



台灣東洋藥品工業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十八日(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200,120,160股，佔本公司已發行股份總數248,649,959股之80.48%。

出席董事：林全、張文華、蕭家斌、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韓沂璉會計師、鉅業國際法律事務所林文鵬律師

主席：林全 董事長



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：民國一一四年度營業報告，報請公鑒。

(洽悉，詳附件一)

第二案：審計委員會查核民國一一四年度決算表冊報告，報請公鑒。

(洽悉，詳附件二)

第三案：審計委員會成員與內部稽核主管溝通情形報告，報請公鑒。

(洽悉，詳附件三)

第四案：民國一一四年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請公鑒。

(洽悉，詳議事手冊)

第五案：本公司民國一一四年度給付董事酬金報告，報請公鑒。

(洽悉，詳附件四)

第六案：民國一一四年度盈餘分派現金股利情形報告，報請公鑒。

(洽悉，詳議事手冊)

第七案：民國一一四年度重大關係人交易情形報告，報請公鑒。

(洽悉，詳議事手冊)

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司民國一一四年度營業報告書及財務報告案，謹提請承認。

說明：

- 一、本公司民國一一四年度營業報告書、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、本公司民國一一四年度營業報告書、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：200,120,160 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 188,280,463 權 (含電子投票 51,816,970 權)	94.08%
反對權數 9,773 權 (含電子投票 9,773 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 11,829,924 權 (含電子投票 11,709,924 權)	5.91%

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司民國一一四年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：

董事會通過本公司民國一一四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：200,120,160 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 188,505,487 權 (含電子投票 52,041,994 權)	94.19%
反對權數 10,756 權 (含電子投票 10,756 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 11,603,917 權 (含電子投票 11,483,917 權)	5.79%

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「取得或處分資產處理程序」案，謹提請 公決。

說明：

- 一、配合公司實務運作需要，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、「取得或處分資產處理程序」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：200,120,160 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 171,188,768 權 (含電子投票 34,725,275 權)	85.54%
反對權數 17,319,366 權 (含電子投票 17,319,366 權)	8.65%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 11,612,026 權 (含電子投票 11,492,026 權)	5.80%

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：解除董事競業禁止限制案，謹提請 公決。

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定，說明本公司董事及其代表人增加之競業行為，並提請股東會許可解除對該等董事及其代表人競業禁止之限制。
- 二、本公司董事及其代表人新增兼任之職務明細如下：

職稱	姓名	新增兼任之職務明細
董事	大灣科技股份有限公司 代表人：蕭家斌	American Taiwan Biopharma Philippines Inc. 董事 美台生技股份有限公司董事

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：200,120,160 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 184,914,746 權 (含電子投票 48,451,253 權)	92.40%
反對權數 168,359 權 (含電子投票 168,359 權)	0.08%
無效權數 0 權	0.00%

表決結果	占出席股東表決權數%
棄權/未投票權數 15,037,055 權 (含電子投票 14,917,055 權)	7.51%

已達法令規定標準，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十一分，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、本公司一一四年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

本公司114年度合併營業收入淨額6,452,948仟元，較113年度5,893,847仟元增加559,101仟元，增加幅度9.49%，主要係114年度海外業績大幅增加所致。114年度歸屬於母公司淨利1,559,125仟元，較113年度1,449,622仟元增加109,503仟元，增加幅度7.55%，主要係114年度營業收入增加帶動整體營業利益及本期淨利增加。

(二) 預算執行情形

本公司114年度個體營業收入淨額為新台幣5,407,764仟元，稅後淨利為新台幣1,559,125仟元，達成全年度預算目標之124.01%。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		年 度	
		114 年度	113 年度
財 務 收 支	利息收入(仟元)	13,221	10,121
	利息支出(仟元)	38,010	38,337
獲利能力分析	資產報酬率 %	15.70	15.48
	股東權益報酬率 %	22.29	22.84
	純 益 率 %	28.83	29.08
	每股盈餘(元)	6.27	5.83

(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，及完整的委託開發暨製造(CDMO)服務。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，以確保研發成果能順利轉化為臨床應用，同時致力於滿足病患需求為導向，提升醫療可及性。

本公司持續推動研發創新，提升全球市場競爭力，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(一一五)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，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115年度預計銷售口服製劑423,786仟粒；針劑6,116仟針。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

台灣東洋秉持三大策略「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。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，將致力使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，同時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，以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，以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，組織具備全球視野的領導團隊，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，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仍具不確定性的情勢下，台灣東洋持續強化外部環境變化之因應能力，優化生產與營運管理，以確保供應穩定並滿足市場需求。同時因應美國及歐洲市場法規變化，公司將滾動檢視並調整合規策略，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，以提升整體獲利能力，確保長期穩健發展，並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一一四年度營業報告書、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一一五年股東常會

審計委員會召集人 張明道



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 九 日

附件三

台灣東洋藥品工業股份有限公司

一一四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。

一一四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
114/02/25 第四屆第五次 審計委員會	113年12月至114年1月內控查核事項報告	獨立董事無意見
114/05/14 第四屆第六次 審計委員會	114年2月至3月內控查核事項報告	獨立董事無意見
114/08/05 第四屆第七次 審計委員會	114年4月至6月內控查核事項報告	獨立董事無意見
114/11/06 第四屆第八次 審計委員會	114年7月至9月查核事項報告	獨立董事無意見
114/12/22 內部稽核主管與 獨立董事單獨會議	1. 115年度稽核計畫 2. ERP系統導入相應措施 3. 持續運用科技提升稽核效率 4. 115年度績效考核項目	獨立董事無意見

附件四

一一四年度董事酬金明細

一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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		
一般董事	董事長	8,792	9,542	0	0	3,600	3,600	20	36	12,412	13,178	453	453	0	0	0	0	12,866	13,632	無
	副董事長	240	240	0	0	2,400	2,400	20	20	2,660	2,660	0	0	0	0	0	0	2,660	2,660	無
	董事	0	0	0	0	2,400	2,400	0	0	2,400	2,400	0	0	0	0	0	0	2,400	2,400	無
獨立董事	代表人：蕭家斌	0	0	0	0	0	0	40	64	40	64	453	453	0	0	0	0	493	517	無
	楊子江	0	0	0	0	2,400	2,400	40	40	2,440	2,440	0	0	0	0	0	0	2,440	2,440	無
	徐世昌	0	0	0	0	2,400	2,400	20	20	2,420	2,420	0	0	0	0	0	0	2,420	2,420	無
獨立董事	廖瑛瑛	0	0	0	0	2,400	2,400	20	20	2,420	2,420	0	0	0	0	0	0	2,420	2,420	無
	薛明玲	2,640	2,640	0	0	0	0	92	92	2,732	2,732	0	0	0	0	0	0	2,732	2,732	無
	鄭安理	2,640	2,640	0	0	0	0	92	92	2,732	2,732	0	0	0	0	0	0	2,732	2,732	無
獨立董事	張明道	2,640	2,640	0	0	0	0	92	92	2,732	2,732	0	0	0	0	0	0	2,732	2,732	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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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，有關智學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，有關智學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。民國一一四年及一一三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10.16%及11.48%，民國一一四年及一一三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3.52%及17.74%。



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一一四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。因此，存貨備抵跌價損失之評估為本會計師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一一四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
民國一一五年三月九日



台灣東亞藥品工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	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))	\$ 630,076	6	755,565	8
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十九))	9,275	-	11,824	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十九))	1,166,102	11	1,067,466	11
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)、(十九)及七)	106,696	1	93,582	1
1200 其他應收款(附註六(十九)及七)	34,875	-	22,120	-
130X 存貨(附註六(三))	1,253,269	13	1,111,050	12
1410 預付款項	44,080	-	40,627	-
1470 其他流動資產(附註六(九))	11,063	-	5,499	-
	<u>3,255,436</u>	<u>31</u>	<u>3,107,733</u>	<u>32</u>
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	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	3,981,239	38	3,957,390	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	2,166,088	21	2,214,990	22
1755 使用權資產	2,080	-	566	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	110,440	1	111,192	1
1780 無形資產(附註六(八))	164,224	2	118,558	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	62,949	1	54,289	1
1915 預付設備款	10,071	-	36,203	-
1920 存出保證金(附註六(十九))	46,540	-	22,400	-
1984 其他金融資產—非流動(附註六(九)、(十八)及八)	457,072	5	176,817	2
1990 其他非流動資產(附註六(九))	77,059	1	89,495	1
	<u>7,089,754</u>	<u>69</u>	<u>6,793,892</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 10,345,190</u>	<u>100</u>	<u>9,901,625</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十)及(十九))	2100		2100	
合約負債—流動(附註六(十六))	2130		2130	
應付票據(附註六(十九))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十九))	2170		2170	
本期所得稅負債	2230		2230	
其他應付款(附註六(十七)及(十九))	2200		2200	
租賃負債—流動(附註六(十九))	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及(十九))	2320		2320	
	<u>11,992</u>	<u>-</u>	<u>11,992</u>	<u>-</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十一)及(十九))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十九))	2580		2580	
淨確定福利負債—非流動(附註六(十二))	2640		2640	
存入保證金(附註六(十九)及七)	2645		2645	
採用權益法之投資貸餘(附註六(五))	2650		2650	
其他非流動負債(附註六(十九))	2670		2670	
	<u>11,992</u>	<u>-</u>	<u>11,992</u>	<u>-</u>
負債總計				
權益(附註六(十四))：				
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	
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 10,345,190</u>	<u>100</u>	<u>9,901,625</u>	<u>100</u>

(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

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 5,407,764	100	4,984,797	100
5000 營業成本(附註六(三)、(八)、(十二)及十二)	2,350,437	43	2,142,747	43
營業毛利	3,057,327	57	2,842,050	57
5910 減：未實現銷貨損益	33,360	-	29,550	-
5920 加：已實現銷貨損益	29,550	1	20,922	-
營業毛利淨額	3,053,517	58	2,833,422	57
6000 營業費用(附註六(八)、(十二)及十二)：				
6100 推銷費用	1,064,419	20	1,035,672	21
6200 管理費用(附註六(十七))	338,470	6	335,955	6
6300 研究發展費用	168,441	3	242,934	5
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	-	-	600	-
	1,571,330	29	1,615,161	32
營業利益	1,482,187	29	1,218,261	25
營業外收入及支出(附註六(十八)及七)：				
7100 利息收入	13,221	-	10,121	-
7010 其他收入	229,974	4	14,148	-
7020 其他利益及損失(附註六(六))	2,194	-	46,142	1
7050 財務成本	(38,010)	(1)	(38,337)	(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))	292,906	5	526,163	11
	500,285	8	558,237	11
繼續營業部門稅前淨利	1,982,472	37	1,776,498	36
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	423,347	8	326,876	7
本期淨利	1,559,125	29	1,449,622	29
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(十二))	96	-	9,292	-
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	2,061	-	113,243	2
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	2,157	-	122,535	2
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	(37,267)	(1)	133,464	3
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	153	-	44	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	7,362	-	(26,700)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	(29,752)	(1)	106,808	2
8300 本期其他綜合損益	(27,595)	(1)	229,343	4
本期綜合損益總額	\$ 1,531,530	28	1,678,965	33
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.27		5.83	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.26		5.82	

(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



民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

權益變動表

單位：新台幣千元

	資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目		合計
	實收資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積		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	權益總計	
民國一〇一三年一月一日餘額	2,486,500	316,618	1,389,227	198,071	(75,492)	31,707	(43,785)	5,941,340
本期淨利	-	-	-	-	-	1,449,622	-	1,449,622
本期其他綜合損益	-	-	-	-	106,808	-	-	106,808
本期綜合損益總額	-	-	-	-	106,808	113,243	-	220,051
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	-	-	110,289	-	-	(110,289)	-	-
其他資本公積變動數	-	284	-	-	-	(870,275)	-	(870,275)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	134	-	-	-	-	-	284
民國一〇一三年十二月三十一日餘額	2,486,500	317,036	1,499,516	198,071	31,316	27,372	58,688	6,750,448
本期淨利	-	-	-	-	-	1,559,125	-	1,559,125
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(29,752)	2,061	-	(27,691)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(29,752)	2,061	-	(27,691)
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	-	-	157,649	-	-	(157,649)	-	-
其他資本公積變動數	-	121	-	-	-	(1,044,330)	-	(1,044,330)
處分採用權益法之投資/子公司	-	246	-	-	-	-	-	246
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	282	(43)	-	282
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	156	-	-	-	24,097	-	282
民國一〇一四年十二月三十一日餘額	2,486,500	317,559	1,657,165	198,071	1,846	5,336	7,182	7,238,410

民國一〇一三年一月一日餘額

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

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇一三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

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

民國一〇一四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

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,982,472	1,776,498
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	145,983	141,546
攤銷費用	34,472	42,164
預期信用減損損失	-	600
利息費用	38,010	38,337
利息收入	(13,221)	(10,121)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(292,906)	(526,163)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,800	79
非金融資產減損迴轉利益	18,184	(2,000)
未實現銷貨利益	33,360	29,550
已實現銷貨利益	(29,550)	(20,922)
租賃修改利益	-	(46)
其他	(6,341)	(6,341)
收益費損項目合計	(70,209)	(313,317)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	2,549	7,145
應收帳款	(111,750)	(13,397)
其他應收款	(12,755)	6,563
存貨	(142,219)	(125,984)
其他流動資產	(9,017)	22,914
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(273,192)	(102,759)
合約負債－流動	17,157	20,508
應付票據	(32,023)	(21,821)
應付帳款	(16,199)	40,469
其他應付款	116,437	(54,181)
其他流動負債	(2,947)	170
淨確定福利負債	(435)	(571)
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	81,990	(48,826)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(191,202)	(151,585)
調整項目合計	(261,411)	(464,902)
營運產生之現金流入	1,721,061	1,311,596
收取之利息	13,221	10,121
收取之股利	237,930	89,929
支付之利息	(37,759)	(38,060)
支付之所得稅	(320,398)	(277,957)
營業活動之淨現金流入	1,614,055	1,095,629

台灣東洋藥品工業股份有限公司

現金流量表(續)

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

	114年度	113年度
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
取得不動產、廠房及設備	(80,588)	(88,258)
處分不動產、廠房及設備價款	1,134	3,632
存出保證金增加	(24,140)	-
存出保證金減少	-	19,897
取得無形資產	(50,341)	(8,118)
其他金融資產增加	(13,406)	-
其他金融資產減少	-	239
預付設備款增加	(9,465)	(35,142)
其他非流動資產增加	(17,361)	(18,832)
投資活動之淨現金(流出)流入	(194,167)	163,668
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,300,000	8,050,000
短期借款減少	(6,800,000)	(8,300,000)
舉借長期借款	400,000	500,000
償還長期借款	(400,000)	(400,000)
存入保證金(減少)增加	(10)	41
租賃本金償還	(1,260)	(2,019)
發放現金股利	(1,044,330)	(870,275)
逾期末領股利	246	134
籌資活動之淨現金流出	(1,545,354)	(1,022,119)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(23)	6
本期現金及約當現金(減少)增加數	(125,489)	237,184
期初現金及約當現金餘額	755,565	518,381
期末現金及約當現金餘額	\$ 630,076	755,565

(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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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。民國一一四年及一一三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9.26%及10.46%，民國一一四年及一一三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3.28%及16.71%。

台灣東洋藥品工業股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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一一四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。因此，存貨備抵跌價損失之評估為本會計師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依據外部可取得之相關資料驗證該集團管理階層之假設，並針對該集團管理階層採用之預計成長率、折現率及毛利率等主要參數進行專業評估。本會計師亦評估集團管理階層過去所作預測之準確度，包括針對其減損測試計算有關之假設進行敏感性分析。

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、不實聲明或逾越內部控制，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一一四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

張沂璉



會計師：

張沂璉



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 五 年 三 月 九 日



台灣東洋藥業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一四一四年及一三三三十一月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	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))	\$ 2,520,849	23	2,772,615	25
1120 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))	30,743	-	77,015	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)、(六)及(二十一))	22,448	-	22,847	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(六)及(二十一))	1,458,787	13	1,323,440	12
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(二十一)及七)	36,644	-	7,385	-
1200 其他應收款(附註六(二十一)及七)	36,456	-	23,181	-
130X 存貨(附註六(四)、(六)及九)	1,389,009	12	1,270,007	12
1410 預付款項	63,201	1	57,911	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(六)、(十一)及(二十一))	437,000	4	232,000	2
1470 其他流動資產(附註六(十一))	13,677	-	6,667	-
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(二)及(二十一))	6,008,814	53	5,793,068	53
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	191,137	2	198,205	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(八)及九)	1,715,742	15	1,719,819	16
1755 使用權資產(附註六(六))	2,183,344	19	2,235,004	21
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	15,568	-	11,116	-
1780 無形資產(附註六(六)、(十)及九)	130,864	1	132,194	1
1840 遞延所得稅資產	425,172	4	371,341	3
1915 預付設備款	65,803	1	58,523	1
1920 存出保證金(附註六(二十一))	17,263	-	40,233	-
1984 其他金融資產—非流動(附註六(十一)、(二十一)及八)	55,416	-	30,463	-
1990 其他非流動資產(附註六(六)及(十一))	457,072	4	176,817	2
	81,874	1	95,983	1
	5,339,255	47	5,069,698	47
資產總計	\$ 11,348,069	100	10,862,766	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十二)及(二十一))	2100		2100	
合約負債—流動(附註六(十八))	2130		2130	
應付票據(附註六(六)及(二十一))	2150		2150	
應付帳款(附註六(六)及(二十一))	2170		2170	
其他應付款—其他(附註六(十九)及(二十一))	2219		2219	
本期所得稅負債(附註六(六))	2230		2230	
租賃負債—流動(附註六(六)及(二十一))	2280		2280	
其他流動負債(附註六(六))	2300		2300	
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：				
長期借款(附註六(十三)及(二十一))	2540		2540	
遞延所得稅負債	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(六)及(二十一))	2640		2640	
淨確定福利負債—非流動	2645		2645	
存入保證金(附註六(二十一))	2670		2670	
其他非流動負債(附註六(二十一))				
負債總計	3,296,727	28	3,351,826	30
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	8,051,342	72	7,510,940	70
負債及權益總計	\$ 11,348,069	100	10,862,766	100

(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

合併綜合損益表

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

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 6,452,948	100	5,893,847	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十四)及十二)	2,732,425	42	2,479,113	42
營業毛利	3,720,523	58	3,414,734	58
5910 減：未實現銷貨損益	12,023	-	12,053	-
5920 加：已實現銷貨損益	12,053	-	13,490	-
營業毛利淨額	3,720,553	58	3,416,171	58
6000 營業費用(附註六(十四)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	1,365,052	21	1,284,233	22
6200 管理費用	456,298	7	465,327	8
6300 研究發展費用	194,348	3	271,392	4
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	896	-	1,363	-
營業費用合計	2,016,594	31	2,022,315	34
營業利益	1,703,959	27	1,393,856	24
營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7100 利息收入	75,076	1	85,760	1
7010 其他收入	227,881	4	12,833	-
7020 其他利益及損失(附註七)	(7,948)	-	31,930	1
7050 財務成本	(38,656)	(1)	(38,739)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	164,866	3	400,047	7
7055 營業外收入及支出合計	421,219	7	491,831	8
稅前淨利	2,125,178	34	1,885,687	32
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	470,474	7	366,333	6
本期淨利	1,654,704	27	1,519,354	26
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))	96	-	9,292	-
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	(7,293)	-	220,157	4
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	6,180	-	(11,102)	-
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	(1,017)	-	218,347	4
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	(37,083)	(1)	133,568	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	7,362	-	(26,700)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(29,721)	(1)	106,868	2
8300 本期其他綜合損益	(30,738)	(1)	325,215	6
本期綜合損益總額	\$ 1,623,966	26	1,844,569	32
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,559,125	26	1,449,622	25
8620 非控制權益	95,579	1	69,732	1
	\$ 1,654,704	27	1,519,354	26
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,531,530	24	1,678,965	29
非控制權益	92,436	2	165,604	3
	\$ 1,623,966	26	1,844,569	32
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.27		5.83	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.26		5.82	

(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

民國一四一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一三一年一月一日餘額	歸屬於母公司業主之權益										
	股本	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	其他權益項目	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
本期淨利	-	-	-	-	1,449,622	-	31,707	-	1,449,622	69,732	1,519,354
本期其他綜合損益	-	-	-	-	9,292	106,808	113,243	220,051	229,343	95,872	325,215
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,458,914	106,808	113,243	220,051	1,678,965	165,604	1,844,569
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	110,289	-	(110,289)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(870,275)	-	-	-	(870,275)	-	(870,275)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	253	-	-	-	-	-	-	253	-	253
其他資本公積變動數	-	134	-	-	-	-	-	-	134	-	134
對子公司所有權權益變動	-	31	-	-	-	-	-	-	31	23	54
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,453	51,453
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	117,578	-	(117,578)	(117,578)	-	-	-
子公司分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,390)	(21,390)
民國一三一年十二月三十一日餘額	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
本期淨利	-	-	-	-	1,559,125	(29,752)	2,061	(27,691)	1,559,125	95,579	1,654,704
本期其他綜合損益	-	-	-	-	96	(29,752)	2,061	(27,691)	(27,595)	(3,143)	(30,738)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,559,221	(29,752)	2,061	(27,691)	1,531,530	92,436	1,623,966
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	157,649	-	(157,649)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,044,330)	-	-	-	(1,044,330)	-	(1,044,330)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	121	-	-	-	-	-	-	121	-	121
其他資本公積變動數	-	246	-	-	-	-	-	-	246	-	246
處分採用權益法之投資/子公司	-	-	-	-	-	282	-	282	282	180	462
對子公司所有權權益變動	-	156	-	-	(43)	-	-	-	113	111	224
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	24,097	-	(24,097)	(24,097)	-	-	-
子公司分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,287)	(40,287)
民國一四一年一月三十一日餘額	2,486,500	317,559	1,657,165	198,071	2,571,933	1,846	5,336	7,182	7,238,410	812,932	8,051,342

(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

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,125,178	1,885,687
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	158,266	155,842
攤銷費用	38,311	46,507
預期信用減損損失	896	1,363
利息費用	38,656	38,739
利息收入	(75,076)	(85,760)
股利收入	(6,557)	(6,528)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(164,866)	(400,047)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,800	946
處分投資利益	(946)	-
非金融資產減損損失	18,184	6,799
未實現銷貨利益	12,023	12,053
已實現銷貨利益	(12,053)	(13,490)
租賃修改利益	-	(127)
收益費損項目合計	8,638	(243,703)
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	399	15,201
應收帳款	(167,144)	35,071
其他應收款	(10,200)	3,861
存貨	(119,080)	(161,267)
預付款項及其他流動資產	(12,171)	24,263
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(308,196)	(82,871)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	19,368	20,106
應付票據	(40,759)	(40,649)
應付帳款	(13,343)	(10,209)
其他應付款	93,185	(5,633)
其他流動負債	18,056	6,162
淨確定福利負債	(435)	(571)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	76,072	(30,794)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(232,124)	(113,665)
調整項目合計	(223,486)	(357,368)
營運產生之現金流入	1,901,692	1,528,319
收取之利息	71,800	87,878
收取之股利	198,509	68,697
支付之利息	(38,405)	(38,462)
支付之所得稅	(371,759)	(297,056)
營業活動之淨現金流入	1,761,837	1,349,376

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

	114年度	113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	46,047	221,121
處分採用權益法之投資	1,470	-
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	(81,981)	(89,138)
處分不動產、廠房及設備	1,134	3,927
存出保證金(減少)增加	(24,961)	20,285
取得無形資產	(56,224)	(9,135)
其他金融資產增加	(218,406)	(90,452)
預付設備款增加	(12,627)	(36,021)
其他非流動資產增加	(21,815)	(18,791)
投資活動之淨現金流出	(367,363)	(243,563)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,300,000	8,050,000
短期借款減少	(6,800,000)	(8,300,000)
舉借長期借款	400,000	500,000
償還長期借款	(400,000)	(400,000)
存入保證金減少	14	8
租賃本金償還	(8,609)	(9,767)
發放現金股利	(1,044,330)	(870,275)
逾期末領股利	-	188
支付非控制權益現金股利	(40,287)	(21,390)
籌資活動之淨現金流出	(1,593,212)	(1,051,236)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(53,028)	97,018
本期現金及約當現金(減少)增加數	(251,766)	151,595
期初現金及約當現金餘額	2,772,615	2,621,020
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,520,849	2,772,615

(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

民國一十四年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	988,657,527	
加：114 年保留盈餘調整數	24,150,665	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。
加：114 年度稅後淨利	1,559,125,105	
減：提列 10%法定盈餘公積	(158,327,577)	
減：提列特別盈餘公積	0	
本期可分配盈餘：	2,413,605,720	
分配項目：		
現金股利	1,118,924,816	每股分派 4.50 元現金股利
期末未分配盈餘	1,294,680,904	

註 1：股本以 248,649,959 股計算。

註 2：本次盈餘分配數額以 114 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
「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

原條文	修改後條文	修正理由
<p>第七條</p> <p>本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額及個別有價證券之限額：</p> <p>一、本公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額不得超過本公司實收資本額百分之一百五十或最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之百分之一百，孰高者為限；投資個別有價證券不得超過本公司實收資本額；且持有短期投資與未處分閒置資產或不動產之合計總金額不得超過本公司最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之百分之七十。</p> <p>二、各子公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額不得超過各該公司實收資本額百分之一百五十或最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之一百，孰高者為限；投資個別有價證券不得超過各該公司實收資本額百分之一百；且持有短期投資與未處分閒置資產或不動產之合計總金額不得超過各該公司最近期財務報表歸屬於母公司業</p>	<p>第七條</p> <p>本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額及個別有價證券之限額：</p> <p>一、本公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額不得超過本公司實收資本額百分之一百五十或最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之百分之一百五十，孰高者為限；投資個別有價證券不得超過最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之百分之一百；且持有短期投資與未處分閒置資產或不動產之合計總金額不得超過本公司最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之百分之七十。</p> <p>二、各子公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額不得超過各該公司實收資本額百分之一百五十或最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之一百，孰高者為限；投資個別有價證券不得超過最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之百分之一百五十；且持有短期投資與未處分閒置資產或不動產之合計總金額</p>	<p>依本公司實際運作需要修訂。</p>

原條文	修改後條文	修正理由
主權益之百分之七十。	不得超過各該公司最近期財務報表歸屬於母公司業主權益之百分之七十。	
<p>第十五條</p> <p>附則：</p> <p>本處理程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p> <p>本處理程序訂立於民國八十七年五月二十二日。</p> <p>第一次修訂於民國八十九年三月二十四日。</p> <p>第二次修訂於民國九十一年五月十三日。</p> <p>第三次修訂於民國九十二年五月十九日。</p> <p>第四次修訂於民國九十六年六月二十一日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇一年六月二十二日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇三年六月二十四日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇六年六月十六日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇八年六月二十五日。</p> <p>第九次修訂於民國一一一年五月二十六日。</p> <p>第十次修訂於民國一一三年五月三十日。</p>	<p>第十五條</p> <p>附則：</p> <p>本處理程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p> <p>本處理程序訂立於民國八十七年五月二十二日。</p> <p>第一次修訂於民國八十九年三月二十四日。</p> <p>第二次修訂於民國九十一年五月十三日。</p> <p>第三次修訂於民國九十二年五月十九日。</p> <p>第四次修訂於民國九十六年六月二十一日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇一年六月二十二日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇三年六月二十四日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇六年六月十六日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇八年六月二十五日。</p> <p>第九次修訂於民國一一一年五月二十六日。</p> <p>第十次修訂於民國一一三年五月三十日。</p> <p>第十一次修訂於民國一一五年五月二十八日。</p>	增列修訂日期。