

股票代碼：4119



旭富製藥科技股份有限公司

SCI PHARMTECH, INC.

中華民國一〇一年度

年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw>
公司網址 <http://www.sci-pharmtech.com.tw>

中華民國一〇二年五月六日刊印

一、 本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：楊文禎

職 稱：財務行政部經理

電 話：(03)3543133 分機 710

電子郵件信箱：deiter@sci-pharmtech.com.tw

代 理 發 言 人：郭蓮琪

職 稱：財務行政部副主任

電 話：(03)3543133 分機 711

電子郵件信箱：lisa.kuo@sci-pharmtech.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總公司

地 址：桃園縣蘆竹鄉海湖村 16 鄰 186-2 號

電 話：(03)3543133

傳 真：(03)3543483

2. 分公司：無

3. 工 廠：同總公司

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大安區信義路四段 236 號 3F

電 話：(02)77198899

網 址：<http://www.honsec.com.tw>

四、 最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：許坤錫、張書成會計師

事務所：立本台灣聯合會計師事務所

地 址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓

電 話：(02)25643000

網 址：<http://www.bdo.com.tw>

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、 本公司網址：<http://www.sci-pharmtech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7
參、公司治理報告.....	9
一、公司組織.....	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
三、公司治理運作情形.....	25
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	41
六、公司董事長、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.....	42
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	42
八、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊.....	44
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數及綜合持股比例.....	44
肆、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	51
六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	52
七、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況.....	53
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	60
三、從業員工.....	67
四、環保支出資訊.....	67

五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	70
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	78
四、最近年度財務報表.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表.....	110
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 及對公司財務之影響.....	148
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	149
一、財務狀況.....	150
二、經營結果.....	151
三、現金流量.....	152
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	154
五、最近年度政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計 畫.....	154
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	154
七、其他重要事項.....	158
捌、特別記載事項.....	159
一、關係企業相關資料.....	160
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	163
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.....	163
四、其他必要補充說明事項.....	163
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交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.....	164

壹、致股東報告書

各位股東：

旭富 101 年之營運表現繼 100 年營收創新高後，再締新猷，營業額達 1,262,572 仟元，稅後淨利為 194,449 仟元，兩者均為創立以來最佳成績；展望 102 年，旭富將有新產能開出及新產品推出，期待營收及獲利可蒸蒸日上，續創佳績。

茲就旭富 101 年度營業狀況及 102 年度營業計劃概要提出營業報告書如下：

營業報告書

一、101 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

旭富 101 年度之營業收入為 1,262,572 仟元，毛利率 31.5%，營業淨利 255,564 仟元，稅後淨利 194,449 仟元，每股盈餘為 3.95 元。

(二)預算執行情形

旭富 101 年並未對外公開財務預測；至於管理階層提出經董事會通過之年度預算，整體而言均已依預算確實執行，並且有優於預算之營運成果。

(三)財務收支及獲利能力分析

茲將本公司 101 年度收支概況比較及說明如下：

收入方面：

單位：新台幣仟元

項 目	101年	100年	成長率
營業收入	1,262,572	1,037,853	21.7%
營業外收入	9,242	24,744	-62.7%

說明：1.旭富 101 年營收之成長來自多項產品之貢獻，包括癲癇系列原料藥、帕金森氏症中間體、鎮定安眠用中間體及原料藥、風濕性關節炎藥物及抗愛滋病中間體等。

2.100 年有一客戶支付退貨賠償款，且因外匯兌換利益較高，致使兩年度之營業外收入有較大之差異，旭富採總額之方式表達外幣兌換損益。

支出方面：

單位：新台幣仟元

項 目	101年	100年	成長率
營業成本	864,684	730,596	18.4%
營業費用	142,323	116,766	21.9%
營業外支出	26,653	108,871	-75.5%

說明：1.101 年營業成本增加主因為銷貨收入成長，然因增加幅度相對小於營收，故提升毛利率至 31.5%，考量原物料價格仍屬高檔，加上台幣升值之衝擊，毛利率表現屬理想水準。

2.101 年營業費用之增加主要來自推銷費用及管理及總務費用，推銷費用增加係因新增之鎮定安眠用原料藥需支付較高之銷售佣金及較多的出貨因採空運增加運費；管理及總務費用之差異則為 100 年提列資產減損之故，而減少員工分紅金額 1,100 萬元。

3.101 年營業外支出差異較大者：

採權益法認列之投資損失及減損損失：100 年認列轉投資公司 Asan 減損損失後，該公司於 101 年初向單一股東以低於淨值價格收回庫藏股，本公司持股比例因而增至 35.9%，會計處理依準則規定從成本法改為權益法，以持股比例認列其營運損失，另加上南京旭富之營運成本後，101 年共計認列損失 10,599 仟元；南京 101 年持續幫母公司成功開發數項新產品製程，但仍未有外部客戶之營收貢獻，經營效益尚不顯著。

兌換損失：因美元及日幣對台幣貶值影響，101 年產生較大之兌換損失。

獲利能力分析：

項 目		101 年	100 年
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)	12.56	5.96
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	16.25	7.96
	估 實 收 資 本	51.82	38.74
	比 率 (%)	48.29	21.63
	純 益 率 (%)	15.40	8.67
每 股 盈 餘 (元)	3.95	1.84	

說明：101 年獲利能力指標均較前一年度呈現大幅提升狀態。

(四)研究發展狀況

旭富研發部門主要工作是新產品開發及既有產品製程改進，目前仍持續新增研發人力，以增加研發計畫項目，101 年之研發費用較前一年度減少約 460 萬，其因為公司會計處理將試驗工廠由原隸屬研發部門改為一獨立生產線，其相關支出由營業費用轉為營業成本所致；旭富有優異之國際客戶關係，因此研發部門不斷地有專案進行中，101 年新產品佔營收比重創近年新高，達 20% 之水準，其中與歐美新藥開發公司之合作品項，更呈現高毛利表現，足見研發部門優異之研發能力。

二、102 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

本公司之經營方針為：

1. 開發並確保新產品之業務，尤其是特殊原料藥市場之開拓及製劑產業之進入。
2. 擴大客戶基礎，尤其是全球排名前 20 大之醫藥大廠及具潛力之新藥開發公司。
3. 持續改良產品製程，提升生產效率。

(二)預期銷售數量及其依據

1. 預期銷售數量

項目	銷量 (噸)
原料藥	381.80
中間體	1,104.78
其他	876.00
合計	2,362.58

2. 銷售依據

上表預期銷售數量係依本公司經董事會通過之 102 年度預算彙總，其預估基礎為本公司對客戶需求之預測、本公司之產能狀況、新產品開發能量及新產品導入之預測等四方面所訂定。

(三)重要之產銷政策：

本公司主要以產品特性及客戶類別來作產銷政策：

1. 原料藥：以供應藥品原發明人為首選，以外銷歐洲、美洲、日本為重，避開熱門產品，選擇藥品安全性高，市場銷售穩定，有新用途、新劑型、或進一步研發新藥，可作為新藥起始原料的現有原料藥。此外，成長潛力較高之高效(high-potency)及無菌原料藥，也是旭富持續努力的方向，現已逐步落實，本公司於 102 年 1 月於觀音工業區購置近 4600 坪之土地，目前正積極規劃建廠事宜，以進入特殊原料藥領域。
2. 中間體：以供應藥品原發明人為目標，其次為進入障礙高之管制藥中間體，法規及品質管理系統要求嚴格之關鍵中間體，與本公司核心技術相關連之中間體，有策略合作對象之中間體，在新藥研發階段即參與之中間體；具備以上特性之中間體可與競爭者作有效之市場區隔，避免降價競爭。
3. 特用化學品：本公司第一選擇為電子特化品及電子材料，由於我國及日本均為世界上電子特化品、電子材料及電子產品的主要生產國，故與日本知名廠商合作，利用技術及地利之便，作為市場區隔；此外，也因應客戶需求，接受製程開發、製程最適化及量產的委託。

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

於法規環境方面，歐盟新化學品政策「Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals; REACH」化學品註冊、評估及授權，以下簡稱 REACH，於 2007 年 6 月 1 日起法規生效，公司已遵循「REACH」有關之規定，陸續完成產品註冊。另衛生署於 96 年 12 月公告「西藥製劑製造工廠實施國際 GMP 標準(PIC/S GMP)之時程」，雖然原料藥產業非為強制遵循對象，但本公司向來依 CGMP 規範進行生產運作，且通過美國(FDA)、歐盟(EDQM)及韓國等國家衛生主管機關查核。

於總體經濟環境方面，從需求面觀之，藥品產業為與民眾健康攸關之行業，過去

發展向來維持穩健之成長步伐，銷售較不受總體經濟環境之影響，市場仍舊以美國、歐洲及日本為主，旭富目前之外銷市場以歐洲為重，銷售比約占 4 成，美洲地區其次，比例約 2 成；新興國家經濟快速發展，其醫療照護支出隨國民所得提升而成長，故全球之藥品市場於新興市場需求及人口成長之帶動下，將持續成長態勢，故全球主要資本市場之生技醫藥類股整體而言有相當亮眼之表現；此外，歐美大廠縮減製造產能及轉變業務型態，專注附加價值高之研發及銷售二端，因此委外製造之需求將日益增加，此為原料藥廠商未來發展契機，旭富 101 年即於某客戶轉型之過程中，與其合作取得 2 項原料藥產品，目前正申請歐洲藥證中；但從供給面來看，雖然委外製造商機可期，但位於中國及印度等競爭廠商快速崛起，致使外部競爭日益激烈，中國及印度廠商挾其國內龐大之內需市場，輔以政府之鼓勵與扶持，競爭力逐步提升，對台灣廠商帶來沉重之經營壓力；旭富除於品質面提高競爭力外，亦努力不懈於製程改進以降低生產成本，同時維持與競爭對手亦競亦合之關係；旭富已於印度市場經營多年，銷售成績斐然，產品亦已銷售中國大陸，雖然目前銷售金額不多，但期望在努力耕耘及兩岸開放情況下，逐步奠定業務基礎。

歐美日等各國央行持續擴大資產負債表進行貨幣寬鬆操作，以致滿溢之市場資金維持各種商品價格於高檔，101 年台灣政府因而將油電雙漲，增加經營成本，目前於市場激烈競爭下，向客戶反映成本增加有其困難，因此物價上揚對旭富之經營環境相當不利；此外，美元對台幣仍屬弱勢，旭富超過 7 成營收以美元計價，台幣升值相當程度影響 101 年之獲利表現；因應總體經濟環境不利之因素，旭富將從製程改善、提高生產效率、增加新產品及擷節支出等多管齊下，期能有效降低負面衝擊。

旭富過去 20 幾年之經營均專注於原料藥及中間體等藥品產業之中上游，未來仍將持續深耕，以厚實營運基礎；另旭富為找尋成長契機並區隔市場競爭，規劃進入高效及無菌原料藥產業，繼 101 年完成一條小型高效原料藥生產線，成功試產第一個產品後，目前公司已取得觀音工業區近 4600 坪土地，現正積極規劃高效及無菌原料藥業務，預計 102 年下半年可動工建廠，除特殊原料藥業務外，尚預計加入無菌製劑之生產製造，其考量一為無菌原料藥運輸易受汙染，二為旭富藉由轉投資之事業，對製劑產業之市場、通路、技術、製程方面，已有相當程度的瞭解；未來，相信新事業之營運，將進一步提升旭富於製藥產業之地位。

最後 敬祝
身體健康 闔家平安

董事長：吳永連
經理人：翁維駿
會計主管：楊文禎

貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國七十六年九月十八日

二、 公司沿革：

年表時間	重大記事
1987年09月	公司由瑞士 SIEGFRIED 集團與台灣、美國自然人共同成立，實收股本 14,800.5 仟元。
1988年01月	現金增資 34,699.5 仟元，增資後實收資本額為 49,500 仟元。
1988年04月	購得位於桃園縣蘆竹鄉海湖村土地。
1988年08月	第一階段建廠開始。
1989年12月	第一階段建廠完成，開始量產第一個中間體產品。
1990年08月	現金增資 30,500 仟元，增資後實收資本額為 80,000 仟元。
1991年02月	現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為 120,000 仟元。
1991年03月	取得財政部台北關稅局保稅工廠資格。
1991年09月	現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為 160,000 仟元。
1991年12月	第二階段建廠完成，開始量產第一個原料藥產品。
1993年01月	現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為 200,000 仟元。
1995年11月	辦理減資 80,000 仟元，減資後實收資本額為 120,000 仟元。
1996年04月	瑞士 SIEGFRIED 集團取得 100% 股權。
1996年04月	現金增資 80,000 仟元，增資後實收資本額為 200,000 仟元。
1996年09月	第三階段建廠完成，產品品項累積至 25 個。
1999年11月	獲得 ISO 14001 認證。
2000年04月	試驗工場改建完成。
2000年12月	第四階段建廠完成，產品品項累積至 30 個。
2001年04月	三商行集團取得本公司 80% 股權。
2001年10月	獲得 ISO 9001 2000 年版認證。
2002年03月	產品品項累積至 35 個。

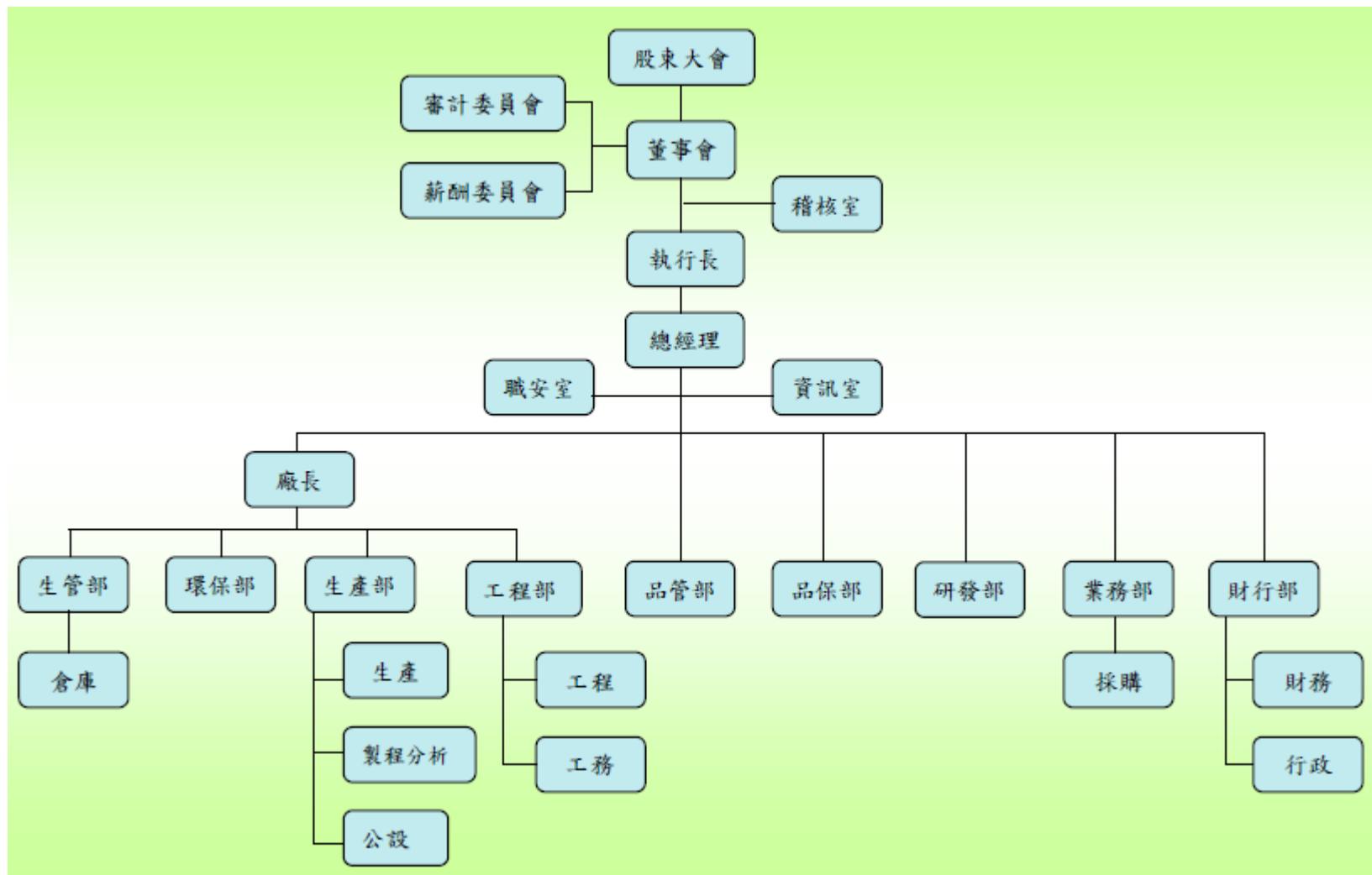
2002 年 04 月	現增及盈餘轉增資 28,000 仟元，增資後實收資本額為 228,000 仟元。
2002 年 05 月	變更公司名稱為旭富製藥科技股份有限公司。
2002 年 07 月	向證期會申報補辦公開發行普通股。
2002 年 08 月	普通股股票於櫃買中心登錄為興櫃股票。
2003 年 01 月	現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為 268,000 仟元。
2003 年 06 月	經濟部工業局審議通過以科技事業申請上市。
2003 年 06 月	盈餘轉增資 33,290 仟元，增資後實收資本額為 301,290 仟元。
2004 年 01 月	股票上市，證券代號 4119。
2004 年 06 月	通過衛生署『藥品優良製造規範原料藥作業基準』查廠。
2004 年 07 月	盈餘轉增資 23,816,750 元，增資後實收資本額為 325,106,750 元。
2005 年 11 月	通過美國 FDA 查廠。
2008 年 06 月	於南京成立南京旭富醫藥科技有限公司。
2008 年 07 月	盈餘轉增資 36,510,670 元，增資後實收資本額為 361,617,420 元。
2009 年 07 月	盈餘暨員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 401,211,720 元。
2010 年 06 月	通過 OHSAS 18001:2007 認證。
2010 年 07 月	盈餘暨員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 448,705,630 元。
2011 年 03 月	通過歐洲 EDQM 查廠。
2011 年 07 月	盈餘暨員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 490,297,690 元。
2012 年 11 月	連續 6 年榮獲財政部台北關稅局評鑑為優級保稅工廠。
2013 年 01 月	通過美國 FDA 2 度查廠。
2013 年 03 月	董事會決議清算南京旭富醫藥科技有限公司。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統：

1.組織結構



2.主要部門所營業務：

單位	執掌業務
執行長及總經理	訂立公司目標方針 建立組織策略及單位目標 執行績效改善計劃
稽核室	年度稽核計劃 內部控制制度之建立、修訂及執行 內部稽核實施細則之建立、修訂及執行
資訊室	負責資訊系統之規劃架構及其相關設備之管理等事宜
職安室	工業安全之建立、維護及督導
廠長	負責統合生產部、生管部、環保部及工程部之管理與督導
業務部	建立行銷目標以確保市場佔有率及產品的獲利 了解客戶目前與未來需求及期望，包含品質符合程度、供應力、配銷、客戶服務、價格、產品責任及對環境之衝擊等 及時有效掌握採購需求及規格 供應商之評估及了解市場價格的趨勢
研發部	研擬新產品計劃的開發與推動 負責計劃執行人員，進行各項研究計劃的評估、討論、訓練 提供產品生產時所需要的技術支援 對於客戶委託或合作計劃案提出評估報告
品管部	負責品管單位人員之訓練、管理 分析方法建立、修訂及撰寫檢驗報告 確認分析儀器校驗、SOP、分析方法之確效 確認品管員及取樣員的工作及報告
品保部	建立品質管理系統，要求全員遵行並有效執行 品質系統的維持，各國相關法規的導入 宣導及配合稽核單位的查核 確實審核品質有關之所有文件
生產部	督導所屬單位，確保生產工作順利進行，以達各項工作指標 充分整合協調生產部與其他單位的聯絡工作 安排生產計劃操作
生管部	確實掌握原料及成品數量 保管原料及成品，並在外包裝上貼有正確品名及數量的標籤
環保部	配合生產維持處理設施的正常運作 廢棄物之處理、紀錄及清運
工程部	工程 負責工程計劃安排與執行，設備議價、採購、發包及其他單位的協調

	<p>工務</p> <p>機器設備的保養維修</p> <p>設備外修的議價、監督</p>
財行部	<p>財務</p> <p>負責會計帳務、稅務及預算處理等業務，提供財務資訊作為經營決策參考</p> <p>負責資金調度及銀行往來</p> <p>保稅工廠業務之運作及處理</p>
	<p>行政</p> <p>人力資源管理及規劃、人事制度建立與執行</p> <p>負責日常行政庶務與廠區環境清潔等相關事務</p>

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1.董事資料

102年5月6日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	三商行(股)公司 法人代表：吳永連	99.06.09	36個月	90.12.17	16,110,080	39.70%	19,061,870	38.65%	無	無	無	無	台灣大學化學工程博士 工研院正研究員 中央大學兼任教授	本公司執行長 Asan Laboratories Co., Ltd 董事長	副總經理	余桂芳	夫妻
董事	三商行(股)公司 法人代表：陳翔立	99.06.09	36個月	90.12.17	16,110,080	39.70%	19,061,870	38.65%	無	無	無	無	美國喬治城大學企研所碩士 三商行(股)公司副董事長 太祥證券總經理	三商行、三商電腦、三商朝日、三商美福、拿帕里、商禾、三商多媒體、三商家醫、商真、三商休閒產業(股)公司董事長	無	無	無
董事	三商行(股)公司 法人代表：翁維駿	99.06.09	36個月	90.12.17	16,110,080	39.70%	19,061,870	38.65%	無	無	無	無	賓州大學化學所博士 工研院研究員	本公司總經理 三商行(股)公司董事 南京旭富執行董事兼總經理	無	無	無
董事	瑞士商旭福(股)公司 法人代表： 馮克琳	100.05.02	25個月	100.05.02	372,744	0.92%	441,039	0.89%	無	無	無	無	Master of Business Administration, University of Chicago General Manager, Siegfried Shanghai / Asia Business Development, Shanghai, PRC	General Manager, Siegfried China / Vice President Sales & Marketing, Asia Pacific Shanghai, PRC	無	無	無
獨立董事	鄭憲誌	99.06.09	36個月	91.04.09	無	無	無	無	無	無	無	無	成功大學化工系 台灣杜邦(股)公司微電路材料 亞洲區總裁 台灣杜邦(股)公司微電路材料 全球區總裁	杜邦中國集團有限公司 上海分公司杜邦電子通訊 事業部大中華區總裁	無	無	無
獨立董事	吳弘志	99.06.09	36個月	91.04.09	無	無	無	無	無	無	無	無	成功大學化工系 正峰化學製藥(股)公司廠長	正峰化學製藥(股)公司 總經理	無	無	無
獨立董事	黃慶堂	99.06.09	36個月	96.06.15	無	無	無	無	無	無	無	無	美國密西西比大學財務博士 經濟部投審會執行秘書 經濟部商業司副司長 商業發展研究院副院長	銘傳大學企管系所專任 副教授 政治大學財管系兼任副 教授 台新證券、德勝科技獨立 董事	無	無	無

董事代表人資料

102年5月6日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	三商行(股)公司 法人代表：吳永連	99.06.09	36個月	90.12.17	341,097	0.69%	213,821	0.43%	無	無
董事	三商行(股)公司 法人代表：陳翔立	99.06.09	36個月	90.12.17	無	無	無	無	無	無
董事	三商行(股)公司 法人代表：翁維駿	99.06.09	36個月	90.12.17	290,143	0.59%	25,840	0.05%	無	無
董事	瑞士商旭福(股)公司 法人代表：馮克琳	100.05.02	25個月	100.05.02	無	無	無	無	無	無

法人股東之主要股東

102年5月6日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
三商行(股)公司	商林投資(股)公司，樹人投資(股)公司
瑞士商旭福(股)公司	Siegfried Holding AG

主要股東為法人者其主要股東

102年5月6日

法人名稱	法人之主要股東
商林投資(股)公司	許昌惠、陳翔立、陳翔中、陳翔玠
樹人投資(股)公司	翁肇喜、翁維駿、翁翠君
Siegfried Holding AG	Camellia Group、Siegfried Shareholders Group Tweedy Browne company LLC

董事資料

姓名 (註1)	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										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 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 三商行(股)公司 法人代表：吳永連	√		√			√	√	√	√	√	√	√	√	0
董事 三商行(股)公司 法人代表：陳翔立			√			√	√		√	√	√	√		0
董事 三商行(股)公司 法人代表：翁維駿			√				√		√	√	√	√		0
董事 瑞士商旭福(股)公 司法人代表：馮克琳			√			√	√		√	√	√	√		0
獨立董事 黃慶堂	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事 鄭憲誌			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事 吳弘志			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為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(但如為公司或其母公司、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) 非本人及其配偶、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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人，或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為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)、經理人及其配偶，但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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：擔任公司獨立董事者，如有兼任其他公司獨立董事情事，應說明兼任家數。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年5月6日

職稱	姓名	選(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	吳永連	94.06.29	341,097	0.69%	213,821	0.43%	無	無	台灣大學化學工程博士 工研院正研究員 中央大學兼任教授	Asan Laboratories Co., Ltd 董事	業務副總經理	余桂芳	夫妻
總經理	翁維駿	93.06.16	290,143	0.59%	25,840	0.05%	無	無	賓州大學化學所博士 工研院研究員	三商行董事 南京旭富執行董事兼總經理	無	無	無
業務部副總經理	余桂芳	87.12.01	208,655	0.42%	311,263	0.63%	無	無	台灣大學農化系學士 工研院化工所副管理師	無	董事長兼執行長	吳永連	夫妻
廠長	周文智	99.09.01	130,000	0.26%	無	無	無	無	台灣大學化學所博士 生物技術開發中心研究員	無	無	無	無
研發部經理	葉俊邦	96.03.05	5,881	0.01%	2,860	0.01%	無	無	清華大學化學工程研究所碩士 工研院生醫中心研究員	無	無	無	無
生管部經理 環保部經理	劉明裕	91.01.01	46,906	0.10%	無	無	無	無	清華大學化學工程研究所碩士 旭富製藥科技(股)公司生產部經理	無	無	無	無
工程部經理	劉錦章	89.09.01	31,645	0.06%	無	無	無	無	台灣工業技術學院化學工程系學士 印尼英利股份有限公司工程師	無	無	無	無
品保部經理 品管部經理	蔣文池	91.12.16	70,530	0.14%	無	無	無	無	成功大學化學所碩士 信東生技副理	無	無	無	無
財行部經理 兼發言人	楊文禎	92.01.01	28,564	0.06%	無	無	無	無	淡江大學會計所碩士 中華民國會計師高考及格 三商行(股)公司財務課課長	南京旭富監事	無	無	無
業務部經理	李淑娟	98.05.01	97,049	0.20%	無	無	無	無	清華大學化學工程研究所碩士 工研院研究員	無	無	無	無

3.董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：元/仟股

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 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)					取得限制 員工權利 新股股數 (I) (註13)		
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本公司		財務報告內 所有公司 (註8)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)		本 公 司	財 務 報 告 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	三商行(股)公司 法人代表： 吳永連	無	無	無	無	無 (註A)	無 (註A)	無	無	無	無	7,620,136	同左	無 (註C)	同左	571,788	5,146,095	同左	同左	無	同左	無	無	6.86%	同左	無	
董事	三商行(股)公司 法人代表： 翁維駿	無	無	無	無	無 (註A)	無 (註A)	無	無	無	無	4,459,538	同左	108,000	同左	214,421	1,929,785	同左	同左	50	同左	無	無	3.45%	同左	無	
董事	三商行(股)公司 法人代表： 陳翔立	無	無	無	無	無 (註A)	無 (註A)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	
董事	瑞士商旭福 (股)公司法人 代表：馮克琳	無	無	無	無	無 (註B)	無 (註B)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	
獨立 董事	吳弘志	無	無	無	無	492,290	同左	無	無	0.25%	同左	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.25%	同左	無
獨立 董事	鄭憲誌	無	無	無	無	492,290	同左	無	無	0.25%	同左	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.25%	同左	無
獨立 董事	黃慶堂	無	無	無	無	492,290	同左	無	無	0.25%	同左	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.25%	同左	無

註 A：董事酬勞支付予三商行(股)公司 1,476,272 元。
 註 B：董事酬勞支付予 Siegfried Holding AG 492,090 元。
 註 C：吳永連適用退休金舊制，故尚未實際支付其退休金。

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)	財務報告內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	三商行(股)公司、Siegfried Holding AG、吳弘志、鄭憲誌、黃慶堂	三商行(股)公司、Siegfried Holding AG、吳弘志、鄭憲誌、黃慶堂	三商行(股)公司、Siegfried Holding AG、吳弘志、鄭憲誌、黃慶堂	三商行(股)公司、Siegfried Holding AG、吳弘志、鄭憲誌、黃慶堂
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無	翁維駿	翁維駿
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	吳永連	吳永連
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	5	5	7	7

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)。

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 5.1：本公司提供執行長及總經理汽車各乙輛，全年租金合計 938,400 元，油資 119,227 元。

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：應揭露合併報告內所有公司（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：應揭露合併報告內所有公司（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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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。

註 13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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)總經理及副總經理之酬金

單位：元/仟股

職稱	姓名	薪資(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)		取得限制 員工權利 新股股數 (註11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 10)
		本公司	財務 報告 內所 有公 司(註 6)	本公司	財務 報告 內所 有公 司(註 6)	本公司	財務 報告 內所 有公 司(註 6)	本公司		財務報告內所 有公司(註6)		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	財 務 報 告 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							
執行長	吳永連	7,078,414	同左	無	無	541,722	同左	571,788	5,146,095	同左	同左	6.86%	同左	無	同左	無	同左	無
總經理	翁維駿	3,976,303	同左	108,000	同左	483,235	同左	214,421	1,929,785	同左	同左	3.45%	同左	無	同左	無	同左	無
副總經理	余桂芳	4,118,340	同左	無	無	237,087	同左	214,421	1,929,785	同左	同左	3.34%	同左	無	同左	無	同左	無
廠長	周文智	2,818,953	同左	94,824	同左	265,125	同左	107,210	964,893	同左	同左	2.19%	同左	無	同左	無	同左	無

註A：“-”代表無。

註B：吳永連、余桂芳適用退休金舊制，故尚未實際支付其退休金。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名
---------------------	------------

	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周文智	周文智
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	翁維駿、余桂芳	翁維駿、余桂芳
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	吳永連	吳永連
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

* 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。

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)。

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 3.1：本公司提供執行長、總經理、副總經理及廠長汽車各乙輛，全年租金合計 1,371,600 元，油資 210,933 元。

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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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：應揭露合併報告內所有公司(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「有」或「無」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，併入酬金級距表之 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。

註 11：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)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列它表。

* 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，不作課稅用。

(3)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年5月6日；單位：元/股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經 理 人	執行長	吳永連	(註4)	(註4)	15,438,283	1,715,365	17,198,648	8.82%
	總經理	翁維駿						
	副總經理	余桂芳						
	廠長	周文智						
	工程經理	劉錦章						
	生管經理	劉明裕						
	環保經理							
	品保經理	蔣文池						
	品管經理							
	研發經理	葉俊邦						
財行經理	楊文禎							
業務經理	李淑娟							

*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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者。(2)副總經理及相當等級者。(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3：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，應再填列本表。

註4：員工股票紅利發放基礎是以股東常會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。

(4)100 年度員工分紅前十大取得者相關資訊

單位：元/股

姓名	職位	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
		股數	市價	金額	金額		
吳永連	執行長	無	無	無	4,815,535	4,815,535	5.35%
翁維駿	總經理						
余桂芳	副總經理						
周文智	廠長						
劉錦章	工程經理						
劉明裕	生管經理 環保經理						
蔣文池	品保經理 品管經理						
葉俊邦	研發經理						
尹維松	研發副理						
李淑娟	業務經理						

(5)101 年度員工分紅前十大取得者相關資訊

單位：元/股

姓名	職位	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
		股數	市價	金額	金額		
吳永連	執行長	(註 1)	(註 1)	15,438,283	1,715,365	17,153,648	8.82%
翁維駿	總經理						
余桂芳	副總經理						
周文智	廠長						
劉錦章	工程經理						
劉明裕	生管經理 環保經理						
蔣文池	品保經理 品管經理						
葉俊邦	研發經理						
尹維松	研發副理						
李淑娟	業務經理						

註 1：員工股票紅利發放基礎是以股東常會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

(1)本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職 稱	酬金總額占稅後純益比例	
	100 年度	101 年度
董事	1.73%	1.77%
執行長、總經理、副總經理及廠長	21.10%	15.84%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

A.經理人：

- (a)政策：本公司薪資報酬之政策為提供有競爭力之薪資水準，招募及留用公司營運所需之關鍵經理人，成就公司穩健成長與永續發展。
- (b)標準：本公司支付經理人之薪酬分為固定、變動及其他，每年需將經理人所領取之薪資報酬及其績效目標達成情形提報薪酬委員會，以供委員會依組織規程之規定評估薪酬內容及數額，並將其建議提交董事會討論。
- (c)組合：
- 1、固定薪資：固定薪資為每月支付經理人之月薪，其支付標準參考同業給付及勞動市場統計資料，並考量職位、工作性質、專業能力及職場供需。
 - 2、變動薪資：本公司經理人變動薪資來自年終獎金、員工紅利及績效獎金；透過變動薪資，使部分薪酬與營運績效相連結。
 - 3、其他薪酬：副總經理以上之高階經理人將視工作需要，採個案方式由薪酬委員會建議後提交董事會同意配予座車及支付油資。
- (d)訂定酬金之程序：經理人上述之薪酬及其管理辦法，均需經過本公司薪酬委員會之建議，並提至董事會討論通過。
- (e)經營績效：整體而言，變動薪酬比率約 50%，可與公司整體之營運績效高度連結。
- (f)未來風險：變動薪酬之比率高，故公司營運彈性相對較大，可以有效降低未來不確定性之風險。

B.董事：目前本公司提供盈餘之分配予董事，其標準為稅後盈餘提撥法定公積及特別盈餘公積後之 2%，其訂定程序乃經股東會決議並於章程中載明。因為採盈餘之一定比例發放，故與經營績效有絕對之關聯性，且採盈餘之固定比例發放，故無未來不確定性之疑慮。

三、公司治理運作情形：

1.董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) (註 2)	備註
董事長	三商行(股)公司 法人代表：吳永連	5	0	100%	
董事	三商行(股)公司 法人代表：陳翔立	5	0	100%	
董事	三商行(股)公司 法人代表：翁維駿	5	0	100%	
董事	瑞士商旭福(股)公司 法人代表：馮克琳	2	2	40%	
獨立董事	黃慶堂	5	0	100%	
獨立董事	鄭憲誌	2	3	40%	
獨立董事	吳弘志	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：第 4 次董事會通過總經理之汽車租約到期換約乙案，總經理未參與表決。

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

1. 已設立審計委員會及薪酬委員會，以提昇公司治理。
2. 本公司聘請律師至董事會宣導法令及公司治理，並提供董事進修相關資訊。
3. 全體董事於 101 年度共進修 11 人次，進修總時數 33 小時。
4. 第 3-7 屆「資訊揭露評鑑」本公司皆獲得 A 級評等，第 7 及第 8 屆更獲得 A₁ 級評等。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

101 年度審計委員會開會 5 次 (A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	黃慶堂	5	0	100%	
獨立董事	鄭憲誌	2	3	40%	
獨立董事	吳弘志	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所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：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：1. 內部稽核主管：每月定期將稽核報告呈送各獨立董事審閱，並列席董事會，與獨立董事面對面溝通，獨立董事於 101 年未提出內控相關建議。

2. 會計師：提供獨立董事會計師之連絡方式，於必要時可進行溝通，同時於股東會或董事會，獨立董事可與會計師會面溝通。獨立董事於最近一年曾於股東會及董事會與會計師會面溝通。

3.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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>1. 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>2. 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者名單之情形</p> <p>3. 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口。</p> <p>本公司依規定按月申報內部人所持股權之變動情形，並於股票停止過戶期間，由股務代理機構提供股東名簿，充分掌握主要股東持有公司股權之變化。</p> <p>依本公司「內部控制制度」、「關係企業相互間財務業務相關作業程序」及相關法令確實辦理及遵守。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>1. 公司設置獨立董事之情形</p> <p>2. 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置獨立董事三席。</p> <p>董事會定期評估簽證會計師之獨立性，並定期更換簽證會計師。</p> <p>本公司 102 年簽證會計師之一將由許坤錫會計師更換為劉克宜會計師，以提升會計師之獨立性。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度擔任溝通管道。	無。
四、資訊公開 1. 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 2. 公司採用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）	本公司已架設網站，揭露公司相關資訊，並利用公開資訊觀測站，揭露財務業務資訊及公開重大訊息。本公司已架設中英文網站，並指定專人負責公司資訊之維護及揭露，且已落實發言人制度。本公司參與證券交易所或其他機構所舉辦之法說會，並將簡報置放公司網站供投資人及股東參閱。	無。 無。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未成立提名委員會，惟依本公司章程規定，獨立董事採候選人提名制度。	無。
六、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時，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司之公司治理有關事項均依公司治理實務守則之要求制訂及運作。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）： 1. 員工權益：招募新人採用平等僱用之原則，且僱用身心障礙人士及中高齡就業者，並確實遵循勞基法及相關法令規定，以保障人權及員工應有權益。本公司每季舉行勞資會議，以利雙向溝通，勞資關係和諧，從未有勞資爭端發生。 2. 僱員關懷： 2.1 員工急難關懷與救助，主管參與員工婚喪喜慶。 2.2 邀約員工眷屬參加公司旅遊活動、年終尾牙晚宴及繪畫競賽活動等。 2.3 管理階層定期與員工餐敘，了解員工生活概況。 3. 投資者關係：充份揭露資訊，讓投資人了解公司營運狀況，並透過股東會、法說會及發言人與投資者溝通。 4. 供應商關係：依平等互惠之原則，以夥伴關係來管理，創造彼此雙贏之局面。本公司並透過不定期之稽核，以了解供應商之運作，確保供應商無虞。另本公司依誠信經營守則之規定，管理供應商之往來關係，並定期稽核及報告執行長執行情形。 5. 利害關係人之權利： 5.1 對顧客的責任：提供優異品質且符合 GMP 製造規範之產品及完整正確的產品資訊，並對顧客之客訴立即採取處理措施，以滿足客戶之需求。 5.2 對股東的責任：以股東利益最大化為公司營運之最高目標。 6. 董事進修之情形：為強化公司治理之推行，本公司持續要求董事參與進修，請詳其他必要補充說明事項(三)之說明。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請詳風險事項之分析評估說明。 8. 客戶政策之執行情形：本公司提供世界各地客戶遵照 GMP/ISO 9001 所產生之產品，以保證客戶滿意。101 年客戶滿意度調查，以有回收的樣本數來看，總分 45 分得到 40.6 分，且 101 年品質目標執行 12 項，有 8 項達成。 9. 公司為董事購買責任保險之情形：已向產物保險公司投保 100 萬美金。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，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： 1. 本公司自行評核之「101 年度公司治理自評」已上傳公開資訊觀測站，未來將視公司發展需要及主管機關規定配合辦理委託其他專業機構評鑑。 2. 自評結果：各項評量指標大致符合規定。 3. 主要缺失及改善情況：主要為環保方面缺失，詳細及改善情況請見 P.32。		

註一：董事進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

4.公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會組成、職責及運作情形資訊

101 年度薪酬委員會開會 5 次 (A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	黃慶堂	5	0	100%	
獨立董事	鄭憲誌	2	3	40%	
獨立董事	吳弘志	5	0	100%	

其他應記載事項

一、組成：本公司薪酬委員會於 100 年 11 月 4 日成立，由 3 位獨立董事擔任，成員資料請見「董事資料」頁。

二、職責：依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第六條職責範圍來執行，其為：1. 定期檢討本規程並提出修正建議。2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形並建議其個別薪資報酬之內容及數額。

三、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

四、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註 1：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定：皆符合規定。

5.履行社會責任情形：

履行社會責任

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>1. 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>2. 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>3. 公司定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司已於公司網站成立專區，說明公司治理、勞動實務及人權、誠信經營等執行情形。</p> <p>本公司推動企業社會責任單位為總經理室，定期召集財行、環保、職安、業務、採購、生產等部門檢討執行情形。</p> <p>本公司透過各項會議或訓練時，持續宣導企業經營理念，且訂有工作規則等相關辦法規範企業應有之倫理，明確訂定獎懲標準。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>1. 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>2. 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>3. 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>4. 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司101年進行冰水機整修及冷卻水塔更換散熱材料，預估節省電費47.5萬元。另外，進行純水系統蒸氣冷凝水回收，預估節省燃油費19萬元，同時降低對環境之負荷。</p> <p>本公司已通過ISO14001（2004年版）環境管理系統認證及OHSAS18001（2007年版）環境安全衛生管理系統認證。</p> <p>本公司由環保部及職安室負責環保、安全及衛生之相關業務推動及執行，並成立環境管理推行委員會，以擬訂本公司整體之環安衛政策及議案。</p> <p>本公司致力於提升各項設備之利用效能，並持續改善產品製程，降低公司營運對自然環境之衝擊。</p> <p>本公司並執行相關措施，對於節能減碳盡一份心力，如：廠區使用自動裝置定時開啟或關閉照明、飲水機及自動門等設施、室溫達28度才開啟冷氣、無紙化作業、回鍋紙利用等等。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>1. 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p>	<p>本公司尊重員工之基本人權，如財產權、隱私權等。</p> <p>本公司在聘僱員工時依其學經歷及工作能力為判斷依據，對於不同國籍、政黨、種族、宗教、性別、年紀、身障均一視同仁，公平對待。另外，本公司遵守政府勞動法令，禁用童工，未僱用未滿16歲之員工。</p> <p>本公司之人員招募，均透過公開之管道如人力銀行或公司網站，充分揭露職缺訊息，並勵行平等雇用政策；本公司於不影響公司治理及內部控制之先決條件下，鼓勵優先內部雇用，以促使勞資關係更加和諧及穩固。</p>	<p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>2. 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>3. 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>4. 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>5. 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>6. 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司每年定期舉辦員工健康檢查、每年定期實施消防演練8小時、每年針對現場操作人員進行4次工安訓練、每年定期稽查團膳衛生及飲用水安全。101年勞工局檢查宿舍4次，未有缺失情況發生。</p> <p>本公司每季皆會召開勞資會議，建立員工定期溝通之機制。</p> <p>本公司之產品不直接銷售至消費者，每年皆定期進行客戶滿意度調查，101年以有回收的樣本數來看，總分45分的客戶滿意度，本公司得到40.6分。</p> <p>101年本公司品保部稽查5家供應商，並稽核企業社會責任執行情形。</p> <p>參與及贊助海湖村101年中秋晚會，以及贊助國際性球賽、路跑活動，提倡全民運動風氣及培育優秀選手。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>1. 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>2. 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司已架設網站，揭露公司相關之社會責任資訊，並利用公開資訊觀測站，揭露財務業務資訊及公開重大訊息。另外，本公司於年報揭露公司對社會責任所採行制度與措施及履行社會責任情形。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，但已於公司網站成立專區說明公司執行情形。</p>	<p>無。</p> <p>將視公司營運及規模狀況來作整體之考量。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>6.1 環保：</p> <p>A：通過 ISO14001（2004 年版）環境管理系統認證及 OHSAS18001（2007 年版）環境安全衛生管理系統認證，且每年固定委託主管機關認可之機構辦理作業環境測試及水質檢驗，並逐年加強污染防治設施之設置。</p> <p>B：本公司101年環保之相關支出51,300仟元，約占營業額4.06%。</p> <p>6.2 社區參與：</p> <p>A：參與及贊助海湖村 101 年中秋晚會。</p> <p>B：藉由社區活動之參與，與居民維持良好之互動。</p> <p>C：提供場地供駐軍進行演訓。</p> <p>6.3 社會貢獻：</p> <p>A：創造股東利益：101 年稅後純益新台幣 194,449 仟元。</p> <p>B：誠實納稅，貢獻稅收：101 年繳納營所稅新台幣 34,293 仟元。</p> <p>C：注重員工權益，創造就業機會：雇用188名員工，勞資關係和諧，從未有勞資爭端發生。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>6.4 社會服務、社會公益：</p> <p>A：加入及協助中華民國刑事偵防協會協助警政公益事業之發展。</p> <p>B：101 年捐助新台幣 1 佰萬元，贊助國際性球賽，提倡全民運動風氣及培育優秀選手。</p> <p>C：101 年贊助公益路跑活動新台幣 20 萬元。</p> <p>6.5 消費者權益：本公司之產品不直接銷售至消費者。</p> <p>6.6 人權：</p> <p>A：招募新人以平等僱用為原則，且僱用身心障礙人士及中高齡就業者。</p> <p>B：遵循勞基法及相關法令規定，以保障人權及員工應有權益。</p> <p>C：尊重員工之基本人權，如財產權、隱私權等。</p> <p>D：聘僱員工時依其學經歷及工作能力為判斷依據，對於不同國籍、政黨、種族、宗教、性別、年紀、身障均一視同仁，公平對待。另外，本公司遵守政府勞動法令，禁用童工，未僱用未滿16歲之員工。</p> <p>E：人員招募均透過公開之管道，如人力銀行或公司網站，充分揭露職缺訊息，並勵行平等僱用政策；本公司於不影響公司治理及內部控制之先決條件下，鼓勵優先內部僱用，以促使勞資關係更加和諧及穩固。</p> <p>6.7 安全衛生：</p> <p>A：訂定完善之標準作業程序，嚴格要求員工遵守。</p> <p>B：要求員工穿戴防護用具，如護目鏡、安全鞋等。</p> <p>C：設置完善之緊急救護器具，並定期檢視、更新。</p> <p>D：定期實施工業安全相關之內、外部教育訓練及環安檢查。</p> <p>E：每年實施員工健康檢查，並對特殊作業人員增加檢查項目。</p> <p>6.8 其他社會責任活動：倡導健康之重要，推動員工登山健行及旅遊休閒活動。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>1. 本公司環安部為使公司的安全、衛生及環保相關作業更有系統化管理，陸續通過 ISO14001 (2004 年版) 環境管理系統認證及 OHSAS18001 (2007 年版) 環境安全衛生管理系統認證。</p> <p>2. 本公司產品通過衛生署、美國 FDA 及歐洲 EDQM 之查核。</p>		

6.公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p>	<p>本公司已訂有「誠信經營守則」，以公平、公正、公開的方式，於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>本公司為提倡及宣導誠信行為，今年 2 月份已向全體員工進行「誠信經營守則」之教育訓練，並將相關規範置放於公司內部網路供同仁隨時查閱。</p> <p>本公司依「誠信經營守則」之規定，管理供應商之往來關係，並定期稽核及報告執行長執行情形。</p> <p>本公司與供應商訂約時，合約載明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

<p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司為防範任何不誠信行為，要求員工如遇道德疑慮及有利益衝突時，應主動向公司提出說明，並遵守「誠信經營守則」之規範。 本公司設置員工信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指派管理階層親自處理。</p>	<p>無。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>目前與廠商交易前，承辦員工均會審閱過去之交易紀錄並上網搜尋該企業之資料，以確認廠商是否有不誠信行為之紀錄，並於合約載明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約。</p> <p>由財行部負責及監督執行，並由稽核室定期查核前項制度之遵循情形向董事報告。</p> <p>本公司為防範任何不誠信行為，要求員工如遇道德疑慮及有利益衝突時，應主動向公司提出說明，並遵守「誠信經營守則」之規範。</p> <p>本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，並由稽核室依年度稽核計畫查核前項制度之遵循情形。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有員工信箱，並有專責單位處理相關事務，並依守則規定之流程辦理。</p>	<p>無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(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放置公司網站等)。</p>	<p>本公司網站設有社會企業責任專區，揭露相關資訊，供投資人參考。 本公司已架設英文網站，並由專責部門負責公司各項資訊之搜集。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司目前要求合作廠商於合約載明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約。</p>		

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

(1) 相關規章：

股東會議事規則
董事選任程序
關係企業相互間財務業務相關作業規範
董事會議事規範
道德行為準則
併購資訊揭露自律規範

內部重大資訊處理作業程序
審計委員會組織規程
薪資報酬委員會組織規程
誠信經營守則

(2)每年均以內部郵件或教育訓練方式或會議方式向董事、經理人及全體員工進行宣導內部重大資訊處理作業程序及誠信經營守則。

(3)查詢方式：本公司網站：www.sci-pharmtech.com.tw

8.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

(1)公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

(2)本公司網站：www.sci-pharmtech.com.tw

9.內部控制制度執行狀況應揭露事項：

(1)內部控制聲明書：請見 P.165

(2)委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(1)101 年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處份、主要缺失及改善情形：

處罰對象	處份方式	主要缺失	改善情形
公司	尚未通知	地下水抽樣，氯及苯含量超過土壤或地下水污染管制標準	環保署於 101/7/23 公告抽樣本公司地下水樣品，氯及苯含量超過土壤或地下水污染管制標準。本公司除已主動、即時完成緊急應變措施，阻絕後續污染可能外，並與業興環境科技公司簽約，將借重其專業，擬定後續汙染整治計畫，進行污染整治工程。務期於最短期程內，完成整治。目前業興環境科技公司正進行調查汙染範圍等相關作業中。
公司	罰款 60,000 元	違反廢棄物清理法	環保局於 101/10/24 依法告發本公司未於期限內網路申報毒化物「硫酸二甲酯」之運作紀錄。本公司環保部除上網完成補申報及繳交罰鍰外，並規劃新增生產毒化物運作紀錄表，及新增毒化物請購單控管，且對各部門承辦人進行教育訓練。
公司	罰款 540,000 元	違反水污染防治法	環保局於 102/1/8 稽查時發現，本公司廢水處理廠之廢水調整池發生廢水溢流。本公司當下立即將廢水傳送至活性污泥槽中處理，並於 1/11 完成液位自動控制器之裝設及提出廢水處理設施改善完成報告書。環保局於 1/14 派員實施複檢通過。本公司於 3/14 完成繳交罰鍰結案。

(2)101 年度及截至年報刊印日止，公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形：無。

11.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 股東會重要決議：

旭富製藥科技股份有限公司股東一百零一年常會議事錄

時間：中華民國一百零一年六月二十七日(星期三)上午九時整

地點：桃園縣蘆竹鄉海湖村十六鄰 186 之 2 號(本公司辦公大樓 2 樓)

出席：出席及委託代理股份計 32,034,879 股，佔本公司已發行股份總數 49,191,269 股之 65.12%

列席：立本台灣聯合會計師事務所許坤錫會計師，獨立董事黃慶堂，總經理翁維駿

主席：吳永連

記錄：劉奕伶

內容：

一、宣佈開會(報告出席股份總數已逾法定股數，依法宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案 (董事會提)

案由：本公司一百年度營業狀況報告。

說明：洽悉(請參閱附件一營業報告書)。

第二案 (董事會提)

案由：審計委員會審查本公司一百年度決算表冊報告。

說明：洽悉(請參閱附件三審計委員會審查報告書)。

第三案 (董事會提)

案由：本公司資產減損報告。

說明：本公司採成本法投資之被投資公司(Asan Laboratories Co., Ltd.)，因該公司之新藥開發時程有所延遲，故依據專家報告，認列資產減損新台幣 92,400 仟元。

第四案 (董事會提)

案由：修訂本公司「董事會議事規範」報告。

說明：洽悉(請參閱附件四董事會議事規範)。

第五案 (董事會提)

案由：修訂本公司「道德行為準則」報告。

說明：洽悉(請參閱附件五道德行為準則)。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司一百年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。

說明：本公司一百年度決算表冊，業經立本台灣聯合會計師事務所許坤錫、張書成會計師查核簽證完竣，並經審計委員會決議同意，營業報告書詳附件一，決算表冊詳附件二。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：本公司一百年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司一百年度盈餘分配表如下：

一百年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		272,271,114	未認列為退休金成本之淨損
加：本期稅後純益		90,015,963	
可供分配盈餘		362,287,077	
減：提列法定公積	(9,001,596)		
提列特別公積	(3,219,833)		
股東股利—現金	(77,722,205)		
		(89,943,634)	
期末未分配盈餘		272,343,443	

董事長：吳永連

總經理：翁維駿

會計主管：楊文禎

註 1. 配發員工現金紅利新台幣 13,033,076 元及配發董事酬勞新台幣 1,555,891 元。

註 2. 係以 101.03.19 本公司流通在外普通股 49,191,269 股計算，實際配息率按配息基準日實際流通在外股份數量為計算基礎，依股東名簿之股東持股數配發，配發至元為止，元以下捨去不計。

註 3. 如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量，因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷、或因

員工依據員工認股權憑證發行辦法行使員工認股權、或辦理私募而發行新股及其他因法令等因素致影響本公司流通在外股份總數，而需配合變更股東配息率者，擬提請股東會授權董事長全權處理之。

註4. 現金股利之分配俟股東常會決議後，授權董事長訂定配息基準日。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：配合股票無實體發行及實務運作，擬修訂本公司「公司章程」，修訂條文對照表詳附件六。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：依據主管機關一百零一年二月十三日修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂「取得與處分資產處理程序」，修訂條文對照表詳附件七。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

(董事會提)

案由：修訂子公司「取得與處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：依據主管機關一百零一年二月十三日修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂南京旭富醫藥科技有限公司「取得與處分資產處理程序」，修訂條文對照表詳附件八。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時十二分

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準。)

主席：吳永連

記錄：劉奕伶

註：本公司議事手冊及會議補充資料請閱公開資訊觀測站，網址 <http://newmops.tse.com.tw>。

(2) 去年度股東大會決議事項執行狀況：

A. 盈餘分派案：現金股利已於 101 年 9 月 5 日發放。

B. 本公司及子公司均依修正之「取得與處分資產處理程序」進行相關作業。

(3) 董事會議案彙總表：

時間	議案內容	決議結果
101.02.24	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 重要財務、業務報告 3. 內部稽核業務報告 4. IFRS 轉換進度報告 5. 衍生性金融商品報告 6. 與 Siegfried 合作案 7. 高效原料藥投資案 8. Asan 營運報告案 討論事項： 1. 本公司一百年度營業報告書及會計決算表冊，提請審議。 2. 本公司因員工認股權之行使發行有價證券案，提請討論。 3. 本公司一百年度內部控制制度聲明書，提請審議。 4. 擬召開 101 年股東常會，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
	5. 擬向銀行申請授信額度，提請審議。 6. 擬修訂本公司「公司章程」案，提請討論。 7. 擬修訂本公司「取得與處分資產處理程序」，提請討論。 8. 擬修訂子公司「取得與處分資產處理程序」，提請討論。 9. 擬修訂子公司「取得與處分資產處理程序」，提請討論。 10. 擬修訂本公司「董事會議事規範」，提請討論。 11. 擬增訂及修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度及相關辦法部份條文，提請討論。 12. 擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」，提請討論。 13. 擬修訂本公司 101 年內部稽核計畫，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。
101.05.16	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 重要財務、業務報告 3. 內部稽核業務報告 4. IFRS 轉換進度報告 5. 與 Siegfried 合作案更新報告 6. 高效原料藥投資案更新報告 討論事項： 1. 本公司一百年度盈餘分配，提請審議。 2. 訂定本公司『101 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法』，暨發行員工認股權憑證 1,000,000 單位，提請審議。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。
101.08.24	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 重要財務、業務報告 3. 內部稽核業務報告 4. IFRS 轉換計畫執行情形更新報告 5. Asan 營運及投資案報告案 討論事項： 1. 本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表，提請審議。 2. 擬訂定本公司「誠信經營守則」，提請討論。 3. 擬向銀行申請綜合授信額度，提請審議。 4. 修訂本公司『101 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法』，提請追認。 5. 本公司擬與 Cilag 簽訂智慧財產權授權合約事宜，依「取得與處分資產處理程序」，提請討論。 6. 管理階層之薪酬福利，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。
101.11.02	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 重要財務、業務報告	

時間	議案內容	決議結果
	3. 內部稽核業務報告 4. IFRS 轉換計畫執行情形更新報告 5. 高效原料藥計劃案報告 6. Asan 案更新報告 討論事項： 1. 本公司因員工認股權之行使發行有價證券案，提請討論。 2. 擬修訂本公司「董事會議事規範」提請討論。 3. 擬贊助三商高爾夫球名人賽，提請討論。 4. 修訂本公司「101 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」，提請討論。 5. 管理階層之薪酬福利，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。
101.12.14	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 重要財務、業務報告 3. 內部稽核業務報告 4. Asan 營運報告 5. 南京 SCI 營運報告 討論事項： 1. 擬審議本公司 102 年預算及營運計劃及審核 101 年預算執行情形，提請討論。 2. 擬訂定本公司 102 年稽核計劃，提請討論。 3. 修訂本公司「資金貸予他人作業辦法」及「背書保證作業辦法」，提請討論。 4. 擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度及「財務報表編製管理辦法」，提請討論。 5. 擬通過 101 年度簽證會計師之報酬，提請討論。 6. 擬通過管理階層之薪酬，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。
102.01.04	討論事項： 1. 本公司擬購買土地，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。
102.03.08	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 重要財務、業務報告 3. 內部稽核業務報告 4. IFRS 轉換計畫進度報告及特別盈餘公積提撥報告 5. 衍生性金融商品報告 6. 新事業之整合評估報告 討論事項： 1. 本公司 101 年度營業報告書及會計決算表冊，提請審議。 2. 本公司 101 年度盈餘暨員工分紅轉增資發行新股案，提請審議。 3. 本公司 101 年度內部控制制度聲明書，提請審議。 4. 擬召開 102 年股東常會，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
	5. 本公司董事任期屆滿，提請改選案。 6. 擬解除本公司董事有關公司法第 209 條董事競業禁止之限制，提請討論。 7. 擬成立子公司案，提請討論。 8. 擬辦理現金增資發行新股案，提請討論。 9. 本公司因員工認股權之行使發行有價證券案，提請討論。 10. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請討論。 11. 擬結束大陸子公司「南京旭富醫藥科技有限公司」案，提請討論。 12. 擬向銀行申請授信額度，提請審議。 13. 擬變更簽證會計師案，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意待修訂之子公司投資案計劃書提出後，再一併考量現金增資發行新股案。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席董事同意無異議照案通過。

(4) 審計委員會議案彙總表：

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
101.02.24	討論事項： 1. 承認本公司一百年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表，提請審議。 2. 本公司因員工認股權之行使發行有價證券案，提請討論。 3. 本公司一百年度內部控制制度聲明書，提請討論。 4. 擬修訂本公司「取得與處分資產處理程序」，提請討論。 5. 擬修訂子公司「取得與處分資產處理程序」，提請討論。 6. 擬增訂及修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度及相關辦法部份條文，提請討論。 7. 擬修訂本公司 101 年內部稽核計畫，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。
101.05.16	討論事項： 1. 本公司一百年度盈餘分配，提請審議。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。
101.08.24	討論事項： 1. 本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表，提請審議。 2. 本公司擬與 Cilag 簽訂智慧財產權授權合約事宜，依「取得與處分資產處理程序」，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。
101.11.02	討論事項： 1. 本公司因員工認股權之行使發行有價證券案，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。
101.12.14	討論事項： 1. 擬訂定本公司 102 年稽核計畫，提請審議。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。

時間	議案內容	決議結果
	2. 修訂本公司「資金貸予他人作業辦法」及「背書保證作業辦法」，提請討論。 3. 擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度及「財務報表編製管理辦法」，提請討論。 4. 擬通過 101 年度簽證會計師之報酬，提請討論。	照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。
102.01.04	討論事項： 1. 本公司擬購買土地，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。
102.03.08	討論事項： 1. 本公司 101 年度財務報表暨合併財務報表，提請審議。 2. 本公司 101 年度內部控制制度聲明書，提請討論。 3. 擬成立子公司，提請討論。 4. 擬辦理現金增資發行新股案，提請討論。 5. 本公司因員工認股權之行使發行有價證券案，提請討論。 6. 擬結束大陸子公司「南京旭富醫藥科技有限公司」案，提請討論。 7. 擬變更會計師案，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 鄭憲誌委員建議管理階層修正事業計劃書，並將本案移至董事會再議；經主席徵詢其他委員意見後，同意本案移至董事會再進行討論。 經主席徵詢全體出席委員後，同意本案連同前案移至董事會討論。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意原則上 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。

(5) 薪酬委員會議案彙總表：

時間	議案內容	決議結果
101.02.24	討論事項： 1. 擬修訂「經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構」，提請討論。 2. 擬通過員工分紅提撥，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。
101.05.16	討論事項： 1. 訂定本公司「101 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」，暨發行員工認股權憑證 1,000,000 單位，提請審議。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。
101.08.24	討論事項： 1. 修訂本公司「101 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」，提請追認。 2. 管理階層之薪酬福利，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。
101.11.02	討論事項： 1. 擬修訂本公司「101 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」，提請討論。 2. 管理階層之薪酬福利，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。
101.12.14	討論事項： 1. 擬訂定 102 年績效獎金發放辦法，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議 照案通過。

時間	議案內容	決議結果
	2.擬通過管理階層之薪酬，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。
102.03.08	討論事項： 1.擬通過101年員工紅利金額及董事酬勞，提請討論。	經主席徵詢全體出席委員同意無異議照案通過。

12.最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

13.最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、稽核主管及研發主管等)辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊：

1.會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫	張書成	101.01.01-101.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,080	80	2,160
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

2.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：雖未達標準，自願性揭露。

非審計公費				
制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計
-	80	-	-	80 千元

3.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

4.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

1.關於前任會計師：

更 換 日 期	102.1.1		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所組織內部調整		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	√	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	√	
	說明		
其他揭露事項	<p>(一)前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。</p> <p>(二)前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。</p> <p>(三)前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。</p> <p>(四)前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。</p>		

2.關於繼任會計師：

事務所名稱	立本台灣聯合會計師事務所
會計師姓名	劉克宜
委任之日期	102.1.1
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：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、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

1.最近年度及截至年報刊印日止，董事、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：

董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 24 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(大股東)	三商行(股)公司	無	無	無	無
董事	瑞士商旭福(股)公司	無	無	無	無
董事	吳弘志	無	無	無	無
董事	鄭憲誌	無	無	無	無
董事	黃慶堂	無	無	無	無
執行長	吳永連	35,000	無	無	無
總經理	翁維駿	無	無	無	無
業務副總經理	余桂芳	25,000	無	無	無
廠長	周文智	無	無	(39,680)	無
生管部經理	劉明裕	25,000	無	無	無
工程部經理	劉錦章	無	無	無	無
研發部經理	葉俊邦	(19,000)	無	無	無
品保部經理 品管部經理	蔣文池	35,000	無	(48,000)	無
財務行政部經理	楊文禎	18,000	無	無	無
業務部經理	李淑娟	無	無	(15,000)	無

註1：大股東係指持有本公司股份總額超過百分之十之股東。

2.最近年度及截至年報刊印日止，股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

- (1)股權移轉資訊：無。
- (2)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例佔前十名之股東，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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
三商行股份有限公司	19,061,870	38.65%	無	無	無	無	三商福寶 商真	(一) (一)	註2
代表人：陳翔立	無	無	無	無	無	無	三商行 商真 商林-許昌惠	董事長 董事長 一等親	
瑞士商旭富股份有限公司	3,876,287	7.86%	無	無	無	無	瑞士商旭嘉美 瑞士商旭福	(一) (一)	註2
瑞士商旭嘉美股份有限公司	3,373,303	6.84%	無	無	無	無	瑞士商旭富	(二)	註2
商真股份有限公司	2,249,391	4.56%	無	無	無	無	三商福寶 三商行	(二) (二)	註2
代表人：陳翔立	無	無	無	無	無	無	商真 三商行	董事長 董事長	
三商福寶股份有限公司	971,325	1.97%	無	無	無	無	三商行 商真	(二) (一)	註2
代表人：王顯昌	20,671	0.04%	無	無	無	無	無	無	
群益中小型股基金專戶	811,000	1.61%	無	無	無	無	無	無	
宏遠證券股份有限公司	758,000	1.54%	無	無	無	無	三商福寶 商真	(二) (二)	註2
代表人：柳漢宗	無	無	無	無	無	無	無	無	
瑞士商旭福股份有限公司	441,039	0.89%	無	無	無	無	瑞士商旭富	(二)	註2
國寶人壽保險股份有限公司	422,000	0.86%	無	無	無	無	無	無	
商林投資股份有限公司	366,830	0.74%	無	無	無	無	無	無	註2
代表人：許昌惠	無	無	無	無	無	無	三商行、商真 -陳翔立	一等親	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：(一)為企業採權益法評價之被投資公司；(二)為對公司之投資採權益法評價之投資者。

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

股本來源

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76年9月	100	495	49,500	148	14,801	公司設立	—	—
77年1月	100	495	49,500	495	49,500	現金增資	—	—
79年8月	100	800	80,000	800	80,000	現金增資	—	—
80年2月	100	1,200	120,000	1,200	120,000	現金增資	—	—
80年9月	100	2,000	200,000	1,600	160,000	現金增資	—	—
82年1月	100	2,000	200,000	2,000	200,000	現金增資	—	—
84年11月	100	1,200	120,000	1,200	120,000	減資	—	—
85年4月	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資	—	註1
91年4月	10	30,000	300,000	22,800	228,000	現增及盈轉	—	註2
92年1月	10	30,000	300,000	26,800	268,000	現金增資	—	註3
92年6月	10	39,600	396,000	30,129	301,290	盈餘轉增資	—	註4
93年7月	10	39,600	396,000	32,511	325,107	盈餘轉增資	—	註5
97年6月	10	39,600	396,000	36,162	361,617	盈餘及員工紅利轉增資	—	註6
98年7月	10	60,000	600,000	40,121	401,212	盈餘及員工紅利轉增資	—	註7
98年11月	10	60,000	600,000	40,351	403,512	員工認股權憑證增資	—	註8
99年3月	10	60,000	600,000	40,462	404,622	員工認股權憑證增資	—	註9
99年7月	10	60,000	600,000	44,871	448,706	盈餘及員工紅利轉增資	—	註10
99年8月	10	60,000	600,000	44,991	449,906	員工認股權憑證增資	—	註11
99年11月	10	60,000	600,000	45,235	452,351	員工認股權憑證增資	—	註12
100年3月	10	60,000	600,000	45,267	452,671	員工認股權憑證增資	—	註13
100年7月	10	60,000	600,000	49,030	490,298	盈餘及員工紅利轉增資	—	註14
100年12月	10	60,000	600,000	49,166	491,662	員工認股權憑證增資	—	註15
101年3月	10	60,000	600,000	49,191	491,913	員工認股權憑證增資	—	註16
101年11月	10	60,000	600,000	49,282	492,823	員工認股權憑證增資	—	註17
102年3月	10	60,000	600,000	49,317	493,173	員工認股權憑證增資	—	註18

註1：業經經濟部85年4月12日經(85)商字第104652號函核准在案。

註2：業經經濟部91年5月29日經(91)商字第09101187210號函核准在案。

註3：業經財政部92年1月07日台財證一字第09100168605號函核准在案。

註4：業經財政部92年5月28日台財證一字第0920123426號函核准在案。

註5：業經行政院金管會93年7月12日金管證一字第0930130746號函核准在案。

註6：業經行政院金管會97年6月30日金管證一字第0970032412號函核准生效。

註7：業經行政院金管會98年7月7日金管證發字第0980033622號函核准生效。

註 8：業經經濟部 98 年 11 月 10 日經授中字第 09833408300 號核准。

註 9：業經經濟部 99 年 3 月 25 日經授中字第 09931817460 號核准。

註 10：業經行政院金管會 99 年 7 月 8 日金管證發字第 0990035314 號函核准生效。

註 11：業經經濟部 99 年 8 月 26 日經授中字第 09932503770 號核准。

註 12：業經經濟部 99 年 11 月 12 日經授中字第 09932819330 號核准。

註 13：業經經濟部 100 年 3 月 18 日經授中字第 10031763320 號核准。

註 14：業經行政院金管會 100 年 7 月 8 日金管證發字第 1000031659 號函核准生效。

註 15：業經經濟部 100 年 12 月 2 日經授中字第 10032829090 號核准。

註 16：業經經濟部 101 年 3 月 19 日經授中字第 10131774560 號核准。

註 17：業經經濟部 101 年 11 月 16 日經授中字第 10132725810 號核准。

註 18：業經經濟部 102 年 3 月 20 日經授中字第 10233283510 號核准。

(二) 股份種類

股份種類

102 年 4 月 24 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	49,317,269 股	10,682,731 股	60,000,000 股	1.屬上市股票。 2.其中 4 佰萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。 3.102 年董事會通過將核定股本增加至 90,000,000 股，並送本次股東會通過。

總括申報制度相關資訊：無。

(三) 股東結構

股東結構

102 年 4 月 24 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	3	30	5,005	29	5,067
持有股數	0	1,280,000	25,055,762	14,411,034	8,570,473	49,317,269
持股比例	0	2.60%	50.81%	29.22%	17.37%	100%

(四) 股權分散情形：

1. 普通股：

股權分散情形

102 年 4 月 24 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999 股	1,696	348,512	0.71%
1,000 ~ 5,000	2,782	5,245,712	10.64%
5,001 ~ 10,000	347	2,626,733	5.33%

10,001 ~ 15,000	84	1,056,452	2.14%
15,001 ~ 20,000	46	839,020	1.70%
20,001 ~ 30,000	38	985,987	2.00%
30,001 ~ 50,000	30	1,112,280	2.26%
50,001 ~ 100,000	16	1,293,873	2.62%
100,001 ~ 200,000	11	1,520,028	3.08%
200,001 ~ 400,000	8	2,324,457	4.71%
400,001 ~ 600,000	2	863,039	1.75%
600,001 ~ 800,000	1	758,000	1.54%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,782,325	3.61%
1,000,001 以上	4	28,560,851	57.91%
合 計	5,067	49,317,269	100.00%

2.特別股：本公司未發行特別股。

(五) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

主要股東名單

102 年 4 月 24 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
三商行股份有限公司		19,061,870	38.65%
瑞士商旭富股份有限公司		3,876,287	7.86%
瑞士商旭嘉美股份有限公司		3,373,303	6.84%
商真股份有限公司		2,249,391	4.56%
三商福寶股份有限公司		971,325	1.97%
群益中小型股基金專戶		811,000	1.64%
宏遠證券股份有限公司		758,000	1.54%
瑞士商旭福股份有限公司		441,039	0.89%
國寶人壽保險股份有限公司		422,000	0.86%
商林投資股份有限公司		366,830	0.74%

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度	100 年	101 年	102 年度截至 3 月 31 日
		最 高	77.0	77.2
每 股 市 價	最 低	46.8	48.4	64.0
	平 均	60.67	58.35	72.0
每 股 淨 值	分 配 前	23.01	25.59	26.40
	分 配 後 (註 1)	21.43	22.15	—

每股盈餘 (註 2)	加權平均股數(仟股)		48,874	49,233	49,317
	原列每股盈餘		1.84	3.95	1.09
	追溯調整每股盈餘		1.84	3.95	—
每股股利	現金股利		1.58	2.68(註 7)	—
	無償配股	盈餘配股	—	0.8	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 3)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 4)		32.97	14.77	—
	本利比(註 5)		38.40	21.77	—
	現金股利殖利率(註 6)		2.60	4.60	—

註 1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而需追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：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 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 7：101 年盈餘分派議案尚未經 102 年股東常會決議通過。

(七) 公司股利政策及執行狀況。

1. 股利政策：

依本公司章程第二十二條規定如下：本公司每年決算所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補歷年虧損，次提存百分之十之法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積，再就其餘額撥付員工紅利，其比例以不低於百分之三為原則，董事酬勞百分之二，股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

依本公司章程第二十三條規定如下：本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素所決定，採穩健原則分派，就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派，以促進公司永續之經營發展。本公司將視未來之資本支出及營運資金規劃，現金股利將不少於全部股利發放金額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

單位:新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		272,343,443	
加：本期稅後純益		194,449,059	
可供分配盈餘		466,792,502	
減：提列法定公積	(19,444,906)		
提列特別公積(註 1)	(2,772,530)		
股東股利—現金	(132,170,281)		
股東股利—股票	(39,453,820)		
		(193,841,537)	
期末未分配盈餘		272,950,965	

註 1：提列特別公積為未認列為退休金成本之淨損失 2,772,530 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無須依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定公開民國 102 年度財務預測資訊，故不適用。

(九) 員工分紅及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之有關資訊如下：

本公司每年決算所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補歷年虧損，次提存百分之十之法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積，再就其餘額撥付員工紅利，其比例以不低於百分之三為原則，董事酬勞百分之二，提請股東會決議分派之。

2. 本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國 101 年度對於應付員工紅利及董事酬勞之估列係依章程規定衡量可能發放之金額，其約按 101 年度稅後純益之 16.5% 計算。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，應調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額：

配發員工現金紅利新台幣 5,718,414 元、員工股票紅利新台幣 22,871,000 元及董事酬勞新台幣 3,444,632 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(3) 101 年度之員工分紅及董事酬勞業已費用化，故不會影響 101 年之稅後純益及股東權益。

4. 100 年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞之情形如下：

	股東常會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
(1) 配發情形				
A. 員工現金紅利	13,033 仟元	13,033 仟元	—	—
B. 員工股票紅利				
(a) 股數	—	—	—	—
(b) 金額	—	—	—	—
(c) 占 99 年底流通在外股數 之比例	—	—	—	—
C. 董監事酬勞	1,556 仟元	1,556 仟元	—	—
(2) 100 年度每股盈餘相關資訊				
A. 損益表所列稅後基本每股 盈餘	1.84 元	1.84 元	—	—
B. 設算稅後基本每股盈餘	1.84 元	1.84 元	—	—

(十) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一) 員工認股權憑證

1. 員工認股權憑證辦理情形：

102 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	96 年第 1 次員工認股權憑證
申報生效日期	96 年 4 月 27 日
發行日期	96 年 7 月 4 日
發行單位數	1,100,000 單位(註 1)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.38%(註 2)
認股存續期間	六年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%
已執行取得股數	1,025,000 股
已執行認股金額	29,095,420 元
未執行認股數量	75,000 股
未執行認股者其每股認購價格	20.22(註 3)
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	0.015%
對股東權益影響	本公司本次所發行之員工認股權憑證共可認購本公司普通股股票 1,100,000 股，其對原有普通股股東權益之稀釋效果有限，且屆滿兩年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其整體稀釋效果尚屬有限。

註 1：主管機關核准發行 1,500,000 單位，96 年第 1 次員工認股權憑證發行 1,100,000 單位。

註 2：係依據申報當時已發行股份總數 32,510,675 股計算。

註 3：依本公司 95、96、97、98、99、100 年度盈餘分配案調整認股價格。

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：元/股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	吳永連	980,000	1.99% (註 1)	905,000	37.04 - 20.22	25,473,110	1.84% (註 1)	75,000	20.22	1,516,500	0.15% (註 1)
	總經理	翁維駿										
	業務部副總經理	余桂芳										
	廠長	周文智										
	生管部經理	劉明裕										
	環保部經理	劉錦章										
	品保部經理	蔣文池										
	品管部經理	葉俊邦										
	研發部經理	楊文禎										
	財行部經理	李淑娟										
員工	研發部副理	尹維松										

註 1：係依據目前已發行股份總數 49,317,269 股計算。

(二) 限制員工權利新股：無。

六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 本公司所營業務之主要內容：

- (1) 原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品之研發、製造及銷售。
- (2) 代理國內外廠商產品之報價、投標及經銷。
- (3) 代理前各項有關產品之研究發展。

2. 本公司主要業務內容其營業比重

單位：新台幣仟元

產品主要類別	101 年度	比 重
原 料 藥	507,807	40.22%
原 料 藥 中 間 體	614,150	48.64%
其 他	140,615	11.14%
合 計	1,262,572	100.00%

3. 公司目前之商品（服務）項目：

產品類別	主要產品名稱
原料藥	VA 丙基正戊酸 Allopurinol 亞羅布利諾(異嘌呤醇) Probucol 普羅布可 Amobarbital Thiopental Pentobarbital Sodium 戊巴比妥鈉 Sodium Valproate 2-丙基正戊酸鈉鹽 Divalproate Sodium 2-丙基正戊酸半鈉鹽 Biso-FA 必索富瑞 Propafenone 普飛鹽酸鹽 Marbofloxacin Methylphenidate Clindamycin palmitate Duloxetine 得憂停 Loxoprofen Cyclophosphamide Articaine HCL
中間體	DEDPM 二丙基馬龍酸二乙基酯 PPON 苯丙酮(苯基乙基酮) PENT-2 2-氟-2-乙基-3-甲基己酸乙酯 DBS 二苳環庚烷酮 AL-1 異丁基馬龍酸二乙基酯 S-2 NBE EPMA-wet

中間體	PEC 苯乙基氰基乙酸乙酯 Aminazole 阿斯米挫 BHA TPN PGA 2-BFAA BHZ 3-Azetidinol Hydroxifenone B5(S.S) 4-CPE 2-PPAA 5T(Ritalinic acid) 5TC 5-HMT BOV ZP-3 (S)-MMAA HOCLQ BPPCE-HCL Prop-3 P-38 Thiazole acid P-20 P-16 2-BP
特用化學品	DEK 二乙基酮等 7 種

4. 公司計劃開發之新商品 (服務)

新產品名稱	新產品說明
SCI 294640	中間體
SCI 817MA	中間體
THU	中間體
SCI-112	中間體
ACMBP	中間體
Locaserine	原料藥
HOLLQ-Sulfate	原料藥

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：(資料參考 2012 醫藥產業年鑑)

依 IMS 之資料顯示，2011 年全球藥品市場規模為 9,555 億美元，較 2010 年成長 5.1%。IMS 並預測 2012-2016 年全球藥品市場複合年成長率約為 3-6%，2016 年市場規模將達 1.2 兆美元，而中國大陸藥品市場在 2012-2016 年複合年成長率將為 15-18%，占全球比重將達 13%，僅次於美國。

此外，根據 Business Insights 資料顯示，2011 年全球原料藥市場達 912 億美元，較前一年成長 5.1%，2008-2015 年複合年成長率達 5.6%，其中 474 億美元是由製藥公司自己生產自用(Captive APIs)，其餘 438 億美元是由專業原料藥廠生產出售給製藥公司。而 2012 年全球原料藥市場預估將達 956.1 億美元，較 2011 年成長 5.0%。以區域來看，亞洲地區是近年來原料藥發展速度最快的地區，原料藥市場年成長率達 13.7%，目前產值最大的是中國大陸，而印度因人力成本及環保成本均低，加上建立良好的原料藥產業基礎，因此中國大陸及印度是未來原料藥市場最具競爭力的國家。

根據 IMS 針對台灣地區藥品市場的統計指出，2011 年我國藥品市場達新台幣 1,362.7 億元，較上一年成長 8.4%，雖然我國藥品市場僅占全球的千分之五，但就 2011 年成長率來看，我國藥品市場的成長率表現優於全球藥品市場成長率。

我國製藥產值方面，2011 年產值為新台幣 739.8 億元，其中原料藥、西藥製劑與中藥成藥分別為新台幣 263.6 億元、401.5 億元及 74.7 億元，較 2010 年僅成長 0.4%。其中原料藥受惠於國際學名藥之成長，訂單增加，出口成長，使 2011 年之原料藥產值成長率高達 12.0%。預估 2012 年國內製藥產業產值可達新台幣 778.0 億，較前期成長 5%。整體而言，雖然我國製藥產業的生產以西藥製劑為主，但近幾年來原料藥佔的比重逐年升高，從 2004 年的 11% 提高到 2011 年的 36%。

我國製藥產業產值統計

單位：新台幣億元

年度 項目	2008	2009	2010	2011		2012(預)
	產值	產值	產值	產值	成長率	產值
原料藥	175.0	193.5	235.5	263.6	12.0	290.0
西藥製劑	414.1	447.3	433.7	401.5	-7.4	409.6
中藥製劑	57.7	57.7	67.7	74.7	10.3	78.4
總計	646.8	698.5	736.9	739.8	0.4	778.0

資料來源：工業生產統計；生技中心產業資訊組整理

2011 年我國製藥產業之進出口總額分別為新台幣 701.6 億元及 128.3 億元，較 2010 年分別成長 6.7% 及 9.4%。2011 年我國原料藥進口額為 57.3 億元，成長 18.1%，原料藥出口額為 59.7 億元，負成長 0.8%。我國原料藥生產以外銷為主，2007-2011 年出口值的複合年成長率(CAGR)達 13.6%，預估 2012 年製藥產業的出口值將可達新台幣 168.9 億元。

我國製藥產業進出口值統計

單位：新台幣億元，%

年度 項目	進口值						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	成長率
原料藥	32.1	41.9	36.0	43.5	48.5	57.3	18.1
西藥製劑	438.8	483.8	505.8	575.5	608.1	643.7	5.9
中藥製劑	0.4	0.3	0.8	0.9	0.7	0.6	-14.3
總計	471.3	525.9	542.5	619.9	657.3	701.6	6.7

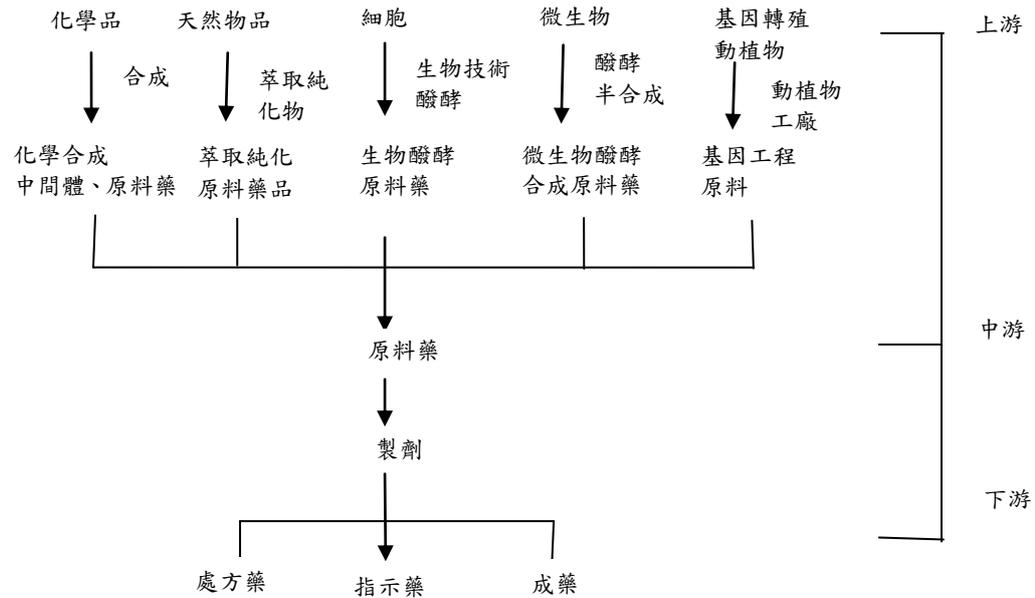
年度 項目	出口值						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	成長率
原料藥	19.1	35.8	48.6	54.3	60.2	59.7	-0.8
西藥製劑	45.4	57.6	38.5	48.4	53.1	63.7	20.0
中藥製劑	2.6	3.1	3.9	3.5	4.0	4.9	22.5
總計	67.1	96.5	90.9	106.2	117.3	128.3	9.4

資料來源：中華民國海關進出口統計資料；生技中心產業資訊組整理

美國眾議院於 2009 年通過 40 年來最大規模的健保改革法案，將投資 9400 億美元擴大醫療體系，因此為了降低成本，美國各大品牌藥廠及醫療通路勢必將擴大向亞洲企業採購與委外代工。而中國大陸於 2009 年推動了三年 8,500 億人民幣的醫療改革後，繼續於十二五計劃中將生技醫療列為重點項目，並於 2013 年年初公布「生物產業發展規劃」，預計至 2020 年將生物產業發展成為民生經濟支柱產業為目標。因此，對於擁有相對高技術及便宜成本的台灣生技醫療產業來說是都是大利多。

台灣政府這些年來循序漸進地扶植生技醫療產業，從「挑戰 2008 國家發展重點計劃」、「生醫科技島計劃」、「生技新藥產業發展條例」及「生技起飛鑽石行動方案」這些階段性推動的政策計畫來看，成果已慢慢開始看到。再加上兩岸醫藥衛生合作協議的簽署、台灣領先日韓加入歐盟 PIC/S 會員國、國內大型集團合作的「鑽石生技基金」募集及「台灣研發型生技新藥發展協會」的成立，再再對於台灣的生技醫療產業提供相當好的發展機會。

2. 產業上、中、下游之關聯性



(1) 上游

上游為製備藥物之原材料，係由包括天然物品及一般化學品，主要由化學法合成，或由半合成法製備之中間體及原料藥，其他尚有由植物、礦物、動物器官及微生物菌種與相關的組織細胞獲得之原料或原料藥。然而近年來由於生物技術的進展，利用基因轉殖方式，以組織培養技術或直接培養植物或飼養動物來生產藥物，可說是上游藥物生產技術之一大突破。

(2) 中游

主要為原料藥工業。原料藥工業絕大多數為有機化學工業，通常由生物或化學法合成而得，而化學法有其方便、快速及低廉等特性，故又以化學合成為主要方式。另外依原料來源的不同而有不同的生產方式。由天然物取得者，除了原料的製備如醱酵培養外，主要製程技術在萃取、分離氫化、醇解、酯化、皂化、烷化及純化（如蒸餾、萃取、結晶等），由一般化學品製備者，主要製程技術為複雜的有機合成及分離純化，由遺傳工程製備者，則有純化與回收製劑工程等。故原料藥之生產製程相當複雜，合成技術最為精密，其中又以原料藥及中間體之生產技術為最重要的關鍵。

(3) 下游

下游為製劑業，主要是將原料藥加上製劑輔料，如賦型劑、崩散劑、粘著劑、潤滑劑、乳化劑等，加工成方便使用的劑型。

3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之發展趨勢

由於全球人口持續成長，加上老年人口比例日益增加的雙重因素影響，全球藥品市場仍然以穩定的幅度成長。依 IMS 之資料推估 2012-2016 年全球藥品市場複合年成長率約為 3-6%，2016 年市場規模將達 1.2 兆美元。

(2) 市場競爭情形

本公司生產之原料藥、中間體主要之競爭對手均位於海外。本公司在選擇原料藥產品時，將國內已有產製之原料藥排除，以避免日後可能之惡性競爭。對於大陸、印度研製者眾之熱門產品，也不涉入。只選擇生產已有合作對象、藥品原發明公司及國際知名學名藥廠商之產品為主，或本公司有特殊技術、市場量大，起始原料有優勢、有把握領先競爭者及後來居上者之產品。

(三) 技術及研發概況：

1. 研發目標：

- (1) 建立自有技術，形成進入門檻，提昇公司競爭力。
- (2) 快速反應客戶問題，提出有效解決方案。
- (3) 找尋具潛力之研發計畫，效率地將其商業化。

2. 研發策略：

- (1) 招募有豐富產業經驗之關鍵研發人員，建立強大之研發團隊。
- (2) 尋找互補之合作夥伴，擴大研發領域。
- (3) 與新藥開發公司合作，切入藥品開發之前期。

3. 研發重點項目

- (1) 開發具利基之產品製程。
- (2) 高效能及無菌原料藥之開發。
- (3) 研發中之新藥製程放大。

4. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年	當年度截至 102 年 03 月 31 日
研發費用	34,496	7,450

5. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之產品

新產品試量產	新產品商業化量產	產品製程改進
P-16 P-20	P-38 P-20 Articaine HCL	Loxoprofen PEBA

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期計畫：增加原料藥之營業比重。

未來將強化原料藥市場之開發，原料藥進入門檻高，法規要求嚴格，原料藥市場之開拓將可增加公司未來之產品競爭力。

2. 長期計畫：

- (1) 與國際前 20 大藥廠建立業務關係。
- (2) 進入高效能原料藥及無菌原料藥之產品領域。
- (3) 強化特用化學品之市場開拓。
- (4) 進入製劑產業領域。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 本公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

銷售地區		100 年度		101 年度		102 年截至 3 月 31 日止	
		銷售額	百分比 (%)	銷售額	百分比 (%)	銷售額	百分比 (%)
外銷	歐洲	323,599	31.18	526,950	41.74	127,994	37.99
	美洲	248,732	23.97	279,209	22.11	86,068	25.55
	亞洲	231,616	22.32	229,133	18.15	76,188	22.61
	小計	803,947	77.46	1,035,292	82.00	290,250	86.15
內銷		233,906	22.54	227,280	18.00	46,673	13.85
合計		1,037,853	100.00	1,262,572	100.00	336,923	100.00

2. 市場占有率

- (1) PPNON、Pent-2、PEB.Na、5-HMT、PGA、VA、NaVA 及 Di-VANa 為世界最大生產商。
- (2) 本公司為管制藥中間體 Pent-2、NBE、S-2、AL-1、EPMA 等唯一之生產者。
- (3) 其他產品之市場佔有率因可得之市場資訊有限，難以推估。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

全球人口持續成長，老年人口比例日益增加，新興市場人民所得提升，因此全球藥品市場仍然以穩定的幅度成長。從需求面觀之，藥品產業為與民眾健康攸關之行業，過去之發展向來維持穩健之成長步伐，銷售較不受總體經濟環境之影響，市場仍舊以美國、歐洲及日本為主，但新興國家經濟快速發展，其醫療照護支出隨國民所得提升水漲船高，故全球之藥品市場於新需求之帶動下，將持續成長之態勢，尤其學名藥市場，其物美價廉之特性，成長幅度預期將較專利藥為高；此外，歐美大廠持續縮減製造產能，專注於附加價值高之研發及銷售二端，因此委外代工之需求日益增加，此為原料藥廠商未來發展之機會，因此與世界醫藥大廠建立業務合作關係，為旭富經營之重心；從供給面來看，雖然委外代工商機可期，但中國及印度等新興國家之廠商快速崛起，外部競爭環境日益激烈，中國及印度之廠商挾其國內龐大之內需市場，輔以政府之鼓勵與扶持，競爭力逐步提升，對台灣廠商帶來沉重之經營壓力。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

A. 品質：

本公司屬於醫藥生技產業，產品品質攸關營運之成敗與績效，本公司於 2001 年獲得 ISO9001 認證，並持續確實運作品質管理系統；此外，本公司原料藥及中間體均以 GMP 標準生產，產品通過台灣衛生署、美國食品藥物管理局及歐洲衛生主管機關「European Directorate for the Quality of Medicine & Healthcare」之審查。

B.技術：

經 20 多年之研究發展，本公司已建立烷化、氫化、縮合、Fridel-Crafts、Chapman 及 Dieckmann 反應之技術，成功開發出數十項之產品，並取得共 4 項產品之 8 件專利，厚實之技術基礎有助於未來商機之開拓。

C.成本：

本公司研究開發自有製程技術，部分並取得美國、歐洲等國家專利，使成本更具競爭力，產品擁有競爭優勢；本公司產品毛利率維持 30% 之水準，對於以製造為核心之企業實屬不易之營運績效。

D.行銷：

本公司之產品以外銷為主，銷售地點遍及歐洲、美國、日本、印度及台灣，過去二十多年之市場開拓，已建立完整之國際業務網絡；且本公司與國際藥廠合作開發新藥，此對於未來國際市場之開發具相當有利之地位。

(2) 發展遠景之有利因素：

A.人口結構老化及生活水準日益提昇

目前世界人口結構已邁入「高齡化社會」，隨著人口結構的老化，對各種藥品的需求勢必會不斷地增加，此結果對於位處製藥產業中上游的原料藥廠商，其市場規模將隨之放大成長。且更多國家對醫療保健越來越重視，為使大多數人獲得醫療資源，政府以政策或法案來抑制藥價，控制醫療支出，來提升整體醫療品質，此將使學名藥未來的需求增加；而原藥發明人也有尋找成本較低，品質系統符合國際規範要求的廠商合作之趨勢，這也將有利本公司未來行銷業務之發展。

B.政府重視與輔導

政府將生技製藥產業列為重點發展項目，除投資個別公司帶動整體產業發展外，並給予廠商各項租稅減免等優惠措施，這些都是有利於未來對外的競爭優勢，此外，全球近年來用藥趨勢朝向採用價廉物美的學名藥，學名藥市場因而蓬勃發展，此為國內原料藥廠商拓展全球市場的契機，有利於本公司在國際原料藥市場上的發展。

(3) 發展遠景之不利因素與因應對策：

A.不利因素：

a.國內原料藥產業在大環境上受到了廠商規模小、家數多且國內市場胃納量有限等因素影響，使得競爭利基無法與中國大陸或印度之廠商相提並論。

b.本公司 2012 年營收為新台幣 12.6 億，於全球醫藥產業龐大之產值中微不足道，較不利採規模經濟競爭之策略。

B.因應對策：

對於以上之不利因素，本公司之因應對策如下：

a.建立符合國際品質規範之品質系統，慎選產品，以區隔市場。本公司十多年來不斷藉由密集的員工教育訓練，以美國的 GMP 及歐洲 ICH guideline 作為工廠運作之品質系統及法規之依據，西元 2001 年獲得 ISO 9001 之認證，並於 2005 及 2013 年通過美國 FDA 之查廠、2011 年通過歐州 EDQM 之查廠，產品品質及品質系統已獲得國際大藥廠的認可。同時本公司利用大陸等地區成本較低之原料，合成高附加價值的關鍵中間體及原料藥，外銷至歐美等產品要求嚴格的國家，作為本公司競爭之利基。

b.改善產品生產製程，期能用步驟少之製程及較便宜之原料，降低產品成本，提高獲利能力。

c.採用市場區隔策略，進入高附加價值之原料藥產品領域。

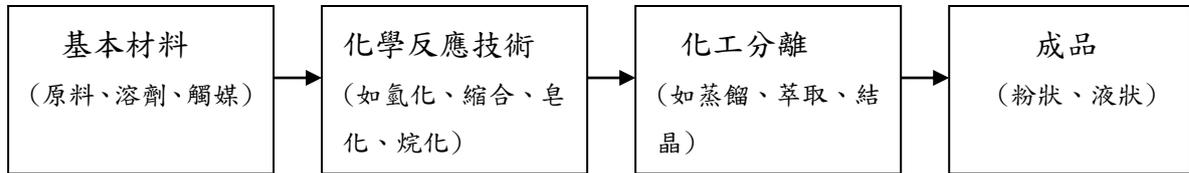
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

	主要產品名稱	主要用途
原料藥	VA Di-VANa Thiopental Propafenone Marbofloxacin Methylphenidate Clindamycin palmitate Duloxetine Cyclophosphamide Loxoprofen Articaine HCL	抗癲癇、抗驚厥 抗癲癇、抗驚厥 安眠藥、麻醉劑 心律不整 抗生素 抗過動 抗生素 抗憂鬱 抗腫瘤 解熱鎮痛 麻醉
中間體	PPON DEDPM B5(S,S) Pent-2 PGA NBE 4-CPE 5-HMT BOV ZP-3 (S)-MMAA HOCLQ BPPCE-HCL Prop-3 P-38 Thiazole acid P-16 P-20	抗厭食劑、戒菸藥 抗癲癇、抗驚厥 降血壓 麻醉劑 抗巴金森氏症 手術用安眠藥、麻醉劑 減肥藥 抗愛滋病 類固醇 減肥藥 抗憂鬱 抗瘧疾 麻醉劑 心律不整 抗腫瘤 抗腫瘤 抗腫瘤 抗腫瘤

2. 產製過程：

本公司所有產品，皆以市售化學品為原料，經各種化學步驟(如氫化、醇解、酯化、皂化、烷化等反應)合成粗產品，再經純化步驟(如蒸餾、萃取、結晶等操作)純化為合格產品。產製過程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司採用之原料，皆為市售化學品，無受壟斷之虞，主要原料供應狀況如下表所示：

主要原料	主要供應商名稱	供應狀況
二乙基馬龍酸酯	南通(誠信)、天德(濰坊)	良好
氯丙烯	Mitsubishi、清泰(DAISO)	良好
丙酸	巴斯夫、Perstorp、EASTMAN	良好
苯甲酸	中厚(EASTMAN)	良好
乙醇鈉	山東新華(志誠)、南通(方友)	良好
金屬鈉	杜邦、新華(蘭太)	良好
甲酸三乙酯	南通(萬昌)、臨沭華盛	良好
溴乙烷	濰坊茌威、南通(龍升)	良好
甲基丙基酮	伊士曼	良好
氰乙酸乙酯	南通(誠信)、天德(濰坊)	良好

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	100 度				101 年度				102 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人之 關係
1	客戶 A	186,399	17.96	無	客戶 B	185,073	14.66	無	客戶 D	45,466	13.49	無
2	客戶 B	146,031	14.07	無	客戶 C	122,545	9.71	無	客戶 A	41,814	12.41	無
3	客戶 C	138,454	13.34	無	客戶 A	113,055	8.95	無	客戶 E	37,917	11.25	無
4	其他	566,969	54.63		其他	1,077,499	85.34	無	其他	211,726	62.85	
	銷貨淨額	1,037,853	100.00		銷貨淨額	1,262,572	100.00		銷貨淨額	336,923	100.00	

註：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為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 變動原因：

- (1) 客戶 A：102 年第一季下單 Di-VANa 數量增加。
- (2) 客戶 D：客戶 D 為客戶 A 配合的工廠，公司根據客戶之指示改變銷貨對象。
- (3) 客戶 E：客戶藥物進入臨床 3 期測試，故需求量增加。

3. 主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	南通	60,285	14.58	無	南通	67,821	14.47	無	南通	31,663	18.35	無
2	飛鶴	46,679	11.29	無	川慶	46,840	9.99	無	川慶	20,784	12.04	無
3	其他	306,533	74.13	無	其他	354,052	75.54	無	其他	120,115	69.61	無
	進貨淨額	413,497	100.00		進貨淨額	468,713	100.00		進貨淨額	172,562	100.00	

註：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為個人且非關係人者，得以代號為之。

4. 變動原因：主要係因產品需求變化，原料採購隨之調整。

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：公噸/單；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品 (或部門別)	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
原料藥	3,700	343	236,404	3,700	413	287,129
中間體		880	376,704		765	417,005
其他		1,091	100,026		1,083	102,193
合計	3,700	2,314	713,134	3,700	2,261	806,327

註：本公司生產設備可運用於各產品之生產，故未區分個別產品之產能；因各產品所需耗用之產能各異，故上表產能數實為粗略之估算。

(六) 最近二年度銷售量值

最近二年度銷貨量值表

單位：公噸/單位；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品 (或部門別)	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
原料藥	36.83	55,668	314.95	390,369	49.63	72,258	365.75	435,549
中間體	182.47	31,312	680.43	407,475	192.22	30,043	675.09	584,107
其他	1,389.1	144,395	55.4	8,634	1,217.82	124,947	98.81	15,668
合計	1,608.4	231,375	1,050.78	806,478	1,459.67	227,248	1,139.65	1,035,324

三、從業員工

最近二年度及截至年報列印日止從業員工資料

102年4月30日

年 度		100 年度	101 年度	102 年截至 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 級 以 上	11	12	11
	一 般 員 工	162	170	177
	合 計	173	182	188
平 均 年 歲		37.58	37.88	38.01
平 均 服 務 年 資		7.27	7.52	7.53
學 歷 分 佈 比 率	博 士	4.04	4.40	4.79
	碩 士	12.14	12.09	10.64
	大 學 (專)	53.76	55.49	55.85
	高 中 (職)	12.14	11.54	13.30
	高 中 以 下	17.92	16.48	15.42

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處份之總額：
請見 P.33。

(二) 未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

1. 本公司對於環保問題向來極為重視，包括污染防治設施的建置、教育員工對環境保護的認識，積極舉辦員工在職訓練及開發減廢製程等，均不遺餘力，以預防環保問題之發生。
2. 對於政府加強嚴格管制各項污染排放標準，本公司已做好管理之準備，技術上有能力可以克服，相關設備方面亦將逐步編列預算設置。
3. 環保支出向來佔公司營運成本之相當比例，本公司已將其反應於產品售價。
4. 尋求外部研究單位之協助，提升廢棄物處理能量，降低處理成本。

(三) 因應 RoHS 情形：本公司之產品不受歐盟有害物質限用指令之影響。

五、勞資關係

(一) 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. 本公司除勞保、健保之基本保障外，另有完善之員工團體保險，其包括壽險、醫療險、意外險、癌症險等。員工福利計有旅遊活動、結婚賀禮、生育賀禮、喪葬奠儀、住院慰問、工傷病假、急難救助、年終尾牙摸彩、員工宿舍及免費膳食；每年公司之營運成果，員工尚可享受紅利及績效獎金。
2. 本公司為提昇人力素質與發展優勢，持續推行員工教育訓練與進修，以穩固公司永續經營與發展之根基。本公司訂有員工教育訓練辦法，分為內部訓練、外部訓練及出國研習，並實施各部門年度教育訓練計劃，由各部門訂定下年度訓練計畫後放置

內部網路，並定期紀錄及更新。101 年度內訓上課人數累積共 7,987 人次，其中生產部專業課程上課人數累積共 3,686 人次、品保部品質課程上課人數累積共 874 人次、職安室工安課程上課人數累積共 395 人次，101 年度外訓上課人數累積共 113 人次，研習成效良好。101 年度外部教育訓練費支出新台幣 557,478 元。

3. 本公司依勞動基準法之規定訂有員工退休辦法，並按每月薪資給付總額之固定比例提撥退休準備金，存入台灣銀行信託部運用孳息，同時每月也依勞工退休金條例之規定，提撥退休金至員工個人帳戶。
4. 本公司對於政策之宣導、員工的意見了解皆採開放而且雙向溝通方式進行，並按時召開勞資會議，期使勞資雙方關係維持和諧，因此從未有勞資爭議之問題。

(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：

1. 本公司由於平常即重視員工福利，員工之雙向溝通及遵守相關法律規定，因此勞資關係十分和諧，自創立以來從未發生勞資糾紛事件。未來本公司仍將繼續加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧。
2. 因應對策：不適用。

(三) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司屬於化學工業，製造過程中，若未依標準作業程序進行，可能會造成員工之人身傷害，因此，本公司勵行以下措施，以維護員工人身安全：

1. 執行設備預防保養及危害通識制度。
2. 訂定完善之 SOP，嚴格要求員工及承攬廠商人員遵守。
3. 要求員工配戴防護用具，如護目鏡、安全鞋。
4. 設置完善之緊急救護器具，如救護器材、淋眼設備。
5. 定期實施工業安全相關之教育訓練。
6. 持續宣達環保、安全及衛生理念。
7. 每年實施員工健康檢查，並對特殊作業人員增加檢查項目。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合約	工業技術研究院	91.08.10~101.08.10	技術授權及移轉	國外使用該項權利須經主管機關核准；不得授權予第三人

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31 日財務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	---	---	---	---	---	794,490
採權益法之長期投資	---	---	---	---	---	40,657
不動產、廠房及設備	---	---	---	---	---	1,173,200
無形資產	---	---	---	---	---	92
其他資產	---	---	---	---	---	133,235
資產總額	---	---	---	---	---	2,141,674
流動負債	分配前	---	---	---	---	807,382
	分配後	---	---	---	---	---
非流動負債	---	---	---	---	---	32,369
負債總額	分配前	---	---	---	---	839,751
	分配後	---	---	---	---	---
歸屬於母公司業主之 權益	---	---	---	---	---	1,301,923
股本	---	---	---	---	---	493,173
資本公積	---	---	---	---	---	175,012
保留盈餘	分配前	---	---	---	---	633,599
	分配後	---	---	---	---	---
其他權益	---	---	---	---	---	139
庫藏股票	---	---	---	---	---	---
非控制權益	---	---	---	---	---	---
權益 總額	分配前	---	---	---	---	1,301,923
	分配後	---	---	---	---	---

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31 日財務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	---	---	---	---	---	336,923
營業毛利	---	---	---	---	---	104,448
營業損益	---	---	---	---	---	65,521
營業外收入及支出	---	---	---	---	---	(943)
稅前淨利	---	---	---	---	---	64,578
繼續營業單位 本期淨利	---	---	---	---	---	53,600
停業單位損失	---	---	---	---	---	---
本期淨利(損)	---	---	---	---	---	53,600
所得稅費用	---	---	---	---	---	(10,978)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	---	---	---	---	---	793
本期綜合損益總額	---	---	---	---	---	54,393
淨利歸屬於 母公司業主	---	---	---	---	---	53,600
淨利歸屬於非控制 權益	---	---	---	---	---	---
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	---	---	---	---	---	54,393
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	---	---	---	---	---	---
每股盈餘	---	---	---	---	---	1.09

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數位列編，並註明其情形及理由。

(二) 最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	433,116	485,613	516,985	565,574	558,517	
基金及長期投資	30,732	24,538	160,619	65,126	68,172	
固定資產	667,347	739,449	823,870	865,137	933,888	
無形資產	257	226	195	164	133	
其他資產	827	1,749	2,606	19,644	21,854	
資產總額	1,132,279	1,251,575	1,504,275	1,515,645	1,582,564	
流動負債	分配前	188,376	208,122	364,748	371,451	303,461
	分配後	286,013	313,324	482,442	449,173	435,631
長期負債	---	---	---	---	---	
其他負債	1,396	5,615	8,293	12,989	17,205	
負債總額	分配前	189,772	213,737	373,041	384,440	320,666
	分配後	287,409	318,939	480,735	462,162	452,836
股本	361,617	404,622	452,671	491,663	493,173	
資本公積	88,177	111,950	134,074	159,130	175,012	
保留盈餘	分配前	495,074	527,588	553,168	491,086	607,814
	分配後	361,275	381,924	435,474	413,364	475,644
金融商品未實現 損益	---	---	---	---	291	
累積換算調整數	2,292	1,665	(200)	2,205	1,260	
未認列為退休金 成本之淨損失	(4,653)	(7,967)	(9,459)	(12,879)	(15,652)	
股東權益 總額	分配前	942,507	1,037,838	1,131,234	1,131,205	1,261,898
	分配後	844,870	932,636	1,013,540	1,053,483	1,129,728

註一：每股盈餘已依追溯調整之加權平均股數重新計算。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	945,419	905,738	994,676	1,037,853	1,262,572
營業毛利	322,076	331,370	328,958	307,257	397,888
營業損益	213,982	220,396	217,544	190,491	255,564
營業外收入及利益	28,348	16,834	9,806	24,744	9,242
營業外費用及損失	48,975	23,071	25,673	108,871	26,652
繼續營業部門 稅前損益	193,355	214,159	201,677	106,364	238,154
繼續營業部門 損益	156,599	166,312	171,244	90,016	194,449
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	156,599	166,312	171,244	90,016	194,449
每股盈餘（註一）	3.94	3.74	3.52	1.84	3.95

註一：每股盈餘已依追溯調整之加權平均股數重新計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
97	立本台灣聯合會計師事務所 許坤錫、張書成會計師	修正式無保留意見
98	立本台灣聯合會計師事務所 許坤錫、張書成會計師	修正式無保留意見
99	立本台灣聯合會計師事務所 許坤錫、張書成會計師	無保留意見
100	立本台灣聯合會計師事務所 許坤錫、張書成會計師	修正式無保留意見
101	立本台灣聯合會計師事務所 許坤錫、張書成會計師	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

分析 度		年 項 目	最近五年度財務分析(註一)					當年度截至 102年3月 31日
			97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務 結構 %	負債佔資產比率		---	---	---	---	---	37.70
	長期資金佔不動產、廠 房及設備比率		---	---	---	---	---	113.73
償債 能力 %	流 動 比 率		---	---	---	---	---	98.40
	速 動 比 率		---	---	---	---	---	57.40
	利息保障倍數(倍)		---	---	---	---	---	1,244.73
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		---	---	---	---	---	6.10
	應收款項收現日數		---	---	---	---	---	60
	存貨週轉率(次)		---	---	---	---	---	2.71
	應付款項週轉率(次)		---	---	---	---	---	16.67
	平均售貨日數		---	---	---	---	---	135
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)		---	---	---	---	---	1.15
	總資產週轉率(次)		---	---	---	---	---	0.63
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)		---	---	---	---	---	---
	權 益 報 酬 率 (%)		---	---	---	---	---	---
	佔 實 收 資 本 比 率 (%)	營 業 利 益	---	---	---	---	---	53.14
		稅 前 純 益	---	---	---	---	---	52.38
	純 益 率 (%)		---	---	---	---	---	16.14
	每 股 盈 餘 (元)		---	---	---	---	---	1.09
現 金 流 量	現金流量比率(%)		---	---	---	---	---	---
	現金流量允當比率(%)		---	---	---	---	---	---
	現金再投資比率(%)		---	---	---	---	---	---
槓 桿 度	營運槓桿度		---	---	---	---	---	1.59
	財務槓桿度		---	---	---	---	---	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

無資料可供比對，故無法提供變動原因。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用-預付款項)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析 度		年 項 目	最近五年度財務分析(註一)					
			97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務 結構 %	負債佔資產比率		16.76	17.08	24.80	25.36	20.26	
	長期資金佔固定資產 比率		141.23	140.35	137.31	130.75	135.12	
償債 能力 %	流 動 比 率		229.92	233.33	141.74	152.26	184.05	
	速 動 比 率		133.57	130.51	68.62	67.33	83.91	
	利息保障倍數(倍)		656.57	1,802.34	374.41	931.12	104,690.01	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		4.23	4.38	5.03	5.07	5.95	
	應收款項收現日數		86	83	72	72	61	
	存貨週轉率(次)		2.88	2.30	2.29	2.13	2.39	
	應付款項週轉率(次)		14.71	15.71	12.21	10.99	11.22	
	平均售貨日數		127	159	159	171	152	
	固定資產週轉率(次)		1.42	1.22	1.21	1.20	1.35	
	總資產週轉率(次)		0.83	0.72	0.66	0.68	0.80	
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)		14.29	13.96	12.46	5.97	12.56	
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)		17.13	16.80	15.79	7.96	16.25	
	佔 實 收 資 本 比 率 (%)	營 業 利 益		59.17	54.47	48.06	38.74	51.82
		稅 前 純 益		53.47	52.93	44.55	21.63	48.29
	純 益 率 (%)		16.56	18.36	17.22	8.67	15.40	
	每 股 盈 餘 (元)		4.33	4.16	3.82	1.84	3.95	
現 金 流 量	現金流量比率 (%)		131.39	154.64	61.25	68.22	128.00	
	現金流量允當比率 (%)		90.31	88.08	76.74	77.99	92.16	
	現金再投資比率 (%)		9.46	12.48	6.46	7.09	14.23	
槓 桿 度	營運槓桿度		1.51	1.50	1.51	1.61	1.56	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率下降、流動比率及速動比率上升：因本期短期借款大幅減少所致。
2. 利息保障倍數增加：因本期短期借款大幅減少，致利息費用減少所致。
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益、稅前純益、純益率上升及每股盈餘增加：因本期營收成長，且稅後淨利大幅增加所致。
4. 現金流量比率上升：因本期營業活動之淨現金流入增加，流動負債減少所致。
5. 現金再投資比率上升：因本期營業活動之淨現金流入增加，且支付之現金股利較少所致。

1.財務結構

- (1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+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-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)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+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-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

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

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

旭富製藥科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託立本聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一百零二年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 百 零 二 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報表

旭富製藥科技股份有限公司

會計師查核報告

旭富製藥科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。旭富製藥科技股份有限公司部份採權益法評價之長期股權投資未經本會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資部分及附註廿四之(二)之相關資訊所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告。其民國一〇一年十二月三十一日之長期股權投資金額為 42,599 仟元，民國一〇一年度認列投資損失 6,786 仟元。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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一般公認會計原則編製，足以允當表達旭富製藥科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，旭富製藥科技股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，依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」及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」規定辦理。

旭富製藥科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

旭富製藥科技股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(一)第 51636 號
(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日

旭富製藥科技股份有限公司
資產負債表
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$19,665	1.24	\$28,202	1.86	2100	短期借款	十一	\$35,024	2.21	\$175,918	11.61
1120	應收票據淨額	二、五	8,243	0.52	9,407	0.62	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動		-	-	66	-
1140	應收帳款淨額(減備抵呆帳 \$2,489 及 \$2,632)	二、六	207,471	13.11	193,915	12.79	2120	應付票據		9,855	0.62	9,495	0.63
1160	其他應收款		3,194	0.20	2,379	0.16	2140	應付帳款		72,664	4.59	62,152	4.10
120X	存貨	二、七	293,215	18.53	310,800	20.51	2160	應付所得稅	二、十六	22,441	1.42	14,738	0.97
1250	預付費用		5,197	0.33	4,666	0.31	2170	應付費用		116,694	7.37	82,207	5.42
1260	預付款項		5,474	0.35	8	-	2210	其他應付款項		24,037	1.52	18,435	1.22
1281	暫付款		53	-	91	0.01	2260	預收款項		22,358	1.42	7,708	0.51
1286	遞延所得稅資產-流動	二、十六	15,921	1.01	16,055	1.06	2282	代收款		388	0.03	730	0.05
1298	其他流動資產-其他		84	-	51	-	21XX	小計		303,461	19.18	371,449	24.51
11XX	小計		558,517	35.29	565,574	37.32							
14XX	基金及投資						28XX	其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、八	-	-	34,920	2.30	2810	應計退休金負債	二、二十三	17,205	1.09	12,991	0.85
1420	投資					28XX	小計		17,205	1.09	12,991	0.85	
1421	採權益法之長期股權投資	二、九	68,172	4.31	30,206	2.00	2XXX	負債合計		320,666	20.27	384,440	25.36
14XX	小計		68,172	4.31	65,126	4.30							
15XX	固定資產	二、十					3XXX	股東權益					
15X1	成本:						31XX	股本	十二				
1501	土地		70,609	4.46	70,609	4.66	3110	普通股股本		493,173	31.16	491,663	32.44
1511	土地改良物		3,928	0.25	4,226	0.28	32XX	資本公積	十三				
1521	房屋及建築		551,572	34.85	389,516	25.70	3210	資本公積-發行溢價		154,151	9.74	152,568	10.07
1531	機器設備		1,046,213	66.11	966,887	63.79	3240	處分資產增益		980	0.06	980	0.06
1561	辦公設備		14,376	0.91	13,238	0.87	3260	長期投資		14,299	0.90	-	-
15XY	成本及重估增值合計		1,686,698	106.58	1,444,476	95.30	3280	其他		5,582	0.35	5,582	0.37
15X9	減:累計折舊		(903,989)	(57.12)	(805,443)	(53.14)	33XX	保留盈餘	十四				
1671	未完工程		80,374	5.08	175,356	11.57	3310	法定盈餘公積		128,142	8.10	119,140	7.86
1672	預付設備款		70,805	4.47	50,748	3.35	3320	特別盈餘公積		12,879	0.81	9,659	0.64
15XX	固定資產淨額		933,888	59.01	865,137	57.08	3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)		466,793	29.50	362,287	23.90
17XX	無形資產						34XX	股東權益其他調整項目					
1770	遞延退休金成本	二、二十三	133	0.01	164	0.01	3450	金融商品未實現損益		291	0.02	-	-
17XX	小計		133	0.01	164	0.01	3420	累積換算調整數	二、九	1,260	0.08	2,205	0.15
18XX	其他資產						3430	未認列為退休金成本之淨損失	二、二十三	(15,652)	(0.99)	(12,879)	(0.85)
1820	存出保證金		-	-	13	-	3XXX	股東權益合計		1,261,898	79.73	1,131,205	74.64
1830	遞延費用		846	0.05	666	0.04							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、十六	21,008	1.33	18,965	1.25							
18XX	小計		21,854	1.38	19,644	1.29							
1XXX	資產總計		\$1,582,564	100.00	\$1,515,645	100.00	2-3XXX	負債及股東權益總計		\$1,582,564	100.00	\$1,515,645	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長:

經理人:

會計主管:

旭富製藥科技股份有限公司
損 益 表
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	101 年 度	%	100 年 度	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二	\$1,278,713	101.28	\$1,073,478	103.43
4170	銷貨退回		(15,778)	(1.25)	(35,625)	(3.43)
4190	銷貨折讓		(363)	(0.03)	-	-
4000	營業收入合計		1,262,572	100.00	1,037,853	100.00
5000	營業成本	二、七				
5110	銷貨成本		(864,684)	(68.49)	(730,596)	(70.39)
5000	營業成本合計		(864,684)	(68.49)	(730,596)	(70.39)
5910	營業毛利(毛損)		397,888	31.51	307,257	29.61
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(49,030)	(3.88)	(32,638)	(3.14)
6200	管理及總務費用		(58,798)	(4.66)	(45,020)	(4.34)
6300	研究發展費用		(34,496)	(2.73)	(39,108)	(3.78)
6900	營業淨利(淨損)		255,564	20.24	190,491	18.35
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		23	-	20	-
7130	處分固定資產利益		22	-	174	0.02
7160	兌換利益		5,490	0.43	17,894	1.72
7250	壞帳轉回利益		144	0.01	228	0.02
7480	什項收入		3,563	0.29	6,428	0.62
7100	營業外收入及利益合計		9,242	0.73	24,744	2.38
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(228)	(0.02)	(114)	(0.01)
7650	金融負債評價損失		-	-	(66)	(0.01)
7521	採權益法認列之投資損失	二、九	(10,599)	(0.84)	(5,498)	(0.53)
7530	處分固定資產損失		-	-	(443)	(0.04)
7560	兌換損失		(15,222)	(1.21)	(10,233)	(0.99)
7630	減損損失		-	-	(92,400)	(8.90)
7880	什項支出		(603)	(0.04)	(117)	-
7500	營業外費用及損失合計		(26,652)	(2.11)	(108,871)	(10.48)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		238,154	18.86	106,364	10.25
8110	所得稅(費用)利益	二、十六	(43,705)	(3.46)	(16,348)	(1.58)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		194,449	15.40	90,016	8.67
9600	稅後純益(損)		\$194,449	15.40	\$90,016	8.67
	基本每股盈餘(元):	二、十七	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位損益		\$4.84	\$3.95	\$2.18	\$1.84
9750	本期淨利(淨損)		\$4.84	\$3.95	\$2.18	\$1.84
	完全稀釋每股盈餘(元):	二、十七	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		\$4.77	\$3.90	\$2.15	\$1.82
9850	本期淨利(淨損)		\$4.77	\$3.90	\$2.15	\$1.82

請參閱後附財務報表附註

董 事 長 :

經 理 人 :

會 計 主 管 :

旭富製藥科技股份有限公司
股東權益變動表
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

摘 要	保 留 盈 餘					權 益 調 整			合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之 未實現損益	累 積 換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	
民國 100 年 1 月 1 日 餘額	\$452,671	\$135,054	\$102,016	\$7,967	\$443,185	\$0	\$(200)	\$(9,459)	\$1,131,234
99 年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	-	-	17,124	-	(17,124)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,692	(1,692)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(117,695)	-	-	-	(117,695)
員工紅利轉增資	3,224	16,765	-	-	-	-	-	-	19,989
員工執行認股權發行新股	1,365	1,729	-	-	-	-	-	-	3,094
母公司庫藏股轉讓員工	-	5,582	-	-	-	-	-	-	5,582
股票股利	34,403	-	-	-	(34,403)	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,405	-	2,405
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(3,420)	(3,420)
100 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	90,016	-	-	-	90,016
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$491,663	\$159,130	\$119,140	\$9,659	\$362,287	\$0	\$2,205	\$(12,879)	\$1,131,205
100 年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	-	-	9,002	-	(9,002)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	3,220	(3,220)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(77,721)	-	-	-	(77,721)
員工執行認股權發行新股	1,510	1,583	-	-	-	-	-	-	3,093
被投資公司持股比例變動影響數	-	14,299	-	-	-	-	-	-	14,299
被投資公司金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	291	-	-	291
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(945)	-	(945)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(2,773)	(2,773)
101 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	194,449	-	-	-	194,449
民國 101 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$493,173</u>	<u>\$175,012</u>	<u>\$128,142</u>	<u>\$12,879</u>	<u>\$466,793</u>	<u>\$291</u>	<u>\$1,260</u>	<u>\$(15,652)</u>	<u>\$1,261,898</u>

請參閱後附財務報表附註

董 事 長 :

經 理 人 :

會 計 主 管 :

旭富製藥科技股份有限公司
現金流量表
中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益(損)	\$194,449	\$90,016
調整項目:		
備抵呆帳轉收入	(144)	(228)
折舊費用	110,425	104,892
攤銷費用	407	213
固定資產轉其他費用	295	772
金融負債評價(利益)損失	-	66
母公司庫藏股轉讓予員工認列之勞務成本	-	5,582
存貨市價回升利益	(6,080)	-
處分資產損失	-	443
處分資產利益	(22)	(174)
報廢資產損失	571	84
存貨報廢損失	9,139	3,428
存貨跌價損失	-	9,904
減損損失	-	92,400
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	10,599	5,498
應收票據(增加)減少	1,165	4,632
應收帳款(增加)減少	(13,413)	(11,325)
應收帳款--關係人(增加)減少	-	4,299
其他應收款(增加)減少	(815)	(168)
存貨(增加)減少	14,526	(63,919)
預付費用(增加)減少	(531)	1,828
預付款項(增加)減少	(4,787)	(8)
其他流動資產(增加)減少	138	(5,021)
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	(2,043)	(16,832)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	-	122
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	(66)	-
應付票據增加(減少)	360	(795)
應付帳款增加(減少)	10,512	11,142
應付所得稅增加(減少)	7,702	5,002
應付費用增加(減少)	34,488	7,748
其他應付款項增加(減少)	5,780	2,685
預收款項增加(減少)	14,650	(247)
其他流動負債增加(減少)	(342)	172
應計退休金負債增加(減少)	1,473	1,305
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>388,436</u>	<u>253,516</u>
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	22	424
購入固定資產	(180,899)	(147,707)
存出保證金(增加)減少	13	-
遞延費用(增加)減少	(586)	(419)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(181,450)</u>	<u>(147,702)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(140,894)	918
發放現金股利	(77,722)	(117,694)
員工執行認股權發行新股	3,093	3,094
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(215,523)</u>	<u>(113,682)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(8,537)	(7,868)
期初現金及約當現金餘額	28,202	36,070
期末現金及約當現金餘額	<u>\$19,665</u>	<u>\$28,202</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$458	\$1,810
資本化利息	(161)	(1,712)
不含資本化利息之本期支付利息	\$297	\$97
本期支付所得稅	<u>\$37,912</u>	<u>\$33,567</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：

經理人：

會計主管：

旭富製藥科技股份有限公司
財務報表附註
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

(一)旭富製藥科技股份有限公司係依照中華民國公司法於民國76年9月18日奉准設立，並於民國76年10月開始營業，原公司名稱為旭富化學股份有限公司，於民國91年5月經經濟部核准變更公司名稱。主要經營業務如下：

1. 原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品之加工、製造及銷售（以相關主管機關核准者為限）。
2. 代理國內外廠商產品之報價、投標及經銷業務。
3. 代理前各項有關產品之研究發展業務。
4. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二)本公司民國101年及100年度平均員工人數為175人及166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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)現金及約當現金

係指隨時可轉換成定額現金及即將到期（自投資日起三個月內到期）且利率變動對其價值影響甚少之投資。本公司現金流量表係依現金及約當現金之基礎所編製。

(四)金融資產及金融負債

本公司金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融資產及負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。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。開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。並將此類別之金融資產及負債分類為交易目的之金融資產及負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

2. 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

(五) 衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約與利率交換等之衍生性金融商品交易，以規避利率與匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

避險關係可分為下列三種類型：

1. 公平價值避險：

避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

2. 現金流量避險：

避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

3. 國外營運淨投資避險：

將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(六) 應收款項及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公平價值，其公平價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公平價值與到期值差異不

大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(七)存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法計算。期末並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期投資，係採用權益法評價，其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，將超過部分列為商譽，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，將該差額列為非常損益。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

(九)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。

閒置未使用之固定資產，列為其他資產，以帳面價值與淨變現價值孰低為評價基礎，其相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資

產(損)益，則列為當年度營業外收入或費用。

折舊按估計經濟耐用年限及殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產耐用年數除房屋及建築為2~55年外，其餘固定資產為3~15年。

(十) 利息資本化

購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號「利息資本化會計處理準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。此項資本化之利息費用，採該項資產之折舊方法，按該項資產之耐用年限予以提列折舊。

(十一) 遞延費用

以取得成本入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限如下：
電力線路補助費：按2~5年平均攤銷。

(十二) 退休金

1. 確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。於員工提供服務期間，按精算結果認列退休金費用。並依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司以每年12月31日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本。

2. 確定提撥退休辦法

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十三) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國97年1月1日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間認列為當期費用，並依採權益交割或採現金交割分別調整資本公積—員工認股權或調整負債。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國93年1月1日至96年12月31日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用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，將員工紅利及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

本公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適估計，並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(十五) 資產減損

本公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

資產(商譽除外)自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產(商譽除外)於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十六) 外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入股東權益之調整項目「累積換算調整數」。

(十七) 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

本公司依照財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，其個別財務報表不揭露部門資訊。

(十八) 所得稅

所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。

所得稅抵減之會計處理，依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

最低稅負制於民國95年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十九) 收入及費用認列方法

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(二十) 資產支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益，或雖有經濟效益，惟其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

(廿一) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

三、會計變動之理由及其影響：

(一)本公司自民國100年1月1日起，依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」辦理。此項會計變動，對本公司民國100年度損益並無重大影響。

(二)本公司自民國100年1月1日起，依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」辦理，並於民國100年經會計師查核之合併財務報表揭露部門資訊，個別財務報表不揭露部門資訊。此項會計變動，對本公司民國100年度損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$84	\$50
零用金／週轉金	150	150
銀行存款	19,431	28,002
合計	<u>\$19,665</u>	<u>\$28,202</u>

五、應收票據淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據	\$8,243	\$9,407

六、應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$209,960	\$196,547
備抵呆帳	(2,489)	(2,632)
合計	\$207,471	\$193,915

七、存貨

	101年12月31日	100年12月31日
原料	\$90,250	\$98,327
在製品	115,905	119,160
製成品	139,547	156,016
在途原物料	4,136	-
備抵存貨跌價及呆滯損失	(56,623)	(62,703)
合計	\$293,215	\$310,800

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	101年度	100年度
出售存貨成本	\$861,625	\$717,264
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(6,080)	9,904
存貨報廢損失	9,139	3,428
合計	\$864,684	\$730,596

本公司101年度認列存貨回升利益6,080仟元，主因係本公司於存貨報廢及銷毀作業時，以原始成本認列存貨報廢損失，致使該存貨原已提列之備抵跌價損失於期末存貨評價時，迴轉產生存貨回升利益6,080仟元。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
特別股：				
Asan Laboratories Co., Ltd.	\$-	-	\$34,920	19.94

(一)本公司所持有上述金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二)本公司經董事會決議於民國99年1月投資Asan Laboratories Co., Ltd. (該公司)之特別股6,862仟股，共計美金3,980仟元，折合新台幣約127,320仟元，依約載明本公司所持有之特別股得以一

股換一股之比率轉換為普通股，具優先受償權，股息率為每股美金0.04元非累積。本公司評估該公司之投資價值已減損，故於民國100年認列減損損失金額計92,400仟元，帳列營業外費用及損失-減損損失項下。

該公司於民國101年2月6日召開臨時股東會議，決議以每股0.001美元向單一股東買回15,300仟股普通股，並予以註銷，此一結果使本公司對該公司之持股比例由19.94%提高至35.91%，本公司並以「年初帳面價值」轉列採權益法之長期股權投資之「初始帳面價值」。

九、採權益法之長期股權投資

(一)採權益法之長期股權投資明細：

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
採權益法之長期投資：				
SCI Holding Universal Ltd.	\$25,573	100.00	\$30,206	100.00
Asan Laboratories Co., Ltd.	42,599	35.91	-	-
合計	\$68,172		\$30,206	

(二)本公司民國101年及100年度採權益法之長期股權投資認列投資(損)益，係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列如下：

被投資公司名稱	101年度	100年度
SCI Holding Universal Ltd.	\$(3,813)	\$(5,498)
Asan Laboratories Co., Ltd.	(6,786)	-
合計	\$(10,599)	\$(5,498)

(三)本公司對被投資公司具有控制能力者，已另行編製民國101年及100年度母子公司之合併財務報告。

(四)其他相關資訊，請詳附註廿四之附表。

十、固定資產

	101年12月31日	100年12月31日
累計折舊-土地改良物	\$2,294	\$2,101
累計折舊-房屋及建築	165,879	147,159
累計折舊-機器設備	724,896	645,410
累計折舊-辦公設備	10,920	10,773
合計	\$903,989	\$805,443

(一)本公司於97年5月經董事會決議購買土地一筆，購買當時因該土地受農林用地所有權人名義登記

之限制，而暫以自然人名義過戶，並訂定信託契約以為保全措施。該筆土地已於民國100年7月15日完成過戶登記。

(二)截至民國101年及100年12月31日止，部分固定資產已作為本公司借款之擔保品，詳見附註十九「質押之資產」之說明。

十一、短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$26,000	\$136,500
購料借款	6,697	32,037
出口借款	2,327	7,381
	<u>\$35,024</u>	<u>\$175,918</u>
利率區間	1.33%~1.42%	1.32%~1.66%

短期借款之擔保品，請詳附註十九「質押之資產」之說明。

十二、股本

(一)截至民國101年12月31日止，實收資本額為493,173仟元，流通在外股數為49,317仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二)民國101年度員工認股權轉換普通股計151仟股，每股面額10元，合計1,510仟元。其他情形請詳附註廿三(四)。

(三)本公司於民國100年6月10日經股東常會決議辦理盈餘轉增資34,403仟元及員工紅利轉增資19,989仟元，合計發行新股3,763仟股，該增資案經董事會決議以民國100年8月12日為增資基準日。

(四)民國100年度員工認股權轉換普通股計137仟股，每股面額10元，合計1,365仟元。其他情形請詳附註廿三(四)。

十三、資本公積

(一)依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證券期貨局規定，每年撥充資本公積之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(二)民國101年及100年12月31日資本公積內容如下：

	101年12月31日	100年12月31日
資本公積-發行溢價	\$154,151	\$152,568
資本公積-處分資產增益	980	980
資本公積-長期投資	14,299	-
資本公積-股份基礎給付	5,582	5,582
合 計	<u>\$175,012</u>	<u>\$159,130</u>

十四、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

(二)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第一〇〇一一六號函規定，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益減項金額如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時始得就迴轉部分分派盈餘。

(三)盈餘分配及股利政策

1. 本公司章程第22條規定，年度盈餘分派順序及限制如下：

- (1) 提繳所得稅。
- (2) 彌補以前年度虧損。
- (3) 提列法定盈餘公積百分之十。
- (4) 依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積。
- (5) 餘額依下列比例分派之：
 - a. 員工紅利不低於百分之三。
 - b. 董事酬勞為百分之二。
- (6) 股東紅利由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. (1) 本公司民國101年度對於應付員工紅利及董事酬勞之估列係依章程規定衡量可能發放之金額，其約按101年度稅後純益之16.5%計算。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，應調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

- (2) 本公司民國101年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (3) 本公司民國100年度及99年度盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞分派數，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (4) 本公司民國100年度及99年度員工紅利及董事酬勞分別經股東會決議分配情形與本公司民國100年度及99年度財務報表估列數並無差異，實際分配情形如下：

	100年度	99年度
(1)員工現金紅利	\$13,033	\$4,997
(2)員工股票紅利		
仟股數	-	322
金額	-	\$19,989
佔當年底流通在外股數比例	-	1%
(3)董事酬勞	\$1,556	\$3,053

十五、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下

功能別 性質別	101年 度			100年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$106,187	\$74,897	\$181,084	\$94,138	\$60,060	\$154,198
勞健保費用	7,213	2,985	10,198	6,562	2,731	9,293
退休金費用	5,638	2,452	8,090	5,246	2,304	7,550
其他用人費用	617	5,782	6,399	593	5,331	5,924
折舊費用	95,955	14,470	110,425	90,280	14,612	104,892
攤銷費用	407	-	407	213	-	213

註一：其他用人費用係伙食費、職工福利及團體保費等。

十六、所得稅費用(利益)

(一)本公司所得稅費用(利益)包括下列項目

	101年 度	100年 度
繼續營業單位之應付所得稅	\$41,291	\$33,728
遞延所得稅(利益)	(1,909)	(18,207)
所得稅低估數	4,316	794
未分配盈餘加徵10%所得稅	7	33
合 計	\$43,705	\$16,348

(二) 1. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產與負債之情形：

	101年12月31日	100年12月31日
(1)遞延所得稅資產總額	\$36,929	\$35,412
(2)遞延所得稅負債總額	\$-	\$393

(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異

	101年12月31日	100年12月31日
呆帳損失之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$1,107	\$1,107
存貨跌價損失之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$56,623	\$62,704
未實現兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$842	\$(2,312)
退休金費用之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$1,591	\$116
其他費用之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$10,379	\$432
折舊費用之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$2,011	\$1,957
採權益法認列之投資損失所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$29,205	\$18,607
減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$92,400	\$92,400
銷貨收入之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$23,070	\$30,984

	101年12月31日	100年12月31日
2. 遞延所得稅資產-流動	\$15,921	\$16,448
遞延所得稅負債-流動	-	(393)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$15,921	\$16,055

	101年12月31日	100年12月31日
3. 遞延所得稅資產-非流動	\$21,008	\$18,965

4. 繼續營業單位民國101年及100年度之所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	101年 度	100年 度
當期所得稅費用	\$41,291	\$36,806
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$1,034	\$(1,684)
未實現兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(536)	\$1,426
退休金費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(251)	\$(222)
折舊費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(9)	\$137
其他費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(1,690)	\$33
投資損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(1,802)	\$(935)
資產減損之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$-	\$(15,708)
銷貨收入之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$1,345	\$(1,254)
所得稅費用(高)低估	\$4,316	\$794
未分配盈餘加徵10%所得稅	\$7	\$33
投資抵減之認列所產生之可減除稅額	\$-	\$(3,078)
合 計	\$43,705	\$16,348

(三)兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
1. 可扣抵稅額帳戶餘額	\$73,817	\$60,711
	101年 度(預計)%	100年 度(實際)%
2. 盈餘分配之稅額扣抵比率	25.28	27.58

本公司民國101年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數；民國100年度盈餘業於民國101年度分配，故為實際之稅額扣抵比率。

(四)未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$86,063	\$86,063
87年度以後	380,730	276,224
合 計	\$466,793	\$362,287

(五)本公司依促進產業升級條例第九條之二第二項及「製造業及其相關技術服務業於中華民國97年7月1日至98年12月31日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」第九條規定增資擴展用於製造及銷售產品之所得，經核准自民國101年1月1日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(六)本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國99年度。

十七、每股盈餘

	101年 度				
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期(損)益	\$238,154	\$194,449			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	238,154	194,449	49,233	\$4.84	\$3.95
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	125		
員工分紅	-	-	519		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	\$238,154	\$194,449	49,877	\$4.77	\$3.90
加潛在普通股之影響					
	100年 度				
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期(損)益	\$106,364	\$90,016			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	106,364	90,016	48,874	2.18	1.84
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	130		
員工分紅	-	-	494		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	\$106,364	\$90,016	49,498	\$2.15	\$1.82
加潛在普通股之影響					

計算稀釋每股盈餘時，員工分紅若有可能採發放股票者，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，並以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

如員工分紅採發放股票方式經股東會決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。追溯調整後加權平均流通在外股數計算如下：

	101年 度	100年 度
期初股數	49,166	45,267
加：員工認股轉換	67	46
盈餘轉增資	-	3,440
員工紅利轉增資	-	121
合 計	49,233	48,874

十八、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
瑞士商旭福股份有限公司	為本公司法人董事
瑞士商旭富美國股份有限公司	與本公司董事屬同一聯屬公司
南京旭富醫藥科技有限公司	為本公司之孫公司
財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會	母公司捐贈金額達實收基金總額三分之一以上

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
瑞士商旭福股份有限公司	\$-	-	\$296	0.03
瑞士商旭富美國股份有限公司	44,710	3.54	14,176	1.37
合 計	<u>\$44,710</u>	<u>3.54</u>	<u>\$14,472</u>	<u>1.40</u>

本公司對上開公司銷貨，係依一般銷售條件(市場行情價格)辦理。收款期間約為2-3個月。

2. 營業費用

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南京旭富醫藥科技有限公司	\$2,377	6.89	\$1,122	2.87
財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會	1,000	1.70	1,000	2.22
合 計	<u>\$3,377</u>	<u>8.59</u>	<u>\$2,122</u>	<u>5.09</u>

(三)董事及管理階層薪酬資訊

民國101年及100年度分配予董事及管理階層之薪酬總額分別為32,970仟元及24,322仟元，民國101年度薪酬資訊包含擬於民國102年度股東會發放之員工紅利及董事酬勞，實際金額尚待民國102年度股東會決議之。另民國100年度之薪酬總額包含於民國101年度股東會決議之盈餘分配案中所提之董事酬勞及員工紅利，其他相關資訊請參閱股東會年報內容。

十九、質押之資產

	101年12月31日	100年12月31日
土地	\$42,736	\$42,736
建築物	19,481	23,437
合 計	\$62,217	\$66,173

(一)質押之資產係以帳面淨額表達。

(二)本公司質押之資產係提供作為短期借款之擔保品。

二十、重大承諾事項及或有事項

	101年12月31日	100年12月31日
因進口原料已開立尚未使用之信用狀	\$22,524	\$2,159

廿一、重大之災害損失：無

廿二、重大期後事項：

1. 本公司於民國102年3月8日董事會決議將成立子公司，製造及銷售高活性及無菌原料藥以因應產業趨勢及客戶需求，並增加產品線及擴大營運基礎。本公司於民國102年1月購入桃園縣觀音鄉供興建廠房之土地，合約總價款參考鑑價報告並由雙方議定後，價格為312,068仟元。該筆款項已於民國102年2月全數支付完畢。
2. 本公司於民國102年2月1日發生工廠火災，幸無人員傷亡，預計需花費之修復成本約為8,000仟元，本公司已有投保，經與保險公司初步核算，除自負額4,000仟元外，其餘約可獲得全數理賠；預計修復期間為二~三週，因另有投保營運中斷險，故此事件對財務業務之影響有限。
3. 本公司於民國102年3月8日董事會決議結束子公司南京旭富醫藥科技有限公司之營運。

廿三、其他

(一)員工退休金相關資訊

1. 本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月按不低於薪資之6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國101年及100年度認列之退休金成本分別為4,421仟元及4,045仟元。
2. 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，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。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年未滿一年者以一年計。本公司依員工每月薪資總額5%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(1)淨退休金成本

	101年 度	100年 度
服務成本	\$2,153	\$2,124
利息成本	1,542	1,570
退休基金資產之預期報酬	(1,066)	(1,028)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	31	31
退休金損(益)攤銷數	1,009	811
合 計	\$3,669	\$3,508

(2)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$(23,328)	\$(21,264)
非既得給付義務	(47,877)	(45,154)
累積給付義務	(71,205)	(66,418)
未來薪資增加之影響數	(12,426)	(12,134)
預計給付義務	(83,631)	(78,552)
退休基金公平價值	54,000	53,429
提撥狀況	(29,631)	(25,123)
未認列過渡性(淨資產)淨給付義務之未攤銷餘額	133	164
退休金損(益)之未攤銷餘額	28,077	25,013
補列之應計退休金負債	(15,784)	(13,043)
期末(應計退休金負債)/預付退休金	\$(17,205)	\$(12,989)
遞延退休金成本	\$133	\$164
未認列為退休金成本之淨損失	\$15,652	\$12,879
既得給付	\$ (25,672)	\$ (23,940)

(3)精算假設

	101年 度	100年 度
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(二)金融商品相關資訊

	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
金融資產：						
以成本衡量之金融 資產-非流動	\$-	\$-	\$-	\$34,920	\$-	\$-
<u>衍生性金融商品</u>						
金融資產(負債)：						
公平價值變動列入 損益之金融資產 (負債)-流動	\$-	\$-	\$-	\$(66)	\$(66)	\$-

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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付款項、應付費用及其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及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訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。衍生性金融商品係以個別遠期外匯合約及外匯選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。

(1) 財務風險控制及避險策略

本公司利用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，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、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(2) 重大財務風險資訊

(A) 市場風險

匯率市場：本公司部分之進銷貨係以美元等外幣為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司會依據外匯淨部位及市場狀況進行避險，此舉將可降低匯率波動之部分風險。

(B) 信用風險

a. 應收債務：本公司應收款項之債務人，大部分為信用極好之國際知名公司，且本公司定期評估往來客戶之信用狀況，故無重大之信用風險。

b. 金融市場：本公司所從事之遠期外匯交易，係與信用良好之金融機構往來，預期各

該金融機構均不致產生違約情事，故發生信用風險之可能性極低。

(C)流動性風險

- a. 應收債權：本公司應收款項之主要債務人，均為信用良好之國際知名公司，且各應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- b. 外匯交易：本公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大的幣種，且報價之交易商非常多，買賣報價非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。
- c. 資金調度：本公司之營業狀況良好，營運資金充足，在貨幣市場及銀行間之債信也極佳，故沒有因無法籌措資金以履行合約義務之資金調度之流動性風險。

(D)利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，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變動，而使其未來現金流量產生波動。由於本公司之借款金額不高，故預期不致產生重大利率變動之現金流量風險。

(E)衍生性金融商品交易

金融商品	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	合約本金 (仟元)	契約期間	帳面價值	合約本金 (仟元)	契約期間
遠期外匯合約(買入台幣/賣出日幣)	\$-	-		\$(66)	JPY41,000	100.11.29 ~101.01.30

本公司與兆豐國際商業銀行簽訂預售日幣之遠期外匯合約，此合約係以規避外幣匯率變動可能造成之不利影響為主要目的，民國100年12月31日止，合約名日本金為日幣41,000仟元，當期損益金額則為損失66仟元。

(三)重大合約：無

(四)員工認股權憑證

1. 酬勞性員工認股選擇計劃

本公司於民國96年4月27日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股憑證1,500仟單位，民國96年6月28日經董事會決議發行1,100仟單位，並於民國96年7月4日發行1,100仟單位，每單位認股權憑證得認購本公司1股之普通股。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權證屆二年後，可按一定時程及比例行使認股權，認股權憑證之存續期間為六年。

2. 民國101年及100年度酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	101年 度		100年 度	
	數量(單位)	加權平均行使價格(元)	數量(單位)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	226	\$21.80	363	\$26.10
本期行使	(151)	-	(137)	-
期末流通在外	75	20.22	226	21.80
期末可行使之認股選擇權	75	-	226	-

3. 截至民國101年12月31日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格 範圍(元)	流通在外認股權憑證			可行使認股權憑證	
	流通在外 單位(仟)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	可行使 單位(仟)	加權平均 行使價格(元)
20.22	75	0.5	\$20.22	75	\$20.22

4. 本公司101年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為0仟元。對認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，若採公平價值法認列認股權酬勞成本，其相關擬制性資訊如下：

評價模式	Black-Scholes選擇權評價模式
假設股利率	4.9107%
預期價格波動性	16.6083%
無風險利率	2.477675%
預期存續期間	0.5年

	101年 度	100年 度
本期淨利		
報表認列之淨利	\$194,449	\$90,016
擬制純益	194,449	89,886
基本每股稅後盈餘		
報表認列之每股盈餘	3.95	1.84
擬制每股盈餘	3.95	1.84
完全稀釋每股稅後盈餘		
報表認列之每股盈餘	3.90	1.82
擬制每股盈餘	3.90	1.82

(五) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$4,423	29.03	\$4,465	30.26
歐元	87	38.48	44	39.19
日幣	36,622	0.34	49,448	0.39
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	2,348	29.03	998	30.26
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,047	29.03	2,120	30.26
日幣	2,706	0.34	1,560	0.39

(六)財務報表表達：無

廿四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表一
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者	無
5	取得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
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	無
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	廿三 (二)

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表一
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者	無
5	取得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
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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	無
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊	附表二

(三)大陸投資資訊之揭露

1. 本公司於民國97年3月透過英屬維京群島SCI Holding Universal Ltd. 轉投資大陸地區之南京旭富醫藥科技有限公司美金1,500仟元，是項投資案業經經濟部投資審議委員會於民國97年4月10日經審二字第09700106710號函，核准在案；截至民國101年12月31日止業已匯出美金1,500仟元投資於SCI Holding Universal Ltd.，並由其匯出美金1,490仟元至南京旭富醫藥科技有限公司，其他相關資訊，請詳附表三之說明。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

廿五、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司係以單一部門衡量部門績效及資源分配，故無營運部門別財務資訊之揭露。

(二)地區別資訊

本公司民國101年度及100年度有關地區別財務資訊列示如下：

	101年 度	100年 度
亞洲	\$229,133	\$231,616
美洲	279,209	248,732
歐洲	526,950	323,599
合 計	\$1,035,292	\$803,947

(三)重要客戶資訊

本公司民國101年度及100年度收入占銷貨收入金額10%以上之客戶，其明細如下：

客戶名稱	101年 度		100年 度	
	金 額	佔營業收入 比例	金 額	佔營業收入 比例
客戶B	\$122,545	9.71	\$138,454	13.34
客戶D	185,073	14.66	146,031	14.07
客戶E	113,055	8.95	186,399	17.96
合 計	\$420,673	33.32	\$470,884	45.37

民國101年及100年度銷售予客戶A及客戶C之比重皆未達銷貨收入金額10%。

廿六、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國102年3月8日經董事會核准並通過。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣
仟元/仟股

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				提供擔保或質押情形
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(元)	
旭富製藥科技股份有限公司	股票	Asan Laboratories Co.Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,862	42,599	35.91%	US\$0.07 (註一)	無
旭富製藥科技股份有限公司	股票	SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	25,573	100.00%	同帳面金額 (註二)	無
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	股票	南京旭富醫藥科技有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	25,532	100.00%	同帳面金額 (註二)	無

註一：係 101.12.31 經會計師查核之股權淨值。

註二：係 101.12.31 經會計師查核之查核數。

附表二 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 址	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			持股比例*被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
旭富製藥科技股份有限公司	Asan Laboratories Co.Ltd.	Grand Cayman Islands	研發藥品	\$127,320	\$127,320	6,862	35.91%	\$42,599	\$42,599	(\$20,392)	(\$6,786)	—	—	重大影響力
旭富製藥科技股份有限公司	SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	British Virgin Islands	原料藥、中間體之製程開發	\$46,607	\$46,607	—	100.00%	\$25,573	\$25,573	(\$3,813)	(\$3,813)	—	—	子公司
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	南京旭富醫藥科技有限公司	南京	原料藥、中間體之製程開發	\$45,975	\$45,975	—	100.00%	\$25,532	\$25,532	(\$3,813)	(\$3,813)	—	—	孫公司

附表三 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
南京旭富醫藥 科技有限公司	原料藥、中間 體之製程開發	\$45,975	(二)	\$45,975	\$-	\$-	\$45,975	100.00%	2.(\$3,813)	\$25,532	\$-

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(註三)
\$45,975	USD1,500 仟元	\$757,139

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列損益基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其他(自行結算)。

註三：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令規定之限額。

註四：本表相關數字應以新台幣列示。

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率 (註三)
0	旭富製藥科技	南京旭富醫藥科技	1	其他費用	\$2,377	按一般條件辦理	0.19%

註一： 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。

註二： 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。

註三： 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。

註四： 於編製合併財務報表時業已沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。旭富製藥科技股份有限公司及其子公司之部份採權益法評價之長期股權投資未經本會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資部分及附註廿四之(二)之相關資訊所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年十二月三十一日之長期股權投資金額為 42,599 仟元，民國一〇一年度認列投資損失 6,786 仟元。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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一般公認會計原則編製，足以允當表達旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，旭富製藥科技股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，依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」及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」規定辦理。

此 致

旭富製藥科技股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(一)第 51636 號
(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$32,581	2.06	\$44,475	2.93	2100	短期借款	十一	\$35,024	2.21	\$175,918	11.60
1120	應收票據淨額	二、五	8,243	0.52	9,407	0.62	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二、二十三	-	-	66	-
1140	應收帳款淨額(減備抵呆帳 \$2,489 及 \$2,632)	二、六	207,471	13.11	193,915	12.79	2120	應付票據		9,855	0.62	9,495	0.63
1160	其他應收款		3,404	0.22	2,637	0.17	2140	應付帳款		72,664	4.59	62,152	4.10
120X	存貨	二、七	293,215	18.52	310,800	20.50	2160	應付所得稅	二、十六	22,441	1.42	14,738	0.97
1250	預付費用		5,249	0.33	4,666	0.31	2170	應付費用		117,114	7.40	82,957	5.47
1260	預付款項		5,513	0.35	71	-	2210	其他應付款項		24,072	1.52	18,504	1.22
1281	暫付款		53	-	91	0.01	2260	預收款項		22,358	1.41	7,708	0.51
1286	遞延所得稅資產-流動	二、十六	15,921	1.01	16,055	1.06	2282	代收款		388	0.03	731	0.05
1298	其他流動資產-其他		84	-	50	-	21XX	小計		303,916	19.20	372,269	24.55
11XX	小計		571,734	36.12	582,167	38.39							
14XX	基金及投資						28XX	其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、八	-	-	34,920	2.30	2810	應計退休金負債	二、二十三	17,205	1.10	12,991	0.85
1420	投資					28XX	小計		17,205	1.10	12,991	0.85	
1421	採權益法之長期股權投資	二、九	42,599	2.69	-	-	2XXX	負債合計		321,121	20.30	385,260	25.40
14XX	小計		42,599	2.69	34,920	2.30	3XXX	股東權益					
15XX	固定資產	二、十					5XXX	母公司股東權益					
15X1	成本：						31XX	股本	十二				
1501	土地		70,609	4.46	70,609	4.66	3110	普通股股本		493,173	31.15	491,663	32.42
1511	土地改良物		3,928	0.25	4,226	0.28	32XX	資本公積	十三				
1521	房屋及建築		551,572	34.84	389,516	25.69	3210	資本公積-發行溢價		154,151	9.74	152,568	10.06
1531	機器設備		1,052,218	66.47	973,064	64.17	3240	處分資產增益		980	0.06	980	0.06
1551	運輸設備		117	0.01	120	0.01	3260	長期投資		14,299	0.90	-	-
1561	辦公設備		14,695	0.93	13,566	0.89	3280	其他		5,582	0.35	5,582	0.37
15XY	成本及重估增值合計		1,693,139	106.96	1,451,101	95.70	33XX	保留盈餘	十四				
15X9	減：累計折舊		(907,712)	(57.34)	(808,080)	(53.29)	3310	法定盈餘公積		128,142	8.09	119,140	7.86
1671	未完工程		80,373	5.08	175,356	11.56	3320	特別盈餘公積		12,879	0.81	9,659	0.64
1672	預付設備款		70,805	4.47	50,748	3.34	3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)		466,793	29.49	362,287	23.89
15XX	固定資產淨額		936,605	59.17	869,125	57.31	34XX	股東權益其他調整項目					
17XX	無形資產						3450	金融商品未實現損益		291	0.02	-	-
1770	遞延退休金成本	二、二十三	133	0.01	164	0.01	3420	累積換算調整數	二	1,260	0.08	2,205	0.15
1780	其他無形資產		10,093	0.64	10,444	0.69	3430	未認為退休金成本之淨損失	二、二十三	(15,652)	(0.99)	(12,879)	(0.85)
17XX	小計		10,226	0.65	10,608	0.70		母公司股東權益合計		1,261,898	79.70	1,131,205	74.60
18XX	其他資產							股東權益合計		1,261,898	79.70	1,131,205	74.60
1820	存出保證金		-	-	13	-							
1830	遞延費用		846	0.05	666	0.04	3XXX						
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、十六	21,009	1.32	18,966	1.26							
18XX	小計		21,855	1.37	19,645	1.30							
1XXX	資產總計		\$1,583,019	100.00	\$1,516,465	100.00	2-3XXX	負債及股東權益總計		\$1,583,019	100.00	\$1,516,465	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：

經理人：

會計主管：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	101 年 度	%	100 年 度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$1,278,713	101.28	\$1,073,478	103.43
4170	銷貨退回		(15,778)	(1.25)	(35,625)	(3.43)
4190	銷貨折讓		(363)	(0.03)	-	-
4000	營業收入合計		1,262,572	100.00	1,037,853	100.00
5000	營業成本	二、七				
5110	銷貨成本		(864,684)	(68.49)	(730,664)	(70.40)
5000	營業成本合計		(864,684)	(68.49)	(730,664)	(70.40)
5910	營業毛利(毛損)		397,888	31.51	307,189	29.60
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(49,030)	(3.88)	(32,638)	(3.14)
6200	管理及總務費用		(64,891)	(5.14)	(50,496)	(4.87)
6300	研究發展費用		(32,118)	(2.54)	(37,985)	(3.66)
6900	營業淨利(淨損)		251,849	19.95	186,070	17.93
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		115	0.01	131	0.01
7130	處分固定資產利益		22	-	174	0.02
7160	兌換利益		5,490	0.43	17,894	1.72
7250	壞帳轉回利益		144	0.01	228	0.02
7480	什項收入		3,563	0.29	6,429	0.62
7100	營業外收入及利益合計		9,334	0.74	24,856	2.39
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(228)	(0.02)	(114)	(0.01)
7650	金融負債評價損失		-	-	(66)	(0.01)
7521	採權益法認列之投資損失	二、九	(6,786)	(0.54)	-	-
7530	處分固定資產損失		-	-	(443)	(0.04)
7560	兌換損失		(15,318)	(1.21)	(11,421)	(1.10)
7630	減損損失		-	-	(92,400)	(8.90)
7880	什項支出		(697)	(0.06)	(118)	(0.01)
7500	營業外費用及損失合計		(23,029)	(1.83)	(104,562)	(10.07)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		238,154	18.86	106,364	10.25
8110	所得稅(費用)利益	二、十六	(43,705)	(3.46)	(16,348)	(1.58)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		194,449	15.40	90,016	8.67
9600xx	合併總損益		\$194,449	15.40	\$90,016	8.67
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$194,449	15.40	\$90,016	8.67
	合 計		\$194,449	15.40	\$90,016	8.67
	基本每股盈餘(元)：	二、十七	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710	繼續營業單位損益		\$4.84	\$3.95	\$2.18	\$1.84
9750	本期淨利(淨損)		\$4.84	\$3.95	\$2.18	\$1.84
	完全稀釋每股盈餘(元)：	二、十七	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9810	繼續營業單位淨利(淨損)		\$4.77	\$3.90	\$2.15	\$1.82
9850	本期淨利(淨損)		\$4.77	\$3.90	\$2.15	\$1.82

請參閱後附財務報表附註

董事長：

經理人：

會計主管：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

摘 要	保 留 盈 餘					權 益 調 整			合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之 未實現損益	累 積 換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	
民國 100 年 1 月 1 日 餘額	\$452,671	\$135,054	\$102,016	\$7,967	\$443,185	\$0	\$(200)	\$(9,459)	\$1,131,234
99 年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	-	-	17,124	-	(17,124)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,692	(1,692)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(117,695)	-	-	-	(117,695)
員工紅利轉增資	3,224	16,765	-	-	-	-	-	-	19,989
員工執行認股權發行新股	1,365	1,729	-	-	-	-	-	-	3,094
母公司庫藏股轉讓員工	-	5,582	-	-	-	-	-	-	5,582
股票股利	34,403	-	-	-	(34,403)	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,405	-	2,405
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(3,420)	(3,420)
100 年度合併淨利	-	-	-	-	90,016	-	-	-	90,016
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$491,663	\$159,130	\$119,140	\$9,659	\$362,287	\$0	\$2,205	\$(12,879)	\$1,131,205
100 年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積	-	-	9,002	-	(9,002)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	3,220	(3,220)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(77,721)	-	-	-	(77,721)
員工執行認股權發行新股	1,510	1,583	-	-	-	-	-	-	3,093
被投資公司持股比例變動影響數	-	14,299	-	-	-	-	-	-	14,299
被投資公司金融商品之未實現損 益變動數	-	-	-	-	-	291	-	-	291
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(945)	-	(945)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(2,773)	(2,773)
101 年度合併淨利	-	-	-	-	194,449	-	-	-	194,449
民國 101 年 12 月 31 日 餘額	\$493,173	\$175,012	\$128,142	\$12,879	\$466,793	\$291	\$1,260	\$(15,652)	\$1,261,898

請參閱後附財務報表附註

董事長：

經理人：

會計主管

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$194,449	\$90,016
調整項目:		
備抵呆帳轉收入	(144)	(228)
折舊費用	111,591	106,028
攤銷費用	467	271
固定資產轉其他費用	295	772
金融負債評價(利益)損失	-	66
母公司庫藏股轉讓予員工認列之勞務成本	-	5,582
存貨市價回升利益	(6,080)	-
處分資產損失	-	443
處分資產利益	(22)	(174)
報廢資產損失	571	84
存貨報廢損失	9,139	3,428
存貨跌價損失	-	9,904
減損損失	-	92,400
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部份	6,786	-
應收票據(增加)減少	1,165	4,632
應收帳款(增加)減少	(13,413)	(11,325)
應收帳款--關係人(增加)減少	-	4,299
其他應收款(增加)減少	(767)	(192)
存貨(增加)減少	14,526	(63,919)
預付費用(增加)減少	(582)	1,861
預付款項(增加)減少	(4,763)	(51)
其他流動資產(增加)減少	138	(5,021)
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	(2,043)	(16,832)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	-	122
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	(66)	-
應付票據增加(減少)	360	(795)
應付帳款增加(減少)	10,512	11,142
應付所得稅增加(減少)	7,702	5,002
應付費用增加(減少)	34,157	8,192
其他應付款項增加(減少)	5,746	2,730
預收款項增加(減少)	14,650	(247)
其他流動負債增加(減少)	(342)	172
應計退休金負債增加(減少)	1,473	1,306
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>385,505</u>	<u>249,668</u>
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	22	424
購入固定資產	(180,899)	(147,711)
存出保證金(增加)減少	13	-
遞延費用(增加)減少	(587)	(417)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(181,451)</u>	<u>(147,704)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(140,894)	918
發放現金股利	(77,722)	(117,694)
員工執行認股權發行新股	3,093	3,094
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(215,523)</u>	<u>(113,682)</u>
匯率影響數	(425)	1,295
本期現金及約當現金增加(減少)數	(11,894)	(10,423)
期初現金及約當現金餘額	44,475	54,898
期末現金及約當現金餘額	<u>\$32,581</u>	<u>\$44,475</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$458	\$1,810
資本化利息	(161)	(1,712)
不含資本化利息之本期支付利息	\$297	\$97
本期支付所得稅	<u>\$37,912</u>	<u>\$33,567</u>

請參閱後附財務報表附註

董事長：

經理人：

會計主管：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、合併公司沿革

(一)旭富製藥科技股份有限公司係依照中華民國公司法於民國76年9月18日奉准設立，並於民國76年10月開始營業，原公司名稱為旭富化學股份有限公司，於民國91年5月經經濟部核准變更公司名稱。主要經營業務如下：

1. 原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品之加工、製造及銷售（以相關主管機關核准者為限）。
2. 代理國內外廠商產品之報價、投標及經銷業務。
3. 代理前各項有關產品之研究發展業務。
4. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二)SCI Holding Universal Ltd. 係從事原料藥、中間體之製程開發，其子公司為南京旭富醫藥科技有限公司，主要經營業務為從事原料藥、中間體之製程開發。

(三)本公司及其子公司民國101年及100年度員工人數約為181人及172人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製準則

1. 合併財務報表編製準則

本公司合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上，或對其具有控制能力者之財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業以沖銷合併公司間重大之交易及其餘額。

2. 列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101年12月31日	100年12月31日
本公司	SCI Holding Universal Ltd.	原料藥、中間體之製程開發	100%	100%
SCI Holding Universal Ltd.	南京旭富醫藥科技有限公司	原料藥、中間體之製程開發	100%	100%

(二)會計估計

本公司及子公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)現金及約當現金

係指隨時可轉換成定額現金及即將到期（自投資日起三個月內到期）且利率變動對其價值影響甚少之投資。本公司及子公司現金流量表係依現金及約當現金之基礎所編製。

(五)金融資產及金融負債

本公司及子公司金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融資產及負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。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。開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。並將此類別之金融資產及負債分類為交易目的之金融資產及負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

2. 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

(六)衍生性金融商品與避險交易

本公司及子公司從事遠期外匯合約與利率交換等之衍生性金融商品交易，以規避利率與匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

避險關係可分為下列三種類型：

1. 公平價值避險：

避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即

認列為當期損益。

2. 現金流量避險：

避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

3. 國外營運淨投資避險：

將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(七) 應收款項及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公平價值，其公平價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(八) 存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法計算。期末並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(九) 採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期投資，係採用權益法評價，其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，將超過部分列為商譽，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，將該差額列為非常損益。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

(十) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。

閒置未使用之固定資產，列為其他資產，以帳面價值與淨變現價值孰低為評價基礎，其相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產(損)益，則列為當年度營業外收入或費用。

折舊按估計經濟耐用年限及殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產耐用年數除房屋及建築為2~55年外，其餘固定資產為3~15年。

(十一) 利息資本化

購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號「利息資本化會計處理準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。此項資本化之利息費用，採該項資產之折舊方法，按該項資產之耐用年限予以提列折舊。

(十二) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限如下：

電力線路補助費：按2~5年平均攤銷。

(十三) 退休金

1. 確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。於員工提供服務期間，按精算結果認列退休金費用。並依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司以每年12月31日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本。

2. 確定提撥退休辦法

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十四) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國97年1月1日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間認列為當期費用，並依採權益交割或採現金交割分別調整資本公積—員工認股權或調整負債。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國93年1月1日至96年12月31日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，將員工紅利及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

本公司及子公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適估計，並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度（原認列員工分紅費用之年度）之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(十六) 資產減損

本公司及子公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

資產（商譽除外）自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產（商譽除外）於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十七) 外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入股東權益之調整項目「累積換算調整數」。

(十八) 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

(十九) 所得稅

所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。

所得稅抵減之會計處理，依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

最低稅負制於民國95年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(二十) 收入及費用認列方法

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(廿一) 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益，或雖有經濟效益，惟其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

(廿二) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依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」辦理。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年度損益並無重大影響。

(二)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依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」辦理，並於民國100年度經會計師查核之合併財務報表揭露部門資訊，個別財務報表不揭露部門資訊。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年度損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$84	\$50
零用金／週轉金	150	150
銀行存款	32,347	44,275
合 計	<u>\$32,581</u>	<u>\$44,475</u>

五、應收票據淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據	<u>\$8,243</u>	<u>\$9,407</u>

六、應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$209,960	\$196,547
備抵呆帳	(2,489)	(2,632)
合 計	<u>\$207,471</u>	<u>\$193,915</u>

七、存貨

	101年12月31日	100年12月31日
製成品	\$139,547	\$156,016
在製品	115,905	119,160
原料	90,250	98,327
在途原物料	4,136	-
備抵存貨跌價及呆滯損失	(56,623)	(62,703)
合 計	<u>\$293,215</u>	<u>\$310,800</u>

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	101年 度	100年 度
出售存貨成本	\$861,625	\$717,332
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(6,080)	9,904
存貨報廢損失	9,139	3,428
合 計	<u>\$864,684</u>	<u>\$730,664</u>

本公司101年度認列存貨回升利益6,080仟元，主因係本公司於存貨報廢及銷毀作業時，以原始成本認列存貨報廢損失，致使該存貨原已提列之備抵跌價損失於期末存貨評價時，迴轉產生存貨回升利益6,080仟元。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
特別股:				
Asan Laboratories Co., Ltd.	\$-	-	\$34,920	19.94

(一)本公司所持有上述金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二)本公司經董事會決議於民國99年1月投資Asan Laboratories Co., Ltd. (該公司)之特別股6,862仟股，共計美金3,980仟元，折合新台幣約127,320仟元，依約載明本公司所持有之特別股得以一股換一股之比率轉換為普通股，具優先受償權，股息率為每股美金0.04元非累積。本公司評估該公司之投資價值已減損，故於民國100年認列減損損失金額計92,400仟元，帳列營業外費用及損失-減損損失項下。

該公司於民國101年2月6日召開臨時股東會議，決議以每股0.001美元向單一股東買回15,300仟股普通股，並予以註銷，此一結果使本公司對該公司之持股比例由19.94%提高至35.91%，本公司並以「年初帳面價值」轉列採權益法之長期股權投資之「初始帳面價值」。

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
Asan Laboratories Co., Ltd.	\$42,599	35.91	\$-	-

(一)本公司及子公司採權益法認列之長期股權投資，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資損益，其明細如下：

被投資公司名稱	101年度	100年度
Asan Laboratories Co., Ltd.	\$(6,786)	\$-

十、固定資產

	101年12月31日	100年12月31日
累計折舊-土地改良物	\$2,294	\$2,101
累計折舊-房屋及建築	165,879	147,159
累計折舊-機器設備	728,307	647,807
累計折舊-運輸設備	86	67
累計折舊-辦公設備	11,146	10,946
合計	\$907,712	\$808,080

(一)本公司於97年5月經董事會決議購買土地一筆，購買當時因該土地受農林用地所有權人名義登記之限制，而暫以自然人名義過戶，並訂定信託契約以為保全措施。該筆土地已於民國100年7月15日完成過戶登記。

(二)截至民國101年及100年12月31日止，部分固定資產已作為本公司借款之擔保品，詳見附註十九「質押之資產」之說明。

十一、短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$26,000	\$136,500
購料借款	6,697	32,037
出口借款	2,327	7,381
	\$35,024	\$175,918
利率區間	1.33%-1.42%	1.32%-1.66%

短期借款之擔保品，請詳附註十九「質押之資產」之說明。

十二、股本

(一)截至民國101年12月31日止，實收資本額為493,173仟元，流通在外股數為49,317仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二)民國101年度員工認股權轉換普通股計151仟股，每股面額10元，合計1,510仟元。其他情形請詳附註廿三(四)。

(三)本公司於民國100年6月10日經股東常會決議辦理盈餘轉增資34,403仟元及員工紅利轉增資19,989仟元，合計發行新股3,763仟股，該增資案經董事會決議以民國100年8月12日為增資基準日。

(四)民國100年度員工認股權轉換普通股計137仟股，每股面額10元，合計1,365仟元。其他情形請詳附註廿三(四)。

十三、資本公積

(一)依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證券期貨局規定，每年撥充資本公積之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(二)民國101年及100年12月31日資本公積內容如下：

	101年12月31日	100年12月31日
資本公積-發行溢價	\$154,151	\$152,568
資本公積-處分資產增益	980	980
資本公積-長期投資	14,299	-
資本公積-股份基礎給付	5,582	5,582
合計	\$175,012	\$159,130

十四、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

(二)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第一〇〇一一六號函規定，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益減項金額如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時始得就迴轉部分分派盈餘。

(三)盈餘分配及股利政策

1. 本公司章程第22條規定，年度盈餘分派順序及限制如下：

- (1) 提繳所得稅。
- (2) 彌補以前年度虧損。
- (3) 提列法定盈餘公積百分之十。
- (4) 依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積。
- (5) 餘額依下列比例分派之：
 - a. 員工紅利不低於百分之三。
 - b. 董事酬勞為百分之二。
- (6) 股東紅利由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. (1) 本公司民國101年度對於應付員工紅利及董事酬勞之估列依係章程規定衡量可能發放之金額，其約按101年度稅後純益之16.5%計算。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，應調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(2) 本公司民國101年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(3) 本公司民國100年度及99年度盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞分派數，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(4) 本公司民國100年度及99年度員工紅利及董事酬勞分別經股東會決議分配情形與本公司民國100年度及99年度財務報表估列數並無差異，實際分配情形如下：

	100年度	99年度
(1)員工現金紅利	\$13,033	\$4,997
(2)員工股票紅利		
仟股數	-	322
金額	-	\$19,989
佔當年底流通在外股數比例	-	1%
(3)董事酬勞	\$1,556	\$3,053

十五、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下

功能別 性質別	101年 度			100年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$106,187	\$76,896	\$183,083	\$94,138	\$62,035	\$156,173
勞健保費用	7,213	2,985	10,198	6,562	2,731	9,293
退休金費用	5,638	2,452	8,090	5,246	2,304	7,550
其他用人費用	617	5,782	6,399	593	5,331	5,924
折舊費用	95,955	15,636	111,591	90,280	15,748	106,028
攤銷費用	407	60	467	213	58	271

註一：其他用人費用係伙食費、職工福利及團體保費等。

十六、所得稅費用(利益)

(一)本公司及子公司所得稅費用(利益)包括下列項目

	101年 度	100年 度
繼續營業單位之應付所得稅	\$41,291	\$33,728
遞延所得稅(利益)	(1,909)	(18,207)
所得稅低估數	4,316	794
未分配盈餘加徵10%所得稅	7	33
合 計	\$43,705	\$16,348

(二)1. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產與負債之情形：

	101年12月31日	100年12月31日
(1)遞延所得稅資產總額	\$36,930	\$35,412
(2)遞延所得稅負債總額	\$-	\$393

(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
呆帳損失之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$1,107	\$1,107
存貨跌價損失之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$56,623	\$62,704
未實現兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$842	\$(2,312)
退休金費用之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$1,591	\$116
其他費用之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$10,379	\$432
折舊費用之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$2,011	\$1,957
採權益法認列之投資損失所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$29,205	\$18,607
減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$92,400	\$92,400
銷貨收入之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$23,070	\$30,984
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
2. 遞延所得稅資產-流動	\$15,921	\$16,448
遞延所得稅負債-流動	-	(393)
合計	<u>\$15,921</u>	<u>\$16,055</u>
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
3. 遞延所得稅資產-非流動	\$21,009	\$18,966

4. 繼續營業單位民國101年及100年度之所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	101年 度	100年 度
當期所得稅費用	\$41,291	\$36,806
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用	\$1,034	\$(1,684)
未實現兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(536)	\$1,426
退休金費用之認列所產生之遞延所得稅費用	\$(251)	\$(222)
折舊費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(9)	\$137
其他費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(1,690)	\$33
投資損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$(1,802)	\$(935)
資產減損之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$-	\$(15,708)
銷貨收入之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	\$1,345	\$(1,254)
所得稅費用(高)低估	\$4,316	\$794
未分配盈餘加徵10%所得稅	\$7	\$33
投資抵減之認列所產生之可減除稅額	\$-	\$(3,078)
合 計	\$43,705	\$16,348

(三)兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
1. 可扣抵稅額帳戶餘額	\$73,817	\$60,711
	101年度(預計)%	100年度(實際)%
2. 盈餘分配之稅額扣抵比率	25.28	27.58

本公司民國101年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數；民國100年度盈餘業於民國101年度分配，故為實際之稅額扣抵比率。

(四)未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$86,063	\$86,063
87年度以後	380,730	276,224
合 計	\$466,793	\$362,287

(五)本公司依促進產業升級條例第九條之二第二項及「製造業及其相關技術服務業於中華民國97年7月1日至98年12月31日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」第九條規定增資擴展用於製造及銷售產品之所得，經核准自民國101年1月1日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(六)本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國99年度。

十七、每股盈餘

	101年 度				
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期(損)益	\$238,154	\$194,449			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	238,154	194,449	49,233	\$4.84	\$3.95
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	125		
員工分紅	-	-	519		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	\$238,154	\$194,449	49,877	\$4.77	\$3.90
加潛在普通股之影響					
	100年 度				
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期(損)益	\$106,364	\$90,016			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	106,364	90,016	48,874	\$2.18	\$1.84
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	130		
員工分紅	-	-	494		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期(損)益	\$106,364	\$90,016	49,498	\$2.15	\$1.82
加潛在普通股之影響					

計算稀釋每股盈餘時，員工分紅若有可能採發放股票者，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，並以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

如員工分紅採發放股票方式經股東會決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。追溯調整後加權平均流通在外股數計算如下：

	101年 度	100年 度
期初股數	49,166	45,267
加：員工認股轉換	67	46
盈餘轉增資	-	3,440
員工紅利轉增資	-	121
合 計	49,233	48,874

十八、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
瑞士商旭福股份有限公司	為本公司法人董事
瑞士商旭富美國股份有限公司	與本公司董事屬同一聯屬公司
財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會	母公司捐贈金額達實收基金總額三分之一以上

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
瑞士商旭福股份有限公司	\$-	-	\$296	0.03
瑞士商旭富美國股份有限公司	44,710	3.54	14,176	1.37
合 計	\$44,710	3.54	\$14,472	1.40

本公司對上開公司銷貨，係依一般銷售條件(市場行情價格)辦理。收款期間約為2-3個月。

2. 營業費用

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會	\$1,000	1.70	\$1,000	2.22

(三)董事及管理階層薪酬資訊

民國101年及100年度分配予董事及管理階層之薪酬總額分別為32,970仟元及24,322仟元，民國101年度薪酬資訊包含擬於民國102年度股東會發放之員工紅利及董事酬勞，實際金額尚待民國102年度股東會決議之。另民國100年度之薪酬總額包含於民國101年度股東會決議之盈餘分配案中所提之董事酬勞及員工紅利，其他相關資訊請參閱股東會年報內容。

十九、質押之資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
土地	\$42,736	\$42,736
建築物	19,481	23,437
合 計	\$62,217	\$66,173

(一)質押之資產係以帳面淨額表達。

(二)本公司質押之資產係提供作為短期借款之擔保品。

二十、重大承諾事項及或有事項

	101年12月31日	100年12月31日
因進口原料已開立尚未使用之信用狀	\$22,524	\$2,159

廿一、重大之災害損失：無

廿二、重大期後事項

1. 本公司於民國102年3月8日董事會決議將成立子公司，製造及銷售高活性及無菌原料藥以因應產業趨勢及客戶需求，並增加產品線及擴大營運基礎。本公司於民國102年1月購入桃園縣觀音鄉供興建廠房之土地，合約總價款參考鑑價報告並由雙方議定後，價格為312,068仟元。該筆款項已於民國102年2月全數支付完畢。
2. 本公司於民國102年2月1日發生工廠火災，幸無人員傷亡，預計需花費之修復成本約為8,000仟元，本公司已有投保，經與保險公司初步核算，除自負額4,000仟元外，其餘約可獲得全數理賠；預計修復期間為二~三週，因另有投保營運中斷險，故此事件對財務業務之影響有限。
3. 本公司於民國102年3月8日董事會決議結束子公司南京旭富醫藥科技有限公司之營運。

廿三、其 他

(一)員工退休金相關資訊

1. 本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月按不低於薪資之6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國101年及100年度認列之退休金成本分別為4,421仟元及4,045仟元。
2. 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，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。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年未滿一年者以一年計。本公司依員工每月薪資總額5%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。
3. 海外合併公司之退休金計劃採確定提撥制，其依當地有關法令規定，公司及員工各依薪資之一定比例限度內提撥退休基金。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(1)淨退休金成本

	101年 度	100年 度
服務成本	\$2,153	\$2,124
利息成本	1,542	1,570
退休基金資產之預期報酬	(1,066)	(1,028)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	31	31
退休金損(益)攤銷數	1,009	811
合 計	\$3,669	\$3,508

(2) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$(23,328)	\$(21,264)
非既得給付義務	(47,877)	(45,154)
累積給付義務	(71,205)	(66,418)
未來薪資增加之影響數	(12,426)	(12,134)
預計給付義務	(83,631)	(78,552)
退休基金公平價值	54,000	53,429
提撥狀況	(29,631)	(25,123)
未認列過渡性(淨資產)淨給付義務之未攤銷餘額	133	164
退休金損(益)之未攤銷餘額	28,077	25,013
補列之應計退休金負債	(15,784)	(13,043)
期末(應計退休金負債)/預付退休金	\$(17,205)	\$(12,989)
遞延退休金成本	\$133	\$164
未認列為退休金成本之淨損失	\$15,652	\$12,879
既得給付	\$ (25,672)	\$ (23,940)

(3) 精算假設

	101年 度	100年 度
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(二) 金融商品相關資訊

	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	帳面價值	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
金融資產：						
以成本衡量之金融 資產-非流動	\$-	\$-	\$-	\$34,920	\$-	\$-
<u>衍生性金融商品</u>						
金融資產(負債)：						
公平價值變動列入 損益之金融資產 (負債)-流動	\$-	\$-	\$-	\$(66)	\$(66)	\$-

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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付款項、應付費用及其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及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。本公司及子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訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。衍生性金融商品係以個別遠期外匯合約及外匯選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。

(1) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司利用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，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、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(2) 重大財務風險資訊

(A) 市場風險

匯率市場：本公司及子公司部分之進銷貨係以美元等外幣為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司會依據外匯淨部位及市場狀況進行避險，此舉將可降低匯率波動之部分風險。

(B) 信用風險

- a. 應收債務：本公司及子公司應收款項之債務人，大部分為信用極好之國際知名公司，且本公司及子公司定期評估往來客戶之信用狀況，故無重大之信用風險。
- b. 金融市場：本公司及子公司所從事之遠期外匯交易，係與信用良好之金融機構往來，預期各該金融機構均不致產生違約情事，故發生信用風險之可能性極低。

(C) 流動性風險

- a. 應收債權：本公司及子公司應收款項之主要債務人，均為信用良好之國際知名公司，

且各應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。

- b. 外匯交易：本公司及子公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大的幣種，且報價之交易商非常多，買賣報價非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。
- c. 資金調度：本公司及子公司之營業狀況良好，營運資金充足，在貨幣市場及銀行間之債信也極佳，故沒有因無法籌措資金以履行合約義務之資金調度之流動性風險。

(D)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借入之款項，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變動，而使其未來現金流量產生波動。由於本公司及子公司之借款金額不高，故預期不致產生重大利率變動之現金流量風險。

(E)衍生性金融商品交易

金融商品	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	合約本金		帳面價值	合約本金	
		(仟元)	契約期間		(仟元)	契約期間
遠期外匯合約(買入台幣/賣出日幣)	\$-	-		\$(66)	JPY41,000	100.11.29 ~101.01.30

本公司與兆豐國際商業銀行簽訂預售日幣之遠期外匯合約，此合約係以規避外幣匯率變動可能造成之不利影響為主要目的，民國100年12月31日止，合約名日本金為日幣41,000仟元，當期損益金額則為損失66仟元。

(三)重大合約：無

(四)員工認股權憑證

1. 酬勞性員工認股選擇計劃

本公司於民國96年4月27日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股憑證1,500仟單位，民國96年6月28日經董事會決議發行1,100仟單位，並於民國96年7月4日發行1,100仟單位，每單位認股權憑證得認購本公司1股之普通股。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權證屆二年後，可按一定時程及比例行使認股權，認股權憑證之存續期間為六年。

2. 民國101年及100年度酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	101年 度		100年 度	
	數量(單位)	加權平均行使價格(元)	數量(單位)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	226	\$21.80	363	\$26.10
本期行使	(151)	-	(137)	-
期末流通在外	75	20.22	226	21.80
期末可行使之認股選擇權	75	-	226	-

3. 截至101年12月31日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格 範圍(元)	流通在外認股權憑證			可行使認股權憑證	
	流通在外 單位(仟)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	可行使 單位(仟)	加權平均 行使價格(元)
20.22	75	0.5	\$20.22	75	\$20.22

4. 本公司101年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為0仟元。對認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，若採公平價值法認列認股權酬勞成本，其相關擬制性資訊如下：

評價模式	Black-Scholes選擇權評價模式
假設股利率	4.9107%
預期價格波動性	16.6083%
無風險利率	2.477675%
預期存續期間	0.5年

	101年 度	100年 度
本期淨利		
報表認列之淨利	\$194,449	\$90,016
擬制純益	194,449	89,886
基本每股稅後盈餘		
報表認列之每股盈餘	3.95	1.84
擬制每股盈餘	3.95	1.84
完全稀釋每股稅後盈餘		
報表認列之每股盈餘	3.90	1.82
擬制每股盈餘	3.90	1.82

(五) 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$4,875	29.03	\$5,012	30.26
歐元	87	38.48	44	39.19
日幣	36,622	0.34	49,448	0.39
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	1,467	29.03	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,063	29.03	2,147	30.26
日幣	2,706	0.34	1,560	0.39

(六)財務報表表達：無

廿四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表一
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者	無
5	取得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
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	無
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	廿三 (二)

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表一
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者	無
5	取得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
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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
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者	無
9	從事衍生性商品交易者	無
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊	附表二

(三)大陸投資資訊之揭露

1. 本公司於民國97年3月透過英屬維京群島SCI Holding Universal Ltd. 轉投資大陸地區之南京旭富醫藥科技有限公司美金1,500仟元，是項投資案業經經濟部投資審議委員會於民國97年4月10日經審二字第09700106710號函，核准在案；截至民國101年12月31日止業已匯出美金1,500仟元投資於SCI Holding Universal Ltd.，並由其匯出美金1,490仟元至南京旭富醫藥科技有限公司，其他相關資訊，請詳附表三之說明。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

廿五、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司係以單一部門衡量部門績效及資源分配，故無營運部門別財務資訊之揭露。

(二)地區別資訊

本公司民國101年度及100年度有關地區別財務資訊列示如下：

	101年 度	100年 度
亞洲	\$229,133	\$231,616
美洲	279,209	248,732
歐洲	526,950	323,599
合 計	\$1,035,292	\$803,947

(三)重要客戶資訊

本公司民國101年度及100年度收入占銷貨收入金額10%以上之客戶，其明細如下：

客 戶 名 稱	101年 度		100年 度	
	金 額	估營業收入 比 例	金 額	估營業收入 比 例
客戶B	\$122,545	9.71	\$138,454	13.34
客戶D	185,073	14.66	146,031	14.07
客戶E	113,055	8.95	186,399	17.96
合 計	\$420,673	33.32	\$470,884	45.37

民國101年及100年度銷售予客戶A及客戶C之比重皆未達銷貨收入金額10%。

廿六、財務報表之核准

本公司合併財務報表業已於民國102年3月8日經董事會核准並通過。

廿七、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司及其子公司依據行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國99年2月2日發布之金管證審字第0990004943號函令之規定，於民國101年年度合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

(一)依據金管會於民國98年5月14日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司及其子公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務行政部經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	截至民國101年12月31日止 執行情形
1. 成立專案小組	財務行政部	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	財務行政部	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財務行政部	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	財務行政部	已完成
5. 完成IFRS1「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	財務行政部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成

7. 完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務行政部	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	財務行政部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務行政部	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務行政部	持續進行中
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	內稽部門	已完成

(二)截至民國101年12月31日，本公司及其子公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 民國101年1月1日合併資產負債表之調節

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則			
項	目	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
資產							
流動資產							
現金及約當現金		\$44,475	\$-	(\$12,086)	\$32,389	現金及約當現金	(9)
應收票據及帳款淨額		203,322	-	-	203,322	應收票據及帳款淨額	
其他應收款		2,637	-	-	2,637	-	
存貨		310,800	-	-	310,800	存貨	
預付費用及預付款項		4,737	-	-	4,737	預付款項	
遞延所得稅資產-流動		16,055	-	(16,055)	-	-	(5)
其他流動資產		141	-	12,086	12,227	其他流動資產	(9)
小計		582,167	-	(16,055)	566,112		
基金及投資							
以成本衡量之金融資產-流動		34,920	-	(34,920)	-	-	(1)
採權益法之長期股權投資		-	-	34,920	34,920	採權益法之投資	(1)
固定資產淨額		869,125	-	(50,749)	818,376	不動產、廠房及設備	(6)
無形資產		10,608	(164)	(10,277)	167	無形資產	(2)、(4)
其他資產							
遞延費用		666	-	(666)	-	-	(10)
遞延所得稅資產-非流動		18,966	4,668	16,448	40,082	遞延所得稅資產	(4)、(5)
其他非流動資產		13	-	61,692	61,705	其他非流動資產	(2)、(6)、(10)
小計		19,645	4,668	77,474	101,787		
資產總計		\$1,516,465	\$4,504	\$393	\$1,521,362		
負債及股東權益							

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則			
項	目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目	說 明
流動負債							
短期借款		\$175,918	\$-	\$-	\$175,918	短期借款	
公平價值變動列入損益之金融負債		66	-	-	66	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	
應付票據及帳款		71,647	-	-	71,647	應付票據及帳款	
應付所得稅		14,738	-	-	14,738	當期所得稅負債	
應付費用		82,957	-	(82,957)	-	-	(7)
其他應付款		18,504	-	82,957	101,461	其他應付款	(7)
其他流動負債		8,439	4,177	-	12,616	其他流動負債	(3)
小 計		<u>372,269</u>	<u>4,177</u>	<u>-</u>	<u>376,446</u>		
其他負債							
-		-	-	393	393	遞延所得稅負債	(5)
應計退休金負債		12,991	14,418	-	27,409	應計退休金負債	(4)
小計		<u>12,991</u>	<u>14,418</u>	<u>393</u>	<u>27,802</u>		
負債合計		<u>385,260</u>	<u>18,595</u>	<u>393</u>	<u>404,248</u>		
股東權益							
普通股股本		491,663	-	-	491,663	普通股股本	
資本公積		159,130	-	-	159,130	資本公積	
保留盈餘						保留盈餘	
法定盈餘公積		119,140	-	-	119,140	法定盈餘公積	
特別盈餘公積		9,659	-	-	9,659	特別盈餘公積	
未提撥保留盈餘		362,287	(24,765)	-	337,522	未提撥保留盈餘	(3)、(4)、(8)
股東權益其他調整項目						其他權益	
累積換算調整數		2,205	(2,205)	-	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8)
未認列為退休金成本之淨損失		(12,879)	12,879	-	-	-	(4)
母公司股東權益合計		<u>1,131,205</u>	<u>(14,091)</u>	<u>-</u>	<u>1,117,114</u>		
負債及股東權益總計		<u>\$1,516,465</u>	<u>\$4,504</u>	<u>\$393</u>	<u>\$1,521,362</u>		

重大差異調節說明：

(1)以成本衡量之金融資產

a. 依據我國財務會計準則公報規定，對持有被投資公司表決權之股份低於20%，對被投資公司通常不具重大影響力，故本公司及其子公司將所持有Asan Laboratories Co., Ltd. (以下稱：被投資公司)之特別股採以成本衡量，帳列「以成本衡量之金融資產」；在國際會計準則公報下，投資公司對於直接或間接持有被投資公司表決權未達20%時，則推定為不具重大影響，除非能明確證明具有重大影響，因本公司及其子公司在被投資公司之董事會擁有席次，故推定為具重大影響力，於採用IFRSs後將其轉列為「採用權益法之投資」，採用權益法處理。

- b. 本公司及其子公司重分類以成本衡量之金融資產至採權益法之長期股權投資，金額\$34,920仟元。
- (2) 轉換至IFRSs後且為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，原本表達於其他無形資產科目項下之土地使用權\$10,277仟元，應依性質重分類至其他非流動資產「長期預付租金」。
- (3) 現行我國財務會計準則公報並未對短期帶薪假作相關規定，本公司及其子公司於實際支出時認列費用。惟依IAS19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。故本公司及其子公司調整增加其他流動負債-負債準備金額\$4,177仟元，保留盈餘因此減少金額\$4,177仟元。
- (4) 退休金
- a. 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。
- b. 依我國財務會計準則公報規定，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」(2010年正體中文版)規定，於採用日立即認列為費用。
- c. 依我國財務會計準則公報規定，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。惟依國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。
- d. 本公司及其子公司退休金精算損益，依我國財務會計準則公報規定，採緩衝區法認列為精算損益。惟依國際會計準則第19號「員工福利」(2010年正體中文版)規定，可採取「緩衝區法」或「全部立即認列法」認列於其他綜合損益中，本公司及其子公司於IFRSs轉換日時，選擇採取立即認列法將精算損益全數認列於保留盈餘項下。
- e. 綜合上述，將分別調整增加遞延所得稅資產-非流動金額\$4,668仟元及應計退休金負債增加金額\$14,418仟元，且亦分別調整減少遞延退休金成本金額\$164仟元、未認列為退休金成本之淨損失金額\$12,879仟元及保留盈餘金額\$22,793仟元。
- (5) 所得稅
- a. 依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。
- b. 依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
- c. 故本公司重分類調整減少遞延所得稅資產-流動\$16,055仟元，調整增加遞延所得稅資產-非流動\$16,448仟元及遞延所得稅負債\$393仟元。
- (6) 在國際財務報導準則下，預付設備款金額\$50,749仟元，應依性質重分類至其他非流動資產項下。
- (7) 轉換至IFRSs後且為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於應付費用金額\$82,957仟元，予以適當重分類至其他應付款。

(8)本公司及其子公司依照IFRS1對於所有國外營運機構，得不依照IAS21規定，個別辨認並追溯調整每一國外營運機構於轉換日應存在之累積換算調整數，而將轉換日之累積換算調整數歸零，增加保留盈餘\$2,205仟元。

(9)在國際財務報導準則下，將三個月以上的定存\$12,086仟元，應性質轉列為其他流動資產-其他金融資產項下。

(10)轉換至IFRSs後且為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於遞延費用\$666仟元依其性質予以適當分類至其他非流動資產項下。

2. 民國101年12月31日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		單位：新台幣仟元					
項	目	金	額	認列及 衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說	明
資產											
流動資產											
現金及約當現金		\$32,581		\$-	(\$9,306)	\$23,275		現金及約當現金		(9)	
應收票據及帳款淨額		215,714		-	-	215,714		應收票據及帳款淨額			
其他應收款		3,404		-	-	3,404		-			
存貨		293,215		-	-	293,215		存貨			
預付費用及預付款項		10,762		-	-	10,762		預付款項			
遞延所得稅資產-流動		15,921		-	(15,921)	-		-		(1)	
其他流動資產		137		-	9,306	9,443		其他流動資產		(9)	
小計		571,734		-	(15,921)	555,813					
基金及投資											
採權益法之長期股權投資		42,599		-	-	42,599		採權益法之長期股權投資			
固定資產淨額		936,605		-	(70,806)	865,799		不動產、廠房及設備		(2)	
無形資產		10,226	(133)	(9,990)		103		無形資產		(3)、(7)	
其他資產											
遞延費用		846		-	(846)	-		-		(4)	
遞延所得稅資產-非流動		21,009	5,193	15,921		42,123		遞延所得稅資產		(1)、(7)	
其他非流動資產		-	-	81,642		81,642		其他非流動資產		(2)、(3)、(4)	
小計		21,855	5,193	96,717		123,765					
資產總計		\$1,583,019	\$5,060	\$-		\$1,588,079					
負債及股東權益											
流動負債											
短期借款		\$35,024		\$-	\$-	\$35,024		短期借款			
應付票據及帳款		82,519		-	-	82,519		應付票據及帳款			
應付所得稅		22,441		-	-	22,441		當期所得稅負債			

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則						
項	目	金	額	認列及 衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
應付費用		117,114		-	(117,114)	-		-		(5)
其他應付款		24,072		-	117,114	141,186		其他應付款		(5)
其他流動負債		22,746		4,665	-	27,411		其他流動負債		(6)
小計		303,916		4,665	-	308,581				
其他負債										
應計退休金負債		17,205		14,763	-	31,968		應計退休金負債		(7)
小計		17,205		14,763	-	31,968				
負債合計		321,121		19,428	-	340,549				
股東權益										
普通股股本		493,173		-	-	493,173		普通股股本		
資本公積		175,012		-	-	175,012		資本公積		
保留盈餘										
法定盈餘公積		128,142		-	-	128,142		法定盈餘公積		
特別盈餘公積		12,879		-	-	12,879		特別盈餘公積		
未提撥保留盈餘		466,793		(27,815)	-	438,978		未提撥保留盈餘		(6)、 (7)、(8)
股東權益其他調整項目								其他權益		
金融商品未實現損益		291		-	-	291		金融商品未實現 損益		
累積換算調整數		1,260		(2,205)	-	(945)		國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額		(8)
未認列為退休金成本 之淨損失		(15,652)		15,652	-	-		-		(7)
母公司股東權益合計		1,261,898		(14,368)	-	1,247,530				
股東權益合計		1,261,898		(14,368)	-	1,247,530				
負債及股東權益總計		\$1,583,019		\$5,060	\$-	\$1,588,079				

3. 民國101年年度合併綜合損益表之調節

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則						
項	目	金	額	認列及 衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
營業收入淨額		\$1,262,572		\$-	\$-	\$1,262,572		營業收入淨額		
營業成本		864,684		-	-	864,684		營業成本		
營業毛利		397,888		-	-	397,888		營業毛利		
營業費用										
推銷費用		49,030		-	-	49,030		推銷費用		
管理及總務費用		64,891		(657)	-	64,234		管理費用		(6)、(7)

研究發展費用	32,118	-	-	32,118	研究發展費用
合計	146,039	(657)	-	145,382	
營業淨利	251,849	657	-	252,506	營業淨利
營業外收入及利益	9,334	-	-	9,334	營業外收入及支出
營業外費用及損失	23,029	-	-	23,029	營業外收入及支出
稅前淨利	238,154	657	-	238,811	稅前淨利
所得稅費用	(43,705)	(195)	-	(43,900)	所得稅費用 (7)
合併總損益	\$194,449	\$462	\$-	\$194,911	合併總損益
				(945)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				(4,232)	確定福利之精算損益 (7)
				291	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額
				720	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (7)
				(4,166)	當期其他綜合損益(稅後淨額)
				\$190,745	當期綜合損益總額

重大差異調節說明：

(1) 所得稅

- a. 依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。
 - b. 依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
 - c. 故本公司重分類調整減少遞延所得稅資產—流動\$15,921仟元，調整增加遞延所得稅資產—非流動\$15,921仟元。
- (2) 轉換至IFRSs後且為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於預付設備款\$70,806仟元，應依性質重分類至其他非流動資產項下。
 - (3) 轉換至IFRSs後且為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，原本表達於其他無形資產科目項下之土地使用權\$9,990仟元，應依性質重分類至其他非流動資產「長期預付租金」。
 - (4) 轉換至IFRSs後且為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於遞延費用\$846仟元依其性質予以適當分類至其他非流動資產項下。
 - (5) 轉換至IFRSs後且為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於應付費用金額\$117,114仟元，予以適當重分類至其他應付款。
 - (6) 現行我國財務會計準則公報並未對短期帶薪假作相關規定，本公司及其子公司於實際支

出時認列費用。惟依IAS19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假，致本公司及其子公司截至101年12月31日止應調整增加管理及總務費用金額\$488仟元及其他流動負債-負債準備金額\$4,665仟元，保留盈餘因此減少金額\$4,665仟元。

(7)退休金

- a. 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。
- b. 依我國財務會計準則公報規定，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」(2010年正體中文版)規定，於採用日立即認列為費用。
- c. 依我國財務會計準則公報規定，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。惟依國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。
- d. 本公司及其子公司退休金精算損益，依我國財務會計準則公報規定，採緩衝區法認列為精算損益。惟依國際會計準則第19號「員工福利」(2010年正體中文版)規定，可採取「緩衝區法」或「全部立即認列法」認列於其他綜合損益中，本公司及其子公司於IFRSs轉換日及轉換日之後，皆採取立即認列法分別將精算損益認列於保留盈餘及其他綜合損益項下。
- e. 綜合上述，將調整減少管理及總務費用金額\$1,145仟元、遞延退休金成本金額\$133仟元、未認列為退休金成本之淨損失金額\$15,652仟元及保留盈餘金額\$25,355仟元，且亦分別調整增加遞延所得稅資產-非流動金額\$5,193仟元、應計退休金負債金額\$14,763仟元、所得稅費用金額\$195仟元、確定福利之精算損失金額\$4,232仟元及其相關所得稅利益金額\$720仟元。

(8)本公司及其子公司依照IFRS1對於所有國外營運機構，得不依照IAS21規定，個別辨認並追溯調整每一國外營運機構於轉換日應存在之累積換算調整數，而將轉換日之累積換算調整數歸零。故本公司及其子公司持續將於轉換日之累積換算調整數調整減少\$ 2,205仟元，未分配盈餘因而增加\$ 2,205仟元。

(9)在國際財務報導準則下，將三個月以上的定存\$9,306仟元，應性質轉列為其他流動資產-其他金融資產項下。

(三)依據IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上本公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已經金管會認可且已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司及其子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 累積換算調整數

本公司及其子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，於民國101年1月1日一次認列為保留盈餘，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理。

2. 員工福利

本公司及其子公司選擇將與員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換至國際財務

報導準則日一次立即認列於未分配盈餘。

以上本公司及其子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，可能因管理階層經其他考量及評估後而改變，故與實際結果可能有所差異。

(四)轉換日提列之特別盈餘公積

依據金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令之規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及其子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為\$2,205仟元，因首次採用IFRSs時導致保留盈餘減少\$24,765仟元，故不予提列特別盈餘公積。

(五)本公司及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之2010年IFRSs版本以及金管會於民國100年12月22日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟本公司及其子公司目前上述之評估結果，可能受目前國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，且未來經金管會認可而發布及「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。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣
仟元/仟股

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				提供擔保或質押情形
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(元)	
旭富製藥科技股份有限公司	股票	Asan Laboratories Co.Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,862	42,599	35.91%	US\$0.07 (註一)	無
旭富製藥科技股份有限公司	股票	SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	25,573	100.00%	同帳面金額 (註二)	無
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	股票	南京旭富醫藥科技有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	25,532	100.00%	同帳面金額 (註二)	無

註一：係 100.12.31 經會計師查核之股權淨值。

註二：係 100.12.31 經會計師查核之查核數。

附表二 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 址	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			持股比例*被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
旭富製藥科技股份有限公司	Asan Laboratories Co.Ltd.	Grand Cayman Islands	研發藥品	\$127,320	\$127,320	6,862	35.91%	\$42,599	\$42,599	(\$20,392)	(\$6,786)	—	—	重大影響力
旭富製藥科技股份有限公司	SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	British Virgin Islands	原料藥、中間體之製程開發	\$46,607	\$46,607	—	100.00%	\$25,573	\$25,573	(\$3,813)	(\$3,813)	—	—	子公司
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	南京旭富醫藥科技有限公司	南京	原料藥、中間體之製程開發	\$45,975	\$45,975	—	100.00%	\$25,532	\$25,532	(\$3,813)	(\$3,813)	—	—	孫公司

附表三 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
南京旭富醫藥 科技有限公司	原料藥、中間 體之製程開發	\$45,975	(二)	\$45,975	\$-	\$-	\$45,975	100.00%	2.(\$3,813)	\$25,532	\$-

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(註三)
\$45,975	USD1,500 仟元	\$757,139

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列損益基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其他(自行結算)。

註三：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令規定之限額。

註四：本表相關數字應以新台幣列示。

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率 (註三)
0	旭富製藥科技	南京旭富醫藥科技	1	其他費用	\$2,377	按一般條件辦理	0.19%

註一： 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。

註二： 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。

註三： 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。

註四： 於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

柒、財務狀況及經營結果之
檢討分析與風險事項

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	101 年度	100 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	558,517	565,574	(7,057)	(1.25)
長期投資	68,172	65,126	3,046	4.68
固定資產	933,888	865,137	68,751	7.95
其他資產	21,854	19,644	2,210	11.25
無形資產	133	164	(31)	(18.90)
資產總額	1,582,564	1,515,645	66,919	4.42
流動負債	303,461	371,451	(67,990)	(18.30)
長期負債	0	0	-	-
其他負債	17,205	12,989	4,216	32.46
負債總額	320,666	384,440	(63,774)	(16.59)
股 本	493,173	491,663	1,510	0.31
資本公積	175,012	159,130	15,882	9.98
保留盈餘	607,814	491,086	116,728	23.77
股東權益總額	1,261,898	1,131,205	130,693	11.55
<p>變動差異分析：</p> <p>保留盈餘增加：係因 101 年度稅後盈餘 194,449 仟元，較 101 年度倍增。</p>				

註：分析基準：前後期變動達 20% 以上，且變動金額達一仟萬元者。

二、經營結果：

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	\$1,278,713	\$1,073,478	205,235	19.12%
減：銷貨退回	15,778	35,625	(19,847)	(55.71%)
銷貨折讓	363	0	363	363.00%
營業收入淨額	1,262,572	1,037,853	224,719	21.65%
營業成本	864,684	730,596	134,088	18.35%
營業毛利	397,888	307,257	90,631	29.50%
營業費用				
推銷費用	49,030	32,638	16,392	50.22%
管理及總務費用	58,798	45,020	13,778	30.60%
研究發展費用	34,496	39,108	(4,612)	(11.79%)
營業利益	255,564	190,491	65,073	34.16%
營業外收入	9,242	24,744	(15,502)	(62.65%)
營業外支出	26,652	108,871	(82,219)	(75.52%)
繼續經營部門稅前淨利	238,154	106,364	131,790	123.90%
所得稅	43,705	16,348	27,357	167.34%
會計原則變動累積影響數	0	0	0	---
繼續經營部門稅後淨利	194,449	90,016	104,433	116.02%

增減比例變動分析說明：

- 1.銷貨退回減少：前期客戶銷貨退回主要歸因客戶營運策略之問題，故基期較高。
- 2.營業收入淨額增加：因 PGA、Pent-2、Pentobarbital、5-HMT 等產品銷量增加。
- 3.營業毛利、營業利益、稅前淨利、所得稅及稅後淨利皆增加：
因去年度營收創新高，獲利同步增加所致。
- 4.推銷費用增加：因較多產品採空運出貨，致增加空運費，同時部分新產品之銷貨需支付較高之佣金，整體推升推銷費用。
- 5.管理費用增加：因前期認列資產減損，員工分紅提撥較少，致本期管理費用相對增加。
- 6.營業外收入減少：因兌換利益減少所致。
- 7.營業外支出減少：因前期認列一次性之資產減損損失 92,400 仟元。

註：分析基準：前後期變動達 20% 以上者，且變動金額達一仟萬元者。

(二) 預期銷售數量與其依據：

1. 預期銷售數量：

項目	銷量 (噸)
原料藥	381.80
中間體	1,104.78
其他	876.00
合計	2,362.58

2. 銷售依據：

上表預期銷售數量，係依據本公司對客戶需求、本公司之產能狀況、新產品開發能力及新產品導入時程之預測所訂定。

(三) 未來財務業務可能影響及因應計劃：

本公司財務健全，且預估未來之業務應呈現穩定狀態，故未來之財務業務應無重大不確定性。

三、現金流量：

(一) 最近二年度現金流動變動之分析 (增減比例達 20% 以上)

項 目	年 度	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	增 減 比 例 %
現金流量比率%		128.00	68.22	87.63
現金流量允當比率%		92.16	77.99	14.17
現金再投資比率%		14.23	7.09	89.28
增減比例變動分析說明： 1. 現金流量比率上升：因本期短期借款減少，導致流動負債降低所致。 2. 現金再投資比率上升：因營業活動淨現金流入較上期增加，且支付之現金股利較少所致。				

(二) 101 年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年現金流出 量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
28,202	388,436	396,973	19,665	—	—
<p>(1)本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(a)營業活動：營業活動淨現金流入388,436仟元，大於稅後純益194,449仟元，顯示本公司盈餘品質良好。</p> <p>(b)投資活動：投資活動淨現金流出181,450仟元，主要為改建倉庫及新增設備。</p> <p>(c)融資活動：融資活動淨現金流出215,523仟元，主要為短期借款還款及發放現金股利。</p> <p>(2)現金不足之補救措施及流動性分析：</p> <p>本公司101年有正數之自由現金流量，且銀行額度充裕，故無現金不足之問題。</p>					

(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 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
19,665	375,785	775,785	(308,335)	—	√
<p>(1)101年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(a)營業活動：預估營業活動產生淨現金流入375,785仟元。</p> <p>(b)投資活動：</p> <p>A. 預計購入及建置固定資產，以因應未來業務量之成長。</p> <p>B. 為進入高活性及無菌原料藥之市場，將成立子公司，投資新台幣4億元。</p> <p>(c)融資活動：融資活動淨現金流出主要係盈餘分配。</p> <p>(2)預計現金不足之補救措施及流動性分析：</p> <p>本公司預計進行現金增資，以調整財務結構及因應子公司產銷高活性及無菌原料藥之資本支出。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)新建倉庫：

- 1.預期效益：本公司舊成品倉庫因使用已逾 20 年，不符合 GMP 及客戶之要求，故於 99 年第 2 季進行重建，並與原料倉整併，以提升倉儲運作效率，101 年 4 月完工啟用。
- 2.可能風險：目前建築款項已支付完畢，每年折舊約 400 萬，影響損益尚屬輕微。
- 3.因應措施：無。

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

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

- 1.本公司投資南京旭富醫藥科技有限公司乙案，至 101 年底投資金額為美金 150 萬。101 年為投資第 5 年，該公司 101 年損失新台幣 3,813 仟元，本公司 100%認列。本公司當初設立目的為支援台灣之研發活動、開發中國之業務關係及台灣旭富所需原料之搜尋，檢視多年之營運成果，除支援台灣之研發活動取得一定成果外，其餘目的並無法有效達成，經評估未來之發展可能性及考量整體之成本與效益後，今年 3 月 8 日董事會決議結束南京旭富之營運。
- 2.本公司 99 年投資 Asan Laboratories Co., Ltd，投資美金 398 萬元，原持股 19.9%，但 101 年度因該公司以低於淨值之金額向大股東收回庫藏股，故使本公司目前持股提高至 35.9%。本公司 101 年因此改採權益法認列損失新台幣 6,786 仟元，目前該公司預訂放緩新藥開發進度，集中資源於學名藥開發，期望能於最快時間內達到獲利狀況。

(二)未來一年投資計畫：

本公司計劃於桃園縣觀音工業區成立子公司，投資新台幣 4 億元，製造及銷售高活性及無菌原料藥，以因應產業趨勢及客戶需求。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)風險管理之組織架構及政策

- 1.本公司依其業務性質分由相關管理單位負責各項作業之風險管理：

(1)執行長及總經理室：

負責經營決策之規劃，並監督及落實其執行，達成營運之效果及效率，以期降低策略及營運風險；負責法律風險管理，遵循政府監理措施，並負責潛在之契約及訴訟爭議，以降低法律風險。

(2)財行部：

負責財產風險管理，遵循政府相關法令，以確保公司永續經營及資產保全，並負責評估中長期投資效益、財務運作及調度、建立避險機制，達成財務報導之可靠性與遵循法令之目的，以期降低財務相關之風險。

(3)資訊課：

負責 ERP 資訊設備及企業網路整體規劃與建置，並負責網路資訊安全控管及防護措施，以期降低資訊安全風險。

(4)品保及品管部：

確保產品依 GMP 及客戶之標準生產，並符合各國衛生主管機關之規範，以期降低品質相關及客訴風險。

(5)環保部：

負責環保及衛生政策之規劃及執行，以符合相關法令之規定，降低其有關之風險。

(6)研發部：

評估及確保新產品之開發無侵犯專利及智慧財產權之風險，並負責專利及智慧財產權之

管理。

(7)生產部：

確保生產工作依排程及相關 SOP 進行，以避免出貨遞延或生產不順之風險。

(8)稽核室：

針對重要風險項目予以評估，作為稽核計畫中作業選定之參考，並針對可能之風險，作出報告。

(9)職安室：

負責工業安全之規劃及執行，以符合相關法令之規定，降低其有關之風險。

2.本公司風險管理政策：

(1)市場風險：

A.評估：

a.產品面：

原料藥及中間體產業為人類民生必需之行業，過去之發展軌跡向來維持穩健，受總體經濟環境之影響輕微；個別產品方面，本公司不論是為專利藥廠代工之專利藥或是銷售專利已到期之學名藥，均是經各國衛生主管機關核准之產品，基本上產品之生命週期長，市場風險低；至於特用化學品方面，因為終端用途為消費性之電子產品，因此明顯地受景氣榮枯之影響，然此類產品目前只約佔本公司營業收入之 10%，整體之影響性尚屬有限。

101 年本公司主要產品之銷售比重如下表所示：

主要產品	銷售比重
VA	18.66%
PGA	16.61%
Di-VANa	15.97%
PPON	7.88%

除 PGA 高度集中單一客戶外，其餘主要產品均有數個客戶，因此有效分散業務風險。

b.客戶面：

原料藥及中間體須經客戶之嚴格認證，原料藥尚需衛生署、美國 FDA、歐盟 EDQM 等之 GMP 查廠，因此客戶轉換供應商之成本及門檻較高；且原料藥及中間體成本佔終端產品比重不到 10%，客戶較注重產品品質及供應商信譽，因此若非特殊情況，客戶不會任意更換供應商，故客戶流失之風險不高；特用化學品方面，本公司與目前之客戶往來已超過 10 年，雙方之合作基礎穩固，評估客戶流失之風險低。另如主要銷貨客戶名單所示，本公司客戶集中程度為尚可接受之水準。

B.對損益之影響：綜觀上述，市場風險對本公司損益之影響尚屬有限。

C.因應策略：本公司規劃持續分散產品品項、領域及客戶比重，期望能達到各產品及各客戶之比重均低於營業收入 10%之目標。

(2)財務風險：

A.評估：本公司自民國 85 年損益兩平後，每年均處於盈利狀態，營運活動之現金流量充沛，另 101 年底負債比率約 20%，財務結構相當健全；因為本公司以外銷為主，約佔營業額 80%之比重，收款幣別主要為美金，雖然進貨之付款幣別也以美金為主，然而整體自然避險之比重約僅能達到 15%，因此匯率之風險偏高；綜合上述，財務風險主要在於匯率之波動。

B.對損益之影響：預估台幣每升值一元，將減少本公司毛利率約 2%，金額約 2,500 萬。

C.因應策略：本公司密切注意匯率之變化，儘可能利用遠期外匯等方式規避匯率風險，另於產品報價時，適度向客戶反應匯率之不利變化。

(3)流動性風險：

- A.評估：根據本公司 101 年度財務報表，流動比率為 184%，速動比率為 84%，速動比例略低，但因本公司有充足之銀行授信額度可供資金調度之需，且營運活動現金淨流入充裕，故流動性應屬無虞。
- B.對損益之影響：無。
- C.因應策略：本公司隨時注意流動性財務指標之變化，長期及固定資產投資以權益資金為主，避免以短支長之情況，以維持健全之流動性。

(4)信用風險：

- A.評估：本公司之信用風險主要來自銷售客戶之違約，本公司絕大部份之銷售均採賒銷方式交易，平均放帳期間約 2-3 個月；本公司依內部控制之程序嚴格執行客戶徵信作業，賒銷金額控制於個別客戶所授予之信用額度範圍內，對於初次往來之客戶要求先行預付貨款或採信用狀交易，以降低信用風險。
- B.對損益之影響：本公司自開始營運以來，幾乎無客戶違約情事產生，過去 10 年發生壞帳之金額為零，估計未來違約之風險性低，對損益之影響有限。
- C.因應策略：本公司將持續嚴謹進行客戶之徵信作業，對於風險性高之客戶，其銷售將採信用狀、預付貨款、應收帳款出售或信用保險等方式規避信用風險。

(5)法律風險：

- A.評估：本公司為原廠生產之專利藥及製造專利已過期之學名藥均無侵犯產品專利之疑慮，至於製程專利，本公司則於研發或生產之前，謹慎調查與評估，以免發生違反專利有關之法律情事；此外，本公司秉持依法行事之原則，故評估無其他可能從營運面衍生之法律風險。
- B.對損益之影響：本公司自從成立以來，無任何法律訴訟情事發生，估計未來發生之法律風險亦低，對損益之影響有限。
- C.因應策略：管理階層謹慎地評估及面對可能之法律風險，並與律師保持密切之溝通與諮詢，避免任何可能之法律風險。

(6)策略及營運風險：

- A.評估：本公司於 97 年開始進行對外投資策略，於中國大陸設立子公司，且本公司約每 2 年即會進行新生產線之建置，故此部份之長期投資及固定資產投資將產生策略及營運風險；目前本公司也規劃進入新事業、新產品領域，這些營運決策及策略規劃，均會直接產生風險性較高之策略及營運風險。
- B.對損益之影響：102 年 3 月 8 日本公司董事會已決議結束南京旭富營運，並預計於年底前完成相關事宜，102 年之預計虧損約新台幣 500 萬元。另本公司為營運策略考量所轉投資之 Asan Laboratories Co., Ltd 已於 101 年改採權益法認列其營運損益，估計 102 年將認列新台幣 700 萬之投資損失。
- C.因應策略：策略及營運風險為企業經營之固有風險，本公司將以管理階層謹慎之事前評估及董事會職能之充分發揮來降低此一風險。

(二) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

- 1.利率：101 年度利息費用約 228 仟元，故利率變動影響本公司損益輕微。
- 2.匯率：本公司 101 年之匯兌收益 5,490 仟元，損失 15,222 仟元，因重大性之考量，匯兌損益採總額表達，由 101 年之兌換損益可知匯率波動影響本公司損益顯著，至於其有關影響及因應措施請詳前述說明。

3.通貨膨脹：本公司 101 年變動之產品製造成本及營運費用約 9 億，故若通貨膨脹率上漲 2%，將增加支出 1,800 萬；通貨膨脹係總體經濟環境因素，公司可因應之措施有限，公司將適度提高原料庫存及向客戶反應售價以為因應。

(三) 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.政策：本公司一向專注本業經營，不操作高風險、高槓桿之投資活動，且截至刊印日止未有資金貸與他人及背書保證之情事發生，對於所從事之衍生性商品交易均以避險為目的。未來本公司亦將嚴守主管機關及公司之相關交易處理程序，除審慎評估執行外，更加強管控機制。

2.獲利或虧損原因：無相關情形。

3.未來因應措施：無。

(四) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

研發計畫名稱	目前進度	預計完成 量產時間	影響研發成功 之主要因素	預計投入之研發費用
AMA-pyrrolidine	工廠試量產	102 年 6 月	關鍵技術	未商業化之計劃，需再投入之研發費用約新台幣 3,000 萬。
HOLLQ-Sulfate	研發中	102 年 6 月	關鍵技術	
SCI-112	研發中	102 年 10 月	關鍵技術	
Locaserine	研發中	102 年 10 月	關鍵技術	
ACHBP	研發中	不確定	關鍵技術	
THU	研發中	不確定	關鍵技術	
SCI-294640	研發中	不確定	關鍵技術	

(五) 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.政策：鑒於維護未來環境和人體健康,同時保護歐盟內部市場的功能及產業競爭力，歐盟於 2001 年 2 月推出歐盟新化學品政策 (Registration, Evaluation, Authorization Restriction of Chemicals; REACH) 白皮書，要求凡輸歐化學品必須經登記、評估、授權等程序。

- 2.影響：依 REACH 法規規定，所有輸歐的既有化學物質 (Phase in substances) 數量在 1 噸以上者，必須在 2008 年 11 月 30 日前完成預登記，之後依輸歐的數量及物質危害性在規定的時間內完成登記。若廠商不依此規則，產品將無法輸入歐盟國家。
- 3.因應措施：由於歐洲為本公司主要市場，為因應 REACH 法規，本公司已依規定完成輸歐有關產品登記。本公司並聘請專業人士擔任 REACH 代表，處理所有有關法規及產品登記事宜。目前所有事項均順利進行中。

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(八) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.新建倉庫：

- (1) 預期效益：本公司舊成品倉庫因使用已逾 20 年，不符合 GMP 規範及客戶要求，故於 99 年第 2 季進行重建，並與原料倉整併，以提升倉儲運作效率，新倉庫於 101 年 4 月完工啟用。
- (2) 可能風險：目前建築款項已支付完畢，每年折舊約 400 萬，影響損益尚屬輕微。
- (3) 因應措施：無。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司之進貨廠商及銷貨客戶大部分屬長期配合、往來關係密切之交易對象，風險性低。且 101 年度最大進貨廠商佔進貨總金額 14.47%，最大銷貨客戶佔營業淨額 14.66%，未有進、銷貨過度集中之風險。

(十一) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉更換對公司之影響及風險：無。

(十二) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

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

(十四) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

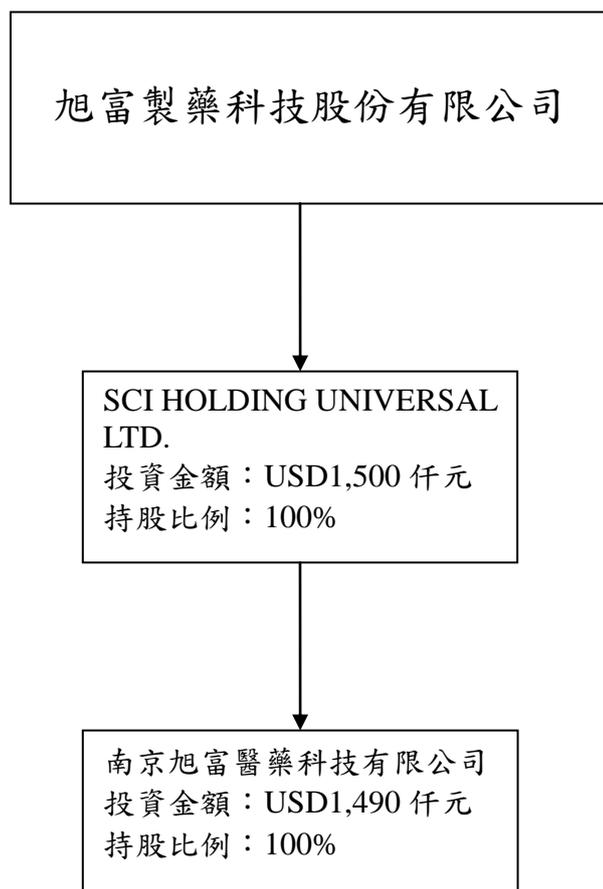
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖：



(2) 關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	2008/3/27	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NTD46,607仟元	原料藥、中間體之製程開發
南京旭富醫藥科技有限公司	2008/6/6	南京高新技術經濟開發區星火路10號主研究大樓802室	NTD45,975仟元	原料藥、中間體之製程開發

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品之研發、製造及銷售。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	董事	翁維駿	1,500	100%
南京旭富醫藥科技有限公司	執行董事兼總經理	翁維駿	---(註 1)	100%
	監事	楊文禎		

註 1：非股份有限公司

2.關係企業營運概況：

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	NTD46,607	25,572	0	25,573	0	0	(3,813)
南京旭富醫藥科技有限公司	NTD45,975	25,987	455	25,532	2,394	(3,698)	(3,813)

3.關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：

企業名稱	背書保證	資金貸與他人	從事衍生性商品交易
SCI HOLDING UNIVERSAL LTD.	無	無	無
南京旭富醫藥科技有限公司	無	無	無

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第110頁

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）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：旭富製藥科技股份有限公司

董 事 長：吳 永 連

中華民國 一〇二 年 三 月 八 日

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一) 101 年度員工產值(生產力)：101 年度營收 1,262,572 仟元，平均員工人數 178 員，101 年度員工平均產值(生產力)為 7,093 仟元。

(二) 本年報已於 102 年 5 月 3 日送會計師閱讀。

(三) 董事專業訓練：

	姓名	年度	所 受 訓 練
董事長	吳永連	101 年度	11.14/策略與關鍵績效指標/證基會/3 小時 11.21/財務預測要點與投資風險規避/證基會/3 小時 12.10/董監事及大股東之股權及稅務規劃/證基會/3 小時
董事	翁維駿	101 年度	10.2/企業社會責任與誠信經營宣導會/證基會/3 小時
獨立董事	黃慶堂	101 年度	4.18/最新修正公司法與公司治理/證基會/3 小時 5.11/上市公司獨立董事職能說明及座談會/證基會/3 小時 8.22/最近公司法及證交法修正之影響與因應/證基會/3 小時 10.12/企業社會責任與誠信經營宣導會/證基會/3 小時 12.20/證所稅復徵規定及因應對策/中華公司治理協會/3 小時
獨立董事	吳弘志	101 年度	4.18/最新修正公司法與公司治理/證基會/3 小時 5.29/舞弊偵測與獨立董監風險管理/證基會/3 小時

(四) 會計主管、稽核主管及稽核代理人專業訓練：

	姓名	年度	所 受 訓 練
會計主管	楊文禎	101 年度	會計主管持續進修班/會基會/21 小時
稽核主管	徐幼達	101 年度	新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇/證基會/6 小時 新修訂公司法、證交法篇/證基會/6 小時
稽核代理人	陳雅意	101 年度	銷貨及收款循環稽核實務/證基會/6 小時 新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇/證基會/6 小時

(五) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照：

	姓名	證照	證照字號
會計主管	楊文禎	會計師	金管會證字第 5467 號

(六) 經理人參加公司治理有關之訓練：

	姓名	年度	所受訓練
總經理	翁維駿	101 年度	10.2/企業社會責任與誠信經營宣導會/ 證基會/3 小時

(七) 資產負債評價科目提列方式的評估依據：

1. 應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示個別應收款項發生減損，個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，則個別評估其減損金額。
2. 本公司依 10 號公報「存貨之會計處理準則」之規定，依淨變現價值評價存貨及應提列之備抵存貨跌價損失；本公司之淨變現價值係依產品過去或未來可能之售價及庫齡狀況來決定，101 年底提列之備抵存貨跌價及呆滯損失之金額為 56,703 仟元。
3. 本公司因獲利情況良好，故評估遞延所得稅資產均可於未來實現，故評估不須提列備抵評價。

(八) 本公司行業特殊性的關鍵績效指標為產能利用率：

1. 本公司 100 年度平均產能利用率為 69.06%，101 年度平均產能利用率為 75.24%。
2. 本公司之生產線均為多功能設計，可生產數種產品，因清洗確效、生產排程、客戶下單時間及原料採購等因素之限制，將降低平均產能利用率，排除這些因素，本公司之產能目前實屬相當利用之狀態。
3. 本公司尚且利用少許閒置產能回收廢液，以提煉有用之溶劑，達到減少廢棄物及降低生產成本之營運目標。

(九) 本公司目前並無股票以外之金融商品，股票之相關資訊請見 101 年度財務報告。

(十) 本公司目前以工作規則、誠信經營守則及道德行為準則等相關辦法作為員工行為之規範標準。

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。

旭富製藥科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月8日

本公司民國101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，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，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，認為本公司於民國101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、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月8日董事會通過，出席董事7人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旭富製藥科技股份有限公司

董事長：吳永連 簽章

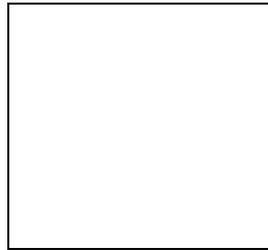
總經理：翁維駿 簽章

旭富製藥科技股份有限公司

SCI PHARMTECH, INC.

中華民國一〇一年

公司印鑑



董事長：吳永連

