

晟德大藥廠股份有限公司
105 年股東常會議事錄

時間：中華民國 105 年 6 月 20 日（星期一）上午九時整

地點：台北市南港區三重路19-11號E棟4樓447室(南港軟體育成中心)

股東出席：出席股東及委託代理出席股東代表股數計177,036,352股，佔本公司已發行股份總數(扣除公司法第179條規定無表決之股數)259,600,204股之68.20%。

出席董事：林榮錦、張博智、賀士郡(獨立董事)、張政雄(佳軒科技)

出席監察人：顏國隆、谷家華、陳俊宏(柏昌)

主席：林榮錦

記錄：林秀月

一、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：104年度營業報告。

說明：請參閱附件一。

(股東發言摘要)

1. 股東戶號 39051 提出：針對 104 年合併營收及獲利來源、104 年損益達成內部目標處分投資利益內容、105 年第一季虧損原因說明、今年與未來業績展望、投資澳優及現增、內部控制制度聲明書等等問題。
2. 股東戶號 27787：說明與東洋對 Risperidone 學名藥產品權利歸屬之爭議。

上開股東之問題經主席林榮錦董事長、顏國隆監察人、吳金地會計師回覆說明後洽悉。

第二案

案由：監察人審查 104 年度決算表冊報告。

說明：請參閱附件二。

(股東發言摘要)

1. 股東戶號 39051 提出：針對監察人提問關係企業子公司家數、盈餘及虧損家數?是否都看過子公司的財報?盈虧撥補表中，提列特別盈餘公積、採用權益法認列之子公司關聯企業及合資股權淨值之變動數?財報中，取得子公司股權價格與帳面價值差額等等問題。
2. 股東戶號 3660 提出：請監察人說明兼任情形。
3. 股東戶號 27787 提出：財報中，利息費用為何大增、處分投資有哪些、無形資產為何大增(說明商譽、商標及品牌、客戶關係內容是什麼)?

上開股東之問題經主席林榮錦董事長、顏國隆監察人、吳金地會計師回覆說明後洽悉。

第三案

案由：104 年度員工及董監酬勞分配情形報告。

說明：1. 本公司 105 年 3 月 29 日董事會通過，提撥 104 年度獲利 3% 為員工酬勞計新台幣 1,559,778 元，2% 為董監酬勞計新台幣 1,039,852 元，總計新台幣 2,599,630 元，均以現金方式發放。

2. 原帳上估列員工及董監酬勞總金額為新台幣 2,665,055 元，實際配發金額較帳上估計金額減少新台幣 65,425 元，該差異係因估計差異所致，依會計估計變動處理，將列為 105 年度費用調整數。

(股東發言摘要)

股東戶號 39051 提出：公司章程第 25 條中，員工酬勞分配對象包括從屬公司員工之公平性？公司如有獲利是指合併報表還是個體報表的獲利等相關問題。

上開股東之問題經主席林榮錦董事長、吳金地會計師回覆說明後洽悉。

第四案

案由：私募辦理情形報告。

說明：請參閱附件三。

股東戶號 39051 提出：說明 104 年第 2 次私募辦理情形。

股東戶號 3660 提出：說明私募目前辦理進度及效益。

上開股東之問題經主席林榮錦董事長回覆說明後洽悉。

四、承認事項

第一案

案由：104 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司 104 年度之個體財務報表及合併財務報表業經眾智聯合會計師事務所吳金地會計師、戴維良會計師查核竣事，併同營業報告書送請監察人審查無誤，敬請承認。(請參閱附件一、附件四)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數：175,666,424 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數 158,365,616 權 (含電子投票 6,696,371 權)	90.15%
反對權數 9,141 權 (含電子投票 9,141 權)	0.01%
無效、棄權與未投票權數 17,291,667 權 (含電子投票 607,563 權)	9.84%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：104 年度盈虧撥補案，提請 承認。(董事會提)

說明：謹擬具 104 年度盈虧撥補表(請參閱附件五)，期末未分配盈餘全數保留不分配，敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數：175,666,424 權

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數 158,255,339 權 (含電子投票 6,694,994 權)	90.09%
反對權數 10,518 權 (含電子投票 10,518 權)	0.00%
無效、棄權與未投票權數 17,400,567 權 (含電子投票 607,563 權)	9.91%

本案照原案表決通過。

五、討論及選舉事項

第一案

案由：資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。(董事會提)

說明：1. 為充實營運資金，擬自資本公積提撥新台幣 253,750,420 元，轉增資發行新股計 25,375,042 股，每股面額十元。

2. 依配股基準日股東名簿記載持有股份比例，每仟股無償配發 100 股，其配股不足一股之畸零股份，得由股東自行於配股基準日起 5 日內向股務代理機構辦理湊足整股之登記。倘有剩餘之畸零股按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，該畸零股擬提請股東會授權董事長洽特定人按面額認購。

3. 本次增資經股東會決議通過，並報請主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會另訂增資配股基準日。

4. 本次增資計劃及相關未盡事宜，擬提請股東會授權董事會依相關法令全權處理。

5. 本次發行新股之權利義務與原股份相同。

6. 上述股東配股率依本公司截至 105 年 3 月 28 日止流通在外股數 253,750,423 股計算。如嗣後本公司已發行或流通在外股數，因本公司買回、轉讓庫藏股、本公司員工執行員工認股權、可轉換公司債持有人申請轉換普通股、私募現金發行普通股或依其他法令等因素致生變動，而需調整股東配股率者，擬提請股東會授權董事長全權處理。

(股東發言摘要)股東戶號 3660 提出，澳優投資效益何時顯現等相關問題。

上開股東之問題由主席林榮錦董事長回覆說明，股東已充分了解，並無其他問題。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數：175,666,424 權

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數 158,257,544 權 (含電子投票 6,690,534 權)	90.09%
反對權數 14,978 權 (含電子投票 14,978 權)	0.01%
無效、棄權與未投票權數 17,393,902 權 (含電子投票 607,563 權)	9.90%

本案照原案表決通過。

第二案

案 由：修訂「公司章程」案，提請 討論。(董事會提)

說 明：依實際需要修訂「公司章程」(請參閱附件六)。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數：175,666,424 權

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數 158,257,544 權 (含電子投票 6,697,199 權)	90.09%
反對權數 8,313 權 (含電子投票 8,313 權)	0.00%
無效、棄權與未投票權數 17,400,567 權 (含電子投票 607,563 權)	9.91%

本案照原案表決通過。

第三案

案 由：改選董事及監察人案，提請 選舉。(董事會提)

說 明：1. 本屆董事及監察人任期於 105 年 6 月 9 日屆滿，配合股東會召開，擬於本次股東會全面改選，當選之新任董事及監察人，任期三年，自 105 年 6 月 20 日至 108 年 6 月 19 日止。

2. 依公司章程第十六條規定，本次應選董事 9 席(含獨立董事 2 席)及監察人 3 席，其中獨立董事選舉採候選人提名制度，由第六屆第四十次董事會審查通過獨立董事候選人名單(請參閱附件七)中選任。

選舉結果：

職稱	戶號/身份證字號	戶名	當選權數
董事	3657	林榮錦	206,846,710
董事	40	儷榮科技股份有限公司	191,747,230
董事	3196	鄭萬來	188,930,141

董事	33242	智友股份有限公司	186,144,712
董事	7	周大為	185,527,047
董事	18633	幼華有限公司	184,722,184
董事	14	張博智	184,274,715
獨立董事	R1017*****	陳永昌	10,784,107
獨立董事	D1203*****	賀士郡	10,640,215
監察人	1	谷家華	145,580,220
監察人	K1207*****	顏國隆	142,590,367
監察人	22224	柏昌投資股份有限公司	142,157,606

第四案

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請討論。（董事會提）

說明：1. 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，並取得其許可。

2. 新任董事兼任其他公司競業之職務說明如下：

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	林榮錦	玉晟管理顧問(股)公司董事長 玉晟生技投資(股)公司董事長 澳優乳業股份有限公司執行董事 得榮生物科技(股)公司董事 永光製藥(有)公司董事長 歐室食品(股)公司董事長 東源國際醫藥(股)公司(HK)董事長 東曜藥業有限公司(蘇州)董事長 東曜藥業股份有限公司董事長 昇洋醫藥國際(有)公司董事 東源生物醫藥科技(上海)有限公司董事 江蘇東揚醫藥科技(有)公司董事 上海旭東海普藥業有限公司董事長 上海旭東海普嘉定藥廠董事 蘇州晟濟藥業有限公司董事長 O' LONG Enterprises LTD (B.V.I)董事長 PharmaCenter INT' L CO., LTD. 董事長 Centerlab Investment Holding Limited 董事長 旭東海普國際(股)公司董事 榮港生技醫藥科技(北京)有限公司董事 榮港國際有限公司董事 安盛生科(股)公司董事 美萌科技(股)公司董事 全福生物科技(股)公司董事 台灣東洋藥品工業(股)公司董事

		得益食品(股)公司董事 博晟生醫(股)公司董事 iXensor, Inc. 董事 M-Venture Investment Inc. 董事 TransPacific Medtech Fund L.P Limited Partner
董事	鄭萬來	得榮生物科技(股)公司董事長 豐華生物科技(股)公司董事 順天醫藥生技(股)公司董事 玉晟管理顧問(股)公司董事 玉晟生技投資(股)公司董事 得益食品(股)公司董事長 GLAC&GEORGE BIOTECH Co. LTD(HK)董事 安徽錦喬生物科技有限公司董事 錦麒生物科技(安徽)有限公司董事 錦喬生物科技有限公司(淮安)董事 東源國際醫藥(股)公司(HK)董事 東曜藥業有限公司(蘇州)董事 東曜藥業股份有限公司董事 創益生技(股)公司董事 永鍊(股)公司董事長
獨立董事	陳永昌	豐華生物科技(股)公司獨立董事
獨立董事	賀士郡	金樺生物醫學(股)公司獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數：175,666,424 權

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數 156,759,681 權 (含電子投票 5,211,436 權)	89.24%
反對權數 1,491,966 權 (含電子投票 1,491,966 權)	0.85%
無效、棄權與未投票權數 17,414,777 權 (含電子投票 609,673 權)	9.91%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會

104 年度營業報告書

(一)經營方針及實施概況

晟德身為生技工業銀行，致力於生技領域的投資與育成，同時專精於一般水劑與 CNS 的經營與發展。晟德長期經營方向有四大構面，一、生技產業育成與投資，二、CNS 領域的發展，三、內服液劑領導地位的鞏固，四、特殊藥物的開發，此四大領域環環相扣，彼此支援，構成晟德短、中、長期綿密發展與成長來源。

在此長期的經營方向下，並考量短期的需求，104 年我們主要努力的目標有以下幾點：一、協助輔導轉投資公司成功上櫃與經營，二、奠定晟德於 CNS 精神神經科領域的基礎，持續加強帕金森氏症及精神分裂症產品的進藥與推廣，並為失智症產品鋪路，三、持續開發原瓶給藥的市場，鞏固水劑領導的地位，四、R-V 與 DMSR 等特殊藥物階段目標的完成。

104 年合併營收為 67.92 億主要受惠於澳優乳業的併購，轉投資公司有金樺生醫、順天醫藥及豐華生技成功上興櫃，CNS 領域在各大醫學中心及區域醫院持續的進藥與推廣之下，約有 40% 的成長是目前成長最快的領域。受限於水劑產品非 CNS 主流用藥，若要加快成長的幅度，需要不斷的推廣並改變客戶用藥的習慣，惟有如此才能與固體劑型競爭廣大的市場，奠定長遠的成長基礎及獲利的來源。

104 年一般水劑雖然在原瓶持續的推動，新客戶新品項的不斷增加之下，僅能維持穩定。不過整體的市佔率仍能維持，競爭雖然激烈，但態勢依然沒變。只是對毛利率會有些許的影響，需藉由 CNS 高毛利產品的成長來提昇整體的毛利率。

特殊藥物的開發，R-V(叢發性頭痛)將評估啟動台灣臨床 II 期的試驗，並積極尋求國際性合作伙伴。DMSR 失智症長效複方產品的開發，目前正進行處方開發及專利申請。而另一個蛋白藥結合醫材的產品開發，則正在進行評估中。

生技工業銀行是晟德長遠的佈局，目前已逐漸發酵。繼智擎及永昕生醫上櫃後，得榮生科、益安生醫、金樺生醫、順天醫藥及豐華生技均已在興櫃掛牌，其他轉投資發展也都步上軌道，未來將逐步輔導上櫃。相信未來在轉投資事業的挹注，與 CNS 高毛利產品的成長及特殊藥物成功授權之下，應能為晟德的獲利帶來不錯的貢獻。

(二)營業計劃實施成果與預算執行情形

本公司 104 年度合併營業收入淨額 6,792,238 仟元，較 103 年度 898,759 仟元增加 5,893,479 仟元，成長幅度 655.74%；合併稅後淨利 435,393 仟元，較 103 年度 477,973 仟元減少 42,580 仟元，減少幅度 8.90%。104 年晟德營業收入淨額 604,890 仟元，較 103 年度 588,011 仟元增加 16,879 仟元，成長幅度 2.87%；稅後淨利 421,502 元，較 103 年度 333,262 仟元增加 88,240 仟元，成長幅度 26.48%。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務收支

單位：仟元

項目	103 年	104 年
營業收入	898,759	6,792,238
營業毛利	359,982	2,412,432
營業費用	429,488	2,459,120
營業利益	(69,506)	(46,688)
營業外收入及支出	654,357	615,866

稅前淨利	584,851	569,178
稅後淨利	477,973	435,393
每股盈餘(元)	1.61	1.82

2. 合併獲利能力

單位：%

項目	103 年	104 年
資產報酬率	6.42	3.17
權益報酬率	8.00	3.99
稅前純益占實收資本額比率	28.08	22.45
純益率	53.18	6.41
每股盈餘(元)	1.61	1.82

3. 個體財務收支

單位：仟元

項目	103 年	104 年
營業收入	588,011	604,890
營業毛利	274,670	290,357
營業費用	184,949	239,468
營業利益	89,721	50,889
營業外收入及支出	273,288	417,908
稅前淨利	363,009	468,797
稅後淨利	333,262	421,502
每股盈餘(元)	1.61	1.82

4. 個體獲利能力

單位：%

項目	103 年	104 年
資產報酬率	5.79	5.93
權益報酬率	7.44	7.11
稅前純益占實收資本額比率	17.43	18.49
純益率	56.68	69.68
每股盈餘(元)	1.61	1.82

(四)研究發展狀況

1. 新劑型新藥領證一張。
2. 整合醫療院所之 unmet need medicine 開發出兒童專用短效鎮靜水劑，並取得衛生福利部食品藥物管理署的同意醫療院所委託晟德製造函。
3. 為拓展大陸地區的藥品市場，執行產品的查驗登記任務。
4. 治療叢發性頭痛之新成份新藥，已通過英國專家代表之工廠軟硬體查廠，英國主管機關也核准執行人體臨床試驗，104 年持續收案中。
5. 執行治療失智症之長效複方新藥之開發。
6. 新成份新藥取得歐洲專利核准。

董事長：林榮錦



經理人：許瑞寶



會計主管：王素琦



晟德大藥廠股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一百零四年度營業報告書、盈虧撥補表及經眾智聯合會計師事務所吳金地會計師、戴維良會計師查核完竣之個體財務報表及合併財務報表，經本監察人審核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒察。

此致

晟德大藥廠股份有限公司 105 年股東常會

監察人： 谷家華



顏國隆



柏昌投資(股)公司



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 九 日

私募有價證券資料

項 目	104 年第一次私募				
	發行日期(股票發放日)：105 年 1 月 14 日 股數：15,000,000 股				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	104 年 6 月 26 日股東會通過以不超過 50,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股，並於股東會決議日起一年內預計分 2 次辦理。第 1 次不超過 30,000,000 股，第 2 次不超過 20,000,000 股。本公司 104 年 11 月 13 日董事會決議，本次(第 1 次)辦理私募發行普通股 15,000,000 股，每股面額新台幣 10 元整。				
價格訂定之依據及合理性	本次(第 1 次)以 104 年 11 月 13 日為本次私募之定價日。依據本公司 104 年 6 月 26 日股東常會決議，私募參考價格之計算標準，私募參考價格之計算，係以下列二基準計算價格較高者訂定之： A、定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 68.4 元。 B、定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 69.0 元。 以上列二基準計算價格較高者新台幣 69.0 元為參考價格。本次私募普通股價格，不得低於參考價格之 80%，故本次私募股票之每股認購價格訂為新台幣 62.1 元，為參考價之 90%，募集金額為新台幣 931,500,000 元。 因證交法對私募有價證券有三年轉讓限制，且對應募人資格亦加以規範，在有利於公司未來營運及考量對股東權益之影響，與應募人之認同下，以上訂定之私募價格應屬合理。				
特定人選擇之方式	向符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人募集之。本次(第 1 次)由歐室食品股份有限公司全額認購之。				
辦理私募之必要理由	因考量籌資市場狀況較不易掌握，及籌資之時效性、便利性、發行成本等，且私募普通股有限制轉讓之規定，較可確保公司與投資夥伴間之長期關係，故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	104 年 11 月 24 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	歐室食品股份有限公司	證交法 43 條之 6 第 1 項之第 2 款	15,000,000	該公司董事長與本公司董事長同一人	無
實際認購價格	62.10 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募股票之每股認購價格為 62.1 元，為參考價 69.0 之 90%。				
辦理私募對股東權益影響	證交法對私募有價證券有三年轉讓限制，且對應募人資格亦加以限制，故對股東權益有一定之保障。未來私募效益逐步顯現，公司獲利增加，股東亦可分享營運成果。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	私募資金用途為充實營運資金及改善財務結構，截至 105 年第一季止，累計實際支用金額為 757,846,518 元，已執行 81.36 %。				
私募效益顯現情形	本公司營運資金增加，獲利提升。				

註：第二次私募額度不超過 20,000,000 股，將於 105 年 6 月 25 日屆期前，由本公司董事會決議相關發行事宜或不繼續辦理。

104 年度個體財務報表



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

台北市忠孝東路四段 320 號 6 樓

電話：(02)2721-6666

傳真：(02)2721-9555

會計師查核報告

晟德大藥廠股份有限公司公鑒：

晟德大藥廠股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。上開個體財務報表之被投資公司中，有關永昕生物醫藥股份有限公司、益安生醫股份有限公司、澳優乳業股份有限公司及 TransPacific Medtech Fund. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日對上述被投資公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 4,328,907 仟元及 1,972,840 仟元，占資產總額分別為 40.0% 及 25.4%，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日對上述被投資公司採用權益法認列之子公司、關聯企業損失之份額分別為新台幣 53,489 仟元及 20,655 仟元，占稅前淨利之 11.4% 及 5.7%。

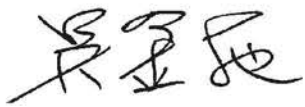
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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，足以允當表達晟德大藥廠股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

民國一〇四年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表示民國一〇四年度個體財務報表各有關項目之內容。

眾智聯合會計師事務所

會計師：吳金地



會計師：戴維良



行政院金融監督管理委員會核准文號：
(93)金管證六字第 0930156141 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：
(98)金管證六字第 0980011146 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 耳 二 十 九 日

晨德大藥廠股份有限公司
個體資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

		104.12.31		103.12.31		附註		104.12.31		103.12.31		附註		單位：新台幣仟元	
代碼	資產	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%			金額	%
11XX	流動資產														
1100	現金及約當現金	\$ 514,765	5	\$ 36,787	1	六.1	流動負債	\$	100,000	1	\$	2,179,029	28		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	13,085	—	六.2	短期借款		62,440	1		44,066	1		
1125	備供出售金融資產	927,331	9	1,843,980	24	四.6、六.3	應付票據		24,065	—		19,410	—		
1150	應收票據淨額	19,045	—	23,046	—	六.5、七	其他應付款		61,476	1		67,988	1		
1170	應收帳款淨額	110,752	1	86,459	1	四.18、六.6	本期所得稅負債		3,438	—		27,908	—		
1175	應收租賃款	8,195	—	15,226	—	七	預收款項		57,930	—		61,374	1		
1200	其他應收款	19,898	—	8,089	—	七	一年或一營業週期內到期長期應收款		84,376	1		—	—		
130X	存貨	68,258	1	55,523	1	四.7、六.7	其他流動負債-其他		6,025	—		5,758	—		
1476	其他金融資產-流動	31,612	—	170,519	2	八	流動負債合計		399,750	4		2,405,533	31		
1470	其他流動資產-其他	24,255	—	6,396	—	八									
11XX	流動資產合計	1,724,111	16	2,259,110	29										
15XX	非流動資產						非流動負債		28,594	—		—	—		
1543	以成本衡量之金融資產	141,781	1	143,866	2	四.6、六.8	透過損益按公允價值衡量之金融負債		2,433,449	23		—	—		
1546	無活絡市場之債務工具投資	—	—	92,056	1	四.6、六.4	應付公司債		1,321,894	12		—	—		
1550	採用權益法之投資	8,165,587	76	4,676,243	60	四.6、六.9、八	遞延所得稅負債		17,773	—		55,796	1		
1600	不動產、廠房及設備	366,562	3	383,348	5	四.9、六.10、八	淨確定福利負債-非流動		33,445	—		33,019	—		
1700	投資性不動產淨額	298,519	3	47,293	1	四.10、六.11、八	存入保證金		4,580	—		6,252	—		
1780	無形資產	1,828	—	2,562	—	四.11、六.12	非流動負債合計		3,839,735	35		95,067	1		
1840	遞延所得稅資產	31,804	—	84,721	1	六.22	負債總計		4,239,485	39		2,500,800	32		
1920	存出保證金	4,649	—	3,244	—										
1915	預付設備款	26,459	—	—	—		權益								
1935	長期應收租賃款	64,247	1	72,149	1	四.18、六.6	股本		2,535,392	23		2,083,035	27		
15XX	非流動資產合計	9,101,436	84	5,505,452	71		資本公積		3,465,599	32		2,864,434	37		
							保留盈餘		68,751	1		68,751	1		
							法定盈餘公積		6,643	—		6,643	—		
							特別盈餘公積		4,323	—		(779,503)	(10)		
							未分配盈餘		(16,659)	—		49,765	—		
							其他權益		544,633	5		993,457	13		
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,620)	—		(22,620)	—		
							備供出售金融資產未實現損益		6,586,062	61		5,263,962	68		
							庫藏股票		10,825,547	100		7,764,562	100		
1XX	資產總計	\$ 10,825,547	100	\$ 7,764,562	100		負債及權益總計		\$ 10,825,547	100		\$ 7,764,562	100		

(請參閱後附之財務報表附註)



董事長：林榮錦



經理人：曹瑞寶



會計主管：王育瑋

晟德大藥廠股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘以元表示外)

代 碼	項 目	附註	104年度		103年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四.17、六.18、七	\$ 604,890	100	\$ 588,011	100
5000	營業成本	七	314,533	52	313,341	53
5900	營業毛利		290,357	48	274,670	47
6000	營業費用	六.19、七				
6100	推銷費用		98,315	16	94,893	16
6200	管理費用		101,297	17	53,903	9
6300	研究發展費用		39,856	6	36,153	6
	營業費用合計		239,468	39	184,949	31
6900	營業利益(損失)		50,889	9	89,721	16
7000	營業外收入及支出					
7050	財務成本	六.20	(155,939)	(26)	(5,927)	(1)
7100	利息收入		5,659	1	7,185	1
7130	股利收入		8,458	1	9,401	2
7190	其他收入	六.20、七	11,680	2	14,652	2
7225	處分投資利益		786,553	130	391,750	67
7230	外幣兌換利益(損失)		38,875	6	3,432	—
7590	其他支出		(2,131)	—	—	—
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益		101,110	17	7,052	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		(376,357)	(62)	(154,257)	(26)
	營業外收入及支出小計		417,908	69	273,288	46
7900	稅前淨利		468,797	78	363,009	62
7950	所得稅(費用)利益	四.19、六.22	(47,295)	(8)	(29,747)	(5)
8200	本期淨利(淨損)		421,502	70	333,262	57
8300	其他綜合損益(淨額)	六.21				
8310	後續不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(641)	—	485	—
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		2,823	—	(1,314)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		109	—	(82)	—
8310	後續不重分類至損益之項目合計		2,291	—	(911)	—
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(21,563)	(4)	12,159	2
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(558,780)	(92)	91,087	16
8380	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		64,874	11	558	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		38,023	6	(26,557)	(5)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計		(477,446)	(79)	77,247	13
8500	本期綜合損益總額		(53,653)	(9)	409,598	70
	每股盈餘	六.23				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.82		\$ 1.61	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.78		\$ 1.61	

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：林榮錦



經理人：許瑞寶



會計主管：王素琦



晟德大藥廠股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	股 本	資本公積				盈 餘			其他權益項目				總 計
		發行溢價	取得或處分子公 司溢價換股後 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	總股權	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	備供出售金融 資產重實現 (損)益	合計	庫藏股票	
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$1,607,074	\$ 965,494	\$ 9,940	\$ 9,283	\$ —	\$ 63,559	\$ 6,643	\$ 113,968	\$ 11,901	\$ 903,330	\$ 915,831	\$ —	\$ 3,691,799
盈餘分配：													
提取法定盈餘公積	—	—	—	—	—	5,192	—	(5,192)	—	—	—	—	—
股東股利轉增資	80,354	—	—	—	—	—	—	(80,354)	—	—	—	—	—
其他資本公積變動													
採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資股權淨值之變動數	—	—	31,525	1,200	—	—	—	658	—	—	—	—	33,383
資本公積配發股票股利	160,707	(160,707)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合併發行新股	234,900	2,045,979	(38,280)	—	—	—	—	(1,140,932)	—	50,144	50,144	—	1,151,811
子公司持有母公司股票視為庫藏股票	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(22,620)	(22,620)
103年1月1日至12月31日淨利(損)	—	—	—	—	—	—	—	333,262	—	—	—	—	333,262
103年1月1日至12月31日其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	(911)	37,864	39,383	77,247	—	76,336
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,083,035	\$2,850,766	\$ 3,185	\$ 10,483	\$ —	\$ 68,751	\$ 6,643	\$ (779,503)	\$ 49,765	\$ 993,457	\$ 1,043,222	\$ (22,620)	\$ 5,263,962
追溯適用之影響數	—	—	—	—	—	—	—	(336)	—	—	—	—	(336)
民國 104 年 01 月 01 日餘額	2,083,035	2,850,766	3,185	10,483	—	68,751	6,643	(779,839)	49,765	993,457	1,043,222	(22,620)	5,263,626
公司債轉換發行新股	94,053	507,607	—	—	(66,775)	—	—	—	—	—	—	—	534,885
現金增資	150,000	781,500	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	931,500
其他資本公積變動													
本公司發行可轉換公司債列認列權益 組成部份	—	—	—	—	373,658	—	—	—	—	—	—	—	373,658
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資股權淨值之變動數	—	—	(41,058)	(5,059)	—	—	—	(419,134)	(37,802)	—	(37,802)	—	(503,053)
資本公積配發股票股利	208,304	(208,304)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資本公積換購數額	—	(779,503)	—	—	—	—	—	779,503	—	—	—	—	—
實際處分子公司部分權益	—	—	39,299	—	—	—	—	—	—	—	—	—	39,299
處分採用權益法之投資	—	—	—	(200)	—	—	—	—	—	—	—	—	(200)
104年1月1日至12月31日淨利(損)	—	—	—	—	—	—	—	421,502	—	—	—	—	421,502
104年1月1日至12月31日其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	2,291	(28,622)	(448,824)	(477,446)	—	(475,155)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,535,392	\$3,152,066	\$ 1,426	\$ 5,224	\$ 306,883	\$ 68,751	\$ 6,643	\$ 4,323	\$ (16,659)	\$ 544,633	\$ 527,974	\$ (22,620)	\$ 6,586,062

(請參閱後附之財務報表附註)



董事長：林榮鋒



經理人：郭瑞寶



會計主管：王嘉琦

晟德大藥廠股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 468,797	\$ 363,009
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	20,718	21,779
攤銷費用	734	734
減損損失	2,085	—
利息費用	104,653	5,927
利息收入	(5,659)	(7,185)
股利收入	(8,458)	(9,401)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損失之份額	376,357	154,257
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(475)	—
處分投資損失(利益)	(786,553)	(391,750)
聯屬公司間未(已)實現利益	—	(4,920)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	(101,110)	(7,052)
未實現兌換損失(利益)	(4,982)	(3,632)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	4,001	(59)
應收帳款(增加)減少	(24,293)	(4,668)
其他應收款(增加)減少	2,816	(2,251)
存貨(增加)減少	(12,735)	(3,177)
其他流動資產(增加)減少	(17,865)	(331)
應付票據增加(減少)	18,374	5,281
應付帳款增加(減少)	4,655	1,057
其他應付款增加(減少)	(4,523)	6,791
預收款項增加(減少)	(3,444)	4,136
其他流動負債-其他增加(減少)	267	868
淨確定福利負債增加(減少)	(551)	(371)
營運產生之現金流(出)入	32,809	129,042
收取之利息	1,267	3,195
支付之利息	(67,180)	(3,846)

	104年度	103年度
支付之所得稅	(18,730)	(12,499)
營業活動之淨現金流(出)入	(51,834)	115,892
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	131,200	319,670
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	(5,525)
處分備供出售金融資產	593,693	502,775
取得採成本法之投資	—	(60,180)
取得採權益法之投資	(3,813,368)	(3,267,614)
處分關聯企業	24,975	69,391
取得不動產、廠房及設備	(3,980)	(10,105)
處分不動產、廠房及設備	857	—
取得投資性不動產	(251,591)	—
預付設備款(增加)減少	(26,459)	971
存出保證金(增加)減少	(1,405)	(213)
其他金融資產-流動(增加)減少	138,907	(163,685)
應收租賃款(增加)減少	16,107	(85,714)
收取之股利	8,458	9,401
因合併產生之現金流入	—	39
投資活動之淨現金流(出)入	(3,182,606)	(2,690,789)
籌資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(2,079,029)	2,179,029
舉債長期借款	1,406,270	—
發行應付公司債	3,400,000	—
支付債券發行成本	(8,413)	—
存入保證金增加(減少)	(1,672)	(388)
處分子公司部份權益償款	63,762	—
現金增資	931,500	—
籌資活動之淨現金流(出)入	3,712,418	2,178,641
本期現金及約當現金淨增減數	477,978	(396,256)
期初現金及約當現金餘額	36,787	433,043
期末現金及約當現金餘額	\$ 514,765	\$ 36,787

董事長：林榮錦



經理人：許瑞寶



會計主管：王素琦





眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

台北市忠孝東路四段 320 號 6 樓

電話：(02)2721-6666

傳真：(02)2721-9555

會計師查核報告

晟德大藥廠股份有限公司公鑒：

晟德大藥廠股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核查核結果出具報告。列入上開合併財務報表採權益法之被投資公司中，有關永昕生物醫藥股份有限公司、益安生醫股份有限公司、TransPacific Medtech Fund. 及 ASEAN Bio&Medical Platform Investment, L.P.、澳優乳業股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日對上述被投資公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 731,123 仟元及 3,642,976 仟元，占資產總額之 2.6%及 37.9%。民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為新台幣 63,269 仟元及 51,031 仟元占稅前淨利之 11.1%及 8.7%。列入上開合併財務報表之子公司中，民國一〇四年十二月三十一日有關澳優乳業股份有限公司及其子公司之合併財務報表，未經本會計查核，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出具之查核報告，有關澳優乳業股份有限公司及其子公司所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。澳優乳業股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日之資產總額為新台幣 19,478,442 仟元，佔合併資產總額之 69.8%，民國一〇四年度之營業收入淨額為新台幣 5,631,108 仟元，占合併營業收入淨額之 82.9%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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、經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，足以允當表達晟德大藥廠股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

晟德大藥廠股份有限公司業已編製民國一〇四及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師：吳金地

會計師：戴維良

吳金地



戴維良



行政院金融監督管理委員會核准文號：
(93)金管證六字第 0930156141 號

行政院金融監督管理委員會核准文號：
(98)金管證六字第 0980011146 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 九 日

 晟德大藥房股份有限公司及其子公司
 合 併 資 產 負 債 表
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
104.12.31
103.12.31

代 碼	資 產	附註	104.12.31		103.12.31	
			金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	六.1	\$ 3,518,341	13	\$ 1,144,734	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四.7、六.2	77,524	—	13,085	—
1125	備供出售金融資產	四.7、六.3、八	927,331	3	1,843,980	19
1130	持有至到期日金融資產	四.7、六.4	112,387	1	—	—
1147	無活絡市場之債務工具投資	六.5	959,019	3	115,100	1
1150	應收票據淨額		220,904	1	25,922	—
1170	應收帳款淨額	六.6、八	932,696	3	138,778	2
1175	應收租賃款	四.19、六.7	8,195	—	15,226	—
1200	其他應收款	七	579,253	2	85,769	1
130X	存 貨	四.8、六.8、八	3,061,881	11	127,108	2
1476	其他金融資產-流動	八	3,877,794	14	172,519	2
1470	其他流動資產		391,113	2	33,827	—
11XX	流動資產合計		14,666,438	53	3,716,048	39
15XX	非流動資產					
1523	備供出售金融資產	四.7、六.3	380,969	1	178,974	2
1543	以成本衡量之金融資產	四.7、六.9	312,255	1	164,355	2
1546	無活絡市場之債務工具投資	六.5	—	—	92,056	1
1550	採用權益法之投資	四.9、六.10、八	1,087,558	4	4,386,298	46
1600	不動產、廠房及設備	四.10、六.11、八	4,401,198	16	778,551	8
1760	投資性不動產淨額	四.11、六.12、八	298,519	1	47,263	—
1780	無形資產	四.12、六.13	5,817,310	21	36,473	—
1840	遞延所得稅資產	六.28	554,171	2	91,805	1
1920	存出保證金		14,622	—	11,737	—
1935	長期應收租賃款	四.19、六.7	64,247	—	72,149	1
1985	長期預付租金		273,308	1	33,551	—
1990	其他非流動資產-其他		42,321	—	6,863	—
15XX	非流動資產合計		13,246,478	47	5,900,075	61
1XXX	資產總計		\$ 27,912,916	100	\$ 9,616,123	100

(請參閱後附之合併財務報表附註)

董事長：林榮錦



經理人：許瑞寶



會計主管：王素琦



 晨德大藥廠股份有限公司及其子公司
 合 併 資 產 負 債 表
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	負債及股東權益	附註	104.12.31		103.12.31	
			金 額	%	金 額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六、14、七、八	\$ 3,827,628	14	\$ 2,179,029	23
2150	應付票據		78,087	—	52,951	1
2170	應付帳款		906,029	3	35,383	—
2200	其他應付款		1,115,529	4	87,875	1
2220	其他應付款-關係人	七	67,452	—	20,954	—
2230	本期所得稅負債	四、20	342,230	2	109,607	1
2310	預收款項		1,426,412	5	85,184	1
2320	一年或一營業週期內到期 長期負債	六、14	197,143	1	—	—
2399	其他流動負債		21,461	—	6,618	—
21XX	流動負債合計		7,981,971	29	2,577,601	27
25XX	非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量 之金融負債		28,594	—	—	—
2530	應付公司債	六、17	2,433,449	9	—	—
2540	長期借款	六、14、八	2,194,156	8	—	—
2570	遞延所得稅負債	四、20、六、28	150,982	1	62,139	1
2613	應付租賃款-非流動	四、15、六、16	72,673	—	—	—
2640	淨確定福利負債-非流動	六、18	98,372	—	33,018	—
2645	存入保證金	七	68,842	—	6,936	—
25XX	非流動負債合計		5,047,068	18	102,093	1
2XXX	負 債 總 計		13,029,039	47	2,679,694	28
31XX	歸屬於母公司業主之權益	六、19				
3110	股 本		2,535,392	9	2,083,035	22
3200	資本公積		3,465,599	12	2,864,434	30
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		68,751	—	68,751	1
3320	特別盈餘公積		6,643	—	6,643	—
3350	未分配盈餘		4,323	—	(779,503)	(8)
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(16,659)	—	49,765	—
3425	備供出售金融資產未實現損益		544,633	2	993,457	10
3500	庫藏股		(22,620)	—	(22,620)	—
31XX	歸屬於母公司業主權益合計		6,586,062	23	5,263,962	55
36XX	非控制權益	六、19	8,297,815	30	1,672,467	17
3XXX	權益總計		14,883,877	53	6,936,429	72
1XXX	負債及權益總計		\$ 27,912,916	100	\$ 9,616,123	100

(請參閱後附之合併財務報表附註)

董事長：林榮錦



經理人：許瑞寶



會計主管：王素琦



晨德大藥業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

代 碼	項 目	附註	104年度		103年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、18、六、24、七	\$ 6,792,238	100	\$ 898,759	100
5000	營業成本	七	4,379,806	64	538,777	60
5900	營業毛利		2,412,432	36	359,982	40
6000	營業費用	六、25、七				
6100	推銷費用		1,572,170	23	132,840	15
6200	管理費用		762,937	11	149,038	17
6300	研究發展費用		124,013	2	147,610	16
	營業費用合計		2,459,120	36	429,488	48
6900	營業利益(損失)		(46,688)	—	(69,506)	(8)
7000	營業外收入及支出					
7050	財務成本	六、26	(192,816)	(3)	(6,968)	(1)
7100	利息收入		89,897	1	12,158	1
7130	股利收入		8,458	—	9,401	1
7190	其他收入	六、26、七	49,989	1	18,248	2
7225	處分投資利益		813,833	12	816,735	91
7230	外幣兌換利益(損失)		63,401	1	6,979	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益		101,110	1	7,052	1
7590	什項支出	六、26	(21,763)	—	(1,857)	—
7060	採權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		(296,243)	(4)	(207,391)	(23)
	營業外收入及支出小計		615,866	9	654,357	73
7900	稅前淨利		569,178	9	584,851	65
7950	所得稅(費用)利益	四、20、六、28	(133,785)	(2)	(106,878)	(12)
8200	本期淨利(淨損)		435,393	7	477,973	53
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	後續不重分類至損益之項目：	六、27				
8311	確定福利計畫之再衡量數		10,330	—	391	—
8320	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		118	—	(1,663)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(2,683)	—	(66)	—
8310	後續不重分類至損益之項目合計		7,765	—	(1,338)	—
8360	後續可能重分類至損益之項目	六、27				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(17,080)	—	34,964	4
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(480,098)	(7)	9,943	1
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		(28,210)	—	20,015	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		43,827	—	(9,628)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計		(481,561)	(7)	55,294	6
8500	本期綜合損益總額		(38,403)	—	531,929	59
8600	淨利(損)歸屬予：					
8610	母公司業主		\$ 421,502	7	\$ 333,262	37
8620	非控制權益		\$ 13,891	—	\$ 144,711	16
8700	綜合損益總額歸屬予：					
8710	母公司業主		\$ (53,653)	(1)	\$ 409,598	45
8720	非控制權益		\$ 15,250	1	\$ 122,331	14
	每股盈餘	六、29				
9750	基本每股盈餘		1.82		1.61	
9850	稀釋每股盈餘		1.78		1.61	

(請參閱後附之合併財務報表附註)

董事長：林榮錦



經理人：許瑞寶



會計主管：王素琦





大華證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	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	資本公積			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益合計	非控制權益	權益總計
				採用權益法認列關 聯企業及合資股權 淨值之變動數	認股權	盈餘公積				國外營運機構財 務帳務處理之允 許差額	微貸出售金融 商品未實現 (損)益	合計				
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$1,607,074	\$ 865,484	\$ 0,040	\$ 9,283	\$ —	\$ 63,550	\$ 6,643	\$ 113,866	\$ 11,901	\$ 903,930	\$ —	\$ 915,831	\$ —	\$ 3,601,700	\$ 1,320,062	\$ 5,012,752
盈餘分配：																
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	—	5,192	—	(5,192)	—	—	—	—	—	—	—	—
股東股利轉增資	80,354	—	—	—	—	—	—	(80,354)	—	—	—	—	—	—	—	—
其他資本公積變動	160,707	(160,707)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資本公積轉增資	—	—	—	1,200	—	—	—	(4,628)	—	—	—	—	—	(3,428)	(281)	(3,709)
採用權益法認列之關聯企業及合 資股權淨值之變動數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
處分子公司部分權益	—	—	28,520	—	—	—	—	5,286	—	—	—	—	—	33,812	265,935	302,747
子公司員工認股權酬勞成本	—	—	684	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	684	682	1,376
103年1月1日至12月31日淨利(損)	—	—	—	—	—	—	—	333,262	—	—	—	—	—	333,262	144,711	477,973
103年1月1日至12月31日其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	(911)	—	37,884	38,383	77,247	—	76,336	(22,380)	53,856
合併發行新股	234,900	2,045,970	(38,280)	—	—	(1,140,832)	—	—	50,144	—	—	50,144	(22,620)	1,151,811	(1,101,667)	59,144
子公司持有母公司股票視為庫藏股票	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(22,620)	2,315	1,083,815	(22,620)
非控制權益增加	—	—	2,315	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,091,130
處分子公司(喪失控制力)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(27,320)	(27,320)
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$2,083,035	\$2,650,766	\$ 3,185	\$ 10,483	\$ —	\$ 68,751	\$ 6,643	\$ (779,503)	\$ 40,765	\$ 903,457	\$ (22,620)	\$ 1,043,222	\$ (22,620)	\$ 5,263,962	\$ 1,072,407	\$ 6,936,429
延遲適用之影響數	—	—	—	—	—	—	—	(344)	—	—	—	—	—	(344)	(8)	(353)
民國 104 年 01 月 01 日餘額	\$2,083,035	\$2,650,766	\$ 3,185	\$ 10,483	\$ —	\$ 68,751	\$ 6,643	\$ (779,847)	\$ 40,765	\$ 903,457	\$ (22,620)	\$ 1,043,222	\$ (22,620)	\$ 5,263,618	\$ 1,072,458	\$ 6,936,076
公司債轉換發行新股	94,053	507,607	—	—	(66,775)	—	—	—	—	—	—	—	—	534,885	—	534,885
現金增資	150,000	781,500	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	631,500	—	631,500
其他資本公積變動																
本公司發行之轉換公司債認列權 益組成部份	—	—	—	—	373,658	—	—	—	—	—	—	—	—	373,658	—	373,658
採用權益法認列之關聯企業及合 資股權淨值之變動數	—	—	—	(5,050)	—	—	—	(98,257)	—	—	—	—	—	(104,316)	(284)	(104,600)
資本公積配發股票股利	208,304	(208,304)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資本公積轉增資	—	(779,503)	—	—	—	—	—	779,503	—	—	—	—	—	—	—	—
資本公積轉換新股	—	—	500	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	500	717	1,397
子公司員工認股權酬勞成本	—	—	39,280	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	39,280	24,463	63,762
實際處分子公司部分權益	—	—	—	(200)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(200)	—	(200)
處分採用權益法之投資	—	—	(41,448)	—	—	—	—	(319,860)	—	(37,802)	—	(37,802)	—	(389,319)	734,081	354,772
對子公司所有權權益變動	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13,891	435,393
104年1月1日至12月31日淨利(損)	—	—	—	—	—	—	—	421,592	—	—	—	—	—	421,592	1,358	422,950
104年1月1日至12月31日其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	2,291	—	(28,622)	(48,824)	(47,446)	—	(475,155)	1,358	(473,796)
取銷子公司非控制權益增加	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,863,333	5,863,333
子公司股東現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(12,213)	(12,213)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$2,535,392	\$3,152,066	\$ 1,426	\$ 5,224	\$ 306,883	\$ 68,751	\$ 6,643	\$ 4,323	\$ —	\$ (16,650)	\$ 544,633	\$ 527,874	\$ (22,620)	\$ 6,586,062	\$ 8,207,815	\$ 14,893,877

(請參閱後附合併財務報表附註)



董事長：林榮錦



經理人：郭瑞寶



會計主管：王素琦

 晟德大藥廠股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	569,178	584,851
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	161,076	61,338
攤銷費用	162,590	1,302
呆帳提列數	1,440	1,265
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)損失	(101,110)	(7,052)
子公司員工認股權酬勞成本	1,307	2,492
利息費用	180,991	6,968
利息收入	(89,897)	(12,158)
股利收入	(8,458)	(9,401)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	296,243	207,391
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	5,257	168
處分投資利益	(813,833)	(816,735)
處分無形資產損失	1,868	—
金融資產減損損失	2,085	—
外幣兌換損失	(4,982)	(3,632)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(194,994)	6,071
應收帳款(增加)減少	101,935	(24,593)
其他應收款(增加)減少	158,170	(8,065)
存貨(增加)減少	(302,978)	(39,603)
其他流動資產(增加)減少	21,860	(6,502)
其他非流動資產(增加)減少	(29,907)	(16)
長期預付租金(增加)減少	1,454	867
淨確定福利負債-非流動(增加)減少	(5,808)	(466)
應付票據增加(減少)	25,136	10,113
應付帳款增加(減少)	(170,671)	12,633
其他應付款增加(減少)	(299,323)	35,824
其他應付款-關係人增加(減少)	47,700	(2,588)
預收款項增加(減少)	453,951	15,774
其他流動負債-其他增加(減少)	(76,950)	(1,382)
營運產生之現金流(出)入	93,330	14,864
收取之利息	75,211	8,183
支付之利息	(132,698)	(4,886)
支付之所得稅	(174,134)	(25,700)
營業活動之淨現金流(出)入	(138,291)	(7,539)

	104年度	103年度
投資活動之現金流量		
取得無活絡市場之債券投資	(342,789)	—
處分無活絡市場之債券投資	131,200	265,070
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	(5,525)
取得備供出售金融資產	(96,775)	(171,573)
處分備供出售金融資產	593,694	806,851
取得投資性不動產	(251,591)	—
處分採權益法之投資	51,034	133,285
取得採權益法之投資	(2,193,949)	(3,497,332)
預付投資款減少(增加)	—	14,903
取得以成本衡量之金融資產	(149,985)	(75,180)
取得不動產、廠房及設備	(413,158)	(91,143)
處分不動產、廠房及設備	15,860	355
預付設備款增加(減少)	—	1,684
存出保證金(增加)減少	(2,885)	(6,974)
長期預付租金增加	(7,778)	(2,735)
應收租賃款(增加)	16,106	(85,714)
其他金融資產-流動(增加)減少	(349,068)	(163,685)
取得無形資產	(27,197)	(3,286)
收取之股利	8,458	9,401
除列子公司淨現金流出	—	(55,894)
取得子公司之淨現金流入	726,650	—
投資活動之淨現金流(出)入	(2,292,173)	(2,927,492)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,524,722)	2,174,029
應付租賃款增加(減少)	(11,138)	—
發行應付公債	3,400,000	—
支付債券發行成本	(8,413)	—
舉借長期借款	1,512,383	—
現金增資	931,500	—
存入保證金增加(減少)	61,906	(368)
處分子公司股權(未喪失控制力)	63,762	—
非控制權益變動	334,680	1,271,631
籌資活動之淨現金流(出)入	4,759,958	3,445,292
匯率變動對現金及約當現金之影響	44,113	6,144
本期現金及約當現金淨增減數	2,373,607	516,405
期初現金及約當現金餘額	1,144,734	628,329
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,518,341	\$ 1,144,734

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：林榮錦



經理人：許瑞寶



會計主管：王素琦



104 年度盈虧撥補表

晟德大藥廠股份有限公司

盈虧撥補表
民國 104 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配餘額	0
減：淨確定負債影響數	(336,000)
減：採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 股權淨值之變動數	(419,133,374)
加：確定福利精算利益	2,291,339
本期待彌補虧損	(417,178,035)
加：本年度稅後淨利	421,501,563
本期可供分配盈餘	4,323,528
減：提列 10%法定盈餘公積	(432,353)
減：提列特別盈餘公積(金融監督管理委員會 1011121 金管證發字第 1010047490 號令)	(1,461,821)
期末未分配盈餘	2,429,354

董事長：林榮錦



總經理：許瑞寶



會計主管：王素琦



晟德大藥廠股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表

條文	原條文	修訂後條文	說明
第二十五條	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>3%</u> ~6% 為員工酬勞及董監事酬勞以不超過 2% 為限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘再依前述比例提撥。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>1%</u> ~6% 為員工酬勞及董監事酬勞以不超過 2% 為限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘再依前述比例提撥。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。	依實際需要修訂
第二十八條	本章程訂立於中華民國四十八年十月一日。 第二十七次修訂於民國一百零三年六月二十七日。 第二十八次修訂於民國一百零五年二月二十六日。	本章程訂立於中華民國四十八年十月一日。 第二十七次修訂於民國一百零三年六月二十七日。 第二十八次修訂於民國一百零五年二月二十六日。 <u>第二十九次修訂於民國一百零五年六月二十日。</u>	增訂修訂日期

晟德大藥廠股份有限公司
獨立董事候選人名單

姓 名	主要學歷	主要經歷	持有股數
陳永昌	台灣大學法律系	晟德大藥廠(股)公司獨立董事 豐華生物科技(股)公司獨立董事 台郡科技(股)公司董事 永昌法律事務所所長 台灣高等法院法官	0
賀士郡	台灣大學 EMBA 管理碩士 美國 Golden Gate University 財務碩士	晟德大藥廠(股)公司獨立董事 金樺生物醫學(股)公司獨立董事 關貿網路(股)公司副董事長 亞大(股)公司董事長	0