

生達化學製藥股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 20 日(星期二)上午九時整。

地點：台南市新營區開元路 154 號

出席：本公司普通股發行股份總數為 178,696,089 股，出席股東及股東代理人代表股份總數計 115,439,639 股（含以電子方式行使表決權股數 19,965,342 股），佔公司已發行股份總數 64.60%。

出席董事：董事 財團法人范道南文教基金會代表人范滋庭
獨立董事 李林雨(審計委員會召集人)。

列席人員：資誠聯合會計師事務所葉芳婷會計師、楊家明律師。

主席：董事長 范滋庭

記錄：李春蘭

宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，依法宣佈開會。

一、主席致詞：內容洽悉。

二、報告事項：

(一) 111 年度營業報告。(全體出席股東洽悉)

(二) 審計委員會查核 111 年度決算表冊報告。(全體出席股東洽悉)

(三) 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(全體出席股東洽悉)

(四) 111 年度股東紅利分派情形報告。(全體出席股東洽悉)

(五) 其他報告事項。(全體出席股東洽悉)

三、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司 111 年度營業報告書及財務報表，已送請審計委員會審查完竣並經董事會通過，提請 承認。(有關上述報表請參閱附件一、二)

決議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 115,439,639 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	103,002,427 權	89.22%
(含電子投票：	10,851,954 權)	
反對權數：	20,674 權	0.01%
(含電子投票：	20,674 權)	
無效權數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數：	12,416,538 權	10.75%
(含電子投票：	9,092,714 權)	

贊成權數超過總表決權二分之一，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司 111 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：本公司 111 年度盈餘分配情形，詳如下表。

生達化學製藥股份有限公司
盈餘分配表
民國 111 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
本期稅後純益	815,408,565
加：調整精算利益	26,107,711
加：處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	5,957,640
減：提列法定盈餘公積	(84,747,392)
減：提列特別盈餘公積	(5,605,665)
本年度可分配盈餘	757,120,859
期初未分配盈餘	1,110,363,065
累積可分配盈餘	1,867,483,924
減：股東紅利-現金股利(每股 2.5 元) (112.03.14 董事會決議；股東會報告)	(446,740,223)
期末未分配盈餘	1,420,743,701

註 1：本年度擬分配之股利均以 111 年度未分配盈餘分配。

註 2：實際每股配發金額以配息基準日股東名簿記載之股數為準。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻



決議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 115,439,639 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：102,995,908 權 (含電子投票：10,845,435 權)	89.22%
反對權數：29,245 權 (含電子投票：29,245 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：12,414,486 權 (含電子投票：9,090,662 權)	10.75%

贊成權數超過總表決權二分之一，本案照案通過。

四、討論暨選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文，提請討論。

說明：為配合法令規定，擬修訂「股東會議事規則」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件三。

決議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 115,439,639 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	102,032,243 權	88.38%
(含電子投票：	9,881,770 權)	
反對權數：	20,737 權	0.01%
(含電子投票：	20,737 權)	
無效權數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數：	13,386,659 權	11.59%
(含電子投票：	10,062,835 權)	

贊成權數超過總表決權二分之一，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：增選本公司董事一席及獨立董事一席案，敬請選任。

說明：一、因應本公司董事長與總經理為同一人，依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條規定，擬於本年度股東常會辦理增選董事一席及獨立董事一席。

二、採候選人提名制度，並依相關法令規定辦理提名資料審核及公告作業，由股東會就候選人名單中選任之。

三、新任董事及獨立董事自股東常會選任後即就任，任期與本公司第19屆董事相同，自就任起至113年8月23日止。

選舉結果：照案選舉，新任董事之就任日期自本次股東常會結束後就任之，即自112年6月20日至113年8月23日止。經票選，當選董事名單如下：

董事當選名單	
姓名	選舉權數
財團法人范道南文教基金會 代表人林文章	101,478,405 權
獨立董事當選名單	
李翔	101,481,025 權

第三案：(董事會提)

案 由：解除本公司新任董事之競業禁止案，提請 討論。

說 明：一、依公司法第 209 條第 1 項規定辦理。

二、本公司新任董事為營運需要或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董事之行為，在不損及公司權益之情況下，同意解除該董事競業禁止之限制，提請決議。

三、有關新任董事競業情形如下：

職 稱	姓 名	所擔任公司名稱及職務
董 事	財團法人范道南文教基金會代表人 林文章	財團法人范道南文教基金會 董事

決 議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 115,439,639 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	101,909,846 權	88.27%
(含電子投票：	9,759,373 權)	
反對權數：	111,433 權	0.09%
(含電子投票：	111,433 權)	
無效權數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數：	13,418,360 權	11.62%
(含電子投票：	10,094,536 權)	

贊成權數超過總表決權三分之二，本案照案通過。

五、臨時動議：無。

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

六、散 會。(同日上午九時三十五分)

註 1:本次股東會無股東提問。

註 2:本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

主席 范滋庭



記錄 李春蘭



生達化學製藥股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案，其中個體及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

生達化學製藥股份有限公司

審計委員會召集人 李林雨



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

附件一

生達化學製藥股份有限公司

111 年度營業報告書

一、公司經營方針

本公司專注西藥發展，藉由集團資源整合上下游產業，發展有利基、有特色、差異化的品牌產品，建立全球行銷網，積極拓展美國、日本、大陸及東南亞等市場，以期達成世界級一流藥廠的目標。

本年度經營方針如下：

1. 持續擴大品項研發投資。
2. 發展核心技術。
3. 積極拓展國際業務。
4. 強化公司內部管理。

二、實施概況

本公司持續投入藥品研發，111 年研發費用共新台幣 148,410 仟元，約占營收比率 5%，除了研發學名藥外，已陸續研發新劑型藥物、台灣新藥及跨入世界新藥研究行列，追求更高製劑技術及附加價值之藥物發展；為拓展國際業務，除日本、大陸及東南亞市場，亦向美國 FDA 申請 ANDA，將生達良藥推向國際舞台；強化公司內部管理方面，降低成本及流程改善等多項作業持續進行中。

三、營業計劃實施成果

本年度營收淨額新台幣 2,772,204 仟元，較上年度衰退約 2.3% 左右，其中人用西藥之營收淨額為新台幣 2,517,241 仟元，佔整體營收比例 90.8%；保健食品之營收淨額為新台幣 146,060 仟元，比例 5.3%；合成原料之營收淨額為新台幣 104,522 仟元，比例 3.8%；其他包括動物用藥等之營收淨額為新台幣 4,381 仟元，比例 0.1%。

本年度營業毛利較上年度衰退約 3.4%，主要為營收減少所致；而本年度營業費用減少幅度不大，營業利益較上年度衰退約 5.9%。

營業外收支方面，較上年度增加約新台幣 142,584 仟元，主要係因認列長期股權投資利益增加及外幣兌換利益增加所致。。

綜觀 111 年度整體經營績效，稅後淨利新台幣 815,408 仟元，較 110 年度成長約 15.4%。

111 年度預算執行情形，請參閱下述預算執行情形。

四、營業收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營業收入	2,772,204
營業毛利	1,319,113
營業利益	587,565
營業外收入及支出	340,654
稅前淨利	928,219
本期淨利	815,408
基本每股盈餘	4.56

五、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度預算數	111 年度實際數	預算達成率%
營業收入	2,696,090	2,772,204	102.8
營業成本	1,431,557	1,453,091	101.5
營業毛利	1,264,533	1,319,113	104.3
營業費用	730,175	731,548	100.2
營業利益	534,358	587,565	110.0
稅前淨利	806,184	928,219	115.1

六、獲利能力分析

項 目		比 率(%)
資產報酬率		13.15
權益報酬率		17.93
占實收資本額比率	營業利益	32.88
	稅前純益	51.94
純益率		29.41
基本每股盈餘(元)		4.56

七、研究發展狀況

本公司 111 年度研究費用支出計新台幣 148,410 仟元研究技術多為自行研發，新產品皆會申請藥品許可證，除了國內研發品項外，更加重國際化品項的研究開發，開發成果概述如下：

1. 國內西藥製劑：查驗登記送件 5 件，完成領證 5 件。
 2. 國際西藥製劑：查驗登記送件 11 件，完成領證 13 件。
 3. 國內原料藥：查驗登記送件 0 件。
 4. 食品：查驗登記送件 9 件，完成領證 9 件。
 5. 西藥新產品量產上市 4 項。
 6. BA/BE 研究試驗送件有 1 項，通過核備有 2 項。
- 後續每年仍將持續投入製劑、原料藥新品項之研究。

負責人：范進財



經理人：范滋庭



主辦會計：徐瑞鴻





附件二

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004228 號

生達化學製藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

生達化學製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，足以允當表達生達化學製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，與生達化學製藥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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對生達化學製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。

生達化學製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：

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，請詳個體財務報表附註四、(十)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳個體財務報表附註六、(六)存貨之說明。民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 575,027 仟元及新台幣 12,629 仟元。

生達化學製藥股份有限公司主要製造並銷售人用藥，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時之風險。生達化學製藥股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡之存貨，依據存貨去化程度之歷史資訊推算其淨變現價值。

因生達化學製藥股份有限公司存貨淨變現價值之評估具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對個體財務報表影響重大，故將存貨之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敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、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. 驗證存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價損失之適足性。

人用藥內銷銷貨收入之真實性

事項說明

如個體財務報表附註四、(二十七)收入認列之說明，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折讓之淨額認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售之通路及價格具有裁量權，且生達化學製藥股份有限公司並無尚未履約義務可能影響客戶接受該產品時。

生達化學製藥股份有限公司之銷貨收入主要來自於人用藥之銷售，並以內銷為主，因其銷貨對象包括全國各地之醫院、診所及藥局，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，故將人用藥內銷銷貨收入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敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認人用藥內銷銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性。
2. 確認重要銷售對象之基本資訊，包括負責人及主要股東、設立地址及實際營運地址、資本額、主要營運項目等。
3. 針對帳列之人用藥內銷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。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入生達化學製藥股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告而得。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，生達化學製藥股份有限公司對前述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 235,502 仟元及新台幣 205,362 仟元，分別占資產總額之 3.62%及 3.43%，於民國 111 年度及 110 年度對前述採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 33,360 仟元及新台幣(11,473)仟元，分別占綜合損益總額之 3.96%及(1.65%)。

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生達化學製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生達化學製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。

生達化學製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，惟其目的非對生達化學製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，以及使生達化學製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生達化學製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. 對於生達化學製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，決定對生達化學製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

田中玉

田中玉

會計師

葉芳婷

葉芳婷



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

生達化學製藥股份有限公司
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		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	\$ 858,252	13	\$ 669,875	11
1150	應收票據淨額	100,411	2	101,981	2
1170	應收帳款淨額	533,695	8	538,485	9
1200	其他應收款	72,290	1	191,470	3
130X	存貨	562,398	9	530,284	9
1410	預付款項	47,159	1	37,331	1
1479	其他流動資產－其他	24,973	-	796	-
11XX	流動資產合計	2,199,178	34	2,070,222	35
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動	10,561	-	9,849	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	248,366	4	225,274	4
1550	採用權益法之投資	2,820,888	43	2,413,208	40
1600	不動產、廠房及設備	1,003,055	16	966,414	16
1755	使用權資產	15,711	-	17,746	-
1760	投資性不動產淨額	62,987	1	46,207	1
1780	無形資產	6,374	-	6,625	-
1840	遞延所得稅資產	79,609	1	96,408	2
1915	預付設備款	27,128	1	92,585	1
1920	存出保證金	25,685	-	37,632	1
1990	其他非流動資產－其他	5,519	-	6,932	-
15XX	非流動資產合計	4,305,883	66	3,918,880	65
1XXX	資產總計	\$ 6,505,061	100	\$ 5,989,102	100

(續次頁)

生達化學製藥股份有限公司
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		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	\$	870,000	14	\$	710,500	12
2130	合約負債－流動		35,430	1		40,569	1
2150	應付票據		141,490	2		110,969	2
2170	應付帳款		142,739	2		176,821	3
2200	其他應付款		248,593	4		249,178	4
2230	本期所得稅負債		83,846	1		81,129	1
2280	租賃負債－流動		4,444	-		3,998	-
2310	預收款項		942	-		1,390	-
21XX	流動負債合計		<u>1,527,484</u>	<u>24</u>		<u>1,374,554</u>	<u>23</u>
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		64,893	1		61,992	1
2580	租賃負債－非流動		11,540	-		14,111	-
2640	淨確定福利負債－非流動		147,770	2		196,334	3
2645	存入保證金		200	-		235	-
25XX	非流動負債合計		<u>224,403</u>	<u>3</u>		<u>272,672</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,751,887</u>	<u>27</u>		<u>1,647,226</u>	<u>27</u>
權益							
股本							
3110	普通股股本		1,786,961	28		1,786,961	30
3200	資本公積		220,484	3		204,313	3
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		793,498	12		709,879	12
3320	特別盈餘公積		110,329	2		-	-
3350	未分配盈餘		1,957,837	30		1,751,052	29
3400	其他權益	(	115,935)	(2)	(	110,329)	(1)
3XXX	權益總計		<u>4,753,174</u>	<u>73</u>		<u>4,341,876</u>	<u>73</u>
重大或有事項及未認列之合約承諾							
3X2X	負債及權益總計	\$	<u>6,505,061</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,989,102</u>	<u>100</u>

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻



生達化學製藥股份有限公司
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	111 年 度			110 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	\$	2,772,204	100	\$	2,837,930	100
5000 營業成本		(1,453,091)	(53)		(1,471,689)	(52)
5900 營業毛利		1,319,113	47		1,366,241	48
營業費用						
6100 推銷費用	(	417,752)	(15)	(	416,241)	(15)
6200 管理費用	(	166,223)	(6)	(	157,806)	(5)
6300 研究發展費用	(	148,410)	(5)	(	167,402)	(6)
6450 預期信用減損利益(損失)		837	-		(376)	-
6000 營業費用合計	(	731,548)	(26)	(	741,825)	(26)
6900 營業利益		587,565	21		624,416	22
營業外收入及支出						
7100 利息收入		11,232	-		2,804	-
7010 其他收入		56,220	2		166,696	6
7020 其他利益及損失		75,984	3	(	88,579)	(3)
7050 財務成本	(	7,821)	-	(	3,473)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		205,039	7		120,622	4
7000 營業外收入及支出合計		340,654	12		198,070	7
7900 稅前淨利		928,219	33		822,486	29
7950 所得稅費用	(	112,811)	(4)	(	115,752)	(4)
8200 本期淨利	\$	815,408	29	\$	706,734	25
其他綜合損益(淨額)						
不重分類至損益之項目						
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$	27,915	1	\$	18,459	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	(	14,235)	(1)	(	14,673)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		3,870	-	(	6,084)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(	5,583)	-	(	3,692)	-
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		14,492	1	(	4,186)	-
8300 其他綜合損益(淨額)	\$	26,459	1	(	10,176)	-
8500 本期綜合損益總額	\$	841,867	30	\$	696,558	25
每股盈餘						
9750 基本	\$	4.56		\$	3.95	
9850 稀釋	\$	4.56		\$	3.95	

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻



生達化學製藥股份有限公司
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

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益										
	普 通 股	股 本	發 行 溢 價	價 值 差 額	動 數	其 他 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	換 差 額	損	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 權 益 總 額	益 權 益 總 額										
110 年 度																						
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$	1,786,961	\$	143,353	\$	57,454	\$	2,273	\$	194	\$	658,657	\$	-	\$	1,287,735	(\$	16,788)	\$	46,093	\$	3,965,932
110 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706,734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706,734
110 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,100	(	4,186)	(	21,090)	(	10,176)	-	-	-	(10,176)
110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	721,834	(	4,186)	(	21,090)	-	-	-	-	-	696,558
取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	(	77)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77)
採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 股 權 淨 值 之 變 動 數	-	-	-	-	1,068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,068
逾 時 效 之 應 付 現 金 股 利	-	-	-	-	-	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48
處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114,358	-	(	114,358)	-	-	-	-	-	-	-
109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：																						
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	51,222	-	(	51,222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	(	321,653)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(321,653)
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$	1,786,961	\$	143,353	\$	57,377	\$	3,341	\$	242	\$	709,879	\$	-	\$	1,751,052	(\$	20,974)	(\$	89,355)	\$	4,341,876
111 年 度																						
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$	1,786,961	\$	143,353	\$	57,377	\$	3,341	\$	242	\$	709,879	\$	-	\$	1,751,052	(\$	20,974)	(\$	89,355)	\$	4,341,876
111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	815,408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	815,408
111 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,107	14,492	(	14,140)	-	-	-	-	-	-	26,459
111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	841,515	14,492	(	14,140)	-	-	-	-	-	-	841,867
取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	3,521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,521
採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 股 權 淨 值 之 變 動 數	-	-	-	-	3,744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,744
逾 時 效 之 應 付 現 金 股 利	-	-	-	-	-	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171
處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,958	-	(	5,958)	-	-	-	-	-	-	-
110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：																						
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	83,619	-	(	83,619)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	-	110,329	(	110,329)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(	446,740)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(446,740)
組 織 重 組 影 響 數	-	8,735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,735
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$	1,786,961	\$	152,088	\$	60,898	\$	7,085	\$	413	\$	793,498	\$	110,329	\$	1,957,837	(\$	6,482)	(\$	109,453)	\$	4,753,174

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻



生達化學製藥股份有限公司
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

	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 928,219	\$ 822,486
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利		
益	(712)	(108)
預期信用減損(利益)損失	(837)	376
存貨跌價(回升利益)損失	(3,807)	7,403
火災損失－存貨	-	4,608
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合		
資損益之份額	(205,039)	(120,622)
折舊費用	95,641	101,113
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	1,113	(16)
租賃修改利益	(8)	-
處分其他非流動資產－其他淨損失	-	5,872
攤銷費用	9,605	17,607
股利收入	(9,604)	(17,943)
利息收入	(11,232)	(2,804)
利息費用	7,821	3,473
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	843	(13,399)
應收帳款	(12,823)	(13,621)
其他應收款	83,216	(67,287)
存貨	(58,097)	6,014
預付款項	(10,577)	1,879
其他流動資產－其他	(24,177)	436
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	(5,139)	(52,670)
應付票據	39,333	(4,074)
應付帳款	(22,229)	40,630
其他應付款	(10,040)	(19,296)
預收款項	(448)	872
淨確定福利負債－非流動	(20,649)	(11,591)
營運產生之現金流入	770,373	689,338
收取之股利	83,670	62,223
收取之利息	8,832	3,276
支付之利息	(7,540)	(3,351)
支付之所得稅	(95,977)	(106,753)
營業活動之淨現金流入	759,358	644,733

(續次頁)

生達化學製藥股份有限公司
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

	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少	\$ -	\$ 284,800
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(60,632)	(120,752)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	23,305	18,921
預付採用權益法之投資款項	-	(5,578)
取得採用權益法之投資現金支付數	(51,563)	(315,512)
處分採用權益法之投資價款	9,156	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	(159,723)	(69,304)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	(638)	(369)
處分不動產、廠房及設備價款	722	63
取得無形資產	(3,564)	(4,798)
預付設備款增加	(88,852)	(92,611)
存出保證金減少(增加)	11,947	(16,665)
處分其他非流動資產－其他收現數	38,364	-
其他非流動資產－其他增加	(4,530)	(9,845)
分割讓與收現數	6,973	-
投資活動之淨現金流出	(279,035)	(331,650)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	497,500	360,500
短期借款減少	(338,000)	(140,000)
租賃負債支付	(4,842)	(4,470)
存入保證金(減少)增加	(35)	35
逾時效之應付現金股利	171	48
發放現金股利	(446,740)	(321,653)
籌資活動之淨現金流出	(291,946)	(105,540)
本期現金及約當現金增加數	188,377	207,543
期初現金及約當現金餘額	669,875	462,332
期末現金及約當現金餘額	\$ 858,252	\$ 669,875

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻





會計師查核報告

(112)財審報字第 22004229 號

生達化學製藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

生達化學製藥股份有限公司及子公司（以下簡稱「生達集團」）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），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達生達集團民國 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，與生達集團保持超然獨立，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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對生達集團民國 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。

生達集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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，請詳合併財務報表附註四、(十一)存貨之說明；存貨評價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)重要會計估計及假設之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳合併財務報表附註六、(六)存貨之說明。民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 1,448,846 仟元及新台幣 62,363 仟元。

生達集團主要製造並銷售人用藥及保健食品，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時之風險。生達集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡之存貨，依據存貨去化程度之歷史資訊推算其淨變現價值。

因生達集團存貨淨變現價值之評估具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對合併財務報表影響重大，故將存貨之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敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、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. 驗證存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價損失之適足性。

人用藥及保健食品內銷銷貨收入之真實性

事項說明

如合併財務報表附註四、(二十七)收入認列之說明，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折讓之淨額認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售之通路及價格具有裁量權，且生達集團並無尚未履約義務可能影響客戶接受該產品時。

生達集團之銷貨收入主要來自於人用藥及保健食品之銷售，並以內銷為主，因其銷貨對象包括全國各地之醫院、診所、藥局及食品公司，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，故將人用藥及保健食品內銷銷貨收入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敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認人用藥及保健食品內銷銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性。
2. 確認重要銷售對象之基本資訊，包括負責人及主要股東、設立地址及實際營運地址、資本額、主要營運項目等。
3. 針對帳列之人用藥及保健食品內銷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。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入生達集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告而得。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，生達集團對前述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 235,502 仟元及新台幣 205,362 仟元，分別占合併資產總額之 2.15%及 2.03%，於民國 111 年度及 110 年度對前述採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 33,360 仟元及新台幣(11,473)仟元，分別占合併綜合損益總額之 2.81%及(1.39%)。

其他事項一個體財務報告

生達化學製藥股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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生達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生達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

生達集團之治理單位(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，惟其目的非對生達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，以及使生達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生達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，並負責形成合併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，決定對生達集團民國 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

田中玉

會計師

葉芳婷

田中玉

葉芳婷



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

生達化學製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		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	\$ 2,259,381	21	\$ 2,564,395	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資				
	產－流動	176,148	2	134,907	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流				
	動	163,510	1	289,932	3
1150	應收票據淨額	276,995	2	277,426	3
1170	應收帳款淨額	985,985	9	880,823	9
1200	其他應收款	216,601	2	331,809	3
1220	本期所得稅資產	67	-	13	-
130X	存貨	1,386,483	13	1,217,528	12
1410	預付款項	95,208	1	86,621	1
1479	其他流動資產－其他	29,115	-	797	-
11XX	流動資產合計	5,589,493	51	5,784,251	57
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資				
	產－非流動	15,581	-	15,152	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量				
	之金融資產－非流動	251,532	2	228,345	2
1550	採用權益法之投資	577,338	5	525,839	5
1600	不動產、廠房及設備	3,658,581	33	2,658,198	26
1755	使用權資產	293,700	3	297,147	3
1780	無形資產	224,986	2	223,618	2
1840	遞延所得稅資產	128,373	1	141,445	2
1915	預付設備款	156,517	2	139,240	1
1920	存出保證金	32,002	-	42,710	1
1990	其他非流動資產－其他	40,156	1	39,094	1
15XX	非流動資產合計	5,378,766	49	4,310,788	43
1XXX	資產總計	\$ 10,968,259	100	\$ 10,095,039	100

(續次頁)

生達化學製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		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	\$ 1,350,003	12	\$ 1,067,989	11
2110	應付短期票券	-	-	290,000	3
2130	合約負債－流動	83,997	1	79,115	1
2150	應付票據	457,858	4	301,940	3
2170	應付帳款	228,512	2	322,406	3
2200	其他應付款	515,552	5	454,443	4
2230	本期所得稅負債	222,038	2	164,066	2
2280	租賃負債－流動	21,205	-	20,351	-
2310	預收款項	667	-	1,013	-
2365	退款負債－流動	-	-	14,774	-
21XX	流動負債合計	<u>2,879,832</u>	<u>26</u>	<u>2,716,097</u>	<u>27</u>
非流動負債					
2540	長期借款	182,000	2	50,000	1
2570	遞延所得稅負債	84,666	1	83,845	1
2580	租賃負債－非流動	236,696	2	239,637	2
2640	淨確定福利負債－非流動	149,053	1	205,314	2
2645	存入保證金	411	-	532	-
25XX	非流動負債合計	<u>652,826</u>	<u>6</u>	<u>579,328</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>3,532,658</u>	<u>32</u>	<u>3,295,425</u>	<u>33</u>
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110	普通股股本	1,786,961	16	1,786,961	18
3200	資本公積	220,484	2	204,313	2
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	793,498	7	709,879	7
3320	特別盈餘公積	110,329	1	-	-
3350	未分配盈餘	1,957,837	18	1,751,052	17
3400	其他權益	(115,935)	(1)	(110,329)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	<u>4,753,174</u>	<u>43</u>	<u>4,341,876</u>	<u>43</u>
36XX	非控制權益	<u>2,682,427</u>	<u>25</u>	<u>2,457,738</u>	<u>24</u>
3XXX	權益總計	<u>7,435,601</u>	<u>68</u>	<u>6,799,614</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾					
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 10,968,259</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,095,039</u>	<u>100</u>

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻



生達化學製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	111 年 度			110 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	\$	5,851,368	100	\$	4,604,082	100
5000 營業成本	(	3,363,755)	(58)	(	2,536,209)	(55)
5900 營業毛利		2,487,613	42		2,067,873	45
營業費用						
6100 推銷費用	(	746,173)	(13)	(	675,925)	(15)
6200 管理費用	(	353,329)	(6)	(	272,547)	(6)
6300 研究發展費用	(	251,878)	(4)	(	241,788)	(5)
6450 預期信用減損損失	(	17,812)	-	(	931)	-
6000 營業費用合計	(	1,369,192)	(23)	(	1,191,191)	(26)
6900 營業利益		1,118,421	19		876,682	19
營業外收入及支出						
7100 利息收入		29,594	-		4,247	-
7010 其他收入		51,615	1		170,182	4
7020 其他利益及損失		157,712	3	(	23,954)	(1)
7050 財務成本	(	18,775)	-	(	7,250)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		61,366	1	(	6,157)	-
7000 營業外收入及支出合計		281,512	5		137,068	3
7900 稅前淨利		1,399,933	24		1,013,750	22
7950 所得稅費用	(	246,313)	(4)	(	176,948)	(4)
8200 本期淨利	\$	1,153,620	20	\$	836,802	18

(續次頁)

生達化學製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	111 年 度	110 年 度
	金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)		
不重分類至損益之項目		
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$ 37,658 -	\$ 19,657 -
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	(14,140) -	(21,903) -
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 不重分類至損益之項目	1,047 -	73 -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	(7,532) -	(3,931) -
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	15,785 -	(1,283) -
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目	225 -	(2,661) -
8300 其他綜合損益(淨額)	\$ 33,043 -	(\$ 10,048) -
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,186,663 20	\$ 826,754 18
淨利歸屬於：		
8610 母公司業主	\$ 815,408 14	\$ 706,734 15
8620 非控制權益	338,212 6	130,068 3
	\$ 1,153,620 20	\$ 836,802 18
綜合損益總額歸屬於：		
8710 母公司業主	\$ 841,867 14	\$ 696,558 15
8720 非控制權益	344,796 6	130,196 3
	\$ 1,186,663 20	\$ 826,754 18
每股盈餘		
9750 基本	\$ 4.56	\$ 3.95
9850 稀釋	\$ 4.56	\$ 3.95

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻



生達化學製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

歸屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益					
資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益			
普 通 股 股 本	發 行 溢 價	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 之 差 額	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 股 權 淨 值 之 變 動 數	其	他	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 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	總	計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
\$ 1,786,961	\$ 143,353	\$ 57,454	\$ 2,273	\$ 194	\$ 658,657	\$ -	\$ 1,287,735	(\$ 16,788)	\$ 46,093	\$ 3,965,932	\$ 939,903	\$ 4,905,835		
-	-	-	-	-	-	-	706,734	-	-	706,734	130,068	836,802		
-	-	-	-	-	-	-	15,100	(4,186)	(21,090)	(10,176)	128	(10,048)		
-	-	-	-	-	-	-	721,834	(4,186)	(21,090)	696,558	130,196	826,754		
-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	-	(77)	(185)	(262)		
-	-	-	1,068	-	-	-	-	-	-	1,068	1,219	2,287		
-	-	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-	48		
-	-	-	-	-	-	-	114,358	-	(114,358)	-	-	-		
-	-	-	-	-	51,222	-	(51,222)	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	(321,653)	-	-	(321,653)	-	(321,653)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,437,179	1,437,179		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,574)	(50,574)		
\$ 1,786,961	\$ 143,353	\$ 57,377	\$ 3,341	\$ 242	\$ 709,879	\$ -	\$ 1,751,052	(\$ 20,974)	(\$ 89,355)	\$ 4,341,876	\$ 2,457,738	\$ 6,799,614		
\$ 1,786,961	\$ 143,353	\$ 57,377	\$ 3,341	\$ 242	\$ 709,879	\$ -	\$ 1,751,052	(\$ 20,974)	(\$ 89,355)	\$ 4,341,876	\$ 2,457,738	\$ 6,799,614		
-	-	-	-	-	-	-	815,408	-	-	815,408	338,212	1,153,620		
-	-	-	-	-	-	-	26,107	14,492	(14,140)	26,459	6,584	33,043		
-	-	-	-	-	-	-	841,515	14,492	(14,140)	841,867	344,796	1,186,663		
-	-	3,521	-	-	-	-	-	-	-	3,521	(305)	3,216		
-	-	-	3,744	-	-	-	-	-	-	3,744	2,735	6,479		
-	-	-	-	171	-	-	-	-	-	171	52	223		
-	-	-	-	-	-	-	5,958	-	(5,958)	-	-	-		
-	-	-	-	-	83,619	-	(83,619)	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	110,329	(110,329)	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	(446,740)	-	-	(446,740)	-	(446,740)		
-	8,735	-	-	-	-	-	-	-	-	8,735	(8,735)	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,199	6,199		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(120,053)	(120,053)		
\$ 1,786,961	\$ 152,088	\$ 60,898	\$ 7,085	\$ 413	\$ 793,498	\$ 110,329	\$ 1,957,837	(\$ 6,482)	(\$ 109,453)	\$ 4,753,174	\$ 2,682,427	\$ 7,435,601		

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：徐瑞鴻



生達化學製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

	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,399,933	\$ 1,013,750
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利		
益	(1,083)	(1,449)
預期信用減損損失	17,812	931
存貨跌價損失	7,030	7,658
火災損失－存貨	-	4,608
處分待出售非流動資產淨利益	-	(80,498)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之		
份額	(61,366)	6,157
折舊費用	278,138	200,758
處分不動產、廠房及設備淨損失	1,632	846
不動產、廠房及設備轉列費用	378	963
火災損失－不動產、廠房及設備	-	61,693
租賃修改利益	(8)	-
處分其他非流動資產－其他淨損失	6,147	5,872
攤銷費用	20,467	20,306
非金融資產減損損失	-	1,810
利息收入	(29,594)	(4,247)
股利收入	(9,860)	(20,738)
利息費用	18,775	7,250
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(41,000)	2,000
應收票據	535	(97,161)
應收帳款	(123,104)	(42,003)
其他應收款	78,146	(129,624)
存貨	(187,629)	(41,143)
預付款項	(8,587)	17,914
其他流動資產－其他	(28,036)	765
其他非流動資產－其他	1,506	(2,195)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	4,882	(56,576)
應付票據	121,473	(29,305)
應付帳款	(93,894)	105,314
其他應付款	48,414	2,029
預收款項	(346)	984
退款負債－流動	(14,774)	(111)
淨確定福利負債－非流動	(28,272)	(11,837)
營運產生之現金流入	1,377,715	944,721
收取之股利	21,860	21,735
收取之利息	28,292	4,303
支付之利息	(17,999)	(7,242)
收取之所得稅	17,487	-
支付之所得稅	(199,521)	(136,483)
營業活動之淨現金流入	1,227,834	827,034

(續次頁)

生達化學製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

	111 年 度	110 年 度
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少	\$ 126,422	\$ 181,625
透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動		
減資退回股款	413	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	(60,632)	(121,205)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	23,305	18,921
取得採用權益法之投資	-	(288,810)
處分採用權益法之投資價款	9,156	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	(681,988)	(126,817)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	(2,523)	(369)
處分不動產、廠房及設備價款	720	88
處分待處分非流動資產價款	-	245,553
取得無形資產	(4,009)	(4,808)
預付設備款增加	(511,545)	(86,291)
存出保證金減少(增加)	10,708	(17,496)
處分其他非流動資產一其他收現數	38,364	-
其他非流動資產增加	(4,899)	(9,734)
企業合併現金(支付)取得數	(24,323)	1,028,466
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,080,831)	819,123
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	2,806,682	390,213
短期借款減少	(2,524,668)	(165,992)
應付短期票券減少	(290,000)	-
租賃負債支付	(22,445)	(18,482)
舉借長期借款	132,000	50,000
存入保證金減少	(121)	(839)
逾時效之應付現金股利	223	48
發放現金股利	(446,740)	(321,653)
與非控制權益股東之股權交易	(322)	(262)
非控制權益減少	(120,053)	(50,574)
籌資活動之淨現金流出	(465,444)	(117,541)
匯率影響數	13,427	(404)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(305,014)	1,528,212
期初現金及約當現金餘額	2,564,395	1,036,183
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,259,381	\$ 2,564,395



附件三

生達化學製藥股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
第二條：股東會召集及開會通知 1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> 2. <u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。 <u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u> <u>(1)召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u> <u>(2)召開視訊輔助股東會時，應於股</u>	第二條：股東會召集及開會通知 1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 2. 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。且應於股東會現場發放。 3.~5. (略) 6. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為	配合法令修訂。

修訂條文	現行條文	說明
<u>東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u> <u>(3)召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u> 3.~5. (略) 6. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案。以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。 7.~9. (略) 10. 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之。會議開始時間不早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。<u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u>	敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。 7.~9. (略) 10. 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之。會議開始時間不早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。	
第三條：股東會出席、委託及授權 1.~3. (略) 4. 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 <u>5. 委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託</u>	第三條：股東會出席、委託及授權 1.~3. (略) 4. 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	配合法令修訂。

修訂條文	現行條文	說明
<u>代理人出席行使之表決權為準。</u> <u>6.股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u> <u>7.股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u>		
<u>第三條之一：召開股東會視訊會議，召集通知應載事項</u> <u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u> 1. <u>股東參與視訊會議及行使權利方法。</u> 2. <u>因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u> <u>(1)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u> <u>(2)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u> <u>(3)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u>		配合法令增訂。

修訂條文	現行條文	說明
<u>(4)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u> 3. <u>召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>		
第四條：股東會報到流程 1. 本公司應於開會通知書載明受理股東、<u>徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）</u>報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 2. 受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u> 3. 股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 4.~5. (略)	第四條：股東會報到流程 1. 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 2. 受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。 3. 股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 4.~5. (略)	配合法令修訂。
第五條：股東會主席及列席人員 1.~5. (略) <u>6.本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u>	第五條：股東會主席及列席人員 1.~5. (略)	配合法令修訂。

修訂條文	現行條文	說明
第六條：股東會出席股數之計算 1. 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 2. 徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。 本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。 3. 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。 4. 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第 175 條第 1 項有關規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議	第六條：股東會出席股數之計算 1. 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 2. 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。 3. 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 4. 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第 175 條第 1 項有關規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。 5. (略)	配合法令修訂。

修訂條文	現行條文	說明
<u>召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第三條向本公司重行登記。</u> 5. (略)		
第七條：股東會開會過程錄音或錄影之存證、會場秩序維持 1. 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u> <u>前述資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u> 2.~5. (略)	第七條：股東會開會過程錄音或錄影之存證、會場秩序維持 1. 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 2.~5. (略)	配合法令修訂。
第九條：股東發言 1.~6. (略)。 <u>7.股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u> <u>8.前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u>	第九條：股東發言 1.~6. (略)	配合法令修訂。

修訂條文	現行條文	說明
第十條：表決股數之計算與迴避制度 1.~2.(略) 3.股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理其他股東行使其表決權。其不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。 4.(略)	第十條：表決股數之計算與迴避制度 1.~2.(略) 3.股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，應予以迴避不得加入表決，並不得代理其他股東行使其表決權。其不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。 4. (略)	
第十一條：議案表決、監票及計票方式 1.~2. (略) 3.前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 4.~6. (略)。 7.股東會表決或選舉議案之計票<u>作業</u>應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 8.(略) <u>9.本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並</u>	第十一條：議案表決、監票及計票方式 1.~2. (略) 3.前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 4.~6. (略) 7.股東會表決或選舉議案之計票應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 8.(略)	配合法令修訂。

修訂條文	現行條文	說明
<u>應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u> <u>10.股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u> <u>11.本公司召開視訊輔助股東會時，已依第三條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u> <u>12.以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u>		
第十三條：會議紀錄 1.~2. (略)。 <u>3.股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u> <u>4.本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u> <u>5.股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u>	第十三條：會議紀錄 1.~2. (略)	配合法令修訂。

修訂條文	現行條文	說明
<u>第十五條：斷訊之處理</u> 1. <u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u> 2. <u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u> 3. <u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u> 4. <u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u> 5. <u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u> 6. <u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續</u>		配合法令增訂。

修訂條文	現行條文	說明
<u>行集會。</u> 7. <u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u> 8. <u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u> 9. <u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u>		
<u>第十六條：</u> <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>		配合法令增訂。
<u>第十七條：</u> 本規則未規定事項悉依公司法及相關法令及本公司章程之規定辦理。	第十<u>五</u>條： 本規則未規定事項悉依公司法及相關法令及本公司章程之規定辦理。	條次變更。
第十<u>八</u>條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。	第十<u>六</u>條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。	條次變更。
第十<u>九</u>條： 本規則訂立於中華民國一一〇年八月二十四日。 <u>本規則修訂於中華民國一一二年六月二十日。</u>	第十<u>七</u>條： 本規則訂立於中華民國一一〇年八月二十四日。	條次變更及新增修訂日期。