普通股
股票代號1720

生達化學製藥股份有限公司
STANDARD CHEM. & PHARM. CO., LTD.

2020
109 年股東常會議事手冊

中華民國一〇九年六月十七日

目　　錄

壹、股東常會開會程序 1
貳、會議議程 2
參、報告事項 3
肆、承認事項 8
伍、討論事項 10
陸、臨時動議 11
附件
一、營業報告書 12
二、會計師查核報告書及財務報表..... 15
三、「公司章程」修訂前後條文對照表..... 38
附錄
一、公司章程 40
二、股東會議事規則 46
三、董事、監察人持有股數狀況表..... 49

壹、 股東常會開會程序

一、報告出席股份宣佈開會

二、主席就位

三、行禮如儀

四、主席致詞

五、報告事項

六、承認事項

七、討論事項

八、臨時動議

九、散會

貳、 會議議程

時間：民國一〇九年六月十七日上午九時整

地點：台南市新營區開元路154號本公司禮堂

一、 報告出席股份宣佈開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

(一) 一〇八年度營業報告。

(二) 監察人查核一〇八年度決算表冊報告。

(三) 一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。

(四) 一〇八年度股東紅利分派情形報告。

(五) 一〇八年度背書保證辦理情形報告。

(六) 投資大陸地區執行情形報告。

(七) 其他報告事項。

四、 承認事項

(一) 承認一〇八年度營業報告書及財務報表案。

(二) 承認一〇八年度盈餘分派案。

五、 討論事項

(一) 修訂「公司章程」部份條文案。

(二) 解除本公司獨立董事之競業禁止案。

六、 臨時動議

七、 散會

參、 報告事項

一、一〇八年度營業報告

茲將本公司及子公司一〇八年度之合併營業收入、支出及獲利情形分析說明如下：

(一) 營業收入

本年度合併營業收入新台幣 3,937,129 仟元，較上年度成長約 10.2%。

(二) 營業毛利

營業毛利主要因營收成長，致本年度較上年度增加約 10.7%。

(三) 營業利益

營業利益主要因營業毛利增加，而營業費用增加幅度不大，致本年度較上年度增加約 32.9%。

(四) 營業外收支

營業外收支主要係因兌換損失增加，致本年度較上年度減少約 45.9%。

綜上所述，一〇八年度本期淨利為新台幣470,433仟元，較一〇七年度增加約 9.9%。

二、監察人查核一〇八年度決算表冊報告

生達化學製藥股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送民國一〇八年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，業經本監察人審查完竣，尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請　鑒察。

此　　致

本公司一〇九年股東常會

監 察 人：高源豐

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　二　十　四　日

生達化學製藥股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送民國一〇八年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，業經本監察人審查完竣，尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請　鑒察。

此　　致

本公司一〇九年股東常會

監 察 人：葉翠雯

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　二　十　四　日

三、一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告

本公司業經一〇九年三月二十四日董事會決議通過:

(一) 一〇八年度員工酬勞配發新台幣 4,535,942 元，帳上估列金額為新台幣 4,471,030 元，估列不足之差異數新台幣 64,912 元將列為 109 年度之損益。

(二) 一〇八年度董監事酬勞配發新台幣 9,071,883 元，帳上估列金額為新台幣 8,942,059 元，估列不足之差異數新台幣 129,824 元將列為 109 年度之損益。

(三) 以上員工酬勞及董監事酬勞均以現金發放之。

四、一〇八年度股東紅利分派情形報告

本公司業經一〇九年三月二十四日董事會特別決議通過:

(一) 依本公司章程第二十六條之一，一〇八年度現金股利配發每股新台幣 1.5 元，合計配發新台幣 268,044,134 元。

(二) 依配息基準日股東名簿記載之股東持有股份，每股發放現金股利新台幣 1.5 元並計算至元為止，配發不足新台幣 1 元之差額，由本公司董事會授權董事長洽特定人調整之。

(三) 本盈餘分配案，由董事會另訂配息基準日，暨依該日流通在外股數，調整配息率後分配之。

五、一〇八年度背書保證辦理情形報告

本公司業經一〇一年四月十八日董事會決議通過對子公司 Standard Pharmaceutical Co.,Ltd.(薩摩亞)為背書保證業務，金額在美金參佰萬元以內;一〇八年度對 Standard(薩摩亞)背書保證實際動支金額為美金參佰萬元。

六、投資大陸地區執行情形報告

(一)本公司透過第三地 Standard Pharmaceutical Co.,Ltd.(薩摩亞)，於中國江蘇省泰州市設立江蘇生達生技醫藥有限公司，截至一〇八年十二月三十一日止，申請投資總額為美金玖佰萬元，登記實收資本額為美金玖佰萬元，持股比率為100%。

(二)本公司透過江蘇生達生技醫藥有限公司與日方合資江蘇達亞生技醫藥有限公司，截至一〇八年十二月三十一日止，登記實收資本額為美金陸佰柒拾捌萬元，本公司持股比率為55%。

七、其他報告事項

依公司法第一七二條之1 規定，受理股東提案，本次股東常會無任何股東提案。

肆、 承認事項

第一案：(董事會提)

案　由：本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說　明：本公司一〇八年度營業報告書(請參閱本手冊第 12 頁 - 14 頁附件一)及財務報表(請參閱本手冊第 15 頁 - 37 頁附件二)，經董事會通過並送請監察人查核完竣，提請　承認。

決　議：

第二案：(董事會提)

案　由：本公司一〇八年度盈餘分派案，提請　承認。

說　明：本公司一〇八年度盈餘分配情形，詳如下表。

生達化學製藥股份有限公司

盈 餘 分 配 表

民國一〇八年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
本期稅後純益	376,482,436
減：IFRS 16 追溯適用及追溯重編影響數	(7,453,411)
減：調整精算損失	(6,107,504)
減：提列法定盈餘公積	(36,292,152)
本年度可分配盈餘	326,629,369
期初未分配盈餘	716,929,567
累積可分配盈餘	1,043,558,936
減：股東紅利-現金（每股 1.5 元） （109.03.24 董事會決議；股東會報告）	(268,044,134)
減：股東紅利-股票（每股 0 元）	0
期末未分配盈餘	775,514,802

註 1：本年度擬分配之股利均以 108 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：

伍、 討論事項

第一案:(董事會提)

案　由：修訂本公司「公司章程」部份條文，提請　討論。

說　明：為配合審計委員會設立之需要及董事會設置及行使職權應遵循事項要點及營業項目新增，擬修訂公司章程第 2、16 及 30 條文，修訂前後條文對照表請參閱附件三。

決　議：

第二案:(董事會提)

案　由：解除本公司獨立董事之競業禁止，提請　討論。

說　明：

一、依公司法第二0九條第一項規定辦理。

二、本公司王惠鈞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，同意解除該獨立董事競業禁止之限制。

三、有關王惠鈞董事競業情形如下：

職　稱	姓　名	所擔任公司名稱及職務
獨立董事	王惠鈞	仁新醫藥股份有限公司 獨立董事 日生細胞生技股份有限公司 董事長 三顧股份有限公司 董事

決　議：

陸、 臨時動議

柒、 散　　會

附件一

生達化學製藥股份有限公司
一〇八年度營業報告書

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，一〇八年度研發費用共新台幣149,216仟元，約占營收比率6%，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2,403,678仟元，較上年度成長約0.7%左右，其中人用西藥之營收淨額為新台幣2,093,905仟元，佔整體營收比例87.1%;合成原料之營收淨額為新台幣205,649仟元，比例8.6%;保健食品之營收淨額為新台幣98,747仟元，比例4.1%；其他包括動物用藥等之營收淨額為新台幣5,377仟元，比例0.2%。

本年度營業毛利較上年度衰退約1.2%，主要為成本增加所致；而本年度營業費用減少幅度不大，致營業利益較上年度衰退約2.6%。

營業外收支方面，較上年度增加約新台幣1,235仟元，主要係因認列長期股權投資利益增加。

綜觀一〇八年度整體經營績效，稅後淨利新台幣376,482仟元，較一〇七年度成長約0.6%。

108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	2,403,678
營業毛利	1,085,330
營業利益	350,153
營業外收入及支出	89,853
稅前淨利	440,006
本期淨利	376,482
基本每股盈餘	2.11

五、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項　　目	108 年度預算數	108 年度實際數	預算達成率%
營業收入	2,237,995	2,403,678	107.4
營業成本	1,266,238	1,318,348	104.1
營業毛利	971,758	1,085,330	111.7
營業費用	768,821	735,177	95.6
營業利益	202,936	350,153	172.5
稅前淨利	354,737	440,006	124.0

六、獲利能力分析

項　　目		比　　率(%)
資產報酬率		7.07
權益報酬率		10.11
占實收資本額比率	營業利益	19.59
	稅前純益	24.62
純益率		15.66
基本每股盈餘(元)		2.11

七、研究發展狀況

本公司一〇八年度研究費用支出計新台幣 149,216 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 2 件，完成領證 1 件。
2. 國際西藥製劑：查驗登記送件 28 件，完成領證 18 件。
3. 西藥新產品量產上市 5 項。
4. BA/BE 研究試驗送件有 1 項，通過核備有 1 項。
5. 食品：查驗登記送件 1 件，完成領證 1 件。

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

pwc 資誠

附件二

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003948 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國一般公認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 108 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 108 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、(五)存貨之說明。民國108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584,225仟元及新台幣9,706仟元。

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、(二十八)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 108 年及 107 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 134,573 仟元及新台幣 140,967 仟元，分別占資產總額之 2.45%及 2.65%，於民國 108 年度及 107 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 1,323 仟元及新台幣(2,557)仟元，分別占綜合損益總額之 0.38%及(0.86%)。

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(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 108 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

會計師

林姿妤

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 109 年 3 月 24 日

生達化學製藥股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 762,990	14	$ 946,253	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	74,950	1	30,720	-
1150	應收票據淨額	86,747	2	99,779	2
1170	應收帳款淨額	477,381	9	473,160	9
1200	其他應收款	16,663	-	18,159	-
1210	其他應收款－關係人	92,940	2	92,353	2
130X	存貨	574,519	10	510,031	10
1410	預付款項	36,094	1	39,032	1
1479	其他流動資產－其他	3,081	-	2,700	-
11XX	**流動資產合計**	2,125,365	39	2,212,187	42
	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	10,241	-	9,198	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	350,050	6	313,760	6
1550	採用權益法之投資	1,693,353	31	1,442,951	27
1600	不動產、廠房及設備	1,069,039	20	1,141,224	22
1755	使用權資產	8,098	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	46,433	1	46,546	1
1780	無形資產	10,911	-	15,263	-
1840	遞延所得稅資產	102,429	2	98,549	2
1915	預付設備款	18,424	-	5,715	-
1920	存出保證金	28,006	1	20,514	-
1990	其他非流動資產－其他	19,355	-	14,045	-
15XX	**非流動資產合計**	3,356,339	61	3,107,765	58
1XXX	**資產總計**	$ 5,481,704	100	$ 5,319,952	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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	$ 565,000	10	$ 420,000	8
2110	應付短期票券	300,000	6	250,000	5
2130	合約負債－流動	54,476	1	40,526	1
2150	應付票據	103,420	2	122,435	2
2160	應付票據－關係人	26,361	1	27,563	-
2170	應付帳款	97,434	2	59,794	1
2200	其他應付款	245,111	4	222,107	4
2230	本期所得稅負債	13,098	-	54,321	1
2280	租賃負債－流動	3,005	-	-	-
2310	預收款項	615	-	734	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	30,000	1
21XX	**流動負債合計**	1,408,520	26	1,227,480	23
	非流動負債				
2540	長期借款	-	-	70,000	2
2570	遞延所得稅負債	61,992	1	67,969	1
2580	租賃負債－非流動	5,064	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	241,710	4	269,421	5
2645	存入保證金	206	-	3,857	-
25XX	**非流動負債合計**	308,972	5	411,247	8
2XXX	**負債總計**	1,717,492	31	1,638,727	31
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	1,786,961	33	1,786,961	33
3200	**資本公積**	204,514	4	197,315	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	622,365	11	584,929	11
3350	未分配盈餘	1,079,851	20	1,022,410	19
3400	**其他權益**	70,521	1	89,610	2
3XXX	**權益總計**	3,764,212	69	3,681,225	69
	重大或有事項及未認列之合約承諾				
3X2X	**負債及權益總計**	$ 5,481,704	100	$ 5,319,952	100

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108年及107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	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	$ 2,403,678	100	$ 2,385,819	100
5000	**營業成本**	(1,318,348)	(55)	(1,287,252)	(54)
5900	**營業毛利**	1,085,330	45	1,098,567	46
	營業費用				
6100	推銷費用	(429,302)	(18)	(404,843)	(17)
6200	管理費用	(159,274)	(7)	(172,471)	(7)
6300	研究發展費用	(149,216)	(6)	(156,355)	(7)
6450	預期信用減損利益(損失)	2,615	-	(5,555)	-
6000	**營業費用合計**	(735,177)	(31)	(739,224)	(31)
6900	**營業利益**	350,153	14	359,343	15
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	75,683	3	115,187	5
7020	其他利益及損失	(37,491)	(1)	31,462	1
7050	財務成本	(6,657)	-	(6,960)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	58,318	2	(51,071)	(2)
7000	**營業外收入及支出合計**	89,853	4	88,618	4
7900	**稅前淨利**	440,006	18	447,961	19
7950	所得稅費用	(63,524)	(2)	(73,602)	(3)
8200	**本期淨利**	$ 376,482	16	$ 374,359	16
	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	($ 7,270)	-	($ 22,616)	(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	17,152	1	7,344	-
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	(31,841)	(2)	(62,551)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,454	-	2,415	-
	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	(4,691)	-	(707)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**	($ 25,196)	(1)	($ 76,115)	(3)
8500	**本期綜合損益總額**	$ 351,286	15	$ 298,244	13
	每股盈餘				
9750	**基本**	$ 2.11		$ 2.09	
9850	**稀釋**	$ 2.10		$ 2.09	

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108年及107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	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	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	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	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
107年度											
107年1月1日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 50,399	$ 3,460	$ -	$ 548,600	$ 982,791	($ 9,146)	$ -	$ 166,005	$ 3,672,423
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	7,826	-	154,548	(166,005)	(3,631)
107年1月1日重編後餘額	1,786,961	143,353	50,399	3,460	-	548,600	990,617	(9,146)	154,548	-	3,668,792
107年度淨利	-	-	-	-	-	-	374,359	-	-	-	374,359
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(20,323)	(707)	(55,085)	-	(76,115)
107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	354,036	(707)	(55,085)	-	298,244
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	54	-	-	-	-	-	-	-	54
逾時效之應付現金股利	-	-	-	-	49	-	-	-	-	-	49
106年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	36,329	(36,329)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(285,914)	-	-	-	(285,914)
107年12月31日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 50,453	$ 3,460	$ 49	$ 584,929	$ 1,022,410	($ 9,853)	$ 99,463	$ -	$ 3,681,225
108年度											
108年1月1日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 50,453	$ 3,460	$ 49	$ 584,929	$ 1,022,410	($ 9,853)	$ 99,463	$ -	$ 3,681,225
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	(7,454)	-	-	-	(7,454)
108年1月1日重編後餘額	1,786,961	143,353	50,453	3,460	49	584,929	1,014,956	(9,853)	99,463	-	3,673,771
108年度淨利	-	-	-	-	-	-	376,482	-	-	-	376,482
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,107)	(4,691)	(14,398)	-	(25,196)
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	370,375	(4,691)	(14,398)	-	351,286
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	7,054	-	-	-	-	-	-	-	7,054
逾時效之應付現金股利	-	-	-	-	145	-	-	-	-	-	145
107年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	37,436	(37,436)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(268,044)	-	-	-	(268,044)
108年12月31日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 57,507	$ 3,460	$ 194	$ 622,365	$ 1,079,851	($ 14,544)	$ 85,065	$ -	$ 3,764,212

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	$ 440,006	$ 447,961
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)損失	(926)	1,147
預期信用減損(利益)損失	(2,615)	5,555
存貨跌價(回升利益)損失	(10,833)	8,650
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(58,318)	51,071
折舊費用	125,699	122,027
處分不動產、廠房及設備淨損失	545	686
攤銷費用	5,210	5,871
股利收入	(13,957)	(9,120)
利息收入	(15,230)	(15,057)
利息費用	6,657	6,960
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	(117)	-
應收票據	13,087	20,084
應收帳款	(1,661)	(57,278)
其他應收款	1,240	(12,587)
其他應收款－關係人	(2,807)	(7)
存貨	(53,655)	1,868
預付款項	2,724	(8,257)
其他流動資產－其他	(381)	(648)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	13,950	(415)
應付票據	(19,220)	9,114
應付票據－關係人	(1,202)	859
應付帳款	37,640	4,353
其他應付款	30,485	(4,553)
預收款項	(119)	(119)
淨確定福利負債－非流動	(34,981)	(21,837)
營運產生之現金流入	461,221	556,328
收取之股利	41,257	58,728
收取之利息	15,486	13,340
支付之利息	(6,700)	(6,855)
支付之所得稅	(113,150)	(88,993)
營業活動之淨現金流入	398,114	532,548

（續次頁）

生達化學製藥股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(增加)減少	($ 44,230)	$ 28,800
應收關係人款項減少(增加)	2,220	(2,880)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動減資退回股款	-	3,500
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	(19,138)	(6,340)
取得採用權益法之投資	(256,316)	(1,751)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	(32,045)	(36,239)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	(113)	(85)
處分不動產、廠房及設備價款	-	99
取得無形資產	(858)	(1,138)
預付設備款增加	(37,188)	(26,591)
存出保證金(增加)減少	(7,492)	8,433
其他非流動資產－其他增加	(19,818)	(6,591)
其他非流動資產－其他減少	14,508	12,361
投資活動之淨現金流出	(400,470)	(28,422)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	365,000	200,000
短期借款減少	(220,000)	(250,000)
應付短期票券增加	50,000	50,000
租賃負債支付	(4,357)	-
償還長期借款	(100,000)	-
存入保證金減少	(3,651)	(1,514)
逾時效之應付現金股利	145	49
發放現金股利	(268,044)	(285,914)
籌資活動之淨現金流出	(180,907)	(287,379)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(183,263)	216,747
期初現金及約當現金餘額	946,253	729,506
期末現金及約當現金餘額	$ 762,990	$ 946,253

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

(109)財審報字第 19004125 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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」暨金融監督管理委員會認可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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國一般公認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 108 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 108 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、(五)存貨之說明。民國108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945,494仟元及新台幣30,865仟元。

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、(二十九)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－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 108 年及 107 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 134,573 仟元及新台幣 140,967 仟元，分別占合併資產總額之 1.94%及 2.19%，於民國 108 年度及 107 年度對前述採用權益法認列之關聯企業及合資損益之分額分別為新台幣 1,323 仟元及新台幣(2,557)仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.30%及(0.73%)。

其他事項－個體財務報告

生達化學製藥股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 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」暨金融監督管理委員會認可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(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，並負責形成集團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 108 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

林姿妤

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 109 年 3 月 24 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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 1,471,902	21	$ 1,254,061	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	135,816	2	145,404	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	84,450	1	51,080	1
1150	應收票據淨額	207,668	3	235,357	4
1170	應收帳款淨額	684,239	10	677,802	11
1200	其他應收款	19,114	1	18,098	-
1220	本期所得稅資產	5,352	-	5,352	-
130X	存貨	914,629	13	793,128	12
1410	預付款項	86,556	1	115,959	2
1479	其他流動資產－其他	4,291	-	2,743	-
11XX	**流動資產合計**	3,614,017	52	3,298,984	51
	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	15,291	-	14,078	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	424,367	6	415,967	7
1550	採用權益法之投資	180,000	3	156,345	3
1600	不動產、廠房及設備	2,116,644	31	2,134,253	33
1755	使用權資產	203,681	3	-	-
1780	無形資產	96,586	1	111,326	2
1840	遞延所得稅資產	141,583	2	136,627	2
1915	預付設備款	67,325	1	72,919	1
1920	存出保證金	32,915	-	25,205	-
1985	長期預付租金	-	-	48,940	1
1990	其他非流動資產－其他	35,595	1	24,469	-
15XX	**非流動資產合計**	3,313,987	48	3,140,129	49
1XXX	**資產總計**	$ 6,928,004	100	$ 6,439,113	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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	$ 565,000	8	$ 485,000	7
2110	應付短期票券	300,000	4	250,000	4
2130	合約負債－流動	94,027	1	61,798	1
2150	應付票據	256,779	4	270,850	4
2170	應付帳款	164,797	3	114,816	2
2200	其他應付款	371,169	5	361,240	6
2230	本期所得稅負債	47,932	1	81,426	1
2280	租賃負債－流動	13,346	-	-	-
2310	預收款項	6	-	2,371	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	60,029	1
21XX	**流動負債合計**	1,813,056	26	1,687,530	26
	非流動負債				
2540	長期借款	-	-	152,283	3
2570	遞延所得稅負債	61,992	1	67,981	1
2580	租賃負債－非流動	144,114	2	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	244,022	4	271,670	4
2645	存入保證金	18,399	-	13,337	-
25XX	**非流動負債合計**	468,527	7	505,271	8
2XXX	**負債總計**	2,281,583	33	2,192,801	34
	歸屬於母公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	1,786,961	26	1,786,961	28
3200	**資本公積**	204,514	3	197,315	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	622,365	9	584,929	9
3350	未分配盈餘	1,079,851	15	1,022,410	16
3400	**其他權益**	70,521	1	89,610	1
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**	3,764,212	54	3,681,225	57
36XX	**非控制權益**	882,209	13	565,087	9
3XXX	**權益總計**	4,646,421	67	4,246,312	66
	重大或有負債及未認列之合約承諾				
3X2X	**負債及權益總計**	$ 6,928,004	100	$ 6,439,113	100

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108年及107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	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	$ 3,937,129	100	$ 3,573,093	100
5000	**營業成本**	(2,227,998)	(57)	(2,028,483)	(57)
5900	**營業毛利**	1,709,131	43	1,544,610	43
	營業費用				
6100	推銷費用	(690,312)	(17)	(625,483)	(18)
6200	管理費用	(283,246)	(7)	(295,427)	(8)
6300	研究發展費用	(225,765)	(6)	(224,918)	(6)
6450	預期信用減損利益(損失)	6,036	-	(10,524)	-
6000	**營業費用合計**	(1,193,287)	(30)	(1,156,352)	(32)
6900	**營業利益**	515,844	13	388,258	11
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	133,972	3	114,289	3
7020	其他利益及損失	(55,287)	(1)	27,317	1
7050	財務成本	(10,470)	-	(9,006)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,751	-	(3,392)	-
7000	**營業外收入及支出合計**	69,966	2	129,208	3
7900	**稅前淨利**	585,810	15	517,466	14
7950	所得稅費用	(115,377)	(3)	(89,530)	(2)
8200	**本期淨利**	$ 470,433	12	$ 427,936	12

（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108年及107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		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	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		($ 7,310)	-	($ 22,804)	(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		(14,476)	(1)	(54,523)	(1)
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		(263)	-	(181)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		1,462	-	2,636	-
	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		(4,372)	-	(1,044)	-
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		(319)	-	337	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 25,278)	(1)	($ 75,579)	(2)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 445,155	11	$ 352,357	10
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 376,482	10	$ 374,359	10
8620	非控制權益		93,951	2	53,577	2
			$ 470,433	12	$ 427,936	12
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 351,286	9	$ 298,244	8
8720	非控制權益		93,869	2	54,113	2
			$ 445,155	11	$ 352,357	10
	每股盈餘					
9750	**基本**		$ 2.11		$ 2.09	
9850	**稀釋**		$ 2.10		$ 2.09	

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108年及107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	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	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
107年度													
107年1月1日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 50,399	$ 3,460	$ -	$ 548,600	$ 982,791	($ 9,146)	$ -	$ 166,005	$ 3,672,423	$ 529,762	$ 4,202,185
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	7,826	-	154,548	(166,005)	(3,631)	(1,864)	(5,495)
107年1月1日重編後餘額	1,786,961	143,353	50,399	3,460	-	548,600	990,617	(9,146)	154,548	-	3,668,792	527,898	4,196,690
107年度淨利	-	-	-	-	-	-	374,359	-	-	-	374,359	53,577	427,936
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(20,323)	(707)	(55,085)	-	(76,115)	536	(75,579)
107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	354,036	(707)	(55,085)	-	298,244	54,113	352,357
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	54	-	-	-	-	-	-	-	54	(1,315)	(1,261)
逾時效之應付現金股利	-	-	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-	49
106年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	36,329	(36,329)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(285,914)	-	-	-	(285,914)	-	(285,914)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,609)	(15,609)
107年12月31日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 50,453	$ 3,460	$ 49	$ 584,929	$ 1,022,410	($ 9,853)	$ 99,463	$ -	$ 3,681,225	$ 565,087	$ 4,246,312
108年度													
108年1月1日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 50,453	$ 3,460	$ 49	$ 584,929	$ 1,022,410	($ 9,853)	$ 99,463	$ -	$ 3,681,225	$ 565,087	$ 4,246,312
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	(7,454)	-	-	-	(7,454)	-	(7,454)
108年1月1日重編後餘額	1,786,961	143,353	50,453	3,460	49	584,929	1,014,956	(9,853)	99,463	-	3,673,771	565,087	4,238,858
108年度淨利	-	-	-	-	-	-	376,482	-	-	-	376,482	93,951	470,433
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,107)	(4,691)	(14,398)	-	(25,196)	(82)	(25,278)
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	370,375	(4,691)	(14,398)	-	351,286	93,869	445,155
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	7,054	-	-	-	-	-	-	-	7,054	(25,190)	(18,136)
逾時效之應付現金股利	-	-	-	-	145	-	-	-	-	-	145	-	145
107年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	37,436	(37,436)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(268,044)	-	-	-	(268,044)	-	(268,044)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248,443	248,443
108年12月31日餘額	$ 1,786,961	$ 143,353	$ 57,507	$ 3,460	$ 194	$ 622,365	$ 1,079,851	($ 14,544)	$ 85,065	$ -	$ 3,764,212	$ 882,209	$ 4,646,421

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	$ 585,810	$ 517,466
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)損失	(1,189)	2,854
預期信用減損(利益)損失	(6,036)	10,524
存貨跌價回升利益	(5,221)	(64,952)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,751)	3,392
處分投資損失	4,404	-
折舊費用	205,511	187,911
處分不動產、廠房及設備淨損失	1,385	1,212
不動產、廠房及設備轉列費用	527	107
攤銷費用	8,613	10,022
處分無形資產淨損失	7,630	-
長期預付租金攤提	-	1,187
現金增資員工酬勞成本	8,648	-
股利收入	(16,433)	(10,513)
利息收入	(14,299)	(14,339)
利息費用	10,470	9,006
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	9,564	880
應收票據	27,945	60,968
應收帳款	(657)	(116,837)
其他應收款	(1,269)	52,518
存貨	(126,631)	(6,959)
預付款項	28,023	(24,891)
其他流動資產－其他	(1,548)	(691)
其他非流動資產－其他	(3,137)	(2,081)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	32,229	(34,699)
應付票據	(28,613)	80,161
應付帳款	49,981	(6,447)
其他應付款	39,265	(24,320)
預收款項	(2,365)	2,354
淨確定福利負債－非流動	(34,958)	(19,666)
營運產生之現金流入	775,898	614,167
收取之股利	16,433	10,513
收取之利息	14,552	12,622
支付之利息	(10,590)	(8,967)
支付之所得稅	(158,354)	(143,400)
營業活動之淨現金流入	637,939	484,935

（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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	108 年 度	107 年 度
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(增加)減少	($ 33,370)	$ 13,440
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動減資退回股款	-	8,111
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	(22,876)	(8,100)
取得採用權益法之投資－非子公司	(29,940)	(490)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	(102,245)	(112,130)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	(113)	(85)
處分不動產、廠房及設備價款	80	2,528
取得無形資產	(1,486)	(1,916)
預付設備款增加	(75,378)	(55,312)
存出保證金(增加)減少	(7,710)	8,202
其他非流動資產－其他增加	(21,673)	(6,137)
其他非流動資產－其他減少	14,508	12,361
投資活動之淨現金流出	(280,203)	(139,528)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	435,000	366,000
短期借款減少	(355,000)	(401,000)
應付短期票券增加	50,000	50,000
租賃負債支付	(14,568)	-
償還長期借款	(212,312)	(4,983)
存入保證金減少	5,062	7,961
逾時效之應付現金股利	145	49
與非控制權益股東股權交易現金淨流出數	(18,136)	(1,261)
發放現金股利	(268,044)	(285,914)
非控制權益增加(減少)	239,795	(15,609)
籌資活動之淨現金流出	(138,058)	(284,757)
匯率影響數	(1,837)	899
本期現金及約當現金增加數	217,841	61,549
期初現金及約當現金餘額	1,254,061	1,192,512
期末現金及約當現金餘額	$ 1,471,902	$ 1,254,061

董事長：范進財　　經理人：范滋庭　　會計主管：徐瑞鴻

附件三

生達化學製藥股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表

修訂後條文	原條文	說明
第二條：本公司所營事業如下： 1. C110010 飲料製造業。 2. F102040 飲料批發業。 3. C199990 未分類其他食品製造業。 4. F102170 食品什貨批發業。 5. F203010 食品什貨、飲料零售業。 6. C201010 飼料製造業。 7. F103010 飼料批發業。 8. F202010 飼料零售業。 9. C801110 肥料製造業。 10. F107050 肥料批發業。 11. F207050 肥料零售業。 12. C802041 西藥製造業。 13. F108021 西藥批發業。 14. F208021 西藥零售業。 15. C802051 中藥製造業。 16. F108011 中藥批發業。 17. F208011 中藥零售業。 18. C802100 化粧品製造業。 19. F108040 化粧品批發業。 20. F208040 化粧品零售業。 21. CE01010 一般儀器製造業。 22. CF01011 醫療器材製造業。 23. F108031 醫療器材批發業。 24. F208031 醫療器材零售業。 25. C802060 動物用藥製造業。 26. F107070 動物用藥批發業。 27. F207070 動物用藥零售業。 28. F401010 國際貿易業。 29. H701040 特定專業區開發業。 30. H701060 新市鎮、新社區開發業。 31. I103060 管理顧問業。 32. F399040 無店面零售業。 33. J701040 休閒活動場館業。 34. J801030 競技及休閒運動場館業。 35. J802010 運動訓練業。 36. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	第二條：本公司所營事業如下： 1. C110010 飲料製造業。 2. F102040 飲料批發業。 3. C199990 未分類其他食品製造業。 4. F102170 食品什貨批發業。 5. F203010 食品什貨、飲料零售業。 6. C201010 飼料製造業。 7. F103010 飼料批發業。 8. F202010 飼料零售業。 9. C801110 肥料製造業。 10. F107050 肥料批發業。 11. F207050 肥料零售業。 12. C802041 西藥製造業。 13. F108021 西藥批發業。 14. F208021 西藥零售業。 15. C802051 中藥製造業。 16. F108011 中藥批發業。 17. F208011 中藥零售業。 18. C802100 化粧品製造業。 19. F108040 化粧品批發業。 20. F208040 化粧品零售業。 21. CE01010 一般儀器製造業。 22. CF01011 醫療器材製造業。 23. F108031 醫療器材批發業。 24. F208031 醫療器材零售業。 25. C802060 動物用藥製造業。 26. F107070 動物用藥批發業。 27. F207070 動物用藥零售業。 28. F401010 國際貿易業。 29. H701040 特定專業區開發業。 30. H701060 新市鎮、新社區開發業。 31. I103060 管理顧問業。 32. F399040 無店面零售業。 33. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	因應實際營運需要
第十六條：本公司設置董事五至九人，監察人二人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期均為三年，連選均得連任。 有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。 配合證券交易法第十四條之二規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	第十六條：本公司設置董事五人，監察人二人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期均為三年，連選均得連任。 有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。 配合證券交易法第十四條之二規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	配合審計委員會設置及法令修訂

修訂後條文	原條文	說明
本公司自第十九屆董事會起設置審計委員會，由獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。 審計委員會之職權行使、組織規程及其他應遵行事項、依相關法令或公司規程之規定辦理。 審計委員會成立之日，監察人立即解任，本章程有關監察人之相關規定立即失效。 本公司為健全決策功能及強化管理機制，得設置各類功能委員會，各委員會組織規程由董事會議定之。		
第三十條： 本章程訂立於中華民國五十六年六月八日 第一次修正為民國五十七年四月二十五日 第二次修正為民國五十九年三月三十日 第三次修正為民國六十一年三月二十三日 第四次修正為民國六十九年十一月三十日 第五次修正為民國七十一年八月二十日 第六次修正為民國七十二年十月二十一日 第七次修正為民國七十四年九月二十五日 第八次修正為民國七十六年十一月二十三日 第九次修正為民國七十七年六月一日 第十次修正為民國七十八年九月二十日 第十一次修正為民國七十九年十月五日 第十二次修正為民國八十年十月十九日 第十三次修正為民國八十一年十月九日 第十四次修正為民國八十二年三月五日 第十五次修正為民國八十二年六月十九日 第十六次修正為民國八十三年六月六日 第十七次修正為民國八十四年四月八日 第十八次修正為民國八十五年五月二十八日 第十九次修正為民國八十七年五月二十二日 第二十次修正為民國八十九年五月二十六日 第二十一次修正為民國八十九年五月二十六日 第二十二次修正為民國九十年五月二十三日 第二十三次修正為民國九十一年五月二十九日 第二十四次修正為民國九十五年五月三十日 第二十五次修正為民國九十七年六月十八日 第二十六次修正為民國九十八年六月九日 第二十七次修正為民國九十九年六月九日 第二十八次修正為民國一〇〇年六月十五日 第二十九次修正為民國一〇一年六月六日 第三十次修正為民國一〇二年六月十八日 第三十一次修正為民國一〇三年六月十七日 第三十二次修正為民國一〇五年六月十七日 第三十三次修正為民國一〇八年六月十九日 第三十四次修正為民國一〇九年六月十七日	第三十條： 本章程訂立於中華民國五十六年六月八日 第一次修正為民國五十七年四月二十五日 第二次修正為民國五十九年三月三十日 第三次修正為民國六十一年三月二十三日 第四次修正為民國六十九年十一月三十日 第五次修正為民國七十一年八月二十日 第六次修正為民國七十二年十月二十一日 第七次修正為民國七十四年九月二十五日 第八次修正為民國七十六年十一月二十三日 第九次修正為民國七十七年六月一日 第十次修正為民國七十八年九月二十日 第十一次修正為民國七十九年十月五日 第十二次修正為民國八十年十月十九日 第十三次修正為民國八十一年十月九日 第十四次修正為民國八十二年三月五日 第十五次修正為民國八十二年六月十九日 第十六次修正為民國八十三年六月六日 第十七次修正為民國八十四年四月八日 第十八次修正為民國八十五年五月二十八日 第十九次修正為民國八十七年五月二十二日 第二十次修正為民國八十九年五月二十六日 第二十一次修正為民國八十九年五月二十六日 第二十二次修正為民國九十年五月二十三日 第二十三次修正為民國九十一年五月二十九日 第二十四次修正為民國九十五年五月三十日 第二十五次修正為民國九十七年六月十八日 第二十六次修正為民國九十八年六月九日 第二十七次修正為民國九十九年六月九日 第二十八次修正為民國一〇〇年六月十五日 第二十九次修正為民國一〇一年六月六日 第三十次修正為民國一〇二年六月十八日 第三十一次修正為民國一〇三年六月十七日 第三十二次修正為民國一〇五年六月十七日 第三十三次修正為民國一〇八年六月十九日	新增修訂日期

附錄一

生達化學製藥股份有限公司章程

第一章　總　　則

第一條：本公司依公司法股份有限公司之規定組織之，定名為『生達化學製藥股份有限公司』，英文名稱定為『STANDARD CHEM. & PHARM.CO.,LTD.』。

第二條：本公司所營事業如下：

1. C110010　飲料製造業。
2. F102040　飲料批發業。
3. C199990　未分類其他食品製造業。
4. F102170　食品什貨批發業。
5. F203010　食品什貨、飲料零售業。
6. C201010　飼料製造業。
7. F103010　飼料批發業。
8. F202010　飼料零售業。
9. C801110　肥料製造業。
10. F107050　肥料批發業。
11. F207050　肥料零售業。
12. C802041　西藥製造業。
13. F108021　西藥批發業。
14. F208021　西藥零售業。
15. C802051　中藥製造業。
16. F108011　中藥批發業。
17. F208011　中藥零售業。
18. C802100　化粧品製造業。
19. F108040　化粧品批發業。
20. F208040　化粧品零售業。
21. CE01010　一般儀器製造業。
22. CF01011　醫療器材製造業。
23. F108031　醫療器材批發業。
24. F208031　醫療器材零售業。
25. C802060　動物用藥製造業。
26. F107070　動物用藥批發業。
27. F207070　動物用藥零售業。
28. F401010　國際貿易業。

29. H701040　特定專業區開發業。
30. H701060　新市鎮、新社區開發業。
31. I103060　管理顧問業。
32. F399040　無店面零售業。
33. ZZ99999　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設於台南市，必要時，得經董事會決議，依法於國內外各地設立分支機構。

第四條：本公司就業務上之需要得對外保證。

第二章　股　　份

第五條：本公司資本總額定為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股新台幣壹拾元整，授權董事會依法分次發行。

第六條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章、編號，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。

本公司發行之股份得採合併印製或免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

第八條：本公司股票事務之處理辦法悉依主管機關之相關規定辦理。

第三章　股　東　會

第九條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開壹次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時，依法召集之。

第十條：股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會應於十五日前將開會日期、地點及召集事由通知各股東。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章，委託代理人出席，有關委託代理人表決權，依公司法及有關法令規定辦理。

第十二條：本公司股東會之主席，除公司法另有規定外，以董事長任之，遇董事長缺席時，其代理依公司法之規定辦理；由董事會以外之其他召集權人召集者，依公司法之規定辦理。

第十三條：本公司股東每持有一股，有一表決權，但依公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。

第十四條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應記載會議年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。

第四章　董 事 監 察 人

第十六條：本公司設置董事五人，監察人二人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期均為三年，連選均得連任。

有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。

配合證券交易法第十四條之二規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十七條：董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事監察人就任時為止。

第十八條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對內為董事會主席，對外代表公司。

董事會之召集依公司法規定辦理，除法令另有規定者外，由董事長召集之。如遇有緊急情事時，得隨時召集之，前項召集通知得以書面、電子郵件或傳真等電子方式為之。

第十九條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，但補選就任之董事或監察人之任期，以補足原任期為限。

第 廿 條：董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數出席以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人委託為限。

第廿一條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存

於本公司。

第廿二條：本公司董事及監察人執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬。其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準議定之。

第廿二條之一：本公司應於董事、監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任投保責任保險，投保事宜授權董事會議定之。

第廿三條：本公司有關轉投資額度授權董事會衡酌實情，彈性決定，不受公司法有關轉投資總額不得超過本公司實收股本百分之四十的限制。

第五章　經　理　人

第廿四條：本公司得設經理人，經理人之任免依公司法之規定辦理，經理人在公司章程或契約授權範圍內，有為公司管理事務及簽名之權。

第六章　會　　計

第廿五條：本公司應於每會計年度終了，由董事會編造下列各項表冊，並依法定程序提交股東常會請求承認。

1. 營業報告書 2. 財務報表 3. 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第廿六條：本公司應依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除下述分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額依下列方式分配之：

1. 就其餘額提撥百分之一至百分之十為員工酬勞。

2. 就其餘額提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

前項董監酬勞僅得以現金為之。

員工酬勞及董事及監察人酬勞之分派應由薪資報酬委員會提報董事會，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，並報告股東會。

第廿六條之一：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。

2.彌補虧損。

3.提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。

4.依法提列或迴轉特別盈餘公積。

5.餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥至少百分之十為股東紅利，其中現金股利不得低於股利總數百分之二十，但現金股利每股若低於0.5元，得經股東會決議，改以股票股利發放。

上述股東紅利以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司授權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，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金方式為之，並報告股東會。

第七章　附　　則

第廿七條：本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第廿八條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第廿九條：本章程經股東會決議並呈報主管官署核准後施行，如有變更時亦同。

第三十條：本章程訂立於中華民國五十六年六月八日

第一次修正為民國五十七年四月二十五日

第二次修正為民國五十九年三月三十日

第三次修正為民國六十一年三月二十三日

第四次修正為民國六十九年十一月三十日

第五次修正為民國七十一年八月二十日

第六次修正為民國七十二年十月二十一日

第七次修正為民國七十四年九月二十五日

第八次修正為民國七十六年十一月二十三日

第九次修正為民國七十七年六月一日

第十次修正為民國七十八年九月二十日

第十一次修正為民國七十九年十月五日

第十二次修正為民國八十年十月十九日

第十三次修正為民國八十一年十月九日

第十四次修正為民國八十二年三月五日

第十五次修正為民國八十二年六月十九日

第十六次修正為民國八十三年六月六日

第十七次修正為民國八十四年四月八日
第十八次修正為民國八十五年五月二十八日
第十九次修正為民國八十七年五月二十二日
第二十次修正為民國八十九年五月二十六日
第二十一次修正為民國八十九年五月二十六日
第二十二次修正為民國九十年五月二十三日
第二十三次修正為民國九十一年五月二十九日
第二十四次修正為民國九十五年五月三十日
第二十五次修正為民國九十七年六月十八日
第二十六次修正為民國九十八年六月九日
第二十七次修正為民國九十九年六月九日
第二十八次修正為民國一〇〇年六月十五日
第二十九次修正為民國一〇一年六月六日
第三十次修正為民國一〇二年六月十八日
第三十一次修正為民國一〇三年六月十七日
第三十二次修正為民國一〇五年六月十七日
第三十三次修正為民國一〇八年六月十九日

生達化學製藥股份有限公司

負責人：范 進 財

附錄二

生達化學製藥股份有限公司股東會議事規則

一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。

二、股東報到事宜

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. 前項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(或代理人)出席股東會應辦理報到，公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

四、本公司股東會召開之地點，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，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。

六、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

七、本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。

八、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，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，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，准用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法另有規定之特別決議應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，如有異議者，主席得就異議者請其舉手或起立計算其表決權數，倘其未達法定數額時，該法案即為通過，其效力與投票表決相同。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、股東如因故不能出席股東會時，得依公司法及公開發行公司出席股東會使用委託書規則之規定，委託代理人出席股東會。

有關委託書之使用悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

二十一、會議進行時遇空襲警報、火災等人力不可抗力事件發生時，即暫停開會各自疏散，俟該事件解除一小時後繼續開會。

倘時間持續二小時以上時，會議當然終止，另由董事會在五日內以公司所在地當地報紙，公告集會時間，而不另行通知。

二十二、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。

二十三、本規則經股東會通過後實行，其修正亦同。

二十四、本作業程序訂定於民國九十一年五月二十九日。

第一次修訂於民國一〇二年六月十八日。

附錄三

生達化學製藥股份有限公司

董事、監察人持有股數狀況表

一、本公司普通股發行股數 178,696,089 股。

二、全體董事、監察人最低持有股數暨股東名簿記載持有股數明細表：

職　　稱	應持有股數	股東名簿登記股數
董　　事	10,721,766	26,310,694
監 察 人	1,072,177	9,140,851

停止過戶日：自 109 年 4 月 19 日至 109 年 6 月 17 日。

三、董事、監察人持有股數明細表：

109 年 4 月 18 日

職　稱	姓　　名	股東名簿 登記股數	持有比率 (%)
董事長	范進財	20,786,813	11.63
董　事	財團法人范道南文教基金會 代表人：范滋庭	5,523,881	3.09
董　事	李源德	-	-
獨立董事	王惠鈞	-	-
獨立董事	李林雨	-	-
監察人	高源豐	16,182	0.01
監察人	葉翠雯	9,124,669	5.11
合　　計		35,451,545	19.84

四、本公司全體董事、監察人持股符合法定成數標準。