

濟生醫藥生技股份有限公司一一五年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一五年六月十日(星期三)上午九時整

地 點：新竹縣湖口鄉實踐路三號(本公司國際會議廳)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數計 43,229,664 股(含以電子方式行使表決權股數為 1,576,111 股)，佔本公司已發行股份總數 59,832,135 股之 72.25%。

出席董事：蘇東茂董事長、蘇東鈺董事、蘇家君董事、蘇雨君董事、謝明訓董事、丞奎興業股份有限公司代表人-石曜堂董事、萬事興投資有限公司代表人-李源瓊董事、陳世元獨立董事(審計委員會召集人)、李兆環獨立董事、陳健豪獨立董事

列席：安永聯合會計師事務所胡慎捷會計師、勝綸法律事務所邱靖棠律師、財會主管黃惠珍協理

主席：蘇東茂董事長

記 錄：葉瑋苓

一、宣佈開會：截至上午九時，出席股東及股東代理人所代表之股數為 40,932,837 股已逾法定數額，經主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

案一、民國 114 年度營業報告，報請 公鑒。(請參閱附件一)洽悉。

案二、審計委員會審查民國 114 年度決算表冊報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)洽悉。

案三、民國 114 年度董事酬勞及員工酬勞提撥報告，報請 公鑒。(請參閱議事手冊)洽悉。

案四、董事酬金政策、個別酬金內容、數額及與績效評估結果之關聯性報告，報請 公鑒。(請參閱附件三)洽悉。

四、承認事項：

案一

董事會 提

案由：承認民國 114 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：一、本公司民國 114 年度營業報告書及個別財務報表，經民國 115 年 3 月 11 日董事會決議通過，其中個別財務報表業經安永聯合會計師事務所胡慎捷、楊雨霓會計師查核簽證完竣。本公司民國 114 年度營業報告書及前項財務報表，依法送請審計委員會審查竣事，出具審查報告。

二、民國 114 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件四。

決議：經投票表決結果：贊成權數：39,180,456 權占表決權數 90.63%，反對權數：19,112 權，無效權數：0 權，棄權及/未投票權數：4,030,096 權，本案依董事會所提議案照案承認。

案二

董事會 提

案由：承認民國 114 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：一、本公司民國 114 年度盈餘分配表，業經民國 115 年 3 月 11 日董事會議決通過，並依法送請審計委員會審查竣事，出具審查報告。民國 114 年度擬具之盈餘分配表如下：

濟生醫藥生技股份有限公司
民國 114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
期初未分配盈餘		
-87 年以前	33,854,121	
-87 年以後	270,676,913	304,531,034
減:114 年度其他綜合損益-確定福利計劃之再衡量數	1,113,250	
加:114 年度稅後淨利	164,280,719	
小計		467,698,503
提列項目：		
減:提列法定盈餘公積（10%）	16,316,747	
本年度可分配盈餘小計		451,381,756
分配項目：		
股東紅利-現金（每股 1.3 元）	77,781,776	
期末未分配盈餘		373,599,980
附註 1：本公司目前流通在外股數為 59,832,135 股。		

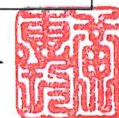
董事長：蘇東茂



經理人：蘇東茂



會計主管：黃惠珍



二、本公司擬自本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，依法提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後，自未分配盈餘中提撥新台幣 77,781,776 元發放股東現金股利，每股配發現金股利新台幣 1.3 元，分配後期末未分配盈餘為新台幣 373,599,980 元。

三、本次現金股利分配按股東名簿記載之股東持股數，依每股配發金額計算至元為止，元以下捨去，其分配不滿一元畸零款合計數，列入公司之其他收入。

四、本次盈餘分派嗣後如因本公司買回公司股份或將庫藏股轉讓員工、國內可轉換公司債轉換股份或其他因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

五、俟經本次股東常會決議通過後，授權董事會另訂除息基準日配發之。

決 議：經投票表決結果：贊成權數:39,180,693 權占表決權數 90.63%，反對權數:19,597 權，無效權數:0 權，棄權及/未投票權數 4,029,374 權，本案依董事會所提議案照案承認。

五、臨時動議：無。

六、散會：（上午 9 時 27 分）。

本次股東會無股東提問。

主席：蘇東茂



記錄：葉瑋苓



*本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

【附件一】營業報告書

濟生醫藥生技股份有限公司

民國 114 年度營業報告書



大型輸液產品，在缺藥時機拓展醫學中心及新增客戶來源，帶動銷售規模成長，整體營運表現穩健提升。透過積極參與公私立醫院各類聯合採購標案，有效擴大市場占有率，並進一步鞏固既有銷售通路與客戶基礎，強化市場競爭優勢。洗腎液產品獲多家醫學中心及區域醫院採用，持續穩定供應成長。除人用藥品外，公司亦積極布局動物用藥市場，針對畜牧產業、動物醫院及寵物通路進行產品推廣，以開拓多元營收來源。

觀光工廠持續深化與旅行業者的合作關係，並積極參與各類招標及專案合作，有效拓展團體客源，帶動參觀人次成長。並透過強化數位行銷及多元宣傳渠道，推出具差異化的產品，提升品牌曝光度與市場能見度，進一步增強觀光工廠產品品牌價值，對整體營收及營運績效產生正面貢獻。

公司配合政府淨零碳排政策，持續汰舊換新投資節能設備，降低能源消耗，不僅有助於環境永續，也提升長期營運效益，朝向永續經營目標穩健邁進。

一、民國 114 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

民國 114 年度營業收入淨額 1,376,480 仟元，較民國 113 年度營業收入淨額 1,165,437 仟元，增加 211,043 仟元，成長 18.11%；民國 114 年度稅後淨利 164,280 仟元，較民國 113 年度稅後淨利 110,633 仟元，增加 53,647 仟元，成長 48.49%；民國 114 年主因大型輸液健保價調漲、增加醫學中心銷售與外銷代工增加，致營收及獲利增加。

(二) 預算執行情形：本公司未編製財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		114 年度	113 年度
財務收支	營業收入	1,376,480	1,165,437
	營業成本	832,816	768,254
	營業毛利	543,664	397,183
	營業費用	344,361	298,251
	營業淨利	199,303	98,932
	營業外收入及支出	7,500	38,767
	稅前淨利	206,803	137,699
	所得稅費用	42,523	27,066
	本期淨利	164,280	110,633
獲利能力	資產報酬率(%)	8.93%	6.37%
	股東權益報酬率(%)	12.37%	8.87%
	占實收資本比率(%)	營業利益	33.31%
		稅前純益	34.56%
	純益率(%)	11.93%	9.49%
	每股盈餘(元)	2.75	1.85

(四) 研究發展狀況

- (1)民國 114 年度研發費用支出為新台幣 16,507 仟元，民國 114 年度核准領取新藥證共 3 件。
- (2)民國 114 年執行財團法人蘇坤波醫藥研究基金會「建立治療癲癇藥物之功能性胺基酸注射劑技術平台(兩年計畫)」。

二、民國 115 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

- (1)藥品產品：國內大型輸液藥品及外用沖洗液在缺藥情況下，公司藉此機會拓展多家醫學中心客戶。隨著健保價格調漲，進一步推升整體業績穩健成長。在洗腎液方面，公司與經銷商密切合作，持續擴大於各大指標性醫學中心及區域醫院的市占率。此外，亦與全國獸醫師聯合會，動物用藥品供應平台合作，積極布局動物用藥市場。同時，公司致力於核心技術發展與特色學名藥研發，以提升產品深度與廣度，並積極拓展國內外市場及代工業務，使整體獲利維持穩定成長。
- (2)保養保健產品：「濟生 Beauty 健康文化館」積極與各類型旅遊業者合作，並參與旅行社之相關招標業務，以拓展整體業務版圖。除實體館營運外，亦同步布局網路銷售，提升市場廣度並開發各年齡層消費族群喜愛的產品。公司持續掌握保健與保養市場的新興發展契機，加速提升「濟生 Beauty」品牌知名度與市佔率，以進一步強化營運績效。

(二) 預計銷售數量及其依據：

民國 115 年營業目標係依董事會核定之營運計劃穩定成長。各項營運計劃均依據歷年實際產銷狀況考量未來市場供需變化與健保政策及產線產能，予以衡量評估全年營業目標。

(三) 重要產銷政策：

- (1)為因應政府推動的淨零碳排政策，並配合市場需求與公司發展策略，積極導入高效節能減碳之自動化設備，以提升生產效率。同時強化供應商品質管控，並深化與通路商之合作，確保供需運作順暢。另透過將相關法規要求全面納入標準作業流程控管，持續提升產品競爭優勢。以既有通路為核心基礎，持續擴增處方與非處方用藥之銷售品項，並積極爭取 CDMO 委託開發與製造服務。同時深化與國內外廠商之策略合作，全面拓展海內外市場版圖。
- (2)血液透析濃縮液全系列產品持續透過與經銷商合作，積極拓展至各大區域醫院及醫學中心，以期創造更佳營運成果。
- (3)配合動物用藥相關政策，並與全國獸醫師聯合會動物用藥品供應平台合作，佈局全國動物醫療院所與牧場等通路，積極拓展寵物及經濟動物用藥之市占率。
- (4)保養與保健產品將持續以專利原料進行優化，並針對不同族群及國內外市場的新興趨勢調整行銷策略。未來將專注於設計客製化課程內容，透過兼具教育性與趣味性的課程達成寓教於樂之目標，全面強化國內團體旅遊三大區塊之營運績效。同時藉由提升品牌知名度與市佔率，以帶動整體營收與獲利成長。

(四) 重要研究與發展政策：

- (1) 配合政府政策，著重開發上市未滿兩年之國產新成分新藥，以及已於國外上市滿五年並在國內製造之新藥，同時研發特定治療領域具利基性的藥品與非處方藥，以豐富產品組合，提升藥品多元性並拓展新通路。
- (2) 與海外經銷商合作，開發具外銷潛力之藥品，並擴大產品註冊與上市規劃，積極爭取將產品外銷至亞洲各地區。
- (3) 隨著高齡化社會加速與醫美保養市場規模擴大，本公司將開發針對銀髮族的功能性保健食品及功能型面膜系列，整合健康維護與外在保養，打造差異化產品組合，提升品牌競爭力，抓住銀髮消費族群的市場商機。

三、未來公司發展策略：

- (一) 配合藥品法規及政策發展，聚焦特定治療領域進行利基型藥品開發，推動具市場區隔性的新單位、新含量新藥及非處方藥等新產品研發；並依循國際研發發展趨勢，透過與國際代理商之合作，積極拓展亞洲地區外銷市場。
- (二) 深耕既有通路體系，持續提升處方藥與非處方藥之銷售動能，並擴大 CDMO 委託服務業務；同時配合國內動物用藥相關政策，積極布局寵物用藥及經濟動物用藥市場，強化產品組合之完整性與市場涵蓋率。
- (三) 觀光工廠積極參與旅行業招投標與網路行銷、針對不同年齡層透過寓教於樂實驗型課程體驗，讓遊客了解預防保健概念，公司提升了品牌知名度，並持續結合創新課程與行銷策略，穩健推動觀光工廠業務，追求永續經營與長期成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響：

- (一) 外部競爭環境：公司面對來自國內外藥廠在新藥研發、產品品質及市場通路等方面的激烈競爭。醫院、藥局及政府採購機構在價格與採購條件上具高度議價能力，對公司營收與市場策略規劃產生重大影響。為因應競爭壓力，公司持續強化研發實力，提升產品差異化優勢，積極拓展銷售通路並建立品牌價值，以維持市場競爭力並擴大獲利空間。
- (二) 法規環境：藥品開發與銷售必須符合 TFDA 法規及 GMP、GDP 等相關規範，且臨床試驗與查驗登記流程將直接影響產品上市時程與整體營運成本。健保藥價的核定與後續調整，對公司營收與獲利空間具有關鍵影響。拓展海外市場，需符合各國國際標準與法規要求，雖有助於提升國際競爭力，但同時提高合規與研發成本。因此，公司強化法規遵循能力與成本管理機制，以維持穩健經營與長期發展。
- (三) 總體經營環境：人口高齡化趨勢，慢性病與長期用藥需求增加，有助於擴大市場規模。生技醫療技術與智慧製造的進步，需投入更多研發與設備成本，以提升產品品質與生產效率。總體經營環境帶來挑戰與成長契機，公司視總體經營環境變化調整策略，以維持競爭優勢與穩定發展。

董 事 長：蘇東茂



經 理 人：蘇東茂



會計主管：黃惠珍



【附件二】審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所胡慎緯、楊雨霓會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

濟生醫藥生技股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：陳世元



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

【附件三】董事酬金政策、個別酬金內容、數額及與績效評估結果之關聯性

一、董事酬金政策及與績效評估結果之關聯性：

(1)本公司董事酬勞、報酬及車馬費之給付，係依本公司章程第二十六條之一規定辦理，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於5%為員工酬勞(其中應提撥不低於2%為基層員工分派酬勞)及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。由董事會擬具分派案，提報股東會通過。

(2)本公司每年依「董事會績效評估辦法」執行績效評估。評估結果併同提報薪資報酬委員會以為董事酬勞分派案審議之參考，再依決議呈報董事會討論；績效評估項目包含對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制及相關法規遵循情形。本年度各董事自評得分率及董事會整體運作情形皆良好，個別董事酬勞之分派擬以就任期間平均分配為原則；報酬為三節禮金；車馬費為每次出席會議支領。

二、董事個別酬金內容、數額：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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)		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	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	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長兼總經理	蘇東茂	50	50	0	0	1,070	1,070	25	25	1,145 0.70%	1,145 0.70%	4,608	4,608	0	0	1,244	0	1,244	0	6,997 4.26%	6,997 4.26%	無
董事	蘇東鈺	50	50	0	0	1,068	1,068	25	25	1,143 0.70%	1,143 0.70%	1,025	1,025	0	0	500	0	500	0	2,668 1.62%	2,668 1.62%	無
董事	蘇家君	50	50	0	0	1,068	1,068	25	25	1,143 0.70%	1,143 0.70%	1,021	1,021	0	0	500	0	500	0	2,664 1.62%	2,664 1.62%	無
董事	蘇雨君	50	50	0	0	1,068	1,068	25	25	1,143 0.70%	1,143 0.70%	829	829	0	0	420	0	420	0	2,392 1.46%	2,392 1.46%	無
董事	謝明訓	50	50	0	0	1,068	1,068	25	25	1,143 0.70%	1,143 0.70%	443	443	0	0	60	0	60	0	1,646 1.00%	1,646 1.00%	無

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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)		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	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	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	丞奎興業	0	0	0	0	1,068	1,068	0	0	1,138 0.69%	1,138 0.69%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,138 0.69%	1,138 0.69%	無
	代表人石曜堂	50	50	0	0	0	0	20	20			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事	萬事興投資	0	0	0	0	1,068	1,068	0	0	1,143 0.70%	1,143 0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,143 0.70%	1,143 0.70%	無
	代表人李源瓊	50	50	0	0	0	0	25	25			0	0	0	0	0	0	0	0			
獨立董事	方鳴濤	50	50	0	0	1,068	1,068	25	25	1,143 0.70%	1,143 0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,143 0.70%	1,143 0.70%	無
獨立董事	陳世元	50	50	0	0	1,068	1,068	25	25	1,143 0.70%	1,143 0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,143 0.70%	1,143 0.70%	無
獨立董事	李兆環	50	50	0	0	1,068	1,068	25	25	1,143 0.70%	1,143 0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,143 0.70%	1,143 0.70%	無
獨立董事	陳健豪	50	50	0	0	1,068	1,068	20	20	1,138 0.69%	1,138 0.69%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,138 0.69%	1,138 0.69%	無

【附件四】會計師查核報告暨114年度財務報表

會計師查核報告

濟生醫藥生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

濟生醫藥生技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表以及個別財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達濟生醫藥生技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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別財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與濟生醫藥生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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對濟生醫藥生技股份有限公司民國一一四年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

濟生醫藥生技股份有限公司於民國一一四年度之營業收入淨額為 1,376,480 千元，由於收入為濟生醫藥生技股份有限公司之主要營運活動，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及履約義務之變動對價之估計，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估商品銷售及加工收入認列之會計政策的適當性、測試管理階層針對商品銷售及加工收入認列所建立之內部控制制度的有效性、就產品別毛利率進行分析性程序、選取樣本執行細項測試，檢視其交易憑證，並複核訂單及合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務，價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性、選取樣本檢視運送單據與發票以確認營業收入之截止點及抽核期後實際退回及開立之折讓單，以測試估列之銷貨退回及折讓合理性。本會計師亦考量個別財務報表中附註四.13 及附註六.14 有關營業收入會計政策及其揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估濟生醫藥生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濟生醫藥生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。

濟生醫藥生技股份有限公司之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個別財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對濟生醫藥生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，以及使濟生醫藥生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別財務報表使用者注意個別財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致濟生醫藥生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對濟生醫藥生技股份有限公司民國一一四年度個別財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(109)金管證審字第 1090379854 號

胡 慎 捷

胡 慎 捷



會計師：

楊 雨 霓

楊 雨 霓



中華民國 一一五 年 三 月 十 一 日

濟生醫藥生技股份有限公司
個別資產負債表
民國一十四年及一十三年十二月三十一日



單位：新台幣千元

資 產			一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
代 碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$443,906	22.91	\$336,189	19.21
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.15	25,193	1.30	23,528	1.35
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.15	326,909	16.87	302,888	17.31
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.15及七	34	-	80	-
1200	其他應收款		4,825	0.25	822	0.05
1220	本期所得稅資產	四	1,409	0.07	17,755	1.01
130x	存貨淨額	四及六.4	103,381	5.33	96,848	5.54
1410	預付款項		8,052	0.42	6,491	0.37
1470	其他流動資產	六.5	11,407	0.59	16	-
11xx	流動資產合計		925,116	47.74	784,617	44.84
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.6	1,807	0.09	1,807	0.10
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	751,225	38.77	740,426	42.32
1755	使用權資產	四及六.16	13,769	0.71	16,556	0.95
1760	投資性不動產	四、六.8及八	219,566	11.33	184,191	10.53
1780	無形資產		1,413	0.08	1,628	0.09
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	6,610	0.34	11,231	0.64
1915	預付設備款		12,616	0.65	4,878	0.28
1920	存出保證金		5,655	0.29	4,296	0.25
15xx	非流動資產合計		1,012,661	52.26	965,013	55.16
1xxx	資產總計		\$1,937,777	100.00	\$1,749,630	100.00

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：蘇東茂



經理人：蘇東茂



會計主管：黃惠珍



濟生醫藥生技股份有限公司
個別資產負債表（續）
民國一十四年及一十三年十二月三十一日



單位：新台幣千元

負債及權益			一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
代 碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.9及八	\$10,000	0.52	\$10,000	0.57
2130	合約負債－流動	四及六.14	12	-	144	0.01
2150	應付票據	六.11	24,870	1.28	159,314	9.11
2170	應付帳款		198,539	10.25	80,961	4.63
2200	其他應付款		143,562	7.41	95,515	5.46
2213	應付設備款		26,624	1.37	6,481	0.37
2230	本期所得稅負債	四	39,097	2.02	1,000	0.06
2280	租賃負債－流動	四及六.16	7,471	0.39	9,533	0.54
2310	預收款項		5,999	0.31	6,322	0.36
2365	退款負債	五	1,290	0.06	1,440	0.08
2399	其他流動負債		3,537	0.18	2,091	0.12
21xx	流動負債合計		461,001	23.79	372,801	21.31
	非流動負債					
2571	遞延所得稅負債－土地增值稅	四及六.20	76,522	3.95	76,522	4.37
2572	遞延所得稅負債－所得稅	四及六.20	2,148	0.11	3,422	0.20
2580	租賃負債－非流動	四及六.16	6,426	0.33	7,090	0.40
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.12	5,285	0.27	8,894	0.51
2645	存入保證金		2,434	0.13	2,420	0.14
2670	其他非流動負債		3,227	0.17	3,931	0.22
25xx	非流動負債合計		96,042	4.96	102,279	5.84
2xxx	負債總計		557,043	28.75	475,080	27.15
	權益					
31xx	股本					
3100	普通股股本	六.13	598,321	30.88	569,830	32.57
3200	資本公積	六.13	48,848	2.52	48,848	2.79
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		167,910	8.66	156,660	8.95
3320	特別盈餘公積		100,791	5.20	100,791	5.76
3350	未分配盈餘		467,699	24.14	401,256	22.94
	保留盈餘合計		736,400	38.00	658,707	37.65
3400	其他權益		(2,835)	(0.15)	(2,835)	(0.16)
3xxx	權益總計		1,380,734	71.25	1,274,550	72.85
	負債及權益總計		\$1,937,777	100.00	\$1,749,630	100.00

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：蘇東茂



經理人：蘇東茂



會計主管：黃惠珍



濟生醫藥生技股份有限公司

個別綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	會 計 項 目	附 註	一一四年度		一一三年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	四、五、六.14及七	\$1,376,480	100.00	\$1,165,437	100.00
5000	營業成本	六.4及六.17	(832,816)	(60.50)	(768,254)	(65.92)
5900	營業毛利		543,664	39.50	397,183	34.08
6000	營業費用	六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(252,968)	(18.38)	(222,797)	(19.12)
6200	管理費用		(74,873)	(5.44)	(57,444)	(4.93)
6300	研究發展費用		(16,507)	(1.20)	(17,996)	(1.54)
6450	預期信用減損損失	四及六.15	(13)	-	(14)	-
	營業費用合計		(344,361)	(25.02)	(298,251)	(25.59)
6900	營業利益		199,303	14.48	98,932	8.49
7000	營業外收入及支出	六.18				
7100	利息收入		8,418	0.61	14,543	1.24
7010	其他收入		13,781	1.00	13,249	1.14
7020	其他利益及損失		(14,182)	(1.03)	12,718	1.09
7050	財務成本	四	(517)	(0.04)	(1,743)	(0.15)
	營業外收入及支出合計		7,500	0.54	38,767	3.32
7900	稅前淨利		206,803	15.02	137,699	11.81
7950	所得稅費用	四及六.20	(42,523)	(3.09)	(27,066)	(2.32)
8200	本期淨利		164,280	11.93	110,633	9.49
8300	其他綜合損益	六.12、六.19及六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(1,392)	(0.10)	2,338	0.20
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		-	-	(31)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		279	0.02	(468)	(0.04)
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(1,113)	(0.08)	1,839	0.16
8500	本期綜合損益總額		\$163,167	11.85	\$112,472	9.65
	每股盈餘（元）	六.21				
9750	基本每股盈餘 本期淨利		\$2.75		\$1.85	
9850	稀釋每股盈餘 本期淨利		\$2.72		\$1.84	

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：蘇東茂

經理人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍

濟生醫藥生技股份有限公司

個別權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現（損）益	
		3110	3200	3310	3320	3350	3420	31XX
A1	民國113年01月01日餘額	\$569,830	\$48,848	\$149,966	\$101,955	\$351,266	\$(2,804)	\$1,219,061
B1	112年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	6,694	-	(6,694)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(56,983)	-	(56,983)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,164)	1,164	-	-
D1	113年度淨利	-	-	-	-	110,633	-	110,633
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,870	(31)	1,839
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	112,503	(31)	112,472
Z1	民國113年12月31日餘額	\$569,830	\$48,848	\$156,660	\$100,791	\$401,256	\$(2,835)	\$1,274,550
A1	民國114年01月01日餘額	\$569,830	\$48,848	\$156,660	\$100,791	\$401,256	\$(2,835)	\$1,274,550
B1	113年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	11,250	-	(11,250)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(56,983)	-	(56,983)
B9	普通股股票股利	28,491	-	-	-	(28,491)	-	-
D1	114年度淨利	-	-	-	-	164,280	-	164,280
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,113)	-	(1,113)
D5	114年度綜合損益總額	-	-	-	-	163,167	-	163,167
Z1	民國114年12月31日餘額	\$598,321	\$48,848	\$167,910	\$100,791	\$467,699	\$(2,835)	\$1,380,734

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：蘇東茂

經理人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍

濟生醫藥生技股份有限公司

個別現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一一四年度	一一三年度	代 碼	項 目	一一四年度	一一三年度
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$206,803	\$137,699	B02700	取得不動產、廠房及設備	\$(31,761)	\$(74,943)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	594	309
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(1,359)	(1,396)
A20100	折舊費用（含投資性不動產及使用權資產）	73,357	65,439	B04500	取得無形資產	(680)	(1,031)
A20200	攤銷費用	895	862	B05400	取得投資性不動產	(1,859)	-
A20300	預期信用減損損失數	13	14	B07100	預付設備款增加	(62,100)	(9,245)
A20900	利息費用	517	1,743	BBBB	投資活動之淨現金流出	(97,165)	(86,306)
A21200	利息收入	(8,418)	(14,543)				
A21300	股利收入	-	(41)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	820	2,377	C00200	短期借款減少	-	(110,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03000	存入保證金增加	14	2
A31130	應收票據	(1,665)	11,450	C04020	租賃本金償還	(12,759)	(4,771)
A31150	應收帳款	(24,034)	(28,218)	C04500	發放現金股利	(56,983)	(56,983)
A31160	應收帳款－關係人	46	(32)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(69,728)	(171,752)
A31180	其他應收款	(4,800)	1,540				
A31200	存貨	(6,533)	(7,677)	EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	107,717	(44,860)
A31230	預付款項	(1,561)	(2,381)	E00100	期初現金及約當現金餘額	336,189	381,049
A31240	其他流動資產	(11,391)	6	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$443,906	\$336,189
A32125	合約負債	(132)	(1,028)				
A32130	應付票據	(134,444)	(8,469)				
A32150	應付帳款	117,578	22,410				
A32180	其他應付款	48,047	16,411				
A32210	預收款項	(323)	2,904				
A32230	其他流動負債－其他	1,446	703				
A32240	淨確定福利負債	(5,001)	(4)				
A32990	退款負債	(150)	178				
A33000	營運產生之現金流入	251,070	201,343				
A33100	收取之利息	8,511	15,068				
A33200	收取之股利	-	41				
A33300	支付之利息	(517)	(1,845)				
A33500	退還（支付）之所得稅	15,546	(1,409)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	274,610	213,198				

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：蘇東茂

經理人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍