

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 九 年 度

年 報

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

中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 二 十 一 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：桃園市蘆竹區海湖北路 309 巷 61 號
電 話：(03)3543133
傳 真：(03)3544840
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：郭冠纓、許淑敏會計師
事務所：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
電 話：(02)81016666
網 址：<http://www.kpmg.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.....	7
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告.....	11
一、公司組織.....	12
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	15
三、公司治理運作情形.....	26
四、會計師公費資訊.....	47
五、更換會計師資訊.....	48
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.....	48
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.....	48
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.....	49
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	56
六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	56
七、資金運用計畫執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	67
三、從業員工.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	77

六、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	80
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	89
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.....	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	90
一、財務狀況.....	91
二、經營結果.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	96
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.....	96
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	96
七、其他重要事項.....	101
捌、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	103
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	104
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.....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
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.....	110
附件1：申訴管道.....	111
附件2：內部控制聲明書.....	112
附件3：資訊安全管理政策.....	113
附件4：企業社會責任.....	115
附件5：董事會績效評估辦法.....	116
附件6：風險管理政策及程序.....	118
附件7：智慧財產權管理計畫.....	122
附件8：最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	124
附件9：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	177

壹、致股東報告書

各位股東：

庚子年初，一位法國醫生之研究報告，加上美國前總統川普的背書，讓世人耳熟能詳經氣奎寧這顆 70 年老藥，接著訂單像雪片般從世界各國飛來，輔以印度政府一度禁止出口之推波助瀾，奎寧銷售價格水漲船高，推升公司營收續創新猷，歲末年終正可歡喜慶豐收時，一場無情大火讓我們痛失一名同仁，摧毀絕大部分生產廠房及設備，甚至殃及隔鄰廠家，頓時間讓旭富從雲端重重墜落地面，印證希臘哲學家所說：「Change is the only constant in life」；旭富財務體質健全，有足夠能力因應廠外索賠，投保完整財產損失保單，重建資金來源無虞，同業也紛紛伸出援手，竭力提供產能；今明 2 年將會是最艱困辛苦期間，但苦盡甘來，我相信旭富會浴火重生，會益發強大。

我們跌倒了，跌得很重很痛，但在這競爭的世界中，我們沒有悲傷抑鬱的理由，更沒有懷憂喪志的權力，我們不該浪費這場危機，在上天予以大破的時刻，需要徹底檢討改進，蓄積重啟動能，待風帆鼓足，大海會再次任我們馳騁；茲就 109 年度營業狀況及 110 年度營業計劃概要提出營業報告書如下。

營 業 報 告 書

一、109 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

109 年度之營業收入為 2,689,222 仟元，營收相較前一年度成長 14%，毛利率 47%，營業利益 1,051,578 仟元，本業表現相當亮眼；但於火災影響下，認列巨大營業外損失，導致本期淨利僅 360,124 仟元，基本每股盈餘為 4.53 元。

(二)預算執行情形

旭富 109 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，本業營運已確實達成，甚至超標，但因為火災認列營業外損失，導致整體獲利無法符合預算規劃，管理階層於 109 年底向董事會報告說明，並於 110 年 3 月召開之董事會依據最新狀況重新提出 110 年之營業計畫。

(三)財務收支及獲利能力分析

茲將 109 年度收支概況進行比較及說明如下：

收入方面：

單位：新台幣仟元				
項 目	109年	108年	成長率	
營 業 收 入	2,689,222	2,355,747	14.2%	
其 他 收 入	17,302	26,152	-33.8%	

說明：1.基本上，109 年主要成長產品為癲癇藥物及前述之經氣奎寧，另鎮定用原料藥及青光眼藥物也交出佳績，明星品項「大麻二酚中間體」因為疫情影響新藥開發進度，業務呈現衰退狀態，但公司已順利完成大麻二酚原料藥確效批生產、美國 DMF 藥證及台灣食藥署 GMP 查廠，原規劃原料藥於

110 年開始銷售，切入大麻二酚龐大運用商機，但火災將導致相關進度受挫；公司對此產品之品質及製程具有高度信心，相信未來我們是不會在這蓬勃市場缺席的。

2.其他收入主要來自短期投資之收益，另於短期投資之公允價值評價，108 年認列評價利益，109 年除回沖評價利益外尚認列評價損失。

支出方面：

單位：新台幣仟元

項 目	109年	108年	成長率
營 業 成 本	1,414,894	1,419,977	-0.4%
營 業 費 用	222,750	238,649	-6.7%
其 他 支 出	613,665	12,113	5066.2%

說明：1. 109 年因經氣奎寧銷售價格近倍上揚，營收占比也高達 1/5，推升營業毛利率至 47%之歷史新高。

2. 109 年整體營業費用較上一年度減少 6.7%；營業額成長導致推銷及研發費用增加，另因為整體獲利衰退，減少員工酬勞及獎金等變動性薪資支出，降低管理費用。

3. 其他支出主要來自火災損失，新研發大樓尚未納入保險範圍，認列相關損失 4,150 萬外，其餘財產帳務損失估計可獲得保險理賠；廠外受波及廠商之賠償，扣除公共意外責任險之保額後，估計損失約 5.1 億，另其他主要業外損失為匯兌損失 3 仟萬及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 1,570 萬。

獲利能力分析：

項 目		109 年	108 年
獲利	資 產 報 酬 率 (%)	8.33	14.51
	股東權益報酬率 (%)	10.60	17.09
能力	純 益 率 (%)	13.39	24.24
	每 股 盈 餘 (元)	4.53	7.19

說明：整體而言，火災影響 109 年獲利能力。

(四)研究發展狀況

研發儀器及設備在此次火災中付之一炬，舊實驗室也嚴重受損，但上天眷顧，研發重要檔案竟然毫髮無傷，新研發大樓於 109 年 10 月拿到使用執照，陸續安裝相關設備，火災燒毀部分外牆磁磚及機電設備，所幸損失可控，廠商目前積極搶修，設備安裝同步進行，預計今年 9 月可完成使用，研發能量及進度今年受到影響，但年底即可火力全開，補上落後進度。

火災當下，火場管制，資訊受限，加上外籍同仁首當其衝，故初始認為是其所進

行的溶劑處理作業為事故原因，然事後火場查勘，發現爆炸點是在隔鄰生產線，當時正在生產憂鬱症藥物所需原料 Maome，此原料過往都跟中國大陸購買，但是中國廠商供貨因故漸趨不穩，時常有斷料情事發生，為兌現對客戶供貨的承諾，公司研發部門評估製程可行且物質安全資料表(SDS)無顯示危險因子下，於 12 月中開始從事 Maome 生產，事故當時為第 5 批之量產；公司政策向來是避開高風險製程，為何一個研發實驗安全無虞的工序卻造成重大災難，現由第三方專家進行查證。

二、110 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

經歷此次重大火災事故，未來之經營方針為：

1. 盡速回復產能，緊密維持與客戶之關係；預期今年第三季末部份產線可以重啟生產，規劃於 2023 年中回復既有產能水準。
2. 分散生產據點，維持營運彈性。
3. 推動循環經濟，為地球永續盡心盡力。

(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	83.3
中間體	42.3
其他	0
合計	125.6

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 110 年度預算彙總，預估基礎主要根據倖存存貨、外部支援產能及廠內產線重建時程；預期銷售數量可預期地較前一年度大幅減少。

(三) 重要之產銷政策：

旭富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，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，或可作為新藥起始原料之現有原料藥。
2. 中間體：以供應藥品原發明人為目標，次為進入障礙高之管制藥中間體，法規及品質管理系統嚴格之關鍵中間體，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：旭富以製藥產業之高標準產銷電子特化品，因應客戶需求，為其開發製程、客製化產品及予以量產。

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

現今 ESG 為企業經營顯學，不僅世界組織、政府機關及公益機構大力宣揚及推動，甚至投資人朗朗上口，專業法人機構納入投資評估指標，化學製藥為歷史百年以上之行業，不管技術如何更迭，設備如何先進，合成製程仍須使用大量化學溶劑，不可諱言對 Environment(環境)會產生一定之衝擊，但藥物是人類賴以生存及維持健康之必需品，此影響過去似乎只能視為必要之惡，但隨著科技推進及環保意識高漲，循環經濟已開始遍地開花，深耕茁壯，109 年公司與法國 Veolia 集團簽約，成立法蘭摩沙股份有限公司，合作溶劑再利用計畫，規劃將製程中所使用之溶劑還原，循環使用，除友善環境外，尚降低營運成本，提升企業競爭力，原應於 109 年 12 月啟動建廠，但因火災事故而先予以暫緩注資，此變故提供機會讓公司對風險管理進行重新檢視，管理階層認為分散生產工廠為未來必要發展策略，在法國合作方之支持下，目前規畫其中一塊土地，容納旭富一座全新廠房，此生產基地產生之溶劑可直接輸送至法蘭摩沙處理，還原後之溶劑則再輸送至生產工廠重複使用，少了運輸流程之碳排放將對地球永續及人類長存更有助益，旭富在兩個工廠的基礎下，未來發展將更有韌性，更屹立不搖。

原料藥品項有數千種，大小不同產值之品項有各異之競爭環境，暢銷藥物因生產者眾故競爭激烈，利基型產品製造商寡，自然競爭較為緩和，但面臨客戶 cost down 之採購政策下，銷售價格之維持相當不易，更遑論提高產品售價，另台幣之強勢相較競爭對手國印度盧比之弱勢，讓台灣原料藥廠商處於相對不利之經營環境，公司之火災事故導致公司生產中斷，將讓公司之業務經營面臨困境，所幸台灣同業向來在產品及營運策略區隔競爭，彼此之間維持友好互動關係，災後同業紛紛表達慰問及提供協助，目前已就近承租同業廠房及設備，以因應重建復原時期之產能短缺，雖然外界提供之產能及所能生產之品項有限，但對公司之復原仍有相當幫助。

火災導致生產廠區嚴重受損，所幸倉庫、品管、品保及資訊部門未被殃及，所有儲存於電腦系統之品質文件（批次紀錄、SOPs、驗證及確效等）得以完整保存；另外，管理倉管進出料放行的電腦系統 SAP-ERP 也運作正常，品管實驗室資訊管理系統 LIMS 的導入也如規劃持續進行；公司 GMP 的運行及品質系統未因這次災禍而改變，製藥相關的法規作業仍不間斷，歐盟、美國及日本等重要區域所有原料藥之藥證仍持續維護並保持有效；因為受損生產線設備重建需要一段時日，台灣衛福部將暫停部分原料藥藥證及 GMP 證書，待旭富購置相等/相同設備，生產線逐一整復，相關驗證確效完成，再申請 GMP 評鑑合格，藥證及 GMP 證書之有效性即可延續；至於向同業租借 GMP 廠房設備之生產作業，其有關之倉管及品管、生產操作、品保放行皆由公司人員執行，一切都遵循旭富的 GMP 系統，以減少法規衝擊，中間體在廠外生產無藥證法規之約束，原料藥於廠外生產需考慮藥證的變更問題，對此已詢問美國 FDA 及歐洲 EDQM 官方意見，用換區生產，不影響原料藥的品質，將變更歸屬於輕度異動；租借的廠房設備都已經過旭富技術團隊的評估，相關客戶通知業已完成。

天地不仁，以萬物為芻狗，王公貴冑與普羅百姓一樣感染上新型冠狀病毒，然而就個別產業而言，不盡然如此公平，經濟復甦除 V、U、L 型外，2020 年新增 K 型經濟，對科技電子產業，這是最好的時代，對觀光旅遊產業，這是最糟的時代，對於生醫產業呢？基本上不受總體經濟環境變化之影響，COVID-19 更讓醫藥產業顯示其重要性，

從基本防護之醫用口罩到解除病毒威脅之疫苗，均是人類生存不可或缺之物資，COVID-19 也讓人類面對大自然時須保持謙卑，無止盡的擴張只會讓我們面臨更多之不確定性；旭富本業在 2020 年再度展現亮麗的成長性，雖然火災會讓旭富一段時間前進蹣跚，但旭富有強健的基礎，我相信我們在不久的未來，將繼續在市場馳騁飛奔，懇求各位股東不離不棄的支持。

最後 敬祝
身體健康 闔家平安

董 事 長：翁維駿



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。

年表時間	重大記事
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。
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。
2013 年 06 月	成立旭利安製藥科技股份有限公司。
2013 年 08 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債。
2013 年 08 月	盈餘暨員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 537,001,070 元。
2013 年 09 月	現金增資 120,000 仟元，增資後實收資本額為 657,001,070 元。

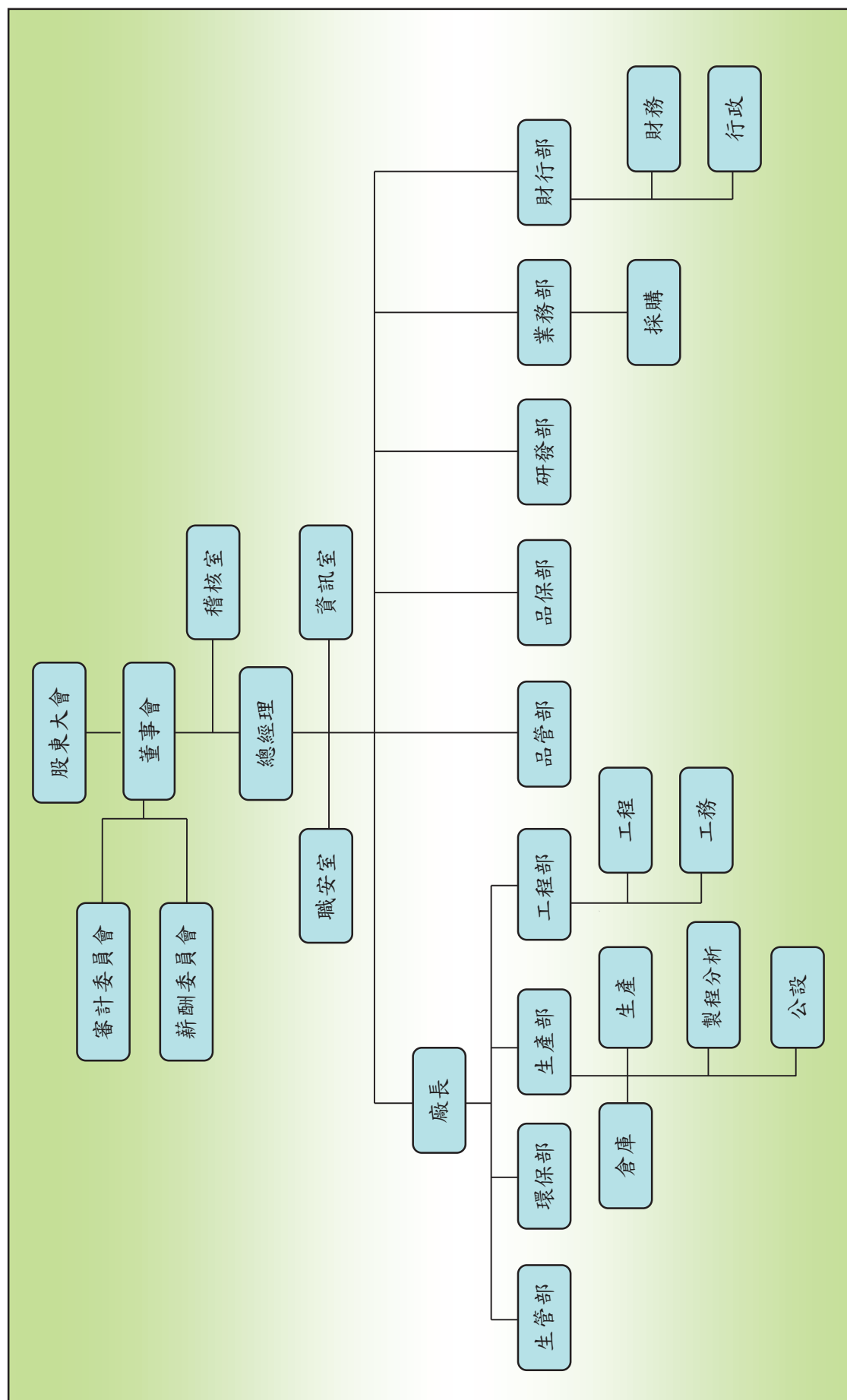
年表時間	重大記事
2014 年 08 月	盈餘暨員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 696,904,950 元。
2014 年 10 月	旭利安製藥科技股份有限公司更名為新高製藥股份有限公司。
2015 年 04 月	通過美國 FDA 3 度查廠。
2016 年 09 月	發行之公司債到期，轉換後實收資本額為 794,853,100 元。
2017 年 06 月	通過歐洲 EDQM 2 度查廠。
2017 年 09 月	通過美國 FDA 4 度查廠。
2017 年 11 月	通過日本 PMDA 查廠。
2019 年 11 月	通過美國 FDA 5 度查廠。
2020 年 04 月	蔡總統蒞臨視察，並指示成立製藥國家隊，因應新冠肺炎疫情。
2020 年 08 月	與 Veolia Environment 簽約，依 40%及 60%之持股比例合資成立法蘭摩沙股份有限公司，從事化學溶劑純化再利用之循環經濟活動。
2020 年 10 月	連續 14 年榮獲財政部台北關稅局評鑑為優級保稅工廠。
2020 年 12 月	12 月 20 日中午公司生產線發生爆炸引起大火

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
總經理	市場趨勢與策略規劃 訂立公司目標及營運方針 建立組織策略及單位目標 執行績效改善計劃 決策與管理
稽核室	執行年度稽核計劃 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 資訊設備包含軟、硬體之採購、安裝設定與維護 網路系統架構之維護
職安室	工業安全之建立、維護及督導 推動及維護 OHSAS18001 管理系統
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 推動及維護 cGMP、ISO 9001、ISO 14001 及 OHSAS18001 管理系統 對應官署及國內外客戶之 GMP 與環安稽核事務 產能規劃與建設
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 確實審核品質有關之所有文件 適時導入新法規並維持既有查驗登記之有效狀態，使品質系統符合 cGMP 要求 主導並接受來自國內外法規機構或客戶之品質稽核，並執行內部稽核及定期供應商稽核
生產部	生產排程及進度掌握，督導所屬單位，確保生產工作順利進行，生產異常排除，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	產銷排程規劃調整，製令建立 確實掌握原料及成品數量 依產銷排程出貨預估，例行跟催生產進度及協調出貨時程 化學品安全分類、標示、及包裝系統規劃及執行
環保部	強化並維護 ISO14001 管理系統例行性落實於空污、水污、廢棄物、毒化 物各項實務 規劃空污、水污、土污、廢棄物、毒化物、噪音操作實務及設備，並協助解決實務操作異常問題 規劃空污、水污、廢棄物、毒化物記錄及申報實務，並協調整合內部申報實務，查對申報內容及外部稽核應對
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 設備與電腦軟硬體工程專案：規範開立，議價，發包，監工，驗收 確保設備符合 cGMP 要求 外包商之能力資格確認
	工務 維保計劃之安排、更新及執行 機器設備的保養維修 設備外修的議價、監督
財行部	財務 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 負責資金調度及銀行往來 保稅工廠業務之運作及處理
	行政 人力資源管理及規劃、人事制度建立與執行 負責日常行政庶務與廠區環境清潔等相關事務

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

1.董事資料

單位：仟股

110年4月27日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別	初次選 任日期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經（學）歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主、董、監 察人	備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率				
董 事 長	中 華 民 國	三商投資控股(股)公司	男	90.12.17	108.06.21	3 年	19,062	38.65	25,236	31.75	無	無	無	—	註 1	無	無	註 5
		290					0.59	437	0.55	63	0.08	無	無	賓州大學化學所博士 工研院研究員 旭富製藥科技(股)公司總經理	註 2	無	無	無
董 事	中 華 民 國	三商投資控股(股)公司	男	90.12.17	108.06.21	3 年	19,062	38.65	25,236	31.75	無	無	無	—	註 1			
		無					無	無	無	無	無	無	無	喬治城大學企管碩士 三商行投控董事長	註 3	無	無	無
董 事	中 華 民 國	三商投資控股(股)公司	女	90.12.17	108.06.21	3 年	19,062	38.65	25,236	31.75	無	無	無	—	註 1	無	無	
		無					無	無	無	無	無	無	無	西北大學企研所碩士 McKinsey & Company 經理	註 4	無	無	無
董 事	中 華 民 國	三商投資控股(股)公司	男	90.12.17	108.06.21	3 年	19,062	38.65	25,236	31.75	無	無	無	—	註 1	無	無	
		170					0.26	13	0.02	無	無	無	無	台灣大學化學所博士 生物技術開發中心研究員 旭富製藥科技(股)公司研發部經理	本公司廠長 新高製藥(股)公司董事	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	吳弘志	男	91.04.09	108.06.21	3 年	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	無	無	無	
獨 立 董 事	中 華 民 國	杜德成	男	102.06.18	108.06.21	3 年	無	無	無	無	無	無	無	休士頓大學企業管理碩士 統一國際開發(股)公司總經理	軒和科技(股)公司 董事長及總經理 智學生技製藥(股)公 司董事長 中強光電(股)公司 董事 三商投控(股)公司 獨立董事 遠達生物科技(股)公司 監察人 辣椒方舟移動數位(股) 公司董事 碩辣椒(股)公司董事 傲世辣椒株式會社社長	無	無	
							無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳家俊	男	104.06.12	108.06.21	3 年	無	無	無	無	無	無	無	哈佛大學化學所博士 師範大學教授、副教授 中正大學副教授	師範大學特聘教授	無	無	

註1：三商行(股)公司、三商多媒體(股)公司、三商休閒產業(股)公司、商禾(股)公司、三商福寶(股)公司、三商食品(股)公司、三商美福室內裝修(股)公司、三友藥妝(股)公司、三商家購(股)公司、三商餐飲(股)公司、財團法人中華飲食文化基金會、財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會、財團法人桃園縣私立三商社會福利慈善事業基金會董事長。

註2：1.新高製藥(股)公司董事長兼總經理。

2.三商投資控股(股)公司、樹豐投資(股)公司、樹人投資(股)公司、樹榮(股)公司、三商家購(股)公司、三商餐飲(股)公司、財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會、財團法人水木化學文教基金會、財團法人高雄市勵學教育基金會董事、法蘭摩沙(股)公司董事。

3.社團法人中華民國刑事偵防協會理事。

4.本公司總經理。

註3：1.三商投資控股(股)公司、三商多媒體(股)公司、三商休閒產業(股)公司、商宏投資(股)公司、財團法人桃園縣私立三商社會福利慈善事業基金會董事長。

2.本公司、三商行(股)公司、三商美邦人壽保險(股)公司、三商電腦(股)公司、三商福寶(股)公司、三商家購(股)公司、商林投資(股)公司、三商食品(股)公司、三商餐飲(股)公司、心樸市集(股)公司、財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會、財團法人中華飲食文化基金會、Tasty Noodles Co., Ltd.、Family Shoemart Co., Ltd.、Mercuries Foodservice Co., Ltd.、Astandawn 董事。

3.社團法人中華民國刑事偵防協會理事、中華民國慢速壘球協會常務理事、中華民國樂樂棒球推廣協會理事。

註4：Shanghai American School、Shanghai American School Parent Association、上海育西商業信息諮詢有限公司、新高製藥(股)公司董事。

註5：本公司董事長與總經理為同一人，說明原因、合理性、必要性及因應措施：

1.原因：本公司於民國93年經董事會決議聘任翁維駿先生擔任總經理一職，另民國103年前任董事長申請退休，董事會推舉翁維駿先生擔任董事長，因此本公司過去7年董事長及總經理由同一人擔任。

2.合理性及必要性：本公司為中小型企業，目前董事長兼任總經理可讓決策流程順暢，營運效率提升，至於公司治理所關切可能缺乏制衡機制，不利股東權益之議題，本公司認為董事會及審計委員會能充分發揮其功能，不會無法制衡董事長，喪失其客觀性及監督力量，對公司營運產生負面影響。

3.因應措施：本公司為符合ESG潮流及主管機關推動公司治理方向，規劃下屆董事會改選前，董事長免兼任總經理，董事長及總經理會由不同人擔任之。

法人股東之主要股東

110 年 5 月 21 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	
	名稱	持股比例
三商投資控股(股)公司	商林投資(股)公司	20.58
	樹人投資(股)公司	14.19
	商宏投資(股)公司	5.37
	樹豐投資(股)公司	5.24
	三商福寶股份有限公司	4.84
	陳翔立	2.76
	三商投資控股(股)職工退休基金管委會代表人：陳翔立	2.27
	翁肇喜	2.17
	楊春惠	2.00
	陳翔中	1.96

主要股東為法人者其主要股東

110 年 5 月 21 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	
	名稱	持股比例
商林投資(股)公司	陳翔立	31.41
	陳翔玠	17.67
	陳翔玠	17.67
	許昌惠	6.37
	陳翔中	13.54
	商宏投資(股)公司	8.21
	王德頻	5.13
樹人投資(股)公司)	翁維駿	27.89
	翁翠君	24.70
	翁意軒	17.55
	樹豐投資(股)公司	15.39
	翁肇喜	14.39
	楊春惠	0.06
	楊雪惠	0.02
樹豐投資(股)公司	樹人投資(股)公司	67.95
	翁肇喜	14.62
	翁維駿	8.20
	翁翠君	8.20
	楊春惠	0.46
	楊雪惠	0.26
	翁意軒	0.26
	陳翔玠	0.05
商宏投資(股)公司	陳翔立	23.08
	商林投資(股)公司	23.08
	陳翔玠	15.90
	陳翔玠	15.90
	陳翔中	11.28
	許昌惠	6.14
	王德頻	4.62

董事資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												兼任 其他公 開發行 公司獨 立董事 家數	兼任 其他公 開發行 公司審 計員家 數	兼任 其他公 開發行 公司薪 酬委員 家數
		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	11	12			
董事長 三商投資控股(股)公司 法人代表：翁維駿				√				√		√	√	√	√	√	√		0	0	0
董事 三商投資控股(股)公司 法人代表：陳翔立				√			√	√		√	√	√	√	√	√		0	0	0
董事 三商投資控股(股)公司 法人代表：陳彥如				√			√	√		√	√	√	√	√	√		0	0	0
董事 三商投資控股(股)公司 法人代表：周文智				√			√	√		√	√	√	√	√	√		0	0	0
獨立董事 杜德成				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	1	1
獨立董事 陳家俊		√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	0	0
獨立董事 吳弘志				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	0	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，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、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 4 月 27 日

職 稱	國 籍	姓 名	姓 別	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			備 註
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	翁維駿	男	93.06.16	436,804	0.55%	62,806	0.08%	無	無	賓州大學化學所博士 工研院研究員 旭富製藥科技(股)公司總經理	註 1	無	無	無	註 2
業務部 副總經理	中華民國	余桂芳	女	87.12.01	27,475	0.03%	無	0.00%	無	無	台灣大學農化系學士 工研院化工所副管理師	無	無	無	無	
廠長	中華民國	周文智	男	99.09.01	12,776	0.02%	100,000	0.13%	無	無	台灣大學化學所博士 生物技術開發中心研究員 旭富製藥科技(股)公司研發部經理	新高製藥董事	無	無	無	
研發部 副總經理	中華民國	葉俊邦	男	104.07.01	44,814	0.06%	3,242	0.00%	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 旭富製藥科技(股)公司研發部經理	無	無	無	無	
研發部經理	中華民國	尹維松	男	104.07.01	1,000	0.00%	無	無	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 旭富製藥科技(股)公司研發部副理	無	無	無	無	
生管部經理	中華民國	劉明裕	男	91.01.01	7,289	0.01%	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	
環保部經理	中華民國	劉錦章	男	89.09.01	1,495	0.00%	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	
工程部经理	中華民國	蔣文池	男	91.12.16	2,011	0.00%	無	無	無	無	成功大學化學所碩士 信東生技副理	無	無	無	無	
品保部經理	中華民國	楊文禎	男	92.01.01	8,309	0.01%	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	新高製藥監察人 祥翊製藥監察人 法蘭摩沙監察人	無	無	無	
財行部經理	中華民國	李淑娟	女	98.05.01	122,944	0.19%	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	
兼發言人 兼公司治理 主管	中華民國	陳伯峰	男	106.10.13	1,375	0.00%	無	無	無	無	中山大學化學研究所博士 旭富製藥科技(股)公司品管部副理	無	無	無	無	
業務部經理	中華民國	楊景舜(註3)	男	108.02.01	0	0.00%	無	無	無	無	清華大學化學所博士 旭富製藥科技(股)公司研發部研究員	無	無	無	無	

註 1：請見第 16 頁。

註 2：本公司總經理與董事長為同一人，說明原因、合理性、必要性及因應措施：請見 P.16 頁說明。

註 3：生產部副理楊景舜於 110.5.10 離職。

3.一般董事及獨立董事、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金

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		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註3)		退職退休金(F)				員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	財務報告內所有公司	
董事長	三商投資控股(股)公司法人代表：翁維駿	無	無	無	無	無	無	無	無	4,107,751	4,107,751	無	無	4,160,000	無	2.30%	2.30%	12,820,000
董事	三商投資控股(股)公司法人代表：陳翔立	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	
董事	三商投資控股(股)公司法人代表：陳彥如	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	
董事	三商投資控股(股)公司法人代表：周文智	無	無	無	無	無	無	無	3,769,097	3,769,097	108,000	108,000	2,860,000	無	1,830,400	無	1.55%	
獨立董事	吳弘志	無	無	無	300,000	300,000	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.08%	0.08%	無
獨立董事	杜德成	無	無	無	300,000	300,000	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.08%	0.08%	1,080,000
獨立董事	陳家俊	無	無	無	400,000	400,000	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.11%	0.11%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：請見 P. 25 頁。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:0 元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	吳弘志(獨董) 陳家俊(獨董) 杜德成(獨董)	吳弘志(獨董) 陳家俊(獨董) 杜德成(獨董)	吳弘志(獨董) 陳家俊(獨董) 杜德成(獨董)	吳弘志(獨董) 陳家俊(獨董)
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	無	無	無	杜德成(獨董)
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 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	周文智(董事) 翁維駿(董事)	周文智(董事)
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	無	無	無	翁維駿(董事) 陳翔立(董事)
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	3	3	5	6

(2)總經理及副總經理之酬金

單位：元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工新股數		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	翁維駿	2,962,100	同本公司	0	同本公司	1,145,651	同本公司	4,160,000	無	同本公司	無	2.30%	同本公司	無	無	無	無	1,820,000
副總經理	余桂芳 (註1)	2,272,580	同本公司	0	同本公司	1,651,394	同本公司	2,246,400	無	同本公司	無	1.71%	同本公司	無	無	無	無	無
廠長	周文智	2,075,900	同本公司	108,000	同本公司	1,585,197	同本公司	1,830,400	無	同本公司	無	1.55%	同本公司	無	無	無	無	無
副總經理	葉俊邦	2,075,900	同本公司	108,000	同本公司	1,564,838	同本公司	1,830,400	無	同本公司	無	1.55%	同本公司	無	無	無	無	無

註1：副總經理余桂芳適用退休金舊制，故尚未實際支付其退休金。

註2：廠長周文智及副總經理葉俊邦新制退休金各提撥108,000元。

註3：本公司提供總經理、2位副總經理及廠長汽車各乙輛，全年租金合計1,889,720元，油資合計146,224元。

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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	總經理翁維駿、副總余桂芳、 副總周文智、副總葉俊邦	副總余桂芳、副總周文智、 副總葉俊邦
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	總經理翁維駿
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

(3)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年5月21日；單位：元/股

	職稱	姓名	股數	股票紅利		現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
				市價	金額			
經	總經理	翁維駿	0		0	19,513,600	19,513,600	5.42%
	業務副總	余桂芳						
	廠長	周文智						
	研發副總	葉俊邦						
	工程經理	劉錦章						
理	生管經理	劉明裕						
	環保經理	蔣文池						
	研發經理	尹維松						
	財行經理	楊文禎						
	業務經理	李淑娟						
人	品管經理	陳伯峰						
	生產副理	楊景舜						

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給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司於最近二年度給付本公司董事、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			
	109年度		108年度	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
董事	0.28%	0.28%	1.63%	1.63%
總經理、副總經理	7.11%	7.11%	5.82%	5.82%

(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、員工酬勞、績效獎金及股權基礎給付；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後施行。

(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：

(a)政策：本公司董事酬金依公司章程規定。

(b)標準：得按不超過當年度獲利 2%額度內，作為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

(c)組合：僅領取(b)標準所述及之變動酬金。

(d)訂定酬金之程序及經營績效：

目前 109 年度董事酬勞已於 110 年 3 月 24 日經薪酬委員會及董事會依議事單位提供之相關資料及考量火災事件，決定提撥金額 1,000,000 元，占公司獲利之 0.2%，相較前一年度之 1.2%，比例明顯調降。考量獨立董事身兼審計及薪酬委員會成員，任務較繁重，考量 3 名獨立董事之出席及績效評估並無重大差異，但陳家俊董事因協助本公司與 Veolia Environment 之合資案，貢獻良多，故擬支付陳家俊獨董 400,000 元，其餘兩位獨董各 300,000 元；另一般董事均為三商投控法人代表，不支領董事酬勞。

本公司已於 109.11.6 修訂董事績效評估辦法及其評估方式，並 110 年 1 月 15 日完成績效評估(詳見 P.27 頁 1.3 及 1.4 說明)。

(e)未來風險：全為變動薪酬，且實際金額僅占獲利之 0.2%，故評估無顯著未來風險。

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

1.1 109 年度共開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
董事長	三商投資控股(股)公司 法人代表：翁維駿	8	0	100%	
董事	三商投資控股(股)公司 法人代表：陳翔立	8	0	100%	
董事	三商投資控股(股)公司 法人代表：陳彥如	7	0	87.5%	
董事	三商投資控股(股)公司 法人代表：周文智	8	0	100%	
獨立董事	杜德成	7	1	87.5%	
獨立董事	吳弘志	8	0	100%	
獨立董事	陳家俊	8	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：109 年度 8 次董事會各項議案，獨立董事並無意見。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：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：

1. 109.3.13 董事會討論事項第十五案：擬捐款中華民國刑事偵防協會。本案翁維駿董事及陳翔立董事，因利益迴避，不參與表決。

2. 109.6.24 董事會討論事項第二案：擬通過經理人之員工酬勞金額。本案翁維駿董事及周文智董事，因利益迴避，不參與表決。

3. 109.12.30 董事會討論事項第三案：擬核定經理人年終獎金。本案翁維駿董事及周文智董事，因利益迴避，不參與表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：請見 P.27 頁 1.3 及 1.4。

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

(一)目標：1. 強化公司治理，落實訊息透明公開，名列公司治理評鑑前 20%之公司。

2. 持續提升董事專業素養。

3. 會計師與公司治理單位保持密切溝通。

(二)執行情形：1. 專業人士講授法令及公司治理，並提供董事進修相關資訊。

2. 全體董事 109 年度進修時數皆符合法令規定，進修總時數 45 小時。

3. 第 1-6 屆「公司治理評鑑」皆列為前百分之六至前百分之二十之公司，第 7 屆列為前百分之二十一至前百分之三十五之公司。

4. 每季會計師於董事會前，與董事溝通重要查核事項、查核情形等審計有關議題，同時宣導公司治理事項與最新法令修訂。109 年度會計師於董事會前進行報告 3 次、列席董事會報告 1 次及列席股東會 1 次。

1.2 109 年度共開會 8 次，獨立董事出席董事會狀況如下：

108 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次	第 7 次	第 8 次
杜德成	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
吳弘志	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	委託出席	親自出席	親自出席
陳家俊	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

1.3 董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.1.1-109.12.31	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會	1. 公司治理主管評核 董事會 2. 董事成員自評 3. 公司治理主管評核 審計及薪酬委員會	請見 P.116 頁，依董事會績效評估辦法訂定評核問卷之項目。

1.4 董事會績效評估執行結果：已於 110 年 1 月 15 日完成，並於 3 月 24 日董事會報告執行結果。

A. 董事自評結果：

董事姓名	自評分數	綜 合 評 語
翁維駿	99.13	無
陳翔立	97.39	無
陳彥如	94.78	無
周文智	96.52	無
杜德成	92.17	無
吳弘志	93.91	無
陳家俊	97.39	無

B. 公司治理主管評核結果：

公司治理主管	評核分數	綜 合 評 語
董事會	91.11	董事會依法確實運作
審計及薪酬委員會	92.17	委員會依法確實運作

2.審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

109 年度共開會 6 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	杜德成	5	1	83.3%	9/30 委託陳家俊董事出席
獨立董事	吳弘志	6	0	100%	
獨立董事	陳家俊	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會年度工作重點：

1. 修正內部控制制度。
2. 考核內部控制制度有效性。
3. 修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 審核重大之資產或衍生性商品交易。
5. 審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
6. 審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
7. 審核簽證會計師之委任、解任、報酬及獨立性。
8. 任免財務、會計或內部稽核主管。
9. 審閱財務報告。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：109 年度 6 次審計委員會各項議案，獨立董事並無意見。

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

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。

三、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。

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

1. 內部稽核主管：內部稽核主管與獨立董事每年至少 3 次於審計委員會直接進行溝通，並每月定期將上月稽核報告呈送各獨立董事審閱。109 年列席 3 次審計委員會及 6 次董事會，與獨立董事面對面溝通，獨立董事於 109 年未提出內控相關建議。
2. 會計師：會計師與獨立董事每年至少 3 次於董事會前直接進行溝通，109 年度會計師於 109 年 3 月 13 日董事會前、109 年 5 月 8 日董事會前、109 年 6 月 19 日股東會、109 年 8 月 9 日董事會及 109 年 11 月 6 日董事會前，與獨立董事會面溝通會計制度、關鍵查核事項、內部控制、營運狀況、會計師獨立性及最新法令更新等，獨立董事對上述議題並無任何意見。

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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無。
二、公司股權結構及股東權益				
1. 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛等問題之服務窗口，並依「股東會議事規則」辦理股東會相關事宜。	無。
2. 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		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。	無。
3. 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		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」、「取得與處分資產處理程序」及相關法令確實辦理及遵守。	無。
4. 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司於「誠信經營守則」訂定相關規範。	無。
三、董事會之組成及職責				
1. 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司公司治理守則第 20 條有相關說明，目前董事會成員 6 男、1 女，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。另外，落實情形請見 P. 108 之說明。	無。
2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司將隨時評估設置功能性委員會之必要性。	本公司未來將視需要評估設立。
3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	本公司已於 109. 11. 6 董事會修訂董事會績效評估辦法及其評估方式，且在 110. 1. 15 完成 109 年度之董事會績效評估，並於 110. 3. 24 董事會由公司治理主管提報董事會績效評估結果，以利董事會及功能委員會運用於個別董事報酬及下次提名續任之參考。	無。
4. 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		✓	本公司管理當局每年定期評估會計師之獨立性及適任性，並也由會計師進行自評，其出具超然獨立之聲明書後，將整體評估結果呈報審計委員會及董事會決議，109 年於 11 月 6 日通過會計師之獨立性評估。 評估項目包括：會計師及其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係，會計師及其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸等項目。	無。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦	✓		108. 3. 13 董事會通過財行部楊文禎經理兼任公司治理主管，其已擔任上市公司財會主管 10 年以上，並有會計師證照。 一、公司治理主管職權範圍： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。	無。

理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 二、109 年度公司治理執行重點： 1. 遵循法令法規。 2. 協助董事持續進修及遵循法令。 3. 提供董事相關公司治理資訊。 三、109 年度公司治理主管進修： 1. 公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技 的未來/證券商同業公會/3 小時 2. 防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 /證基會/3 小時 3. 公司治理-洗錢防制規範與最新發展/證券商 同業公會/3 小時 4. 2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會/ 台灣證券交易所/3 小時	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司已建立與利害關係人日常性的溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，方便利害關係人利用。本公司針對利害關係人所關切之議題，由發言人或負責主管統一回覆。 本公司公司治理主管於 109 年 6 月 24 日向董事會報告與利害關係人實際溝通情形。	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司目前委任宏遠證券辦理股東會事務。	無。
七、資訊公開				
1. 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形？	√		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。	無。
2. 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		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，並將簡報及說明會影音檔案置放公司網站及公開資訊觀測站供投資人及股東參閱。	無。
3. 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		自 109 年第 2、3 季開始，財務報告於公告期限 7 日前經董事會通過或提報，並於通過日或提報日後 1 日內公布。另外，每月營收本公司將於公告期限 1-2 日前公告之。	本公司目前尚無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、年終尾牙晚宴等活動。 2.3 管理階層定期與員工餐敘，了解員工生活概	無。

		況。 2.4 提供有競爭力之薪資水準，108 年度非擔任主管職務之全時員工薪資平均數為 95.6 萬元，在上市櫃生技醫療業 108 家中排名 16。 3.投資者關係： 充份揭露資訊，讓投資人即時了解公司營運狀況，並透過股東會、法說會及發言人制度與投資者溝通。 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，確保供應鍊無虞。另本公司依「誠信經營守則」、「原料供應商環境暨職業安全衛生管理系統評鑑程序」等規定，管理供應商之往來關係，並定期稽核及報告總經理執行情形。 5.利害關係人之權利： 本公司重視與利害關係人間，包括員工、投資人(股東)、客戶、政府機關、社區、供應商等對象之良好關係，除依據法令、相關契約及作業規定履行彼此權利義務外，並秉持誠信原則，維持良好溝通管道，以維護雙方之合法權益。 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，請詳見 P.105 之說明。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 請詳見 P.96 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 GxP/ISO 9001 所生產之產品，以保證客戶滿意，並持續性之品質系統改善，以符合現行政府法規及國際規範。 109 年客戶滿意度調查，以回收的樣本數來看，總分 45 分，平均得到 44 分。其中，滿意度最高為客戶服務，滿意度最低為價格。 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 300 萬美金，並於 109 年 8 月 6 日董事會中報告 109 年 8 月 3 日投保之金額、承保範圍及保險費率等事項。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	√	1.台灣證券交易所公告第七屆「公司治理評鑑」結果，本公司得到 82.12 分，列為前百分之二十一至前百分之三十五之公司。 2.評鑑主要未達標準部分： 2.1 英文版開會通知及 CSR 報告未依期限上傳。 2.2 英文版之重訊、年報、議事錄及議事手冊未完整提供或尚未提供。 2.3 財報早於法令規定之期限公告尚未執行。 3.改善情況： 3.1 已要求承辦人員於規定期限前申報完成。 3.2 自 109 年開始，財務報告嘗試於公告期限 7 日前經董事會通過或提報，並於通過日或提報日後 1 日內公布。	無。

4.公司設置薪酬委員會者，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

109 年度共開會 3 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	杜德成	3	0	100%	
獨立董事	吳弘志	3	0	100%	
獨立董事	陳家俊	3	0	100%	

其他應記載事項

一、組成：本公司第四屆薪酬委員會於 108 年 6 月 21 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。

五、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：成員均為獨立董事，符合法令規定。

5.履行社會責任情形：

履行社會責任與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司已通過ISO 9001（2015年版-效期至112年2月9日）品質管理系統認證、ISO 14001（2015年版-效期至113年1月5日）環境管理系統認證及ISO 45001（2018年版-效期至111年11月16日）職業安全衛生管理系統認證，過去透過持續運作以上管理系統，使本公司對於營運活動中有關環境、客戶供應商、員工安全等面向之風險，均能予以掌握並即時因應之。惟因本次火災意外，目前處於停工狀態，ISO認證機構來函表示以上3項ISO之管理系統認證因停工而暫停。 本公司企業社會責任委員會（請參閱附件4）設立執行小組、營業發展小組、永續環境小組、節能減碳小組、公司治理及社會公益小組共6個小組對於相關活動中有關環境、客戶、供應商、員工安全、社區、公司治理等面向之風險，均能予以掌握並即時因應之。 為健全作業風險管理功能，本公司風險管理係透過風險辨識、風險衡量、風險監督及風險報告與揭露之程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，確保管理相關作業風險。 本公司風險管理政策及程序請見附件6。 本公司每年至少一次由公司治理主管向董事會報告風險管理運作情形。 109年度風險管理運作情形已於109.12.30董事會報告完成。	無。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司推動企業社會責任單位為總經理室，並成立企業社會責任委員會（請參閱附件4），設立6個小組，定期召集各組檢討及改進執行情形，並由總經理指定公司治理及社會公益小組楊文禎經理每年至少一次向董事會報告CSR之執行現況。 109年度CSR之執行現況已於109.12.30董事會報告完成。	無。
三、環境議題				
1. 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司已通過ISO14001（2015年版-效期至110年1月5日）環境管理系統認證及ISO45001（2018年版-效期至111年11月16日）職業安全衛生管理系統認證，有完整之環境管理制度，以維持上述系統之有效運作。惟因本次火災意外，目前處於停工狀態，ISO認證機構來函表示以上3項ISO之管理系統認證因停工而暫停。	無。
2. 公司是否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？	√		1. 提升各項資源之利用效率： 本公司目前使用的能源以電力為主，燃氣蒸氣次之。在節約能源的措施上，目前已將倉庫內部使用的燈具由複金屬燈改為LED燈，並藉由汰換更新老舊設施及設備，提升效能與減少能源的損耗。 2. 溶劑回收再利用：	無。

		本公司也致力於製程改善，將溶劑回收再利用，109 年鉍金屬回收 65.7kg、丙基正戊酸醇水溶液回收 331,947kg、氫氧化鋅固體回收 42,430kg 及 DN 系列溶劑回收 1,627,050kg 等。 3. 推動循環經濟： 本公司及 Veolia Environment 依 40%及 60%之持股比例合資成立公司，從事化學溶劑純化再利用之循環經濟活動。																
3. 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√	暴雨、強風及颱風會造成供水不穩影響產線、道路坍方積水影響出貨及電力中斷，無法順利生產等問題。因應措施為自備發電機及水塔蓄水備用，並投保營運中斷險，以降低營運風險。	無。															
4. 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	1. 節能減碳及溫室氣體減量： 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，並每季召開勞工安全衛生委員會討論。 本公司依溫室氣體排放係數換算二氧化碳約當排放量，109年二氧化碳排放量約16,805噸，108年二氧化碳排放量約16,828噸，與產值比較後，109年二氧化碳排放量為8.8kg/千元，108年二氧化碳排放量為9.4kg/千元，約減6%。 本公司節電以年減1%為目標，平均節電累計至109年約減1.61%。 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。 2. 用水量： 本公司目前用水來源為自來水，於廠區內區分為冷卻用水、鍋爐用水、製程用水與生活用水四大方面。近年來總用水量(自來水用量+回收利用水量)為109年度的539仟噸與108年的498仟噸。 在回收用水政策上，製程中用來加熱與冷卻所需的冷卻用水與高低壓蒸氣，均有回收機制來減少原水的使用量，每年度的回收用水量約占總用水量的35~40%。未來本公司將逐步汰換地底下的管路，將其改成高架化的管線，一方面可清楚理解廠內供水走向，一方面可避免洩漏時，水資源的大量損失。 3. 廢棄物總重量： <table><tr><td></td><td>108 年度</td><td>109 年度</td></tr><tr><td>名 稱</td><td>載運量 kg</td><td>載運量 kg</td></tr><tr><td>溶 劑</td><td>3,051,610</td><td>3,702,880</td></tr><tr><td>一般性垃圾</td><td>103,500</td><td>88,840</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物</td><td>500,800</td><td>490,998</td></tr></table> 4. 其他節能措施： 本公司執行相關節能措施，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、冷氣自動關閉設定、建立無紙化作業環境、回鍋紙利用、辦公大樓空調排氣改善工程，以節約電力耗用等。		108 年度	109 年度	名 稱	載運量 kg	載運量 kg	溶 劑	3,051,610	3,702,880	一般性垃圾	103,500	88,840	一般事業廢棄物	500,800	490,998	無。
	108 年度	109 年度																
名 稱	載運量 kg	載運量 kg																
溶 劑	3,051,610	3,702,880																
一般性垃圾	103,500	88,840																
一般事業廢棄物	500,800	490,998																

四、社會議題 1. 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ 2. 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ 3. 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ 4. 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ 5. 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ 6. 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√ √ √ √ √ √	公司依照國內法規及國際人權法典，制定相關之管理政策與程序如下： 本公司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。 本公司遵循勞基法及相關法令規定，以保障人權及員工應有權益。 本公司尊重員工之基本人權，如財產權、隱私權等。 本公司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。 本公司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。 員工薪酬：請見P.108頁說明。 員工休假：依勞基法規定執行。 其他福利：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、員工宿舍、免費膳食、年資獎勵、保險規劃及室內運動館。 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、每半年環境檢測，針對化學性因子、二氧化碳、噪音作檢測。109年勞工局多次檢查宿舍，未有缺失情況發生。 本公司訂定考績評核及人力資源管理辦法，透過考績評核制度及經理人會議發掘公司優秀具潛力之員工，施予培訓及輪調等訓練，以Bottom-up及Top-down之方式，推動員工職場發展。 本公司產品遵循GMP相關法規及國際準則，通過衛福部、美國FDA、歐洲EDQM及日本PMDA之查核。 本公司之產品不直接銷售至消費者，本公司為產品投保責任險美金200萬元。 本公司於企業社會責任守則第26條及請購作業之環境暨安全衛生管理程序中有作規範。 本公司品保部108年度稽查5家供應商，除針對產品品質作為主要查核項目，並對於環境衛生、公共安全及環保作查核。但109年度因疫情影響下，為確保同仁健康安全，並未實施稽核。 本公司已於企業社會責任守則中明訂，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。 本公司已於誠信經營守則中明訂，與供應商往來	無。 無。 無。 無。 無。 無。
---	---	--	---

			應評估其過去有無不誠信行為之發生，而簽約之供應商如涉及違反不誠信行為時，得隨時終止或解除契約。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司109年出具的107-108年度CSR永續報告書參考國際通用之報告書編製準則編製，但未經過驗證機構之認證。	本公司目前兩年編制一次 CSR 永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 環保： A：通過 ISO14001（2015 年版）環境管理系統認證及 ISO45001（2018 年版）職業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，加強污染防治措施，符合環保法令規範。惟因本次火災意外，目前處於停工狀態，ISO 認證機構來函表示以上3項ISO之管理系統認證因停工而暫停。 B：與工研院合作，藉由其專業輔助本公司提升污染防治設備及技術。 C：本公司109年環保之相關支出114,479仟元，約占營業額4.26%。 2. 社區參與： A：贊助濱海里及海湖里 109 年中秋晚會。 B：參與社區活動，與居民維持良好之互動。 C：與山腳消防分隊進行消防聯合演訓。 3. 社會貢獻： A：創造股東利益：109 年稅後純益新台幣 360,124 仟元。 B：誠實納稅，貢獻國庫稅收：109 年繳納營所稅新台幣 166,412 仟元。 C：注重員工權益，創造就業機會：至110年3月底雇用231名員工，勞資關係和諧，從未有勞資爭端發生，109年員工福利費用341,904仟元。但因去年12月20日火災事故，生產線絕大部份毀損，本公司不得不終止與40名外籍員工之合約，妥善予以轉介至其他企業就職。 D：製造醫藥產品，為人類健康而努力。 4. 社會服務、社會公益： A：加入中華民國刑事偵防協會，協助警政公益事業之發展。 B：109 年贊助公益路跑活動新台幣 20 萬元，提倡全民運動風氣。 C：109 年捐贈財團法人水木化學文教基金會 30 萬，舉辦清華盃全國高級中學化學科能力競賽。 D：109 年捐贈張昭鼎基金會 20 萬，舉辦偏鄉教育講座。 E：109 年捐贈財團法人中華安德烈慈善協會 8 萬元。 F：109 年捐贈亞洲生技大會 10 萬元。 5. 安全衛生： A：訂定完善之標準作業程序，嚴格要求員工遵守。 B：要求員工穿戴防護用具，如護目鏡、安全鞋、安全帽、防護衣等。 C：設置完善之緊急救護器具如 AED，並定期檢視、更新及操作。 D：定期實施工業安全相關之內、外部教育訓練及環安檢查，相關缺失將影響績效獎金之發放。 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。 6. 其他社會責任活動： A：提倡身心平衡，推動員工旅遊休閒活動。 B：室外籃球場改建成為室內籃球及羽毛球兩用運動場地，提供員工舒適之休閒運動之場所。 C：捐贈 Hydroxychloroquine Sulfate 1 頓，協助政府防疫。				

6.公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
1. 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		本公司於 109.3.13 董事會通過最新修訂的「誠信經營守則」，其內容中已明定誠信經營政策，並以公平、公正、公開的方式，於內部管理及外部商業活動中確實執行。 本公司誠信經營政策為「以誠實正直之方式對待所有利害關係人，致力提升企業經營之透明度；將誠實正直內化為企業核心價值，對於不誠信的行為持零容忍之態度」。 本公司董事及經理級以上高階管理階層皆已簽署誠信經營聲明書。	無。
2. 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		本公司高階管理階層於每年定期召開經營管理會議中，討論營運狀況及未來營運風險。 本公司稽核室每年依風險評估後之年度稽核計畫執行各項查核作業，109 年度並未查核發現有不誠信行為發生。 本公司「誠信經營守則」內容已包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，109 年度稽核室針對誠信經營執行狀況查核，也未查核發現有不誠信行為發生。 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之成效。	無。
3. 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		本公司「誠信經營守則」內容已包含作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度(請見附件 1)，並據以實行。 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。 本公司設置申訴管道，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。於 109 年未發現任何不誠信行為及發生任何檢舉事件。 本公司於 109.3.13 董事會通過最新修訂的「誠信經營守則」，並於 109.6.19 提報股東會。	無。
二、落實誠信經營				
1. 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		目前與廠商交易前，承辦員工均會審閱過去之交易紀錄或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。	無。
2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		本公司推動企業誠信經營單位為總經理室，由總經理負責監督，並指派公司治理主管一年一次向董事會報告上年度執行情形，而稽核室定期查核前項制度之遵循情形；最近之誠信經營執行情形於 110 年 3 月 24 日董事會，由公司治理主管報告 109 年度誠信經營執行狀況，並未發生舞弊及	無。

3. 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√	不誠信之行為。	無。
4. 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√	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。	無。
5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	本公司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。	無。
三、公司檢舉制度之運作情形			
1. 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√	本公司為提倡及宣導誠信行為及防範內線交易，每年定期舉辦教育訓練，已於 109 年 1 月 22 日向 265 名員工進行 20 分鐘「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理程序」等相關規範之教育訓練，並將相關規範置放於公司內部網路供同仁隨時查閱。另外，109 年度參加外部單位舉辦之誠信經營、公司治理等相關規範教育訓練，共 7 人次，總時數 45 小時。110 年度教育訓練因火災事故影響，目前仍在評估實施方式。	無。
2. 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√	本公司已設置申訴管道，並有專責單位處理相關事務，並依守則規定之流程辦理。(請參閱附件 1)	無。
3. 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	本公司「誠信經營守則」中已有調查作業程序及保密機制。(請參閱附件 1)	無。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」。	無。
		本公司網站放置年報及設有社會企業責任專區，揭露相關誠信經營資訊，供投資人參考。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
本公司在 109.3.13 董事會通過最新修訂的「誠信經營守則」。			

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：

工作規則
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
企業社會責任守則
公司治理守則
請購作業之環境暨安全衛生管理程序
董事會績效評估辦法
風險管理政策及程序

(2)本公司訂有內部重大資訊處理作業程序及誠信經營守則，嚴格禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊買賣公司股票來獲利。另外，本公司為提倡及宣導誠信行為及防範內線交易，已於109年1月22日向265名員工進行20分鐘「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理程序」等相關規範之教育訓練，並將相關規範置放於公司內部網路供同仁隨時查閱。110年度之教育訓練因火災事故影響，目前仍在評估實施方式。

(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：請見附件2

(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)109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	處分方式	主 要 缺 失	改 善 情 形
公司	1. 罰款 22.5 萬元 2. 罰款 3.3 萬元	火災事故違反法規部份： 1. 火災產生粒狀污染物，散布於空氣及他人財物，違反空氣污染防治法。 2. 滅火產生之廢水外溢至排水幹線，違反水污染防治法。	本公司因火災事故，遭市政府各局處以7項罰款，除已依規定期限繳交罰款外，並要求各部門恪守法令，不再便宜行事。

3. 罰款 60 萬元	3. 廠區化學品之相關資訊與現場存放事實不符, 違反消防法。
4. 罰款 10 萬元	4. 金屬鈉生產線儲存量超過申請處理量, 違反消防法。
5. 罰款 5 萬元	5. 未依規定使勞工每 7 日有 1 日之休息作為例假日, 違反勞基法。
6. 罰款 5 萬元	6. 未依規定使勞工每月延長工時不超過 46 小時, 違反勞基法。
7. 罰款 50 萬元	7. 未積極預防事故發生, 違反毒性及關注化學物質管理法。

(2)109 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) 109 年股東會重要決議：

承認事項：

第一案

案由：本公司一〇八年度營業報告書及決算表冊案。

決議：本案經出席股東表決通過。

第二案

案由：本公司一〇八年度盈餘分配案。

決議：本案經出席股東表決通過。

註：本公司完整議事錄、議事手冊及會議補充資料請詳閱公開資訊觀測站，網址 <http://mops.twse.com.tw>。

(2) 去年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

盈餘分派案：股東現金股利 461, 014, 798 元於 109 年 8 月 18 發放完畢，發放金額同股東會決議數，公司已確實執行。

(3) 董事會議案彙總表：

期別/時間	議案內容	決議結果
109 年度第 1 次董事會 (109.3.13)	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. 誠信經營報告 5. 證券交易所函文內容報告 6. 董事會績效評估報告 討論事項： 1. 擬分派 108 年度員工及董事酬勞，提請討論。 2. 本公司 108 年度營業報告書及會計決算表冊，提	

期別/時間	議 案 內 容	決 議 結 果
	請討論。 3. 本公司 108 年度盈餘分配案，提請討論。 4. 本公司 108 年度內部控制制度聲明書，提請討論。 5. 擬召集 09 年股東常會，提請討論。 6. 修訂本公司「股東會議事規則」，提請討論。 7. 修訂本公司「資金貸予他人作業辦法」，提請討論。 8. 修訂本公司「背書保證作業辦法」，提請討論。 9. 修訂本公司「董事會議事規範」，提請討論。 10. 修訂本公司「誠信經營守則」，提請討論。 11. 修訂本公司「企業社會責任守則」，提請討論。 12. 修訂本公司「公司治理守則」，提請討論。 13. 修訂本公司「審計委員會組織規程」，提請討論。 14. 擬向銀行申請綜合授信額度，提請討論。 15. 本公司擬對關係人捐款，提請討論。	第 15 案全體出席董事同意無異議照案通過(本案翁維駿董事及陳翔立董事，因利益迴避，不參與表決)。 全體出席董事同意無異議照案通過其餘議案。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
109 年度第 2 次董事會 (109.4.10)	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 討論事項： 1. 擬與 Veolia 簽訂合資契約書，提請討論。 2. 擬捐贈 Hydroxychloroquine Sulfate，提請討論。	1. 請 Veolia 將合資資本額載入契約書，並授權董事長於新台幣 5 億元之額度內簽訂之。 2. 合資公司未來超過新台幣 1 億元之資本支出，需經合資公司董事會特別決議，並於合資公司之公司章程規定之。 3. 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。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
109 年度第 3 次董事會 (109.5.8)	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 第一季合併財務報表報告及業務報告 3. 內部稽核業務報告 討論事項： 1. 新增本公司「風險管理政策及程序」，提請討論。 2. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」，提請討論。	全體出席董事同意無異議照案通過全部議案。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
109 年度第 4 次董事會 (109.6.24)	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. 與各利害關係人溝通情形報告 討論事項： 1. 本公司擬訂定盈餘配息基準日，提請討論。 2. 通過經理人之員工酬勞金額，提請討論。	全體出席董事同意無異議照案通過。 全體出席董事同意無異議照案通過(本案翁維駿董事及周文智董事，因利益迴避，不參與表決)。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

期別/時間	議 案 內 容	決 議 結 果
109 年度第 5 次董事會 (109.8.6)	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. 董事責任險投保報告 4. 內部稽核業務報告 討論事項： 1. 本公司 109 年第二季合併財務報表，提請審議。 2. 擬向銀行申請綜合授信額度展期，提請討論。 3. 與 Veolia 股權合約之修訂、簽約及執行，提請討論。	全體出席董事同意無異議照案通過全部議案。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 1. 依 4 月 10 日董事會決議修訂。 2. 雙方預訂於 8 月 12 日簽約。 3. 公平會結合申報核准後，本公司將依合約先期投資新台幣 600 萬元整；後續擬授權董事長於合約金額新台幣 3 億元範圍內依 40%比例認購增資新股。
109 年度第 6 次董事會 (109.9.30)	報告事項：無。 討論事項： 1. 取得長期有價證券投資，提請討論。	1. 考量投資對象財務基礎偏弱及後續新藥開發費用高昂，故 A 輪募資事關公司存續重大，但目前相關資料從缺，評估恐有所不周，因此請投資對象設法提供 A 輪投資細節等資訊供後續評估。 2. 若前述資料仍無法提供，董事會決議屆時評估投資 A 輪，放棄此次 Pre-A 之投資機會。
109 年度第 7 次董事會 (109.11.6)	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 重要財務業務報告及第三季合併財務報表報告 3. 內部稽核業務報告 討論事項： 1. 評估簽證會計師獨立性及審計公費，提請討論。 2. 本公司擬變更對關係人捐款金額，提請討論。 3. 修訂本公司「資金貸予他人作業辦法」，提請討論。 4. 修訂本公司「股東會議事規則」，提請討論。 5. 修訂本公司「董事選任程序」，提請討論。 6. 修訂本公司「董事會議事規範」，提請討論。 7. 修訂本公司「道德行為準則」，提請討論。 8. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」，提請討論。 9. 修訂本公司「審計委員會組織規程」，提請討論。 10. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」，提請討論。 11. 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業程序」，提請討論。	全體出席董事同意無異議照案通過全部議案。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
109 年度第 8 次董事會 (109.12.30)	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. 企業社會責任執行報告	

期別/時間	議 案 內 容	決 議 結 果
	5. 風險管理政策及程序執行報告 6. 資訊安全風險管理執行報告 7. 智慧財產管理計畫執行報告 討論事項： 1. 擬審議 2020 年營運檢討及 2021 年重啟，提請討論。 2. 擬訂定本公司 2021 年內部稽核計畫，提請討論。 3. 擬核定經理人年終獎金，提請討論。	1. 2020 年營收及獲利理應超越預算目標，但受 12 月 20 日火災事故影響，導致目前營業外損失金額無法估計，有待受波及隔臨廠商正式提出理賠金額及公司提出財產損失清冊並經產險公司所委託之公證人核算賠付金額後，始能確認 2020 年最終營運成果。 2. 2021 年則須待存貨盤點、殘存產能及外部同業可提供產能等變數確認後，才能進一步編製及提交董事會審查。 3. 全體出席董事同意無異議照案通過。全體出席董事同意無異議照案通過。 全體出席董事同意無異議照案通過(本案翁維駿董事及周文智董事，因利益迴避，不參與表決)。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
110 年度第 1 次董事會 (110.1.11)	報告事項：無。 討論事項： 擬修訂本公司內部控制制度，提請討論。	全體出席董事同意無異議照案通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
110 年度第 2 次董事會 (110.3.24)	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. 誠信經營報告 5. 董事會績效評估報告 討論事項： 1. 2021 年營運規劃 2. 火災損失之認列及衡量 3. 員工及董事酬勞分派 4. 109 年度營業報告書及會計決算表冊 5. 盈餘分派 6. 盈餘轉增資發行新股案 7. 內部控制制度聲明書 8. 召集 110 年度股東常會 9. 修訂公司章程 10. 修訂股東會議事規則 11. 銀行授信額度展約 臨時動議： 1. 杜德成董事提議修改「經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準及結構」所訂之員工酬勞為獲利 8.8%，變更為 3%-10% 之區間。 2. 杜德成董事提案請公司於下次董事會提出具體的組織再造和優化方案、調整組織結構、優化人員、精簡費用，讓公司浴火重生。	全體出席董事同意無異議照案通過全部議案。 全部議案獨立董事意見： 杜德成董事對第 3 案提議：請公司依重建進度和營運情況逐次發放，具體辦法於下次董事會提出；其餘議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：照辦。 全體出席董事同意無異議照案通過全部臨時動議。 全部臨時動議獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

期別/時間	議 案 內 容	決 議 結 果
110 年度第 3 次董事會 (110.5.6)	報告事項： 1. 上次會議記錄及執行情形 2. 第一季合併財務報表報告及業務報告 3. 內部稽核業務報告 討論事項： 1. 組織再造及優化 2. 修改公司章程	全體出席董事同意無異議照案通過全部議案。 全部議案獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

(4) 審計委員會議案彙總表：

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
109 年度 第 1 次 審計委員會 (109.3.13)	討論事項： 1. 本公司 108 年度營業報告書及會計決算表冊，提請審議。 2. 本公司 108 年度盈餘分配案，提請審議。 3. 本公司 108 年度內部控制制度聲明書，提請審議。 4. 修訂本公司「資金貸予他人作業辦法」，提請討論。 5. 修訂本公司「背書保證作業辦法」，提請討論。 6. 修訂本公司「誠信經營守則」，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過所有討論事項。 全部議案出席委員意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。
109 年度 第 2 次 審計委員會 (109.4.10)	討論事項： 1. 擬與 Veolia 簽訂合資契約書，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過。 全部議案出席委員意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。
109 年度 第 3 次 審計委員會 (109.8.6)	討論事項： 1. 本公司 109 年第二季合併財務報表，提請審議。 2. 與 Veolia 股權合約之修訂、簽約及執行，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過所有討論事項。 全部議案出席委員意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。
109 年度 第 4 次 審計委員會 (109.9.30)	討論事項： 1. 取得長期有價證券投資，提請討論。	1. 考量投資對象財務基礎偏弱及後續新藥開發費用高昂，故 A 輪募資事關公司存續重大，但目前相關資料從缺，評估恐有所不周，因此請投資對象設法提供 A 輪投資細節等資訊供後續評估。 2. 若前述資料仍無法提供，董事會決議屆時評估投資 A 輪，放棄此次 Pre-A 之投資機會。
109 年度 第 5 次 審計委員會 (109.11.6)	討論事項： 1. 評估簽證會計師獨立性及審計公費，提請討論。 2. 修訂本公司「資金貸予他人作業辦法」，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過所有討論事項。 全部議案出席委員意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。
109 年度 第 6 次 審計委員會	討論事項： 1. 擬訂定本公司 2021 年內部稽核計畫，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過。 出席委員意見：無。

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
(109.12.30)	臨時動議： 1. 火災事故： 獨立董事杜董事意見：對於此次火災事件，應提出加強工安之具體措施。 稽核室回覆： (1) 11 月份進行公安衛生作業查核時，查核職安室 11 月份委託消防廠商作消防檢測並送消防局備查、10 月份生產區之環安巡查、半年一次的消防演練及半年一次消防安全設備檢查，以上皆有紀錄可查，並未發現異況。 (2) 此次火災及金屬鈉現場處理量超標之異常事項，會在 12 月份法令規章遵循管理作業報告中列為缺失事項，並每季作成追蹤報告。 (3) 將於 110 年 2 月底前向主管機關申報 109 年度稽核計畫實際執行狀況及 5 月底前申報 109 年度稽核計畫缺失及異常事項實際改善情況時，將相關處理措施及改善計畫提報主管機關。	公司對審計委員會意見之處理：無。 公司對獨立董事杜董事意見之處理：目前待事故原因調查報告出爐，再請職安室提出加強工安之具體措施。
110 年度 第 1 次 審計委員會 (110.1.11)	討論事項： 擬修訂本公司內部控制制度，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過。 出席委員意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。
110 年度 第 2 次 審計委員會 (110.3.24)	討論事項： 1. 火災損失認列及衡量 2. 109 年度營業報告書及會計決算表冊 3. 盈餘分派 4. 盈餘轉增資發行新股 5. 內部控制制度聲明書	全體出席委員同意無異議照案通過所有討論事項。 全部議案出席委員意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。

(5) 薪酬委員會議案彙總表：

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
109 年度 第 1 次 薪酬委員會 (109.3.13)	討論事項： 1. 擬分派 108 年度員工及董事酬勞，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過。 本議案出席委員意見：無。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
109 年度 第 2 次 薪酬委員會 (109.6.24)	討論事項： 1. 擬通過經理人之員工酬勞金額，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過。 本議案出席委員意見：無。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
109 年度 第 3 次 薪酬委員會 (109.12.30)	討論事項： 1. 擬核定經理人年終獎金，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過。 本議案出席委員意見：無。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
110 年度 第 1 次 薪酬委員會	討論事項： 1. 擬分派 109 年度員工及董事酬勞，提請討論。	全體出席委員同意無異議照案通過。 本議案出席委員意見：

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
(110.3.24)	臨時動議： 1. 杜德成董事提議修改「經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準及結構」所訂之員工酬勞為獲利 8.8%，變更為 3%-10%之區間。	杜德成董事提議：請公司依重建進度和營運情況逐次發放，具體辦法於下次董事會提出。 公司對薪酬委員會意見之處理：照辦。 全體出席委員同意無異議照案通過。 本議案出席委員意見：無。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。

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、董事、總經理、會計主管、財務主管、稽核主管、公司治理主管及研發主管等)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
安侯建業聯合 會計師事務所	郭冠纓	許淑敏	109.01.01-109.12.31	

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		2,050	-	2,050
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		-	-	-
		合 計	2,050	-	2,050

- 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：不適用。

非審計公費				
制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小 計
-	-	-	-	-

- 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。

5. 本公司管理當局每年定期評估會計師之獨立性及適任性：先由會計師進行自評，並出具超然獨立之聲明書後，再由經理階層初評，最後將整體評估結果呈審計委員會及董事會複評及決議，109 年於 11 月 6 日通過會計師之獨立性評估。
評估項目包括：會計師及其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係，會計師及其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸等項目。

五、更換會計師資訊：最近二年度及期後期間未更換會計師。

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

單位:仟股

職稱(註1)	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 27 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)	三商投資控股 (股)公司	0	0	0	0
董 事	吳弘志	0	0	0	0
董 事	陳家俊	0	0	0	0
董 事	杜德成	0	0	0	0
總經理	翁維駿	0	0	0	0
業務副總經理	余桂芳	0	0	0	0
廠長(註2)	周文智	(100)	0	0	0
研發部副總經理	葉俊邦	0	0	0	0
生管部經理	劉明裕	(5)	0	0	0
工程部經理	劉錦章	(16)	0	0	0
研發部經理	尹維松	0	0	0	0
品保部經理	蔣文池	(16)	0	0	0
財務行政部經理	楊文禎	0	0	0	0
業務部經理	李淑娟	(20)	0	0	0
品管部經理	陳伯峰	(14)	0	0	0

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。

註2：周文智廠長109年7月贈與妻子100張。

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、經理人及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	
三商投資控股股份有限公司	25,236,132	31.75%	無	無	無	無	三商福寶	(一)	註2
代表人：陳翔立	無	無	無	無	無	無	三商投資控股 商林-許昌惠 三商福寶	董事長 一等親 董事	
詹立偉	5,050,000	6.35%	無	無	無	無	無	無	
陳春芳	2,207,007	2.78%	無	無	無	無	無	無	
中國信託商業銀行受託 旭富製藥科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶	2,041,613	2.57%	無	無	無	無	無	無	
三商福寶股份有限公司	1,930,975	2.43%	無	無	無	無	三商投資控股	(二)	註2
摩根大通銀行託管JP 摩根證券有限公司專戶	595,000	0.75%	無	無	無	無	無	無	
商林投資股份有限公司 代表人：許昌惠	485,647	0.61%	無	無	無	無	三商投資控股 -陳翔立	一等親	
翁維駿	436,804	0.55%	無	無	無	無	無	無	
施琇芬	253,000	0.32%	無	無	無	無	無	無	
渣打託管瑞士信貸國際 公司投資專戶	242,000	0.30%	無	無	無	無	無	無	

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
102年8月	10	90,000	900,000	53,700	537,001	盈餘及員工紅利轉增資	—	註19
102年9月	10	90,000	900,000	65,700	657,001	現金增資	—	註20
103年3月	10	90,000	900,000	66,206	662,061	限制員工權利新股 及可轉換公司債	—	註21
103年8月	10	90,000	900,000	69,690	696,905	盈餘及員工紅利轉增資 、註銷限制員工權利新股	—	註22
104年1月	10	90,000	900,000	69,652	696,525	註銷限制員工權利新股	—	註23
104年8月	10	90,000	900,000	73,298	732,981	可轉換公司債	—	註24
104年12月	10	90,000	900,000	75,121	751,213	可轉換公司債	—	註25

105年4月	10	90,000	900,000	76,289	762,896	可轉換公司債	—	註26
105年9月	10	90,000	900,000	79,485	794,853	可轉換公司債	—	註27

- 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。
- 註19：業經金管會102年7月2日金管證發字第1020025591號函核准生效。
- 註20：業經經濟部102年9月25日經授商字第10201196540號核准。
- 註21：業經經濟部103年3月27日經授商字第10301046450號核准。
- 註22：業經經濟部103年8月27日經授商字第10301172650號核准。
- 註23：業經經濟部104年1月15日經授商字第10401008270號核准。
- 註24：業經經濟部104年8月19日經授商字第10401148370號核准。
- 註25：業經經濟部104年11月30日經授商字第10401250530號核准。
- 註26：業經經濟部105年4月22日經授商字第10501075640號核准。
- 註27：業經經濟部105年9月2日經授商字第10501215700號核准。

(二) 股份種類

股 份 種 類

110年4月27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	79,485,310 股	10,514,690 股	90,000,000 股	1.屬上市股票。 2.其中捌佰萬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。

- 1.總括申報制度相關資訊：無。
- 2.待110年6月25日股東會通過提高資本額至12億。

(三) 股東結構

股 東 結 構

110 年 4 月 27 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	215	24,541	54	24,813
持 有 股 數	0	9,000	31,176,522	46,561,677	1,738,111	79,485,310
持 股 比 例	0	0.01%	39.22%	58.58%	2.19%	100.00%

(四) 股權分散情形：

1. 普通股：

股 權 分 散 情 形

110 年 4 月 27 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999股	13,588	586,498	0.74%
1,000 ~ 10,000	10,621	23,675,500	29.79%
10,001 ~ 20,000	352	5,354,824	6.74%
20,001 ~ 30,000	99	2,533,994	3.19%
30,001 ~ 40,000	60	2,139,132	2.69%
40,001 ~ 50,000	24	1,094,380	1.38%
50,001 ~ 100,000	38	2,721,102	3.42%
100,001 ~ 200,000	21	2,901,702	3.65%
200,001 ~ 400,000	2	495,000	0.62%
400,001 ~ 600,000	3	1,517,451	1.91%
600,001 ~ 800,000	0	0	0%
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	5	36,465,727	45.88%
合 計	24,813	79,485,310	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

110 年 4 月 27 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持股比例(%)
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立		25,236,132	31.75%
詹立偉		5,050,000	6.35%
陳春芳		2,207,007	2.78%
中國信託商業銀行受託旭富製藥科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶		2,041,613	2.57%
三商福寶股份有限公司		1,930,975	2.43%
摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司專戶		595,000	0.75%
商林投資股份有限公司		485,647	0.61%
翁維駿		436,804	0.55%
施琇芬		253,000	0.32%
渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶		242,000	0.30%

(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

年 度		108 年	109 年	110 年度截至 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高	118.00	157.50	107.5
	最 低	71.00	73.80	81.50
	平 均	96.21	123.68	93.29
每 股 淨 值	分 配 前	43.71	41.80	42.10
	分 配 後 (註 1)	39.51	—	—
每 股 盈 餘 (註 2)	加 權 平 均 股 數 (仟 股)	79.485	79.485	79.485
	原 列 每 股 盈 餘	7.19	4.53	0.52
	追 溯 調 整 每 股 盈 餘	7.19	4.53	—
每 股 股 利	現 金 股 利	5.8	0.5	—
	無 償 配 股	—	2.0	—
	盈 餘 配 股	—	—	—
	資 本 公 積 配 股	—	—	—
投 資 報 酬 分 析	累 積 未 付 股 利 (註 3)	—	—	—
	本 益 比 (註 4)	13.38	27.30	—
	本 利 比 (註 5)	16.59	247.36	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 6)	6.03	0.40	—

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 7：109 年盈餘分派議案尚未經 110 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：

依本公司章程第二十三條規定如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提存百分之十之法定盈餘公積，並依證券交易法規定，提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，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股東紅利。

依本公司章程第二十三條之一規定如下：

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，盈餘之分派除依前條規定辦理外，當年度股東紅利之分派，在無特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘 50% 為原則，其中現金股利之發放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：

109 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		458,097,725	
精算(損)益列入保留盈餘		104,161	
調整後未分配盈餘		458,201,886	
加：本期淨利	360,124,043		
減：提列法定盈餘公積	(36,022,820)		
加：依法提列特別盈餘公積	(29,377,434)		
		294,723,789	
本期可供分配盈餘		752,925,975	
分配項目－			
股東股利—現金		(39,742,655)	每股 0.5 元
股東股利—股票		(158,970,620)	每股 2.0 元
期末未分配盈餘		554,212,400	

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：

因火災事故，需保留充裕資金以供重建及賠償需求，儘管無償配股將稀釋每股盈餘，但仍為不得不採行之措施。

(九) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之有關資訊如下：

本公司每會計年度如有獲利，應提撥員工及董事酬勞，員工酬勞不低於百分之三，董事酬勞不高於百分之二；但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞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 109 年度對於應付員工酬勞及董事酬勞之估列係依章程及薪酬相關辦法規定提撥發放之金額，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 本公司於 110 年 3 月 24 日董事會通過情形如下：

員工酬勞：新台幣 44,000,000 元。

董事酬勞：新台幣 1,000,000 元。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞合計數之比例：不適用。

4. 108 年度分派員工酬勞及董事酬勞情形：

- (1) 該年度員工酬勞及董事酬勞配發情形如下：

員工酬勞：新台幣 69,459,131 元。

董事酬勞：新台幣 9,301,245 元。

- (2) 上述金額與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(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：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	109 年度	比 重
原料藥	1,962,647	72.98%
原料藥中間體	597,496	22.22%
其他	129,079	4.80%
合 計	2,689,222	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 Probucol 普羅布可 Divalproate Sodium 2-丙基正戊酸半鈉鹽 Propafenone Hydrochloride 普飛鹽酸鹽 Duloxetine Hydrochloride 得憂停 Allopurinol 亞羅布利諾(異嘌呤醇) Clindamycin palmitate HCl Articaine Hydrochloride HOCLQ-Sulfate Brinzolamide Sodium Valproate 2-丙基正戊酸鈉鹽 Pentobarbital Sodium Methylphenidate HCl Biso-FA 必索富瑞 Thiopental acid Loxoprofen Sodium Hydrate Atomoxetine HCl
中間體	DEDPM 二丙基馬龍酸二乙基酯 PENT-2 2-氟-2-乙基-3-甲基己酸乙酯 AL-1 異丁基馬龍酸二乙基酯 S-2 NBE EPMA-wet PEC 苯乙基氰基乙酸乙酯 Aminazole 阿斯米挫 BHA PGA 2-BFAA

中間體	BHZ 3-Azetidinol Hydroxifenone 5T(Ritalinic acid) 5TC 5-HMT BOV ZP-3 (S)-MMAA HOCLQ BPPCE-HCL Prop-3 Thiazole acid Isopropenyl MgBr Chiral Aux DPAEE EPA Olivetol PMDOL
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
Pimobendan	原料藥
MAT9001	原料藥

註：因火災事故，除以上研發計畫持續進行外，將進行現有產品更換產線之製程修改。

(二) 產業概況：

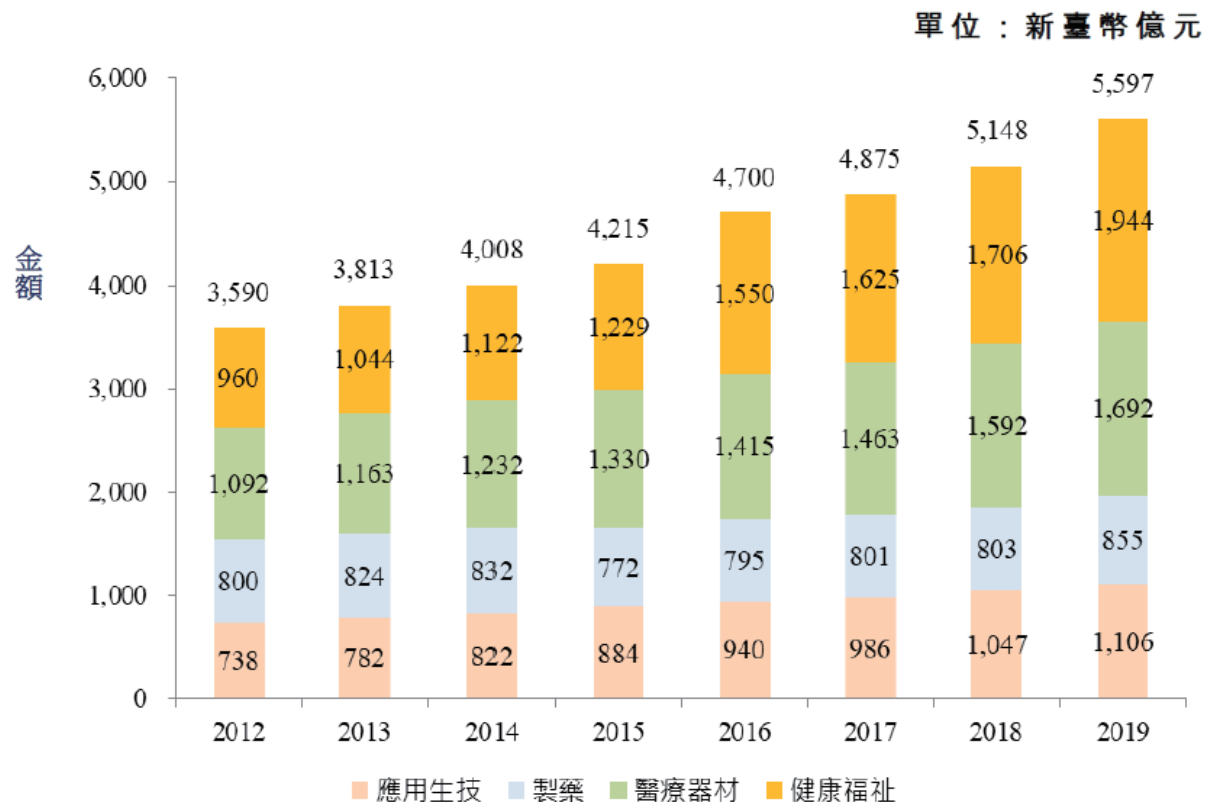
1. 產業之現況與發展：

(資料參考 2020 年生技產業白皮書、2020 年醫藥產業年鑑及台灣經濟研究院產經資料庫)

依據Fitch Solutions的資料顯示，2019年全球藥品市場的規模約為1.2兆美元，較2018年成長3.6%，主要係因全球人口總數及高齡人口的增加，導致藥品的需求持續升高，使得全球藥品市場持續成長中，但隨著全球經濟發展趨緩，藥品市場的成長率由2018年的4.6%下降至1.2%。另外，依據Fitch Solutions的資料顯示，2020~2024年的CAGR為4.8%，2024年全球藥品市場的規模將來到1.4兆美元。目前美國、中國、日本為全球前三大市場，此三國的銷售額已超過全球藥品市場的一半占51.9%，而開發中國家的成長率遠高於北美洲及歐洲等已開發國家市場，主因為已開發國家為降低龐大的醫療費用，不斷壓低藥品支出、調降藥價、鼓勵使用學名藥，使藥品市場的成長有限。但開發中國家，如：中國大陸、巴西被認為因經濟成長力度較強，而有著較高的市場成長率。

全球原料藥市場2019年銷售額達到1,708億美元，較2018年成長6.5%，且近年藥品市場因為創新藥物上市，尤其是生物藥品需求增加的情況下，推升了原料藥市場的成長，預估到2024年全球原料藥銷售額將達2,080.5億美元，2019~2024年的CAGR為4.0%。

我國生物醫藥產業範疇，主要涵蓋製藥產業、醫療器材產業、應用生技產業及健康福祉產業四大領域。隨著我國生技醫藥廠商持續開發新產品及佈局國際市場，帶動我國生技醫藥產業出口增加，進一步擴大我國生技醫藥產業的規模。2019年我國生技醫藥產業營業額已達到5,597億元，比2018年的5,148億元成長8.72%，其中製藥產業隨著近年積極拓展外銷市場，以及新藥上市衍生銷售及授權金收入增加，使得2019年營業額有大幅成長，從2018年的803億元，增加到2019年的855億元。



資料來源：經濟部生技醫藥產業發展推動小組，財團法人醫藥工業技術發展中心，財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所(2020年)

我國製藥產業分為西藥製劑業、中藥製劑業、生物藥品業及原料藥業，多年來維持穩定成長，2015~2019年製藥產業產值CAGR達3.9%，主要是內需市場需求成長及外銷市場拓展有成。2019年我國製藥產業產值為新台幣757.1億元，成長幅度達7.6%，歸因於西藥製劑及原料藥產值增長帶動。2020年雖然有新冠肺炎疫情發生，但在醫藥品需求仍持續增加情形下，預期2020年我國製藥產業產值仍將維持成長態勢，推估製藥產業產值將達約新台幣800.0億元。

我國原料藥市場規模不大，國內原料藥公司多以外銷為主，外銷比例超過80%。依據我國海關進出口統計磁帶資料顯示，2020年我國原料藥出口金額為48億元，比2019年成長11.4%，主要係因我國特定抗生素類原料藥的出口成長力道較為強勁，加上國內廠商旗下多項利基型原料藥於疫情蔓延全球期間有效開展歐美市場，其中前五大出口國依序為日本、美國、印度、德國及希臘。另外，2020年國原料藥進口金額為79億元，比2019年小幅成長3.3%，係因我國學名藥廠商因應新冠肺炎(COVID-19)疫情進行積極備貨，使其對中國及印度所生產之人用抗生素相關產品的進口需求增加所致，而中國大陸、日本、美國、印度和南韓為前五大進口國，其中來自中國大陸的進口值為新臺幣31.55億元，約占原料藥總進口值的39.87%，顯示我國原料藥的進口過度集中單一國家，不利於風險分散與製藥產業的發展。

我國原料藥產業進出口值統計

單位：新台幣億元

年度 項目	出口值				
	2016	2017	2018	2019	2020
原料藥	53	46	49	43	48

單位：新台幣億元

年度 項目	進口值				
	2016	2017	2018	2019	2020
原料藥	73	78	77	77	79

資料來源：中華民國海關進出口統計磁帶資料，台經院產經資料庫整理

依經濟部生技醫藥產業發展推動小組統計，2019年我國生技醫藥產業投資額為551.23億元，比2018年552.64億元僅減少0.3%，依據投資產業區分，仍以製藥產業的投資額最高，達到198.51億元，雖較2018年219.97億元衰退9.76%，但主要原因是近年我國新建製藥廠的投資案漸趨和緩。另外，2019年全球經濟受到美中兩大經濟體相互調高進口產品關稅、英國脫歐議題及新冠肺炎快速散播的影響下，我國製藥產業的投資額仍達198.51億元，顯示投入廠商對製藥產業未來之前景十分看好。

我國政府持續扶植生技產業，配合五大產業創新方案及生醫產業創新推動方案之推動，預期至2025年扶植新藥於國外上市至少20項、促成高值醫材於國外上市至少80項、扶植健康服務旗艦品牌至少10個，帶動我國藥品、醫材及健康福祉產值呈現突破性成長，由現有年成長6%提升至9%，推升兆元產值之契機。讓生技產業成為台灣經濟發展之新引擎，同步帶動區域產業創新，帶動經濟成長並兼顧人民健康福祉。

願景：建置台灣成為亞太生技醫藥產業重鎮

2025年：兆元產業，百大產品 (20項新藥、80項高值醫材國際上市)

2020年：營業額達6,500億元 (>10項新藥、>40項高值醫材國際上市)

- 建構基礎環境、完善生態體系，強化法規、人才、資金等六大構面，提升創新效能
- 整合創新聚落，由北至南，串接生技醫藥廊帶
- 進軍國際市場，創造永續發展，帶動國內技術、人才及產業競爭力
- 推動特色重點產業，發展利基精準醫學、國際特色醫療及健康福祉

(策略)

連結在地

連結未來

連結國際

(行動主軸)

完善生態體系

整合聚落創新

連結國際
市場資源

推動特色
重點產業

- 人才延攬
- 智財保護
- 法規完善
- 資金募集
- 資源整合
- 主題慎選

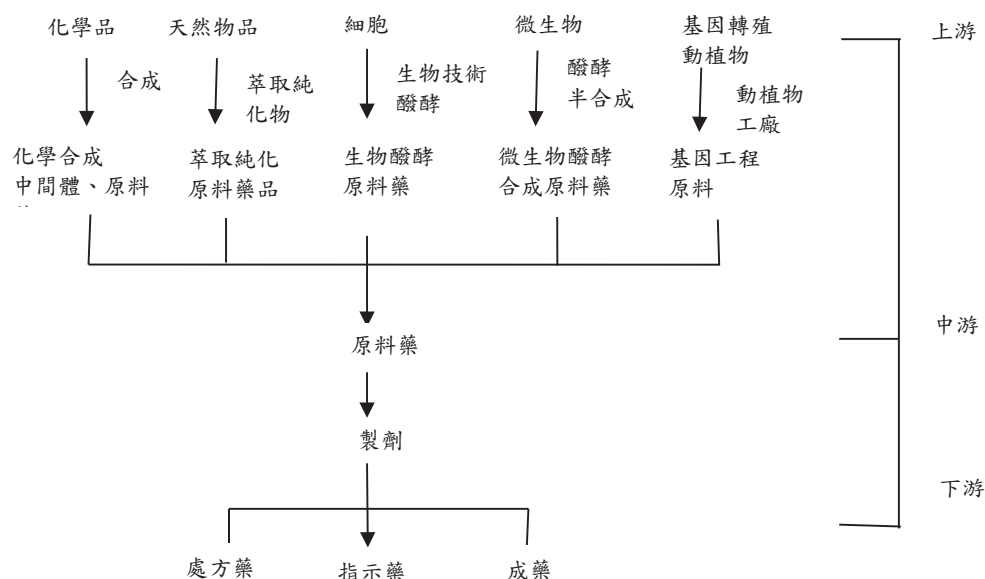
- 南港新藥研發聚落
- 新竹生技醫藥聚落
- 中南部特色生技聚落發展

- 全球布局
 - 國際藥廠投資
 - 發展利基項目
- 南向策略
 - 公衛醫療援外拓展

- 精準醫療
 - 完善法規及認證制度
 - 疾病目標導向研發選題
- 國際級特色醫療
- 健康福祉產業

資料來源：行政院科技會報辦公室，生醫產業創新推動辦公室

2.產業上、中、下游之關聯性



(1) 上游

上游為藥物之原材料，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。近年來由於生物技術的進展，利用基因轉殖方式，可採組織培養技術或直接培養植物或飼養動物來生產藥物。

(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，除了原料的製備如發酵培養外，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。

(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，如錠劑、膠囊、藥膏等。另製劑也可採注射方式給藥，針劑若依內容物的性狀，可分為水針及粉針。水針須將原料藥、輔料、酸鹼調節劑等溶於溶劑後裝瓶，即可包裝、配銷。某些溶液之物化性質不穩定，於生產、配銷、儲存過程有分解、變質之虞者，須先將產品乾燥，以維持產品品質穩定。

3.產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之發展趨勢

藥品總體需求與人口成長密切相關，過去發展維持穩健之成長步伐，銷售較不受總體經濟環境之影響；此外，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，故加上新興國家需求之帶動下，全球之藥品市場將呈現持續成長的態勢；2019 年全球藥品市場銷售額為 1.2 兆美元，較 2018 年成長 3.6%，依據 Fitch Solutions 的資料顯示，2020-2024 年複合年成長率約 4.8%，至 2024 年全球規模將達 1.4 兆美元。

(2) 市場競爭情形

2024 年全球藥品產值將達 1.4 兆美元，其中學名藥至少佔 60-70%；學名藥市場產值每年都會增加，主要因素為每年都有專利藥到期後遭學名藥搶奪市占率，另一原因為為了降低醫療成本，醫療機構改採用學名藥之故。而併購是近年來各大藥廠補足研發線與跨入新領域的重要競爭方式，2020 年上半年金額最大的醫藥併購案，為因瑞德西韋在全球名聲大噪的吉利德，在 3 月初花了 49 億美元收購腫瘤免疫公司 Forty Seven、10 月英國必治妥施貴寶 (Bristol-Myers Squibb) 決定以 131 億美元的現金買下美國藥廠 MyoKardia、國內則有保瑞藥業於 3 月以 8.3 億元取得英國上市公司 GlaxoSmithKline 葛蘭素史克(GSK)加拿大藥廠營運資產，及 5 年藥品代工合約，正式打入全球前十大製藥供應鏈，這些企業併購熱潮有利於醫療產業的發展。

製劑市場競爭激烈的事實也將影響原料藥產業之發展，其中主要為來自中國大陸及印度原料藥廠之價格競爭，印度及中國大陸廠商挾其龐大之內需市場與政府計畫支持，其價格競爭可能導致其他國家原料藥廠業務及競爭力之流失。

(三) 技術及研發概況：

1.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，每年均持續擴充研發人力，以增加研發能量及加快開發速度，符合客戶需求及配合業務開發；109 研發費用與前一年度相比成長 11.4%，並持續申請產品之製程專利；旭富有優異之國際客戶關係，研發計畫源源不絕，並有相當高之成功機率將其商業化貢獻營收，最近數年之營運維持成長態勢，優異之研發能力實貢獻厥偉；最近開發成功產品有大麻二酚、青光眼、阿茲海默症等原料藥。

2.研發目標：

(1) 建立自有技術，形成進入門檻，提昇公司競爭力。

本公司自有技術絕大部份以營業秘密形式存在，部分技術因商業策略考量申請專利，目前持有專利明細如下：

編號	專利編號	申請國
1	US 7,829,731 B2	美國
2	2228372	歐洲
3	US 8,148,549 B2	美國

4	US 8,168,805 B2	美國
5	US 8,273,917 B2	美國
6	US 8,299,305 B2	美國
7	特許第 5143167 號	日本
8	US 8,420,832 B2	美國
9	US 8,729,300 B2	美國
10	US 8,530,674 B2	美國
11	US 8,614,336 B2	美國
12	2386549	歐洲
13	US 8,957,227 B2	美國
14	特許第 5830245 號	日本
15	US 9,718,765 B1	美國
16	3260442	歐洲
17	US 10,556,899 B2	美國

- (2) 快速反應客戶需求，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。

3.研發策略：

- (1) 招募具備豐富產業經驗之研發人員，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，深化合作基礎。
(3) 與新藥開發公司合作，切入藥品開發之前期。

4.研發重點項目

- (1) 開發具利基之產品製程及技術。
(2) 研發中之新藥製程放大及商業化。

5.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	109 年	當年度截至 110 年 03 月 31 日
研發費用	43,365	7,029

6.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
MAOME XW-10172	CBD	DBPR-112 Terazosin 1B Adenine

(四) 短、中、長期業務發展計畫：

1.短期計畫：

- (1) 承租同業廠房及委託同業製造，以滿足客戶之需要。
- (2) 評估及規劃廠區何種產品生產線優先重建復原。
- (3) 評估及規劃於觀音工業區建置第二廠區。

2.中期計畫：

- (1) 持續增加中間體及原料藥品項，強化原料藥市場開發，因原料藥進入門檻高，且法規要求嚴格，原料藥市場之深耕將可增加公司未來之競爭力。
- (2) 維持現有客戶群之良好關係，同時積極擴展新客戶，以提高每項產品持續成長動能。
- (3) 優化產品組合，淘汰貢獻度低之產品。
- (4) 優化產品製程，降低成本，提高競爭力。
- (5) 優化生產排程，減少產線更換品項所需之整備成本。
- (6) 興建觀音工業區第二廠區。

2.長期計畫：

- (1) 開發並確保新藥相關業務，從藥物初始階段即掌握商機。
- (2) 配合業務成長開出新增產能，同時引進最先進之技術及設備。
- (3) 持續改良、優化產品製程，申請利基製程專利，提升生產效率。
- (4) 培育具國際觀之人才，以因應公司未來成長。
- (5) 推動循環經濟，減少營運活動對環境面之影響，同時降低營業成本及提升競爭力。

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 \ 年度		108 年度		109 年度		110 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	1,271,195	53.96	1,422,867	52.91	161,884	50.02
	美洲	341,430	14.49	479,583	17.83	27,585	8.52
	亞洲	502,512	21.33	455,464	16.94	81,388	25.15
	其他	19,555	0.84	106,839	3.97	13,172	4.07
	小計	2,134,692	90.62	2,464,753	91.65	284,029	87.76
內銷		221,055	9.38	224,469	8.35	39,597	12.24
合計		2,355,747	100.00	2,689,222	100.00	323,626	100.00

2. 市場占有率

(1) PEB.Na、PGA、VA、NaVA、Di-VNa 及 HOCLQ 為全球最主要生產商。

(2) 本公司為管制藥中間體 Pent-2、NBE、S-2、AL-1 之少數生產者。

(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

新興國家醫療進步及人口增長，先進國家人口老化及醫療成本提升，藥品總體需求向來能維持穩健成長，2019-2025 年之複合成長率估計為 7.0%，2025 年全球藥品市場約為 1.8 兆美元，目前最大市場仍在北美。原料藥為具藥理作用之活性化學成分，化學結構須符合藥典規範，藥品基本上是由原料藥加上輔劑製成，市場過去之複合平均成長率與藥品市場約當，約占藥品市場之 10.0%，2017 年全球銷售額約 1,350 億美金，預估至 2022 年會接近 1,760 億美金之水準。旭富今年及未來短、中期之營運策略將延續過去，全力聚焦在原料藥及關鍵中間體等藥品產業之上游，優化產品組合，開發新產品項，擴大客戶基礎，深化合作關係，藉以減少營運波動，強化獲利能力，提高產業地位。

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. 專業研發團隊：

本公司研發人員以化學合成為其專長，研發團隊能迅速開發客戶所需品項，滿足客戶嚴苛要求，協助公司爭取商機創新。

B. 產品品質優良：

本公司屬於醫藥生技產業，產品品質須符合各國衛生主管機關及客戶之要求，因此其良窳攸關營運成敗與績效，本公司戮力品質管理系統之提升，於 2001 年獲得 ISO9001 認證，並持續確實運作該系統；此外，本公司原料藥及中間體均以 GMP 標準生產製造，產品分別通過台灣衛福

部、美國食品藥物管理局、歐洲 EDQM 及其他國家衛生主管機關之審查，並取得相關藥證。本公司 2020 年計有 11 位客戶進行查廠稽核(含線上查核)，客戶均相當滿意查核結果。

C.先進生產技術及設備：

在建廠技術方面，本公司已建立厚實之基礎，包括高效能原料藥廠之建置，目前建廠團隊可隨時因應業務需求，於時間及成本之限制下，以最有效率之方式，新增設備及擴充生產線。

在生產方面，經 30 多年之研究發展，本公司已建立烷化、氫化、縮合、Fridel-Crafts、Chapman 及 Dieckmann 反應之操作技術，成功開發出數十項產品，扎實之技術基礎有助於未來商機之開拓。

D.成本管控得宜：

本公司開發及改良製程技術，使成本具國際競爭力，部分製程並取得美國、歐洲等國家專利，使產品擁有競爭優勢；另輔以完整供應鏈配合，及時供應客戶所需，本公司近年來將產品毛利率逐步推升，面對競爭日益嚴苛之國際市場，實屬不易之營運績效。

E.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、印度及台灣等已開發及新興國家，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。另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，此政策將使學名藥未來需求增加，此外，在原藥發明人陸續尋求低成本及要求製程品質符合國際規範之原料藥廠商合作之趨勢，亦有利本公司未來行銷業務之發展。

B.各國政府重視與輔導

各國政府為提升原料藥供應品質，皆加強管控，包含美國及中國大陸均實施原料藥的 DMF 及 GMP，使原料藥製造門檻大幅提升。整體而言，未來全球原料藥廠商勢必面臨加速的整併，進而淘汰缺乏國際競爭力的中小廠商，留下製造規範優良及具規模成本優勢的企業。

C. FDA 友善的藥品審核環境

FDA 提供了友善的藥品審核環境，有利醫療產業發展，並隨著美國 FDA 持續加速審核藥品上市，2018 年及 2019 年核准新藥件數分別高達 59 項及 48 項。

(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；另外台灣政府偏重新藥開發而忽視原料藥產業，致使原料藥產業無法適用產創條例等法規所提供之租稅等優惠。
- b.原料藥面臨嚴格要求產業持續升級、查廠趨嚴、環保意識高漲、開發生產成本升高、產業競爭加劇、上游原料漲價、下游無漲價空間等問題，將導致缺乏國際競爭力的中小廠商被迫減產或停產。
- c.全球政治局勢導致科學孤立主義愈演愈烈，對科研、醫研合作與流動產生了諸多不利影響。
- d.全球藥品供應鏈約 80%的原料或半成品來自於中國大陸和印度，目前全球新冠肺炎(COVID-19)疫情依然險峻，可能導致供應鏈中斷情形。

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。
- b.本公司與藥物原發明人合作，進入利潤較高之專利藥市場。
- c.招募國際研發人才，厚實研發能量，滿足客戶需求。
- d.與新藥開發公司簽訂委託研發製造合約，增進本公司與新藥開發公司之臨床實驗合作經驗。
- e.成立新事業，引進 Veolia 先進技術，純化再利用製藥流程所使用之化學溶劑，推動循環經濟發展，降低營運對環境面之影響，同時可提高本公司之營運量能及降低營運成本。
- f.隨時評估檢視原料供應鏈，並在不同國家建立第二、第三供應商來規避原料供應鏈中斷風險。
- g.未來在規畫新產線或提升舊產線設備時，以自動化工廠及智慧工廠概念來建置，提升生產效率。

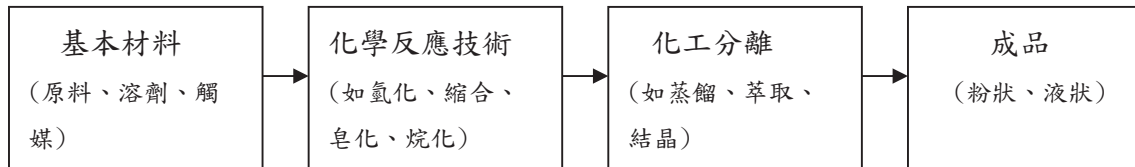
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

	主要產品名稱	主要用途
原料藥	VA Probucol Divalproate Sodium Propafenone Hydrochloride Duloxetine Hydrochloride Allopurinol Clindamycin palmitate HCl Articaine Hydrochloride HOCLQ-Sulfate Brinzolamide Sodium Valproate Pentobarbital Sodium Methylphenidate HCl Biso-FA Thiopental acid Loxoprofen Sodium Hydrate Atomoxetine HCl	抗癲癇、抗驚厥 降血脂 抗癲癇、抗驚厥 心律不整 抗憂鬱 痛風 抗生素 麻醉 瘡疾、風濕性關節炎、紅斑性狼瘡 青光眼 抗癲癇、抗驚厥 麻醉劑 抗過動 高血壓、狹心症 麻醉劑 解熱鎮痛 過動症
中間體	Pent-2 PGA NBE 5-HMT BOV (S)-MMAA HOCLQ Prop-3 Thiazole acid Olivetol PMDOL	麻醉劑 抗巴金森氏症 手術用安眠藥、麻醉劑 抗愛滋病 類固醇 抗憂鬱 抗瘡疾 心律不整 抗腫瘤 抗癲癇 抗癲癇

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，但因受中國政府嚴格執行環保法令及 109 年因新冠肺炎大陸封城影響下，部份原料供應有不穩定及價格大幅上漲之狀況發生。本公司密切關注後續發展，並將部份關鍵原料嘗試在台灣外包產製，務使原料供應無虞。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	天德(浜海)、南通(誠信)	良好
乙醇鈉	南通(振峰)	良好
金屬鈉	Nisso Shoji(MSSA)、內蒙古蘭太	良好
甲酸三乙酯	南通(誠信)、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
AEHPA	南松	良好
DCQ	南通(銀川慶丰)	尚可，但價格大幅上漲

(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	108 度				109 年度				110 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行 人之關 係
1	客戶 B	345,627	14.67	無	客戶 A	296,613	11.03	無	客戶 C	74,816	23.12	無
2	客戶 C	286,704	12.17	無	客戶 C	295,751	11.00	無	其他	248,810	76.88	無
3	其他	1,723,416	73.16	無	其他	2,096,858	77.97	無				
4												
5												
	銷貨淨額	2,355,747	100.00		銷貨淨額	2,689,222	100.00		銷貨淨額	323,626	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：108 年客戶 A 因消化庫存，下單量減少約 2 億元，但客戶 A 在 108 年仍為第七大客戶，而 109 年客戶 A 恢復正常下單，排名躍升第一大客戶。

108 年第一大客戶 B，因 109 年度重組及被購併，分別改列為第三大客戶 U 及第五大客戶 T。

3. 主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 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	甲	204,568	26.93	無	甲	210,177	26.59	無	甲	15,871	56.26	無
2	乙	82,340	10.84	無	丙	78,055	9.88	無	丁	7,432	26.34	無
3	其他	472,641	62.23	無	其他	502,097	63.53	無	其他	4,907	17.40	無
	進貨淨額	759,549	100.00		進貨淨額	790,329	100.00		進貨淨額	28,210	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：109 年供應商丙因產品組合變動，進貨淨額比率上升至 9.88%，排名第二，原 108 年第二大進貨供應商乙仍為本公司重要供應商，109 年排名第三。

110 年度第一季因停工影響，進貨淨額大幅減少，排名第二供應商丁乃因本公司向同業租借廠房生產 PGA 備料所致。

(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)	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
原料藥	3,700	722	1,151,494	3,700	1,055	1,240,562
中間體		134	489,871		304	566,432
其他		1,126	149,642		914	102,740
合 計	3,700	1,982	1,791,007	3,700	2,273	1,909,734

註1：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。

註2：本公司109年12月20日中午發生爆炸引發大火，目前產能為零。

(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)	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
原料藥	29.66	65,375	589.64	1,480,894	45.17	84,995	770.00	1,877,652
中間體	0.01	322	188.04	627,641	1.12	11,981	186.92	585,515
其他	1,154.38	154,511	0.01	27,004	898.06	127,493	0	1,586
合 計	1,184.05	220,208	777.69	2,135,539	944.35	224,469	956.92	2,464,753

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

110 年 3 月 31 日

年	度	108 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 級 以 上	12	12	12
	台 籍 一 般 員 工	217	224	218
	外 籍 一 般 員 工	36	42	1
	合 計	265	278	231
平 均 年 歲		39.13	39.62	40.89
平 均 服 務 年 資		9.20	9.35	10.43
學 歷 分 佈 比 率	博 士	3.40	3.24	3.90
	碩 士	13.21	14.39	17.75
	大 學 (專)	54.34	53.60	61.90
	高 中 (職)	12.45	12.59	14.72
	高 中 以 下	16.60	16.18	1.73

四、環保支出資訊

(一) 本公司為專業原料藥製造廠商，對於環境保護極為重視，於製程開發階段即考慮減廢工序，有關列管之化學原料，除非必要，原則上不使用，以減少污染源之產生。對於生產過程中所產生的廢棄物，如廢水、廢氣及廢溶劑等均設有處理設備、專門人員或委託專業機構處理，茲分述如下：

1. 應申請污染設施設置許可證或污染排放許可證之申領情形：

A. 廢水處理

對於生產過程中所產生之廢棄物，部份由本公司自行設置之廢水處理系統，經專人負責操作處理，達到所規定放流水標準後，予以排放至廠區外，本公司取得桃園縣政府廢(污)水排放許可證「府環水字第 1090199881 號，桃縣環排許字第 H0558-07 號」，有效期限自 109.8.11-114.8.10 止。另外，埋設廢水專用管路，使廢水不排於農田水利會灌溉溝渠。

B. 廢氣處理

本公司依空氣污染防治法，取得固定污染源操作許可證，並設有空氣污染防制專責人員。

許可固定污染源項目	許可證號	有效期限
製藥/一般製造程序 M01	府環空字第1060296196號，證照編號操H6175-00號	106.12.6-111.12.5
鍋爐蒸氣產生程序 M02	府環空字第1070140103號，證照編號操H4714-04號	107.6.12-112.6.11
熱煤加熱程序 M03	府環空字第1070138665號，證照編號操H4715-04號	107.6.12-112.6.11
製藥/一般製造程序 M04	府環空字第1060031404號，證照編號操H5777-01號	106.2.16-110.3.17

註：製藥/一般製造程序 M04 待廠區重建完成，再重新申請。

C. 廢溶劑處理

(a) 本公司設有溶劑回收蒸餾塔，針對製程中使用之有機溶劑盡量予以回收再使用，不能回收之部份，則委由合格專業機構處理。

(b) 成立新事業，引進 Veolia 先進技術，純化再利用製藥流程所使用之化學溶劑，推動循環經濟發展，降低營運對環境面之影響，同時可提高本公司之營運量能及降低營運成本。

D. 一般廢棄物

本公司製程過程中所產生之一般廢棄物，均委由合格專業機構定期處理。

2. 污染防治費用繳納情形：

本公司 109 年度繳納空氣污染防治費計 999,416 元，委外處理費用計 80,004,624 元，內部自行處理費用計 33,474,780 元。

3. 應設立環保專責單位之設立情形：本公司設有環保部人員 9 名。

項目	說明
空氣污染防制管理人員	具甲級空氣污染防制人員證號(85)環署訓證字第FA090525號 具乙級空氣污染防制人員證號(98)環署訓證字第FB080462號 具乙級空氣污染防制人員證號(92)環署訓證字第FB010012號
水污染防治管理人員	具甲級廢水處理專責人員證號(85)環署訓證字第GA120070號 具甲級廢水處理專責人員證號(94)環署訓證字第GA060315號 具甲級廢水處理專責人員證號(100)環署訓證字第GA450783號 具甲級廢水處理專責人員證號(101)環署訓證字第GA140253號
毒性化學物質管理人員	具乙級毒性化學物質專業技術管理人員證號(89)環署訓證字第JB280970號
廢棄物處理管理人員	具甲級廢棄物處理技術人員之證號(92)環署訓證字第HA020737號 具甲級廢棄物處理技術人員之證號(94)環署訓證字第HA170156號 具甲級廢棄物處理技術人員之證號(102)環署訓證字第HA060049號

(二) 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：

1. 因大火產生粒狀污染物，散布於空氣及他人財物，違反空氣污染防制法，遭環保局罰款 22.5 萬。
2. 因救火產生之廢水外溢至排水幹線，違反水污染防治法，遭環保局罰款 3.3 萬。

(三) 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意識，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. 環保支出向來佔本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，採用先進之處理設備，以提升廢棄物處理能量，降低處理成本。
5. 使用潔淨能源設備，減少對環境面及經營面之衝擊與影響。
6. 成立新事業，引進 Veolia 先進技術，純化再利用製藥流程所使用之化學溶劑，推動循環經濟發展，降低營運對環境面之影響，同時可提高本公司之營運量能及降低營運成本。

(四) 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、哺(集)乳室及免費膳食；每年公司之營運成果，員工尚可享有紅利及績效獎金；提供有競爭力之薪資水準，108 年度非擔任主管職務之全時員工薪資平均數為 95.6 萬元，在上市櫃生技醫療業 108 家中排名 16。
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。109 年度內訓上課人數累積共 38,614 人次，其中生產部專業課程上課人數累積共 19,282 人次、品保部品質課程上課人數累積共 1,529 人次、職安室工安課程上課人數累積共 680 人次，109 年度外訓上課人數累積共 85 人次，研習成效良好。109 年度外部教育訓練費用共支出新台幣 276,148 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 5% 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 6% 退休金至員工個人帳戶。另外，員工申請退休須符合勞基法規定之退休條件，並提出退休申請表送總經理簽核同意。
4. 實施員工持股信託，員工持股會目前為本公司主要股東，增加員工退休保障。
5. 本公司為增加員工退休生活保障，於 105 年 3 月 30 日董事會通過購買員工年金保險。
6. 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。
7. 室外籃球場改建成為室內籃球及羽毛球兩用運動場地，提供員工休閒運動之場所。
8. 實施情形：109 年度皆依規定執行，狀況良好。

(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，導致任何損失。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. 目前及未來可能發生之估計金額：0 元。
3. 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. 每月執行設備預防保養。
2. 新進員工進行危害通識制度教育訓練。
3. 訂定完善之 SOP，嚴格要求員工及承攬廠商人員遵守。
4. 要求員工配戴防護用具，如護目鏡、安全鞋、安全帽。

- 5.設置完善之緊急救護器具，如救護器材、淋眼設備、AED。
- 6.每半年實施工業安全相關之教育訓練。
- 7.持續宣達環保、安全及衛生理念。
- 8.每年中實施員工健康檢查，並對特殊作業人員增加檢查項目。
- 9.每兩週召開環安會議，檢討改進環安巡查所發現之缺失。
- 10.每季召開勞工安全衛生委員會議，評估勞工安全衛生風險。
- 11.每兩年定期實施肌肉骨骼症狀問卷調查表、個人過勞量表及暴力危害及風險評估之調查問卷。
- 12.鼓勵員工透過環境意見單提出工作環境改善建議。
- 13.廠區劃設人行走道，實施人車分離。
- 14.自願配合桃園市環保局臭氧改善行動：當空氣惡化預報通知時，自願於次日早上6點至12點期間，廠內產能設備停產或延後生產。
- 15.實施情形：109年度皆依規定，確實實施上列措施。

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
智慧財產權授權合約	甲公司	101.4~111.4	採產品授權方式取得技術與客戶資料，獨家於全球使用 Articaine Hcl 於製造，登記、包裝及銷售等有關之智慧財產權	保密條款
智慧財產權授權合約	甲公司	101.10~111.10	採產品授權方式取得技術與客戶，獨家於全球使用 Hydroxichloroquine Sulfate 於製造，登記、包裝及銷售等有關之智慧財產權	保密條款
藥品委託製造合約	華安醫學	108.1.14~113.1.14	華安醫學委託生產製造原料藥	保密條款
股東合資契約	Veolia	109.8.12~	引進 Veolia 先進技術，純化再利用製藥流程所使用之化學溶劑，推動循環經濟發展	
廠房租賃契約	正峰化學	110.3.1~110.8.31	承租正峰化學一座廠房及其相關設備，並派員負責生產製造	
委託製造契約	永光化學	110.3.18~110.8.31	委託永光化學，運用其人員、廠房及設備，生產一項臨床試驗所需之原料藥	

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-個體

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註 7)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		1,587,146	1,304,270	1,673,068	1,905,404	1,888,734	---
備供出售金融資產		42,366	42,366	---	---	---	---
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動		---	---	---	---	667,955	---
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資		---	---	75,296	137,329	85,697	---
採用權益法之投資		357,158	355,604	354,688	349,723	349,186	---
不動產、廠房及設備		1,440,597	1,464,781	1,563,227	1,557,790	1,180,943	---
使用權資產		---	---	---	2,974	2,568	---
無形資產		---	1,047	47,368	47,661	41,319	---
其他資產		122,979	127,463	75,332	80,496	249,625	---
資產總額		3,550,246	3,295,531	3,788,979	4,081,377	4,466,027	---
流動負債	分配前	455,297	342,873	556,611	584,164	1,122,114	---
	分配後	788,749	513,766	890,449	1,045,179	註 3	---
非流動負債		24,028	22,910	22,137	22,573	21,691	---
負債總額	分配前	479,325	365,783	578,748	606,737	1,143,805	---
	分配後	812,777	536,676	912,586	1,067,752	註 3	---
歸屬於母公司業主之 權益		3,070,921	2,929,748	3,210,231	3,474,640	3,322,222	---
股 本		794,853	794,853	794,853	794,853	794,853	---
資 本 公 積		1,348,339	1,348,339	1,348,339	1,348,339	1,348,339	---
保留盈餘	分配前	936,812	794,443	1,071,827	1,309,194	1,208,408	---
	分配後	603,360	623,550	737,989	848,179	註 3	---
其他權益		(9,083)	(7,887)	(4,788)	22,254	(29,378)	---
庫藏股票		---	---	---	---	---	---
非控制權益		---	---	---	---	---	---
權 益 總 額	分配前	3,070,921	2,929,748	3,210,231	3,474,640	3,322,222	---
	分配後	2,737,469	2,758,855	2,876,393	3,013,625	註 3	---

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

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3：109年度財務報表尚未經股東會決議通過，故未列示分配後之金額。

註4：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5：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註6：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。

註7：季報並未出具個體財務報告。

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 110年3月 31日財務資 料 (註5)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,903,100	1,301,050	1,939,913	2,355,747	2,689,222	---
營業毛利	790,526	395,682	748,943	935,770	1,274,328	---
營業損益	517,589	235,928	516,743	697,849	1,052,240	---
營業外收入及支出	(11,890)	(1,154)	28,044	13,311	(597,025)	---
稅前淨利	505,699	234,774	544,787	711,160	455,215	---
所得稅費用	88,744	43,798	97,550	140,059	95,091	---
繼續營業單位 本期淨利	416,955	190,976	447,237	571,101	360,124	---
停業單位損失	---	---	---	---	---	---
本期淨利（損）	416,955	190,976	447,237	571,101	360,124	---
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(1,164)	107	3,979	27,146	(51,528)	---
本期綜合損益總額	415,791	191,083	451,216	598,247	308,596	---
每股盈餘	5.34	2.41	5.63	7.19	4.53	---

*公司若有編製個體財務報告者，應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。

註5：季報並未出具個體財務報告。

(二) 簡明合併資產負債表及綜合損益表-合併

簡明合併資產負債表

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 110年3月31 日財務資料
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		1,622,963	1,338,784	1,706,919	1,936,018	1,918,811	1,781,135
備供出售金融資產- 非流動		42,366	42,366	---	---	---	---
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動		---	---	---	---	667,955	668,809
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資		---	---	75,296	137,329	85,697	68,211
不動產、廠房及設備		1,762,038	1,785,971	1,884,164	1,876,999	1,500,152	1,515,046
使用權資產		---	---	---	2,974	2,568	2,014
無形資產		---	1,047	47,368	47,661	41,319	39,888
其他資產		122,980	127,463	75,332	80,496	353,436	383,388
資產總額		3,550,347	3,295,631	3,789,079	4,081,477	4,569,938	4,458,491
流動負債	分配前	455,398	342,973	556,711	584,264	1,122,214	987,109
	分配後	788,850	513,866	890,549	1,045,279	註 6	---
非流動負債		24,028	22,910	22,137	22,573	125,502	124,973
負債總額	分配前	479,426	365,883	578,848	606,837	1,247,716	1,112,082
	分配後	812,878	536,776	912,686	1,067,882	註 6	---
歸屬於母公司業主之 權益		3,070,921	2,929,748	3,210,231	3,474,640	3,322,222	3,346,409
股 本		794,853	794,853	794,853	794,853	794,853	794,853
資 本 公 積		1,348,339	1,348,339	1,348,339	1,348,339	1,348,339	1,348,339
保留盈餘	分配前	936,812	794,443	1,071,827	1,309,194	1,208,408	1,250,081
	分配後	603,360	623,550	737,989	848,179	註 6	---
其他權益		(9,083)	(7,887)	(4,788)	22,254	(29,378)	(46,864)
庫藏股票		---	---	---	---	---	---
非控制權益		---	---	---	---	---	---
權 益 總 額	分配前	3,070,921	2,929,748	3,210,231	3,474,640	3,322,222	3,346,409
	分配後	2,737,469	2,758,855	2,876,393	3,013,625	註 6	---

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列編，並註明其情形及理由。

註 6：109 年度財務報表尚未經股東會決議通過，故未列示分配後之金額。

簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月 31日財務資 料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,903,100	1,301,150	1,939,913	2,355,747	2,689,222	323,626
營業毛利	790,526	395,682	748,943	935,770	1,274,328	95,842
營業損益	516,457	234,540	515,566	697,121	1,051,578	57,354
營業外收入及支出	(10,758)	234	29,221	14,039	(596,363)	(5,476)
稅前淨利	505,699	234,774	544,787	711,160	455,215	51,878
所得稅費用	88,744	43,798	97,550	140,059	95,091	10,205
本期淨利（損）	416,955	190,976	447,237	571,101	360,124	41,673
本期其他綜合損益	(1,164)	107	3,979	27,146	(51,528)	(17,486)
本期綜合損益總額	415,791	191,083	451,216	598,247	308,596	24,187
每股盈餘	5.34	2.41	5.63	7.19	4.53	0.52

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字列編，並註明其情形及理由。

（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
104	立本台灣聯合會計師事務所 劉克宜、許坤錫會計師	無保留意見
105	立本台灣聯合會計師事務所 劉克宜、許坤錫會計師	無保留意見加其他事項段落
106	安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓、許淑敏會計師	無保留意見
107	安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓、許淑敏會計師	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓、許淑敏會計師	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓、許淑敏會計師	無保留意見強調特別事項

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-個體

分析 度 項 目		最近五年度財務分析					當年度截至 110 年 3 月 31 日(註 1)
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務 結構 %	負債佔資產比率	13.5	11.10	15.27	14.87	27.30	---
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	214.84	201.58	206.78	224.50	291.95	---
償債 能力 %	流 動 比 率	348.60	380.39	300.58	326.18	168.32	---
	速 動 比 率	238.12	238.43	209.34	231.82	131.43	---
	利息保障倍數 (倍)	251.78	0	272,394.5	13,677.15	10,587.40	---
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	8.63	6.11	6.87	6.34	7.79	---
	應收款項收現日數	43	60	53	58	47	---
	存貨週轉率 (次)	1.72	1.85	2.42	2.76	3.12	---
	應付款項週轉率(次)	17.74	19.42	19.16	15.48	16.15	---
	平均售貨日數	212	198	151	132	117	---
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.32	0.90	1.28	1.51	1.96	---
	總資產週轉率 (次)	0.54	0.38	0.55	0.60	0.62	---
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)	11.95	5.58	12.63	14.51	8.33	---
	權 益 報 酬 率 (%)	14.30	6.37	14.57	17.09	10.60	---
	純 益 率 (%)	21.91	14.68	23.05	24.24	13.39	---
	每 股 盈 餘 (元)	5.34	2.41	5.63	7.19	4.53	---
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	110.48	82.53	86.93	135.59	86.63	---
	現金流量允當比率 (%)	88.66	85.96	119.85	126.83	128.48	---
	現金再投資比率 (%)	4.91	-1.18	6.77	9.47	16.57	---
槓 桿 度	營運槓桿度	1.53	1.68	1.45	1.34	1.21	---
	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. 負債佔資產比率增加、流動比率及速動比率減少、利息保障倍數減少、現金流量比率減少：
因火災事故估列鄰近受損廠商損害賠償款 509,076 仟元，導致流動負債增加，及稅前純益減少所致。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加：部份建築物、設備及在建工程因火災事故而除列，及遞延所得稅負債增加所致。
3. 應收款項週轉率增加、應收款項收現日數減少：因 109 年度營收成長，且應收帳款回收控管得宜所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率增加：因 109 年度營收成長，不動產、廠房及設備因火災事故除列而減少。
5. 資產及權益報酬率減少：因 109 年度稅後淨利減少所致。
6. 營業利益增加：因 109 年度營收成長，且毛利上升所致。
7. 稅前純益、純益率、每股盈餘減少：因火災事故估列鄰近受損廠商損害賠償款 509,076 仟元。
8. 現金再投資比率增加：因本期營業活動之淨現金流入增加所致。

註 1：個體財務報告並未出具季報。

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。

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）。

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。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二) 財務分析-合併

分析 度 項 目		最近五年度財務分析					當年度截至 110 年 3 月 31 日
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務 結構 %	負債佔資產比率	13.50	11.10	15.28	14.87	27.30	24.94
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	175.65	165.33	171.55	186.32	229.82	229.13
償債 能力 %	流 動 比 率	356.38	390.35	306.61	331.36	170.98	180.44
	速 動 比 率	245.93	248.43	215.38	237.02	134.10	150.83
	利息保障倍數 (倍)	251.78	0	272,394.5	13,677.15	10,587.40	5,765.22
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	8.63	6.11	6.87	6.34	7.79	5.26
	應收款項收現日數	43	60	53	58	47	69
	存貨週轉率 (次)	1.72	1.85	2.42	2.76	3.12	2.90
	應付款項週轉率(次)	17.74	19.42	19.16	15.48	16.15	18.04
	平均售貨日數	212	198	151	132	117	126
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.08	0.73	1.06	1.25	1.59	0.86
	總資產週轉率 (次)	0.54	0.38	0.55	0.60	0.62	0.29
獲利 能力	資 產 報 酬 率 (%)	11.95	5.58	12.63	14.51	8.33	---
	權 益 報 酬 率 (%)	14.30	6.37	14.57	17.09	10.60	---
	純 益 率 (%)	21.91	14.68	23.05	24.24	13.39	12.88
	每 股 盈 餘 (元)	5.34	2.41	5.63	7.19	4.53	0.52
現金 流量	現金流量比率 (%)	110.26	82.12	86.25	135.49	86.57	---
	現金流量允當比率 (%)	79.90	73.30	104.53	126.53	128.32	---
	現金再投資比率 (%)	4.53	-1.21	6.75	9.46	16.55	---
槓桿 度	營運槓桿度	1.53	1.69	1.45	1.34	1.21	1.67
	財務槓桿度	1.00	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. 負債佔資產比率增加、流動比率及速動比率減少、利息保障倍數減少、現金流量比率減少：
因火災事故估列鄰近受損廠商損害賠償款 509,076 仟元，導致流動負債增加，及稅前純益減少所致。

2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加：部份建築物、設備及在建工程因火災事故而除列，及遞延所得稅負債增加所致。
3. 應收款項週轉率增加、應收款項收現日數減少：因 109 年度營收成長，且應收帳款回收控管得宜所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率增加：因 109 年度營收成長，不動產、廠房及設備因火災事故除列而減少。
5. 資產及權益報酬率減少：因 109 年度稅後淨利減少所致。
6. 營業利益增加：因 109 年度營收成長，且毛利上升所致。
7. 稅前純益、純益率、每股盈餘減少：因火災事故估列鄰近受損廠商損害賠償款 509,076 仟元。
8. 現金再投資比率增加：因本期營業活動之淨現金流入增加所致。

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。

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)。

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。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業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

本公司一百一十年股東常會

審計委員會召集人：

杜德成

中 華 民 國 一 百 一 十 年 三 月 二 十 四 日

- 四、 最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請見附件 8。
- 五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請見附件 9。
- 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、財務狀況及財務績效之
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	109 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,918,811	1,936,018	(17,207)	13.42
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	667,955	---	667,955	NA
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	85,697	137,329	(51,632)	(37.60)
不動產、廠房及設備	1,500,152	1,876,999	(376,847)	(20.08)
使用權資產	2,568	2,974	(406)	(13.65)
無形資產	41,319	47,661	(6,342)	(13.31)
遞延所得稅資產	263,546	57,243	206,303	360.40
其他非流動資產	89,890	23,253	66,637	286.57
資產總額	4,569,938	4,081,477	488,461	11.97
流動負債	1,122,214	584,264	537,950	92.07
非流動負債	125,502	22,573	102,929	455.98
負債總額	1,247,716	606,837	640,879	105.61
股 本	794,853	794,853	0	0
資本公積	1,348,339	1,348,339	0	0
保留盈餘	1,208,408	1,309,194	(100,786)	(7.70)
其他權益	(29,378)	22,254	(51,632)	(232.01)
權益總額	3,322,222	3,474,640	(152,418)	(4.39)
變動差異分析：				
1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資、其他權益減少： 主要為華安醫學過去之評價利益沖回及祥翊評價損失。				
2. 不動產、廠房及設備減少：部份建築物、設備及在建工程因火災事故毀損除帳。				
3. 遞延所得稅資產增加：係因帳列鄰廠災害損失賠償及帳列固定資產與存貨災害損失，致財務所得與課稅所得差異所致。				

- 4.其他非流動資產增加：係因預付設備款增加所致。
- 5.流動負債、負債總額增加：因提列災害賠償損失 509,076 仟元。
- 6.非流動負債增加：係因帳列保險理賠收入，財務所得與課稅所得產生差異，故遞延所得稅負債增加。

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) 財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入	\$2,689,222	\$2,355,747	333,475	14.16
營 業 成 本	1,414,894	1,419,977	(5,083)	(0.36)
營 業 毛 利	1,274,328	935,770	338,558	36.20
營 業 費 用				
推 銷 費 用	111,927	108,286	3,641	3.36
管理及總務費用	68,637	91,446	(22,809)	(21.06)
研究發展費用	43,365	38,917	4,448	11.43
預期信用減損損失	(1,179)	-	(1,179)	NA
營 業 淨 利	1,051,578	697,121	354,457	50.85
營業外收入及支出	(596,363)	14,039	(610,402)	(4,347.90)
稅 前 淨 利	455,215	711,160	(255,945)	(35.99)
所 得 稅 費 用	95,091	140,059	(44,968)	(32.11)
本 期 淨 利	360,124	571,101	(210,977)	(36.94)
本期其他綜合損益	(51,528)	27,146	(78,674)	(298.82)
本期綜合損益	308,596	598,247	(289,651)	(48.42)
增減比例變動分析說明：				
1.營業毛利、營業淨利增加：因羶氣奎寧銷售價格近倍上揚，營收占比也高達 1/5，推升營業毛利率至 47%之歷史新高。				
2.管理及總務費用減少：因獲利下滑，相對提列年獎及紅利也減少。				
3.營業外收入及支出、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、本期綜合損益減少：因提列災害賠償損失 509,076 仟元。				
4.本期其他綜合損益減少：主要為華安醫學過去之評價利益沖回及祥翊評價損失。				

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	83.3
中間體	42.3
其他	0
合計	125.6

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 110 年度預算彙總，預估基礎主要根據倖存存貨、外部支援產能及廠內產線重建時程；預期銷售數量可預期地較前一年度大幅減少。

(三) 未來財務業務可能影響及因應計劃：

本公司財務健全，經歷此次重大火災事故，未來之經營方針及因應計劃為：

1. 與客戶之關係；預期今年第三季末部份產線可以重啟生產，規劃於 2023 年中回復既有產能水準。
2. 分散生產據點，維持營運彈性。
3. 推動循環經濟，為地球永續盡心盡力。

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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	增 減 比 例 %
現金流量比率%	86.57	135.49	(36.11)
現金流量允當比率%	128.32	126.53	1.41
現金再投資比率%	16.55	9.46	74.95
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率減少：因火災事故估列鄰近受損廠商損害賠償款 509,076 仟元，導致流動負債增加。			
2. 現金再投資比率增加：因本期營業活動之淨現金流入增加。			

(二) 109 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
553,555	971,528	892,054	633,029	—	—
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營業活動淨現金流入971,528仟元，大於稅後純益360,124仟元，顯示本公司盈餘品質良好。 (2)投資活動：投資活動淨現金流出428,993仟元，主要新建研發大樓，並增加基金及債券投資。 (3)籌資活動：籌資活動淨現金流出463,061仟元，主要因發放現金股利。 2.現金不足之補救措施及流動性分析： 目前無現金不足之問題。					

(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
633,029	(117,000)	982,000	(465,971)	—	如 2 說明
1. 110年度現金流量變動情形分析： (1)預計全年來自營業活動淨現金流量： 預估營業活動產生淨現金流出117,000仟元。 (2)預計全年現金流出量： 預計持續建置研發中心及新建觀音廠、投資法蘭摩沙公司、賠償鄰廠損失及支付現金股利。 2. 預計現金不足之補救措施及流動性分析： 目前規劃處份帳上部份貨幣型基金及金融機構之特別股(持有金額 667,955 仟元)，並可動用銀行借款 3 億元因應。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

旭富 109 年主要資本支出為：研發大樓

(一)預期效益：研發為本公司之營業根基，所有新品項均需研發部門開發製程後才能進入生產線放大生產，產品商業化後研發部門尚需繼續進行製程優化，以期降低成本、減少廢棄物，提升產品競爭力，過去期間研發部門人員及設備持續增加以因應業務成長，研發活動空間已不敷需求，且硬體設施已嫌老舊，需予以擴建更新，以利研發能量之提升。

(二)可能風險：無。

(三)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. 本公司之轉投資政策為投資醫藥相關領域，或與目前本業可產生綜效之事業。
2. 新高製藥 109 年約產生 53.7 萬元之損失，虧損主要因為新高製藥未來營運方針尚未擬定，目前一年約需 60 萬元之持續營業費用。

(二)未來一年投資計畫：

投資法蘭摩沙公司，引進 Veolia 先進技術，純化再利用製藥流程所使用之化學溶劑，推動循環經濟發展，降低營運對環境面之影響，同時可提高本公司之營運量能及降低營運成本。本公司依合約之期程，今年預計投資新台幣 6,600 萬元。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)風險管理之政策及組織架構：109 年 5 月 8 日董事會通過風險管理政策及程序，請見附件 6。

1. 政策：本公司風險管理政策係依照公司營運方針，建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制，在可承受風險範圍內，以達成風險與報酬合理化之目標。

2. 組織各單位之職責：

(1)董事會：

為公司風險管理之最高單位，負責核准、審視、監督公司風險政策，確保管理架構及風險控管功能運作。

(2)總經理室：

負責經營策略之規劃，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。

(3)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，擬定及修訂相關控制辦法及作業。

(4)資訊室：

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。

(5)職安室：

負責工業安全及衛生之規劃及執行，以符合相關法令之規定，降低其有關之風險。

(6)業務部：

於業務面：負責客戶及產品之開發，根據客戶往來情形、財務狀況及其所在國家之政經情勢擬定交易條件，避免應收帳款無法收回之風險。

於採購面：健全供應鏈管理，確保原料供應無虞、品質符合規定及價格維持穩定，以降低日常營運之風險。

(7)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。

(8)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。

(9)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。

(10)生管部：

最適化原料及成品數量，以控制庫存成本及避免缺料及缺貨風險；管理生產排程，增進生產效率，規劃未來產能需求，避免產能不足風險。

(11)環保部：

負責環保政策之規劃及執行，以符合相關法令之規定，降低其有關之風險。

(12)工程部：

負責建廠工程之設計與執行，務必使廠房及設備符合客戶及各國衛生主管機關之標準；負責廠房及設備之預防保養，降低生產設備損壞導致之停工風險。

(13)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.本公司每年定期向董事會報告風險管理運作情形，109 年度已於 109 年 12 月 30 日董事會報告完畢，其運作情形如下：

(1)營運風險-供應鏈風險：

A.風險評估：a.中國供應商因環保因素遭勒令關廠。

b.COVID-19 封城影響廠商供貨。

B.對損益之影響：2020 年影響憂鬱症藥物部分原料供應。

C.因應策略：a.分散供應鏈(受影響原料已在台灣建立新供應商)。

b.供應有疑慮之原料盡可能建立超額庫存。

c.生產線設計為多功能用途，受影響期間可改生產其他品項。

(2)營運風險-環安衛風險：

A.評估：a.公司為化學製造業，火災及毒災為可能性高之風險。

b.作業疏失造成設備損壞及人員傷亡，甚至停工。

c.作業疏失造成環境汙染，甚至停工。

B.對損益之影響：a.至 2020 年 12 月 19 日止發生 4 件工安事件及 0 件環保事件。

b.2019 年底因 2011 年之陰井儲槽洩漏追加 2 仟萬土地整治款。

c.2020 年 12 月 20 日之大火財損 5.2 億、估計賠償鄰廠損失 5.1 億。

- C.因應策略：a.確實執行標準作業程序，確保 ISO45000 及 ISO14000 有效運作。
b.實施教育訓練及消防演練，將環保及工安事件列入績效獎懲。
c.投保火災保險，目前總投保金額約 25 億(含營運中斷險)。
d.投保公共意外責任險及雇主責任險。
e.評估火災事故原因，提出檢討報告。

(3)營運風險-品質風險：

- A.評估：客戶稽核及衛生主管機關查廠缺失，甚至收到 warning letter，影響業務品質問題，需進行重製或報廢。
B.對損益之影響：2020 年報廢賠償損失 600 萬。
C.因應策略：a.落實品質政策及 GMP 製造，確保 ISO9000 系統有效運作。
b.因應 data integrity，已導入 SAP ERP 及 Master Control，預計 2021 年啟用 LIMS。
c.投保美金 2 佰萬產品責任險。

(4)財務風險-匯率風險：

- A.評估：公司 90%營收來自出口，報價以美元為主，美元升貶會相當程度影響損益。
B.對損益之影響：美元兌台幣升貶值 1 元，估計影響毛利率 2%，美元部位產生營業外之兌換損益，2020 年產生 3063 萬匯兌損失，影響稅後 EPS 約 0.3 元。
C.因應策略：a.調高產品售價，維持毛利率。(難度高)
b.承作遠期外匯，減少匯兌損益。(目前避險成本不高，但有時相當昂貴)

(5)財務風險-FVP&L：

- A.評估：目前透過損益按公允價值衡量之金融資產金額為 668 佰萬，主要為貨幣型基金及金融機構之特別股。
B.對損益之影響：a.金融機構特別股目前均穩定配息，2020 年股息收入約 9 佰萬，2021 年應可維持。
b.投資部位產生之評價損益，2020 年產生評價損失約 14 佰萬。(8 佰萬為 2020 年第一季新增部位損失，6 佰萬為過去之評價利益沖回)
C.因應策略：a.投資標的 93%信評屬於投資級，另約 7%為 ETF(風險較分散)，因無更佳之閒置資金去化管道，故擬持續持有。
b.將單一標的物金額控制在 50 佰萬以內。

(6)財務風險-PVOCI：

- A.評估：目前透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產金額為 86 佰萬，其中祥翊 33 佰萬，華安醫學 53 佰萬。
B.對損益之影響：2020 年其他綜合損益約產生損失 52 佰萬，主要為華安醫學過去之評價利益沖回及祥翊評價損失。
C.因應策略：a.因為長期策略投資公司，目前無處分計畫。
b.祥翊營運已經改善，今年有機會現金流量兩平。
c.華安醫學上櫃及產品授權進度落後，但公司仍看好未來發展。

(7)財務風險-信用風險：

- A.評估：a.應收帳款違約風險，目前帳款餘額約 338 佰萬。
b.現金及約當現金違約風險，目前餘額約 633 佰萬。
- B.對損益之影響：2020 年無呆帳損失，另現金及約當現金產生利息收入約 4 佰萬。
- C.因應策略：a.落實客戶徵信作業，對於有疑慮客戶採預收貨款交易，必要時進行應收帳款出售或保險。
b.分散票券公司承作短期票券(約當現金)，目前往來機構為國票、大慶、兆豐。
c.現金存放信用評等高之金融機構，目前主要為兆豐、玉山、台新銀行。

(8)財務風險-其他：

- A.評估：a.利率風險。
b.流動性風險。
c.通貨膨脹風險。
- B.對損益之影響：a.利息收入減少約 600 萬，利息費用無影響。
b.2020 年流動性及通膨未造成顯著影響。
- C.因應策略：a.利率及通膨：無。
b.流動性：公司帳上資金充足，營運活動現金流量充沛，加上銀行借款額度因應。

(9)策略風險：

- A.評估：與 Veolia 合資成立法蘭摩沙公司，期能減少公司化學溶劑之耗用及委外處理量，強化營運競爭力及符合 ESG 之世界潮流。
- B.對損益之影響：a.公司持股 40%(預計投資 1.2 億及背書保證 80 佰萬)，法蘭摩沙將成為關係企業，依持股比認列其投資損益。
b.溶劑耗用及委外處理量減少，可降低營業成本，提高產品毛利率。
- C.因應策略：a.協助法蘭摩沙依計畫時程建廠及營運。
b.協助法蘭摩沙爭取同業溶劑處理合約，產生規模經濟。

(10)危害風險-天然災害風險：

- A.評估：a.台灣易受颱風及地震等天災影響。
b.新興傳染病風險。
- B.對損益之影響：a.2020 年無天然災害有關損失。
b.2020 年因 COVID-19，HOCLQ 銷售增加約 3 億，獲利增加約 2 億。
- C.因應策略：a.擬定企業持續營運計畫。
b.訂定傳染病通報及防疫措施，落實執行。
c.投保財產保險，目前總投保金額約 25 億。(保險範圍為存貨、機器設備、建築物及營運中斷)

(11)法律風險：

- A.評估：a.政府法律及命令之遵循。
b.總經理室簽訂之投資合約。
c.業務及採購部門簽訂保密協定及供貨合約。
d.其他部門之服務合約及設備合約。

B.對損益之影響：2020 年無。

C.因應策略：a.各部門指派人員負責審視法規之訂定及修正對公司之影響及因應。

b.各部門審慎檢視合約，並嚴格要求依內控流程進行簽核及用印。

c.特殊重大事件委託律師事務所處理。

d.特殊重大事件徵詢母公司法務長之意見。

(12)其他風險-市場風險：

A.評估：a.醫藥市場隨人口增加、老化及經濟成長每年穩定增長。

b.單一產品佔營收比例過高之風險(最大品項 HOCLQ 為 21%)。

c.單一客戶佔營收比例過高之風險(最大客戶為 11%)。

B.對損益之影響：單一產品或客戶若過度集中，會造成營運較大幅度之波動，如 HOCLQ 對本公司最近幾年之影響。

C.因應策略：a.持續開發新品項，目標為將單一品項營收佔比降至 15%。

b.持續開發新客戶，目標為將單一客戶營收佔比降至 10%。

(二)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。

(三)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
DPA	製程改善	110 年 12 月	關鍵技術	新台幣 5,000 萬
MAT9001	製程改善	110 年 12 月	關鍵技術	
DBPR-112	製程改善	110 年 12 月	關鍵技術	
Adenine	製程改善	110 年 12 月	關鍵技術	

註：因火災事故，除以上研發計畫持續進行外，將進行現有產品更換產線之製程修改。

(四)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：

事業經營，面臨之法規不勝枚舉，製藥業更受藥事法等醫藥法規及藥品優良製造規範之管理，法規環境持續變化修正，旭富每一部門均指定人員負責管理；另原料藥攸關製劑品質，因此衛福部落實源頭管理，持續推動原料藥管理相關政策，確保國內原料藥廠全面符合 PIC/S GMP 標準，隨時予以檢視及遵循。

(五)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。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

旭富 109 年主要資本支出為：研發大樓

(一)預期效益：研發為本公司之營業根基，所有新品項均需研發部門開發製程後才能進入生產線放大生產，產品商業化後研發部門尚需繼續進行製程優化，以期降低成本、減少廢棄物，提升產品競爭力，過去期間研發部門人員及設備持續增加以因應業務成長，研發活動空間已不敷需求，且硬體設施已嫌老舊，且硬體設施已嫌老舊，需予以擴建更新，以利研發能量之提升。

(二)可能風險及因應措施：無。

(九) 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 109 年度最大進貨廠商佔進貨總金額 26.59%，最大銷貨客戶佔營業淨額 11.03 %，進、銷貨過度集中之風險尚可接受。

(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：

COVID-19(新冠肺炎)疫情影響及因應措施：

(一)疫情影響：COVID-19(新冠肺炎)疫情對全世界產生巨大影響，在各國病例快速增加及鎖國措施的影響下，對本公司原料供應鏈產生了些微衝擊。

(二)因應措施：1. 在全球尋找及增加重要原料供應商，加速供應鏈分散及轉移之趨勢。

2. 持續密切關注大環境變化，彈性調整組織及業務運作。

3. 充實營運資金以因應各種變化。

七、其他重要事項：無。

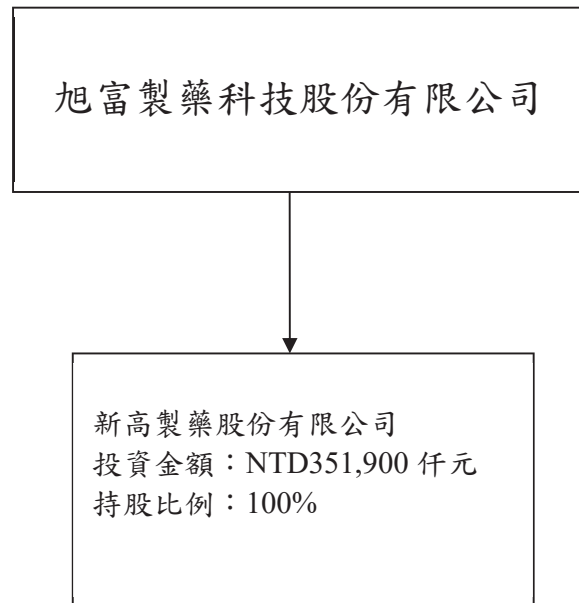
捌、特別記載事項

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	備註
新高製藥股份有限公司	2013/6/24	桃園市蘆竹區海湖北路309巷61號	NTD351,900仟元	原料藥、製劑之研發製造及銷售	

(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、製劑之研發、製造及銷售、經營投資。

(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(%)
新高製藥股份有限公司	董事長兼總經理	翁維駿	35,190 仟股	100%
	董事	周文智、陳彥如		
	監察人	楊文禎		

註1：新高製藥經經濟部108年3月28日府經登字第10890801430號函通過減資。

2.關係企業109年營運概況：

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
新高製藥股份有限公司	351,900	349,286	100	9.92	0	(662)	(537)

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
新高製藥股份有限公司	無	無	無

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱附件8

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) 109 年度員工產值(生產力)：109 年度營收 2,689,222 仟元，平均員工人數 278 員，109 年度員工平均產值(生產力)為 9,673 仟元。

(二) 本年報已於 110 年 5 月 10 日送會計師閱讀。

(三) 董事專業訓練：

職 稱	姓 名	年 度	所 受 訓 練
董事長	翁維駿	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 10.21/防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會/證基會/3 小時
董事	陳翔立	109 年度	7.17/國際反貪腐與揭弊者保護實務-從防制洗錢與打擊資恐探討/保險事業發展中心/3 小時 10.29/數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理/中華公司治理協會/3 小時
董事	陳彥如	109 年度	5.19/增強財報自編能力:內控內稽與資訊科技/會計研究發展基金會/3 小時 5.22/編制 IFRS 財務報告相關規範修正重點及常見缺失/會計研究發展基金會/3 小時
董事	周文智	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 10.14/防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會/證基會/3 小時
獨立董事	杜德成	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 9.30/由股東行動主義談經營權之爭/中華公司治理協會/3 小時 10.26/董事責任與董事會運作實務/中華公司治理協會/3 小時
獨立董事	吳弘志	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 10.14/防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會/證基會/3 小時
獨立董事	陳家俊	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 10.14/防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會/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：

職 稱	姓 名	年 度	所 受 訓 練
會計主管	楊文禎	109 年度	會計主管持續進修班/會計研究發展基金會/12 小時
會計主管代理人	郭蓮琪	109 年度	會計主管持續進修班/會計研究發展基金會/12 小時

稽核主管	徐幼達	109 年度	從財報數字監督企業經營管理/會計研究發展基金會/6 小時 主管機關要求設置公司治理人員之稽核法遵實務/會計研究發展基金會/6 小時
稽核主管代理人	陳雅意	109 年度	「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務/會計研究發展基金會/6 小時 銷貨及採購循環稽核實務研習/證基會/6 小時

(四) 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：

職 稱	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

(五) 經理人參加公司治理有關之訓練：

職稱	姓 名	年 度	所 受 訓 練
總經理	翁維駿	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 10.21/防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會/證基會/3 小時
廠長	周文智	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 10.14/防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會/證基會/3 小時
公司治理主管	楊文禎	109 年度	6.18/公司治理-從台灣電子支付發展看金融科技的未來/證券商同業公會/3 小時 9.30/防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會/證基會/3 小時 10.8/公司治理-洗錢防制規範與最新發展/證券商同業公會/3 小時 10.16/2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會/台灣證券交易所/3 小時

(七) 資產負債評價科目提列方式的評估依據：

- 1.應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。
- 2.本公司依 IAS2「存貨」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；本公司因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價及呆滯損失，另因災損、出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉存貨跌價損失，其相關費損列報為銷貨成本，109年存貨跌價及呆滯回升利益為24,215仟元。

(八) 本公司行業特殊性的關鍵績效指標：

1.產能利用率：

- (1)本公司 109 年度平均產能利用率為 88%，108 年度平均產能利用率為 87%。目前因 109 年 12 月 20 日火災事故影響，產能為零。
- (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。

2.核准之藥證：

No.1	API	DMF (USA)	CEP (EDQM)	MF (Japan)	DMF (Canada)	CGMP certified (TFDA)	China DMF
1	Articaine Hydrochloride	2014	2014			2013	
2	Allopurinol	2011	2003			2004	
3	Atomoxetine Hydrochloride	2018	2018			2016	
4	Bisoprolol Fumarate					2006	
5	Brinzolamide	2015		2017		2015	
6	Clindamycin Palmitate HCl	2011					
7	Cyclophosphamide					2014	
8	Divalproex Sodium	2005			2010	2005	2010
9	Duloxetine Hydrochloride	2011	2014	2017	2016	2012	2013
10	Hydroxychloroquine Sulfate	2014	2019		2014	2014	2020
11	Loxoprofen Sodium Hydrate			2011		2012	
12	Methylphenidate HCl		2014			2011	
13	Pentobarbital Sodium		2011			2009	
14	Probucol	2004		2017	2015	2015	
15	Propafenone Hydrochloride	2010	2012	2012	2012	2010	2018
16	Sodium Valproate	2019	2006	2017		2004	2014
17	Thiopental					2012	
18	Valproic Acid	2003	2004	2008	2008	2003	2019
19	Cannabidiol (CBD)	2020				2020	
No.2	API intermediate	DMF (USA)	CEP (EDQM)	MF (Japan)	DMF (Canada)	CGMP certified (TFDA)	
1	Menthadienol (PMDOL)	2019					
2	Olivetol	2019					
3	Ethyl Olivetolate	2019					

(九) 本公司揭露股票及存託憑證以外之金融商品相關資訊，請見 109 年度合併財務報告。

(十) 本公司並未訂立員工行為或倫理守則，但目前以工作規則、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，並進行稽核作業，提出執行情形報告予管理階層。

相關辦法查詢方式：本公司網站：www.sci-pharmtech.com.tw

(十一) 本公司已於誠信經營守則增加檢舉制度之相關條文，並於網站設置利害關係人專區及申訴管道流程圖，供利害關係人於權利受侵害時提出檢舉及申訴。

查詢方式：本公司網站：www.sci-pharmtech.com.tw

(十二) 說明個別董事落實董事會成員多元化政策之情形：

查詢方式：本公司網站：www.sci-pharmtech.com.tw

董事	性別	年齡區間	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
翁維駿	男	51-60	✓	✓	✓	✓
陳翔立	男	51-60	✓	✓		✓
陳彥如	女	51-60	✓	✓		✓
周文智	男	51-60	✓	✓	✓	
杜德成	男	61-70	✓	✓		✓
陳家俊	男	51-60			✓	
吳弘志	男	71-80	✓	✓	✓	

註1：本公司為製藥廠，具體管理目標為化學化工專長佔50%(含)以上，目前現任董事會由7位董事組成，其中4名為母公司三商投控之法人代表，2位是財務會計及經營管理專長，另2位為化學專長，同時身兼本公司高階管理階層，獨立董事3名，其中1人依法具財務及會計專長，另2位則為本公司本業所需之化學化工專家，符合營運管理目標。

註2：現任董事會由7位董事組成，具員工身分之董事占比28.6%；獨立董事占比42.9%；女性董事占比14.3%；獨立董事任期情形1-3屆2人，3屆以上1人。

註3：本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%(含)以上，規劃下屆或下下屆董事會增加一名女性董事以達成目標。

(十三) 說明員工薪酬：

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相關員工，成就公司穩健成長與永續發展。本公司支付員工之薪酬分為固定及變動薪資，固定薪資為每月支付員工之月薪，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。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。

本公司訂定薪資管理辦法及績效獎金辦法，透過新進人員教育訓練及內部郵件系統公告周知員工，使其充分了解公司薪酬制度，另針對經理人部分，本公司訂立績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準及結構之相關辦法，經理層級以上人員之薪酬福利均需提請薪酬委員會及董事會通過，以提升公司治理及薪酬之透明度。

1. 固定薪資：為每月支付員工之月薪。

2. 變動薪資：與營運績效相連結。

(1) 年終獎金：依營運狀況來發放，最少1.5個月，最多4個月。

(2) 員工酬勞：約年度獲利的3-10%提撥。

(3) 績效獎金：依營運狀況來發放，並考量工安、環保、客訴等影響公司營運效果之事件，每季最多2.2萬/人。

查詢方式：本公司網站：www.sci-pharmtech.com.tw

(十四) 說明董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

本公司經理級以上員工為重要管理階層，目前共計 12 人，每人均已完成職務說明書及職務規劃，指定職務代理人，予以訓練培養，本公司要求經理人每年休完特休假，讓代理人有充分適當機會可以歷練管理職務，作為未來接班之準備；本公司研發、生產及業務等重要部門目前均有一位經理及副總經理，基本上接班規畫均屬完成，至於品質、財會、工程及環保等部門，也均有經驗豐富之主任級員工足以擔任未來接班人重責，基本上，本公司已確實執行及完成重要管理階層之接班規劃，並定期予以審視及調整，此外，本公司經常性進行關鍵人才部門輪調，希望培養多方位人才，可於必要時進行彈性調配，為公司經營之百年大計厚實根基。

本公司目前董事共 7 名，其中 4 名為母公司三商投控之法人代表，2 位是財務會計及經營管理專長，另 2 位為化學專長，同時身兼本公司高階管理階層，獨立董事 3 名，其中 1 人依法具財務及會計專長，另 2 位則為本公司本業所需之化學化工專家，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。

關於董事會之接班規劃，目前母公司之 4 位法人代表在可預見之未來仍舊規劃 2 位來自母公司及 2 位來自本公司高階主管，三商投控下轄數十家公司，且有數家企業屬於上市公司，集團有眾多之董事及高階管理專才，故三商投控有豐沛之人才庫可以接班本公司未來這 2 席董事空缺，至於來自本公司高階主管之 2 席董事，其接班請見前述之重要管理階層規劃。至於獨立董事之部分，依法 1 席需具財務及會計專長，國內這部分專業人士之供給並不匱乏，此席董事之接班本公司規畫可能來自學界，至於另 2 位化學化工背景之獨立董事，本公司仍舊規劃 1 席來自學術界，1 席來自產業界，本公司與清華大學及台灣師範大學有密切之產學合作，與諸多教授維持密切關係，這兩所學校應足以提供本公司獨立董事人選，至於產業界部分，國內原料藥同業自動區隔產品品項，避免彼此競爭，且常常聚會交流產業資訊及 know-how，共同組團參加國外展覽，另本公司積極參加製藥同業公會、生物醫療產業策進會等活動，熟識醫藥產業先進，故本公司有口袋人選可擔任未來這席獨立董事。

另外，本公司 108 年 12 月 13 日董事會已由各部門經理級主管向董事提出該部門之接班規劃報告。

(十五) 說明資訊安全風險管理架構、資訊安全政策及具體管理方案：

1. 資訊安全風險管理架構：由總經理室所轄之資訊室負責統籌資訊安全及相關事宜，並由稽核室擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核。
2. 資訊安全政策：請參閱附件 3。
3. 具體管理方案：
 - 3.1 為確保公司資訊安全，資訊室於 HiNet 網路端向中華電信申租入侵防護服務，阻絕網路型病毒及入侵攻擊，再透過防火牆的建置，進一步阻擋病毒及入侵攻擊於公司內部網路之前，於用戶端部分，透過 Windows Update Services Server，自動將 Windows Update 更新派送至用戶端，修補用戶端 Windows 漏洞，防止病毒與駭客透過 Windows 漏洞，進行攻擊。另外，除了安裝 Symantec 企業級防毒軟體之外，也安裝 Palo Alto Traps Advanced Endpoint Protection，加強用戶端的防護。資訊室也在評估是否投保資安險，降低若是發生重大資安事件所產生的營運損失。
 - 3.2 其餘具體措施請參閱附件 3。

(十六) 智慧財產管理計畫及執行情況：

1. 智慧財產管理計畫：請見附件 7。

2. 執行情況：本公司公司治理主管已於 109 年 12 月 30 日向董事會提報 109 年度智慧財產管理執行情況。

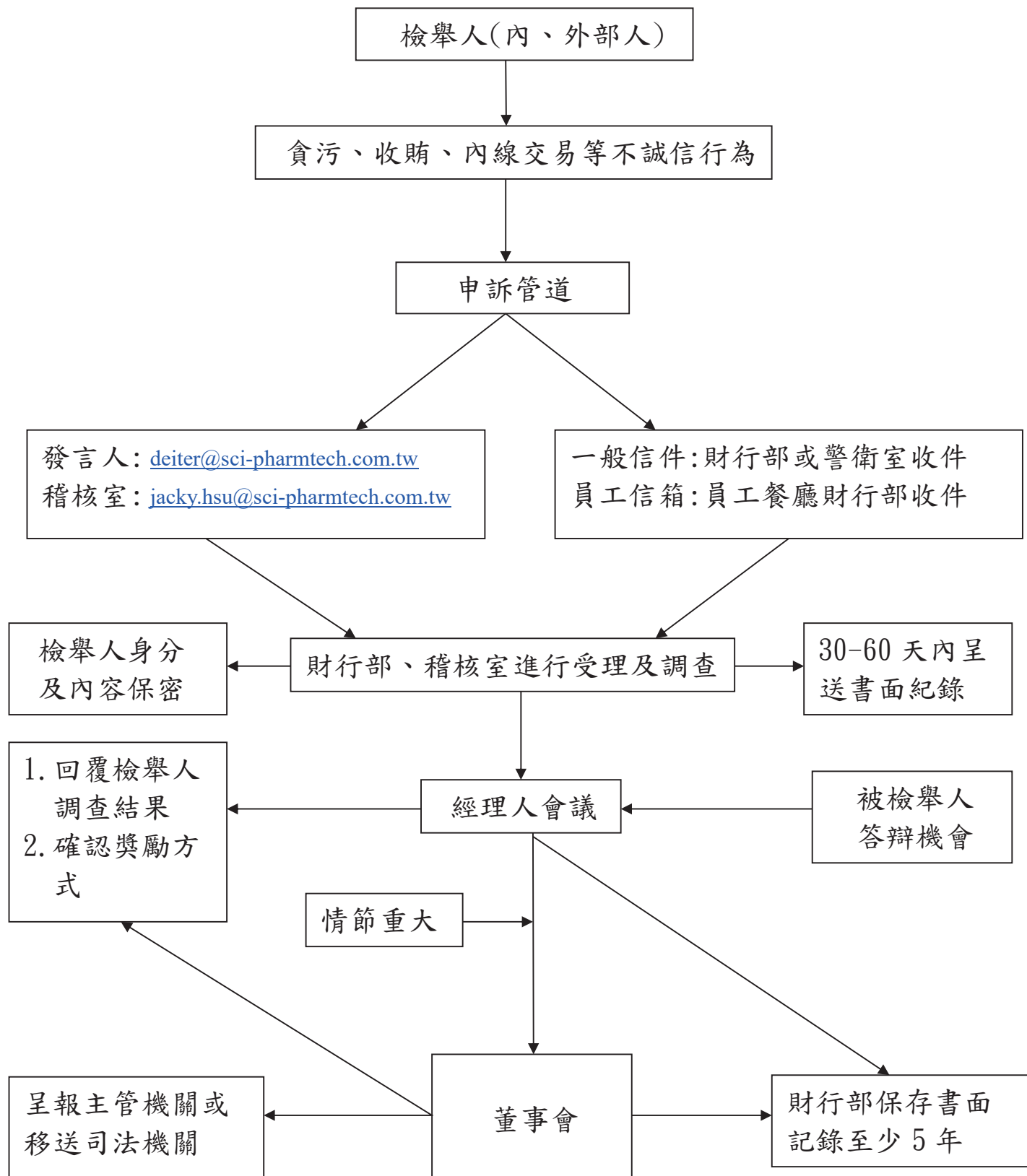
(十七) 本公司火災事故之每週災後重建進度說明：

請查詢本公司網站：<http://www.sci-pharmtech.com.tw/investors-05-112>

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。

附件1：

申訴(檢舉)流程圖



附件2：內部控制聲明書

旭富製藥科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年3月24日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月24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/總經理



簽章

附件 3：資訊安全管理政策

旭富製藥科技股份有限公司 資訊安全管理政策

一、目的

由於資訊系統及網際網路應用日趨發達，為確保本公司軟體、設備及網際網路之安全，特訂定此資訊安全管理政策，作為本公司全體員工遵循資訊安全之依據。

二、定義

為確保各項資訊系統免受任何因素之干擾、破壞、入侵或任何不當之行為，經由適當的系統規劃、程序規範及行政管理，以防範來自內、外部的威脅，達到維護資訊系統安全的目的。

三、目標

避免資訊系統遭受來自內、外部人員不當使用或蓄意破壞，或當已遭受不當使用、蓄意破壞等緊急事故時，公司能迅速應變處置，並在最短時間內回復正常運作，降低該事故可能帶來之經濟損害及營運中斷。

四、範圍

適用於本公司所有資訊系統及其使用者。資訊使用者係包含正式員工、聘僱人員、建置維護廠商及其他經授權使用之人員。

五、組織

由總經理室所轄之資訊室負責統籌資訊安全及相關事宜，並由稽核室擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核。

六、程序

(一)人員資安意識及訓練

為降低內部人為因素對資訊安全之影響，資訊室需經常實施資訊安全教育訓練及宣導，以提高人員對資訊安全之認知及意識。

(二)資訊系統安全管理

1. 電腦主機、各伺服器設備應設置於專用機房，由資訊室負責管理，未經授權不可隨意進入，機房無人在場時，應處於上鎖狀態。
2. 個人電腦及各項周邊設備等應依業務性質及場地空間等因素做妥適的配置，並應連接不斷電系統以確保供電穩定，以防設備受損影響公司營運。
3. 主要設備維護及運作狀況應做成紀錄，設備故障應儘速自行排除或聯繫維護廠商緊急處理。
4. 機房溫度須維持在 20~25℃ 之間，濕度維持在 40~60%RH 之間，若溫、濕度異於標準值時，透過警報系統和溫、濕度監控 APP 通知資訊室人員和值班主管，若狀況無法自行排除，須要求相關部門協助處理，以防設備受損影響公司營運。
5. 新資訊系統建置，若與 cGMP 系統相關，要經過 DQ、IQ、OQ、PQ 驗證，通過之後，才能上線，確保系統可以準確和穩定的運作。
6. 各部門需使用經授權之合法軟體，並遵守相關法令及契約規定，非經合法授權及與業務無關之軟體，不得安裝使用，違者除應擔負有關法律責任外，倘若導致各單位設備毀損，尚應負相關損害賠償責任。
7. 定期執行資料備援回復作業，以能在發生災害時，可迅速回復正常作業。備援媒體應異地存放於安全之環境，以確保資料完整可用。
8. 資訊業務委外時，應於事前審慎評估可能潛在安全風險，並與廠商簽訂適當的資訊安全協定，課予相關的安全管理責任，納入契約條款。

(三)網路安全管理

1. 與外部網路連接之網點，應以防火牆及其他安全設施，控管外部與內部網路之資料傳輸與存取。
2. 安裝企業版之防毒軟體，建置入侵偵測等防駭軟體以保護公司資訊系統免受病毒感染及惡意軟體或駭客入侵，此外資訊設備應隨時下載及更新最新病毒碼、作業系統漏洞修補程式。
3. 網路如發現有被入侵或有疑似被侵入情形，需通知資訊室進行相關處理，必要時採取法律行動。

(四)系統存取控制：

1. 使用者新進、調整職務及離（停）職時，應以書面通知資訊室執行使用者之新增、調整或刪除其使用權限，確保系統安全。
2. 資訊系統皆必須設定通行密碼，使用者通行密碼應符合安全原則，並要求定期更改通行密碼。
3. 人員暫時離開時應將電腦鎖定，不使用電腦設備時，必須完全登出資訊系統。
4. 對系統服務廠商以遠端登入方式進行系統維修者，應加強安全控管，隨時派人監控其處理情形。
5. 依照專業機構提供之資訊環境控制與應用系統查核事項，資訊室定期進行自主性查核，確保資訊處理相關作業之安全。

(五)資訊系統發展及維護之安全管理

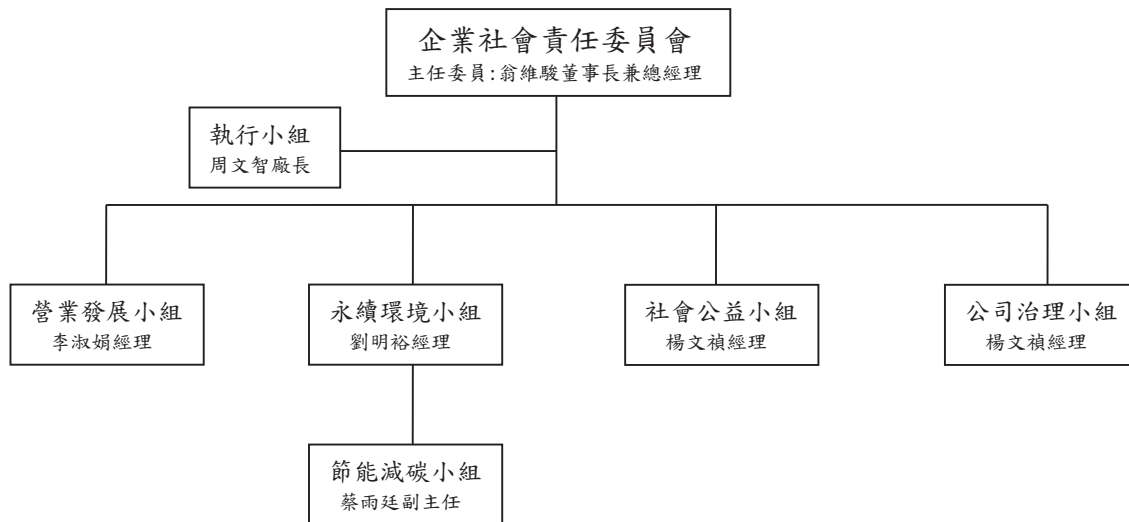
1. 系統之開發建置、維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，委託合法及合格廠商處理，避免不當軟體、後門及電腦病毒等危害系統安全。
2. 對廠商之系統建置及維護人員，應規範及限制其可接觸之系統與資料範圍，並嚴禁核發長期性之系統辨識碼及通行密碼。基於實際作業需要核發短期或臨時性之系統辨識及通行密碼供廠商使用，事先須書面申請並於使用完畢後立即取消其使用權限。
3. 委託廠商建置及維護重要之資訊系統，應在本公司資訊室人員監督及陪同下始得為之。
4. 程式和系統權限修改需填寫申請單，由資訊室人員或顧問執行，使用者填寫測試報告確認無誤後由資訊主管放行後上線。

(六)業務永續運作計畫之規劃與管理

1. 如發生資訊安全事件，致資訊系統無法運作或影響執行效率時，應迅速通報單位主管及資訊室人員，做相關的處置。
2. 通報後應立即停止使用受影響之資訊系統或設備，並保留現況，資訊室人員獲報後應記錄相關的訊息，進行相關處置程序。
3. 資訊室定期評估資安風險造成損失之可能性，必要時投保適當之保險以降低損失金額。

附件4：企業社會責任

1. 企業社會責任推行委員會：



2. 企業社會責任政策:
- (1) 遵守法令法規，落實誠信經營
 - (2) 重視員工權益，打造幸福職場
 - (3) 實踐環保政策，回饋社會鄉里
 - (4) 重視股東權益，倡議行動主義
 - (5) 攜手供應廠商，精進產品品質
 - (6) 維護客戶權益，貢獻人類健康

3. 企業社會責任管理制度: 依據本公司企業社會責任守則執行。

4. 企業社會責任執行狀況: 請參閱第33頁履行社會責任情形。另外，公司治理主管已於109.12.30董事會報告企業社會責任執行情形。

附件 5：

旭富製藥科技股份有限公司

董事會績效評估辦法

第一條（訂定目的及依據）

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條規定訂定本辦法，每年定期就董事會(包含各功能性委員會)及個別董事依適當方式進行績效評估。

第二條（應遵守之規範）

本公司董事會之績效評估辦法，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行人員、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。

第三條（評估週期及期間）

本公司董事會(包含各功能性委員會)每年初應執行一次董事會績效評估，董事會評估期間為前一年度，並依據本辦法之評估程序及評估指標執行該年度績效評估。

董事會績效評估結果，應於年度第一次召開之董事會前完成。

第四條（評估範圍及方式）

本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會(包含各功能性委員會)及個別董事成員之績效評估。

評估之方式包括董事會(包含各功能性委員會)內部自評及董事成員自評進行績效評估。

第五條（評估之執行人員）

本公司董事會績效評估之執行人員為公司治理主管，其明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。

第六條（評估程序）

一、每年年度結束後，由公司治理主管收集董事會活動相關資訊，並分發填寫附表一「董事會績效評估自評問卷」、附表二「董事成員績效評估自評問卷」及附表三「功能性委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷。

二、公司治理主管將資料統一回收後，針對第八條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，並提報董事會。

第七條（評估指標及評分標準）

本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事的選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。

- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、功能性委員會職責認知。
- 三、提升功能性委員會決策品質。
- 四、功能性委員會組成及成員選任。
- 五、內部控制。

董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。

評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

第九條（評估結果運用）

本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

第十條（年報資訊揭露）

本公司應於年報中揭露每年董事會績效評估之執行情形，內容至少包含評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容。

第十一條（揭露方式）

本公司所訂定之績效評估辦法應於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，以備查詢。

第十二條（施行）

本辦法經董事會討論通過後施行，修正時亦同。

第十三條（訂定及修訂日期）

本辦法訂定於中華民國 108 年 11 月 12 日。

第一次修訂於中華民國 109 年 11 月 6 日。

附件 6：

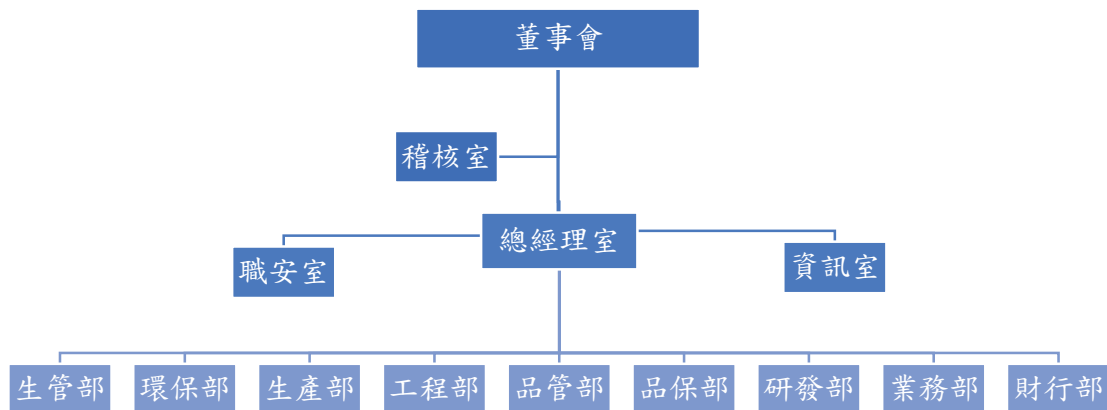
旭富製藥科技股份有限公司 風險管理政策及程序

第一條 制定目的

為強化公司治理並有效執行健全公司風險管理機制，降低營運可能面臨之風險，特制訂本政策及程序，以達成永續穩健經營之目的。

第二條 風險管理之組織架構及職責

一、本公司之風險管理組織架構圖：



二、風險管理組織各單位之職責：

1. 董事會：為公司風險管理之最高單位，負責核准、審視、監督公司風險政策，確保管理架構及風險控管功能運作。
2. 總經理室：
負責經營策略之規劃，並監督及落實執行，達成營運之效率，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。
3. 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，擬定及修訂相關控制辦法及作業。
4. 資訊室：
負責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，以降低資訊安全風險。

5. 職安室：

負責工業安全及衛生之規劃及執行，以符合相關法令規定，降低其有關風險。

6. 業務部：

於業務面：負責客戶及產品之開發，根據客戶往來情形、財務狀況及其所在國家之政經情勢擬定交易條件，避免應收帳款無法收回之風險。

於採購面：健全供應鏈管理，確保原料供應無虞、品質符合規定及價格維持穩定，以降低日常營運之風險。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 生管部：

最適化原料及成品數量，以控制庫存成本及避免缺料及缺貨風險；管理生產排程，增進生產效率，規劃未來產能需求，避免產能不足風險。

11. 環保部：

負責環保政策之規劃及執行，以符合相關法令之規定，降低其有關之風險。

12. 工程部：

負責建廠工程之設計與執行，使廠房及設備符合客戶及各國衛生主管機關之標準；負責廠房及設備之預防保養，降低生產設備損壞導致之停工風險。

13. 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。

第三條 風險管理政策

本公司風險管理政策係依照公司營運方針，建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機

制，在可承受風險範圍內，以達成風險與報酬合理化之目標。

第四條 風險管理程序

為健全作業風險管理功能，本公司風險管理係透過風險辨識、風險衡量、風險監督及風險報告與揭露之程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，確保管理相關作業風險。

一. 風險辨識

風險辨識是找出需要管理的風險因子，參考公司業務特性、內外部環境等因素，本公司所面臨的風險可分為：

1. 營運風險：係指公司生產經營過程中不確定性因素影響公司正常營運之風險，如作業風險（物料短缺或生產排程不當等因素）、產品品質風險及資訊系統風險等。
2. 財務風險：因國內外經濟、產業變化等因素，造成公司財務、業務之影響，如利率、匯率、流動性及信用等風險。
3. 策略風險：因經營策略失誤，而產生損失之風險，如銷售地區過度集中、客戶過度集中及企業併購等風險。
4. 危害風險：指重大天然或人為災害（如地震、火災或化學品洩漏及流行性傳染病等）事件發生造成公司損失之風險。
5. 法律風險：指未能遵循主管機關相關法規，或所簽訂契約本身不具法律效力、越權行為、規範不周、條款疏漏等其他因素，造成財務或商譽損失之風險。
6. 其他風險：係指非屬上述各項風險，如有其他風險令公司產生損失，應依據其風險特性及受影響程度，建立適當風險控管處理程序。

二. 風險衡量

辨識公司可能面臨之風險項目後，分析各項業務與營運活動之性質、規模及公司可承受之風險程度，訂定適當風險衡量標準，對於可量化之風險，採取嚴謹的統計分析與技術進行分析管理，就較難量化之風險，則以文字敘述表達風險影響程度。風險分析結果所研判之風險等級與公司訂定風險衡量標準加以比較，設定風險優先順序，做為風險管理之依據。

三、風險監控

各部門應持續監控相關業務之風險，當曝險程度超出風險限額時，相關部門應提出因應對策，並將風險及因應對策呈報高階管理階層。

四、風險報告與揭露

為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，公司應定期向董事會報告風險狀況以供參考，確保

管理架構及風險控管功能正常運作。

第五條 風險管理之執行

本公司風險管理之執行分為三個層級：

第一級為各部門業務承辦人，業務承辦人依相關業務之內部控制制度及內部規範執行日常風險管理活動並進行風險控管活動之評估。

第二級為部門所屬之各級單位主管，單位主管負責相關業務之風險管理，彙整風險管理活動執行結果與監督部門內風險管理活動，可視外部環境及內部策略改變決定風險等級並建議承擔方式，必要時協調跨部門之風險管理互動與溝通。

第三級為高階管理階層，高階管理階層需審視公司風險管理相關機制之完整性，並依照風險管理決策及相關風險管理辦法監控各單位之相關風險。

第六條 風險管理運作情形及揭露

一、本公司透過下列定期及不定期會議管理相關業務風險：

1. 產銷例行會議
2. 研發例行會議
3. 藥品優良製造作業規範(GMP)會議
4. 工程例行會議
5. 環境安全衛生會議
6. 生產例行會議
7. 品質管理審查會議
8. 高階經理人經營管理會議
9. 董事會
10. 其他會議(如勞資會議等)

二、除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦於公司網頁及年報中揭露與風險管理有關資訊。

第七條 本風險管理政策及程序經民國 109 年 5 月 8 日董事會決議通過。

附件 7：

旭富製藥科技股份有限公司
智慧財產權管理計畫

1. 目的：為有效管理本公司智慧財產權，特訂定本計畫。
2. 範圍：包含專利權、商標權、著作權及營業秘密，而其對象涵蓋本公司員工及參與本公司研究計畫之外部人士所產出或取得之各種智慧財產。
3. 原則：
 - 3.1 本公司重視自己之智慧財產權，亦尊重他人之智慧財產權；本公司研發或引進技術均以不侵害他人之智慧財產權為首要之務。
 - 3.2 本公司員工職務上之發明、創作、著作、營業秘密等之智慧財產依勞動契約約定屬本公司所有。
 - 3.3 本公司員工之發明、創作、著作、營業秘密如利用本公司之資源或經驗者，本公司得實施或使用之。
 - 3.4 本公司委託或接受委託或與他人合作研發技術時，其智慧財產之歸屬依契約約定。
 - 3.5 專利權為共有時，除共有人自己實施，非得共有人全體之同意，不得讓與或授權他人實施。但契約另有約定者，從其約定。
 - 3.6 專利權共有人未得共有人全體同意，不得以其應有部分讓與、信託他人或設定質權。但契約另有約定者，從其約定。
 - 3.7 本公司以員工為專利申請人之專利，本公司擁有優先使用權，且該員工不得讓與或授權他人實施。
4. 專利管理：
 - 4.1 成案：由研發、法規、業務及其他相關人員共同分析研擬，確認專利價值及申請之必要性後，送研發會議討論後決行，並記錄於會議紀錄中。
 - 4.2 申請：由研發部人員擬具專利佈局規劃，並負責專利之申請、答辯及維護。必要時，由研發、法規人員與專利事務所接洽，討論智慧財產相關事宜，並由法規、業務人員與客戶溝通，研發人員從旁協助。
 - 4.3 保管、訴訟及維護：
 - 4.3.1 研發人員應妥善保存智慧財產權研發過程之報告或紀錄。
 - 4.3.2 本公司所有之智慧財產權遭第三人提出異議或法律爭訟程序時，研發人員應對該智慧財產權之異議、訴願、行政或司法訴訟等法律程序協助法律事務所進行。
 - 4.3.2 專利證書由研發部門助理負責保管及每年專利維護。
5. 商標管理：
 - 5.1 各商標使用單位應使用本公司之商標於本公司及相關營業上。
 - 5.2 由行政課負責商標之申請與維護。
6. 營業秘密管理：
 - 6.1 本公司之 SOP 文件、生產批次記錄等資料，由 Master Control 系統控管。
 - 6.2 本公司員工皆須遵循 SOP『管制文件與安全管理』之規範，落實管制文件之管控。

- 6.3 本公司勞動契約書中第六條條文規定：「受雇方同意受雇期間所知悉或持有之機密資訊，非經公司書面同意不得洩漏、告知、交付或移轉予他人或對外出版。本條保密約定於本契約終止後仍然有效；但公司已公開、為眾所知悉或成為公共財產之資財，不在此限。」
- 6.4 本公司各單位辦理對公司之生產、銷售、經營等具有經濟價值或屬機密性質之資料時，應採取適當保密措施。
- 6.5 本公司員工離職前應繳還其持有之公司資料、文件、報告、檔案等營業秘密。

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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：翁維駿



日 期：民國一一〇年三月二十四日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

旭富製藥科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭富製藥科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如合併財務報告附註十所述，旭富製藥科技股份有限公司於民國一〇九年十二月二十日發生重大火災事故，造成部分建物、設備、在建工程及存貨毀損，並波及鄰近數家工廠，損及其財物並造成營業中斷，已估計相關災害及賠償損失。旭富製藥科技股份有限公司已投保相關財產保險，目前與保險公司協商處理理賠事宜中，由於理賠涉及災害鑑定，截至報告日止，尚無法完全確認保險理賠金額，除已認列幾乎確定可收到之保險理賠收入(帳列什項支出減項)外，其餘俟後續保險理賠金額可合理估計時，再於以後期間認列相關理賠收入。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計，請詳合併財務報告附註五；存貨及相關費損之附註說明請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司因製藥產業特性，產品係為特定客戶製造，並依客戶需求提供各批次規格差異化服務，因此旭富製藥科技股份有限公司及其子公司於估計存貨淨變現價值時，若無客觀之近期銷售價格資訊可供參考時，須個別評估該品項市場需求變化等諸多不同因素後，判斷該批產品淨變現價值。因其估計之允當合理有可能影響存貨之評價，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司及其子公司存貨備抵跌價損失之評估測試為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估旭富製藥科技股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，包括評估市場變化、考量客戶需求及存貨去化狀況以判斷存貨呆滯項目之合理性。
- 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。
- 執行抽核程序以檢查旭富製藥科技股份有限公司及其子公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。

二、收入認列

有關營業收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司主要產品為原料藥及中間體等。惟主要交易對象多為國外藥廠，由於交易條件不盡然相同，且因收入認列涉及人工作業調整，可能存在收入認列時點不適當之風險，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司及其子公司收入認列為本年度查核最為重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試銷貨及收款作業循環之相關控制。
- 執行銷貨收入細部測試。
- 選取資產負債表日前後一段時間之銷售交易，測試銷售是否認列於正確期間，以評估旭富製藥科技股份有限公司及其子公司營業收入認列時點之正確性。

三、重大災害之保險理賠及賠償損失估計

如合併財務報告附註十所述，旭富製藥科技股份有限公司於民國一〇九年十二月二十日發生重大火災事故，致部分建物、設備、在建工程及存貨毀損，並波及鄰近數家工廠，目前公司正積極處理保險理賠作業，並與該等受損廠商協商相關賠償損失。評估保險理賠金額及賠償損失時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含保險公司認可之理賠損失清單、保險理賠金額之評估及受損廠商損害求償金額之估計依據等，故本會計師將重大災害損失之保險理賠及賠償損失估計列為查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 複核受查公司與保險公司簽訂之財產保險合約，確認受火災影響毀損的存貨及建物設備是否屬財產保險理賠範圍內。
- 取得保險公司與保險公證人共同出具之理賠清單，並與公司提供之毀損存貨、建物及設備清冊核對，採抽樣方式交叉比對其資料之完整性及正確性。
- 訪談保險公司及其委任之公證人，確認受查公司未因違反保險合約，導致喪失合約權利而無法申請理賠之情形，並取得其對受查公司最低可收取之保險理賠金額之意見書。複核保險理賠收入之會計記錄及金額之正確性。
- 取得第三方公證人意見書，據以評估受查公司對鄰近受損廠商所估列之財產賠償損失之合理性。
- 取得管理階層對受損廠商營業中斷損失之估計，審慎評估其所採用之假設及依據，並抽查及驗算其資料之正確性。複核賠償損失及負債準備之會計記錄及金額之正確性。

其他事項

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估旭富製藥科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭富製藥科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
鄭 魁 綏
許 希 敏



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一〇年三月二十四日

旭富製藥科技股份有限公司及子公司

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 633,029	14	553,555	13	2170 應付票據及帳款	\$ 80,878	2	94,302	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	466,025	11	2130 合約負債－流動(附註六(十七))	97,295	2	59,092	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及六(十七))	337,749	8	352,404	9	其他應付款(附註六(十))	188,938	4	229,830	6
1310 存貨(附註六(五))	380,879	8	527,081	13	應付設備及工程款	21,064	1	16,605	-
1470 其他流動資產(附註六(六)及十)	567,154	12	36,953	1	本期所得稅負債	127,490	3	96,671	2
	1,918,811	42	1,936,018	47	負債準備－流動(附註六(十二)及十)	595,232	13	83,957	2
					租賃負債－流動(附註六(十一))	1,340	-	1,795	-
非流動資產：					其他流動負債	9,977	-	2,012	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	667,955	14	-	-		1,122,214	25	584,264	14
1518 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	85,697	2	137,329	3	非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,500,152	33	1,876,999	46	租賃負債－非流動(附註六(十一))	1,248	-	1,197	-
1755 使用權資產(附註六(八))	2,568	-	2,974	-	遞延所得稅負債(附註六(十四))	103,811	2	-	-
1780 無形資產	41,319	1	47,661	1	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	20,443	-	21,376	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	263,546	6	57,243	2		125,502	2	22,573	1
1900 其他非流動資產	89,890	2	23,253	1	負債總計	1,247,716	27	606,837	15
	2,651,127	58	2,145,459	53	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：				
					股本	794,853	17	794,853	19
資產總計	\$ 4,569,938	100	4,081,477	100	資本公積	1,348,339	30	1,348,339	33
					法定盈餘公積	390,081	9	332,971	8
					特別盈餘公積	-	-	4,788	-
					未分配盈餘	818,327	18	971,435	24
					其他權益	(29,378)	(1)	22,254	1
					權益總計	3,322,222	73	3,474,640	85
					負債及權益總計	\$ 4,569,938	100	4,081,477	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：楊文禎

經理人：翁維駿

董事長：翁維駿

旭富製藥科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十七))	\$ 2,689,222	100	2,355,747	100
5110 營業成本(附註六(五)、六(十三)及十二)	1,414,894	53	1,419,977	60
5900 營業毛利	1,274,328	47	935,770	40
營業費用(附註六(十三)及十二)：				
6100 推銷費用	111,927	4	108,286	4
6200 管理費用	68,637	2	91,446	4
6300 研究發展費用	43,365	2	38,917	2
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	(1,179)	-	-	-
	222,750	8	238,649	10
6900 營業淨利	1,051,578	39	697,121	30
營業外收入及支出：				
7190 其他收入	13,129	-	13,895	-
7101 利息收入	4,099	-	4,622	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(15,707)	-	7,635	-
7510 利息費用(附註六(十一))	(43)	-	(52)	-
7590 什項支出(附註六(十九)及十)	(567,285)	(21)	(470)	-
7610 處分不動產、廠房及設備(損失)利益	74	-	(1,623)	-
7630 外幣兌換(損失)利益淨額	(30,630)	(1)	(9,968)	-
	(596,363)	(22)	14,039	-
7900 稅前淨利	455,215	17	711,160	30
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	95,091	4	140,059	6
8200 本期淨利	360,124	13	571,101	24
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	130	-	130	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(51,632)	(2)	27,042	1
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	26	-	26	-
8300 本期其他綜合損益	(51,528)	(2)	27,146	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 308,596	11	\$ 598,247	25
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.53		\$ 7.19	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.49		\$ 7.12	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：翁維駿



經理人：翁維駿



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司及子公司



合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目	權益總額
				特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益(損失)	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 794,853	1,348,339	288,248	7,727	775,852	(4,788)	3,210,231
本期淨利	-	-	-	-	571,101	-	571,101
本期其他綜合損益	-	-	-	-	104	27,042	27,146
本期綜合損益總額	-	-	-	-	571,205	27,042	598,247
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	44,723	-	(44,723)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,939)	2,939	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(333,838)	-	(333,838)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	794,853	1,348,339	332,971	4,788	971,435	22,254	3,474,640
本期淨利	-	-	-	-	360,124	-	360,124
本期其他綜合損益	-	-	-	-	104	(51,632)	(51,528)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	360,228	(51,632)	308,596
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	57,110	-	(57,110)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,788)	4,788	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(461,014)	-	(461,014)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 794,853	1,348,339	390,081	-	818,327	(29,378)	3,322,222

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：翁維駿



經理人：翁維駿



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 455,215	711,160
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	127,510	131,081
攤銷費用	5,793	5,650
預期信用減損迴轉利益	(1,179)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	15,707	(7,635)
利息費用	43	52
利息收入	(4,099)	(4,622)
災害損失	566,771	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失及其他	(74)	1,673
收益費損項目合計	710,472	126,199
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	15,834	38,513
存貨減少(增加)	(29,363)	(24,009)
其他流動資產減少(增加)	(11,144)	(15,310)
合約負債增加(減少)	38,203	28,689
應付票據及帳款增加(減少)	(13,424)	5,146
其他應付款增加(減少)	(40,892)	33,261
負債準備增加(減少)	2,199	7,456
其他流動負債增加(減少)	7,965	(960)
淨確定福利負債增加(減少)	(803)	(584)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(31,425)	72,202
調整項目合計	679,047	198,401
營運產生之現金流入	1,134,262	909,561
收取之利息	4,099	4,622
支付之利息	(43)	(52)
支付之所得稅	(166,790)	(122,535)
營業活動之淨現金流入(出)	971,528	791,596
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(34,991)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(217,637)	(78,931)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,647
取得不動產、廠房及設備	(132,210)	(187,570)
處分不動產、廠房及設備	74	-
存出保證金減少(增加)	6,273	4,288
取得無形資產	-	(4,978)
預付設備款增加	(85,493)	(11,939)
投資活動之淨現金流入(出)	(428,993)	(263,474)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(2,047)	(1,910)
發放現金股利	(461,014)	(333,838)
籌資活動之淨現金流入(出)	(463,061)	(335,748)
本期現金及約當現金增加數	79,474	192,374
期初現金及約當現金餘額	553,555	361,181
期末現金及約當現金餘額	\$ 633,029	553,555

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：翁維駿



經理人：翁維駿



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

旭富製藥科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年九月十八日奉經濟部核准設立，主要營業項目為原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品之加工、製造、研發及銷售。本公司合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。各子公司主要營業項目，請詳附註四(三)2。三商投資控股股份有限公司為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年三月二十四日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非流 動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值，及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司包含：

投資			所持股權百分比			
公司名稱	子公司名稱	業務性質	109.12.31	108.12.31	說明	
本公司	Yushan Holding Universal Ltd.	投資	- %	- %	註1	
本公司	新高製藥股份有限公司(新高製藥)	原料藥、製劑之研發製造及銷售	100.00 %	100.00 %	註2	
Yushan Holding Universal Ltd.	新高製藥	原料藥、製劑之研發製造及銷售	- %	- %	註2	

註1：Yushan Holding Universal Ltd.於民國一〇八年五月完成清算程序。

註2：新高製藥原為Yushan Holding Universal Ltd.之子公司，民國一〇八年四月組織架構調整後，為本公司直接持股之子公司。

(四)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用地點及狀態所發生之取得、產製或加工及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：2~55年。
- (2)機器設備：3~15年。
- (3)其他設備：3~15年。

廠房及設備之重大組成部分主要有廠房主建物及機電動力設備及工程等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一) 無形資產

1. 其他無形資產

合併公司取得有限耐用年限之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

電腦軟體成本攤銷期間為6~11年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.離職福利

離職福利係當合併公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用IAS37之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時間點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、員工之股票選擇權、尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞及限制型員工權利新股。

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策並無涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額造成重大影響之情事。

其中對於假設及估計之不確定性，存有風險將於次一年度造成調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動，存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

(二)重大災害之保險理賠及賠償損失估計

- 1.本公司係以重置成本為基礎向保險公司投保產險，由於保險公司之實際理賠金額具高度不確定性，本公司於保險理賠收入幾乎確定將來很可能收到保險公司之賠償款時，始認列理賠收入，最終實際理賠金額可能與估計金額有重大差異。
- 2.本公司火災事故波及鄰近數家工廠，導致其財物遭受損害，相關賠償損失之估計係依據第三方公證人現場查勘及調查可取得之資訊，並考量各工廠營運規模後，以可比公司之平均財務比率為依據，再推估各該工廠財務資訊，據以估計可能的求償損失。惟因求償金額尚待雙方進一步協商，不確定性較高，最終實際賠償金額可能與估計金額有重大差異。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金及零用金	\$ 592	535
支票及活期存款	283,291	223,273
定期存款	127,505	207,580
附買回票券	221,641	122,167
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 633,029</u>	<u>553,555</u>

1.上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

2.合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
受益憑證	\$ 417,065	237,529
國內上市(櫃)公司股票	250,890	228,496
合 計	<u>\$ 667,955</u>	<u>466,025</u>
流動	<u>\$ -</u>	<u>466,025</u>
非流動	<u>\$ 667,955</u>	<u>-</u>

合併公司重新評估上述金融資產持有目的，自民國一〇九年九月三十日起，將上述金融資產自流動轉列為非流動項下。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
興櫃股票及國內非上市(櫃)股票	<u>\$ 85,697</u>	<u>137,329</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇八年六月參與華安醫學股份有限公司(華安醫學)現金增資，投資金額為14,994千元，另，合併公司於民國一〇八年十一月參與華安醫學私募普通股，投資金額為19,997千元，截至報導日止，合併公司持股比例為2.44%。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

合併公司市場風險資訊請詳附註六(二十)。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	109.12.31	108.12.31
應收票據	\$ 99	19
應收帳款	337,650	353,564
減：備抵損失	-	(1,179)
合 計	<u>\$ 337,749</u>	<u>352,404</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊，包括相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 211,365	-	-
逾期30天以下	106,352	-	-
逾期31~60天	19,739	-	-
逾期61~90天	293	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	-	-	-
逾期271~360天	-	-	-
逾期360天以上	-	100%	-
	<u>\$ 337,749</u>		<u>-</u>

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 306,855	-	-
逾期30天以下	38,822	-	-
逾期31~60天	6,714	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	13	-	-
逾期271~360天	-	-	-
逾期360天以上	1,179	100%	1,179
	<u>\$ 353,583</u>		<u>1,179</u>

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 1,179	1,179
減損損失迴轉	<u>(1,179)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,179</u>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原 料	\$ 116,984	106,971
在 製 品	16,322	103,055
製 成 品	<u>247,573</u>	<u>317,055</u>
	<u>\$ 380,879</u>	<u>527,081</u>

民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,439,109千元及1,409,304千元。

合併公司因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價及呆滯損失，另，因災損、出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉存貨跌價損失，其相關費損列報為銷貨成本，明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	<u>\$ (24,215)</u>	<u>10,673</u>

民國一〇九年度本公司存貨因火災事故而除列之金額為175,565千元，帳列災害損失(什項支出)項下，相關說明請詳附註六(十九)及附註十。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)其他流動資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收理賠款	\$ 519,057	-
預付貨款	26,876	19,310
其他	<u>21,221</u>	<u>17,643</u>
	<u>\$ 567,154</u>	<u>\$ 36,953</u>

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公設備	其 他	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 825,680	737,842	1,667,500	40,656	18,720	168,428	3,458,826
增 添	-	7,065	19,447	1,533	-	108,624	136,669
轉(出)入	-	2,130	17,524	(1,444)	-	(7,130)	11,080
處分及報廢	-	(193,516)	(1,160,587)	(7,828)	(5,752)	(47,209)	(1,414,892)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 825,680</u>	<u>553,521</u>	<u>543,884</u>	<u>32,917</u>	<u>12,968</u>	<u>222,713</u>	<u>2,191,683</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 825,680	700,219	1,683,172	42,658	16,149	138,178	3,406,056
增 添	-	26,927	34,384	351	1,800	52,666	116,128
轉(出)入	-	21,594	7,533	-	771	(22,416)	7,482
處分及報廢	-	(10,898)	(57,589)	(2,353)	-	-	(70,840)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 825,680</u>	<u>737,842</u>	<u>1,667,500</u>	<u>40,656</u>	<u>18,720</u>	<u>168,428</u>	<u>3,458,826</u>
折舊及減損損失：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	334,054	1,219,926	20,099	7,748	-	1,581,827
折 舊	-	31,420	88,377	4,102	1,562	-	125,461
轉(出)入	-	-	-	(2,052)	-	-	(2,052)
處分及報廢	-	(117,472)	(887,579)	(4,186)	(4,468)	-	(1,013,705)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>248,002</u>	<u>420,724</u>	<u>17,963</u>	<u>4,842</u>	<u>-</u>	<u>691,531</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	314,702	1,182,640	18,474	6,076	-	1,521,892
折 舊	-	30,250	93,252	3,978	1,672	-	129,152
處分及報廢	-	(10,898)	(55,966)	(2,353)	-	-	(69,217)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>334,054</u>	<u>1,219,926</u>	<u>20,099</u>	<u>7,748</u>	<u>-</u>	<u>1,581,827</u>
帳面價值：							
民國109年12月31日	<u>\$ 825,680</u>	<u>305,519</u>	<u>123,160</u>	<u>14,954</u>	<u>8,126</u>	<u>222,713</u>	<u>1,500,152</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 825,680</u>	<u>385,517</u>	<u>500,532</u>	<u>24,184</u>	<u>10,073</u>	<u>138,178</u>	<u>1,884,164</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 825,680</u>	<u>403,788</u>	<u>447,574</u>	<u>20,557</u>	<u>10,972</u>	<u>168,428</u>	<u>1,876,999</u>

民國一〇二年五月經法院拍賣購入桃園蘆竹區供興建廠房之土地，價格為211,184千元，此筆土地款項已全部支付完畢業已完成過戶。其中有2,259平方公尺土地因礙於現行法令規定以翁維駿先生名義持有之，雙方訂定協議書聲明上述土地之實質所有權為本公司所有。

民國一〇九年度本公司部份建築物、設備及在建工程因火災事故而除列之金額為401,187千元，帳列災害損失(什項支出)項下，相關說明請詳附註六(十九)及附註十。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之資訊，請詳附註八。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租公務車及影印機之成本及折舊，其變動明細如下：

使用權資產成本：

民國109年1月1日餘額	\$	4,747
增 添		1,662
租約修改減少數		(752)
民國109年12月31日餘額	\$	<u>5,657</u>
民國108年1月1日餘額	\$	4,113
增 添		868
租約修改減少數		(234)
民國108年1月1日餘額	\$	<u>4,747</u>

使用權資產之折舊：

民國109年1月1日餘額	\$	1,773
本年度折舊		2,049
租約修改減少數		(733)
民國109年12月31日餘額	\$	<u>3,089</u>
民國108年1月1日餘額	\$	-
本年度折舊		1,929
租約修改減少數		(156)
民國108年12月31日餘額	\$	<u>1,773</u>

帳面價值：

民國109年12月31日	\$	<u>2,568</u>
民國108年1月1日	\$	<u>4,113</u>
民國108年12月31日	\$	<u>2,974</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	-
未使用額度	\$ 338,989	341,212
利率區間	-	-

1.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊請詳附註六(二十)。

(十)其他應付款

	109.12.31	108.12.31
應付薪資	\$ 118,602	152,767
其他	70,336	77,063
	\$ <u>188,938</u>	<u>229,830</u>

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	\$ 1,340	1,795
非流動	\$ 1,248	1,197

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

	109年度	108年度
認列於損益之金額如下：		
租賃負債之利息費用	\$ 43	52
短期租賃之費用	\$ 1,662	1,412
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 546	300
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 259	19
租約修改利益(帳列其他收入項下)	\$ -	(1)
認列於現金流量表之金額如下：		
租賃之現金流出總額	\$ 4,557	3,693

合併公司承租公務車及影印機，租賃期間通常為三至六年。

另，合併公司承租一年內到期之公務車及辦公設備等，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)負債準備

	環保處理費	災害賠償 損失	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 83,957	-	83,957
當期新增之負債準備	70,670	509,076	579,746
當期使用之負債準備	(68,471)	-	(68,471)
民國109年12月31日餘額	\$ 86,156	509,076	595,232
民國108年1月1日餘額	\$ 76,501	-	76,501
當期新增之負債準備	79,326	-	79,326
當期使用之負債準備	(71,870)	-	(71,870)
民國108年12月31日餘額	\$ 83,957	-	83,957

- 民國一〇九年度及一〇八年度合併公司之環保處理負債準備係因生產過程中產生之廢溶液，其清除處理程序需符合相關環保法規規定之標準；環保處理負債準備係依據截至報導日止合併公司預估廢溶量及處理廠商以每公噸預計報價資料估計之，合併公司預期該負債多數係將於產生之次一年度處理及清除。
- 民國一〇九年度合併公司因火災事故而估列之鄰近受損廠商損害賠償款計509,076千元，請詳附註六(十九)及附註十之說明。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ (85,075)	(87,066)
計畫資產之公允價值	64,632	65,690
淨確定福利負債	<u>\$ (20,443)</u>	<u>(21,376)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計64,114千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日確定福利義務	\$ (87,066)	(82,812)
當期服務成本及利息	(1,778)	(2,150)
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(2,012)	(2,104)
計畫支付之福利	5,781	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ (85,075)</u>	<u>(87,066)</u>

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 65,690	60,722
已提撥至計畫之金額	2,123	2,149
利息收入	459	585
淨確定福利負債(資產)再衡量數	2,141	2,234
計畫已支付之福利	(5,781)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 64,632</u>	<u>65,690</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產上限影響數無任何變動。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為損益之費用如下：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 1,178	1,356
淨確定福利負債(資產)之淨利息	141	209
	<u>\$ 1,319</u>	<u>1,565</u>
營業成本	\$ 1,259	1,564
營業費用	60	1
	<u>\$ 1,319</u>	<u>1,565</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	109年度	108年度
1月1日累積餘額	\$ 7,894	8,024
本期認列損(益)	(130)	(130)
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,764</u>	<u>7,894</u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.30 %	0.70 %
未來薪資增加	1.50 %	1.50 %

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,305千元。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

確定福利計畫之加權平均存續期間為7年。

(8)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日		
折現率	\$ (1,594)	1,644
未來薪資	1,621	(1,579)
108年12月31日		
折現率	(1,698)	1,753
未來薪資	1,735	1,689

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,076千元及6,769千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 197,199	145,929
未分配盈餘加徵之所得稅	2,893	-
調整前期之當期所得稅	(2,483)	214
	<u>197,609</u>	<u>146,143</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(104,064)	(6,084)
前期高低估	1,546	-
	<u>(102,518)</u>	<u>(6,084)</u>
所得稅費用	<u>\$ 95,091</u>	<u>140,059</u>

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
不重分類至損益項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>26</u>	<u>26</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ 455,215	711,160
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	91,043	142,232
前期低(高)估	(937)	214
未分配盈餘加徵	2,893	-
其他	2,092	(2,387)
	\$ <u>95,091</u>	<u>140,059</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債：無

(2) 未認列遞延所得稅資產：

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	109.12.31	108.12.31
課稅損失稅額影響數	\$ <u>4,113</u>	<u>4,249</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌價 損失	災害損失	負債準備	依權益法 認列之投 資損失 (國外)	遞延收入	其 他	合 計
遞延所得稅資產：							
民國109年1月1日餘額	\$ 30,663	-	16,231	-	3,231	7,118	57,243
(借記)/貸記損益表	(4,843)	115,350	100,324	-	(2,064)	(2,438)	206,329
(借記)/貸記其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26)	(26)
民國109年12月31日餘額	\$ <u>25,820</u>	<u>115,350</u>	<u>116,555</u>	<u>-</u>	<u>1,167</u>	<u>4,654</u>	<u>263,546</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 28,528	-	14,740	4,012	1,303	2,649	51,232
(借記)/貸記損益	2,135	-	1,491	(4,012)	1,928	4,495	6,037
(借記)/貸記其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26)	(26)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>30,663</u>	<u>-</u>	<u>16,231</u>	<u>-</u>	<u>3,231</u>	<u>7,118</u>	<u>57,243</u>

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	保險理賠 收 入	兌換利益	合 計
遞延所得稅負債：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-
借記/(貸記)損益表	103,811	-	103,811
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 103,811</u>	<u>-</u>	<u>103,811</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	47	47
借記/(貸記)損益表	-	(47)	(47)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.所得稅核定情形

本公司及新高製藥營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

- 4.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇九年十二月三十一日止，新高製藥尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇二年度(核定數)	\$ 4,627	民國一一二年度
民國一〇三年度(核定數)	10,633	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	885	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	959	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	1,139	民國一一六年度
民國一〇七年度(核定數)	825	民國一一七年度
民國一〇八年度(申報數)	704	民國一一八年度
民國一〇九年度(估計數)	792	民國一一九年度
	<u>\$ 20,564</u>	

(十五)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為900,000千元（其中8,000仟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），每股面額10元，均為90,000千股，實際已發行股份均為79,485千股。所有已發行股份之股款均已收取。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,270,247	1,270,247
處分資產增益	980	980
認股權	71,530	71,530
員工認股權	<u>5,582</u>	<u>5,582</u>
	<u>\$ 1,348,339</u>	<u>1,348,339</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依證券交易法規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘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。

本公司以穩定股利政策為原則，並參酌本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，在無特殊情形考量下，其盈餘分配不低於當年度稅後盈餘之50%為原則，惟分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十九日及民國一〇八年六月二十一日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派之每股股利如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利及配股率：				
現金	\$ 5.80	461,014	4.20	333,838

本公司於民國一一〇年三月二十四日經董事會擬議民國一〇九年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利及配股率：		
現金	\$ 0.5	39,743
股票	2.0	158,970
合計		\$ 198,713

4. 其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合 (損)益按公允 價值投資
民國109年1月1日餘額	\$ 22,254
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	(51,632)
民國109年12月31日餘額	\$ (29,378)
民國108年1月1日餘額	\$ (4,788)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	27,042
民國108年12月31日餘額	\$ 22,254

(十六) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年度	108年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 360,124	571,101
普通股加權平均流通在外股數(千股)	79,485	79,485
	\$ 4.53	7.19

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度	108年度
	109年度	108年度
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 360,124	571,101
普通股加權平均流通在外股數(千股)	79,485	79,485
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工酬勞之影響	653	749
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	80,138	80,234
	\$ 4.49	7.12

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
美國	\$ 470,942	315,998
義大利	455,365	385,807
西班牙	447,010	399,767
日本	239,884	258,866
臺灣	232,453	221,055
荷蘭	145,319	139,899
印度	93,544	172,716
瑞士	90,905	149,056
其他國家	513,800	312,583
	\$ 2,689,222	2,355,747
主要產品：		
原料藥	\$ 1,962,646	1,546,269
中間體	597,497	627,963
特用化學品	129,079	181,515
	\$ 2,689,222	2,355,747

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及應收帳款	\$ 337,749	353,583	392,096
減：備抵損失	-	(1,179)	(1,179)
合計	\$ 337,749	352,404	390,917
合約負債(預收貨款)	\$ 97,295	59,092	30,403

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為44,000千元及69,459千元，董事酬勞估列金額分別為1,000千元及9,301千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)什項支出

	109年度	108年度
建物、設備及在建工程災害損失	\$ 401,187	-
存貨災害損失	175,565	-
災害賠償損失	509,076	-
保險理賠收入	(519,057)	-
	566,771	-
其他	514	470
	<u>\$ 567,285</u>	<u>470</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情形

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

A.應收票據及應收帳款之信用風險曝險資訊請詳附註六(四)。

B.其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，其合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估列利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
109年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 80,878	(80,878)	(80,878)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,588	(2,629)	(1,368)	(922)	(339)
其他應付款	188,938	(188,938)	(188,938)	-	-
應付設備及工程款	21,064	(21,064)	(21,064)	-	-
	<u>\$ 293,468</u>	<u>(293,509)</u>	<u>(292,248)</u>	<u>(922)</u>	<u>(339)</u>
108年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 94,302	(94,302)	(94,302)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,992	(3,038)	(1,826)	(801)	(411)
其他應付款	229,830	(229,830)	(229,830)	-	-
應付設備及工程款	16,605	(16,605)	(16,605)	-	-
	<u>\$ 343,729</u>	<u>(343,775)</u>	<u>(342,563)</u>	<u>(801)</u>	<u>(411)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：外幣千元

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 17,704	28.43	503,325	19,088	29.93	571,304
歐 元	3,178	34.82	110,658	2,124	33.39	70,920
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	1,417	28.43	40,285	1,830	29.93	54,772

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於各項主要貨幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將增加或減少5,737千元或5,875千元，兩期分析係採相同基礎。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(30,630)千元及(9,968)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	帳面金額	
	109.12.31	108.12.31
金融資產	\$ 282,961	223,008
金融負債	-	-

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將增加或減少707千元及558千元，主因係合併公司之浮動利率銀行存款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 667,955	667,955	-	-	667,955
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
興櫃股票及國內非上市(櫃)股票	85,697	-	-	85,697	85,697

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	633,029	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	337,749	-	-	-	-
其他應收款	519,651	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,210	-	-	-	-
小 計	1,491,639				
合 計	\$ 2,245,291				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 80,878	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,588	-	-	-	-
其他應付款	188,938	-	-	-	-
應付設備及工程款	21,064	-	-	-	-
合 計	\$ 293,468				
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 466,025	466,025	-	-	466,025
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
興櫃股票及國內非上市(櫃)公司股票	137,329	28,710	-	108,619	137,329
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	553,555	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	352,404	-	-	-	-
其他應收款	1,023	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	7,483	-	-	-	-
小 計	914,465				
合 計	\$ 1,517,819				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 94,302	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,992	-	-	-	-
其他應付款	229,830	-	-	-	-
應付設備及工程款	16,605	-	-	-	-
合 計	\$ 343,729				

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以財務報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法估算公允價值，其主要假設以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數及缺乏市場流動性折價為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(4)各等級間的移轉

合併公司持有華安醫學現金增資之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該批金融資產於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日公允價值分別為15,619千元及28,710千元。華安醫學係興櫃公司股票，民國一〇九年十二月三十一日因其股票交易活絡程度未符合活絡市場之定義，因此於民國一〇九年十二月三十一日其公允價值衡量自第一等級轉入第三等級。

合併公司於民國一〇八年度間，其公允價值等級間並無任何移轉之情形。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具
民國109年1月1日	\$ 108,619
總利益或損失：	
認列於損益	-
認列於其他綜合損益	(38,541)
轉入第三等級	15,619
民國109年12月31日	<u>\$ 85,697</u>
民國108年1月1日	\$ 75,296
總利益或損失：	
認列於損益	-
認列於其他綜合損益	13,326
購買	19,997
民國108年12月31日	<u>\$ 108,619</u>

上述總利益或損失，係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)。其中與民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	109年度	108年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	\$ (38,541)	13,326

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。該投資之公允價值衡量具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市(櫃)公司	• 股價淨值乘數 (109.12.31及108.12.31分別為1.79~5.01及1.91)	• 乘數愈高，公允價值愈高
〃	〃	• 缺乏市場流通性折價 (109.12.31及108.12.31分別為23%~50%及50%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
〃	可類比交易法	• 缺乏市場流通性折價 (108.12.31為19.03%~23.38%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國109年12月31日				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>3,496</u>	<u>3,536</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>2,895</u>	<u>2,895</u>
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>1,902</u>	<u>1,902</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>2,801</u>	<u>2,801</u>

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。合併公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，以降低對合併公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。風險管理工作由合併公司財務部按照董事會核准之交易權限執行。合併公司財務部透過與營運單位密切溝通，負責辨認、評估與規避財務風險。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

財務部門已建立授信政策，依該政策合併公司在給予信用額度前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。額度限額依個別客戶建立，係代表無須經財務部門核准之最大未收金額，此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司之客戶集中在藥廠客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括客戶基本概況、營運及財務現況、往來交易、付款記錄及配合度等。被評定為高風險之客戶，財務部門將更嚴格檢視付款及財務現況，並採對合併公司較有保障的交易模式。

合併公司設置有備抵帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度並維持足夠支用額度。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(九)之說明。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以合併公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美金。

合併公司密切注意匯率之變化，利用遠期外匯及外幣借款等方式規避匯率風險。風險管理政策係針對前述被避險項目進行公平價值避險。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司並無借入浮動利率資金，因而未產生利率風險。

(廿二)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產。

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以債務淨額除以資本總額計算。債務淨額係總借款減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上債務淨額。

民國一〇九年度合併公司之資本管理策略與民國一〇八年度一致，即維持負債資本比率30%以下。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
總借款	\$ -	-
減：現金及約當現金	633,029	553,555
債務淨額	\$ -	-
資本總額	\$ 3,322,222	3,474,640
負債資本比率	- %	- %

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 1.民國一〇九年度及一〇八年度以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃給付 之變動	109.12.31
租賃負債	\$ 2,992	(2,047)	1,643	2,588
	108.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃給付 之變動	108.12.31
租賃負債	\$ 4,113	(1,910)	789	2,992

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

三商投資控股股份有限公司(三商投控)為合併公司之母公司及所屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之33.11%。三商投控已編製供大眾使用之合併財務報告。

(一) 關係人名稱及關係：無。

(二) 與關係人間之重大交易事項：無。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 35,382	43,333

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
土地	融資額度之擔保	\$ 42,736	42,736
建築物	"	4,171	4,842
		\$ 46,907	47,578

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀金額分別為29,106千元及8,788千元。

(二) 合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	109.12.31	108.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 49,143	41,087

十、重大之災害損失

本公司於民國一〇九年十二月二十日發生重大火災事故，致本公司部分建物、設備、在建工程及存貨毀損，並波及鄰近數家工廠，損及其財物並造成該等工廠營業中斷。本公司除列已受損之建物、設備及在建工程為401,187千元，存貨金額為175,565千元，並估列鄰近受損廠商之災害賠償款為509,076千元，以上共計災害損失1,085,828千元。其中災害賠償款係依據報告日止可得證據所作之最佳估計，惟實際求償金額尚待後續協商，仍有可能存在無法估計而尚未入帳之或有負債。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司已投保相關財產保險，目前正與保險公司協商處理理賠作業中，本公司向保險公司及其公證人確認，將幾乎確定可收到保險公司之賠償款認列為應收理賠款，且認列之金額以不超過各該資產之災害損失為限，民國一〇九年十二月三十一日止，本公司認列之應收理賠款為519,057千元，帳列什項支出減項；惟保險理賠涉及災害鑑定，本公司尚無法完全確認保險理賠之完整金額，後續增額保險理賠收入待達到本公司幾乎確定可收取時，始予以認列。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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
員工福利費用						
薪資費用	218,067	76,850	294,917	208,502	98,121	306,623
勞健保費用	14,756	4,782	19,538	14,067	4,539	18,606
退休金費用	6,601	1,794	8,395	6,671	1,663	8,334
董事酬金	-	6,070	6,070	-	9,301	9,301
其他員工福利費用	3,503	9,481	12,984	3,250	9,327	12,577
折舊費用	107,569	19,941	127,510	111,654	19,427	131,081
攤銷費用	1,766	4,027	5,793	1,738	3,912	5,650

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人者：無。
- 2.為他人背書保證：無。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股			備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	股數	持股比率		
旭富製藥科技股份 有限公司	受益憑證(統一強棒貨幣市場 基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	2,760	46,477	-	46,477	2,760	-	%	-
"	受益憑證(國泰台灣貨幣市場 基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	4,093	51,305	-	51,305	4,093	-	%	-
"	受益憑證(野村投信貨幣市場 基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	1,273	20,940	-	20,940	1,273	-	%	-
"	受益憑證(玉山台新1699貨幣 市場基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	3,592	49,019	-	49,019	3,592	-	%	-
"	受益憑證(日盛貨幣市場基 金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	3,022	45,174	-	45,174	3,022	-	%	-
"	受益憑證(元大美元貨幣市場 基金(美元))	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	99	30,151	-	30,151	99	-	%	-
"	受益憑證(野村全球短期收益 基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	2,840	30,371	-	30,371	2,840	-	%	-
"	受益憑證(中國信託華盈貨幣 市場基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	4,064	45,146	-	45,146	4,064	-	%	-
"	受益憑證(富邦中國政策金融 債券ETF基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	420	8,236	-	8,236	420	-	%	-
"	受益憑證(元大得利貨幣市場 基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	2,744	45,116	-	45,116	2,744	-	%	-
"	受益憑證(兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	3,568	45,130	-	45,130	3,568	-	%	-
"	股票(富邦特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	793	49,404	-	49,404	793	-	%	-
"	股票(富邦金乙種特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	36	2,250	-	2,250	36	-	%	-
"	股票(台新金控戊種特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	400	21,040	-	21,040	400	-	%	-
"	股票(國泰特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	790	48,822	-	48,822	790	-	%	-
"	股票(國泰乙種特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	33	2,077	-	2,077	33	-	%	-
"	股票(國泰金普通股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	28	1,196	-	1,196	28	-	%	-
"	股票(富邦美國特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	2,350	39,644	-	39,644	2,350	-	%	-
"	股票(中信金乙種特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	685	43,429	-	43,429	685	-	%	-
"	股票(新光金甲種特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	642	28,088	-	28,088	642	-	%	-
"	股票(中租甲種特別股)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	150	14,940	-	14,940	150	-	%	-
"	股票(華安醫學)	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	1,458	53,257	2.44 %	53,257	1,458	2.47 %		-
"	股票(祥邨製藥)	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	4,497	32,382	3.47 %	32,382	4,497	3.47 %		-

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇九年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：外幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股情形		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	股數	持股比率			
旭富製藥科技 股份有限公司	新高製藥股份有 限公司	台灣	原料藥、製劑之 研發製造及銷售	351,761	351,761	35,190	100 %	349,186	35,190	100 %	(537)	(537)	註 1

註1：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
三商投資控股股份有限公司	25,236,132	31.74 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要產銷原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品等係單一產業部門。合併公司之營運部門資訊與財務報表資訊一致，部門損益請詳綜合損益表，部門資產請詳資產負債表。

(二)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊請詳附註六(十七)之說明。

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：請詳附註六(十七)之說明。

(2)非流動資產：

地區別	109.12.31	108.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ 1,633,929	1,950,887

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

旭富製藥科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)重要主要客戶資訊

合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
B客戶	\$ 296,613	90,234
G客戶	295,751	286,703
A客戶	-	321,538
	<u>\$ 592,364</u>	<u>698,475</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)

68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,

Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

旭富製藥科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

旭富製藥科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旭富製藥科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭富製藥科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如個體財務報告附註十所述，旭富製藥科技股份有限公司於民國一〇九年十二月二十日發生重大火災事故，造成部分建物、設備、在建工程及存貨毀損，並波及鄰近數家工廠，損及其財物並造成營業中斷，已估計相關災害及賠償損失。旭富製藥科技股份有限公司已投保相關財產保險，目前與保險公司協商處理理賠事宜中，由於理賠涉及災害鑑定，截至報告日止，尚無法完全確認保險理賠金額，除已認列幾乎確定可收到之保險理賠收入(帳列什項支出減項)外，其餘俟後續保險理賠金額可合理估計時，再於以後期間認列相關理賠收入。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭富製藥科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計，請詳個體財務報告附註五；存貨及相關費損之附註說明請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司因製藥產業特性，產品係為特定客戶製造，並依客戶需求提供各批次規格差異化服務，因此旭富製藥科技股份有限公司於估計存貨淨變現價值時，若無客觀之近期銷售價格資訊可供參考時，須個別評估該品項市場需求變化等諸多不同因素後，判斷該批產品淨變現價值。因其估計之允當合理有可能影響存貨之評價，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司存貨備抵跌價損失之評估測試為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估旭富製藥科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，包括評估市場變化、考量客戶需求及存貨去化狀況以判斷存貨呆滯項目之合理性。
- 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。
- 執行抽核程序以檢查旭富製藥科技股份有限公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。

二、收入認列

有關營業收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司主要產品為原料藥及中間體等。惟主要交易對象多為國外藥廠，由於交易條件不盡然相同，且因收入認列涉及人工作業調整，可能存在收入認列時點不適當之風險，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司收入認列為本年度查核最為重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試銷貨及收款作業循環之相關控制。
- 執行銷貨收入細部測試。
- 選取資產負債表日前後一段期間之銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間，以評估旭富製藥科技股份有限公司營業收入認列時點之正確性。

三、重大災害之保險理賠及賠償損失估計

如個體財務報告附註十所述，旭富製藥科技股份有限公司於民國一〇九年十二月二十日發生重大火災事故，致部分建物、設備、在建工程及存貨毀損，並波及鄰近數家工廠，目前公司正積極處理保險理賠作業，並與該等受損廠商協商相關賠償損失。評估保險理賠金額及賠償損失時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含保險公司認可之理賠損失清單、保險理賠金額之評估及受損廠商損害求償金額之估計依據等，故本會計師將重大災害損失之保險理賠及賠償損失估計列為查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 複核受查公司與保險公司簽訂之財產保險合約，確認受火災影響毀損的存貨及建物設備是否屬財產保險理賠範圍內。
- 取得保險公司與保險公證人共同出具之理賠清單，並與公司提供之毀損存貨、建物及設備清冊核對，採抽樣方式交叉比對其資料之完整性及正確性。
- 訪談保險公司及其委任之公證人，確認受查公司未因違反保險合約，導致喪失合約權利而無法申請理賠之情形，並取得其對受查公司最低可收取之保險理賠金額之意見書。複核保險理賠收入之會計記錄及金額之正確性。
- 取得第三方公證人意見書，據以評估受查公司對鄰近受損廠商所估列之財產賠償損失之合理性。
- 取得管理階層對受損廠商營業中斷損失之估計，審慎評估其所採用之假設及依據，並抽查及驗算其資料之正確性。複核賠償損失及負債準備之會計記錄及金額之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

旭富製藥科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭富製藥科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭富製藥科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭富製藥科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旭富製藥科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭富製藥科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
郭建業
許和敏



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇九年三月二十四日

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：翁維駿

會計主管：楊文禎

旭富製藥科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十八))	\$ 2,689,222	100	2,355,747	100
5110 營業成本(附註六(五)、六(十四)及十二)	1,414,894	53	1,419,977	60
5900 營業毛利	1,274,328	47	935,770	40
營業費用(附註六(十四)及十二)：				
6100 推銷費用	111,927	4	108,286	4
6200 管理費用	67,975	2	90,718	4
6300 研究發展費用	43,365	2	38,917	2
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	(1,179)	-	-	-
	222,088	8	237,921	10
6900 營業淨利	1,052,240	39	697,849	30
營業外收入及支出：				
7190 其他收入	13,203	-	13,895	-
7101 利息收入	3,970	-	4,440	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(15,707)	-	7,635	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(537)	-	(2,162)	-
7510 利息費用(附註六(十二))	(43)	-	(52)	-
7590 什項支出(附註六(二十)及十)	(567,285)	(21)	(469)	-
7630 外幣兌換(損失)利益淨額	(30,626)	(1)	(9,976)	-
	(597,025)	(22)	13,311	-
7900 稅前淨利	455,215	17	711,160	30
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	95,091	4	140,059	6
8200 本期淨利	360,124	13	571,101	24
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	130	-	130	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(51,632)	(2)	27,042	1
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	26	-	26	-
8300 本期其他綜合損益	(51,528)	(2)	27,146	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 308,596	11	598,247	25
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.53		7.19	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.49		7.12	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：翁維駿



經理人：翁維駿



會計主管：楊文禎



旭富寬藥科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權 益工具投資利 益(損失)	保留盈餘				權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘
	\$ 794,853	1,348,339	288,248	7,727	775,852
	-	-	-	-	571,101
	-	-	-	-	104
	-	-	-	-	571,205
	-	-	44,723	-	(44,723)
	-	-	-	(2,939)	2,939
	-	-	-	-	(333,838)
	794,853	1,348,339	332,971	4,788	971,435
	-	-	-	-	360,124
	-	-	-	-	104
	-	-	-	-	360,228
	-	-	57,110	-	(57,110)
	-	-	-	(4,788)	4,788
	-	-	-	-	(461,014)
	794,853	1,348,339	390,081	-	818,327
	\$ 794,853	1,348,339	390,081	-	818,327
	-	-	-	-	(29,378)
	-	-	-	-	(461,014)
	-	-	-	-	3,322,222

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：翁維駿

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：翁維駿



會計主管：楊文楨

旭富製藥科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 455,215	711,160
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	127,510	130,976
攤銷費用	5,793	5,650
預期信用減損迴轉利益	(1,179)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失(利益)	15,707	(7,635)
利息費用	43	52
利息收入	(3,970)	(4,440)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	537	2,162
災害損失	566,771	-
其他	(74)	50
收益費損項目合計	711,138	126,815
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	15,834	38,513
存貨減少(增加)	(29,363)	(24,009)
其他流動資產減少(增加)	(11,146)	(15,300)
應付票據及帳款增加(減少)	(13,424)	5,146
合約負債增加(減少)	38,203	28,689
其他應付款增加(減少)	(40,892)	33,261
負債準備增加(減少)	2,199	7,456
其他流動負債增加(減少)	7,965	(960)
淨確定福利負債增加(減少)	(803)	(584)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(31,427)	72,212
調整項目合計	679,711	199,027
營運產生之現金流入(出)	1,134,926	910,187
收取之利息	3,970	4,440
支付之利息	(43)	(52)
支付之所得稅	(166,790)	(122,535)
營業活動之淨現金流入(出)	972,063	792,040
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(34,991)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(217,637)	(78,931)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,647
處分子公司	-	2,803
取得不動產、廠房及設備	(132,210)	(187,570)
處分不動產、廠房及設備	74	-
存出保證金減少	6,273	4,288
取得無形資產	-	(4,978)
預付設備款減少(增加)	(85,493)	(11,939)
投資活動之淨現金入(出)	(428,993)	(260,671)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(2,047)	(1,910)
發放現金股利	(461,014)	(333,838)
籌資活動之淨現金入(出)	(463,061)	(335,748)
本期現金及約當現金增加數	80,009	195,621
期初現金及約當現金餘額	523,085	327,464
期末現金及約當現金餘額	\$ 603,094	523,085

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：翁維駿



經理人：翁維駿



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

旭富製藥科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年九月十八日奉經濟部核准設立，主要營業項目為原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品之加工、製造、研發及銷售。三商投資控股股份有限公司為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一〇年三月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值，及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用地點及狀態所發生之取得、產製或加工及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：2~55年。

(2)機器設備：3~15年。

(3)其他設備：3~15年。

廠房及設備之重大組成部分主要有廠房主建物及機電動力設備及工程等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)無形資產

1.其他無形資產

本公司取得有限耐用年限之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

電腦軟體成本攤銷期間為6~11年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用IAS37之會計處理。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時間點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、員工之股票選擇權、尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞及限制型員工權利新股。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策並無涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額造成重大影響之情事。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動，存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

(二)重大災害之保險理賠及賠償損失估計

- 1.本公司係以重置成本為基礎向保險公司投保產險，由於保險公司之實際理賠金額具高度不確定性，本公司於保險理賠收入幾乎確定將來很可能收到保險公司之賠償款時，始認列理賠收入，最終實際理賠金額可能與估計金額有重大差異。
- 2.本公司火災事故波及鄰近數家工廠，導致其財物遭受損害，相關賠償損失之估計係依據第三方公證人現場查勘及調查可取得之資訊，並考量各工廠營運規模後，以可比公司之平均財務比率為依據，再推估各該工廠財務資訊，據以估計可能的求償損失。惟因求償金額尚待雙方進一步協商，不確定性較高，最終實際賠償金額可能與估計金額有重大差異。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金及零用金	\$ 580	519
支票及活期存款	281,368	220,819
定期存款	99,505	179,580
附買回票券	221,641	122,167
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 603,094</u>	<u>523,085</u>

- 1.上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。
- 2.本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
受益憑證	\$ 417,065	237,529
國內上市(櫃)公司股票	250,890	228,496
合 計	<u>\$ 667,955</u>	<u>466,025</u>
流動	<u>\$ -</u>	<u>466,025</u>
非流動	<u>\$ 667,955</u>	<u>-</u>

本公司重新評估上述金融資產持有目的，自民國一〇九年九月三十日起，將上述金融資產自流動轉列為非流動項下。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
興櫃股票及國內非上市(櫃)股票	<u>\$ 85,697</u>	<u>137,329</u>

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一〇八年六月參與華安醫學股份有限公司(華安醫學)現金增資，投資金額為14,994千元，另，本公司於民國一〇八年十一月參與華安醫學私募普通股，投資金額為19,997千元，截至報導日止，本公司持股比例為2.44%。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

本公司市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	109.12.31	108.12.31
應收票據	\$ 99	19
應收帳款	337,650	353,564
減：備抵損失	-	(1,179)
合 計	<u>\$ 337,749</u>	<u>352,404</u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊，包括相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 211,365	-	-
逾期30天以下	106,352	-	-
逾期31~60天	19,739	-	-
逾期61~90天	293	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	-	-	-
逾期360天以上	-	100%	-
	\$ 337,749		-

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 306,855	-	-
逾期30天以下	38,822	-	-
逾期31~60天	6,714	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	13	-	-
逾期360天以上	1,179	100%	1,179
	\$ 353,583		1,179

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 1,179	1,179
減損損失迴轉	(1,179)	-
期末餘額	\$ -	1,179

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原 料	\$ 116,984	106,971
在 製 品	16,322	103,055
製 成 品	<u>247,573</u>	<u>317,055</u>
	<u>\$ 380,879</u>	<u>527,081</u>

民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,439,109千元及1,409,304千元。

本公司因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價及呆滯損失，另，因災損、出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉存貨跌價損失，其相關費損列報為銷貨成本，明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	<u>\$ (24,215)</u>	<u>10,673</u>

民國一〇九年度本公司存貨因火災事故而除列之金額為175,565千元，帳列災害損失(什項支出)項下，相關說明請詳附註六(二十)及附註十。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)其他流動資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收理賠款	\$ 519,057	-
預付貨款	26,876	19,310
其 他	<u>21,079</u>	<u>17,499</u>
	<u>\$ 567,012</u>	<u>36,809</u>

(七)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司	<u>\$ 349,186</u>	<u>349,723</u>

1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公設備	其 他	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 509,514	737,842	1,667,500	40,656	18,720	165,385	3,139,617
增 添	-	7,065	19,447	1,533	-	108,624	136,669
轉(出)入	-	2,130	17,524	(1,444)	-	(7,130)	11,080
處分及報廢	-	(193,516)	(1,160,587)	(7,828)	(5,752)	(47,209)	(1,414,892)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 509,514</u>	<u>553,521</u>	<u>543,884</u>	<u>32,917</u>	<u>12,968</u>	<u>219,670</u>	<u>1,872,474</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 509,514	700,219	1,680,420	42,658	16,149	135,135	3,084,095
增 添	-	26,927	34,384	351	1,800	52,666	116,128
轉(出)入	-	21,594	7,533	-	771	(22,416)	7,482
處分及報廢	-	(10,898)	(54,837)	(2,353)	-	-	(68,088)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 509,514</u>	<u>737,842</u>	<u>1,667,500</u>	<u>40,656</u>	<u>18,720</u>	<u>165,385</u>	<u>3,139,617</u>
折舊及減損損失：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	334,054	1,219,926	20,099	7,748	-	1,581,827
本年度折舊	-	31,420	88,377	4,102	1,562	-	125,461
轉(出)入	-	-	-	(2,052)	-	-	(2,052)
處分及報廢	-	(117,472)	(887,579)	(4,186)	(4,468)	-	(1,013,705)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>248,002</u>	<u>420,724</u>	<u>17,963</u>	<u>4,842</u>	<u>-</u>	<u>691,531</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	314,702	1,181,616	18,474	6,076	-	1,520,868
本年度折舊	-	30,250	93,147	3,978	1,672	-	129,047
處分及報廢	-	(10,898)	(54,837)	(2,353)	-	-	(68,088)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>334,054</u>	<u>1,219,926</u>	<u>20,099</u>	<u>7,748</u>	<u>-</u>	<u>1,581,827</u>
帳面價值：							
民國109年12月31日	<u>\$ 509,514</u>	<u>305,519</u>	<u>123,160</u>	<u>14,954</u>	<u>8,126</u>	<u>219,670</u>	<u>1,180,943</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 509,514</u>	<u>385,517</u>	<u>498,804</u>	<u>24,184</u>	<u>10,073</u>	<u>135,135</u>	<u>1,563,227</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 509,514</u>	<u>403,788</u>	<u>447,574</u>	<u>20,557</u>	<u>10,972</u>	<u>165,385</u>	<u>1,557,790</u>

民國一〇二年五月經法院拍賣購入桃園蘆竹鄉供興建廠房之土地，價格為211,184千元，此筆土地款項已全部支付完畢業已完成過戶。其中有2,259平方公尺土地因礙於現行法令規定以翁維駿先生名義持有之，雙方訂定協議書聲明上述土地之實質所有權為本公司所有。

民國一〇九年度本公司部份建築物、設備及在建工程因火災事故而除列之金額為401,187千元，帳列災害損失(什項支出)項下，相關說明請詳附註六(二十)及附註十。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之資訊，請詳附註八。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本公司承租公務車及影印機之成本及折舊，其變動明細如下：

使用權資產成本：

民國109年1月1日餘額	\$ 4,747
增 添	1,662
租約修改減少數	<u>(752)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><u>\$ 5,657</u></u>
民國108年1月1日餘額	\$ 4,113
增 添	868
租約修改減少數	<u>(234)</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 4,747</u></u>

使用權資產之折舊：

民國109年1月1日餘額	\$ 1,773
本年度折舊	2,049
租約修改減少數	<u>(733)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><u>\$ 3,089</u></u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本年度折舊	1,929
租約修改減少數	<u>(156)</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 1,773</u></u>

帳面價值：

民國109年12月31日	<u><u>\$ 2,568</u></u>
民國108年1月1日	<u><u>\$ 4,113</u></u>
民國108年12月31日	<u><u>\$ 2,974</u></u>

(十)短期借款

本公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
未使用額度	<u><u>\$ 338,989</u></u>	<u><u>341,212</u></u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>

1.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.有關本公司利率、匯率及流動性風險之曝險資訊，請詳附註六(廿一)。

(十一)其他應付款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應付薪資	\$ 118,602	152,767
其 他	<u>70,236</u>	<u>76,963</u>
	<u><u>\$ 188,838</u></u>	<u><u>229,730</u></u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>1,340</u>	<u>1,795</u>
非流動	\$ <u>1,248</u>	<u>1,197</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
認列於損益之金額如下：		
租賃負債之利息費用	\$ <u>43</u>	<u>52</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,662</u>	<u>1,412</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>546</u>	<u>300</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>259</u>	<u>19</u>
租約修改利益(帳列其他收入項下)	\$ <u>-</u>	<u>(1)</u>

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	\$ <u>4,557</u>	<u>3,693</u>
-----------	-----------------	--------------

本公司承租公務車及影印機，租賃期間通常為三至六年。

另，本公司承租一年內到期之公務車及辦公設備等，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)負債準備

	<u>環保處理費</u>	<u>災害賠償 損 失</u>	<u>合 計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 83,957	-	83,957
當期新增之負債準備	70,670	509,076	579,746
當期使用之負債準備	(68,471)	-	(68,471)
民國109年12月31日餘額	\$ <u>86,156</u>	<u>509,076</u>	<u>595,232</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 76,501	-	76,501
當期新增之負債準備	79,326	-	79,326
當期使用之負債準備	(71,870)	-	(71,870)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>83,957</u>	<u>-</u>	<u>83,957</u>

- 民國一〇九年度及一〇八年度本公司之環保處理負債準備係因生產過程中產生之廢溶液，其清除處理程序需符合相關環保法規規定之標準；環保處理負債準備係依據截至報導日止本公司預估廢溶量及處理廠商以每公噸預計報價資料估計之，本公司預期該負債多數係將於產生之次一年度處理及清除。
- 民國一〇九年度本公司因火災事故而估列之鄰近受損廠商損害賠償款計509,076千元，請詳附註六(二十)及附註十之說明。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ (85,075)	(87,066)
計畫資產之公允價值	64,632	65,690
淨確定福利負債	<u>\$ (20,443)</u>	<u>(21,376)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計64,114千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日確定福利義務	\$ (87,066)	(82,812)
當期服務成本及利息	(1,778)	(2,150)
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(2,012)	(2,104)
計畫支付之福利	5,781	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ (85,075)</u>	<u>(87,066)</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 65,690	60,722
已提撥至計畫之金額	2,122	2,149
利息收入	459	585
淨確定福利負債(資產)再衡量數	2,142	2,234
計畫已支付之福利	(5,781)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 64,632</u>	<u>65,690</u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產上限影響數無任何變動。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為損益之費用如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 1,178	1,356
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>141</u>	<u>209</u>
	<u><u>\$ 1,319</u></u>	<u><u>1,565</u></u>
營業成本	\$ 1,259	1,564
營業費用	<u>60</u>	<u>1</u>
	<u><u>\$ 1,319</u></u>	<u><u>1,565</u></u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 7,894	8,024
本期認列損(益)	<u>(130)</u>	<u>(130)</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ 7,764</u></u>	<u><u>7,894</u></u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.30 %	0.70 %
未來薪資增加	1.50 %	1.50 %

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,305千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7年。

(8)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日		
折現率	\$ (1,594)	1,644
未來薪資	1,621	(1,579)
108年12月31日		
折現率	(1,698)	1,753
未來薪資	1,735	(1,689)

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,076千元及6,769千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 197,199	145,929
未分配盈餘加徵之所得稅	2,893	-
調整前期之當期所得稅	<u>(2,483)</u>	<u>214</u>
	<u>197,609</u>	<u>146,143</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(104,064)	(6,084)
前期高低估	<u>1,546</u>	<u>-</u>
	<u>(102,518)</u>	<u>(6,084)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 95,091</u></u>	<u><u>140,059</u></u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不重分類至損益項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u><u>\$ 26</u></u>	<u><u>26</u></u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ 455,215	711,160
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	91,043	142,232
前期低(高)估	(937)	214
未分配盈餘加徵	2,893	-
其他	2,092	(2,387)
	<u>\$ 95,091</u>	<u>140,059</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債：無

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

		存貨跌價 損失	災害損失	負債準備	依權益法 認列之投資 損失(國外)	遞延收入	其 他	合 計
遞延所得稅資產：								
民國109年1月1日餘額	\$	30,663	-	16,231	-	3,231	7,118	57,243
(借記)/貸記損益表		(4,843)	115,350	100,324	-	(2,064)	(2,438)	206,329
(借記)/貸記其他綜合損益		-	-	-	-	-	(26)	(26)
民國109年12月31日餘額	\$	<u>25,820</u>	<u>115,350</u>	<u>116,555</u>	<u>-</u>	<u>1,167</u>	<u>4,654</u>	<u>263,546</u>
民國108年1月1日餘額	\$	28,528	-	14,740	4,012	1,303	2,649	51,232
(借記)/貸記損益表		2,135	-	1,491	(4,012)	1,928	4,495	6,037
(借記)/貸記其他綜合損益		-	-	-	-	-	(26)	(26)
民國108年12月31日餘額	\$	<u>30,663</u>	<u>-</u>	<u>16,231</u>	<u>-</u>	<u>3,231</u>	<u>7,118</u>	<u>57,243</u>

	保險理賠 收 入	兌換利益	合 計
遞延所得稅負債：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-
借記/(貸記)損益表	103,811	-	103,811
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-
民國109年12月31日餘額	\$ <u>103,811</u>	<u>-</u>	<u>103,811</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	47	47
借記/(貸記)損益表	-	(47)	(47)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-
民國108年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十六)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為900,000千元（其中8,000仟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），每股面額10元，均為90,000千股，實際已發行股份均為79,485千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 1,270,247	1,270,247
處分資產增益	980	980
認股權	71,530	71,530
員工認股權	5,582	5,582
	<u>\$ 1,348,339</u>	<u>1,348,339</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依證券交易法規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘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。

本公司以穩定股利政策為原則，並參酌本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，在無特殊情形考量下，其盈餘分配不低於當年度稅後盈餘之50%為原則，惟分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十九日及民國一〇八年六月二十一日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派之每股股利如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利及配股率：				
現 金	\$ <u>5.80</u>	<u>461,014</u>	<u>4.20</u>	<u>333,838</u>

本公司於民國一一〇年三月二十四日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>109年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>
分配予普通股業主之股利及配股率：		
現 金	\$ 0.5	39,743
股 票	2.0	<u>158,970</u>
合 計		<u>\$ 198,713</u>

5. 其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合 (損)益按 公允價值衡量 之金融資產未 實現評價損益
民國109年1月1日餘額	\$ 22,254
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	<u>(51,632)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (29,378)</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (4,788)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	<u>27,042</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 22,254</u>

(十七) 每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>360,124</u>	<u>571,101</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>79,485</u>	<u>79,485</u>
	<u>\$ 4.53</u>	<u>7.19</u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109年度	108年度
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>360,124</u>	<u>571,101</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	79,485	79,485
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工股票酬勞之影響	<u>653</u>	<u>749</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>80,138</u>	<u>80,234</u>
	\$ <u>4.49</u>	<u>7.12</u>
(十八)客戶合約之收入		
1.收入之細分		
	109年度	108年度
主要地區市場：		
美國	\$ 470,942	315,998
義大利	455,365	385,807
西班牙	447,010	399,767
日本	239,884	258,866
臺灣	232,453	221,055
荷蘭	145,319	139,899
印度	93,544	172,716
瑞士	90,905	149,056
其他國家	<u>513,800</u>	<u>312,583</u>
	\$ <u>2,689,222</u>	<u>2,355,747</u>
主要產品：		
原料藥	\$ 1,962,646	1,546,269
中間體	597,497	627,963
特用化學品	<u>129,079</u>	<u>181,515</u>
	\$ <u>2,689,222</u>	<u>2,355,747</u>
2.合約餘額		
	109.12.31	108.12.31
應收票據及應收帳款	\$ 337,749	353,583
減：備抵損失	-	(1,179)
合計	\$ <u>337,749</u>	<u>352,404</u>
合約負債(預收貨款)	\$ <u>97,295</u>	<u>59,092</u>
		108.1.1
		392,096
		(1,179)
		<u>390,917</u>
		<u>30,403</u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時間點與客戶付款時間點之差異。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為44,000千元及69,459千元，董事酬勞估列金額分別為1,000千元及9,301千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)什項支出

	109年度	108年度
建物、設備及在建工程災害損失	\$ 401,187	-
存貨災害損失	175,565	-
災害賠償損失	509,076	-
保險理賠收入	(519,057)	-
	566,771	-
其他	514	469
	<u>\$ 567,285</u>	<u>469</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款項及債務證券之信用風險。

A.應收票據及應收帳款之信用風險曝險資訊請詳附註六(四)。

B.其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，其本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估列利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
109年12月31日					
非衍生金融負債：					
應付票據及帳款	\$ 80,878	(80,878)	(80,878)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,588	(2,629)	(1,368)	(922)	(339)
其他應付款	188,838	(188,838)	(188,838)	-	-
應付設備及工程款	21,064	(21,064)	(21,064)	-	-
	<u>\$ 293,368</u>	<u>(293,409)</u>	<u>(292,148)</u>	<u>(922)</u>	<u>(339)</u>
108年12月31日					
非衍生金融負債：					
應付票據及帳款	\$ 94,302	(94,302)	(94,302)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,992	(3,038)	(1,826)	(801)	(411)
其他應付款	229,730	(229,730)	(229,730)	-	-
應付設備及工程款	16,605	(16,605)	(16,605)	-	-
	<u>\$ 343,629</u>	<u>(343,675)</u>	<u>(342,463)</u>	<u>(801)</u>	<u>(411)</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：外幣千元

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 17,702	28.43	503,268	19,086	29.93	571,244
歐 元	3,178	34.82	110,658	2,124	33.39	70,920
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	1,417	28.43	40,285	1,830	29.93	54,772

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於各項主要貨幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將增加或減少5,736千元或5,874千元，兩期分析係採相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(30,626)千元及(9,976)千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	帳面金額	
	109.12.31	108.12.31
金融資產	\$ 281,072	220,587
金融負債	-	-

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將增加或減少703千元及551千元，主因係本公司之浮動利率銀行存款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

109.12.31					
帳面金額	公允價值				合 計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 667,955	667,955	-	-	667,955
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
興櫃股票及國內非上市(櫃)股票	85,697	-	-	85,697	85,697
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	603,094	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	337,749	-	-	-	-
其他應收款	519,651	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,210	-	-	-	-
小 計	1,461,704				
合 計	\$ 2,215,356				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 80,878	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,588	-	-	-	-
其他應付款	188,838	-	-	-	-
應付設備及工程款	21,064	-	-	-	-
合 計	\$ 293,368				
108.12.31					
帳面金額	公允價值				合 計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 466,025	466,025	-	-	466,025
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
興櫃股票及國內非上市(櫃)股票	137,329	28,710	-	108,619	137,329
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	523,085	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	352,404	-	-	-	-
其他應收款	1,023	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	7,483	-	-	-	-
小 計	883,995				
合 計	\$ 1,487,349				

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付票據及應付帳款	\$ 94,302	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,992	-	-	-	-
其他應付款	229,730	-	-	-	-
應付設備及工程款	16,605	-	-	-	-
合 計	\$ 343,629				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以財務報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法估算公允價值，其主要假設以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數及缺乏市場流動性折價為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4) 各等級間的移轉

本公司持有華安醫學現金增資之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該批金融資產於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日公允價值分別為15,619千元及28,710千元。華安醫學係興櫃公司股票，民國一〇九年十二月三十一日因其股票交易活絡程度未符合活絡市場之定義，因此於民國一〇九年十二月三十一日其公允價值衡量自第一等級轉入第三等級。

本公司於民國一〇八年度間，其公允價值等級間並無任何移轉之情形。

(5) 第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具</u>
民國109年1月1日	\$ 108,619
總利益或損失：	
認列於損益	-
認列於其他綜合損益	(38,541)
轉入第三等級	<u>15,619</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 85,697</u>
民國108年1月1日	\$ 75,296
總利益或損失：	
認列於損益	-
認列於其他綜合損益	13,326
購買	<u>19,997</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 108,619</u>

上述總利益或損失，係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)。其中與民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合 損益按公允價值衡量之金融資產未實現 評價利益(損失)」)	\$ (38,541)	13,326

(6) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。該投資之公允價值衡量具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市(櫃)公司法	• 股價淨值乘數(109.12.31及108.12.31分別為1.79~5.01及1.91)	• 乘數愈高，公允價值愈高
"	"	• 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31分別為23%~50%及50%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
"	可類比交易法	• 缺乏市場流通性折價(108.12.31為19.03%~23.38%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國109年12月31日				
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>3,496</u>	<u>3,536</u>
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>2,895</u>	<u>2,895</u>
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>1,902</u>	<u>1,902</u>
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>2,801</u>	<u>2,801</u>

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿二)財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，以降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之交易權限執行。本公司財務部透過與營運單位密切溝通，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

財務部門已建立授信政策，依該政策本公司在給予信用額度前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。額度限額依個別客戶建立，係代表無須經財務部門核准之最大未收金額，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司之客戶集中在藥廠客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括客戶基本概況、營運及財務現況、往來交易、付款記錄及配合度等。被評定為高風險之客戶，財務部門將更嚴格檢視付款及財務現況，並採對本公司較有保障的交易模式。

本公司設置有備抵帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度並維持足夠支用額度。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(十)之說明。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美金。

本公司密切注意匯率之變化，利用遠期外匯及外幣借款等方式規避匯率風險。風險管理政策係針對前述被避險項目進行公平價值避險。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2) 利率風險

本公司並無借入浮動利率資金，因而未產生利率風險。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿三)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以債務淨額除以資本總額計算。債務淨額係總借款減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上債務淨額。

民國一〇九年度本公司之資本管理策略與民國一〇八年度一致，即維持負債資本比率30%以下。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
總借款	\$ -	-
減：現金及約當現金	<u>603,094</u>	<u>523,085</u>
債務淨額	\$ -	-
資本總額	<u>\$ 3,322,222</u>	<u>3,474,640</u>
負債資本比率	- %	- %

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 1.民國一〇九年度及一〇八年度以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>租賃給付之變動</u>	<u>109.12.31</u>
租賃負債	\$ <u>2,992</u>	<u>(2,047)</u>	<u>1,643</u>	<u>2,588</u>
	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>租賃給付之變動</u>	<u>108.12.31</u>
租賃負債	\$ <u>4,113</u>	<u>(1,910)</u>	<u>789</u>	<u>2,992</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

三商投資控股股份有限公司(三商投控)為本公司之母公司及所屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之33.11%。三商投控已編製供大眾使用之合併財務報告。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Yushan Holding Universal Ltd. (Yushan Holding)	本公司之子公司
新高製藥股份有限公司 (新高製藥)	本公司之子公司

(三)與關係人間之重大交易事項：無。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 35,382	43,333

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
土地	融資額度之擔保	\$ 42,736	42,736
建築物	融資額度之擔保	4,171	4,842
		\$ 46,907	47,578

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別為29,106千元及8,788千元。

(二)本公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	109.12.31	108.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 49,143	41,087

十、重大之災害損失

本公司於民國一〇九年十二月二十日發生重大火災事故，致本公司部分建物、設備、在建工程及存貨毀損，並波及鄰近數家工廠，損及其財物並造成該等工廠營業中斷。本公司除列已受損之建物、設備及在建工程為401,187千元，存貨金額為175,565千元，並估列鄰近受損廠商之災害賠償款為509,076千元，以上共計災害損失1,085,828千元。其中災害賠償款係依據報告日止可得證據所作之最佳估計，惟實際求償金額尚待後續協商，仍有可能存在無法估計而尚未入帳之或有負債。

本公司已投保相關財產保險，目前正與保險公司協商處理理賠作業中，本公司向保險公司及其公證人確認，將幾乎確定可收到保險公司之賠償款認列為應收理賠款，且認列之金額以不超過各該資產之災害損失為限，民國一〇九年十二月三十一日止，本公司認列之

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收理賠款為519,057千元，帳列什項支出減項；惟保險理賠涉及災害鑑定，本公司尚無法完全確認保險理賠之完整金額，後續增額保險理賠收入待達到本公司幾乎確定可收取時，始予以認列。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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
員工福利費用						
薪資費用	218,067	76,850	294,917	208,502	98,121	306,623
勞健保費用	14,756	4,782	19,538	14,067	4,539	18,606
退休金費用	6,601	1,794	8,395	6,671	1,663	8,334
董事酬金	-	6,070	6,070	-	9,301	9,301
其他員工福利費用	3,503	9,481	12,984	3,250	9,327	12,577
折舊費用	107,569	19,941	127,510	111,654	19,322	130,976
攤銷費用	1,766	4,027	5,793	1,738	3,912	5,650

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	278	271
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 1,230	1,301
平均員工薪資費用	\$ 1,080	1,153
平均員工薪資費用調整情形	(6.33)%	6.56 %
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

1.董事：本公司董事報酬依本公司公司章程規定。

本公司章程中明訂不高於當年度獲利之2%，作為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。且考量獨立董事身兼審計及薪酬委員會成員，任務較繁重，故獨立董事之董事酬勞較高於一般董事。

2.經理人及員工：

(1)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及員工，成就公司穩健成長與永續發展。

(2)員工薪酬包含按月發給之薪資、績效獎金、年終獎金及根據當年度獲利狀況所發放之酬勞。

(3)經理人報酬並依據「經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準及結構」辦理。

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人者：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
旭富製藥科技股份有限公司	受益憑證(統一強棒貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,760	46,477	-	46,477	-
"	受益憑證(國泰台灣貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,093	51,305	-	51,305	-
"	受益憑證(野村投信貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,273	20,940	-	20,940	-
"	受益憑證(玉山台新1699貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,592	49,019	-	49,019	-
"	受益憑證(日盛貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,022	45,174	-	45,174	-
"	受益憑證(元大美元貨幣市場基金(美元))	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	99	30,151	-	30,151	-
"	受益憑證(野村全球短期收益基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,840	30,371	-	30,371	-
"	受益憑證(中國信託華盈貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,064	45,146	-	45,146	-
"	受益憑證(富邦中國政策金融債券ETF基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	420	8,236	-	8,236	-
"	受益憑證(元大得利貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,744	45,116	-	45,116	-
"	受益憑證(兆豐國際寶鑽貨幣市場基金)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,568	45,130	-	45,130	-
"	股票(富邦特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	793	49,404	-	49,404	-
"	股票(富邦金乙種特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	36	2,250	-	2,250	-
"	股票(台新金控戊種特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	400	21,040	-	21,040	-
"	股票(國泰特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	790	48,822	-	48,822	-
"	股票(國泰乙種特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	33	2,077	-	2,077	-
"	股票(國泰金普通股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	28	1,196	-	1,196	-
"	股票(富邦美國特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,350	39,644	-	39,644	-
"	股票(中信金乙種特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	685	43,429	-	43,429	-
"	股票(新光金甲種特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	642	28,088	-	28,088	-
"	股票(中租甲種特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	150	14,940	-	14,940	-
"	股票(華安醫學)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,458	53,257	2.44 %	53,257	-
"	股票(祥翊製藥)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,497	32,382	3.47 %	32,382	-

旭富製藥科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇九年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：外幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
旭富製藥科技股 份有限公司	新高製藥股份有 限公司	台灣	原料藥、製劑之研發製 造及銷售	351,761	351,761	35,190	100 %	349,186	(537)	(537)	

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
三商投資控股股份有限公司		25,236,132	31.74 %

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

旭富製藥科技股份有限公司

SCI PHARMTECH, INC.

中 華 民 國 一 ○ 九 年

公 司 印 鑑



董 事 長：翁維駿

