

台灣東洋藥品工業股份有限公司

中華民國一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年八月二十五日(星期三)上午九時整

地點：台北市南港區三重路 19-10 號 2 樓  
(南港軟體工業園區 A 棟 2 樓國際會議中心)

出席：出席及委託代理出席股東代表股份總股數共計 184,803,583 股，佔本公司已發行股份總數 248,649,959 股之 74.32%。

出席董事：林全、張文華、蕭家斌、楊子江、章修績、廖瑛瑛、蔡堆(獨立董事)、薛明玲(獨立董事；審計委員會召集人)、林添富(獨立董事)

列席：施俊良總經理、鉅業國際法律事務所林文鵬律師、安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師

主席：林全 董事長

記錄：黃靖怡

開會程序：

一、宣佈開會(出席股東連同委託代表股份總數已達法定數額)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一) 民國一〇九年度營業報告(詳附件一)，敬請 洽悉。

(二) 審計委員會查核民國一〇九年度決算表冊報告(詳附件二)，敬請 洽悉。

(三) 民國一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告(詳議事手冊，略)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報告案，謹提請 承認。

說明：

一、董事會通過本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及合併財務報告，並送請審計委員會查核完竣。

二、財務報告及合併財務報告經委請安侯建業聯合會計師事務所曾國禔及韓沂璉二位

會計師查核竣事，出具無保留意見查核報告書。

三、本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及合併財務報告，請參閱附件一及附件三，謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權；贊成權數 182,269,685 權(其中以電子方式行使表決權數 46,251,004 權)，反對權數 13,341 權(其中以電子方式行使表決權數 13,341 權)，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,868,400 權(其中以電子方式行使表決權數 1,868,399 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.97%，已達法令規定標準，本案照案通過。

## 第二案

董事會提

案由：本公司民國一〇九年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：

一、擬自可供分配盈餘中提撥新台幣 994,599,836 元分配股東現金股利，按除息基準日股東名簿所載股東及其持有股數，每股配發 4 元，發放至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入，俟本次股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

二、民國一〇九年度盈餘分配表請參閱附件四，謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權；贊成權數 181,330,617 權(其中以電子方式行使表決權數 45,311,936 權)，反對權數 967,411 權(其中以電子方式行使表決權數 967,411 權)，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,853,398 權(其中以電子方式行使表決權數 1,853,397 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.46%，已達法令規定標準，本案照案通過。

## 五、討論事項

### 第一案

董事會提

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」案，謹提請 公決。

說明：

一、配合法令修正及本公司實際運作需要，修訂本公司「董事選舉辦法」。

二、「董事選舉辦法」修正前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權；贊成權數 182,225,587 權(其中以電子方式行使表決權數 46,206,906 權)，反對權數 41,616 權(其中以電子方式行使表決權數 41,616 權)，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,884,223 權(其中以電子方式行使表決權數 1,884,222 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.95%，已達法令規定標準，本案照案通過。

## 六、選舉事項

### 第一案

董事會提

案由：全面改選本公司董事及獨立董事案，謹提請 選舉。

說明：

- 一、本公司原董事(含獨立董事)任期於民國 110 年 11 月 21 日屆滿，依公司法第 195 條及第 199 條之 1 規定，提前於 110 年股東常會全面改選董事及獨立董事，原董事(含獨立董事)於新任董事(含獨立董事)改選後即提前解任。
- 二、依本公司章程第十四條之規定，本次應選董事 9 席(含獨立董事 3 席)，均採候選人提名制度，依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至 8 月 25 日召開，故改選新任董事(含獨立董事)之任期應以實際改選日起算，即任期自 110 年 8 月 25 日起至 113 年 8 月 24 日止，任期 3 年。
- 三、經本公司 110 年 4 月 23 日董事會決議通過董事及獨立董事候選人名單請參閱議事手冊。

選舉結果：

#### 董事當選名單

職稱	戶名/姓名	當選權數
董 事	林全	191,941,082
董 事	張文華	175,026,107
董 事	大灣科技股份有限公司 代表人：蕭家斌	166,859,667
董 事	楊子江	160,281,871
董 事	章修績	153,977,705
董 事	廖瑛瑛	149,853,043
獨立董事	蔡 堆	144,065,849
獨立董事	薛明玲	143,089,655
獨立董事	林添富	141,382,191

## 七、其他議案

### 第一案

董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，謹提請 公決。

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
- 二、本公司新任董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，為配合實際業務需要，在無損及本公司之利益下，爰依法提請股東會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。
- 三、董事(含獨立董事)兼任之職務明細請參閱議事手冊。

決議：

#### **解除新任董事林全競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果，表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權；贊成權數 182,174,217 權(其中以電子方式行使表決權數 46,155,536 權)，反對權數 78,138 權(其中以電子方式行使表決權數 78,138 權)，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,899,071 權(其中以電子方式行使表決權數 1,899,070 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.92%，已達法令規定標準，本案照案通過。

#### **解除新任董事張文華競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果，表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權；贊成權數 182,165,215 權(其中以電子方式行使表決權數 46,146,534 權)，反對權數 66,138 權(其中以電子方式行使表決權數 66,138 權)，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,920,073 權(其中以電子方式行使表決權數 1,920,072 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.92%，已達法令規定標準，本案照案通過。

#### **解除新任董事大灣科技股份有限公司代表人：蕭家斌競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果，表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權；贊成權數 182,166,205 權(其中以電子方式行使表決權數 46,147,524 權)，反對權數 67,138 權(其中以電子方式行使表決權數 67,138 權)，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,918,083 權(其中以電子方式行使表決權數 1,918,082 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.92%，已達法令規定標準，本案照案通過。

#### **解除新任董事楊子江競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果，表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權；贊成權數

182,138,205 權(其中以電子方式行使表決權數 46,119,524 權),反對權數 64,138 權(其中以電子方式行使表決權數 64,138 權),無效權數 0 權,棄權及未投票權數 1,949,083 權(其中以電子方式行使表決權數 1,949,082 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.90%,已達法令規定標準,本案照案通過。

**解除新任董事章修績競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果,表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權;贊成權數 182,156,214 權(其中以電子方式行使表決權數 46,137,533 權),反對權數 63,039 權(其中以電子方式行使表決權數 63,039 權),無效權數 0 權,棄權及未投票權數 1,932,173 權(其中以電子方式行使表決權數 1,932,172 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.91%,已達法令規定標準,本案照案通過。

**解除新任獨立董事蔡堆競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果,表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權;贊成權數 182,151,314 權(其中以電子方式行使表決權數 46,132,633 權),反對權數 68,039 權(其中以電子方式行使表決權數 68,039 權),無效權數 0 權,棄權及未投票權數 1,932,073 權(其中以電子方式行使表決權數 1,932,072 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.91%,已達法令規定標準,本案照案通過。

**解除新任獨立董事薛明玲競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果,表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權;贊成權數 182,149,213 權(其中以電子方式行使表決權數 46,130,532 權),反對權數 64,140 權(其中以電子方式行使表決權數 64,140 權),無效權數 0 權,棄權及未投票權數 1,938,073 權(其中以電子方式行使表決權數 1,938,072 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.91%,已達法令規定標準,本案照案通過。

**解除新任獨立董事林添富競業禁止限制：**

本議案之投票表決結果,表決時出席股東有效表決權數 184,151,426 權;贊成權數 182,150,876 權(其中以電子方式行使表決權數 46,132,195 權),反對權數 63,138 權(其中以電子方式行使表決權數 63,138 權),無效權數 0 權,棄權及未投票權數 1,937,412 權(其中以電子方式行使表決權數 1,937,411 權)。贊成權數佔出席股東有效表決權數之 98.91%,已達法令規定標準,本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午九時三十四分,主席宣佈散會。

## 附件一

# 台灣東洋藥品工業股份有限公司 營業報告書

### 一、本公司一〇九年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施成果

本公司 109 年度合併營業收入淨額 4,221,836 仟元，較 108 年度 4,466,308 仟元減少 244,472 仟元，減少幅度 5.47%，主要係 109 年度受到 COVID-19 疫情影響，海外銷售及代工訂單減少所致。109 年度歸屬於母公司淨利 924,178 仟元，較 108 年度 900,081 仟元增加 24,097 仟元，增加幅度 2.68%，主要係 109 年度本公司之關聯企業認列銷售里程授權金收入，本公司進而認列採權益法之投資利益所致。

#### (二) 預算執行情形

本公司 109 年度個體營業收入淨額為新台幣 3,721,161 仟元，稅前淨利為新台幣 1,129,455 仟元，達成全年度預算目標之 89.37%。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		年 度	109 年度	108 年度
財務收支	利息收入 ( 仟 元 )		1,126	2,495
	利息支出 ( 仟 元 )		17,358	14,717
獲利能力分析	資產報酬率 %		10.95	10.76
	股東權益報酬率 %		16.77	15.83
	純 益 率 %		24.84	22.25
	每股盈餘 ( 元 )		3.72	3.62

#### (四) 研究發展狀況

台灣東洋累積專業藥品開發及製造能力，更提供藥物傳遞系統的全方位解決方案。製劑開發流程包括配方開發、分析方法開發、製程開發、動物試驗、功能性賦形劑合成、GMP 生產、CMC 文件準備等，均以嘉惠更多病患並創造股東更大價值為核心理念。

本公司除持續進行治療肢端肥大症及功能性胃、腸、胰臟內分泌腫瘤之長效微球產品研發外；另與國際大廠共同合作開發二項微脂體產品海外市場，其他產品亦積極進行相關流程，以俾盡速進入海外市場。

展望未來，本公司持續以創新為核心價值，以發展廣且深之技術平台為策略，以持續本公司競爭力之領先地位為戰略思考，極大化各利害關係人之價值。

## 二、本(一一〇)年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

東洋為創造卓越，使基業長青，自創立以來，歷經幾次重要的策略性躍進，成功轉型為「以新藥研發為導向之创新型國際生技藥廠」。我們除了深耕台灣市場與亞洲重點國家，取得穩健的國內與海外業績成長外，亦逐步拓展全球主要市場及新興市場，以直營或與策略夥伴合作方式經營以拓展台灣東洋自主研發產品之營收與品牌效益，並緊密連結國際專家社群、提供最佳藥物經濟價值的治療方案，致力成為專長於特殊劑型和生物技術藥物開發、行銷與製造之國際級生技藥廠。此外，東洋亦注重企業社會責任之履行，於環境、社會與公司治理等面向努力，以善盡永續經營責任。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司 110 年度預計銷售口服製劑 360,000 仟粒；針劑 5,500 仟針。本公司預期銷售數量係依據 IQVIA 之統計報告，並考量未來市場可能供需變化，新產品開發速度及國家健保政策而定。

### (三) 重要之產銷政策

新的一年裡，台灣東洋將延續過去一貫的策略與目標，以過往的成就為基石，戮力不懈以挑戰自我，進而邁向下一個里程碑：

在「營銷策略」上，除專注深耕台灣市場外，我們亦持續評估亞洲重點國家與全球主要市場與新興市場，透過直營或與策略夥伴合作方式經營來拓展台灣東洋產品之營收與品牌效益；在「研發策略」上，我們將持續強化高障礙特殊劑型藥物平台之開發，同時，平衡短/中/長期的研發需求，積極且審慎地尋找、評選開發標的，以完善公司各事業群的產品組合；在「生產策略」上，我們將持續建構與維護符合國際品質要求之藥品製造基地，完善兼具彈性與經濟規模之產能規劃，確保成本與競爭優勢。

## 三、未來公司發展策略

企業願景：「以科技技術提升人類生命品質」。

企業使命與策略：「致力於開發與製造特殊劑型藥物(可專利或高障礙特性)、生物製劑，新醫療技術與新藥，完善 TTY 產品組合；持續強化高障礙劑型藥物平台之研發，並將其使用效益不斷延伸」、「專精於抗癌、重症照護及抗感染、特殊劑型藥物開發與製造之領域深耕與國際發展」、「成為世界最創新的生技藥廠之一」與「國際生技公司在藥品開發及國際市場行銷之最佳合作夥伴」。

台灣東洋在未來的發展上，除將目前之研發成果通過取證上市，發揮最大效益，並持續拓展國際市場通路以及積極尋找國際合作機會，並經由以下關鍵策略達到發展目標：

1. 平衡早、中、晚期之藥物開發及醫療產品標的評估與投入，以完善產品組合與目標疾病治療領域之競爭力(特色藥、生物藥、新藥)，並兼顧長短期組織營運成長動能與價值

鏈整合。

2. 與國際夥伴合作，加速開發醫療需求未被滿足、高障礙(技術、製造)與高藥物經濟價值之特殊劑型學名藥與新藥。
3. 專注並持續於各目標市場執行「當地最適化」之「差異化」品牌活動與事業生命週期之經營管理。
4. 藉由具競爭力之自有及共同開發特色藥品項，創造穩健的藥品委託開發與製造(CDMO)營運模式，厚實公司之國際事業發展。
5. 掌握、更新與維護符合國際藥品主要主管機關法規品質要求之藥品製造基地。
6. 透過併購、策略聯盟或合資等關鍵策略活動，提升製造能量與供應鏈管理，完成研發至製造之最適化整合與管理。
7. 持續進行生產製程優化，完善兼具彈性與經濟規模之產能規劃(具供應國際量產規模管理)，確保成本優勢與國際競爭力。
8. 快速取得並培育具「創業家精神」之在地化人才，並持續強化其於「科學、法規、企業經營」均衡發展之產品開發與營銷跨領域人才。
9. 加速拓展海外營銷據點，強化現有合作夥伴代理銷售之目標管理，持續建立強精美的海外自營團隊，創造公司中長期之營收成長潛力與國際化多元發展。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

各國政府持續加大管控藥品支出的衛生政策及區域產業競爭態勢下，中國、印度乃至東南亞各國紛紛投入學名藥產業，價格競爭日趨白熱化，此外，台灣藥品市場不具規模經濟，加之外銷市場因法規障礙拓展不易所造成之內需市場過度競爭，使台灣藥品產業規模發展受阻。

此外，隨著製造法規與品質規範日趨嚴格，實施 PIC/S 後的生產成本持續提高，健保藥品給付價格亦歷經多次調整，造成藥品研發投入與產出間的逐漸失衡，更進一步壓縮藥廠的營收與獲利。

109 年度之營運環境因疫情影響充滿挑戰，地緣政治的不利因素與中美貿易戰衝擊對全球經濟均有重大影響，展望 110 年度，全球經濟走勢尚未撥雲見日，主要國家經濟成長將持續低迷，也再再考驗企業之應變能力與成本管控效率，台灣東洋將持續探尋或開發合適新產品，拓展海內外通路並取得新藥品上市核准或新增適應症等提升營收動能之助力，不僅擴展集團企業版圖，同時，亦積極優化管控費用，創造極大化的股東權益。

董事長：林 全



經理人：施 俊 良



主辦會計：王 淑 雯



附件二

台灣東洋藥品工業股份有限公司

審計委員會查核報告書(一)

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)，其中財務報告(含合併財務報告)業經安侯建業聯合會計師事務所曾國禔及韓沂璉二位會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

台灣東洋藥品工業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人 薛明玲



中 華 民 國      一   一   〇      年      三      月      十   九      日

台灣東洋藥品工業股份有限公司

審計委員會查核報告書(二)

董事會造送本公司民國一〇九年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

台灣東洋藥品工業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人 薛明玲



中 華 民 國      一 一 〇      年      四      月      二 十 三      日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

台灣東洋藥品工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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)，上開個體財務報告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，足以允當表達台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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告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會計師職業道德規範，與台灣東洋藥品工業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。

其他事項

列入台灣東洋藥品工業股份有限公司採用權益法之投資中，有關智擎生技製藥股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關智擎生技製藥股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列該被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之10.25%及9.12%，民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業分別占稅前淨利之9.51%及0.44%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、藥品銷貨收入之真實性

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)，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退回及折讓之淨額認列。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋藥品工業股份有限公司之銷貨收入主要來自於藥品之銷售，因其銷貨對象包括全國各地之醫院、診所、藥局及國內外知名藥廠，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，故將藥品銷貨收入交易之真實性列為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：

- 確認藥品銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性。
- 執行銷貨截止點測試，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售之相關表單，以確認收入認列時點之正確性。
- 針對帳列之藥品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。

### 二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋藥品工業股份有限公司主要營業項目為各種醫藥品、化學藥品之製造加工。由於法規制度變革將影響新藥開發及生產成本，加上健保給付制度使台灣藥品市場競爭激烈，相關藥品及其原料的售價可能會有波動，若存貨的淨變現價值評估不允當，將造成財務報表重大不實表達。

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因應程序彙列如下：

- 測試客戶存貨效期報表，並分析各期存貨週轉率變化情形。
- 取得效期證明文件驗證存貨效期之正確性。
- 抽取原料最近期重置成本與產品最近期銷售市價，並核算推銷費用率後重新計算淨變現價值，評估台灣東洋藥品工業股份有限公司所採用的淨變現價值是否合理。



### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台灣東洋藥品工業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台灣東洋藥品工業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。

台灣東洋藥品工業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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對台灣東洋藥品工業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，以及使台灣東洋藥品工業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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台灣東洋藥品工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣東洋藥品工業股份有限公司之查核意見。

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，決定對台灣東洋藥品工業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曹國瑞  
韓沂璉



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號  
民國一一〇年三月十九日

單位：新台幣千元

	109.12.31			108.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十八))	\$ 194,591	3	6	481,515	19	17
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	17,652	-	-	15,070	-	-
1161 應收票據—關係人(附註六(三)、(十八)及七)	-	-	-	929	-	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	778,724	9	10	821,329	2	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	86,155	1	1	50,558	1	2
1200 其他應收款(附註六(十八)及七)	91,464	1	1	51,926	5	6
130X 存貨(附註六(四))	1,016,308	12	9	796,905	-	-
1410 預付款項	24,139	-	-	19,860	-	-
1470 其他流動資產(附註六(八))	4,465	-	-	730	-	-
	<u>2,213,498</u>	<u>26</u>	<u>27</u>	<u>2,238,822</u>	<u>27</u>	<u>31</u>
<b>非流動資產：</b>						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十八))	-	-	1	55,040	3	3
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	3,403,670	40	39	3,387,234	1	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	2,558,085	30	28	2,365,773	1	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	114,163	1	1	77,070	-	-
1780 無形資產	34,591	-	-	26,607	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	43,940	1	-	26,316	-	-
1915 預付設備款	4,975	-	2	201,259	-	-
1920 存出保證金(附註六(十八))	19,696	-	-	28,089	-	-
1981 人壽保險現金解約價值(附註六(十八))	-	-	-	13,657	-	-
1984 其他金融資產—非流動(附註六(八)、(十八)及八)	151,193	2	2	152,421	-	-
1990 其他非流動資產(附註六(八))	10,936	-	-	7,935	-	-
	<u>6,341,249</u>	<u>74</u>	<u>73</u>	<u>6,341,401</u>	<u>73</u>	<u>65</u>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 8,554,747</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>\$ 8,580,223</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(九)及(十八))	2100			2100		
2130 合約負債—流動(附註六(十五)及七)	2130			2130		
2150 應付票據(附註六(十八))	2150			2150		
2170 應付帳款(附註六(十八))	2170			2170		
2230 本期所得稅負債	2230			2230		
2200 其他應付款(附註六(十六)及(十八))	2200			2200		
2300 其他流動負債	2300			2300		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及(十八))	2320			2320		
	<u>2540</u>			<u>2540</u>		
<b>非流動負債：</b>						
2540 長期借款(附註六(十)及(十八))	2540			2540		
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570			2570		
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	2640			2640		
2645 存入保證金(附註六(十八)及七)	2645			2645		
2650 採用權益法之投資資產(附註六(五))	2650			2650		
2670 其他非流動負債	2670			2670		
	<u>2570</u>			<u>2570</u>		
<b>負債總計</b>	<b>\$ 5,114,747</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>\$ 5,114,747</b>	<b>59</b>	<b>59</b>
<b>權益(附註六(十三))：</b>						
3100 股本	3100			3100		
3200 資本公積(附註六(五))	3200			3200		
3310 法定盈餘公積	3310			3310		
3320 特別盈餘公積	3320			3320		
3350 未分配盈餘	3350			3350		
3400 其他權益	3400			3400		
	<u>8,466,000</u>	<u>99</u>	<u>99</u>	<u>8,466,000</u>	<u>99</u>	<u>99</u>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 8,554,747</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>\$ 8,580,223</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林全

經理人：施俊良

會計主管：王淑雯



台灣東洋藥品工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 3,721,161	100	4,044,660	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)及十二)	1,508,605	41	1,453,178	36
營業毛利	2,212,556	59	2,591,482	64
5910 減：未實現銷貨損益	23,316	1	24,488	1
5920 加：已實現銷貨損益	21,870	1	10,400	-
營業毛利淨額	2,211,110	59	2,577,394	63
6000 營業費用(附註六(十一)及十二)：				
6100 推銷費用	799,945	21	850,894	21
6200 管理費用(附註六(十六))	287,363	7	285,133	7
6300 研究發展費用	216,594	6	231,026	6
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	-	-	(5,500)	-
	1,303,902	34	1,361,553	34
營業利益	907,208	25	1,215,841	29
營業外收入及支出：(附註六(十七)及七)				
7100 利息收入	1,126	-	2,495	-
7010 其他收入	16,818	1	14,808	-
7020 其他利益及損失	17,842	1	(32,125)	(1)
7050 財務成本	(17,358)	(1)	(14,717)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(五))	203,819	5	(3,633)	-
	222,247	6	(33,172)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	1,129,455	31	1,182,669	28
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	205,277	6	282,588	7
本期淨利	924,178	25	900,081	21
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	7,920	-	2,438	-
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	15,132	-	6,320	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	23,052	-	8,758	-
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	(82,635)	(2)	(29,894)	(1)
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-可能重分類至損益之項目	(6,829)	-	10,880	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	16,480	1	6,008	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(72,984)	(1)	(13,006)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(49,932)	(1)	(4,248)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 874,246	24	\$ 895,833	20
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.72		\$ 3.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.71		\$ 3.61	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林全



經理人：施俊良



會計主管：王淑雯



台灣東洋藥品工業股份有限公司  
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	保留盈餘			其他權益項目			合計	權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)實現(損)益	其他權益項目		
\$ 2,486,500	348,819	857,418	110,154	1,954,321	(56,694)	103,515	46,821	5,804,033
-	-	-	-	900,081	-	-	-	900,081
-	-	-	-	2,438	(24,030)	17,344	(6,686)	(4,248)
-	-	-	-	902,519	(24,030)	17,344	(6,686)	895,833
-	-	146,138	-	(146,138)	-	-	-	-
-	-	-	-	(1,118,925)	-	-	-	(1,118,925)
-	(10,305)	-	-	-	-	-	-	(10,305)
2,486,500	338,514	1,003,556	110,154	1,591,777	(80,724)	120,859	40,135	5,570,636
-	-	-	-	924,178	-	-	-	924,178
-	-	-	-	7,920	(65,887)	8,035	(57,852)	(49,932)
-	-	-	-	932,098	(65,887)	8,035	(57,852)	874,246
-	-	90,252	-	(90,252)	-	-	-	-
-	-	-	-	(994,599)	-	-	-	(994,599)
-	(517)	-	-	-	-	-	-	(517)
\$ 2,486,500	337,997	1,093,808	110,154	1,555,016	(146,611)	12,902	(115,992)	5,449,766

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 普通股現金股利  
 採列法定盈餘公積  
 其他資本公積變動：  
 採用權益法認列之關聯企業之變動數  
 民國一〇八年十二月三十一日餘額  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 採列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 其他資本公積變動：  
 採用權益法認列之關聯企業之變動數  
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林全



經理人：施俊良



會計主管：王淑雯

台灣東洋藥品工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,129,455	1,182,669
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	132,489	129,693
攤銷費用	5,226	6,505
預期信用減損迴轉利益	-	(5,500)
利息費用	17,358	14,717
利息收入	(1,126)	(2,495)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	(203,819)	3,633
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	321	535
非金融資產減損損失及再衡量利益	-	58,349
未實現銷貨利益	23,316	24,488
已實現銷貨利益	(21,870)	(10,400)
租賃修改利益	(7)	-
遞延利益攤銷	(2,917)	-
收益費損項目合計	(51,029)	219,525
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	(1,653)	4,175
應收帳款	7,008	(87,158)
其他應收款	30,462	29,475
存貨	(219,403)	(93,772)
其他流動資產	(8,014)	5,759
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(191,600)	(141,521)
合約負債一流動	3,318	6,840
應付票據	1,202	(1,677)
應付帳款	(22,617)	33,325
其他應付款	(61,023)	66,698
其他流動負債	(4,675)	(8,752)
淨確定福利負債	(2,689)	88
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(86,484)	96,522
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(278,084)	(44,999)
調整項目合計	(329,113)	174,526
營運產生之現金流入	800,342	1,357,195
收取之利息	1,126	2,495
收取之股利	59,964	65,002
支付之利息	(17,495)	(14,902)
支付之所得稅	(301,910)	(239,252)
營業活動之淨現金流入	542,027	1,170,538

台灣東洋藥品工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	70,172	-
取得採用權益法之投資	-	(336,353)
取得不動產、廠房及設備	(155,962)	(44,934)
處分不動產、廠房及設備	13	18
存出保證金減少(增加)	8,393	(5,767)
取得無形資產	(13,210)	(640)
取得投資性不動產	-	(140)
其他金融資產減少	1,228	8,553
預付設備款增加	(789)	(28,425)
其他非流動資產減少	10,656	35,131
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(79,499)</b>	<b>(372,557)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	5,400,000	7,700,000
短期借款減少	(5,200,000)	(7,400,000)
舉借長期借款	700,000	-
償還長期借款	(650,000)	-
存入保證金增加	-	440
租賃本金償還	(4,888)	(3,596)
發放現金股利	(994,599)	(1,118,925)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(749,487)</b>	<b>(822,081)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	35	-
本期現金及約當現金減少數	(286,924)	(24,100)
期初現金及約當現金餘額	481,515	505,615
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 194,591</b>	<b>481,515</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林全



經理人：施俊良



會計主管：王淑雯





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

台灣東洋藥品工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

台灣東洋藥品工業股份有限公司及其子公司(台灣東洋集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及合併財務報告附註(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)，上開合併財務報告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，足以允當表達台灣東洋集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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。

### 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告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會計師職業道德規範，與台灣東洋集團保持超然獨立，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。

### 其他事項

列入台灣東洋集團採用權益法之投資中，有關智擎生技製藥股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關智擎生技製藥股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列該被投資公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之9.37%及8.20%，民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列該關聯企業損益之份額分別占合併稅前淨利之8.94%及0.43%。

台灣東洋藥品工業股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，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。



## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣東洋集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、藥品銷貨收入之真實性

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)，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退回及折讓之淨額認列。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋集團之銷貨收入主要來自於藥品之銷售，因其銷貨對象包括全國各地之醫院、診所、藥局及國內外知名藥廠，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，故將藥品銷貨收入交易之真實性列為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：

- 確認藥品銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性。
- 執行銷貨截止點測試，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售之相關表單，以確認收入認列時點之正確性。
- 針對帳列之藥品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。

### 二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

台灣東洋集團司主要營業項目為各種醫藥品、化學藥品之製造加工。由於法規制度變革將影響新藥開發及生產成本，加上健保給付制度使台灣藥品市場競爭激烈，相關藥品及其原料的售價可能會有波動，若存貨的淨變現價值評估不允當，將造成財務報表重大不實表達。

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因應程序彙列如下：

- 測試客戶存貨效期報表，並分析各期存貨週轉率變化情形。
- 取得效期證明文件驗證存貨效期之正確性。
- 抽取原料最近期重置成本與產品最近期銷售市價，並核算推銷費用率後重新計算淨變現價值，評估台灣東洋集團所採用的淨變現價值是否合理。



### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台灣東洋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台灣東洋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣東洋集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對台灣東洋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，以及使台灣東洋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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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台灣東洋集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對台灣東洋集團民國一〇九年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

曹明浩

會計師：

郭沂臻



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號

民國一一〇年三月十九日

台灣東洋藥 股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(廿三))	\$ 2,223,730	24	2,422,158	26
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(廿三))	62,216	1	149,727	2
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(廿三))	33,766	-	34,719	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(廿三))	974,648	10	935,104	10
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(廿三)及七)	24,854	-	27,778	-
1200 其他應收款(附註六(五)、(八)、(廿三)及七)	16,483	-	119,753	1
130X 存貨(附註六(六)及(八))	1,110,501	12	858,685	9
1410 預付款項	64,146	1	48,308	1
1476 其他金融資產—非流動(附註六(十三)及(廿三))	280,186	3	332,889	3
1470 其他流動資產(附註六(八)、(十三)及八)	8,011	-	45,297	-
	4,798,541	51	4,974,418	52
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(廿三))	-	-	5,874	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(廿三))	226,241	3	379,179	4
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,221,736	13	1,100,878	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	2,584,740	28	2,394,277	25
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	137,270	1	100,431	1
1780 無形資產(附註六(八)及(十二))	132,898	1	139,013	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	61,798	1	45,670	-
1915 預付設備款	4,975	-	201,259	2
1920 存出保證金(附註六(廿三))	22,019	-	31,132	-
1981 人壽保險現金辦約價值(附註六(廿三))	-	-	13,657	-
1984 其他金融資產—非流動(附註六(十三)、(廿三)及八)	159,514	2	158,363	2
1990 其他非流動資產(附註六(十三)及八)	11,077	-	8,565	-
	4,562,268	49	4,578,298	48
<b>資產總計</b>	\$ 9,360,809	100	9,552,716	100
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(十四)及(廿三))	2100		2100	
2130 合約負債—流動(附註六(二十))	2130		2130	
2150 應付票據(附註六(廿三))	2150		2150	
2170 應付帳款(附註六(廿三))	2170		2170	
2200 其他應付款(附註六(八)、(廿一)、(廿三)及七)	2200		2200	
2230 本期所得稅負債	2230		2230	
2300 其他流動負債(附註六(八))	2300		2300	
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十五)及(廿三))	2320		2320	
<b>非流動負債：</b>				
2540 長期借款(附註六(十五)及(廿三))	2540		2540	
2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	2570		2570	
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	2640		2640	
2645 存入保證金(附註六(廿三))	2645		2645	
2670 其他非流動負債	2670		2670	
	4,121,736		4,121,736	
<b>負債總計</b>	\$ 6,683,502	72	\$ 6,683,502	70
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積(附註六(七))	3200		3200	
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX		36XX	
非控制權益(附註六(九)及(十八))				
<b>權益總計</b>	\$ 2,677,307	29	\$ 2,869,214	30
<b>負債及權益總計</b>	\$ 9,360,809	100	\$ 9,552,716	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林全

經理人：施俊良

會計主管：王淑雯

台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(八)、(二十)及七)	\$ 4,221,836	100	4,466,308	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十二)、(十六)、七及十二)	1,617,062	38	1,559,067	35
營業毛利	2,604,774	62	2,907,241	65
5910 減：未實現銷貨損益	6,734	-	9,012	-
5920 加：已實現銷貨損益	9,012	-	4,155	-
營業毛利淨額	2,607,052	62	2,902,384	65
6000 營業費用(附註六(十六)、(廿一)及十二)：				
6100 推銷費用	983,415	23	1,002,748	22
6200 管理費用	404,758	10	377,970	8
6300 研究發展費用	261,597	6	298,552	7
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	(97)	-	(5,495)	-
營業費用合計	1,649,673	39	1,673,775	37
營業利益	957,379	23	1,228,609	28
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二))	14,981	-	40,445	1
7010 其他收入(附註六(八)、(廿二)及七)	91,412	2	12,104	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二)及七)	(5,699)	-	(16,850)	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(19,413)	-	(14,810)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	162,865	4	(46,844)	(1)
7055 營業外收入及支出合計	244,146	6	(25,955)	-
稅前淨利	1,201,525	29	1,202,654	28
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	222,848	5	294,949	7
本期淨利	978,677	24	907,705	21
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	7,920	-	2,438	-
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	12,507	-	24,931	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	20,427	-	27,369	1
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	(82,652)	(2)	(29,980)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(5,333)	-	(140)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	16,480	-	6,008	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(71,505)	(2)	(24,112)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(51,078)	(2)	3,257	-
本期綜合損益總額	\$ 927,599	22	910,962	21
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 924,178	23	900,081	21
8620 非控制權益	54,499	1	7,624	-
	\$ 978,677	24	907,705	21
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 874,246	21	895,833	21
非控制權益	53,353	1	15,129	-
	\$ 927,599	22	910,962	21
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.72		3.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.71		3.61	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林全



經理人：施俊良



會計主管：王淑雯



台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股本	歸屬於母公司業主之權益										
	資本公積					其他權益項目					非控制權益
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	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	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計		
\$ 2,486,500	348,819	857,418	110,154	1,954,321	(56,694)	103,515	46,821	5,804,033	587,592	6,391,625	
-	-	-	-	900,081	-	-	-	900,081	7,624	907,705	
-	-	-	-	2,438	(24,030)	17,344	(6,686)	(4,248)	7,505	3,257	
-	-	-	-	902,519	(24,030)	17,344	(6,686)	895,833	15,129	910,962	
-	-	146,138	-	(146,138)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(1,118,925)	-	-	-	(1,118,925)	(26,737)	(1,145,662)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,444	22,444	
-	(10,305)	-	-	-	-	-	-	(10,305)	-	(10,305)	
2,486,500	338,514	1,003,556	110,154	1,591,777	(80,724)	120,859	40,135	5,570,636	598,428	6,169,064	
-	-	-	-	924,178	-	-	-	924,178	54,499	978,677	
-	-	-	-	7,920	(65,887)	8,035	(57,852)	(49,932)	(1,146)	(51,078)	
-	-	-	-	932,098	(65,887)	8,035	(57,852)	874,246	53,353	927,599	
-	-	90,252	-	(90,252)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(994,599)	-	-	-	(994,599)	(30,079)	(1,024,678)	
-	(517)	-	-	-	-	-	-	(517)	-	(517)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,600	6,600	
-	-	-	-	115,992	-	(115,992)	(115,992)	-	-	-	
\$ 2,486,500	337,997	1,093,808	110,154	1,555,016	(146,611)	12,902	(133,709)	5,449,766	628,302	6,078,068	

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

因合併而產生者

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

對子公司所有權權益變動

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：林全



經理人：施俊良



會計主管：王淑雯

台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,201,525	1,202,654
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	137,130	133,497
攤銷費用	19,869	18,841
預期信用減損迴轉利益	(97)	(5,495)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,558	(378)
利息費用	19,413	14,810
利息收入	(14,981)	(40,445)
股利收入	(6,420)	(6,315)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(162,865)	46,844
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	321	581
處分投資利益	(1,715)	-
非金融資產減損損失及再衡量利益	4,583	82,686
未實現銷貨利益	6,734	9,012
已實現銷貨利益	(9,012)	(4,155)
收益費損項目合計	(5,482)	249,483
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	953	5,357
應收帳款	(36,422)	(83,200)
其他應收款	103,277	42,420
存貨	(251,804)	(96,331)
預付款項及其他流動資產	16,808	(19,690)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(167,188)	(151,444)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(393)	8,255
應付票據	4,410	(3,475)
應付帳款	(26,354)	9,271
其他應付款	(77,511)	81,362
其他流動負債	(111,225)	(11,839)
淨確定福利負債	(2,689)	88
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(213,762)	83,662
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(380,950)	(67,782)
調整項目合計	(386,432)	181,701
營運產生之現金流入	815,093	1,384,355
收取之利息	14,981	40,445
收取之股利	27,347	36,617
支付之利息	(19,596)	(14,996)
支付之所得稅	(311,474)	(236,566)
營業活動之淨現金流入	526,351	1,209,855

台灣東洋藥品工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(50,316)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	252,956	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,316	-
取得採用權益法之投資	-	(237,461)
取得不動產、廠房及設備	(167,317)	(48,223)
處分不動產、廠房及設備	13	19
存出保證金減少(增加)	9,108	(4,121)
取得無形資產	(13,754)	(780)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)(附註六(八))	-	(24,894)
取得投資性不動產	-	(140)
其他金融資產減少	51,552	79,822
預付設備款增加	(789)	(21,640)
其他非流動資產減少	11,151	34,584
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>147,236</b>	<b>(273,150)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	5,400,000	7,700,000
短期借款減少	(5,246,000)	(7,400,000)
舉借長期借款	720,000	-
償還長期借款	(663,650)	-
存入保證金減少	-	(13)
租賃本金償還	-	(3,596)
其他非流動負債增加	1,120	-
發放現金股利	(994,599)	(1,118,925)
支付非控制權益現金股利	(30,079)	(26,737)
非控制權益變動	6,600	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(806,608)</b>	<b>(849,271)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(65,407)	(37,570)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(198,428)	49,864
期初現金及約當現金餘額	2,422,158	2,372,294
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 2,223,730</b>	<b>2,422,158</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林全



經理人：施俊良



會計主管：王淑雯



附件

台灣東洋藥品工業股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇九年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	506,925,428	
加:109 年保留盈餘調整數	123,912,146	退休金負債再衡量數、以及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘
加:109 年度稅後淨利	924,178,586	
減:提列 10%法定盈餘公積	104,809,073	
減:提列特別盈餘公積	23,555,889	
本期可分配盈餘：	1,426,651,198	
分配項目：		
現金股利	994,599,836	每股分派 4 元現金股利
期末未分配盈餘	432,051,362	

註 1：股本以 248,649,959 股計算。

註 2：本次盈餘分配數額以 109 年度盈餘為優先。

董事長：林 全



經理人：施俊良



主辦會計：王淑雯



附件

台灣東洋藥品工業股份有限公司  
「董事選舉辦法」修正前後條文對照表

原條文	修改後條文	修正理由
<p>第二條</p> <p>本公司董事之選舉，<u>由股東會就有行為能力之人選任之。</u></p>	<p>第二條</p> <p>本公司董事之選舉，<u>採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之。</u></p>	<p>本公司董事選舉，採候選人提名制，爰修正本條。</p>
<p>第四條</p> <p>本公司董事之選舉，每一股份除法令另有規定外，依其表決權有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。</p>	<p>第四條</p> <p>本公司董事之選舉，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。</p>	<p>配合公司法第 198 條「董事選任方式」規定修正本條。</p>
<p>第五條</p> <p>本公司董事之選舉，依本公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選票代表選舉權較多者當選為董事，如有二人以上得權數相同而超過規定名額，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>	<p>第五條</p> <p>本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>	<p>酌作文字修正。</p>
<p>第八條</p> <p>投票箱由董事會備製之，於投票前由監票員當場開驗。</p>	<p>第八條</p> <p>投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當場開驗。</p>	<p>酌作文字修正。</p>
<p>第九條</p> <p><u>被選舉人如為股東身分者，須在選票被選舉欄填明被選舉人戶名及股東戶號，然後投入投票箱內；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號；被選舉人如為法人時，被選舉戶名欄應填明該法人名稱，亦得加註其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p>	<p>第九條</p> <p>選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人姓名或戶名。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p>	<p>1. 本公司董事選舉，採候選人提名制，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，無須以股東戶號或身分證字號辨明候選人身分，爰修正本條相關文字。</p> <p>2. 酌作文字修正。</p>

原條文	修改後條文	修正理由
<p>第十條</p> <p>選票有下列情事之一者無效：</p> <p>1.不用本辦法所規定之選票者。</p> <p>2.以空白之選票投入投票箱者。</p> <p>3.字跡模糊無法辨認或塗改不依法更正者。</p> <p>4.所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。</p> <p>5.同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。</p> <p>6.除填被選舉人戶名或姓名及股東戶號或身分證統一編號外，夾寫其他文字者。</p> <p>7.所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身分證統一編號以資識別者。</p>	<p>第十條</p> <p>選舉票有下列情事之一者無效：</p> <p>1.不用有召集權人製備之選票者。</p> <p>2.以空白之選票投入投票箱者。</p> <p>3.字跡模糊無法辨認或經塗改者。</p> <p>4.所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p> <p>5.同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。</p> <p>6.除填被選舉人戶名或姓名外，夾寫其他文字者。</p>	<p>1. 依公司法第 173 條規定，股東於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，爰修正本條第一款。</p> <p>2. 本公司董事選舉，採候選人提名制，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學歷等資訊，無須以股東戶號或身分證字號辨明候選人身分，爰修正第四及第六款，並刪除第七款。</p> <p>3. 酌作文字修正。</p>
<p>第十二條</p> <p>計票由監票員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈。</p>	<p>第十二條</p> <p>計票由監票員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈，<u>包含董事當選名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u></p>	<p>依本公司董事選舉實際運作，增訂宣布選舉結果包含董事當選名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數，以資周延。</p>
<p>第十四條</p> <p>本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。</p>	<p>第十四條</p> <p>本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>酌作文字修正。</p>