

濟生醫藥生技股份有限公司一一四年股東常會議事錄

時 間：一一四年六月十一日(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：親自出席及委託出席股東代表股份總數共計 37,909,400 股(含以電子方式行使表決權股數為 1,346,224 股)，佔本公司已發行總股數 56,982,985 股之 66.52%。

列 席：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、陳世元獨立董事暨薪資報酬審計委員會委員、方鳴濤獨立董事暨薪資報酬審計委員會委員、李兆環獨立董事暨薪資報酬審計委員會委員、陳健豪獨立董事暨薪資報酬審計委員會委員、安永聯合會計師事務所胡慎捷會計師、千宸律師事務所張皓帆律師、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，親自出席及委託出席股東代表股份總數為 37,909,400 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 113 年度營業報告，報請 公鑒。(無股東提問，請參閱附件一)洽悉。

案二、審計委員會審查民國 113 年度決算表冊報告，報請 公鑒。(無股東提問，請參閱附件二)洽悉。

案三、民國 113 年度董事酬勞及員工酬勞提撥報告，報請 公鑒。(無股東提問，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。(無股東提問，請參閱附件三)洽悉。

四、承認及討論事項：

案一

案 由：承認民國 113 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 113 年度營業報告書及財務報表(含個體及合併)，經民國 114 年 3 月 5 日董事會決議通過，其中財務報表(含個體及合併)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 113 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 113 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：無股東提問。經投票表決結果：贊成權數：37,236,893 權占表決權數 98.22%，反對權數：3,217 權，無效權數：0 權，棄權及/未投票權數：669,290 權，本案依董事會所提議案照案承認。

案二

案由：承認民國 113 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：一、本公司民國 113 年度盈餘分配表，業經民國 114 年 3 月 5 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 113 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 113 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	254,898,838	288,752,959	
加：113 年度其他綜合損益-確定福利計劃之再衡量數	1,870,092		
加：113 年度稅後淨利	110,632,753		
小計		401,255,804	
提列項目：			
減：提列法定盈餘公積（10%）	11,250,285		
本年度可分配盈餘小計		390,005,519	
分配項目：			
股東紅利-股票（每股 0.5 元）	28,491,500		
股東紅利-現金（每股 1 元）	56,982,985		
期末未分配盈餘		304,531,034	
附註 1：本公司目前流通在外股數為 56,982,985 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，自未分配盈餘中分配股東紅利共計每股 1.5 元，其中發放現金股利每股 1 元（計新台幣 56,982,985 元）；另發放股票股利每股 0.5 元（即每仟股無償配發 50 股，計新台幣 28,491,500 元）分配後期末未分配盈餘為新台幣 304,531,034 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，授權董事會另訂除權、息基準日配發之。

決議：無股東提問。經投票表決結果：贊成權數：37,236,905 權占表決權數 98.22%，反對權數：3,214 權，無效權數：0 權，棄權及/未投票權數 669,281 權，本案依董事會所提議案照案承認。

案三：民國 113 年度盈餘轉增資發行新股案，謹提請 公決。

說明：一、茲因業務發展需要及充實營運資金，擬於未分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 28,491,500 元整，全數轉增資發行新股 2,849,150 股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，本次增資後實收資本額為新台幣 598,321,350 元。

- 二、普通股股東按除權基準日股東名簿所載持股比例計算，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股按股票面額折付現金，計算至元為止（元以下捨去），授權董事長洽特定人按面額認購。因本公司股票依法採無實體發行，且配合證券集中保管事業機構登錄及帳簿劃撥配發作業，故未滿一股之畸零股款，作為處理無實體劃撥及其他必要之費用。
- 三、本次盈餘分派於除權基準日前，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等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配股比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。
- 四、本次增資發行之新股權利義務與原已發行之普通股股份相同。
- 五、以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核或因客觀環境而需變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。
- 六、俟經股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂定除權基準日及其相關事宜。

決議：無股東提問。經投票表決結果：贊成權數：37,163,759 權占表決權數 98.03%，反對權數：82,358 權，無效權數：0 權，棄權及/未投票權數：663,283 權，本案依董事會所提議案照案通過。

案 四：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 公決。

說明：為配合公司業務需要，擬修訂本公司「公司章程」第二十六條之一，修訂條文對照表請參閱附件五。

決議：無股東提問。經投票表決結果：贊成權數：37,160,791 權占表決權數 98.02%，反對權數：79,322 權，無效權數：0 權，棄權及/未投票權數：669,287 權，本案依董事會所提議案照案通過。

案 五：解除董事競業禁止限制案，謹提請 公決。

說明：一、依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司石曜堂董事兼任類似公司職務，並參與該公司重要經營決策，符合公司法第 209 條關於競業禁止之規定。為確保公司運作順利與無損及公司之利益下，解除其於向榮生醫科技股份有限公司擔任獨立董事之競業禁止限制。

決議：無股東提問。經投票表決結果：贊成權數：37,154,724 權占表決權數 98.00%，反對權數：88,196 權，無效權數：0 權，棄權及/未投票權數：666,480 權，本案依董事會所提議案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：（上午 9 時 30 分）。

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 113 年度營業報告書



因應去年大型輸液缺藥事件，公司積極拓展市場，不僅新增醫療院所及醫學中心購藥，並因健保價格調漲而受惠，帶動業績提升。同時，公司積極參與公私立醫院的各類聯標案，以擴大市場占有率。公司也專注於研發具市場區隔性的藥品，成功推出 45 倍洗腎透析液，並獲得北市聯醫及醫學中心採用，彰顯公司在醫療領域的技術突破與市場認可。此外，除了人用藥品，亦積極拓展動物用藥市場，針對畜牧業、動物醫院及寵物店推廣產品，開創營業收入來源。

在永續發展方面，積極響應政府的淨零碳排目標，汰舊換新並投資節能設備，以降低能源消耗。此舉不僅有助於環保，更能提升長期營運效益，為企業永續發展奠定穩固基礎。

觀光工廠持續深化與旅行業者合作，積極參與各類招標活動，同時強化數位行銷佈局與拓展宣傳管道，提升品牌曝光度。公司亦不斷開發自有品牌產品，豐富產品多樣性，吸引更多顧客購買，提升觀光工廠的品牌價值與整體營運績效。

一、民國 113 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

民國 113 年度營業收入淨額為 1,165,437 仟元，較民國 112 年度 1,060,864 仟元增加 9.86%。民國 113 年度稅前淨利 137,699 仟元，相較民國 112 年度 87,332 仟元，成長 57.67%。本年度營收與獲利的成長，主要受惠於大型輸液缺藥事件導致售價與健保給付價格調漲所致。

(二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		113 年度	112 年度
財務收支	營業收入	1,165,437	1,060,864
	營業成本	768,254	717,761
	營業毛利	397,183	343,103
	營業費用	298,251	281,889
	營業淨利	98,932	61,214
	營業外收入及支出	38,767	26,118
	稅前淨利	137,699	87,332
	所得稅費用	27,066	18,658
	本期淨利	110,633	68,674
獲利能力	資產報酬率(%)	6.37%	3.92%
	股東權益報酬率(%)	8.87%	5.63%
	占實收資本比率(%)	營業利益	17.36%
		稅前純益	24.16%
	純益率(%)		9.49%
	每股盈餘(元)		1.21

(三) 研究發展狀況

- (1) 民國 113 年度研發費用支出為新台幣 17,996 仟元，民國 113 年度核准領取新藥證共 3 件。
- (2) 民國 113 年執行財團法人蘇坤波醫藥研究基金會「透析用新單位含量新藥開發暨技術平台建置兩年計畫」，並通過民國 113 年至 115 年「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)」計畫提案。

二、民國 114 年度營業計劃概要：

(一)經營方針

(1)藥品產品

本公司專注於人體用藥、動物用藥、醫療器材及化粧品等四大領域，並通過 PICS/GMP 及 GMP 等品質認證。因應國內大型輸液及外用沖洗液缺藥事件，市場需求顯著提升，公司成功拓展多家醫學中心客戶群。此外，113 年 10 月健保價格調漲，帶動業績穩健成長。

洗腎液全系列產品透過經銷商合作，持續擴展至各大指標性醫學中心與區域醫院，提高市場滲透率。另在動物用藥方面，公司與全國獸醫師聯合會動物用藥品供應平台合作，積極佈局動物用藥市場，拓展業務版圖。除了現有藥品產品線，公司亦致力於核心技術發展，推動特色學名藥研發，深化產品市場佈局，並擴大國內外市場與代工業務，確保獲利穩定成長。

(2)保健保養產品

新竹縣鳳山工業區「濟生 Beauty 健康文化館」為保健保養品業務拓展據點，積極與各類型旅遊業者合作，並參與旅行社招標業務，以強化客群。此外，除深耕實體通路外亦布局數位銷售市場，拓展市場廣度，並開發符合多元年齡層需求的保健與保養產品，掌握市場新契機。透過全方位行銷策略與品牌經營，加速提升「濟生 Beauty」品牌知名度與市場占有率，增強營運效益。

(二)預計銷售數量及其依據：

民國 114 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)響應政府淨零碳排政策，順應市場需求與發展戰略，投資高效節能減碳的自動化設備，強化供應鏈品質管理與通路商合作，以優化供需流通。並透過標準作業流程的法規控管，確保合規經營，進而提升產品競爭力。
- (2)以現有通路為基礎，擴增處方/非處方藥品銷售品項，積極拓展 CDMO 委託生產服務，並與國內外合作夥伴建立策略合作，強化市場占有率，擴大海內外市場版圖。
- (3)血液透析濃縮液全系列產品攜手與經銷商佈局市場，積極拓展至區域醫院與醫學中心，提升市占率，創造銷售佳績。
- (4)配合動物用藥專用政策，與全國獸醫師聯合會動物用藥品供應平台合作，全面佈局全國動物醫療院所與畜牧產業，積極提升寵物與經濟動物用藥市場，擴大競爭優勢。
- (5)保養保健產品專注於專利原料優化，依據不同消費族群與國內外市場趨勢動態調整行銷策略。未來將聚焦於開發客製化課程，以寓教於樂的方式提升消費者參與度，全面強化國內團體旅遊市場的三大區塊績效，深化品牌影響力，進一步擴大市占率，驅動營收與獲利成長。

(四)重要研究與發展政策：

- (1)響應政府政策，積極開發並上市兩年內國內製造及國外上市滿五年之國內製造新成分新藥，並聚焦於特定治療領域，研發具市場利基的專科藥品及非處方藥品，以優化產品組合，提升產品多元性與競爭力。
- (2)攜手海外經銷夥伴，布局國際市場，開發具外銷潛力的藥品，強化產品註冊與上市規劃，提升拓展亞洲市場版圖。

- (3)因應寵物(伴侶動物)市場快速成長，研發專為其健康需求設計的藥品與營養補充劑，打造完整寵物市場產品線，提升競爭力。
- (4)迎接高齡化社會趨勢，聚焦功能性保健食品研發，依據銀髮族健康需求與保健營養食品的機能性訴求，開發專屬銀髮族的保健產品，強化產品差異化與市場競爭優勢。
- (5)台灣醫美保養市場規模持續擴大，為強化品牌競爭力與保養品類發展，將開發高效功能型面膜系列產品，以精準鎖定市場需求，提升產品附加價值與市占率。

三、未來公司發展策略：

- (一)配合藥品法規與政策發展，專注特定治療領域，研發具市場區隔性的利基型藥品，並積極推動新單位、新含量、新劑型之創新藥物及非處方藥品開發，以強化產品競爭優勢與市場佈局。
- (二)深化既有通路佈局，擴大處方與非處方藥品銷售，同時強化 CDMO 委託生產服務。因應國內動物用藥專用政策，積極拓展寵物與經濟動物藥品市場，提升產品占有率。並依循國際市場發展趨勢，攜手代理商共同開拓亞洲外銷市場，提升全球市場競爭力。
- (三)觀光工廠積極參與旅行業招投標與網路行銷，針對不同年齡層設計寓教於樂的體驗式課程，強化遊客互動，導入預防保健概念，提升品牌知名度擴大銷售市場，推動營收與獲利成長。

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)面對原料藥 GDP 政策帶來的成本上升挑戰，公司積極調整營運策略，透過提升產品品質與順應國際市場發展趨勢，將挑戰轉化為成長動能，強化市場競爭力。
- (二)本公司醫療器材產品製造已全面符合醫療器材優良製造規範（GMP），並採用嚴格的安全性與功效性評估方法，以及標準化技術流程，確保產品品質穩定性與安全性，以提升國際市場競爭優勢。
- (三)本公司動物用藥生產已符合「動物用藥品優良製造準則」（GMP），確保產品品質穩定，促進動物健康管理，助力畜牧業發展，進一步鞏固市場地位。
- (四)本公司化粧品生產符合「化粧品優良製造準則」（GMP），確保產品品質一致性、衛生及安全性，並強化國際市場競爭力。因應食藥署政策，將於 115 年 7 月起全面落實相關規範，確保產業發展符合最新標準。

綜合而言，公司秉持永續經營理念，透過提升產品品質與降低生產營運成本併行發展，以提高產能與產線稼動率。同時，持續深化精實化管理，積極參與國內醫院招標案，拓展海外市場，並加強客戶服務，以提升市場競爭力，推動營收與獲利成長。

展望未來，將在穩固且既有核心業務的基礎上，持續拓展多角化經營策略，涵蓋人用藥品、醫療器材、洗腎液（粉）、動物用藥及高競爭力的保健與保養消費性產品，優化產品組合與市場佈局，以提升營運效益與企業成長動能。

希望各位股東能秉持以往對濟生的支持與肯定，繼續給予鼓勵與指教，公司全體同仁必同心協力朝目標執行，創造營運佳績回饋股東。

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 113 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（含個體及合併財務報表），俟經董事會委任安永聯合會計師事務所胡慎縝、楊雨霓會計師查核完竣，共同出具查核報告。

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審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

濟生醫藥生技股份有限公司 114 年股東常會

審計委員會召集人： 陳世元



中 華 民 國 114 年 3 月 5 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監酬勞前之利益)，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於5%為董監酬勞。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。前項董監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)本公司整體董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效，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 (註2)	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、獎金特及支費等(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	696	696	30	30	776 0.70%	776 0.70%	4,339	4,339	0	0	845	0	845	0	5,960 5.39%	5,960 5.39%	無
董事	蘇東鈺	50	50	0	0	695	695	25	25	770 0.70%	770 0.70%	989	989	0	0	230	0	230	0	1,989 1.80%	1,989 1.80%	無
董事	蘇家君	50	50	0	0	695	695	30	30	775 0.70%	775 0.70%	965	965	0	0	250	0	250	0	1,990 1.80%	1,990 1.80%	無
董事	蘇雨君	50	50	0	0	695	695	30	30	775 0.70%	775 0.70%	816	816	0	0	201	0	201	0	1,792 1.62%	1,792 1.62%	無
董事	謝明訓	50	50	0	0	695	695	30	30	775 0.70%	775 0.70%	432	432	0	0	30	0	30	0	1,237 1.12%	1,237 1.12%	無

單位：新台幣仟元

職稱 (註2)	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、獎金特 及支費等(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	695	695	0	0	770	770	0	0	0	0	0	0	0	0	770	770	無
	代表人石曜堂	50	50	0	0	0	0	25	25	0.70%	0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.70%	0.70%	
董事	蘇坤波基金會	0	0	0	0	377	377	0	0	432	432	0	0	0	0	0	0	0	0	432	432	無
	代表人余秀瑛	40	40	0	0	0	0	15	15	0.39%	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.39%	0.39%	
董事	萬事興投資	0	0	0	0	695	695	0	0	770	770	0	0	0	0	0	0	0	0	770	770	無
	代表人李源瓊	50	50	0	0	0	0	25	25	0.70%	0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.70%	0.70%	
獨立董事	方鳴濤	50	50	0	0	695	695	25	25	770	770	0	0	0	0	0	0	0	0	770	770	無
獨立董事	沈文淇	40	40	0	0	377	377	15	15	432	432	0	0	0	0	0	0	0	0	432	432	無
獨立董事	凌鎮光	40	40	0	0	377	377	15	15	432	432	0	0	0	0	0	0	0	0	432	432	無
獨立董事	陳世元	10	10	0	0	319	319	10	10	339	339	0	0	0	0	0	0	0	0	339	339	無
獨立董事	李兆環	10	10	0	0	319	319	15	15	344	344	0	0	0	0	0	0	0	0	344	344	無
獨立董事	陳健豪	10	10	0	0	319	319	15	15	344	344	0	0	0	0	0	0	0	0	344	344	無

註 1：公司 113 年度稅後純益為新台幣 110,633 仟元。

註 2：民國 113 年 6 月 13 日股東會全面改選董事，選任董事共 11 人（含獨立董事 4 人）。新任董事任期自民國 113 年 7 月 16 日起至民國 116 年 7 月 15 日止。此次改選中，財團法人蘇坤波醫藥研究基金會(董事)、沈文淇獨立董事、凌鎮光獨立董事卸任；陳世元、李兆環、陳健豪為新任獨立董事，其餘董事均連任。

【附件四】會計師查核報告暨113年度財務報表（含合併及個體）

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及其子公司（以下簡稱濟生集團）民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達濟生集團民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與濟生集團保持超然獨立，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，對濟生集團民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

濟生集團於民國一一三年度之合併營業收入淨額為 1,165,437 千元，由於收入為濟生集團之主要營運活動，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。本會計師亦考量合併財務報表中附註四.15 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合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

濟生集團之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對濟生集團民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

濟生集團已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 緯

胡 慎 緯



會計師：

楊 雨 霓

楊 雨 霓



中華民國 一一四 年 三 月 五 日

濟生醫藥科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
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	\$336,189	19.21	\$381,049	21.58
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.15	23,528	1.35	34,978	1.98
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.15	302,888	17.31	274,684	15.55
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.15及七	80	-	48	-
1200	其他應收款		822	0.05	3,591	0.20
1220	本期所得稅資產	四	17,755	1.01	16,346	0.93
130x	存貨淨額	四及六.4	96,848	5.54	89,171	5.05
1410	預付款項		6,491	0.37	4,110	0.23
1470	其他流動資產	六.5	16	-	22	-
11xx	流動資產合計		784,617	44.84	803,999	45.52
	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	0.10	1,838	0.10
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	740,426	42.32	717,490	40.63
1755	使用權資產	四及六.16	16,556	0.95	2,856	0.16
1760	投資性不動產	四、六.8及八	184,191	10.53	185,375	10.50
1780	無形資產		1,628	0.09	1,459	0.08
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	11,231	0.64	35,538	2.01
1915	預付設備款		4,878	0.28	14,648	0.83
1920	存出保證金		4,296	0.25	2,900	0.17
15xx	非流動資產合計		965,013	55.16	962,104	54.48
1xxx	資產總計		\$1,749,630	100.00	\$1,766,103	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司
合併資產負債表(續)
民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	六.9及八	\$10,000	0.57	\$120,000	6.79
2130	合約負債－流動	四及六.14	144	0.01	1,172	0.07
2150	應付票據	六.11	159,314	9.11	167,783	9.50
2170	應付帳款		80,961	4.63	58,551	3.32
2200	其他應付款		95,515	5.46	79,206	4.48
2213	應付設備款		6,481	0.37	15,360	0.87
2230	本期所得稅負債	四	1,000	0.06	1,195	0.07
2280	租賃負債－流動	四及六.16	9,533	0.54	2,121	0.12
2310	預收款項		6,322	0.36	3,418	0.19
2365	退款負債	五	1,440	0.08	1,262	0.07
2399	其他流動負債		2,091	0.12	1,388	0.08
21xx	流動負債合計		372,801	21.31	451,456	25.56
	非流動負債					
2571	遞延所得稅負債－土地增值稅	四及六.20	76,522	4.37	76,522	4.33
2572	遞延所得稅負債－所得稅	四及六.20	3,422	0.20	-	-
2580	租賃負債－非流動	四及六.16	7,090	0.40	775	0.04
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.12	8,894	0.51	11,236	0.64
2645	存入保證金		2,420	0.14	2,418	0.14
2670	其他非流動負債		3,931	0.22	4,635	0.26
25xx	非流動負債合計		102,279	5.84	95,586	5.41
2xxx	負債總計		475,080	27.15	547,042	30.97
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本					
3100	普通股股本	六.13	569,830	32.57	569,830	32.27
3200	資本公積	六.13	48,848	2.79	48,848	2.77
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		156,660	8.95	149,966	8.49
3320	特別盈餘公積		100,791	5.76	101,955	5.77
3350	未分配盈餘		401,256	22.94	351,266	19.89
	保留盈餘合計		658,707	37.65	603,187	34.15
3400	其他權益		(2,835)	(0.16)	(2,804)	(0.16)
3xxx	權益總計		1,274,550	72.85	1,219,061	69.03
	負債及權益總計		\$1,749,630	100.00	\$1,766,103	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、五、六.14及七	\$1,165,437	100.00	\$1,060,864	100.00
5000	營業成本	六.4及六.17	(768,254)	(65.92)	(717,761)	(67.66)
5900	營業毛利		397,183	34.08	343,103	32.34
6000	營業費用	六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(222,797)	(19.12)	(209,124)	(19.71)
6200	管理費用		(57,444)	(4.93)	(51,097)	(4.82)
6300	研究發展費用		(17,996)	(1.54)	(21,668)	(2.04)
6450	預期信用減損損失	四及六.15	(14)	-	-	-
	營業費用合計		(298,251)	(25.59)	(281,889)	(26.57)
6900	營業利益		98,932	8.49	61,214	5.77
7000	營業外收入及支出	六.18				
7100	利息收入		14,543	1.24	14,450	1.36
7010	其他收入		13,249	1.14	14,996	1.41
7020	其他利益及損失		12,718	1.09	(1,868)	(0.17)
7050	財務成本	四	(1,743)	(0.15)	(1,460)	(0.14)
	營業外收入及支出合計		38,767	3.32	26,118	2.46
7900	稅前淨利		137,699	11.81	87,332	8.23
7950	所得稅費用	四及六.20	(27,066)	(2.32)	(18,658)	(1.76)
8200	本期淨利		110,633	9.49	68,674	6.47
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		2,338	0.20	(2,173)	(0.21)
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)	-	(1,641)	(0.15)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(468)	(0.04)	435	0.04
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		1,839	0.16	(3,379)	(0.32)
8500	本期綜合損益總額		\$112,472	9.65	\$65,295	6.15
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$110,633		\$68,674	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$112,472		\$65,295	
	每股盈餘（元）	六.21				
9750	基本每股盈餘 本期淨利		\$1.94		\$1.21	
9850	稀釋每股盈餘 本期淨利		\$1.93		\$1.20	

（請參閱合併財務報表附註）

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及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						
		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目 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	總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
		3110	3200	3310	3320	3350	3420	31XX
A1	民國112年01月01日餘額	\$569,830	\$48,848	\$134,444	\$125,123	\$345,064	\$(1,163)	\$1,222,146
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	15,522	-	(15,522)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(68,380)	-	(68,380)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(23,168)	23,168	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	68,674	-	68,674
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,738)	(1,641)	(3,379)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	66,936	(1,641)	65,295
Z1	民國112年12月31日餘額	\$569,830	\$48,848	\$149,966	\$101,955	\$351,266	\$(2,804)	\$1,219,061
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

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司

合併現金流量表

民國一三年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一三年度 金額	一一二年度 金額	代碼	項 目	一一三年度 金額	一一二年度 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	\$137,699	\$87,332	B02700	取得不動產、廠房及設備	(74,943)	(79,804)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	309	410
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(1,396)	-
A20100	折舊費用（含投資性不動產及使用權資產）	65,439	61,295	B03800	存出保證金減少	-	24,971
A20200	攤銷費用	862	663	B04500	取得無形資產	(1,031)	(500)
A20300	預期信用減損損失數	14	-	B07100	預付設備款增加	(9,245)	(21,691)
A20900	利息費用	1,743	1,460	BBBB	投資活動之淨現金流出	(86,306)	(76,614)
A21200	利息收入	(14,543)	(14,450)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21300	股利收入	(41)	(2,190)	C00200	短期借款減少	(110,000)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,377	131	C03000	存入保證金增加	2	919
A29900	租賃修改利益	-	(4)	C04020	租賃本金償還	(4,771)	(5,649)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(56,983)	(68,380)
A31130	應收票據	11,450	(466)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(171,752)	(73,110)
A31150	應收帳款	(28,218)	(26,573)	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(44,860)	(75,205)
A31160	應收帳款－關係人	(32)	(30)	E00100	期初現金及約當現金餘額	381,049	456,254
A31180	其他應收款	1,540	(2,689)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$336,189	\$381,049
A31200	存貨	(7,677)	9,857				
A31230	預付款項	(2,381)	(1,876)				
A31240	其他流動資產	6	(2)				
A32125	合約負債	(1,028)	(3,598)				
A32130	應付票據	(8,469)	5,789				
A32150	應付帳款	22,410	(16,489)				
A32180	其他應付款	16,411	(5,341)				
A32210	預收款項	2,904	2,411				
A32230	其他流動負債－其他	703	(614)				
A32240	淨確定福利負債	(4)	(13)				
A32990	退款負債	178	399				
A33000	營運產生之現金流入	201,343	95,002				
A33100	收取之利息	15,068	13,501				
A33200	收取之股利	41	2,190				
A33300	支付之利息	(1,845)	(1,438)				
A33500	支付之所得稅	(1,409)	(34,736)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	213,198	74,519				

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：蘇東茂

經理人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍

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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達濟生醫藥生技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

濟生醫藥生技股份有限公司於民國一一三年度之營業收入淨額為 1,165,437 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。本會計師亦考量個體財務報表中附註四.15 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體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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一一三年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 一一四 年 三 月 五 日

濟生醫藥科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$336,189	19.21	\$381,049	21.58
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.15	23,528	1.35	34,978	1.98
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.15	302,888	17.31	274,684	15.55
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.15及七	80	-	48	-
1200	其他應收款		822	0.05	3,591	0.20
1220	本期所得稅資產	四	17,755	1.01	16,346	0.93
130x	存貨淨額	四及六.4	96,848	5.54	89,171	5.05
1410	預付款項		6,491	0.37	4,110	0.23
1470	其他流動資產	六.5	16	-	22	-
11xx	流動資產合計		784,617	44.84	803,999	45.52
	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	0.10	1,838	0.10
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	740,426	42.32	717,490	40.63
1755	使用權資產	四及六.16	16,556	0.95	2,856	0.16
1760	投資性不動產	四、六.8及八	184,191	10.53	185,375	10.50
1780	無形資產		1,628	0.09	1,459	0.08
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	11,231	0.64	35,538	2.01
1915	預付設備款		4,878	0.28	14,648	0.83
1920	存出保證金		4,296	0.25	2,900	0.17
15xx	非流動資產合計		965,013	55.16	962,104	54.48
1xxx	資產總計		\$1,749,630	100.00	\$1,766,103	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：蘇東茂

經理人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍

濟生醫藥科技股份有限公司

個體資產負債表（續）

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
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	0.57	\$120,000	6.79
2130	合約負債－流動	四及六.14	144	0.01	1,172	0.07
2150	應付票據	六.11	159,314	9.11	167,783	9.50
2170	應付帳款		80,961	4.63	58,551	3.32
2200	其他應付款		95,515	5.46	79,206	4.48
2213	應付設備款		6,481	0.37	15,360	0.87
2230	本期所得稅負債	四	1,000	0.06	1,195	0.07
2280	租賃負債－流動	四及六.16	9,533	0.54	2,121	0.12
2310	預收款項		6,322	0.36	3,418	0.19
2365	退款負債	五	1,440	0.08	1,262	0.07
2399	其他流動負債		2,091	0.12	1,388	0.08
21xx	流動負債合計		372,801	21.31	451,456	25.56
	非流動負債					
2571	遞延所得稅負債－土地增值稅	四及六.20	76,522	4.37	76,522	4.33
2572	遞延所得稅負債－所得稅	四及六.20	3,422	0.20	-	-
2580	租賃負債－非流動	四及六.16	7,090	0.40	775	0.04
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.12	8,894	0.51	11,236	0.64
2645	存入保證金		2,420	0.14	2,418	0.14
2670	其他非流動負債		3,931	0.22	4,635	0.26
25xx	非流動負債合計		102,279	5.84	95,586	5.41
2xxx	負債總計		475,080	27.15	547,042	30.97
	權益					
31xx	股本					
3100	普通股股本	六.13	569,830	32.57	569,830	32.27
3200	資本公積	六.13	48,848	2.79	48,848	2.77
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		156,660	8.95	149,966	8.49
3320	特別盈餘公積		100,791	5.76	101,955	5.77
3350	未分配盈餘		401,256	22.94	351,266	19.89
	保留盈餘合計		658,707	37.65	603,187	34.15
3400	其他權益		(2,835)	(0.16)	(2,804)	(0.16)
3xxx	權益總計		1,274,550	72.85	1,219,061	69.03
	負債及權益總計		\$1,749,630	100.00	\$1,766,103	100.00

（請參閱個體財務報表附註）

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

個體綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、五、六.14及七	\$1,165,437	100.00	\$1,060,864	100.00
5000	營業成本	六.4及六.17	(768,254)	(65.92)	(717,761)	(67.66)
5900	營業毛利		397,183	34.08	343,103	32.34
6000	營業費用	六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(222,797)	(19.12)	(209,124)	(19.71)
6200	管理費用		(57,444)	(4.93)	(50,970)	(4.81)
6300	研究發展費用		(17,996)	(1.54)	(21,668)	(2.04)
6450	預期信用減損損失	四及六.15	(14)	-	-	-
	營業費用合計		(298,251)	(25.59)	(281,762)	(26.56)
6900	營業利益		98,932	8.49	61,341	5.78
7000	營業外收入及支出	六.18				
7100	利息收入		14,543	1.24	14,368	1.35
7010	其他收入		13,249	1.14	14,996	1.41
7020	其他利益及損失	六.22	12,718	1.09	(1,855)	(0.17)
7050	財務成本	四	(1,743)	(0.15)	(1,460)	(0.14)
7775	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額		-	-	(58)	-
	營業外收入及支出合計		38,767	3.32	25,991	2.45
7900	稅前淨利		137,699	11.81	87,332	8.23
7950	所得稅費用	四及六.20	(27,066)	(2.32)	(18,658)	(1.76)
8200	本期淨利		110,633	9.49	68,674	6.47
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		2,338	0.20	(2,173)	(0.21)
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)	-	(1,641)	(0.15)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(468)	(0.04)	435	0.04
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		1,839	0.16	(3,379)	(0.32)
8500	本期綜合損益總額		\$112,472	9.65	\$65,295	6.15
	每股盈餘（元）	六.21				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利		\$1.94		\$1.21	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		\$1.93		\$1.20	

（請參閱個體財務報表附註）

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

個體權益變動表

民國一十三年及一十二年七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112年01月01日餘額	\$569,830	\$48,848	\$134,444	\$125,123	\$345,064	\$(1,163)	\$1,222,146
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	15,522	-	(15,522)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(68,380)	-	(68,380)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(23,168)	23,168	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	68,674	-	68,674
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,738)	(1,641)	(3,379)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	66,936	(1,641)	65,295
Z1	民國112年12月31日餘額	\$569,830	\$48,848	\$149,966	\$101,955	\$351,266	\$(2,804)	\$1,219,061
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

（請參閱個體財務報表附註）

董事長：蘇東茂

經理人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍

濟生醫藥科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度	代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
		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	\$137,699	\$87,332	B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	\$-	\$199,290
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(74,943)	(79,804)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	309	410
A20100	折舊費用（含投資性不動產及使用權資產）	65,439	61,295	B03700	存出保證金增加	(1,396)	-
A20200	攤銷費用	862	663	B03800	存出保證金減少	-	24,971
A20300	預期信用減損損失數	14	-	B04500	取得無形資產	(1,031)	(500)
A20900	利息費用	1,743	1,460	B07100	預付設備款增加	(9,245)	(21,691)
A21200	利息收入	(14,543)	(14,368)	BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(86,306)	122,676
A21300	股利收入	(41)	(2,190)				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	-	58	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	2,377	131	C00200	短期借款減少	(110,000)	-
A29900	租賃修改利益	-	(4)	C03000	存入保證金增加	2	919
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃本金償還	(4,771)	(5,649)
A31130	應收票據	11,450	(466)	C04500	發放現金股利	(56,983)	(68,380)
A31150	應收帳款	(28,218)	(26,573)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(171,752)	(73,110)
A31160	應收帳款－關係人	(32)	(30)				
A31180	其他應收款	1,540	(2,689)	EEEE	本期現金及約當現金（減少）增加數	(44,860)	124,601
A31200	存貨	(7,677)	9,857	E00100	期初現金及約當現金餘額	381,049	256,448
A31230	預付款項	(2,381)	(1,876)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$336,189	\$381,049
A31240	其他流動資產	6	(2)				
A32125	合約負債	(1,028)	(3,598)				
A32130	應付票據	(8,469)	5,789				
A32150	應付帳款	22,410	(16,489)				
A32180	其他應付款	16,411	(4,987)				
A32210	預收款項	2,904	2,411				
A32230	其他流動負債－其他	703	(510)				
A32240	淨確定福利負債	(4)	(13)				
A32990	退款負債	178	399				
A33000	營運產生之現金流入	201,343	95,600				
A33100	收取之利息	15,068	13,419				
A33200	收取之股利	41	2,190				
A33300	支付之利息	(1,845)	(1,438)				
A33500	支付之所得稅	(1,409)	(34,736)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	213,198	75,035				

（請參閱個體財務報表附註）

董事長：蘇東茂

經理人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍

【附件五】 公司章程修訂條文對照表

濟生醫藥生技股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

條次	修訂後條文	現行條文	修正理由
第二十六條之一	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。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	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。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	配合法令修訂及公司業務需要
第二十九條	本章程訂立於中華民國五十一年九月十二日。 第一次修正於民國五十六年六月十日。 ...(略)... 第三十六次修正於民國一一三年六月十三日。 <u>第三十七次修正於民國一一四年六月十一日。</u>	本章程訂立於中華民國五十一年九月十二日。 第一次修正於民國五十六年六月十日。 ...(略)... 第三十六次修正於民國一一三年六月十三日。	增列修訂日期