

股票代碼：1777

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



一一〇年度年報

年報查詢網站 <https://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <https://www.syn-tech.com.tw>

中華民國一一一年五月二十五日刊印

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 蕭振明

職 稱 董事長

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 103432 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	16
四、公司治理運作情形	22
五、簽證會計師公費資訊	74
六、更換會計師資訊	74
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	74
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	75
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	76
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	77
肆、募資情形	78
一、資本及股份	78
二、公司債辦理情形	83

三、特別股辦理情形	83
四、海外存託憑證辦理情形	83
五、員工認股權憑證辦理情形	83
六、限制員工權利新股辦理情形	83
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	83
八、資金運用計劃執行情形	85
伍、營運概況	90
一、業務內容	90
二、市場及產銷概況	96
三、從業員工	104
四、環保支出資訊	105
五、工作環境與員工人身安全保護措施	108
六、勞資關係	112
七、資通安全管理	115
八、重要契約	116
陸、財務概況	118
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	118
二、最近五年度財務分析	120
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	123
四、最近年度財務報告	124
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	124
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	124

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	182
一、財務狀況.....	182
二、財務績效.....	183
三、現金流量.....	184
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	185
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.....	185
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.....	186
七、其他重要事項.....	193
捌、特別記載事項.....	194
一、關係企業相關資料.....	194
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	194
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.....	194
四、其他必要補充說明事項.....	194
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.....	194

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，迄今已達 40 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 冠狀病毒流行，印度政府因而管制部份藥品出口，造成國際性藥品原料藥缺料，原料藥藥品之重要即為明證。非常遺憾，公司於 110 年 5 月 20 日發生重大意外火災，損毀 C、D、E、F 廠，在全體員工協力合作及現金增資配合之下，預定第二季末、第三季初逐漸恢復 D 廠、C 廠，第三季末、第四季完成 F 廠、E 廠生產，今後以更嚴謹態度，務求產品品質保證，安全第一且兼顧環保之政策，110 年公司營業額較 109 年衰退 24%，淨利也衰退 44%，所幸 EPS 仍能維持 3.00 以上，於此感謝全體員工堅守崗位、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、泌尿系統藥物甚至外用藥物等類產品。早期以內銷為主，逐漸轉型外銷，很辛苦地從國內拓展至東南亞、歐、美，最近 10 年來積極努力開發日本市場，終於逐漸展現營運績效。目前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，基於長遠發展，公司規畫將合併生達公司合成部，跨入特殊賦形劑及動物用原料藥領域，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，除生產人用原料藥，更延伸至賦形劑及動物用原料藥，以期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 110 年度營業收入淨額因遭意外僅達新台幣 746,603 仟元，較 109 年度新台幣 983,788 仟元，衰退 24.11%；本期淨利計新台幣 103,835 仟元，較 109 年度新台幣 186,742 仟元，衰退 44.40%。

2.預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	110 年度預算金額	110 年度實際金額	達成率%
營業收入	762,470	746,603	97.92
營業成本	510,413	504,257	98.79
營業毛利	252,057	242,346	96.15
營業費用	102,215	95,877	93.80
營業利益	149,842	146,469	97.75
稅前淨利	134,904	126,904	94.07

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(%)	32.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	320.42
償債能力(%)	流動比率(%)	250.98
	速動比率(%)	214.04
	利息保障倍數	38.98

(2)獲利能力分析

本公司在 110 年度雖積極拓展外銷市場，但因災害意外事故造成產能大幅下降致營收大幅減少，故營業毛利較 109 年度大幅減少 34.66%；而營業費用亦因受營收減少，包括運費、佣金支出及其他出口費用亦隨之減少，相較 109 年度減少 11.67%；營業外收入及支出則因美元利率下降利息收入減少，加上新台幣升值幅度縮小致外幣兌換損失亦減小，相較 109 年度營業外支出大幅減少 33.59%。

綜上所述，本期淨利較 109 年度大幅減少 44.40%。

4.研究發展狀況

本公司 110 年度研究發展費用支出為新台幣 24,680 仟元，除了新產品設計開發項目提高公司市場競爭力，既有產品製程改善生產效率及提升毛利率；公司仍然致力於產品多晶型研究，建立晶型篩選技術、晶型分析方法與粒徑探討利於製劑端客戶之行銷佈局，並持續與日本、德國進行技轉案開發及國內生技藥廠新藥合作開發，從中提升產品技術層次與競爭力，並積極研究不對稱還原技術運用於具光學活性產品及臨床用原料藥與新化合物，朝向開發新藥領域邁進，以增進發展之利基。

二、本年度營業計畫概要

1.經營方針

我國衛生福利部食品藥物管理署於 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；基於確保藥品運送品質安全，更進一步推行 GDP，而公司率先於 110 年 10 月接受 TFDA 查廠，111 年 1 月 7 日接獲通知評鑑通過。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，且皆獲得 ISO14001 及 ISO 45001 之認證，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)111 年預期銷售數量

主要商品	年度	111 年度	
		數量(kg)	百分比
肌肉鬆弛劑原料藥		195,420	69.00%
局部麻醉劑原料藥		31,680	11.19%
心臟血管劑原料藥		4,670	1.65%
消炎解熱鎮痛劑原料藥		8,750	3.09%
呼吸系統劑原料藥		625	0.22%
消化系統劑原料藥		8,370	2.96%

中樞神經系統原料藥	2,183	0.77%
化學治療原料藥	28,800	0.12%
其 它	2,710	0.96%
合 計	283,208	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，近年來亦加強大陸市場之開展，已有產品取得商機，未來可期。

(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，因 COVID-19 因素日本、上海及歐洲 CPHI 國際型原料藥、中間體展覽會未舉辦，因此參加網路方案，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 5~10 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 5 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，一起走向國際市場。

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-IKO

* 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、大陸法規要求面逐漸嚴格提升、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，非有相當經驗優異技術及人才，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 JD MF 已達 10 項。
 - 2.增加美國 DMF 登錄一項產品，合計 US DMF 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。

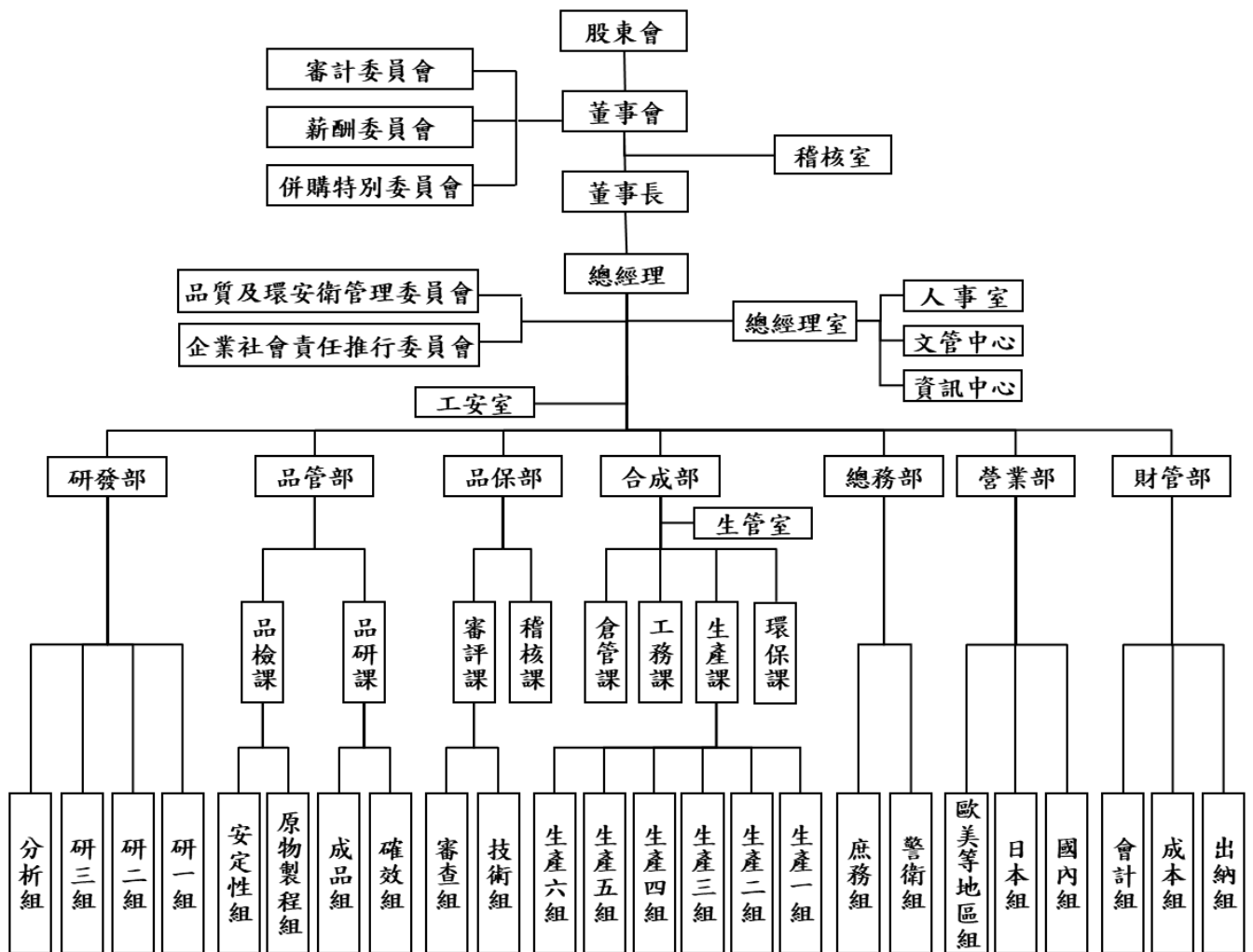
- 民國 103 年
- 1.增加日本登錄 DMF 二項產品，合計 MF 已達 12 項。
 - 2.增加美國登錄 DMF 一項產品，合計 DMF 已達 22 項。
 - 3.增加加拿大登錄 DMF 一項產品，合計 DM 已達 4 項。
 - 4.三項產品通過衛生署福利部原料藥 cGMP 查廠，合計共 29 項。
 - 5.辦理現金增資伍仟壹佰萬元，資本額達參億零伍拾玖萬伍仟伍佰元。
 - 6.榮獲衛生福利部與經濟部舉辦之 103 年度藥物科技研究發展獎。
- 民國 104 年
- 1.獲日本 PMDA 查廠通過二項產品。
 - 2.獲美國 FDA 查廠通過。
 - 3.增加日本登錄 DMF 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。
- 民國 109 年
- 1.增加日本登錄 DMF 一項產品，合計 MF 已達 22 項。
 - 2.增加額定資本額達陸億元。
 - 3.與德國 TRANSO-PHARM 公司合作開發 EPR 及 EPT 低血壓與休克治療劑，並已順利完成 DMF、CEP 等登錄於歐、美、亞、非、澳各國。
- 民國 110 年
- 1.辦理現金增資壹億元，資本額達肆億零伍拾玖萬伍千伍佰元。
 - 2.榮獲財團法人生技醫療科技政策研究中心之國家新創獎 2021 年度精進續獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

生泰合成工業股份有限公司公司組織圖



(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。
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：111 年 04 月 23 日

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	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
							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	-	110.08.24	3 年	92.03.17	3,188,484	10.60	8,143,796	20.33	0	0	0	0	高雄醫學院藥學系	註一	無	無	無	註九
	中華民國	代表人：蕭振明	男 78	110.08.24	3 年	92.03.17	379,082	1.26	479,970	1.20	35,021	0.09	0	0						
董事	中華民國	百事達投資股份有限公司	-	110.08.24	3 年	92.03.17	4,145,902	13.79	4,845,902	12.10	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 59	110.08.24	3 年	95.05.30	1,484	0.005	1,484	0.003	657,982	1.64	0	0						
董事	中華民國	蔡俊澤	男 78	110.08.24	3 年	71.08.27	413,314	1.38	523,312	1.31	39,250	0.10	0	0	臺北醫學院藥學系	註三	無	無	無	無
董事	中華民國	陳水清	男 85	110.08.24	3 年	71.08.27	786,598	2.62	868,598	2.17	567,889	1.42	0	0	台灣大學法律系	註四	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王英基	男 77	110.08.24	3 年	104.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	高雄醫學院藥學所博士	註五	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳奇銘	男 57	110.08.24	3 年	104.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學電機工程所博士	註六	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳怡燕	女 56	110.08.24	3 年	110.08.24	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系	註七	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	1,709	0.004	0	0	0	0	政治大學會計系	無	無	無	無	110 年 8 月 24 日 改選 後解 任
	中華民國	代表人：高源豐	男 65	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 85	107.06.20	3 年	71.08.27	786,598	2.62	868,598	2.17	567,889	1.42	0	0	台灣大學法律系	註四	無	無	無	
監察人	中華民國	吳國明	男 55	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	

註一：蕭振明目前兼任本公司總經理；盈生投資董事長；怡發科技公司、CNH TECHNOLOGIES, INC.之法人董事代表人。

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(薩摩亞)、Standard Chem. & Pharm. Philippines(菲律賓)、端強實業、江蘇生達、江蘇達亞、台灣生資、生展生物科技、盈盈生技、和信開發、金穎生物科技、和耀生技之法人董事代表人；新營養雜誌社之董事長。

註三：蔡俊澤目前兼任本公司研發主管。

註四：陳水清目前兼任台灣福雅公司董事長。

註五：王英基目前兼任大仁科技大學董事。

註六：陳奇銘目前兼任長龍農產公司之董事。

註七：吳怡燕目前兼任鼎聖會計師事務所執業會計師。

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：本公司因 111 年 1 月 1 日王義烽總經理退休解任後，蕭振明董事長經董事會審慎評估後委任始兼任總經理一職，可提升本公司董事會決議政策佈達之效率及決策執行力，惟為落實公司治理，仍維持董事會成員過半數未兼任員工或經理人，以提升董事會職能及強化監督效益。目前本公司已有下列因應措施：(1)公司已設置審計委員會，除明定其職權外，可健全及監督董事會之管理機制，且目前獨立董事分別在財務會計及產業領域學有專精，除能提供產業展望之建議並對財務會計有效發揮其監督職能。(2)除配合董監每年持續進修之規定，另安排董事參加年度公司治理論壇，提升董事會效能。

法人股東之主要股東

111 年 04 月 23 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(5.28%)、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%)、百事達投資股份有限公司(1.49%)、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(1.36%)
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

111 年 04 月 23 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

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
生達化學製藥股份有限公司 代表人：蕭振明	董事長蕭振明先生經國家考試及格領有藥師證書，其指導公司廠房設施設備規劃及具備專業醫藥知識PIC/S GMP 且為公司執業管理藥師。曾任生達化學製藥(股)公司董事及生泰合成工業(股)公司總經理等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(6)、(9)、(10)、(11)	0
百事達投資股份有限公司 代表人：范滋庭	董事范滋庭先生提供資訊技術協助及財務管理及國際行銷指導。現為生達化學製藥(股)公司董事及總經理等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(6)、(7)、(9)、(10)、(11)	0
蔡俊澤	董事蔡俊澤先生經國家考試及格領有藥師證書，其協助公司新藥研究開發及原料藥合成與製程改善指導。曾任生達化學製藥(股)公司經理及萊特美生化(股)公司總經理等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(2)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
陳水清	董事陳水清先生為法律系畢，專精企業管理及機械設備製造及進出口業務，關注公司法令面之依循及進出口匯率風險控管。曾任台灣福多(股)公司總經理，現任台灣福雅(股)公司董事長，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(4)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
王英基	獨立董事王英基先生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。曾任高雄醫學大學醫藥暨應用化學系教授及私立大仁科技大學教育董事，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
陳奇銘	獨立董事陳奇銘先生現為真理大學校長，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。曾任太普高精密影像(股)公司獨立董事及京冠生物科技(股)公司董事等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
吳怡燕	獨立董事吳怡燕小姐經國家考試及格領有會計師證書，具備財務會計及稅務規劃專長，提供財稅務法令諮詢，現為鼎聖會計師事務所執業會計師，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
安富興業股份有限公司 代表人：高源豐	監察人高源豐先生曾任第一、長誌、群智聯合會計師事務所副、經理、大亞證券副總經理、生達化學製藥(股)公司監察人，專精財務會計及證券法令，提供財務及證券法令諮詢，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(3)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	0
吳國明	監察人吳國明先生經國家考試及格領有會計師證書，具備財務會計及稅務規劃專長，提供財稅務法令諮詢，現為祥業聯合會計師事務所執業會計師，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0

註：(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、董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化

本公司董事會通過訂定「公司治理守則」，並於第三章"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。依據本公司「公司治理守則」第 20 條，本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。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。110 年考量董事多元化，設定目標增加 1 名女性董事，本屆改選已達成目標，董事會增加 1 名具財務專長之女性獨立董事，另 2 位獨立董事任期年資為 6 年。目前公司董事有 7 名，皆為中華民國國籍，一般董事占比為 57%，獨立董事占比為 43%；男性 6 名占比為 86%、女性 1 名占比為 14%；4 位董事年齡在 70 歲以上，3 位在 50~60 歲。

(二)董事會獨立性

本公司 110 年全面改選董事 7 人，其中含獨立董事 3 人，占比為 43%。本屆董事會增加 1 名具財務專長之女性獨立董事，另 2 位獨立董事任期年資均為 6 年。全體董事間未與其他董事具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第 30 條所列情事。獨立董事其本人、配偶及二親等以內親屬皆未持有公司股份，且未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，於選任前二年及任職期間無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條所列之情事，本公司董事會成員之獨立性均符合法令規定，該獨立性符合之項目，請詳上列一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之符合獨立性情形揭露。

(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：111 年 04 月 23 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年子女 持 有 股 份		利用他人名 義持有股份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備 註
					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	蕭振明	男	111.01.01	479,970	1.20	35,021	0.09	0	0	高雄醫學院藥學系 生達化學製藥公司董事 生泰合成工業公司總經理、董事長	註一	無	無	無	註二
研發部 經 理	中華民國	蔡俊澤	男	106.08.01	523,312	1.31	39,250	0.10	0	0	台北醫學院藥學系 生泰合成工業公司董事 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	33,704	0.08	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	20,000	0.05	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	5,000	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	0	0	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	30,000	0.07	0	0	0	0	成大附設空中商專國貿科 生泰合成工業公司出納、會計、組長、課長、副理	無	無	無	無	無
總務部 課 長	中華民國	黃士銘	男	110.05.04	25,000	0.06	0	0	0	0	靜宜大學會計系 生泰合成工業公司稽核人員	無	無	無	無	無

註一：蕭振明目前兼任本公司總經理；盈生投資董事長；怡發科技公司、CNH TECHNOLOGIES, INC.之法人董事代表人。

註二：本公司因 111 年 1 月 1 日王義烽總經理退休解任後，蕭振明董事長經董事會審慎評估後委任始兼任總經理一職，可提升本公司董事會決議政策佈達之效率及決策執行力，惟為落實公司治理，仍維持董事會成員過半數未兼任員工或經理人，以提升董事會職能及強化監督效益。目前本公司已有下列因應措施：(1)公司已設置審計委員會，除明定其職權外，可健全及監督董事會之管理機制，且目前獨立董事分別在財務會計及產業領域學有專精，除能提供產業展望之建議並對財務會計有效發揮其監督職能。(2)除配合董監每年持續進修之規定，另安排董事參加年度公司治理論壇，提升董事會效能。

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

110 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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	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	2,497	2,497	0	0	170	170	60	60	2.63	2.63	0	0	0	0	0	0	0	0	2.63	2.63	無
董 事	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭	0	0	0	0	170	170	60	60	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
董 事	蔡 俊 澤	0	0	0	0	170	170	60	60	0.22	0.22	595	595	0	0	0	0	0	0	0.79	0.79	無
董 事	陳 水 清	0	0	0	0	60	60	20	20	0.08	0.08	0	0	0	0	0	0	0	0	0.08	0.08	無
獨 立 董 事	王 英 基	0	0	0	0	170	170	115	115	0.27	0.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	無
獨 立 董 事	陳 奇 銘	0	0	0	0	170	170	115	115	0.27	0.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	無
獨 立 董 事	吳 怡 燕	0	0	0	0	60	60	55	55	0.11	0.11	0	0	0	0	0	0	0	0	0.11	0.11	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事酬勞前之利益)，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事酬勞，僅得以現金為之。本公司亦依「董事會績效評估辦法」定期評估董事相關績效考核，除參考同業通常水準支給情形，並評估個人專業技術提供及指導、參與管理公司事務之程度以及績效評估結果，及考量公司短期業務目標之達成、公司財務狀況等與公司經營績效及未來風險之關連合理性等原則，依據董事、監察人所得所屬年度在職比例，予以規範相應酬勞分配。

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：

110 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：797 仟元。

註：經 111 年 3 月 8 日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、陳水清、王英基、陳奇銘、吳怡燕	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清、王英基、陳奇銘、吳怡燕	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清、王英基、陳奇銘、吳怡燕	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清、王英基、陳奇銘、吳怡燕
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 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
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

監察人之酬金

110 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	110	110	40	40	0.14	0.14	無
監 察 人	陳 水 清	0	0	110	110	40	40	0.14	0.14	無
監 察 人	吳 國 明	0	0	110	110	40	40	0.14	0.14	無

註 1：經 111 年 3 月 8 日董事會決議通過擬議配發之金額。

註 2：監察人任期至 110 年 8 月 24 日止。

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

110 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)				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	1,688	1,688	95	95	22	22	0	0	0	0	1.74	1.74	無

註：總經理自 111 年 1 月 1 日起退休解任。

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

110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	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	合成部 協理	林旺鴻	0	65	65	0.06
	財管部 經理	莊美琪				

註：經 111 年 3 月 8 日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%	
	110 年度	109 年度
董事酬金	3.81	2.82
監察人酬金	0.43	0.58
總經理及 副總經理酬金	1.74	2.09
合計	5.98	5.49

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。本公司亦依「董事會績效評估辦法」定期評估董事相關績效考核，除參考同業通常水準支給情形，並評估個人專業技術提供及指導、參與管理公司事務之程度以及績效評估結果，及考量公司短期業務目標之達成、公司財務狀況等與

公司經營績效及未來風險之關連合理性等原則，依據董事、監察人所得所屬年度在職比例，予以規範相應酬勞分配。

另訂定『董事、監察人報酬及酬勞發放辦法』，除董事長依同業通常水準範圍內訂定固定薪資報酬，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

110 年度董事會開會 9 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	9	0	100%	連任 110.8.24 改選
董事	百事達投資股份有限公司 代表人：范滋庭	7	2	77.78%	連任 110.8.24 改選
董事	蔡俊澤	9	0	100%	連任 110.8.24 改選
董事	陳水清	4	0	100%	新任 110.8.24 改選
獨立 董事	王英基	9	0	100%	連任 110.8.24 改選
獨立 董事	陳奇銘	9	0	100%	連任 110.8.24 改選
獨立 董事	吳怡燕	4	0	100%	新任 110.8.24 改選

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 第十八次 110.01.26	聘任「併購特別委員會」委員。	✓	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：本案出席董事王英基先生及陳奇銘先生因身分別為公司獨立董事，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。經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第十九次 110.03.16	本公司擬依企業併購法辦理受讓生達化學製藥股份有限公司分割合成部門案暨發行新股案。	✓	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：董事長蕭振明先生為法人董事生達化學製藥股份有限公司之代表人，法人董事百事達投資股份有限公司之代表人		

	范滋庭先生，為生達化學製藥股份有限公司總經理及該公司法人董事范道南文教基金會之代表人，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。本案由董事長蕭振明先生指定蔡俊澤董事代理主席主持討論及表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第十九次 110.03.16	1.修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 2.修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 3.修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 4.擬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 110 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：以上四案，全體出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第二十次 110.05.04	1.修正本公司「內部控制制度」部分章節案。 2.本公司內部稽核人員任用案。	✓	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：以上二案，全體出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第二十二次 110.08.03	本公司依企業併購法受讓生達化學製藥股份有限公司分割合成部門及發行新股案，擬修訂暫定分割基準日。	✓	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：董事長蕭振明先生為法人董事生達化學製藥股份有限公司之代表人，法人董事百事達投資股份有限公司之代表人范滋庭先生，為生達化學製藥股份有限公司總經理及該公司法人董事范道南文教基金會之代表人，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。本案由董事長蕭振明先生指定蔡俊澤董事代理主席主持討論及表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。		
第十四屆 第一次 110.08.24	擬聘請薪資報酬委員。	✓	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：本案出席董事王英基先生、陳奇銘先生及吳怡燕小姐因身分別為公司獨立董事，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。經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。		
第十四屆 第二次	1.因應災後之重建廠房及購置機器設備計畫案。	✓	無

110.09.01	2.擬辦理 110 年現金增資發行新股。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：以上二案，全體出席董事無異議照案通過。		
第十四屆 第四次 110.12.29	本公司經理人解任及變更案。	✓	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，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。		
第十四屆 第四次 110.12.29	1.修正本公司「薪資管理辦法」案。	✓	無
	2.本公司董事長及經理人薪酬案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：以上二案，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：

董事會評鑑執行情形	
評估週期	每年
評估期間	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日
評估範圍	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、薪資報酬委員自評及審計委員會委員自評
評估內容	1、董事會績效評估：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會決策品質。(3)董事會組成與結構。(4)董事之選任及持續進修。(5)內部控制。 2、董事成員績效評估：(1)公司目標與任務之掌握。(2)董事職責認知。(3)對公司營運之參與程度。(4)內部關係經營與溝通。(5)董事之專業及持續進修。(6)內部控制。 3、功能性委員會績效評估：(1)對公司營運之參與程度。(2)功能性委員會職責認知。(3)提升功能性委員會。(4)功能性委員會組成及成員選任。(5)內部控制。
評估結果	等級為「顯著超越標準」，整體運作有效，符合公司治理要求。
改善建議	無。

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 110.11.25 透過中華公司治理協會遴選符合董事進修課程訓練(避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務)，安排持續進修每人 6 小時。
- 2.為加強董事、監察人對法規之瞭解，公司已於 110.12.29 對全體董事(7 名)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 110 年度審計委員會之年度工作重點及運作情形如下：

110 年度審計委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立 董事 (召集人)	陳奇銘	3	0	100%	新任 110.8.24 改選後 成立審計委員會
獨立 董事	王英基	3	0	100%	新任 110.8.24 改選後 成立審計委員會
獨立 董事	吳怡燕	3	0	100%	新任 110.8.24 改選後 成立審計委員會

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見 之處理
第一屆 第一次 110.09.01	因應災後之重建廠房及購置機器設備計畫案。	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。
	擬辦理 110 年現金增資發行新股。	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。
第一屆 第二次 110.11.03	本公司民國 111 年度稽核計畫案。	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。
第一屆 第三次 110.12.29	訂定本公司 111 年度營運計畫。	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。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1.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。

2.歷次獨立董事與會內部稽核主管與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通方式	建議及結果
110.11.03	◆ 2021 年度第三季財務報告核閱結果暨 2021 年財務報告查核規劃階段與治	視訊	無異議

	理單位之溝通情形。		
3.歷次獨立董事與會內部稽核主管與會計師溝通情形摘要(無一般董事及管理階層在場之情況下)：			
日期	溝通重點	溝通方式	建議及結果
110.12.29	◆ 生泰於第四季辦理現金增資，生達集團成為單一大股東，依會計準則規定，於12/8 增資基準日始列入生達合併財務報告之子公司。 ◆ 生泰第二季火災事故相關帳載處理及查核因應。	視訊	無異議
4.稽核主管於稽核項目完成後，向獨立董事及監察人提交稽核報告，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。			
5.歷次獨立董事、監察人與內部稽核主管溝通情形摘要：			
日期	溝通重點	建議及結果	
110.03.16	◆ 出具本公司 2020 年度內部控制制度聲明書。 ◆ 向獨立董事及監察人進行 2021 年 1~2 月稽核項目執行報告。	無異議	
110.05.04	◆ 稽核主管異動案。 ◆ 向獨立董事及監察人進行 2021 年 3~4 月稽核項目執行報告。	無異議	
110.07.13	◆ 向獨立董事及監察人進行 2021 年 5~6 月稽核項目執行報告。	無異議	
110.08.03	◆ 向獨立董事及監察人進行 2021 年 7 月稽核項目執行報告。	無異議	
110.09.01	◆ 向獨立董事進行 2021 年 8 月稽核項目執行報告。	無異議	
110.11.03	◆ 向獨立董事進行 2021 年 9~10 月稽核項目執行報告。 ◆ 向獨立董事進行 2022 年度稽核計劃報告。	無異議	
110.12.29	◆ 向獨立董事進行 2021 年 11~12 月稽核項目執行報告。	無異議	

2.監察人參與董事會運作情形：

110 年度董事會截至 8 月 3 日止，開會 5 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	4	80%	舊任 110.8.24 改選後 成立審計委員會 取代監察人
監察人	陳水清	5	100%	舊任 110.8.24 改選後 成立審計委員會 取代監察人
監察人	吳國明	5	100%	舊任 110.8.24 改選後 成立審計委員會 取代監察人
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：無此情事。				

(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			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？	V		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？	V		(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？	V		(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？	V		(三) 本公司與各關係人間採獨立運作模式。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，以執行關係企業間之風險控管及防火牆機制。	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？	V		(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。已分別於2021.11.11對142位員工每人1小時及2021.12.29對董事7人每人1小時進行「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之課程宣導，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
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃？	V		(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董事會再次修正，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	無差異

評估項目	運作情形								與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																														
			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。																																																																														
			<table><tr><th>多元項目 董事姓名</th><th>國籍</th><th>性別</th><th>經營 管理</th><th>領導 決策</th><th>產業 知識</th><th>財務 會計</th><th>國際 宏觀</th><th>專長</th></tr><tr><td>蕭振明</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>藥物製造、 PIC/S GMP</td></tr><tr><td>范滋庭</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>電腦科學管理、 財務管理</td></tr><tr><td>蔡俊澤</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>藥物、化學品合成</td></tr><tr><td>陳水清</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>機械進出口、 經貿實務</td></tr><tr><td>王英基</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td><td>有機化學、醫藥品 合成化學</td></tr><tr><td>陳奇銘</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>知識管理、智慧財 產權、企業研究方 法、創新技巧</td></tr><tr><td>吳怡燕</td><td>中華民國</td><td>女</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>財務會計、 稅務規劃</td></tr></table>						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	陳水清	中華民國	男	√	√	√	√	√	機械進出口、 經貿實務	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	吳怡燕	中華民國	女	√	√	√	√	√	財務會計、 稅務規劃	
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																																																																									
陳水清	中華民國	男	√	√	√	√	√	機械進出口、 經貿實務																																																																									
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																																																																									
吳怡燕	中華民國	女	√	√	√	√	√	財務會計、 稅務規劃																																																																									
			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，董事陳水清關注企業管理及機械設備製造及進出口業務，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，獨立董事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，獨立董事吳怡燕提供財、稅務諮詢，以上皆對公司助益甚多。110 年考量董事多元化，設定目標增加 1 名女性董事，並具財務專長之女性獨立董事，已於 110.8.24 進行全面改選，達成董事會多元化之政策及目標，並成立審計委員會取代監察人職務，另 2 位獨立董事任期年資為 6 年。本屆董事會選任 7 席董事，皆為中華民國國籍，一般																																																																														

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事占比為 57%，獨立董事占比為 43%，6 名男性占比為 86%、1 名女性占比為 14%，4 位董事年齡在 70 歲以上，3 位在 50~60 歲。 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。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	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(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？	V		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，另已提名3位獨立董事(包含1名女性)，於110.8.24成立審計委員會，且依公司營運需要，於110.1.26成立併購委員會討論併購事宜。	無差異												
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，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？	V		(三)本公司於109.8.4董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，且於110年第一季完成評估，並將評估結果於110.3.16提報董事會及上傳公告，110年度董事績效於111年第一季完成評估，並將評估結果於111.3.8提報董事會及上傳公告，且運用於個別董事薪資報酬及董事提名續任之參考。	無差異												
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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110.3.16及111.3.8董事會審議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一一〇年度及一一一年度之簽證會計師。 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></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	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													

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明				
			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	
			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			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)？	√		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18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。2021年度業務執行情形如下： 1.於2021.11.25安排7位董事接受“避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務”共6小時持續進修訓練。 2.評估投保“董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20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。另於2021.12.29安排7位董事接受「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」共1小時宣導。 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			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,並將溝通情形一年一次提報董事會。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>溝通管道與回應方式及溝通頻率</th><th>2021 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) 月會(每月)</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、6次月會及292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13次官方及客戶稽核拜訪(受covid-19 疫情影響)。 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次法人說明會、9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	溝通管道與回應方式及溝通頻率	2021 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) 月會(每月)	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、6次月會及292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13次官方及客戶稽核拜訪(受covid-19 疫情影響)。 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次法人說明會、9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	溝通管道與回應方式及溝通頻率	2021 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) 月會(每月)	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、6次月會及292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13次官方及客戶稽核拜訪(受covid-19 疫情影響)。 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次法人說明會、9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						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 19 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 369 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. 2021 年完成 103 家合格供應商年度評比。 2. 完成 0 家合格供應商年度稽核（因 COVID-19 影響）。 3. 完成 1 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 66 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110年財務報告雖未於會計年度終了後兩個月內公告，但已於111.3.16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			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：本公司董事已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，2021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>2021.11.25</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務</td><td>6 小時</td></tr><tr><td>董事</td><td>范滋庭</td><td>2021.11.25</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務</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	2021.11.25	社團法人中華公司治理協會	避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務	6 小時	董事	范滋庭	2021.11.25	社團法人中華公司治理協會	避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務	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	2021.11.25	社團法人中華公司治理協會	避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務	6 小時																	
董事	范滋庭	2021.11.25	社團法人中華公司治理協會	避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享；智財管理最佳實務	6 小時																	

評估項目	運作情形							與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否	摘要說明						
			董事	蔡俊澤	2021.11.25	社團法人中華 公司治理協會	避免誤觸內線交易 紅線之解析及實例 分享；智財管理最 佳實務	6 小時	
			董事	陳水清	2021.11.25	社團法人中華 公司治理協會	避免誤觸內線交易 紅線之解析及實例 分享；智財管理最 佳實務	6 小時	
			獨立 董事	王英基	2021.10.18	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	
					2021.11.25	社團法人中華 公司治理協會	避免誤觸內線交易 紅線之解析及實例 分享；智財管理最 佳實務	6 小時	
			獨立 董事	陳奇銘	2021.11.25	社團法人中華 公司治理協會	避免誤觸內線交易 紅線之解析及實例 分享；智財管理最 佳實務	6 小時	
			獨立 董事	吳怡燕	2021.08.13	中華民國會計 師公會全國聯 合會	房地合一稅最新法 規解新	3 小時	
					2021.08.17	中華民國會計 師公會全國聯 合會	2021 上半年最新稅 務法令與實務解析	7 小時	
					2021.10.18	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	
					2021.11.25	社團法人中華 公司治理協會	避免誤觸內線交易 紅線之解析及實例 分享；智財管理最 佳實務	6 小時	
					2021.12.14	中華民國會計 師公會全國聯 合會	2021 下半年最新稅 務法令與實務解析	7 小時	
					2021.12.28	中華民國會計 師公會全國聯 合會	會計師洗錢防制監 理	3 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						

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。 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2015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2021.12.1~2022.12.1，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110.12.29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： 公司治理評鑑結果已改善情形：(1)成立審計委員會。(2)董事會成員多元化，增加女性成員。				

(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

110 年 12 月 31 日

身 分 別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數
獨立 董事 (召集人)	王英基	獨立董事王英基先生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。曾任高雄醫學大學醫藥暨應用化學系教授及私立大仁科技大學教育董事，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
獨立 董事	陳奇銘	獨立董事陳奇銘先生現為真理大學校長，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。曾任太普高精密影像(股)公司獨立董事及京冠生物科技(股)公司董事等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
獨立 董事	吳怡燕	獨立董事吳怡燕小姐經國家考試及格領有會計師證書，具備財務會計及稅務規劃專長，提供財稅務法令諮詢，現為鼎聖會計師事務所執業會計師，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0

(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。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)委員任期：第四屆委員任期 107 年 7 月 9 日至 110 年 6 月 19 日，第五屆委員任期 110 年 8 月 24 日至 113 年 8 月 23 日。110 年度薪資報酬委員會開會 4 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	4	0	100%	連任 110.8.24 改選
委員	陳奇銘	4	0	100%	連任 110.8.24 改選
委員	陳正武	1	0	100%	舊任 110.8.24 改選
委員	吳怡燕	3	0	100%	新任 110.8.24 改選

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)：無此情事。

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：無此情事。

(3)110 年度薪酬委員會重要決議：

開會日期	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第四屆 第九次 110.03.16	民國 109 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。
第五屆 第一次 110.09.01	評估董事(含獨立董事)及監察人酬金案。	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。
	經理人 109 年度員工酬勞分配案。	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。
第五屆 第二次 110.11.03	訂定本公司「員工認股辦法」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。
	本次 110 年現金增資公司經理人可認股數案。	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。
第五屆 第三次 110.12.29	修正本公司「薪資管理辦法」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。
	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)推動永續發展執行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	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於104年設立「企業社會責任推行委員會」，111年將更名為「永續發展委員會」，為負責推動永續發展之兼職單位，由總經理兼任主任委員，合成部協理兼任總幹事，負責擬訂本公司永續發展政策或相關管理方針及推動計畫。各部門主管及成員執掌各項推動事項或議題之聯繫溝通與執行，每年彙整當年度永續發展執行成果資料，至少一年一次向董事會提報執行情形。透過定期向董事會報告永續發展執行情形，董事會則持續監督永續經營事項之落實程度及執行成效，並在必要時得敦促委員會進行管理策略檢討與調整。	無差異								
二、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)	V		風險評估邊界為本公司唯一據點，涵蓋 110 年 1 月至 110 年 12 月間之永續發展風險因應策略。主要依據 GRI 準則之重大性原則及國際永續發展趨勢進行分析，透過與內、外部利害關係人溝通，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，據以訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險因應及管理策略</th></tr><tr><td rowspan="2">環境</td><td>氣候變遷</td><td>1. 持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報，配合調整公司環保作為，提升員工環保觀念，並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 2. 密切注意國際環保趨勢，持續建立溫室氣體盤查資料，執行節能減碳措施，包括節能宣導、設備汰舊換新、採用高功率省電燈具等，並持續監控生產製造之水資源使用及廢棄物產出情形。</td></tr><tr><td>環境衝擊及管理</td><td>1. 本公司自 2000 年起取得「ISO 14001 環境管理系統」驗證，後續迄至 2021 年持續取得管理認證。 2. 與國際接軌的原料藥 GMP 管理制度，要求產品在製造過程中之品質及衛生安全的自主性管理，確保藥品製造品質，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險因應及管理策略	環境	氣候變遷	1. 持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報，配合調整公司環保作為，提升員工環保觀念，並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 2. 密切注意國際環保趨勢，持續建立溫室氣體盤查資料，執行節能減碳措施，包括節能宣導、設備汰舊換新、採用高功率省電燈具等，並持續監控生產製造之水資源使用及廢棄物產出情形。	環境衝擊及管理	1. 本公司自 2000 年起取得「ISO 14001 環境管理系統」驗證，後續迄至 2021 年持續取得管理認證。 2. 與國際接軌的原料藥 GMP 管理制度，要求產品在製造過程中之品質及衛生安全的自主性管理，確保藥品製造品質，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。	無差異
重大議題	風險評估項目	風險因應及管理策略										
環境	氣候變遷	1. 持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報，配合調整公司環保作為，提升員工環保觀念，並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 2. 密切注意國際環保趨勢，持續建立溫室氣體盤查資料，執行節能減碳措施，包括節能宣導、設備汰舊換新、採用高功率省電燈具等，並持續監控生產製造之水資源使用及廢棄物產出情形。										
	環境衝擊及管理	1. 本公司自 2000 年起取得「ISO 14001 環境管理系統」驗證，後續迄至 2021 年持續取得管理認證。 2. 與國際接軌的原料藥 GMP 管理制度，要求產品在製造過程中之品質及衛生安全的自主性管理，確保藥品製造品質，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。										

評估項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
					3. 年度規劃內部稽核計畫，對於各項應遵循環境法規之合規情形進行作業流程稽查，以確保關鍵風險已妥善管理，及內部控制制度能有效運作。	
			社會	職業安全	1. 2021 年本公司持續通過「ISO 45001 職業健康安全系統」驗證。 2. 落實廠區設施設備定期檢查，並透過危害鑑別及巡檢機制，消彌工作場所潛在風險。 3. 每年定期舉行消防、緊急應變演練及工安教育訓練，建立員工緊急應變和自我安全管理的能力，以有效強化廠內救災能量，提升廠區職場環境安全。	
				產品安全	1. 2021 年本公司持續通過「ISO 9001 品質管理系統」驗證。 2. 本公司各項產品遵循政府規範法令，經食藥署檢查合格取得藥物製造許可，於製造、加工、分裝及包裝、標示、儲存及運銷等作業，均依 cGMP 作業程序執行，並依中央主管機關核准事項刊載。 3. 為保障客戶服務品質，本公司設立客戶服務專線，並透過每年定期的服務滿意度調查，瞭解客戶的需求與期望，檢視產品及服務的整體表現，加強與客戶之間的合作關係。	
			公司治理	政策法令遵循	持續掌握各項與營運相關之國內外政策法規之變動情形，每月定期至政府法令公開網站蒐集相關法令及政策變動資訊，確保公司營運活動皆符合法令規範。	
				強化董事職能	1. 為董事規劃相關進修課程，每年提供董事最新法規。 2. 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	
				利害關係人溝通	1. 公司分析利害關係人關心之重要議題。 2. 建立各種溝通管道，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
				利率、匯率變動	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. 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。	
				從業道德	制定各項道德行為規範，建立良好之公司治理及風險控管機制，並據以訂定相關防範措施，落實推動誠信經營政策。	
				原料供應與銷售	1. 對於營運所需之關鍵原物料建立第二供應商機制或尋求替代原物料，並每年依據年度稽核計畫進行供應商稽核，確保供貨穩定，降低料源短缺風險。	

評估項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				2. 建立原物料存量控管機制，設定安全庫存量，並隨時瞭解產銷需求及市場料源供貨情形，必要時提前進行備料準備。 3. 與供應商建立長期良好之互信合作關係，並適時調整產銷計畫，確保滿足客戶交期，提升客戶滿意度及符合市場需求。	
			資訊安全	1. 對於系統權限管控、資料存取、防火牆防護及系統管控皆定義相關授權，避免未經授權之修改或存取，確保公司智慧財產安全。 2. 定期檢視及更新網路資安防禦與應變機制，強化資訊設備妥善率，確保系統可用性，降低資訊安全風險。 3. 舉行資訊安全教育訓練，建立員工資訊安全意識與強化責任認知。	
三、環境議題					
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司所有廠區皆依循ISO 14001建立環境管理系統並持續通過第三方驗證，在生產及研發過程中，儘量避免使用有害物質進行生產，降低對環境的影響。秉持持續改善之精神，採用適當的生產原料或污染防治技術，降低生產活動各階段可能造成的環境負荷與能資源耗用。在能資源節約、廢棄物減量、安全衛生管理、火災爆炸預防及其他包含地震等危害防止方面，公司內部推行環境、安全衛生自動檢查及禁菸禁火等實施規定，也提出並執行確實可行之措施或改善方案，以降低潛在的環保、安全與衛生風險。		無差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司推行各項能源減量措施，選用高功率燈具及具節能設計之設備器材，推行紙類回收再利用、執行照明及空調使用管制，降低及減少不必要的能資源消耗。 本公司由專責單位進行廢棄物管理，對於廢棄物首先著重於製程減廢，其次考量委外再利用或處理，並向內部員工宣導與推行垃圾分類與減量。為確實掌握廢棄物流向，均		無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
(三) 公司是否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？	V		委由合格之清除處理及再利用廠商進行廢棄物清理作業，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，以達資源永續利用。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。2021年持續通過ISO 14001環境管理系統第三方驗證。 (三)本公司已訂定「風險與機會管理程序」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與機會管理評估考量，如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候變遷風險辨識</th><th>潛在風險</th><th>機會</th><th>因應措施</th><th>未來目標</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體總量與管制制度</td><td> 潛在碳風險直接或間接增加公司營運成本。 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>瞭解國內外環保法規變動及減碳趨勢</td><td>優先採購符合節能標章之產品。優先選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。</td><td> 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. 於 2022 年溫室氣體單位排放量減少 1%。 </td></tr> </tbody> </table>	氣候變遷風險辨識	潛在風險	機會	因應措施	未來目標	溫室氣體總量與管制制度	潛在碳風險直接或間接增加公司營運成本。 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。	瞭解國內外環保法規變動及減碳趨勢	優先採購符合節能標章之產品。優先選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。	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. 於 2022 年溫室氣體單位排放量減少 1%。	無差異
氣候變遷風險辨識	潛在風險	機會	因應措施	未來目標										
溫室氣體總量與管制制度	潛在碳風險直接或間接增加公司營運成本。 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。	瞭解國內外環保法規變動及減碳趨勢	優先採購符合節能標章之產品。優先選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。	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. 於 2022 年溫室氣體單位排放量減少 1%。										

評估項目	執行情形							與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明					
(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		颱風、水災	地勢較低處淹水，生產受影響，導致財務損失，營運成本增加。	提升天禦災抵能力	公司較低窪地點，設置防水閘門，降低營運中斷機率及可能損失。	持續關注極端強降雨及颱風警報，及早執行因應措施，並以商業保險方式轉嫁可能之損失。	無差異
			氣溫上升	高溫日數增加造成限水、用電量增加，成本與碳排放量上升，影響製程用水調配，生產受到衝擊，營運成本增加。	節約用電、節省成本	調整公司環保作為，定期教育及宣導，提升員工節水節電觀念。	於 2022 年單位產品平均用電量減少 1%。	
			(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、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					

評估項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																										
	是	否	摘要說明																																												
			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。 1.最近 2 年溫室氣體排放量： 盤查範圍為臺南市新營區之唯一營運據點， <table><tr><th colspan="6">溫室氣體年排放量（單位：tCO₂e）</th></tr><tr><th>年度</th><th colspan="2">2020 年</th><th colspan="2">2021 年</th><th>2022 年目標</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><th>-</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>1644.0</td><td>31.5%</td><td>1189.3</td><td>29.1%</td><td>-</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>3572.3</td><td>68.5%</td><td>2895.4</td><td>70.9%</td><td>-</td></tr><tr><td>溫室氣體排放總量（tCO₂e）</td><td>5216.3</td><td>100.0%</td><td>4084.7</td><td>100.0%</td><td>-</td></tr><tr><td>每噸產品排放量（tCO₂e）</td><td colspan="2">12.52</td><td colspan="2">14.64</td><td>12</td></tr></table> 註：2021 年未達成，每噸產品排放量增加 22%，主要係受火災意外事故所影響。 2021 年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計 4084.7 tCO₂e，排放源主要來自於範疇二的電力排放，佔整體排放量 70.9%；其次為公司內部作業活動使用之 PFCs 與公用系統所使用之燃料排放，佔 29.1%；範疇三則僅於後述定性列舉，			溫室氣體年排放量（單位：tCO ₂ e）						年度	2020 年		2021 年		2022 年目標	排放類別	排放量	佔比	排放量	佔比	-	範疇一	1644.0	31.5%	1189.3	29.1%	-	範疇二	3572.3	68.5%	2895.4	70.9%	-	溫室氣體排放總量（tCO ₂ e）	5216.3	100.0%	4084.7	100.0%	-	每噸產品排放量（tCO ₂ e）	12.52		14.64		12
溫室氣體年排放量（單位：tCO ₂ e）																																															
年度	2020 年		2021 年		2022 年目標																																										
排放類別	排放量	佔比	排放量	佔比	-																																										
範疇一	1644.0	31.5%	1189.3	29.1%	-																																										
範疇二	3572.3	68.5%	2895.4	70.9%	-																																										
溫室氣體排放總量（tCO ₂ e）	5216.3	100.0%	4084.7	100.0%	-																																										
每噸產品排放量（tCO ₂ e）	12.52		14.64		12																																										

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			無定量統計：包括員工通勤、商務差旅、上下游運輸等。 管理政策： 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，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。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，並導入公文電子交換，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、紙本作業及郵資成本，大量減少紙張耗用。 驗證情形： 本公司溫室氣體以自我盤查進行定量計算，未進行查證。2021 年持續通過 ISO 14001 環境管理系統第三方驗證。 2.最近 2 年用水量： 盤查範圍為臺南市新營區之唯一營運據點 <table><tr><th>年度</th><th>2020 年</th><th>2021 年</th><th>2022 年目標</th></tr><tr><td>總用水量 (M³)</td><td>113,026</td><td>84,641</td><td>-</td></tr><tr><td>每噸產品用水量 (M³)</td><td>271</td><td>303</td><td>260</td></tr></table> 註：2021 年未達成，每噸產品用水量增加 16%，主要係受火災意外事故所影響。 管理政策： 追求用水效率極大化，持續監控製程用水，提升製程生產效率減少用水量並提高用水回收率，每月統計自來水用量以確	年度	2020 年	2021 年	2022 年目標	總用水量 (M³)	113,026	84,641	-	每噸產品用水量 (M³)	271	303	260	
年度	2020 年	2021 年	2022 年目標													
總用水量 (M³)	113,026	84,641	-													
每噸產品用水量 (M³)	271	303	260													

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			認用水情形，並持續宣導及執行節約用水，關注在地供水情勢，事前建立相關水情應變措施。 驗證情形： 本公司水源為台灣自來水公司之供水，用水量以抄表實用度數進行定量計算。2021 年持續通過 ISO 14001 環境管理系統第三方驗證。 3.最近 2 年廢棄物產出量： 盤查範圍為臺南市新營區之唯一營運據點 <table><tr><th>年度</th><th>2020 年</th><th>2021 年</th><th>2022 年目標</th></tr><tr><td>有害事業廢棄物 (噸)</td><td>260</td><td>476</td><td>-</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物 (噸)</td><td>802</td><td>1200</td><td>-</td></tr><tr><td>每噸產品廢棄物 產出量 (噸)</td><td>2.55</td><td>6.01</td><td>5</td></tr></table> 註：2021 年未達成，每噸產品廢棄物產出量增加 136%，主要係受火災意外事故所影響。 管理政策： 推動源頭管理，透過製程改善進行廢棄物減量或提升廢液回收率。為達永續資源再利用，所產出之廢棄物處理原則優先以廠內再使用，其次委由回收廠商進行資源回收處理作業，並設置分類回收區及進行內部員工資源回收分類宣導，最後才委由合格清理廠商進行廢棄物焚化或掩埋途徑，降低對環境之衝擊。 驗證情形：	年度	2020 年	2021 年	2022 年目標	有害事業廢棄物 (噸)	260	476	-	一般事業廢棄物 (噸)	802	1200	-	每噸產品廢棄物 產出量 (噸)	2.55	6.01	5	
年度	2020 年	2021 年	2022 年目標																	
有害事業廢棄物 (噸)	260	476	-																	
一般事業廢棄物 (噸)	802	1200	-																	
每噸產品廢棄物 產出量 (噸)	2.55	6.01	5																	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2021 年持續通過 ISO 14001 環境管理系統第三方驗證。	
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？	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	無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			人權申訴的管道與方式。2021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： <table><tr><th>項目</th><th>具體管理與作法</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>1. 持續通過 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證。 2. 遵循國內職業安全衛生法規定，並以「零災害」為管理目標。 3. 持續推動年度改善方案。 4. 規範安全衛生作業及相關標準操作程序。 5. 實施走動管理，落實巡檢稽查，提升員工環安衛意識。 6. 依健檢相關資料分析，對特定作業族權進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。 7. 設立緊急應變組織，每年定期舉行訓練。 8. 「母性勞工健康保護計畫」，提供懷孕女性員工良好保護措施 9. 「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，有助員工維持身心健康及工作生活平衡。</td></tr><tr><td>勞資溝通</td><td>1. 每月定期公告營運狀況。 2. 員工可經由月會、勞資會議、福委會、員工意見箱向公司提出建議或反應。</td></tr><tr><td>平等任用</td><td>1. 僱用員工不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻、語言、思想、政治立場、宗教信仰等而有差別待遇之語言、態度或行為。 2. 不僱用未滿 16 歲之童工。 訂定「性騷擾防治辦法」杜絕任何職場性騷擾或歧視之行為發生。</td></tr><tr><td>不強迫勞動</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>合理工時</td><td>恪遵政府勞動法令，明訂工作時間與延長工時之規範。</td></tr></table>	項目	具體管理與作法	提供安全與健康的工作環境	1. 持續通過 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證。 2. 遵循國內職業安全衛生法規定，並以「零災害」為管理目標。 3. 持續推動年度改善方案。 4. 規範安全衛生作業及相關標準操作程序。 5. 實施走動管理，落實巡檢稽查，提升員工環安衛意識。 6. 依健檢相關資料分析，對特定作業族權進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。 7. 設立緊急應變組織，每年定期舉行訓練。 8. 「母性勞工健康保護計畫」，提供懷孕女性員工良好保護措施 9. 「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，有助員工維持身心健康及工作生活平衡。	勞資溝通	1. 每月定期公告營運狀況。 2. 員工可經由月會、勞資會議、福委會、員工意見箱向公司提出建議或反應。	平等任用	1. 僱用員工不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻、語言、思想、政治立場、宗教信仰等而有差別待遇之語言、態度或行為。 2. 不僱用未滿 16 歲之童工。 訂定「性騷擾防治辦法」杜絕任何職場性騷擾或歧視之行為發生。	不強迫勞動	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。	合理工時	恪遵政府勞動法令，明訂工作時間與延長工時之規範。	
項目	具體管理與作法															
提供安全與健康的工作環境	1. 持續通過 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證。 2. 遵循國內職業安全衛生法規定，並以「零災害」為管理目標。 3. 持續推動年度改善方案。 4. 規範安全衛生作業及相關標準操作程序。 5. 實施走動管理，落實巡檢稽查，提升員工環安衛意識。 6. 依健檢相關資料分析，對特定作業族權進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。 7. 設立緊急應變組織，每年定期舉行訓練。 8. 「母性勞工健康保護計畫」，提供懷孕女性員工良好保護措施 9. 「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，有助員工維持身心健康及工作生活平衡。															
勞資溝通	1. 每月定期公告營運狀況。 2. 員工可經由月會、勞資會議、福委會、員工意見箱向公司提出建議或反應。															
平等任用	1. 僱用員工不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻、語言、思想、政治立場、宗教信仰等而有差別待遇之語言、態度或行為。 2. 不僱用未滿 16 歲之童工。 訂定「性騷擾防治辦法」杜絕任何職場性騷擾或歧視之行為發生。															
不強迫勞動	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。															
合理工時	恪遵政府勞動法令，明訂工作時間與延長工時之規範。															

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		(二)本公司皆已訂定及實施合理之員工福利措施,員工薪酬均依「薪資管理辦法」規定辦理,每年再依工作績效進行定期及不定期薪資調整。另公司訂有「營業目標達成獎勵辦法」,依據公司營運目標於每季提撥達成獎金,以激勵員工士氣,提升工作效益。年度結束則依經營績效及成果,適當反映於年終獎金,達到勞資雙方榮辱與共、利益共享之目標。 其他多元福利措施包含休假、津貼、禮金與補助等,皆依法令及自訂規章辦理。並依法制定「職工福利金補助辦法」,成立職工福利委員會,依全體員工選派之委員代表進行管理並妥善運用職工福利金。 本公司在人員招募、晉用及獎酬方面,均秉持開放公平原則,不因性別、年齡、婚姻、身心障礙、種族、宗教、政治立場或懷孕婦女而有差別待遇,同時在不影響公司營運效率與整體公平之前提下,保障少數族群(移工)的發展機會,並尊重其生活文化習俗、飲食習慣及宗教信仰活動。公司女性職員及高階主管分別占36%及20%。	無差異
(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?	V		(三)本公司遵循國內職業安全衛生相關法令及國際ISO標準,為維持職安衛相關管理系統有效運作,每年定期透過外部驗證機構執行稽核查證,確保公司健康、安全與環境保護管理機制的健全性與完整性。 2021年4月已持續取得職業安全衛生管理系統ISO 45001認證。其驗證運作範圍包括本公司管轄之作業活動區中生產	無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			及非生產的場所、區域、設備及例行性、非例行性之作業活動及所有工作者，包含所有廠外單位進入本公司所屬廠區及工作場所的活動、廠外單位提供設施及設備在本公司操作之活動，亦包含進入本公司管轄區域從事作業活動之承攬商之所有作業活動及工作者。 對員工安全與健康工作環境之措施： 設備安全管理 本公司為求操作本質安全，自源端採購開始即要求生產機械設備之防爆設計與安全防護，日常生產操作則實施定期檢查、維修及預防保養制度，以維持機械設備良好使用效能，確保作業場所維持高度安全。各項作業均以標準作業程序管制，人員均須接受相關安全操作訓練，避免因操作不當造成意外災害發生，同時也加強安全標示與防護措施，降低環境危險因子。 化學品運作管理 依循化學品使用規範及政府相關規定運作管理，秉持本質安全原則，建立危害性化學品清單，不相容之化學品分別存放及清楚標示，並對相關員工進行危害告知。高危害性化學品則以獨立隔間進行控管，採取「能不用就不用」之減量管理，尋求適當且安全之替代品，並持續進行製程最佳化改善、以減少貯存及降低危害性化學品使用量。若為製程必需，則於作業現場設置相關防護措施、並提供適當個人防護具，降低人員暴露風險。 勞工作業環境監測 為掌握整體作業環境危害暴露分佈情形，所有執行粉塵和	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			有機溶劑作業之場所，每年皆委由合格檢測機構定期實施作業環境監測，以掌握員工工作環境實態及評估危害因子暴露風險。若監測結果顯示異常，將針對異常區域實施監測並著手進行工作環境改善。2021年檢測結果顯示皆符合標準，員工無暴露風險。 安全作業管制 本公司對於高風險作業（動火、局限空間、吊掛等），皆明定安全管理辦法，並要求人員遵循SOP流程，相關作業須經高階主管核准後方可作業。施工前須先會勘現場環境，並要求安全防護措施，提高人員作業危機意識，完成施工作業前之安全檢查。施工時由監工人員/安全守護員維護施工品質，工安人員則負責監督整體工程作業之安全，在施工現場有安全疑慮時，即進行相關安全檢查及改善措施，經改善確認後方准施工，以確保人員之工作安全，達成零災害之目標。 職安衛訓練 本公司於2021.3.11及2021.9.17舉行緊急應變演練2次，包括緊急應變小組、緊急疏散、緊急救護、消防演練等訓練，建立全員緊急應變能力，減少災害發生之損失。 於日常也執行相關安全衛生教育訓練，包括：內/外訓練課程、新進及在職人員訓練課程等，以有效提升廠區職場環境安全。110年環安衛訓練共計2,764人次，訓練總時數為4,252小時。 本公司於2021年度職災發生共計3件（3人），佔員工總人數（165人）比率為1.8%，各職災改善措施如下：	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<table><tr><th>職災說明</th><th>改善措施</th></tr><tr><td>廢液處理不當導致手部微灼傷、喉部不適</td><td>改以不鏽鋼器皿取代塑膠杯收集，並於抽風櫃進行操作，避免吸入過多溶劑蒸氣。</td></tr><tr><td>廢棄物自燃引發火災</td><td>1.於存放區域增加圍堵措施及裝設偵煙及灑水系統。 2.進行該末端廢棄物處理時，先進行水洗降溫，使自燃機率大大降低。</td></tr><tr><td>未注意前方汽車倒車，導致發生碰撞</td><td>進行交通安全宣導，要求同仁遵守交通規則，並隨時注意自身安全。</td></tr></table>	職災說明	改善措施	廢液處理不當導致手部微灼傷、喉部不適	改以不鏽鋼器皿取代塑膠杯收集，並於抽風櫃進行操作，避免吸入過多溶劑蒸氣。	廢棄物自燃引發火災	1.於存放區域增加圍堵措施及裝設偵煙及灑水系統。 2.進行該末端廢棄物處理時，先進行水洗降溫，使自燃機率大大降低。	未注意前方汽車倒車，導致發生碰撞	進行交通安全宣導，要求同仁遵守交通規則，並隨時注意自身安全。	無差異
			職災說明	改善措施								
			廢液處理不當導致手部微灼傷、喉部不適	改以不鏽鋼器皿取代塑膠杯收集，並於抽風櫃進行操作，避免吸入過多溶劑蒸氣。								
			廢棄物自燃引發火災	1.於存放區域增加圍堵措施及裝設偵煙及灑水系統。 2.進行該末端廢棄物處理時，先進行水洗降溫，使自燃機率大大降低。								
			未注意前方汽車倒車，導致發生碰撞	進行交通安全宣導，要求同仁遵守交通規則，並隨時注意自身安全。								
(四)本公司以員工職涯發展方向作為規劃及執行相關訓練計畫之基礎，每年底前公司依各職能人員之需求，評估分析各階層人力所需之專業性及技術性，據以訂定年度教育訓練計畫。教育訓練依規畫課程執行及考核評估，每年均彙整執行檢討報告，作為持續改善之依據。110 年度職涯訓練共計 7,830 人次，訓練總時數為 9,298 小時。												
人才培訓涵蓋面向：												
新人訓練												
1.一般性訓練：帶領新人入職熟悉企業文化、環境認知與工作規則。												
			2.專業性訓練：於正式投入工作前，由用人單位安排實施教導相關作業知識與規範，包括 GMP 制度、供應鏈安全、危險物及有害物相關規範、製程操作、機器設備自動檢查保養等訓練，協助新進人員迅速適應職場環境。									
			專業職能訓練									
			視職務需求，提升各級人員執行職務及發展所需之工作知識或操作技能，並強化各階層主管管理知識及領導能力，包括									

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	V		GMP 制度、職業安全衛生、管理職能等，透過持續學習，提升員工技能及素質，強化企業經營績效及整體競爭力。 外部教育訓練 視業務及內部講師培訓需求，由主管指派相關業務同仁參與外部技術研討及學習，並取得相關操作證照，以強化個人專業知識與提升技術水準及操作安全。 內部教育訓練 聘任外部講師，或經由主管或經外派訓練同仁擔任內部講師，依自身學習收穫經驗進行分享傳承，可強化員工 GMP、人權教育或管理相關等知能。 (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」，相關申訴作業程序皆有規範，除於月會中宣導並公告於公司網站。 本公司訂有「機密資料管理辦法」，規範相關作業人員負有保密與保管之義務，在進行商業活動時，業務往來之資訊、文件等皆須依循保密契約承諾及採取資訊保護措施。對於客戶基本資料及相關技術文件設有存取權限，僅相關	無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		授權作業人員有審閱資格，以防止客戶重要資料外洩，同時也不定期宣導資安重要性，提升員工對機密資訊保護的正確觀念與警覺性，並與客戶或資訊供應商簽訂保密協定等方式，確保客戶資料、系統設備及網路之安全。 (六)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。 供應商管理實施情形 供應商管理為企業永續管理重要的一環，將環保、勞工人權、職業安全衛生、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。 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	無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			時，得隨時終止或解除契約之條款。 管理實施情形如下： <table><tr><td>新供應商遴選</td><td>1.具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 2.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。 3.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。 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。 2021 年實施情形如下： 1.完成 103 家合格供應商年度評比。 2.完成 0 家合格供應商年度稽核。（因 COVID-19 影響） 3.完成 1 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 66 家承攬商施工安全環境評比考核。</td></tr><tr><td>供應商分級</td><td>1.依據評比分級，執行年度供應商稽核。 2.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。</td></tr><tr><td>供應商訓練</td><td>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。</td></tr></table>	新供應商遴選	1.具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 2.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。 3.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。 2021 年實施情形如下： 1.完成 103 家合格供應商年度評比。 2.完成 0 家合格供應商年度稽核。（因 COVID-19 影響） 3.完成 1 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 66 家承攬商施工安全環境評比考核。	供應商分級	1.依據評比分級，執行年度供應商稽核。 2.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。	
新供應商遴選	1.具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 2.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。 3.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。 2021 年實施情形如下： 1.完成 103 家合格供應商年度評比。 2.完成 0 家合格供應商年度稽核。（因 COVID-19 影響） 3.完成 1 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 66 家承攬商施工安全環境評比考核。											
供應商分級	1.依據評比分級，執行年度供應商稽核。 2.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，編製永續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)，進行2021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								

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「企業社會責任實務守則」將進行修正為「永續發展實務守則」，以符合「上市上櫃永續發展實務守則」及相關法令。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一) 環安衛政策方針：綠色設計、法規遵循、能源節約、職場安全、全員參與。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、民俗活動及辦理生達人活動等比賽。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課同仁進行調查處理，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。 2021年度巡查總數為369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：公司捐贈社團法人臺灣視障協會、財團法人台北市賽珍珠基金會、財團法人創世社會福利基金會、社團法人台灣環境資訊學會、財團法人星沙社會福利基金會、台南市新營區土庫社區發展協會、財團法人范道南文教基金會、社團法人台灣公益聯盟、財團法人台灣省私立心德慈化教養院、台南市立東原國民中學等。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：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			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103.11.7訂定及109.3.24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			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			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，明訂如涉及有不誠信行為時，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110年8月3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，2020年GMP相關課程教育訓練共91班次，訓練總人次2,374人次，訓練總時數2,354.25小時。2021年上半年度內部及外部GMP相關課程教育訓練共51班次，訓練總人次1,813人次，訓練總時數1,672小時，並且分別於2021年11月11日及12月29日，對142位員工每人1小時與董事7人每人1小時宣導「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			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，本公司持續推行 ISO 9001 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，並於 2021 年 4 月通過第三方驗證，取得續評認證。2022 年 4 月進行續評作業。 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 2021.12.20 以 E-mail 方式告知客戶及供應商，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營為原則，另每年召開會議，除對承包商進行上述政策宣導外亦安排施工安全衛生教育訓練，並於 2021.10.22 執行完畢。每 3 年再進行一次供應商環境管理及企業社會責任問卷表，已於 2021.3.18 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；預計下次執行問卷表時間為 2024 年。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	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		(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，並於110.8.3提報董事會。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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2021年11月11日對142位員工進行每人1小時宣導「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			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		(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		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
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：				

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」，已於2021年11月11日對142位員工，及2021年12月29日對7位董事完成上述宣導，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。				

(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：民國一一一年三月八日

本公司民國一一〇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，認為本公司於民國一一〇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一一一年三月八日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

生泰合成工業股份有限公司



董事長：蕭 振 明 簽章



總經理：蕭 振 明 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
110.08.24	承認事項： 1.決議通過承認109年度營業報告書及財務報表案。 2.決議通過承認109年度盈餘分配案（配發現金股利每股新台幣4元）。	承認事項： 1.已依決議辦理完成。 2.已於110.10.04發放股東現金股利新台幣120,238,200元、110.10.07發放董監酬勞現金新台幣2,400,000元及員工酬勞現金新台幣3,200,000元。
	討論事項： 1.決議通過修正「公司章程」部分條文案。 2.決議通過修正「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 3.決議通過修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4.決議通過修正「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 5.決議通過修正「背書保證作業程序」部分條文案。 6.決議通過重新訂立「股東會議事規則」，並廢止原訂之「股東會議事規則」案。	討論事項： 1.已依決議辦理完成，於110.09.06獲台南市政府准予登記，並更新公告於公司網站。 2.已依決議辦理完成，並更新公告於公司網站。 3.已依決議辦理完成，並更新公告於公司網站及上傳至公開資訊觀測站。 4.已依決議辦理完成，並更新公告於公司網站及上傳至公開資訊觀測站。 5.已依決議辦理完成，並更新公告於公司網站及上傳至公開資訊觀測站。 6.已依決議辦理完成，並更新公告於公司網站。
	選舉事項：全面改選董事案。	選舉事項： ●董事當選名單-生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明、百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清。 ●獨立董事當選名單-王英基、陳奇銘、吳怡燕。 已於110.09.06獲台南市政府准予登記。
	其他議案：決議通過解除新任董事競業禁止之限制案。	其他議案：已依決議辦理完成。

2.董事會重要決議：

開會日期	重要決議事項
110.01.26	1.通過設置「併購特別委員會」並訂定「併購特別委員會組織規程」。 2.通過聘任「併購特別委員會」委員。
110.03.16	1.併購特別委員會就本公司受讓生達化學製藥股份有限公司所分割之合成部門以發行新股案作為對價之審議結果報告。 2.董事會績效評估報告。 3.通過本公司民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 4.通過本公司民國 109 年度財務報表及營業報告書案。 5.通過本公司民國 109 年度盈餘分配案。 6.通過本公司民國 109 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.通過依企業併購法辦理受讓生達化學製藥股份有限公司分割合成部門案暨發行新股案。 8.通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 9.通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 10.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 12.通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 13.通過重新訂立「股東會議事規則」，並廢止原訂之「股東會議事規則」案。 14.通過評估民國 110 年度聘任會計師之獨立性。 15.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 110 年度簽證會計師。 16.通過全面改選董事案。 17.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 18.通過召開本公司民國 110 年股東常會案。 19.通過股東常會受理股東提案之相關事宜案。 20.通過股東常會受理股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜案。 21.通過董事會提名董事(含獨立董事)候選人案。
110.05.04	1.報告本公司民國 110 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.通過董事會審查董事(含獨立董事)候選人提名名單案。 3.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 4.通過設置審計委員會暨訂定本公司審計委員會組織規程。 5.通過修正本公司「內部控制制度」部分章節案。 6.通過修正本公司「內部稽核制度」部分章節案。 7.通過本公司內部稽核人員任用案。

110.07.13	1.通過訂定本公司 110 年股東常會因疫情延期召開時間、地點及相關事宜案。 2.通過向台灣中小企業銀行辦理中期週轉金案。 3.通過向華南商業銀行辦理綜合授信額度案。 4.通過向永豐商業銀行續辦綜合額度案。
110.08.03	1.報告本公司民國 110 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保留結論之核閱報告書稿。 2.併購特別委員會就本公司受讓生達化學製藥股份有限公司所分割之合成部門以發行新股案，重新修訂受讓基準日之審議結果報告。 3.提報推動企業誠信經營及履行企業社會責任執行報告。 4.通過本公司依企業併購法受讓生達化學製藥股份有限公司分割合成部門及發行新股案，擬修訂暫定分割基準日案。 5.通過向兆豐票券金融股份有限公司續辦商業本票保證額度案。 6.通過向大慶票券金融股份有限公司申請辦理商業本票保證額度案。
110.08.24	1.通過選舉董事長案。 2.通過聘請薪資報酬委員案。
110.09.01	1.通過修正本公司 110 年度營運計畫案。 2.通過因應災後之重建廠房及購置機器設備計畫案。 3.通過擬辦理 110 年現金增資發行新股案。 4.通過訂定現金股利配息基準日案。 5.通過討論評估董事(含獨立董事)及監察人酬金案。 6.通過本公司經理人 109 年度員工酬勞分配案。
110.11.03	1.報告本公司民國一一〇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.通過本公司民國 111 年度稽核計劃案。 3.通過訂定本公司「員工認股辦法」案。 4.通過 110 年現金增資公司經理人可認股數案。 5.通過向玉山銀行申請續辦並提高短期擔保額度及短期綜合額度案。 6.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。 7.通過贊助公益捐款案。
110.12.29	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 111 年度營運計畫案。 3.通過修正本公司「薪資管理辦法」案。 4.通過本公司經理人解任及變更案。 5.通過本公司董事長及經理人薪酬案。 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.通過向兆豐國際商業銀行續辦綜合授信額度案。

111.03.08	1.董事會績效評估報告。 2.通過本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司民國 110 年度盈餘分配案。 4.通過本公司民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 5.通過本公司民國 110 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。 6.通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 7.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 8.通過評估民國 111 年度聘任會計師之獨立性。 9.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 111 年度簽證會計師。 10.通過召開本公司民國 111 年股東常會案。 11.通過股東常會受理股東提案之相關事宜案。 12.通過向中國輸出入銀行辦理外銷周轉金授信額度案。
111.05.05	1.通過本公司民國 111 年第一季財務報告案。 2.通過本公司民國 110 年度董事及監察人酬金案。 3.通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 4.通過修正本公司民國 111 年股東常會議程案。 5.通過向元大商業銀行辦理短期擔保授信額度案。

(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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

111 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	黃士銘	93.8.24	110.5.4	職務調整轉任總務部主管並兼任內部稽核之職務代理人
總經理	王義烽	105.4.1	111.1.1	因屆齡及個人健康因素申請退休。

五、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	田中玉	110.01.01 至 110.12.31	1,160	310	1,470	稅務簽證公費 230 千元、工商登記 30 千元、募集及發行有價證券申報案提供專案服務 50 千元。
	劉子猛					

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：109 年審計公費含稅務簽證公費 230 千元，110 年度將稅務簽證公費重新分類於非審計公費。

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	110 年度		111 年截至 4 月 23 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	4,955,312	0	0	0
	生達化學製藥(股)公司 代表人：蕭振明	100,888	0	0	0
董 事 (大股東)	百事達投資(股)公司	700,000	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	109,998	0	0	0
董 事	陳水清	82,000	0	0	0
獨 立 董 事	王英基	0	0	0	0
獨 立 董 事	陳奇銘	0	0	0	0
獨 立 董 事	吳怡燕	0	0	0	0
總經理	王義烽	30,661	0	-	-
合成部 協理	林旺鴻	5,000	0	0	0
財管部 經理	莊美琪	4,100	0	0	0

註 1：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。

註 2：總經理王義烽自 111 年 1 月 1 日起退休解任。

(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持有股數增加，皆為現金增資發行新股之認股數。

(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：111 年 04 月 23 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	
生達化學製藥股份有限公司	8,143,796	20.33	0	0	0	0	范滋庭 葉翠雯	董事及總經理 董事	無
法人代表： 蕭振明	479,970	1.20	35,021	0.09	0	0	盈生投資(股)公司	董事長	無
百事達投資股份有限公司	4,845,902	12.10	0	0	0	0	無	無	無
法人代表： 范滋庭	1,484	0.003	657,982	1.64	0	0	生達化學製藥(股)公司 葉翠雯	董事及總經理 夫妻	無
盈生投資股份有限公司	3,256,493	8.13	0	0	0	0	蕭振明	董事長	無
鄭森豪	2,096,888	5.23	0	0	0	0	無	無	無
陳水清	868,598	2.17	567,889	1.42	0	0	莊秀英	夫妻	無
葉翠雯	657,982	1.64	1,484	0.003	0	0	生達化學製藥(股)公司 范滋庭	董事 夫妻	無
莊秀英	567,889	1.42	868,598	2.17	0	0	陳水清	夫妻	無
蔡俊澤	523,312	1.31	39,250	0.10	0	0	無	無	無
李基榴	481,614	1.20	0	0	0	0	無	無	無
蕭振明	479,970	1.20	35,021	0.09	0	0	盈生投資(股)公司	董事長	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

111年3月31日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
CNH TECHNOLOGIES. INC.	535	47.62%	—	—	535	47.62%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

111 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
109.07	10	60,000	600,000	30,060	300,600	-	-	註 16
110.12	10	60,000	600,000	40,060	400,600	現金增資	-	註 17

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 日金管證一字第 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。

註 16：109 年 07 月 01 日府經工商字第 10900127580 號函核准。

註 17：110 年 12 月 24 日府經工商字第 11000311600 號函核准。

111 年 04 月 23 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	40,060	19,940	60,000	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

(二)股東結構

111 年 04 月 23 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	30	3,472	11	3,513
持有股數(股)	0	0	16,641,026	23,327,456	91,068	40,059,550
持股比例(%)	0	0	41.54%	58.24%	0.22%	100.00%

(三)股權分散情形

111 年 04 月 23 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
1 至 999	908	114,482	0.29
1,000 至 5,000	1,974	3,823,647	9.54
5,001 至 10,000	300	2,170,462	5.42
10,001 至 15,000	96	1,190,530	2.97
15,001 至 20,000	61	1,090,103	2.72
20,001 至 30,000	60	1,471,393	3.67
30,001 至 40,000	42	1,461,977	3.65
40,001 至 50,000	13	598,649	1.49
50,001 至 100,000	28	2,037,857	5.09
100,001 至 200,000	13	1,585,060	3.96
200,001 至 400,000	6	1,638,606	4.09
400,001 至 600,000	6	3,007,125	7.51
600,001 至 800,000	1	657,982	1.64
800,001 至 1,000,000	1	868,598	2.17
1,000,001 以上	4	18,343,079	45.79
合 計	3,513	40,059,550	100.00

(四)主要股東名單

111 年 04 月 23 日

主要 股東名稱	股份 持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
生達化學製藥股份有限公司	8,143,796	20.33
百事達投資股份有限公司	4,845,902	12.10
盈生投資股份有限公司	3,256,493	8.13
鄭森豪	2,096,888	5.23
陳水清	868,598	2.17
葉翠雯	657,982	1.64
莊秀英	567,889	1.42
蔡俊澤	523,312	1.31
李基榴	481,614	1.20
蕭振明	479,970	1.20

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股

年 度			109 年度	110 年度	111 年度 截至 3 月 31 日 止
每股 市價	最 高		95.40	122.00	69.40
	最 低		62.80	63.80	64.70
	平 均		82.94	89.75	66.46
每股 淨值	分 配 前		41.27	45.73	46.60
	分 配 後		37.27	45.73(註)	尚未分配
每股 盈餘	加權平均股數		30,059,550	30,717,084	40,059,550
	每股盈餘	調整前	6.21	3.38	0.85
		調整後	6.21	3.38	0.85
每股 股利	現 金 股 利		4.00	2.15(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		12.68	23.00	-
	本利比		20.74	36.15	-
	現金股利殖利率		4.53	2.77	-

註：經 111 年 3 月 8 日董事會通過擬議配發之金額，尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

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。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
- (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 110 年度盈餘分配表業於 111 年 3 月 8 日經董事會決議通過如下：

110 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$ 332,005,709
本期稅後淨利	\$ 103,835,194	
加：精算(損)益列入保留盈餘	\$ 684,782	
減：提列 10%法定盈餘公積	\$ (10,451,998)	
減：提列特別盈餘公積	\$ (637,470)	
本期可供分配盈餘		\$ 93,430,508
可供分配盈餘總金額		\$ 425,436,217
分配項目		
股東紅利-現金(每股配發 2.15 元)	\$ (86,128,033)	
股東紅利-股票	0	
分配總金額		\$ (86,128,033)
期末未分配盈餘		\$ 339,308,184
附註：本年度擬分配之股利均以 110 年度未分配盈餘優先分配。		

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司110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。

(八)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事酬勞前之利益)，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事酬勞。

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。前項董事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 110 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：

(1)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 110 年度員工及董監酬勞之分派金額分別為新台幣 1,690,000 元及 1,300,000 元，與 110 年度帳上估列金額並無差異。

(2)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。

4.109 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

(1)配發情形：(單位：新台幣仟元)

員工現金紅利	\$ 3,200
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	\$ 2,400

(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	6.21
-------	------

本公司董事會擬議配發 109 年度員工及董監酬勞之分派金額分別為新台幣 3,200,000 元及 2,400,000 元，與 109 年度帳上估列數字並無差異。

(九)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

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

- 1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：不適用。
- 2.最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權

益之影響：

1.執行情形：

本公司與生達製藥股份有限公司(股票代碼：1720，以下簡稱生達製藥)已於110年3月16日分別召開董事會，通過以發行新股方式受讓生達製藥合成部門交易案，本受讓分割案依企業併購法相關規定辦理，生達製藥分割合成部門公允價值合理區間議定新台幣341,000仟元為對價，本公司擬以每股新台幣75.24元，計發行4,532,163股，其中有不足換一股者，由本公司於完成變更登記後三十日內，按不足發行股份之營業價值，以現金乙次支付予生達製藥。此交易案暫定受讓基準日受本公司於110年5月20日發生火災而波及到此次交易部分標的，因此雙方董事會變更受讓基準日由原110年10月1日改為111年7月1日。

本公司本次受讓生達製藥分割合成部門發行新股案，生達製藥取得臺灣證券交易所111年3月28日經臺證上一字第1110003452號函核准及本公司取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心111年5月19日證櫃監字第1110004002號函申報生效在案，預計以111年7月1日為受讓基準日。

2.被併購或受讓公司之基本資料：

單位：新台幣千元

公司名稱		生達化學製藥股份有限公司
公司地址		台南市新營區土庫里土庫6-20號
負責人		范進財
實收資本額		1,786,960
主要營業項目		人用藥品研發、生產及銷售、保健食品之銷售等
主要產品		人用藥品
最近年度財務資料	資產總額	5,989,102
	負債總額	1,647,226
	股東權益總額	4,341,876
	營業收入	2,837,930
	營業毛利	1,366,241
	營業損益	624,416

公司名稱		生達化學製藥股份有限公司
	本期損益	706,734
	每股盈餘	3.95

註：經會計師查核簽證之 110 年度個體財務報告。

3.對股東權益之影響：

(1)每股淨值

本次分割及受讓案之價值由評價機構及獨立專家出具複核意見書，依公允價值評估之合理區間，雙方議定為新台幣 341,000,000 元，生泰公司就本次受讓之合成部門，將以每股新台幣 75.24 元為發行價格，計發行普通股 4,532,163 股予生達製藥，發行後生泰公司之實收資本額預計增加為 445,917,130 元，轉換佔生泰公司發行新股後總流通在外股數比例約為 10.16%，因比例不高，且依評價報告內生達製藥所提供之合成部門歷史財務資料及未來 5 年的財務預測，顯示合成部門近年營運狀況穩定，毛利率及營利率部分亦呈現持續緩步上升趨勢，故本次分割受讓對每股淨值尚無重大不利之影響。

(2)每股盈餘

本次營業分割及受讓案係為落實製藥領域專業分工，資源整合，共享技術，分享智慧財產權，以期拓展國內外市場，提升國際競爭力，且可承接來自生達製藥的專業人才，得以擴大研發陣容及經濟規模，提升生產能量、降低成本，讓原料藥產品組合更完整，並且新增特殊賦形劑及動物用原料藥的經營，續為股東創造合理收益，且依評價報告內經會計師核閱之 109 年度生達製藥合成部門擬制性損益表，依淨利計算每股盈餘相當，故本次分割受讓案對每股盈餘尚無重大不利之影響。

八、資金運用計劃執行情形

本公司於 110 年度辦理現金增資，該項計畫業已於 110 年 12 月 13 日正式發行，截至年報刊印日止已執行完畢，此外，該計畫內容未有經重大變更之情事，茲就其計畫內容及執行情形說明如下：

(一)計畫內容

- 1.主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會110年10月19日金管證發字第1100359947號函。
- 2.本次計畫所需資金總額：新台幣646,795仟元。
- 3.本次計畫資金來源：現金增資發行普通股10,000仟股，每股面額10元，每股發行價格為新台幣60元，募集資金總額為新台幣600,000

仟元。本次計畫所需資金不足部份46,795千元將以自有資金支應。

4.計畫項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額		預計資金運用進度							
				110 年		111 年					
				第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季		
重建廠房	111 年第四季	328,235	本次募資	303,527	—	41,109	89,919	92,222	77,477	2,800	
			自有資金	24,708	630	24,078	—	—	—	—	
購置機器設備	111 年第四季	318,560	本次募資	296,473	—	28,077	55,901	90,632	65,120	56,743	
			自有資金	22,087	11,981	9,797	—	—	—	309	
合計		646,795	本次募資	600,000	—	69,186	145,820	182,854	142,597	59,543	
			自有資金	46,795	12,611	33,875	—	—	—	309	

5.預計可能產生之效益：

(1)重建廠房及購置機器設備

本公司因火災導致生產之廠區 C 廠、D 廠、E 廠及 F 廠受損，所幸該公司 A 廠、B 廠、G 廠、原料倉、成品倉及行政大樓未被殃及，大部分儲存於電腦系統之品質文件得以完整保存，管理倉管進出料也運作正常，該公司 GMP 相關運行及品質系統未因災害而有改變，因燒毀之廠房與生產線設備重建需一段時日，故先以成品倉庫存製成品支應。對於因災害而產生之損害，所幸因未燒毀之 A 廠、B 廠及 G 廠之生產設備同質性高，故將燒毀廠房生產產線移至三個廠區生產，並採行三批確效方式符合客戶原訂單需求，該公司合成部門產線人員，採用調配方式共同度過災害重建時期。

本公司本次重建廠房與購置設備之總計畫金額預計為 646,795 千元，所需募集資金 600,000 千元(46,795 千元以自有資金支應)，用以重建燒毀之廠房以盡速回復受火災前之廠區運作，該公司重建計畫係參酌原受損廠房規模而制定，待重建廠房與購置機器設備完成並取得藥品確效與 GMP 認證後，預計於 111 年第三季起可陸續對外銷售，並於約 3.65 年回收。預估生產量、銷售量、營業收入、營業毛利、營業利益、折舊費用及現金流量列示如下：

單位：新台幣千元；公斤

年度	產品名稱	生產量	銷售量	營業收入	營業毛利	營業利益
111 (註 1)	消化系統原料藥	7,100	6,000	90,600	35,600	24,728
	局部麻醉原料藥	27,000	20,680	64,376	24,789	17,063
	肌肉鬆弛原料藥	16,000	13,000	20,960	3,615	1,100
	中樞神經系統原料藥	1,900	1,600	30,351	19,829	16,187
	化學治療原料藥	35,200	29,100	32,085	7,350	3,500
	其他	9,845	7,070	36,379	14,967	10,602
	小計	97,045	77,450	274,751	106,150	73,180
112	消化系統原料藥	10,800	9,500	143,450	58,615	41,401
	局部麻醉原料藥	44,000	33,850	107,055	42,762	29,915
	肌肉鬆弛原料藥	90,000	82,900	154,495	36,869	18,329
	中樞神經系統原料藥	3,660	2,680	61,554	42,509	35,123
	化學治療原料藥	73,600	65,760	74,170	18,274	9,374
	其他	31,590	24,445	117,798	28,455	14,319
	小計	253,650	219,135	658,522	227,484	148,461
113	消化系統原料藥	10,600	10,500	158,550	62,895	43,869
	局部麻醉原料藥	35,000	34,800	110,130	42,670	29,454
	肌肉鬆弛原料藥	88,000	87,000	162,120	36,391	16,937
	中樞神經系統原料藥	3,040	2,850	64,208	43,912	36,207
	化學治療原料藥	68,800	68,800	77,600	17,744	8,432
	其他	27,540	25,750	121,806	28,520	13,904
	小計	232,980	229,700	694,414	232,132	148,803
114	消化系統原料藥	11,600	11,500	173,650	66,815	45,977
	局部麻醉原料藥	35,500	35,100	109,180	39,671	26,570
	肌肉鬆弛原料藥	93,000	92,700	180,542	44,292	22,627
	中樞神經系統原料藥	3,220	2,970	66,819	45,252	37,234
	化學治療原料藥	73,600	71,900	81,112	17,122	7,388
	其他	29,850	27,570	130,984	29,537	13,819
	小計	246,770	241,740	742,287	242,689	153,615
總計		830,445	768,025	2,369,974	808,455	524,059

註 1：C、D 廠預計於 111 年 7 月起陸續正式生產及銷售，E、F 廠預計於 111 年 10 月起陸續生產及銷售。

單位：新台幣千元

年度	營業利益 (A)	折舊費用 (B)(註)	現金流量 (A)+(B)	累積資金 回收金額
111 年	73,180	20,120	93,300	93,300
112 年	148,461	59,155	207,616	300,916
113 年	148,803	59,155	207,958	508,874
114 年	153,615	59,155	212,770	721,644

註：廠房(含所需之配管工程)、折舊提列係以 5~25 年為提列基礎；設施、設備折舊提列係以 5~15 年為提列基礎。

6.變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。

7.變更計畫輸入公開資訊觀測站之日期：不適用。

(二)執行情形及效益分析

1.執行情形：

單位：新台幣千元

計畫項目	截至 111 年第一季執行情形			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
重建廠房	支用金額	預定	155,736	受新冠肺炎疫情影響，全台均有缺工及逢農曆年假與寒流來襲濕冷天氣不佳等因素，致工作天數更為縮短等因素，加以 E 廠與 F 廠為高鐵禁限建範圍內，台南市政府工務局需發函諮詢高鐵，高鐵公司於 111 年 1 月 28 日回覆本公司可重建廠房，因工務局內部核發建照仍需送簽呈之因，致本公司兩廠建造執照於 111 年 3 月 1 日取得，使本公司重建廠房進度有落後之情形，本公司已督請包商找尋適任工匠解決此問題。
		實際	34,118	
	執行進度(%)	預定	47.45	
		實際	10.39	
購置機器設備	支用金額	預定	105,756	受到重建廠房執行進度未如預期，致購置機器設備進度亦產生延遲，業已請包商能解決缺工，以改善重建廠房與購置機器設備落後之進
		實際	59,087	
	執行進度(%)	預定	33.20	
		實際	18.55	
合計	支用金額	預定	261,492	—
		實際	93,205	
	執行進度(%)	預定	40.43	
		實際	14.41	

2.效益評估：

本公司110年度現金增資發行新股之計畫執行項目係用於重建廠房328,235千元及購置機器設備318,560千元，截至111年第一季止用於支應重建廠房及購置機器設備已實際支用金額分別為34,118千元及59,087千元，餘未支用之金額分別為294,117千元及259,473千元，本公司仍將持續用於重建廠房及購置機器設備之計畫執行。雖因承包商嚴重缺工問題、農曆年假工作天數縮短與E廠與F廠遲至111年3月才取得建照，而影響重建進度，致資金運用進度有延遲情形，本公司已責請施工單位應找尋適任之工匠解決目前缺工狀況，

並請土木施工包商盡早完成E廠與F廠地基開挖，以補上目前落後之重建進度，並依實際投入進度請款。本公司本次計畫之整體效益預計將於完成重建廠房及購置機器設備並投入生產後而陸續顯現，本公司將盡最大努力將無情大火毀損之廠房完成重建，期望未來重建完成後可為股東權益帶來正面之助益。

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。

2.110 年所營業務之營業比重

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	257,040	34.43%
消化系統劑原料藥	102,069	13.67%
局部麻醉劑原料藥	123,344	16.52%
呼吸系統原料藥	33,914	4.54%
心臟血管劑原料藥	34,445	4.61%
消炎解熱鎮痛劑原料藥	18,262	2.45%
中樞神經系統原料藥	76,237	10.21%
化學治療原料藥	54,205	7.26%
其 他	47,087	6.31%
合 計	746,603	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（服務）

- (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

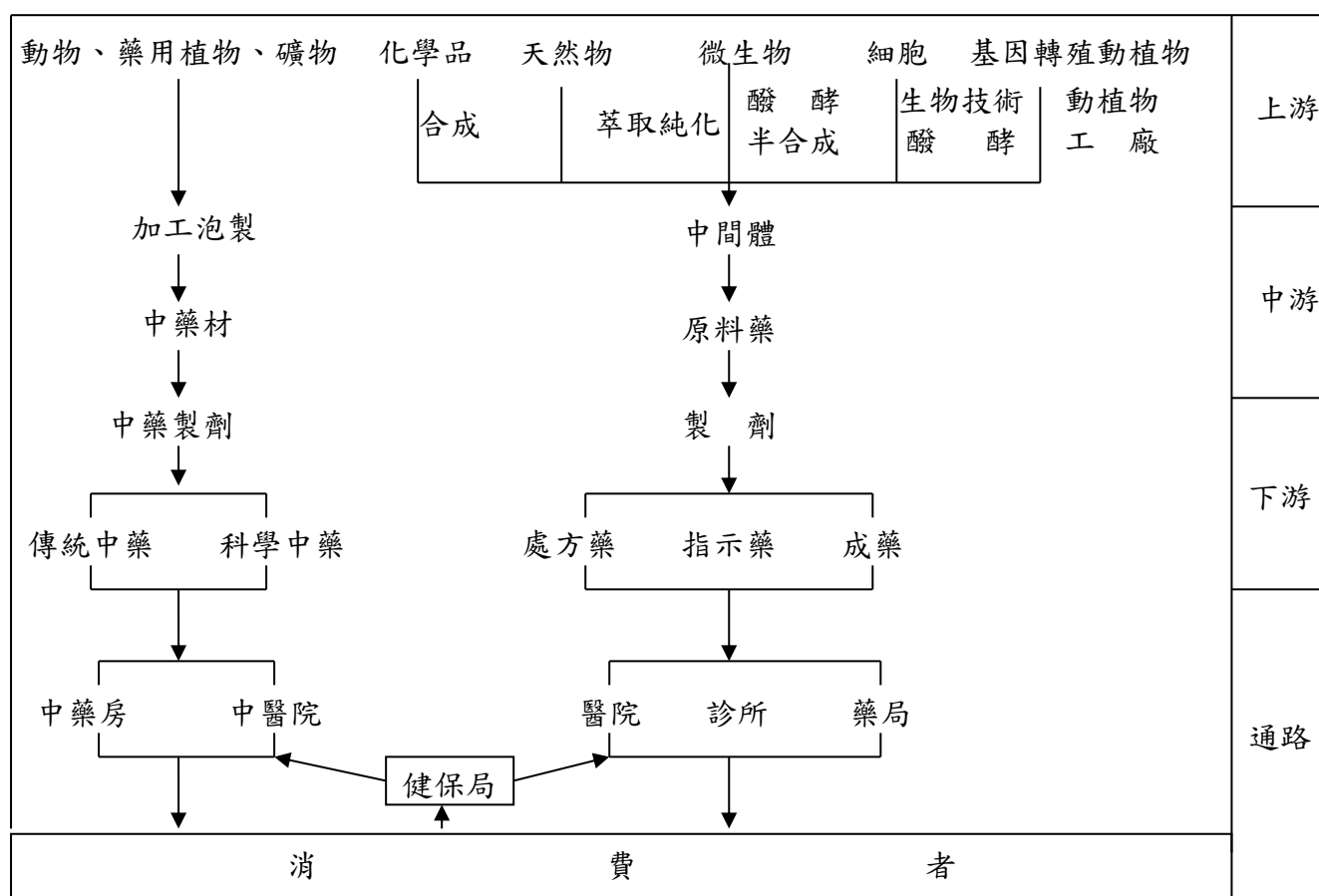
原料藥(Active pharmaceutical Ingredients)為製劑藥品之主要有效成分，屬製藥業之中游。依其來源不同而有不同之生產方式，可由天然物萃取純化、有機合成或微生物發酵等方式製備，一般而言，原料藥工業多為有機化學工業之特用化學品精密工業的一環。依據 Fitch Solutions 的資料統計 2020 年全球藥品市場規模約 1.2 兆美元，較 2019 年小幅成長 3.1%。

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，除了原料的製備如醱酵培養外，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. 產品之各種發展趨勢

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%，2019 年 170.2 億元，相較 2018 年成長約 6%，2020 年 185.2 億元，相較 2019 年成長約 9%，預估 2021 年約 179.8 億元，相較 2020 年衰退約 3%。2021 年原料藥出口值預估為新台幣 48.2 億元，相較 2020 年 44.9 億元成長約 11%，而西藥製劑為 102.7 億元，相較 2020 年 105.6 億元成長約 8%。

4. 產品之各種競爭情形

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、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、松瑞製藥等。
- (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、台灣惠氏、正峰、七星等。
- (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	110 年度	111 年度截至 4 月 30 日
研究發展費支出	24,680	8,204
完成技術開發	1	1
新產品登記件數	0	0
取得證照件數	0	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。110 年度直接外銷部份約佔營業收入之 67.08%，經由貿易商間接外銷約佔營業收入之 23.09%，行銷通路包括歐、美及亞洲，另純內銷部分約佔銷貨收入之 9.83%。

區域	年度	109 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
台灣		289,729	29.45	245,814	32.92%
亞洲(除台灣地區外)		536,369	54.52	404,361	54.16%
美洲		27,213	2.77	11,791	1.58%
歐洲		124,692	12.67	79,210	10.61%
其他		5,785	0.59	5,427	0.73%
合計		983,788	100.00	746,603	100.00%

2.市場佔有率

根據 Fitch Solutions 資料統計，2020 年全球藥品市場規模約 1.2 兆美元，較 2019 年成長 3.1%，2016 年~2020 年過去 5 年複合成長率 (Compound Annual Growth, CAGR) 為 2.6%，受 COVID-19 全球蔓延，隨著預測多種疫苗的推出與擴大接種，將可望成為經濟復甦之催化劑，同時 COVID-19 相關疫苗、藥物及診斷產品之開發在 2021~2022 年發展成為價值數十億美元的商業機會，以及全球創新藥物需求持續擴張，到 2025 年全球藥品市場將成長達 1.6 兆美元，2021~2025 年全球藥品市場 CGAR 預估將成長至 4.2%。預估 2021 年我國原料藥產值估達新台幣 179.8 億元，生泰公司約佔近 4.1%，本公司生產之品項，其中有逾 30 項產品，皆可完全供應國內製劑廠之市場需求，共有 40 項產品可供應國際市場。

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，2021 年榮獲財團法人生技醫療科技政策研究中心之國家新創獎精進續獎。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氣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 年成長至 170.2 億元，2020 年將成長至 185.2 億元，2021 年預估可能衰退至 179.8 億元，但未來推估應能再成長。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：

提昇研發團隊專業技術及管理能力。

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。

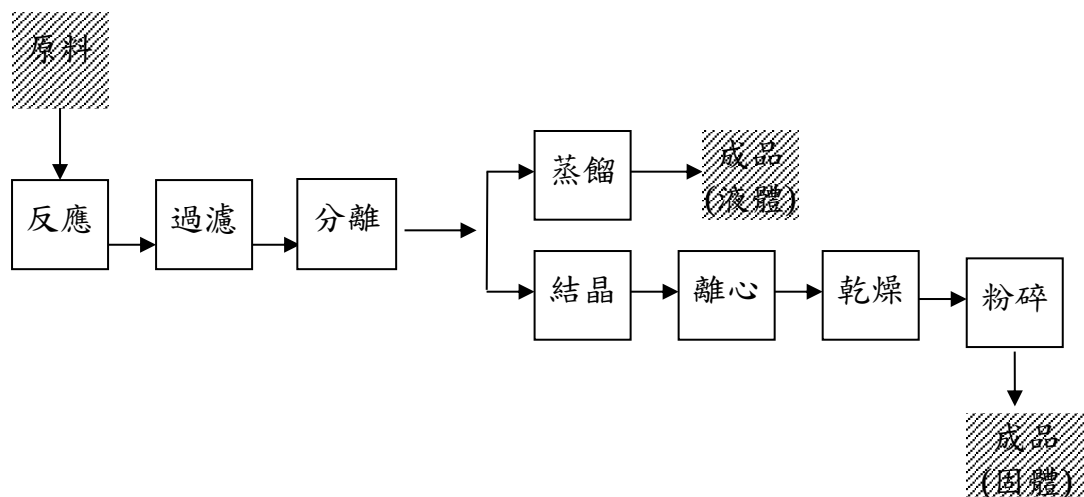
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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、抗心律失常藥、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
化學治療 原料藥	止癢劑及殺菌劑功能並針對濕疹、皮膚炎群、單純性苔癬、放射線皮膚炎、日光皮膚炎、皮膚搔癢症、凍傷、乾癬、疥瘡及昆蟲刺傷友治療效果

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、歐洲	良好
ThCl	歐洲	良好
DCF3	中國大陸	良好
EOT	中國大陸	良好
CTA	中國大陸	普通
PEPP、PMPP	中國大陸	良好
C5H11N	歐洲、日本	良好
MPL	歐洲	良好
BIT	印度、中國大陸	良好
CMPH	印度	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	109 年				110 年				111 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.	EVERLEAD	68,900	22.00%	無	EVERLEAD	41,341	16.87%	無	EVERLEAD	11,989	23.64%	無
2.	T & R	34,562	11.04%	無	T & R	25,323	10.33%	無	T & R	10,596	20.90%	無
3.	Chingtide	31,974	10.21%	無	-	-	-	-	Quantum	5,274	10.40%	無

110 年度 EVERLEAD 及 T&R 進貨金額減少，主要係產品生產量受火災影響減少，致進口原料需求同時減少，而 Chingtide 進貨金額減少，主要係因價格、品質及交貨期等因素部分原料採購選擇較佳條件之廠商進貨。

2.銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

項目	109 年				110 年				111 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	甲公司	163,679	16.64%	無	甲公司	107,407	14.38%	無	甲公司	37,702	23.63%	無
2	乙公司	155,326	15.79%	無	乙公司	147,524	19.76%	無	乙公司	34,107	21.38%	無

主要係 2021.05.20 發生火災事故，110 年待產線移轉重新確效後再銷售甲客戶，故銷售略有影響，111 年生產甲公司產品產線於客戶同意確效後全力生產產品，而其他產品因火災出貨量減少或部分暫停生產，故年度銷貨淨額佔比因而提高。乙公司因所販售之產品線受火災影響不大，主要係客戶訂單所需而產生之影響，雖金額減少，但佔比反而有所提升。

(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		109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產量
局部麻醉劑原料藥	52,000	45,409	76,846	40,000	31,721	69,983		
肌肉鬆弛劑原料藥	370,000	237,586	240,214	250,000	183,789	196,996		
消炎解熱陣痛劑原料藥	36,000	9,219	10,496	25,000	17,790	22,236		
心臟血管劑原料藥	33,900	5,612	30,452	20,000	2,527	14,548		
呼吸系統劑原料藥	20,000	7,571	55,346	7,500	2,697	24,134		
消化系統劑原料藥	10,000	10,935	103,098	10,000	7,661	75,925		
中樞神經系統原料藥	20,000	2,310	32,791	10,000	2,903	33,020		
化學治療原料藥	120,000	97,107	77,852	60,000	28,362	22,893		
其 他	20,000	1,051	12,940	20,000	1,616	23,816		
合 計	681,900	416,800	640,035	442,500	279,066	483,551		

註：最近二年度各主要產品產能、產量及產值之變動，主要係因客戶需求及庫存存量安排生產排程所致。

(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		109 年度				110 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
局部麻醉劑原料藥	32,595	104,089	6,362	17,780	36,998	115,106	2,116	8,238		
肌肉鬆弛劑原料藥	97,969	100,875	140,784	215,644	83,851	84,402	109,764	172,638		
消炎解熱鎮痛劑原料藥	5,944	7,701	4,936	9,997	8,328	10,857	2,923	7,405		
心臟血管劑原料藥	6,291	20,371	1,490	33,696	2,788	9,380	198	25,065		
呼吸系統劑原料藥	4,627	34,224	4,803	36,214	1,448	11,265	1,982	22,649		
消化系統劑原料藥	11	228	10,086	169,486	48	1,539	6,605	100,530		
中樞神經系統原料藥	273	7,416	2,070	110,869	515	2,641	2,013	73,596		
化學治療原料藥	12,929	13,567	63,534	73,854	8,245	8,789	41,041	45,416		
其 他	83	1,258	1,256	26,519	54	1,835	2,006	45,252		
合 計	160,722	289,729	235,321	694,059	142,275	245,814	168,648	500,789		

註：最近二年度各主要產品內外銷銷量及銷值之變動，主要係因火災與客戶需求變動影響所致。

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

111 年 4 月 30 日

年 度		109 年度	110 年度	111 年度 截至 4 月 30 日
員工 人數	直接人工	89	81	79
	管理人員	87	84	80
	合 計	176	165	159
平均年齡		37	39	37
平均服務年資		9	10	11
學歷 分佈 比率	博 士	6%	6%	6%
	碩 士	24%	25%	24%
	大 專	51%	52%	52%
	高 中	16%	15%	16%
	高中以下	3%	2%	2%

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：

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
110.07.23	環空固裁字第110070268號	空氣污染防治法第32條第1項及第96條第1項	110年5月20日發生火災產生之黑煙逸散至廠區外污染空氣。	罰鍰	新臺幣82.5萬元
110.10.21	環稽水裁字第110100202號	水污染防治法第28條第1項	事業或污水下水道系統設置之輸送或貯存設備，有疏漏污染物或廢(污)水至水體之虞者，應採取維護及防範措施；其有疏漏致污染水體者，應立即採取緊急應變措施，並於事故發生後三小時內，通知當地主管機關。	罰鍰	新臺幣7萬元

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司在推動環保、安全與衛生活動方面，不但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，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。

針對活性碳操作，於裝袋時每包活性碳須進行水洗，以避免活性碳自燃，並於存放區增加圍堵且加裝偵煙器及灑水噴霧器。

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。施工地點若有管線內殘留溶劑或液體致使可能滲漏之情形，預先於該處周邊設置攔污設施及除污裝備，並與外包廠商作業人員先行溝通確認該施工地點可能預發之狀況，避免造成環境污染。

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(111)環署訓證字第 FB030001 號 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(93)環署訓證字第 GB020269 號

毒性化學物質 管理人員	具甲級毒性化學物質專責技術管理人員證號(110)環署訓證字第 JA050172 號 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

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.本公司已繳清上述罰款，針對污染相關問題已進行依法改善。

綜合以上污染防治及相關業務，合計估計金額約 56,709 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，2021 年提出可操作性 HAZOP 危害分析、事業廢棄物貯存設施消防安全改善、B 廠 BR-08 反應槽汰舊更新、G 廠控制室室間外移、A/B 廠反應槽桶燈增設節能控制、5T 鍋爐本體汰舊更新、廢水處理廠水溫改善、RBPS 製程改善、機車停車場增建共 9 件，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	鑑別防護控制措施，降低操作風險	可操作性 HAZOP 危害分析	LNT 因分析方法開發尚未完成，延續至 2022 年執行；VGN 因成本考量，暫停執行。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	降低事業廢棄物貯存潛在風險	事業廢棄物貯存設施消防安全改善	整建工程持續進行中，延續至 2022 年繼續執行。

評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升設備操作效能	B 廠 BR-08 反應槽汰舊更新	改善作業環境，確保設備在長時間運轉下能維持操作效能達 100%，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	增加廠區生產空間	G 廠控制室室間外移	改善作業環境，增加 G 廠該樓層平面生產空間約 9%，提升產品產能。
節省能源，善用資源	維護用電安全與節約能源	A/B 廠反應槽桶燈增設節能控制	改善設備作業環境，設置計時關閉控制，可降低電流消耗量約 29%，節省用電成本，達有效節電效益。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	提升供熱效能	5T 鍋爐本體汰舊更新	持續穩定供給蒸氣於製程上使用，減少多餘蒸氣量損耗，提升燃燒效率約 3%，且免於內部管路有洩漏之虞，提升工作場所作業安全。
妥善處理製程廢水、廢氣，做好污染預防	降低廢水處理水溫	廢水處理廠水溫改善	降低 S02 廢水處理場之生物處理單元槽內水溫至 $\leq 40^{\circ}\text{C}$ ，提升廢水處理整體之處理效率。
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，減少製程廢液產量	RBPS 製程改善	製程改善後降低製程濃縮時程及溶劑使用量，減少製程廢液產量約 40-50%，並縮短製程生產週期，有效提升產率及生產效益，降低對環境之危害，達製程改善之目標。
遵守政府環安衛法令及相關規定，維護環境品質	增加機車停車位數量	機車停車場增建	增加機車停車位共 50 個，改善原有車位不足之情形，提升員工停車便利性及行車安全。

(2)於 2022 年接續提出可操作性 HAZOP 危害分析、事業廢棄物貯存設施消防安全改善、A 廠 AR-02 反應槽汰舊更新、B 廠 BR-08 反應槽汰舊更新、廢水處理場降溫系統節電控制、M04 製程 VOCs 減量、EPR1 製程改善共 7 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

將零災害列為安全衛生績效指標之日常管理項目，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。2021 年 1 月 14 日至 2021 年 7 月 27 日達 182,976 小時之零災害工時，因 2021 年 7 月 28 日合成部人員上班途中與汽車碰撞，導手腳擦挫傷，經就醫治療後已無大礙，對於此事件於合成部每日早會對人員進行行車安全宣導，故零災害工時歸零重新計算。2021 年 7 月 29 日至 2022 年 4 月 30 日零災害工時為 250,640 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，妥善處理製程廢水、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，特約醫護人員定時進廠進行臨場健康服務，管理員工健康並執行相關健康促進計畫執行，同時不定期

舉辦健康講座，協助個人注意健康狀況。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，告知廠內安全規定。
- 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、化學品分級管理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 110 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	5	5	105	0
2.GMP 訓練	99	3,573	3,420	18,127
3.環安衛訓練	100	2,764	4,252	108,724
4.專業技能訓練	70	934	1,030	85,120
5.管理職能訓練	10	84	94	2,358
6.人權訓練	2	156	42	0

7.其他	6	314	355	6,363
總計	292	7,830	9,298	220,692

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	張清雲	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時
稽核代理人	黃士銘	證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修--研發循環稽核實務、生產循環稽核實務	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。

6.員工權益維護措施實施情形

公司對於員工權益維護訂有相關辦法，包括「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」等，皆有明確規範作業，若發現違反勞動基準法或其他勞工法令時，員工可透過電話或郵件或電子信箱檢舉及申訴，公司對檢舉及申訴案件將採取保密措施，並指派專責人員調查處理，110年並無損及員工權益之情事發生。

(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、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1.資通安全風險管理架構

- (1)本公司資訊中心為非隸屬使用者單位之獨立單位，負責訂定資訊安全政策、建立資訊安全管理方案，規劃暨執行資訊安全作業。
- (2)本公司稽核室每年就內部控制制度—電子計算機循環，進行資訊安全查核，若查核發現缺失，即要求受稽查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低資安風險。

2.資通安全政策

- (1)確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2)確保依據部門職能規範資料存取。
- (3)確保資訊系統之持續運作。
- (4)防止未經授權修改或使用資料與系統。
- (5)定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

電腦設備管理	(1)本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房保留進出紀錄存查。 (2)機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置乾粉式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。 (3)機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免異常斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。
網際網路管理	(1)架設防火牆（FIREWALL）。 (2)伺服器與電腦用戶端均安裝有端點防護軟體(具有防毒、防駭功能)。 (3)各項網路服務之使用皆依據資訊安全政策執行。 (4)定期檢查各項網路服務項目之 SYSTEM LOG，追蹤異常之情形。
資料存取管理	(1)電腦設備有專人保管，並設定帳號與密碼，密碼必須符合複雜性需求，且定期進行變更。 (2)依據職能分別賦予不同存取權限。 (3)調離人員取消原有權限。 (4)設備報廢前先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。
應變復原機制	(1)建立系統備份機制，落實異地備份。 (2)每年不定期實施一次災害復原計畫演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，確保備份媒體的正確性與有效性。
宣導及檢核	(1)隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。 (2)每年定期執行資通安全檢查。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

八、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
採購合約書	TOKO Co., LTD	110.11.30~設備 驗收一年之保 固期	C廠、D廠、E廠及F 廠反應槽、冷凝器 等設備	無
工程合約書	柯式營造有限公司	110.12.1~驗收 合格之日起保 固參年	C廠廠房新建土木工程	無
工程合約書	柯式營造有限公司	110.12.1~驗收 合格之日起保 固參年	D廠廠房新建土木工程	無
工程合約書	助鑫機械工程合約 書	110.12.8~驗收 合格之日起保 固兩年	C廠廠房及熱媒鍋爐 室新建鋼構工程合 約書	無
工程合約書	助鑫機械工程合約 書	110.12.8~驗收 合格之日起保 固兩年	D廠廠房新建鋼構工 程合約書	無
工程合約書	助鑫機械工程合約 書	111.3.10~驗收 合格之日起保 固兩年	E廠廠房新建鋼構工 程合約書	無
工程合約書	助鑫機械工程合約 書	111.3.10~驗收 合格之日起保 固兩年	F廠廠房新建鋼構工 程合約書	無
工程合約書	柯式營造有限公司	111.2.17~驗收 合格之日起保 固參年	安定性試驗室新建 土木工程	無
工程合約書	柯式營造有限公司	111.2.17~驗收 合格之日起保 固參年	合成辦公室新建土 木工程	無
週轉金貸款 契約	台灣中小企業銀行	110.9.2~ 115.9.2	中期擔保貸款	徵提本公司名下 不動產為擔保。
地上權設定 契約書	福山工業(股)公司	100.10.01~ 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。	轉租禁止

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
分割計畫書	生達化學製藥股份有限公司	110.3.16	生達製藥將其合成部門相關營業(含資產負債與營業)分割移轉予本公司，暫訂分割基準日為111年7月1日。	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

1.簡明資產負債表資料

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 111 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度 (註 3)	
流 動 資 產		852,925	1,112,443	1,089,089	1,020,170	2,015,209	1,854,577
不動產、廠房及設備		663,626	680,001	664,543	672,447	571,778	614,923
無 形 資 產		1,065	587	403	282	399	329
其 他 資 產		38,239	31,663	106,979	89,112	119,364	142,633
資 產 總 額		1,555,855	1,824,694	1,861,014	1,782,011	2,706,750	2,612,462
流 動 負 債	分 配 前	516,415	689,156	614,983	462,778	802,946	675,978
	分 配 後	569,019	788,353	720,191	583,016	889,074	675,978
非 流 動 負 債		43,205	36,694	85,908	78,678	71,726	69,787
負 債 總 額	分 配 前	559,620	725,850	700,891	541,456	874,672	745,765
	分 配 後	612,224	825,047	806,099	661,694	960,800	745,765
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		996,235	1,098,844	1,160,123	1,240,555	1,832,078	1,866,697
股 本		300,595	300,595	300,595	300,595	400,595	400,595
資 本 公 積		314,322	314,322	314,353	314,353	822,232	822,232
保 留 盈 餘	分 配 前	381,980	486,132	547,910	630,291	614,573	648,815
	分 配 後	329,376	386,935	442,702	510,053	528,445	648,815
其 他 權 益		(662)	(2,205)	(2,735)	(4,684)	(5,322)	(4,945)
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	996,235	1,098,844	1,160,123	1,240,555	1,832,078	1,866,697
	分 配 後	943,631	999,647	1,054,915	1,120,317	1,745,950	1,866,697

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 3：110 年分配後金額係依據董事會決議通過情形填列，尚待股東會決議分配。

2.簡明綜合損益表資料

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
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
營業收入	694,985	784,833	946,410	983,788	746,603	159,519
營業毛利	199,828	250,840	305,016	370,913	242,346	35,580
營業損益	101,484	149,504	200,610	262,372	146,469	13,631
營業外收入及支出	(24,245)	42,563	2,311	(29,463)	(19,565)	29,172
稅前淨利	77,239	192,067	202,921	232,909	126,904	42,803
繼續營業單位 本期淨利	59,778	153,991	159,473	186,742	103,835	34,242
停業單位損益	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	59,778	153,991	159,473	186,742	103,835	34,242
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	14,124	1,222	972	(1,101)	47	377
本期綜合損益總額	73,902	155,213	160,445	185,641	103,882	34,619
淨利歸屬於 母公司業主	59,778	153,991	159,473	186,742	103,835	34,242
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	73,902	155,213	160,445	185,641	103,882	34,619
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	1.99	5.12	5.31	6.21	3.38	0.85

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111 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	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 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	林姿妤 劉子猛	劉子猛 田中玉	田中玉 劉子猛	田中玉 劉子猛	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

年 度 分析項目(註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 111 年 3 月 31 日 (註1)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	35.97	39.78	37.66	30.38	32.31	28.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	150.12	166.99	187.50	196.18	332.96	314.91
償債 能力 (%)	流動比率	165.16	161.42	177.09	220.44	250.98	274.35
	速動比率	48.35	75.54	104.46	154.05	214.04	230.89
	利息保障倍數	46.10	42.94	38.21	65.96	38.98	37.81
經營 能力	應收款項週轉率（次）	6.43	6.57	6.63	8.06	8.22	8.28
	平均收現日數	56.77	55.55	55.05	45.28	44.40	44.08
	存貨週轉率（次）	1.96	1.78	2.06	2.00	1.65	1.65
	應付款項週轉率（次）	9.45	14.17	17.50	15.58	10.00	6.81
	平均銷貨日數	186.22	205.05	177.18	182.50	221.21	221.21
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.18	1.17	1.41	1.47	1.20	1.08
	總資產週轉率（次）	0.49	0.46	0.51	0.54	0.33	0.24
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.31	9.33	8.89	10.41	4.75	5.28
	權益報酬率(%)	5.91	14.70	14.12	15.56	6.76	7.41
	稅前純益占實收資本比率(%) (註 6)	25.70	63.90	67.51	77.48	31.68	42.74
	純益率(%)	8.60	19.62	16.85	18.98	13.91	21.47
	每股盈餘（元）	1.99	5.12	5.31	6.21	3.38	0.85
現金 流量	現金流量比率(%)	7.39	27.69	37.84	69.61	15.00	41.42
	現金流量允當比率(%)	60.87	66.08	70.98	87.92	92.56	117.66
	現金再投資比率(%)	(5.20)	9.64	8.75	13.56	0.01	13.16
槓桿 度	營運槓桿度	3.46	2.62	2.71	2.21	3.00	7.15
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.03	1.01	1.02	1.09

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係 110 年度辦理現金增資，使股東權益較前一年度增加，另因火災事故造成部份建築物、設備報廢所致。
2. 速動比率上升：主要係辦理現金增資，現金及約當現金增加所致。
3. 利息保障倍數下降：主要係火災事故影響營收致獲利減少所致。
4. 應付款項週轉率下降：主要係火災事故營收減少，以及支付設備款增加所致。
5. 平均銷貨日數增加：主要係 110 年銷貨成本隨營收下降，存貨週轉率降低使得延長平均銷貨日數。
6. 總資產週轉率下降：主要係 110 年受疫情影響及發生火災事故使得營收下降，加上因災後復原之資金需求辦理現金增資使得整體總資產增加，致該比率下降。
7. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘下降：主要係 110 年受疫情影響及發生火災事故使得營收減少，致使獲利能力相關比率均呈現負向變動。
8. 現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係火災事故致獲利下降，相對淨現金現金流入減少，加上短期借款增加所致。
9. 營運槓桿度上升：主要係 110 年受疫情影響及發生火災事故使營收下降獲利減少所致。

註 1：111 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審計委員會審查報告

生泰合成工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，其中民國一一〇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審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：陳奇銘



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報告：詳見 P.125～P.181

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 110 年度及 109 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	目 錄	125 ~ 126
二、	會計師查核報告	127 ~ 130
三、	資產負債表	131 ~ 132
四、	綜合損益表	133
五、	權益變動表	134
六、	現金流量表	135 ~ 136
七、	財務報表附註	137 ~ 181
(一)	公司沿革	137
(二)	通過財務報告之日期及程序	137
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	137 ~ 138
(四)	重大會計政策之彙總說明	138 ~ 145
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	145 ~ 146
(六)	重要會計項目之說明	146 ~ 165
(七)	關係人交易	166 ~ 167
(八)	質押之資產	167
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	167 ~ 168
(十)	重大之災害損失	168

項	目	頁	次
(十一)	重大之期後事項	168	
(十二)	其他	168 ~ 175	
(十三)	附註揭露事項	175 ~ 176	
(十四)	部門資訊	176 ~ 178	
附表一、	期末持有有價證券情形	179	
附表二、	被投資公司名稱、所在地區等相關資訊	180	
附表三、	主要股東資訊	181	



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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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 110 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 303,478 仟元及新台幣 15,480 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。

重大災害之保險理賠款項估計

事項說明

如財務報表附註十所述，生泰合成工業股份有限公司於民國 110 年 5 月 20 日發生重大火災事故，導致部分建物、設備及存貨毀損，該些資產雖均已投保，惟於評估保險理賠金額時仍涉及管理階層對理賠範圍及計算之人工判斷，且因金額重大，亦屬查核中須進行判斷之領域，故將重大災害之保險理賠款項估計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. 檢視與保險公司簽訂之財產保險合約，確認毀損之資產均屬財產保險理賠範圍。

2. 取得保險公司與保險公證人共同出具之理賠清單，比對公司提供之毀損資產清冊之完整性及正確性，並檢視其所使用理賠金額之計算來源符合保險合約所定義之成本成數。
3. 訪談保險公司及其委任之公證人，確認公司並未存在違反保險合約條款之情形，確認第三方公證人出具之備忘錄中所載明之資訊，並根據公司管理階層基於以前年度之相同估計經驗，查核帳列保險理賠收入之金額估計合理性。

其他事項－民國 109 年度財務報表提及其他會計師之查核

列入生泰合成工業股份有限公司民國 109 年度財務報表之採用權益法之被投資公司，其同期間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。前述採用權益法之投資餘額為新台幣 19,019 仟元，占資產總額之 1%；採用權益法認列之綜合損益為新台幣(3,190)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(含審計委員會)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。
6. 對於生泰合成工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財務報表之查核意見。

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）。

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 110 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 1 1 年 3 月 8 日



生泰合成工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,229,859	45
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	259,092	10
1150	應收票據淨額	六(三)	7,310	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(三)及七	1,039	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	70,708	3
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	10,590	-
1200	其他應收款	五(二)及十	140,067	5
130X	存貨	五(二)、六(四)及十	287,998	11
1410	預付款項		8,546	-
11XX	流動資產合計		2,015,209	74
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)	7,307	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	17,942	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、八及十	571,778	21
1755	使用權資產	六(八)	48,202	2
1780	無形資產		399	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	7,659	-
1915	預付設備款	六(七)	38,250	2
1920	存出保證金		4	-
15XX	非流動資產合計		691,541	26
1XXX	資產總計		\$ 2,706,750	100

(續次頁)

 生泰合成工業股份有限公司
 資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 357,481	13	\$ 70,000	4
2110	應付短期票券	六(十)	290,000	11	210,000	12
2130	合約負債－流動	六(十六)	440	-	17	-
2150	應付票據		60,645	2	38,599	2
2170	應付帳款		503	-	1,075	-
2200	其他應付款		52,325	2	68,799	4
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	24,477	1	47,653	3
2280	租賃負債－流動		2,301	-	2,046	-
2365	退款負債－流動	六(十六)	14,774	1	24,589	1
21XX	流動負債合計		802,946	30	462,778	26
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	13,254	-	13,400	1
2580	租賃負債－非流動		51,032	2	53,333	3
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	7,440	-	11,945	-
25XX	非流動負債合計		71,726	2	78,678	4
2XXX	負債總計		874,672	32	541,456	30
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	400,595	15	300,595	17
3200	資本公積	六(十二)(十三)				
		(十四)	822,232	30	314,353	18
保留盈餘						
		六(十五)				
3310	法定盈餘公積		173,363	7	154,604	9
3320	特別盈餘公積		4,684	-	2,735	-
3350	未分配盈餘		436,526	16	472,952	26
3400	其他權益	六(五)(六)	(5,322)	-	(4,684)	-
3XXX	權益總計		1,832,078	68	1,240,555	70
重大或有負債及未認列之合約承諾						
	重大之災害損失	十				
3X2X	負債及權益總計		\$ 2,706,750	100	\$ 1,782,011	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：蕭振明



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110年及109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	110 年 度			109 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	746,603	100	\$	983,788	100
5000 營業成本	六(四)(十一) (十四)(二十一) (二十二)	(	504,257)	(67)	(	612,875)	(62)
5900 營業毛利			242,346	33		370,913	38
營業費用	六(八)(十一) (十四)(二十一) (二十二)及七						
6100 推銷費用		(	29,038)	(4)	(	38,227)	(4)
6200 管理費用		(	42,159)	(6)	(	43,692)	(4)
6300 研究發展費用		(	24,680)	(3)	(	26,622)	(3)
6000 營業費用合計		(	95,877)	(13)	(	108,541)	(11)
6900 營業利益			146,469	20		262,372	27
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)		2,258	-		6,223	-
7010 其他收入	五(二)、六 (十八)及十		174,524	23		1,286	-
7020 其他利益及損失	六(四)(七) (十九)、十及 十二	(	192,226)	(26)	(	30,278)	(3)
7050 財務成本	六(八)(二十)	(	3,391)	-	(	3,504)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(	730)	-	(	3,190)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	19,565)	(3)	(	29,463)	(3)
7900 稅前淨利			126,904	17		232,909	24
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	23,069)	(3)	(	46,167)	(5)
8200 本期淨利		\$	103,835	14	\$	186,742	19
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$	856	-	\$	1,060	-
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(五)	(	291)	-	(	1,231)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	(	171)	-	(	212)	-
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(六)	(	347)	-	(	718)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	47	-	\$	1,101)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	103,882	14	\$	185,641	19
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本		\$	3.38		\$	6.21	
9850 稀釋		\$	3.38		\$	6.20	

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：蕭振明

會計主管：莊美琪

成 工 業 股 份 有 限 公 司
權 益 變 動 表
及 109 年 1 月 1 日 至

單位：新台幣仟元

		資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益																	
		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現												總計																
		附註	普通	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	差	額	損	益	權	益	總	計	
109 年 度																														
109 年 1 月 1 日餘額			\$	300,595		\$	313,538		\$	815		\$	138,656		\$	2,205		\$	407,049		(\$	530	)	(\$	2,205	)	\$	1,160,123		
109 年度淨利				-			-			-			-			-			186,742			-			-			186,742		
109 年度其他綜合損益		六(五)(六)		-			-			-			-			-			848		(	718	)	(	1,231	)	(	1,101	)	
109 年度綜合損益總額				-			-			-			-			-			187,590		(	718	)	(	1,231	)		185,641		
108 年度盈餘指撥及分配：																														
法定盈餘公積				-			-			-			15,948			-			(	15,948	)		-		-			-		
特別盈餘公積		六(十五)		-			-			-			-			530			(	530	)		-		-			-		
現金股利		六(十五)		-			-			-			-			-			(	105,209	)		-		-		(	105,209	)	
109 年 12 月 31 日餘額			\$	300,595		\$	313,538		\$	815		\$	154,604		\$	2,735		\$	472,952		(\$	1,248	)	(\$	3,436	)	\$	1,240,555		
110 年 度																														
110 年 1 月 1 日餘額			\$	300,595		\$	313,538		\$	815		\$	154,604		\$	2,735		\$	472,952		(\$	1,248	)	(\$	3,436	)	\$	1,240,555		
110 年度淨利				-			-			-			-			-			103,835			-		-				103,835		
110 年度其他綜合損益		六(五)(六)		-			-			-			-			-			685		(	347	)	(	291	)		47		
110 年度綜合損益總額				-			-			-			-			-			104,520		(	347	)	(	291	)		103,882		
109 年度盈餘指撥及分配：																														
法定盈餘公積				-			-			-			18,759			-			(	18,759	)		-		-			-		
特別盈餘公積		六(十五)		-			-			-			-			1,949			(	1,949	)		-		-			-		
現金股利		六(十五)		-			-			-			-			-			(	120,238	)		-		-		(	120,238	)	
現金增資		六(十二)		100,000			507,879		(	7,879	)		-			-			-			-		-				600,000		
現金增資員工酬勞成本		六(十四)(二十二)		-			-			7,879			-			-			-			-		-				7,879		
110 年 12 月 31 日餘額			\$	400,595		\$	821,417		\$	815		\$	173,363		\$	4,684		\$	436,526		(\$	1,595	)	(\$	3,727	)	\$	1,832,078		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



莊美琪

生泰合成工業股份有限公司
現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年度	109年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 126,904	\$ 232,909
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利	六(十九)		
益		-	(987)
存貨跌價損失	六(四)	562	400
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	730	3,190
折舊費用	六(七)(八)		
	(二十一)	62,256	70,537
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十九)	725	-
各項攤提	六(二十一)	206	235
利息收入	六(十七)	(2,258)	(6,223)
利息費用	六(二十)	3,391	3,504
現金增資員工酬勞成本	六(十四)		
	(二十二)	7,879	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	3,696
應收票據		1,995	8,367
應收票據—關係人	(	1,039)	10,918
應收帳款	(	6,179)	47,228
應收帳款—關係人		7,603	(6,458)
其他應收款		32,778	299
存貨	(	34,882)	(6,386)
預付款項		4,286	(6,511)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		423	(16,252)
應付票據		1,242	(776)
應付帳款	(	572)	(1,470)
其他應付款	(	25,795)	7,586
退款負債—流動	(	9,815)	-
淨確定福利負債—非流動	(	3,649)	(3,486)
營運產生之現金流入		166,791	340,320
收取之利息		2,331	7,165
支付之利息	(	3,343)	(3,584)
收取之所得稅		152	-
支付之所得稅	(	45,505)	(21,766)
營業活動之淨現金流入		120,426	322,135

(續次頁)

生泰合成工業股份有限公司
現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年度	109年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(\$ 259,092)	\$ -
其他金融資產－流動減少		-	151,895
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(51,173)	(54,273)
取得無形資產		(323)	(114)
預付設備款增加		(44,325)	(10,234)
投資活動之淨現金(流出)流入		(354,913)	87,274
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十六)	714,374	569,869
短期借款減少	六(二十六)	(426,893)	(767,641)
應付短期票券增加	六(二十六)	1,570,000	1,310,000
應付短期票券減少	六(二十六)	(1,490,000)	(1,280,000)
租賃本金償還	六(二十六)	(2,046)	(1,944)
現金增資	六(十二)	600,000	-
發放現金股利	六(十五)	(120,238)	(105,209)
籌資活動之淨現金流入(流出)		845,197	(274,925)
本期現金及約當現金增加數		610,710	134,484
期初現金及約當現金餘額	六(一)	619,149	484,665
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,229,859	\$ 619,149

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：蕭振明



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 110 年度及 109 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。
- (三)生達化學製藥股份有限公司持有本公司 20.32%股權，且自民國 110 年 12 月 8 日起為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 3 月 8 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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
(註)金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

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。

- (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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。	

(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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號－比較資訊」	民國112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112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(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	3 年 ～ 15 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

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。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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日收盤價。

(二十) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 辦理現金增資保留股份予員工認購時，其給與日為現金增資之認購價格及股數均已達成共識之日。

(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。

(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，陳舊過時及滅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)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

1. 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 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$287,998。

2. 重大災害之保險理賠款項估計

(1)本公司係以重置成本為基礎向保險公司投保產險，由於保險公司實際理賠金額具一定程度之不確定性，本公司於保險理賠收入幾乎確定將來很可能收到保險公司之賠償款時，始認列理賠收入，惟因賠償金額尚待保險公司進一步確認，而具一定程度之不確定性，故最終實際理賠金額可能與估計金額有重大差異。

(2)本公司因火災事故而導致財物受損，於民國 110 年度依據目前統計之實際損失及目前重置成本之計算，並取得第三方公證人現場查勘及目前調查可取得之資訊，評估最低可取得之求償金額，並在考量財物受損金額之範圍內認列理賠收入\$171,191(表列「其他收入」)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 50	\$ 50
支票存款及活期存款	478,960	233,463
	<u>479,010</u>	<u>233,513</u>
約當現金：		
定期存款	300,000	-
附買回票券	450,849	385,636
	<u>750,849</u>	<u>385,636</u>
	<u>\$ 1,229,859</u>	<u>\$ 619,149</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 110 年及 109 年 12 月 31 日以現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
三個月以上之定期存款	\$ 27,000	\$ -
質押之定期存款	232,092	-
	<u>\$ 259,092</u>	<u>\$ -</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均係其帳面價值。
2. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 應收票據及帳款淨額

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 7,310	\$ 9,305
應收票據－關係人	\$ 1,039	\$ -
應收帳款	\$ 70,708	\$ 64,529
應收帳款－關係人	\$ 10,590	\$ 18,193

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 8,349	\$ 81,015	\$ 9,305	\$ 82,722
逾期90-120天	-	283	-	-
	<u>\$ 8,349</u>	<u>\$ 81,298</u>	<u>\$ 9,305</u>	<u>\$ 82,722</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 110 年及 109 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 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$152,082。
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 110 年及 109 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

	110 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 金 額
原料	\$ 124,775	(\$ 8,487)	\$ 116,288
在製品	68,023	(732)	67,291
製成品	110,680	(6,261)	104,419
	<u>\$ 303,478</u>	<u>(\$ 15,480)</u>	<u>\$ 287,998</u>
	109 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 金 額
原料	\$ 108,509	(\$ 8,221)	\$ 100,288
在製品	70,463	(1,599)	68,864
製成品	130,381	(5,098)	125,283
	<u>\$ 309,353</u>	<u>(\$ 14,918)</u>	<u>\$ 294,435</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110 年 度	109 年 度
已出售存貨成本	\$ 502,092	\$ 610,007
存貨盤損	328	720
存貨報廢損失	856	1,720
存貨跌價損失	562	400
加工成本	419	28
營業成本	<u>\$ 504,257</u>	<u>\$ 612,875</u>
火災損失(表列「其他利益及損失」)(註)	<u>\$ 40,757</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 545,014</u>	<u>\$ 612,875</u>

(註)請詳附註十、重大之災害損失之說明。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110年12月31日	109年12月31日
權益工具		
非上市(櫃) 公司股票	\$ 11,194	\$ 11,194
評價調整	(3,887)	(3,596)
	<u>\$ 7,307</u>	<u>\$ 7,598</u>

1. 本公司於民國 110 年度及 109 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列之公允價值變動數分別為(\$291)及(\$1,231)。

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 110 年及 109 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。

(六) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
1月1日餘額	\$ 19,019	\$ 22,927
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(730)	(3,190)
其他權益－國外營運機構財務報表之兌換差額變動數	(347)	(718)
12月31日餘額	<u>\$ 17,942</u>	<u>\$ 19,019</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
CNH TECHNOLOGIES, INC.	<u>\$ 17,942</u>	<u>\$ 19,019</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>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
本期淨損暨本期綜合損益總額	(<u>\$ 730</u>)	(<u>\$ 3,190</u>)

4. 本公司持有 CNH TECHNOLOGIES, INC. 47.62%股權，雖為該公司單一持股最大股東，惟考量因另兩位大股東之總持股已超過本公司對該公司之持股，顯示本公司並無實際能力主導其攸關活動，故判斷對該公司不具控制力。
5. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(七) 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>110 年 1 月 1 日</u>							
成本	\$ 75,972	\$ 185,075	\$ 451,096	\$ 31,888	\$ 186,949	\$ 81,924	\$1,012,904
累計折舊	—	(58,471)	(192,827)	(13,465)	(75,694)	—	(340,457)
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 126,604</u>	<u>\$ 258,269</u>	<u>\$ 18,423</u>	<u>\$ 111,255</u>	<u>\$ 81,924</u>	<u>\$ 672,447</u>
<u>110 年 度</u>							
1月1日	\$ 75,972	\$ 126,604	\$ 258,269	\$ 18,423	\$ 111,255	\$ 81,924	\$ 672,447
增添	—	9,437	13,952	4,148	17,882	35,831	81,250
預付設備款轉入	—	—	6,456	1,721	879	—	9,056
驗收轉入	—	34,597	5,996	9,102	42,496	(92,191)	—
折舊費用	—	(8,399)	(30,783)	(2,355)	(18,279)	—	(59,816)
火災損失—成本(註)	—	(49,175)	(183,035)	(8,256)	(40,535)	—	(281,001)
—累計折舊(註)	—	31,277	95,716	5,355	18,219	—	150,567
處分—成本	—	(1,013)	(8,586)	(2,167)	(3,730)	—	(15,496)
—累計折舊	—	1,013	8,039	1,989	3,730	—	14,771
12月31日	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 144,341</u>	<u>\$ 166,024</u>	<u>\$ 27,960</u>	<u>\$ 131,917</u>	<u>\$ 25,564</u>	<u>\$ 571,778</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 75,972	\$ 178,921	\$ 285,879	\$ 36,436	\$ 203,941	\$ 25,564	\$ 806,713
累計折舊	—	(34,580)	(119,855)	(8,476)	(72,024)	—	(234,935)
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 144,341</u>	<u>\$ 166,024</u>	<u>\$ 27,960</u>	<u>\$ 131,917</u>	<u>\$ 25,564</u>	<u>\$ 571,778</u>

(註)請詳附註十、重大之災害損失之說明。

	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>109 年 1 月 1 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>
<u>109 年 度</u>							
1月1日	\$ 75,972	\$ 129,432	\$ 238,929	\$ 18,955	\$ 116,267	\$ 84,988	\$ 664,543
增添	—	2,842	18,004	1,829	10,809	23,435	56,919
預付設備款轉入	—	—	15,780	—	3,302	—	19,082
驗收轉入	—	3,719	22,566	—	214	(26,499)	—
折舊費用	—	(9,389)	(37,010)	(2,361)	(19,337)	—	(68,097)
處分—成本	—	(532)	(24,772)	(3,251)	(41,277)	—	(69,832)
—累計折舊	—	532	24,772	3,251	41,277	—	69,832
12月31日	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 126,604</u>	<u>\$ 258,269</u>	<u>\$ 18,423</u>	<u>\$ 111,255</u>	<u>\$ 81,924</u>	<u>\$ 672,447</u>
<u>109 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 75,972	\$ 185,075	\$ 451,096	\$ 31,888	\$ 186,949	\$ 81,924	\$1,012,904
累計折舊	—	(58,471)	(192,827)	(13,465)	(75,694)	—	(340,457)
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 126,604</u>	<u>\$ 258,269</u>	<u>\$ 18,423</u>	<u>\$ 111,255</u>	<u>\$ 81,924</u>	<u>\$ 672,447</u>

1. 本公司於民國 110 年及 109 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 110 年度及 109 年度均無借款成本資本化之情事。
3. 本公司於民國 110 年及 109 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。

(八) 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：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 48,202	\$ 50,642
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 2,440	\$ 2,440

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年	109年
影響當期損益之項目	度	度
租賃負債之利息費用	\$ 729	\$ 756

4. 本公司於民國 110 年度及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$2,775 及 \$2,700。

(九) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 280,000	0.80%~1.15%	定期存款、土地、房屋及建築物
信用借款	77,481	0.63%~0.90%	無
	\$ 357,481		
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 70,000	0.90%~0.97%	無

本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十) 應付短期票券

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
應付商業本票	<u>\$ 290,000</u>	0.45%~0.65%	無
	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
應付商業本票	<u>\$ 210,000</u>	0.45%~0.64%	無

1. 上列應付商業本票係由中華票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。
2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十一) 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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 69,619)	(\$ 69,895)
計畫資產公允價值	<u>62,179</u>	<u>57,950</u>
淨確定福利負債－非流動	<u>(\$ 7,440)</u>	<u>(\$ 11,945)</u>

(2) 淨確定福利負債－非流動之變動如下：

	110	年	度
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額	(\$ 69,895)	\$ 57,950	(\$ 11,945)
當期服務成本	(516)	-	(516)
利息(費用)收入	(208)	173	(35)
	<u>(70,619)</u>	<u>58,123</u>	<u>(12,496)</u>
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)	-	862	862
人口統計假設影響數	(135)	-	(135)
財務假設變動影響數	2,289	-	2,289
經驗調整	(2,160)	-	(2,160)
	<u>(6)</u>	<u>862</u>	<u>856</u>
提撥退休基金	-	4,200	4,200
支付退休金	1,006	(1,006)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 69,619)</u>	<u>\$ 62,179</u>	<u>(\$ 7,440)</u>

	109	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	(\$ 69,423)	\$ 52,932	(\$ 16,491)
當期服務成本	(518)	-	(518)
利息(費用)收入	(480)	368	(112)
	(70,421)	53,300	(17,121)
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)	-	1,872	1,872
人口統計假設變動影響數	(1)	-	(1)
財務假設變動影響數	(2,427)	-	(2,427)
經驗調整	1,616	-	1,616
	(812)	1,872	1,060
提撥退休基金	-	4,116	4,116
支付退休金	1,338	(1,338)	-
12月31日餘額	(\$ 69,895)	\$ 57,950	(\$ 11,945)

(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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國110年及109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：

	110 年 度	109 年 度
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設110年度及109年度係分別依照預設臺灣壽

險業第 6 回及第 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%
110 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 1,386)	\$ 1,431	\$ 1,396	(\$ 1,359)
109 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 1,532)	\$ 1,584	\$ 1,538	(\$ 1,496)

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)本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$712。

(6)截至民國 110 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期日分析如下：

1年內	\$ 5,635
2~5年內	18,499
5年以上	48,815
	<u>\$ 72,949</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 110 年度及 109 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,762 及 \$4,876。

(十二)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)

	110 年 度	109 年 度
期初股數	30,060	30,060
現金增資	10,000	-
期末股數	<u>40,060</u>	<u>30,060</u>

2. 本公司為支應重建廠房及購置機器設備所需之資金，乃經民國 110 年 9

月 1 日董事會決議通過以每股新台幣 60 元辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，增資基準日為民國 110 年 12 月 8 日，該增資股款\$600,000 業已全數收訖並辦妥變更登記。

3. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$600,000，實收資本總額則為\$400,595，分為 40,060 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 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。

(十四) 股份基礎給付

本公司於民國 110 年 9 月 1 日經董事會決議現金增資，其中保留由員工認股計 709 仟股，給與日為民國 110 年 11 月 12 日，其認股價格為每股新台幣 60 元。本公司因前述現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本(相對項目表列「資本公積」)為\$7,879，係採 Black-Scholes 選擇權評價模型估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	<u>110年11月12日</u>
預期股利率	0%
無風險利率	0.34%
預期存續期間	22天
公允價值(每股)	新台幣11.11元

民國 109 年度則無此情事。

(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。本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日因國外營運機構財務報表換算之兌換差額及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分別為 \$4,684 及 \$2,735，業已依法提列特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司民國 110 年度及民國 109 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$120,238 (每股新台幣 4.0 元) 及 \$105,209 (每股新台幣 3.5 元)。民國 111 年 3 月 8 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派案為普通股現金股利 \$86,128 (每股新台幣 2.15 元)。

(十六) 營業收入

	110 年 度	109 年 度
客戶合約之收入	\$ 746,603	\$ 983,788

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：

	110 年 度	109 年 度
銷貨收入	\$ 744,770	\$ 983,763
加工收入	1,833	25
	\$ 746,603	\$ 983,788

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：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債			
— 流動	\$ 440	\$ 17	\$ 40,858

- (1) 本公司部分合約負債因交易性質變更，於民國 110 年及 109 年度間陸續返還金額分別計 \$9,815 及 \$15,153，餘 \$14,774 及 \$24,589 則表列「退款負債—流動」項下。
- (2) 本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日之合約負債於民國 110 年及 109 年度認列至收入之金額分別為 \$17 及 \$1,104。

(十七) 利息收入

	110 年 度	109 年 度
銀行存款利息	\$ 2,258	\$ 6,223

(十八) 其他收入

	110 年 度	109 年 度
火災保險理賠收入(註)	\$ 171,191	\$ -
其他	3,333	1,286
	<u>\$ 174,524</u>	<u>\$ 1,286</u>

(註)請詳附註十、重大之災害損失之說明。

(十九) 其他利益及損失

	110 年 度	109 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ -	\$ 987
火災損失(註)	(171,191)	-
淨外幣兌換損失	(18,791)	(31,265)
處分不動產、廠房及設備淨損失	(725)	-
其他損失	(1,519)	-
	<u>(\$ 192,226)</u>	<u>(\$ 30,278)</u>

(註)請詳附註十、重大之災害損失之說明。

(二十) 財務成本

	110 年 度	109 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,662	\$ 2,748
租賃負債	729	756
	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 3,504</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	110 年 度		
性質別/功能別	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 104,241	\$ 50,501	\$ 154,742
折舊費用	56,105	6,151	62,256
攤銷費用	174	32	206
	<u>\$ 160,520</u>	<u>\$ 56,684</u>	<u>\$ 217,204</u>

	109	年	度
性質別/功能別	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 122,134	\$ 58,761	\$ 180,895
折舊費用	64,284	6,253	70,537
攤銷費用	235	-	235
	<u>\$ 186,653</u>	<u>\$ 65,014</u>	<u>\$ 251,667</u>

(二十二) 員工福利費用

	110	年	度
性質別/功能別	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 83,288	\$ 36,757	\$ 120,045
現金增資員工酬勞成本	4,578	3,301	7,879
勞健保費用	8,779	3,473	12,252
退休金費用	3,621	1,692	5,313
董事酬金	-	3,953	3,953
其他用人費用	3,975	1,325	5,300
	<u>\$ 104,241</u>	<u>\$ 50,501</u>	<u>\$ 154,742</u>

	109	年	度
性質別/功能別	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 105,345	\$ 47,140	\$ 152,485
勞健保費用	8,534	3,215	11,749
退休金費用	3,806	1,700	5,506
董事酬金	-	5,274	5,274
其他用人費用	4,449	1,432	5,881
	<u>\$ 122,134</u>	<u>\$ 58,761</u>	<u>\$ 180,895</u>

1. 本公司於民國 110 年度及 109 年度平均員工人數分別為 178 人及 186 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人。
2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度平均員工福利費用分別為\$872 及 \$965；平均員工薪資費用分別為\$694 及\$838，民國 110 年度平均員工薪資費用較民國 109 年度減少 17.18%；本公司於民國 110 年度及 109 年度監察人酬金分別為\$448 及\$1,080。
3. 本公司董事及監察人之報酬，依公司章程規定，並依據董事、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；總經理及副總經理給付酬勞之政策，則係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，均經薪資報酬委員會審議及董事會決議通過；員工酬金政策，則依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定。

4. 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。
5. 本公司於民國 110 年度及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$1,690 及\$3,200；董監酬勞估列金額分別為\$1,300 及\$2,400，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 110 年度董事會決議實際配發金額為\$2,990，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞實際配發金額合計為\$5,600，與民國 109 年度財務報告認列之員工酬勞及董監酬勞一致。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。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用：

(1)所得稅費用組成部分：

	110 年 度	109 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 24,688	\$ 46,397
未分配盈餘加徵之所得稅	-	1,964
以前年度所得稅高估數	(2,511)	(2,784)
當期所得稅總額	22,177	45,577
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	892	590
所得稅費用	\$ 23,069	\$ 46,167

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>171</u>	\$ <u>212</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 25,381	\$ 46,582
依法令規定不得認列項目之影響數	199	405
未分配盈餘加徵之所得稅	-	1,964
以前年度所得稅高估數	(2,511)	(2,784)
所得稅費用	\$ <u>23,069</u>	\$ <u>46,167</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：

	110 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 評價損失	\$ 217	\$ -	\$ -	\$ 217
存貨跌價損失	2,983	112	-	3,095
未休假獎金	534	(158)	-	376
未實現兌換損失	1,513	(262)	-	1,251
退休金	3,621	(730)	(171)	2,720
	<u>\$ 8,868</u>	<u>(\$ 1,038)</u>	<u>(\$ 171)</u>	<u>\$ 7,659</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
投資收益	(\$ 726)	\$ 146	\$ -	(\$ 580)
土地增值稅準備	(12,674)	-	-	(12,674)
	<u>(\$ 13,400)</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,254)</u>
	<u>(\$ 4,532)</u>	<u>(\$ 892)</u>	<u>(\$ 171)</u>	<u>(\$ 5,595)</u>
	109 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 評價損失	\$ 217	\$ -	\$ -	\$ 217
存貨跌價損失	2,903	80	-	2,983
未休假獎金	584	(50)	-	534
未實現兌換損失	2,074	(561)	-	1,513
退休金	4,530	(697)	(212)	3,621
	<u>\$ 10,308</u>	<u>(\$ 1,228)</u>	<u>(\$ 212)</u>	<u>\$ 8,868</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
投資收益	(\$ 1,364)	\$ 638	\$ -	(\$ 726)
土地增值稅準備	(12,674)	-	-	(12,674)
	<u>(\$ 14,038)</u>	<u>\$ 638</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,400)</u>
	<u>(\$ 3,730)</u>	<u>(\$ 590)</u>	<u>(\$ 212)</u>	<u>(\$ 4,532)</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 108 年度，且

截至民國 111 年 3 月 8 日止未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	110	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	\$ 103,835	30,717	\$ 3.38
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 103,835	30,717	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	35	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 103,835	30,752	\$ 3.38
	109	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	\$ 186,742	30,060	\$ 6.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 186,742	30,060	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	51	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 186,742	30,111	\$ 6.20

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	110 年 度	109 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 81,250	\$ 56,919
加：期初應付票據	7,028	4,132
期初應付設備款	250	500
減：期末應付票據	(27,832)	(7,028)
期末應付設備款	(9,523)	(250)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 51,173</u>	<u>\$ 54,273</u>

2. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

	110 年 度	109 年 度
(1) 火災損失－存貨	<u>\$ 40,757</u>	<u>\$ -</u>
(2) 火災損失－不動產、廠房 及設備	<u>\$ 130,434</u>	<u>\$ -</u>
(3) 預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	<u>\$ 9,056</u>	<u>\$ 19,082</u>
(4) 合約負債－流動轉列退款負債 －流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,589</u>

(二十六) 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
110年1月1日	\$ 70,000	\$ 210,000	\$ 55,379	\$ 335,379
籌資現金流量 之淨變動	<u>287,481</u>	<u>80,000</u>	<u>(2,046)</u>	<u>365,435</u>
110年12月31日	<u>\$ 357,481</u>	<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 53,333</u>	<u>\$ 700,814</u>

	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
109年1月1日	\$ 267,772	\$ 180,000	\$ 57,323	\$ 505,095
籌資現金流量 之淨變動	<u>(197,772)</u>	<u>30,000</u>	<u>(1,944)</u>	<u>(169,716)</u>
109年12月31日	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 55,379</u>	<u>\$ 335,379</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
生達化學製藥股份有限公司(生達)					母	公	司	(註1)			
盈盈生技股份有限公司					兄	弟	公	司	(註2)		
升訊網路科技股份有限公司					兄	弟	公	司	(註2)		
CNH TECHNOLOGIES, INC.					關	聯	企	業			

(註 1)原關係為其他關係人，但自民國 110 年 12 月 8 日起因取得控制力而成為本公司之母公司。

(註 2)原關係為其他關係人，但因生達自民國 110 年 12 月 8 日起為本公司之母公司，故自是日起成為本公司之兄弟公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
商品銷售：		
母公司	\$ 48,034	\$ 62,987
兄弟公司	5,940	2,970
關聯企業	2,152	983
	<u>\$ 56,126</u>	<u>\$ 66,940</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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據：		
兄弟公司	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ -</u>

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款：		
生達	\$ 8,913	\$ 18,164
兄弟公司	1,039	29
關係企業	638	-
	<u>\$ 10,590</u>	<u>\$ 18,193</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

	110 年 度	109 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,505	\$ 11,636
退職後福利	95	95
	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ 11,731</u>

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	110年12月31日	109年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(註1)	\$ 232,092	\$ -	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)	1,383	1,445	短期借款及長期借款 額度擔保
	<u>\$ 279,881</u>	<u>\$ 47,851</u>	

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－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

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 173,699</u>	<u>\$ 51,833</u>

(二) 本公司因考量長期發展策略及擴大營運規模，乃於民國 110 年 3 月 16 日經董事會決議通過以發行新股方式交換關係企業－生達化學製藥股份有限公司(以下簡稱「生達」)之合成部門，以提升既有技術、加強產品組合及擴展客戶群。經鑑價後，本公司原擬以每股發行價格新台幣 75.24 元，增資發行普通股 4,532 仟股，總計\$340,988 為其受讓對價，受讓基準日原為民國 110

年 10 月 1 日，惟於民國 110 年 5 月 20 日因發生重大之火災事故，且波及生達預計受讓之廠房及設備，經與生達協議在恢復分割之受損廠房及設備後，並基於受讓標的重新鑑價後結果之公允價值與原鑑價範圍無重大差異，故於民國 110 年 8 月 24 日向本公司股東會報告，將分割基準日推延至民國 111 年 7 月 1 日按原受讓對價執行。

十、重大之災害損失

本公司於民國 110 年 5 月 20 日發生重大火災事故，導致本公司部分建物、設備及存貨毀損，並波及鄰近其他公司之建物及設備，亦造成部分營業中斷。本公司業已清查並除列已受損之不動產、廠房及設備帳面餘額計\$130,434 及燒毀之存貨帳面餘額計\$40,757，災害損失共計\$171,191(表列「其他利益及損失」)。另，本次火災事故造成鄰近其他公司之財物損失及營運中斷情事，惟因其他公司尚未提出需求及進行相關實質理賠協商，故尚無法估計或揭露可能之或有負債。

本公司針對受損之廠房、設備及存貨，均已投保相關財產保險，目前正由保險公司併同其委任之第三方公證人協助處理後續保險理賠作業。本公司已先檢視過往該等資產原始採購合約，於考量物價波動指數後，計算保險理賠可賠付之重置成本成數，並取得第三方公證人依初步現場查勘及目前可取得資訊之調查結果所出具之備忘錄，據以作為將幾乎確定可收取自保險公司之賠償款認列為應收理賠款，且認列之金額以不超過各該資產之災害損失為限。本公司於民國 110 年度認列之火災保險理賠收入為\$171,191(表列「其他收入」)，截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司因保險公司已清查完畢部分項目而獲理賠款計\$35,035，餘\$136,156(表列「其他應收款」)則尚待保險公司後續處理。因剩餘之最終保險理賠金額涉及災害鑑定，本公司尚無法完全確認保險理賠之完整金額，後續增額保險理賠收入待達到本公司幾乎確定可收取時，始予以認列。

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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
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	\$ 7,307	\$ 7,598
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,229,859	\$ 619,149
按攤銷後成本衡量之金融	259,092	-
資產		
應收票據(含關係人)	8,349	9,305
應收帳款(含關係人)	81,298	82,722
其他應收款	140,067	1,727
存出保證金	4	4
	<u>\$ 1,718,669</u>	<u>\$ 712,907</u>
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 357,481	\$ 70,000
應付短期票券	290,000	210,000
應付票據	60,645	38,599
應付帳款	503	1,075
其他應付款	52,325	68,799
退款負債	14,774	24,589
	<u>\$ 775,728</u>	<u>\$ 413,062</u>
租賃負債	<u>\$ 53,333</u>	<u>\$ 55,379</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：

	110 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	\$ 30,199	27.63	\$ 834,385
日圓：新台幣	10,394	0.239	2,479
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日圓：新台幣	30,850	0.243	7,481
	109 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	\$ 21,305	28.43	\$ 605,701
日圓：新台幣	7,278	0.274	1,994

(C)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$18,791 及\$31,265。

(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 110 年度及 109 年度之稅後淨利將分別增加/減少\$6,675 及\$4,846；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 110 年度及 109 年度之稅後淨利將分別增加/減少\$20 及\$16。

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 110 年度及 109 年度之稅後淨利因來自透過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 \$731 及 \$759。

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 110 年度及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$4 及 \$-，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係調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，並依此估計相關備抵損失。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：

	110年12月31日	109年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 352,519	\$ 510,000

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。

	110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	\$ 358,041	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	290,000	-	-	-	-
應付票據	60,645	-	-	-	-
應付帳款	503	-	-	-	-
其他應付款	52,325	-	-	-	-
退款負債	14,774	-	-	-	-
租賃負債	3,000	3,000	9,000	45,750	
	109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	\$ 70,126	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	210,000	-	-	-	-
應付票據	38,599	-	-	-	-
應付帳款	1,075	-	-	-	-
其他應付款	68,799	-	-	-	-
退款負債	24,589	-	-	-	-
租賃負債	2,775	3,000	9,000	48,750	

D. 本公司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。

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屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及退款負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>110 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>
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 7,307	\$ 7,307
<u>109 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>
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 7,598	\$ 7,598

本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 除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。
- (2) 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。

4. 民國 110 年度及 109 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 110 年度及 109 年度第三等級之變動：

	110 年 度	109 年 度
1月1日餘額	\$ 7,598	\$ 8,829
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	(291)	(1,231)
12月31日餘額	<u>\$ 7,307</u>	<u>\$ 7,598</u>

6. 民國 110 年度及 109 年度均無自第三等級轉入及轉出之情事。

7. 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

8. 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：

	110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	\$ 7,307	現金流量 折現法	加權平均資 金成本	10.88%	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。
	109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	\$ 7,598	現金流量 折現法	加權平均資 金成本	10.88%	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。

9. 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：

		110 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	加權平均資本成本	\$ -	\$ -	\$ 205	(\$ 196)
	缺乏市場流通性折價 $\pm 10\%$	-	-	731	(731)
		\$ -	\$ -	\$ 936	(\$ 927)
		109 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	加權平均資本成本	\$ -	\$ -	\$ 213	(\$ 204)
	缺乏市場流通性折價 $\pm 10\%$	-	-	760	(760)
		\$ -	\$ -	\$ 973	(\$ 964)

(四) 其他

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司配合「企業因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行因應工作場所衛生管理相關措施並持續管理相關事宜，所有廠房採分流分倉管制進行運作，且對各項營運亦無重大不利影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 110 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 110 年 12 月 31 日止，本公司並未以任何方式轉赴大陸投資。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

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>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
	<u>全 公 司</u>	<u>全 公 司</u>
部門收入：		
外部收入淨額	\$ 746,603	\$ 983,788
折舊及攤銷	62,462	70,772
財務成本	3,391	3,504
部門稅前損益	126,904	232,909
部門資產	2,706,750	1,782,011
非流動資產資本支出	125,898	67,267
部門負債	874,672	541,456

(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。收入金額明細組成如下：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
銷貨收入	\$ 744,770	\$ 983,763
加工收入	1,833	25
	<u>\$ 746,603</u>	<u>\$ 983,788</u>

(六) 地區別資訊

本公司於民國 110 年度及 109 年度地區別資訊如下：

	110 年 度		109 年 度	
	收 入(註1)	非流動資產(註2)	收 入(註1)	非流動資產(註2)
台灣	\$ 245,814	\$ 658,629	\$ 289,729	\$ 726,352
亞洲(除台灣地區外)	404,361	-	536,369	-
歐洲	79,210	-	124,692	-
美洲	11,791	-	27,213	-
非洲	5,427	-	5,785	-
	<u>\$ 746,603</u>	<u>\$ 658,629</u>	<u>\$ 983,788</u>	<u>\$ 726,352</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 110 年度及 109 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	110 年 度		109 年 度	
		營業收入淨額	%	營業收入淨額	%
甲公司	全 公 司	\$ 147,524	20	\$ 155,326	16
乙公司	全 公 司	107,407	14	163,679	17
		<u>\$ 254,931</u>	<u>34</u>	<u>\$ 319,005</u>	<u>33</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110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

				期		末		
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	股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
生泰合成工業股份有限公司	股票：							
	怡發科技股份有限公司	兄弟公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,495	\$ 7,307	2.49%	\$ 7,307	—

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110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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
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	\$ 21,092	535,050	47.62	\$ 17,942	(\$ 1,532)	(\$ 730)	—

(註)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1:27.68)換算為新台幣；本期損益則按當期之平均匯率(美元:新台幣1:28.00)換算為新台幣。

生泰合成工業股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表三

單位：股

主要股東名稱	股份	
	持有股數(股)	持股比例
生達化學製藥股份有限公司	8,143,796	20.32%
百事達投資股份有限公司	4,845,902	12.09%
盈生投資股份有限公司	3,304,789	8.24%
鄭森豪	2,038,888	5.08%

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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	110 年度 (仟元)	109 年度 (仟元)	差 異	
			金額(仟元)	%
流動資產	2,015,209	1,020,170	995,039	97.54
不動產、廠房及設備	571,778	672,447	(100,669)	(14.97)
非流動資產	119,763	89,394	30,369	33.97
資產總額	2,706,750	1,782,011	924,739	51.89
流動負債	802,946	462,778	340,168	73.51
非流動負債	71,726	78,678	(6,952)	(8.84)
負債總額	874,672	541,456	333,216	61.54
股本	400,595	300,595	100,000	33.27
資本公積	822,232	314,353	507,879	161.56
保留盈餘	614,573	630,291	(15,718)	(2.49)
其他權益	(5,322)	(4,684)	(638)	(13.62)
權益總額	1,832,078	1,240,555	591,523	47.68

增減比例變動分析說明：

- (1)流動資產增加：主要係辦理現金增資所致。
- (2)非流動資產增加：主要係重建購置設備預付款增加所致。
- (3)流動負債及負債總額增加：主要係短期借款增加所致。
- (4)股本及資本公積增加：主要係辦理現金增資溢價發行所致。
- (5)權益總額增加：主要係辦理現金增資溢價發行致股本及資本公積增加所致。

(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

年 度 項 目	110 年度	109 年度	增(減)金額	變 動 比例(%)
營業收入	746,603	983,788	(237,185)	(24.11)
營業成本	(504,257)	(612,875)	(108,618)	(17.72)
營業毛利	242,346	370,913	(128,567)	(34.66)
營業費用	(95,877)	(108,541)	(12,664)	(11.67)
營業淨利(淨損)	146,469	262,372	(115,903)	(44.18)
營業外收入及支出	(19,565)	(29,463)	(9,898)	(33.59)
稅前淨利	126,904	232,909	(106,005)	(45.51)
所得稅利益(費用)	(23,069)	(46,167)	(23,098)	(50.03)
本期淨利(損)	\$ 103,835	\$ 186,742	(82,907)	(44.40)

1.增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入：主要係受新冠肺炎疫情影響需求下滑，加上火災意外事故致營收下滑所致。
- (2)營業毛利：主要係受新冠肺炎疫情影響致售價略為下降，加上營收減少及銷售產品組成改變所致。
- (3)營業淨利：主要係隨著營業毛利連動所致。
- (4)營業外收入及支出：主要係美元定存利率大幅下降致利息收入減少，另因新台幣回貶致外幣兌換損失大幅減少所致，
- (5)稅前淨利、所得稅費用、本期淨利：主要係受疫情及火災影響致營收及毛利減少，相對稅前淨利、所得稅費用、本期淨利亦隨之下降。

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達 283 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

項 目 \ 年 度	110 年度	109 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	15.00	69.61	(78.45)
現金流量允當比率(%)	92.56	87.92	5.28
現金再投資比率(%)	0.01	13.56	(99.93)

增減比例變動說明：

現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係獲利減少致營運現金流量減少，加上短期借款增加所致。

(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
1,488,951	166,819	775,324	880,446	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		
				110 年度	111 年度	112 年度
重建廠房	自有資金	111.10.31	24,708	2,896	21,812	-
重建廠房	本次募資	111.12.31	303,527	1,715	279,762	22,050
購置機器設備	自有資金	111.07.31	76,171	59,485	16,686	-
購置機器設備	本次募資	111.12.31	296,473	11,760	258,672	26,041

(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：公斤；新台幣仟元

年度	產品名稱	生產量	銷售量	營業收入	營業毛利
111	消化系統劑原料藥	7,100	6,000	90,600	35,600
	局部麻醉劑原料藥	27,000	20,680	64,376	24,789
	肌肉鬆弛劑原料藥	16,000	13,000	20,960	3,615
	中樞神經系統原料藥	1,900	1,600	30,351	19,829
	化學治療原料藥	35,200	29,100	32,085	7,350
	其他	9,845	7,070	36,379	14,967
	小計	97,045	77,450	274,751	106,150

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	110 年度(新台幣仟元；%)
利息收(支)淨額	(1,133)
兌換(損)益淨額	(18,791)
利息收(支)淨額占營收淨額比率	(0.15)
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	(0.89)
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	(2.52)
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	(14.81)

①利率變動

本公司 110 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 1,488,951 仟元及 647,481 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 8,415 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 110 年直接外銷金額為 US17,347 仟元及日幣¥66,864 仟元，進口原料金額為 US4,309 仟元及日幣¥179,063 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 3,334 仟元。

③通貨膨脹

近年來台灣通貨膨脹率約在 0.5%~3%之間，而本公司主要原料來自國外進口，如以 110 年國內原料採購金額約 70,046 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 700 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	新台幣壹拾億元整
利率	LIBOR+0.6%/0.634%；0.9%~1.15%
期間	1~5 年
償還期限	以約定借款天期償還
動用期間	110 年 1 月至 115 年 9 月
未使用餘額	新台幣參億伍仟貳佰伍拾壹萬捌仟捌佰柒拾伍元整

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，未來若有相關作業，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」辦理。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

(1)110 年延續 109 年度設計開發 6 項新產品之開發、1 項中間體開發與 4 項製程改善。投入約貳仟伍百萬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。

(2)111 年延續 110 年度設計開發 5 項新產品之試製及確效，111 年增加 1 項新品項開發、2 項中間體開發與 3 項製程改善。預估 111 年將投入參仟伍百萬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	產品確效階段	500 萬	2022 年 8 月	產品品質 市場推廣程度
2	心血管用藥(II)設計開發	產品開發階段	500 萬	2022 年 10 月	產品品質 市場推廣程度
3	糖尿病用藥設計開發	產品開發階段	500 萬	2022 年 12 月	產品品質 市場推廣程度
4	心血管用藥委託代工	產品試製階段	400 萬	2022 年 8 月	產品品質
5	過動症用藥設計開發	產品開發階段	600 萬	2023 年 12 月	產品品質 市場推廣程度
6	心血管用藥(I)設計開發	產品確效階段	500 萬	2022 年 8 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近四十年，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公司四十年來辛苦經營，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（包括資通安全風險）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，本公司獲利持續成長，並未因科技改變而對公司財務業務產生負面影響。

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。

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。本公司除透過捐贈社區公益、慈善團體及學術機構外，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，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，亦配合政府或民間團體共同捐款協助救災。另本公司透過推派專業人員參與國家型如 DMF 及 GMP 之指導及教育訓練，提升我國製藥水準。綜上，本公司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，提昇本公司企業良好形象，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：

(1)預期效益：

本公司與生達化學製藥股份有限公司(股票代碼：1720，以下簡稱生達製藥)，已於 110 年 3 月 16 日分別召開董事會，通過以發行新股方式受讓生達製藥合成部門。本公司為專業人用藥品原料藥製造廠，透過化學合成生產原料藥之開發、製造及銷售統整，以落實生達集團各公司與關係企業間於製藥領域之專業分工，生達製藥雖將合成部門分割予本公司，但未來即可更專精於製劑之開發與生產，並同時透過取得本公司發行之新股提高持股比率，可依投資比例認列本公司營運績效，以保有原先合成部經營獲利效益；而本公司本為專業的原料藥合成

藥廠，透過此次交易可增加產品組合多元性並著眼於擴大市場客戶群，以提升競爭力及經營績效，進而提升雙方股東、客戶與員工長期利益。

另本公司於 110 年 5 月 20 日發生火災事故，且波及位於鄰近之預計受讓之標的生達製藥之合成部門部分廠房及設備，故暫時推延相關計畫。本公司及生達製藥於 110 年 8 月 3 日董事會決議在生達公司恢復受火災波及而毀損之合成部門，並參酌雙方共同委任之中華徵信所對受讓標的運算價值無重大變動的前提下，雙方仍依 110 年 3 月 16 日簽訂之分割計畫書內容進行，惟受讓基準日自原預計之 110 年 10 月 1 日推延為 111 年 7 月 1 日。截至刊印日止本公司已取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 5 月 19 日證櫃監字第 1110004002 號函申報生效在案。

(2)可能風險：生達合成部生產之原料藥為學名藥，新增之特殊賦形劑及動物用原料藥亦非獨佔市場，可能因外在環境變化或產業特性或其他各種因素，導致銷售不佳致無法產生預期效益。

(3)因應措施：加強人才培訓，強化專業技能，提升產能降低成本，增加市場競爭能力，並持續拓展具有未來發展潛力之品項，創造更佳效益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

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

公司主要原料為 ACP、HMBAAH、CMTPH、PEPP、EOT、EtOH 及 IPA 等，主要供應商多為長期合作相互依存的夥伴關係，產品品質與交期均能獲得確信保障，另外，本公司在主要進貨商品皆有兩家以上的供應商，再加上本公司進貨廠商之供應來源遍及日本、大陸、歐洲及美國等地，貨源多元化程度高，故應無過度集中而有供應商斷貨之風險。

(2)銷進貨集中所面臨之風險

公司最近二年度前十大銷售客戶金額分別 692,020 千元及 542,629 千元，各占年度銷貨收入比率分別為 70.34%及 72.68%，各年度對第一大銷貨客戶之銷貨比重分別為 16.64%及 19.76%，由於本公司銷售地區除內銷外，遍及日本、歐洲、美洲等地區，因此銷貨較為分散；本公司並無重大銷貨集中之風險。惟本公司仍將隨時

掌握原料藥市場需求變動、同時 也積極開發新的關鍵性藥品，以期分散經營風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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.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

三、研發計劃	研發部	總經理	稽核室： 風險之檢 查、評估、督 導、改善追 蹤、報告
四、政策與法律變動	研發部、合成部、總務部	總經理	
五、科技及產業變動	研發部、合成部	總經理	
六、企業形象改變	總務部	總經理	
七、投資、轉投資及併購效益	財管部、合成部、總經理室	總經理、董事長、會計師	
八、擴充廠房或生產	合成部、總務部、財管部	總經理、董事長	
九、進貨或銷貨集中	總務部、營業部、財管部	總經理	
十、董監及大股東股權移動	財管部、總經理、董事長	董事會	
十一、經營權變動	財管部、總經理、董事長	董事會	
十二、訴訟及非訟事項	財管部、總經理室	總經理、董事長	
十三、其他營運事項	總經理室		
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	

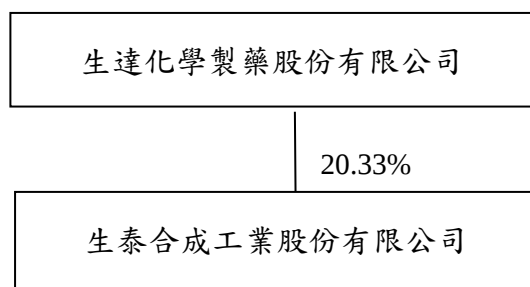
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業圖

1.關係企業：



2.與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：無。

110 年 12 月 31 日：單位股；新台幣千元

企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份		
		股數	持有比例	實際投資金額	股數	持有比例	實際投資金額
生達化學製藥股份有限公司	本公司之母公司	—	—	—	8,143,796	20.33(註)	512,314

(註)為 111 年 4 月 23 日持有比例。

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

