

股票代碼：1777

生泰合成工業股份有限公司
SYN-TECH Chem. & Pharm. Co., Ltd.



一〇八年度年報

年報查詢網站 <https://mops.twse.com.tw>
本公司網址 <https://www.syn-tech.com.tw>

中華民國一〇九年五月二十六日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人 姓 名 王義烽

職 稱 總經理

聯 絡 電 話 (06)636-2121

電 子 郵 件 信 箱 investor.relation@syn-tech.com.tw

代 理 發 言 人 姓 名 莊美琪

職 稱 財管經理

聯 絡 電 話 (06)636-2121

電 子 郵 件 信 箱 mickey@syn-tech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司 地址：73055 台南市新營區開元路 168 號

電話：(06)636-2121~3

分 公 司 地址及電話：無

工 廠 地址及電話：同總公司之地址及電話

三、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

地 址 10366 臺北市大同區承德路 3 段 210 號 B1

網 址 <https://www.yuanta.com.tw>

電 話 (02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓 名 田中玉、劉子猛

事 務 所 名 稱 資誠聯合會計師事務所

地 址 70151 台南市林森路一段 395 號 12 樓

網 址 <https://www.pwc.tw/>

電 話 (06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

六、公司網址：<https://www.syn-tech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	64
六、更換會計師資訊	64
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	64
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	65
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊	66
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	66
肆、募資情形	67
一、資本及股份	67

二、公司債辦理情形.....	72
三、特別股辦理情形.....	72
四、海外存託憑證辦理情形.....	72
五、員工認股權憑證辦理情形.....	72
六、限制員工權利新股辦理情形.....	72
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	72
八、資金運用計畫執行情形.....	72
伍、營運概況.....	73
一、業務內容.....	73
二、市場及產銷概況.....	79
三、從業員工.....	87
四、環保支出資訊.....	88
五、工作環境與員工人身安全保護措施.....	91
六、勞資關係.....	95
七、重要契約.....	97
陸、財務概況.....	98
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	98
二、最近五年度財務分析.....	100
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	103
四、最近年度財務報告	104
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	104
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	104

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	159
一、財務狀況.....	159
二、財務績效.....	160
三、現金流量.....	161
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	162
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計畫	162
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	163
七、其他重要事項.....	171
捌、特別記載事項.....	172
一、關係企業相關資料.....	172
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	172
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	172
四、其他必要補充說明事項.....	172
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	172

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

生泰公司創立於民國 71 年，迄今已逾 38 年，係專業人用藥品原料藥製造廠，而原料藥為新藥發展之根基，歐、美、日先進及開發中國家如印度、中國，皆重視此產業；尤其印度、中國，近十餘年來傾全力發展，已於國際製藥領域中居重要地位，109 年 COVID-19 冠狀病毒，造成國際性藥品原料藥缺料即為證明。生泰本著精誠務實，創新發展的經營理念，力求管理合理化、研發創新化、行銷國際化的策略，務求產品品質保證，安全第一且兼顧環保之政策，在競爭日益劇烈之藥品市場，108 年公司營業額較 107 年仍然成長近 21%，淨利也成長約 3.6%，於此對全體員工堅守崗位、全力以赴之精神表達最誠摯謝意，並竭誠感謝各位股東女士、先生們對公司鼎力支持與愛護。

環顧我國原料藥工業發展歷史雖然短暫，然而經過幾十年來之積極研究發展製藥合成技術已展現相當實力，無論藥品製造技術及品質皆為先進國家所肯定並採用。公司經營 30 餘年來營業額皆能維持穩健成長，重視研發開發新產品，已能產製逾百種以上之原料藥，其中局部麻醉劑、心血管藥物、肌肉鬆弛劑、呼吸系統藥物、中樞神經系統藥物、消化系統藥物、泌尿系統藥物甚至外用藥物等類產品。早期以內銷為主，然而內銷市場規模小，產業難以生存，逐漸轉型外銷，很辛苦地從內銷拓展至東南亞、歐、美，最近 10 年來積極努力開發日本市場，終於逐漸顯現營運績效。爾來中國大陸市場藥品市場已躍升世界第二大且原料藥已採行 DMF 制度，正是公司發展大陸之時機，因此已積極規畫拓展，期待營運再創另一波較大幅度之成長。

公司本著毋忘初衷，奮發不懈之精神，歷經衛生福利部 TFDA、美國 USFDA、日本 PMDA、歐盟 EDQM、韓國 MFDS 等，嚴格查廠；此外歐美日各先進大廠蒞臨查廠皆獲得通過，從而採用公司產品，為求顧及品質、環境及安全之管理，公司經國際認證機構 EAQA 評鑑通過 ISO9001、ISO14001 以及 ISO45001 之國際認證，並與學術機構展開研究新藥，開發特色產品提升國際競爭力。今後仍將持續經由管理合理化，開發新產品，以創造更大效益造福人群，庶幾不致辜負各位股東對公司發展的熱切期望。

最後敬祝各位股東身體健康，萬事如意。

董事長 蕭振明



一、前一年度營業結果

1.營業計劃實施成果

本公司 108 年度營業收入淨額計新台幣 946,410 仟元，較 107 年度新台幣 784,833 仟元，成長約 20.59%；本期淨利計新台幣 159,473 仟元，較 107 年度新台幣 153,991 仟元，小幅成長 3.56%。

2.預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	108 年度預算金額	108 年度實際金額	達成率%
營業收入	793,235	946,410	119.31
營業成本	566,149	641,394	113.29
營業毛利	227,086	305,016	134.32
營業費用	110,711	104,406	94.30
營業利益	116,375	200,610	172.38
稅前淨利	123,294	202,921	164.58

3.財務收支及獲利能力分析

(1)財務收支分析

項 目		比 率
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	37.66
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率(%)	174.57
償債能力 (%)	流動比率(%)	177.09
	速動比率(%)	104.46
	利息保障倍數	38.21

(2)獲利能力分析

本公司在 108 年度積極拓展外銷市場，由於產能增加利用率提高，加上銷售產品組成改變，故營業毛利較 107 年度增加 21.60%；而營業費用因外銷運費增加而增加，相較 107 年度增加 3.03%；營業外收入及支出則因其他收入及外幣兌換利益大幅減少並產生外幣兌換損失，相較 107 年度營業外收入大幅減少 94.57%。

綜上所述，本期淨利較 107 年度仍然些微增加 3.56%。

4.研究發展狀況

本公司 108 年度研究發展費用支出為新台幣 26,828 仟元，目前除了新產品設計開發與現有產品製程改善外，公司仍然致力於產品多晶形研究，建立晶形篩選技術、晶形分析方法與粒徑探討，並持續與德國 TRANSO-PHARM 公司合作開發強心劑，提升產品技術層次與品質以及競爭力，並積極再開發合成技術層次較高具光學活性產品及臨床用原料藥與合成新化合物，朝向開發新藥領域邁進，以增進發展之利基。

二、本年度營業計劃概要

1.經營方針

我國衛生福利部食品藥物管理局已於 102 年 1 月 1 日起成為國際藥品稽核協約組織 PIC/S 之正式會員，為全面提升藥品品質保障國民健康，原料藥已於 91 年 4 月 22 日正式公告實施「藥品優良製造規範原料藥作業基準」，現更進一步實施 PIC/S GMP Part II，105 年 1 月 1 日起所有生產原料藥品項皆要符合 GMP，公司已如期完成；此外，環境保護、節能減碳為國際產業發展之趨勢，因此，公司除落實 ISO9001 品質管理系統並持續取得認證外，亦推行環保與安全衛生管理系統，且皆已獲得 ISO14001 及 ISO 45001：2018 認證，在公司發展過程中品質、環保及安全三者兼顧，此外，為落實取之於斯用之於斯提升企業形象，公司每年進行 CSR 報告書編製，更確保公司營運之健全發展，追求永續經營，造福人群之遠大目標。

2.預期銷售數量及其依據

(1)109 年預期銷售數量

主要商品 \ 年度	109 年度	
	量(kg)	百分比
肌肉鬆弛劑原料藥	296,800	69.42%
局部麻醉劑原料藥	41,400	9.68%
心臟血管劑原料藥	5,300	1.24%
消炎解熱鎮痛劑原料藥	8,250	1.93%
呼吸系統劑原料藥	7,060	1.65%

消化系統劑原料藥	8,320	1.95%
中間體	2,000	0.47%
其 它	58,383	13.66%
合 計	427,513	100.00%

(2)根據歷年來之實際銷售狀況並考量未來市場需求變化及公司目標加以合理預估。

3.重要之產銷政策

- (1)研發、生產、銷售整合，定期及不定期發表研究成果及定期召開產銷協調會解決各項產品銷售及生產之問題，每年推出新產品增加銷售商機。
- (2)供應商、代理商與製劑藥廠間之密切溝通協調，使上中下游之生產活動垂直整合，積極與製藥相關機構協會合作，逐漸拓展歐美國日暨亞洲原料藥品市場。
- (3)以市場需求為導向，除積極開發新客戶、推展新產品並注意風險控管外，以務實理念，參加日本、上海及歐洲 CPHI 國際型原料藥、中間體展覽會，增加公司於國際市場之能見度。

三、未來公司發展策略

- 1.以優質企業文化、精誠務實、創新發展為經營理念。
- 2.開發特色產品，製程技術相近，同廠生產，產品符合最先進原料藥 PIC/S GMP 標準。
- 3.ISO 9001 之推動，持續改善，與 PIC/S GMP 相輔相成，創造優異產品品質。
- 4.ISO 14001 & ISO 45001 管理系統永續之推展，生產與環境並重兼顧安全與衛生，符合國際潮流。
- 5.管理系統國際驗證之持續有效性
 - ISO 9001：2015 年版品質管理系統認證
 - ISO 14001：2015 年版環境管理系統認證
 - ISO 45001：2018 年版安全衛生管理系統認證
- 6.持續開發 3~10 年內專利行將到期之原料藥，或具潛力且技術難度較

高、專利 3 年內到期或已過期之產品。

7.製劑型原料藥為研發目標，以提升產品附加價值。

8.發展潛力原料藥與製劑廠整合，尤其與生達集團關係企業結合通過美國 FDA 檢查，並取得歐美日 DMF，走向國際市場。

9.世界大廠之持續肯定及採用

* PFIZER

* GLAXOSMITH KLINE

* ASTRA ZENECA

* JOHNSON&JOHNSON

* NOVARTIS

* SANOFI-AVENTIS

* ABBOTT

* MERCK

* DAIICHI-SANKYO

* TEVA

* EISAI

* ROHTO

* NICHII-KO

* SAWAI

* TOWA

* NIPPON CHEMIPHAR

* WAKAMOTO

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1.印度、大陸在法規面逐漸提升、環保要求日益嚴格，推升原料成本價格。

2.巴西中南美洲、東歐甚至中東逐漸進入原料藥領域，未來競爭更形劇烈。

3.公司若干產品銷售價格面臨競爭，既有產品營業提升頗感困難。

4.先進大廠專利產品、專利領域廣度逐漸延伸，使專利即將到期產品介入難度升高，因此開發時程變長。

5.新藥開發，有機合成技術逐漸步入風險且難度高之技術，非有優異技術及人才，無法進入此領域。

貳、公司簡介

一、設立日期

設立日期：中華民國 71 年 11 月 9 日。

二、公司沿革

- | | |
|---------|--|
| 民國 71 年 | 創立生泰合成工業股份有限公司，設立登記資本額為壹仟貳佰萬元。 |
| 民國 72 年 | 合成 A 廠及合成 B 廠建廠完成，並向行政院衛生署申請獲得原料藥藥品許可證，正式產銷原料藥。 |
| 民國 76 年 | 1.現金增資陸佰萬元，資本額達壹仟捌佰萬元。
2.完成每日處理 50 公噸整廠廢水處理場及廢氣處理設備並實際運作。 |
| 民國 77 年 | 合成 C 廠增建完成，投入新產品生產。 |
| 民國 78 年 | 現金增資壹仟貳佰萬元，資本額達參仟萬元。 |
| 民國 79 年 | 辦公及品管、研究大樓增建完成。 |
| 民國 80 年 | 1.現金增資參仟萬元，資本額達陸仟萬元。
2.符合 GMP 之合成 B 廠改建完成。
3.增購土地 3,673 平方公尺，公司土地面積增為 12,852 平方公尺。 |
| 民國 81 年 | 規劃符合 GMP 之合成 E 廠及全廠區每日處理 150 公噸之大型綜合廢水處理場及高效能之廢氣處理設備；同年 7 月動工，於 82 年完成。 |
| 民國 82 年 | 未分配盈餘轉增資壹仟貳佰萬元，資本額達柒仟貳佰萬元。 |
| 民國 83 年 | 獲得美國 FDA 核准公司工廠廠房及機器設備之 DMF 11038 之登錄。 |
| 民國 84 年 | 1.債權抵繳股款增資貳仟捌佰萬元，資本額達壹億元。
2.產品接受美國 FDA 派員查廠通過，公司產品得以外銷美國。 |
| 民國 85 年 | 1.現金增資參仟貳佰萬元，資本額達壹億參仟貳佰萬元。
2.ANTICHOLESTERMIC COMPOUNDS 通過美國專利，U.S.PATENT：5530145。 |
| 民國 86 年 | 1.現金增資壹仟捌佰萬元，資本額達壹億伍仟萬元。
2.A、B 廠整建，符合 GMP 標準，並於次年完成。 |
| 民國 87 年 | 1.D 廠整建符合 GMP 標準，於次年完成。
2.榮獲國家醫藥品質獎原料藥整體藥廠及單一藥品兩類獎，並通過 ISO 9001 國際品質認證。 |
| 民國 88 年 | 1.三項產品通過美國 FDA 派員查廠；一項產品獲中小企業處之創新研究獎。
2.榮獲亞太產業研究發展基金會主辦之第二屆小巨人獎。 |
| 民國 89 年 | 通過 ISO 14001 環境管理系統認證，並獲選經濟部工業局績優 ISO 14001 示範推廣團隊。 |
| 民國 90 年 | 獲世界先進大藥廠嚴格查廠合格，採用本公司產製之原料藥。 |

- 民國 91 年
- 1.未分配盈餘轉增資壹仟伍佰萬元，並辦理現金增資貳仟萬元，資本額達壹億捌仟伍佰萬元。
 - 2.榮獲第三屆工業永續精銳獎及第十一屆國家磐石獎。
- 民國 92 年
- 1.本公司股票經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
 - 2.全面改選董監事，增加獨立董事 2 人、獨立監察人 1 人。
 - 3.未分配盈餘轉增資玖佰貳拾伍萬元，資本額為壹億玖仟肆佰貳拾伍萬元。
 - 4.獲頒行政院衛生署主辦之第三屆藥物科技研究發展獎。
- 民國 93 年
- 1.C 廠整建完成，符合 GMP 標準。
 - 2.本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
 - 3.榮獲經濟部主辦之第十一屆中小企業創新研究獎。
 - 4.通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統驗證。
 - 5.榮獲行政院衛生署原料藥 cGMP 獎。
 - 6.93 年 7 月 29 日向 OTC 提出申請上櫃。
- 民國 94 年
- 1.配合上櫃公開承銷辦理現金增資貳仟壹佰捌拾伍萬元，資本額達貳億壹仟陸佰壹拾萬元。
 - 2.94 年 10 月 19 日正式掛牌上櫃。
- 民國 95 年
- 歐美日等 12 家先進大廠查廠合格，將會陸續採用本公司產製之原料藥。
- 民國 96 年
- 1.榮獲行政院環保署推動清靜家園全民運動計畫績效卓著表揚。
 - 2.獲美國及韓國 FDA 查廠通過。
 - 3.二項產品通過行政院衛生署原料藥 cGMP 查廠。
 - 4.榮獲經濟部標準檢驗局主辦之第 8 屆全國標準化獎。
- 民國 97 年
- 1.E 廠整建完成，符合 GMP 標準。
 - 2.獲匈牙利政府查廠通過。
 - 3.通過行政院衛生署原料藥 cGMP 後續查廠。
- 民國 98 年
- 1.榮獲行政院衛生署與經濟部舉辦之第 8 屆藥物科技研究發展獎。
 - 2.通過 ISO 9001：2008 版國際品質管理系統認證。
 - 3.遠見雜誌列為 2010<遠見>CSR 65 強企業。
 - 4.未分配盈餘轉增資貳仟壹佰陸拾壹萬元，資本額為貳億參仟柒佰柒拾壹萬元。
- 民國 99 年
- 五項產品通過行政院衛生署原料藥 cGMP 查廠。
- 民國 100 年
- 1.三項產品通過行政院衛生署原料藥 cGMP 查廠。
 - 2.榮獲國家生技醫療產業策進會舉辦之第 8 屆國家新創獎。
 - 3.榮獲經濟部中小企業處第 18 屆中小企業創新研究獎。
- 民國 101 年
- 1.獲美國 FDA 查廠通過。
 - 2.二項產品再獲韓國 FDA 查廠通過。
 - 3.未分配盈餘轉增資壹仟壹佰捌拾捌萬伍仟伍佰元，資本額為貳億肆仟玖佰伍拾玖萬伍仟伍佰元。
 - 4.榮獲衛生署福利部食品藥物管理署舉辦之藥品優良運銷規範 GDP 輔導性訪查的績優廠商。
- 民國 102 年
- 1.增加日本 PMDA 登錄 DMF 二項產品，合計 JDMF 已達 10 項。
 - 2.增加美國 DMF 登錄一項產品，合計 USDMF 已達 21 項。
 - 3.Orion 與 Johnon&Johnson 之 EHS 稽核皆獲通過綠色製藥與績效指標。

- 民國 103 年
- 1.增加日本登錄 DMF 二項產品，合計 MF 已達 12 項。
 - 2.增加美國登錄 DMF 一項產品，合計 DMF 已達 22 項。
 - 3.增加加拿大登錄 DMF 一項產品，合計 DM 已達 4 項。
 - 4.三項產品通過衛生署福利部原料藥 cGMP 查廠，合計共 29 項。
 - 5.辦理現金增資伍仟壹佰萬元，資本額達參億零伍拾玖萬伍仟伍佰元。
 - 6.榮獲衛生福利部與經濟部舉辦之 103 年度藥物科技研究發展獎。
- 民國 104 年
- 1.獲日本 PMDA 查廠通過二項產品。
 - 2.獲美國 FDA 查廠通過。
 - 3.增加日本登錄 DMF 一項產品，合計 MF 已達 13 項。
 - 4.增加美國登錄 DMF 一項產品，合計 DMF 已達 23 項。
 - 5.七項產品通過衛生署福利部原料藥 cGMP 查廠，合計共 36 項。
 - 6.企業社會責任(CSR)通過驗證。
- 民國 105 年
- 1.增建行政研發大樓。
 - 2.獲墨西哥政府 COFEPRIS 查廠通過。
 - 3.增加日本登錄 DMF 三項產品，合計 MF 已達 16 項。
 - 4.增加美國登錄 DMF 一項產品，合計 DMF 已達 24 項。
 - 5.五項產品通過衛生署福利部原料藥 cGMP 查廠，合計共 41 項。
 - 6.增建廢水處理場，預計 106 年完成。
 - 7.增建成品倉庫，預計 106 年完成。
- 民國 106 年
- 1.行政研發大樓增建完成。
 - 2.響應政府綠能政策，新建太陽能光電系統已完成，正式啟用。
 - 3.獲歐盟 EDQM 嚴格查廠通過。
 - 4.連續三年公司治理評鑑皆獲上櫃組排名前百分之五殊榮。
 - 5.增加日本登錄 DMF 四項產品，合計 MF 已達 20 項。
- 民國 107 年
- 1.G 廠擴建完成，通過 TFDA GMP 評鑑。
 - 2.獲日本 PMDA 查廠通過二項產品。
 - 3.連續四年公司治理評鑑皆獲上櫃組排名前百分之五殊榮。
 - 4.成品倉庫增建完成。
- 民國 108 年
- 1.獲美國 FDA 查廠通過。
 - 2.卸貨碼頭工程完成，提升安全及效率。
 - 3.獲日本 PMDA 查廠通過一項產品。

(一)組織結構

The organizational chart shows a top-down hierarchy. At the top is the **股東會** (Shareholders' Meeting), which oversees the **監察人** (Supervisor) and the **董事會** (Board of Directors). The **董事會** also oversees the **薪酬委員會** (Remuneration Committee) and the **稽核室** (Internal Audit Room). The **董事長** (Chairman) is the head of the **董事會**. Below the **董事長** is the **總經理** (General Manager). The **總經理** oversees the **品質及環安衛管理委員會** (Quality and Environmental Health and Safety Management Committee), the **工安室** (Occupational Safety and Health Room), and the **總經理室** (General Manager's Office). The **總經理室** includes the **人事室** (Human Resources Room), **文管中心** (Document Management Center), and **資訊中心** (Information Center). The **總經理** also oversees seven main departments: **研發部** (R&D Department), **品管部** (Quality Control Department), **品保部** (Quality Assurance Department), **合成部** (Synthesis Department), **總務部** (General Affairs Department), **營業部** (Sales Department), and **財管部** (Finance Department). The **合成部** also oversees the **生管室** (Production Management Room). The **研發部** includes the **分析組** (Analysis Group), **研三組** (Research Group 3), **研二組** (Research Group 2), and **研一組** (Research Group 1). The **品管部** includes the **品檢課** (Quality Inspection Section) and the **品研課** (Quality Research Section). The **品保部** includes the **審評課** (Review Section) and the **稽核課** (Audit Section). The **合成部** includes the **倉管課** (Warehouse Management Section), **工務課** (Maintenance Section), **生產課** (Production Section), and the **環保課** (Environmental Protection Section). The **總務部** includes the **庶務組** (General Affairs Group) and the **警衛組** (Security Group). The **營業部** includes the **歐美等地區組** (Europe, America, and other regions group), **日本組** (Japan group), and **國內組** (Domestic group). The **財管部** includes the **會計組** (Accounting Group), **成本組** (Cost Group), and **出納組** (Cashier Group). The **生產課** under the **合成部** is further divided into **生產六組** (Production Group 6), **生產五組** (Production Group 5), **生產四組** (Production Group 4), **生產三組** (Production Group 3), **生產二組** (Production Group 2), and **生產一組** (Production Group 1).

(二)各主要部門所營業務

主 要 部 門	所 營 業 務
稽核室	(1)檢查各項制度作業流程，並提供分析、評估等建議。 (2)各部門內部稽核與協調，制度規章推動及落實，適時提供管理當局改善意見等事宜。
總經理	秉承董事會之決議，綜理公司全部業務。
工安室	安全、衛生之管理及其業務之推動與執行。
品質及環安衛 管理委員會	環安衛目標標的制訂與管理方案執行的定期評估。
研發部	(1)新產品之研究開發。 (2)製程研究改善。 (3)新產品及製程之專利申請。 (4)產品及其相關標準品之研製。 (5)特殊晶形及關鍵化合物之研究。
品管部	(1)原料、物料、製程、半製品及成品品質管制。 (2)安定性試驗、分解試驗、不純物分析、有機揮發性殘留溶劑分析、分析方法確效及粒徑分佈試驗等研究。
品保部	(1)客戶技術資料提供。 (2)產品規格文件制定與修訂。 (3)DMF 文件制定與修訂。
合成部	綜理全廠生產事宜（含生管作業）。
總務部	(1)國內外採購、機器設備外包維修、門禁管制。 (2)資產管理。
營業部	(1)產品銷售。 (2)市場動態及分析。
財管部	(1)審核各項交易之原始憑證合理性，並依公司內部控制制度辦理。 (2)確定交易事項之會計科目，核對會計憑證完整性、正確性，據以編製財務報表。 (3)成本結算及異常資料反應並加以分析。 (4)統籌存貨之盤點作業。 (5)資金之籌措、調度及運用相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

資料日期：109 年 04 月 19 日

職稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註九)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	生達化學製藥股份有限公司	-	107.06.20	3 年	92.03.17	2,923,484	7.98	3,073,484	10.22	0	0	0	0	高雄醫學院 藥學系	註一	無	無	無	無
	中華民國	代表人：蕭振明	男	107.06.20	3 年	92.03.17	379,082	1.26	379,082	1.26	27,660	0.09	0	0						
董事	中華民國	百事達投資股份有限公司	-	107.06.20	3 年	92.03.17	4,145,902	13.79	4,145,902	13.79	0	0	0	0	美國加州大學 電腦科學碩士	註二	無	無	無	無
	中華民國	代表人：范滋庭	男	107.06.20	3 年	95.05.30	1,484	0.005	1,484	0.005	519,677	1.73	0	0						
董事	中華民國	蔡俊澤	男	107.06.20	3 年	71.08.27	413,314	1.37	413,314	1.38	31,000	0.10	0	0	臺北醫學院 藥學系	註三	無	無	無	無
董事	中華民國	王英基	男	107.06.20	3 年	104.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	高雄醫學院 藥學所博士	註四	無	無	無	無
董事	中華民國	陳奇銘	男	107.06.20	3 年	104.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學 電機工程所博士	註五	無	無	無	無
監察人	中華民國	安富興業股份有限公司	-	107.06.20	3 年	93.06.09	1,350	0.004	1,350	0.004	0	0	0	0	政治大學 會計系	註六	無	無	無	無
	中華民國	代表人：高源豐	男	107.06.20	3 年	94.01.27	0	0	0	0	0	0	0	0						
監察人	中華民國	陳水清	男	107.06.20	3 年	71.08.27	786,598	2.62	786,598	2.62	511,509	1.70	0	0	台灣大學 法律系	註七	無	無	無	無
監察人	中華民國	吳國明	男	107.06.20	3 年	92.03.17	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學 高階管理碩士	註八	無	無	無	無

註一：蕭振明目前兼任盈生投資董事長；怡發科技公司、CNH TECHNOLOGIES, INC.之法人代表董事。

註二：范滋庭目前兼任生達化學製藥法人董事代表人及總經理；佳生投資、升訊網路、Standard Pharmaceutical(蔭摩亞)、Standard Chem. & Pharm. Phillippines(菲律賓)、端強實業、江蘇生達、江蘇達亞、台灣生資之董事長；生展生物科技、盈盈生技、和信開發之董事。

註三：蔡俊澤目前兼任本公司研發主管。

註四：王英基目前兼任大仁科技大學董事。

註五：陳奇銘目前兼任長龍農產公司之董事。

註六：高源豐目前兼任生達化學製藥公司監察人。

註七：陳水清目前兼任台灣福雅公司董事長。

註八：吳國明目前兼任祥業聯合會計師事務所專業會計師。

註九：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

法人股東之主要股東

109 年 04 月 19 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
生達化學製藥股份有限公司	范進財(11.63%)、范滋彬(10.92%)、范黃美榮(8.16%)、范滋庭(6.58%)、鄭森豪(5.25%)、葉翠雯(5.11%)、盈生投資股份有限公司(3.93%)、財團法人范道南文教基金會(3.09%)、中國信託商業銀行受生達化學製藥員工福儲綜合信託財產專戶(1.74%)、百事達投資股份有限公司(1.52%)
百事達投資股份有限公司	英屬維爾京群島商百世達投資股份有限公司(86.67%)
安富興業股份有限公司	安興投資股份有限公司(21.04%)、謝佳珉(21.66%)、謝甄霓(21.65%)、謝東錕(21.65%)、謝榮展(14.00%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109 年 04 月 19 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
盈生投資股份有限公司	范進財(20.31%)、范滋庭(20.31%)、范滋彬(20.31%)、范黃美榮(20.31%)、蕭振明(7.21%)、葉翠雯(6.54%)
財團法人范道南文教基金會	范進財(100%)
英屬維爾京群島商百世達投資股份有限公司	CHARTER BASE LIMITED(82%)
中國信託商業銀行受生達化學製藥員工福儲綜合信託財產專戶	生達員工(100%)
安興投資股份有限公司	安富興業股份有限公司(20%)、謝佳珉(20%)、謝甄霓(20%)、謝東錕(20%)、謝榮展(20%)

董事及監察人資料

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	11	12	
生達化學製藥股份有限公司 代表人：蕭振明			✓	✓						✓			✓	✓	✓		0
百事達投資股份有限公司 代表人：范滋庭				✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
蔡俊澤			✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王英基	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳奇銘	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
安富興業股份有限公司 代表人：高源豐				✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳水清				✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳國明	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料日期：109 年 04 月 19 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 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			備註 (註二)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	王義烽	男	105.04.01	6,000	0.02	0	0	0	0	日本國立東京大學藥學博士、美國 Wisconsin 大學博士後研究 高雄醫學大學教授 美國 Texas A&M 大學訪問科學家 美國 The Scripps Research Institute 資深研究夥伴 美國 Cubist Pharmaceuticals, Inc 資深研究科學家 美國 Altus Biologics, Inc. MA 資深研究科學家暨計劃主持人 美國 CNH Technologies, Inc. MA 創辦人暨董事長	註一	無	無	無	無
研發部經理	中華民國	蔡俊澤	男	106.08.01	413,314	1.38	31,000	0.10	0	0	台北醫學院藥學系 生泰合成工業(股)公司董事 萊特美生化公司總經理 生達化學製藥公司經理	無	無	無	無	無
品保部經理	中華民國	蔡啓璋	男	94.11.01	10,824	0.04	0	0	0	0	中興大學化研所碩士 中技社助理研究員、旭富化學公司副研究員、 汎生製藥公司副廠長	無	無	無	無	無
品管部經理	中華民國	李傳平	男	102.11.01	10,000	0.03	0	0	0	0	美國德州農工大學化工所碩士 工研院化工所研究助理 生達化學製藥公司生物科技研發部課長 生展生物科技公司品保部經理 展旺生命科技公司法規事務處兼質控處資深經理	無	無	無	無	無
合成部協理	中華民國	林旺鴻	男	109.01.01	2,000	0.01	0	0	0	0	台灣大學化研所博士 神隆製藥公司副研究員、中國石油公司化學師、 生泰合成工業(股)公司課長、副理、經理	無	無	無	無	無
營業部經理	中華民國	廖峻毅	男	109.01.01	4,100	0.01	0	0	0	0	美國密蘇裏州 Wester university 商管系 Amcot cooling Tower 主任 生泰合成工業(股)公司營業員、組長、課長、副理	無	無	無	無	無
財管部經理	中華民國	莊美琪	女	108.03.01	25,900	0.09	0	0	0	0	成大附設空中商專國貿科 生泰合成工業(股)公司出納、會計、組長、課長、副理	無	無	無	無	無

註一：王義烽目前兼任 CNH TECHNOLOGIES, INC. 董事長。

註二：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

職稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例		領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E))		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註)								
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司			
																		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	生達化學製藥股份有限公司 代表人：蕭振明	3,243	3,243	0	0	262	262	60	60	2.24	2.24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.24	2.24	無	
董 事	百事達投資股份有限公司 代表人：范滋庭	0	0	0	0	262	262	60	60	0.20	0.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0.20	0.20	無		
董 事	蔡 俊 澤	0	0	0	0	262	262	60	60	0.20	0.20	770	770	0	0	0	0	0	0	0.68	0.68	無		
獨 立 董 事	王 英 基	0	0	0	0	263	263	75	75	0.21	0.21	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21	0.21	無		
獨 立 董 事	陳 奇 銘	0	0	0	0	263	263	75	75	0.21	0.21	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21	0.21	無		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
依據公司章程第二十條及二十四條，公司當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董監酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額先提撥百分之一至百分之十為員工酬勞，再就其餘額提撥不高於百分之三為董監酬勞，僅得以現金為之。公司董事酬金(含獨立董事)包含董事酬勞及業務執行費用，依據董事、監察人所得所屬年度在職比例，各方面專長與意見貢獻以及參與管理公司事務之程度規範相應酬勞分配。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：
108 年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取兼任顧問職酬金：1,022 仟元。

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依據公司章程第二十條及二十四條，公司當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董監酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額先提撥百分之一至百分之十為員工酬勞，再就其餘額提撥不高於百分之三為董監酬勞，僅得以現金為之。公司董事酬金(含獨立董事)包含董事酬勞及業務執行費用，依據董事、監察人所得所屬年度在職比例，各方面專長與意見貢獻以及參與管理公司事務之程度規範相應酬勞分配。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：

108 年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取兼任顧問職酬金：1,022 仟元。

註：經 109.3.24 董事會通過擬議配發之金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、王英基、陳奇銘	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、王英基、陳奇銘	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、王英基、陳奇銘	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、王英基、陳奇銘
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-	蔡俊澤	蔡俊澤
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明
總計	5	5	5	5

監察人之酬金

108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

職稱	姓 名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監 察 人	安富興業股份有限公司 代表人：高源豐	0	0	262	262	60	60	0.20	0.20	無
監 察 人	陳 水 清	0	0	263	263	60	60	0.20	0.20	無
監 察 人	吳 國 明	0	0	263	263	60	60	0.20	0.20	無

註：經 109.3.24 董事會決議通過擬議配發之金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	安富興業股份有限公司代表人：高源豐、陳水清、吳國明	安富興業股份有限公司代表人：高源豐、陳水清、吳國明
總計	3	3

總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日
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(C)		員工酬勞金額(D) (註)				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或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	王義烽	1,713	1,713	95	95	1,807	1,807	60	0	60	0	2.30	2.30	無

註：經 109.3.24 董事會通過擬議配發之金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
3,500,000 元（含）～5,000,000 元	王義烽	王義烽
總計	1	1

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額 (註)	總 計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	王義烽	0	100	100	0.06
	財管經理	莊美琪				

註：經 109.3.24 董事會通過擬議配發之金額。

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	項目 年度	酬金總額占稅後純益比例%	
		108 年度	107 年度
	董事酬金	3.06	2.97
	監察人酬金	0.61	0.60
	總經理及 副總經理酬金	2.30	2.23
	合計	5.97	5.80

1. 本公司董監事酬勞依公司章程第 20 條及 24 條之規定，當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞與董監酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額，就其餘額提撥不高於百分之三做為當年度董事之酬勞，並以現金發放為之。至於給付酬勞評估，為落實公司治理精神，係依據董事、監察人參與管理公司事務之程度、對公司提供全方位意見貢獻、發生道德風險與公司形象影響程度等綜合考量，規範相應酬勞給付，經薪酬委員會審議及董事會決議通過。另訂定『董事、監察人報酬及酬勞發放辦法』，考量公司經營規模及財經現況，除董事長依同業通常水準範圍內訂定固定薪資報酬，非固定薪資則視

公司年度整體營運績效核給，其餘各董事、監察人採固定方式領取交通費，未來將視實際經營狀況，若需調整，再由薪資報酬委員會提議，董事會決議發放之。

2. 總經理及副總經理給付酬勞之政策，衡量公司現行經營規模，每月固定薪資依照公司組織體系所制定之『薪資管理辦法』核給，至於非固定酬勞另依據『經理人薪酬發放辦法』及「營業目標及稅前淨利達成獎勵辦法」，訂定酬金之內容，作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審議及董事會決議通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
3. 公司每年營業額穩定，獲利亦維持一定水準，酬金之給付標準及組合皆依制定之辦法執行差異不大，對公司未來不致產生重大風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	生達化學製藥股份有限公司 代表人：蕭振明	6	0	100%	107 年 6 月 20 日 改選連任
董事	百事達投資股份有限公司 代表人：范滋庭	5	0	83.33%	107 年 6 月 20 日 改選連任
董事	蔡俊澤	6	0	100%	107 年 6 月 20 日 改選連任
獨立 董事	王英基	6	0	100%	107 年 6 月 20 日 改選連任
獨立 董事	陳奇銘	6	0	100%	107 年 6 月 20 日 改選連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第十三屆 第六次 108.03.19	擬委託資誠聯合會計師事務所劉子猛及田中玉為本公司民國 108 年度簽證會計師。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第六次 108.03.19	修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第七次 108.05.07	修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第十三屆 第七次 108.05.07	修正本公司「背書保證作業程序」 部分條文案。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第十一次 108.12.30	本公司董事長及經理人薪酬案。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：本案出席董事蕭振明先生因身分別董事長，蔡俊澤先生兼任研發部主管，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與討論及表決，由董事長蕭振明先生指定范滋庭董事代理主席主持本案之討論及表決。經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。		

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱一之說明。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：108 年未辦理，自 109 年起每年定期評估一次。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1.公司之董事、監察人均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定完成應進修時數，於 108.09.06 透過中華公司治理協會遴選符合董監事進修課程訓練(公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理)，安排持續進修 6 小時，對於無法參加者，另行參與主管機關所舉辦之訓練(內部人股權宣導)或參加其他機構之訓練(從董監責任險談強化公司治理、稅務洗錢風險防範)以加強董事會職能。

2.為加強董事、監察人對法規之瞭解，公司已於 108.11.07 對全體董事及監察人宣導「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之理念，避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

3.為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測充分揭露各項重大訊息，並設有專人負責。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。
- 2.監察人參與董事會運作情形：

108 年度董事會開會 6 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率 (%)【B/A】	備註
監察人	安富興業股份有限公司 代表人：高源豐	6	100%	107 年 6 月 20 日 改選連任
監察人	陳水清	6	100%	107 年 6 月 20 日 改選連任
監察人	吳國明	6	100%	107 年 6 月 20 日 改選連任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)： 公司有三席監察人，其中設有一席監察人符合獨立職能性監察人資格且為會計師，監察人皆列席董事會參與決議事項討論，亦每年參與股東常會召開，對於公司員工及股東溝通管道已建立且無溝通障礙。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)： 1.稽核主管依稽核計畫完成每月稽核業務，於次月向監察人及獨立董事提交稽核報告及接受口頭詢問，並列席公司定期性董事會作稽核業務報告，會後並就本公司內部稽核執行情形及追蹤改善狀況與獨立董事及監察人面對面溝通。 2.會計師就本公司每季財務報告核閱或查核結果，與獨立董事及監察人以書面方式，針對有無重大調整分錄或法令修訂對帳列情形之影響進行溝通，溝通情形良好。 3.稽核主管就內部控制制度作業及內部稽核作業，每年查核時進行討論，適時提出建議，溝通狀況良好。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		公司已訂定公司治理守則，有關該守則已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一) 已設有發言人及代理發言人為聯絡窗口，依股東提問之事項及方式，由專人以書面、電話或電子郵件提供相關問題答覆。公司並於「公司治理守則」訂定規範實施。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 本公司聘有專業股務代理機構，對內部人（董事、監察人、經理人及持股10%以上大股東）之持股變動情形，均依法令每月申報。另外，依股務代理機構所提供之股東名冊掌握名單，並與主要股東均保持密切聯繫。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三) 本公司並無關係企業，與各關係人間亦採獨立運作模式。另公司訂有「關係人交易管理作業」、「對子公司監理作業」、「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」，並制定控制要點，以執行風險控管機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並每年進行宣導，禁止公司內部人亦包含受僱人利用市場尚未公開之資訊進行買賣有價證券。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃？	√		(一) 本公司於103.11.7董事會通過訂定「公司治理守則」並於109.5.5再次修正，於第三章"強化董事會職能"即擬定董事會成員應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元方針。董事會成員之提名與遴選係依公司章程採候選人提名制，並遵守「董事及監察人選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員多元性及獨立性。董事中具備商務、財務及藥學產業之專長，豐富的學識及專業素養，足以健全本公司之董事會結構。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√		
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及		√		

評估項目	運作情形(註1)										與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明								
其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		多元項目 董事姓名	國籍	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際宏觀	專長
			蕭振明	中華民國	男	√	√	√	√	√	藥物製造、PIC/S GMP
			范滋庭	中華民國	男	√	√	√	√	√	電腦科學管理、財務管理
			蔡俊澤	中華民國	男	√	√	√	√	√	藥物、化學品合成
			王英基	中華民國	男	√	√	√		√	有機化學、醫藥品合成化學
			陳奇銘	中華民國	男	√	√	√	√	√	知識管理、智慧財產權、企業研究方法、創新技巧
			董事長蕭振明指導公司廠房設施設備規劃及專業醫藥知識 PIC/S GMP 且為公司執業管理藥師，董事蔡俊澤協助公司新藥研究開發及原料藥合成與製程改善指導，董事范滋庭提供資訊技術協助及財務管理及國際行銷指導，獨立董事王英基教授對公司研發部門進行專題演講及參與有機合成重要研究與討論，陳奇銘教授著重於如何運用知識管理方法使管理創新最佳化及企業文化之塑造，並對全體員工知識分享演說，以上皆對公司助益甚多。 公司董事占比為 60%，獨立董事占比為 40%，2 位獨立董事任期年資在 5~6 年，3 位董事年齡在 70 歲以上，2 位在 50~60 歲，目前無女性董事，預計在下屆董事會增加 1 名具財務專長之女性董事，以達成更多元化政策及目標。 董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 企業永續經營，接班傳承至為重要。董事會成員，往往需要廣泛性精通各相關領域的人才組合，和諧相處，同舟共濟，發揮互補，相輔相乘的功能，則能將公司經營發揮極大效益，董事長具備國際視野，高瞻遠矚，若能具備從事領域之專才，了解國際概況更能把握								

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			先機，取得商機，壯大產業。公司從事人用西藥原料藥領域，除了洞悉原料藥市場，仍須兼顧上游之原料背景，以及下游製劑藥品之特色，形成一條順暢之供應鏈，方能立於不敗之地。培育董事長、董事人員，提供上述資訊，有益於往後有更堅強背景之人選。除考量技術專業外，更須兼顧人文素養、優質企業文化、榮譽與共、勿忘初衷之經營理念，造就不斷追求成長進步之動力，依此推選相關專才之董事人選，為未來塑造優良董事會。公司為此篩選董事研修課程，涵蓋公司治理、人力資源、企業變革、流程管理、內部稽核、企業文化與制度、企業倫理、風險管理、資訊揭露…等。 另總經理、執行長之培養育成，為往後公司發展之關鍵，公司商定每年培訓計畫，除各部門之專業課程及管理課程外，仍重視人文素養、相關學識專才之培育，並逐步規畫以其部門主管之專才，參加董事會，會後專題報告評估其管理能力，推動改善抑或提升水準，發揮群體團隊能力，並藉此考評其品德，已為將來晉升之參考。此期間，培訓之課程，如藥品優良製造規範，我國與國際藥品市場，企業內部稽核，企業倫理，企業文化與制度，風險管理，人才培訓，企業變革…等。公司總經理王義烽具藥學專才，歷經教授及企業經營，誠信務實，經營管理公司。合成部林旺鴻協理具化學、化工背景、研發、營造多年管理經驗，品保部蔡啟璋經理具化學專業背景，經歷研發、製造、品管，負產品品質保證責任，品管部李傳平經理，具化學檢驗分析藥品優良製造規範專業知識。以上部門經理規劃未來參加董事會，進行業務報告，評估執行績效、管理能力，必要時輪調，培養公司未來接班人。 (二)公司已設置薪資報酬委員會並由獨立董事擔任召集人，尚未設置審計委員會及其他各類功能性委員會。 (三)本公司目前正在訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，預計109年訂定完成及進行評估，並運用於個別董事薪資報酬及提名	審計委員會預計110年設置。 預計109年完成制訂。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																												
	是	否	摘要說明																													
			續任之參考。 (四)本公司每年定期在董事會決議選任會計師前，先由財管部門依選任審查辦法之審查評核表所訂之項目，包括(獨立性要件審查、獨立性運作審查、適任性審查)，檢視簽證會計師之獨立性，包括審計服務小組成員，並透過股東名冊檢查是否為本公司董事、股東或利害關係人，及要求簽證會計師提供獨立性聲明書，經確認會計師及成員與本公司除財稅簽證之費用外，並無其他之財務利益及業務關係，方提請董事會進行評估及會計師之聘任審議。公司已於108.03.19董事會審議通過委託資誠聯合會計師事務所劉子猛及田中玉為本公司民國一〇八年度簽證會計師。 會計師獨立性評估標準重點摘要如下： <table><tr><th>項次</th><th>評核內容</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1</td><td>會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>2</td><td>會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>3</td><td>會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>4</td><td>會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>5</td><td>對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>6</td><td>會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>	項次	評核內容	評估結果	是否符合獨立性	1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	是	是	2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	是	是	3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是	4	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是	5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是	6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是	無差異
項次	評核內容	評估結果	是否符合獨立性																													
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	是	是																													
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	是	是																													
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是																													
4	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是																													
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是																													
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是																													

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明				
			7	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是	
			8	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是	是	
			9	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事及監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司為建立良好之公司治理制度，已成立公司治理小組，由財管部最高主管擔任，其為公司之經理人，具備公開發行公司從事財務、股務議事等管理工作經驗超過16年以上。負責規劃及推動公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能，主要職責範圍包括提供董事及監察人執行業務所需資料、協助董監事瞭解並遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、董監事持續進修、辦理公司登記及變更登記、公開資訊觀測站之資訊維護更新等，以落實維護股東權益、平等對待股東、強化董事會運作，並提升資訊透明度。 108年度業務執行情形如下： 1.安排董監事“公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理”之6小時持續進修訓練。 2.評估投保“董監事及經理人責任保險”。 3.擬定董事會議議程於7日前發出開會通知並提供會議資料，協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規議題，如需利益迴避予以事前提醒，會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 4.為降低內部人股權轉讓違規情事，公司配合將常見違規態樣轉知所屬內部人知悉並確實依法令規定辦理。另安排「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」宣導。 5.視需要安排董事長或總經理與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。 6.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司重視利害關係人之權益與意見，在日常營運中以各種方式與利害關係人保持互動，除了內部雙向的意見及需求交流外，也維持外部的溝通管道暢通，設有發言人及代理發言人制度，由發言人統籌對外溝通，但對不同主體(含供應商、投資人及其他利害關係人等)，公司皆視不同狀況由各專責單位進行回覆及溝通並維持良好關係，並將溝通情形提報董事會。另於公司網站上設有利害關係人專區，除回應重要企業社會責任議題，亦揭露所辨別之利害關係人身分、關注議題、溝通管道與回應方式，利害關係人亦可直接以電話、E-mail聯絡，公司會即時進行適當的溝通與回應。請參閱CSR報告書利害關係人鑑別與溝通。提報摘要如下： <table><tr><th>利害關係人</th><th>優先關注議題</th><th>溝通管道及溝通頻率</th><th>2019 年度溝通情形</th></tr><tr><td>員工</td><td>員工福利 營運績效 勞動權益 職場健康與安全</td><td>福委會（每月） 勞資會議（每季） 內部意見反饋專線、信箱（不定時） 內部公告（不定時） 教育訓練（每月、季、年） 週會、月會（每週、月）</td><td>1. 秉持合理、公正及不歧視之原則，提供員工平等的雇用機會。 2. 設立完善的福利及薪酬制度，給予員工合理的待遇及獎勵。 3. 不定期提供教育訓練課程，精進人員專業技能。 4. 召開 4 次勞資會議、12 次月會及 358 班次內/外部教育訓練。</td></tr><tr><td>客戶</td><td>客戶滿意 產品與服務 創新研發</td><td>客戶滿意度調查（每年） 客戶稽核與拜訪（不定時） 客服專線、外部溝通信箱（不定時） 檢討會議（不定時） 商展、研討會（不定時）</td><td>1. 完成 56 次官方及客戶稽核拜訪。 2. 完成 1 次客戶滿意度調查，滿意程度維持高評分。</td></tr><tr><td>投資人</td><td>公司治理 法規遵循 營運績效及獲利能力 營運方針及永續發展策略</td><td>發言人專線及信箱（即時） 公司網站－投資人專區（不定時） 主管機關－公開資訊觀測站（即時） 公司財務報表（每月、每季、每年） 股東會、年報（每年） 法人說明會（不定時）</td><td>1. 定期透過證券交易所網站及年報揭露公司財務績效，並對營運狀況及資料進行分析檢討。 2. 定期召開股東會議，向投資人說明營運績效。 3. 召開 1 次股東會、6 次董事會、股東以電話不定時提問議案皆全數回覆。</td></tr></table>	利害關係人	優先關注議題	溝通管道及溝通頻率	2019 年度溝通情形	員工	員工福利 營運績效 勞動權益 職場健康與安全	福委會（每月） 勞資會議（每季） 內部意見反饋專線、信箱（不定時） 內部公告（不定時） 教育訓練（每月、季、年） 週會、月會（每週、月）	1. 秉持合理、公正及不歧視之原則，提供員工平等的雇用機會。 2. 設立完善的福利及薪酬制度，給予員工合理的待遇及獎勵。 3. 不定期提供教育訓練課程，精進人員專業技能。 4. 召開 4 次勞資會議、12 次月會及 358 班次內/外部教育訓練。	客戶	客戶滿意 產品與服務 創新研發	客戶滿意度調查（每年） 客戶稽核與拜訪（不定時） 客服專線、外部溝通信箱（不定時） 檢討會議（不定時） 商展、研討會（不定時）	1. 完成 56 次官方及客戶稽核拜訪。 2. 完成 1 次客戶滿意度調查，滿意程度維持高評分。	投資人	公司治理 法規遵循 營運績效及獲利能力 營運方針及永續發展策略	發言人專線及信箱（即時） 公司網站－投資人專區（不定時） 主管機關－公開資訊觀測站（即時） 公司財務報表（每月、每季、每年） 股東會、年報（每年） 法人說明會（不定時）	1. 定期透過證券交易所網站及年報揭露公司財務績效，並對營運狀況及資料進行分析檢討。 2. 定期召開股東會議，向投資人說明營運績效。 3. 召開 1 次股東會、6 次董事會、股東以電話不定時提問議案皆全數回覆。	無差異
利害關係人	優先關注議題	溝通管道及溝通頻率	2019 年度溝通情形																	
員工	員工福利 營運績效 勞動權益 職場健康與安全	福委會（每月） 勞資會議（每季） 內部意見反饋專線、信箱（不定時） 內部公告（不定時） 教育訓練（每月、季、年） 週會、月會（每週、月）	1. 秉持合理、公正及不歧視之原則，提供員工平等的雇用機會。 2. 設立完善的福利及薪酬制度，給予員工合理的待遇及獎勵。 3. 不定期提供教育訓練課程，精進人員專業技能。 4. 召開 4 次勞資會議、12 次月會及 358 班次內/外部教育訓練。																	
客戶	客戶滿意 產品與服務 創新研發	客戶滿意度調查（每年） 客戶稽核與拜訪（不定時） 客服專線、外部溝通信箱（不定時） 檢討會議（不定時） 商展、研討會（不定時）	1. 完成 56 次官方及客戶稽核拜訪。 2. 完成 1 次客戶滿意度調查，滿意程度維持高評分。																	
投資人	公司治理 法規遵循 營運績效及獲利能力 營運方針及永續發展策略	發言人專線及信箱（即時） 公司網站－投資人專區（不定時） 主管機關－公開資訊觀測站（即時） 公司財務報表（每月、每季、每年） 股東會、年報（每年） 法人說明會（不定時）	1. 定期透過證券交易所網站及年報揭露公司財務績效，並對營運狀況及資料進行分析檢討。 2. 定期召開股東會議，向投資人說明營運績效。 3. 召開 1 次股東會、6 次董事會、股東以電話不定時提問議案皆全數回覆。																	

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明				
			政府機關	法規遵循 污染排放管理 能源管理 職場健康與安全	來廠稽核訪視（不定時） 公文、信函（不定時） 法規說明會、研討會（不定時） 主管機關－公開資訊觀測站（即時） 主管機關－網路申報（每月）	1. 出席 25 場次參與政府修正草案說明會、相關法規管理座談會及宣導會。 2. 空、水、廢、毒於每月規範時限內完成上線登載申報。	
			鄰里社區	法規遵循 污染排放管理 地方經營與社會關懷	公司網站（不定期） 客服專線、外部溝通信箱（不定時） 親訪（不定時） 公益捐款（不定時） 活動贊助（不定時）	1. 訂定環安衛相關標準作業程序，與社區居民維繫良好的關係。 2. 持續贊助地方及社會相關公益活動。 3. 完成 447 次鄰里巡查，持續監控公司周圍鄰里環境安全。	
			供應商/承攬商	供應鏈管理 原物料管理 職場健康與安全	採購合約（不定時） 電話洽談、實地訪查（不定時） 供應商評比稽核（每年） 工安規範宣導（每日） 承攬商共同作業會議（每半年）	1. 2018 年完成 155 家合格供應商年度評比（每三年評比一次，下一年次評比年度為 2021 年）。 2. 完成 6 家合格供應商年度稽核。 3. 完成 2 場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 4. 完成 50 家承攬商施工安全環境評比考核。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會及相關事務。				無差異
七、資訊公開							
（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		（一）本公司網站(https://www.syn-tech.com.tw)架設財務業務及公司治理專區，相關資料皆依規定揭露於網站。				無差異
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		（二）本公司已架設網站且設有發言人及代理發言人，由專人負責公司資訊蒐集及揭露並即時對外說明。				無差異
（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	（三）公司108年財務報告雖未於會計年度終了後兩個月內公告，但已於109.3.24依法令公告申報，並於公告期限前申報第一、二、三季財務報告。至於各月份營收皆提前於每月5日公告，偶遇連續假期視實際狀況更提前或稍延後公告申報。				視未來公司實際狀況辦理

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1.員工權益：本公司以誠信對待員工並依勞基法及相關法令提供受僱員工合法勞動條件，另設置申訴專線及電子郵件信箱，讓員工有暢通的申訴管道反應有關性騷擾或工作相關之建議及意見，以符合維護人權及友善職場的目標，保障員工之合法權利，提供完善的發展照顧，共同追求及創造公司更大之成長與效益。 2.僱員關懷：開辦員工及其眷屬保險，使員工及其眷屬無後顧之憂，並透過良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司注重員工關係，設有福委會辦理各項福利措施，依據婚喪喜慶、生育、進修、住院等不同事件提供額度不等的補助。並舉辦摸彩、旅遊等活動，增進員工間互動聯誼及身心健康。 3.投資者關係：設置窗口處理股東建議事項或透過公司網站投資人專區設有發言人及代理發言人 E-mail。 4.供應商關係：本公司除邀請供應商參觀工廠了解公司概况外，關鍵原料由品保人員赴廠查廠，確保符合品質規定，並建立長期合作關係，維持共榮共存之良好夥伴。 5.利害關係人之權利：利害關係人得與公司溝通、建言或透過公司網站利害關係人專區以維護應有之合法權益。 6.董事及監察人進修之情形：本公司董事、監察人已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，108年度進修情形如下： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>董事</td><td>蕭振明</td><td>108.09.06</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理</td><td>6 小時</td></tr><tr><td>董事</td><td>范滋庭</td><td>108.09.06</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理</td><td>6 小時</td></tr></table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	蕭振明	108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理	6 小時	董事	范滋庭	108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理	6 小時	無差異
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																	
董事	蕭振明	108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理	6 小時																	
董事	范滋庭	108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理	6 小時																	

評估項目	運作情形(註1)								與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明						
			董事	蔡俊澤	108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理	6 小時	
			獨立董事	王英基	108.08.01	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時	
					108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務	3 小時	
			獨立董事	陳奇銘	108.10.29	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3 小時	
					108.11.05	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-從董監責任險談強化公司治理	3 小時	
			監察人	高源豐	108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理	6 小時	
			監察人	陳水清	108.09.06	社團法人中華公司治理協會	公司法令遵循與董事的監督義務；企業經營與危機管理	6 小時	
			監察人	吳國明	108.02.19	中華民國會計師公會全國聯合會	專題演講會-提供稅務諮詢控管租稅風險	2 小時	
					108.03.20	中華民國會計師公會全國聯合會	(台南)企業因應勞動事件法之對策-從勞動契約&工作規則出發	6 小時	
			7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及建立健全之風險管理作業。						

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			8.客戶政策之執行情形：建立以客戶為導向的品質系統及經營理念，應用客觀的監控系統、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，由營業部門依客戶相關資料統計之結果，邀集各部門舉行會議，適時改善缺失，進而滿足客戶之需求。 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自104年起每年皆購買董監事及經理人責任保險，今年已向富邦產險公司進行投保，保險期間為108.12.1~109.12.1，有關責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，已於108.12.30提報董事會議並作成會議紀錄。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 1.公司治理評鑑結果已改善情形：(1)自108年起向董事會提報推動企業社會責任處理情形。 (2)評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。 2.尚未改善者優先加強事項與措施：訂定董事會績效評估辦法或程序。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身 分 別	姓名	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薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關系之公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領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王英基	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	陳奇銘	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	陳正武			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

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

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、第四屆委員任期：107 年 7 月 9 日至 110 年 6 月 19 日。108 年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王英基	3	0	100%	107.7.9 改選連任
委員	陳奇銘	3	0	100%	107.7.9 改選連任
委員	陳正武	3	0	100%	107.7.9 改選連任
其他應記載事項： 一、薪資報酬委員會之職權範圍為擬訂下列各款事項之建議案，並將所提建議提交董事會討論議決。 (一)訂定董事、監察人之薪資報酬。 (二)訂定董事長、副董事長、總執行長及總經理（經理人）之薪資報酬。 (三)定期檢討及審查董事、監察人及經理人報酬及酬勞發放辦法，包括績效、政策、制度、給付標準、同業水準、報酬與薪酬結構等，必要時提出修正建議。 (四)其他由董事會交議之案件。 二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

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

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

三、108 年度薪酬委員會重要決議：

薪酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第四屆 第三次 108.03.19	民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分配案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。
第四屆 第四次 108.08.08	本公司經理人薪酬案(薪資調整)。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。
第四屆 第五次 108.12.30	本公司董事長及經理人薪酬案(年終獎金發放)。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因														
	是	否	摘要說明(註2)															
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		本公司依循GRI準則之重大性原則及國際永續發展趨勢進行重大性議題鑑別，以確認與公司營運相關之內、外部所面臨的重大永續發展挑戰，並檢視永續經營成效。本公司訂定「風險評估管理程序」以有效控制與公司營運相關之各項議題風險，並預防異常現象產生，對於氣候變遷所造成之衝擊亦列入風險管理評估考量，相關風險管理如下： <table><tr><th>考量面</th><th>風險類別</th><th>潛在風險及衝擊</th><th>風險因應之管理措施</th><th>中長期管控策略及作法</th></tr><tr><td rowspan="2">公司治理</td><td>財務風險</td><td>1. 匯率、利率變動 2. 信用風險 3. 通貨膨脹 4. 流動性風險</td><td>1. 隨時注意國內/外市場利率及資金變化資訊，嚴密監控公司長/短期資金流動及需求變動。 2. 公司依內部明定之授信政策，並對每家客戶進行管理及信用風險分析，及定期監控信用額度之使用。 3. 維持多家供應商長期往來，形成供應鏈供貨穩定，建立存貨安全庫存量以求安全備料。 4. 每一會計年度依據營運計畫檢視資本適足性，監控流動性資金之預測。</td><td>1. 建立中/長期財務運作調度及採取動態自然避險機制，以降低市場變動風險衝擊。適時調整公司資金結構及籌措來源，規避利率波動，以提升資金運用效率。 2. 依內部管控程序，加強客戶往來聯繫，亦可透過國徵信調查及實地進行訪查。 3. 持續製程改善及推行各項改善方案，以降低成本、增加競爭力，避免通貨膨脹影響。 4. 當有重大資金運用、市場及業務變化時，則評估自有資本適足率，並考量增減資或發債等計畫措施之可行性。</td></tr><tr><td>經營權變動</td><td>1. 董監及大股東股權移動。 2. 人員行為、道德</td><td>1. 透過每月內部人持股變動申報書，掌握股權移轉情形。</td><td>1. 公司委任專業股務代理機構辦理相關股務事宜，隨時注意股東變化</td></tr></table>	考量面	風險類別	潛在風險及衝擊	風險因應之管理措施	中長期管控策略及作法	公司治理	財務風險	1. 匯率、利率變動 2. 信用風險 3. 通貨膨脹 4. 流動性風險	1. 隨時注意國內/外市場利率及資金變化資訊，嚴密監控公司長/短期資金流動及需求變動。 2. 公司依內部明定之授信政策，並對每家客戶進行管理及信用風險分析，及定期監控信用額度之使用。 3. 維持多家供應商長期往來，形成供應鏈供貨穩定，建立存貨安全庫存量以求安全備料。 4. 每一會計年度依據營運計畫檢視資本適足性，監控流動性資金之預測。	1. 建立中/長期財務運作調度及採取動態自然避險機制，以降低市場變動風險衝擊。適時調整公司資金結構及籌措來源，規避利率波動，以提升資金運用效率。 2. 依內部管控程序，加強客戶往來聯繫，亦可透過國徵信調查及實地進行訪查。 3. 持續製程改善及推行各項改善方案，以降低成本、增加競爭力，避免通貨膨脹影響。 4. 當有重大資金運用、市場及業務變化時，則評估自有資本適足率，並考量增減資或發債等計畫措施之可行性。	經營權變動	1. 董監及大股東股權移動。 2. 人員行為、道德	1. 透過每月內部人持股變動申報書，掌握股權移轉情形。	1. 公司委任專業股務代理機構辦理相關股務事宜，隨時注意股東變化	無差異
考量面	風險類別	潛在風險及衝擊	風險因應之管理措施	中長期管控策略及作法														
公司治理	財務風險	1. 匯率、利率變動 2. 信用風險 3. 通貨膨脹 4. 流動性風險	1. 隨時注意國內/外市場利率及資金變化資訊，嚴密監控公司長/短期資金流動及需求變動。 2. 公司依內部明定之授信政策，並對每家客戶進行管理及信用風險分析，及定期監控信用額度之使用。 3. 維持多家供應商長期往來，形成供應鏈供貨穩定，建立存貨安全庫存量以求安全備料。 4. 每一會計年度依據營運計畫檢視資本適足性，監控流動性資金之預測。	1. 建立中/長期財務運作調度及採取動態自然避險機制，以降低市場變動風險衝擊。適時調整公司資金結構及籌措來源，規避利率波動，以提升資金運用效率。 2. 依內部管控程序，加強客戶往來聯繫，亦可透過國徵信調查及實地進行訪查。 3. 持續製程改善及推行各項改善方案，以降低成本、增加競爭力，避免通貨膨脹影響。 4. 當有重大資金運用、市場及業務變化時，則評估自有資本適足率，並考量增減資或發債等計畫措施之可行性。														
	經營權變動	1. 董監及大股東股權移動。 2. 人員行為、道德	1. 透過每月內部人持股變動申報書，掌握股權移轉情形。	1. 公司委任專業股務代理機構辦理相關股務事宜，隨時注意股東變化														

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	
	是	否	摘要說明(註2)					
					與操守。 3. 董事會議事管理。	2. 公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」。 3. 公司訂有「董事會議事規範」,對於主要議事內容、作業程序、等應載明事項、公告及其他應遵行事項,應依本規範辦理。	情形,並與主要股東保持密切聯繫。 2. 成立「誠信經營小組」推動誠信經營政策,每年對員工及董監事進行教育訓練宣導,禁止利用市場未公開資訊進行有價證券買賣。 3. 指定議事單位協助董事會進行相關議決事項,避免違反法令。	
				原料供應與存貨風險	1. 原料中斷 2. 物料短缺 3. 極端氣候造成運輸時間和成本增加 4. 呆帳管理	1. 主要原、物料與主要供應商簽訂長期契約,與供應商維持長期良好之互信互助關係。 2. 避免原、物料受氣候影響貨運排程,於颱風季節提前進行因應與調度規劃。 3. 呆滯品依相關規定進行評估並研擬促銷方案,若已無銷售市場則進行報廢。	1. 建立第二合格供應商機制,確保供貨來源穩定,降低料源短缺風險。 2. 持續注意市場供需情形,分散採購,降低風險。 3. 依內部「存貨搭致評估管理辦法」及「產品再評估指導書」進行處理。	
			環境面	環保令趨嚴風險	1. 國際減碳政策促進低碳生產及綠色產品發展,增加公司碳減量責任與風險。 2. 溫室氣體排放總量管制,碳稅或能源稅等增加公司潛在碳風險。 3. 規範契約容量	1. 瞭解國內外環保法規變動及節能減碳趨勢,確認公司符合現行能源管理法規之相關規定。 2. 使用能源之設備進行汰舊換新時,優先選用高效率設備,降低公司營運對環境之衝擊。 3. 優先採購符合節能標章之產品。	1. 關注國際環保議題趨勢及法規趨嚴,依營運需求制定具體的溫室氣體減量措施。 2. 持續建立公司自身溫室氣體盤查資料。 3. 訂定2022年隨業績成長產出每噸產品平均用電量減少2%之目標。	

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	
	是	否	摘要說明(註2)					
					在 800 千瓦以上之用戶須設置 10% 以上之太陽能光電系統,增加公司營運成本風險。	4. 以較乾淨之燃料 (天然氣) 替代重油使用。公司業已裝設太陽能發電, 遵循節能減碳政策。		
				氣候變遷風險	1. 極端強降雨及颱風強度增強使位於地勢較低的公司資產面臨淹水風險,或因停班所導致之生產中斷風險;乾旱及高溫的發生機率與嚴重度增加則有可能造成火災風險。 2. 高溫日數增加使水電供給吃緊,可能造成限水影響生產用水調配,或跳電而面臨產能中斷風險。	1. 面對極端氣候及熱帶氣旋風險, 本公司持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報。營運據點位處低窪之淹水風險則設置防水閘門降低災害,並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 2. 定期教育及宣導廠內同仁節水節電觀念, 以養成日常生活習慣。 3. 透過生產緊急應變來減少因自然災害所造成之損失。	1. 配合調整公司環保作為,提升員工環保觀念。 2. 持續於公司內部執行節約用水, 並關注外部供水及內部需水狀況, 降低水資源不足對營運之衝擊。 3. 擴展原物料採購來源, 加強供應商及採購管理並持續改善生產製程。	
			社會面	職業安全衛生管理風險	1. 安全防護 2. 職安危害 3. 緊急事故應變	1. 進出廠區均依循出入廠規定, 以維護廠區安全秩序。 2. 遵循個人防護具使用、動火作業、化學品使用與儲存等作業安全規定, 降低工作場所風險, 保障員工工作安全。 3. 督促承攬商作業須遵守安全衛生管理相關	1. 每年舉辦環安衛相關課程強化員工日常安全意識。 2. 工安單位及各高級主管定期及隨機稽核, 以達安全防護及災害防止之目標。 3. 每年至少辦理 2 次緊急應變演練, 以強化人員應變能力, 降低工安意外發生, 確保人員安全	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因										
	是	否	摘要說明(註2)											
採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		用，對於廢棄物的管理，首先著重於製程減廢，其次考量委外再利用或處理。為確實掌握廢棄物的流向，慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，並確認其證照文件、現場操作情形與行車路徑動向，確保所有廢棄物均經合法妥善處理或再利用，避免造成二次環境污染。另實行綠色設計，研發過程力求製程安全，避免使用毒性及危害性之原物料，萬一無法避免，則選擇毒性或危害性較低之原物料、並持續進行製程改善，減少廢水、廢氣及廢棄物之生成。 (三)本公司已訂定「風險評估管理程序」有效的控制各項風險，以預防異常現象產生，對氣候變遷所造成之衝擊亦列入風險管理評估考量，如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th><th>氣候變遷 風險辨識</th><th>對公司營運 的衝擊</th><th>風險因應之 管理措施</th><th>未來目標</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險</td><td>政策與法規</td><td> 1. 國際間減碳承諾及政策促進低碳生產及綠色產品發展，將增加公司碳減量責任與風險。 2. 溫室氣體排放總量管制，碳稅或能源稅等潛在碳風險將直接或間接增加公司營運成本風險。 3. 規範契約容量達800 千瓦以上之用戶須設置 10%以上之太陽能光電系統，增加公司營運成本風險。 </td><td> 1. 瞭解國內外環保法規變動及節能減碳趨勢，確認公司符合現行能源管理法規之相關規定。 2. 使用能源之設備進行汰舊換新時，優先選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。 3. 優先採購符合節能標章之產品。 4. 以較乾淨之燃料（天然氣）替代重油使用。 </td><td> 1. 關注國際環保議題趨勢及法規趨嚴，未來依營運需求制定具體的溫室氣體減量措施。 2. 持續建立公司自身溫室氣體盤查資料。 3. 訂定 2022 年隨業績成長產出每噸產品平均用電量減少 2%之目標。 </td></tr> </tbody> </table>	風險類別	氣候變遷 風險辨識	對公司營運 的衝擊	風險因應之 管理措施	未來目標	轉型風險	政策與法規	1. 國際間減碳承諾及政策促進低碳生產及綠色產品發展，將增加公司碳減量責任與風險。 2. 溫室氣體排放總量管制，碳稅或能源稅等潛在碳風險將直接或間接增加公司營運成本風險。 3. 規範契約容量達800 千瓦以上之用戶須設置 10%以上之太陽能光電系統，增加公司營運成本風險。	1. 瞭解國內外環保法規變動及節能減碳趨勢，確認公司符合現行能源管理法規之相關規定。 2. 使用能源之設備進行汰舊換新時，優先選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。 3. 優先採購符合節能標章之產品。 4. 以較乾淨之燃料（天然氣）替代重油使用。	1. 關注國際環保議題趨勢及法規趨嚴，未來依營運需求制定具體的溫室氣體減量措施。 2. 持續建立公司自身溫室氣體盤查資料。 3. 訂定 2022 年隨業績成長產出每噸產品平均用電量減少 2%之目標。	無差異
風險類別	氣候變遷 風險辨識	對公司營運 的衝擊	風險因應之 管理措施	未來目標										
轉型風險	政策與法規	1. 國際間減碳承諾及政策促進低碳生產及綠色產品發展，將增加公司碳減量責任與風險。 2. 溫室氣體排放總量管制，碳稅或能源稅等潛在碳風險將直接或間接增加公司營運成本風險。 3. 規範契約容量達800 千瓦以上之用戶須設置 10%以上之太陽能光電系統，增加公司營運成本風險。	1. 瞭解國內外環保法規變動及節能減碳趨勢，確認公司符合現行能源管理法規之相關規定。 2. 使用能源之設備進行汰舊換新時，優先選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。 3. 優先採購符合節能標章之產品。 4. 以較乾淨之燃料（天然氣）替代重油使用。	1. 關注國際環保議題趨勢及法規趨嚴，未來依營運需求制定具體的溫室氣體減量措施。 2. 持續建立公司自身溫室氣體盤查資料。 3. 訂定 2022 年隨業績成長產出每噸產品平均用電量減少 2%之目標。										

評估項目	運作情形(註1)					與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因		
	是	否	摘要說明(註2)					
			物理風險	極端氣候/ 天然災害	1. 極端強降雨及颱風強度增強使位於地勢較低的公司資產面臨淹水風險，或因停班所導致之生產中斷風險；乾旱及高溫的發生機率與嚴重度增加則有可能造成火災風險。 2. 高溫日數增加使水電供給吃緊，可能造成限水影響生產用水調配，或跳電讓本公司面臨產能中斷風險。	1. 面對極端氣候及熱帶氣旋風險，本公司持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報。營運據點位處低窪之淹水風險則設置防水閘門降低災害，並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 2. 定期教育及宣導廠內同仁節水節電觀念，以養成日常生活習慣。 3. 透過生產緊急應變來減少因自然災害所造成之損失。 4. 已增設 40 噸自來水儲槽，提高儲水量。	1. 配合調整公司環保作為，提升員工環保觀念。 2. 持續於公司內部執行節約用水，並關注外部供水及內部需水狀況，降低水資源不足對營運之衝擊。 3. 擴展原物料採購來源，加強供應商及採購管理。 4. 每年至少進行 1 件製程改善，持續優化生產製程。	
			(四)本公司由專責單位工安室及環保課負責安全、衛生及環保之相關業務推動及執行。對於防爆方面除所有生產場所電力設施皆採防爆系統，並對具安全風險如建築物安裝避雷針、生產作業輸送攪拌、離心、粉碎產生靜電以及有機溶劑使用等，皆制定標準作業指導書並採用安全操作方法且有定期測試及演練，務求確保安全第一之守則。另外，為了節能減碳，採雙面列印及回收再使用以減少紙張的使用量。導入公文電子交換，公司自2009年起加入政府電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、					無差異

評估項目	運作情形(註1)				與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因																									
	是	否	摘要說明(註2)																											
			紙本作業及郵資成本，大量減少紙張耗用。並於夏季進行空調溫度控制及施行隨手關燈，長時間不使用之電氣或設備則拔除電源，節省用電。並自2015年起開始進行溫室氣體自我盤查，以國際能源管理盤查的方法為依據，從鑑別溫室氣體排放狀況展開，作為自身節能減碳的第一步，推動建立溫室氣體盤查作業及管理制度。透過盤查掌握排放量，逐步提升關鍵設備使用效率、降低能源耗用量，將節能減碳行動落實到工作環境中各個層面，從生活中做起，加強同仁的節能觀念與習慣，並促進各單位之節能措施宣導與執行，以降低溫室氣體排放量，為環境和企業的永續發展盡一份心力。本公司溫室氣體以自我盤查進行定量計算，未進行溫室氣體排放量查證。盤查範圍為臺南市新營區之營運據點，排放源主要來自營運所需之外購電力消耗（間接排放，範疇二），約佔整體排放量72.3%，其他來源則為公司內部作業活動中固定或移動式燃料燃燒排放、空調設備、冰水設備冷媒使用及化糞池之逸散排放（直接排放，範疇一）。 <table><tr><th colspan="5">溫室氣體年排放量（單位：公噸 CO₂e/年）</th></tr><tr><th>年度</th><th colspan="2">2018</th><th colspan="2">2019</th></tr><tr><th>排放類別</th><th>排放量</th><th>佔比</th><th>排放量</th><th>佔比</th></tr><tr><td>範疇一（直接排放）</td><td>1137.1</td><td>28.8%</td><td>1219.0</td><td>27.7%</td></tr><tr><td>範疇二（間接排放）</td><td>2812.3</td><td>71.2%</td><td>3179.8</td><td>72.3%</td></tr></table>			溫室氣體年排放量（單位：公噸 CO ₂ e/年）					年度	2018		2019		排放類別	排放量	佔比	排放量	佔比	範疇一（直接排放）	1137.1	28.8%	1219.0	27.7%	範疇二（間接排放）	2812.3	71.2%	3179.8	72.3%
溫室氣體年排放量（單位：公噸 CO ₂ e/年）																														
年度	2018		2019																											
排放類別	排放量	佔比	排放量	佔比																										
範疇一（直接排放）	1137.1	28.8%	1219.0	27.7%																										
範疇二（間接排放）	2812.3	71.2%	3179.8	72.3%																										

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因																						
	是	否	摘要說明(註2)																										
			<table><tr><td>溫室氣體排放總量 (公噸 CO₂e/年)</td><td>3949.4</td><td>100.0%</td><td>4398.8</td><td>100.0%</td></tr><tr><td>每單位產品排放(公噸 CO₂e/每噸產品)</td><td colspan="2">10.97</td><td colspan="2">11.12</td></tr></table> 註 1：範疇一直接排放活動以鍋爐用天然氣、發電機柴油、堆高機柴油、空調/冰水設備及化糞池為主、範疇二間接排放活動則以用電為主。 註 2：範疇一，溫室氣體排放係數：國家溫室氣體登錄平台>資料下載>盤查登錄資訊>溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版。 註 3：範疇二，電力排放係數：經濟部能源局>宣導推廣>溫室氣體>107 年度電力排放係數>0.533 噸 CO₂e/千度。 註 4：範疇三，實際使用量取得不易，僅做定性列舉描述並無定量統計，包括：員工通勤、商務差旅、上下游配送運輸等。 註 5：含氟氣體之 GWP 值引用 IPCC 第 5 次評估報告數據(2013)。 ※詳細相關溫室氣體盤查資料請參閱 CSR 報告書。 由於增建廢水處理廠已完成，開始進行各項功能測試重覆試壓、試漏，造成用水量大幅增加，廢棄物減少則因新廢水處理廠設計功能提升活性碳使用量大幅減少致廢棄物數量下降所致。統計數量如下 <table><tr><td>年度別</td><td>2018</td><td>2019</td></tr><tr><td>用水量(度)</td><td>22,571</td><td>67,237</td></tr></table> <table><tr><td>年度別</td><td>2018</td><td>2019</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(公噸)</td><td>1,011.6</td><td>832.3</td></tr></table>				溫室氣體排放總量 (公噸 CO ₂ e/年)	3949.4	100.0%	4398.8	100.0%	每單位產品排放(公噸 CO ₂ e/每噸產品)	10.97		11.12		年度別	2018	2019	用水量(度)	22,571	67,237	年度別	2018	2019	廢棄物總重量(公噸)	1,011.6	832.3	
溫室氣體排放總量 (公噸 CO ₂ e/年)	3949.4	100.0%	4398.8	100.0%																									
每單位產品排放(公噸 CO ₂ e/每噸產品)	10.97		11.12																										
年度別	2018	2019																											
用水量(度)	22,571	67,237																											
年度別	2018	2019																											
廢棄物總重量(公噸)	1,011.6	832.3																											
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V V		(一)公司重視員工之勞動尊嚴，參考聯合國「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」之原則與精神，遵循相關國際倡議各項基本人權原則與營運據點法令規範，並依據國內「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「職業安全衛生法」等相關勞動法令，參考聯合國「工商企業與人權指導原則」等國際人權公約，制訂人權保障與勞動政策執行之。絕不允許任何侵害員工				無差異																						

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V V V V		尊嚴、人權或其他不當歧視之不法行為發生，不因性別、國籍、種族（原住民）、宗教、膚色、年齡、婚姻、殘疾或政治立場等不同，而在薪資或福利上給予差別待遇，並未雇用童工或年少工作者。同時也秉持多元化與機會平等原則，以關懷及同理心保障外籍勞工人權，尊重其文化習俗、飲食習慣及宗教信仰上之生活需求。公司訂有「母性勞工健康保護計畫」，提供懷孕女性員工良好之保護措施，對於性別平權議題則訂有「性騷擾防治辦法」，採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，防止任何職場性騷擾或歧視之行為發生，以建立友善的工作環境並維護當事人之權益及隱私並不強迫員工從事強制性的勞動。公司提供有效而健全的申訴溝通管道，員工可選擇具名或匿名方式，透過員工申訴專線、電子信箱或員工意見箱直接反應個人意見或看法或提出有關人權反映處理的意見，讓員工對公司的聲音能獲得適時且有效的回應。本公司已有提供員工人權申訴的管道與方式。2018年並無發生任何違反勞工人權、平等原則或因歧視、性騷擾、限制員工結社或集體協商自由或強迫員工勞動等之勞資糾紛申訴事件。未來仍持續強化勞資雙向溝通，以保障勞工權益為宗旨，建立勞資和諧的職場環境。公司擬定具體管理方案如下：	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因														
	是	否	摘要說明(註2)															
			<table><tr><th>項目</th><th>具體作法</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>1. 以「零災害」為管理目標。 2. 持續推動年度改善方案。 3. 規範安全衛生作業及相關標準操作程序。 4. 實施走動管理，落實巡檢稽查，提升員工環安衛意識。 5. 依健檢相關資料分析，對特定作業族群進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。 6. 每年定期舉行緊急應變教育訓練及消防演練。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>依據「勞工人權及勞動條件規範管理程序」據以施行，不任用未滿 16 歲之童工或年少工作者。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td>依法簽訂聘僱勞動契約，載明不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。</td></tr><tr><td>公平無歧視</td><td>1. 推動並落實內控措施，於「勞工人權及勞動條件規範管理程序」揭示不歧視之原則，不以個人種族、國籍、年齡、性別、婚姻、語言、思想、政治立場、宗教信仰等做為員工任用及考核之標準。 2. 訂定「性騷擾防治辦法」，規範以適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，防止任何職場性騷擾或歧視之行為發生。</td></tr><tr><td>工時與薪酬</td><td>1. 恪遵政府勞動法令規範不得超時工作，加班以員工自願或同意為原則，並提供相對應的薪資補償及合理的休息時間。 2. 薪資政策符合政府規定，不低於當地最低基本工資標準，並享有法定及公司內定之福利。</td></tr><tr><td>生達人活動</td><td>結合地方產業分享生達集團的熱情朝氣與活力，同仁可藉由此活動拓展人際交流，家庭參與及親子互動也有助於員工維持身心健康及工作生活平衡。</td></tr></table>	項目	具體作法	提供安全與健康的工作環境	1. 以「零災害」為管理目標。 2. 持續推動年度改善方案。 3. 規範安全衛生作業及相關標準操作程序。 4. 實施走動管理，落實巡檢稽查，提升員工環安衛意識。 5. 依健檢相關資料分析，對特定作業族群進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。 6. 每年定期舉行緊急應變教育訓練及消防演練。	禁用童工	依據「勞工人權及勞動條件規範管理程序」據以施行，不任用未滿 16 歲之童工或年少工作者。	禁止強迫勞動	依法簽訂聘僱勞動契約，載明不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。	公平無歧視	1. 推動並落實內控措施，於「勞工人權及勞動條件規範管理程序」揭示不歧視之原則，不以個人種族、國籍、年齡、性別、婚姻、語言、思想、政治立場、宗教信仰等做為員工任用及考核之標準。 2. 訂定「性騷擾防治辦法」，規範以適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，防止任何職場性騷擾或歧視之行為發生。	工時與薪酬	1. 恪遵政府勞動法令規範不得超時工作，加班以員工自願或同意為原則，並提供相對應的薪資補償及合理的休息時間。 2. 薪資政策符合政府規定，不低於當地最低基本工資標準，並享有法定及公司內定之福利。	生達人活動	結合地方產業分享生達集團的熱情朝氣與活力，同仁可藉由此活動拓展人際交流，家庭參與及親子互動也有助於員工維持身心健康及工作生活平衡。	
項目	具體作法																	
提供安全與健康的工作環境	1. 以「零災害」為管理目標。 2. 持續推動年度改善方案。 3. 規範安全衛生作業及相關標準操作程序。 4. 實施走動管理，落實巡檢稽查，提升員工環安衛意識。 5. 依健檢相關資料分析，對特定作業族群進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。 6. 每年定期舉行緊急應變教育訓練及消防演練。																	
禁用童工	依據「勞工人權及勞動條件規範管理程序」據以施行，不任用未滿 16 歲之童工或年少工作者。																	
禁止強迫勞動	依法簽訂聘僱勞動契約，載明不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。																	
公平無歧視	1. 推動並落實內控措施，於「勞工人權及勞動條件規範管理程序」揭示不歧視之原則，不以個人種族、國籍、年齡、性別、婚姻、語言、思想、政治立場、宗教信仰等做為員工任用及考核之標準。 2. 訂定「性騷擾防治辦法」，規範以適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，防止任何職場性騷擾或歧視之行為發生。																	
工時與薪酬	1. 恪遵政府勞動法令規範不得超時工作，加班以員工自願或同意為原則，並提供相對應的薪資補償及合理的休息時間。 2. 薪資政策符合政府規定，不低於當地最低基本工資標準，並享有法定及公司內定之福利。																	
生達人活動	結合地方產業分享生達集團的熱情朝氣與活力，同仁可藉由此活動拓展人際交流，家庭參與及親子互動也有助於員工維持身心健康及工作生活平衡。																	
			(二)公司皆已訂定及實施合理員工福利措施，有關薪酬部分皆依「薪資管理辦法」規定辦理，每年依工作績效進行定期及不定期薪資調整。依據營運狀況每年修訂「營業目標達成獎勵辦法」，當目標達成每季提撥獎金，以激勵員工士氣，提升工作效益。當年度結束後，依照經營績效或成果	無差異														

無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			適當反映於年終獎金，達成勞資雙方榮辱與共、利益共享之目標。至於休假及其他福利公司皆依法令或自訂規章辦理。 (三)本公司已取得職業安全衛生管理系統 (ISO 45001:2018) 認證，並推動零災害活動。依法制定「安全衛生守則」，並經主管機關核備，作為員工遵循依據。「員工是企業的資產」，公司每年皆定期委外承辦員工的健康檢查並追蹤各項健康指數。並由特約醫師及護理師辦理四大計畫之執行(人因工程、不法侵害、過負荷、母性健康保護)及臨場健康服務，健康諮詢等服務，以提升全體員工之健康。另外由職工福利委員會定期舉辦各項旅遊、棋藝、球類等活動以調劑員工的身心。 (四)本公司訂有「教育訓練程序」，每年依年度教育訓練計畫執行內外部訓練，重視員工的職能與潛力開展，每年投入大量的教育訓練資源，依各職能類別人員的需求，評估相關階層員工所需要職能及職場力，規劃及提供適當的訓練，透過持續學習提升員工技能及素質，強化企業的整體競爭力。 (五)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循政府法規如藥事法、藥品優良製造規範原料藥作業基準與 PIC/S GMP(partII)國際準則。確保產品及服務品質，保障客戶權益，必要時簽訂保密協定，保障客戶隱私權。並自2016年起投保生命科學綜合責任險增加產品保障，雖然公司產品無直接面對消費者，但對客戶、供應商及員工權益政策及申訴程序，公司已制定「人身權益保護作業辦法」，相關申訴作業	無差異 無差異 無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因				
	是	否	摘要說明(註2)					
			程序皆有規範，並公告於公司網站。 (六)本公司以 E-mail、傳真方式告知供應商環境管理政策及企業社會責任政策，另以問卷方式進行環境及企業社會責任管理之調查評估。與主要供應商之契約已包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 供應商管理政策--遵循法令，推展綠色採購，以誠信原則與供應商建立夥伴關係，在敦促供應商達到品質穩定、交期準時、增加合作競爭優勢外，同時要求供應商落實員工照顧、環境保護、與職場安全衛生等管理作為，以善盡企業社會責任，共同建立穩定發展的永續原料藥供應鏈。 供應商管理方式--視供應商管理為企業永續管理重要的一環，將勞工人權、社會環境、公司治理相關規範納入供應商社會責任要求，並透過每年一次的供應商評鑑，進行供應商整體綜合表現評比，每年再針對重點供應商進行現場稽核，為建立長期的合作關係，品質保證能力為稽核重點，並希冀供應商遵循公司所推行之企業社會責任相關規範，以確保原料供貨符合公司品質及企業社會責任之要求。實施情形如下： <table><tr><td>新供應商遴選</td><td>具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 針對供應商品質/環境/生產能力/職業安全/社會責任面向進行評核。 符合公司所要求條件者，列入合格供應商，執行後續管理。</td></tr><tr><td>供應商評比</td><td>依據供應商評核機制：品質/包裝標示/交期/配合度/報告完整性之綜合表現進行評分。</td></tr></table>	新供應商遴選	具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 針對供應商品質/環境/生產能力/職業安全/社會責任面向進行評核。 符合公司所要求條件者，列入合格供應商，執行後續管理。	供應商評比	依據供應商評核機制：品質/包裝標示/交期/配合度/報告完整性之綜合表現進行評分。	無差異
新供應商遴選	具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 針對供應商品質/環境/生產能力/職業安全/社會責任面向進行評核。 符合公司所要求條件者，列入合格供應商，執行後續管理。							
供應商評比	依據供應商評核機制：品質/包裝標示/交期/配合度/報告完整性之綜合表現進行評分。							

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			評比分數未達標準之廠商，停止採購或取消合格供應商資格，若仍得選用合作者，加嚴取樣檢驗。 2019 年實施情形如下： 1. 完成 118 家合格供應商年度評比。 2. 完成 6 家合格供應商年度稽核。 3. 完成 2 場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 4. 完成 49 家承攬商施工安全環境評比考核。	
			供應商分級 依據評比分級，執行年度供應商稽核。依據稽核結果輔導改善，提供適切的協助與教育，以符合公司要求。	
			供應商訓練 每年宣導本公司環安衛政策、企業社會責任政策及相關企業社會規範管理要求。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	公司係依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）發布之永續性報導準則（GRI Sustainability Reporting Standards）核心「Core」選項，進行2019年度企業社會責任報告書之資訊編撰與揭露，經各單位主管、總經理及董事長核可後對外發布，未經由第三方查證之確信或保證意見。	視未來實際狀況進行第三方驗證
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有企業社會責任實務守則並落實執行，符合「上市上櫃企業社會責任實務守則」及相關法令。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： （一）環保：已通過環境管理系統（ISO 14001：2015）認證及實施廢棄物垃圾分類。 （二）社區參與：參與社區各項節慶、廟會、民俗活動，每年協助並參與生達公司主辦之生達杯桌球、寫生及各關係企業或關係人舉辦之生達人活動等比賽。為落實環安衛政策及回饋鄉里之精神，結合鄰里安全與環境巡查機制，成立「鄰里巡查關懷小組」，以騎自行車方式針對本公司外圍附近鄰里進行實地巡檢稽查，主要用意在於管理並控制公司日常營運活動對當地環境及鄰里周遭				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
所造成的污染與衝擊，並減輕居民的疑慮。在進行鄰里巡查過程中，若發現社區安全有異常時，將主動告知鄰里並會同環保室同仁進行調查處理，並與里長、鄰長或社區附近鄰里居民關切之議題進行瞭解及溝通，將里民反應之議題或意見，透過公司會議提出討論並進行適當的回應、改善及追蹤，力行敦親睦鄰、守望相助之企業社會責任。 2019年度巡查總數為447次，巡查過程有建立鄰里巡查紀錄，並於每半年進行巡查與溝通檢討會議，若有需要再與社區鄰里關懷或溝通的情況，則由鄰里巡查關懷小組之組長再與社區鄰里之里長、鄰長或社區民眾進行關懷及溝通。 (三) 社會貢獻、公益：公司捐贈財團法人創世社會福利基金會、財團法人礦工兒子教育基金會、財團法人癌症希望基金會、財團法人星砂社會福利基金會、新營區土庫社區發展協會、新營區土安宮管理委員會、台南市新營區新東社區發展協會、財團法人范道南文教基金會、中華民國藥學生聯合會等。本公司長期以關懷偏鄉弱勢孩童教育為起點，每年定期贊助東原國中「偏鄉教育關懷」活動，提供孩子良善教養環境，戮力經營學生專長特色，該校亦成立「體育班」培訓專長，有籃球、舉重、跆拳道及「傳統藝術」團隊如大鼓、舞龍、舞獅、武術、舞蹈等訓練，透過體育活動增加社交能力，建立團隊分工合作的精神。另外，公司更號召企業一同參與偏鄉關懷，如越南台商提供「就業與就學方案」。另為回饋社會，配合集團舉辦不定期捐血活動，公司亦發起發票募集或現金捐贈成立愛心基金，不定期訪查需要援助的弱勢單位或急難救助家庭。對國家或國際發生重大災難時，配合政府或民間團體共同捐款協助救災。推派專業人員參與國家型如DMF、GMP之指導及教育訓練，提升我國製藥水準。 (四) 社會服務：推動清靜家園全民運動計畫績效卓著。 (五) 消費者權益：已通過國際品質管理系統 (ISO 9001:2015) 認證及訂定客戶怨訴處理程序。 (六) 人權：投保公共意外責任險及員工各項團體保險，另制定「勞工人權及勞動條件規範管理程序」保障員工人權。 (七) 安全衛生：已通過職業安全衛生管理系統 (ISO 45001:2018) 認證，並推動零災害活動。				

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已於2014.11.7訂定及2020.3.24修正「誠信經營守則」並經董事會通過，本公司及集團企業本著誠信經營政策，以明示及承諾董事會與高管理階層積極落實誠信經營政策之決心。	無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司已訂定及適時修正「誠信經營守則」，並建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。公司參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案涵蓋下列行為之防範措施： 1. 禁止有直接或間接行賄及收賄行為。 2. 禁止提供非法政治獻金。 3. 禁止不當慈善捐贈或贊助。 4. 禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 5. 禁止侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 6. 禁止從事不公平競爭之行為。 7. 防範產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 另外，在公司訂定之「道德行為準則」、「工作規則」中亦有相關明文規定，本公司人員在經營行為上，應遵行規範秉持誠信原則。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司為防範不誠信行為，已於2016.5.6訂定「反賄賂管理作業辦法」，其適用範圍包括本公司員工、客戶、供應商、合作夥伴或其他業務相關之第三方，有業務上之互動時，應遵守法律及職業道德行為，不得直接或間接行賄及收賄金錢、餽贈、佣金、回扣等不正當利益。但如符合法令規定、商業慣例及商業禮儀，且不影響員工之業務判斷或有利益對價關係時，員工在事前應取得直屬主管之同意後，可收受非現金之禮品或其他任何有價值之贈與；又該禮品金額以不超過新台幣二百元為原則。另外，在公司訂定之「道德行為準則」，亦訂定防止利益衝突避免圖私利、公平交易等。於「工作規則」中明定，公司員工不得收受或期約賄賂、營私舞弊、侵占公款、洩漏公司機密及其他不法行為等情事，在經營行為上，應遵行規範秉持誠信原則。另外，公司亦已建立有效之會計制度、內控制度並落實執行，每年由內部稽核人員按照稽核計劃定期查核並提報董事會。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V V		(一)公司訂有「客戶授信管理辦法」，應依客戶信用調查表之內容調查評估，並參酌銀行徵信及鄧白氏之資料，評估往來對象之誠信紀錄。對商業往來客戶及供應商訂有相關管理辦法，每年定期書面告知公司之環安衛政策，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營之原則。每半年對承包商進行環安衛教育訓練及缺失改善檢討，對於有不誠信行為紀錄者之客戶或廠商將拒絕往來。相關責任部門與客戶、供應商、承包商或其他商業往來交易對象簽訂合約時，明訂如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。 (二)本公司為健全誠信經營之管理，已成立誠信經營小組，由總經理擔任召集人，負責監督誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每半年呈報董事會。已於2019年3月19日、2019年8月8日向董事會提出報告，並揭露於公司網站https://www.syn-tech.com.tw/公司治理/履行誠信經營情形。為使員工有正確GMP觀念，2019全年度本公司舉辦GMP相關課程內、外部教育訓練共121班次，訓練總人次4,446人次，訓練總時數4,420小時。並且已於2019年11月7日，對全體董事及監察人宣導「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之理念，避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異 無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			另為落實誠信經營涵蓋之用藥安全，讓公司產品符合最先進原料藥PIC/S GMP標準，本公司推行品質、環保及安全衛生三大系統之執行狀況如下：ISO 9001：2015年版已於2017年改版取得認證，2019年4月續評驗證，於2019年7月取得認證；ISO 14001：2015年版改版作業於2018年1月完成，2018年4月進行改版驗證，2019年7月取得複評認證；OHSAS 18001：2007年版於2018年4月續評驗證，2018年6月取得認證。(OHSAS 18001：2007更名為ISO 45001：2018之相關改版作業已於2018年1月先行完成，並於2019年4月取得複評認證)。公司對商業往來客戶及供應商訂有相關管理辦法，相關程序作業皆依規定辦理。每年以E-mail、傳真方式告知公司環安衛及企業社會責任政策，已於2019.2.13及2019.8.9書面告知客戶、2019.12.25書面告知供應商，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營之原則。另每3年進行一次供應商環境管理及企業社會責任問卷表，已於2018.6.25執行並於收回後進行供應商環境及企業社會責任績效評估，2019年未執行。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。另公司訂定之「道德行為準則」亦有明訂規範。若員工有意見時可隨時提出，或透過員工代表於定期召開會議時討論之。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V			
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V			
			(四) 為落實誠信經營，本公司皆依照政府相關法令訂定作業程序，包括有效之會計制度及內部控制制度並落實執行，稽核單位會依不誠信行為風險之評估結果，擬定稽核計畫，再依其計畫執行相關查核及防範不誠信行為方案之遵循情形，並定期提報董事會。	無差異
			(五) 本公司將「誠信經營守則」發行至各單位，並利用週會或月會對員工宣導誠信經營之理念。本年度已於2019年11月4日利用週會時間，對員工宣導「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之理念。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一)公司已制定「人身權益保護作業辦法」，於執行職務時，如發現有違反誠信事實者，員工可透過電話或信件或電子信箱檢舉相關違反誠信經營規定；外部人員可透過公司網站的聯絡專區提問或建議，公司對檢舉案件將採保密措施，並指派專責人調查處理。 (二)為維護社會及廠區秩序與安定，保護申訴人的人身權益不受侵害，鼓勵員工申訴與供應商及客戶投訴，檢舉不良之行為，含任何違反社會道德法律法規，或不符合SA8000標準的行為事件，公司已訂定「人身權益保護作業辦法」，相關申訴作業程序、申訴管道、保密措施及調查完成後應採取之後續作業皆有規範，並公告於公司網站。 (三)公司於文件「勞工人權及勞動條件規範管理程序」及「人身權益保護作業辦法」中明確規範，員工發現違反勞動基準法及其他勞工法令規定時，得向雇主、主管機關或檢查機構申訴；雇主不得因勞工之申訴而予解僱、調職或其他不利之處分。	無差異 無差異 無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司已於公司網站、年報及公開資訊觀測站中，揭露訂定誠信經營守則之相關資訊。	無差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」並落實執行，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				
2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見，不得加入討論及表決，應於迴避，並不得代理其他董事行使表決權。另應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明。				
3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，已於2019年11月4日利用週會時間對員工完成宣導；並於2019年11月7日，對全體董事及監察人宣導「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之理念，避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。				
4. 公司對商業往來客戶及供應商訂有相關管理辦法，每年定期書面告知公司之環安衛政策，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營之原則。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列規章詳細內容及其他相關辦法與作業程序，可至本公司網站查詢：

- (1)股東會議事規則
- (2)董事會議事規範
- (3)董事及監察人選舉辦法
- (4)取得或處份資產處理程序
- (5)背書保證作業程序
- (6)資金貸與他人作業程序
- (7)內部重大資訊處理作業程序
- (8)薪資報酬委員會組織章程
- (9)公司治理守則
- (10)企業社會責任守則及政策
- (11)誠信經營守則
- (12)道德行為準則
- (13)人身權益保護作業辦法

2. 查詢方式：請詳見公司網站之公司治理專區（<https://www.syn-tech.com.tw>）。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.有關員工行為或倫理守則，已參照主管機關所制定之「上市上櫃公司訂定道德行為準則」，特訂定「道德行為準則」，以資遵循，適用對象除本公司董事、監察人、經理人(包括總經理、副總經理、協理、財務主管、會計主管及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)亦涵蓋公司其他員工。另本公司亦有工作規則、員工手冊及相關作業規範，作為員工平常工作及行為之遵行依據，摘錄如下：

- (1)本公司員工於執行職務時，應公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，並保持認真負責之態度。
- (2)本公司員工平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博、尋釁、吵鬧撥弄是非、脅迫等損害名譽之行為。

- (3)對於公物應加愛護，不得浪費，任意毀損。
 - (4)對業務或技術上機密，均不得對外洩漏，如有違背，須負相關法令賠償責任。
 - (5)前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料、業務機密、技術資料、產品設計、發明、發現、改良、創新、企劃、文稿、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。
 - (6)公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。
 - (7)本公司員工不得因職務上之行為或違背職務之行為接受招待、餽贈、收受回扣、期約賄賂、營私舞弊或其他不法利益。
 - (8)不得藉職務上的機會為自己或他人圖利。
 - (9)本公司員工應遵守勞工安全衛生法令及公司規章，維護工作場所及四週環境之安全衛生與整潔，並防止竊盜、火災或其他自然災害發生。
 - (10)本公司員工不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開的內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
 - (11)本公司為保障兩性工作權之平等，消除性別歧視、促進兩性地位實質平等之精神及建立公司員工申訴性騷擾事件之管道，供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定有性騷擾防治辦法，供全體員工遵行。
 - (12)電腦為本公司員工必備之工具，為規範員工使用電子工具之行為，制定有電腦資訊管理辦法供全體員工遵行。
 - (13)本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章之行為時，應向主管呈報。
- 2.為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人及對全體員工教育宣導，以避免違反或發生內線交易之情事，並分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃興櫃公司內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

生泰合成工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一〇九年三月二十四日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十四日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

生泰合成工業股份有限公司



董事長：蕭 振 明 簽章



總經理：王 義 烽 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

開會日期	重要決議事項	執行情形
108.06.19	承認事項： 1. 決議通過承認一〇七年度營業報告書及財務報表案。 2. 決議通過承認一〇七年度盈餘分配案(配發現金股利每股新台幣 3.3 元)。 討論事項： 1. 修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 2. 修正「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 3. 修正「背書保證作業程序」部分條文案。	承認事項： 1. 已依決議辦理完成。 2. 已於 108.8.23 同時發放股東現金股利新台幣 99,196,515 元、董監酬勞現金新台幣 2,000,000 元及員工酬勞現金新台幣 2,000,000 元。 討論事項： 1. 已依決議辦理完成，並於 108.6.28 更新公告於公司網站及上傳至公開資訊觀測站。 2. 已依決議辦理完成，並於 108.6.28 更新公告於公司網站及上傳至公開資訊觀測站。 3. 已依決議辦理完成，並於 108.6.28 更新公告於公司網站及上傳至公開資訊觀測站。

2.董事會重要決議：

開會日期	重要決議事項
108.03.19	1.提報推動企業誠信經營執行報告。 2.通過本公司民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3.通過本公司民國一〇七年度決算表冊案。 4.通過本公司民國一〇七年度盈餘分配案。 5.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6.通過本公司民國一〇七年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.通過評估民國一〇八年度聘任會計師之獨立性。 8.通過委託資誠聯合會計師事務所劉子猛及田中玉為本公司民國一〇八年度簽證會計師。 9.通過召開本公司民國一〇八年股東常會案。 10.通過股東常會受理股東提案權之相關事宜案。
108.05.07	1.報告本公司民國一〇八年第一季財務報告業已編製完成，併同資誠聯合會計師事務所田中玉及劉子猛會計師出具之無保留結論之核閱報告書稿。 2.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 3.通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 4.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 5.通過向華南商業銀行續辦短期擔保額度案。 6.通過向王道商業銀行續辦短期擔保額度案。 7.通過增加對轉投資公司 CNH TECHNOLOGIES, INC.之投資額。
108.06.19	1.通過訂定現金股利除息基準日案。
108.08.08	1.報告本公司民國一〇八年第二季財務報告業已編製完成，併同資誠聯合會計師事務所田中玉及劉子猛會計師出具之無保留結論之核閱報告書稿。 2.提報推動企業誠信經營及履行企業社會責任執行報告。 3.通過本公司經理人薪酬案。 4.通過向玉山銀行申請續辦短期擔保額度及短期綜合額度案。 5.通過向中華票券金融股份有限公司續辦並提高商業本票保證額度案。 6.通過向國際票券金融股份有限公司續辦商業本票保證額度案。 7.通過向兆豐票券金融股份有限公司續辦並提高商業本票保證額度案。

108.11.07	1.報告本公司民國一〇八年第三季財務報告業已編製完成，併同資誠聯合會計師事務所田中玉及劉子猛會計師出具之保留結論之核閱報告書稿。 2.通過本公司一〇九年度稽核計劃案。 3.通過向兆豐國際商業銀行申請續辦綜合授信額度案。 4.通過贊助公益捐款案。
108.12.30	1.提報本公司董監事及經理人責任險續保，有關責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。 2.通過訂定本公司一〇九年度營運計畫案。 3.通過本公司民國 107 年度未分配盈餘用於實質投資案。 4.通過本公司董事長及經理人薪酬案。
109.03.24	1.提報財務報告編製能力報告。 2.通過本公司民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3.通過本公司民國一〇八年度決算表冊案。 4.通過本公司民國一〇八年度盈餘分配案。 5.通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 6.通過本公司民國一〇八年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.通過修正本公司「內部控制制度-財務報表編製流程之管理作業」部分條文案。 8.通過修正本公司「內部稽核制度-財務報表編製流程之管理作業稽核」部分條文案。 9.通過修正本公司「誠信經營守則」部分條文案。 10.通過評估民國一〇九年度聘任會計師之獨立性。 11.通過委託資誠聯合會計師事務所田中玉及劉子猛為本公司民國一〇九年度簽證會計師。 12.通過經理人委任案。 13.通過召開本公司民國一〇九年股東常會案。 14.通過股東常會受理股東提案之相關事宜案。
109.05.05	1.報告本公司民國一〇九年第一季財務報告業已編製完成，併同資誠聯合會計師事務所田中玉及劉子猛會計師出具之保留結論之核閱報告書稿。 2.通過修正本公司「公司治理守則」部分條文案。 3.通過修正本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。 4.通過向永豐商業銀行申請綜合額度案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	田中玉	劉子猛	108.01.01~108.12.31	無

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	1,412	0	1,412
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	0	0	0
3	4,000 千元（含）~6,000 千元	0	0	0
4	6,000 千元（含）~8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元（含）~10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元（含）以上	0	0	0

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

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	田中玉	1,412	0	0	0	0	0	108.01.01~108.12.31	無
	劉子猛								

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司並無更換會計師事務所。

- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：無此情事。

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

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

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	108 年度		109 年截至 4 月 19 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長 (大股東)	生達化學製藥(股)公司	148,000	0	0	0
	生達化學製藥(股)公司 代表人：蕭振明	0	0	0	0
董 事 (大股東)	百事達投資(股)公司	0	0	0	0
	百事達投資(股)公司 代表人：范滋庭	0	0	0	0
董 事	蔡俊澤	0	0	0	0
董 事	王英基	0	0	0	0
董 事	陳奇銘	0	0	0	0
監察人	安富興業(股)公司	0	0	0	0
	安富興業(股)公司 代表人：高源豐	0	0	0	0
監察人	陳水清	0	0	0	0
監察人	吳國明	0	0	0	0
總經理	王義烽	0	0	0	0
合成部 協理	林旺鴻	0	0	0	0
財管部 經理	莊美琪	0	0	0	0

註：持有公司股份總額超過百分之十之股東應註明為大股東，並分別列示。

(2)股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東其股權僅生達化學製藥(股)公司對公司長期投資致持股增加。

(3)股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東其股權無質押情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

資料日期：109 年 04 月 19 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
百事達投資股份有限公司	4,145,902	13.79	0	0	0	0	無	無	無
法人代表： 范滋庭	1,484	0.005	519,677	1.73	0	0	生達化學製藥(股)公司 范進財 葉翠雯	董事及總經理 父子 夫妻	無
生達化學製藥股份有限公司	3,073,484	10.22	0	0	0	0	范進財 范滋庭 葉翠雯	董事長 董事及總經理 監察人	無
法人代表： 蕭振明	379,082	1.26	27,660	0.09	0	0	盈生投資(股)公司 怡發科技(股)公司	董事長 董事	無
盈生投資股份有限公司	2,844,789	9.46	0	0	0	0	蕭振明	董事長	無
鄭森豪	2,025,888	6.74	0	0	0	0	無	無	無
陳水清	786,598	2.62	511,509	1.70	0	0	莊秀英	夫妻	無
怡發科技股份有限公司	666,000	2.22	0	0	0	0	范進財 蕭振明	董事長 董事	無
葉翠雯	519,677	1.73	1,484	0.005	0	0	生達化學製藥(股)公司 范進財 范滋庭	監察人 翁媳 夫妻	無
莊秀英	511,509	1.70	786,598	2.62	0	0	陳水清	夫妻	無
范進財	474,595	1.58	205,630	0.68	0	0	生達化學製藥(股)公司 怡發科技(股)公司 范滋庭 葉翠雯	董事長 董事長 父子 翁媳	無
蔡俊澤	413,314	1.37	31,000	0.10	0	0	無	無	無

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

肆、募資情形

一、資本及股份

1.股本來源

109年04月30日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產充抵股款者	其他
71.11	10	1,200	12,000	1,200	12,000	設立股本	-	註1
76.06	10	1,800	18,000	1,800	18,000	現金增資	-	註2
78.08	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資	-	註3
80.07	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資	-	註4
82.07	-	7,200	72,000	7,200	72,000	盈餘轉增資	-	註5
84.03	-	10,000	100,000	10,000	100,000	-	債權抵繳股款	註6
85.05	10	13,200	132,000	13,200	132,000	現金增資	-	註7
86.10	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資	-	註8
91.08	-	21,000	210,000	16,500	165,000	盈餘轉增資	-	註9
91.12	10	21,000	210,000	18,500	185,000	現金增資	-	註10
92.08	10	21,000	210,000	19,425	194,250	盈餘轉增資	-	註11
94.10	10	21,610	216,100	21,610	216,100	現金增資	-	註12
98.08	10	36,800	368,000	23,771	237,710	盈餘轉增資	-	註13
101.08	10	36,800	368,000	24,959	249,595	盈餘轉增資	-	註14
103.11	10	36,800	368,000	30,060	300,600	現金增資	-	註15

註1：71年11月9日（七一）建三字第174907號函核准設立。

註2：76年6月18日（七六）建三丙字第223677號函核准。

註3：78年11月9日經（78）商132982號函核准。

註4：80年9月16日經（80）商118564號函核准。

註5：82年10月15日經（82）商120927號函核准。

註6：84年4月11日經（84）商103755號函核准。

註7：85年6月18日經（85）商字第109154號函核准。

註8：86年10月29日經（86）商字第121194號函核准。

註9：91年8月14日經授商字第09101315740號函核准。

註10：92年1月14日經授商字第09201004680號函核准。

註11：92年7月29日經台財證一字第0920134172號函核准。

註12：94年8月23日金管證發字第0940134934號函核准。

註13：98年6月30日金管證發字第0980032387號函核准。

註14：101年7月3日金管證發字第1010029177號函核准。

註15：103年9月3日金管證發字第1030034315號函核准。

109 年 04 月 19 日

單位：仟股

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	30,060	6,740	36,800	無

註：本公司股票係自 94 年 10 月 19 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

總括申報制度相關資訊：不適用

2.股東結構

109 年 04 月 19 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 及外國人	合 計
人 數	0	0	23	2,292	6	2,321
持有股數(股)	0	0	11,112,962	18,924,537	22,051	30,059,550
持股比例(%)	0	0	36.97%	62.96%	0.07%	100.00%

3.股權分散情形

109 年 04 月 19 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
1 至 999	739	77,961	0.26
1,000 至 5,000	1,215	2,243,266	7.46
5,001 至 10,000	148	1,162,953	3.87
10,001 至 15,000	59	744,120	2.48
15,001 至 20,000	31	583,974	1.94
20,001 至 30,000	32	781,658	2.60
30,001 至 40,000	17	597,589	1.99
40,001 至 50,000	15	661,034	2.20
50,001 至 100,000	26	2,091,088	6.96
100,001 至 200,000	17	2,202,604	7.33
200,001 至 400,000	12	3,451,547	11.48
400,001 至 600,000	4	1,919,095	6.38
600,001 至 800,000	2	1,452,598	4.83
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	4	12,090,063	40.22
合 計	2,321	30,059,550	100.00

4.主要股東名單

109 年 04 月 19 日

主要 股東名稱	股份 持有股數 (股)	持 股 比 例 (%)
百事達投資股份有限公司	4,145,902	13.79%
生達化學製藥股份有限公司	3,073,484	10.22%
盈生投資股份有限公司	2,844,789	9.46%
鄭森豪	2,025,888	6.74%
陳水清	786,598	2.62%
怡發科技股份有限公司	666,000	2.22%
葉翠雯	519,677	1.73%
莊秀英	511,509	1.70%
范進財	474,595	1.58%
蔡俊澤	413,314	1.37%

5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股

項 目		年 度		107 年度	108 年度	109 年度 截至3月31日止
每股 市價	最 高			82.60	85.80	95.40
	最 低			68.10	73.00	62.80
	平 均			76.59	79.70	81.31
每股 淨值	分 配 前			36.56	38.59	40.16
	分 配 後			33.26	38.59(註)	尚未分配
每股 盈餘	加權平均股數			30,059,550	30,059,550	30,059,550
	每股盈餘	調整前		5.12	5.31	1.56
		調整後		5.12	5.31	1.56
每股 股利	現 金 股 利			3.30	3.50(註)	尚未分配
	無償 配股	盈餘配股		0	0	-
		資本公積配股		0	0	-
	累積未付股利			0	0	-
投資 報酬 分析	本益比			18.08	14.96	-
	本利比			23.21	22.77	-
	現金股利殖利率			2.23	3.98	-

註：經 109.3.24 董事會通過擬議配發之金額，尚未經股東會決議通過。

6.公司股利政策及執行狀況

(1)公司股利政策

依據本公司章程規定，本公司考量產業環境多變及企業之成長性，因應未來資金需求及長期規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

- 1．提繳稅捐。
- 2．彌補虧損。
- 3．提列百分之十法定盈餘公積。
- 4．必要時提列或迴轉特別盈餘公積。
- 5．餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥至少百分之二十為股東紅利，其中現金股利不得低於股利總數百分之二十，但現金股利每股若低於 0.2 元，得經董事會決議，改以股票股利發放，並經股東會承認後分配之。

(2)本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 108 年度盈餘分配表業於 109 年 3 月 24 日經董事會決議通過如下：

108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		246,072,593
加：民國 108 年度保留盈餘調整數	1,502,570	
調整後未分配盈餘		247,575,163
加：本期稅後淨利	159,473,485	
減：提列 10%法定盈餘公積	(15,947,349)	
減：提列特別盈餘公積	(530,662)	142,995,474
可供分配盈餘總金額		390,570,637
分配項目		
股東現金股利(每股配發 3.50 元)	(105,208,425)	
分配總金額		(105,208,425)
期末未分配盈餘		285,362,212
附註：本年度擬分配之股利均以 108 年度未分配盈餘優先分配。		

7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司108年擬議發放現金股利，無償配股對公司營業績效及每股盈餘無影響。

8. 員工、董事及監察人酬勞：

(1) 本公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董監酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額依下列方式分派之：

1. 就其餘額提撥百分之一至百分之十為員工酬勞。

2. 就其餘額提撥不高於百分之三為董監酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項分派應由薪資報酬委員會提報董事會，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

(2) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 108 年度員工及董監酬勞係以章程所定之成數為估列基礎，經董事會擬議實際分派金額與估列數並無差異。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會擬議配發 108 年度員工及董監酬勞之分派金額分別為新台幣 2,100,000 元及 2,100,000 元，與 108 年度帳上估列金額並無差異。

B. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(4)107 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

股東會及董事會
決議實際分派數

A.配發情形：(單位：新台幣仟元)

員工現金紅利	\$ 2,000
員工股票紅利	
(A)股數	-
(B)金額	-
(C)佔當年底流通在外股數之比例	-
董監事酬勞	\$ 2,000

B.每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	5.12
-------	------

本公司董事會擬議配發 107 年度員工及董監酬勞之分派金額分別為新台幣 2,000,000 元及 2,000,000 元，與 107 年度帳上估列金額分別為新台幣 1,885,000 元及 1,885,000 元，差異數分別為新台幣 115,000 元及 115,000 元，已列為 108 年度費用調整數。

9.公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)各種試藥、食物添加物、香料、介面活性劑等化學品之製造加工及販賣業務。
- (2)各種藥品(中、西、動物藥品)，環境衛生藥品及化妝品之製造加工及販賣業務。
- (3)有關國內外藥廠產品代理及販賣。
- (4)前各項有關進出口貿易。

2.108 年營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 種 類	銷 售 金 額	百 分 比
肌肉鬆弛劑原料藥	356,982	37.72%
局部麻醉劑原料藥	123,048	13.00%
消化系統劑原料藥	121,020	12.79%
呼吸系統原料藥	55,311	5.84%
心臟血管劑原料藥	37,258	3.94%
中 間 體	19,094	2.02%
消炎解熱鎮痛劑原料藥	17,971	1.90%
其 他	215,726	22.79%
合 計	946,410	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目

- (1)肌肉鬆弛劑原料藥
- (2)局部麻醉劑原料藥
- (3)呼吸系統原料藥
- (4)消化系統劑原料藥
- (5)消炎解熱鎮痛劑原料藥
- (6)心臟血管劑原料藥
- (7)中樞神經系統原料藥

(8)非中樞神經系統原料藥

(9)抗疥瘡原料藥

4.計劃開發之新商品

(1)骨骼肌鬆弛劑原料藥

(2)制酸劑原料藥

(3)擬交感神經劑原料藥

(4)新型降壓劑原料藥

(5)抗憂鬱原料藥

(6)抗痙攣劑原料藥

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

原料藥(Active pharmaceutical Ingredients)為製劑藥品之主要有效成分，屬製藥業之中游。依其來源不同而有不同之生產方式，可由天然物萃取純化、有機合成或微生物發酵等方式製備，一般而言，原料藥工業多為有機化學工業之特用化學品精密工業的一環。依據IQVIA的統計2018年全球藥品銷售額為1.2兆美元，較2017年微幅成長5.1%。

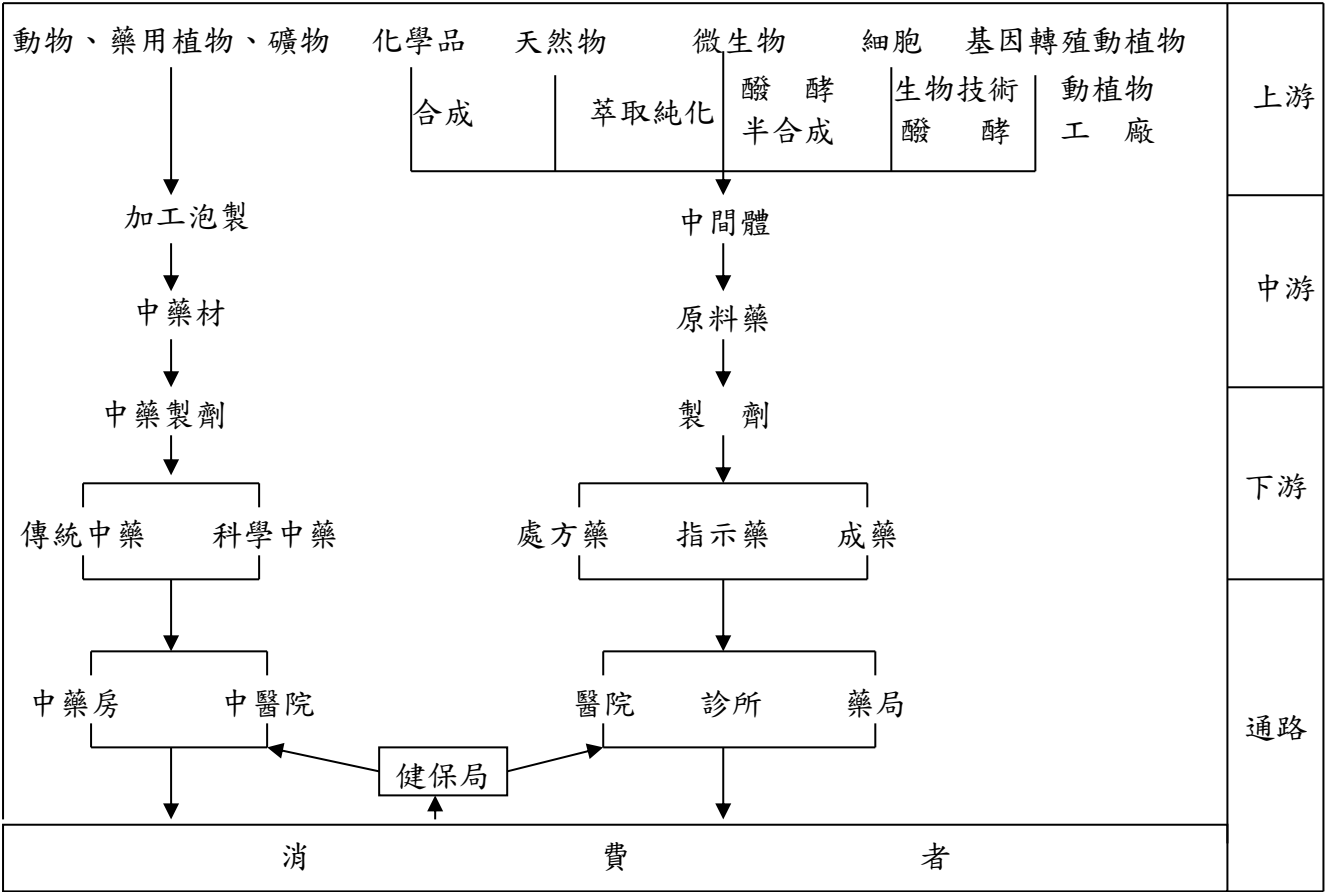
近年來在各國政府降低醫療成本之壓力下，政策上普遍對藥價控制，健保相關單位傾向使用專利過期較低價之學名藥，此趨勢對於國內原料藥廠而言，正是拓展全球市場之機會。再加上製藥業為降低營運成本，以研發為主之製藥公司將逐步縮減其非技術核心部門而將製造部份交由收費生產者(toll producers)或代工者(captive producers)，不僅可因生產機構之專業而減少生產時間及成本，亦可讓自身保有變更產品之彈性，對競爭力的提升有極大的助益。在國外大廠這樣的商業策略考量下，我國原料藥業者已展現如電子業一般之專業代工商機。製藥水準提升終能進入國際市場。然而製藥除需符合嚴格之法規要求、良好之專利保護環境外，技術亦須能達到相當水準，在我國業者普遍缺乏國際化之經驗與知名度之情形下，欲爭取每年約百億美元之原料藥委外商機，仍有賴政府與業者通力合作，才能克竟其功。

2.產業上、中、下游之關聯性

藥品分為原料藥(包括中間體)及製劑產品，原料藥係指藥品

的有效成分，製劑則是將原料藥加工成為方便使用的劑型，可分為西藥製劑及中藥製劑，常見的有錠劑、液劑、顆粒劑、膠囊劑、丸劑、軟膏、注射劑等。西藥業又分為處方用藥產業有心血管、抗感染、消化系統、神經系統、呼吸系統、代謝系統、內分泌以及抗癌用藥等，非處方用藥則有維生素、營養補充劑、止咳、感冒用藥、止痛劑、皮膚保護治療劑與消化系統用藥等。中藥包括有中藥材、科學中藥與傳統中藥等。另衛福部依據藥品之安全性及有效性，又將藥品分為需經醫師處方的處方用藥、需經醫師或藥師指示使用之指示用藥，以及藥效溫和、安全性範圍較廣的成藥，不需醫師處方之藥品，消費者則可直接使用。

我國製藥產業結構如下圖所示：



資料來源：生技中心 IT IS 計畫整理

(1)上游

上游為製備藥物的原材料。西藥的原材料包括天然物及一般化學品，主要由化學法合成，或由半合成法製備，其他尚有由植物、礦物、動物器官及微生物菌種與相關的組織細胞獲得。中藥的上游主要以植物及少部份動物、礦物作為原料。然而近年來由

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，可說是上游藥物生產技術之一大突破。

(2) 中游

主要為原料藥工業及中藥材加工業。原料藥工業絕大多數為有機化學工業，依來源的不同而有不同的生產方式。由天然物取得者，除了原料的製備如發酵培養外，主要製程技術在萃取、分離及純化。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。中藥材的加工則以藥用植物加工泡製為主。

(3) 下游

下游為製劑藥品，產品包括抗生素、維生素、荷爾蒙、消炎、解熱、鎮痛製劑業，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。中藥方面除可依傳統方法將中藥材加工成丹、膏、丸、散、酏、片等，若將中藥方劑提煉濃縮加工成顆粒劑、散劑或其他西藥劑型，則稱為科學化中藥。

3. 產品之各類發展趨勢

國內登記生產之原料藥，如心血管用藥、消化系統用藥、呼吸系統用藥、中樞神經用藥、麻醉用藥、抗癌用藥等，但經常生產者已超過百種。

近年國內原料藥產銷值逐年增加，生產值依工業生產統計月報，生物技術開發中心整理，2007 年 93.3 億元，2008 年 175 億元，2009 年 193.5 億元，2010 年 235.5 億元，2011 年 263.6 億元，2012 年 237.5 億元，2013 年 297.1 億元，2014 年 231.1 億元，2015 年 185.7 億元，2016 年 185.1 億元，2017 年 138.7 億元，相較 2016 年衰退 25%，2018 年 160.7 億元，相較 2017 年成長約 16%。預估 2019 年約 167.1 億元，相較 2018 年成長約 4%。2019 年原料藥出口值預估為新台幣 40.5 億元，相較 2018 年衰退約 12%，而西藥製劑為 98.2 億元，相較 2018 年成長 16%。

4. 競爭情形

根據台灣區製藥工業同業公會表示，我國生產原料藥之藥廠約 30 餘家，但目前實際從事原料藥生產之製藥廠僅約 18 家。而根據日本野村總合研究所臺北分公司對台灣原料工業之報告出，我國原料藥廠可分為三類型：

(1) 專業原料藥廠：如立大、正峰、生泰、旭富、永光、永日、三岳、

中化合成、生展、台灣神隆、佳和桂、得榮、台耀、王子、展旺等。

(2)製劑廠向上整合，成立原料藥廠：如永信、信東生技、生達、永豐、金塔、七星、台灣惠氏等。

(3)專業中間體廠（即原料藥之上游廠商）或賦形劑廠：如駿瀚、中樟生技、旭富、興太、明台、德久等。

政府已實施 PIC/S GMP Part II，國內逾 20 家原料藥製造廠皆已先後通過查廠，同時通過美國 FDA、歐盟 EDQM 或日本 PMDA 查廠，顯見國內原料藥品質水準已符合國際水準。

(三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度截至 4 月 30 日
研究發展費支出	26,828	9,048
完成技術開發	1	0
新產品登記件數	1	0
取得證照件數	1	0

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1)專利即將到期之新藥研發，與製劑廠結合，行銷國際。
- (2)與 CNH 及國內外知名廠商合作，研發及產製關鍵性中間體或原料藥，行銷國際。
- (3)與學術研究機構合成新化合物，提供藥理試驗，朝向開發新藥目標。
- (4)永續經營創造就業機會，提升我國製藥工業之國際地位。
- (5)穩固堅強的行銷體系，開發新市場新客戶，與國際接軌。

2.長期計畫

- (1)整合美國 CNH 公司，研發新技術，開發新藥。
- (2)進一步與國內外製劑大廠合作，開拓更寬廣之國際市場。
- (3)原料藥技術延伸至製劑型原料藥，增加附加價值。

- (4)更深入探討原料藥之粉體技術，以達安全、安定、有效之目標。
- (5)計畫性培育專業人才，因應公司發展之需要。
- (6)回饋鄉里、造福人群，研發新藥永為人類健康而努力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司以生產人用西藥原料藥為主。108 年度直接外銷部份約佔營業收入之 69.45%，經由貿易商間接外銷約佔營業收入之 20.35%，行銷通路包括歐、美及亞洲，另純內銷部分約佔銷貨收入之 10.20%。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	108 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	289,098	30.55	267,454	34.08
亞洲(除台灣地區外)	462,786	48.90	373,839	47.63
美洲	62,185	6.57	49,789	6.34
歐洲	129,882	13.72	93,452	11.91
其他	2,459	0.26	299	0.04
合計	946,410	100.00	784,833	100.00

2.市場佔有率

根據 IQVIA 資料統計，2018 年全球藥品市場規模約 1.2 兆美元，過去 5 年複合成長率(CAGR)為 4.1%，預估未來 5 年全球藥品將穩定成長，2019~2023 年複合成長率(CAGR)為 3~6%。2018 年國內原料藥產值估達新台幣 160.7 億元，生泰公司約佔近 4.9%，國內製劑廠使用之原料藥，生泰公司生產之品項，其中有近 30 項產品皆可完全供應國內市場之需求，另供應國際市場有 45 項產品。

3.市場未來之供需狀況與成長性

雖然近年來台灣原料藥工業面臨低價競爭，原料藥廠經營倍極艱辛，惟台灣醫藥市場隨國民所得提高、社會福利政策的實施及全民健康保險開辦，加上 2015 年 1 月 1 日製劑廠必須採用符合 GMP 之原料藥，使得國內原料藥產業榮景仍然可期。

此外政府大力推動發展生技製藥工業，將製藥產業列為十大新興工業，政府推動 PIC/S GMP 而且行政院衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)2013 年 1 月 1 日獲得歐盟肯定，成為全球第 43 個 PIC/S

會員國，有助原料藥外銷歐盟諸國。

4.競爭利基

(1)研發能力

本公司開發具光學活性且合成技術層次較高之產品已有多年，逐漸研發成功具光學化合物之產品，提高市場競爭力，榮獲 92 年行政院衛生署第三屆藥物科技研究發展獎及 93 年經濟部頒發中小企業創新研究獎與行政院衛生署原料藥 cGMP 獎，98 年榮獲行政院衛生署與經濟部舉辦之第八屆藥物科技研究發展獎，100 年榮獲國家生技醫療產業策進會舉辦之第 8 屆國家新創獎並榮獲經濟部中小企業處第 18 屆中小企業創新研究獎，103 年榮獲衛生福利部食品藥物管理署和經濟部舉辦之藥物科技研究發展獎。肯定本公司研發之成果。

(2)重視品質及環境與安全衛生

本公司參加我國第一屆國家醫藥品質獎競賽，為唯一榮獲整體藥廠及氯若沙宗單一藥品獎兩項殊榮的原料藥廠，並通過 ISO9001：2015 版品質管理系統認證，產品品質深受肯定。另通過 ISO14001：2015 版環境管理系統認證、ISO 45001：2018 版安全衛生管理系統認證，為國內同時通過 9001 與 14001 及 45001 系統認證之原料藥廠。

(3)市場行銷力

本公司產品行銷世界五大洲，目前積極培育貿易人才並與國內外貿易商共同拓展廣大的國際市場。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.製藥產業為政府鼓勵發展之產業，具備遠大的願景。

製藥業已被政府列入十大新興工業之一，2006 年我國西藥製劑產值為 367.4 億元、中藥產值 45.5 億元、原料藥產值為 72.6 億元，2007 年成長至 93.3 億元，2008 年已逾 100 億元達到 175 億元，2009 年成長至 193.5 億元，2010 年持續成長至 235.5 億元，2011 年達 263.6 億元，2012 年減少為 237.5 億元，2013 年

297.1 億元，2014 年減少至 231.1 億元，2015 年衰退至 185.7 億元，2016 年減少至 185.1 億元，2017 年減少至 138.7 億元，2018 年回升至 160.7 億元，2019 年預估呈現成長至 167.1 億元，未來推估應能回升成長。整體而言，我國原料藥較開發中國家有技術研發優勢，研發技術門檻難度較高的產品，加上優良的管理，未來銷售成長應可預期。

B.人口結構高齡化及生活水準之提昇，助於藥品用量之增加。

目前世界人口結構已邁入「高齡化社會」隨著人口結構的老化，對各種藥品的需求將增加，原料藥之市場規模亦隨之成長；且我國之每人國民生產毛額(GNP)已近已開發國家之林，隨著國民所得的提高，人民將更注重健康保險及醫療品質，故未來對藥品市場的需求將持續增加。

C.全民健康保險政策之推行，使整體藥物需求隨之提高。

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

D.優良的研發能力，不斷提昇產品品質及維持良好的市場競爭。

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

(2)不利因素

A.隨著國民生活水準之提高，勞工成本、勞工意識及防治污染成本亦隨之提高。

因應對策：

產品商業化，應考量經濟規模，以求降低成本；並加強教育訓練，使公司員工榮辱與共，發揮團隊精神，污染處理科技化，降低處理費用，增加競爭力。

B.新產品的開發時效愈來愈重要，然而開發難度愈來愈高，若因而延遲上市，則商機可能喪失。

因應對策：

研發團隊專業技術及管理能力提升。

a.訓練研究人員專業技術。

b.產、官、學、研整合，以彌補企業普遍人力不足，如此可壯大研發陣容，而有能力開發高技術層次或費用較高之研發產品。

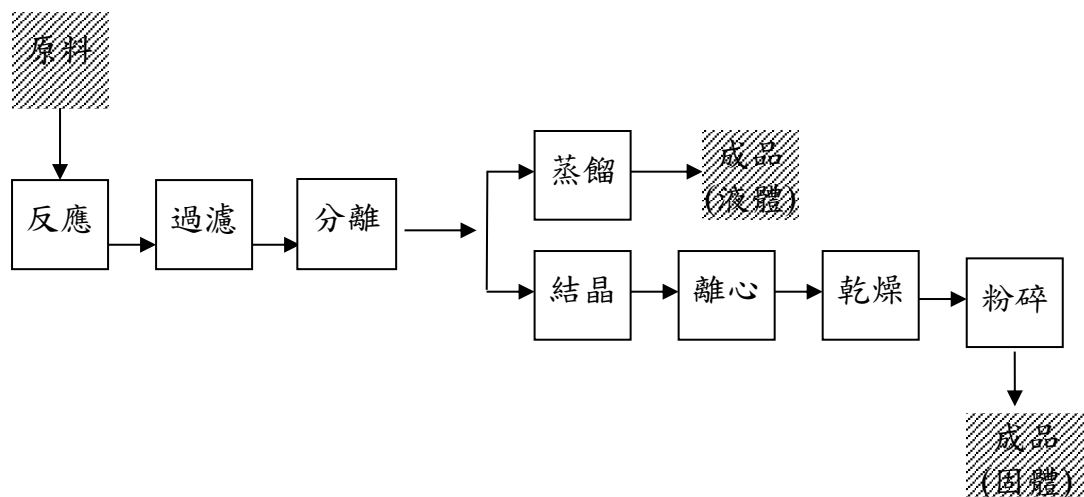
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要功能或用途
局部麻醉劑原料藥	應用於齒科及一般外科手術之浸潤、神經傳導阻斷及局部麻醉、硬膜麻醉、外用表面粘膜麻醉。
肌肉鬆弛劑原料藥	鬆弛運動所導致的肌肉扭傷或拉傷，使肌肉充分地休息與康復。打入人體，傳導肌肉收縮的神經受到麻痺，人隨之癱瘓，在麻醉科則是用在手術時使病人肌肉放鬆，有利手術之進行。
消炎解熱鎮痛劑原料藥	消炎： 分為類固醇及非類固醇消炎藥，非類固醇消炎藥一般也有解熱鎮痛效果；臨床上使用的多為酸性消炎藥。 解熱鎮痛： 1.痛風症、神經炎、急慢性癱瘓質斯、五十肩、關節疼痛、腰痛。 2.急慢性濕疹、前列腺炎、急性淋巴腺炎、急性咽喉炎、歐氏管閉塞症。 3.外科手術後疼痛。
心臟血管劑原料藥	心臟血管藥物包括強心藥、抗心失常藥、抗心絞痛藥、抗高血壓藥和周圍血管擴張藥等。依其作用分類有：鈣離子拮抗劑、 β 受體阻斷劑、血管擴張劑等，均有降低血壓的作用。
呼吸系統劑原料藥	呼吸系統藥物包括鎮咳劑、祛痰劑、痰液溶解劑、支氣管擴張劑如抗氣喘藥物、呼吸興奮劑等。
消化系統劑原料藥	消化系統藥物包括消化性潰瘍、抑制胃酸分泌及治療胃潰瘍
中樞神經系統原料藥	中樞神經系統藥物包括鎮靜、安眠、情緒穩定劑、抗精神疾病、抗焦慮、抗憂鬱劑、抗驚厥劑、帕金森氏症、偏頭痛、中樞神經興奮劑等

2.主要產品之產製過程

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



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
ACP	日本	良好
BCP、BTB	中國大陸	良好
HQ	日本、中國大陸	良好
ThCl	歐洲	良好
DCF3	中國大陸	普通
EOT	中國大陸	良好
CTA	中國大陸	良好
HMBAH	中國大陸	良好
PEPP、PMPP	中國大陸	良好
C5H11N	歐洲、日本	良好
MPL	歐洲	良好
DMBC	日本	良好
BIT	印度、中國大陸	良好
CMPH	印度、中國大陸	良好

本公司係生產原料藥之專業原料藥廠，為求產品品質之穩定性，對原料供應品質要求特別嚴格，一旦選定原料供應商即依生產需求要求供應商配合，因此供應商與公司係為長期合作關係彼此相互配合。此外，公司亦建立採用符合品質要求之替代廠商產品且保持適當訂購量以維持第二貨源，以確保原料供應的穩定性。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

1.進貨供應商名稱

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占當年度截至 第一季止進貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1.	Chingtide	105,413	34.57%	無	Chingtide	65,687	19.41%	無	EVERLEAD	25,053	29.53%	無
2.	SINO-KING	60,666	19.90%	無	EVERLEAD	58,040	17.15%	無	BULK	20,809	24.53%	無
3.	T & R	37,858	12.42%	無	T & R	57,076	16.87%	無	Chingtide	10,216	12.04%	無
4.	-	-	-	-	BULK	36,378	10.75%	無	-	-	-	-

EVERLEAD 進貨金額增加及 SINO-KING 與 Chingtide 進貨金額減少，主要係價格因素部分原料轉向 EVERLEAD 採購，加上呼吸系統劑銷售減少致原料進貨減少所致；T&R 及 BULK 供應相同原料，進貨金額增加，主要係產品銷售量增加致進口原料需求同時增加所致。整體而言，原料的採購金額將隨產品銷售量增加及原料價格上漲，呈全面增加之趨勢。

2.銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占當年度截至 第一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	乙公司	155,978	19.87%	無	乙公司	158,171	16.71%	無	乙公司	50,287	21.37%	無
2	甲公司	94,479	12.04%	無	甲公司	123,170	13.01%	無	甲公司	34,387	14.61%	無

乙公司拓展除外銷美洲市場銷售額增加外，新產品銷售亦成長所致；甲公司因客戶終端市場使用量增加，原料藥銷售量亦隨著增加所致。公司除與原有客戶維持良好關係外，亦致力於改善成本、增加獲利水準。

(五)最近二年度生產量值

單位：kg；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
局部麻醉劑原料藥		52,000	38,998	66,762	52,000	37,193	60,089
肌肉鬆弛劑原料藥		370,000	291,242	272,716	370,000	209,551	204,222
消炎解熱陣痛劑原料藥		36,000	10,193	10,410	36,000	12,225	8,994
心臟血管劑原料藥		33,900	17,077	28,296	33,900	11,854	27,413
呼吸系統劑原料藥		20,000	2,804	18,102	20,000	19,882	126,505
消化系統劑原料藥		10,000	7,342	70,242	10,000	5,929	47,785
中間體		10,000	4,017	20,467	2,200	919	2,109
其他		150,000	23,636	92,010	91,000	51,913	80,516
合計		681,900	395,309	579,005	615,100	349,466	557,633

(六)最近二年度銷售量值

單位：kg；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
局部麻醉劑原料藥		30,661	95,070	12,269	27,978	30,049	91,583	8,714	20,225
肌肉鬆弛劑原料藥		119,826	130,456	160,086	226,526	86,633	80,447	145,692	205,806
消炎解熱鎮痛劑原料藥		9,022	10,727	3,483	7,244	4,761	4,647	5,015	7,530
心臟血管劑原料藥		6,817	20,151	11,339	17,107	5,898	16,766	4,489	11,518
呼吸系統劑原料藥		2,364	18,660	4,750	36,651	5,011	36,831	9,123	66,375
消化系統劑原料藥		5	150	6,685	120,870	34	756	5,301	100,933
中間體		-	-	3,437	19,094	-	-	684	3,620
其他		5,743	13,884	30,944	201,842	8,536	36,423	31,152	101,374
合計		174,438	289,098	232,993	657,312	140,922	267,453	210,170	517,381

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

109 年 4 月 30 日

年 度		107 年度	108 年度	109 年度 截至 4 月 30 日
員工 人數	直接人工	85	89	92
	管理人員	86	86	85
	合 計	171	175	177
平均年齡		36	37	37
平均服務年資		8	9	9
學歷 分佈 比率	博 士	6%	6%	6%
	碩 士	26%	24%	23%
	大 專	46%	50%	51%
	高 中	18%	17%	17%
	高中以下	4%	3%	3%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)及處分金額：

公司因置於廠內之新增設備尚未申請操作許可證亦無操作行為，雖遭受處罰，但並無污染環境之虞，相關內容如下：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	處分金額
2019.10.17	環稽字第 1080112463 號	空氣污染防治法 第 24 條第 2 項、 第 4 項暨固定污 染源設置操作及 燃料使用許可證 管理辦法第 23 條第 1 項規定。	污染源製程流 向行為未依核 准之操作許可 證內容進行操 作。	罰鍰	新臺幣 40 萬元

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

公司在推動環保、安全與衛生活動方面，應符合國內相關法令的規定，也與國際認同的標準接軌。主要政策包括：綠色設計、製程改善、製程安全、作業安全、危害鑑別、風險評估、運輸及儲存洩漏阻絕、減廢回收再利用、垃圾分類、廢棄物處理等，從產品研發以至生產，所有過程皆在嚴謹管制之下，有條不紊的進行；秉持精誠務實、創新發展為經營理念，善盡社會責任為環安衛理念，建立及實施環安衛管理系統，期望經由持續改善產品製程，減少對環安衛之影響，以展現對環安衛承諾的績效。

1.空氣污染防治

本公司各廠區均設置空氣污染防治設備，對於違規遭環保局裁處事項，包括執行設備之標示及汰換更新，皆於 2019 年 11 月改善完成，相關操作許可證之異動變更，均已提出申請執行中，以確保污染源製程流向依核准之操作許可證內容進行，符合法規排放標準，並確使各防制設備正常操作，針對相關設施設備，定期檢查保養，避免環境污染。除確保環境監測設備之正常運作，完成所有煙囪之檢測與申報，並依法辦理許可證之變更、設置、操作、異動及延展申請作業。

2.水污染防治

確保本公司各項製程、日常生活、檢驗、研究場所所產生之廢(污)水，經適當處理後，能符合現行環保法規要求排放，並有效控制其污

染程度，以減少環境污染之負荷。專責人員執行廢水收集、處理及改善，協助事業減輕污染源之質量查核，做好預防管理措施，並向負責人提供查核結果、有關污染源改善及管理之建議。維護廢水管理設施之正常操作，作成保養維護記錄。廢(污)水排放及放流口之管理。

3.事業廢棄物管理與資源回收

為有效達到廢棄物分類、盛裝、儲存、清除、處置等，改善環境衛生，達到廢棄物資源化、安定化、無害化、經濟化。節省能源、善用資源；廢棄物予以減廢、回收或再利用，妥善處理製程廢水、廢氣，做好污染預防。

4.毒化物管理

- (1)對於毒性化學物質之使用與貯存，依法設置專業技術管理人員，從事毒性化學物質之污染防制、危害預防及緊急防治。
- (2)操作人員詳細穿戴防護器具，依照物質安全資料表內規定辦理。
- (3)毒性化學物質洩漏偵測器材應保持功能完整，且每月實施檢查、維護及保養各一次，其測試並排入每年毒性化學物質緊急應變演練中實施。
- (4)依「毒性化學物質管理法」及其相關法規，對於運作及申報皆符合規定，各類運作許可及運作記錄，作業場所緊急應變演習等均能符合法規要求。

5. 本公司環境管理專責單位為環保課，依法設置專責人員，相關證照如下：

項目	說明
空氣污染防制管理人員	具乙級空氣污染防制專責人員證號(103)環署訓證字第 FB130333 號 具乙級空氣污染防制專責人員證號(99)環署訓證字第 FB120077 號
水污染防制管理人員	具乙級廢水處理專責人員證號(107)環署訓證字第 GB050283 號 具乙級廢水處理專責人員證號(93)環署訓證字第 GB020269 號
毒性化學物質管理人員	具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(108)環署訓證字第 JB030098 號 具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(107)環署訓證字第 JB090345 號 具甲級毒性化學物質專責技術管理人員證號(95)環署訓證字第 JA010148 號 具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(88)環署訓證字第 JB240781 號 具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(87)環署訓證字第 JB050085 號
廢棄物處理管理人員	具乙級廢棄物處理技術人員證號(102)環署訓證字第 HB100722 號 具乙級廢棄物處理技術人員證號(93)環署訓證字第 HB171220 號

6.供應商與承攬商管理

規範供應商及承攬商生產、活動及其提供產品或服務所產生環安衛影響的管理程序，以期能了解並掌握，作為評估之依據。

7.綜合以上污染防治及相關業務，合計約支出 34,045 仟元/年。

(三)RoHS 相關資訊：本公司並不受歐盟有害物質限用指令（RoHS）影響。

五、工作環境與員工人身安全保護措施

公司訂有安全衛生工作守則供員工遵行。

(一)安全衛生管理具體措施

1.環安衛(環境及職業安全衛生)政策

推行 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統，並依循「規劃、實施、檢查、審查及持續改善」之動態循環過程，建立並維持環安衛管理系統。

- (1)規劃：環境考量面/危害鑑別風險評估、法令規章及其它要求、目標與標的、環安衛管理方案。
- (2)實施：訓練認知及能力、諮詢與溝通、環安衛系統文件化、作業管制、緊急事件準備與應變。
- (3)檢查：監督及量測、不符合、矯正及預防措施、環安衛管理系統稽核。
- (4)審查及持續改善。

2.環安衛改善方案

- (1)為達持續改善，使環境保護及安全越做越好，每年依環安衛現況由權責單位提出改善方案，成立後推動實施，2019 年提出可操作性 HAZOP 危害分析、D 廠 DR-03 汰舊更新、D 廠 DD-01 乾燥機汰舊更新、E 廠 ER-19 管路更新、5T 鍋爐本體汰舊更新、C 廠及 D 廠反應槽氮封改善工程、增設儲冰式冰水系統、RBPS 製程改善、公司北面廠區道路鋪設等九件改善方案，其改善效益如下：

環安衛政策	環安衛目標	環安衛標的 (改善方案)	達成實際效益
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升工作場所作業安全	可操作性 HAZOP 危害分析	增加操作之安全性，並且可找出對安全有疑慮的步驟，進而擬定解決對策加以改善。

評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升工作場所作業安全	D 廠 DR-03 汰舊更新	改善作業環境，確保設備在長時間運轉下能維持穩定，增加設備操作之安全性，使風險控制達零災害。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升工作場所作業安全	D 廠 DD-01 乾燥機汰舊更新	改善作業環境，提高設備效率動力，增加設備操作之安全性，使風險控制達零災害。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升工作場所作業安全	E 廠 ER-19 管路更新	改善作業環境，以耐酸蝕之哈氏合金材質管路取代化學管生產，使環境美觀且容易清潔維護，將操作風險降至最低。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升工作場所作業安全	5T 鍋爐本體汰舊更新	延續至 2020 年持續改善。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升工作場所作業安全	C 廠及 D 廠反應槽氮封改善工程	增加設備操作之安全性，避免氣體逸散或產品被污染之疑慮，降低潛在危害風險，讓人員在操作上更趨近本質安全。
節省能源，善用資源	維護環境品質與節約能源	增設儲冰式冰水系統	延續至 2020 年持續改善。
實行綠色設計，持續進行製程改善，減少廢水、廢棄物之數量	製程優化，提昇製程安全並降低成本	RBPS 製程改善	製程改善後減少溶劑使用量，有效節省生產成本與節省能源，降低對環境之危害。
遵守政府環安衛法令及相關規定，維護環境品質	提升行車安全	公司北面廠區道路鋪設	完成主要道路路面改善及鋪設，提升環境品質及員工用路安全。

(2)於 2020 年接續提出可操作性 HAZOP 危害分析、A1 廠 AS-03、04、05 熱水儲桶排水改善、B1 廠 2F、3F、B4 潔淨區空調機房排水改善、D 廠 DR-04 反應槽汰舊更新、D 廠 DR-09 反應槽設備適用性更換、D 廠 DG-03 廢氣處理塔增設水洗槽、E 廠 ER-07 結晶槽汰舊更新、5T 鍋爐本體汰舊換新、儲冰式冰水系統增設、TML 製程改善、公司北面廠區機車停車場遮雨棚增建共 11 件改善方案，公司不遺餘力投資於環境保護及安全，做好社會責任。

3. 零災害運動

將零災害列入年度品質目標之日常管理項目，並公告零災害工時提醒並激勵員工之安全意識，於每季之管理委員會/審查會進行檢討。2019.12.20 至 2020.4.9 已達 101,720 小時之零災害工時，因 2020.4.10 工務課人員進行抽水泵浦檢修時，未先關閉電源開關致手掌、手腕遭排氣閥噴出之熱水噴濺造成灼傷，急救處理後就醫，已恢復正常。對於此事件除對人員進行教育訓練外，另改善設備加設彎頭防止再發，故零災害工時歸零重新計算。2020 年 4 月 10 日至 2020 年 5 月 26 日零災害工時為 44,176 小時，持續加強員工安全意識。

4. 災害防止計劃

針對公司全體員工應依規定確實遵行，為防止職業災害，保障勞工安全與健康。

- (1)加強勞工安全衛生管理
- (2)充實勞工安全衛生教育及訓練
- (3)實工作安全分析及安全作業標準
- (4)安全衛生自動檢查
- (5)檢查儀器校正管理與個人防護具管理
- (6)施工安全相關規定
- (7)設施設備安全檢查
- (8)作業環境檢測監測
- (9)推行職場健康管理及健康促進活動

5. 廢棄物管理與資源回收

- (1)為有效達到廢棄物分類、盛裝、儲存、清除、處置等，改善環境衛生，達到廢棄物資源化、安定化、無害化、經濟化。
- (2)節省能源、善用資源；廢棄物予以減廢、回收或再利用，妥善處理程廢水、廢氣，做好污染預防。

6. 實行綠色設計，研發過程力求製程安全，避免使用毒性及危害性之原物料，萬一無法避免，則選擇毒性或危害性較低之原物料，並持續製程改善，減少廢水、廢棄物之生成。

7.關懷與管理

依「勞工健康保護規則」規定，定期辦理員工一般作業及特別危害作業之健康檢查，以了解、管理員工健康情形，並採取職業病之預防及其它因應措施。由公司定期邀請特約醫護人員舉辦健康講座，協助個人注意健康狀況，落實保健生活習慣，針對職場健康管理皆依計劃內容所訂之事項執行，實踐勞工健康保護。

(二)實施作業安全衛生管制

- 1.專責法規鑑定人員藉由適當管道取得相關環安衛法規或其他要求，並依環境考量面/職安衛危害鑑別適用之項目並予以登錄。法規若有修正、新設時，應適當修正並維持之。
- 2.對承包商入廠進行作業前皆進行安全衛生教育訓練，告知安全廠內規定。
- 3.對高風險之侷限空間、動火作業、高處作業及危險性機械設備操作進行作業前之申請、檢查及核准作業。
- 4.對消防設備檢測每年定期委外由專業廠商進行檢查及維護。
- 5.對化學品之管理每年進行優先化學品之報備、每三年重新評估化學品分級管理。
- 6.對運轉設備如反應槽、離心機、粉碎機等設備由專業技術人員實施檢查，避免馬達、軸承、培林等重要主件於運轉中發生故障。
- 7.由組長級以上主管組成值班主管人員，於下班後進行針對能資源、存貨狀況、廠區安全、周界安全等進行巡檢，避免意外發生。
- 8.在職訓練及專責人員複訓：每年度依照工作特性排定足夠之科目由資深且具備經歷之人員擔任講師，進行在職訓練。並依照工作內容選派適當人員考取證照，並由專人管制辦理進行複訓，以經常保持最佳之技能，及充分瞭解最新規定。
- 9.廠區交通及存貨管理：貨車進出廠區由權責人員進行交通管制，並告知行進方式。交通要道之臨時存貨，以路障或明顯標示區隔避免碰撞。

六、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施情形

- (1)本公司依法參加勞工保險及全民健康保險，並為員工辦理團體綜合保險，另有季達成及年度獎金、年終摸彩、婚、喪、喜、慶補助、三節禮金、員工本人子女教育補助、員工聚餐等。除了員工因婚、喪、疾病或其他正當事由得依相關法令辦理請假；另公司為體念員工積極於工作，然於上班中偶有私事須親自立即處理者，給予每月二次、每次一小時不影響全勤及不扣薪之特別假。
- (2)成立職工福利委員會，依其組織章程選任委員，設有幹事策劃員工旅遊、文康及休閒活動的舉行，除讓員工舒解日常生活壓力外，進而達到身心健全發展。

2.進修實施情形

公司為鼓勵員工勤奮進取提升知能，設有在職進修補助辦法，分定期及不定期方式可隨時提出申請。

3.訓練實施情形

為培育各類人才，公司制定有「教育訓練程序」及各部門「教育訓練指導書」，除了新進人員到職後於規定時間內接受一般性及專業性訓練外，每年皆由各部門依其人員及業務狀況所需提出「年度教育訓練需求表」並擬定「年度教育訓練計劃表」經核准後施行。每半年針對教育訓練實施情形作績效評估，彙整成檢討報告送呈簽核，以作為日後改善。其目的除了灌輸人員品質觀念、環保及安全衛生危害風險認知與瞭解，並教導工作與污染防治及安全作業技能及強化技術能力，以提升專業知識及公司水準。

本公司 108 年度教育訓練統計如下表所示：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	25	25	509	0
2.GMP 訓練	121	4,446	4,420	71,713
3.環安衛訓練	91	2,708	4,866	118,318
4.專業技能訓練	118	1,898	2,362	236,998
5.管理職能訓練	10	103	194	23,789

6.人權訓練	2	149	77	480
7.其他	16	629	696	9,674
總計	358	9,933	12,615	460,972

為鼓勵員工除了加強專業技能並取得專業人員資格認定，依據執照取得難易度公司訂有「執照津貼核發辦法」。目前公司除了空、水、廢、毒、噪專責人員證照外，尚包括勞安衛及其他相關證照 20 幾項。

公司經理人參與公司治理有關之訓練如下：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	受訓時數
會計主管	莊美琪	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
會計主管代理人	黃春幸	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
稽核主管	黃士銘	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務、新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務	12 小時
稽核代理人	張慧枝	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務、新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務	12 小時

4.退休制度與實施情形

本公司於民國 76 年設立「勞工退休金監督管理委員會」，目前並於每月依規定撥勞工退休準備金至台灣銀行專戶儲存，另於民國 94 年 7 月 1 日政府實施新制的「勞工退休金條例」，公司依照選擇新制之個人每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，以做為員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或其他法定條件得依勞基法之規定而提領退休金之用。

至於選擇勞工退休金舊制，其申請條件、給與標準、基數計算及給予日期等，皆依照「勞動基準法」及公司「工作規則」規定辦理。

5. 勞資間之協議

本公司勞資關係一向和諧，對勞資間多採溝通協調方式處理，並每季定期召開勞資協調會議作成會議紀錄備查，務使勞資雙方能取得共同之認知，使工作順利推動。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司著重人性管理，且勞資關係一向和諧，至目前為止，未有發生勞資糾紛事件而影響公司營運。本公司平時即重視員工各項福利，提供良好之工作環境，強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此將來發生糾紛之可能性極微。

七、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	福山工業(股)公司	100.10.01 至 130.10.01	承租土地，租金給付每 10 年調增以反映市場租金，並附有於租賃期間屆滿之續租權。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料－IFRSs

1.簡明資產負債表資料－IFRSs

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
流 動 資 產		813,822	716,928	852,925	1,112,443	1,089,089	1,094,073
不動產、廠房及設備		365,021	511,106	663,626	680,001	664,543	660,200
無 形 資 產		610	465	1,065	587	403	340
其 他 資 產		44,733	58,966	38,239	31,663	106,979	108,217
資 產 總 額		1,224,186	1,287,465	1,555,855	1,824,694	1,861,014	1,862,830
流 動 負 債	分 配 前	172,337	194,178	516,415	689,156	614,983	572,019
	分 配 後	277,545	299,386	569,019	788,353	614,983	572,019
非 流 動 負 債		82,788	65,746	43,205	36,694	85,908	83,666
負 債 總 額	分 配 前	255,125	259,924	559,620	725,850	700,891	655,685
	分 配 後	360,333	365,132	612,224	825,047	700,891	655,685
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		969,061	1,027,541	996,235	1,098,844	1,160,123	1,207,145
股 本		300,595	300,595	300,595	300,595	300,595	300,595
資 本 公 積		314,322	314,322	314,322	314,322	314,353	314,353
保 留 盈 餘	分 配 前	357,157	413,286	381,980	486,132	547,910	594,800
	分 配 後	251,949	308,078	329,376	386,935	547,910	594,800
其 他 權 益		(3,013)	(662)	(662)	(2,205)	(2,735)	(2,603)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	969,061	1,027,541	996,235	1,098,844	1,160,123	1,207,145
	分 配 後	863,853	922,333	943,631	999,647	1,160,123	1,207,145

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第一季財務資料經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表資料－IFRSs

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營 業 收 入	683,563	766,786	694,985	784,833	946,410	235,327
營 業 毛 利	255,906	297,643	199,828	250,840	305,016	81,618
營 業 損 益	169,375	188,179	101,484	149,504	200,610	51,869
營業外收入及支出	19,750	5,210	(24,245)	42,563	2,311	6,734
稅 前 淨 利	189,125	193,389	77,239	192,067	202,921	58,603
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	156,241	158,466	59,778	153,991	159,473	46,890
停 業 單 位 損 益	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	156,241	158,466	59,778	153,991	159,473	46,890
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(8,361)	5,222	14,124	1,222	972	132
本期綜合損益總額	147,880	163,688	73,902	155,213	160,445	47,022
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	156,241	158,466	59,778	153,991	159,473	46,890
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	147,880	163,688	73,902	155,213	160,445	47,022
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	5.20	5.27	1.99	5.12	5.31	1.56

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年第一季財務資料經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

項目\年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
事務所名稱	資誠聯合會計師事務所	資誠聯合會計師事務所	資誠聯合會計師事務所	資誠聯合會計師事務所	資誠聯合會計師事務所
簽證會計師姓名	李明憲 林姿妤	林姿妤 劉子猛	林姿妤 劉子猛	劉子猛 田中玉	田中玉 劉子猛
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－IFRSs

年 度 分析項目(註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註1)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	20.84	20.19	35.97	39.78	37.66	35.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	265.48	201.04	150.12	161.59	174.57	182.85
償債 能力 (%)	流動比率	472.23	369.21	165.16	161.42	177.09	191.27
	速動比率	306.12	243.49	48.35	75.54	104.46	120.59
	利息保障倍數	872.59	1,035.05	46.10	42.94	38.21	49.74
經營 能力	應收款項週轉率（次）	6.29	6.90	6.43	6.57	6.63	1.59
	平均收現日數	58.03	52.90	56.77	55.55	55.05	56.60
	存貨週轉率（次）	2.24	2.14	1.96	1.78	2.06	0.51
	應付款項週轉率（次）	11.05	8.42	9.45	14.17	17.50	3.64
	平均銷貨日數	162.95	170.56	186.22	205.05	177.18	176.47
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.00	1.75	1.18	1.17	1.41	0.36
	總資產週轉率（次）	0.59	0.61	0.49	0.46	0.51	0.13
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.44	12.63	4.31	9.33	8.89	2.58
	權益報酬率(%)	16.62	15.87	5.91	14.70	14.12	3.96
	稅前純益占實收資本比率(%) (註 6)	62.92	64.34	25.70	63.90	67.51	19.50
	純益率(%)	22.86	20.67	8.60	19.62	16.85	19.93
	每股盈餘（元）	5.20	5.27	1.99	5.12	5.31	1.56
現金 流量	現金流量比率(%)	86.95	121.57	7.39	27.69	37.84	9.94
	現金流量允當比率(%)	96.15	88.19	60.87	66.08	70.98	75.56
	現金再投資比率(%)	5.60	11.72	(5.20)	9.64	8.75	3.63
槓桿 度	營運槓桿度	2.07	2.46	3.46	2.62	2.71	2.65
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.02	1.03	1.03	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.速動比率上升：主要係獲利提升，現金及約當現金大幅增加，加上授信條件改變質押之定期存款大幅減少所致。
- 2.應付款項週轉率上升：主要係營業成本隨著營收增加，加上進口原料付款條件採 T/T 致應付款項減少所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率上升：主要係銷貨大幅增加所致。
- 4.現金流量比率上升：主要係獲利增加致營運現金流量增加，加上短期借款大幅減少所致。

註 1：109 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註 4）

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註 5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

生泰合成工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中民國一〇八年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所田中玉、劉子猛會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述各項表冊業經本監察人查核完竣，尚無不符。爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇九年股東常會

監察人：安富興業股份有限公司



代表人高源豐



監察人：陳水清



監察人：吳國明



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告：詳見 P.105～P.158

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

生泰合成工業股份有限公司
民國 108 年度及 107 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	目 錄	105 ~ 106
二、	會計師查核報告	107 ~ 110
三、	資產負債表	111 ~ 112
四、	綜合損益表	113
五、	權益變動表	114
六、	現金流量表	115 ~ 116
七、	財務報表附註	117 ~ 158
(一)	公司沿革	117
(二)	通過財務報告之日期及程序	117
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	117 ~ 118
(四)	重大會計政策之彙總說明	119 ~ 126
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	126
(六)	重要會計項目之說明	127 ~ 144
(七)	關係人交易	145
(八)	質押之資產	146
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	146
(十)	重大之災害損失	146

項	目	頁次
(十一)	重大之期後事項	146
(十二)	其他	146 ~ 153
(十三)	附註揭露事項	153 ~ 154
(十四)	部門資訊	154 ~ 156
附表一、	期末持有有價證券情形	157
附表二、	被投資公司名稱、所在地區等相關資訊	158

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004008 號

生泰合成工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

生泰合成工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達生泰合成工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與生泰合成工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對生泰合成工業股份有限公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

生泰合成工業股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估**事項說明**

有關存貨評價之會計政策及其估計及假設，請分別詳財務報表附註四、(八)存貨及附註五、(二)重要會計估計及假設之說明，存貨項目，請詳附註六、(四)存貨之說明；民國 108 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 302,967 仟元及新台幣 14,518 仟元。

生泰合成工業股份有限公司主要製造並銷售原料藥，該等存貨會因市場競爭激烈及產品效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊之風險。管理階層除考量最近期售價或重置成本進行淨變現價值之估計，並依成本與淨變現價值孰低者衡量外，對於超過一定期間貨齡之存貨採個別辨認淨變現價值並提列相關損失。

由於生泰合成工業股份有限公司存貨金額重大，項目眾多且其淨變現價值之評估常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估備抵存貨跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 抽查存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 瞭解倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
4. 抽查個別存貨料號，並核對存貨去化程度之歷史資訊，檢視管理階層就個別辨認之存貨項目所評估之淨變現價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之真實性

事項說明

如財務報表附註四、(二十四)收入認列之說明，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且生泰合成工業股份有限公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。

生泰合成工業股份有限公司之銷貨收入主要來自於各種原料藥之製造及銷售，由於銷貨對象包括國內外之藥廠及貿易代理商，對象眾多且分散，且該銷貨收入之交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應查核程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列之流程，以評估管理階層銷貨收入認列之內部控制有效性。
2. 抽查銷貨收入交易，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單、客戶簽收記錄暨銷貨發票或後續收款情形，確認帳列之銷貨收入確實發生。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入生泰合成工業股份有限公司財務報表之採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告而得。截至民國 108 年 12 月 31 日止，生泰合成工業股份有限公司對前述採用權益法之投資餘額為新台幣 22,927 仟元，占資產總額之 1%，於民國 108 年度對前述採用權益法認列之綜合損益為新台幣 2,647 仟元，占綜合損益總額之 2%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估生泰合成工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算生泰合成工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

生泰合成工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對生泰合成工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使生泰合成工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致生泰合成工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對生泰合成工業股份有限公司民國 108 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉

田 中 玉



會計師

劉子猛

劉 子 猛



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 日

生泰合成工業股份有限公司
資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
				金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	484,665	26	\$	380,310 21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產－流動			2,709	-	2,532	-
1150	應收票據淨額	六(三)		17,672	1	9,011	1
1160	應收票據－關係人淨額	六(三)及七		10,918	1	7,209	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		111,757	6	109,753	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		11,735	1	7,438	-
1200	其他應收款			2,968	-	4,345	-
130X	存貨	五(二)及六(四)		288,449	16	309,372	17
1410	預付款項			6,321	-	11,370	1
1476	其他金融資產－流動	六(五)及八		151,895	8	271,103	15
11XX	流動資產合計			1,089,089	59	1,112,443	61
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)					
	之金融資產－非流動			8,829	-	16,889	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		22,927	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		664,543	36	680,001	37
1755	使用權資產	三(一)及六(九)		53,082	3	-	-
1780	無形資產			403	-	587	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		10,308	-	9,840	1
1915	預付設備款			11,829	1	4,930	-
1920	存出保證金			4	-	4	-
15XX	非流動資產合計			771,925	41	712,251	39
1XXX	資產總計		\$	1,861,014	100	\$	1,824,694 100

(續次頁)

 生泰合成工業股份有限公司
 資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 267,772 15	\$ 368,000 20
2110	應付短期票券	六(十一)	180,000 10	150,000 8
2130	合約負債－流動	六(十六)	40,858 2	39,753 2
2150	應付票據		36,479 2	33,491 2
2170	應付帳款		2,545 -	765 -
2200	其他應付款	三(一)	61,543 3	66,522 4
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	23,842 1	30,625 2
2280	租賃負債－流動	三(一)	1,944 -	- -
21XX	流動負債合計		614,983 33	689,156 38
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	14,038 1	13,509 1
2580	租賃負債－非流動	三(一)	55,379 3	- -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	16,491 1	23,185 1
25XX	非流動負債合計		85,908 5	36,694 2
2XXX	負債總計		700,891 38	725,850 40
股本				
3110	普通股股本	六(十三)	300,595 16	300,595 16
3200	資本公積	六(十四)	314,353 17	314,322 17
保留盈餘		六(六)(十五)		
3310	法定盈餘公積		138,656 7	123,257 7
3320	特別盈餘公積		2,205 -	- -
3350	未分配盈餘		407,049 22	362,875 20
3400	其他權益	六(六)(七)	(2,735) -	(2,205) -
3XXX	權益總計		1,160,123 62	1,098,844 60
重大或有負債及未認列之合約承諾		六(九)及九		
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,861,014 100	\$ 1,824,694 100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蕭振明



經理人：王義烽



會計主管：莊美琪



生泰合成工業股份有限公司
綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	946,410	100	\$	784,833	100
5000 營業成本	六(四)(九) (十二)(二十) (二十一)	(	641,394)	(68)	(	533,993)	(68)
5900 營業毛利			305,016	32		250,840	32
營業費用	六(十二)(二十) (二十一)及七						
6100 推銷費用		(	33,681)	(3)	(	29,051)	(4)
6200 管理費用		(	43,897)	(5)	(	43,702)	(5)
6300 研究發展費用		(	26,828)	(3)	(	28,583)	(4)
6000 營業費用合計		(	104,406)	(11)	(	101,336)	(13)
6900 營業利益			200,610	21		149,504	19
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)		17,347	2		24,635	3
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)及 十二	(	12,297)	(1)		22,550	3
7050 財務成本	六(十九)	(	5,386)	-	(	4,622)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)		2,647	-		-	-
7000 營業外收入及支出合計			2,311	1		42,563	6
7900 稅前淨利			202,921	22		192,067	25
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	43,448)	(5)	(	38,076)	(5)
8200 本期淨利		\$	159,473	17	\$	153,991	20
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	2,159	-	\$	1,865	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	(	282)	-		-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(六)(二十二)	(	375)	-	(	643)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(七)	(	530)	-		-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	972	-	\$	1,222	-
8500 本期綜合損益總額		\$	160,445	17	\$	155,213	20
每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本		\$		5.31	\$		5.12
9850 稀釋		\$		5.30	\$		5.12

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蕭振明



經理人：王義峰



會計主管：莊美琪



生泰合成工業股份有限公司
權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	附註	普	通	股	股	本	發	行	溢	價	其	他	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	表	換	算	之	兒	換	差	額	透	過	其	他	綜	合	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	未	實	現	損	益	實	現	損	益	權	益	總	計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
107 年 度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蕭振明



經理人：王義烽



會計主管：莊美琪



生 泰 合 成 工 業 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 202,921	\$ 192,067
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨	六(二)(十八)		
(利益)損失		(177)	354
存貨跌價損失(回升利益)	六(四)	5,063	(1,523)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之	六(七)		
份額		(2,647)	-
折舊費用	六(八)(九)(二		
	十)	68,975	60,996
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十八)	95	790
各項攤提	六(二十)	593	558
股利收入	六(十七)	(121)	(129)
利息收入	六(十七)	(14,905)	(11,499)
利息費用	六(十九)	5,386	4,622
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(8,661)	4,128
應收票據－關係人		(3,709)	1,682
應收帳款		(2,004)	(32,322)
應收帳款－關係人		(4,297)	(1,566)
其他應收款		1,229	1,600
存貨		15,860	(38,433)
預付款項		5,049	2,162
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		1,105	(2,851)
應付票據		4,570	2,340
應付帳款		1,780	39
其他應付款		1,938	17,056
淨確定福利負債－非流動		(4,535)	(4,772)
營運產生之現金流入		273,508	195,299
收取之股利		121	129
收取之利息		15,053	10,582
支付之利息		(5,451)	(4,581)
支付之所得稅		(50,545)	(10,601)
營業活動之淨現金流入		232,686	190,828

(續次頁)

生泰合成工業股份有限公司
現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產－流動減少	\$ 119,208	\$ 49,171
取得採用權益法之投資	六(六)(七) (13,032)	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十四) (40,749)	(69,662)
取得無形資產	(409)	(80)
預付設備款增加	(22,037)	(7,584)
其他非流動資產－其他減少	-	190
投資活動之淨現金流入(流出)	42,981	(27,965)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(二十五) 1,328,020	1,486,619
短期借款減少	六(二十五) (1,428,248)	(1,413,024)
應付短期票券增加	六(二十五) 180,000	150,000
應付短期票券減少	六(二十五) (150,000)	(90,000)
租賃本金償還	六(二十五) (1,918)	-
逾期未領之現金股利	六(十四) 31	-
發放現金股利	六(十五) (99,197)	(52,604)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(171,312)	80,991
本期現金及約當現金增加數	104,355	243,854
期初現金及約當現金餘額	六(一) 380,310	136,456
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 484,665	\$ 380,310

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蕭振明



經理人：王義烽



會計主管：莊美琪



生泰合成工業股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)生泰合成工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法之規定，於民國 71 年 11 月奉准設立。主要營業項目為各種試藥、界面活性劑及各種中、西、動物藥品之製造、販賣等有關業務。
- (二)本公司股票自民國 94 年 10 月 19 日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 109 年 3 月 24 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」(以下簡稱「IFRS 16」)

- IFRS 16 取代國際會計準則第 17 號「租賃」(以下簡稱「IAS 17」)及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- 於適用金管會認可之民國 108 年之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告版本時，本公司對於 IFRS 16 係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增「使用權資產」\$55,522 及「租賃負債」\$59,241，並調減「其他應付款」\$3,719。

3. 本公司於初次適用 IFRS 16，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重新評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用 IAS 17 及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用 IFRS 16 之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.35%。

5. 本公司按 IAS 17 揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三)外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 本公司所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之關聯企業，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

- 1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
- 2. 定期存款及附買回票券符合上述定義且其特有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
5. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理資產重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築（含附屬設備）	5 年 ～ 60 年
機器設備	2 年 ～ 20 年
水電設備	5 年 ～ 15 年
其他設備	2 年 ～ 20 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債(民國 108 年度適用)

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 營業租賃(承租人)(民國 107 年度適用)

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

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股份之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十一) 所得稅

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

2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當

時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十三)股利分配

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

(二十四)收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本公司銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為出貨後 120 至 150 天內收款，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

(1) 本公司提供加工之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。

(2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

3. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十五) 政府補助

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

(二十六) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

2. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$288,449。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 50	\$ 50
支票存款及活期存款	166,999	91,774
	<u>167,049</u>	<u>91,824</u>
約當現金：		
定期存款	227,468	288,486
附買回票券	90,148	-
	<u>317,616</u>	<u>288,486</u>
	<u>\$ 484,665</u>	<u>\$ 380,310</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日以現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「其他金融資產－流動」)之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市公司股票	\$ 2,440	\$ 2,440
評價調整	269	92
	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 2,532</u>

1. 本公司於民國 108 年度及 107 年度認列之淨利益(損失)(表列「其他利益及損失」)分別為\$177 及(\$354)。
2. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三)應收票據及帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 17,672	\$ 9,011
應收票據－關係人	\$ 10,918	\$ 7,209
應收帳款	\$ 111,757	\$ 109,753
應收帳款－關係人	\$ 11,735	\$ 7,438

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 28,590	\$ 116,105	\$ 16,220	\$ 111,648
逾期31-90天內	-	7,387	-	2,560
逾期91-180天	-	-	-	113
逾期181天以上	-	-	-	2,870
	<u>\$ 28,590</u>	<u>\$ 123,492</u>	<u>\$ 16,220</u>	<u>\$ 117,191</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$105,333。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
4. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
5. 相關應收票據及帳款信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存 貨

	108 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 金 額
原料	\$ 84,241	(\$ 6,000)	\$ 78,241
在製品	99,107	(1,808)	97,299
製成品	119,619	(6,710)	112,909
	<u>\$ 302,967</u>	<u>(\$ 14,518)</u>	<u>\$ 288,449</u>
	107 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 金 額
原料	\$ 77,669	(\$ 1,678)	\$ 75,991
在製品	81,344	(2,006)	79,338
製成品	159,814	(5,771)	154,043
	<u>\$ 318,827</u>	<u>(\$ 9,455)</u>	<u>\$ 309,372</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108 年 度	107 年 度
已出售存貨成本	\$ 616,343	\$ 515,234
存貨盤損	667	511
存貨報廢損失	19,229	17,700
存貨跌價損失(回升利益)(註)	5,063	(1,523)
	<u>\$ 641,302</u>	<u>\$ 531,922</u>

(註)本公司民國 107 年度因出售及報廢以前年度已提列備抵跌價損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益而認列為銷貨成本之減少。

(五) 其他金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
質押之定期存款	\$ 151,895	\$ 271,103

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108年12月31日	107年12月31日
權益工具		
非上市(櫃)公司股票	\$ 11,194	\$ 19,254
評價調整	(2,365)	(2,365)
	\$ 8,829	\$ 16,889

1. 本公司於民國 108 年 7 月 11 日以 \$13,032 向非關係人購買 CNH TECHNOLOGIES, INC 股份計 335 仟股，持股比例由 17.8% 增加至 47.62%，因而對其產生重大影響力，故於是日起改採權益法衡量。本公司因此衡量方法改變產生之累計損失明細如下：

	108 年 度	107 年 度
認列於其他綜合損益之公允價值變動數	(\$ 282)	\$ -
認列所得稅影響數	57	-
累計損失因視同除列而轉列至保留盈餘	(\$ 225)	\$ -

2. 本公司選擇將屬策略性之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。另在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
3. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	108 年 度	107 年 度
1月1日餘額	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列(註)	7,778	-
取得採用權益法之投資	13,032	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	2,647	-
其他權益－國外營運機構財務報表之兌換差額變動數	(530)	-
12月31日餘額	\$ 22,927	\$ -

註：請詳附註六、(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非

流動之說明。

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
CNH TECHNOLOGIES, INC.	<u>\$ 22,927</u>	<u>\$ -</u>

3. 本公司個別不重大關聯企業之財務績效之份額明細如下：

	<u>108 年 度</u>	<u>107 年 度</u>
本期淨利暨本期綜合損益總額	<u>\$ 2,647</u>	<u>\$ -</u>

4. 本公司於民國 108 年 12 月 31 日未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(八)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>108 年 1 月 1 日</u>							
成本	\$ 75,972	\$ 175,345	\$ 415,121	\$ 31,811	\$ 209,350	\$ 81,112	\$ 988,711
累計折舊	—	(42,272)	(163,791)	(11,971)	(90,676)	—	(308,710)
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 133,073</u>	<u>\$ 251,330</u>	<u>\$ 19,840</u>	<u>\$ 118,674</u>	<u>\$ 81,112</u>	<u>\$ 680,001</u>
<u>108 年 度</u>							
1月1日	\$ 75,972	\$ 133,073	\$ 251,330	\$ 19,840	\$ 118,674	\$ 81,112	\$ 680,001
增添	—	2,411	8,487	1,499	10,399	13,238	36,034
預付設備款轉入	—	—	12,020	—	3,118	—	15,138
驗收轉入	—	2,450	3,492	—	3,420	(9,362)	—
折舊費用	—	(8,502)	(36,342)	(2,384)	(19,307)	—	(66,535)
處分—成本	—	(1,160)	(19,602)	—	(12,386)	—	(33,148)
—累計折舊	—	1,160	19,544	—	12,349	—	33,053
12月31日	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 129,432</u>	<u>\$ 238,929</u>	<u>\$ 18,955</u>	<u>\$ 116,267</u>	<u>\$ 84,988</u>	<u>\$ 664,543</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 75,972	\$ 179,046	\$ 419,518	\$ 33,310	\$ 213,901	\$ 84,988	\$1,006,735
累計折舊	—	(49,614)	(180,589)	(14,355)	(97,634)	—	(342,192)
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 129,432</u>	<u>\$ 238,929</u>	<u>\$ 18,955</u>	<u>\$ 116,267</u>	<u>\$ 84,988</u>	<u>\$ 664,543</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>107 年 1 月 1 日</u>							
成本	\$ 75,972	\$ 139,942	\$ 376,786	\$ 28,926	\$ 199,823	\$ 102,975	\$ 924,424
累計折舊	<u>—</u>	<u>(35,741)</u>	<u>(136,666)</u>	<u>(10,359)</u>	<u>(78,032)</u>	<u>—</u>	<u>(260,798)</u>
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 104,201</u>	<u>\$ 240,120</u>	<u>\$ 18,567</u>	<u>\$ 121,791</u>	<u>\$ 102,975</u>	<u>\$ 663,626</u>
<u>107 年 度</u>							
1月1日	\$ 75,972	\$ 104,201	\$ 240,120	\$ 18,567	\$ 121,791	\$ 102,975	\$ 663,626
增添	—	7,042	15,553	2,052	8,526	31,201	64,374
預付設備款轉入	—	272	9,604	—	508	3,403	13,787
驗收轉入	—	28,309	20,413	1,508	6,237	(56,467)	—
折舊費用	—	(6,751)	(33,632)	(2,287)	(18,326)	—	(60,996)
處分—成本	—	(220)	(7,235)	(675)	(5,744)	—	(13,874)
—累計折舊	<u>—</u>	<u>220</u>	<u>6,507</u>	<u>675</u>	<u>5,682</u>	<u>—</u>	<u>13,084</u>
12月31日	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 133,073</u>	<u>\$ 251,330</u>	<u>\$ 19,840</u>	<u>\$ 118,674</u>	<u>\$ 81,112</u>	<u>\$ 680,001</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 75,972	\$ 175,345	\$ 415,121	\$ 31,811	\$ 209,350	\$ 81,112	\$ 988,711
累計折舊	<u>—</u>	<u>(42,272)</u>	<u>(163,791)</u>	<u>(11,971)</u>	<u>(90,676)</u>	<u>—</u>	<u>(308,710)</u>
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 133,073</u>	<u>\$ 251,330</u>	<u>\$ 19,840</u>	<u>\$ 118,674</u>	<u>\$ 81,112</u>	<u>\$ 680,001</u>

1. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為供自用。
2. 本公司於民國 108 年度及 107 年度均無借款成本資本化之情事。
3. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的係向福山工業(股)公司承租土地，租賃期間為民國 100 年 10 月 1 日至 130 年 10 月 1 日，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每 10 年調增以反映市場租金。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108 年 度</u>
	<u>帳 面 金 額</u>	<u>折 舊 費 用</u>
土地	\$ 53,082	\$ 2,440

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 782

4. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$2,700。
5. 上述租賃之土地於民國 107 年度認列之租金費用(表列「營業成本」)為\$2,883。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,835
超過1年但不超過5年	12,049
超過5年	57,488
	<u>\$ 72,372</u>

(十) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 144,000	1.08%~1.10%	定期存款
信用借款	123,772	0.65%~1.10%	無
	<u>\$ 267,772</u>		

借 款 性 質	107 年 12 月 31 日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
擔保借款	\$ 234,500	1.08%~1.11%	定期存款
信用借款	133,500	1.10%~1.15%	無
	<u>\$ 368,000</u>		

本公司於民國 108 年度及 107 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十九)財務成本之說明。

(十一)應付短期票券

	108 年 12 月 31 日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	<u>\$ 180,000</u>	0.60%~0.72%	無
	107 年 12 月 31 日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	<u>\$ 150,000</u>	0.60%~0.70%	無

上列應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。

(十二)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 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 3%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 69,423)	(\$ 73,678)
計畫資產公允價值	<u>52,932</u>	<u>50,493</u>
淨確定福利負債－非流動	<u>(\$ 16,491)</u>	<u>(\$ 23,185)</u>

(2) 淨確定福利負債－非流動之變動如下：

	108	年	度
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 73,678)	\$ 50,493	(\$ 23,185)
當期服務成本	(562)	-	(562)
利息(費用)收入	(539)	370	(169)
	(74,779)	50,863	(23,916)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,899	1,899
財務假設變動影響數	(336)	-	(336)
經驗調整	596	-	596
	260	1,899	2,159
提撥退休基金	-	5,266	5,266
支付退休金	5,096	(5,096)	-
12月31日餘額	(\$ 69,423)	\$ 52,932	(\$ 16,491)

	107	年	度
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 75,739)	\$ 45,917	(\$ 29,822)
當期服務成本	(686)	-	(686)
利息(費用)收入	(750)	458	(292)
	(77,175)	46,375	(30,800)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,468	1,468
財務假設變動影響數	(1,780)	-	(1,780)
經驗調整	2,177	-	2,177
	397	1,468	1,865
提撥退休基金	-	5,750	5,750
支付退休金	3,100	(3,100)	-
12月31日餘額	(\$ 73,678)	\$ 50,493	(\$ 23,185)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休

基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止之構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108 年 度	107 年 度
折現率	<u>0.70%</u>	<u>0.75%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設均係依照預設臺灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,657</u>)	<u>\$ 1,716</u>	<u>\$ 1,673</u>	(\$ <u>1,624</u>)
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,780</u>)	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 1,800</u>	(\$ <u>1,746</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與上期一致。

(5)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$702。

(6)截至民國 108 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

1年內	\$ 1,447
2~5年內	18,134
5年以上	<u>54,658</u>
	<u>\$ 74,239</u>

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」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 108 年度及 107 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,592 及 \$4,439。

(十三)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	108 年 度	107 年 度
期初暨期末餘額	30,060	30,060

2. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$368,000，實收資本總額則為 \$300,595，分為 30,060 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司依經濟部民國 106 年 9 月發布之經商字第 10602420200 號函規定，將股東逾時未領取之股利 \$31 於民國 108 年度轉列資本公積。

(十五)保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司考量產業環境多變及企業之成長性，因應未來資金需求及長期規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)提繳稅捐。(2)彌補虧損。(3)提列 10%法定盈餘公積。(4)必要時提列或迴轉特別盈餘公積。(5)餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥至少 20%為股東紅利，其中現金股利不得低於股利總數 20%，但現金股利每股若低於新台幣 0.2 元，得經董事會

決議，改以股票股利發放，並經股東會承認後分配之。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司民國 107 年 12 月 31 日因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益而產生之股東權益減項金額為\$2,205，業已依法提列特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司民國 108 年度及民國 107 年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$99,197(每股新台幣 3.30 元)及\$52,604(每股新台幣 1.75 元)。民國 109 年 3 月 24 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派案為普通股現金股利\$105,209(每股新台幣 3.50 元)。

(十六)營業收入

	<u>108 年 度</u>	<u>107 年 度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 946,410</u>	<u>\$ 784,833</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要類型：

	<u>108 年 度</u>	<u>107 年 度</u>
銷貨收入	\$ 946,145	\$ 777,247
加工收入	265	7,586
	<u>\$ 946,410</u>	<u>\$ 784,833</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債－流動	<u>\$ 40,858</u>	<u>\$ 39,753</u>	<u>\$ 42,604</u>

本公司於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日之合約負債於民國 108 年度及 107 年度認列至收入之金額分別為\$—及\$7,750。

(十七) 其他收入

	108 年 度	107 年 度
股利收入	\$ 121	\$ 129
利息收入：		
銀行存款利息	14,905	11,499
研究收入	-	8,113
其他收入	2,321	4,894
	<u>\$ 17,347</u>	<u>\$ 24,635</u>

(十八) 其他利益及損失

	108 年 度	107 年 度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 95)	(\$ 790)
淨外幣兌換(損失)利益	(12,379)	23,694
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	177	(354)
	<u>(\$ 12,297)</u>	<u>\$ 22,550</u>

(十九) 財務成本

	108 年 度	107 年 度
利息費用	\$ 4,604	\$ 4,622
租賃負債認列之利息	782	-
	<u>\$ 5,386</u>	<u>\$ 4,622</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	108 年 度		107 年 度
<u>性質別/功能別</u>	<u>屬於營業 成 本 者</u>	<u>屬於營業 費 用 者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 113,754	\$ 55,837	\$ 169,591
折舊費用	62,857	6,118	68,975
攤銷費用	500	93	593
	<u>\$ 177,111</u>	<u>\$ 62,048</u>	<u>\$ 239,159</u>
	107 年 度		107 年 度
<u>性質別/功能別</u>	<u>屬於營業 成 本 者</u>	<u>屬於營業 費 用 者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 108,484	\$ 55,939	\$ 164,423
折舊費用	55,018	5,978	60,996
攤銷費用	440	118	558
	<u>\$ 163,942</u>	<u>\$ 62,035</u>	<u>\$ 225,977</u>

(二十一)員工福利費用

性質別/功能別	108	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 97,551	\$ 44,488	\$ 142,039
勞健保費用	8,117	3,229	11,346
退休金費用	3,599	1,724	5,323
董事酬金	-	4,886	4,886
其他用人費用	4,487	1,510	5,997
	<u>\$ 113,754</u>	<u>\$ 55,837</u>	<u>\$ 169,591</u>

性質別/功能別	107	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 93,298	\$ 45,035	\$ 138,333
勞健保費用	7,412	3,073	10,485
退休金費用	3,584	1,833	5,417
董事酬金	-	4,497	4,497
其他用人費用	4,190	1,501	5,691
	<u>\$ 108,484</u>	<u>\$ 55,939</u>	<u>\$ 164,423</u>

1. 本公司於民國 108 年度及 107 年度平均員工人數分別為 180 人及 176 人，其中未兼任員工之董事人數均為 4 人。
2. 本公司於民國 108 年度及 107 年度平均員工福利費用分別為\$936 及 \$930；平均員工薪資費用分別為\$807 及\$804，民國 108 年度平均員工薪資費用較民國 107 年度增加 0.37%。
3. 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董監酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額依下列方式分派之：(1)就其餘額提撥 1%至 10%為員工酬勞。(2)就其餘額提撥不高於 3%為董監酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項分派應由薪資報酬委員會提報董事會，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
4. 本公司於民國 108 年度及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,100 及\$1,885；董監酬勞估列金額分別為\$2,100 及\$1,885，前述金額帳列薪資費用項目。係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 109 年 3 月 24 日經董事會決議實際配發之員工酬勞

及董監酬勞均為\$2,100。經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞實際配發金額為\$4,000，與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞及董監酬勞\$3,770 之差異為(\$230)，主要係估列計算之差異，已調整於民國 108 年度之損益。其中員工酬勞採現金之方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	108 年 度	107 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 41,775	\$ 36,878
未分配盈餘加徵之所得稅	1,998	1,532
以前年度所得稅高估數	(11)	-
當期所得稅總額	<u>43,762</u>	<u>38,410</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(314)	1,580
稅率改變之影響	-	(1,914)
	<u>(314)</u>	<u>(334)</u>
所得稅費用	<u>\$ 43,448</u>	<u>\$ 38,076</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108 年 度	107 年 度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之	(\$ 57)	\$ -
金融資產公允價值變動		
確定福利計畫之再衡量數	432	373
稅率改變之影響	-	270
	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 643</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108 年 度	107 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 40,584	\$ 38,413
依法令規定不得認列項目之影響數	877	45
稅率改變之影響	-	(1,914)
未分配盈餘加徵之所得稅	1,998	1,532
以前年度所得稅高估數	(11)	-
所得稅費用	<u>\$ 43,448</u>	<u>\$ 38,076</u>

3. 因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108	年	度	
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
未實現金融商品	\$ 160	\$ -	\$ 57	\$ 217
評價損失				
存貨跌價損失	1,891	1,012	-	2,903
未休假獎金	600	(16)	-	584
未實現租金支出	744	(744)	-	-
未實現兌換損失	576	1,498	-	2,074
退休金	5,869	(907)	(432)	4,530
	<u>\$ 9,840</u>	<u>\$ 843</u>	<u>(\$ 375)</u>	<u>\$ 10,308</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
投資收益	(\$ 835)	(\$ 529)	\$ -	(\$ 1,364)
土地增值稅準備	(12,674)	-	-	(12,674)
	<u>(\$ 13,509)</u>	<u>(\$ 529)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,038)</u>
	<u>(\$ 3,669)</u>	<u>\$ 314</u>	<u>(\$ 375)</u>	<u>(\$ 3,730)</u>
	107	年	度	
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
未實現金融商品	\$ 136	\$ -	\$ 24	\$ 160
評價損失				
存貨跌價損失	1,866	25	-	1,891
未休假獎金	443	157	-	600
未實現租金支出	601	143	-	744
未實現兌換損失	860	(284)	-	576
退休金	6,117	419	(667)	5,869
	<u>\$ 10,023</u>	<u>\$ 460</u>	<u>(\$ 643)</u>	<u>\$ 9,840</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
投資收益	(\$ 709)	(\$ 126)	\$ -	(\$ 835)
土地增值稅準備	(12,674)	-	-	(12,674)
	<u>(\$ 13,383)</u>	<u>(\$ 126)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,509)</u>
	<u>(\$ 3,360)</u>	<u>\$ 334</u>	<u>(\$ 643)</u>	<u>(\$ 3,669)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度，且截至民國 109 年 3 月 24 日止未有行政救濟之情事。
5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108	年	度
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 159,473	30,060	\$ 5.31
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 159,473	30,060	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	31	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 159,473	30,091	\$ 5.30
	107	年	度
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 153,991	30,060	\$ 5.12
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 153,991	30,060	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	27	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 153,991	30,087	\$ 5.12

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	108 年 度	107 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 36,034	\$ 64,374
加：期初應付票據	5,714	14,635
期初應付設備款	3,633	-
減：期末應付票據	(4,132)	(5,714)
期末應付設備款	(500)	(3,633)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 40,749</u>	<u>\$ 69,662</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	108 年 度	107 年 度
(1) 預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 15,138</u>	<u>\$ 13,787</u>
(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動轉列採用權 益法之投資	<u>\$ 7,778</u>	<u>\$ -</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 368,000	\$ 150,000	\$ -	\$ 518,000
追溯適用新準 則影響數	-	-	59,241	59,241
籌資現金流量 之淨變動	(100,228)	30,000	(1,918)	(72,146)
108年12月31日	<u>\$ 267,772</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 57,323</u>	<u>\$ 505,095</u>

	短期借款	應付短期票券	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 294,405	\$ 90,000	\$ 384,405
籌資現金流量 之淨變動	73,595	60,000	133,595
107年12月31日	<u>\$ 368,000</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 518,000</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
生達化學製藥股份有限公司(生達)	其他關係人
CNH TECHNOLOGIES, INC.	其他關係人/關聯企業(註)

註：該公司自民國 108 年 7 月 11 日起變更關係為關聯企業，請詳附註六、

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	108 年 度	107 年 度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 65,611	\$ 57,832
關聯企業	13,418	-
	<u>\$ 79,029</u>	<u>\$ 57,832</u>

交易價格：價格與一般客戶大致相同。

收款條件：銷售予關係人係銷售後隔月收取 4 個月內期票，或銷售後收取 1~3 個月期票，而一般客戶則係於銷售後隔月收取 5 個月期票或收電匯款或開立 1~4 個月 L/C。

2. 銷售商品之期末餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據：		
一生達	<u>\$ 10,918</u>	<u>\$ 7,209</u>
應收帳款：		
一生達	\$ 11,735	\$ 5,690
關聯企業	-	1,748
	<u>\$ 11,735</u>	<u>\$ 7,438</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息，亦未提列備抵損失。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108 年 度	107 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,225	\$ 10,417
退職後福利	95	91
	<u>\$ 11,320</u>	<u>\$ 10,508</u>

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	108年12月31日	107年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(註1)	\$ 151,895	\$ 271,103	短期借款擔保
土地(註2)	46,406	46,406	短期借款及長期 借款額度擔保
房屋及建築－淨額(註2)	1,507	1,569	短期借款及長期 借款額度擔保
	<u>\$ 199,808</u>	<u>\$ 319,078</u>	

(註1)表列「其他金融資產－流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 47,338</u>	<u>\$ 53,751</u>

(二)已開狀但尚未押匯之信用狀餘額

	108年12月31日	107年12月31日
	<u>\$ 6,097</u>	<u>\$ -</u>

(三)租賃合約之協議，請詳附註六、(九)租賃交易－承租人之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,709	\$ 2,532
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 8,829	\$ 16,889
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 484,665	\$ 380,310
應收票據	28,590	16,220
應收帳款	123,492	117,191
其他應收款	2,968	4,345
其他金融資產	151,895	271,103
存出保證金	4	4
	<u>\$ 791,614</u>	<u>\$ 789,173</u>
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 267,772	\$ 368,000
應付短期票券	180,000	150,000
應付票據	36,479	33,491
應付帳款	2,545	765
其他應付款	61,543	66,522
	<u>\$ 548,339</u>	<u>\$ 618,778</u>
租賃負債	<u>\$ 57,323</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本公司持有之國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。

(B)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 21,839	29.93	\$ 653,641
日圓：新台幣	13,620	0.274	3,732
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日圓：新台幣	13,570	0.274	3,718
	107 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 5,039	30.67	\$ 154,546
日圓：新台幣	19,951	0.2762	5,510

(C)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年度及 107 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$12,379)及\$23,694。

(D)有關外幣匯率風險之敏感性分析，若新台幣對美元升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 108 年度及 107 年度之稅後淨利將分別增加/減少\$5,229 及\$1,545；若新台幣對日圓升值/貶值 1%，而其他因素維持不變之情況下，本公司於民國 108 年度及 107 年度之稅後淨利將分別增加/減少\$— 及\$55。

B. 價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升/下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民

國 108 年度及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加/減少 \$217 及 \$253；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加/減少 \$706 及 \$1,552。

C. 現金流量及公允價值利率風險

(A) 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

(B) 當借款利率上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年度及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$4 及 \$10，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司依信用風險管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。逾期超過一定期間則視為已發生違約。

D. 本公司按貿易信用風險及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，因未逾期之應收帳款之預期損失率及採簡化作法計算之應收帳款備抵損失金額均不重大，故未予認列。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 182,228	\$ 132,000

C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日	少於1年	1至2年內	2至5年內	5年後
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 268,278	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	180,000	-	-	-
應付票據	36,479	-	-	-
應付帳款	2,545	-	-	-
其他應付款	61,543	-	-	-
租賃負債	2,700	2,775	9,000	51,750
107年12月31日	少於1年	1至2年內	2至5年內	5年後
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 368,164	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	150,000	-	-	-
應付票據	33,491	-	-	-
應付帳款	765	-	-	-
其他應付款	66,522	-	-	-

D. 本公司之非衍生性金融負債並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市公司股票屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,709	\$ -	\$ -	\$ 2,709
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	-	-	8,829	8,829
	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,829</u>	<u>\$ 11,538</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,532	\$ -	\$ -	\$ 2,532
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	-	-	16,889	16,889
	<u>\$ 2,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,889</u>	<u>\$ 19,421</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 針對上述第一等級者，本公司係以收盤價為上市公司股票之公允價值輸入值。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控

制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

3. 民國 108 年度及 107 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。
4. 民國 108 年度及 107 年度第三等級金融工具因公允價值變動不重大，故本公司並未調整，故無任何變動。
5. 下表列示民國 108 年度及 107 年度第三等級之變動：

	108 年 度	107 年 度
1月1日之餘額	\$ 16,889	\$ 16,889
改採權益法而認列除列之累積損失	(282)	-
轉出至採用權益法之投資	(7,778)	-
12月31日之餘額	<u>\$ 8,829</u>	<u>\$ 16,889</u>

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市(櫃) 公司股票	\$ 8,364	現金流量 折現法	加權平均資 金成本	8.17%	加權平均資金成 本愈高，公允 價值愈低。
			缺乏市場流 通性折價	50%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低。

	107年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市(櫃) 公司股票	\$ 15,652	現金流量 折現法	加權平均資 金成本	7.73%	加權平均資金成 本愈高，公允 價值愈低。
			缺乏市場流 通性折價	50%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低。

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		認列為損益		認列為其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	加權平均資 ± 10%	\$ -	\$ -	\$ 183	(\$ 177)
	金成本				
	缺乏市場流				
	通性折價 ± 10%	-	-	836	(836)
		\$ -	\$ -	\$ 1,019	(\$ 1,013)
		107 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		認列為損益		認列為其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	加權平均資 ± 10%	\$ -	\$ -	\$ 326	(\$ 315)
	金成本				
	缺乏市場流				
	通性折價 ± 10%	-	-	1,563	(1,563)
		\$ -	\$ -	\$ 1,889	(\$ 1,878)

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 108 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司並未以任何方式轉赴大陸投資。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>108 年 度</u>	<u>107 年 度</u>
	<u>全 公 司</u>	<u>全 公 司</u>
部門收入	\$ 946,410	\$ 784,833
外部收入淨額	946,410	784,833
折舊及攤銷	69,568	61,554
財務成本	5,386	4,622
部門稅前損益	202,921	192,067
部門資產	1,861,014	1,824,694
非流動資產資本支出	58,480	72,038
部門負債	700,891	725,850

本公司因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	<u>全公司</u>
折舊費用增加	\$ 2,440
部門資產增加	\$ 53,082
部門負債增加	\$ 57,323

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產及總負債金額，係與本公司財務報表採一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務之資訊

外部客戶收入主要來自各種藥品之製造販賣及加工業務。收入餘額明細組成如下：

	<u>108 年 度</u>	<u>107 年 度</u>
銷貨收入	\$ 946,145	\$ 777,247
加工收入	265	7,586
	<u>\$ 946,410</u>	<u>\$ 784,833</u>

(六) 地區別資訊

本公司於民國 108 年度及 107 年度地區別資訊如下：

	108 年 度	
	收 入(註1)	非流動資產(註2)
台灣	\$ 289,098	\$ 729,857
亞洲(除台灣地區外)	462,786	-
歐洲	129,882	-
美洲	62,185	-
非洲	2,459	-
	<u>\$ 946,410</u>	<u>\$ 729,857</u>
	107 年 度	
	收 入(註1)	非流動資產(註2)
台灣	\$ 267,453	\$ 685,518
亞洲(除台灣地區外)	373,839	-
歐洲	93,452	-
美洲	49,789	-
非洲	300	-
	<u>\$ 784,833</u>	<u>\$ 685,518</u>

(註 1)收入係以客戶所在國家為基礎。

(註 2)非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款。

(七) 重要客戶資訊

本公司於民國 108 年度及 107 年度重要客戶(收入達營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

客 戶	銷貨部門	108 年 度		107 年 度	
		營業收入淨額	%	營業收入淨額	%
乙公司	全 公 司	\$ 158,171	17	\$ 155,978	20
甲公司	全 公 司	123,170	13	94,479	12
		<u>\$ 281,341</u>	<u>30</u>	<u>\$ 250,457</u>	<u>32</u>

生泰合成工業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期			
-------	-----------	-------------	------	---	--	--	--

生泰合成工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期期末	去年年底(註1)	股數	比率	帳面金額		
生泰合成工業股份有限公司	CNH TECHNOLOGIES, INC.	美國	各類藥品之研發	\$ 21,092	\$ -	535,050	47.62	\$ 22,927	\$ 6,389	\$ 2,647

(註1)請詳附註六、(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動之說明。

(註2)本表涉及外幣者，期末帳面價值係以財務報告日之匯率(美元:新台幣 1:29.98)換算為新台幣；本期損益則按當期之平均匯率(美元:新台幣 1:30.91)換算為新台幣。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

項 目 \ 年 度	108 年度 (仟元)	107 年度 (仟元)	差 異	
			金額(仟元)	%
流動資產	1,089,089	1,112,443	(23,354)	(2.10)
不動產、廠 房及設備	664,543	680,001	(15,458)	(2.27)
非流動資產	107,382	32,250	75,132	232.97
資產總額	1,861,014	1,824,694	36,320	1.99
流動負債	614,983	689,156	(74,173)	(10.76)
非流動負債	85,908	36,694	49,214	134.12
負債總額	700,891	725,850	(24,959)	(3.44)
股本	300,595	300,595	0	0
資本公積	314,353	314,322	31	0.01
保留盈餘	547,910	486,132	61,778	12.71
其他權益	(2,735)	(2,205)	(530)	(24.04)
權益總額	1,160,123	1,098,844	61,279	5.58

增減比例變動分析說明：

(1)非流動資產：主要係使用權資產增加所致。

(2)非流動負債：主要係租賃負債增加所致。

(3)其他權益：主要係依 IFRSs 9 將備供出售金融資產評價調整重新歸屬所致。

(二)未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變 動 比例(%)
營業收入	946,410	784,833	161,577	20.59
營業成本	(641,394)	(533,993)	107,401	20.11
營業毛利	305,016	250,840	54,176	21.60
營業費用	(104,406)	(101,336)	3,070	3.03
營業淨利(淨損)	200,610	149,504	51,106	34.18
營業外收入及支出	2,311	42,563	(40,252)	(94.57)
稅前淨利	202,921	192,067	10,854	5.65
所得稅利益(費用)	(43,448)	(38,076)	5,372	14.11
本期淨利(損)	\$ 159,473	\$ 153,991	5,482	3.56

1. 增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入：主要係積極拓展歐、美、日等國外銷市場增加，另外，骨骼肌鬆弛劑及治療過動症新產品銷售量明顯增加所致。
- (2)營業成本：主要係隨著營收增加而增加及銷售產品組成改變所致。
- (3)營業毛利：主要係營收增加及銷售產品組成改變所致。
- (4)營業淨利：主要係營業毛利增加所致。
- (5)營業外收入及支出：主要係其他收入減少及外幣兌換損失大幅增加所致，去年外幣兌換利益大幅增加。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係依據本公司產能、對未來景氣變動之預期及考量客戶的訂單等因素進行評估，預期未來一年度各項原料藥之銷售數量可達 427 仟公斤，仍維持穩定之趨勢。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析

年 度 項 目	108 年度	107 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	37.84	27.69	36.66
現金流量允當比率(%)	70.98	66.08	7.42
現金再投資比率(%)	8.75	9.64	(9.23)

增減比例變動說明：

現金流量比率增加：主要係獲利增加致營運現金流量增加，加上短期借款大幅減少所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現金 流出(入)量 (3)	預計現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
484,665	398,750	318,135	565,280	0	0

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計營業收入增加，將產生淨現金流入。
- (2)投資活動：預計購買不動產、廠房及設備，將產生淨現金流出。
- (3)融資活動：預計償還到期之借款及發放現金股利，將產生現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	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		
				108 年度	109 年度	110~112 年度
新建廢水處理場	自有資金	109.6.30	99,000	4,850	10,000	14,850
機器設備	自有資金	109.8.31	30,374	17,615	12,759	-

(二)預期可能產生效益：

1.預期可增加之銷售量、額及毛利：

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量(KG)	銷售量(KG)	銷售金額	平均毛利
108	人用原料藥	45,000	35,000	36,000	7,800

2.其他效益說明：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本年度轉投資金額未超過實收資本額百分之五，故不適用。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)風險事項之分析評估：

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)對公司損益之影響：

項 目	108 年度(新台幣仟元；%)
利息收(支)淨額	9,519
兌換(損)益淨額	(12,379)
利息收(支)淨額占營收淨額比率	1.01
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	4.69
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	(1.31)
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	(6.10)

①利率變動

本公司 108 年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 636,560 仟元及 447,772 仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高或下降 1%，將使公司收入增加或減少 1,888 仟元。

②匯率變動

本公司有以外幣計價之進出口業務資金往來，匯率變動主要仍影響購料成本及營業收入。本公司 108 年直接外銷金額為 US20,373 仟元及日幣¥94,080 仟元，進口原料金額為 US5,777 仟元及日幣¥320,496 仟元，若市場匯率變動貶值或升值 1%，將使公司收入增加或減少約 3,749 仟元。

③通貨膨脹

近年來台灣通貨膨脹率約在 1%~2%之間，而本公司主要原料來自國外進口，如以 108 年國內原料採購金額約 61,088 仟元計算，通貨膨脹率提高或下降 1%，將使公司原料成本增加或減少約 611 仟元。

(2)未來因應措施

①利率變動之因應措施

本公司為降低利率風險，茲向銀行申請融通貸款以備短期週轉用，貸款額度如下：

授信內容	綜合額度授信
額度	新台幣玖億柒仟萬元整
利率	LIBOR+0.6%/0.654%；1.1%
期間	1 年；2 年
償還期限	以約定借款天期償還
動用期間	107 年 7 月至 109 年 12 月
未使用餘額	新台幣伍億貳仟貳佰貳拾貳萬柒仟伍佰肆拾元整

②匯率變動之因應措施

本公司營運資金充裕，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險，本公司除部分採取動態自然避險外，於選擇較佳幣別貸款或買匯還款以規避匯率變動風險。

③通貨膨脹之因應措施

本公司競爭之最大利基在於與多家供應商維持長期性往來，形成供應鏈供貨穩定，並建立原物料及成品安全庫存量因應市場需求適時調整，嚴格控管以求安全備料。針對通貨膨脹之影響，公司透過製程改善及推動各項改善方案以達降低成本，增加競爭力。

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：

本公司對從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆訂相關的作業程序控管，目前未從事上述之投資及交易活動。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

- (1)108 年延續 107 年度之設計開發，並增加 3 項新產品之開發與 5 項製程改善，其中製程改善主要為優化製程條件使產率提升，並建立回收再利用製程來降低成本以及減少對環境之衝擊。
- (2) 109 年延續 108 年度之設計開發，並增加 5 項新產品之開發與 5 項製程改善。預估 109 年將投入叁仟萬元之研究費用並持續開發具潛力之新產品，以期創造外匯與增加公司利益。

項次	最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1	心血管用藥(I)設計開發	產品開發階段	400 萬	2020 年 8 月	產品品質 市場推廣程度
2	心血管用藥(II)委託加工	產品設計階段	400 萬	2020 年 12 月	產品品質 市場推廣程度
3	糖尿病用藥(I)設計開發	產品開發階段	600 萬	2020 年 8 月	產品品質 市場推廣程度
4	糖尿病用藥(II)設計開發	產品開發階段	600 萬	2020 年 12 月	產品品質 市場推廣程度
5	肌肉鬆弛劑設計開發	產品開發階段	200 萬	2020 年 10 月	產品品質 市場推廣程度

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：

(1)對公司財務業務之影響：

- ①藥價調查及調整：健保局為控制預算，持續進行藥價調查及調整，每次藥價之調整均會影響醫療院所選擇用藥習性，亦直接影響藥廠或廠商對本公司之原料藥價格之降價要求。
- ②大陸與印度原料藥之低價競爭：原料藥業在國內起步較遲，近期無法與歐美日先進國家抗衡，在面臨歐美日先進大廠夾殺之餘，並遭遇印度、大陸低價競爭。
- ③原料藥 PIC/S GMP 制度之實施：國內自 91 年 4 月 22 開始實施原料藥 cGMP 制度，增加投資 GMP 軟硬體之費用。雖然公司已有部分產品通過美國 FDA 嚴格檢查，但因應衛生署公佈實施原料藥 cGMP，秉持品質保證 安全第一之原則，積極配合實施。而由於實施原料藥 cGMP 期間須花費較多人力及物力，因此短期會影響生產力，進而影響生產成本，為此公司致力於管理合理化，克服所受衝擊。我國製劑廠已公告實施 PIC/S GMP，103 年 12 月 31 日全面實施，規定 104 年 1 月 1 日起，製劑藥品必須採用 GMP 原料藥且對採用 GMP 原料藥品項之製劑產品，公告優惠之藥價，此制度之落實，有助我國原料藥廠整體水準之提升與發展，保障國民健康。

(2)因應措施：

- ①預估未來產品價格將持續受到藥價限制與影響。公司於民國七十一年成立至今已逾三十五年，一直秉持著「精誠務實、創新發展」

的經營理念，從事原料藥的生產。雖然健保局調降製劑藥品價格，但通常原料藥僅佔製劑藥品成本約 8~15%，影響藥價不大，且藥價政策使得國產製劑廠有銷量增加的趨勢，同時，公司每年投入相當研發經費，建立關鍵技術，預期未來研發產品效率將更好，且製劑廠公告實施 PIC/S GMP 採用 GMP 原料藥亦有獎勵藥價之措施，有利我國藥品產業之發展，以維持銷售業績之持續成長。

②公司三十多年來，辛苦經營，深知以國內為市場規模太小無法發展生存，以國外為市場必然面臨歐美日先進大廠高品質之挑戰，並遭遇印度、大陸低價競爭，因此研發之產品品質與歐美日相當且價格與印度、大陸相近，同時公司通過美國及我國政府 GMP 查廠合格，並蒙眾多先進國內外大廠嚴格查廠合格，並實施 ISO 9001、ISO 14001 及 ISO 45001，品質、環保、工安兼顧，產品深獲國內外藥廠肯定，得以維持穩定成長。

③原料藥 PIC/S GMP 制度之實施，雖然短期費用增加，但長期反而有助於提昇國際形象及確保良好品質，最近已有國外藥廠要求提供我國 GMP 證明才願購買，因此推行 GMP 雖然短時間內需花費較多人力物力，但長久而言，對公司是一項利多，且因實施 GMP 製程穩定、品質優良、成本降低，效益反而更能顯現。

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：

公司重視研究發展，每年皆投入相當研究經費，重要產品皆自力研發，策略執行專案計劃，落實所有技術生根，為公司永續經營之本，已累積出各種關鍵製造技術，建立關鍵技術平台來加速系列產品開發，所推出產品皆具雄厚成長潛力與市場之競爭力；除自力研發奠定紮實之技術根基外，並積極經由產、官、學、研合作，透過外部技術合作，促進產業之升級，與工研院生醫所、生技中心、大學院校等等，藉由不斷努力來提昇技術開發能力。雖經濟不景氣，企業經營倍感艱辛，但藉由上述之努力，公司 108 年營業額相較 107 年成長約 20.59%，獲利亦有所提升，主要係積極拓展外銷市場，產能增加利用率提高，加上銷售產品組成改變所致。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

公司勞資關係良好，本著取之於斯，用之於斯的理念，參與鄰里社區與學校之活動，協助改善地方生活環境品質，並藉良好互動溝通，真誠的回饋鄉里。公司捐贈財團法人創世社會福利基金會、財團法人礦工兒子教育基金會、財團法人癌症希望基金會、財團法人星砂社會福利基金會、新營區土庫社區發展協會、新營區土安宮管理委員會、台南市新營區新東社區發展協會、財團法人范道南文教基金會、中華

民國藥學生聯合會等。本公司長期以關懷偏鄉弱勢孩童教育為起點，因此每年定期捐贈東原國中提供孩子良善教養環境，戮力經營學生專長特色，藉此培養孩子信心，重構積極進取的價值觀與永不放棄的態度。另為回饋社會，配合集團舉辦不定期捐血活動，公司亦發起發票募集或現金捐贈成立愛心基金，不定期訪查需要援助的弱勢單位或急難救助家庭。對國家或國際發生重大災難時，配合政府或民間團體共同捐款協助救災。推派專業人員參與國家型如 DMF、GMP 之指導及教育訓練，提升我國製藥水準。參與社區各項節慶、廟會、民俗活動，每年協助生達製藥舉辦多項社會公益活動，如全國性之生達盃桌球賽、捐血活動、寫生比賽等。熱心公益培養社會善良風氣與促進社區互動進而回饋社區，這一系列之措施，提昇公司企業良好形象，消除社會變遷可能對企業產生之危機。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

(1)預期可能產生效益：

①預期可增加之銷售量、額及毛利

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量 (KG)	銷售量 (KG)	銷售金額	平均毛利
109	人用原料藥	45,000	35,000	36,000	7,800

②其他效益說明：無。

(2)預期可能風險：

為因應新產品量產上市及既有產品產能提升，符合公司短、中期發展目標，因此導入本投資專案，改善既有生產場所、汰舊換新並調整生產線之設備配置，專案內容乃依據現有設備使用狀況及產能負荷加以評估，依據實際需求謹慎規劃，萬一銷售產品不如預期，將導致投資無法發揮預期效益。

(3)因應措施：

雖然本計畫之設施及設備係依據現有設備使用狀況及未來產能進行規劃，倘若規劃生產品項之市場需求不如預期或有變更時，該設施、設備僅需小幅度修改即具替代性，非但能轉用於其他產品之生產，亦可用於特定產品及未來之新產品導入，避免造成設備閒置之狀況。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險

①進貨集中原因

A.品質穩定性之考量：

本公司為專業原料藥製造廠商，而原料藥為藥品中具有療效之成分，直接影響用藥者之健康及生命安全，茲事體大，為確保藥品之有效性及安全性，製藥產業中各個環節的藥廠(專業製劑廠或原料藥廠商)對於原料品質要求均十分嚴格。本公司為確保品質及在 GMP(藥品優良製造規範)、FDA(美國藥物食品局)要求下，對於新尋獲原料來源均需經過多次的檢驗、試製安定性合格後始能採用，但一經使用不得隨意更換原料來源，以維持品質穩定性、可靠性及安全性。又因，本公司係以化學合成技術產製原料藥，影響化學合成反應之因素甚多，原料品質之些微差異往往造成產品品質重大的變異，故製藥廠商為能精確掌握製程中之參數，政策上以向同一原料供應商採購，期以降低產品品質之差異，避免造成生產產品品質不穩定之現象。

B.採購成本考量

為達經濟採購量，大量向同一供應商採購，可增強其議價空間，以期降低原料成本，且供應商大批量之生產所提供之原料品質，亦將更趨穩定及可靠。

②進貨集中風險：

由於部分產品銷售量增加，因而採購量相對增加，又因近年來世界各國愈加重視環保議題，造成原物料成本上漲，考量金額較高及價格平衡，原料經詢價、比價後，分散由供應商 EVERLEAD、SINO-KING、Chingtide、Quantum 及 Zerochem 等進行採購。雖然公司多項原料均向 Chingtide 及 EVERLEAD 進口，但 Chingtide 及 EVERLEAD 若無法供料，仍可轉向其他合格供應商採購，應不致有斷料之虞。且目前大部分原料已有二家以上合格供應商。對於少數原料尚未建立第二家合格供應商，將持續開發，以穩定供貨來源無虞，且目前積極研發其他替代性原料，其進貨之風險已大幅降低。

③因應措施：

A.不定期查訪供料廠商及協同對產品品質改善之研討等，以維持與進貨供應商之關係，並得以掌控供料品質。

B.增加其他供應商之合作計劃，為考量因進貨集中所可能產生斷

料風險，已備有品質通過該公司安定性測試之合格供應商，並自其他地區(如印度等)尋找成本較低，又符合品質標準之其他貨源。

C.建立安全存量，公司在安全備料方面加強控管，以避免斷料對公司可能產生之衝擊。

D.研發其他替代品，轉向具成效之產品開發。

(2)銷貨集中所面臨之風險

①銷貨集中原因

乙公司係公司長久銷售客戶，108 年度公司銷售予乙公司之銷售額金額為 158,171 仟元，佔生泰公司營收淨額比例為 16.71%，主要銷售產品為局部麻醉劑原料藥、消炎解熱鎮痛劑原料藥及肌肉鬆弛劑原料藥。甲公司為日本原料藥貿易商，銷售對象為日本藥廠，甲公司在日本有良好信譽與銷售經驗，客源穩定，為生泰公司長久開展日本市場之夥伴，雙方維持良好之合作關係。

另公司原料藥之銷售投入參展、拜訪等行動；積極開拓市場大多經由貿易商再轉銷售予國內外藥廠或國外貿易商，係因為貿易商已累積多年醫藥化學品銷售經驗，具有專業水準，並且有其主要地區客戶，幾十年來已建立密切合作關係，通路穩定且多樣化，更能為公司產品產生分散世界各國之加分效果，亦可節省設置營業據點及產品廣告費用之相關業務支出。

②銷貨集中風險：

依前段所述，公司銷售予乙公司有其行業特性，而乙公司自公司之進貨約佔其總進貨約 2 成，且乙公司為貿易商，本身無生產製造能力，故對公司之依存度相對提高；另一方面，公司對乙公司再銷售之貿易商之銷售對象亦有所掌握，且依 GMP 規定產品外包裝上需註明生產公司名稱及地址之標籤，故公司可藉此建立品牌形象及使用者對產品之信賴度。在收款方面，公司對乙公司之銷貨條件為銷貨後收取一個月票期，且自雙方業務往來 30 餘年以來，乙公司尚無延遲付款之情形，並已向乙公司辦理設定抵押，確保交易安全。綜上所述，該公司銷貨集中之風險已相對降低。而甲公司亦是與公司貿易往來 10 幾年，因銷售日本皆須透過該國國內管理員再銷售至藥廠，且對於最終藥廠皆公開透明。在收款方面，亦與乙公司相同條件，至今亦無發生帳款延遲或未付情形。

③因應措施：

A.掌握既有貿易商或代理商行銷通路，與既有客戶維持良好之業

務合作關係，亦積極建立國際行銷體系，開拓更多家數之代理商。另，積極開拓自行銷售客戶亦多有展獲，成長頗多，例如參加歐洲及日本 CPHI(世界原料藥展)等，藉以打開國際知名度，尋求與其他廠商之合作機會。

B.開發具潛力產品，或特殊性之高附加價值產品，藉由產品多樣化，開發新客源。

C.網路行銷參加知名網站之排名功能，提昇公司曝光率及形象。

D.擬具體策略與其他廠商垂直合作，提供客戶信任的製造技術及優良產品，多年來，始終如一的敬業精神，務實的雙方互惠，創造雙贏的事業，終將廣為合作夥伴所稱許，而樂於永續合作。

E.本公司經多年之耕耘與努力，自行拓銷之客戶多有所增，平衡與貿易商偏重之關係。

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：無。

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

13.資安風險評估分析之說明及因應措施：為提升本公司資訊安全管理，成立「風險管理工作小組」，成員包含最高管理階層、管理代表及各單位主管，「風險管理工作小組」組長主導風險評估作業，包括資訊安全風險評估分析，並制訂、推動、實施及評估改進資訊安全管理事項，確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。評估項目包含人員、作業系統及環境、建物，軟硬體設施設備等，辨識評估後建立風險評估表並確認風險等級，若屬高度風險時，負責單位主管需填寫「風險處理規劃表」進行改善，以降低對公司影響與衝擊，甚至將風險轉嫁由其他團體來承擔或分攤部分的風險，其方法包括契約的簽訂、保險和機關的結構。由最高管理階層當召集人，每年定期或視需要召開會議，審查資訊安全管理相關事宜。本公司資訊安全經評估後，並未對公司造成重大之營運風險。但每年仍定期執行資安及相關法規教育訓練，增加資安宣導頻率，告知每位員工相關訊息，提升警覺性，防

止資安威脅。

14.其他重要風險及因應措施：無。

(二)風險管理組織：

1.風險管理之組織與運作

(1)本公司依據最新內部稽核準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個層級：主辦單位或承辦人為第一層級，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二層級為總經理及董事長，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三層級為稽核室的稽核主管及董監事審議。

(2)本公司訂有年度稽核計劃風險評估辦法，自 95 年底起，每年底將內部控制作業完成風險評估表，並依據風險評估表完成下年度稽核計劃，若遇市場變化或特別事故，對風險產生重大影響者應修正稽核計劃，經總經理核准提交董事會通過，因本公司作法十分嚴謹，故無風險發生，控管良好。

2.風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一層級)	風險審議及控制 (第二層級)	董監事會及 稽核室 (第三層級)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財管部 財管部	總經理、董事長	董監事會： 風險評估控管之決策與最終控制 稽核室： 風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告
三、研發計劃 四、政策與法律變動 五、科技及產業變動 六、企業形象改變 七、投資、轉投資及併購效益	研發部 研發部、合成部、總務部 研發部、合成部 總務部 財管部、合成部、總經理室	總經理 總經理 總經理 總經理 總經理、董事長、會計師	
八、擴充廠房或生產 九、進貨或銷貨集中	合成部、總務部、財管部 總務部、營業部、財管部	總經理、董事長 總經理	
十、董監及大股東股權移動 十一、經營權變動	財管部、總經理、董事長 財管部、總經理、董事長	董事會 董事會	
十二、訴訟及非訟事項 十三、其他營運事項	財管部、總經理室 總經理室	總經理、董事長	
十四、人員行為、道德與操守	各部門主管及總務部	總經理	
十五、SOP 及法規之遵守	各部門主管	總經理	
十六、董事會議事管理	財管部、總經理室	總經理、董事長	

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

生泰合成工業股份有限公司



董 事 長 蕭 振 明

