公司為會計處理上之存續公司。依此處理，本財務報表所列供比較之民國 96 年度財務報表係以原聯僑公司民國 96 年度財務報表為基礎。

2. 因合併而發行之權益證券若有公開市場交易者，應考慮該權益證券可能

之價格變動、交易量、發行成本及其他因素之影響數，並考慮該證券於合併契約公佈日前後一段合理期間之價格變動，以決定收購成本。

3. 惟若其市價不能代表被合併公司淨資產之公平價值時，應評估所取得淨資產（包括商譽）價值。並依上述 2. 所述因素修正後之權益證券價格加以權衡，以決定其收購成本。
4. 將收購成本與所取得可辨認淨資產之公平價值比較，超過部份列為商譽；若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）分別將其公平價值等比例減少之。資產與負債之公平價值，得依據獨立專家之鑑價報告，或參考資產於收購價格分攤期間出售之價格衡量之。
5. 取得被收購公司之收購成本包括與收購有關之直接成本，惟不包括發行證券之成本。

## (二) 外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，於貨物之所有權及顯著風險移轉時認列銷貨收入，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

#### (五) 備抵呆帳

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

#### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

#### (七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為3~25年，其餘固定資產為3~10年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

#### (八) 遞延費用

遞延資產主係線路補助費、道路鋪設工程及支付廠房各項增添改良成本等，並按其估計效益年數2~5年，採平均法攤銷。

#### (九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十一) 所得稅

1. 本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規

定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 依「所得稅基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

#### (十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另本公司以最近一期會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

#### (十三) 收入成本

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

#### (十四) 政府補助收入

政府補助於能夠合理確定符合政府捐助之相關條件且可收到捐助款時予以認列入帳。與資產有關之政府捐助列為遞延收入。與所得有關之政府捐助依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為捐助收入；屬未實現者，則列為遞延收入。

(十五) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資無償配股而增加者，採追溯調整計算流通在外股數。
2. 本公司民國 97 年度 6 月 30 日以前及 96 年度之加權平均流通在外股數，係以原聯僑公司於各該期間之加權平均流通在外股數乘以對台耀公司之換股比率計算之。
3. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$8,931，基本每股盈餘減少 0.20 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
現金	\$ 202	\$ 122
支票存款	1	1
活期存款	20,322	3,416
外幣存款	9,502	31,095
	<u>\$ 30,027</u>	<u>\$ 34,634</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收票據	\$ 755	\$ -
應收帳款	464,631	245,959
減：備抵呆帳	( 2,215)	( 2,221)
	<u>\$ 463,171</u>	<u>\$ 243,738</u>

(三) 其他應收款

	97年12月31日	96年12月31日
應收退稅款	\$ 22,085	\$ 10,810
其他	-	912
	<u>\$ 22,085</u>	<u>\$ 11,722</u>

(四) 存貨

	97年12月31日	96年12月31日
商品	\$ 15,004	\$ 109
原物料	149,690	94,599
在製品	113,844	35,980
製成品	<u>179,196</u>	<u>6,541</u>
	457,734	137,229
減：備抵跌價損失	( <u>60,660</u> )	( <u>17,292</u> )
	<u>\$ 397,074</u>	<u>\$ 119,937</u>

(五) 固定資產

	97	年	12	月	31	日
	成	本	累	計	折	舊
						帳
						面
						價
						值
土地	\$	93,343	\$	-	\$	93,343
房屋及建築		169,782	(	84,567)		85,215
機器設備		500,166	(	281,395)		218,771
辦公設備		37,065	(	28,435)		8,630
水電設備		66,885	(	48,924)		17,961
試驗設備		80,402	(	40,845)		39,557
污染防治設備		21,591	(	14,967)		6,624
雜項設備		33,811	(	21,143)		12,668
租賃改良		3,859	(	701)		3,158
未完工程及預付設備款		53,473		-		53,473
	<u>\$</u>	<u>1,060,377</u>	( <u>\$</u>	<u>520,977</u> )	<u>\$</u>	<u>539,400</u>

	96年	12月	31日
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 16,202	\$ -	\$ 16,202
房屋及建築	166,500	( 76,312)	90,188
機器設備	350,101	( 186,210)	163,891
辦公設備	14,582	( 11,203)	3,379
水電設備	47,955	( 35,065)	12,890
試驗設備	19,813	( 12,796)	7,017
污染防治設備	20,627	( 13,899)	6,728
雜項設備	9,819	( 8,843)	976
預付設備款	22,453	-	22,453
	<u>\$ 668,052</u>	<u>(\$ 344,328)</u>	<u>\$ 323,724</u>

(六) 短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
銀行週轉性借款	\$ 169,000	\$ 35,000
信用狀購料借款	67,940	\$ 78,030
	236,940	113,030
減：未實現兌換損失	( 511)	( 6)
短期借款合計	<u>\$ 236,429</u>	<u>\$ 113,024</u>
利率區間	<u>1.756%~3.06%</u>	<u>1.897%~3.159%</u>

註：上述借款均為無擔保借款。

(七) 應付費用

	97年12月31日	96年12月31日
薪資及年終獎金	\$ 47,337	\$ 22,153
消耗品	22,653	-
應付員工紅利	7,200	5,000
進出口費用	9,713	4,762
應付董監酬勞	2,800	4,500
水電瓦斯費	2,710	3,987
其他(包裝費、修繕費等)	17,228	4,549
	<u>\$ 109,641</u>	<u>\$ 44,951</u>

(八) 長期借款

借 款 內 容	97年12月31日	96年12月31日
第一銀行 借款總額：\$49,000	\$ 14,000	\$ 21,000
借款期間：92.12.24~99.12.24		
利率區間：3.675%~4.005%		
還款辦法：自93年3月起，以每月為一期，共分28期，平均攤還，並按月計息		
兆豐銀行 借款總額：\$41,800	5,000	-
借款期間：97.10.24~99.4.24		
利率區間：一年期機動利率加年率0.70%		
還款辦法：按月付息，每月20日付息乙次		
減：一年內到期部分	( 7,000)	( 7,000)
	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 14,000</u>

(九) 應付所得稅

	97年度	96年度
1. 稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 61,332	\$ 40,655
永久性差異之所得稅影響數	( 16,098)	( 14,401)
投資抵減之所得稅影響數	( 15,182)	( 5,410)
備抵評價之所得稅影響數	( 8,031)	( 556)
未分配盈餘加徵10%稅額	2,776	-
所得稅(高)低估數	<u>1,437</u>	( 9)
	26,234	20,279
加(減)：遞延所得稅資產變動	10,284	( 10,330)
合併原台耀公司應付所得稅增加數	12,312	-
預付所得稅	( 35)	-
以前年度所得稅高(低)估	( 1,437)	9
本期已支付數	<u>( 8,795)</u>	<u>( 67)</u>
應付所得稅	<u>\$ 38,563</u>	<u>\$ 9,891</u>
2. 遞延所得稅資產及負債：		
	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 21,798	\$ 3,490
遞延所得稅資產-非流動	<u>2,408</u>	<u>158</u>
	<u>\$ 24,206</u>	<u>\$ 3,648</u>

3. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其所得稅影響數：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
<b>流動項目</b>				
備抵存貨呆滯損失	\$ 60,660	\$ 15,165	\$ 17,292	\$ 4,323
未實現兌換損失	8,363	2,091	-	-
固定資產火災損失	2,367	592	-	-
存貨火災損失	625	156	-	-
其他	-	-	-	( 833)
投資抵減		3,794		-
		<u>\$ 21,798</u>		<u>\$ 3,490</u>
<b>非流動項目</b>				
其他	\$ -	\$ -	\$ 632	\$ 158
投資抵減		2,408		5,965
		2,408		6,123
減：備抵評價		-		( 5,965)
		<u>\$ 2,408</u>		<u>\$ 158</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,608</u>	<u>\$ 791</u>
(2)A. 97年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>20.26%</u>
B. 96年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>6.39%</u>

5. 本公司未分配盈餘之明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 219,134	\$ 142,381
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	43,303	30,261
合計	<u>\$ 262,437</u>	<u>\$ 172,642</u>

6. 所得稅核定情形：

截至民國 97 年 12 月 31 日止，合併後台耀有限公司及原聯僑公司之營利事業所得稅申報皆經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

7. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例適用投資抵減，預計於未來四年內抵減所得稅，其可享之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
自動化設備	\$ 1,043	\$ 1,043	98~101年度
研究發展支出	11,891	5,159	98~101年度
	<u>\$ 12,934</u>	<u>\$ 6,202</u>	

8. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
民國92年9月29日工化字第09200349290號函	民國96年1月1日至 民國100年12月31日
民國93年1月15日工化字第09200490090號函	民國95年12月31日至 民國99年12月30日

(十) 退休準備金 / 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司依上述退休金辦法撥存於台灣銀行(原中央信託局)勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$22,843 及 \$18,114。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月不低於按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 本公司於民國 97 年及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,222 及 \$2,959。
4. 退休金之精算假設彙總如下：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.50%	3.00%
基金資產報酬率	2.50%	3.00%
薪資調整率	2.00%	2.25%

5. 退休金提撥狀況與帳列調節表：

(1) 退休金提撥狀況與帳列調節表：

	97年12月31日	96年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 22,839)	( 9,465)
累積給付義務	( 22,839)	( 9,465)
未來薪資增加之影響數	( 5,720)	( 2,196)
預計給付義務	( 28,559)	( 11,661)
退休基金資產公平價值	22,843	18,114
提撥狀況	( 5,716)	6,453
未認列過渡性淨給付義務	8,018	( 2,907)
未認列退休金損(益)	-	( 2,040)
預付退休金(表列「預付費用」)	\$ 2,302	\$ 1,506
應計退休金負債-新制 (次期撥存入勞保局數)	\$ 1,678	\$ 1,148
既得給付	\$ -	\$ -

(2) 淨退休金成本：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 466	\$ 464
利息成本	350	364
基金資產預期報酬	( 556)	( 602)
攤銷數	( 260)	( 312)
淨退休金成本(其他收入)	\$ -	(\$ 86)

(十一) 普通股股本

1. 台耀公司於合併前之實收資本為\$180,787，本次合併，於法律形式上由台耀公司發行新股\$355,520，合併後實收資本增為\$536,307。
2. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司完成合併後之額定資本額為\$650,000，分為 65,000 仟股，實收資本額為\$536,307，每股面額 10 元。

(十二) 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用之，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得以其全部或一部分撥充資本。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，應先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公

積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算後所得純益，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並得視營運需要，提列特別盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累計未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，除派付股息外，如尚有餘額再分派如下：
  - (1) 員工紅利百分之一至百分之五。
  - (2) 董監事酬勞百分之一至百分之五。
  - (3) 其餘因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬據之盈餘分派議案，以截至本期可分派盈餘中至少提撥百分之五十為股東紅利，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之五為原則。
2. 民國 87 年度及以後年度之保留盈餘，須於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10% 營利事業所得稅。
3. 本公司股東常會分別於民國 97 年 6 月 6 日及 96 年 5 月 16 日決議通過董事會擬議之 96 以及 95 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	96年度	95年度	96年度	95年度
法定盈餘公積	\$ 14,239	\$ 11,008	\$ -	\$ -
現金股利	105,600	64,000	3	2
股票股利	-	32,000	-	1
員工紅利	5,000	3,613	-	-
董監事酬勞	4,500	3,613	-	-

4. 上述配發員工紅利及董監事酬勞若於民國 96 年度以費用列帳，則稅後基本每股盈餘將由 4 元減少為 3.74 元。本公司民國 97 年度盈餘分配議案，截至會計師報告出具日止，尚未經董事會通過。
5. 依據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，本公司民國 97 年度之員工紅利及董監酬勞係以民國 97 年度之稅後淨利，並考量法定盈餘公積等因素後依章程所訂成數之一定比率為基礎估列，估計金額分別為 \$7,200 及 \$2,800，並使民國 97 年淨利減少 \$8,931。

(十五) 每股盈餘

	97 年 度				
	本期淨利		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$245,368	\$219,134	44,591	<u>\$5.50</u>	<u>\$4.91</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	437		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$245,368</u>	<u>\$219,134</u>	<u>45,028</u>	<u>\$5.45</u>	<u>\$4.87</u>
	96 年 度				
	本期淨利		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$162,660</u>	<u>\$142,381</u>	<u>35,552</u>	<u>\$4.58</u>	<u>\$4.00</u>

(十六) 用人折舊費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 95,641	\$ 61,021	\$ 156,662
勞健保費用	5,369	3,391	8,760
退休金費用	3,243	1,979	5,222
其他用人費用	4,343	2,343	6,686
	<u>\$ 108,596</u>	<u>\$ 68,734</u>	<u>\$ 177,330</u>
折舊費用	<u>\$ 50,110</u>	<u>\$ 9,454</u>	<u>\$ 59,564</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 2,436</u>
董監酬勞費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 2,800</u>
功能別 性質別	96年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 75,573	\$ 24,608	\$ 100,181
勞健保費用	5,399	1,177	6,576
退休金費用	2,250	709	2,959
其他用人費用	3,899	1,462	5,361
	<u>\$ 87,121</u>	<u>\$ 27,956</u>	<u>\$ 115,077</u>
折舊費用	<u>\$ 39,735</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 44,100</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,476</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 1,568</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司關係

關係人名稱	與本公司之關係
合併前台耀化學股份有限公司 (原台耀)	原該公司總經理為本公司董事長
美時化學製藥股份有限公司(美時化學)	該公司監察人與本公司董事長之配偶 為同一人
李秀慧	為本公司董事長之配偶

(二)與關係人間整重大交易事項

1. 銷貨收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估期末該 科目餘額 百分比	金 額	估期末該 科目餘額 百分比
原台耀	\$ 64,603	3	\$ 83,985	5
美時化學	18,424	1	-	-
	<u>\$ 83,027</u>	<u>4</u>	<u>\$ 83,985</u>	<u>5</u>

本公司銷售與關係人之產品並未銷售與一般客戶，故其銷售價格無法與一般客戶比較；本公司銷售與關係人之收款條件較一般客戶長約 30 天。

2. 勞務收入—加工收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估期末該 科目餘額 百分比	金 額	估期末該 科目餘額 百分比
原台耀	\$ -	-	\$ 4,195	-

本公司與關係人加工收入其價格係雙方約定，且本公司並未幫其他客戶加工，故其價格無法與一般客戶比較；本公司與關係人之收款條件較一般客戶長約 30 天。

3. 進貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估期末該 科目餘額 百分比	金 額	估期末該 科目餘額 百分比
原台耀	\$ 22,118	1	\$ 7,244	-

本公司對關係人之進貨價格及付款條件與一般廠商相當。

4. 租金收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估期末該 科目餘額 百分比	金 額	估期末該 科目餘額 百分比
原台耀	\$ 1,800	100	\$ 3,600	100

5. 租金支出

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估期末該科目餘額百分比	金 額	估期末該科目餘額百分比
李秀慧	\$ 1,795	16	\$ 965	9

6. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	估期末該科目餘額百分比	金 額	估期末該科目餘額百分比
原台耀	\$ -	-	\$ 48,328	100
美時化學	3,132	100	-	-
	\$ 3,132	100	\$ 48,328	100

7. 應付帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	估期末該科目餘額百分比	金 額	估期末該科目餘額百分比
原台耀	\$ -	-	\$ 7,606	100

8. 財產交易

本公司於民國 98 年 3 月 5 日與李秀慧簽訂購買土地合約，總價款為 \$ 51,879。截至會計師報告出具日止，前述土地尚未完成所有權之變更登記。

9. 背書保證

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司向兆豐銀行借入之短期借款 \$ 59,000，係由本公司董事長之配偶李秀慧提供信用擔保。

六、質押之資產

本公司 97 年及 96 年 12 月 31 日下列資產業已提供金融機構作為長期借款之擔保品，其帳面價值如下：

資 產 名 稱	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 質 押 性 質
土地	\$ 93,343	\$ 16,202	中長期抵押借款
房屋及建築	-	69,070	中長期抵押借款
	\$ 93,343	\$ 85,272	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日已開立未使用之信用狀餘額分別為美

金 2,053 仟元及 1,920 仟元。

(二)本公司以營業租賃方式承租汽車及房屋建築，供作其員工之交通工具及宿舍，租約陸續於民國 98 年 8 月到期。截至民國 97 年 12 月 31 日止未來應付租金總額約\$11,396。

(三)本公司與同開營造股份有限公司等簽訂廠房工程及設備採購等合約，截至民國 97 年 12 月 31 日止已簽約而尚未支付之價金約\$71,202。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

詳附註五(二)之 8。

十、其他

(一)財務報表重編

本公司民國 96 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 97 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平市價

	97年12月31日			96年12月31日		
	公平價值		帳面價值	公平價值		帳面價值
	公開報價	評價方法 估計之價值		公開報價	評價方法 估計之價值	
金融資產						
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值	\$ 518,415	\$ 518,415	\$ 338,422	\$ 327,612		
相等之金融資產						
存出保證金	2,082	2,082	660	660		
負債						
公平價值與帳面價值	\$ 518,813	\$ 518,813	\$ 219,684	\$ 219,684		
相等之金融負債						
長期負債(含一年內到期部分)	19,000	19,000	21,000	21,000		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及其他流動負債。
2. 存出保證金係因金額不大折現影響數微小，以帳面價值為公平價值。
3. 長期借款之利率因與市場利率接近，故其未來現金流量之折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當。

### (三) 財務控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

### (四) 重大財務風險資訊

1. 應收款項：項目包含應收票據及帳款及其他應收款。

#### (1) 市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，並無重大之信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 借款：短期借款及長期借款(含一年或一營業週期內到期)。

#### (1) 市場風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之營運週轉金，故預期不致發生重大市場風險。

#### (2) 信用風險

無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之借入款項因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(五)本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$255,429 及 \$134,024。

(六)民國 97 年度擬制性合併損益表係假設本公司於民國 97 年 1 月 1 日即已合併之經營成果(實際報表損益合併期間為 6 個月)。為編製比較損益表假設前一會計年度期初即已合併以資比較，此擬制性合併損益表如下：

單位：新台幣仟元

擬制合併損益表(未經查核)

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	\$ 2,351,137	100	\$ 2,105,828	100
營業成本	(1,780,273)	(76)	(1,685,242)	(80)
營業毛利	570,864	24	420,586	20
營業費用	(212,687)	(9)	(165,485)	(8)
營業淨利	358,177	15	255,101	12
營業外收入	29,703	1	12,459	1
營業外支出	(43,688)	(2)	(20,270)	(1)
繼續營業單位稅前淨利	344,192	14	247,290	12
所得稅費用	(38,873)	(1)	(22,875)	(1)
本期淨利	\$ 305,319	13	\$ 224,415	11

#### 十一、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：本期無重大交易且期末均已交割。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要業務為原料藥及紫外線吸收劑之製造及銷售，屬單一產業，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨之資訊

<u>國</u> <u>家</u>	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
歐洲	\$ 1,027,042	50	\$ 975,575	57
美洲	542,789	26	451,675	26
亞洲	295,637	15	159,900	9
澳洲	-	-	9,780	1
非洲	2,542	-	-	-
	<u>\$ 1,868,010</u>	<u>91</u>	<u>\$ 1,596,930</u>	<u>93</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司 97 年及 96 年度其銷貨收入佔營業收入 10% 以上客戶明細如下：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
甲公司	<u>\$ 1,555,910</u>	<u>76</u>	<u>\$ 1,528,232</u>	<u>89</u>

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議：無。

(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無重大缺失。

(三)內部控制聲明書：參閱本公開說明書第 129 頁。

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：參閱本公開說明書第 130 頁。

二、委託經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：參閱本公開說明書第 131 頁。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改善情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：無

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書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：無。

十、最近三年度私募普通股辦理情形：無。

十一、最近年度及截至公開說明書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、主要缺失及改善情形：無。

十二、其他必要補充說明事項：無。

十三、上市上櫃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：不適用。

## 陸、重要決議事項

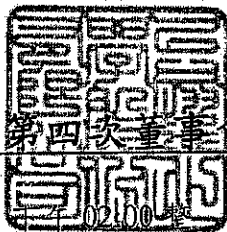
### 一、重要決議事項及與本次發行有關之決議文件

#### (一) 九十八年度董事會議事錄



FORMOSA  
LABORATORIES, INC.

#### 第五屆第四次董事會議事錄



時間：民國 98 年 3 月 10 日(星期二)

地點：本公司 2 樓 601 會議室

出席：董事長程正禹博士

董事黃敏德先生

源慶投資股份有限公司 代表人-陳志睿先生

臺灣永光化學工業股份有限公司 代表人-陳建信先生

臺灣永光化學工業股份有限公司 代表人-蔡瑞安先生

歐加司塔投資股份有限公司 代表人-鐘智翰先生

胡弼華投資有限公司 代表人-王律傑先生

列席：監察人 建宏投資有限公司 代表人 胡亦嘉先生

監察人 方珮維小姐

內部稽核許指寬先生

主席：程正禹



紀錄：羅玉貞



#### 一、主席致詞：

#### 二、報告事項：

1. 上次會議紀錄及執行情形
2. 重要財務報告
  - (1). 九十八年一月止營業結果報告。
  - (2). 從事衍生性商品交易情形報告。
3. 內部稽核業務報告
4. 其他重要報告事項

#### 三、討論事項：

##### 第一案

案由：本公司九十七年度營業報告書及財務報表，提請 討論。

說明：(一) 九十七年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經資誠會計師事務所曾惠瑾會計師及鄧聖偉會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見之查核報告書，送請監察人審查。(詳附件-財簽)

(二) 前項表冊暨營業報告書擬經鈞會討論通過，並送交監察人查核後，提請股東常會承認。

決議：經全體出席董事同意通過，並提交九十八年股東常會提案承認。

## 第二案

案由：九十七年度盈餘分派案，提請 討論。

說明：九十七年度稅後淨利為新台幣(以下同) 219,132,817 元，加計以前年度未分配盈餘 43,304,481 元，可分配金額共計 262,437,298 元。依公司法先提列法定公積 21,913,282 元；擬提列員工現金紅利 3,577,081 元；員工股票紅利 3,622,919 元；董監事酬勞 2,800,000 元；分派股東現金紅利每股 2.0 元，計 107,261,492 元(依配息基準日股東名簿記載股東及其持有股份，每仟股無償配發 2,000 元)；分派股東股票股利每股 0.50000013 元，計 26,815,380 元(依配股基準日股東名簿記載股東及其持有股份，每仟股無償配發 50.000013 股)，剩餘 106,447,144 元，保留至未來年度再行分配。97 年度盈餘分派情形如下：

### 盈餘分派表

民國九十七年度

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	43,304,481
本期稅後淨利	<u>219,132,817</u>
本期可供分配盈餘	<u>262,437,298</u>
減：提列法定盈餘公積	<u>21,913,282</u>
分配項目	
股東現金股利(每股 2.0 元)	107,261,492
股東股票股利(每股 0.50000013 元)	<u>26,815,380</u>
分配合計	<u>155,990,154</u>
期末未分配盈餘	<u>106,447,144</u>

附註：

配發員工紅利 7,200,000 元(其中現金紅利 3,577,081 元，股票紅利 3,622,919 元)  
配發董監酬勞 2,800,000 元

決議：經全體出席董事同意通過，並提交九十八年股東常會提案承認。

## 第三案

案由：盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：(一)為配合業務需要，擬自九十七年度可分配盈餘中提撥股東股票紅利新台幣(以下同) 26,815,380 元，發行新股 2,681,538 股；員工股票紅利 3,622,919 元，其發行股數以最近一期經會計師查核之財務報告淨值每股 19.30 元，發行新股 187,716 股，計算不足一股之員工紅利以現金發放，總計發行新股 2,869,254 股，每股面額 10 元整。

(二)股東紅利轉增資依除權基準日股東名簿記載之股東持有股份每仟股無償配發

50.000013 股，每股面額 10 元整。分配不足一股之畸零股由股東自配股基準日起 5 日內，辦理自行合併湊成 1 股之登記，其拼湊不足部份，按面額折付現金，計算至元為止(元以下四捨五入)，並授權董事長洽特定人按面額認購之。

(三)本次增資發行新股之權利義務與以發行股份相同。

(四)本次增資發行新股案及相關未盡事宜，擬提請股東常會授權董事會依相關法令全權處理之。

決議：經全體出席董事同意通過，並提交九十八年股東常會提案核議。

#### 第四案

案由：現金增資，提請 討論。

說明：(一)本公司為充實營運資金，擬發行新股新台幣 30,000,000 元，分為 3,000,000 股，每股認購金額 50 元，除依法保留百分之十計 300,000 股由員工認購外，餘 2,700,000 股由原股東按原持有比例每仟股認購 50.344 股。如有認購不足，由董事長洽特定人認購之。茲擬定相關辦理日期如下：

1. 股東及員工認股時間：98 年 5 月 5 日至 98 年 5 月 6 日

2. 認購不足者洽特定人認購期間：98 年 5 月 7 日至 98 年 5 月 8 日

3. 增資基準日：98 年 5 月 8 日

4. 認股基準日：98 年 4 月 29 日

5. 股東停止過戶期間：98 年 4 月 25 日至 98 年 4 月 29 日

(二)本次增資發行之新股權利義務與舊股相同。

(三)本次現金增資之發行條件、發行數量、發行價格或其他相關事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響而需變更或修正者，授權董事長全權處理。

決議：經全體出席董事同意通過。

#### 第五案

案由：修訂公司章程部份條文，提請 討論。

說明：為配合公司未來發展及管理，擬修訂公司章程部份條文，詳修訂條文對照表（請參閱附件）

決議：經全體出席董事同意通過，並提交九十八年股東常會提案核議。

#### 第六案

案由：本公司擬向金管會申報辦理股票公開發行案，提請 討論。

說明：為因應本公司長遠發展計畫，邁向資本大眾化，使公司永續經營，本公司擬向證券主管機關申請辦理股票公開發行，並授權董事長處理相關作業。

決議：經全體出席董事同意通過。

### 第七案

案由：擬訂本公司內部控制自行檢查及「內部控制聲明書」，提請討論。

說明：(一) 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第24條關於首次辦理公開發行之規定辦理。

(二) 內部控制自行檢查及內控聲明書請詳附件。

決議：經全體出席董事同意通過。

### 第八案

案由：擬制修訂內部控制相關制度規章管理辦法，提請討論。

說明：(一) 擬制修訂本公司內部控制制度，取得或處分資產處理程序，董事會議事規則，股東會議事規範，董事及監察人選舉辦法，資金貸與他人作業程序，背書保證作業程序，等相關制度如附件，提請討論。

(二) 相關制度辦法請詳附件。

決議：經全體出席董事同意通過，並提交九十八年股東常會提案核議。

### 第九案

案由：九十八年度短期借款總額度案，提請討論。

說明：(一) 今年度各往來銀行短期信借額度與使用狀況參見附表，擬將今年度本公司銀行短期借款額度訂為新台幣9億元。

(二) 在額度到期月份辦理續約作業時，若額度及授信條件有所變動，為配合往來銀行之需要，擬授權董事長處理相關事宜，是否可行，提請討論。

決議：經全體出席董事同意通過。

### 第十案

案由：召開九十八年度股東常會時間及相關事宜，提請討論。

說明：(一) 召開時間：民國98年4月23日星期四 上午十點整

(二) 召開地點：桃園縣蘆竹鄉坑口村和平街36號  
台耀化學股份有限公司會議室

(三) 召集事由

#### 1. 報告事項

- (1) 九十七度營業報告書
- (2) 監察人審查九十七度決算表冊報告
- (3) 修訂本公司董事會議事規範報告

#### 2. 承認事項

- (1) 承認本公司九十七度營業報告書暨財務報表案。
- (2) 承認本公司九十七度盈餘分配案。

#### 3. 討論事項

- (1) 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
- (2) 修訂公司章程部份條文案。
- (3) 修訂本公司取得或處分資產處理程序案。
- (4) 訂定本公司股東會議事規則案。
- (5) 訂定本公司董事及監察人選舉辦法案。
- (6) 訂定本公司資金貸與他人作業程序案。
- (7) 訂定本公司背書保證作業程序案。

(四) 股票停止過戶期間：依法自98年3月25日至4月23日止。

(五) 股東提案權：

1. 持有 1%以上股份之股東得以書面於公告受理期間向本公司提出 98 年股東常會議案。提案限一項並以 300 字為限，提案超過一項或 300 字者，及未於受理期間內寄送達受理處所者，均不列入議案。
2. 本公司受理股東之提案處所：台耀化學股份有限公司 財務部 (地址：桃園縣蘆竹鄉和平街 36 號)。
3. 本公司受理股東之提案期間：98 年 3 月 13 日起至 98 年 3 月 23 日止。
4. 提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
5. 以上所提及其他未盡事宜，均依公司法 172 條之 1 規定辦理。

決議：經全體出席董事同意通過。

四、 臨時動議：無

五、 其他事項

1. 預定 98 年 4 月 23 日星期 上午 11:00 (股東常會後) 於本公司召開第五屆第五次董事會。

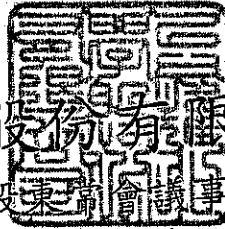
六、 散會

(二) 九十八年度股東常會議事錄



FORMOSA  
LABORATORIES

台耀化學股份有限公司



九十八年度股東常會議事錄

時間：中華民國九十八年四月二十三日星期四上午 10 時 00 分

地點：桃園縣蘆竹鄉坑口村和平街 36 號(本公司會議室)

出席：出席股東暨委託代理股數共 47,110,183 股，佔本公司已發行股份總數 53,630,746 股之 87.84%。



壹、主席：程董事長正

紀錄：羅玉貞

貳、宣佈開會

參、主席致詞(略)

肆、報告事項(詳議事手冊)

(一) 九十七年度營業狀況報告。

(二) 監察人審查本公司九十七年度決算表冊報告。(請參閱附件一)

(三) 修訂本公司董事會議事規範報告。

伍、承認事項

(董事會提)

第一案

案由：承認本公司九十七年度決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司九十七年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經資誠會計師事務所曾惠瑾會計師及鄧聖偉會計師查核竣事，連同營業報告書於 98 年 3 月 10 日經董事會通過，送請監察人審查完竣。(營業報告書及財務報表請參閱附件二~三)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：承認本公司九十七年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：九十七年度稅後淨利為新台幣(以下同) 219,132,817 元，加計以前年度未分配盈餘 43,304,481 元，可分配金額共計 262,437,298 元。依公司法先提列法定公積 21,913,282 元；擬提列員工現金紅利 3,577,081 元；員工股票紅利 3,622,919 元；董監事酬勞 2,800,000 元；分派股東現金紅利每股 2.0 元，計 107,261,492 元(依配息基準日股東名簿記載股東及其持有股份，每仟股無償配發 2,000 元)；分派股東股票股利每股 0.50000013 元，計 26,815,380 元(依配股基準日股東名簿記載股東及其持有股份，每仟股無償配發 50.000013 股)，剩餘 106,447,144 元，保留至未來年度再行分配，97 年度盈餘分派表請參閱附件四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、討論事項

(董事會提)

第一案

案由：辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：(一)為配合業務需要，擬自九十七年度可分配盈餘中提撥股東股票紅利新台幣(以下同) 26,815,380 元，發行新股 2,681,538 股；員工股票紅利 3,622,919 元，其發行股數

以最近一期經會計師查核之財務報告淨值每股 19.30 元，發行新股 187,716 股，計算不足一股之員工紅利以現金發放，總計發行新股 2,869,254 股，每股面額 10 元整。

(二)股東紅利轉增資依除權基準日股東名簿記載之股東持有股份每仟股無償配發 50.000013 股，每股面額 10 元整。分配不足一股之畸零股由股東自配股基準日起 5 日內，辦理自行合併湊成 1 股之登記，其拼湊不足部份，按面額折付現金，計算至元為止(元以下四捨五入)，並授權董事長洽特定人按面額認購之。

(三)本次增資發行新股之權利義務與已發行股份相同。

(四)本次增資發行新股案及相關未盡事宜，擬提請股東常會授權董事會依相關法令全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第二案

(董事會提)

案由：修訂公司章程部份條文，提請 討論。

說明：為配合公司未來發展及管理，擬修訂公司章程部份條文，詳修訂條文對照表，請參閱附件五。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第三案

(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：為配合公司未來發展及管理，擬修訂取得或處分資產處理程序重要條文，修訂後取得或處分資產處理程序，請參閱議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第四案

(董事會提)

案由：訂定本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：本公司股東會議事規則，請參閱議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第五案

(董事會提)

案由：訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」案，提請 討論。

說明：本公司董事及監察人選舉辦法，請參閱議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第六案

(董事會提)

案由：訂定本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：本公司資金貸與他人作業程序，請參閱議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第七案

(董事會提)

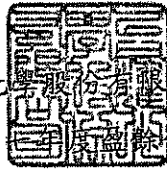
案由：訂定本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：本公司背書保證作業程序，請參閱議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無  
柒、散會。

台耀化學股份有限公司  
民國九十一年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	43,304,481
本期稅後淨利	<u>219,132,817</u>
本期可供分配盈餘	<u>262,437,298</u>
減：提列法定盈餘公積	<u>21,913,282</u>
分配項目	
股東現金股利(每股 2.0 元)	107,261,492
股東股票股利(每股 0.50000013 元)	<u>26,815,380</u>
分配合計	<u>155,990,154</u>
期末未分配盈餘	<u>106,447,144</u>

附註：

配發員工紅利 7,200,000元(其中現金紅利3,577,081元，股票紅利3,622,919元)  
配發董監酬勞 2,800,000元

董事長：程正禹



總經理：博彼德



會計主管：羅玉貞



二、公司章程及修正條文對照表

(一) 公司章程：

台耀化學股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為台耀化學股份有限公司。英文名稱為Formosa Laboratories, Inc.

第二條：本公司所營事業如下：

- 1、F107010漆料、塗料批發業。
- 2、F107020染料、顏料批發業。
- 3、F107030清潔用品批發業。
- 4、F107060毒性化學物質批發業。
- 5、F107070動物用藥品批發業。
- 6、F107080環境衛生用藥批發業。
- 7、F207070動物用藥零售業。
- 8、F207080環境衛生用藥零售業。
- 9、F108021西藥批發業。
- 10、F208021西藥零售業。
- 11、F108040化粧品批發業。
- 12、F108060乙類成藥批發業。
- 13、F401010國際貿易業。
- 14、I103010企業經營管理顧問業。
- 15、IC01010藥品檢驗業。
- 16、C801030精密化學材料製造業。
- 17、C802030塗料及油漆製造業。
- 18、C802090清潔用品製造業。
- 19、C802080環境衛生用藥製造業。
- 20、C802060動物用藥製造業。
- 21、C802041西藥製造業。
- 22、C802100化粧品製造業。
- 23、C802111含藥化粧品色素製造業。
- 24、C802110化粧品色素製造業。
- 25、F102030菸酒批發業。
- 26、F203020菸酒零售業。
- 27、F401171酒類輸入業。
- 28、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司得轉投資於他公司為有限責任股東。轉投資總額得超過本公司實收股本百分之四十。

第四條：本公司就業務上之需要得對外保證。

第五條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會決議及主管機關核准得在國內外設立分公司或辦事處。

## 第二章 股 份

- 第六條：本公司資本總額定為新台幣捌億捌仟萬元，分為捌仟捌佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。其中捌佰萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用，並得依董事會決議分次發行。
- 第七條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行，惟本公司股票公開發行之後得採免印製股票之方式發行股份，其他有價證券亦同。
- 第八條：股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。本公司於股票公開發行後，於每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，停止股票過戶。
- 第九條：本公司公開發行後股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

## 第三章 股 東 會

- 第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內召開之，臨時會於必要時召集開，其召開依相關法令規定辦理。
- 第十一條：股東會由董事會召集時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集時，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時應互推一人擔任之。
- 第十二條：股東之股份除有公司法第一百七十九條規定無表決權情形外，每股有一表決權。
- 第十三條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

## 第四章 董 事 及 監 察 人

- 第十四條：本公司設董事七至九人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力人中選任，連選得連任。董事及監察人於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。  
本公司股票公開發行後，就上述董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，依相關法令規定辦理。  
股東會選任董事或監察人時，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選。  
本公司股票公開發行後，全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理。
- 第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，董事長對內為股東會及董事會之主席，

董事長對外代表本公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十六條：董事會由董事長召集。董事會之召集應於七日前以書面通知各董事及監察人。但有緊急情事時，隨時召集之。董事會開會通知應載明開會時間、地點、召集事由。

第十七條：董事應親自出席董事會，如因故不能親自出席，得出具委託書載明授權範圍，委託其他董事代理出席，前項之代理人以受一人委託為限。除公司法另有規定外，一董事有一表決權。監察人得列席董事會陳述意見但無表決權。董事會決議，除相關法令另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者視為親自出席。

第十八條：董事、監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司得支給薪津。全體董事及監察人之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。

## 第五章 經 理 人

第十九條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第廿條：本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止，於每年會計年度終了，由董事會依法令規定造具：

(一)營業報告書

(二)財務報表

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案

於股東常會開會三十日前送請監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會，提請承認。

第廿一條：本公司每年度決算獲有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如當年度尚有盈餘，分派如下：董事監察人酬勞不高於百分之二；員工紅利不低於百分之五。其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金方式發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為無償配股股利。

符合一定條件之從屬公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

第七章 附 則

第廿二條：本章程未盡事宜悉依照公司法及相關法令之規定辦理。

第廿三條：本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。  
第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。  
第二次修正章程於中華民國八十七年十月一日。  
第三次修正章程於中華民國八十八年五月十日。  
第四次修正章程於中華民國八十九年一月十五日。  
第五次修正章程於中華民國八十九年六月二十日。  
第六次修正章程於中華民國九十年三月二十五日。  
第七次修正章程於中華民國九十年五月十日。  
第八次修正章程於中華民國九十一年三月二十五日。  
第九次修正章程於中華民國九十一年十二月十六日。  
第十次修正章程於中華民國九十二年十月九日。  
第十一次修正章程於中華民國九十二年十月九日。  
第十二次修正章程於中華民國九十四年十二月九日。  
第十三次修正章程於中華民國九十五年六月七日。  
第十四次修正章程於中華民國九十六年三月十二日。  
第十五次修正章程於中華民國九十六年十一月七日。  
第十六次修正章程於中華民國九十七年六月六日。  
第十七次修正章程於中華民國九十八年四月二十三日。

台耀化學股份有限公司

董事長：程正禹

## (二) 修正條文對照表

## 本公司章程修正條文對照表

條次	原章程條文	修正後章程條文	說明
第一條	本公司依照公司法規定組織之，定名為台耀化學股份有限公司。	本公司依照公司法規定組織之，定名為台耀化學股份有限公司。 <u>英文名稱</u> 為 <u>Formosa Laboratories, Inc.</u>	因營運需要增加公司英文名稱。
第二條	本公司所營事業如下： 1、F107010漆料、塗料批發業。 2、F107020染料、顏料批發業。 ： ： ： 27、F401171酒類輸入業。 28、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如下： 1、F107010漆料、塗料批發業。 2、F107020染料、顏料批發業。 ： ： ： 27、F401171酒類輸入業。 28、 <u>ZZ99999</u> 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	配合主管機關修正。
第二條之一	本公司得為對外保證。	刪除	修正後為第四條條文。
第三條	本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	本公司得轉投資於他公司為有限責任股東。 <u>轉投資總額得超過本公司實收股本百分之四十。</u>	為符合公司管理需要。
第四條	本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。	本公司 <u>就業務上之需要得對外保證。</u>	為符合公司管理需要，修正原章程第二條之一之內容。
第五條	本公司資本總額定為新台幣六億伍仟萬元，分為六仟伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。	本公司設總公司於台北市，必要時經董事會決議得在國內外設立分公司 <u>或辦事處。</u>	修正原章程第三條之內容。
第六條	刪除。	本公司資本總額定為新台幣 <u>捌億捌仟萬元</u> ，分為 <u>捌仟捌佰萬股</u> ，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 <u>其中捌佰萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用，並得依董事會決議分次發行。</u>	因營運需要修正原章程第五條之內容。
第七條	本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名蓋	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行， <u>惟本公</u>	為符合公開發行公司管理需

條次	原章程條文	修正後章程條文	說明
	章，經依法簽證後發行之。	<u>司股票公開發行之後得採免印製股票之方式發行股份，或得就每次發行總數合併印製，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管，其股票發行辦法依公司法及相關法令辦理。</u>	要增修條文
第八條	股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。	股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。 <u>本公司於股票公開發行後，於每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，停止股票過戶。</u>	為符合公開發行公司管理需要增修條文
第九條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之	<u>本公司公開發行後股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。</u>	為符合公開發行公司管理需要新增條文
第十條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內召開之，臨時會於必要時召集之， <u>其召開依相關法令規定辦理。</u>	增修原章程第九條之內容
第十一條	本公司股東每股有一表決權。	<u>股東會由董事會召集時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集時，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時應互推一人擔任之。</u>	為符合相關法令規定新增條文
第十二條	股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	<u>股東之股份除有公司法第一百七十九條規定無表決權情形外，每股有一表決權。</u>	為符合相關法令規定，增修原章程第十一條之內容
第十三條	本公司設董事三~七人，監察人一~三人，任期三年，由股東會就有行為能力人中選任，連選得連任。	股東會之決議除 <u>相關法令</u> 另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	為符合相關法令規定，增修原章程第十二條之內容

條次	原章程條文	修正後章程條文	說明
第十四條	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。	本公司設董事 <u>七至九人</u> ，監察人 <u>三人</u> ，任期三年，由股東會就有行為能力人中選任，連選得連任。董事及監察人於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 本公司股票公開發行後，就上述董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，依相關法令規定辦理。 股東會選任董事或監察人時，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選。 本公司股票公開發行後，全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理。	為符合公開發行公司管理需要，增修原章程第十三條之內容
第十五條	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，董事長對內為股東會及董事會之主席，董事長對外代表本公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	合併原章程第十四條及第十五條之內容。
第十六條	全體董事及監察人之報酬由股東會議定之。不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。	董事會由董事長召集。董事會之召集應於 <u>七日前以書面通知各董事及監察人</u> 。但有緊急情事時，隨時召集之。董事會開會通知應載明開會時間、地點、召集事由。	為符合相關法令規定，新增條文。
第十七條	本公司得依章程規定置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。	董事應親自出席董事會，如因故不能親自出席，得出具委託書載明授權範圍，委託其他董事代理出席，前項之代理人以受一人委託為限。除公司法另有規定外，一董事有一表決權。監察人得列席董事會陳述意見但無表決權。董事會決議，除相關法令另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者視為親自出席。	為符合相關法令規定新增條文。
第十八條	本公司應於每屆會計年度終了，由董事會依公司法第二百二十八條之規	董事、監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司得支給薪津。全體董事及監察人之報酬，依其對公司營運參與之程度	為符合相關法令規定，增修原章程第十六

條次	原章程條文	修正後章程條文	說明
	定編造具各項表冊，提交股東常會請求承認。	<u>及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。</u>	條之內容。
第十九條	刪除。	本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。	原章程第十七條之內容。
第二十條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得以其全部或一部分，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。依下列比例分派如下： (一)員工紅利百分之1~百分之5。 (二)董事監察人酬勞百分之1~百分之5。 (三)其餘為股東紅利。	<u>本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止，於每年會計年度終了，由董事會依法令規定造具：</u> (一)營業報告書 (二)財務報表 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案 <u>於股東常會開會三十日前送請監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會，提請承認。</u>	為符合相關法令規定，增修原章程第十八條之內容。
第廿一條	本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。	<u>本公司每年度決算獲有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如當年度尚有盈餘，分派如下：董事監察人酬勞不高於百分之二；員工紅利不低於百分之五。其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。</u>  <u>本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金方式發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為無償配股股利。</u>  <u>符合一定條件之從屬公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。</u>	為符合相關法令規定，增修原章程第廿條之內容。
第廿二條	本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。	本章程未盡事宜悉依照 <u>公司法及相關法令</u> 之規定辦理。	增修原為第廿一條之內容。

條次	原章程條文	修正後章程條文	說明
	第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。 .....第十五次修正章程於中華民國九十六年十一月七日。第十六次修正章程於中華民國九十七年六月六日。		
第廿三條		本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。 : 第十六次修正章程於中華民國九十七年六月六日。 <u>第十七次修正章程於中華民國九十八年四月二十三日。</u>	原為第廿二條之內容，新增本次修訂日期。

# 台耀化學股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：98年03月10日

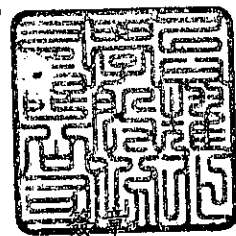
本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「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」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度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，及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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理及財務報表編製流程之管理訂定相關作業程序。
- 九、本聲明書業經本公司民國九十八年三月十日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台耀化學股份有限公司

董事長：程正禹

總經理：博彼德



簽章

資誠會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 台北市基隆路一段333號27樓  
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

台耀化學股份有限公司  
內部控制制度審查報告

後附台耀化學股份有限公司民國九十八年三月十日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故台耀化學股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，台耀化學股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；台耀化學股份有限公司於民國九十八年三月十日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

台耀化學股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 會 計 師 事 務

會計師

許 文 冠  
黃 惠 瑾



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950105016 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 九 十 八 年 六 月 三 十 日

資誠會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 台北市基隆路一段333號27樓

27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

台耀化學股份有限公司申報案件檢查表  
會計師複核彙總意見

(98)資會綜字第 09000770 號

台耀化學股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行，以普通股 60,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 600,000,000 元，及員工認股權憑證 1,000 單位，每單位得認購 1,000 股之普通股，計得認購普通股 1,000,000 股，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，台耀化學股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

台耀化學股份有限公司

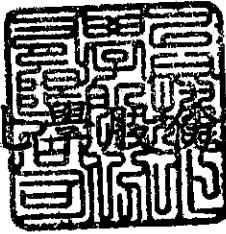
資誠會計師事務所

會計師 曾惠瑾



中華民國 98 年 8 月 4 日

台耀化學股份有限公司



董事長：程正禹



總經理：博彼德



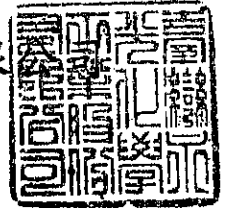
董事：源慶投資股份有限公司



代表人：陳少宏



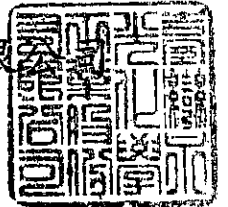
董事：臺灣永光化學工業股份有限公司



代表人：陳建信



董事：臺灣永光化學工業股份有限公司



代表人：蔡瑞安



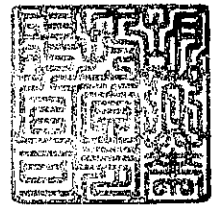
董事：歐加司塔投資股份有限公司



代表人：鐘智翰



董事：胡弼華投資有限公司



代表人：王律傑



(本頁僅限台耀化學股份有限公司申報股票公開發行之公開說明書使用)