普通股股票代碼：1701

中國化學製藥股份有限公司
CHINA CHEMICAL & PHARMACEUTICAL CO., LTD.

中華民國一〇〇年度
年　　報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站：http://newmops.tse.com.tw/

行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

中　華　民　國　一　〇　一　年　五　月　十　四　日　刊　印

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

項目	姓名	職稱	聯絡電話	電子郵件信箱
發言人	孫蔭南	副總經理	(02)2312-4200	ynsun@ccpc.com.tw
代理發言人	趙德鋒	經理	(02)2312-4200	tfchao@ccpc.com.tw
代理發言人	林朝郎	經理	(02)2312-4200	linchaolang@ccpc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

項目	地址	電話
總公司	台北市中正區襄陽路 23 號	(02)2312-4200
新豐工廠	新竹縣新豐鄉坑子口 182-1 號	(03)559-9866
新豐二廠	新竹縣新豐鄉坑子口 182 號	(03)559-9866
台中工廠	台中市工業區工業十五路 10 號	(04)2359-6818~9
台南一廠	台南市官田區二鎮里工業西路 46 號	(06)698-6691
台南二廠	台南市官田區官田工業區工業路 39 號	(06)699-1110
台南三廠	台南市官田區二鎮里工業西路 46 之 8 號	(06)693-5637

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地　　址：台北市中正區重慶南路 1 段 2 號 5 樓

網　　址：www.toptrade.com.tw

電　　話：(02)2389-2999 (代表號)

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：

會計師姓名：林鈞堯會計師、王照明會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地　　址：台北市信義區基隆路 1 段 333 號 27 樓

網　　址：www.pwc.com.tw

電　　話：(02)2729-6666 (代表號)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.ccpc.com.tw

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書…… 1
一、一〇〇年度營業結果…… 1
（一）一〇〇年度營業計劃實施成果…… 1
（二）一〇〇年度預算執行情形…… 2
（三）一〇〇年度財務收支及獲利能力分析…… 2
（四）一〇〇年度研究發展狀況…… 2
二、一〇一年度營業計劃概要…… 3
（一）經營方針及重要之產銷策略…… 3
（二）預期銷售數量及其依據…… 5
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響…… 6
貳、公司簡介…… 7
一、設立日期…… 7
二、公司沿革…… 7
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
（一）董事、監察人資料及其持股比例…… 11
（二）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料及其持股比例… 13
（三）最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金…… 14
（四）分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明… 20
三、公司治理運作情形…… 21
（一）董事會運作情形…… 21
（二）審計委員會運作情形…… 21
（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… 22
（四）公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成職責及運作情形…… 23
（五）履行社會責任情形…… 23
（六）公司履行誠信經營情形及採行措施…… 23
（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…… 23
（八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊…… 23
（九）內部控制制度執行狀況…… 23
（十）最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被罰、公司對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…… 25
（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…… 25
（十二）最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容…… 25
（十三）最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總…… 25
四、會計師公費資訊…… 25
五、更換會計師資訊…… 25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間…… 25

目　　錄

頁次

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形…… 25
八、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…… 26
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資料…… 27
肆、募資情形…… 28
一、股本來源…… 28
二、股東結構…… 29
三、股權分散情形…… 29
四、主要股東名單…… 29
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料…… 30
六、公司股利政策及執行狀況…… 31
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…… 33
八、員工分紅及董事、監察人酬勞…… 33
九、公司買回本公司股份情形…… 34
十、公司債辦理情形…… 34
十一、特別股辦理情形…… 34
十二、海外存託憑證辦理情形…… 34
十三、員工認股權憑證辦理情形…… 34
十四、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬以上員工之姓名，取得及認購辦理情形…… 34
十五、併購（包括合併、收購及分割）辦理情形…… 34
十六、最近年度及截至年度刊印日上已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股情形…… 34
十七、資金運用計劃執行情形…… 34
（一）前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之計劃內容…… 34
（二）前各款之執行情形…… 34
伍、營運概況…… 35
一、業務內容…… 35
（一）業務範圍…… 35
（二）產業概況…… 36
（三）技術及研發概況…… 36
（四）長、短期業務發展計畫…… 36
二、市場及產銷概況…… 37
（一）市場分析…… 37
（二）主要產品之重要用途及產製過程…… 37
（三）主要原料之供應狀況…… 38
（四）最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，及其增減變動原因…… 39
（五）最近二年度生產量值…… 40
（六）最近二年度銷售量值…… 41

目　　錄

頁次
三、從業員工…… 42
四、環保支出資訊…… 42
五、勞資關係…… 42
（一）公司各項員工福利措施、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…… 42
（二）最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施…… 42
六、重要契約…… 43
陸、財務概況…… 48
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及其查核意見…… 48
（一）最近五年度簡明資產負債表…… 48
（二）最近五年度簡明損益表…… 49
（三）最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見…… 49
二、最近五年度財務分析…… 50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告…… 52
四、最近年度財務報表…… 53
（一）會計師查核報告…… 53
（二）資產負債表…… 54
（三）損益表…… 56
（四）股東權益變動表…… 57
（五）現金流量表…… 58
（六）盈餘分配表…… 60
（七）財務報表附註…… 61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表…… 93
（一）會計師查核報告…… 93
（二）合併資產負債表…… 94
（三）合併損益表…… 96
（四）合併股東權益變動表…… 97
（五）合併現金流量表…… 98
（六）合併財務報表附註…… 100
六、公司及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及對本公司財務狀況之影響…… 140
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理…… 141
一、財務狀況…… 141
二、經營結果…… 142
三、現金流量…… 144
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響…… 144
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劃…… 144
六、風險事項…… 144
（一）最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司之影響及未來因應措施…… 144

目　　錄

頁次

（二）最近年度及截至年報刊印日止，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…… 145
（三）未來研發計劃及預計投入之研發費用…… 145
（四）最近年度及截至年報刊印日止，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…… 145
（五）最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施…… 145
（六）最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施…… 145
（七）最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施…… 145
（八）最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施…… 145
（九）最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施…… 145
（十）最近年度及截至年報刊印日止，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…… 145
（十一）最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施…… 146
（十二）最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件…… 146
（十三）最近年度及截至年報刊印日止，其他重要風險及因應措施…… 146
七、其他重要事項…… 146
捌、特別記載事項…… 147
一、關係企業相關資料…… 147
（一）關係企業合併營業報告書…… 147
（二）關係企業合併財務報表…… 152
（三）關係報告書…… 152
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形…… 153
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…… 153
四、其他必要補充說明事項…… 153
五、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項…… 153

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

誠摯的感謝各位股東女士、先生，以及各界人士，對於中國化學製藥股份有限公司的關心與支持，在此謹將一〇〇年度營運的實際狀況，以及一〇一年度的經營策略，向各位做簡明的報告，敬請支持與指教。

一、一〇〇年度營業結果：

（一）一〇〇年度營業計劃實施成果：

1.本年度年中發生塑化劑事件，衝擊食品市場並一度漫延到藥品市場，期間本公司充分配合政府：主動申報、產品全面送驗、切結聲明不含塑化劑，提供社會大眾完全符合規定的產品。

2.本年度十月份中央健保局執行第七次健保藥價調降，其調降幅度近 15% ，於十二月生效後，對本年度已造成影響，但對次一個年度勢將再次造成醫療院所及製藥產業極大的震撼與衝擊。二代健保預定下一個年度實施，本公司將密切觀察進行狀況，及時作出因應策略。

3.本公司積極推動各項硬體、軟體提升品質方案，配合政府藥品品質提升政策，投資興建頭孢子類藥品專業工廠、擴建研發中心、擴充生產設備，本年度已有四間廠房取得國家 PIC/S GMP 認證，分別是新豐工廠、台中工廠、台南二廠、台南三廠。

4.本公司在「非健保」領域，作長期發展的基礎建設推動：包括中化生醫銀髮族居家照顧服務（CBT Home Instead Senior Care）持續拓展直營店加盟店、與中化健康 360 的系列產品開發及業務拓展，及以 CGMP 藥廠爭取國內、外代工，都已產生一定的功效；本年度更獲得澳洲最大健康食品廠 BLACKMORES 在台灣醫藥專業通路代理權。

5.本公司在「藥品本業」則以提高營收、增加獲利爲經營重點：包括提升銷售效能、降低成本等策略專案，同時成立國際事務部整合外銷業務積極開發歐美日市場。

6.本公司一〇〇年度單以母公司之營收（含租賃收入）新台幣三十一億五千四百三十四萬元，但併入百分之百子公司中化裕民健康事業股份有限公司及中化生醫科技股份有限公司之營收，合計營收（含租賃收入）新台幣三十八億六千七百七十萬元，與九十九年度合併營收（含租賃收入）新台幣三十四億二千一十九萬元比較成長 13.09%，茲就通路分別說明如下：

（1）在人用醫療製品方面，依醫療體系通路別分析：

A．在大型醫院方面，較九十九年度成長 10.71%。

B．在基層醫療院所及藥局方面，較九十九年度成長 23.25%。

C．在委託加工及經銷業務等方面，較九十九年度衰退 7.87%。

D．在外銷業務方面，較九十九年度成長 14.36%。

（2）在人工關節業務方面，較九十九年度大幅成長 56.58%。

（3）在家用及化妝品方面，較九十九年度衰退 19.38%。

（4）在動物用產品部方面，較九十九年度成長 7.91%。

（二）一〇〇年度預算執行情形：

單位：新台幣千元；%

項目	全年度預算	實際金額	達成率
營業收入	3,211,654	3,154,340	98.22
營業成本	2,484,387	2,420,134	97.41
減：聯屬公司間未實現利益	-	-44,896	-
營業毛利	727,267	689,310	94.78
營業費用	565,247	489,297	86.56
營業利益	162,020	200,013	123.45
稅前損益	402,580	335,887	83.43

（三）一〇〇年度財務收支及獲利能力分析：

1．財務收支：

單位：新台幣千元

項目	金額
營業收入	3,154,340
營業毛利	689,310
營業利益	200,013
利息收入	5,442
利息費用	16,408
資本化利息	-
稅前損益	335,887
稅後損益	305,904
每股盈餘	1.03 元

2.獲利能力分析：

單位：%

項目		比率
資產報酬率		4.37
股東權益報酬率		6.58
佔實收資本比率	營業利益	6.71
	稅前純益	11.27
純益率		9.70
每股盈餘		1.03 元
每股盈餘－追溯調整		1.03 元

（四）一〇〇年度研究發展狀況：

本公司於一〇〇年度研究開發完成之新品項產品如下：

1．新產品許可證領證：

（1）人用藥品：共取得新品項藥品許可證 8 項，包括：治療消化器官蠕動機能異常引起之不適症狀製劑 1 項、治療精神分裂症製劑 2 項、治療阿茲海默症製劑 1 項、降血脂製劑 1 項、治療高血壓製劑 2 項。

（2）動物用製品：共取得新品項藥品許可證 2 項，包括鈣補充注射劑 1 項、含藥物飼料添加物 1 項。

2．新產品量產上市：

（1）人用藥品新製品有 8 項量產上市，包括：Mozapry F.C. Tablets 5 mg、Exmem F.C. Tablets 10 mg、Arizole Tablets 10 mg、Lisim Once,Film Forming Solution、Atoty F.C. Tablets 20 mg、Vosaa F.C. Tablets 80 mg、Ibesaa Tablets 150 mg、Olan Orally Disintegrating Tablets 5 mg。

（2）動物用藥品新製品有 2 項量產上市，包括：Gailibu Injection、Feradox D-250。

3．新產品申請查驗登記：

（1）人用藥品：研發完成申請藥品許可證查驗登記之新品項藥品共 16 項，包括：治療糖尿病製劑 2 項、治療精神分裂症製劑 1 項、腸灌洗製劑 1 項、抗潰瘍製劑 1 項、治療高血壓製劑 4 項、降血脂製劑 1 項、皮膚外用消毒劑 1 項、治療 B 型肝炎製劑 1 項、抗鬱症製劑 3 項、治療氣喘製劑 1 項。

（2）動物用製品：研發完成申請許可證檢驗登記之新品項藥品共 5 項，包括：含藥物飼料添加物 4 項及治療動物用散劑 1 項，其中前項已有 1 項領證。

二、一O一年度營業計劃概要：

（一）經營方針及重要之產銷政策：

1．本公司整體經營策略如下：

（1）繼續強化中國化學製藥股份有限公司的核心能力，引進並自行研發新產品上市，成爲專業的研發與製造者。

（2）擴大動藥處、人工關節、委託加工、外銷等業務之經營。

（3）子公司中化裕民健康事業股份有限公司，將以專業化、高品質的產品與服務，來滿足顧客的需求。

（4）長期培養幹部人才。

2．爲因應二代健保政策，以及往後各項相關施行細則辦法，本公司除密切觀察適時應變外，將更積極開發利基商品、及拓展非健保給付之健康事業：

（1）積極開發 OTC、保健食品及三高相關檢測儀器，並拓展銷售通路。

（2）積極投入 ONCOLOGY 抗癌藥物領域。

（3）積極拓展歐美市場。

（4）推廣居家照護健康服務。

3．子公司繼續執行母公司既定與營業相關之經營策略，積極開發健康生技、健康服務的產品及通路，以及尋求業界合作結盟機會。

4．動藥處市場經營著重在豬、牛、家禽等牧場用戶，一O一年經營方針以擴大市場佔有率爲主要目標；產品除維持具有競爭優勢的注射劑、飼料添加劑銷售外，將積極擴展動物營養保健產品市場及小動物市場開發。

動藥處一〇一年度重要產銷政策：

（1）持續招募國內外動物藥品、動物營養保健產品之委託製造，以提高生產稼動率，降低生產成本。

（2）擴編營業組織編制，增加動物營養保健及小動物業務專員人數及精耕經濟動物藥品市場，以擴大市佔率。

（3）在「專業分工、策略行銷」前提下，將部分動物專用藥品依 cGMP 規範委託專業動物藥品廠製造。

（4）順應世界製藥法規趨勢，於台南一廠建立符合動物藥廠 cGMP 規範之動物用針、液劑生產線。

（5）持續進行小動物產品研發，以因應未來小動物產品之通路佈局。

（6）持續進行保健產品如乳酸菌、酸化劑、酵素、多醣體、黴菌毒素吸附劑及濃縮預拌劑之市場擴展，以回應消費者對畜產品安全、衛生的要求。

（7）強化動物藥品在東南亞外銷市場之佈點。

（8）營業管理資訊化，加速出貨作業，縮短交貨時程，以提高客戶滿意度。

（9）藉中化藥訊動藥專刊之發行與動物疾病診斷服務以建立中化專業形象。

（二）預期銷售數量及其依據：

本公司一〇一年度銷售數之推估，係依據一〇一年度之經營方針，在市場區隔策略，改善產品銷售結構、及提升產品開發能力等策略目標之下，對各通路作出預期銷售量。

一百年度預期銷售數量

類別	項目		單位	銷售量
人用藥	針劑	凍晶荷爾蒙	仟支	3,106
		無菌粉末	仟支	6,473
		1-5 ml AMP	仟支	9,287
		金雙氧線	仟支	387
		500 ml 針劑	仟支	897
		抗生素針劑	仟支	3,861
	液膏	軟膏坐劑	公斤	61,325
		內外用液劑	公升	240,833
	片劑	錠劑膠囊	仟粒	1,670,087
		顆粒	公斤	21,566
		粉末	公斤	19,789
動物用藥	針劑	動藥 100 ml	仟支	462
		500 ml 針劑	仟支	82
		抗生素針劑	仟支	241
	液膏	軟膏坐劑	公斤	2,262
		內外用液劑	公升	29,816
	飼料添加劑		公噸	1,375
	輔助飼料		公噸	1,149
	溶性製劑		公噸	547
委外生產	動藥		公斤	23,547
	家品一藥皂		公斤	236,870
外購製品	人用藥		仟粒/支	1,100
	動物用藥		公斤	364,935
	家用品		公斤	1,717,880
	人工關節		件	70,032

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

台灣人口老化嚴重，造成全民健保沉重負擔，未來政策必將大力推展預防醫學及自我療護；加以近年來，爲減輕健保赤字的壓力，所採取的各項健保政策，一再衝擊製藥產業，造成醫藥產業利潤急速縮減；爲因應此一環境與趨勢，本公司未來發展策略，除持續原有醫藥產品的核心業務外，將積極推動非健保的健康相關事業，包括 OTC 產品、保健食品，居家照護；同時增加國內外產品之代理，以取得產、銷優勢，並加強國外市場推廣。此外，亦積極開發策略聯盟，以擴大市場規模。

動藥處爲因應國內畜牧業有限的成長空間及法規上含藥物飼料添加劑品目減少、抗生素使用受到限制及 cGMP 規範推動等因素影響，動藥處之未來發展策略規劃爲：重新規劃動物藥品生產線資源與整合以符合 cGMP 規範與精神；強化客戶滿意度經營，以疾病診斷服務，協助重點牧場解決動物疾病困擾問題；著重於保健產品與非藥物飼料添加劑之市場開發及降低成本以增加市場競爭力。在人力素質方面，則提高獸醫師員工比例，以因應獸醫師處方藥品之使用管理。面對外部中小企業藥廠及進口貿易商的市場競爭，則以產品、服務、品質之差異化，避開市場的價格競爭，強化競爭力。

最後敬祝各位股東

身體健康，萬事如意！

董事長：　　經理人：　　會計主管：

貳、公司簡介

一、設立日期：民國四十一年三月十二日。

二、公司治革：

本公司於民國四十一年三月，由創辦人王民寧先生與國內熱心實業人士集資創立，初期以製造藥品買賣及有關之進出口業爲主。總公司先設於臺北市南陽街，繼遷忠孝西路，六十三年配合業務之需，於館前路與襄陽路自建新廈。

本公司爲因應業務擴大及長遠發展之需要，於民國八十年在新竹縣新豐鄉購置約 17,000 餘坪之土地，並以國際上最先進之標準，規劃設計廠房設施。新豐工廠已於民國八十六年正式完工投產，並於民國九十年與台中工廠一起率先通過衛生署之 cGMP 查核。目前新豐工廠運行正常，其對品質與產量之提升，及公司整體營運有極大的貢獻。

茲摘錄本公司近年來大事紀如下：

民國九十五年四月二十六日：爲了提供最佳的品質服務，中化轉投資之中化生醫科技股份有限公司，於四月份與美國 Home Instead 公司簽約，開拓居家照護在台灣的市場。

民國九十五年六月九日：經九十五年股東常會決議發放每股現金股利 0.7 元。

民國九十六年六月八日：經九十六年股東常會決議發放每股現金股利 0.7 元。

民國九十七年六月二十四日：經九十七年股東常會決議發放每股現金股利 0.5 元。

民國九十七年十一月五日：台南一廠通過 ISO22000:2005 認證。

民國九十八年六月三日：經九十八年股東常會決議發放每股現金股利 0.2 元。

民國九十八年七月二十一日：台南三廠（Cephalosporin 廠）開工動土。

民國九十八年十二月二十五日：轉投資公司蘇州中化藥品工業有限公司於九十八年十二月二十五日，通過日本 PMDA(GMP)查廠。

民國九十九年三月十六日：台中工廠通過行政院衛生署 PIC/S GMP 評鑑，認定符合規範。

民國九十九年六月四日：經九十九年股東常會常會決議發放每股現金股利 0.7 元。

民國九十九年十月七日：新豐工廠通過行政院衛生署 PIC/S GMP 評鑑，認定符合規範。

民國九十九年十二月六日：台南縣政府核准，台南三廠工廠登記。

民國一〇〇年一月十二日：台南二廠通過行政院衛生署 PIC/S GMP 評鑑，認定

符合規範。

民 國 一 ○ ○ 年 六 月 十 日 ：經一○○年股東常會決議發放每股現金股利，每股 0.7 元。

民 國 一 ○ ○ 九 月 十 九 日 ：台南三廠通過行政院衛生署 PIC/S GMP 評鑑，認定符合規範。

民國一○○年十一月四日：經由第三地區投資事業 Chunghwa Holding Co.,Ltd. 投資，轉增資蘇州中化藥品工業有限公司。

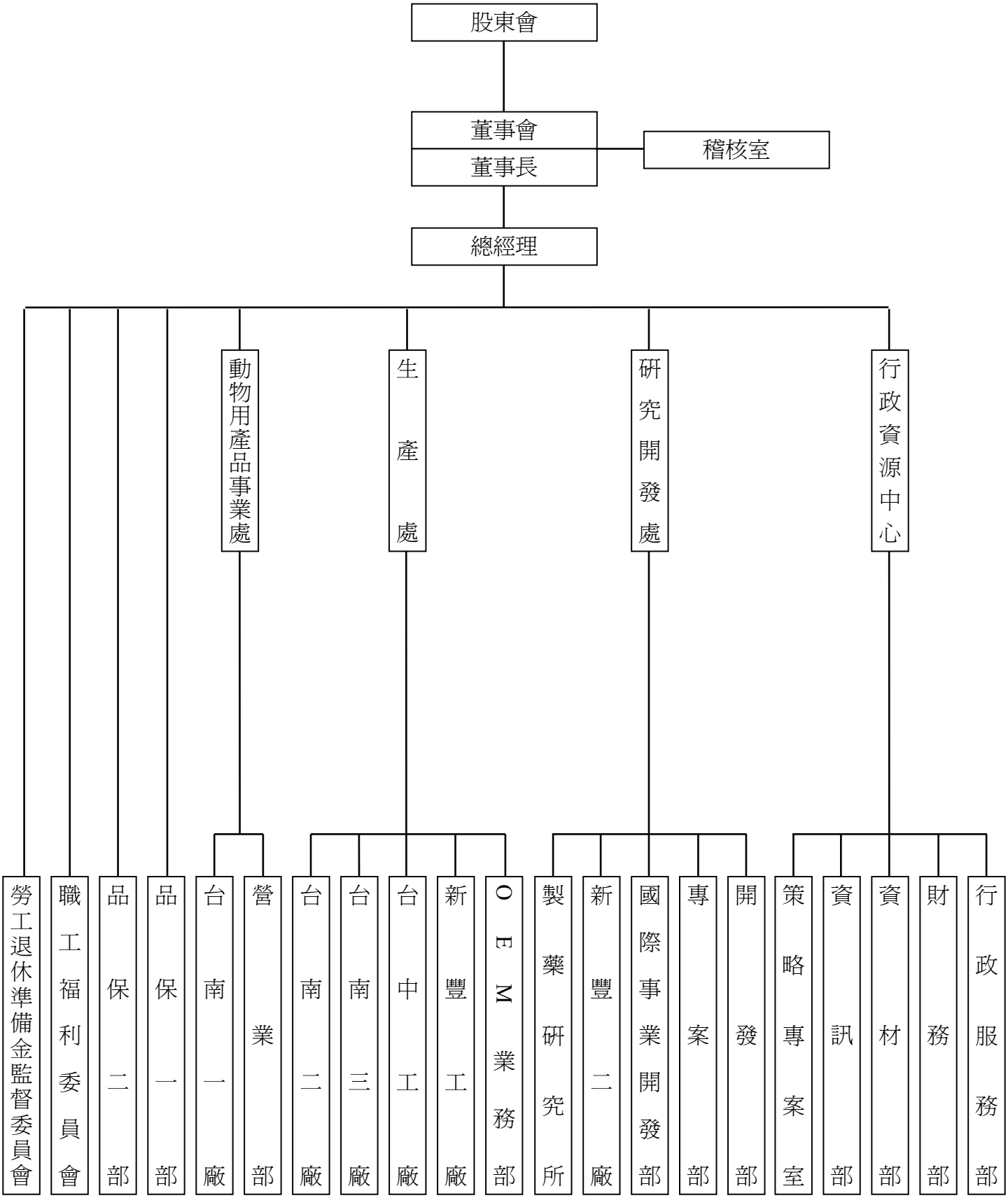
民國一○○年十二月二十三日：本公司決議通過設置薪資報酬委員會，委任薪資報酬委員會成員及訂定薪資報酬委員會組織規程。

參、公司治理報告

一、組織系統：

1．組織結構：

中國化學製藥股份有限公司組織系統表



2．各主要部門所營業務：

（1）行政資源中心：總公司各項發展業務。

（2）稽核室：全公司各項業務之稽核。

（3）行政服務部：一般性事務工作、人事管理、財金管理、協助開拓中國大陸業務。

（4）財務部：資金調度、處理帳務、年報之編製。

（5）資材部：負責公司原料、材料之採購。

（6）資訊部：負責公司電腦化作業。

（7）策略專案室：參與策略會議，收集彙整各關係公司重要產業及競爭者資訊，以作爲決策參考依據。

（8）開發部：人用學名藥新產品市場及臨床資訊蒐集、評估及提案。智財權、國內藥物法規蒐集、製品查驗登記、許可證展延、變更、標仿單管理相關業務。

（9）專案部：新藥開發案之歐、美、日藥物法規、市場及臨床資訊蒐集、評估及提案，新藥查驗登記、技術性資料彙整；銜接性及新藥臨床試驗相關業務，國內外新技術引進及產、官、學、研合作案之相關業務，國際化藥品市場專案之相關業務。

（10）國際事業開發部：擬定和執行國際業務發展策略，制定及執行國際產品推廣，行銷與產品上市新製品開發品項分配、追蹤、協調、研究、檢討、試製、登記及上市，其他研發相關工作。

（11）製藥研究所：新製品開發品項分配、追蹤、協調、研究、檢討、試製、登記及上市相關業務，委託加工製品之試製及各類製品生產技術支援等業務。專利搜尋判讀及建議、協助迴避專利配方設計、製程最適化研究、人體試驗設計及討論、新開發藥物品項之篩選。

（12）動物用產品事業處其下轄動藥營業部、台南一廠，負責動物藥品及飼料添加劑等製品之產銷業務。

（13）品保一、二部：負責製品之品管及品保業務。

（14）新豐工廠、台中工廠、台南二廠、台南三廠、新豐二廠：醫藥製品、日常用品之生產。

（15）OEM 業務部：包括委託加工及委外製造業務。

（16）職工福利委員會：負責職工福利。

（17）勞工退休準備金監督委員會：退休準備金之監督。

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、監察人：

董事及監察人資料（一）

101 年 4 月 8 日　單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	王勳聖	99.06.04.	3年	81.04.11.	14,456,937	4.85%	14,703,937	4.93 %	1,106,741	0.37%	0	0.00%	美國耶魯大學企管碩士	中化合成生技(股)、台容開發(股)、中化裕民健康事業(股)、中化生醫科技(股)、互裕(股)、中日合成化學(股)公司、享達(股)公司董事長，蘇州中化藥品工業有限公司董事	董事	王勳煇	兄弟
董事	吳均龐	99.06.04.	3年	98.06.03.	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國密蘇里大學企管碩士	花旗銀行台灣區副董事長	—	—	—
董事	南和興產股份有限公司代表人：陳田原	99.06.04.	3年	53.05.03.	8,546,345	2.87%	8,546,345	2.87%	0	0.00%	0	0.00%	大學畢	台灣富聲達電機董事長，高雄醫學院董事，南和興產(股)公司副董事長	—	—	—
董事	財團法人王民寧先生紀念基金會代表人：蔡敬鐘	99.06.04.	3年	96.06.08.	10,432,912	3.50%	10,432,912	3.50%	0	0.00%	0	0.00%	高雄醫學院藥學系畢	中化裕民健康事業(股)、中化生醫科技(股)公司董事	—	—	—
董事	中化合成生技股份有限公司代表人：蔡喜雄	99.06.04.	3年	87.06.18.	5,028,137	1.69%	5,028,137	1.69%	0	0.00 %	0	0.00%	大學畢	—	—	—	—
監察人	王勳煇	99.06.04.	3年	84.05.30.	10,177,443	3.41%	10,177,443	3.41%	548 , 177	0.18%	0	0.00%	美國紐約州立大學藝術學院畢	蘇州中化藥品工業有限公司董事長，中化合成生技(股)、台容開發(股)、庫克鼎茂國際(股)公司董事，中日合成化學(股)公司監察人	董事長	王勳聖	兄弟
監察人	鄭錫沂	99.06.04.	3年	91.06.14.	1,162,091	0.39%	1,162,091	0.39%	482,569	0.16%	0	0.00%	日本東海大學英美文學碩士	仁愛企業有限公司董事，中化合成生技(股)公司監察人	—	—	—

法人股東之主要股東

101 年 4 月 8 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南和興產股份有限公司	財團法人陳啓川先生文教基金會、陳美吟、陳田銘、陳田城、陳田柏、陳田原、陳田鏗、陳田圃、陳良子、陳田植
中化合成生技股份有限公司	中國化學製藥股份有限公司、中華開發工業銀行股份有限公司、富邦金控創業投資股份有限公司、王勳聖、王勳煇、財政部國有財產局臺灣北區辦事處、財團法人王民寧先生紀念基金會、富邦人壽保險股份有限公司、南和興產股份有限公司、王勳煒
財團法人王民寧先生紀念基金會	—

董事及監察人資料（二）

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數（註 2）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	王勳聖			V									V	V	
董事	吳均龐			V	V	V		V		V	V	V	V		
董事	南和興產股份有限公司代表人：陳田原			V	V	V		V		V	V	V	V		
董事	財團法人王民寧先生紀念基金會代表人：蔡敬鐘			V				V	V	V	V	V	V		
董事	中化合成生技股份有限公司代表人：蔡喜雄			V	V			V	V	V	V	V	V		
監察人	鄭錫沂			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	
監察人	王勳煇			V									V	V	

註 1 ：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打" V " 。

（1）非爲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（但如爲公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。

（3）非本人及其記偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（6）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

（7）非爲公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

（8）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（10）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2 ：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

（二）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 8 日　單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			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	王勳聖	84.08.01	14,703,937	4.93%	1,106,741	0.37%	0	0.00 %	美國耶魯大學企管碩士	中化合成生技（股）、台容開發（股）、中化裕民健康事業(股)、中化生醫科技(股)、互裕(股)、中日合成化學（股）公司、享達(股)公司董事長，蘇州中化藥品工業有限公司董事	—	—	—
副總經理	孫蔭南	89.04.14	210,082	0.07%	7,841	—	0	0.00 %	中國文化大學勞工關係系畢	中化裕民健康事業（股）、台容開發（股）公司董事，互裕（股）公司監察人，中化合成生技（股）公司董事，中化裕民健康事業（股）公司總經理	—	—	—
副總經理	陳添寶	85.04.09	70,588	0.02 %	9,146	—	0	0.00 %	屏東農專畢南台科技大學高階主管企管碩士班畢	—	—	—	—
副總經理	李寶珍	97.08.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00 %	紐澤西州立大學生物化學暨微生物所博士	—	—	—	—
副總經理	蔡敬鐘	78.01.01	200,597	0.07 %	0	0.00%	0	0.00 %	高雄醫學院藥學系畢	中化裕民健康事業（股）、中化生醫科技（股）公司董事	—	—	—
經理	林登寶	83.01.04	49,916	0.02 %	0	0.00%	0	0.00 %	成功大學工管系畢	—	—	—	—
經理	趙德鋒	90.07.19	52,272	0.02%	0	0.00%	0	0.00 %	中興大學統計系畢	台容開發（股）、互裕（股）公司、蘇州中化藥品工業有限公司董事，中化裕民健康事業（股）、中化生醫科技（股）公司監察人	—	—	—
經理	林朝郎	90.07.19	116,223	0.03%	0	0.00	0	0.00 %	逢甲大學統計系畢	中化裕民健康事業（股）、台容開發（股）公司、互裕（股）、蘇州中化藥品工業有限公司董事	—	—	—

（三）最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

（1-2）董事（含獨立董事）之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

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（註11）		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（註11）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金（註12）
		報酬（A）（註2）		退職退休金（B）		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用（D）（註4）				薪資、獎金及特支費等（E）（註5）		退職退休金（F）		盈餘分配員工紅利(G)（註6）				員工認股權憑證得認購股數(H)（註7）				
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	王勳聖	5,258,683元	7,238,683元	—	—	1,694,458元	1,875,958元	696,000元	696,000元	2.50%	3.21%	5,757,950元	5,757,950元	178,553元	178,553元	262,300元	—	262,300元	—	—	—	4.53	5.23	—
董事	陳田原（南和興）																							
董事	蔡喜雄(中化合成生技)																							
董事	蔡敬鐘（基金會）																							
董事	吳均龐																							

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（註 9）	合併報表內所有公司（註 10）I	本公司（註 9）	合併報表內所有公司（註 10）J
低於 2，000，0 00 元	陳田原、蔡喜雄、蔡敬鐘、吳均龐	陳田原、蔡喜雄、蔡敬鐘、吳均龐	陳田原、蔡喜雄、吳均龐	陳田原、蔡喜雄、吳均龐
2，000，000 元（含）～5，000，000 元（不含）			蔡敬鐘	蔡敬鐘
5，000，000 元（含）～10，000，000 元（不含）	王勳聖	王勳聖	王勳聖	
10，000，000 元（含）～15，000，000 元（不含）				王勳聖
15，000，000 元（含）～30，000，000 元（不含）				
30，000，000 元（含）～50，000，000 元（不含）				
50，000，000 元（含）～100，000，000 元（不含）				
100，000，000 元以上				
總計				

註 1：董事姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表（3-1）或（3-2）。

註 2：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a．本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b．公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c．酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2-2)監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

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（註 8）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金（註 9）
		報酬（A）（註 2）		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用（C）（註 4）				
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	
監察人	王勳煇	842,105 元	3,308,197 元	650,000 元	650,000 元	336,000 元	3,363,300 元	0.60%	2.39%	—
監察人	鄭錫沂									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人名	
	前三項酬金總額(A + B + C)	
	本公司（註 6)	合併報表內所有公司（註 7)D
低於 2 , 000 , 0 00 元	王勳煇、鄭錫沂	
2 , 000 , 000 元（含）～5 , 000 , 000 元（不含）		
5 , 000 , 000 元（含）～10 , 000 , 000 元（不含）		王勳煇、鄭錫沂
10 , 000 , 000 元（含）～15 , 000 , 000 元（不含）		
15 , 000 , 000 元（含）～30 , 000 , 000 元（不含）		
30 , 000 , 000 元（含）～50 , 000 , 000 元（不含）		
50 , 000 , 000 元（含）～100 , 000 , 000 元（不含）		
100 , 000 , 000 元以上		
總計		

註 1：監察人姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），以彙總方式揭露各項給付金額。
註 2：係指最近年度監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等）。
註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
註 5：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。
註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
註 7：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
註 9：a．本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b．公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c．酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3-2)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	報酬（A）（註 2）		退職退休金（B）		獎金及特支費等等（C）（註 3）		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）（註 9）		取得員工認股權憑證數額（註 5）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金（註 10）
		本公司	合併報表內所有公司(註 6)	本公司	合併報表內所有公司(註 6)	本公司	合併報表內所有公司(註 6)	本公司		合併報表內所有公司(註 6)		本公司	合併報表內所有公司(註 6)	本公司	合併報表內所有公司(註 6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	王勳聖	9,279,900 元	11,785,300 元	394,553 元	502,553 元	3,526,400 元	4,982,400 元	735,300 元	—	735,300 元	—	4.56	5.89	—	—	—
副總經理	孫蔭南															
副總經理	陳添寶															
副總經理	蔡敬鐘															
副總經理	李寶珍															

＊不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者（例如：總裁、執行長、總監等等），均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各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（註 7）	合併報表內所有公司（註 8）E
低於 2 , 000 , 0 00 元	孫蔭南	
2 , 000 , 000 元（含）～5 , 000 , 000 元（不含）	王勳聖、陳添寶、蔡敬鐘、李寶珍	王勳聖、孫蔭南、陳添寶、蔡敬鐘、李寶珍
5 , 000 , 000 元（含）～10 , 000 , 000 元（不含）		
10 , 000 , 000 元（含）～15 , 000 , 000 元（不含）		
15 , 000 , 000 元（含）～30 , 000 , 000 元（不含）		
30 , 000 , 000 元（含）～50 , 000 , 000 元（不含）		
50 , 000 , 000 元（含）～100 , 000 , 000 元（不含）		
100 , 000 , 000 元以上		
總計		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表（1-1）或（1-2）。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額，

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a．本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b．公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c．酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

附表一之三

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

	職稱（註 1）	姓名（註 1）	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	王勳聖	0 元	1,044,212 元	1,044,212 元	0.34
	副總經理	孫蔭南				
	副總經理	陳添寶				
	副總經理	蔡敬鐘				
	副總經理	李寶珍				
	經理	林登寶				
	經理	趙德鋒				
	經理	林朝郎				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

（1）總經理及相當等級者

（2）副總經理及相常等級者

（3）協理及相當等級者

（4）財務部門主管

（5）會計部門主管

（6）其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

（四）分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性：

（1）

	本公司		合併報表所有公司	
	總額佔稅後純益之比例		總額佔稅後純益之比例	
	100 年	99 年	100 年	99 年
董事酬金	2.50	2.12	3.21	2.67
監察人酬金	0.60	0.51	2.39	1.17
總經理及副總經理酬金	4.56	3.67	5.89	4.72

（2）董監事酬金之政策，已明訂於本公司章程，總經理及副總經理之酬金，依本公司「人事規章制度」規定辦理，另外獎金及紅利，每年視公司經營績效發放。

三、公司治理運作情形：

（一）董事會運作情形資訊

本屆董事會開會 11 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

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
董事長	王勳聖	11	0	100	
董事	吳均龐	2	7	18.18	
董事	南和興產股份有限公司 代表人：陳田原	3	5	27.27	
董事	財團法人王民寧先生紀念基金會 代表人：蔡敬鐘	11	0	100	
董事	中化合成生技股份公司 代表人：蔡喜雄	11	0	100	
監察人	王勳煇	1	0	9.09	
監察人	鄭錫沂	8	0	72.73	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

二、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。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員長、提升資訊透明度等）與執行情形評估。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表姓名。

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

（2）年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事爲舊任、新任或連任及改選日期。實際出（列）席率（%）則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出（列）席次數計算之。

（二）審計委員會運作情形資訊：本公司無設立審計委員會。

（三）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制名單之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	1.本公司設有專人（發言人及代理發言人）妥善處理股東建議或疑義等問題。 2.本公司可由股東名冊中掌控主要股東名單。 3.本公司已依法令規範確實辦理與關係企業間之風險評估及建立適當防火牆。	無。
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	1.本公司尚未設置獨立董事。 2.每年定期評估簽證會計師之獨立性。	1.將視公司實際需要適時辦理。 2.本公司與簽證會計師除審計委任及工商登記業務外，並無其他違反獨立性之業務往來及關係。
三、監察人之組成及職責 （一）公司設置獨立監察人之情形 （二）監察人與公司之員工及股東溝通之情形	1.本公司尚未設置獨立監察人。 2.藉由公司年度檢討會議、董事會及股東常會與員工及股東溝通。	1.將視公司實際需要適時辦理。 2.無。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	開放發言人專線與電子郵件信箱。	無。
五、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	1.本公司網站已與「公開資訊觀測站」連結，但未揭露公司治理資訊。 2.本公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時允當揭露足影響股東及利害關係人決策之資訊。	配合法令規定執行。

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
六、公司設置提名委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置提名委員會等。	公司設有稽核制度作業。未來將配合法令規定執行。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但正各方蒐集資訊，著手訂立。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： （一）本公司一向秉持重視客戶、股東及員工利益，管理上制度化與人性化並重，以激勵員工的潛能，注重工作環境衛生及公安，設有職工福利委員會，實施退休金制度，規劃員工團體保險，重視勞資關係，提供平等就業機會。 （二）與供應廠商溝通良好，信用績優。 （三）本公司依法令規定誠實且定期公開公司資訊，以保障投資人的權益。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司爲董事及監察人購買責任保險之情形等）：無		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無		

（四）公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成職責及運作情形：於 100 年 12 月 23 日設立。

（五）履行社會責任情形：本公司持續以提供醫療健康服務之良好企業形象拓展業務，並無不良企業形象之情形。

（六）公司履行誠信經營情形及採行措施：

1.本公司之經營以公平與透明之方式進行商業活動，且於公司網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。

2.本公司舉辦員工教育訓練，宣導員工工作行爲規範守則，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行爲之後果。

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則，正研擬中。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

（九）內部控制制度執行狀況：

（1）內部控制聲明書：

有效之內部控制制度，謂公開發行公司董事會及管理階層能合理確保下列事項：

1.董事會及管理階層知悉營運之效果及效率目標達成之程度。

2.財務報導係屬可靠。

3.已遵循相關法令。

中國化學製藥股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101 年 3 月 16 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係爲依管理控制之過程，將內部控制制度劃分爲五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認爲本公司於民國 99 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成爲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僞、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 101 年 3 月 16 日董事會通過，出席董事五人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中國化學製藥股份有限公司

董事長：王勳聖　　簽章

總經理：王勳聖　　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：

民國 98 年 2 月法務部以本公司於民國 90 年 10 月至 93 年 6 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$60,990，已於民國 97 年度全數認列損失。經本公司提起訴願後，法務部於民國 99 年 7 月更正罰鍰金額為$40,614，差額$20,376，已於民國 98 年度及 99 年上半年度分別認列利益$18,525 及$1,851，帳列「什項收入」。本案於民國 99 年 12 月 22 日經行政院訴願審議委員會駁回，本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。

（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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無公司法一八五條之各項情事。

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

（十三）最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊：給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業非審計公費占審計公費比例未達四分之一以上，依規定得免揭露會計師公費資訊。

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

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

1.股權變動情形：

職稱	姓名	100 年度		當年截至 4 月 8 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	王勳聖	227,000	0	20,000	0
副總經理	孫蔭南	0	0	(116,360)	0
經理	林朝郎	(110,200)	0	(28,000)	0

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：無

八、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：

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業（註）	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
台容開發股份有限公司	4,376	71.64	1,725	24.27	6,101	95.91
中日合成化學股份有限公司	318,216	21.99	0	0.00	318,216	21.99
中化裕民健康事業股份有限公司	29,590	100.00	0	0.00	29,590	100.00
中化生醫科技股份有限公司	5,000	100.00	0	0.00	5,000	100.00
中化合成生技股份有限公司	17,331,064	22.35	7,794,298	10.04	25,125,362	32.39
Chunghwa Holding Co., Ltd.	37,291,200	100.00	0	0	37,291,200	100.00

註：係本公司之長期股權投資。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	—
王勳聖	14,703,937	4.93	1,106,741	0.37	—	—	王黃麗惠 王勳煇	母子 兄弟	—
財團法人王民寧先生紀念基金會	10,432,912	3.50	—	—	—	—	無	無	—
王勳煇	10,177,443	3.41	548,177	0.18	—	—	王黃麗惠 王勳聖	母子 兄弟	—
富邦人壽保險股份有限公司	9,199,000	3.09	—	—	—	—	無	無	—
南和興產股份有限公司	8,546,345	2.87	—	—	—	—	無	無	—
健喬信元醫藥生技股份有限公司	6,038,000	2.03	—	—	—	—	無	無	—
中化合成生技股份有限公司	5,028,137	1.69	—	—	—	—	無	無	—
群益馬拉松基金專戶	4,000,000	1.34	—	—	—	—	無	無	—
王黃麗惠	3,861,374	1.30	—	—	—	—	王勳聖 王勳煇	母子 母子	—
王勳煒	2,977,311	1.00	—	—	—	—	無	無	—

肆、募資情形

一、股本來源：

（一）股本形成經過：

101 年 4 月 8 日 單位：新台幣元；股

年月	發行價格（元）	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.07	10	260,000,000	2,600,000,000	250,910,000	2,509,100,000	資本公積轉增資 228,100,000 元	無	無
93.06	10	280,000,000	2,800,000,000	270,982,800	2,709,828,000	資公積轉增資 99,775,000 元、盈餘轉增資 100,953,000 元	無	無
94.07	10	300,000,000	3,000,000,000	298,081,080	2,980,810,800	盈餘轉增資 270,982,800 元	無	無

註：以上各年度增資皆取得行政院金融監督管理委員會之生效函，其各日期及文號如下：

（1）89.07.10 (89)台財證（一）第 59059 號函申報生效。

（2）93.06.29 台財證一字第 0930128568 號函申報生效。

（3）94.07.26 金管證一字第 0940127280 號函申報生效。

（二）股份種類：

101 年 4 月 8 日　單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份（註）	未發行股份	合計	
普通股	298,081,080	1,918,920	300,000,000	無

註：該股票屬上市股票。

（三）總括申報制度相關資訊：無

二、股東結構：

101 年 4 月 8 日　單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	3	3	66	41,594	92	41,758
持有股數	11,924	12,434,000	44,943,709	226,709,255	13,982,192	298,081,080
持股比例	—	4.17%	15.08%	76.06%	4.69%	100%

三、股權分散情形：

101 年 4 月 8 日　每股面額：新台幣 10 元　單位：股

持股份級距	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	13,947	3,140,321	1.05%
1 , 000 至 5 , 000	20,701	46,999,149	15.77%
5 , 001 至 10 , 000	3,967	32,633,347	10.95%
10 , 001 至 15 , 000	992	12,749,123	4.28%
15 , 001 至 20 , 000	814	15,416,432	5.17%
20 , 001 至 30 , 000	523	13,717,545	4.60%
30 , 001 至 40 , 000	221	7,970,781	2.67%
40 , 001 至 50 , 000	154	7,311,681	2.45%
50 , 001 至 100 , 000	246	18,187,396	6.10%
100 , 001 至 200 , 000	97	13,778,213	4.62%
200 , 001 至 400 , 000	50	13,664,316	4.58%
400 , 001 至 600 , 000	14	6,708,218	2.25%
600 , 001 至 800 , 000	2	1,376,000	0.46%
800 , 001 至 1 , 000 , 000	5	4,512,883	1.51%
1 , 000 , 001 以上	25	99,915,675	33.54%
合計	41,758	298,081,080	100.00%

備註：本公司未發行特別股。

四、主要股東名單：

101 年 4 月 8 日　單位：股

股份 主要股東名稱		持有股數	持股比例
1	王勳聖	14,703,937	4.93%
2	財團法人王民寧先生紀念基金會	10,432,912	3.50%
3	王勳煇	10,177,443	3.41%
4	富邦人壽保險股份有限公司	9,199,000	3.09%
5	南和興產股份有限公司	8,546,345	2.87%
6	健喬信元醫藥生技股份有限公司	6,038,000	2.03%
7	中化合成生技股份有限公司	5,028,137	1.69%
8	群益馬拉松基金專戶	4,000,000	1.34%
9	王黃麗惠	3,861,374	1.30%
10	王勳煒	2,977,311	1.00%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目 \ 年度			99 年	100 年	當年度截至 101 年 3 月 31 日（註 8）
每股市價（註 1）	最高		33.75	29.40	24.70
	最低		16.10	15.20	20.25
	平均		23.73	22.51	22.82
每股淨值（註 2）	分配前		15.27	16.01	16.29
	分配後		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數		297,253,197	297,253,197	297,253,197
	加權平均股數—追溯調整		297,253,197	297,253,197	297,253,197
	每股盈餘（註 3）		1.21	1.03	0.35
	每股盈餘—追溯調整		—	—	—
每股股利	現金股利		0.7	0.5	—
	追溯調整之現金股利		—	—	—
	無償配股之股數	盈餘配股	無	無	無
		資本公積配股	無	無	無
	累積未付股利（註 4）		無	無	無
投資報酬分析	本益比（註 5）		20	22	—
	本利比（註 6）		34	45	—
	現金股利殖利率（註 7）		0.03	0.02	—

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數爲準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

六、公司股利政策及執行狀況：

（一）公司章程所訂之股利政策：

本公司於民國九十五年六月九日經股東常會決議通過修正之股利政策如下：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本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，本公司每年決算後如有盈餘，按下列方式分派之：

（1）依法提繳稅捐。

（2）彌補以往年度虧損。

（3）提列百分之十為法定盈餘公積。

（4）依規定必須提列之特別盈餘公積。

（5）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，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比例分派之：

①提撥員工紅利百分之一至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

②董事及監察人酬勞金百分之一。

③餘額為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利百分之五十，但現金股利每股低於〇・一元時，則改以股票股利發放之。

（二）本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 100 年度盈餘分配表業已於 101 年 3 月 16 日經董事會決議通過如下：

中國化學製藥股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇〇年度

單位：新台幣元

項目	金額
100 年度稅後純益	305,903,875.00
減：提列法定盈餘公積	30,590,388.00
減：提列特別盈餘公積轉回（註 1）	16,473,597.00
加：期初未分配盈餘	357,531,691.00
100 年度可分配盈餘	649,318,775.00
減：股東紅利（現金股利每股 0.5 元）（註 2）	149,040,540.00
期末未分配盈餘	500,278,235.00

註 1：依財證部證券暨期貨管理委員會 92 年 2 月 18 日台財證一字第 0920103148 號函規定，股東權益減項數額有迴轉時，得就超過部份予以迴轉。本公司前期股東權益減項所提列之特別盈餘公積爲 16,473,597 元，本期已全數迴轉，故提列之金額計 16,473,597 元予以轉回。

註 2：依章程及董事會決議分派總數 167,461,281

員工紅利=167,461,281X0.1=16,746,128

董監酬勞=167,461,281X0.01=1,674,613

股東紅利=167,461,281X0.89=149,040,540

（三）預期股利政策將有重大變動：無

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：無

八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

（一）公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後如有盈餘，按下列順序分派之：

（1）依法提繳稅捐。

（2）彌補以往年度虧損。

（3）提列百分之十為法定盈餘公積。

（4）依規定必須提列之特別盈餘公積。

（5）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，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比例分派之：

①提撥員工紅利百分之一至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

②董事及監察人酬勞金百分之一。

③餘額為股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利百分之五十，但現金股利每股低於〇・一元時，則改以股票股利發放之。

（二）董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

民國一〇一年三月十六日董事會通過擬議配發數

單位：新台幣元

擬議配發情形： 1.員工現金紅利 2.員工股票紅利 （1）金額 （2）股數 （3）占盈餘轉增資之比例 3.董監事酬勞	 16,746,128 0 0 0 1,674,613
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘： 1.原稅後每股盈餘 2.擬議配發董監事酬勞及員工紅利後之設算每股盈餘	 1.03 1.03

（三）上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

擬議配發情形： 1.員工現金紅利 2.員工股票紅利 （1）金額 （2）股數 （3）占盈餘轉增資之比例 3.董監事酬勞	 23,444,579 0 0 0 2,344,458
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 1.原稅後每股盈餘 2.擬議配發董監事酬勞及員工紅利後之設算每股盈餘	 1.21 1.21

九、公司買回本公司股份情形：無

十、公司債辦理情形：無

十一、特別股辦理情形：無

十二、海外存託憑證辦理情形：無

十三、員工認股權憑證辦理情形：無

十四、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬以上員工之姓名，取得及認購辦理情形：無

十五、併購（包括合併、收購及分割）辦理情形：無

十六、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無

十七、資金運用計劃執行情形：

（一）前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之計劃內容：無

（二）前各款之執行情形：無

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及其營業比重：

（1）所營業務之主要內容：

A.醫藥品、農業工業藥品、農畜藥品、家庭衛生清潔用品等之製造及其買賣。

B.個人衛生保健用品（藥性洗髮精、療性洗面乳、洗面皂、藥皂、保健沐浴乳、牙膏、牙刷、牙水、牙線、口齒清香噴劑等）、化妝品、藥性化妝品及保養品（除皺霜、蓋斑膏、保濕霜、乳液、化妝水等）之製造及其買賣。

C.食品工業製品及飼料之製造及其買賣。

D.前有關各項製品及其有關機械、器具類之買賣業務與門市部零售業務。

E.化學肥料之代理業務及其買賣。

F.代辦業。

G.前有關各項之進出口貿易業務。

H.醫療儀器之進口、買賣業務·

Ⅰ.委託營造廠商興建營業大樓出租出售業務。

J.出版各種雜誌圖書。

K.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

（2）所營業務之營業比重：

自製醫藥品	47.40%
動物用品	17.63%
日化用品	4.50%
委託加工	12.07%
外銷品	1.60%
代理製品	16.80%

2.公司目前之商品項目及計劃開發之新商品：

（1）公司目前之商品項目：

A.人用藥品：包括處方用藥、指示用藥、成藥，提供各種劑型之疾病治療產品。

B.醫療器材：隱形眼鏡護理液。

C.動物用藥品、補助飼料、飼料添加物：提供動物用治療、疾病防治、營養補助產品。

D.日常用品：包括牙膏、牙粉、漱口水等口腔清潔保健產品；潔手乳、乾洗手、沐浴乳、藥皂等洗劑產品；紅酒多酣水凝面膜、護膚系列、抗痘系列等機能性保養品等。

E.食品營養品：營養補充等保健食品。

（2）新開發完成及計劃開發之新商品：

100 年度新完成 BE 試驗產品共 7 件，歷年累計共完成 135 項（至 101 年 2 月底止）。公司亦積極規劃開發生技醫藥品，以因應人口高齡化之社會醫療需求，與國外公司繼續合作，引進新技術，新產品。

（二）產業概況：

藥政及健保政策主導台灣藥業市場的脈動，尤其是以學名藥爲主的國資藥廠，由於產品策略差異化不易，導致同質性高、競爭更形激烈。近年來陸續推行各項政策，如：自主管理卓越計劃、社區醫療群家庭醫師推廣、醫院小總額預算制、部份負擔提高、慢性病連續處方籤釋出、醫藥分業、合理門診量，及對藥廠影響最大的藥價調查與調整，還有二代健保通過立法實施在即，以及提升製藥品質的 PIC/S GMP 政策；均直接衝擊到藥廠、醫療院所之營運策略，及廣大民眾之就診習性，進而造成複雜的連鎖反應。必須在產品、通路、行銷及客戶服務各方面，擬訂有效的因應策略以利在健保範疇以外，開拓有區隔性的市場，才能擺脫現階段惡性競爭的泥淖。

（三）技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用計新台幣 335,152 仟元。

2.研究發展成果：

（1）100 年度人用藥品自行研發完成並申請查驗登記之新品項共 10 項，包括：研發完成申請藥品許可證登記之新品項藥品共 17 項，包括：治療糖尿病製劑 2 項、治療精神分裂症製劑１項、腸灌洗製劑１項、抗潰瘍製劑１項、治療高血壓製劑４項、降血脂製劑１項、皮膚外用消毒劑１項、治療 B 型肝炎製劑１項、抗鬱症製劑３項、治療氣喘製劑１項。

（2）100 年度動物用製品自行研發完成並申請查驗登記之新品項共 5 項，包括：治療動物用散劑 1 項、補助飼料製劑４項。

（四）長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計劃：

（1）積極開發大型醫院通路。

（2）積極開發新產品線、新通路。

（3）積極經營基層醫療院所及藥局，提高客戶涵蓋率及交易金額。

（4）積極尋求業界合作結盟機會。

2.長期業務發展計劃：

（1）建立主力科別客戶族群。

（2）透過專業代工跨足國際市場。

（3）開發歐美日市場。

（4）開發醫療儀器市場。

（5）開發健康服務商品，設計模組化合作方案。

二、市場及產銷概況：

（一）市場分析：

本公司經營之主要商品爲人用醫藥品、動物用藥品、家庭用品、保健食品、健康服務等，以全方位健康理念經營多元化之通路服務不同的客戶群。人用藥品主要銷售於醫學中心、區域級醫院、地區醫院、開業醫診所、藥局、連鎖藥妝店等；動物用藥品主要銷售於養豬場、養雞場、乳牛場、飼料廠、動物醫院及各種動物養殖場等，動物用藥市場佔有率約 8 %；家用產品主要銷售於全省各零售通路，包括：大型量販店、超級市場、便利商店、藥妝店、軍公教福利中心及全聯社等；保健產品主要銷售於連鎖藥局；健康服務之主要對象，則爲社區民眾及診所與大型醫院。

爲提升製造水準保障產品品質、並配合政府製藥品質政策，本公司新豐、台中工廠、台南二廠及三廠均已率先通過三階段 cGMP 檢驗以及 PIC/S GMP 認證，且本公司新豐廠自啓用以來因產量大，除了生產供應本身各銷售通路產品外，更獲多家原開發廠信賴，委託生產與加工。

各主要產品在未來發展遠景之有利與不利因素分述如下：

在人用藥品市場方面：藥品市場在全民健保政策下、因人口成長、人口老化，需求稍有成長之趨勢，唯醫藥業務與藥政及健保政策，如藥價調查與調整均息息相關。而現階段二代健保立法通過，未來施行細則辦法之內容將造成醫藥產品營運策略擬定時，產生高度挑戰性；但在此同時，自費醫藥產品與服務，拓展歐美日市場，將逐漸成爲製藥企業努力開拓與經營的新領域，在動物用產品市場方面，則面臨畜牧產業擴增不易及抗生素用於食物源動物管制日趨嚴格，已公告限制多種藥品使用及刪除含藥物飼料添加劑品目，使得動物藥品抗生素市場，價格競爭激烈而影響毛利。未來發展將朝向動物保健領域，積極行銷各類營養保健產品，跳脫抗生素治療用散劑與含藥物飼料添加物之價格競爭。

（二）主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

（1）一般用藥品及醫療用藥品：提供大眾保健及治療、維護健康用藥品。

（2）動物用藥品：提供動物治療或預防動物疾病之藥品。

（3）飼料添加物：提供添加於動物或水產飼料中，提高飼料效用，保持飼料品質，促進家畜、家禽、水產類發育，保持其健康或其他用途。

（4）日化用品：藥皂、牙膏、沐浴乳、漱口水及洗面乳等清潔保健用品。

（5）健康食品：提供大眾保健用第三代機能性食品。

2.產製過程：

（1）片劑生產作業流程（片劑、膠囊、抗生素、委託加工、合作製品）：

A.片劑：原料→秤量→粉碎→造粒乾燥→混合→打錠→品管→入庫。

↓ ↑

膜衣→選別

B.膠囊：原料→秤量→粉碎→混合→充填→選別擦拭→包裝→品管→入庫。

（2）針劑生產作業流程（針劑、動物藥品、抗生素、委託加工、合作製品）：

原料→秤量→調製→過濾→ Gas 充填→熔閉→滅菌→洩漏試驗→

容器→洗瓶→乾燥滅菌→充填→橡皮塞打栓→鋁蓋締結→滅菌→選別→

包裝→品管→入庫。

（3）液膏生產作業流程（液膏栓劑、動物藥品、委託加工、合作製品）：

A.液劑：原料→秤量→調製→過濾→儲存→充填→封蓋→包裝→品管→入庫。

容器→洗瓶→

B.軟膏：原料→ 秤量→ 調製乳化→ 冷卻→ 充填→ 重量選別→ 包裝→品管→ 入庫。

C.栓劑：原料→ 秤量→ 調製乳化→ 過濾→ 保溫儲存→ 充填→ 包裝→品管→ 入庫。

D.洗腎液：原料→秤量→調劑→過濾→充填→鎖蓋→高週波封口→貼標

容器→氣洗→

→入箱→堆疊→品管→入庫。

（三）主要原料之供應狀況：

原料以配合產品開發及有效競爭銷售爲導向，包括：

1.心血管高血壓循環系統藥

2.消化道系統藥

3.呼吸系統藥

4.神經系統藥

5.抗感染系統藥

6.內分泌系統藥

7.精神用藥

8.癌症用藥

9.營養補充劑

供應來源以歐美知名大廠爲大宗，近年來因印度、中國已進步神速，所以印度、中國亦爲主要配合商，但前提爲須符合法規及藥典規範，由於原物料持續上漲，對成本有較不利因素，但仍已擴大可用貨源、提昇公司利潤爲主要策略。

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

1.占進貨總額百分之十以上之客戶：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

名次	99 年度				100 年度				101 年度截至前一季止			
	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	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	P0002	236,830	13.47	無	P0002	370.603	18.33	無	P0002	106,232	21.47	無
2	—	—	—	—	—	—	—	—	R0002	61,136	12.35	無

註 1 ：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象爲個人且非關係人者，得以代號爲之。

2.占銷貨總額百分之十以上之客戶：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

名次	99 年度				100 年度				101 年度截至前一季止			
	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	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	0107399	1,335,153	48.75	子公司	0107399	1,618,242	50.49	子公司	0107399	366,422	51.08	子公司
2	—	—	—	—	6014215	391,618	12.22	其它實質關係人	6014215	112,512	15.68	其它實質關係人

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

（五）最近二年度生產量值：

最近兩年度生產量值表

產值單位：新台幣仟元

類別	項目			年度	產　能	99 年		100 年	
						產　量	產　值	產　量	產　值
人用藥	針劑	凍晶荷爾蒙	仟支		4,500	2,399	96,249	2,516	111,273
		無菌粉末	仟支		9,700	5,432	99,341	6,905	94,028
		1-5 ml AMP	仟支		14,400	8,686	53,273	9,612	65,655
		金雙氧線	仟支		4,300	516	8,388	404	6,678
		500 ml 針劑	仟支		2,700	1,148	56,118	1,016	50,783
		抗生素針劑	仟支		4,300	3,299	79,465	3,246	67,222
	液膏	軟膏坐劑	公斤		92,000	45,936	25,689	55,032	30,549
		內外用液劑	公升		970,000	238,955	24,991	334,680	31,950
		透析液劑	公升		12,360,000	11,463,460	108,559	10,507,250	104,010
	片劑	錠劑膠囊	仟粒		2,200,000	2,026,260	656,797	1,629,187	734,195
		顆　　粒	公斤		36,100	40,500	21,303	33,314	16,427
		粉　　末	公斤		757,000	1,057,205	29,130	970,003	26,016
	小計				—	—	1,259,303	—	1,338,786
動物用藥	針劑	凍晶荷爾蒙	仟支		—	11	731	—	—
		動藥 100 ml	仟支		2,400	424	25,199	473	23,295
		500 ml 針劑	仟支		500	59	1,779	68	2,068
		抗生素針劑	仟支		250	194	17,504	192	16,611
	液膏	軟膏坐劑	公斤		6,600	2,158	5,178	2,570	6,329
		內外用液劑	公升		111,300	23,879	7,210	19,130	4,368
	飼料添加劑		公噸		2,500	1,169	67,198	1,186	83,793
	輔　助　飼　料		公噸		2,000	947	52,585	1,036	62,720
	溶 性 製 劑		公噸		624	424	143,575	442	143,424
	小計				—	—	320,959	—	342,608
自製品合計					—	—	1,580,262	—	1,681,394

（六）最近二年度銷售量值：

最近二年度銷售量值表

銷值單位：新台幣仟元

類別		項目	年度	99 年				100 年			
				內銷		外銷		內銷		外 銷	
				銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
人用藥	針劑	凍晶荷爾蒙	仟支	2,258	106,971	167	7,651	2,488	127,320	252	17,067
		無菌粉末	仟支	5,455	131,938	0	0	6,864	124,692	12	197
		1-5 ml AMP	仟支	7,437	60,972	1,396	3,841	8,563	86,537	703	1,818
		金雙氧線	仟支	534	14,959	0	0	395	11,668	0	0
		500 ml 針劑	仟支	757	58,712	395	11,071	589	59,639	421	11,264
		抗生素針劑	仟支	3,289	135,052	9	108	3,237	137,810	9	87
	液膏	軟膏坐劑	公斤	44,993	45,170	1,390	1,109	53,133	55,901	1,795	1,689
		內外用液劑	公升	239,356	32,660	0	0	324,797	35,641	0	0
		透析液劑	公升	11,443,542	132,753	0	0	10,599,578	128,000	0	0
	片劑	錠劑膠囊	仟粒	1,258,220	859,895	42,686	39,899	1,604,612	1,052,147	26,549	16,721
		顆粒	公斤	39,365	18,969	1,134	478	33,308	15,248	0	0
		粉末	公斤	1,055,247	39,772	1,958	1,357	975,454	34,575	2,534	1,717
	小計			—	1,637,823	—	65,514	—	1,869,178	—	50,560
動物用藥	針劑	凍晶荷爾蒙	仟支	89	5,974	0	0	20	1,139	0	0
		動藥 100 ml	仟支	410	38,156	0	0	410	36,890	0	0
		500 ml 針劑	仟支	55	4,517	0	0	61	5,009	0	0
		抗生素針劑	仟支	184	28,508	0	0	186	29,382	0	0
	液膏	軟膏坐劑	公斤	1,980	10,961	0	0	2,159	11,453	0	0
		內外用液劑	公升	28,772	16,267	0	0	23,666	11,015	0	0
	飼料添加劑		公噸	1,096	85,540	0	0	1,219	102,900	0	0
	輔助飼料		公噸	933	61,176	0	0	974	69,083	0	0
	溶性製劑		公噸	423	231,952	0	0	451	220,533	0	0
	小計			—	465,051	—	0	—	487,404	—	0
委外生產	動藥		公斤	18,861	6,624	0	0	19,682	10,518	0	0
	家品--藥皂		公斤	191,408	22,895	0	0	165,644	22,950	0	0
	小計			—	29,519	—	—	—	33,468	—	—
外購製品	人用藥		仟粒/支	4,328	96,977	0	0	921	136,336	0	0
	動物用藥		公斤	120,642	42,224	0	0	190,927	56,069	0	0
	家品		公斤	1,340,854	151,310	0	0	1,201,317	118,376	0	0
	人工關節		件	53,884	250,107	0	0	91,420	391,618	0	0
	小計			—	540,618	—	—	—	702,399	—	—
合計				—	2,673,011	—	65,514	—	3,092,449	—	50,560

三、從業員工：

項目＼年度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
員工人數	行政人員	54	54	54
	品管人員	62	72	74
	產製人員	358	400	402
	研究開發人員	61	77	70
	行銷人員	42	51	49
	合計	577	654	649
平均年齡		38	39	38
平均服務年資		10	10	9
學歷分佈比率	博士	0.35%	0.48%	0.48%
	碩士	9.53%	11.93%	11.56%
	大專	55.46%	54.74%	54.46%
	高中	27.73%	24.92%	26.58%
	高中以下	6.93%	7.93	6.92%

四、環保支出資訊：無：

五、勞資關係：

（一）公司各項員工福利措施、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.員工福利措施與實施情形：

（1）享有勞保、健保、勞退及團保（團保保費全由公司負擔）。

（2）廠區同仁備有眷屬宿舍及單身宿舍。

（3）休閒設施。

（4）設有職工福利委員會，辦理各項社團活動及員工福利（婚喪喜慶禮金、慶生會、春秋季旅遊、中秋禮品、年終晚會、球類比賽等活動）。

（5）現金增資時，依法提供員工認股機會。

（6）率先實施男性員工陪產假。

2.退休制度：依勞基法及勞工退休金條例有關規定制定。

3.其他重要協議：廠區訂有團體協約。

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

本公司依政府有關法令處理各種勞資事宜，故應無勞資糾紛之發生。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷契約	日本小野公司	101.02.18~102.02.17 (期滿自動展延 1 年) 101.03.28~102.03.27	保脈暢注射劑 胰活愛注射劑	1.本公司不得銷售或允許銷售契約產品到契約地區以外地方。 2.本公司於契約期問不得製造、經銷、販賣其可能在相同治療適應症引起競爭的同一化學結構物或其衍生物，除非獲得 ONO 之書面同意。
經銷契約	美國史賽克公司	101.01.04~102.01.03	人工骨關節植入物之經銷代理	本公司不得於契約地區內製造、銷售或從事和契約產品有競爭性的產品，除非獲得原廠商之書面同意，本條文也適合於本公司的相關機構。
經銷契約	FINE Co.,LTD	100.06.01~102.05.31 (期滿自動展延 2 年)	Glycine-甘氨酸及 Turmeric Granule Powder 薑黃粉粒	
	Abbott Laboratories Services Corp	100.12.01~101.11.30 (期滿自動展延 1 年)	Abbott 血糖機	
經銷契約	九英企業公司	101.01.01~101.12.31 (期滿自動展延 1 年)	簽訂特定製品，約定銷售範圍或對象，由該客戶經銷販賣。	約定客戶應達成契約目標額，否則本公司得不經催告終止經銷契約，客戶並須提供銀行定期存單作爲其債務之擔保，以確保本公司之債權。
	晉泰藥業有限公司	101.01.01~101.12.31 (期滿自動展延 1 年)		
	榮蒙有限公司	100.07.01~101.06.30 (期滿自動展延 1 年)		
	上大藥品(股)公司	100.10.01~101.09.30 (期滿自動展延 1 年)		

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託製造契約	立明光學公司	96.07.01~101.06.30 (期滿自動展延 1 年)	依照行政院衛生署所頒「藥品委託製造實施要點」規定，將經核准領有藥品製造許可證之藥品委託中化製造。	藥品許可證在獲核准委託中化製造期間，未經中化公司同意，不得擅自移轉給第三者或作其他變更事項。
	天生堂製藥公司	99.03.01~104.03.31 (期滿自動展延 1 年)		
	友信行股份有限公司	97.07.01~102.06.30 (期滿自動展延 5 年)		
	台灣鹽野義製藥設份有限公司	100.09.26~101.09.25 (期滿自動展延 1 年)		
	嬌生股份有限公司	100.04.01~101.03.31 (期滿自動展延 1 年)		
	台灣美強公司	101.01.01~101.12.31 (期滿自動展延 1 年)		
	佳醫健康事業股份有限公司	100.09.01~101.08.31 (期滿自動展延 1 年)		
	台灣第一三共製藥股份有限公司	99.04.01~102.03.31 (期滿自動展延 3 年)		
	台灣綠十字股份有限公司	99.08.16~104.08.15 (期滿自動展延 1 年)		
	錦勵藥業有限公司	100.01.01~101.12.31 (期滿自動展延 1 年)		
	恆振企業有限公司	100.11.01~101.10.31 (期滿自動展延 1 年)		
	大楠有限公司	100.06.01~101.05.31 (期滿自動展延 1 年)		
	歐強國際有限公司	97.05.01~103.04.30		
	鷗博科技公司	100.12.01~101.11.30 (期滿自動展延 1 年)		
	里萊藥品(股)公司	98.06.16~103.06.15		
委託包裝契約	台灣日化(股)公司	98.03.30~103.03.29		

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作契約	健亞生物科技股份有限公司	97.01.04 起	抗糖尿病新藥研發聯盟合作協議書（國衛院促成生技成功投資案例合件研究計畫）	
	AJONOMOTO PHARMA CO., LTD	83.01.01 起	TPN 營養製劑的製造販賣。	本公司不得違反製造本契約之競爭品或進口本契約之競爭製品（類似製品），並不得將製造技術洩漏給第三者，森下龍壽亦不得在中華民國境內與第三者訂立違反本契約之契約，違反契約之一方，應負損害賠償責任。
	財團法人臺灣動物科技研究所	100.11 起 10 年	公豬新鮮精液稀釋保存液配方與製造技術合作。	雙方非經對方同意不得將本稀釋液之配方及技術轉移、洩漏或交付於任何第三人，若有違反則應付賠償金新台幣 3 百萬元整予對方。
	大葉大學	97.10.26 起 10 年	開發共生微生物發酵系統生產新式抗高血壓胜肽及其商品化應用	
	大葉大學	96.10.02 起 10 年	新式抗高血壓胜肽研究與商品雛形建構	

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託加工契約	益瑞國際有限公司	98.07.01~101.6.30 (期滿自動展延 1 年)	力旺、濃縮靈補劑、靈補肥 100、靈補肥 50/50、金補肥 220、新肥素 325 等之生產製造。	本公司不得將該製品售予第三者或自行販賣，亦不得將製品配方洩漏予第三者，違反契約之一方，應負損害賠償責任。
	Interver/Schering-Polugh Singapore	100.09.01~103.08.31	Nuflor 2%之生產製造	
委託製造合約	上來新科化股份有限公司	99.01.01~102.12.31 (期滿自動展延 1 年)	規定上來新科化股份有限公司應供應合乎中化品質及數量要求之產品。	中化所提供之生產技術資料及相關資料雙方暨相關人員應負嚴格守密之義務。
	公源藥品股份有限公司	99.01.31~101.12.31	規定公源藥品股份有限公司應供應合乎中化品質及數量要求之產品。	中化所提供之生產技術資料及相關資料雙方暨相關人員應負嚴格守密之義務。
土地租賃合約	財團法人台灣省私立台北仁濟醫院	99.01.01~104.12.31	承租台北市公園二段 336、337 地號共 312 ㎡。	金額：每月新台幣 258,553 元
技術合作契約	臺北醫學大學	99.11.03 起 3 年	合作開發進行 HDACI 經濟部科專計畫專案	雙方任一方均同意向他方揭露與交付關於科專計畫構想與合作協議書之特定機密資訊，以使他方得以評估或參照，而就本特定資料再與該方另行協議任何更具體之研發、授權及或推廣情事之商業潛力，雙方就本約所受與他方之資料保密。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中長期借款	台北富邦銀行	101.02~103.02	額度新台幣貳億元整	無
	合作金庫銀行	101.03~104.03	額度新台幣壹億元整	無
	華南銀行	101.01~103.01	額度新台幣參億元整	不動產抵押
	兆豐銀行	101.02~103.02	額度新台幣參億元伍仟萬元整	不動產抵押
	第一銀行	101.03~106.03	額度新台幣肆億元捌仟萬元整	不動產抵押

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

（一）最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至101年3月31日財務資料(註2)
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
流動資產		1,716,250	1,744,012	1,674,587	1,627,055	2,021,452	2,093,219
基金及投資		1,312,146	1,267,194	1,531,013	1,748,721	2,295,871	2,311,700
固定資產		2,501,473	2,529,191	2,520,474	3,037,574	3,533,257	3,542,289
無形資產		18,111	—	6,606	—	—	—
其他資產		138,146	232,260	203,767	207,020	139,821	131,204
資產總額		5,686,126	5,772,657	5,936,447	6,620,370	7,990,401	8,078,412
流動負債	分配前	1,324,666	1,509,316	1,312,247	1,795,194	2,920,985	1,663,516
	分配後	1,492,127	1,568,932	1,371,863	1,520,904	—	—
長期負債		21,426	21,426	21,426	21,426	43,862	1,303,862
其他負債		232,960	227,307	251,690	264,037	267,802	267,824
負債總額	分配前	1,579,052	1,758,049	1,585,363	2,080,657	3,232,649	3,235,202
	分配後	1,746,514	1,817,665	1,644,979	1,794,020	—	—
股本	分配前	2,980,811	2,980,811	2,980,811	2,980,811	2,980,811	2,980,811
	分配後	2,980,811	2,980,811	2,980,811	2,980,811	—	—
資本公積	分配前	692,004	692,418	692,599	756,484	756,899	756,902
	分配後	692,004	692,418	692,599	756,484	—	—
保留盈餘	分配前	449,523	345,227	673,524	823,283	920,530	1,024,225
	分配後	282,062	285,611	613,908	464,867	—	—
未實現重估增值		4,035	4,035	4,035	4,035	109,545	109,454
金融商品未實現損益		(35,399)	(41,993)	(22,724)	(15,575)	(35,389)	(33,226)
累積換算調整數		21,788	39,147	28,873	(2,740)	39,541	19,138
未認列爲退休金成本之淨損失		(1,297)	(646)	(1,643)	(2,194)	(9,703)	(9,703)
股東權益總額	分配前	4,107,074	4,014,608	4,351,084	4,539,713	4,757,752	4,843,210
	分配後	3,939,613	3,954,992	4,291,468	4,142,427	—	—

註 1：五年度均經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱。

（二）最近五年度簡明損益表：

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 101 年 3 月 31 日財務資料（註 2）
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
營業收入	2,809,408	2,630,902	2,632,115	2,750,068	3,154,340	720,096
營業毛利	667,731	623,051	612,358	601,381	689,310	189,292
營業損益	301,872	228,940	194,873	151,207	200,013	68,795
營業外收入及收益	34,567	36,415	233,578	280,068	163,285	57,599
營業外費用及損失	34,213	146,125	10,884	7,711	27,411	6,535
繼續營業部門稅前損益	302,226	119,230	417,567	423,564	335,887	119,859
繼續營業部門損益	225,240	63,165	387,913	358,416	305,904	103,696
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	225 , 240	63 , 165	387,913	358,416	305,904	103,696
每股盈餘	0.77 元	0.21 元	1.30 元	1.21 元	1.03 元	0.35 元
每股盈餘一追溯調整	0.77 元	0.21 元	1.30 元	1.21 元	—	—

註 1：五年度均經會計師查核簽證

註 2：經會計師核閱。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師姓名	查核意見
九十六年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見
九十七年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見
九十八年	王照明、林鈞堯	修正式無保留意見
九十九年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見
一〇〇年	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析（註 A）					當年度截至 101 年 3 月 31 日（註 B）	100 年合併
			96 年	97 年	98 年	99 年	100 年		
財務結構（%）	負債占資產比率		27.77	30.45	26.71	31.43	40.46	40.05	49.47
	長期資金占固定資產比率		174.36	168.57	183.47	158.85	143.48	181.09	138.49
償債能力（%）	流動比率		129.56	115.55	136.19	90.63	69.20	125.83	103.46
	速動比率		91.81	85.30	94.35	59.52	48.00	85.67	68.07
	利息保障倍數		16.73	6.57	41.77	55.93	21.47	19.34	16.46
經營能力	應收款項週轉率（次）		2.48	2.30	2.36	2.55	2.58	2.08	2.74
	平均收現日數		147	159	154	143	141	175	133
	存貨週轉率（次）		5.20	4.13	4.03	3.85	4.08	3.52	2.90
	應付款項週轉率（次）		6.27	6.09	6.67	7.95	8.85	7.88	6.43
	平均銷貨日數		70	88	91	95	89	104	126
	固定資產週轉率（次）		1.12	1.04	1.04	0.91	0.89	0.8	1.21
	總資產週轉率（次）		0.49	0.46	0.44	0.42	0.39	0.36	0.53
獲利能力	資產報酬率（%）		4.25	1.38	6.76	5.81	4.37	1.36	3.84
	股東權益報酬率（%）		5.47	1.56	9.27	8.06	6.58	2.16	6.55
	占實收資本比率（%）	營業利益	10.13	7.68	6.54	5.07	6.71	2.31	9.45
		稅前純益	10.14	4.00	14.01	14.21	11.27	4.02	11.76
	純益率（%）		8.02	2.40	14.74	13.03	9.70	3.60	6.09
	每股盈餘（元）		0.77	0.21	1.30	1.21	1.03	0.35	1.03
	每股盈餘—追溯調整		0.77	0.21	1.30	—	—	—	—
現金流量（%）	現金流量比率		24.22	24.88	27.49	19.99	1.29	-2.35	4.68
	現金流量允當比率		124.28	125.3	111.99	86.97	53.33	43.67	67.43
	現金再投資比率		1.53	3.70	4.98	1.96	-3.19	-2.74	0.75
槓桿度	營運槓桿度		2.44	2.87	3.36	16.16	14.23	—	—
	財務槓桿度		1.07	1.10	1.06	1.05	1.09	1.10	1.09

若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。
註 A ：五年度均經會計師查核簽證。
註 B ：經會計師核閱。

1.財務結構：

（1）負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

（2）長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額一長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力：

（1）流動比率＝流動資產／流動負債。

（2）速動比率＝（流動資產一存貨一預付費用）／流動負債。

（3）利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

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

（2）平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

（3）存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

（5）平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

（6）固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

（7）總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力：

（1）資產報酬率＝〔稅後損益一利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

（2）股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

（3）純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

（4）每股盈餘＝（稅後淨利一特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4)

5.現金流量：

（1）現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

（3）現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註 5)

6.槓桿度：

（1）營運槓桿度＝（營業收入淨額一變動營業成本及費用）／營業利益，（註 6)

（2）財務槓桿度＝營業利益／（營業利益一利息費用）。

註 4：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爲準，而非以年底已發行股數爲基礎。

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.若特別股爲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。特別股若爲非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如爲虧損，則不必調整。

註 5：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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分爲固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

中國化學製藥股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請鑒察。

此致

中國化學製藥股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：王　　勳　　煇

監察人：鄭　　錫　　沂

中　華　民　國　一　〇　一　年　三　月　二　十　三　日

四、最近年度財務報表

（一）會計師查核報告

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003698 號

中國化學製藥股份有限公司　公鑒：

中國化學製藥股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。中國化學製藥股份有限公司民國 100 年度及 99 年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 100 年度及 99 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 55,373 仟元及 160,467 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日及 99 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 372,745 仟元及 873,484 仟元。

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

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，第一段所述民國 100 年度及 99 年度財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中國化學製藥股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

中國化學製藥股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

會計師　林鈞堯

會計師　王照明

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(85)台財證(六)第 65945 號

中　華　民　國　1　0　1　年　3　月　1　6　日

（二）資產負債表

中國化學製藥股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 產	附註	100 年 12 月 31 日 金 額	%	99 年 12 月 31 日 金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(一)	$ 62,818	1	$ 64,174	1
1120	應收票據淨額	四(二)	103,026	1	97,192	1
1130	應收票據－關係人淨額	五	210,670	3	135,277	2
1140	應收帳款淨額	四(三)	139,596	2	164,087	3
1150	應收帳款－關係人淨額	五	678,789	9	429,347	7
1180	其他應收款－關係人	五	104,999	1	65,899	1
1190	其他金融資產－流動	四(四)	31,829	-	42,003	1
120X	存貨	四(五)	619,452	8	557,507	8
1260	預付款項		36,441	-	49,196	1
1286	遞延所得稅資產－流動	四(十二)	33,832	-	22,373	-
11XX	**流動資產合計**		2,021,452	25	1,627,055	25
	基金及投資					
1450	備供出售金融資產－非流動	四(六)	298	-	298	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	四(七)	238,053	3	710	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(八)	2,057,454	26	1,747,647	26
1440	其他金融資產－非流動		66	-	66	-
14XX	**基金及投資合計**		2,295,871	29	1,748,721	26
	固定資產	四(九)及六				
1501	土地		711,670	9	708,300	11
1521	房屋及建築		1,982,587	25	2,018,012	30
1531	機器設備		438,719	5	570,272	9
1551	運輸設備		12,724	-	21,995	-
1621	出租資產－土地		118,299	1	118,426	2
1622	出租資產－房屋		320,467	4	326,827	5
1681	其他設備		371,547	5	454,328	7
15X8	重估增值		139,317	2	26,188	-
15XY	**成本及重估增值**		4,095,330	51	4,244,348	64
15X9	減：累計折舊		(1,097,120)	(14)	(1,505,995)	(23)
1670	未完工程及預付設備款		535,047	7	299,221	5
15XX	**固定資產淨額**		3,533,257	44	3,037,574	46
	其他資產					
1820	存出保證金		5,392	-	3,020	-
1830	遞延費用		10,195	-	15,154	-
1850	長期應收票據及款項－關係人	五	70,120	1	147,031	2
1860	遞延所得稅資產－非流動	四(十二)	53,255	1	40,749	1
1888	其他資產－其他		859	-	1,066	-
18XX	**其他資產合計**		139,821	2	207,020	3
1XXX	**資產總計**		$ 7,990,401	100	$ 6,620,370	100

（續 次 頁）

中國化學製藥股份有限公司

資 產 負 債 表

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	負債及股東權益	附註	100 年 12 月 31 日 金額	%	99 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四(十)	$ 1,869,804	24	$ 1,009,634	15
2110	應付短期票券	四(十一)	340,000	4	143,000	2
2140	應付帳款		247,036	3	265,943	4
2150	應付帳款－關係人	五	13,142	-	21,047	-
2160	應付所得稅	四(十二)	55,589	1	21,644	-
2170	應付費用	五	180,995	2	159,679	3
2210	其他應付款項	七	74,405	1	79,129	1
2280	其他流動負債		140,014	2	95,118	2
21XX	**流動負債合計**		2,920,985	37	1,795,194	27
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	四(九)	43,862	-	21,426	-
	其他負債					
2810	應計退休金負債	四(十三)	261,330	3	256,178	4
2820	存入保證金		6,472	-	7,859	-
28XX	**其他負債合計**		267,802	3	264,037	4
2XXX	**負債總計**		3,232,649	40	2,080,657	31
	股東權益					
	股本	一				
3110	普通股股本		2,980,811	37	2,980,811	45
	資本公積	四(十四)				
3211	普通股溢價		578,416	7	578,416	9
3220	庫藏股票交易		62,978	1	62,563	1
3260	長期投資		115,505	2	115,505	2
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	四(十五)	240,620	3	204,778	3
3320	特別盈餘公積	四(十六)	16,474	-	-	-
3350	未分配盈餘	四(十六)	663,436	8	618,505	9
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數		39,541	1	(2,740)	-
3430	未認列爲退休金成本之淨損失		(9,703)	-	(2,194)	-
3450	金融商品之未實現損益		(35,389)	-	(15,575)	-
3460	未實現重估增值	四(九)	109,454	1	4,035	-
3480	**庫藏股票**	四(十七)	(4,391)	-	(4,391)	-
3XXX	**股東權益總計**		4,757,752	60	4,539,713	69
	重大承諾事項及或有事項	四(九)、五及七				
	負債及股東權益總計		$ 7,990,401	100	$ 6,620,370	100

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（三）損益表

中國化學製藥股份有限公司
損益表
民國 99 年及 98 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	100 年度 金額	%	99 年度 金額	%
	營業收入	五				
4110	銷貨收入		$ 3,204,757	102	$ 2,845,578	104
4170	銷貨退回		(61,161)	(2)	(104,251)	(4)
4190	銷貨折讓		(588)	-	(2,802)	-
4100	**銷貨收入淨額**		3,143,008	100	2,738,525	100
4310	租賃收入	五	11,332	-	11,543	-
4000	**營業收入合計**		3,154,340	100	2,750,068	100
	營業成本	四(五)(十九)及五				
5110	銷貨成本		(2,415,750)	(77)	(2,140,264)	(78)
5800	其他營業成本		(4,384)	-	(4,562)	-
5000	**營業成本合計**		(2,420,134)	(77)	(2,144,826)	(78)
5910	**營業毛利**		734,206	23	605,242	22
5920	聯屬公司間未實現利益		(140,014)	(4)	(95,118)	(3)
5930	聯屬公司間已實現利益		95,118	3	91,257	3
	營業毛利淨額		689,310	22	601,381	22
	營業費用	四(十九)				
6100	推銷費用		(82,773)	(3)	(107,794)	(4)
6200	管理及總務費用		(135,006)	(4)	(123,301)	(5)
6300	研究發展費用		(271,518)	(8)	(219,079)	(8)
6000	**營業費用合計**		(489,297)	(15)	(450,174)	(17)
6900	**營業淨利**		200,013	7	151,207	5
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	5,442	-	6,727	-
7121	採權益法認列之投資收益	四(八)	140,877	4	221,554	8
7140	處分投資利益	四(八)	-	-	16,375	1
7160	兌換利益		-	-	14,810	-
7480	什項收入	五	16,966	1	20,602	1
7100	**營業外收入及利益合計**		163,285	5	280,068	10
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(16,408)	(1)	(7,711)	-
7560	兌換損失		(11,003)	-	-	-
7500	**營業外費用及損失合計**		(27,411)	(1)	(7,711)	-
7900	**繼續營業單位稅前淨利**		335,887	11	423,564	15
8110	所得稅費用	四(十二)	(29,983)	(1)	(65,148)	(2)
9600	**本期淨利**		$ 305,904	10	$ 358,416	13
			稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘	四(十八)				
9750	**本期淨利**		$ 1.13	$ 1.03	$ 1.42	$ 1.21
	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		$ 336,303	$ 306,321	$ 423,979	$ 358,831
	基本每股盈餘					
	本期淨利		$ 1.13	$ 1.03	$ 1.42	$ 1.20

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國 100 年 3 月 15 日查核報告。

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（四）股東權益變動表

中國化學製藥股份有限公司
股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資本公積				保留盈餘								
	普通股股本	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票	合計
99 年度													
99 年 1 月 1 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,148	$ 52,035	$ 165,987	$ -	$ 507,537	$ 28,873	($ 1,643)	($ 22,724)	$ 4,035	($ 4,391)	$ 4,351,084
98 年度盈餘指撥及分配(註)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	38,791	-	(38,791)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(208,657)	-	-	-	-	-	(208,657)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	8
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	63,470	-	-	-	-	(551)	-	-	-	62,919
被投資公司取具母公司發放之現金股利	-	-	415	-	-	-	-	-	-	7,141	-	-	7,556
99 年度淨利	-	-	-	-	-	-	358,416	-	-	-	-	-	358,416
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(31,613)	-	-	-	-	(31,613)
99 年 12 月 31 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,563	$ 115,505	$ 204,778	$ -	$ 618,505	($ 2,740)	($ 2,194)	($ 15,575)	$ 4,035	($ 4,391)	$ 4,539,713
100 年度													
100 年 1 月 1 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,563	$ 115,505	$ 204,778	$ -	$ 618,505	($ 2,740)	($ 2,194)	($ 15,575)	$ 4,035	($ 4,391)	$ 4,539,713
99 年度盈餘指撥及分配(註)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	35,842	-	(35,842)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	16,474	(16,474)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(208,657)	-	-	-	-	-	(208,657)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,393)	-	-	-	(7,393)
未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,420	-	91,420
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(116)	(19,814)	13,999	-	(5,931)
被投資公司取具母公司發放之現金股利	-	-	415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415
100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	305,904	-	-	-	-	-	305,904
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	42,281	-	-	-	-	42,281
100 年 12 月 31 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,978	$ 115,505	$ 240,620	$ 16,474	$ 663,436	$ 39,541	($ 9,703)	($ 35,389)	$109,454	($ 4,391)	$ 4,757,752

(註)：民國 99 年及 98 年度經股東會決議配發之董監酬勞皆為$2,344，員工紅利分別皆為$23,445，皆已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國 101 年 3 月 16 日查核報告。

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（五）現金流量表

中國化學製藥股份有限公司
現 金 流 量 表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 305,904	$ 358,416
調整項目		
聯屬公司間未(已)實現利益淨額	44,896	3,861
壞帳費用	12,973	844
折舊費用及各項攤提	121,249	115,367
依權益法認列之投資利益	(140,877)	(221,554)
處分固定資產利益	(677)	-
取得權益法評價之被投資公司現金股利	68,575	112,257
處分投資利益	-	(16,375)
什項收入	-	(1,851)
資產及負債科目之變動		
應收票據(含關係人及非關係人)	(81,092)	(13,410)
應收帳款(含關係人及非關係人)	(201,234)	(21,531)
其他應收款-關係人	(48,475)	9,172
其他金融資產-流動	10,174	822
存貨	(61,945)	(9,804)
預付款項	12,755	(21,260)
遞延所得稅資產	(31,882)	34,574
應付帳款	(26,812)	(6,169)
應付所得稅	33,945	21,644
應付費用	21,316	(14,580)
其他應付款	1,148	10,834
應計退休金負債及遞延退休金成本變動數	(2,241)	17,553
營業活動之淨現金流入	37,700	358,810
投資活動之現金流量		
應收資金融通款(表列其他應收款-關係人)減少	49,461	1,823
取得以成本法衡量之金融資產	(237,343)	-
長期股權投資增加-子公司增資	(192,823)	(76,968)
長期股權投資減少-子公司清算	-	294
出售投資價款	-	23,415
購置固定資產	(501,264)	(589,234)
處分固定資產價款	2,394	-
遞延費用增加	(4,442)	(8,899)
其他資產減少	207	270
存出保證金(增加)減少	(2,372)	2,903
投資活動之淨現金流出	(886,182)	(646,396)

（續 次 頁）

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國 101 年 3 月 16 日查核報告。

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
現　金　流　量　表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年度	99 年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	$ 860,170	$ 399,015
應付短期票券增加	197,000	43,000
存入保證金(減少)增加	(1,387)	1,400
發放現金股利	(208,657)	(208,657)
融資活動之淨現金流入	847,126	234,758
本期現金及約當現金減少	(1,356)	(52,828)
期初現金及約當現金餘額	64,174	117,002
期末現金及約當現金餘額	$ 62,818	$ 64,174
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化)	$ 15,515	$ 7,720
本期支付所得稅	$ 27,919	$ 15,345
支付現金購置固定資產		
固定資產購置數	$ 495,392	$ 616,424
加：期初應付款	35,369	8,179
減：期末應付款	(29,497)	(35,369)
支付現金	$ 501,264	$ 589,234

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國 101 年 3 月 16 日查核報告。

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（六）盈餘分配表：

中國化學製藥股份有限公司

盈餘分配表

民國 100 年度

單位：新台幣元

項目	金額
100 年度稅後純益	305,903,875.00
減：提列法定盈餘公積	30,590,388.00
減：提列特別盈餘公積轉回（註 1）	16,473,597.00
加：期初未分配盈餘	357,531,691.00
100 年度可分配盈餘	649,318,775.00
減：股東紅利（現金股利每股 0.5 元）(註 2)	149,040,540.00
期末未分配盈餘	500,278,235.00

註 1：依財證部證券暨期貨管理委員會 92 年 2 月 18 日台財證一字第 0920103148 號函規定，股東權益減項數額有迴轉時，得就超過部份予以迴轉。本公司前期股東權益減項所提列之特別盈餘公積爲 16,473,597 元，本期已全數迴轉，故提列之金額計 16,473,597 元予以轉回。

註 2：依章程及董事會決議分派總數 167,461,281

員工紅利=167,461,281X0.1=16,746,128

董監酬勞=167,461,281X0.01=1,674,613

股東紅利=167,461,281X0.89=149,040,540

董事長：　　經理人：　　會計主管：

（七）財務報表附註

中國化學製藥股份有限公司
財務報表附註
民國100年及99年12月31日

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12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。

(二)本公司股票自民國51年2月9日起在台灣證券交易所掛牌買賣。

(三)截至民國100年12月31日止，本公司員工人數為573人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當期損益。屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
   (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
   (2)主要為交易目的而持有者。
   (3)短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
   (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業所產生之負債，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)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。

(四)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(五)備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(六)以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股權比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得的可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之未實現損益，予以遞延。屬折舊性或攤銷性資產交易所產生者，按其效益年限逐年認列；其他性質資產交易所產生者，於實現年度認列。
4. 外幣長期投資所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，並作為股東權益之調整項目。

(八)固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，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。
3. 以營業租賃方式租予他人之固定資產列為出租資產。除已依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎。出租資產按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊，並與相關直接費用列為營業成本，其相對收入列為其他營業收入。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(九)遞延費用

係依銷售合約提供廠商使用之人工關節手術所需之消耗性工具等支出，以取得成本為入帳基礎，按 2～5 年平均攤提。

(十)非金融資產減損

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

(十一)員工退休金

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

(十二)庫藏股

子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理。

(十三)收入、成本及費用

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

(十四)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十五)股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十六)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干

假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八)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. 本公司依據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別資訊，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民國 100 年度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。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	$ 1,689	$ 1,705
支票存款	53,802	55,636
活期存款	7,327	6,833
	$ 62,818	$ 64,174

(二)應收票據淨額

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	$ 103,129	$ 97,192
減：備抵呆帳	(103)	-
	$ 103,026	$ 97,192

(三)應收帳款淨額

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款	$ 153,981	$ 165,602
減：備抵呆帳	(14,385)	(1,515)
	$ 139,596	$ 164,087

(四)其他金融資產-流動

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
其他應收款	$ 7,979	$ 1,864
應收退稅款	23,850	40,139
	$ 31,829	$ 42,003

(五)存貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
原　　料	$ 382,187	$ 334,786
材　　料	66,847	63,373
在 製 品	99,735	99,182
製 成 品	58,863	55,858
商品存貨	14,941	7,429
	622,573	560,628
減:備抵存貨跌價損失	(3,121)	(3,121)
	$ 619,452	$ 557,507

本公司民國100年及99年度認列存貨相關費損明細如下:

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	$ 2,416,077	$ 2,140,264
其他	(327)	-
	$ 2,415,750	$ 2,140,264

(六)備供出售之金融資產-非流動

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
海外上市股票	$ 13,992	$ 13,992
評價調整	(13,694)	(13,694)
合計	$ 298	$ 298

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	100年12月31日持股比例(%)	帳面金額 100年12月31日	帳面金額 99年12月31日
國際綠色處理股份有限公司(國際綠色公司)	4.73	$ 710	$ 710
富邦媒體科技股份有限公司(富邦媒體公司)	1.44	237,343	-
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	-	-
		$ 238,053	$ 710

1. 本公司於民國 100 年 4 月經董事會決議投資富邦媒體公司，價款計 $237,343，持有股數 1,673,372 股，持股比例為 1.44%。
2. 國際綠色公司於民國 99 年 5 月變更股權為 1,503,000 股，故公司持股比例由 4.52%上升為 4.73%。
3.本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。

(八)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被投資公司	100年12月31日持股比例(%)	帳面金額 100年12月31日	帳面金額 99年12月31日
中化裕民健康事業股份有限公司(中化裕民)	100.00	$ 506,837	$ 494,121
中化生醫科技股份有限公司(中化生醫)	100.00	36,923	22,714
Chunghwa Holding Co.,Ltd. (Chunghwa Holding)	100.00	783,780	-
庫克鼎茂國際股份有限公司(庫克鼎茂)	100.00	-	527,860
台容開發股份有限公司(台容開發)	71.64	62,161	64,783
中化合成生技股份有限公司(中化合成)	22.35	357,169	357,328
中日合成化學股份有限公司(中日合成)	21.99	314,975	285,232
CCPC(US),Inc. (CCPC-US)	100.00	-	-
減：轉列庫藏股票-子公司持有本公司股票		(4,391)	(4,391)
		$ 2,057,454	$ 1,747,647

2.民國100年及99年度採權益法認列之投資(損)益金額分別如下：

	100 年 度	99 年 度
中化裕民	$ 20,112	$ 36,004
中化生醫	(32,791)	(22,411)
Chunghwa Holding	11,903	-
庫克鼎茂	48,071	91,891
台容開發	4,596	5,560
中化合成	38,209	47,607
中日合成	50,777	63,016
CAB	-	(78)
CCPC-US	-	(35)
	$ 140,877	$ 221,554

上開採權益法評價之長期股權投資損益，除 CCPC-US 及 CAB 對財務報表允當表達之影響未屬重大，而依其同期間自編未經會計師查核之財務報表認列投資損益外，其餘係依經會計師查核之財務報表評價而得。

3. 本公司採權益法評價之被投資公司-中化合成於民國 99 年 12 月辦理現金增資，本公司除了未依持股比例認購外，同時出售持股計 427,000 股，出售價款計$23,415，認列出售投資收益計$16,375，致持股比例由 25.3% 降為 22.35%。
4. 本公司採權益法評價之被投資公司-CAB 於民國 99 年 12 月辦理清算，並依持股比例收回股款計$96，帳列「其他應收款」。
5. 本公司之子公司-中化生醫經董事會決議，以民國 100 年 8 月 18 日為基準日，辦理減資彌補虧損計$47,000，同時辦理現金增資計$47,000，並由本公司全數認購。
6. 本公司經董事會決議進行組織架構重組，以股份為對價，將庫克鼎茂全部已發行股份轉讓予 Chunghwa Holding，以繳足本公司承購 Chunghwa Holding 發起設立所需之股款。

(九)固定資產

	100	年	12	月	31	日
資產名稱	原始成本	重估增值		累計折舊		帳面價值
土地	$ 711,670	$ 136,937		$	-	$ 848,607
房屋及建築	1,982,587		-	(	632,456)	1,350,131
機器設備	438,719		-	(	194,231)	244,488
運輸設備	12,724		-	(	6,361)	6,363
其他設備	371,547		-	(	156,075)	215,472
出租資產-土地	118,299		2,380		-	120,679
出租資產-房屋	320,467		-	(	107,997)	212,470
未完工程及預付設備款	535,047		-		-	535,047
	$ 4,491,060	$	139,317	($	1,097,120)	$ 3,533,257

	99 年 12 月 31 日			
資產名稱	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	$ 708,300	$ 23,888	$ -	$ 732,188
房屋及建築	2,018,012	-	(665,565)	1,352,447
機器設備	570,272	727	(421,132)	149,867
運輸設備	21,995	-	(17,672)	4,323
其他設備	454,328	-	(293,745)	160,583
出租資產-土地	118,426	1,573	-	119,999
出租資產-房屋	326,827	-	(107,881)	218,946
未完工程及預付設備款	299,221	-	-	299,221
	$ 4,517,381	$ 26,188	($ 1,505,995)	$ 3,037,574

1. 本公司於民國 63 年度、77 年度及 100 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 年及 99 年 12 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12月31日	99年12月31日
民國63年12月31日機器設備	$ 23,555	$ -	$ 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
民國100年12月31日土地	113,856	113,856	-
	$ 435,167	139,317	26,188
減：累計折舊		-	(727)
合計		$ 139,317	$ 25,461

上開重估增值於減除估計土地增值稅準備$43,862 後，淨增值為$95,455，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 12 月 31 日止，該建築物尚未折減餘額計$34,248。
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)短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
金融機構借款		
擔保借款	$ 775,000	$ 554,000
信用借款	808,000	298,000
購料借款	275,126	145,979
非金融機構借款	11,678	11,655
	$ 1,869,804	$ 1,009,634
利率區間	0.84%~2.10%	0.79%~0.82%

截至民國 100 年及 99 年 12 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$1,323,080 及$1,102,130 之本票作為擔保。

(十一)應付短期票券

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
商業本票	$ 340,000	$ 143,000
利　　率	0.98%~1.14%	0.71%~0.82%

上開短期票券係由票券公司保證發行以供短期資金週轉之用，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，上開應付短期票券額度已分別開立$340,000 及$220,000 之本票作為擔保。

(十二)所得稅

	100 年 度	99 年 度
所得稅費用	$ 29,983	$ 65,148
稅法修正之所得稅影響數	-	(19,391)
遞延所得稅資產負債淨變動數	31,882	(15,183)
暫繳及扣繳稅款	(2,273)	(673)
以前年度所得稅低估數	(4,002)	(8,257)
應付所得稅	$ 55,589	$ 21,644
期初應退所得稅	($ 23,850)	($ 40,139)

1. 依所得稅法計算民國 99 年度及 98 度未分配盈餘，依法應加徵 10%營利事業所得稅分別為$9,744 及$14,046。

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產總額	$ 125,333	$ 111,884
(2) 遞延所得稅負債總額	$ 9,940	$ 18,768
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價	$ 28,306	$ 29,994

3.民國 100 年及 99 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項目	100 年 12 月 31 日 金額	100 年 12 月 31 日 所得稅	99 年 12 月 31 日 金額	99 年 12 月 31 日 所得稅
流動項目：				
存貨呆滯損失	$ 3,121	$ 530	$ 3,121	$ 530
呆帳損失	52,603	8,942	42,293	7,189
聯屬公司間未實現毛利	140,014	23,803	95,118	16,170
未實現兌換損失(利益)	3,271	557	(8,924)	(1,516)
		$ 33,832		$ 22,373
非流動項目：				
採權益法認列投資損失	$146,185	$ 24,851	$123,323	$ 20,964
採權益法認列投資利益	(11,902)	(2,023)	(101,484)	(17,252)
累積換算調整數	(46,571)	(7,917)	-	-
長期投資評價損失	84,343	14,338	84,343	14,338
退休金費用	307,717	52,312	309,958	52,693
		81,561		70,743
備抵評價		(28,306)		(29,994)
小計		$ 53,255		$ 40,749

4.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

(十三)退休金計劃

1.本公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，依該辦法規定，其退休給付如下：

a.工作年資每滿一年給予兩個月基數。

b.超過十五年部分之年資每滿一年給予一個基數。

c.累積最高不得超過四十五個基數。

d.年資未滿半年者以半年計，滿半年未滿一年者以一年計。

e.前項所稱基數，係指員工奉准退休時前半年之月平均工資。

2.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額 5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行之勞工退休準備金專戶之餘額分別為$42,840 及$36,607。

3.本公司以民國 100 年及 99 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4.民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之退休基金提撥狀況表如下：

	100年12月31日	99年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	($ 132,554)	($ 100,204)
非既得給付義務	(171,616)	(182,277)
累積給付義務	(304,170)	(282,481)
未來薪資增加影響數	(29,385)	(33,640)
預計給付義務	(333,555)	(316,121)
退休基金資產公平價值	42,840	36,378
提撥狀況	(290,715)	(279,743)
未認列退休金損失	36,778	23,565
補列之退休金負債	(7,393)	-
應付退休金	($ 261,330)	($ 256,178)
既得給付	($ 163,951)	($ 124,122)

5.淨退休金成本之內容：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	$ 6,153	$ 9,477
利息成本	6,322	7,926
退休基金資產預期報酬	(728)	(682)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	-	13,209
當期淨退休成本	$ 11,747	$ 29,930

6.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。本公司於民國 100 年及 99 年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$12,198 及$9,861。

(十四)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百分之十為限。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。

(十五)法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌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百分之二十五之部分為限。

(十六)特別盈餘公積/未分配盈餘

1.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。

2.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。

3.(1)本公司於民國100年6月10日及民國99年6月4日，經股東會決議通過民國99年及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	$ 35,842	-	$ 38,791	-
特別盈餘公積	16,474	-	-	-
現金股利	208,657	0.7	208,657	0.7
董監事酬勞	-	註1	-	註2
員工現金紅利	-	註1	-	註2
合計	$260,973		$247,448	

註1：配發董監酬勞$2,344及員工現金紅利$23,445。

註2：配發董監酬勞$2,344及員工現金紅利$23,445。

上述有關董事提議、股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(2)本公司於民國101年3月16日,經董事會提議民國100年度盈餘分派案，分派案如下：

	民國100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 30,590	-
現金股利	149,041	0.5
董監事酬勞	-	註1
員工現金紅利	-	註1
合計	$ 179,631	

註1：配發董監酬勞$1,675及員工現金紅利$16,746。

4.本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	100 年度	99 年度
員工紅利	$ 16,746	$ 23,416
董監酬勞	1,675	2,373
合計	$ 18,421	$ 25,789

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(分別為 10%及 1%估列)，認列為當年之營業費用，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 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$77,015，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 11.75%。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$663,436。

(十七)庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

	100 年度					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
子公司名稱	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	$17.05

	99 年度					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
子公司名稱	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	$28.65

(十八)基本每股盈餘

	100 年度				
	金額		期末流通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	$ 335,887	$ 305,904	297,253仟股	$ 1.13	$ 1.03

	99 年度				
	金額		期末流通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	$ 423,564	$ 358,416	297,253仟股	$ 1.42	$ 1.21

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 年度本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。

(十九)用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 / 性質別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 200,517	$ 211,898	$ 412,415
勞健保費用	16,959	14,484	31,443
退休金費用	10,906	13,039	23,945
其他用人費用	10,100	13,670	23,770
折舊費用	71,709	40,139	111,848
攤銷費用	-	9,401	9,401

功能別 / 性質別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 168,592	$ 209,109	$ 377,701
勞健保費用	14,836	11,913	26,749
退休金費用	18,753	21,038	39,791
其他用人費用	9,626	8,986	18,612
折舊費用	65,776	33,549	99,325
攤銷費用	-	16,042	16,042

五、關係人交易

(十一)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
中化裕民健康事業股份有限公司(中化裕民)	本公司之子公司
中化生醫科技股份有限公司(中化生醫)	〃
Chunghwa Holding Co.,Ltd.(Chunghwa Holding)	〃
台容開發股份有限公司(台容開發)	〃
CCPC (US),Inc. (CCPC-US)	〃
庫克鼎茂國際股份有限公司(庫克鼎茂)(註)	Chunghwa Holding之子公司
蘇州中化藥品工業有限公司(蘇州中化)	庫克鼎茂之子公司
中化合成生技股份有限公司(中化合成)	採權益法評價之被投資公司
中日合成化學股份有限公司(中日合成)	〃
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(弘源生技)	實質關係人
王勳聖等人	本公司之董事

註：其股份改由Chunghwa Holding直接持有。

(十二)與關係人間之交易事項

1.銷貨

	100 年度		99 年度	
	金額	佔該科目百分比(%)	金額	佔該科目百分比(%)
中化裕民	$1,618,242	50	$1,335,153	49
互裕	391,618	12	250,107	9
中化生醫	140,914	4	168,652	6
弘源生技	43,901	1	37,428	1
	$2,194,675	67	$1,791,340	65

(1)本公司銷售予中化裕民、中化生醫及弘源生技之交易價格，係按雙方簽訂之採購契約書報價表所議定，其收款期間為 150 天至 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 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目百分比(%)	金 額	佔該科目百分比(%)
台容開發	$ 35,863	2	$ 39,348	2
中化合成	4,623	-	10,526	1
中日合成	293	-	486	-
	$ 40,779	2	$ 50,360	3

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 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目百分比(%)	金 額	佔該科目百分比(%)
互 裕	$ 222,699	68	$ 147,544	60
減：備抵呆帳	(12,029)	(1)	(12,267)	(5)
	$ 210,670	67	$ 135,277	55

4. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目百分比(%)	金 額	佔該科目百分比(%)
中化裕民	$ 548,513	66	$ 323,069	54
互 裕	76,931	9	42,857	7
中化生醫	35,553	5	44,967	8
弘源生技	19,078	3	19,739	3
	680,075	83	430,632	72
減：備抵呆帳	(1,286)	-	(1,285)	-
	$ 678,789	83	$ 429,347	72

本公司對一般客戶之收款期限為 120 天至 180 天，而給予關係人中化裕民及中化生醫之收款期限為 150 天，弘源生技之收款期限為 180 天，互裕之收款期限為 240 天，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，對超過收款期限之關係人票據及帳款分別為$198,499 及$247,960，業已轉列為其他應收款。

5. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金　額	佔該科目百分比(%)	金　額	佔該科目百分比(%)
台容開發	$ 11,930	5	$ 14,654	5
中化合成	1,099	-	6,156	2
其　他	113	-	237	-
	$ 13,142	5	$ 21,047	7

6. 其他應收款

	主　要　性　質	100年12月31日	99年12月31日
互　裕(註)	資金貸與、應收利息、應收代墊款及銷貨	$ 122,465	$ 75,495
中化裕民	應收行政服務費	1,592	1,472
蘇州中化	應收代墊款	2,131	711
其　他	應收代墊款	385	420
		126,573	78,098
減：備抵呆帳		(21,574)	(12,199)
		$ 104,999	$ 65,899

註：截至民國100年及99年12月31日止，對互裕逾期之應收帳款計$111,569及 $74,982。

7. 長期應收票據及款項

	主　要　性　質	100年12月31日	99年12月31日
互　裕	逾期應收帳款	$ 86,930	$ 172,978
減：備抵呆帳		(16,810)	(25,947)
		$ 70,120	$ 147,031

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 度				
	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	$ 198,499	2.40%	$ 5,420
減：備抵呆帳			(38,384)		
			$ 160,115		$ 5,420

	99 年 度				
	逾期期間	最高餘額	期末餘額	利　率	利息收入
互　裕	240天以上	$ 299,186	$ 247,960	2.40%	$ 6,707
減：備抵呆帳			(37,194)		
			$ 210,766		$ 6,707

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 12 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$198,499 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. 租金收入

	100 年 度		99 年 度	
	金　額	佔該科目百分比(%)	金　額	佔該科目百分比(%)
中化裕民	$ 8,892	78	$ 8,892	77
其　他	209	2	209	2
	$ 9,101	80	$ 9,101	79

10. 保證事項

截至民國100年及99年12月31日止，本公司對關係人之保證情形如下：

被保證公司	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
中化裕民	$ 160,000	$ 70,000
中化生醫	85,000	105,000
庫克鼎茂	-	62,000
台容開發	160,000	160,000
蘇州中化	170,500	170,500
互　裕	130,000	50,000
	$ 705,500	$ 617,500

11. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資	$ 21,712	$ 21,094
獎金	3,526	3,140
業務執行費用	1,032	1,033
盈餘分配項目	3,342	3,319
	$ 29,612	$ 28,586

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。
(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。
(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利，民國 99 年度係指實際發放數，而民國 100 年度係指當期估列數。
(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

12.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 12 月 31 日止，尚未發生上述交易。

(2)本公司提供中化裕民行政支援服務等所收取之勞務收入(帳列「什項收入」)分別為$9,400 及$8,600，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，尚未收回之金額分別為$1,592 及$1,472，帳列「其他應收款-關係人」。

(3)王勳聖等人為本公司融資額度$2,518,360 提供擔保。

(4)截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司承諾於中化生醫營運資金不足時給予必要之協助。

六、抵(質)押之資產

資產名稱	擔保性質	帳面價值 100 年 12 月 31 日	帳面價值 99 年 12 月 31 日
固定資產	短期借款、進貨等	$ 2,205,236	$ 2,097,416

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 100 年 12 月 31 日止，除附註四(九)及五所述者外，本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$9,324。

2.已開立信用狀而未使用及開立本票金額分別為$54,621 及$1,663,080。

3.已簽訂合約購買機器設備及廠房工程，尚未支付價款金額計$109,131。

(二)民國 98 年 2 月法務部以本公司於民國 90 年 10 月至 93 年 6 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$60,990，已於民國 97 年度全數認列損失。經本公司提起訴願後，法務部於民國 99 年 7 月更正罰鍰金額為$40,614，本案後於民國 100 年 5 月 31 日經台北高等行政法院駁回，本公司已委任律師再提起上訴，刻正由最高行政法院受理中。

八、重大之災害損失

無此情形

九、重大之期後事項

除附註四(十六)所述者外，本公司重大期後事項如下：

本公司於民國101年3月16日經董事會決議通過,增資子公司Chunghwa Holding Co., Ltd.暨再轉增資庫克鼎茂國際股份有限公司，增資金額為美金 4,800,000元。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日		
		公平價值	
		公開報價	評價方法
金融資產	帳面價值	決定之金額	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	$ 1,337,119	$ -	$ 1,337,119
備供出售金融資產	298	298	
以成本衡量之金融資產	238,053		-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,731,854	-	2,731,854

	99 年 12 月 31 日		
		公平價值	
		公開報價	評價方法
金融資產	帳面價值	決定之金額	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	$ 960,860	$ -	$ 960,860
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	1,686,291	-	1,686,291

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以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. 具有資產負債表信用風險之金融商品：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
	保證金額	保證金額
轉投資公司借款保證承諾	$ 705,500	$ 617,500

本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。

(二)利率風險部位

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為$2,209,804 及$1,152,634。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 100 年及 99 年非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為$16,408 及$7,711。
2. 本公司民國 100 年及 99 年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。

(四)財務風險控制策略

本公司所從事之風險控制及避險策略，受本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。

本公司之風險管理措施如下：

1. 信用風險管理

本公司往來對象，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內部訂定之處理程序辦理。

3. 流動性風險管理

本公司之營運資金以能足以支應本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。

(五)重大財務風險資訊

1.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：

單位：仟元

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
採權益法之長期股權投資						
美金	$ 25,884	30.28	$783,780	$ 18,121	29.13	$527,865
金融負債						
貨幣性項目						
美金	7,350	30.28	222,566	5,001	29.13	145,679
歐元	-	-	-	18	39	702
日幣	134,563	0.39	52,560	57,851	0.36	20,826

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

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司及子公司民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人情形：

編號(註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	中國化學製藥(股)公司	互裕(股)公司	其他應收款	287,605	391,618	2.4	1	391,618		38,384		-	713,663	1,427,325	註三
1	台容開發(股)公司	弘源生技(股)公司	應收關係企業款	13,500	12,500	2.75	2	-	營運週轉	-		-	34,706	34,706	註四
1	台容開發(股)公司	互裕(股)公司	應收關係企業款	30,000	-	2.75	2	-	營運週轉	-		-	34,706	34,706	註四

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.本公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與他人性質有下列二種：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：本公司對單一企業資金貸與限額以不超過本公司淨值 15%為限；本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值 30%為限。

註四：對單一企業資金貸與限額以不超過該公司淨值 40%為限；該公司資金貸與總額以不超過該公司淨值 40%為限。

註五：本期最高餘額係本年度實際動支之最高金額。

2.為他人背書保證情形：

編號(註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註三)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註四)	備註
		公司名稱	關係(註二)							
0	中國化學製藥(股)公司	互裕(股)公司	1	1,427,325	160,000	130,000	0	2.73	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	庫克鼎茂國際(股)公司	2	1,427,325	62,000	-	0	0	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	中化裕民健康事業(股)公司	2	1,427,325	160,000	160,000	0	3.36	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	台容開發(股)公司	2	1,427,325	160,000	160,000	0	3.36	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	中化生醫科技(股)公司	2	1,427,325	125,000	85,000	0	1.79	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	蘇州中化藥品工業有限公司	3	1,427,325	170,500	170,500	0	3.58	2,378,876	

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.本公司填0。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：
1.有業務關係之公司。
2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5.直接及間接持有表決權股份百分之一百之公司間。
6.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
7.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
註三：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值30%為限。
註四：本公司背書保證總額以不超過本公司淨值50%為限。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 比率(%)	期末 市價或淨值(元)	備註
中國化學製藥(股)公司	股票	PACGEN BIOPHARMACEUTICALS CORP.	-	備供出售金融資產-非流動	238,050	$ 13,992		$ 106	無
	〃			評價調整		(13,694)			
						$ 298			
	股票	國際綠色處理(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	71,000	$ 710	4.73	$ -	無
	〃	友嘉科技(股)公司	-	〃	1,876,763	-	3.54	-	〃
	〃	富邦媒體科技(股)公司	-	〃	1,673,372	237,343	1.44	-	〃
	〃	NEUROLOGIC, INC.	-	〃	857,067	-	7.12	-	〃
	〃	SynZyme Technologies,LLC	-	〃	462,900	-	4.34	-	〃
						$ 238,053			
	股票	中化裕民健康事業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,590	$ 506,837	100.00	$ 506,837	無
	〃	中化生醫科技(股)公司	〃	〃	5,000	36,923	100.00	36,923	〃
	〃	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	〃	〃	37,291,200	783,780	100.00	783,780	〃
	〃	台容開發(股)公司	〃	〃	4,376	62,161	71.64	62,161	〃
	〃	中化合成生技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	〃	17,331,064	357,169	22.35	357,169	〃
	〃	中日合成化學(股)公司	〃	〃	318,216	314,975	21.99	314,975	〃
	〃	CCPC(US),Inc.	子公司	〃	14,000,000	-	100.00	-	〃
				轉列庫藏股票-子公司持有本公司股票		(4,391)			
	合計					$2,057,454			

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 比率(%)	期末 市價或淨值(元)	備註
台容開發(股)公司	股票	中國化學製藥(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	827,883	$ 39,158	0.28	$ 14,115	無
				評價調整		(25,043)			
						$ 14,115			
Chunghwa Holding Co.,Ltd.	股票	庫克鼎茂國際(股)公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	11,636,500	$ 783,687	100.00	$ 783,687	〃
庫克鼎茂國際(股)公司	股票	Herbal Science, LLC	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ -	4.00	$ -	〃
	〃	蘇州中化藥品工業有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 783,687	100.00	783,687	〃

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	成本	處分損益	股數	金額
中國化學製藥(股)公司	富邦媒體科技(股)公司	以成本衡量之金融資產-非流動	富邦媒體科技(股)公司	-	-	$ -	1,673,372	$ 237,343	-	$ -	$ -	$ -	1,673,372	$ -
〃	庫克鼎茂國際(股)公司	採權益法之長期股權投資	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	子公司	6,836,500	527,860	-	92,823(註2)	6,836,500	620,683(註1)	-	-	-	-
〃	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	採權益法之長期股權投資	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	子公司	-	-	30,000,000	620,683(註1)	-	-	-	-	37,291,200	783,780
							7,291,200	145,824						
							-	17,273(註2)						

註1：係股權架構變更。

註2：係認列投資損益、累積換算調整數等。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者:無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	授信期間	應收(付)帳款、票據 餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	備註
中國化學製藥(股)公司	中化裕民健康事業(股)公司	子公司	銷貨	$1,618,242	50%	收款期間為150天	係按雙方簽訂之採購契約書報價表所議定。	收款期間為150天	$ 548,513	40%	
〃	互裕股份有限公司	其董事長與本公司為同一人	銷貨	391,618	12%	收款期間為240天	因其銷貨項目特殊；未有其他相同銷售；售價為進口成本加計7~10%。	因該公司行業特性特殊，故其應收票據之票期較一般交易為長。	498,129	37%	
〃	中化生醫科技(股)公司	子公司	銷貨	140,914	4%	收款期間為150天	係按雙方簽訂之採購契約書報價表所議定。	收款期間為150天	35,553	3%	

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：

本公司或被投資公司名稱	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
中國化學製藥(股)公司	互裕(股)公司	其董事長與本公司董事長為同一人	$ 498,129	0.84	$ 198,499	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。	$ 62,597	$ 51,699
	〃	〃	10,896 註	-	-	-	-	-
	中化裕民健康事業(股)公司	子公司	548,513	3.71	-	-	275,646	-
	〃	〃	1,592 註	-	-	-	-	-

註:係代收代付款項。

9.從事衍生性商品交易資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
中國化學製藥(股)公司	台容開發(股)公司	台灣	玻璃、塑膠等容器之製造及販賣	新台幣	226,920	新台幣	226,920	4,376	71.64	新台幣	62,161	新台幣	7,051	新台幣	4,596	子公司
中國化學製藥(股)公司	中日合成化學(股)公司	台灣	化學原料之製造及販賣	新台幣	37,474	新台幣	37,474	318,216	21.99	新台幣	314,975	新台幣	240,276	新台幣	50,777	權益法評價
中國化學製藥(股)公司	Chunghwa Holding Co., Ltd	開曼群島	專業投資公司	新台幣	766,507	新台幣	-	37,291,200	100	新台幣	783,780	新台幣	11,903	新台幣	11,903	子公司
中國化學製藥(股)公司	中化裕民健康事業(股)公司	台灣	西藥及醫療器材批發	新台幣	547,600	新台幣	547,600	29,590	100	新台幣	506,837	新台幣	20,112	新台幣	20,112	子公司
中國化學製藥(股)公司	中化合成生技(股)公司	台灣	化學原料之製造及販賣	新台幣	296,292	新台幣	296,292	17,331,064	22.35	新台幣	357,169	新台幣	244,687	新台幣	38,209	權益法評價
中國化學製藥(股)公司	中化生醫科技(股)公司	台灣	西藥及醫療器材批發	新台幣	222,900	新台幣	175,900	5,000	100	新台幣	36,923	新台幣	(32,791)	新台幣	(32,791)	子公司
中國化學製藥(股)公司	CCPC (US), Inc.	美國	西藥之開發與進出口及製藥技術輸出	新台幣	-	新台幣	-	-	0	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	子公司
Chunghwa Holding Co., Ltd	庫克鼎茂國際(股)公司	庫克島	專業投資公司	新台幣	657,824	新台幣	-	11,636,500	100	新台幣	783,687	新台幣	11,903	新台幣	11,903	孫公司
庫克鼎茂國際(股)公司	蘇州中化藥品工業有限公司	中國大陸	西藥製劑及保健用品之生產及販賣業務	新台幣	624,795	新台幣	478,971	-	100	新台幣	783,687	新台幣	99,278	新台幣	99,278	孫公司

2.被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)。

（三）大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
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	611,274	註	478,971	145,824	0	624,795	100	99,278	783,687	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
蘇州中化藥品工業有限公司	624,795	623,030	2,869,413

註：依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會（90）台財證（一）第 006130 號函規定之限額。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五關係人交易。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

（一）會計師查核報告

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003941 號

中國化學製藥股份有限公司　公鑒：

中國化學製藥股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 201,075 仟元及新台幣 1,161,430 仟元，各占合併資產總額之 2.12%及 15.64%，民國 100 年度及民國 99 年度之營業收入淨額分別為新台幣 119,809 仟元及新台幣 1,179,140 仟元，各占合併營業收入淨額之 2.38%及 25.89%。另中國化學製藥股份有限公司民國 100 年度及民國 99 年度採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表；民國 100 年度及民國 99 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 50,777 仟元及新台幣 63,016 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日止，其相關長期股權投資餘額分別為新台幣 314,975 仟元及新台幣 285,232 仟元。

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

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，第一段所述合併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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中國化學製藥股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

會計師　林鈞堯

會計師　王照明

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(85)台財證(六)第 65945 號

中　華　民　國　1　0　1　年　3　月　1　6　日

（二）合併資產負債表

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 產	附註	100 年 12 月 31 日 金 額	%	99 年 12 月 31 日 金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(一)	$ 631,079	7	$ 226,193	3
1120	應收票據淨額	四(二)	405,842	4	296,335	4
1130	應收票據－關係人淨額	五	210,670	2	135,277	2
1140	應收帳款淨額	四(三)	900,952	9	863,556	12
1150	應收帳款－關係人淨額	五	95,361	1	61,314	1
1188	其他應收款－關係人－其他	五	113,797	1	106,971	1
1190	其他金融資產－流動	四(四)(八)(十三)及六	56,958	1	72,469	1
120X	存貨		1,301,510	14	1,031,203	14
1260	預付款項		42,005	-	120,186	1
1286	遞延所得稅資產－流動	四(十三)	63,197	1	48,371	1
11XX	**流動資產合計**		3,821,371	40	2,961,875	40
	基金及投資					
1450	備供出售金融資產－非流動	四(六)	298	-	298	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	四(七)	238,053	3	710	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(八)	672,144	7	642,560	8
1425	預付長期投資款	四(九)	14,430	-	-	-
1440	其他金融資產－非流動		66	-	66	-
14XX	**基金及投資合計**		924,991	10	643,634	8
	固定資產	四(十)及六				
	成本					
1501	土地		794,696	8	732,589	10
1521	房屋及建築		2,346,265	25	2,355,116	32
1531	機器設備		706,108	8	877,698	12
1551	運輸設備		41,137	-	48,129	1
1621	出租資產－土地		118,299	1	118,426	2
1622	出租資產－房屋		320,467	3	326,827	4
1681	其他設備		524,005	6	535,337	7
15X8	重估增值		147,620	2	84,925	1
15XY	**成本及重估增值**		4,998,597	53	5,079,047	69
15X9	減：累計折舊		(1,546,390)	(16)	(1,913,211)	(26)
1670	未完工程及預付設備款		715,459	7	304,503	4
15XX	**固定資產淨額**		4,167,666	44	3,470,339	47
	無形資產					
1720	專利權		12,218	-	11,228	-
1770	遞延退休金成本	四(十四)	6,575	-	7,305	-
1780	其他無形資產	六	190,784	2	54,569	1
17XX	**無形資產合計**		209,577	2	73,102	1
	其他資產					
1820	存出保證金		23,725	-	10,772	-
1830	遞延費用		20,261	-	25,282	-
1850	長期應收票據及款項－關係人	五	70,120	1	147,031	2
1860	遞延所得稅資產－非流動	四(十三)	90,124	1	50,177	1
1888	其他資產－其他	七	137,377	2	45,087	1
18XX	**其他資產合計**		341,607	4	278,349	4
1XXX	**資產總計**		$ 9,465,212	100	$ 7,427,299	100

(續 次 頁)

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12月31日

單位：新台幣仟元

	資 產	附註	100 年 12 月 31 日 金 額	%	99 年 12 月 31 日 金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四(十一)	$ 2,076,498	22	$ 1,261,153	17
2110	應付短期票券	四(十二)	497,974	5	255,965	4
2120	應付票據		74,891	1	50,394	1
2140	應付帳款	五	488,662	5	449,450	6
2160	應付所得稅	四(十三)	89,373	1	22,697	-
2170	應付費用		308,368	3	247,373	3
2228	其他應付款		142,835	2	136,720	2
2298	其他流動負債		14,845	-	29,519	-
21XX	**流動負債合計**		3,693,446	39	2,453,271	33
	長期負債					
2460	長期遞延收入	七	553,093	6	-	-
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	四(十)	65,411	-	41,296	1
	其他負債					
2810	應計退休金負債	四(十四)	357,269	4	359,282	5
2820	存入保證金		13,638	-	8,096	-
28XX	**其他負債合計**		370,907	4	367,378	5
2XXX	**負債總計**		4,682,857	49	2,861,945	39
	股東權益					
	股本	一				
3110	普通股股本		2,980,811	32	2,980,811	40
	資本公積	四(十五)				
3211	普通股溢價		578,416	6	578,416	8
3220	庫藏股票交易		62,978	1	62,563	1
3260	長期投資		115,505	1	115,505	1
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	四(十六)	240,620	3	204,778	3
3320	特別盈餘公積		16,474	-	-	-
3350	未分配盈餘	四(十七)	663,436	7	618,505	8
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數		39,541	-	(2,740)	-
3430	未認列爲退休金成本之淨損失		(9,703)	-	(2,194)	-
3450	金融商品之未實現損益		(35,389)	-	(15,575)	-
3460	未實現重估增值	四(十)	109,454	1	4,035	-
3480	庫藏股票		(4,391)	-	(4,391)	-
361X	**母公司股東權益合計**		4,757,752	51	4,539,713	61
3610	**少數股權**		24,603	-	25,641	-
3XXX	**股東權益總計**		4,782,355	51	4,565,354	61
	重大承諾事項及或有事項	四(十)、五及七				
	重大之期後事項	四(十七)及九				
	負債及股東權益總計		$ 9,465,212	100	$ 7,427,299	100

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（三）合併損益表

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘爲新台幣元外)

	項目	附註	100 年度 金額	%	99 年度 金額	%
	營業收入	五				
4110	銷貨收入		$ 5,890,743	117	$ 5,629,026	124
4170	銷貨退回		(153,409)	(3)	(181,987)	(4)
4190	銷貨折讓		(715,099)	(14)	(894,212)	(20)
4100	**銷貨收入淨額**		5,022,235	100	4,552,827	100
4310	租賃收入		2,440	-	2,314	-
4000	**營業收入合計**		5,024,675	100	4,555,141	100
	營業成本	四(二十)及五				
5110	銷貨成本		(3,415,680)	(68)	(2,945,649)	(65)
5800	其他營業成本		(4,384)	-	(4,563)	-
5000	**營業成本合計**		(3,420,064)	(68)	(2,950,212)	(65)
5910	**營業毛利**		1,604,611	32	1,604,929	35
	營業費用	四(二十)				
6100	推銷費用		(843,348)	(17)	(887,031)	(19)
6200	管理及總務費用		(170,396)	(3)	(164,346)	(4)
6300	研究發展費用		(309,051)	(6)	(258,092)	(6)
6000	**營業費用合計**		(1,322,795)	(26)	(1,309,469)	(29)
6900	**營業淨利**		281,816	6	295,460	6
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	8,412	-	9,208	-
7121	採權益法認列之投資收益	四(八)	88,986	2	110,545	3
7130	處分固定資產利益		925	-	-	-
7140	處分投資利益	四(八)	-	-	16,375	-
7160	兌換利益		-	-	20,696	1
7310	金融資產評價利益		-	-	72	-
7480	什項收入	七	15,047	-	17,645	-
7100	**營業外收入及利益合計**		113,370	2	174,541	4
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(22,666)	(1)	(14,152)	-
7530	處分固定資產損失		-	-	(7)	-
7560	兌換損失		(5,158)	-	-	-
7880	什項支出		(16,947)	-	(1,899)	-
7500	**營業外費用及損失合計**		(44,771)	(1)	(16,058)	-
7900	**繼續營業單位稅前淨利**		350,415	7	453,943	10
8110	所得稅費用	四(十三)	(42,524)	(1)	(92,677)	(2)
9600XX	**合併總損益**		$ 307,891	6	$ 361,266	8
	歸屬於：					
9601	合併淨損益		$ 305,904	6	$ 358,416	8
9602	少數股權損益		1,987	-	2,850	-
			$ 307,891	6	$ 361,266	8

			稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘	四(十九)				
9750	**本期淨利**		$ 1.17	$ 1.03	$ 1.52	$ 1.21
	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		$ 348,843	$ 306,319	$ 451,508	$ 358,831
	基本每股盈餘					
	本期淨利		$ 1.17	$ 1.03	$ 1.51	$ 1.20

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國 101 年 3 月 16 日查核報告。

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（四）合併股東權益變動表

中國化學製藥股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資本公積				保留盈餘									
	普通股股本	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票	少數股權	合計
99 年度														
99 年 1 月 1 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,148	$ 52,035	$ 165,987	$ -	$ 507,537	$ 28,873	($ 1,643)	($ 22,724)	$ 4,035	($ 4,391)	$ 48,289	$ 4,399,373
98 年度盈餘指撥及分配(註)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	38,791	-	(38,791)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(208,657)	-	-	-	-	-	-	(208,657)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	-	8
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	63,470	-	-	-	-	(551)	7,141	-	-	827	70,887
被投資公司取具母公司發放之現金股利	-	-	415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415
99 年度合併淨損益	-	-	-	-	-	-	358,416	-	-	-	-	-	-	358,416
99 年度少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,850	2,850
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	(31,613)	-	-	-	-	(24,655)	(56,268)
少數股權取得現金股利數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,670)	(1,670)
99 年 12 月 31 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,563	$ 115,505	$ 204,778	$ -	$ 618,505	($ 2,740)	($ 2,194)	($ 15,575)	$ 4,035	($ 4,391)	$ 25,641	$ 4,565,354
100 年度														
100 年 1 月 1 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,563	$ 115,505	$ 204,778	$ -	$ 618,505	($ 2,740)	($ 2,194)	($ 15,575)	$ 4,035	($ 4,391)	$ 25,641	$ 4,565,354
99 年度盈餘指撥及分配(註)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	35,842	-	(35,842)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	16,474	(16,474)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(208,657)	-	-	-	-	-	-	(208,657)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,393)	-	-	-	-	(7,393)
未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,420	-	-	91,420
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(116)	(19,814)	13,999	-	-	(5,931)
被投資公司取具母公司發放之現金股利	-	-	415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415
100 年度合併淨損益	-	-	-	-	-	-	305,904	-	-	-	-	-	1,987	307,891
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	42,281	-	-	-	-	-	42,281
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,355)	(1,355)
少數股權取得現金股利數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,670)	(1,670)
100 年 12 月 31 日餘額	$ 2,980,811	$ 578,416	$ 62,978	$ 115,505	$ 240,620	$ 16,474	$ 663,436	$ 39,541	($ 9,703)	($ 35,389)	$ 109,454	($ 4,391)	$ 24,603	$ 4,782,355

(註)：民國 99 年及 98 年經股東會決議配發之董監酬勞皆為$2,344，員工紅利皆為$23,445，皆已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國 101 年 3 月 16 日查核報告。

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（五）合併現金流量表

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12月31日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 307,891	$ 361,266
調整項目		
壞帳費用	13,848	604
備抵銷貨折讓淨增加(減少)數	43,041	(52,120)
存貨(回升利益)跌價損失	(315)	677
存貨報廢損失	-	4,046
金融資產評價利益	-	(72)
依權益法認列之投資利益	(88,986)	(110,545)
處分投資利益	-	(16,375)
取得權益法評價之被投資公司現金股利	55,794	108,038
折舊費用及各項攤提	155,970	146,596
處分固定資產(利益)損失	(925)	7
什項收入	-	(1,851)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產流動	-	870
應收票據	(184,000)	(7,816)
應收帳款(含關係人及非關係人)	(153,269)	(6,860)
其他應收款-關係人	18,642	10,561
其他金融資產-流動	23,192	9,204
存貨	(264,407)	(125,370)
預付款項	78,181	(86,748)
遞延所得稅資產	(62,690)	45,962
應付票據	23,243	(25,165)
應付帳款	32,553	63,852
應付所得稅	66,676	21,320
應付費用	60,444	18,190
其他應付款	11,290	9,884
其他流動負債	(20,039)	(10,277)
應計退休金負債及遞延退休金成本變動數	(1,283)	19,389
營業活動之淨現金流入	114,851	377,267
投資活動之現金流量		
應收資金融通款(表列其他應收款-關係人及長期應收票據及款項-關係人)減少	80,461	11,521
取得以成本衡量之金融資產	(237,343)	-
收回無活絡市場市場之債券投資-非流動	-	5,400
預付投資款項	(14,430)	-
出售投資價款	-	23,415
購置固定資產	(683,597)	(635,420)
處分固定資產價款	3,479	349
存出保證金增加	(12,953)	(2,326)
遞延費用增加	(10,248)	(10,008)
其他資產增加	(92,290)	(13,846)
質押定存增加(表列其他金融資產-流動)	(7,681)	-
無形資產增加	(124,785)	-
投資活動之淨現金流出	(1,099,387)	(620,915)

（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12月31日

單位：新台幣仟元

	100年度	99年度
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加	$ 811,118	$ 356,679
應付短期票券增加	242,009	53,995
存入保證金增加	5,542	1,173
取得政府補助款	540,445	-
發放現金股利	(208,657)	(208,657)
少數股權淨變動數	(1,355)	(23,828)
少數股權取得現金股利數	(1,670)	(1,670)
融資活動之淨現金流入	1,387,432	177,692
匯率影響數	1,990	(6,188)
本期現金及約當現金增加(減少)	404,886	(72,144)
期初現金及約當現金餘額	226,193	298,337
期末現金及約當現金餘額	$ 631,079	$ 226,193
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化)	$ 20,077	$ 13,911
本期支付所得稅	$ 38,371	$ 29,098
支付現金購置固定資產及無形資產		
固定資產及無形資產購置數	$ 679,422	$ 662,610
加：期初應付款	35,369	8,179
減：期末應付款	(31,194)	(35,369)
支付現金	$ 683,597	$ 635,420

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國101年3月16日查核報告。

董事長：王勳聖　　經理人：王勳聖　　會計主管：林朝郎

（六）合併財務報表附註

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12月31日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

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12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日起在台灣證券交易所掛牌買賣。截至民國100年12月31日止，本公司及子公司員工人數為1,369人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製準則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

	投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
				100年12月31日	99年12月31日	
1	中國化學製藥股份有限公司	中化裕民健康事業股份有限公司	西藥及醫療器材批發	100%	100%	
2	〃	中化生醫科技股份有限公司	西藥及醫療器材批發	100%	100%	
3	〃	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	專業投資公司	100%	-	註1
4	〃	庫克鼎茂國際股份有限公司	專業投資公司	-	100%	〃
5	〃	台容開發股份有限公司	玻璃、塑膠等容器之製造及	71.64%	71.64%	

	投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
				100年12月31日	99年12月31日	
6	"	CCPC(US),Inc.	藥品之開發與進出口及製藥技術輸出	100%	100%	註2
7	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	庫克鼎茂國際股份有限公司	專業投資公司	100%	-	
8	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1：本公司經董事會決議進行組織架構重組，以股份對價，將庫克鼎茂全部已發行股份轉讓予 Chunghwa Holding，以繳足本公司承購 Chunghwa Holding 發起設立所需之股款。

註2：目前正辦理清算中，本公司已依持股比例收回股款計$29。

3.未列入合併財務報表之子、孫公司：無。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5.國外子公司營業之特殊風險：無。

6.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。

7.子公司持有母公司發行證券之內容：請詳附註四(十八)說明。

8.子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1.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。

2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當期損益。屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(五)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。

(六)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七)備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(八)以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股權比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得的可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之未實現損益，予以遞延。屬折舊性或攤銷性資產交易所產生者，按其效益年限逐年認列；其他性質資產交易所產生者，於實現年度認列。
4. 外幣長期投資所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，並作為股東權益之調整項目。

(十)固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，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 20～60 年外，餘為 3～40 年。
3. 以營業租賃方式租予他人之固定資產列為出租資產。除已依法辦理資產重估之項目外，以取得成本為入帳基礎。出租資產按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊，並與相關直接費用列為營業成本，其相對收入列為其他營業收入。

4.凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(十一)無形資產

1.蘇州中化公司購入之專利權以取得成本為入帳基礎，採用直線法在受益期間內平均攤銷。

2.土地使用權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 47.5 年。

(十二)遞延費用

1.主係依銷售合約提供廠商使用之人工關節手術所需之消耗性工具等支出，以取得成本為入帳基礎，按 2～5 年平均攤提。

2.台容開發係將具有未來經濟效益之遞延性支出，按 3 年平均攤提。

3.蘇州中化新廠建設為配合政府建築法及建設工程勘查管理，及其他相關建築、消防、環保等節能減碳規範所支出之建設費用。以取得成本為入帳基礎，按 2～5 年平均攤提。

(十三)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值時，則認列減損損失。可收回金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情形不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四)員工退休金

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

(十五)政府捐助

係接受政府之捐助，在能合理確定同時符合政府捐助之相關條件及可收到該項政府捐助時，以合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為收入；若屬折耗性資產有關之政府捐助，則依折耗性資產之耐用年限，分期認列捐助收入。

(十六)庫藏股

子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理。

(十七)收入、成本及費用

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

(十八)所得稅

1.本公司及國內子公司所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

2.因研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3.本公司及國內子公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

4.當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十九)股份給付基礎-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十一)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十二)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

本公司及子公司自民國 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 年度合併財務報表並無重大影響。

(二)營運部門

本公司及子公司自民國 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」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之合併淨利及合併每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	$ 15,630	$ 4,372
支票存款	72,381	75,110
活期存款	543,068	146,711
	$ 631,079	$ 226,193

(二)應收票據淨額

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	$ 406,260	$ 296,583
減：備抵呆帳	(418)	(248)
	$ 405,842	$ 296,335

(三)應收帳款淨額

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款	$ 1,077,148	$ 983,573
減：備抵呆帳	(21,275)	(8,137)
備抵銷貨折讓	(154,921)	(111,880)
	$ 900,952	$ 863,556

(四)其他金融資產-流動

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收退稅款	$ 23,850	$ 40,144
其他應收款	13,801	20,699
其他金融資產-其他	19,307	11,626
	$ 56,958	$ 72,469

(五)存貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
原料	$ 490,251	$ 431,093
材料	78,393	63,373
在製品	170,911	135,386
製成品	517,437	369,925
商品存貨	52,333	39,391
	1,309,325	1,039,168
減:備抵存貨跌價損失	(7,815)	(7,965)
	$ 1,301,510	$ 1,031,203

當期認列之存貨相關費損:

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	$ 3,416,322	$ 2,940,926
存貨(回升利益)跌價損失	(315)	677
存貨報廢損失	-	4,046
出售下腳及廢料收入	(327)	-
	$ 3,415,680	$ 2,945,649

(六)備供出售之金融資產-非流動

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
海外上市股票	$ 13,992	$ 13,992
評價調整	(13,694)	(13,694)
合計	$ 298	$ 298

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	100年12月31日持股比例(%)	帳面金額 100年12月31日	帳面金額 99年12月31日
國際綠色處理股份有限公司(國際綠色公司)	4.73	$ 710	$ 710
富邦媒體科技股份有限公司(富邦媒體公司)	1.44	237,343	-
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	-	-
		$ 238,053	$ 710

1. 本公司於民國 100 年 4 月經董事會決議投資富邦媒體公司，價款計 $237,343，持有股數 1,673,372 股，持股比例為 1.44%。
2. 國際綠色公司於民國 99 年 5 月變更股權為 1,503,000 股，故公司持股比例由 4.52%上升為 4.73%。
3. 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。

(八)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被投資公司	100年12月31日持股比例(%)	帳面金額 100年12月31日	帳面金額 99年12月31日
中日合成化學股份有限公司（中日合成）	21.99	$ 314,975	$ 285,232
中化合成生技股份有限公司（中化合成生技）	22.35	357,169	357,328
		$ 672,144	$ 642,560

2.民國 100 年及 99 年度採權益法認列之投資利益金額分別如下：

	100 年度	99 年度
中日合成	$ 50,777	$ 63,016
中化合成	38,209	47,607
CAB	-	(78)
	$ 88,986	$ 110,545

上開採權益法評價之長期股權投資損益,除 CAB 對財務報表允當表達之影響未屬重大,而依其同期間自編未經會計師查核之財務報表認列投資損益外，其餘係依經會計師查核之財務報表評價而得。

3.本公司採權益法評價之被投資公司-中化合成於民國 99 年 12 月辦理現金增資，本公司除了未依持股比例認購外，同時出售持股計 427,000 股，出售價款計$23,415，認列出售投資收益計$16,375，致持股比例由 25.3%降為 22.35%。

4.本公司採權益法評價之被投資公司 CAB 於民國 99 年 12 月辦理清算，並依持股比例收回股款計$96(帳列「其他應收款」)。

(九)預付長期投資款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
中融－恆裕 2 號	$ 14,430	$ -

(十)固定資產

	100 年 12 月 31 日			
資產名稱	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	$ 794,696	$ 146,047	$ -	$ 940,743
房屋及建築	2,346,265	-	(746,826)	1,599,439
機器設備	706,108	-	(401,871)	304,237
運輸設備	41,137	-	(20,686)	20,451
其他設備	524,005	-	(269,010)	254,995
出租資產-土地	118,299	1,573	-	119,872
出租資產-房屋	320,467	-	(107,997)	212,470
未完工程及預付設備款	715,459	-	-	715,459
	$ 5,566,436	$ 147,620	($ 1,546,390)	$ 4,167,666

	99 年 12 月 31 日			
資產名稱	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	$ 732,589	$ 82,625	$ -	$ 815,214
房屋及建築	2,355,116	-	(766,229)	1,588,887
機器設備	877,698	727	(664,038)	214,387
運輸設備	48,129	-	(29,608)	18,521
其他設備	535,337	-	(345,456)	189,881
出租資產-土地	118,426	1,573	-	119,999
出租資產-房屋	326,827	-	(107,880)	218,947
未完工程及預付設備款	304,503	-	-	304,503
	$ 5,298,625	$ 84,925	($ 1,913,211)	$ 3,470,339

1. 本公司及子公司於民國 63、77 及 100 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 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及子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12月31日	99年12月31日
民國63年12月31日機器設備	$ 23,555	$ -	$ 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
民國100年12月31日土地	122,159	122,159	-
	$ 443,470	147,620	26,188
減：累計折舊		-	(727)
合計		$ 147,620	$ 25,461

上開重估增值於減除估計土地增值稅準備$45,542 後，淨增值為$102,078，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 12 月 31 日止，該建築物尚未折減餘額計$34,248。
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」。

(十一)短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
金融機構借款		
信用借款	$ 1,014,694	$ 467,858
擔保借款	775,000	635,661
購料借款	275,126	145,979
非金融機構借款	11,678	11,655
	$ 2,076,498	$ 1,261,153
利率區間	0.84%~3%	0.79%~1.76%

本公司截至民國 100 年及 99 年 12 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$1,353,080 及$1,122,130 之本票作為擔保。

(十二)應付短期票券

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
商業本票	$ 498,000	$ 256,000
減：應付短期票券折價	(26)	(35)
	$ 497,974	$ 255,965
利率區間	0.95%~1.37%	0.71%~1.39%

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 12 月 31 日止，上開應付短期票券額度已開立$440,000 及$220,000 之本票作為擔保。

(十三)所得稅

	100 年 度	99 年 度
所得稅費用	$ 42,524	$ 92,677
稅法修正之影響數	-	(23,490)
遞延所得稅資產淨變動數	62,690	(22,472)
減：暫繳及扣繳稅款	(11,210)	(15,462)
以前年度所得稅低估數	(4,798)	(8,556)
匯率影響數	167	-
應付所得稅-淨額	$ 89,373	$ 22,697
應退所得稅	$ 23,850	$ 40,144

1. 本公司及子公司依所得稅法計算民國 99 年度及 98 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%營利事業所得稅分別為$10,270 及$14,047。

2. 民國100年及99年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產總額	$ 223,109	$ 174,722
(2) 遞延所得稅負債總額	$ 9,940	$ 18,779
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價	$ 59,848	$ 57,395

3.本公司及子公司民國100年及99年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項目	100年12月31日 金額	100年12月31日 所得稅影響數	99年12月31日 金額	99年12月31日 所得稅影響數
流動項目：				
存貨呆滯及跌價損失	$ 7,815	$ 1,252	$ 7,965	$ 1,236
未實現兌換損失(利益)	3,271	557	(8,988)	(1,527)
呆帳損失	56,347	9,578	45,778	7,781
備抵銷貨折讓	154,921	26,337	111,880	19,020
聯屬公司間未實現毛利	140,014	23,803	95,118	16,170
政府補助收入	2,208	276	46,204	7,855
年終獎金	16,655	2,082		170
		63,885		50,705
備抵評價		(688)		(2,334)
小計		$ 63,197		$ 48,371
非流動項目：				
採權益法認列投資損失	$146,185	$ 24,851	$123,323	$ 20,964
長期投資評價損失	84,343	14,338	84,343	14,338
退休金費用	345,096	58,666	353,854	60,154
虧損扣抵	185,027	31,455	151,962	25,834
無形資產	5,221	1,130	9,597	1,200
採權益法認列投資利益	(11,902)	(2,023)	(101,484)	(17,252)
折舊及攤銷費用	7,318	1,830	-	-
政府補助收入	106,437	26,954	-	-
累積換算調整數	(46,571)	(7,917)	-	-
		149,284		105,238
備抵評價		(59,160)		(55,061)
小計		$ 90,124		$ 50,177

4.蘇州中化公司根據「中華人民共和國企業所得稅法」之規定所得稅稅率為25%，並從民國97年度起，第一年及第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。

5.截至民國 100 年 12 月 31 日止，子公司尚未抵減之虧損扣抵金額如下:

發生年度	尚未抵減金額	最後抵減年度
民國94年度	$ 236	民國104年度
民國95年度	38,444	民國105年度
民國96年度	53,356	民國106年度
民國97年度	24,958	民國107年度
民國98年度	13,295	民國108年度
民國99年度	22,108	民國109年度
民國100年度	32,630	民國110年度
	$ 185,027	

6.本公司及子公司營利事業所得稅結算申報，均核至民國 98 年度。

(十四)退休金計劃

1.本公司及國內子公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，依該辦法規定，其退休給付如下：

a.工作年資每滿一年給予兩個月基數。

b.超過十五年部分之年資每滿一年給予一個基數。

c.累積最高不得超過四十五個基數。

d.年資未滿半年者以半年計，滿半年未滿一年者以一年計。

e.前項所稱基數，係指員工奉准退休時前半年之月平均工資。

2.本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司及國內子公司按月就薪資總額 5 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，撥存於勞工退休準備金專戶之餘額分別為$74,401 及$66,677。

3.本公司及子公司以民國 100 年及 99 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	100 年度	99 年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4.民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之退休基金提撥狀況表如下：

	100年12月31日	99年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	($ 186,264)	($ 147,399)
非既得給付義務	(238,871)	(245,921)
累積給付義務	(425,135)	(393,320)
未來薪資增加影響數	(40,926)	(44,865)
預計給付義務	(466,061)	(438,185)
退休基金資產公平價值	74,401	66,252
提撥狀況	(391,660)	(371,933)
未認列過渡性淨給付義務	5,832	6,488
未認列退休金損益	45,752	16,460
補列之退休金負債	(17,193)	(10,368)
應計退休金負債	($ 357,269)	($ 359,353)

5.本公司及國內子公司民國100年及99年度之淨退休金成本組成如下：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	$ 8,173	$ 12,239
利息成本	8,763	10,862
退休基金資產預期報酬	(1,325)	(1,268)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	657	17,398
未認列退休金損益之攤銷	39	1,918
當期淨退休成本	$ 16,307	$ 41,149

6.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。本公司及國內子公司民國 100 年及 99 年止，依上開退休金辦法認列之退休金成本為$24,541 及$21,294。

7.蘇州中化按中華人民共和國規定之養老保險制度，每月依當地員工之薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 100 年及 99 年度，分別提撥$10,252 及$9,648。

(十五)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百分之十為限。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。

(十六)法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌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百分之二十五之部分為限。

(十七)特別盈餘公積/未分配盈餘

1.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。

2.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。

3.(1)本公司於民國 100 年 6 月 10 日及民國 99 年 6 月 4 日，經股東會決議通過民國 99 年及 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	$ 35,842	-	$ 38,791	-
特別盈餘公積	16,474	-	-	-
現金股利	208,657	0.7	208,657	0.7
董監事酬勞	-	註1	-	註2
員工現金紅利	-	註1	-	註2
合計	$260,973		$247,448	

註 1：配發董監酬勞$2,344 及員工現金紅利$23,445。

註 2：配發董監酬勞$2,344 及員工現金紅利$23,445。

上述有關董事提議、股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(2)本公司於民國 101 年 3 月 16 日，經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	民國100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 30,590	-
現金股利	149,041	0.5
董監事酬勞	-	註1
員工現金紅利	-	註1
合計	$ 179,631	

註 1：配發董監酬勞$1,675 及員工現金紅利$16,746。

4.本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	100 年度	99 年度
員工紅利	$ 16,746	$ 23,416
董監酬勞	1,675	2,373
合計	$ 18,421	$ 25,789

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(分別為 10%及 1%估列)，認列為當年之營業費用，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 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$77,015，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 11.75%。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$663,436。

(十八)庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

	100 年度					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
子公司名稱	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	$17.05

	99 年度					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
子公司名稱	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	$28.65

(十九)基本每股盈餘

	100 年度				
	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	$348,428	$305,904	297,253仟股	$ 1.17	$ 1.03

	99 年度				
	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	$451,093	$358,416	297,253仟股	$ 1.52	$ 1.21

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 年度本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。

(二十)用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 / 性質別	100 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 275,462	$ 550,219	$ 825,681
勞健保費用	21,840	38,053	59,893
退休金費用	18,188	32,912	51,100
其他用人費用	21,507	29,999	51,506
折舊費用	92,445	48,256	140,701
攤銷費用	4,880	10,389	15,269

功能別 性質別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 218,625	$ 507,662	$ 726,287
勞健保費用	15,587	30,792	46,379
退休金費用	22,989	49,102	72,091
其他用人費用	23,346	21,994	45,340
折舊費用	86,000	40,457	126,457
攤銷費用	904	19,235	20,139

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(弘源生技)	實質關係人
上海百齡藥業連鎖有限公司(上海百齡)	其董事長與本公司董事長為二親等親屬
王勳聖	本公司之董事長
王勳煇	本公司董事長之二親等親屬

(二)與關係人間之交易事項

1.銷貨

	100 年 度		99 年 度	
	金額	佔該科目百分比(%)	金額	佔該科目百分比(%)
互裕	$ 391,618	8	$ 250,107	5
弘源生技	43,930	1	37,444	1
上海百齡	597	-	-	-
	$ 436,145	9	$ 287,551	6

(1)本公司銷售予弘源生技之交易價格，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 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目百分比(%)	金 額	佔該科目百分比(%)
中化合成	$ 4,623	-	$ 10,526	-
中日合成	293	-	486	-
	$ 4,916	-	$ 11,012	-

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 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目百分比(%)	金 額	佔該科目百分比(%)
互 裕	$ 222,699	35	$ 147,544	33
減：備抵呆帳	(12,029)	(1)	(12,267)	(3)
	$ 210,670	34	$ 135,277	30

4. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目百分比(%)	金 額	佔該科目百分比(%)
互 裕	$ 76,931	7	$ 42,857	5
弘源生技	19,087	2	19,742	2
其 他	629	-	-	-
	96,647	9	62,599	7
減：備抵呆帳	(1,286)	-	(1,285)	-
	$ 95,361	9	$ 61,314	7

本公司對一般客戶之收款期限為 120 天至 180 天，而給予關係人弘源生技之收款期限為 180 天，互裕之收款期限為 240 天，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，對超過收款期限之關係人票據及帳款分別為$198,499 及$247,960，業已轉列為其他應收款。

5. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 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	$ 1,099	-	$ 6,156	1
其 他	113	-	237	-
	$ 1,212	-	$ 6,393	1

6. 其他應收款

	主　要　性　質	100年12月31日	99年12月31日
互　　裕(註)	資金貸與、應收利息、應收代墊款及銷貨	$ 122,465	$ 105,565
弘源生技	資金貸與及應收代墊款	12,705	13,605
其　　他		201	-
		135,371	119,170
減：備抵呆帳		(21,574)	(12,199)
		$ 113,797	$ 106,971

註： 截至民國100及99年12月31日止，對互裕逾期之應收帳款計$111,569及$74,982。

7. 長期應收票據及款項

	主　要　性　質	100年12月31日	99年12月31日
互　　裕	逾期應收帳款	$ 86,930	$ 172,978
減：備抵呆帳		(16,810)	(25,947)
		$ 70,120	$ 147,031

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	度	
	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	$ 198,499	2.40%	$ 5,420
"	"	30,000	-	2.75%	536
弘源生技	"	13,500	12,500	2.75%	356
			210,999		$ 6,312
減：備抵呆帳			(38,384)		
			$ 172,615		

	99		年	度	
	逾期期間	最高餘額	期末餘額	利　率	利息收入
互　　裕	240天以上	$ 299,186	$ 247,960	2.40%	$ 6,707
"	"	62,000	30,000	2.75%	1,210
弘源生技	"	23,198	13,500	4.00%	548
			291,460		$ 8,465
減：備抵呆帳			(37,194)		
			$ 254,266		

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 12 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 198,499 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12月31日止，本公司對關係人之保證情形如下：

被保證公司	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
互裕	$ 130,000	$ 50,000

10.董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	100 年度	99 年度
薪資	$ 34,327	$ 33,911
獎金	7,521	6,999
業務執行費用	4,357	1,202
盈餘分配項目	3,997	3,781
	$ 50,202	$ 45,893

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利，民國 99 年度係指實際發放數，而民國 100 年度係指當期估列數。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

11.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 12 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$3,083,360 提供擔保。

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年12月31日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	擔保性質	帳面價值 100年12月31日	帳面價值 99年12月31日
固定資產	短期借款、進貨等	$ 2,311,805	$ 2,318,468
無形資產	短期借款	-	54,569
其他金融資產-流動	銀行承兌匯票	19,307	11,625
		$ 2,331,112	$ 2,384,662

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 100 年 12 月 31 日止，除附註四(十)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$9,324。

2.已開立信用狀而未使用及開立本票金額分別為$54,621 及$1,763,080。

3.已簽訂合約購買機器設備及廠房工程，尚未支付價款金額計$476,686。

(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 12 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)本公司之子公司-中化裕民於民國 100 年 1 月與韓國廠商 Celltrion Healthcare 簽訂新藥經銷合約，合約價款計$343,300,000。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司已支付$64,260,400，帳列「其他資產-其他」，並擬於民國 102 年開始銷售後 2 年內支付尾款。

(四)本公司之子公司-中化裕民於民國 100 年 7 月與廠商 Regulon.簽訂新藥經銷合約，合約價款計歐元 1,800,000 元。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司已支付台幣$36,855,400(歐元 900,000 元)。帳列「其他資產-其他」，並擬於開始銷售後 7 天內支付尾款。

(五)民國 98 年 2 月法務部以本公司於民國 90 年 10 月至 93 年 6 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$60,990，已於民國 97 年度全數認列損失。經本公司提起訴願後，法務部於民國 99 年 7 月更正罰鍰金額為$40,614，本案後於民國 100 年 5 月 31 日經台北高等行政法院駁回，本公司已委任律師再提起上訴，刻正由最高行政法院受理中。

(六)本公司之孫公司-蘇州中化配合蘇州市建設和改造需要，與當地政府機關簽訂「國有土地使用權收購補償協議書」，雙方協議之補償金額為$967,655，並約定民國 101 年底前完成搬遷作業。截至民國 100 年 12 月 31 日止本公司已收到補償款計$430,105(人民幣 92,341 仟元)。另當地政府機關承諾於蘇州中化公司取得新廠國有土地使用權後 6 個月內提供產業發展引導基金、承擔新廠廠區基礎管線工程費，並自完成遷廠且正式投產年度起，第一、二年按當年度實際繳納的企業所得稅對蘇州國家高新技術產業開發區形成的財政貢獻全額獎勵，第三至五年減半獎勵，前三項補助總額以不超過 268,755(人民幣 55,836 仟元)為限。本公司業已取得當地政府補助$110,340(人民幣 22,950 仟元)，帳列「長期遞延收入」。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

除附註四(十七)所述者外，本公司重大期後事項如下：

本公司於民國101年3月16日經董事會決議通過，增資子公司Chunghwa Holding Co.,Ltd.暨再轉增資庫克鼎茂國際股份有限公司，增資金額為美金4,800,000元。

十、其他

(一)財務報表表達

民國99年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國100年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日		
		公平價值	
		公開報價	評價方法
金融資產	帳面價值	決定之金額	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	$ 2,438,384	$ -	$ 2,438,384
備供出售金融資產	298	298	-
以成本衡量之金融資產	238,053	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,602,866	-	3,602,866

	99 年 12 月 31 日		
		公平價值	
		公開報價	評價方法
金融資產	帳面價值	決定之金額	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	$ 1,732,743	$ -	$ 1,732,743
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	2,409,151	-	2,409,151

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 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
	保證金額	保證金額
關係人借款保證承諾	$ 705,500	$ 617,500

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

本公司及子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為$2,574,472 及$1,517,118。

(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 年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額為$22,665 及$14,152。

2.本公司及子公司民國 100 年及 99 年度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

(4)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，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12月31日		99年12月31日	
(外幣：功能性貨幣)	外　幣	匯 率	外　幣	匯 率
	(仟元)		(仟元)	
金融資產				
貨幣性項目				
美金：台幣	$ 4,661	30.28	$ 7,014	29.13
歐元：台幣	162	39.18	-	-
日幣：台幣	-	-	18,285	0.36
金融負債				
貨幣性項目				
美金：台幣	12,850	30.28	5,793	29.13
歐元：台幣	-	-	18	38.92
日幣：台幣	134,563	0.39	57,851	0.36

(2)信用風險

經本公司及子公司評估，交易相對人之信用狀況良好，故無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子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

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司及子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

本公司及子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，發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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及子公司之資金需求,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

本公司及子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

本公司及子公司借入之款項，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

本公司及子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及子公司之資金需求，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

本公司及子公司之借入款項，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

本公司及子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

本公司及子公司應付款項，無信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子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及子公司之資金需求，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

本公司及子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

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司及子公司民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人情形：

編號(註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	中國化學製藥(股)公司	互裕(股)公司	其他應收款	287,605	391,618	2.4	1	391,618		38,384		-	713,663	1,427,325	註三
1	台容開發(股)公司	弘源生技(股)公司	應收關係企業款	13,500	12,500	2.75	2	-	營運週轉	-		-	34,706	34,706	註四
1	台容開發(股)公司	互裕(股)公司	應收關係企業款	30,000	-	2.75	2	-	營運週轉	-		-	34,706	34,706	註四

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與他人性質有下列二種：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註三：本公司對單一企業資金貸與限額以不超過本公司淨值 15%為限；本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值 30%為限。

註四：對單一企業資金貸與限額以不超過該公司淨值 40%為限；該公司資金貸與總額以不超過該公司淨值 40%為限。

註五：本期最高餘額係本年度實際動支之最高金額。

2.為他人背書保證情形：

編號(註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註三)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註四)	備註
		公司名稱	關係(註二)							
0	中國化學製藥(股)公司	互裕(股)公司	1	1,427,325	160,000	130,000	0	2.73	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	庫克鼎茂國際(股)公司	2	1,427,325	62,000	-	0	0	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	中化裕民健康事業(股)公司	2	1,427,325	160,000	160,000	0	3.36	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	台容開發(股)公司	2	1,427,325	160,000	160,000	0	3.36	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	中化生醫科技(股)公司	2	1,427,325	125,000	85,000	0	1.79	2,378,876	
0	中國化學製藥(股)公司	蘇州中化藥品工業有限公司	3	1,427,325	170,500	170,500	0	3.58	2,378,876	

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 直接及間接持有表決權股份百分之一百之公司間。
6. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
7. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值 30%為限。

註四：本公司背書保證總額以不超過本公司淨值 50%為限。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 比率(%)	期末 市價或淨值(元)	備註
中國化學製藥(股)公司	股票	PACGEN BIOPHARMACEUTICALS CORP.	-	備供出售金融資產-非流動	238,050	$ 13,992		$ 106	無
	〃			評價調整		(13,694)			
						$ 298			
	股票	國際綠色處理(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	71,000	$ 710	4.73	$ -	無
	〃	友嘉科技(股)公司	-	〃	1,876,763	-	3.54	-	〃
	〃	富邦媒體科技(股)公司	-	〃	1,673,372	237,343	1.44	-	〃
	〃	NEUROLOGIC, INC.	-	〃	857,067	-	7.12	-	〃
	〃	SynZyme Technologies,LLC	-	〃	462,900	-	4.34	-	〃
						$ 238,053			
	股票	中化裕民健康事業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,590	$ 506,837	100.00	$ 506,837	無
	〃	中化生醫科技(股)公司	〃	〃	5,000	36,923	100.00	36,923	〃
	〃	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	〃	〃	37,291,200	783,780	100.00	783,780	〃
	〃	台容開發(股)公司	〃	〃	4,376	62,161	71.64	62,161	〃
	〃	中化合成生技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	〃	17,331,064	357,169	22.35	357,169	〃
	〃	中日合成化學(股)公司	〃	〃	318,216	314,975	21.99	314,975	〃
	〃	CCPC(US),Inc.	子公司	〃	14,000,000	-	100.00	-	〃
				轉列庫藏股票-子公司持有本公司股票		(4,391)			
	合計					$ 2,057,454			

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 比率(%)	期末 市價或淨值(元)	備註
台容開發(股)公司	股票	中國化學製藥(股)公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	827,883	$ 39,158	0.28	$ 14,115	無
				評價調整		(25,043)			
						$ 14,115			
Chunghwa Holding Co.,Ltd.	股票	庫克鼎茂國際(股)公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	11,636,500	$ 783,687	100.00	$ 783,687	〃
庫克鼎茂國際(股)公司	股票	Herbal Science, LLC	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ -	4.00	$ -	〃
	〃	蘇州中化藥品工業有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 783,687	100.00	783,687	〃

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	成本	處分損益	股數	金額
中國化學製藥(股)公司	富邦媒體科技(股)公司	以成本衡量之金融資產-非流動	富邦媒體科技(股)公司	-	-	$ -	1,673,372	$ 237,343	-	$ -	$ -	$ -	1,673,372	$ 237,343
〃	庫克鼎茂國際(股)公司	採權益法之長期股權投資	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	子公司	6,836,500	527,860	-	92,823(註2)	6,836,500	620,683(註1)	-	-	-	-
〃	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	採權益法之長期股權投資	Chunghwa Holding Co.,Ltd.	子公司	-	-	30,000,000	620,683(註1)	-	-	-	-	37,291,200	783,780
							7,291,200	145,824						
							-	17,273(註2)						

註1：係股權架構變更。

註2：係認列投資損益、累積換算調整數等。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者:無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	授信期間	應收(付)帳款、票據 餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	備註
中國化學製藥(股)公司	中化裕民健康事業(股)公司	子公司	銷貨	$1,618,242	50%	收款期間為150天	係按雙方簽訂之採購契約書報價表所議定。	收款期間為150天	$ 548,513	40%	
〃	互裕股份有限公司	其董事長與本公司為同一人	銷貨	391,618	12%	收款期間為240天	因其銷貨項目特殊；未有其他相同銷售；售價為進口成本加計7~10%。	因該公司行業特性特殊，故其應收票據之票期較一般交易為長。	498,129	37%	
〃	中化生醫科技(股)公司	子公司	銷貨	140,914	4%	收款期間為150天	係按雙方簽訂之採購契約書報價表所議定。	收款期間為150天	35,553	3%	

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：

本公司或被投資公司名稱	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
中國化學製藥(股)公司	互裕(股)公司	其董事長與本公司董事長為同一人	$ 498,129	0.84	$ 198,499	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。	$ 62,597	$ 51,699
	〃	〃	10,896 註	-	-	-	-	-
	中化裕民健康事業(股)公司	子公司	548,513	3.71	-	-	275,646	-
	〃	〃	1,592 註	-	-	-	-	-

註:係代收代付款項。

9.從事衍生性商品交易資訊：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
中國化學製藥(股)公司	台容開發(股)公司	台灣	玻璃、塑膠等容器之製造及販賣	新台幣	226,920	新台幣	226,920	4,376	71.64	新台幣	62,161	新台幣	7,051	新台幣	4,596	子公司
中國化學製藥(股)公司	中日合成化學(股)公司	台灣	化學原料之製造及販賣	新台幣	37,474	新台幣	37,474	318,216	21.99	新台幣	314,975	新台幣	240,276	新台幣	50,777	權益法評價
中國化學製藥(股)公司	Chunghwa Holding Co., Ltd	開曼群島	專業投資公司	新台幣	766,507	新台幣	-	37,291,200	100	新台幣	783,780	新台幣	11,903	新台幣	11,903	子公司
中國化學製藥(股)公司	中化裕民健康事業(股)公司	台灣	西藥及醫療器材批發	新台幣	547,600	新台幣	547,600	29,590	100	新台幣	506,837	新台幣	20,112	新台幣	20,112	子公司
中國化學製藥(股)公司	中化合成生技(股)公司	台灣	化學原料之製造及販賣	新台幣	296,292	新台幣	296,292	17,331,064	22.35	新台幣	357,169	新台幣	244,687	新台幣	38,209	權益法評價
中國化學製藥(股)公司	中化生醫科技(股)公司	台灣	西藥及醫療器材批發	新台幣	222,900	新台幣	175,900	5,000	100	新台幣	36,923	新台幣	(32,791)	新台幣	(32,791)	子公司
中國化學製藥(股)公司	CCPC (US), Inc.	美國	西藥之開發與進出口及製藥技術輸出	新台幣	-	新台幣	-	-	0	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	子公司
Chunghwa Holding Co., Ltd	庫克鼎茂國際(股)公司	庫克島	專業投資公司	新台幣	657,824	新台幣	-	11,636,500	100	新台幣	783,687	新台幣	11,903	新台幣	11,903	孫公司
庫克鼎茂國際(股)公司	蘇州中化藥品工業有限公司	中國大陸	西藥製劑及保健用品之生產及販賣業務	新台幣	624,795	新台幣	478,971	-	100	新台幣	783,687	新台幣	99,278	新台幣	99,278	孫公司

2.被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
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	611,274	註	478,971	145,824	0	624,795	100	99,278	783,687	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
蘇州中化藥品工業有限公司	624,795	623,030	2,869,413

註：依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會（90）台財證（一）第 006130 號函規定之限額。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五關係人交易。

(一)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年度

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形(註7)			
				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	$ 1,618,242	註4	32.21%
0	〃	〃	1	應收帳款	548,513	〃	5.80%
0	〃	〃	1	背書保證	160,000	註5	不適用
0	〃	中化生醫	1	銷貨	140,914	註4	2.80%
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	〃	〃

(2)民國99年度

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形(註7)			
				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	$ 1,335,153	註4	29.31%
0	〃	〃	1	應收帳款	323,069	〃	4.35%
0	〃	中化生醫	1	銷貨	168,652	〃	3.70%
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	〃	〃

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契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30%為限。

註6：本公司背書保證總額已不超過本公司淨值50%為限。

註7：母子公司間重要交易事項皆已沖銷。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本公司董事會以地區別之角度經營業務並評估部門績效。

(二)部門資訊之衡量

本公司係以地區別收入及稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(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年度：

	臺灣	中國大陸	調整及消除	總計
外部收入	$3,926,025	$1,096,210	$ -	$5,022,235
部門間收入	1,804,580	-	(1,804,580)	-
應報導部門收入	$5,730,605	$1,096,210	($1,804,580)	$5,022,235
調整前部門稅前(損)益	$ 193,791	$ 67,638	$ -	$ 261,429
採權益法認列之投資(損)益	140,877	-	(51,891)	88,986
應報導部門稅前(損)益	$ 334,668	$ 67,638	($ 51,891)	$ 350,415
應報導部門資產	$7,615,207	$1,850,005		$9,465,212

民國99年度：

	臺灣	中國大陸	調整及消除	總計
外部收入	$3,479,219	$1,073,608	$ -	$4,552,827
部門間收入	1,548,369	-	(1,548,369)	-
應報導部門收入	$5,027,588	$1,073,608	($1,548,369)	$4,552,827
調整前部門稅前 (損)益	$ 236,869	$ 106,529	$ -	$ 343,398
採權益法認列之投資(損)益	221,554	-	(111,009)	110,545
應報導部門稅前(損)益	$ 458,423	$ 106,529	($ 111,009)	$ 453,943
應報導部門資產	$6,499,728	$ 927,571		$7,427,299

(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

外部客戶收入主要來自醫藥品及保健用品之產銷。收入餘額明細組成如下：

	民國100年度	民國99年度
醫藥及保健用品產銷	$ 5,022,235	$ 4,552,827
其他	2,440	2,314
合計	$ 5,024,675	$ 4,555,141

(六)地區別資訊

本公司應報導部門係以不同地區別為基礎，關於不同地區別之收入資訊無額外揭露之規定。

(七)重要客戶資訊

本公司民國 100 年及 99 年度來自單一外部客戶之收入均未達損益表營業收入金額之 10%，關於重要客戶收入資訊無額外揭露之規定。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1.成立專案小組	已完成
2.訂定採用IFRSs轉換計畫	已完成
3.完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	已完成
4.完成IFRSs合併個體之辨認	已完成
5.完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	已完成
8.決定IFRSs會計政策	已完成
9.決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10.完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	刻正辦理中
11.完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	刻正辦理中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	刻正辦理中

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際會計準則、解釋之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

2. 企業合併

(1)與企業合併有關之直接成本，因我國現行會計準則並無明文規定，實務上通常作為收購成本之一部分。惟依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，收購者應將收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

(2)收購成本之衡量依我國現行會計準則規定，因合併而發行權益證券之衡量日通常為合併契約公布日；依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定則應於收購日衡量。

(3)依我國現行會計準則規定，若所取得可辨認淨資產公允價值超過收購成本，其差額應就非流動資產分別將其公允價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應列為非常利益。依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定，該差額直接列為損益。

(4)依我國現行會計準則規定，合併財務報表之少數股權係以被收購公司之帳面價值衡量。依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定，非控制權益應按取得控制時之公允價值(或被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例)衡量。

(5)依我國現行會計準則規定，與盈餘有關之或有價金，當或有事項可合理確定很有可能發生且或有價金之金額可合理估計時應認列為收購成本；與證券價格有關之或有價金應按公平價值衡量，同時減少收購日所發行證券之帳面金額。依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定，收購者應以收購日之公允價值認列或有對價，以作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分，並應將支付或有對價之義務分類為負債或權益，符合特定條件時能收回先前所移轉對價之權利分類為資產。

3.投資關聯企業/採權益法之長期股權投資

我國現行會計準則，並未規定關聯企業之會計政策應與投資公司一致。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定被投資公司財務報表之編製，對相似情況下之類似交易及事件應與投資公司採用一致之會計政策，若有不同，投資公司於採用權益法時應予調整。

4.投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「固定資產」；依國際會計準則第 41 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。

5.退休金

(1)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日)之市場殖利率。

(2)依我國現行會計準則規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，於採用日立即認列為費用。

(3)依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。

(4)本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

6.員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

7.股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括現金增資保留由員工認購及員工分紅：

民國 96 年 12 月 31 日以前，現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。民國 96 年度以前之員工分紅係屬盈餘分派，本公司並未認列為費用。

8.租賃

本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。

9.所得稅

(1)依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。

(2)依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

(3)本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依我國現行會計準則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第 1 2 號「所得稅」規定應表達於「遞延所得稅負債」。

10.借款成本

本公司包含於不動產、廠房及設備成本中之利息（借款成本），我國現行會計準則對於應予資本化之金額與國際會計準則公報第 23 號「借款成本」之規定不同，國際會計準則公報第 23 號規定專案借款部分，應資本化之借款成本金額係實際借款成本減除將該借款暫作投資所產生之投資收益。

11.庫藏股

本公司之子公司於民國 90 年底前持有本公司股票，於首次適用我國財務會計準則第 30 號公報時，係以當時子公司帳列投資本公司股票之帳面價值(業經以成本與市價孰低法評價)作為認列庫藏股票之基礎。惟依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，應以原始支付或收取之對價直接認列於權益減項。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	99 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,021,452	1,627,055	394,397	24.24
固定資產	3,533,257	3,037,574	495,683	16.32
其他資產	139,821	207,020	－67,199	－32.46
資產總額	7,990,401	6,620,370	1,370,031	20.69
流動負債	2,920,985	1,795,194	1,125,791	62.71
長期負債	311,664	285,463	26,201	9.18
負債總額	3,232,649	2,080,657	1,151,992	35.64
股本	2,980,811	2,980,811	0	0
資本公積	756,899	756,484	415	0.05
保留盈餘	920,530	823,283	97,247	11.81
股東權益總額	4,757,752	4,539,713	218,039	4.80

二、經營結果：

（一）經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	100 年度	99 年度	增減金額	變動比例%
	合計	合計		
營業收入總額	3,216,089	2,857,121	358,968	12.56
減：銷貨退回及折讓	61,749	107,053	(45,304)	(42.32)
營業收入淨額	3,154,340	2,750,068	313,664	11.41
營業成本	2,420,134	2,144,826	275,308	12.84
營業毛利	734,206	605,242	128,964	21.31
聯屬公司間未實現利益	(140,014)	(95,118)	(44,896)	(47.20)
聯屬公司間已實現利益	95,118	91,257	3,861	4.23
	689,310	601,381	87,929	14.62
營業費用	489,297	450,174	39,123	8.69
營業利益	200,013	151,207	48,806	32.28
營業外收入及利益	163,285	280,068	(116,783)	41.70
營業外費用及損失	27,411	7,711	(19,700)	(255.48)
稅前淨利	335,887	423,564	(87,677)	(20.70)
所得稅費用	29,983	65,148	(35,165)	(53.98)
稅後淨利	305,904	358,416	(52,512)	(14.65)

(1) （二）預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司係一綜合性藥品製造及銷售商，於九十二年三月一日健保局針對專利已過期之進口藥品且尚在保護之品項調降藥價後，本公司將藉由國內取得最多 BE、BA 藥證之優勢，在價格競爭日趨激烈之環境下，對拓展市場、增加銷售量，將產生最大的正面效益。

一〇一年度預期銷售數量

類別	項目		單位	銷售量
人用藥	針劑	凍晶荷爾蒙	仟支	3,106
		無菌粉末	仟支	6,473
		1-5ml AMP	仟支	9,287
		金雙氧線	仟支	387
		500ml 針劑	仟支	897
		抗生素針劑	仟支	3,861
	液膏	軟膏坐劑	公斤	61,325
		內外用液劑	公升	240,833
	片劑	錠劑膠囊	仟粒	1,670,087
		顆粒	公斤	21,566
		粉末	公斤	19,789
動物用藥	針劑	動藥 100ml	仟支	462
		500ml 針劑	仟支	82
		抗生素針劑	仟支	241
	液膏	軟膏坐劑	公斤	2,262
		內外用液劑	公升	29,816
	飼料添加劑		公噸	1,375
	輔助飼料		公噸	1,149
	溶性製劑		公噸	547
委外生產	動藥		公斤	23,547
	家品—藥皂		公斤	236,870
外購製品	人用藥		仟粒/支	1,100
	動物用藥		公斤	364,935
	家用品		公斤	1,717,880
	人工關節		件	70,032

三、現金流量：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
64,174	37,700	39,056	62,818	—	—

（一）100 年度現金流量變動情形分析：

1.營業活動淨流入新台幣 37,700 仟元。

2.投資活動淨流出新台幣 886,182 仟元。

3.融資活動淨流入新台幣 847,126 仟元。

（二）現金不足額之補救措施及流動性分析：

1.投資計劃：無

2.理財計劃：無

3.流動性分析：

項目＼年度	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	增減比率%
現金流量比率（%）	1.29	19.99	－93.55
現金流量允當比率（%）	53.33	86.97	－38.68
現金再投資比率（%）	－3.19	1.96	－262.76
增減比例變動分析說明：主要爲因投資活動之現金流出較去年增加。			

（三）未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額 ＋ －	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
62,818	48,178	62,054	48,942	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

六、風險事項：

（一）最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司之影響及未來因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：100 年本公司利息支出新台幣 16,408 仟元，比 99 年新台幣 7,711 仟元增加新台幣 8,697 仟元，故影響不大。

2.最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：年度本公司認列兌換利益計新台幣 0 仟元，僅佔 100 年度營業收入之 0%，故匯率變

動對本公司並無大影響。

3.最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：100年度並無通貨膨脹情形。

（二）最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.100 年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。

2.100 年度本公司對外背書保證主要係因金融機構融資背書，並依本公司「背書保證作業程式」規定辦理，本公司背書保證最高限額為新台幣 2,378,876 千元，截至 100 年底背書保證餘額為新台幣 705,500 千元。

（三）未來研發計劃及預計投入之研發費用：

目前正與國內外研發單位、製藥公司等進行產學合作或共同研究開發治療痛風、肥胖以及心血管方面疾病之新藥，研發過程中必須進行人體試驗，且經各國衛生主管單位核准後，方能上市。未來預計三至五年內與合作單位再共同投入研發經費約新台幣 2 至 3 億元。

（四）最近年度及截至年報刊印日止，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：全民健保施行後，雖在每年老年人人口之成長狀況下，醫療需求隨同增加，帶動整體醫療消費總額，但面臨中央健康保險局實施總額預算制、健保雙漲、藥價調查與調整及大型醫院招標降價等因素，在短期上間接影響本公司業務推展。

2.因應措施：針對前述潛在不利因素，以及因應人口老化，本公司將選擇具競爭力之慢性病用藥全力經營，並朝全民健保未列入給付之醫療支援產品、健康食品、保健食品、個人保養、美白等高附加價值產品，以現有廣大通路優勢，提升市場競爭力，爭取國外代理產品，以增加業績及獲利。

（五）最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司為醫藥生技產業之製造商，科技改變及產業變化或可提供本公司創新的新商品及帶來廣泛商機，100 年度本公司存貨週轉率為 4.08 次，顯示無重大財務業務之負面影響。

（六）最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司 100 年度仍持續以提供醫療健康服務之良好企業形象拓展業務，並無任何不良企業形象之相關報導。

（七）最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

（八）最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

（九）最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

（十）最近年度及截至年報刊印日止，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

（十一）最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

（十二）最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件：

民國 98 年 2 月法務部以本公司於民國 90 年 10 月至 93 年 6 月間，與受公職人員監督之機關爲藥品採購案並得標，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$60,990，已於民國 97 年度全數認列損失。經本公司提起訴願後，法務部於民國 99 年 7 月更正罰鍰金額爲$40,614，差額$20,376，已於民國 98 年度及 99 年上半年度分別認列利益$18,525 及$1,851，帳列「什項收入」。本案於民國 99 年 12 月 22 日經行政院訴願審議委員會駁回，本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。

（十三）其他重要風險及因應措施：無

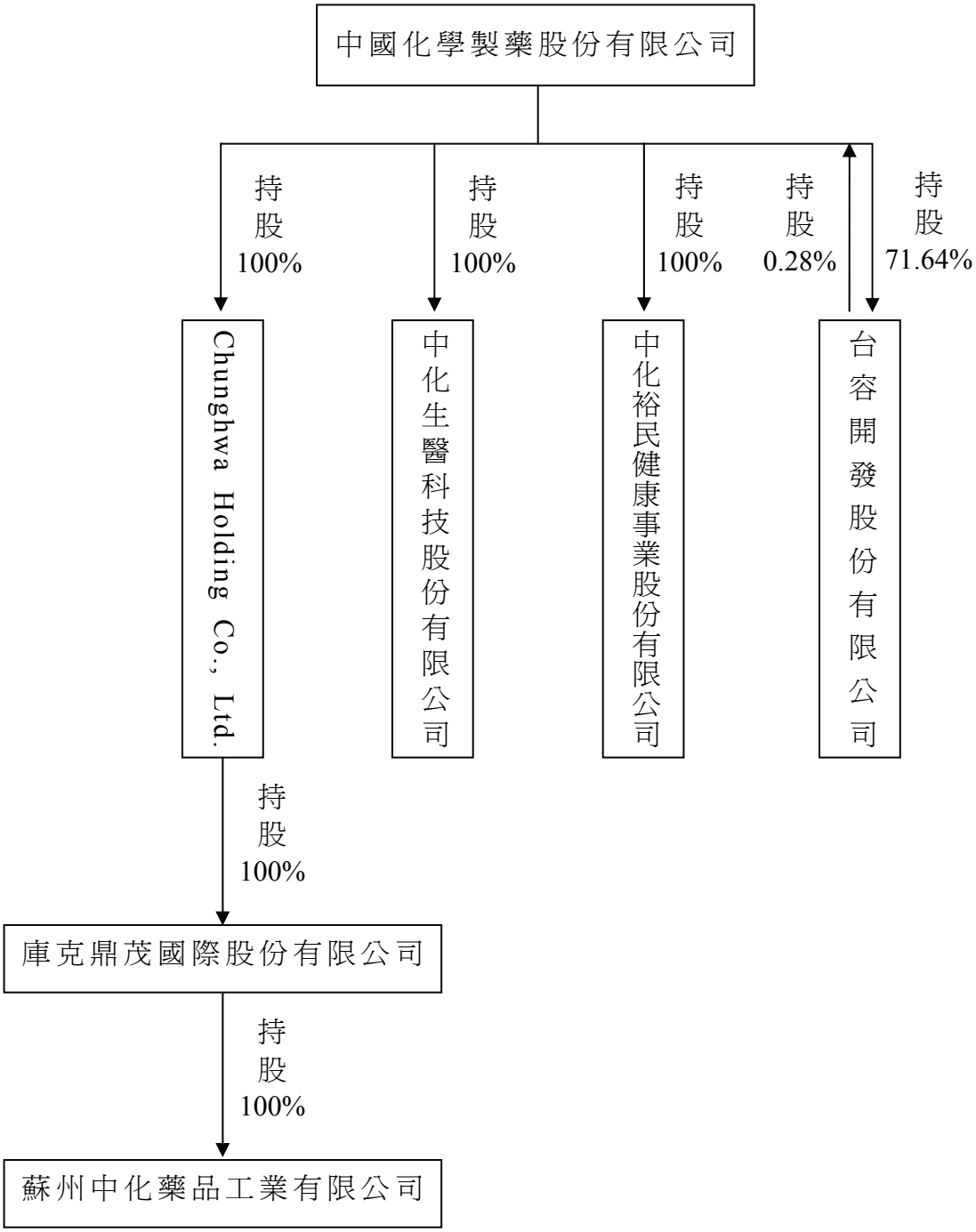
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

（一）關係企業合併營業報告書：

1.中國化學製藥股份有限公司之關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
庫克鼎茂國際股份有限公司	82.08	Equitor House Tutakimoa Road , Rarotonga , Cook Islands	398,391	投資
蘇州中化藥品工業有限公司	83.05	中國江蘇省蘇州新區金山路 80 號	388,482	西藥製劑及保健用品之生產及販賣業務
中化裕民健康事業股份有限公司	89.01.17	臺北市襄陽路 23 號 8 樓	295,900	西藥、醫療器材批發及零售
中化生醫科技股份有限公司	94.12.09	臺北市襄陽路 23 號 10 樓	50,000	西藥、醫療器材批發
台容開發股份有限公司	57.09.25	臺北市襄陽路 23 號 5 樓	61,080	玻璃、塑膠等容器之製造及販賣

3.推定爲有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

（1）本業：製造業。

（2）一般投資業。

（3）生物科技產業。

（4）其他：租賃業、批發零售業。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭 2.各關係企業基本資料一覽表所示。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：股%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股／出資比例
庫克鼎茂國際股份有限公司	董事	Chunghwa Holding Co., Ltd 代表人：王勳煇	11,636,500	100.00
中化裕民健康事業股份有限公司	董事長	中國化學製藥股份有限公司代表人：王勳聖	29,590	100.00
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：孫蔭南	29,590	100.00
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：李宗勇	29,590	100.00
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：蔡敬鐘	29,590	100.00
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：林朝郎	29,590	100.00
	監察人	中國化學製藥股份有限公司代表人：趙德鋒	29,590	100.00
	總經理	孫蔭南	—	—
中化生醫科技股份有限公司	董事長	中國化學製藥股份有限公司代表人：王勳聖	5,000	100.00
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：蔡敬鐘	5,000	100.00
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：李宗勇	5,000	100.00
	監察人	中國化學製藥股份有限公司代表人：趙德鋒	5,000	100.00
	總經理	李宗勇	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股／出資比例
台容開發股份有限公司	董事長／總經理	中國化學製藥股份有限公司代表人：王勳聖	4,376	71.64
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：王勳煇	4,376	71.64
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：孫蔭南	4,376	71.64
	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：林朝郎	4,376	71.64
	董事	財團法人王民寧先生紀念基金會代表人：趙德鋒	1	0.02
	監察人	王勳渝	1	0.02
蘇州中化藥品工業有限公司	董事長	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人：王勳煇	—	100.00
	董事	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人：王黃麗惠	—	100.00
	董事	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人：王勳聖	—	100.00
	董事	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人：郭中台	—	100.00
	董事	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人：蔡敬鐘	—	100.00
	董事	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人‘趙德鋒	—	100.00
	董事	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人：林朝郎	—	100.00
	堅察人	庫克鼎茂國際股份有限公司代表人：王謝正青	—	100.00
Chunghwa Holding Co., Ltd.	董事	中國化學製藥股份有限公司代表人：王勳煇	37,291,200	100.00

6.各關係企業營運概況：

各關係企業營運概況申報作業

上市公司代號：1701
年度：100

單位：新台幣仟元

關係企業代號	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入(淨額)	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
17010001-台容	61,080	201,275	114,311	86,764	119,809	7,309	6,999	1,145.93
17010002-庫克	624,795	784,466	686	783,780	0	(109)	75,610	—
17010003-蘇州	611,274	1,836,297	1,065,539	770,758	1,082,121	61,964	75,719	—
17010005-裕民	295,900	1,416,164	909,328	506,836	2,229,167	35,743	20,113	679.71
17010012-生醫	50,000	140,913	103,991	36,922	252,709	(32,635)	(32,791)	(6,558.27)
17010014-中化控股	372,912	783,780	0	783,780	0	0	41,966	1.13

（二）關係企業合併財務報表：

中國化學製藥股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 100 年度（自民國 100 年 1 月 1 日至民國 100 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中國化學製藥股份有限公司

負責人：王　　勳　　聖

中　華　民　國　一　〇　〇　年　三　月　十　六　日

（三）關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司爲子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
台容開發股份有限公司	61,080 仟元	自有資金	71.64%	86.08	633,520 股 40,053 仟元	—	—	—	—	—	—
				89.09	63,352 股 配股	—	—	—	—	—	—
				93.09	55,749 股 配股	—	—	—	—	—	—
				94.09	75,262 股 配股	—	—	827,883 股 11,356 仟元	—	160,000 仟元	—

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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

中國化學製藥股份有限公司

董事長：王　　勳　　聖