

中國化學製藥股份有限公司一一一年度股東常會議事錄



召開方式：實體方式召開

時間：中華民國一一一年五月二十六日（星期四）上午九時整

地點：台北市徐州路二號4樓(台大醫院國際會議中心401室)

一、報告出席股數：

本公司發行股份總數：298,081,080股

有表決權股份總數：297,253,197股

出席股東股份總額：245,215,367股

（其中以電子方式行使表決權者為：42,881,634權）

出席比率：82.49%

出席：王謝怡貞董事長、

陳宏守獨立董事(審計委員會暨薪酬委員會召集人)、

周大任獨立董事(審計委員會暨薪酬委員會委員)、

列席：丁榮聰律師

主席：王謝怡貞董事長

記錄：陳義昆

（主席檢查到會股東及股東代理人代表股份總數已達法定額，宣佈開會。）

二、大會開始：行禮如儀。

三、主席致詞：（略）

四、報告事項：

報告事項一、本公司一一〇年度營業報告(請參閱附錄一)。敬悉

報告事項二、審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告(請參閱附錄三)。敬悉

報告事項三、一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告：敬悉

說明：（一）本公司董事會於一一一年三月八日決議通過一一〇年度員工酬勞新台幣55,000,000元及董事酬勞新台幣6,000,000元，均以現金方式發放。

（二）以上決議數與一一〇年度認列費用金額無差異。

報告事項四、其他報告。敬悉

說明：（一）依公司法172-1條規定，於111年3月21日起至民國111年3月31日上午九時止，受理股東提案。

（二）本次股東常會無任何股東提案。

五、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：一一〇年度營業報告書及決算表冊案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司民國一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，經本公司一一一年三月八日董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣，出具審計委員會審查報告書在案。

(二)一一〇年度營業報告書、會計師查核報表、個體財務報表及合併財務報表(請參閱附錄一及附錄二)。

(三)敬請 承認。

表決結果：

贊成表決權數：241,286,366權

其中電子投票贊成權數：39,780,442權

反對表決權：61,238權

其中電子投票反對權數：61,238權

無效票權數：0權

棄權/未投票權數：3,867,763權

其中電子投票棄權權數：3,039,954權

贊成比例：98.39%

決議：照原議案承認。

第二案：(董事會提)

案由：一一〇年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司一一〇年度盈餘分配情形，如盈餘分配表，(請參閱附錄四)，敬請承認。

(二)擬分派現金股利每股0.9元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂除息基準日分配之。

(三)本公司嗣後如因股本變動(例如庫藏股、可轉換公司債及員工認股權憑證等)致流通在外股數有所增加，使股東配息率發生變動時，擬請股東會授權董事會調整之。

表決結果：

贊成表決權數：241,609,199權

其中電子投票贊成權數：40,103,275權

反對表決權：73,402權

其中電子投票反對權數：73,402權

無效票權數：0權

棄權/未投票權數：3,532,766權

其中電子投票棄權權數：2,704,957權

贊成比例：98.52%

決議：照原議案承認。

六、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，敬請討論。

說明：為配合營運需求及依據金融監督管理委員會111年1月28日金管證發字第1110380465號函，修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」相關條文，修正條文對照表(請參閱附錄五)。

發言摘要：股東謝OO(戶號：105728)發言內容略為：原條文在應用上，如沒有遇到任何障礙，建議保留原條文即可，沒有更動的必要性。以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

表決結果：

贊成表決權數：231,177,957權

其中電子投票贊成權數：29,672,033權

反對表決權：10,485,625權

其中電子投票反對權數：10,485,625權

無效票權數：0權

棄權/未投票權數：3,551,785權

其中電子投票棄權權數：2,723,976權

贊成比例：94.27%

決議：照原議案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，敬請討論。

說明：因應政府機關辦理變更需求將營業項目修訂為新版及為使召開股東會之方式更彈

性，擬修訂本公司章程，爰擬具章程修正條文(請參閱附錄六)。

發言摘要：股東謝 OO (戶號：105728) 發言內容略為：原條文在應用上，如沒有遇到任何障礙，建議保留原條文即可，沒有更動的必要性。以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

表決結果：

贊成表決權數：241,620,122權

其中電子投票贊成權數：40,114,198權

反對表決權：63,464權

其中電子投票反對權數：63,464權

無效票權數：0權

棄權/未投票權數：3,531,781權

其中電子投票棄權權數：2,703,972權

贊成比例：98.53%

決議：照原議案通過。

第三案：(董事會提)

案由：擬辦理私募發行普通股或發行國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)案。

說明：(一)為充實營運資金、償還公司債務或其他因應公司未來發展之資金需求，本公司擬視市場狀況及本公司需求，以私募方式引進策略性投資人籌募款項，以擇一或搭配方式分次或同時發行普通股或發行國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)，實際發行或得轉換股數擬提請股東會授權董事會視資本市場狀況以不超過已發行股份股數總額之百分之二十(即不超過59,616,216股)之普通股額度內辦理之。

(二)本次私募發行普通股或發行國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項及機制，擬提請股東會授權董事會得視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

(三)相關發行方式及內容說明(請參閱附錄七)。

補充說明：有關本公司111年股東常會私募議案，「財團法人證券投資人及期貨交易人保護中

心」要求補充說明事項，回覆如下：

一、本次私募國內可轉換公司債，有關發行期間、債券票面利率等私募條件說明：

本公司已於111年4月20日在「私募專區」補充內容如下：每張面額：新台幣100,000元或其整倍數。發行期間：自發行日起算不超過七年，票面利率：暫訂為年利率0%。本公司「目前尚無已洽定之特定人」，故發行條件於本次股東會通過此私募案後，為使公司能充實營運資金、償還公司債務、維持尋找產品線併購機會或其他因應公司未來發展之資金需求，將綜合考量公司之長期資金用途規劃及營運發展。

二、評估私募之目的、對經營權之影響及對股東權益之影響

1、私募之目的：擬引進策略性投資人以維持公司業務的持續發展。

2、對經營權之影響：本公司並無「董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動」之情事。私募額度佔本公司股權比重不超過二成，且長期支持本公司經營團隊之股權比率仍然過半；故私募對經營權無影響。

3、對股東權益之影響：本次私募引進策略性投資人，對股東權益係具正面提升之效益。

發言摘要：股東謝OO（戶號：105728）發言內容略為：經濟及景氣好，才比較容易找到願意買公司債或股票的投資人，目前的大環境是否適合辦理私募。以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

表決結果：

贊成表決權數：238,764,094權

其中電子投票贊成權數：37,258,170權

反對表決權：2,919,633權

其中電子投票反對權數：2,919,633權

無效票權數：0權

棄權/未投票權數：3,531,640權

其中電子投票棄權權數：2,703,831權

贊成比例：97.36%

決議：照原議案通過。

七、選舉事項：

案由：補選本公司一席獨立董事案。（董事會提）

說明：(一) 本公司原獨立董事周延鵬先生於110年8月6日辭世，依法規定補選一席獨立董事，任期自111年05月26日起至113年05月20日止。

(二)獨立董事選舉採候選人提名制，候選人相關資料(請參閱附錄八)。

(三)敬請 選舉。

選舉結果：董事、獨立董事當選名單如下：

職稱	戶號或身分證統一編號	戶名	當選權數
獨立董事	X220*****	呂嘉蕙	228,625,862

八、臨時動議：無。

九、散會時間：上午九時三十五分。

主 席：王 謝 怡 貞



記 錄：陳 義 昆



(本股東會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序已會議影音紀錄為準)

附錄一

營業報告書

(一) 一一〇年度營業計畫實施成果

母公司營收為新台幣三十四億七百四十六萬元，較民國一〇九年度營收新台幣三十八億五千七百二十四萬元減少約 11.66%。而本公司一一〇年度合併營收為新台幣七十九億四千八百九十九萬元，與一〇九年度合併營收為新台幣八十一億八千一百零五萬元比較減少約 2.84%，在本期合併稅後淨利方面為新台幣五億一千六百三十五萬元，較一〇九年的五億五千九百五十萬元減少約 7.71 %。

(二) 財務收支比較

(1) 一一〇年度及一〇九年度財務收支比較(僅母公司) 單位：新台幣仟元；%

項 目	110 年	109 年	增減金額	增減%
營業收入淨額	3,407,463	3,857,241	-449,778	-11.66
銷貨毛利淨額	869,077	993,199	-124,122	-12.50
毛 利 率 %	25.51%	25.75%	-0.24	-
營業費用	593,845	598,431	-4,586	-0.77
營業利益	275,232	394,768	-119,536	-30.28
營業外收支	355,801	243,420	112,381	46.17
稅前損益	631,033	638,188	-7,155	-1.12
稅後損益	517,508	557,365	-39,857	-7.15

(2) 一一〇年度及一〇九年度合併財務收支比較 單位：新台幣仟元；%

項 目	110 年	109 年	增減金額	增減%
營業收入淨額	7,948,998	8,181,056	-232,058	-2.84
銷貨毛利淨額	2,864,792	2,968,803	-104,011	-3.50
毛 利 率 %	36.04%	36.29%	-0.25	-
營業費用	2,440,903	2,547,571	-106,668	-4.19
營業利益	423,889	421,232	2,657	0.63
營業外收支	235,351	236,408	-1,057	-0.45
稅前損益	659,240	657,640	1,600	0.24
稅後損益	516,355	559,500	-43,145	-7.71

(三) 預算執行情形：本公司未對外公開財務預測，故不適用。

(四) 一一〇年度合併及單一財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支：

(1) 財務收支(僅母公司)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營 業 收 入	3,407,463
營 業 毛 利	869,077
營 業 利 益	275,232
利 息 收 入	4,168
利 息 費 用	30,779
稅 前 損 益	631,033
稅 後 損 益	517,508
每 股 盈 餘	1.74
稀 釋 每 股 盈 餘	1.72

(2) 財務收支(合併)

項 目	金 額
營 業 收 入	7,948,998
營 業 毛 利	2,864,792
營 業 利 益	423,889
利 息 收 入	23,336
利 息 費 用	35,760
稅 前 損 益	659,240
稅 後 損 益	516,355
每 股 盈 餘	1.74
稀 釋 每 股 盈 餘	1.72

2. 獲利能力分析：

(1) 獲利能力分析 (僅母公司)

單位：%

項 目	比 率
資 產 報 酬 率	4.98
股 東 權 益 報 酬 率	7.21
營 業 利 益 佔 實 收 資 本 比 率	9.23
稅 前 純 益 佔 實 收 資 本 比 率	21.17
純 益 率	15.19
每 股 盈 餘	1.74
稀 釋 每 股 盈 餘	1.72

(2) 獲利能力分析 (合併)

單位：%

項 目	比 率
資 產 報 酬 率	4.33
股 東 權 益 報 酬 率	7.16
營業利益佔實收資本比率	14.22
稅前純益佔實收資本比率	22.12
純 益 率	6.50
每 股 盈 餘	1.74
稀 釋 每 股 盈 餘	1.72

(五) 一一〇年度研究發展狀況：

1. 一一〇年度研究開發完成之成果如下

(1) 新產品申請查驗登記

人用藥品 4 項產品送件、動物用藥品 2 項產品送件。

(2) 新產品許可證領證

人用藥品取得 10 張許可證。

2. 整合關鍵技術平台（奈米化及軟霧吸入技術）於新劑型新藥共 2 項開發品。

3. 原料藥（CCSB 中化合成生技股份有限公司）及製劑合作開發於呼吸道病毒感染治療共 1 項開發品。

4. 建立新產品開發整合平台

與營業（CYH 中化裕民健康事業股份有限公司藥品企劃處及 BD 事業發展處）、資材、生產部門共同建立新產品開發整合平台，以持續為國內外市場提供新產品。

5. 同參與新藥研究開發

因應新劑型新藥開發，與合作夥伴建立並整合新特殊關鍵技術平台。

(六) 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：

1. 為因應健保藥價調整，專利連結實政策，在經營策略上除加速自行研發生產製品之銷售規模外，亦全力爭取原廠專利藥品及國際學名藥之經銷權，並強化銷售平台能量與規模，全方位深耕醫院、診所、藥局通路。

2. 結合國內外合作伙伴，加速提昇罕見疾病、癌症用藥、生物製劑等特殊藥品之開發或引進。

3. 積極開發或引進自費保健產品、擴大自費市場之營收。

4. 在海外外子公司方面，持續拓展第三終端部門，並加速新產品之導入；因應一致性評價政策，首要掌控一致性評價作業進度，已通過一致性評價之品項則立即進行市場擴展與滲透；逐步完善公司公共事務部門，及時掌握政府政策並制定因應措施。

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄二

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004033 號

中國化學製藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

中國化學製藥股份有限公司及子公司（以下簡稱「中化集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中化集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中化集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中化集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中化集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款及票據備抵損失之會計估計

事項說明

有關應收帳款及票據之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；應收帳款及票據備抵損失之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款及票據會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

中化集團於評估應收帳款及票據是否產生減損時，係藉由考量應收帳款及票據逾期情形以及已存在個別減損跡象據以提列應收帳款及票據備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款及票據金額重大，故將其列為關鍵查核之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 評估其所採行應收帳款及票據備抵損失提列政策的合理性及一致性。
2. 測試其對客戶授信額度建立與核准之相關內部控制制度有效性。
3. 針對應收款帳齡進行測試，確認帳齡區間及計算備抵損失掉入率之合理性。
4. 針對管理階層所個別認列之重大應收帳款及票據減損，評估其相關佐證文件之適當性。
5. 針對期後尚未收款且金額重大之應收帳款及票據，取得相關資料重新檢視評估其適足性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

中化集團主要經營藥品及保健用品之生產及銷售，因藥品價格易受健保藥價影響且具有效期，產生存貨跌價損失之風險較高。由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，故將其列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 確認淨變現價值採用之價格依據是否與集團所定政策相符，抽查測試個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關資訊並核對帳載紀錄。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

中化集團民國 110 年度及 109 年度部分子公司，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意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 255,493 仟元及新台幣 206,149 仟元，各占合併資產總額之 2%及 1.67%；民國 110 年度及 109 年度之營業收入分別為新台幣 124,038 仟元及新台幣 132,186 仟元，各占合併營業收入之 1.56%及 1.62%。此外，中化集團民國 110 年度及 109 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之部分被投資公司資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核其財務報表。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額為新台幣 421,645 仟元及新台幣 400,803 仟元，各占合併資產總額之 3.30%及 3.24%；民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額)為新台幣 57,598 仟元及新台幣 56,463 仟元，占綜合利益 3.95%及 6.10%。

其他事項 - 個體財務報告

中化集團已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項-提及其他會計師之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中化集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中化集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中化集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中化集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬 游淑芬

會計師

林鈞堯 林鈞堯



金融監督管理委員會

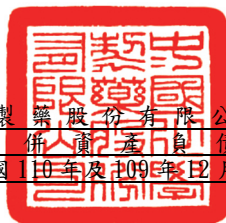
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

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

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 9 日

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110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 849,035	7	\$ 1,034,239	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	89,149	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	八	-	-	400	-
1150	應收票據淨額	六(三)	389,240	3	324,175	3
1160	應收票據—關係人淨額	七	97,942	1	114,913	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,537,048	12	1,671,811	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	28,342	-	55,237	-
1200	其他應收款	九	35,408	-	85,266	1
1210	其他應收款—關係人	七	227,900	2	188,447	2
1220	本期所得稅資產		4,871	-	-	-
130X	存貨	六(四)	2,266,107	18	2,402,224	19
1476	其他金融資產—流動	八	7,908	-	-	-
1479	其他流動資產—其他		34,095	-	50,639	-
11XX	流動資產合計		<u>5,567,045</u>	<u>44</u>	<u>5,927,351</u>	<u>48</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)及七	1,240,965	10	741,685	6
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	1,313,133	10	963,485	8
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	4,136,266	32	4,254,179	34
1755	使用權資產	六(八)	88,930	1	95,647	1
1760	投資性不動產淨額	六(七)	58,830	-	-	-
1780	無形資產		15,936	-	27,734	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	196,683	2	211,744	2
1900	其他非流動資產	六(九)及九	169,088	1	135,089	1
15XX	非流動資產合計		<u>7,219,831</u>	<u>56</u>	<u>6,429,563</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,786,876</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,356,914</u>	<u>100</u>

(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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	864,664	7	\$	1,143,283	9
2110	應付短期票券	六(十一)		231,967	2		210,000	2
2130	合約負債—流動	六(十九)		43,619	-		72,091	-
2150	應付票據			41,812	-		-	-
2170	應付帳款	七		757,318	6		960,728	8
2200	其他應付款	六(十二)		660,941	5		717,857	6
2230	本期所得稅負債			76,046	1		74,225	1
2280	租賃負債—流動			14,919	-		13,626	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八		21,000	-		21,000	-
2365	退款負債—流動	六(十九)		72,205	1		73,512	1
2399	其他流動負債—其他			22,972	-		26,306	-
21XX	流動負債合計			<u>2,807,463</u>	<u>22</u>		<u>3,312,628</u>	<u>27</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)及八		1,844,000	14		2,046,000	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		171,657	1		137,826	1
2580	租賃負債—非流動			57,652	1		64,775	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		117,634	1		168,826	1
25XX	非流動負債合計			<u>2,190,943</u>	<u>17</u>		<u>2,417,427</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計			<u>4,998,406</u>	<u>39</u>		<u>5,730,055</u>	<u>46</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		2,980,811	23		2,980,811	24
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		646,593	6		646,000	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		610,012	5		535,449	4
3320	特別盈餘公積			188,958	1		188,958	2
3350	未分配盈餘			2,818,381	22		2,042,582	17
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)		537,409	4		225,931	1
3500	庫藏股票	六(十五)	(28,054)	-	(28,054)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>7,754,110</u>	<u>61</u>		<u>6,591,677</u>	<u>54</u>
36XX	非控制權益			<u>34,360</u>	<u>-</u>		<u>35,182</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計			<u>7,788,470</u>	<u>61</u>		<u>6,626,859</u>	<u>54</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	六(七)、七及九 六(十七)及十一	\$	<u>12,786,876</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,356,914</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：中化合成生技股份有限公司
代表人：王謝怡貞

經理人：吳志庸

會計主管：黃宜均

中國化學製藥股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109年5月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 7,948,998	100	\$ 8,181,056	100
5000 營業成本	六(四)(二十三) 及七	(5,084,206)	(64)	(5,212,253)	(64)
5950 營業毛利淨額		2,864,792	36	2,968,803	36
營業費用	六(二十三)				
6100 推銷費用		(1,784,754)	(22)	(1,916,296)	(23)
6200 管理費用		(277,342)	(4)	(218,188)	(3)
6300 研究發展費用		(391,335)	(5)	(444,175)	(5)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	12,528	-	31,088	-
6000 營業費用合計		(2,440,903)	(31)	(2,547,571)	(31)
6900 營業利益		423,889	5	421,232	5
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)及七	23,336	-	22,421	-
7010 其他收入	六(二十一)及七	116,555	1	93,456	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(11,141)	-	8,571	-
7050 財務成本	六(二十四)	(35,760)	-	(42,825)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	142,361	2	154,785	2
7000 營業外收入及支出合計		235,351	3	236,408	3
7900 稅前淨利		659,240	8	657,640	8
7950 所得稅費用	六(二十五)	(142,885)	(2)	(98,140)	(1)
8200 本期淨利		\$ 516,355	6	\$ 559,500	7

(續次頁)

中國化學製藥股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 31,844	-	(\$ 4,467)	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)(十八)	924,485	12	358,614	4	
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目		939	-	(1,190)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(6,369)	-	893	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		950,899	12	353,850	4	
後續可能重分類至損益之項目 六(十八)							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(9,479)	-	14,786	-	
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目		(572)	-	566	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	1,896	-	(2,957)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(8,155)	-	12,395	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 942,744	12	\$ 366,245	4	
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,459,099	18	\$ 925,745	11	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 517,508	6	\$ 557,365	7	
8620	非控制權益		(1,153)	-	2,135	-	
			\$ 516,355	6	\$ 559,500	7	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 1,459,921	18	\$ 923,452	11	
8720	非控制權益		(822)	-	2,293	-	
			\$ 1,459,099	18	\$ 925,745	11	
每股盈餘 六(二十六)							
9750	基本每股盈餘		\$ 1.74		\$ 1.88		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.72		\$ 1.86		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：中化合成生技股份有限公司 經理人：吳志庸
代表人：王謝怡貞

會計主管：黃宜均

單位：新台幣仟元

中國化學製藥股份有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國110年及109年12月31日

109 年	歸屬本公司			業餘其他			主權之			計	非控制權益	權益總額
	附註	資本	盈餘	盈餘	其他	權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	權益總額			
1月1日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 1,593	\$ 496,980	\$ 188,958	\$ 1,573,890	(\$ 97,944)	\$ 146,049	(\$ 28,054)	\$ 5,906,464	\$ 32,889	\$ 5,939,353
本期淨利	-	-	-	-	-	557,365	-	-	-	557,365	2,135	559,500
本期其他綜合損益	六(五)(十八)	-	-	-	-	(4,922)	12,395	358,614	-	366,087	158	366,245
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	552,443	12,395	358,614	-	923,452	2,293	925,745
108 年度盈餘指撥及分派	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	38,469	-	(38,469)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(238,465)	-	-	-	(238,465)	-	(238,465)
子公司取得母公司發放之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	475	-	475
對子公司所有權權益變動	-	-	(249)	-	-	-	-	-	-	(249)	-	(249)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(五)(十八)	-	-	-	-	-	-	(193,183)	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 1,344	\$ 535,449	\$ 188,958	\$ 2,042,582	(\$ 85,549)	\$ 311,480	(\$ 28,054)	\$ 6,591,677	\$ 35,182	\$ 6,626,859
110 年												
1月1日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 1,344	\$ 535,449	\$ 188,958	\$ 2,042,582	(\$ 85,549)	\$ 311,480	(\$ 28,054)	\$ 6,591,677	\$ 35,182	\$ 6,626,859
本期淨利	-	-	-	-	-	517,508	-	-	-	517,508	(1,153)	516,355
本期其他綜合損益	六(五)(十八)	-	-	-	-	26,083	(8,155)	924,485	-	942,413	331	942,744
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	543,591	(8,155)	924,485	-	1,459,921	(822)	1,459,099
109 年度盈餘指撥及分派	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	74,563	-	(74,563)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(298,081)	-	-	-	(298,081)	-	(298,081)
子公司取得母公司發放之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	593	-	593
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(五)(十八)(二十)	-	-	-	-	-	-	(604,852)	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 1,344	\$ 610,012	\$ 188,958	\$ 2,818,381	(\$ 93,704)	\$ 631,113	(\$ 28,054)	\$ 7,754,110	\$ 34,360	\$ 7,788,470

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：中化成生技股份有限公司
 代表人：王謝怡貞

經理人：吳志庸

會計主管：黃宜均



會計主管：黃宜均



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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 659,240	\$ 657,640
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十三)	265,246	252,232
攤銷費用	六(二十三)	12,220	12,945
預期信用減損利益	十二(二)	(12,528)	(31,088)
備抵銷貨折讓		(9,933)	29,512
利息費用	六(二十四)	35,760	42,825
利息收入	六(二十)	(23,336)	(22,421)
股利收入	六(五)(二十一)	(5,291)	(8,160)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十二)	(2,244)	(113)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 份額	六(六)	(142,361)	(154,785)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(309)	(4,777)
處分採用權益法之投資利益	六(二十二)	-	(489)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資 產		(86,905)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資 產		-	65,174
應收票據(含關係人及非關係人)		(44,346)	33,911
應收帳款(含關係人及非關係人)		175,055	(35,276)
其他應收款(含關係人及非關係人)		72,395	45,159
存貨		132,699	(214,484)
其他流動資產-其他		16,544	(11,381)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(27,827)	12,344
應付票據		41,812	(28,159)
應付帳款		(199,400)	84,611
其他應付款		(33,810)	159,783
退款負債-流動		(1,307)	4,234
其他流動負債-其他		(3,979)	(912)
其他非流動負債		(55,625)	(17,424)
營運產生之現金流入		761,770	870,901
收取之利息		23,336	22,421
支付之利息		(36,416)	(43,525)
支付之所得稅		(130,468)	(65,301)
收取之股利		77,669	112,575
營業活動之淨現金流入		<u>695,891</u>	<u>897,071</u>

(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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
應收資金融通款(增加)減少	(\$ 46,000)	\$ 17,500
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	400	(400)
受限制存款(增加)減少(表列其他金融資產一 流動)	(7,908)	5,718
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產價款 六(五)	(477,158)	(248,964)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產價款 六(五)	924,534	323,188
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 減資退回股款 六(五)	9,000	-
取得採用權益法之投資 六(六)	(279,528)	-
處分採用權益法之投資價款 六(六)	-	23,001
購置不動產、廠房及設備 六(二十七)	(208,356)	(261,587)
處分不動產、廠房及設備價款	1,910	6,031
購置無形資產	-	(10,296)
存出保證金(增加)減少	(28,618)	617
其他非流動資產增加	(9,148)	(594)
投資活動之淨現金流出	(120,872)	(145,786)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少 六(二十八)	(278,619)	(136,588)
應付短期票券增加 六(二十八)	21,967	142,520
租賃本金償還 六(二十八)	(15,010)	(11,577)
長期借款本期舉借數 六(二十八)	450,000	208,000
長期借款本期償還數 六(二十八)	(652,000)	(389,000)
存入保證金增加(減少) 六(二十八)	2,448	(771)
發放現金股利 六(十七)	(298,081)	(238,465)
籌資活動之淨現金流出	(769,295)	(425,881)
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,072	4,995
本期現金及約當現金(減少)增加數	(185,204)	330,399
期初現金及約當現金餘額	1,034,239	703,840
期末現金及約當現金餘額	\$ 849,035	\$ 1,034,239

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：中化合成生技股份有限公司
代表人：王謝怡貞

經理人：吳志庸

會計主管：黃宜均



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003348 號

中國化學製藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

中國化學製藥股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中國化學製藥股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中國化學製藥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中國化學製藥股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中國化學製藥股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款及票據備抵損失之會計估計

事項說明

有關應收帳款及票據之會計政策，請詳個體財務報表附註四(六)；應收帳款及票據備抵損失之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款及票據會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(二)及七(二)。

中國化學製藥股份有限公司於評估應收帳款及票據是否產生減損時，係藉由考量應收帳款及票據逾期情形以及已存在個別減損跡象據以提列應收帳款及票據備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款及票據金額重大，故將其列為關鍵查核之一。

因應之查核程序

本會計師對中國化學製藥股份有限公司及其持有之部分子公司(帳列採用權益法之投資)所估列之備抵損失已執行之主要查核程序如下：

1. 評估其所採行應收帳款及票據備抵損失提列政策的合理性及一致性。
2. 測試其對客戶授信額度建立與核准之相關內部控制制度有效性。
3. 針對應收款帳齡進行測試，確認帳齡區間及計算備抵損失掉入率之合理性。
4. 針對管理階層所個別認列之重大應收帳款及票據減損，評估其相關佐證文件之適當性。
5. 針對期後尚未收款且金額重大之應收帳款及票據，取得相關資料重新檢視評估其適足性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(三)。

中國化學製藥股份有限公司主要經營藥品及保健用品之生產及銷售，因藥品價格易受健保藥價影響且具有效期，產生存貨跌價損失之風險較高。由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，故將其列為關鍵查核事項之

一。

因應之查核程序

本事項涵蓋中國化學製藥股份有限公司及其持有之部分子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 確認淨變現價值採用之價格依據是否與公司所定政策相符，抽查測試個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關資訊並核對帳載紀錄。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入中國化學製藥股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體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，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 506,127 仟元及 476,072 仟元，各占資產總額之 4.53%及 4.50%，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合利益分別為新台幣 61,580 仟元及 60,924 仟元，各占綜合利益之 4.22%及 6.60%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中國化學製藥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中國化學製藥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中國化學製藥股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中國化學製藥股份有限公司民國110年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬 游淑芬

會計師

林鈞堯 林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1030027246號

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

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 9 日



中國化學製藥股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 110,272	1	\$ 98,272	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八	-	-	400	-
1150	應收票據淨額	六(二)	64,980	1	43,337	1
1160	應收票據—關係人淨額	七	97,943	1	114,913	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	119,965	1	186,329	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,490,583	13	1,619,908	15
1200	其他應收款		30,091	-	22,550	-
1210	其他應收款—關係人	七	185,187	2	191,812	2
130X	存貨	六(三)	1,082,256	10	1,180,652	11
1470	其他流動資產		11,936	-	17,618	-
11XX	流動資產合計		<u>3,193,213</u>	<u>29</u>	<u>3,475,791</u>	<u>33</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(四)及七	1,197,138	11	725,277	7
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	3,036,478	27	2,558,699	24
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	3,568,949	32	3,600,695	34
1755	使用權資產	六(七)	32,300	-	32,809	-
1780	無形資產		13,632	-	19,917	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	101,064	1	110,647	1
1900	其他非流動資產		38,953	-	45,681	1
15XX	非流動資產合計		<u>7,988,514</u>	<u>71</u>	<u>7,093,725</u>	<u>67</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 11,181,727</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,569,516</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中國化學製藥股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	740,664	7	\$	987,283	9
2110	應付短期票券	六(九)		100,000	1		150,000	2
2130	合約負債—流動	六(十六)		11,479	-		1,529	-
2150	應付票據			1,642	-		-	-
2170	應付帳款			280,894	2		323,989	3
2180	應付帳款—關係人	七		25,545	-		44,157	-
2200	其他應付款			281,410	3		298,509	3
2230	本期所得稅負債			58,101	1		57,487	1
2280	租賃負債—流動			5,867	-		4,164	-
2300	其他流動負債			7,311	-		7,144	-
21XX	流動負債合計			<u>1,512,913</u>	<u>14</u>		<u>1,874,262</u>	<u>18</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		1,697,000	15		1,878,000	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		143,560	1		111,170	1
2580	租賃負債—非流動			26,930	-		28,963	-
2600	其他非流動負債	六(十一)		47,214	1		85,444	1
25XX	非流動負債合計			<u>1,914,704</u>	<u>17</u>		<u>2,103,577</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計			<u>3,427,617</u>	<u>31</u>		<u>3,977,839</u>	<u>38</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		2,980,811	27		2,980,811	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		646,593	5		646,000	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		610,012	5		535,449	5
3320	特別盈餘公積			188,958	2		188,958	2
3350	未分配盈餘			2,818,381	25		2,042,582	19
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)		537,409	5		225,931	2
3500	庫藏股票	六(十二)	(28,054)	-	(28,054)	-
3XXX	權益總計			<u>7,754,110</u>	<u>69</u>		<u>6,591,677</u>	<u>62</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	六(六)、七及九 六(十四)及十一	\$	<u>11,181,727</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,569,516</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：中化合成生技股份有限公司
代表人：王謝怡貞

經理人：吳志庸

會計主管：黃宜均




 中國化學製藥股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 3,407,463	100	\$ 3,857,241	100
5000 營業成本	六(三)(二十)及七	(2,536,902)	(75)	(2,825,279)	(73)
5900 營業毛利		870,561	25	1,031,962	27
5910 未實現銷貨利益		(133,771)	(4)	(132,287)	(3)
5920 已實現銷貨利益		132,287	4	93,524	2
5950 營業毛利淨額		869,077	25	993,199	26
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		(119,707)	(3)	(122,846)	(3)
6200 管理費用		(187,546)	(5)	(150,393)	(4)
6300 研究發展費用		(295,536)	(9)	(331,552)	(9)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	8,944	-	6,360	-
6000 營業費用合計		(593,845)	(17)	(598,431)	(16)
6900 營業利益		275,232	8	394,768	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)及七	4,168	-	5,334	-
7010 其他收入	六(十八)及七	77,782	2	28,312	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(1,692)	-	12,515	-
7050 財務成本	六(二十一)	(30,779)	(1)	(37,273)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	306,322	9	234,532	6
7000 營業外收入及支出合計		355,801	10	243,420	6
7900 稅前淨利		631,033	18	638,188	16
7950 所得稅費用	六(二十二)	(113,525)	(3)	(80,823)	(2)
8200 本期淨利		\$ 517,508	15	\$ 557,365	14

(續次頁)

中國化學製藥股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 25,423	1	(\$ 2,898)	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(四)(十五)	922,996	27	359,223	9	
8330	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目		7,234	-	(3,212)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十二)	(5,085)	-	579	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		950,568	28	353,692	9	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十五)	(9,479)	-	14,786	1	
8380	採用權益法認列關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額-可 能重分類至損益之項目	六(十五)	(572)	-	566	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十二)	1,896	-	(2,957)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(8,155)	-	12,395	1	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 942,413	28	\$ 366,087	10	
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,459,921	43	\$ 923,452	24	
每股盈餘							
		六(二十三)					
9750	基本每股盈餘		\$ 1.74		\$ 1.88		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.72		\$ 1.86		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：中化合成生技股份有限公司
代表人：王謝怡貞

經理人：吳志庸

會計主管：黃宜均





中國化學製藥股份有限公司
 個體財務報表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

109 年	資本公積				盈餘		其他		權益	
	109年1月1日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	108年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	認列子公司所有權權益變動	對子公司發放之現金股利	對子公司所有權權益變動	對子公司發放之現金股利
109年1月1日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 65,765	\$ 496,980	\$ 188,958	\$ 1,573,890	(\$ 97,944)	\$ 146,049	(\$ 28,054)	\$ 5,906,464
本期淨利	-	-	-	-	-	557,365	-	-	-	557,365
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,922)	12,395	358,614	-	366,087
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	552,443	12,395	358,614	-	923,452
108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	38,469	-	(38,469)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(238,465)	-	-	-	(238,465)
子公司取得母公司發放之現金股利	-	-	475	-	-	-	-	-	-	475
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	(249)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	193,183	-	(193,183)	-	-
109年12月31日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 66,240	\$ 535,449	\$ 188,958	\$ 2,042,582	(\$ 85,549)	\$ 311,480	(\$ 28,054)	\$ 6,591,677
110 年										
110年1月1日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 66,240	\$ 535,449	\$ 188,958	\$ 2,042,582	(\$ 85,549)	\$ 311,480	(\$ 28,054)	\$ 6,591,677
本期淨利	-	-	-	-	-	517,508	-	-	-	517,508
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	26,083	(8,155)	924,485	-	942,413
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	543,591	(8,155)	924,485	-	1,459,921
109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	74,563	-	(74,563)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(298,081)	-	-	-	(298,081)
子公司取得母公司發放之現金股利	-	-	593	-	-	-	-	-	-	593
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	604,852	-	(604,852)	-	-
110年12月31日餘額	\$ 2,980,811	\$ 578,416	\$ 66,833	\$ 610,012	\$ 188,958	\$ 2,818,381	(\$ 93,704)	\$ 631,113	(\$ 28,054)	\$ 7,754,110

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：中化合成生技股份有限公司
 代表人：王謝怡貞



經理人：吳志庸



會計主管：黃宜均


 中國化學製藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 631,033	\$ 638,188
調整項目		
收益費損項目		
已實現銷貨毛利	(132,287)	(93,524)
未實現銷貨毛利	133,771	132,287
折舊費用	六(六)(七) (二十) 184,341	174,544
攤銷費用	六(二十) 6,284	5,750
預期信用減損利益	十二(二) (8,944)	(6,360)
利息費用	六(二十一) 30,779	37,273
利息收入	六(十七) (4,168)	(5,334)
股利收入	六(十八) (5,291)	(8,160)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) (436)	(18)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(306,322)	(234,532)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(含關係人及非關係人)	(1,694)	78,772
應收帳款(含關係人及非關係人)	201,654	(210,802)
存貨	98,396	(148,085)
其他應收款	(7,541)	10,814
其他應收款-關係人	6,625	3,434
其他流動資產	5,682	(1,577)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	9,950	30
應付票據	1,642	-
應付帳款(含關係人及非關係人)	(61,707)	91,112
其他應付款	28,122	45,874
其他流動負債	167	1,752
淨確定福利負債	(38,230)	(10,402)
營運產生之現金流入	771,826	501,036
收取之利息	4,168	5,334
支付之利息	(31,363)	(37,953)
支付之所得稅	(105,032)	(53,708)
收取之股利	105,964	163,675
營業活動之淨現金流入	745,563	578,384

(續次頁)


 中國化學製藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	\$ 400	(\$ 400)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產價款 六(四)	(451,286)	(248,964)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產價款 六(四)	924,534	323,188
購置不動產、廠房及設備 六(二十四)	(149,297)	(228,418)
處分不動產、廠房及設備	1,457	1,248
購置無形資產	-	(8,526)
存出保證金增加	(3,483)	(1,108)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 減資退回股款 六(四)	9,000	-
取得採權益法之投資 六(五)	(275,837)	-
其他非流動資產增加	(8,100)	(24)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>47,388</u>	<u>(163,004)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款減少 六(二十五)	(246,619)	(126,088)
應付短期票券(減少)增加 六(二十五)	(50,000)	150,000
長期借款本期舉借數 六(二十五)	450,000	208,000
長期借款本期償還數 六(二十五)	(631,000)	(368,000)
存入保證金減少 六(二十五)	-	(30)
發放現金股利 六(十四)	(298,081)	(238,465)
租賃本金償還 六(二十五)	(5,251)	(3,406)
籌資活動之淨現金流出	<u>(780,951)</u>	<u>(377,989)</u>
本期現金及約當現金增加數	12,000	37,391
期初現金及約當現金餘額	<u>98,272</u>	<u>60,881</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 110,272</u>	<u>\$ 98,272</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：中化合成生技股份有限公司 經理人：吳志庸
 代表人：王謝怡貞

會計主管：黃宜均



附錄三

中國化學製藥股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案等。上述營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

中國化學製藥股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：陳宏守



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 八 日

附錄四

中國化學製藥股份有限公司

盈餘分配表

民國 110 度

單位：新台幣元

項目	金額
110 年度稅後純益	517,507,754
加：110 年度保留盈餘調整數	630,934,807
減：提列法定盈餘公積	(114,844,256)
加：期初未分配盈餘	1,669,938,641
110 年度可分配盈餘	2,703,536,946
減：股東紅利（現金股利每股 0.9 元）	(268,272,972)
期末未分配盈餘	2,435,263,974
<p>本次配發之現金股利計算至元為止，元以下捨去。配發不足一元之畸零款項金額，轉列公司其他收入處理。</p>	

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄五

中國化學製藥股份有限公司取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正後條文	原條文	備註
<p>第四條： 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 一～三……(略) 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>第四條： 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 一～三……(略) 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性及</u>合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>參酌金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文之規定，修正條文內容。</p>
<p>第七條： 交易條件之決定程序： 第一項……(略) 二、取得或處分資產，由權責單位於授權範圍內裁決之： (一)……(略) (二)取得或處分不動產、設備或其使用權資產： 1. 取得或處分不動產或其使用權資產，其金額在新台幣捌仟萬元以下者，應呈請董事長核准，超過新台幣捌仟萬元者，另須提報審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後始得為之。 2. 取得或處分設備或其使用權資產，其金額新台幣伍仟萬元以下者，應呈請董事長核准，超過新台幣伍仟萬元者，另須提報審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後始得為之。</p>	<p>第七條： 交易條件之決定程序： 第一項……(略) 二、取得或處分資產，由權責單位於授權範圍內裁決之： (一)……(略) (二)取得或處分不動產、設備或其使用權資產： 1. 取得或處分不動產或其使用權資產，其金額在新台幣伍仟萬元以下者，應呈請董事長核准，超過新台幣伍仟萬元者，另須提報審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後始得為之。 2. 取得或處分設備或其使用權資產，其金額新台幣參仟萬元以下者，應呈請董事長核准，超過新台幣參仟萬元者，另須提報審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後始得為之。</p>	<p>修正金額之規範。</p>

<p>第八條：</p> <p>本公司取得或處分資產，應按資產種類依下列規定委請專家出具報告：</p> <p>一、本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建、或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二)……(略)</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 <p>(以下略)</p> <p>二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作</p>	<p>第八條：</p> <p>本公司取得或處分資產，應按資產種類依下列規定委請專家出具報告：</p> <p>一、本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建、或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二)……(略)</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之<u>審計準則公報第二十二號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 <p>(以下略)</p> <p>二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查</p>	<p>參酌金融監督管理委員會111年1月28日金管證發字第1110380465號函，修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文之規定，修正條文內容。</p>
--	--	--

<p>為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合下列規定情事者，得免取具財務報表及洽請會計師表示意見。</p> <p>(一)~(九)……(略)</p> <p>三、……(略)</p> <p>四、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合下列規定情事者，得免取具財務報表及洽請會計師表示意見。</p> <p>(一)~(九)……(略)</p> <p>三、……(略)</p> <p>四、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。</p>	
<p>第八條之一：</p> <p>前條第一、二、四項交易金額之計算，應依第十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	<p>第八條之一：</p> <p>前條第一、二、四項交易金額之計算，應依第十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本<u>準則</u>規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	<p>酌作文字修正，以符法制作業。</p>
<p>第九條： 關係人交易： 第一項……(略)</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資</p>	<p>第九條： 關係人交易： 第一項……(略)</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資</p>	<p>參酌金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修正「公開發行公司取得或處分資產</p>

<p>產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項為之：</p> <p>(一)~(七)……(略)</p> <p><u>本公司或子公司有本條第一、二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>本條第一、二項及前項交易金額之計算，應依第十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交股東會、審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項為之：</p> <p>(一)~(七)……(略)</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。</p> <p>(以下略)</p>	<p>處理準則」部分條文之規定，修正條文內容。</p>
<p>第十三條： 資訊公開揭露程序：</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(五)……(略)</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>(以下略)</p>	<p>第十三條： 資訊公開揭露程序：</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(五)……(略)</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債。 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>(以下略)</p>	<p>參酌金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文之規定，修正條文內容。</p>

中國化學製藥股份有限公司
章程修正條文對照表

修正後條文	現行條文	修正理由
<p>第二條：</p> <p>一、 <u>C114010 食品添加物製造業</u></p> <p>二、 <u>C201010 飼料製造業</u></p> <p>三、 <u>C201020 寵物食品製造業</u></p> <p>四、 <u>C802041 西藥製造業</u></p> <p>五、 <u>C802051 中藥製造業</u></p> <p>六、 <u>C802060 動物用藥製造業</u></p> <p>七、 <u>C802070 農藥製造業</u></p> <p>八、 <u>C802080 環境用藥製造業</u></p> <p>九、 <u>C802090 清潔用品製造業</u></p> <p>十、 <u>C802100 化粧品製造業</u></p> <p>十一、 <u>CF01011 醫療器材製造業</u></p> <p>十二、 <u>F102170 食品什貨批發業</u></p> <p>十三、 <u>F103010 飼料批發業</u></p> <p>十四、 <u>F106020 日常用品批發業</u></p> <p>十五、 <u>F106060 寵物食品及其用品批發業</u></p> <p>十六、 <u>F107030 清潔用品批發業</u></p> <p>十七、 <u>F107040 農藥批發業</u></p> <p>十八、 <u>F107050 肥料批發業</u></p> <p>十九、 <u>F107070 動物用藥品批發業</u></p> <p>二十、 <u>F107080 環境用藥批發業</u></p> <p>二十一、 <u>F108011 中藥批發業</u></p> <p>二十二、 <u>F108021 西藥批發業</u></p> <p>二十三、 <u>F108031 醫療器材批發業</u></p> <p>二十四、 <u>F108040 化粧品批發業</u></p> <p>二十五、 <u>F121010 食品添加物批發業</u></p> <p>二十六、 <u>F202010 飼料零售業</u></p> <p>二十七、 <u>F203010 食品什貨、飲料零售業</u></p> <p>二十八、 <u>F206020 日常用品零售業</u></p> <p>二十九、 <u>F206050 寵物食品及其用品零售業</u></p> <p>三十、 <u>F207030 清潔用品零售業</u></p> <p>三十一、 <u>F207040 農藥零售業</u></p> <p>三十二、 <u>F207050 肥料零售業</u></p> <p>三十三、 <u>F207070 動物用藥零售業</u></p> <p>三十四、 <u>F207080 環境用藥零售業</u></p> <p>三十五、 <u>F208011 中藥零售業</u></p> <p>三十六、 <u>F208021 西藥零售業</u></p>	<p>本公司營業項目如下：</p> <p>一、<u>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。</u></p> <p>二、<u>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）、化粧品、藥性化粧品及保養品（除皴霜、蓋斑膏、保濕霜、乳液、化粧品水等）之製造及其買賣。</u></p> <p>三、<u>食品工業製品及飼料之製造及其買賣。</u></p> <p>四、<u>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。</u></p> <p>五、<u>化學肥料之代理業務及其買賣。</u></p> <p>六、<u>代辦業。</u></p> <p>七、<u>前有關各項之進出口貿易業務。</u></p> <p>八、<u>醫療儀器之進口、買賣業務。</u></p> <p>九、<u>委託營造廠商興建營業大樓出租出售業務。</u></p> <p>十、<u>出版各種雜誌圖書。</u></p> <p>十一、<u>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>新增所營事業並代碼化。</p>

修正後條文	現行條文	修正理由
三十七、 <u>F208031 醫療器材零售業</u> 三十八、 <u>F208040 化粧品零售業</u> 三十九、 <u>F208050 乙類成藥零售業</u> 四十、 <u>F221010 食品添加物零售業</u> 四十一、 <u>F399040 無店面零售業</u> 四十二、 <u>F401010 國際貿易業</u> 四十三、 <u>F601010 智慧財產權業</u> 四十四、 <u>H703090 不動產買賣業</u> 四十五、 <u>H703100 不動產租賃業</u> 四十六、 <u>I199990 其他顧問服務業</u> 四十七、 <u>IC01010 藥品檢驗業</u> 四十八、 <u>IG01010 生物技術服務業</u> 四十九、 <u>IG02010 研究發展服務業</u> 五十、 <u>J303010 雜誌(期刊)出版業</u> 五十一、 <u>J304010 圖書出版業</u> 五十二、 <u>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止 或限制之業務</u>		
<u>第十一條之一：</u> <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</u>	新增	為使本公司召開股東會之方式具多元性，依據公司法第172條之2增訂相關內容。
<u>第十四條：</u> <u>……(略)</u> <u>本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。</u>	新增	配合公司實務運作修訂相關內容。
<u>第三十四條：</u> <u>本章程訂立於民國五十二年十月十二日，……第四十六次修正於民國一〇七年十一月十四日，第四十七次修正於民國一一年五月二十六日，自股東會通過後施行。</u>	<u>第三十四條：</u> <u>本章程訂立於民國五十二年十月十二日，……第四十三次修正於民國一〇一年六月六日，第四十四次修正於民國一〇四年五月二十八日，第四十五次修正於民國一〇五年五月二十七日，第四十六次修正於民國一〇七年十一月十四日並自股東臨時會通過後施行。</u>	增列本次修正日期。

中國化學製藥股份有限公司

擬辦理私募發行普通股或發行國內可轉換公司債（包括有擔保或無擔保可轉換公司債）

案說明：

一、為充實營運資金、償還公司債務或其他因應公司未來發展之資金需求，本公司擬視市場狀況及本公司需求，以私募方式引進策略性投資人籌募款項，以擇一或搭配方式分次或同時發行普通股或發行國內可轉換公司債（包括有擔保或無擔保可轉換公司債），實際發行或得轉換股數擬提請股東會授權董事會視資本市場狀況以不超過已發行股份股數總額之百分之二十（即不超過 59,616,216 股）之普通股額度內辦理之。

二、謹依據證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定，說明如下：

（一）價格訂定之依據及合理性：

1. 私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成。參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：
 - （1）定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；
 - （2）定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
2. 私募可轉換公司債：
 - （1）每張面額：新台幣 100,000 元或其整倍數。
 - （2）發行期間：自發行日起算不超過七年。
 - （3）票面利率：暫定為年利率 0%。
 - （4）私募可轉換公司債之發行價格不得低於理論價格之八成。理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而擇定之計價模型定之。轉換價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者定之，並以不低於參考價格之八成為訂定依據。
3. 定價日、實際參考價格及理論價格，及實際發行價格（包括私募可轉換公司債轉換價格）擬提請股東會授權董事會依據上述規定，視市場狀況、客觀條

件及日後洽定特定人情形決定之。私募價格（包括私募可轉換公司債轉換價格）之訂定將依據主管機關法令，參考上述參考價格或理論價格，再加上考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，故其價格之訂定應屬合理。

(二)特定人選擇之方式：以符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定之資格條件，且能協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場、提昇公司治理及強化風險管理等效益，並認同本公司經營理念之策略性投資人為限。洽符合前揭條件之策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應本公司長期發展所需，擬藉由該等策略性投資人之經驗、知識、技術、通路或佈局等，以協助本公司達成上揭之效益。本公司目前尚無已洽定之特定人。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

(三)辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求；而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。
2. 私募之額度：在不超過 59,616,216 股之普通股額度內辦理。
3. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：本公司將視市場及洽特定人之狀況，一次或分次（最多不超過 3 次）辦理，各分次私募募集資金將全數用以充實營運資金。各次私募預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

三、本次私募發行普通股或發行國內可轉換公司債（包括有擔保或無擔保可轉換公司債）計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項及機制，擬提請股東會授權董事會得視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

四、本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟本次私募之有價證券之相關限制，悉依證券交易法第 43 條之 8 及主管機關相關法令函釋辦理。

五、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司協商、議定及簽署一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。上述未盡事宜，授權董事長依法全權處理之。

中國化學製藥股份有限公司

獨立董事候選人資料

候選人類別	候選人姓名	持有股數 (股)	學歷	經歷	現職	是否已連續 擔任三屆獨 立董事	繼續提名已連 續擔任三屆獨 立董事之理由
獨立 董事	呂嘉蕙 (女)	無	台灣大學農經系 美國 Emory University (埃莫里大學)MBA 碩士	<ul style="list-style-type: none"> ● 勤業會計師事務所查帳部及稅務部 ● AETNA 美商安泰人壽保險股份有限公司市場部門 ● ING 安泰人壽保險股份有限公司市場部門 	中國化學製藥 (股)公司：薪 酬委員會委員	否	不適用