

台灣東洋藥品工業股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一四年五月二十九日(星期四)上午九時整

地 點：台北市南港區三重路 19-10 號 2 樓
(南港軟體工業園區 A 棟 2 樓國際會議中心)

召開方式：實體股東會

出 席：出席及委託代理出席股東代表股份總股數共計 196,695,300 股，佔本公司已發行股份總數 248,649,959 股之 79.10%。

出席董事：林全、張文華、蕭家斌、楊子江、徐世昌、廖瑛瑛、薛明玲(獨立董事)、鄭安理(獨立董事)、張明道(獨立董事；審計委員會召集人)

列 席：侯靜蘭總經理、安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師、鉅業國際法律事務所林文鵬律師

主 席：林 全



記 錄：張國江



開會程序：

一、宣佈開會(出席股東連同委託代表股份總數已達法定數額)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

第一案：民國一一三年度營業報告(詳附件一)，敬請 洽悉。

第二案：審計委員會查核民國一一三年度決算表冊報告(詳附件二)，敬請 洽悉。

第三案：審計委員會成員與內部稽核主管溝通情形報告(詳附件三)，敬請 洽悉。

第四案：民國一一三年度員工及董事酬勞分配情形報告(詳議事手冊，略)，敬請 洽悉。

第五案：本公司民國一一三年度給付董事酬金報告(詳附件四)，敬請 洽悉。

第六案：民國一一三年度盈餘分派現金股利情形報告(詳議事手冊，略)，敬請 洽悉。

第七案：民國一一三年度重大關係人交易情形報告(詳議事手冊，略)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案

董事會提

案 由：本公司民國一一三年度營業報告書及財務報告案，謹提請 承認。

說 明：

一、本公司民國一一三年度營業報告書、財務報告及合併財務報告，業經審計委員會審查同意及董事會決議通過。

二、財務報告及合併財務報告經委請安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉及張淑瑩二

位會計師查核竣事，出具無保留意見查核報告書。

三、本公司民國一一三年度營業報告書、財務報告及合併財務報告，請參閱附件一及附件五，謹提請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：196,695,300 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 187,719,830 權(含電子投票 41,042,543 權)	95.43%
反對權數 28,973 權(含電子投票 28,973 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 8,946,497 權(含電子投票 8,946,497 權)	4.54%

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案 由：本公司民國一一三年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：

董事會通過本公司民國一一三年度盈餘分配表並送請審計委員會查核完竣，盈餘分配表請參閱附件六，謹提請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：196,695,300 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 187,785,011 權(含電子投票 41,107,724 權)	95.47%
反對權數 28,730 權(含電子投票 28,730 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 8,881,559 權(含電子投票 8,881,559 權)	4.51%

已達法令規定標準，本案照案通過。

五、討論事項

第一案

董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 公決。

說 明：

一、因應「證券交易法」第十四條第六項及金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令，補充規定上市櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率作為基層員工調薪或分派酬勞，並為確保財務結構穩定及股利衡平

原則，爰修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件七。

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：196,695,300 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 187,782,189 權(含電子投票 41,104,902 權)	95.46%
反對權數 29,784 權(含電子投票 29,784 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 8,883,327 權(含電子投票 8,883,327 權)	4.51%

已達法令規定標準，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時十九分，主席宣佈散會。

(本次股東常會無股東提問；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

台灣東洋藥品工業股份有限公司

營業報告書



一、本公司一一三年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

本公司 113 年度合併營業收入淨額 5,893,847 仟元，較 112 年度 5,505,542 仟元增加 388,305 仟元，增加幅度 7.05%，主要係 113 年度海外業績大幅增加所致。113 年度歸屬於母公司淨利 1,449,622 仟元，較 112 年度 1,128,509 仟元增加 321,113 仟元，增加幅度 28.45%，主要係 113 年度營業收入增加帶動整體營業利益及本期淨利增加，另本公司之關聯企業認列銷售里程授權金收入，進而影響本公司採權益法之投資利益增加所致。

(二) 預算執行情形

本公司 113 年度個體營業收入淨額為新台幣 4,984,797 仟元，稅前淨利為新台幣 1,449,622 仟元，達成全年度預算目標之 117.16%。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目 \ 年 度		113 年度	112 年度
財務收支	利 息 收 入 (仟 元)	10,121	2,671
	利 息 支 出 (仟 元)	38,337	34,801
獲利能力分析	資 產 報 酬 率 %	15.48	12.79
	股 東 權 益 報 酬 率 %	22.84	19.46
	純 益 率 %	29.08	23.04
	每 股 盈 餘 (元)	5.83	4.54

(四) 研究發展狀況

台灣東洋擁有專業的藥品開發與製造能力，提供涵蓋藥物傳遞系統的全方位解決方案，並具備完整的委託開發暨製造(CDMO)服務能力。從配方開發、分析方法開發、製程開發、動物試驗、功能性賦形劑合成，到人體臨床試驗、GMP 生產與 CMC 文件準備，皆符合國際標準，確保研發成果能順利轉化為臨床應用，以致力於滿足病患需求為導向，提升醫療可及性。

本公司將持續推動研發創新，聚焦於全球市場競爭力的提升，專注於開發高障礙特殊劑型藥物、生物製劑與創新藥品，以確保產品組合的多樣性及競爭優勢。透過完整的疾病產品線，涵蓋抗癌藥物、重症醫療及疫苗，提供多元解決方案，並積極投入具高市場成長潛力的治療領域，確保研發成果能迅速轉化為商業價值。

展望未來，台灣東洋將持續創新並專注於特殊藥物傳遞技術平台的發展。透過強化技術優勢、國際合作與市場拓展，持續提升企業競爭力。

二、本(一一四)年度營業計劃概要

(一) 經營方針

台灣東洋秉持「以科技技術提升人類生命品質」的願景，持續追求卓越與穩健成長，成功定位「以特殊劑型藥品開發與新藥研發為導向之創新型國際生技藥廠」。本公司策略將專注於高附加價值藥品的研發與製造、拓展國際市場、強化高障礙特殊劑型與生物製劑領域的競爭優勢，以穩固全球市場地位。為加速國際化進程，透過直營與策略聯盟方式積極布局美國、歐洲及新興市場，同時以自主研發與技術授權優化藥品產品線滿足多元市場需求。本公司未來將以「為全球醫病提供多元醫療解決方案」為使命，聚焦癌症治療與重症抗感染領域，致力成為國際級生技藥廠，為全球醫療產業創造更大價值。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司 114 年度預計銷售口服製劑 422,410 仟粒；針劑 6,030 仟針。本公司預期銷售數量係依據 IQVIA 之統計報告，並考量未來市場可能供需變化，新產品開發速度及國家健保政策而定。

(三) 重要之產銷政策

新的一年裡，台灣東洋將依循三大策略「外銷困難學名藥」、「授權引入國際新藥」及「自製國產新藥」，在既有的基礎上持續開創新的成長格局。本公司持續優化產銷政策，以符合市場需求並提升競爭優勢，並擴大市場佔有率與強化品牌影響力。

本公司持續深化國際市場佈局，除穩健經營台灣市場外，亦積極拓展亞洲、歐洲、美國及其他新興市場，透過直營與策略夥伴合作模式，提升品牌競爭力與營收動能。強化腫瘤、重症醫療、疫苗及麻醉藥物等核心領域的產品競爭力，並積極引進國際創新藥品，以滿足各區域市場需求。同時，依據市場與法規需求優化製造基地，以確保符合國際品質標準，並提升生產效率與穩定供應鏈。另外藉由強化供應鏈管理，以降低成本並確保市場競爭優勢，持續穩固台灣東洋於全球市場的競爭力。

三、未來公司發展策略

企業願景：「以科技技術提升人類生命品質」。

企業使命與策略：「致力於開發與製造特殊劑型藥物(可專利或高障礙特性)、生物製劑，新醫療技術與新藥，完善 TTY 產品組合；持續強化高障礙劑型藥物平台之研發，並將其使用

效益不斷延伸至各個疾病領域」、「專精於抗癌、重症照護及抗感染、特殊劑型藥物開發與製造之領域深耕與國際發展」、「成為世界最創新的生技藥廠之一」與「國際生技醫藥公司在藥品開發及國際市場行銷之最佳合作夥伴」。

台灣東洋在未來的發展上，除將目前之研發成果陸續通過取證上市，發揮最大效益，並持續拓展國際市場通路與積極尋找國際合作機會，並經由以下關鍵策略達到發展目標：

1. 優化產品組合與標的選擇，確保涵蓋多元疾病治療領域並平衡早、中、晚期藥物開發，確保企業競爭力的持續提升、創造營收增長與價值鏈整合。
2. 深化國際合作，推動創新研發，加速開發滿足未被滿足醫療需求的高技術門檻藥品，包括特殊劑型學名藥、新藥及藥物傳遞平台，強化技術與製造優勢，提升國際市場競爭力與品牌能見度，拓展全球業務版圖。
3. 掌握國際法規動態並優化與升級製造設施，以維持競爭優勢。同時強化 CDMO(委託開發與製造)營運模式，提升國際市場的服務能力，拓展全球業務版圖。
4. 透過併購、策略聯盟及合資等關鍵策略，提升製造能量與供應鏈管理，強化研發與生產之整合，優化從藥品開發至製造的全流程管理，確保生產效率與市場競爭力。
5. 持續優化生產製程，確保供應鏈具備國際量產能力。同時，透過精準的資源投入與損益評估，擴大產能規模，提升成本效益，確保市場競爭優勢，強化國際市場的供應能力與競爭力。
6. 引進國際人才提升國際競爭力，並透過組織活化與管理創新，整合跨領域專業。以「科學、法規、企業經營、供應鏈管理」為發展核心，培育具備全球視野的專業人才，推動企業邁向國際化發展新階段。
7. 依據營運策略與綜效考量，持續優化內部組織架構，以提升運作效率與整體競爭力。同時，推動授權合約標準化，加速國際企業夥伴合作，擴展海內外市場，強化全球業務布局，並確保公司利益最大化。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

在全球市場競爭日益激烈及後疫情時代供應鏈不確定性的情勢下，台灣東洋積極應對外環境變化。將持續優化生產與營運管理，以確保供應穩定並滿足市場需求。也將持續調整因應美國及歐洲市場法規變化，同步強化產品合規策略，以確保符合各國監管標準，維持國際市場的競爭優勢。

為降低經營風險並提升企業韌性，本公司將深化資本運作與成本控管，優化市場應變機制，並透過策略合作與授權引進，分散市場風險、拓展業務布局，提升獲利能力，確保長期穩健發展，持續強化全球市場競爭力。

董事長：林 全



經理人：侯靜蘭



主辦會計：王偉全



附件二

台灣東洋藥品工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及盈餘分派議案等，其中財務報告(含合併財務報告)業經安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉及張淑瑩二位會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊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

台灣東洋藥品工業股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人 張明道



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

附件三

台灣東洋藥品工業股份有限公司

一一三年度審計委員會成員與內部稽核主管溝通情形

依本公司「審計委員會與內部稽核單位溝通流程辦法」規定，內部稽核主管至少每季於審計委員會中向獨立董事進行稽核業務報告、溝通查核情形、報告追蹤執行情形與成效、討論年度稽核計畫，且每年舉辦獨立董事與內部稽核主管單獨會議，針對獨立董事關心議題充分溝通，獨立董事每年並對內部稽核整體績效加以評估，且提醒次年度稽核重點。

一一三年度審計委員會成員與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
113/03/08 第三屆 113 年 第 1 次審計委員會	112 年 11 月至 113 年 1 月內控查核事項報告	獨立董事無意見
113/05/07 第三屆 113 年 第 2 次審計委員會	113 年 2 月至 3 月內控查核事項報告	獨立董事無意見
113/08/08 第四屆 113 年 第 2 次審計委員會	113 年 4 月至 6 月內控查核事項報告 獨立董事意見： 近期其他公司發生資安事件，建議稽核部門將資安列入稽核計畫，並加強資安檢測或資安相關防禦機制，以確保資訊安全。	於 12 月執行資通安全檢查之控制作業，並未發現重大異常情事。
113/11/13 第四屆 113 年 第 3 次審計委員會	113 年 7 月至 9 月查核事項報告	獨立董事無意見
113/12/24 內部稽核主管與 獨立董事單獨會議	1. 114 年度稽核計畫 2. ERP 系統導入相應措施 3. 遵循全球內部稽核準則 4. 持續運用科技提升稽核效率	獨立董事無意見
113/12/24 第四屆 113 年 第 4 次審計委員會	1. 113 年 10 月至 11 月內控查核事項報告 2. 訂定 114 年度稽核計畫	獨立董事無意見

附件四

一一三年度董事酬金明細

一般董事及獨立董事之酬金：

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(%)				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)		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		現金金額		股票金額	
一般董事	董事長	林全	8,662	9,412	0	0	3,600	3,600	40	64	381	381	0	0	0	0	12,683	13,457	無								
	副董事長	張文華	240	240	0	0	2,400	2,400	50	50	0	0	0	0	0	0	2,690	2,690	無								
	董事	大鴻科技(股)公司	0	0	0	0	2,400	2,400	0	0	0	0	0	0	0	0	2,400	2,400	無								
		代表人：蕭家斌	0	0	0	0	0	0	65	102	381	381	0	0	0	0	446	483	無								
	董事	楊子江	0	0	0	0	2,400	2,400	55	55	0	0	0	0	0	0	2,455	2,455	無								
	董事	徐世昌	0	0	0	0	1,416	1,416	20	20	0	0	0	0	0	0	1,436	1,436	無								
	董事	廖瑛瑛	0	0	0	0	2,400	2,400	35	35	0	0	0	0	0	0	2,435	2,435	無								
獨立董事	舊任董事	章修績	0	0	0	0	984	984	20	20	0	0	0	0	0	0	1,004	1,004	無								
	獨立董事	薛明玲	2,541	2,541	0	0	0	0	140	140	0	0	0	0	0	0	2,681	2,681	無								
	獨立董事	鄭安理	1,555	1,555	0	0	0	0	85	85	0	0	0	0	0	0	1,640	1,640	無								
	獨立董事	張明道	1,555	1,555	0	0	0	0	85	85	0	0	0	0	0	0	1,640	1,640	無								
	舊任獨立董事	蔡堆	993	993	0	0	0	0	55	55	0	0	0	0	0	0	1,048	1,048	無								
	舊任獨立董事	林添富	993	993	0	0	0	0	55	55	0	0	0	0	0	0	1,048	1,048	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：																											
本公司獨立董事酬金依本公司「董事酬金分配辦法」規定領取月報酬，不參與年度董事酬勞分配，其酬金係參酌同業通常水準並依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，經本公司薪資報酬委員會及董事會決議訂定。																											
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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																											

附件五



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.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣東洋藥品工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開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，足以允當表達台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與台灣東洋藥品工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入台灣東洋藥品工業股份有限公司採用權益法之投資中，有關智擎生技製藥股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關智擎生技製藥股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年及一一二年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之11.48%及9.32%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日對該被投資公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之17.74%及3.49%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一一三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、藥品銷貨收入之真實性

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時以合約價格扣除銷貨退回及折讓之淨額認列。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋藥品工業股份有限公司之銷貨收入主要來自於藥品之銷售，因其銷貨對象包括全國各地之醫院、診所、藥局及國內外知名藥廠，銷貨對象眾多且分散，且該銷貨收入之交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將藥品銷貨收入交易之真實性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

- 確認藥品銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性。
- 執行銷貨截止點測試，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售之相關表單，以確認收入認列時點之正確性。
- 針對帳列之藥品銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認銷貨品項之單價及數量、銷貨折讓認列之合理性暨核對送貨單、銷貨發票或後續收款情形。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋藥品工業股份有限公司主要營業項目為各種醫藥品、化學藥品之製造加工。由於法規制度變革將影響新藥開發及生產成本，加上健保給付制度使台灣藥品市場競爭激烈，相關藥品及其原料的售價波動幅度大，若存貨的淨變現價值評估不允當，將造成財務報表重大不實表達。

因應之查核程序：

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 測試客戶存貨效期報表，並分析各期存貨週轉率變化情形。
- 取得效期證明文件驗證存貨效期之正確性。
- 抽取存貨最近期重置成本與產品最近期銷售市價，並核算推銷費用率及淨變現價值，以評估台灣東洋藥品工業股份有限公司所採用的淨變現價值是否合理。

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台灣東洋藥品工業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台灣東洋藥品工業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。

台灣東洋藥品工業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，惟其目的非對台灣東洋藥品工業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，以及使台灣東洋藥品工業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台灣東洋藥品工業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，並負責形成台灣東洋藥品工業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，決定對台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一一三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

張沂璉

會計師：

張萍英



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一四年二月二十五日



台灣東洋藥品工業股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及十二月底

單位：新台幣千元

	113.12.31			112.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	\$ 755,565	8	518,381	6	2100	短期借款(附註六(十)及(十九))
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十九))	11,824	-	18,969	-	2130	合約負債－流動(附註六(十六))
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十九))	1,067,466	11	1,057,996	11	2150	應付票據(附註六(十九))
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十九)及七)	93,582	1	90,255	1	2170	應付帳款(附註六(十九))
1200 其他應收款(附註六(十九)及七)	22,120	-	28,683	-	2230	本期所得稅負債
130X 存貨(附註六(三))	1,111,050	12	985,066	11	2200	其他應付款(附註六(十七)及(十九))
1410 預付款項	40,627	-	64,908	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十九))
1470 其他流動資產(附註六(九))	5,499	-	4,132	-	2300	其他流動負債
	3,107,733	32	2,768,390	30	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及(十九))
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(附註六(四)及(十九))	11,992	-	11,992	-	2540	長期借款(附註六(十一)及(十九))
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	3,957,390	40	3,566,941	39	2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	2,214,990	22	2,252,718	24	2580	租賃負債－非流動(附註六(十九))
1755 使用權資產	566	-	6,256	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	111,192	1	111,912	1	2645	存入保證金(附註六(十九)及七)
1780 無形資產(附註六(八))	118,558	1	151,583	2	2650	採用權益法之投資資產(附註六(五))
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	54,289	1	46,815	1	2670	其他非流動負債(附註六(十九))
1915 預付設備款	36,203	-	15,583	-		
1920 存出保證金(附註六(十九))	22,400	-	42,297	-		
1984 其他金融資產－非流動(附註六(九)、(十八)、(十九)及八)	176,817	2	177,056	2	3100	股本
1990 其他非流動資產(附註六(九))	89,495	1	71,684	1	3200	資本公積(附註六(五))
	6,793,892	68	6,454,837	70	3310	法定盈餘公積
					3320	特別盈餘公積
					3350	未分配盈餘
					3400	其他權益
資產總計	\$ 9,901,625	100	9,223,227	100		權益總計
						負債及權益總計
						\$ 9,901,625 100 9,223,227 100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林全



經理人：侯靜蘭



會計主管：王偉全

台灣東洋藥品工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 4,984,797	100	4,897,249	100
5000	營業成本(附註六(三)、(八)、(十二)及十二)	2,142,747	43	2,022,980	41
	營業毛利	2,842,050	57	2,874,269	59
5910	減：未實現銷貨損益	29,550	-	20,922	-
5920	加：已實現銷貨損益	20,922	-	18,253	-
	營業毛利淨額	2,833,422	57	2,871,600	59
6000	營業費用(附註六(八)、(十二)及十二)：				
6100	推銷費用	1,035,672	21	945,842	19
6200	管理費用(附註六(十七))	335,955	6	327,872	7
6300	研究發展費用	242,934	5	274,581	6
6450	預期信用減損損失(附註六(二))	600	-	-	-
	營業利益	1,615,161	32	1,548,295	32
	營業外收入及支出(附註六(十八)及七)：	1,218,261	25	1,323,305	27
7100	利息收入	10,121	-	2,671	-
7010	其他收入	14,148	-	14,360	-
7020	其他利益及損失(附註六(六))	46,142	1	(69,367)	(1)
7050	財務成本	(38,337)	(1)	(34,801)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(五))	526,163	11	181,385	4
	繼續營業部門稅前淨利	558,237	11	94,248	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	1,776,498	36	1,417,553	29
	本期淨利	326,876	7	289,044	6
8300	其他綜合損益：	1,449,622	29	1,128,509	23
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(十二))	9,292	-	(25,959)	(1)
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	-	-	(2,570)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	113,243	2	19,534	1
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	122,535	2	(8,995)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	133,464	3	1,053	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	44	-	(10)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(26,700)	(1)	(1,963)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	106,808	2	(920)	-
8300	本期其他綜合損益	229,343	4	(9,915)	-
	本期綜合損益總額	\$ 1,678,965	33	1,118,594	23
	每股盈餘(附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.83		4.54	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.82		4.53	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林全



經理人：侯靜蘭



會計主管：王偉全



台灣東洋藥品工業股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差		
						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)變動	實收資本	權益總計
\$ 2,486,500	312,180	1,278,935	198,071	1,447,515	18,582	(83,359)	-	5,658,424
-	-	-	-	1,128,509	-	-	-	1,128,509
-	-	-	-	(25,959)	16,964	(920)	-	(9,915)
-	-	-	-	1,102,550	16,964	(920)	-	1,118,594
-	-	110,292	-	-	(110,292)	-	-	-
-	-	-	-	-	(845,410)	-	-	(845,410)
-	647	-	-	-	-	-	-	647
-	109	-	-	-	-	-	-	109
-	-	-	-	-	-	8,787	-	8,787
-	3,682	-	-	(3,493)	-	-	-	189
-	-	-	-	3,839	(3,839)	-	-	-
2,486,500	316,618	1,389,227	198,071	1,594,709	31,707	(75,492)	-	5,941,340
-	-	-	-	1,449,622	-	-	-	1,449,622
-	-	-	-	9,292	113,243	106,808	-	229,343
-	-	-	-	1,458,914	113,243	106,808	-	1,678,965
-	-	110,289	-	(110,289)	-	-	-	-
-	-	-	-	(870,275)	-	-	-	(870,275)
-	284	-	-	-	-	-	-	284
-	134	-	-	-	-	-	-	134
-	-	-	-	117,578	(117,578)	-	-	-
\$ 2,486,500	317,036	1,499,516	198,071	2,190,637	27,372	31,316	58,688	6,750,448

民國一一年一月一日餘額

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

普通現金股利

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業之變動數

其他資本公積變動數

處分採用權益法之投資 / 子公司

對子公司所有權權益變動

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一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

普通現金股利

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業之變動數

其他資本公積變動數

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林全



經理人：侯靜蘭



會計主管：王偉全



台灣東洋藥品工業股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,776,498	1,417,553
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	141,546	147,062
攤銷費用	42,164	32,596
預期信用減損損失	600	-
利息費用	38,337	34,802
利息收入	(10,121)	(2,671)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(526,163)	(181,385)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	79	1,885
處分投資損失	-	8,787
金融資產減損損失	-	26,950
非金融資產減損損失	-	54,466
非金融資產減損迴轉利益	(2,000)	-
未實現銷貨利益	29,550	20,922
已實現銷貨利益	(20,922)	(18,253)
租賃修改利益	(46)	-
其他	(6,341)	(2,496)
收益費損項目合計	(313,317)	122,665
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	7,145	(410)
應收帳款	(13,397)	(99,328)
其他應收款	6,563	(5,227)
存貨	(125,984)	(47,200)
其他流動資產	22,914	(31,783)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(102,759)	(183,948)
合約負債－流動	20,508	(15,437)
應付票據	(21,821)	(61,756)
應付帳款	40,469	7,848
其他應付款	(54,181)	(13,044)
其他流動負債	170	(6,960)
淨確定福利負債	(571)	(39,370)
其他非流動負債減少	(33,400)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(48,826)	(128,719)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(151,585)	(312,667)
調整項目合計	(464,902)	(190,002)

台灣東洋藥品工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
營運產生之現金流入	1,311,596	1,227,551
收取之利息	10,121	2,671
收取之股利	89,929	106,716
支付之利息	(38,060)	(34,364)
支付之所得稅	(277,957)	(267,239)
營業活動之淨現金流入	1,095,629	1,035,335
投資活動之現金流量：		
採用權益法之被投資公司減資退回股款	290,250	89,132
取得不動產、廠房及設備	(88,258)	(57,983)
處分不動產、廠房及設備價款	3,632	7,012
存出保證金(增加)減少	19,897	(16,843)
取得無形資產	(8,118)	(21,052)
其他金融資產減少	239	602
預付設備款增加	(35,142)	(14,977)
其他非流動資產增加	(18,832)	(54,029)
投資活動之淨現金流入(流出)	163,668	(68,138)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	8,050,000	10,280,000
短期借款減少	(8,300,000)	(10,180,000)
舉借長期借款	500,000	400,000
償還長期借款	(400,000)	(400,000)
存入保證金增加	41	-
租賃本金償還	(2,019)	(3,140)
發放現金股利	(870,275)	(845,410)
逾期未領股利	134	109
籌資活動之淨現金流出	(1,022,119)	(748,441)
匯率變動對現金及約當現金之影響	6	14
本期現金及約當現金增加數	237,184	218,770
期初現金及約當現金餘額	518,381	299,611
期末現金及約當現金餘額	\$ 755,565	518,381

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林全



經理人：侯靜蘭



會計主管：王偉全





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.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣東洋藥品工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣東洋藥品工業股份有限公司及其子公司(台灣東洋集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報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，足以允當表達台灣東洋集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及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，與台灣東洋集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入台灣東洋集團採用權益法之投資中，有關智擎生技製藥股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關智擎生技製藥股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年及一一二年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之10.46%及8.70%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日對該被投資公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別占合併稅前淨利之16.71%及3.48%。

台灣東洋藥品工業股份有限公司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加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣東洋集團民國一一三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、藥品銷貨收入之真實性

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時以合約價格扣除銷貨退回及折讓之淨額認列。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋集團之銷貨收入主要來自於藥品之銷售，因其銷貨對象包括全國各地之醫院、診所、藥局及國內外知名藥廠，銷貨對象眾多且分散，且該銷貨收入之交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將藥品銷貨收入交易之真實性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

- 確認藥品銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性。
- 執行銷貨截止點測試，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售之相關表單，以確認收入認列時點之正確性。
- 針對帳列之藥品銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認銷貨品項之單價及數量、銷貨折讓認列之合理性暨核對送貨單、銷貨發票或後續收款情形。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋集團主要營業項目為各種醫藥品、化學藥品之製造加工。由於法規制度變革將影響新藥開發及生產成本，加上健保給付制度使台灣藥品市場競爭激烈，相關藥品及其原料的售價波動幅度大，若存貨的淨變現價值評估不允當，將造成財務報表重大不實表達。

因應之查核程序：

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 測試客戶存貨效期報表，並分析各期存貨週轉率變化情形。
- 取得效期證明文件驗證存貨效期之正確性。
- 抽取存貨最近期重置成本與產品最近期銷售市價，並核算推銷費用率及淨變現價值，評估台灣東洋集團所採用的淨變現價值是否合理。

三、商譽減損之評估

有關無形資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)非金融資產減損；商譽之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(三)；商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋集團之商譽係因民國一一三年間收購高峰藥品材料股份有限公司及高峰生物科技股份有限公司各51%之流通在外股份所產生之投資溢價(收購價格高於帳面價值)，其主要風險係管理階層評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，其假設存有高度不確定性，故可能影響可回收價值之評估。因此，商譽減損測試為本會計師執行台灣東洋集團財務報告查核最重要評估事項之一。

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為取得管理階層自行評估現金產生單位之減損評估資料，評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測及折現率等是否適當，並考量管理階層對於財務報告揭露是否適切。

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台灣東洋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台灣東洋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣東洋集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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，惟其目的非對台灣東洋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，以及使台灣東洋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台灣東洋集團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，決定對台灣東洋集團民國一一三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

韓沂璉



會計師：

張淑雲



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一三年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31	112.12.31	113.12.31	112.12.31
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一)、(六)及(二十一))	\$ 2,772,615	25	2,621,020	27
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十一))	77,015	1	79,228	1
1150	應收票據淨額(附註六(三)、(六)及(二十一))	22,847	-	33,441	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(六)及(二十一))	1,323,440	12	1,269,462	13
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(二十一)及七)	7,385	-	40,830	-
1200	其他應收款(附註六(二十一)及七)	23,181	-	28,809	-
130X	存貨(附註六(四)、(六)及九)	1,270,007	12	1,095,956	11
1410	預付款項	57,911	1	79,015	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(六)、(十一)及(二十一))	232,000	2	116,309	1
1470	其他流動資產(附註六(十一))	6,667	-	6,364	-
	非流動資產：	5,793,068	53	5,370,434	54
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(二十一))	198,205	2	194,467	2
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,719,819	16	1,355,738	14
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、(八)及九)	2,235,004	21	2,278,114	24
1755	使用權資產(附註六(六))	11,116	-	8,824	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	132,194	1	132,843	1
1780	無形資產(附註六(六)、(十)及九)	371,341	3	164,009	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	58,523	1	48,709	-
1915	預付設備款	40,233	-	18,734	-
1920	存出保證金(附註六(二十一))	30,463	-	47,770	-
1984	其他金融資產－非流動(附註六(十一)、(二十一)及八)	176,817	2	177,056	2
1990	其他非流動資產(附註六(六)、(十一)及九)	95,983	1	78,211	1
		5,069,698	47	4,504,475	46
	資產總計	\$ 10,862,766	100	9,874,909	100
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十二)及(二十一))	2100		2100	
2130	合約負債－流動(附註六(十八))	2130		2130	
2150	應付票據(附註六(六)及(二十一))	2150		2150	
2170	應付帳款(附註六(六)及(二十一))	2170		2170	
2219	其他應付款－其他(附註六(十九)及(二十一))	2219		2219	
2230	本期所得稅負債(附註六(六))	2230		2230	
2280	租賃負債－流動(附註六(六)及(二十一))	2280		2280	
2300	其他流動負債(附註六(六))	2300		2300	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及(二十一))	2320		2320	
	非流動負債：	2540		2540	
	長期借款(附註六(十三)及(二十一))	2540		2540	
	遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
	租賃負債－非流動(附註六(六)及(二十一))	2580		2580	
	淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	2640		2640	
	存入保證金(附註六(二十一))	2645		2645	
	其他非流動負債(附註六(二十一))	2670		2670	
	負債總計	5,069,698	47	4,504,475	46
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：					
	股本	3100		3100	
	資本公積(附註六(五))	3200		3200	
	法定盈餘公積	3310		3310	
	特別盈餘公積	3320		3320	
	未分配盈餘	3350		3350	
	其他權益	3400		3400	
	歸屬於母公司業主之權益合計	36XX		36XX	
	非控制權益(附註六(七)及(十六))				
	權益總計	5,793,068	53	5,370,434	54
	負債及權益總計	\$ 10,862,766	100	9,874,909	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：侯靜蘭

董事長：林全

會計主管：王偉全

台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 5,893,847	100	5,505,542	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、(十四)及十二)	2,479,113	42	2,218,466	40
營業毛利	3,414,734	58	3,287,076	60
5910 減：未實現銷貨損益	12,053	-	13,490	-
5920 加：已實現銷貨損益	13,490	-	8,544	-
營業毛利淨額	3,416,171	58	3,282,130	60
6000 營業費用(附註六(十)、(十四)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	1,284,233	22	1,175,771	21
6200 管理費用	465,327	8	425,422	8
6300 研究發展費用	271,392	4	310,438	6
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))	1,363	-	(1,934)	-
營業費用合計	2,022,315	34	1,909,697	35
營業利益	1,393,856	24	1,372,433	25
營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7100 利息收入	85,760	1	80,197	1
7010 其他收入	12,833	-	10,783	-
7020 其他利益及損失(附註六(八)、(十)及七)	31,930	1	(139,926)	(3)
7050 財務成本	(38,739)	(1)	(35,360)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	400,047	7	131,338	2
7055 營業外收入及支出合計	491,831	8	47,032	-
稅前淨利	1,885,687	32	1,419,465	25
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	366,333	6	300,864	4
本期淨利	1,519,354	26	1,118,601	21
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(十四))	9,292	-	(25,959)	-
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	220,157	4	37,444	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(11,102)	-	(3,066)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	218,347	4	8,419	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	133,568	2	354	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(26,700)	-	(1,963)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	106,868	2	(1,609)	-
8300 本期其他綜合損益	325,215	6	6,810	-
本期綜合損益總額	\$ 1,844,569	32	\$ 1,125,411	21
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,449,622	25	1,128,509	21
8620 非控制權益	69,732	1	(9,908)	-
	\$ 1,519,354	26	\$ 1,118,601	21
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,678,965	29	1,118,594	21
非控制權益	165,604	3	6,817	-
	\$ 1,844,569	32	\$ 1,125,411	21
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.83		4.54	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.82		4.53	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林全



經理人：侯靜蘭



會計主管：王偉全



台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二一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		國外營運機構財務報表換算之兌換差				其他權益項目			歸屬於母 公司業主		
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	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	合 計	權益總計	非控制權益	權益總計	
普通股	2,486,500	312,180	1,278,935	198,071	1,447,515	(83,359)	18,582	(64,777)	5,658,424	574,857	6,233,281
-	-	-	-	-	1,128,509	-	-	-	1,128,509	(9,908)	1,118,601
-	-	-	-	-	(25,959)	(920)	16,964	16,044	(9,915)	16,725	6,810
-	-	-	-	-	1,102,550	(920)	16,964	16,044	1,118,594	6,817	1,125,411
-	-	-	110,292	-	(110,292)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(845,410)	-	-	-	(845,410)	-	(845,410)
-	-	647	-	-	-	-	-	-	647	-	647
-	-	109	-	-	-	-	-	-	109	-	109
-	-	-	-	-	-	8,787	-	8,787	8,787	-	8,787
-	-	3,682	-	-	(3,493)	-	-	-	189	(124)	65
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,990	9,990
-	-	-	-	-	3,839	-	(3,839)	(3,839)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,738)	(26,738)
2,486,500	316,618	1,389,227	198,071	1,594,709	(75,492)	31,707	(43,785)	5,941,340	564,802	6,506,142	7,510,940
-	-	-	-	-	1,449,622	-	-	1,449,622	69,732	1,519,354	1,519,354
-	-	-	-	-	9,292	106,808	113,243	220,051	229,343	95,872	325,215
-	-	-	-	-	1,458,914	106,808	113,243	220,051	1,678,965	165,604	1,844,569
-	-	-	110,289	-	(110,289)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(870,275)	-	-	-	(870,275)	-	(870,275)
-	-	253	-	-	-	-	-	-	253	-	253
-	-	134	-	-	-	-	-	-	134	-	134
-	-	31	-	-	-	-	-	-	31	23	54
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,453	51,453
-	-	-	-	-	117,578	-	(117,578)	(117,578)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,390)	(21,390)
\$	2,486,500	317,036	1,499,516	198,071	2,190,637	31,316	27,372	58,688	6,750,448	760,492	7,510,940

民國一一二年一月一日餘額

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
普通股現金股利
其他資本公積變動：
採用權益法認列之關聯企業之變動數
其他資本公積變動數
處分採用權益法之投資 /子公司
對子公司所有權權益變動
非控制權益
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
子公司分配股利予非控制權益

民國一一二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
普通股現金股利
其他資本公積變動：
採用權益法認列之關聯企業之變動數
其他資本公積變動數
對子公司所有權權益變動
非控制權益增減
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
子公司分配股利予非控制權益

民國一十三年十二月三十一日餘額

民國一一二年一月一日餘額

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
普通股現金股利
其他資本公積變動：
採用權益法認列之關聯企業之變動數
其他資本公積變動數
處分採用權益法之投資 / 子公司
對子公司所有權權益變動
非控制權益
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
子公司分配股利予非控制權益
民國一一二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
普通股現金股利
其他資本公積變動：
採用權益法認列之關聯企業之變動數
其他資本公積變動數
對子公司所有權權益變動
非控制權益增減
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具
子公司分配股利予非控制權益
民國一一三年一月一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林全

經理人：侯靜蘭

會計主管：王偉全

台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,885,687	1,419,465
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	155,842	154,284
攤銷費用	46,507	46,615
預期信用減損損失(迴升利益)	1,363	(1,934)
利息費用	38,739	35,360
利息收入	(85,760)	(80,197)
股利收入	(6,528)	(6,464)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(400,047)	(131,338)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	946	1,927
處分投資損失	-	8,787
金融資產減損損失	-	26,950
非金融資產減損損失	6,799	116,184
未實現銷貨利益	12,053	13,490
已實現銷貨利益	(13,490)	(8,544)
租賃修改利益	(127)	-
其他	-	4,650
收益費損項目合計	(243,703)	179,770
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	15,201	1,253
應收帳款	35,071	(116,162)
其他應收款	3,861	(4,988)
存貨	(161,267)	(56,752)
預付款項及其他流動資產	24,263	(29,582)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(82,871)	(206,231)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	20,106	(18,892)
應付票據	(40,649)	(62,044)
應付帳款	(10,209)	11,949
其他應付款	(5,633)	(28,043)
其他流動負債	6,162	(17,114)
淨確定福利負債	(571)	(39,370)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(30,794)	(153,514)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(113,665)	(359,745)
調整項目合計	(357,368)	(179,975)
營運產生之現金流入	1,528,319	1,239,490
收取之利息	87,878	86,039
收取之股利	68,697	78,481
支付之利息	(38,462)	(34,986)
支付之所得稅	(297,056)	(283,711)
營業活動之淨現金流入	1,349,376	1,085,313

台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
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	(2,489)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	221,121	9,121
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(242,870)	-
取得不動產、廠房及設備	(89,138)	(60,197)
處分不動產、廠房及設備	3,927	7,013
存出保證金增加(減少)	20,285	(18,176)
取得無形資產	(9,135)	(21,230)
其他金融資產減少	(90,452)	159,430
預付設備款增加	(36,021)	(18,154)
其他非流動資產增加	(18,791)	(60,440)
投資活動之淨現金流出	(243,563)	(2,633)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	8,050,000	10,280,000
短期借款減少	(8,300,000)	(10,200,000)
舉借長期借款	500,000	400,000
償還長期借款	(400,000)	(428,448)
存入保證金	8	-
租賃本金償還	(9,767)	(5,722)
發放現金股利	(870,275)	(845,410)
逾期未領股利	188	-
支付非控制權益現金股利	(21,390)	(26,738)
非控制權益變動	-	9,990
籌資活動之淨現金流出	(1,051,236)	(816,328)
匯率變動對現金及約當現金之影響	97,018	(2,656)
本期現金及約當現金增加數	151,595	263,696
期初現金及約當現金餘額	2,621,020	2,357,324
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,772,615	2,621,020

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林全



經理人：侯靜蘭



會計主管：王偉全



附件六

台灣東洋藥品工業股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇一三年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	614,144,606	退休金負債再衡量數、以及認列子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益直接移轉至保留盈餘。
減：113 年保留盈餘調整數	126,870,184	
加：113 年度稅後淨利	1,449,621,759	
減：提列 10%法定盈餘公積	(157,649,194)	
減：提列特別盈餘公積	0	
本期可分配盈餘：	2,032,987,355	
分配項目：		每股分派 4.20 元現金股利
現金股利	1,044,329,828	
期末未分配盈餘	988,657,527	

註 1：股本以 248,649,959 股計算。

註 2：本次盈餘分配數額以 113 年度盈餘為優先。

董事長：林 全



經理人：侯靜蘭



主辦會計：王偉全



附件七

台灣東洋藥品工業股份有限公司
「公司章程」修正前後條文對照表

原條文	修改後條文	修正理由
第二十八條 本公司年度如有獲利，應提撥百分之零點五至百分之十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。 前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，其條件及發放方式授權董事會決定之。董事酬勞僅得以現金方式發放。	第二十八條 本公司年度如有獲利，應提撥百分之零點五至百分之十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<u>提撥數額中，應分配不低於百分之零點五為基層員工分派酬勞，且</u>得以股票或現金方式發放，其條件及發放方式授權董事會決定之。董事酬勞僅得以現金方式發放。	因應「證券交易法」第十四條第六項及金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令，增訂基層員工酬勞提撥比率，爰修正本條文。
第三十條 本公司股利政策採穩健原則分派。本公司年度決算有盈餘時，依第二十九條規定應先提繳稅款、彌補累積虧損、提撥法定盈餘公積及依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘之數額，提撥不低於百分之七十分配股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之七十。 (以下略)	第三十條 本公司股利政策採穩健原則分派。本公司年度決算有盈餘時，依第二十九條規定應先提繳稅款、彌補累積虧損、提撥法定盈餘公積及依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘之數額，<u>減扣採用權益法認列之關聯企業利益之份額，再加計採用權益法認列之關聯企業所配發予本公司之現金股利後</u>，提撥不低於百分之七十分配股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之七十。 (以下略)	為確保財務結構穩定及股利衡平原則，修正股利分派之基礎。
第三十四條 本章程訂立於民國四十九年六月二十三日 第一次修正於民國五十五年六月十七日 ： 第四十一次修正於民國一一二年五月三十一日	第三十四條 本章程訂立於民國四十九年六月二十三日 第一次修正於民國五十五年六月十七日 ： 第四十一次修正於民國一一二年五月三十一日 <u>第四十二次修正於民國一一四年五月二十九日</u>	增訂修正日期。