

瑩碩生技醫藥股份有限公司

112年股東常會議事錄



時 間：中華民國112年6月28日(星期三) 上午9時30分

地 點：台北市松山區復興北路99號15樓(犛亞會議中心DD會議室)

出席股數：親自出席及委託出席股份總數33,251,126本公司已發行股份總數48,163,500股之69.03%。

出席董事：王建治董事、顏麟權董事、陳淑君董事、陳中成獨立董事(審計委員會召集人)

列席人員：陳志賢財務長、資誠聯合會計師事務所 顏裕芳會計師

主 席：王建治 

記錄：李文龍



宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席宣佈開會。

主席致詞：略。

壹、報告事項：

一、本公司民國 111 年度營業報告。

說明：請參閱附件一。

二、本公司審計委員會審查民國 111 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件四。

貳、承認事項

案由一：本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案，謹提請承認。(董事會提)

說 明：(一)本公司民國 111 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所游淑芬會計師與顏裕芳會計師查核簽證完竣，併同營業報告書，經董事會決議通過，提送審計委員會審查通過，並出具審查報告書。

(二)上述營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一至附件三。

(三)謹提請 承認。

決 議：本議案表決結果：

- 表決時出席股東表決權數為：33,251,126 權
- 贊成權數：28,429,916 權(含電子投票 26,788,999 權)，占出席總權數 85.50%
- 反對權數：6,176 權(含電子投票 6,176 權)，占出席總權數 0.02%
- 棄權及未投票權數：4,815,034 權，(含電子投票 4,815,034 權)占出席總權數 14.48%
- 無效權數：0 權

本案經投票表決照原議案通過。

案由二：本公司民國 111 年度虧損撥補案，謹提請 承認。（董事會提）

說明：(一)本公司民國 111 年度虧損撥補表業經董事會決議通過，並提送審計委員會審查通過，請參閱下表。

(二)謹提請 承認。

瑩碩生技醫藥股份有限公司
111 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額	備註
民國 111 年度稅後淨損	(12,557,625)	
加：期初未分配盈餘	34,361,618	
期末未分配盈餘	21,803,993	

董事長：王建治



經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢



決議：本議案表決結果：

- 表決時出席股東表決權數為：33,251,126 權
- 贊成權數：28,429,832 權(含電子投票 26,788,915 權)，占出席總權數 85.50%
- 反對權數：10,260 權(含電子投票 10,260 權)，占出席總權數 0.03%
- 棄權及未投票權數：4,811,034 權(含電子投票 4,811,034 權)，占出席總權數 14.47%
- 無效權數：0 權

本案經投票表決照原議案通過。

參、討論事項

案由一：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 討論。（董事會提）

說明：(一)為配合現行法令修正及營運所需，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，公司章程修正條文對照表請參閱附件五。

(二)謹提請 討論。

決議：本議案表決結果：

- 表決時出席股東表決權數為：33,251,126 權
- 贊成權數：28,429,832 權(含電子投票 26,788,915 權)，占出席總權數 85.50%
- 反對權數：6,260 權(含電子投票 6,260 權)，占出席總權數 0.02%
- 棄權及未投票權數：4,815,034 權(含電子投票 4,815,034 權)，占出席總權數 14.48%
- 無效權數：0 權

本案經投票表決照原議案通過。

案由二：解除董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。（董事會提）

說明：(一)依公司法第 209 條第 1 項「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。」規定辦理。

(二)基於業務發展考量，於無損及本公司利益之前提下，擬請股東會解除董事之競業禁止限制。

(三)提請解除競業禁止董事名單及兼任職務如下：

擔任本公司職務	姓名	兼任職務
獨立董事	許光陽	愷達藥業科技股份有限公司 董事 台灣醴聯生技醫藥股份有限公司 顧問

(四)謹提請 討論。

決議：本議案表決結果：

- 表決時出席股東表決權數為：33,251,126 權
- 贊成權數：28,426,468 權(含電子投票 26,785,551 權)，占出席總權數 85.49%
- 反對權數：9,624 權(含電子投票 9,624 權)，占出席總權數 0.03%
- 棄權及未投票權數：4,815,034 權(含電子投票 4,815,034 權)，占出席總權數 14.48%
- 無效權數：0 權

本案經投票表決照原議案通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會，同日上午九時四十七分。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準。)


 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 111 年度營業報告書

一、111 年度經營成果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 111 年度營業收入為 393,070 仟元，營業毛利為 170,159 仟元，分別較 110 年度之營業收入及營業毛利減少約 3% 及 7%，主要係去年度全球市場雖仍受到新冠疫情嚴峻挑戰，各國均採取嚴格之邊境管制，減少人員流動，以期有效控制疫情，整體國際合作業務較同期減少，惟本公司仍積極不斷調整營運策略因應，順利達成各項國內外合作業務之里程碑，另外，為強化市場競爭力，仍持續投入新產品之開發，整體研發費用投入較同期成長 33% 所致。

111 年度合併之營業收入為 866,274 仟元，營業毛利為 331,458 仟元，稅後淨損為 12,558 仟元，分別較同期增加 5%、0% 及減少 165%，主係集團公司仍受疫情嚴峻挑戰，惟為加速拓展市規模及競爭力，整體集團研發費用投入較同期成長 25%，致營業收入、營業毛利及稅後純益均較同期減少。

隨著過去所投入新產品開發之成果陸續上市，加上疫情趨緩，各國邊境開放之下，國際合作業務亦加速進行，預期瑩碩集團在國內外市場拓展效益逐漸顯現及子公司營運逐漸轉佳之下，未來營運將可穩定成長。

(二) 財務收支與獲利能力分析

單位:新台幣仟元；%

		111 年度	110 年度
財務收支	營業收入	393,070	404,882
	營業毛利	170,159	182,035
	稅後淨(損)利	(12,558)	19,234
獲利能力	資產報酬率	(1.00)%	2.11%
	權益報酬率	(1.75)%	2.66%
	基本每股盈餘(元)	(0.26)	0.40

(三) 研究發展狀況

本公司截至 111 年 12 月 31 日止，已取得 172 項藥品之藥證，目前亦已建構多項技術平台，目前除持續開發特殊學名藥及利基型學名藥及積極洽談國內外之技術合作案外，亦已展開新劑型新藥之開發。

(四) 預算執行情形

本公司並未對外公告財務預測。

二、112 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司將持續以布建完成之技術平台進行產品開發，並藉由累積多年的技術經驗及完整的上下游整合，搶攻國內及海外市場。

中國大陸近年來致力於提升藥品品質，推行仿製藥一致性評價政策，本公司受惠於此政策之推行，陸續與中國大陸合作夥伴簽訂多項產品合作，未來除與既有合作夥伴持續深化雙方的合作關係外，亦仍持續尋找具有潛力的合作夥伴，除可提升營運績效，亦可分散客戶過度集中之風險。

除前述中國大陸之營運布局外，本公司亦積極布局東北亞及東南亞市場，藉以擴大營運規模及分散營運風險。

另本公司亦透過與同業間相互合作，降低重複投資，藉由各自專業領域進行新產品開發，搶攻國際市場商機。

此外，本公司亦透過自身所擁有的技術平台，選取適當的藥物進行劑型改良，並藉由完整的專利保護，提升產品競爭力。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司之銷售係依合約及市場銷售變化預估訂定，112 年度預期於疫情趨緩後將持續穩定成長。

(三) 重要之產銷策略

本公司主要係從事特殊學名藥之開發，並委由代工廠進行生產後進行銷售，目前主要劑型包括錠劑、膠囊及顆粒劑型，主要適應症包括心血管用藥及中樞神經用藥等。除產品銷售外，本公司亦洽談國內外包括技術合作案及共同合作案，藉以拓展營業收入來源。

三、未來公司發展策略

(一) 深耕台灣，放眼海外

本公司近年來雖積極拓展海外市場，惟經營團隊及研發團隊仍深耕在台灣，並不斷提升自我之研發能量，針對高階技術，亦將根留台灣，降低營運風險。未來之產品開發，將同時評估海外市場及國內市場之需求狀況，以降低產品開發成本，創造最大效益。

除中國大陸所帶來醫藥改革商機外，本公司亦積極與日本、韓國及東南亞合作夥伴洽談產品合作，透過擴大海外市場的合作機會，另藉由同業合作模式，共同進軍歐美市場，藉以降低營運過度集中於中國大陸之風險。

(二) 持續投入特殊學名藥及利基型學名藥之開發並搶攻新劑型新藥商機

為避開一般學名藥之紅海市場，本公司持續藉由本身之技術平台投入特殊學名藥及利基型學名藥之開發，並藉由集團完整的上下游整合，進行市場行銷。此外，本公司已建構多項特殊的技術平台，亦將發揮各技術平台之優勢，選取適當之藥物進行劑型改良，搶攻新劑型新藥商機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

受到中國大陸醫藥改革政策之影響，持續有多家中國大陸企業與本公司洽談合作案，本公司與中國大陸合作夥伴，共同搶攻中國大陸醫藥市場，有助於提高股東權益，未來仍將隨時關注法規之變化，機動調整營運方向，以股東權益最大化為優先考慮，並將環境變化之影響降至最低，確保公司之競爭優勢。

董事長：王建治



經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005372 號

瑩碩生技醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑩碩生技醫藥股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達瑩碩生技醫藥股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與瑩碩生技醫藥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，對瑩碩生技醫藥股份有限公司民國 111 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。

瑩碩生技醫藥股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

藥品銷貨收入之真實性

事項說明

有關藥品銷貨收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十四)；營業收入之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(十六)。

瑩碩生技醫藥股份有限公司之銷貨收入主要來自藥品之銷售，該等產品於民國 111 年度之銷貨收入淨額計新台幣 325,837 仟元，並以內銷為主，其銷售對象遍及全國各地之經銷商、醫院、診所及藥局等，銷售對象眾多且該銷貨收入之交易數量龐大，交易真實性之驗證需較長時間，因此，本會計師將此類交易之真實性列為本次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述明之特定層面已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 瞭解、評估及測試銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性，包括檢視客戶徵信資料、收入認列依據之確認、簽核程序及現金收款程序。
2. 確認本期新增重要銷售對象之基本資訊，包括負責人及主要股東、設立地址、資本額、主要營業項目等，並分析前期之銷貨金額及情況，以評估其銷貨金額及性質之合理性。
3. 針對本年度帳列之藥品銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、客戶簽收紀錄暨銷貨發票或後續收款情形，確認帳列之藥品銷貨收入交易確實發生。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失說明請詳個體財務報告附註六(四)。民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 118,863 仟元及 7,708 仟元。

瑩碩生技醫藥股份有限公司主要從事製造並銷售藥品，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在存貨跌價損失或過時之一定風險。公司存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨，個別辨認

淨變現價值並提列相關損失。

因對超過一定期間貨齡及過時存貨提列備抵跌價損失，通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及備抵跌價損失金額對個體財務報表影響重大，故將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度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述明之特定層面已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉庫管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 抽樣測試個別存貨淨變現價值之市價依據與公司所訂政策相符，以及售價和相關計算之正確性。
4. 確認報表編製邏輯之適當性，並抽樣測試呆滯存貨所提列之跌價損失，檢視相關文件，並評估備抵損失估列之適足性。

採用權益法之投資減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；會計項目說明請詳個體財務報告附註六(五)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)。

瑩碩生技醫藥股份有限公司轉投資之歐帕生技醫藥股份有限公司帳列之不動產、廠房及設備及無形資產金額重大，且係以使用價值估計其可回收金額，並作為減損評估之依據，因上述採用權益法之投資金額重大且減損評估中使用價值之評估過程涉及管理階層之判斷，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成減損，故將採用權益法之投資減損評估列為本年度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述明之特定層面已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 檢視管理階層於資產負債表日針對其不動產、廠房及設備及無形資產估計之可回收金額，重新核算相關計算之正確性。
2. 瞭解及評估資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定個別資產可回收金額之方法。
3. 依據資產使用模式及產業特性，取得管理階層用以決定可回收金額之評估資訊，評估決定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年限及未來可能產生之收益與費損之合理性，包含對所使用之營業淨利率及成長率與歷史結果比較、所使用之折現率與現金產生單位成本假設及類似資產報酬率比較。

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瑩碩生技醫藥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瑩碩生技醫藥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。

瑩碩生技醫藥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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對瑩碩生技醫藥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，以及使瑩碩生技醫藥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瑩碩生技醫藥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. 對於瑩碩生技醫藥股份有限公司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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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中華民國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，決定對瑩碩生技醫藥股份有限公司民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

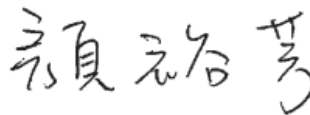
游淑芬





會計師

顏裕芳






金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 1 日


 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	111年12月31日		110年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 88,929	8	\$ 105,702	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	10,202	1	6,540	1
1150	應收票據淨額	六(三)	11,192	1	13,962	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	41,813	4	43,769	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七	96,606	9	73,718	7
1200	其他應收款		4,446	-	4,691	-
1210	其他應收款—關係人	七	5,478	1	6,654	1
1220	本期所得稅資產		3,818	-	1,048	-
130X	存貨	六(四)	111,155	11	99,091	10
1410	預付款項	七	17,596	2	20,818	2
11XX	流動資產合計		<u>391,235</u>	<u>37</u>	<u>375,993</u>	<u>37</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	465,724	44	449,357	45
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	124,070	12	131,177	13
1755	使用權資產	六(七)及七	39,478	4	23,987	2
1780	無形資產	六(八)	1,984	-	1,612	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	13,045	1	6,277	1
1900	其他非流動資產	六(三)	26,952	2	16,113	2
15XX	非流動資產合計		<u>671,253</u>	<u>63</u>	<u>628,523</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,062,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,004,516</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)(二十五)、 七及八	\$	83,000	8	\$	65,000	7
2130	合約負債—流動	六(十六)		10,646	1		1,805	-
2150	應付票據			962	-		962	-
2170	應付帳款			32,795	3		22,198	2
2180	應付帳款—關係人	七		44,061	4		31,506	3
2200	其他應付款	六(十)		38,164	4		32,348	3
2220	其他應付款項—關係人	七		51	-		374	-
2230	本期所得稅負債			-	-		2,726	1
2280	租賃負債—流動	六(七)(二十五)		8,573	1		6,801	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(二十五) 、七及八		11,179	1		10,414	1
2399	其他流動負債—其他			2,384	-		2,362	-
21XX	流動負債合計			<u>231,815</u>	<u>22</u>		<u>176,496</u>	<u>18</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十六)		26,491	3		18,087	2
2540	長期借款	六(十一)(二十五) 、七及八		47,519	4		58,423	6
2580	租賃負債—非流動	六(七)(二十五)		31,120	3		17,274	1
2600	其他非流動負債	六(二十五)		682	-		1,281	-
25XX	非流動負債合計			<u>105,812</u>	<u>10</u>		<u>95,065</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計			<u>337,627</u>	<u>32</u>		<u>271,561</u>	<u>27</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		481,635	45		481,635	48
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		211,082	20		206,618	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		10,341	1		8,417	1
3350	未分配盈餘			21,803	2		36,285	4
3XXX	權益總計			<u>724,861</u>	<u>68</u>		<u>732,955</u>	<u>73</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,062,488</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,004,516</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治




經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢




 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金額	金額
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 393,070	\$ 404,882
5000 營業成本	六(四)(二十) (二十一)及七	(221,114)	(217,875)
5900 營業毛利		171,956	187,007
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(19,890)	(18,093)
5920 已實現銷貨利益	六(五)	18,093	13,121
5950 營業毛利淨額		170,159	182,035
營業費用	六(二十) (二十一)及七		
6100 推銷費用		(19,257)	(26,089)
6200 管理費用		(42,386)	(34,728)
6300 研究發展費用		(142,158)	(108,662)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(21)	(110)
6000 營業費用合計		(203,822)	(169,589)
6900 營業(損失)利益		(33,663)	12,446
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二)(十七)及 七	1,433	1,014
7010 其他收入	七	292	535
7020 其他利益及損失	六(十八)	828	122
7050 財務成本	六(七)(十九)	(2,716)	(1,462)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	15,770	10,814
7000 營業外收入及支出合計		15,607	11,023
7900 稅前(淨損)淨利		(18,056)	23,469
7950 所得稅利益(費用)	六(二十二)	5,498	(4,235)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 12,558)	\$ 19,234
8500 本期綜合損益總額		(\$ 12,558)	\$ 19,234
每股(虧損)盈餘	六(二十三)		
9750 基本		(\$ 0.26)	\$ 0.40
9850 稀釋		(\$ 0.26)	\$ 0.40

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治

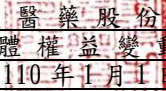


經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢




 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 個體權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本發行	公積金	保留盈餘	盈餘	合計
普通股本	發	行	溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘
110年						
1月1日餘額	\$ 458,700	\$ 205,912	\$ -	\$ 5,277	\$ 43,126	\$ 713,015
本期淨利	-	-	-	-	19,234	19,234
本期綜合損益總額	-	-	-	-	19,234	19,234
109年度盈餘分配：	六(十五)					
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,140	(3,140)	-
股東股票股利	22,935	-	-	-	(22,935)	-
股份基礎給付交易	六(十三)	-	-	278	-	278
認列對子公司所有權權益變動	六(十三)	-	-	428	-	428
12月31日餘額	\$ 481,635	\$ 205,912	\$ 706	\$ 8,417	\$ 36,285	\$ 732,955
111年						
1月1日餘額	\$ 481,635	\$ 205,912	\$ 706	\$ 8,417	\$ 36,285	\$ 732,955
本期淨利	-	-	-	-	(12,558)	(12,558)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(12,558)	(12,558)
110年度盈餘分配：	六(十五)					
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,924	(1,924)	-
股份基礎給付交易	六(十三)	-	-	2,070	-	2,070
認列對子公司所有權權益變動	六(十三)	-	-	2,394	-	2,394
12月31日餘額	\$ 481,635	\$ 205,912	\$ 5,170	\$ 10,341	\$ 21,803	\$ 724,861

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治

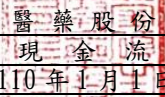


經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢




 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 18,056)	\$ 23,469
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 21	110
折舊費用	六(六)(七) (二十) 18,474	15,882
攤銷費用	六(八)(二十) 575	3,137
利息收入	六(十七) (1,434)	1,014
利息費用	六(十九) 2,716	1,462
員工認股權酬勞成本	六(十三) (二十一) 2,070	278
採權益法認列之投資利益	六(五) (15,770)	10,814
聯屬公司間淨未實現利益	六(五) 1,797	4,972
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (462)	-
租賃修改利益	(15)	-
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		
應收票據淨額	2,770	689
應收帳款淨額	1,935 (24,914
應收帳款－關係人淨額	(22,888)	2,762
長期應收帳款淨額	(9,027)	11,562
其他應收款	615 (4,442
其他應收款－關係人	1,176	8,789
存貨	(12,066)	25,268
預付款項	3,222 (1,361
其他流動資產	-	971
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	17,246	3,376
應付票據	-	2
應付帳款	10,597	9,154
應付帳款－關係人	12,555 (14,122
其他應付款	5,822	361
其他應付款項－關係人	(323)	254
其他流動負債－其他	22	1,007
營運產生之現金流入	1,572	33,710
收取之利息	1,064	798
支付之利息	(2,676)	(1,456)
(支付)退還所得稅	(6,767)	3,718
營業活動之淨現金(流出)流入	(6,807)	36,770

(續次頁)


 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
110年1月1日
至12月31日

投資活動之現金流量

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十四)	(\$ 4,342)	(\$ 20,999)
處分不動產、廠房及設備價款	六(五)(十八)	465	-
預付設備及無形資產款(表列其他非流動資產)			
增加		(749)	(2,337)
取得無形資產	六(八)	(947)	(1,395)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(3,662)	(764)
存出保證金(表列其他非流動資產)(增加)減少		(1,061)	555
投資活動之淨現金流出		(10,296)	(24,940)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十五)	206,000	151,000
短期借款減少	六(二十五)	(188,000)	(123,000)
舉借長期借款	六(二十五)	-	26,000
償還長期借款	六(二十五)	(10,139)	(14,800)
租賃負債本金支付	六(七)(二十五)	(6,932)	(7,088)
存入保證金(表列其他非流動負債)減少	六(二十五)	(599)	-
籌資活動之淨現金流入		330	32,112
本期現金及約當現金(減少)增加數		(16,773)	43,942
期初現金及約當現金餘額		105,702	61,760
期末現金及約當現金餘額		\$ 88,929	\$ 105,702

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治



經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005736 號

瑩碩生技醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑩碩生技醫藥股份有限公司及子公司（以下簡稱「瑩碩集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達瑩碩集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與瑩碩集團保持超然獨立，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，對瑩碩集團民國 111 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。

瑩碩集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

藥品銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十四)；營業收入說明請詳合併財務報告附註六(十六)。

瑩碩集團之銷貨收入主要來自藥品之銷售，該等產品於民國 111 年度之銷貨收入淨額計新台幣 422,543 仟元，並以內銷為主，其銷售對象遍及全國各地之經銷商、醫院、診所及藥局等，銷售對象眾多且該銷貨收入之交易數量龐大，交易真實性之驗證需較長時間，因此，本會計師將此類交易之真實性列為本次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述明之特定層面已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 瞭解、評估及測試銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性，包括檢視客戶徵信資料、收入認列依據之確認、簽核程序及現金收款程序。
2. 確認本期新增重要銷售對象之基本資訊，包括負責人及主要股東、設立地址、資本額、主要營業項目等，並分析前期之銷貨金額及情況，以評估其銷貨金額及性質之合理性。
3. 針對本年度帳列之藥品銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、客戶簽收紀錄暨銷貨發票或後續收款情形，確認帳列之藥品銷貨收入交易確實發生。

西藥製造部門之不動產、廠房及設備及無形資產之減損評估

事項說明

有關不動產、廠房及設備、無形資產及非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)、四(十四)及四(十五)；不動產、廠房及設備及無形資產之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備及無形資產會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(五)及六(七)。

瑩碩集團針對西藥製造部門之不動產、廠房及設備及無形資產係以使用價值估計其可回收金額，並作為減損評估之依據，因上述資產金額重大且使用價值之評估過程涉及管理階層之判斷，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來

造成減損，故本會計師將瑩碩集團中西藥製造部門之不動產、廠房及設備及無形資產減損評估列為本次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述明之特定層面已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 檢視管理階層於資產負債表日針對屬西藥製造部門之不動產、廠房及設備及無形資產估計之可回收金額，重新核算相關計算之正確性。
2. 瞭解及評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定個別資產可回收金額之方法。
3. 依據資產使用模式及產業特性，取得管理階層用以決定可回收金額之評估資訊，評估決定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年限及未來可能產生之收益與費損之合理性，包含對所使用之營業淨利率及成長率與歷史結果比較、所使用之折現率與現金產生單位成本假設及類似資產報酬率比較。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失說明請詳合併財務報告附註六(四)。民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 278,760 仟元及 35,659 仟元。

瑩碩集團主要從事製造並銷售藥品，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在存貨跌價損失或過時之一定風險。公司存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨，個別辨認淨變現價值並提列相關損失。

因對超過一定期間貨齡及過時存貨提列備抵跌價損失，通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及備抵跌價損失金額對合併財務報表影響重大，故將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度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述明之特定層面已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 依對集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉庫管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 抽樣測試個別存貨淨變現價值之市價依據與集團所訂政策相符，以及售價和相關計算之正確性。
4. 確認報表編製邏輯之適當性，並抽樣測試呆滯存貨所提列之跌價損失，檢視相關文件，並評估備抵損失估列之適足性。

其他事項 – 個體財務報告

瑩碩生技醫藥股份有限公司業已編製民國 111 年度及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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瑩碩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瑩碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑩碩集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對瑩碩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，以及使瑩碩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瑩碩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中華民國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，決定對瑩碩集團民國 111 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。

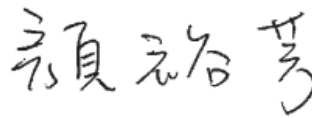
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬



會計師

顏裕芳

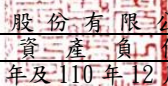


金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1080323093 號

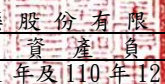
中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 1 日


 瑩碩生技醫藥股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	241,323	12	\$	214,184	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		20,704	1		15,540	1
1150	應收票據淨額	六(三)		29,659	2		34,026	2
1170	應收帳款淨額	六(三)		211,196	11		174,616	9
1200	其他應收款			6,816	-		8,973	1
1210	其他應收款—關係人	七		-	-		402	-
1220	本期所得稅資產			3,818	-		1,048	-
130X	存貨	六(四)		243,101	12		238,883	12
1410	預付款項			14,882	1		17,105	1
11XX	流動資產合計			<u>771,499</u>	<u>39</u>		<u>704,777</u>	<u>37</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八		1,065,337	54		1,110,443	58
1755	使用權資產	六(六)		44,176	2		29,277	1
1780	無形資產	六(七)及八		41,564	2		40,911	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		18,749	1		11,773	1
1900	其他非流動資產	六(三)		32,789	2		21,813	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,202,615</u>	<u>61</u>		<u>1,214,217</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,974,114</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,918,994</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 瑩碩生技醫藥股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(八)(二十五)、 七及八	\$	256,384	13	\$	215,000	11
2130	合約負債—流動	六(十六)		14,469	1		5,039	-
2150	應付票據			962	-		965	-
2170	應付帳款			93,070	5		77,468	4
2200	其他應付款	六(九)		109,889	5		92,379	5
2230	本期所得稅負債			6,756	-		4,325	-
2280	租賃負債—流動	六(二十五)		11,504	1		8,688	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(二十五) 、七及八		57,548	3		64,681	4
2365	退款負債—流動	六(十)		730	-		692	-
2399	其他流動負債—其他			3,759	-		3,606	-
21XX	流動負債合計			<u>555,071</u>	<u>28</u>		<u>472,843</u>	<u>25</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十六)		26,491	1		18,087	1
2540	長期借款	六(十一)、七及八		528,078	27		572,613	30
2580	租賃負債—非流動	六(二十五)		33,573	2		21,490	1
2600	其他非流動負債			1,264	-		2,018	-
25XX	非流動負債合計			<u>589,406</u>	<u>30</u>		<u>614,208</u>	<u>32</u>
2XXX	負債總計			<u>1,144,477</u>	<u>58</u>		<u>1,087,051</u>	<u>57</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		481,635	24		481,635	25
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		211,082	11		206,618	11
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		10,341	1		8,417	-
3350	未分配盈餘			21,803	1		36,285	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>724,861</u>	<u>37</u>		<u>732,955</u>	<u>38</u>
36XX	非控制權益	四(三)		<u>104,776</u>	<u>5</u>		<u>98,988</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計			<u>829,637</u>	<u>42</u>		<u>831,943</u>	<u>43</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九		<u>\$ 1,974,114</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,918,994</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治

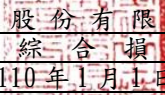


經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢




 瑩碩生技醫藥股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 866,274	100	\$ 824,100	100		
5000 營業成本	六(四)及七	(534,816)	(62)	(492,441)	(60)		
5950 營業毛利淨額		331,458	38	331,659	40		
營業費用	六(二十) (二十一)						
6100 推銷費用		(92,104)	(11)	(96,860)	(12)		
6200 管理費用		(93,555)	(11)	(83,571)	(10)		
6300 研究發展費用		(139,589)	(16)	(111,381)	(13)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(265)	-	250	-		
6000 營業費用合計		(325,513)	(38)	(291,562)	(35)		
6900 營業利益		5,945	-	40,097	5		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十七)	1,651	-	1,120	-		
7010 其他收入		1,250	-	2,189	-		
7020 其他利益及損失	六(十八)	1,633	-	(6,317)	(1)		
7050 財務成本	六(十九)	(15,193)	(1)	(12,762)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		(10,659)	(1)	(15,770)	(2)		
7900 稅前(淨損)淨利		(4,714)	(1)	24,327	3		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(2,327)	-	(4,586)	(1)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 7,041)	(1)	\$ 19,741	2		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 7,041)	(1)	\$ 19,741	2		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 12,558)	(2)	\$ 19,234	2		
8620 非控制權益		5,517	1	507	-		
		(\$ 7,041)	(1)	\$ 19,741	2		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 12,558)	(2)	\$ 19,234	2		
8720 非控制權益		5,517	1	507	-		
		(\$ 7,041)	(1)	\$ 19,741	2		
每股(虧損)盈餘	六(二十三)						
9750 基本		(\$ 0.26)		\$ 0.40			
9850 稀釋		(\$ 0.26)		\$ 0.40			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治




經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢




 瑩碩生技醫藥股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	合計
	普通股股本	資本公積	發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘		
<u>110年</u>									
1月1日餘額	\$ 458,700	\$ 205,912	\$ -	\$ 5,277	\$ 43,126	\$ 713,015	\$ 98,440	\$ 811,455	
本期淨利	-	-	-	-	19,234	19,234	507	19,741	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	19,234	19,234	507	19,741	
109年度盈餘分配：									
六(十五)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,140	(3,140)	-	-	-	
股東股票股利	22,935	-	-	-	(22,935)	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	278	-	-	278	41	319	
認列對子公司所有權權益變動	-	-	428	-	-	428	-	428	
12月31日餘額	\$ 481,635	\$ 205,912	\$ 706	\$ 8,417	\$ 36,285	\$ 732,955	\$ 98,988	\$ 831,943	
<u>111年</u>									
1月1日餘額	\$ 481,635	\$ 205,912	\$ 706	\$ 8,417	\$ 36,285	\$ 732,955	\$ 98,988	\$ 831,943	
本期淨損	-	-	-	-	(12,558)	(12,558)	5,517	(7,041)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(12,558)	(12,558)	5,517	(7,041)	
110年度盈餘分配：									
六(十五)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,924	(1,924)	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	2,070	-	-	2,070	271	2,341	
認列對子公司所有權權益變動	-	-	2,394	-	-	2,394	-	2,394	
12月31日餘額	\$ 481,635	\$ 205,912	\$ 5,170	\$ 10,341	\$ 21,803	\$ 724,861	\$ 104,776	\$ 829,637	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治

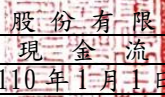


經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢

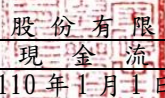



 瑩碩生技醫藥股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 4,714)	\$ 24,327
調整項目		
收益費損項目		
股份基礎給付交易	六(十三) 4,735	747
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 265	(250)
折舊費用	六(五)(六) (二十) 72,842	70,840
攤銷費用	六(七)(二十) 1,375	3,539
利息收入	六(十七) (1,651)	(1,120)
利息費用	六(十九) 15,193	12,762
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八) (466)	82
減損迴轉利益	六(十八) -	(58)
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		
應收票據淨額	4,367	(3,948)
應收帳款淨額	(36,845)	(13,641)
應收帳款－關係人淨額	-	257
長期應收帳款	(9,027)	(11,562)
其他應收款	2,516	(7,023)
其他應收款－關係人	402	(395)
存貨	(4,218)	28,145
預付款項	2,223	(5,050)
其他流動資產	-	2,838
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	17,834	792
應付票據	(3)	(358)
應付帳款	15,602	18,882
應付帳款－關係人	-	(16,876)
其他應付款	14,206	(12,341)
其他應付款項－關係人	-	(6)
負債準備－流動	38	(230)
其他流動負債－其他	153	(929)
營運產生之現金流入	94,827	89,424
收取之利息	1,292	1,122
支付之利息	(15,054)	(12,773)
(支付)退還之所得稅	(9,642)	581
營業活動之淨現金流入	71,423	78,354

(續次頁)


 瑩碩生技醫藥股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(\$ 5,164)	\$ 236
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十四) (13,744)	(31,067)
處分不動產、廠房及設備價款	471	-
取得無形資產	六(七) (2,028)	(2,834)
預付設備及無形資產款(表列其他非流動資產)		
增加	(850)	(3,782)
存出保證金(表列其他非流動資產)(增加)減少	(1,099)	85
投資活動之淨現金流出	(22,414)	(37,362)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 709,384	590,449
短期借款減少	六(二十五) (668,000)	(575,076)
舉借長期借款	六(二十五) 6,507	26,000
償還長期借款	六(二十五) (58,175)	(67,768)
租賃負債本金支付	六(六)(二十五) (10,832)	(8,854)
存入保證金(表列其他非流動負債)(減少)增加	六(二十五) (600)	12
其他非流動負債－其他(減少)增加	(154)	666
籌資活動之淨現金流出	(21,870)	(34,571)
本期現金及約當現金增加數	27,139	6,421
期初現金及約當現金餘額	214,184	207,763
期末現金及約當現金餘額	\$ 241,323	\$ 214,184

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王建治



經理人：顏麟權



會計主管：陳志賢



瑩碩生技醫藥股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及虧損撥補議案，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託資誠聯合會計師事務所游淑芬會計師及顏裕芳會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司 112 年股東常會

瑩碩生技醫藥股份有限公司

審計委員會召集人:



陳成

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 1 日

瑩碩生技醫藥股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第十一條： 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 <u>本公司召開股東會時，依公司法第一七七條之一規定，應將電子方式列為股東行使表決權管道之一。</u> 依主管機關以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。 (以下略)</p>	<p>第十一條： 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定，本公司<u>股票上市櫃後</u>股東得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。 (以下略)</p>	配合公司法修訂
<p>第十八條： (以上略) 分派股息及紅利、<u>法定盈餘公積或資本公積</u>之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</p>	<p>第十八條： (以上略) 分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</p>	配合公司實際需要
<p>第二十條： 第十四次修正於民國 111 年 05 月 27 日 <u>第十五次修正於民國 112 年 06 月 28 日</u></p>	<p>第二十條： 第十四次修正於民國 111 年 05 月 27 日</p>	增列修訂日期