



盈碩生技醫藥股份有限公司
114年股東常會議事錄

時 間：中華民國114年5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(犇亞會議中心EE會議室)

出席股數：本公司發行及流通在外股份總數為55,870,950股，出席股東代表股數共35,371,907股，其中以電子方式出席行使表決權者為34,871,907股，出席率為63.31%，已逾法定開會股數。

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)、康熙洲獨立董事等5席董事出席，已超過董事席次7席之半數。

列席人員：李文龍財務長、資誠聯合會計師事務所 顏裕芳會計師

主 席：王建治 董事長

記錄：鄒佩樵



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 113 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 113 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。

三、本公司 113 年度董事領取之酬金報告。

說明：(一)本公司董事之酬金係依本公司「章程」第十五條之規定辦理，董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，暨國內外業界水準後定之。

(二)113 年度董事領取之酬金明細請參閱附件五。

四、本公司「110 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」修正報告。

說明：依據現行實務與營運所需，擬修正本公司 110 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法部分條文，修正條文對照表請參閱附件六。

貳、承認事項

案由一：本公司民國 113 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 113 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顏裕芳會計師與蔡蓓華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：35,371,907 權
- 贊成權數：35,224,644 權(含電子投票 34,724,644 權)，占出席總權數 99.58%
- 反對權數：141,860 權(含電子投票 141,860 權)
- 棄權及未投票權數：5,403 權，(含電子投票 5,403 權)
- 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 113 年度虧損撥補案，謹提請 承認。(董事會提)

說 明：(一)本公司民國 113 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
113 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
民國 113 年度稅後淨利	(57,207,607)	
加：期初未分配盈餘	19,224,242	
截至 113 年底待彌補虧損	(37,983,365)	
法定公積彌補虧損	12,526,766	
資本公積彌補虧損	25,456,599	
期末待彌補虧損	0	

董事長：王建治



經理人：顏麟權



會計主管：李文龍



決 議：本議案表決結果：

- 表決時出席股東表決權數為：35,371,907 權
- 贊成權數：35,208,542 權(含電子投票 34,708,542 權)，占出席總權數 99.53%
- 反對權數：156,962 權(含電子投票 156,962 權)
- 棄權及未投票權數：6,403 權，(含電子投票 6,403 權)
- 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：解除董事及其代表人競業禁止之限制案，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，並取得許可。」

(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及其代表人之競業禁止限制。

(三)提請解除競業禁止董事及其代表人名單及兼任職務如下：

擔任本公司職務	姓名	兼任職務
董事	富可紳投資有限公司 代表人：顏麟權	國邑藥品科技(股)公司 副董事長
獨立董事	康照洲	友霖生技醫藥(股)公司 獨立董事
		安基生技新藥(股)公司 獨立董事

(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：35,371,907 權
- 贊成權數：35,176,589 權(含電子投票 34,676,589 權)，占出席總權數 99.44%
- 反對權數：156,860 權(含電子投票 156,860 權)
- 棄權及未投票權數：38,458 權，(含電子投票 38,458 權)
- 無效權數：0 權

本案經投票表決照原議案通過。

案由二：修正本公司「公司章程」案，謹提請 討論。（董事會提）

說明：(一)配合「證券交易法」第 14 條第 6 項修正，上市及上櫃公司應於公司章程明訂以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分配酬勞之相關事項及營運所需，擬修正本公司「公司章程」部份條文，公司章程修正條文對照表請參閱附件七。

(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：35,371,907 權
- 贊成權數：35,209,544 權(含電子投票 34,709,544 權)，占出席總權數 99.54%
- 反對權數：154,860 權(含電子投票 154,860 權)
- 棄權及未投票權數：7,503 權，(含電子投票 7,503 權)
- 無效權數：0 權

本案經投票表決照原議案通過。

案由三：修正本公司「背書保證作業辦法」案，謹提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)為配合營運所需，擬修正本公司之「背書保證作業辦法」部份條文，修正條文對照表請參閱附件八。

(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：35,371,907 權
- 贊成權數：35,331,203 權(含電子投票 34,831,203 權)，占出席總權數 99.88%
- 反對權數：35,301 權(含電子投票 35,301 權)
- 棄權及未投票權數：5,403 權，(含電子投票 5,403 權)
- 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，同日上午九時五十分。

(本次股東常會無股東提問，股東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
 113 年度營業報告書

一、113 年度經營成果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 113 年度營業收入為 411,869 仟元，營業毛利為 165,377 仟元，分別較 112 年度之營業收入及營業毛利減少約 4.94% 及 16.71%，主要係去年度集團公司整體平均銷售價格因受健保藥價調降影響，另外，國內、外新合作業務之洽談及外銷產品進度均較預期遞延所致；此外，本公司為維持市場競爭力，仍持續投入大量新產品之開發預算，整體研發費用投入較去年度成長 5%，佔比達整體營收入 37.44%。

113 年度合併之營業收入為 895,320 仟元，營業毛利為 325,482 仟元，稅後淨損為 57,208 仟元，分別較同期減少 5%、18% 及 362%，主係雖受價格調降因素，集團公司仍持續有效運用資源及拓展市規模，並為維持長期成長動能與競爭力，整體集團研發費用之投入亦較同期支出增加等所致。

隨著過去所投入新產品開發之成果陸續上市，國內外合作業務亦於逐步取得進展，未來在國內外市場拓展效益逐漸顯現及子公司營運逐漸轉佳，外銷市場逐步開花結果，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；%

		113 年度	112 年度
財務收支	營業收入	411,869	433,275
	營業毛利	165,377	198,567
	稅後淨(損)利	(57,208)	21,861
獲利能力	資產報酬率	(4.27)%	2.05%
	權益報酬率	(5.42)%	2.41%
	基本每股(虧損)	(1.03)	0.43
	盈餘(元)		

(三) 研究發展狀況

本公司截至 113 年 12 月 31 日止，已取得 171 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困難學名藥並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，目前已陸續佈局多國專利並成功取具一項專利核准。

(四) 預算執行情形

本公司並未對外公告財務預測。

二、114 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司持續以佈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，選取適當的藥物進行劑型改良，加上完整的專利保護，提升產品競爭力。此外，本公司透過上下游整合及與國內同業間相互合作，降低重複投資，藉由各自專業領域進行新產品開發，共同搶攻國內外市場商機。

海外市場方面，中國大陸為全球第二大藥品市場，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，並陸續開花結果，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。

(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，114 年度預期持續拓展國內外市場及相關成效發揮，整體營運將持續穩定成長。

(三) 重要之產銷策略

本公司主要係從事特殊學名藥及困難學名藥之開發，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，並不斷提升研發能量，針對高階技術，亦選擇根留台灣，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，並透過同業合作模式，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及擴大營運規模。

(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困難學名藥之開發，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，並瞭解各技術平台之優勢，加上本公司研發團隊擁有豐富的藥品開發經驗，亦已展開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；此外，本公司仍積極洽談包括東北亞及東南亞市場合作機會，並透過與同業合作布局歐美市場，藉以降低過度集中單一國家之風險。未來仍將隨時關注經濟環境及法規變化，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：李文龍





會計師查核報告

(114)財審報字第 24004695 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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113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(二十五)；營業收入之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(十八)。

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113年度之銷貨收入淨額計新台幣359,971仟元，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，交易真實性之驗證較為困難，因此，本會計師將此類交易之真實性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. 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(十一)；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(五)。民國 113 年 12 月 31 日存貨總額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 124,570 仟元及 11,685 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。

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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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113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

顏裕芳

顏裕芳



會計師

蔡蓓華

蔡蓓華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1080323093號

金管證審字第1130350413號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

 瑩碩生技醫藥股份有限公司
 個體資產負債表
 民國118年12月31日

單位：新台幣仟元

資產		附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	158,883	13	\$	171,295	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八						
	動			6,087	1		104,926	8
1150	應收票據淨額	六(四)		6,148	1		9,167	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		42,130	3		39,958	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七		104,238	8		111,186	8
1200	其他應收款			36	-		5,335	-
1210	其他應收款—關係人	七		5,498	-		5,218	-
1220	本期所得稅資產			1,278	-		4,276	-
130X	存貨	六(五)		112,885	9		119,527	9
1410	預付款項	七		12,597	1		15,904	1
11XX	流動資產合計			<u>449,780</u>	<u>36</u>		<u>586,792</u>	<u>43</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			52,560	4		30,000	2
1550	採用權益法之投資	六(六)		496,755	40		500,955	37
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八		133,999	11		131,949	10
1755	使用權資產	六(八)		19,031	2		26,756	2
1780	無形資產	六(九)		6,465	1		1,694	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		29,229	2		17,307	1
1900	其他非流動資產	六(四)		50,198	4		62,891	5
15XX	非流動資產合計			<u>788,237</u>	<u>64</u>		<u>771,552</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,238,017</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,358,344</u>	<u>100</u>

(續次頁)

 瑩碩生技藥業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)、七及八	\$	20,000	2	\$ 70,000 5
2130	合約負債—流動	六(十八)		14,861	1	835 -
2150	應付票據			140	-	- -
2170	應付帳款			26,135	2	16,408 1
2180	應付帳款—關係人	七		27,253	2	37,946 3
2200	其他應付款	六(十一)		45,841	4	36,938 3
2220	其他應付款項—關係人	七		916	-	50 -
2280	租賃負債—流動	六(二十七)		8,568	1	8,083 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)、七及八		11,221	1	11,625 1
2365	退款負債—流動			1,465	-	- -
2399	其他流動負債—其他			5,112	-	2,257 -
21XX	流動負債合計			161,512	13	184,142 14
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(十八)		16,211	1	27,732 2
2540	長期借款	六(十二)、七及八		26,888	2	37,304 3
2580	租賃負債—非流動	六(二十七)		10,858	1	18,997 1
2600	其他非流動負債	六(二十七)		180	-	680 -
25XX	非流動負債合計			54,137	4	84,713 6
2XXX	負債總計			215,649	17	268,855 20
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		558,142	45	556,635 41
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		483,683	39	478,849 35
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		12,527	1	10,341 1
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	37,984)	(3)	43,664 3
其他權益						
3400	其他權益	六(三)		6,000	1	- -
3XXX	權益總計			1,022,368	83	1,089,489 80
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,238,017	100	\$ 1,358,344 100

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：李文龍



 瑩碩生技醫療股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 411,869 100	\$ 433,275 100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)及七	(247,861) (60)	(230,002) (53)
5900 營業毛利		164,008 40	203,273 47
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(23,227) (6)	(24,596) (6)
5920 已實現銷貨利益	六(六)	24,596 6	19,890 5
5950 營業毛利淨額		165,377 40	198,567 46
營業費用	六(二十二) (二十三)及七		
6100 推銷費用		(24,512) (6)	(20,621) (5)
6200 管理費用		(57,624) (14)	(49,597) (11)
6300 研究發展費用		(154,217) (37)	(146,919) (34)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(131) -	(3) -
6000 營業費用合計		(236,484) (57)	(217,140) (50)
6900 營業損失		(71,107) (17)	(18,573) (4)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)及七	4,882 1	2,987 1
7010 其他收入		5,583 1	401 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	3,097 1	(2,452) (1)
7050 財務成本	六(二十一)	(2,272) -	(3,676) (1)
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(六)	(7,048) (2)	38,908 9
7000 營業外收入及支出合計		4,242 1	36,168 8
7900 稅前(淨損)淨利		(66,865) (16)	17,595 4
7950 所得稅利益	六(二十四)	9,657 2	4,266 1
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 57,208) (14)	\$ 21,861 5
不重分類至損益之項目			
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	六(三)	\$ 6,000 2	\$ - -
8310 不重分類至損益之項目總額		6,000 2	- -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 6,000 2	\$ - -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 51,208) (12)	\$ 21,861 5
每股(虧損)盈餘	六(二十五)		
9750 基本		(\$ 1.03)	\$ 0.43
9850 稀釋		(\$ 1.03)	\$ 0.42

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：李文龍



單位：新台幣千元

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。

會計主管：李文龍

 瑩碩生技醫療股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 66,865)	\$ 17,595
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 131	3
折舊費用	六(七)(八) (二十二) 20,663	19,662
攤銷費用	六(九)(二十二) 1,472	503
利息收入	六(十九) (4,882) (	2,987)
利息費用	2,272	3,676
員工認股權酬勞成本	六(十四) (二十三) 2,227	4,238
採權益法認列之投資利益	六(六) 7,048 (	38,908)
聯屬公司間淨未實現利益	六(六) (1,369)	4,706
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十) -	4
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		
存貨	6,642 (	8,372)
應收票據淨額	3,019	2,025
應收帳款淨額	(2,303)	1,852
應收帳款－關係人淨額	6,948 (	14,580)
長期應收帳款淨額	8,529 (	23,376)
其他應收款	6,726	577
其他應收款－關係人	(280)	260
預付款項	3,307	1,692
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	2,505 (	8,570)
應付票據	140 (	962)
應付帳款	9,727 (	16,387)
應付帳款－關係人	(10,693) (	6,115)
其他應付款	10,163 (	2,383)
退款負債	1,465	-
其他應付款項－關係人	866 (	1)
其他流動負債－其他	2,855 (	127)
其他非流動負債	-	(76)
營運產生之現金流入(流出)	10,313 (	66,051)
收取之利息	3,455	1,521
支付之利息	(2,375) (	3,676)
退還(支付)所得稅	733 (	454)
營業活動之淨現金流入(流出)	12,126 (	68,660)

(續次頁)

 瑩碩生醫藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 1 1 3 年 度 1 1 2 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		(\$	16,560)	(\$	30,000)
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十六)	(	21,194)	(	18,676)
取得無形資產	六(九)	(	6,243)	(	213)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)			98,839	(	94,724)
預付設備款增加			-	(	10,350)
存出保證金(表列其他非流動資產)減少			20		562
其他非流動資產增加(減少)			9,874	(	2,775)
投資活動之淨現金流入(流出)			64,736	(	156,176)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十七)		100,000		269,000
短期借款減少	六(二十七)	(	150,000)	(	282,000)
償還長期借款	六(二十七)	(	10,820)	(	9,769)
租賃負債本金支付	六(八)(二十七)	(	8,335)	(	7,527)
現金增資	六(十五)		-		337,500
執行員工認股權			2,635		-
存入保證金(表列其他非流動負債)減少	六(二十七)	(	500)	(	2)
發放股東現金股利	六(十七)	(	22,254)		-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(	89,274)		307,202
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	12,412)		82,366
期初現金及約當現金餘額			171,295		88,929
期末現金及約當現金餘額		\$	158,883	\$	171,295

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：李文龍





會計師查核報告

(114)財審報字第 24004694 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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113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113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

有關藥品銷貨收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；營業收入之會計科目說明請詳合併財務報告附註六(十八)。

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 113 年度之銷貨收入淨額計新台幣 483,157 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，交易真實性之驗證較為困難，因此，本會計師將此類交易之真實性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. 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合併財務報告附註四(十二)；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(五)。民國 113 年 12 月 31 日存貨總額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 297,463 仟元及 35,047 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 113 年度及 112 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、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 113 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

顏裕芳

顏裕芳



會計師

蔡蓓華

蔡蓓華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	113 年 12 月 31 日	金 額	%	112 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	358,916	17	\$	295,434	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八						
	動			23,912	1		115,735	5
1150	應收票據淨額	六(四)		20,831	1		27,652	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		189,664	9		222,062	10
1200	其他應收款			2,097	-		7,052	-
1220	本期所得稅資產			2,574	-		4,305	-
130X	存貨	六(五)		262,416	13		283,861	13
1410	預付款項			18,145	1		22,186	1
11XX	流動資產合計			878,555	42		978,287	44
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			52,560	2		30,000	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八		1,017,698	48		1,046,344	47
1755	使用權資產	六(七)		20,150	1		32,717	2
1780	無形資產	六(八)		46,447	2		40,380	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		34,378	2		22,029	1
1900	其他非流動資產	六(四)		57,796	3		68,818	3
15XX	非流動資產合計			1,229,029	58		1,240,288	56
1XXX	資產總計		\$	2,107,584	100	\$	2,218,575	100

(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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日			
附註			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(九)、七及八	\$	205,000	10	\$	215,000	10
2130	合約負債－流動	六(十八)		20,065	1		5,434	-
2150	應付票據			145	-		-	-
2170	應付帳款			74,845	4		73,233	3
2200	其他應付款	六(十)		120,012	6		108,495	5
2230	本期所得稅負債			-	-		6,678	-
2280	租賃負債－流動	六(二十七)		9,356	-		14,650	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)、七及八		63,461	3		58,495	3
2365	退款負債－流動	六(十一)		2,398	-		577	-
2399	其他流動負債－其他			7,330	-		4,155	-
21XX	流動負債合計			502,612	24		486,717	22
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(十八)		16,211	1		27,733	1
2540	長期借款	六(十二)、七及八		437,611	21		480,698	22
2580	租賃負債－非流動	六(二十七)		11,201	-		18,997	1
2600	其他非流動負債	六(二十七)		577	-		1,185	-
25XX	非流動負債合計			465,600	22		528,613	24
2XXX	負債總計			968,212	46		1,015,330	46
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		558,142	26		556,635	25
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		483,683	23		478,849	21
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		12,527	1		10,341	1
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	37,984)	(2)		43,664	2
其他權益								
3400	其他權益	六(三)		6,000	-		-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,022,368	48		1,089,489	49
36XX	非控制權益	四(三)		117,004	6		113,756	5
3XXX	權益總計			1,139,372	54		1,203,245	54
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,107,584	100	\$	2,218,575	100

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：李文龍



 瑩碩生技醫療股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)	\$	895,320	100	\$	939,944	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)	(	569,838)	(63)	(	543,010)	(58)
5950 營業毛利淨額			325,482	37		396,934	42
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		(	118,852)	(13)	(	100,538)	(10)
6200 管理費用		(	114,627)	(13)	(	104,040)	(11)
6300 研究發展費用		(	148,427)	(17)	(	139,203)	(15)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	149)	-		160	-
6000 營業費用合計		(	382,055)	(43)	(	343,621)	(36)
6900 營業(損失)利益		(	56,573)	(6)		53,313	6
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十九)		5,569	-		3,887	-
7010 其他收入			6,668	1		1,688	-
7020 其他利益及損失	六(二十)		995	-	(	2,133)	-
7050 財務成本	六(二十一)	(	16,679)	(2)	(	18,075)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(	3,447)	(1)	(	14,633)	(2)
7900 稅前(淨損)淨利		(	60,020)	(7)		38,680	4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)		5,919	1	(	7,882)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$	54,101)	(6)	\$	30,798	3
不重分類至損益之項目							
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	六(三)	\$	6,000	1	\$	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額			6,000	1		-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	6,000	1	\$	-	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	48,101)	(5)	\$	30,798	3
(淨損)淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	57,208)	(6)	\$	21,861	2
8620 非控制權益			3,107	-		8,937	1
		(\$	54,101)	(6)	\$	30,798	3
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	51,208)	(5)	\$	21,861	2
8720 非控制權益			3,107	-		8,937	1
		(\$	48,101)	(5)	\$	30,798	3
每股(虧損)盈餘	六(二十五)						
9750 基本		(\$	1.03)		\$	0.43	
9850 稀釋		(\$	1.03)		\$	0.42	

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：李文龍





登碩生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於本	母公	公積金	司業	主之	盈餘	未分配盈餘	其他權益	總權益	非控制權益	合計
附註	普通	股本	發行溢價	員工認股權	其他	法定盈餘公積	(待彌補虧損)	其他	權益	總	計
1112 年											
	\$ 481,635	\$ 205,912	\$ 5,170	\$ -	\$ 10,341	\$ 21,803	\$ -	\$ 724,861	\$ 104,776	\$ 829,637	
本期淨利	-	-	-	-	-	21,861	-	21,861	8,937	30,798	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	21,861	-	21,861	8,937	30,798	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金增資	75,000	262,500	5,310	-	-	-	-	5,310	-	5,310	
現金增資保留員工認購酬勞成本	-	504	(504)	-	-	-	-	-	-	-	
認列對子公司所有權權益變動	-	-	(43)	-	-	-	-	(43)	43	-	
12月31日餘額	\$ 556,635	\$ 468,916	\$ 9,933	\$ -	\$ 10,341	\$ 43,664	\$ -	\$ 1,089,489	\$ 113,756	\$ 1,203,245	
1113 年											
1月1日餘額	\$ 556,635	\$ 468,916	\$ 9,933	\$ -	\$ 10,341	\$ 43,664	\$ -	\$ 1,089,489	\$ 113,756	\$ 1,203,245	
本期淨損	-	-	-	-	-	(57,208)	-	(57,208)	3,107	(54,101)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,000	6,000	-	6,000	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(57,208)	6,000	(51,208)	3,107	(48,101)	
員工行使認股權	1,507	2,261	(1,133)	-	-	-	-	2,635	-	2,635	
員工認股酬勞成本	-	-	3,847	-	-	-	-	3,847	-	3,847	
員工認股權失效	-	-	(207)	207	-	-	-	-	-	-	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,186	(2,186)	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	-	(22,254)	-	(22,254)	-	(22,254)	
認列對子公司所有權權益變動	-	-	(141)	-	-	-	-	(141)	141	-	
12月31日餘額	\$ 558,142	\$ 471,177	\$ 12,299	\$ 207	\$ 12,527	(\$ 37,984)	\$ 6,000	\$ 1,022,368	\$ 117,004	\$ 1,139,372	

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：李文龍

 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 60,020)	\$ 38,680
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	149	160
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十二)	74,404	73,158
攤銷費用	六(八)(二十二)	2,305	1,397
利息收入	六(十九)	(5,569)	(3,887)
利息費用	六(二十一)	16,679	18,075
員工認股權酬勞成本	六(十四)		
	(二十三)	3,847	5,310
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	-	(8)
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			
存貨		21,445	(40,760)
應收票據淨額		6,821	2,007
應收帳款淨額		32,249	(11,026)
長期應收帳款		8,529	(23,376)
其他應收款		6,057	1,161
預付款項		4,041	(7,304)
其他非流動資產		-	(97)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		3,109	(7,793)
應付票據		145	(962)
應付帳款		1,612	(19,837)
其他應付款		14,952	(247)
退款負債—流動		1,821	(153)
其他流動負債—其他		3,175	396
其他非流動負債—其他		(78)	(79)
營運產生之現金流入		135,673	24,815
收取之利息		4,467	2,490
支付之利息		(16,792)	(18,253)
支付之所得稅		(11,377)	(11,707)
營業活動之淨現金流入(流出)		111,971	(2,655)

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 1 1 3 年 度 1 1 2 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		(\$	16,560)	(\$	30,000)
處分不動產、廠房及設備價款			-		3,353
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十六)	(	42,338)	(	44,699)
取得無形資產	六(八)	(	18,254)	(	213)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)			91,823	(	95,031)
預付設備及無形資產款(表列其他非流動資產)					
增加			-	(	13,129)
存出保證金(表列其他非流動資產)(增加)減少		(	337)		476
其他非流動資產增加			20,926		-
投資活動之淨現金流入(流出)			35,260	(	179,243)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十七)		645,000		809,000
短期借款減少	六(二十七)	(	655,000)	(	850,384)
償還長期借款	六(二十七)	(	38,121)	(	46,433)
租賃負債本金支付	六(七)(二十七)	(	15,479)	(	13,674)
現金增資	六(十五)		-		337,500
執行員工認股權			2,635		-
存入保證金(表列其他非流動負債)減少	六(二十七)	(	530)		-
發放股東現金股利	六(十七)	(	22,254)		-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(	83,749)		236,009
本期現金及約當現金增加數			63,482		54,111
期初現金及約當現金餘額			295,434		241,323
期末現金及約當現金餘額		\$	358,916	\$	295,434

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：李文龍



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 113 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顏裕芳會計師及蔡蓓華會計師查核完竣，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 114 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：陳中成

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

113 年度董事領取之酬金明細

單位：新台幣仟元；%；仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		員工酬勞(G)												
										薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休(F)		本公司			財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
董事	吉劭投資(有)公司 代表人：王建治	360	360				33	33	(0.69)	(0.69)	3,594	5,400										
	富可紳投資有限公司 代表人：顏麟權	360	360				33	33	(0.69)	(0.69)	3,594	5,400	72	108								
	陳淑君	360	360				33	33	(0.69)	(0.69)	873	2,358	36	107								
	林志亮	144	144				13	13	(0.27)	(0.27)												
	許光陽 (註 1)	217	217				13	13	(0.40)	(0.40)												
獨立董事	許光陽 (註 1)	215	215				20	20	(0.41)	(0.41)												
	陳中成	540	540				33	33	(1.00)	(1.00)												
	陳純誠	540	540				33	33	(1.00)	(1.00)												
	康熙洲 (註 2)	326	326				20	20	(0.60)	(0.60)												

註：1.於 113.5.24 全面改選，當選為一般董事。

2.於 113.5.24 全面改選，當選新任獨立董事。

瑩碩生技醫藥股份有限公司

110 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
八、行使認股權之程序： (一)~(四)以上略 (五)本公司<u>如依本辦法行新股交付予認股權人，應於每季至少一次向主管機關申請已完成認股股份資本額變更登記。</u>	八、行使認股權之程序： (一)~(四)以上略 (五)本公司應於每季結束後十五日內，向主管機關辦理已完成轉換股份之資本額變更登記。	配合營運所需修訂

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
第十八條： 本公司年度稅前如有獲利，由董事會決議提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 <u>前項員工酬勞數額中，應分派不低於百分之十予基層員工。</u> 員工酬勞得以股票或現金為之，且發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。 (以下略)	第十八條： 本公司年度稅前如有獲利，由董事會決議提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。 (以下略)	配合法令及營運所需修訂
第二十條： (以上略) 第十五次修正於民國 112 年 06 月 28 日 <u>第十六次修正於民國 114 年 05 月 28 日</u>	第二十條： (以上略) 第十五次修正於民國 112 年 06 月 28 日	增列修訂日期

瑩碩生技醫藥股份有限公司

背書保證作業辦法修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
6.1本公司為他人背書或提供保證前，應審慎評估是否符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則及本作業辦法之規定，併同第7條之評估結果提報董事會決議後辦理，董事會得授權董事長於 <u>最近期財務報表淨值百分之二十額度內先予</u> 決行，事後再報經最近期之董事會追認。	6.1本公司為他人背書或提供保證前，應審慎評估是否符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則及本作業辦法之規定，併同第7條之評估結果提報董事會決議後辦理， 或 董事會得授權董事長於 <u>一定金額內</u> 決行，事後再報經最近期之董事會追認。	配合營運需求修正
7.1 本公司辦理背書保證時，應由經辦部門填具【背書保證申請書】，敘明背書保證公司、對象、種類、理由及金額送交財務單位審核，財務單位經評估表示審核意見後，呈請董事長決行， <u>嗣後提報次一董事會追認，若背書保證累計餘額已超最近期財務報表淨值百分之二十</u> ，應經董事會決議同意後為之。背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定後續相關管控措施。如子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額之計算應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。	7.1本公司辦理背書保證時，應由經辦部門填具【背書保證申請書】，敘明背書保證公司、對象、種類、理由及金額送交財務單位審核，財務單位經評估表示審核意見後，呈請董事長決行， 但不在董事長授權範圍者 ，應經董事會決議同意後為之。背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定後續相關管控措施。如子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額之計算應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。	同上