

中國化學製藥股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 100 及 99 年度第一季

(股票代碼 1701)

公司地址：台北市襄陽路 23 號

電 話：(02)2312-4200

中國化學製藥股份有限公司及子公司

民國 100 及 99 年度第一季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	合併資產負債表	4	
四、	合併損益表	5	
五、	合併股東權益變動表	不適用	
六、	合併現金流量表	6 ~ 7	
七、	合併財務報表附註	8 ~ 28	
	(一) 公司沿革	8	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9	
	(三) 會計變動之理由及其影響	9 ~ 10	
	(四) 重要會計科目之說明	10 ~ 16	
	(五) 關係人交易	16 ~ 19	
	(六) 質押之資產	19	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	19 ~ 20	
	(八) 重大之災害損失	20	
	(九) 重大之期後事項	20	
	(十) 其他	20 ~ 25	

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	25 ~ 26	
(十二)	營運部門資訊	27 ~ 28	

中國化學製藥股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年3月31日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100年3月31日		99年3月31日			100年3月31日		99年3月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 流動資產					2100 流動負債				
1310 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 264,910	3	\$ 249,007	4	2110 短期借款(附註四(十二)及六)	\$ 1,649,945	21	\$ 925,698	13
1120 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	-	-	964	-	2120 應付短期票券(附註四(十三)及六)	173,000	2	260,000	4
1130 應收票據淨額(附註四(三))	350,840	5	314,543	5	2140 應付票據	85,996	1	99,534	2
1140 應收票據-關係人淨額(附註五)	110,801	1	153,112	2	2150 應付帳款-關係人(附註五)	452,560	6	423,463	6
1150 應收帳款淨額(附註四(四))	961,942	12	860,385	12	2160 應付帳款-關係人(附註五)	1,905	-	1,762	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註五)	92,757	1	47,855	1	2170 應付所得稅	30,089	-	26,952	-
1190 其他應收款-關係人(附註五)	120,691	2	132,638	2	2210 應付費用	168,135	2	141,765	2
120X 其他金融資產-流動(附註四(五))	66,508	1	68,826	1	2280 其他應付款項	128,944	2	167,739	3
1260 存貨(附註四(六))	1,064,147	14	929,387	13	21XX 其他流動負債	57,556	1	20,823	-
1280 預付款項	112,907	2	78,264	1	21XX 流動負債合計	2,748,130	35	2,067,736	30
11XX 其他流動資產	25,683	-	68,384	1	2510 各項準備				
11XX 流動資產合計	3,171,186	41	2,903,365	42	2510 土地增值稅準備(附註四(十一))	41,296	1	41,296	1
1450 基金及投資					2810 其他負債				
1480 備供出售金融資產-非流動(附註四(七))	298	-	298	-	2810 應計退休金負債	366,305	5	361,099	5
1490 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(八))	710	-	710	-	2820 存入保證金	19,815	-	22,629	-
1490 無活絡市場之債券投資-非流動(附註四(九))	-	-	3,000	-	2860 遞延所得稅負債-非流動	11	-	19	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十))	642,560	8	579,368	9	2880 其他負債-其他合計	1,908	-	-	-
1440 其他金融資產-非流動	66	-	66	-	28XX 其他負債合計	388,039	5	383,747	5
14XX 基金及投資合計	643,634	8	583,442	9	2XXX 負債總計	3,177,465	41	2,492,779	36
1501 固定資產(附註四(十一))					3110 股東權益				
1501 成本					3110 股本(附註一)				
1521 土地	794,569	10	524,417	8	3110 普通股股本	2,980,811	38	2,980,811	43
1521 房屋及建築	2,370,572	30	2,300,504	33	3211 資本公積(附註四(十四))				
1531 機器設備	932,789	12	791,991	11	3211 普通股溢價	578,417	7	578,416	8
1551 運輸設備	50,161	1	49,734	1	3220 庫藏股票交易	62,563	1	62,148	1
1621 出租資產-土地	118,426	2	118,426	2	3260 長期投資	115,505	1	52,035	1
1622 出租資產-房屋	326,827	4	355,484	5	3310 保留盈餘				
1681 其他設備	556,651	7	542,458	8	3310 法定盈餘公積(附註四(十五))	204,778	3	165,987	2
15X8 重估增值	26,188	-	84,925	1	3320 特別盈餘公積(附註四(十六))	-	-	-	-
15XY 成本及重估增值	5,176,183	66	4,767,939	69	3350 未分配盈餘(附註四(十六))	699,500	9	584,823	9
15X9 減：累計折舊	(1,947,160)	(25)	(1,855,859)	(27)	3420 股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	367,947	5	150,415	2	3420 累積換算調整數	5,417	-	27,060	-
15XX 固定資產淨額	3,596,970	46	3,062,495	44	3430 未認為退休金成本之淨損失	(2,194)	-	(1,644)	-
1720 無形資產					3450 金融商品之未實現損益	(17,680)	-	(24,555)	-
1720 專利權	82,796	1	12,998	-	3460 未實現重估增值(附註四(十一))	4,035	-	4,035	-
1770 遞延退休金成本	7,305	-	14,641	-	3480 庫藏股票(附註四(十七))	(4,391)	-	(4,391)	-
17XX 無形資產合計	90,101	1	27,639	-	3610 少數股權	25,695	-	23,655	-
1820 其他資產					3XXX 股東權益總額	4,652,456	59	4,448,380	64
1820 存出保證金	11,261	-	17,767	-	3610 重大承諾事項及或有事項(附註四(十一)、五及七)				
1830 遞延費用(附註七)	18,695	-	25,885	-					
1850 長期應收票據及款項-關係人淨額(附註五)	157,175	2	154,709	2					
1860 遞延所得稅資產-非流動	50,027	1	69,810	1					
1880 其他資產-其他	90,872	1	96,047	2					
18XX 其他資產淨額	328,030	4	364,218	5					
1XXX 資產總額	\$ 7,829,921	100	\$ 6,941,159	100					
					負債及股東權益總計	\$ 7,829,921	100	\$ 6,941,159	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分, 請併同參閱。

董事長：王勳聖

經理人：王勳聖

會計主管：林朝郎

中國化學製藥股份有限公司及子公司  
 合併損益表  
 民國100年及99年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至3月31日			99年1月1日至3月31日		
	金額	%		金額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,468,500	115		\$ 1,400,386	126	
4170 銷貨退回	( 31,595 )	( 2 )		( 29,938 )	( 3 )	
4190 銷貨折讓	( 163,471 )	( 13 )		( 259,613 )	( 23 )	
4100 銷貨收入淨額	1,273,434	100		1,110,835	100	
4310 租賃收入	529	-		609	-	
4000 營業收入合計	1,273,963	100		1,111,444	100	
營業成本(附註四(六)及五)						
5110 銷貨成本	( 867,803 )	( 68 )		( 691,148 )	( 62 )	
5800 其他營業成本	( 1,097 )	-		( 1,144 )	-	
5000 營業成本合計	( 868,900 )	( 68 )		( 692,292 )	( 62 )	
5910 營業毛利	405,063	32		419,152	38	
營業費用						
6100 推銷費用	( 205,499 )	( 16 )		( 207,873 )	( 19 )	
6200 管理及總務費用	( 36,592 )	( 3 )		( 45,335 )	( 4 )	
6300 研究發展費用	( 68,606 )	( 6 )		( 56,551 )	( 5 )	
6000 營業費用合計	( 310,697 )	( 25 )		( 309,759 )	( 28 )	
6900 營業淨利	94,366	7		109,393	10	
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五)	1,862	-		2,115	-	
7160 兌換利益	-	-		3,077	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-		166	-	
7480 什項收入	1,386	-		902	-	
7100 營業外收入及利益合計	3,248	-		6,260	-	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 3,389 )	-		( 4,052 )	-	
7560 兌換損失	( 211 )	-		-	-	
7880 什項支出	( 393 )	-		( 415 )	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 3,993 )	-		( 4,467 )	-	
7900 繼續營業單位稅前淨利	93,621	7		111,186	10	
8110 所得稅費用	( 11,737 )	( 1 )		( 32,984 )	( 3 )	
9600XX 合併總損益	\$ 81,884	6		\$ 78,202	7	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 80,996	6		\$ 77,287	7	
9602 少數股權損益	888	-		915	-	
	\$ 81,884	6		\$ 78,202	7	
	稅前	稅後		稅前	稅後	
9750 基本每股盈餘	\$ 0.31	\$ 0.27		\$ 0.37	\$ 0.26	
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：						
本期淨利	\$ 92,733	\$ 80,996		\$ 110,271	\$ 77,287	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 0.31	\$ 0.27		\$ 0.37	\$ 0.26	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖

經理人：王勳聖

會計主管：林朝郎

中國化學製藥股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 81,884	\$ 78,202
調整項目		
壞帳費用	247	6,555
備抵銷貨折讓減少	( 2,663 )	( 9,000 )
金融資產評價利益	-	( 166 )
折舊費用及各項攤提	33,048	31,083
處分固定資產利益	-	( 15 )
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 30,029 )	( 38,937 )
應收帳款	( 125,064 )	( 29,313 )
其他應收款-關係人	7,975	1,143
其他金融資產-流動	( 5,882 )	1,929
存貨	( 30,935 )	( 7,046 )
預付款項	7,279	( 44,644 )
遞延所得稅資產	22,849	6,335
應付票據	35,602	23,975
應付帳款	2,789	21,175
應付所得稅	7,392	25,575
應付費用	( 79,238 )	( 87,379 )
其他應付款	( 7,776 )	40,903
其他流動負債-其他	28,037	( 20,824 )
應計退休金負債及遞延退休金成本變動數	7,024	13,870
其他負債-其他	1,908	-
營業活動之淨現金(流出)流入	( 45,553 )	13,421
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收資金融通款增加(表列其他應收款-關係人)	( 32,077 )	( 24,060 )
收回無活絡市場債券投資	-	2,400
購置固定資產	( 225,846 )	( 133,304 )
處分固定資產價款	-	15
遞延費用增加	6,587	5,893
其他資產減少	8,783	6,936
存出保證金減少	11,137	2,305
投資活動之淨現金流出	( 231,416 )	( 139,815 )

(續次頁)

中國化學製藥股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國100年及99年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨(減少)增加	\$ 447,220	\$ 5,564
應付短期票券增加	( 142,965 )	58,030
存入保證金增加	11,719	15,705
少數股權淨變動數	( 834 )	( 1,782 )
融資活動之淨現金流入	<u>315,140</u>	<u>77,517</u>
匯率影響數	546	( 452 )
本期現金及約當現金增加(減少)	38,717	( 49,329 )
期初現金及約當現金餘額	<u>226,193</u>	<u>298,336</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 264,910</u>	<u>\$ 249,007</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化)	<u>\$ 3,217</u>	<u>\$ 4,091</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 1,413</u>
<u>支付現金購置固定資產</u>		
固定資產購置數	\$ 214,992	\$ 141,452
加：期初應付款	35,369	8,179
減：期末應付款	( 24,515 )	( 16,327 )
支付現金	<u>\$ 225,846</u>	<u>\$ 133,304</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：王勳聖

經理人：王勳聖

會計主管：林朝郎

中國化學製藥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 100 年及 99 年 3 月 31 日

(此報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司設立於民國 41 年 3 月 12 日，經歷次增資後，截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司之額定股本為\$3,000,000，計發行普通股 298,081 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收股本為\$2,980,811。主要營業項目為醫藥品及保健用品之產銷及相關醫療儀器之進口買賣；以及委託營造廠商興建商業大樓出租出售業務。本公司股票自民國 51 年 2 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 1,330 人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

	投資公司	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
				100年3月31日	99年3月31日	
1	中國化學製藥股份有限公司	庫克鼎茂國際股份有限公司	專業投資公司	100%	100%	
2	"	中化裕民健康事業股份有限	西藥及醫療器材批發	100%	100%	
3	"	台容開發股份有限公司	玻璃、塑膠等容器之製造及販賣	71.64%	71.64%	
4	"	中化生醫科技股份有限公司	西藥及醫療器材批發	100%	100%	
5	"	CCPC (US), Inc.	藥品之開發與進出口及製藥技術輸出	-	100%	註
6	庫克鼎茂國際股份有限公司	蘇州中化藥品工業有限公司	西藥製劑及保健用品之生產及販賣業務	100%	100%	

註：本公司之子公司 CCPC(US)目前正辦理清算中，本公司已依持股比例收回股款計\$29。

(三)未列入合併財務報表之子、孫公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：請詳附註四(十七)說明。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。



## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增及修改部分說明如下外，其餘與民國 99 年度合併報表附註二相同：

### (一)外幣交易

外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

### (二)應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

### (三)固定資產

固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。固定資產重估增值按重估後之剩餘耐用年限，採平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，按重新估計經濟耐用年限繼續提列折舊，主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 30~60 年外，餘為 3~40 年。

### (四)營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年第一季合併財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 26,928	\$ 21,451
支票存款	107,930	98,875
活期存款	130,052	128,681
	<u>\$ 264,910</u>	<u>\$ 249,007</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 3,082
評價調整	-	( 2,118)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 964</u>

本公司及國內子公司於民國 99 年第一季認列淨利益 \$166。

(三) 應收票據淨額

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
應收票據	\$ 350,840	\$ 314,791
減：備抵呆帳	-	(\$ 248)
	<u>\$ 350,840</u>	<u>\$ 314,543</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
應收帳款	\$ 1,079,943	\$ 1,099,605
減：備抵呆帳	( 8,384)	( 84,220)
備抵銷貨折讓	( 109,617)	( 155,000)
	<u>\$ 961,942</u>	<u>\$ 860,385</u>

(五) 其他金融資產-流動

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
其他應收款	\$ 26,369	\$ 28,477
應收退稅款	40,139	40,349
	<u>\$ 66,508</u>	<u>\$ 68,826</u>

(六) 存貨

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
原料	\$ 451,516	\$ 325,476
材料	65,156	52,215
在製品	152,113	137,228
製成品	389,565	412,743
商品存貨	11,487	9,155
	<u>1,069,837</u>	<u>936,817</u>
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>5,690</u> )	( <u>7,430</u> )
	<u>\$ 1,064,147</u>	<u>\$ 929,387</u>

當期認列之存貨相關費損:

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
已出售存貨成本	<u>\$ 867,803</u>	<u>\$ 691,148</u>

(七) 備供出售之金融資產-非流動

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
海外上市股票	\$ 13,992	\$ 13,992
評價調整	( <u>13,694</u> )	( <u>13,694</u> )
合計	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 298</u>

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>被投資公司</u>	<u>100年3月31日</u> <u>持股比例(%)</u>	<u>帳面金額</u>	
		<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
國際綠色處理股份有限公司 (國際綠色公司)	4.73	\$ 710	\$ 710
友嘉科技股份有限公司 (友嘉科技公司)	3.54	-	-
NEUROLOGIC, INC.	7.12	-	-
SynZyme Technologies, LLC	4.34	-	-
HERBAL SCIENCE, LLC	4.00	-	-
		<u>\$ 710</u>	<u>\$ 710</u>

1. 國際綠色公司於民國99年5月變更股權為1,502,000股，故公司持股比例由4.52%上升為4.73%。

2. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(九) 無活絡市場之債券投資-非流動

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
中華商銀93年第四期次順位金融債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>

(十)採權益法之長期股權投資

長期股權投資明細如下：

被投資公司	100年3月31日	帳面金額	
	持股比例(%)	100年3月31日	99年3月31日
中日合成化學股份有限公司 (中日合成)	21.99	\$ 285,232	\$ 285,829
CCPC-APEX-BIOTECH CO., LTD. (CAB)	-	-	174
中化合成生技股份有限公司 (中化合成)	22.35	357,328	293,365
		<u>\$ 642,560</u>	<u>\$ 579,368</u>

(十一)固定資產

資產名稱	100年3月31日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 794,569	\$ 23,888	\$ -	\$ 818,457
房屋及建築	2,370,572	-	( 780,720)	1,589,852
機器設備	932,789	727	( 624,950)	308,566
運輸設備	50,161	-	( 30,866)	19,295
其他設備	556,651	-	( 401,202)	155,449
出租資產-土地	118,426	1,573	-	119,999
出租資產-房屋	326,827	-	( 109,422)	217,405
未完工程及預 付設備款	367,947	-	-	367,947
	<u>\$ 5,517,942</u>	<u>\$ 26,188</u>	<u>(\$ 1,947,160)</u>	<u>\$ 3,596,970</u>
資產名稱	99年3月31日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 524,417	\$ 82,625	\$ -	\$ 607,042
房屋及建築	2,300,504	-	( 725,102)	1,575,402
機器設備	791,991	727	( 605,952)	186,766
運輸設備	49,734	-	( 28,570)	21,164
其他設備	542,458	-	( 386,499)	155,959
出租資產-土地	118,426	1,573	-	119,999
出租資產-房屋	355,484	-	( 109,736)	245,748
未完工程及預 付設備款	150,415	-	-	150,415
	<u>\$ 4,833,429</u>	<u>\$ 84,925</u>	<u>(\$ 1,855,859)</u>	<u>\$ 3,062,495</u>

1. 本公司於民國 63 年度及 77 年度依法辦理資產重估價，另於民國 94 年 9 月因購併台三醫藥股份有限公司而同時併入該公司原帳列之土地增值稅。截至民國 100 及 99 年 3 月 31 日止，本公司重估增值總額及餘額明細如下：

基準日及項目	重估增值總額	100年3月31日	99年3月31日
民國63年12月31日機器設備	\$ 23,555	\$ 727	\$ 727
民國77年12月31日土地	282,178	9,883	9,883
民國94年9月1日土地	15,578	15,578	15,578
	<u>\$ 321,311</u>	<u>26,188</u>	<u>26,188</u>
減：累計折舊		( 727)	( 727)
合計		<u>\$ 25,461</u>	<u>\$ 25,461</u>

上開重估增值於減除估計土地增值稅準備\$21,426及累計折舊\$727後，淨增值為\$4,035，列為未實現重估增值。

2. 本公司向財團法人仁濟院承租台北市襄陽路23號土地，租賃期間為民國99年1月1日至民國103年12月31日止(通常二年換約一次)，依約按月支付租金\$259。另依合約規定到期如不再續約時，應無條件拆除承租土地上之建築物並予以歸還，截至民國100年3月31日止，該建築物尚未折減餘額計\$35,537。
3. 本公司將台中商業大樓、台中工廠部分廠區、台北總公司部份辦公室、台南工廠部分宿舍及高雄分公司部份辦公室出租，租賃期間由1年至5年不等，帳列「出租資產-土地」及「出租資產-房屋」。

#### (十二) 短期借款

	100年3月31日	99年3月31日
信用借款	\$ 1,447,153	\$ 201,910
擔保借款	-	541,000
購料借款	191,194	171,130
民間借款	11,598	11,658
	<u>\$ 1,649,945</u>	<u>\$ 925,698</u>
利率區間	0.69%~6.31%	0.64%~4.86%

本公司截至民國100年及99年3月31日止，上開短期借款額度除附註六所述者外，並已分別開立\$1,427,400及\$1,485,600之本票作為擔保。

#### (十三) 應付短期票券

	100年3月31日	99年3月31日
商業本票	<u>\$ 173,000</u>	<u>\$ 260,000</u>
利率區間	0.48%~0.75%	0.18%~1.11%

上開短期票券係由票券公司及金融機構保證發行以供短期資金週轉之用，截至民國100年及99年3月31日止，上開應付短期票券額度除附註六所述者外，分別已開立\$370,000及\$425,000之本票作為擔保。

#### (十四) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

#### (十五) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

#### (十六) 特別盈餘公積/未分配盈餘

- 依本公司章程規定，本公司股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配之盈餘，得視業務狀況酌予保留外，其餘依下列原則分派：
  - (1) 員工紅利為 1% 至 10%，當以股票發放時，得包括符合董事會訂定之一定條件從屬公司員工。
  - (2) 董事及監察人酬勞金 1%。
  - (3) 其餘為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利 50%，但現金股利每股低於 0.1 元時，則改以股票股利發放之。
- 依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- 本公司於民國 100 年 3 月 16 日經董事會提議民國 99 年盈餘分派案及於民國 99 年 6 月 4 日經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	民國 99 年度		民國 98 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 35,841	-	\$ 38,791	-
特別盈餘公積	16,474	-	-	-
現金股利	208,657	0.7	208,657	0.7
員工現金紅利	-	註1	-	註2
董監酬勞	-	註1	-	註2
合計	<u>\$260,972</u>		<u>\$247,448</u>	

註 1：配發員工紅利 \$23,445 及董監酬勞 \$2,344。

註 2：配發員工紅利 \$23,445 及董監酬勞 \$2,344。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 100 年及民國 99 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	100 年 第 一 季		99 年 第 一 季	
員工紅利	\$	5,857	\$	5,857
董監事酬勞		593		593
合計	\$	6,450	\$	6,450

上開員工紅利及董監酬勞係依預算盈餘及考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別以 10%及 1%估列)，認列為當年度第一季之營業費用，惟若俟後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

5. 截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$67,674，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 9.17%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$699,500。

(十七) 庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

子 公 司 名 稱	100 年 第 一 季					
	期 初 餘 額		本 期 出 售		期 末 餘 額	
	股數 (仟股)	每股帳面 價值(元)	股數 (仟股)	每股售價 (元)	股數 (仟股)	每股市價 (元)
台容開發	828	\$ 5.30	-	\$ -	828	\$ 25.10

  

子 公 司 名 稱	99 年 第 一 季					
	期 初 餘 額		本 期 出 售		期 末 餘 額	
	股數 (仟股)	每股帳面 價值(元)	股數 (仟股)	每股售價 (元)	股數 (仟股)	每股市價 (元)
台容開發	828	\$ 5.30	-	\$ -	828	\$ 21.10

(十八) 基本每股盈餘

	100 年 第 一 季				
	金 額		期 末 流 通 在 外 股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併淨損益	\$ 92,733	\$ 80,996	297,253仟股	\$ 0.31	\$ 0.27

  

	99 年 第 一 季				
	金 額		期 末 流 通 在 外 股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併淨損益	\$ 110,271	\$ 77,287	297,253仟股	\$ 0.37	\$ 0.26

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。民國 100 年第一季本公司及子公司員工分紅因設算對普通股之稀釋作用極微，故不擬揭露稀釋每股盈餘。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
中日合成化學股份有限公司(中日合成)	採權益法評價之被投資公司
中化合成生技股份有限公司(中化合成)	"
互裕股份有限公司(互裕)	其董事長與本公司董事長為同一人
弘源生技股份有限公司(弘源)	實質關係人
王勳聖	本公司之董事長
王黃麗惠	本公司董事長之一等親屬
王謝怡真	本公司董事長之配偶
王勳輝	本公司董事長之二等親屬

### (二)與關係人間之交易事項

#### 1. 銷貨

	100 年 第 一 季		99 年 第 一 季	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
互 裕	\$ 81,080	6	\$ 50,387	4
弘 源	15,540	1	7,271	1
	<u>\$ 96,620</u>	<u>7</u>	<u>\$ 57,658</u>	<u>5</u>

(1)本公司銷售予弘源之交易價格，係按雙方簽訂之採購契約書報價表所議定，其收款期間為 180 天。本公司銷售人工關節產品予互裕之交易價格，係按進口成本加計 7%~10%，因行業特性，其收款期間較一般交易為長。

(2)本公司對一般客戶銷貨收款期間為月結 120 天至 180 天，對於關係人之收款條件及交易價格，除上段所述者外，與其同等級之客戶相當，惟部分收款仍有延遲情形。



## 2. 進貨

	100 年 第 一 季		99 年 第 一 季	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中化合成	\$ 1,485	-	\$ 472	-
其 他	30	-	7	-
	<u>\$ 1,515</u>	<u>-</u>	<u>\$ 479</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之進貨，係按一般進貨條件辦理，並於進貨後 3~4 個月內以匯款方式支付。

## 3. 應收票據

	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
互 裕	\$ 122,830	27	\$ 165,898	35
減：備抵呆帳	( 12,029)	( 3)	( 12,786)	( 3)
	<u>\$ 110,801</u>	<u>24</u>	<u>\$ 153,112</u>	<u>32</u>

## 4. 應收帳款

	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
互 裕	\$ 77,813	7	\$ 30,175	3
弘 源	16,229	1	18,586	2
	94,042	8	48,761	5
減：備抵呆帳	( 1,285)	-	( 906)	-
	<u>\$ 92,757</u>	<u>8</u>	<u>\$ 47,855</u>	<u>5</u>

本公司對一般客戶之收款期限為 120 天至 180 天，而給予關係人弘源之收款期限為 180 天，互裕之收款期限為 240 天，截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，對超過收款期限之關係人票據及帳款分別為 \$280,037 及 \$283,541，業已轉列為其他應收款。

## 5. 應付帳款

	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中化合成	\$ 1,843	-	\$ 1,681	-
其 他	62	-	81	-
	<u>\$ 1,905</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,762</u>	<u>-</u>

6. 其他應收款

	主 要 性 質	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
互 裕(註)	資金貸與、應收利息、 應收代墊款及銷貨	\$ 108,653	\$ 131,988
弘 源	應收行政服務費	22,685	15,879
		131,338	147,867
減：備抵呆帳		( 10,647)	( 15,229)
		<u>\$ 120,691</u>	<u>\$ 132,638</u>

註：截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，對互裕逾期之應收帳款分別 \$95,125 及 \$101,530。

7. 長期應收票據及款項

	主 要 性 質	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
互 裕	逾期應收帳款	\$ 184,912	\$ 182,011
減：備抵呆帳		( 27,737)	( 27,302)
		<u>\$ 157,175</u>	<u>\$ 154,709</u>

8. 資金融通情形(帳列「其他應收款-關係人」及「長期應收票據及款項-關係人」)

	100 年 第 一 季				
	逾期期間	最高餘額	期末餘額	利 率	利息收入
互 裕	240天以上	\$287,605	\$280,037	2.40%	\$ 1,579
"		30,000	22,650	2.75%	173
弘源		13,500	13,000	2.75%	92
減：備抵呆帳			( 38,384)		
			<u>\$277,303</u>		<u>\$ 1,844</u>
	99 年 第 一 季				
	逾期期間	最高餘額	期末餘額	利 率	利息收入
互 裕	240天以上	\$283,541	\$283,541	2.40%	\$ 1,478
"		30,000	30,000	4.30%	318
弘源		23,198	13,500	4.00%	135
減：備抵呆帳			( 42,531)		
			<u>\$284,510</u>		<u>\$ 1,931</u>

互裕公司為本公司人工關節之經銷商，由於行業特性及產品項目特殊，使該公司所需之庫存量較大，週轉速度較慢，其收款期間約為 240 天以上。本公司於民國 100 年 3 月 31 日依資金貸與他人辦法規定，將超過收款期限之應收互裕關係人票據 \$280,037 視為資金融通，並取得該公司董事長王勳聖先生出具之保證書，對尚未償還之貨款或票款負連帶清償責任。

#### 9. 保證事項

截至民國100年及99年3月31日止，本公司對關係人之保證情形如下：

<u>被保證公司</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
互裕	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>

#### 10. 其他

(1)本公司於民國98年3月1日與中化合成簽訂原料藥產銷合約，依原料藥製造成本加價30%進貨並加工為產品銷售，另需支付該產品實際銷售利潤50%之報酬予中化合成，合約期間溯及民國98年1月1日起算5年，截至民國100年3月31日止，尚未發生上述交易。

(2)王勳聖等人為本公司及子公司融資額度\$3,864,400提供擔保。

#### 六、質押之資產

截至民國100年及99年3月31日止，本公司及子公司資產提供質押明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>擔保性質</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
固定資產	短期借款、進貨及 外勞保證等	\$ 2,321,364	\$ 2,339,444
其他資產	土地使用權	54,995	58,836
		<u>\$ 2,376,359</u>	<u>\$ 2,398,280</u>

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國100年3月31日止，除附註四(十一)及五所述者外，本公司及子公司其他重大承諾事項及或有事項如下：

1. 因承租現有之土地及辦公室等，依租約規定，至到期日止(民國103年12月31日)尚應支付之租金計\$11,635。
2. 已開立信用狀而未使用及開立本票金額分別為\$116,809及\$1,797,400。
3. 因購買機器設備及廠房工程已簽訂合約，尚未支付價款金額計\$239,023。

(二)本公司之子公司-中化生醫公司於民國95年與Home Instead, Inc. 簽訂居家照護合作契約，原始權利金計\$6,490(折合美金192,000元)，合約期間自簽約日起算10年。截至民國100年3月31日止，上述款項已全數支付，帳列「遞延費用」。續後權利金係按未來實際居家照護勞務收入之一定比例支付權利金。

(三)民國 98 年 2 月法務部以本公司及子公司分別於民國 90 年 10 月至 93 年 6 月間及民國 94 年至民國 95 年 12 月間，與受公職人員監督之機關為藥品採購案並得標，有違反公職人員利益衝突迴避法第 9 條規定之情事，從而依同法第 15 條規定處以罰鍰分別為\$60,990 及\$92,131。本公司及子公司業已於民國 97 年度全數認列損失。經本公司及子公司提起訴願後，法務部分別於民國 99 年 7 月及民國 98 年 10 月更正本公司及子公司罰鍰金額為\$40,614 及\$58,366，差額\$20,376 及\$33,765，已於民國 98 年度及 99 年上半年度分別認列利益\$52,290 及\$1,851。本案於民國 99 年 12 月 22 日經行政法院訴願審議委員會駁回，本公司及子公司已委任律師再提起行政訴訟，刻正由台北高等行政法院審理中。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

本公司為強化與富邦媒體科技股份有限公司之長期合作關係，於民國 100 年 4 月 8 日經董事會決議購買該公司普通股上限約 3,462,150 股，每股暫定新台幣 141.84 元，投資總金額暫定約\$491,000，實際交易價格擬授權董事長全權處理。

#### 十、其他

##### (一)財務報表表達

民國 99 年第一季合併財務報表之部分科目業予以重分類，俾便與民國 100 年第一季合併財務報表比較。

##### (二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	100 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,939,571	\$ -	\$ 1,939,571
備供出售金融資產	298	298	-
以成本衡量之金融資產	710	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,680,300	-	2,680,300

金 融 資 產	99 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,803,784	\$ -	\$ 1,803,784
公平價值變動列入損 益之金融資產	964	964	-
備供出售金融資產	298	298	-
以成本衡量之金融資產	710	-	-
無活絡市場之債券投資	3,000	-	3,000
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,042,590	-	2,042,590

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融商品、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、應付費用與存入保證金。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金及存入保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之利率為依據。
4. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
	保 證 金 額	保 證 金 額
轉投資公司借款保證承諾	\$ 50,000	\$ -

本公司及子公司提供進貨付款及借款額度保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對與本公司有業務關係之公司或具重大影響力之被投資公司為之。上開背書保證對象均符合上述辦法之規定，其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若上開公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

### (三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$1,822,945 及 \$1,185,698。

#### (四) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年第一季非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額為\$3,389 及\$4,052。
2. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年第一季自備供出售金融資產直接認列為股東權益調整項目之金額皆為\$13,694。

#### (五) 財務風險控制策略

本公司及子公司所從事之風險控制及避險策略，受本公司及子公司投資與融資決策之需求所影響。為符合以上之需求，本公司及子公司將風險管理落實至各執行單位，並由稽核單位藉由內部控制系統達到監督與協調溝通之目的，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險等。

本公司及子公司之風險管理措施如下：

##### 1. 信用風險管理

本公司及子公司往來對象，均以國際知名且信用良好之公司或金融機構或集中交易市場為主。

##### 2. 市場風險管理

確認交易額度之控制均遵守本公司及子公司內部訂定之處理程序辦理。

##### 3. 流動性風險管理

本公司及子公司之營運資金以能足以支應本公司及子公司之資金需求為控制重點。

##### 4. 作業風險管理

(1) 以分工及互相制衡為原則。

(2) 每一作業皆應取得上級主管之授權及監督。

##### 5. 法律風險管理

(1) 與業務往來公司或金融機構簽署之文件，應經相關業務及專門人員檢視後才可正式簽署。

(2) 在做任何交易前，必須對所交易之商品及市場之規定確實了解。

#### (六) 重大財務風險資訊

##### 1. 匯率

###### (1) 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司除庫克鼎茂之功能性貨幣為美金外，其餘皆為新台幣)，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：

	100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
	(仟元)		(仟元)	(仟元)		(仟元)
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 9	29.40	\$ 265	\$ 13	31.80	\$ 413
<u>金融負債</u>						
美金	6,173	29.40	181,486	5,213	31.80	165,773
歐元	42	41.71	1,752	24	42.72	1,025
日幣	112,705	0.36	40,574	66,795	0.34	22,710

(2) 信用風險

經本公司評估，交易相對人之信用良好，故無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之外幣資產及負債均於短期內收付，預期不致產生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

無利率變動之現金流量風險。

2. 權益類金融商品投資(備供出售金融資產)

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資實業以評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，發生信用風險之可能性低。

(3) 流動性風險

本公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 以成本衡量之金融資產

(1) 市場風險

本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故不受市場價格變動之影響，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，因此經評估發生信用風險之可能性低。

(3) 流動性風險

以成本衡量之金融資產無活絡市場，預期具有流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此經評估無利率變動之現金流量風險。

4. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

5. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之借入款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動。

6. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應付款項，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。



(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

不適用。

(三)大陸投資資訊

不適用。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額

個別金額未達\$100,000者，不予以揭露，且其相對交易不再揭露。

(1) 民國100年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	中化製藥	中化裕民	1	銷貨	\$ 342,217	註4	26.86%
0	"	"	1	應收帳款	400,670	"	5.12%
0	"	台容開發	1	背書保證	160,000	註5	不適用
0	"	蘇州中化	1	"	170,500	"	"
0	"	中化生醫	1	"	105,000	"	"

(2) 民國99年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	中化製藥	中化裕民	1	銷貨	\$ 380,578	註4	34.24%
0	"	"	1	應收帳款	398,051	"	5.73%
0	"	台容開發	1	背書保證	165,000	註5	不適用
0	"	蘇州中化	1	"	170,500	"	"

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：其銷售價格係以雙方採購合約書之報價表所議訂定。銷貨收款期間為150天。

註5：本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值40%為限。

註6：本公司背書保證總額已不超過本公司淨值60%為限。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

期中報表，故不適用。

### (二)部門資訊之衡量

期中報表，故不適用。

### (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：

民國100年第一季：

	臺灣	中國大陸	調整 及消除	總計
外部收入	\$1,177,977	\$ 290,523	\$ -	\$1,468,500
部門間收入	384,788	-	( 384,788)	-
應報導部門 收入	<u>\$1,562,765</u>	<u>\$ 290,523</u>	<u>(\$ 384,788)</u>	<u>\$1,468,500</u>
調整前部門 稅前(損)益	\$ 73,129	\$ 20,492	\$ -	\$ 93,621
採權益法認列 之投資(損)益	44,397	-	( 44,397)	-
應報導部門 稅前(損)益	<u>\$ 117,526</u>	<u>\$ 20,492</u>	<u>(\$ 44,397)</u>	<u>\$ 93,621</u>

民國99年第一季：

	臺灣	中國大陸	調整 及消除	總計
外部收入	\$1,124,808	\$ 275,578	\$ -	\$1,400,386
部門間收入	428,836	-	( 428,836)	-
應報導部門 收入	<u>\$1,553,644</u>	<u>\$ 275,578</u>	<u>(\$ 428,836)</u>	<u>\$1,400,386</u>
調整前部門 稅前(損)益	\$ 75,758	\$ 35,428	\$ -	\$ 111,186
採權益法認列 之投資(損)益	33,107	-	( 33,107)	-
應報導部門 稅前(損)益	<u>\$ 108,865</u>	<u>\$ 35,428</u>	<u>(\$ 33,107)</u>	<u>\$ 111,186</u>

### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

本期應報導部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益相同，故毋須調節。

(五)產品別及勞務別之資訊

期中報表，故不適用。

(六)地區別資訊

期中報表，故不適用。

(七)重要客戶資訊

期中報表，故不適用。