



健喬信元醫藥生技股份有限公司  
一一三年股東常會議事錄

時間：一一三年五月三十日(星期四)上午九時整

地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號 4 樓 (4A 會議室)

出席：股東出席及委託代理人所代表股份總數總計 222,663,724 股，佔本公司已發行總股數 381,227,462 股（已扣除公司法 179 條）之 58.40%。

主席：林智暉



記錄：馮冠傑



出席董事：邱慧欄、祐僑股份有限公司(代表人：張有朋、黃麗文)、劉享朗、林秀美、王建仁

列席：何瑞軒會計師、鄭惠宜律師

壹、宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

### 參、報告事項

第一案：一一二年度營業報告。(請詳附件一)

第二案：審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。(請詳附件二)

第三案：一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(請詳議事手冊)

第四案：一一二年度盈餘發放現金股利報告。(請詳議事手冊)

第五案：修訂本公司「董事會議事規則」部分條文報告。(請詳議事手冊)

第六案：修訂本公司「公司治理實務守則」報告。(請詳議事手冊)

第七案：修訂本公司「永續發展實務守則」報告。(請詳議事手冊)

### 肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一)本公司董事會編造之一一二年度財務報表(含合併財務報表)經勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒、陳招美會計師查核簽證，並出具無保留意見加其他事項段落之查核報告書在案，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣。

(二)營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表請詳附件一至附件三。

(三)謹提請承認。

決議：本案經投票表決結果：

贊成權數：218,077,017 權，占表決總權數 97.94%

反對權數：725,516 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：3,861,191 權

本案依董事會所提議案表決通過。

## 第二案（董事會提）

案由：一一二年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)本公司一一二年度盈餘分配案，業經本公司一一三年第二次董事會決議通過。

(二)本公司一一二年度盈餘分配表請詳附件四。

(三)謹提請承認。

決議：本案經投票表決結果：

贊成權數：218,097,304 權，占表決總權數 97.94%

反對權數：838,259 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：3,728,161 權

本案依董事會所提議案表決通過。

## 伍、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：盈餘暨資本公積轉增資發行新股案案，提請討論。

說明：(一)為考量營運資金及健全資本結構，擬分別自本公司未分配盈餘及資本公積中提撥新台幣 307,884,720 元及 76,971,180 元，轉增資發行新股 38,485,590 股，每股面額 10 元，增資後實收資本額為新台幣 4,343,814,870 元，計 434,381,487 股。

(二)本次增資發行新股依本公司董事會決議日之流通在外股數計算，每仟股無償配發 100 股(盈餘 80 股及資本公積 20 股)，股東派發之新股不足一股者，得由股東自行併湊，於停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理併湊手續，逾期未併湊或併湊後仍不足一股者改發現金(計算至元為止)，其股份授權董事長洽特定人以現金按面額承購之。因本公司股票依法採無實體發行，且配合證券集中保管事業機構登錄及帳簿劃撥配發作

業，故未滿一股之畸零股款，做為處理無實體劃撥及其他必要之費用。

(三)本次增資發行新股，其權利義務與原發行股份相同，並採無實體發行。

(四)本案俟股東會通過並呈主管機關申報生效後，授權董事會另訂增資配股基準日等相關事宜。

(五)本次除權、除息未盡事宜如因股本變動致影響流通在外股數，股東配股配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理並公告之，其他未盡事項授權董事長全權處理。

(六)本增資案如因法令修訂、主管機關核示，或為因應其他客觀環境變動而需修正，擬請股東會授權董事長處理之。

(七)謹提請討論。

決議：本案經投票表決結果：

贊成權數：218,077,587 權，占表決總權數 97.94%

反對權數：896,799 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：3,689,338 權

本案依董事會所提議案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請討論。

說明：(一)為配合法令修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

(二)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表請詳附件五。

(三)謹提請討論。

決議：本案經投票表決結果：

贊成權數：218,062,362 權，占表決總權數 97.93%

反對權數：852,531 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：3,748,831 權

本案依董事會所提議案表決通過。

第三案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。

說明：（一）為配合業務及營運需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

（二）「公司章程」修訂對照表請詳附件六。

（三）謹提請討論。

決議：本案經投票表決結果：

贊成權數：217,995,542 權，占表決總權數 97.90%

反對權數：917,624 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：3,750,558 權

本案依董事會所提議案表決通過。

陸、臨時動議

柒、散會（同日上午 09 時 15 分）

本次股東會無股東提問。

(附件一)

## 營業報告書

各位股東先生及女士：

健喬四十多年來始終秉持「形象建立、創造價值、分享員工」的經營理念，善用「自身成長、策略聯盟、持續併購」的三大成長動能，不斷透過垂直、水平整合，促進國內學名藥產業鏈整合，並積極與國際藥廠經銷代理合作，以因應競爭紅海及國際法規趨嚴的多層面影響，公司營收獲利屢創歷史新高。112 年度合併營收 51.4 億，年增近 17.2%，稅後純益 4.05 億元、每股稅後純益 (EPS) 1.61 元，優異的財務表現，為公司寫下亮眼的一頁。113 年將針對工廠建設、國際佈局、策略營銷及 OTC 消費性市場的策略地圖，逐步展開執行計畫，期待公司能夠在競爭激烈的市場中持續創造價值，再次挑戰營運高峰。

### 一、112 年度營業報告：

健喬貫徹經營理念，以長期策略的規劃，專注發展「心血管、呼吸道、泌尿道、婦女健康照護、中樞神經用藥、癌症用藥」等利基市場產品領域的特色製藥，發展包括港澳與東南亞市場以成為區域領導品牌為目標。除藥品領域表現優異，消費性產品方面，持續拓展各項保健產品與美容產品，除自有產品通路外，健喬以利基技術的發泡劑型，提供研發製造優質與具市場優勢之產品，長期與知名通路商(如屈臣氏、康是美、大樹及佑全)合作發展系列產品，並長期合作開發新品項上市，讓市場通路能見度更廣，同時也推升銷售營收成長。

在集團化發展方面，本公司不斷加速與同業間的整合購併與策略聯盟，強化子公司資源整合，廠銷分工，不斷提升規模經濟貢獻，整體購併綜效顯著。過去幾年陸續購併優良化學、瑞安大藥廠及景德藥證，透過產品線及劑型線整合，達到最適工廠產能配比，更積極與國際各大藥廠合作，代理經銷產品，以因應國際法規趨嚴峻導致的負面影響，期在日益嚴苛的紅海環境中不斷提升公司競爭力。110 年度依據產銷分離的政策，將子公司優良化學製藥股份有限公司原本的「消費性事業處」分割成立優良生技醫藥股份有限公司，而優良生技醫藥股份有限公司又在 111 年購併順儷健康連鎖藥局(現：快樂鳥連鎖藥局)等，整體布局更加完整，為此我們從 108 年一年獲利 4,700 萬，到 109 年每一季獲利 4,700 萬，至 112 年每個月都能獲利 4,700 萬，讓集團在市場應變與獲利能力更直接且快速。

在國際市場佈局方面，健喬透過自營通路與策略聯盟，與西藏海默尼藥業簽訂之「布地奈德鼻噴劑 Besonin (碧適清)」產品授權案，產品銷售量持續成長。呼吸道領域的愛克痰成功進入泰國的醫藥通路後，愛克痰 600mg 發泡錠也在 111 年取得中國進口藥證，並於 112 年 8 月陸續出貨至中國大陸。泌尿領域的 Urief (優列扶)成功打進香港的私人醫院、診所及藥局通路。不僅如此，110 年健喬與美國大藥廠 Tolmar 簽約取得 Eligard® 前列腺癌治療的台灣市場專屬銷售權，也同時取得越南的銷售權。集團長期以成為區域型製藥集團為發展目標，除已在大陸昆山、越南設有辦事處；香港、澳門子公司的自營團隊及夥伴，銷售自製或代理經銷的藥品及醫材外，並於 110 年第三季將子公司據點延伸至新加坡，以加速擴展東南亞市場佈局。

健喬專注於特色藥品佈局海外藥品經銷市場，以品牌藥及獨特的技術優勢，不斷於國內外市場快速成長，期許屢創優異績效，並持續投入新藥研發、製程改善及自動化設備導入等重要工作，自身產品年銷售額穩定成長，同時在併購效應、兩岸三地與東南亞地區產品經銷授權策略聯盟等挹注下，全體員工對於品質的堅持與努力，以及客戶對於健喬的肯定，健喬將戮力以赴，提升營運績效與股東價值。

## 二、財務及營運績效:

單位：新台幣仟元

分析項目		111 年度	112 年度	
財務收支	營業收入	4,386,364	5,140,495	
	營業毛利	1,826,644	2,119,929	
	營業淨利	452,761	614,742	
	營業外收入及支出	272,250	(13,184)	
	稅前淨利	725,011	601,558	
	稅後淨利	618,885	405,169	
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.19	4.00	
	股東權益報酬率 (%)	9.71	5.49	
	佔實收資本額比例 (%)	營業淨利	13.17	15.31
		稅前淨利	21.09	14.99
	純益率 (%)	14.11	7.88	
每股稅後盈餘 (元)	2.25	1.61		

## 三、112 年度營業計畫概要：

### 1. 自身持續成長，提升產品「價值」：

- (1) 深耕學名藥、不放棄基藥、發展品牌藥，同時轉向新藥開發。
- (2) 既有自製產品優化、專注國外查登與委外產品優化。
- (3) 持續投入自動化設備及導入系統化管理，提升技術層次，加速產能效益。
- (4) 建置優秀人才資料庫與強化內部人員教育訓練，持續提升業務人員高底薪、高獎金之精兵政策，以因應企業長期穩定成長所需。

### 2. 研發專注核心領域：

- (1) 以創新精神建立一個專業特色的藥品公司，持續發展「定量噴霧劑、鼻噴劑、發泡錠與顆粒劑、荷爾蒙」五大核心技術領域，進行製程優化，拓展與國際大藥廠之合作機會。
- (2) 以敏銳的市場評估，持續開發具核心競爭力之產品，建立完整產品線，以擁有多項產品領域，並發展多元化產品組合。

### 3. 海內外市場佈局：

- (1) 提升產品「銷售量」，提高國內市場市佔率。
- (2) 拓展國外營業單位，以中港澳、日本、韓國、新加坡、菲律賓、東南亞等為目標。
- (3) 積極結盟國內外同業之產品代理、新藥區域合作。

(4)開拓自費市場：針對營養保健食品、OTC 藥品及寵物食藥用品，成立優良生技醫藥股份有限公司，建立消費者之品牌辨識度，提升診所及藥局客戶數量，擴展國內外指標性客戶及客戶群，快速增加內外銷營收成長和合作機會，期達到消費性市場極大化。

(5)購併順儷健康連鎖藥局（現：快樂鳥連鎖藥局），深耕終端消費市場經營，透過垂直整合搶進國內連鎖醫藥通路每年 3,000 億營收市場。

4.以購併提升營運績效整合發展：

(1)深入併購、再併購的核心企業經營策略。

(2)整合資源與技術優勢，以提升規模經濟，加速企業體成長。

5.以策略聯盟提升研發、生產與行銷能量，積極尋求外商產品代理：

(1)積極開發國內外市場之合作機會，以委託製造、代理特殊藥品及醫材等資源整合，開拓業務版圖及增加獲利貢獻。

(2)強化歐美日韓等區域外商產品之新藥與品牌藥代理經銷，將跨國區域合作導入公司未來發展政策，以打造最強經營團隊，成為區域大型製藥集團為目標。

四、企業責任：

健喬以促進人類健康為使命，投入藥物的研發與製造，以期台灣製造的優質藥品能嘉惠國民，拓展至全球市場。近年，健喬積極投入特色製藥技術平台的建置，專業廠房產能與質量的升級，行銷策略的國際化，不僅僅已建立特色製藥集團之形象，放眼佈局全球市場。面對當前嚴苛的法規與大環境的挑戰，健喬亦不斷變革，持續努力於集團資源整合、嚴控財務及法律風險，並進行內部全面的品質管理，以滿足客戶需求為指標，持續不斷循環地改善。

對於產業的人才培育十分重視，成立「健喬集團藥師科學家獎學金」與「健喬集團製藥工程師獎學金」計畫，獎助其進行藥學相關研究與國際進修，以培育成為優秀之專業藥學科研人員，並提供畢業後進入產業實習與就業之機會，將其所學，服務社會。目前已與成功大學、陽明大學、元培醫事科大和中華醫事科大簽訂獎學金合作計畫備忘錄，並在元培製藥工程、北醫藥學系所開辦工業藥學課程，積極推動藥學系所對工業藥學領域的養成。

十餘年來健喬更主動參與贊助各項路跑活動，例如：台北國道馬拉松、台北女子馬拉松，以及台北馬拉松，同時鼓勵集團員工、親友、夥伴一同參加路跑活動強健體魄。並舉辦健喬醫藥盃羽球賽及贊助健喬盃女子圍棋最強戰相關賽事，透過不同的動態與靜態活動，鼓勵大家培養健康平衡的身心。112 年起開始舉辦一年兩次的捐血活動，藉此與公司附近社區與企業搭起良好的互動，而其他相關的社會福利及義診活動，健喬也積極投身參與。

健喬將憑藉自身產品開發經驗與歷年併購成績，足以切確提供市場需求，期獲利持續穩定成長，並積極投入社會公益與產學合作，一直秉持「誠懇、信用、負責、創新」的企業經營核心價值，穩健朝向區域大型製藥集團的目標邁進。

董事長兼總經理：林智暉



(附件二)

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度財務報表(含合併財務報表),業經委請勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣,併同營業報告書及盈餘分配議案,本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見,認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。並審查通過上開營業報告書及盈餘分配議案,爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定繕具報告,敬請 鑒察。

此致

健喬信元醫藥生技股份有限公司一一三年股東常會

健喬信元醫藥生技股份有限公司

審計委員會召集人：劉享朗



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 0 日

(附件三)

## 會計師查核報告

健喬信元醫藥生技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

健喬信元醫藥生技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達健喬信元醫藥生技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與健喬信元醫藥生技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，對健喬信元醫藥生技股份有限公司民國 112 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。

茲對健喬信元醫藥生技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 子公司不動產、廠房及設備減損評估

截至民國 112 年 12 月 31 日止，健喬信元醫藥生技股份有限公司部分採權益法評價之子公司受營運所處之市場與經濟景氣波動影響，其營運呈現虧損，若該等子公司之不動產、廠房及設備預計可回收金額低於其帳面價值時，將產生資產減損損失，因此管理階層針對相關現金產生單位進行減損評估測試。由於該等子公司民國 112 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備淨額對於個體財務報告影響係屬重大，且評估資訊涉及管理階層之主觀判斷，具有估計之高度不確定性，因此本會計師將子公司不動產、廠房及設備減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述子公司之不動產、廠房及設備減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 取得該等子公司委外聘請之鑑價公司出具之鑑價報告，評估該鑑價公司之獨立性與適任性，並查詢使用之估價方法是否適當，考量其資產使用狀況、不動產市場之現況等因素，綜合評估資產減損評價之合理性。
2. 屬不動產部分，透過內政部之實價登錄系統，直接查詢不動產市場之現況，據以推估不動產之可回收金額，並與上述鑑價公司出具之鑑價報告金額比較，評估其報告結論之合理性。
3. 屬機器設備部分，複核鑑價報告重置成本設算方式，評估其使用參數之合理性，並確認資產使用情形與實際營運現況一致。

#### **其他事項**

列入上開個體財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關因華生技製藥股份有限公司民國 112 及 111 年度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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該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 112 年及 111 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）75,706 仟元及 83,681 仟元，皆佔資產總額之 1%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為（10,090）仟元及（16,558）仟元，皆佔綜合損益總額之（2%）。

## 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健喬信元醫藥生技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健喬信元醫藥生技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。

健喬信元醫藥生技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健喬信元醫藥生技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，以及使健喬信元醫藥生技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健喬信元醫藥生技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. 對於健喬信元醫藥生技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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成健喬信元醫藥生技股份有限公司查核意見。

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，決定對健喬信元醫藥生技股份有限公司民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 113

會計師 陳 招 美

陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

年 3 月 20 日

健喬信元醫藥生技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	306,795	4	\$	196,608	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		324,178	4		7	-
1150	應收票據(附註四、九及二三)		92,610	1		87,402	1
1170	應收帳款(附註四、九及二三)		769,009	10		728,364	10
1180	應收帳款—關係人(附註四、二三及三二)		107,007	1		115,914	1
1200	其他應收款(附註九)		1,278	-		11,917	-
1210	其他應收款—關係人(附註三二)		6,466	-		2,488	-
130X	存貨(附註四及十)		1,113,506	15		937,942	13
1410	預付款項(附註十七)		36,226	1		24,756	-
1479	其他流動資產—其他		766	-		698	-
11XX	流動資產總計		<u>2,757,841</u>	<u>36</u>		<u>2,106,096</u>	<u>28</u>
	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(附註四及七)		-	-		297,925	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		68,839	1		58,807	1
1550	採用權益法之投資(附註四、五、十二及三二)		3,407,114	44		3,435,382	46
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、三二及三三)		838,378	11		917,623	13
1755	使用權資產(附註四、十四及三二)		14,844	-		25,409	-
1821	其他無形資產(附註四及十六)		264,255	3		246,811	3
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)		286,026	4		269,745	4
1900	其他非流動資產(附註九、十七及三二)		50,498	1		49,792	1
15XX	非流動資產總計		<u>4,929,954</u>	<u>64</u>		<u>5,301,494</u>	<u>72</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 7,687,795</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,407,590</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及三三)	\$	100,000	1	\$	60,000	1
2130	合約負債—流動(附註四及二三)		51,324	1		27,666	-
2170	應付帳款(附註十九)		241,315	3		270,585	4
2180	應付帳款—關係人(附註三二)		143,117	2		160,855	2
2200	其他應付款(附註二十)		260,849	4		258,524	3
2220	其他應付款—關係人(附註三二)		3,012	-		2,980	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)		91,869	1		85,274	1
2280	租賃負債—流動(附註四、十四及三二)		10,571	-		10,536	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十八及三三)		-	-		263,297	4
2399	其他流動負債		6,066	-		5,628	-
21XX	流動負債總計		<u>908,123</u>	<u>12</u>		<u>1,145,345</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八及三三)		50,000	1		919,009	13
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)		3,064	-		2,169	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十四及三二)		4,545	-		15,116	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)		12,238	-		13,525	-
2670	其他非流動負債(附註二十)		311	-		611	-
25XX	非流動負債總計		<u>70,158</u>	<u>1</u>		<u>950,430</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>978,281</u>	<u>13</u>		<u>2,095,775</u>	<u>28</u>
	權益(附註二二)						
3110	普通股股本		4,014,149	52		3,437,007	46
3200	資本公積(附註四及二七)		2,195,160	28		1,425,348	19
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		209,853	3		128,585	2
3320	特別盈餘公積		68,178	1		63,335	1
3350	未分配盈餘		813,915	10		812,678	11
3300	保留盈餘總計		<u>1,091,946</u>	<u>14</u>		<u>1,004,598</u>	<u>14</u>
3400	其他權益		(104,781)	(1)		(68,178)	(1)
3500	庫藏股票		(486,960)	(6)		(486,960)	(6)
3XXX	權益總計		<u>6,709,514</u>	<u>87</u>		<u>5,311,815</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 7,687,795</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,407,590</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



健喬信元醫藥生技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二三及三二)	\$ 4,082,518	100	\$ 3,588,836	100
5000	營業成本(附註十、二一、二四及三二)	<u>2,439,517</u>	<u>60</u>	<u>2,120,571</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	1,643,001	40	1,468,265	41
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益(附註四及三二)	( 15,066)	-	( 17,333)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	<u>17,333</u>	<u>-</u>	<u>15,864</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,645,268</u>	<u>40</u>	<u>1,466,796</u>	<u>41</u>
	營業費用(附註二一、二四及三二)				
6100	推銷費用	563,619	14	501,595	14
6200	管理費用	226,286	5	217,979	6
6300	研究發展費用	91,027	2	83,927	2
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註九)	( <u>395</u> )	<u>-</u>	<u>2,387</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>880,537</u>	<u>21</u>	<u>805,888</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>764,731</u>	<u>19</u>	<u>660,908</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註四、二四及三二)	3,453	-	1,250	-
7190	其他收入(附註四、二四及三二)	2,885	-	2,312	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失(附註四、二四及三二)	\$ 54,551	1	\$ 374,347	11
7050	財務成本(附註二四及三二)	( 13,750)	-	( 23,079)	( 1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額(附註四及十二)	( 70,078)	( 2)	( 133,497)	( 4)
7000	營業外收入及支出合計	( 22,939)	( 1)	221,333	6
7900	稅前淨利	741,792	18	882,241	25
7950	所得稅費用(附註四及二五)	( 146,960)	( 3)	( 83,150)	( 2)
8200	本年度淨利	594,832	15	799,091	23
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及二一)	( 863)	-	3,029	-
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(附註四及二二)	( 24,402)	( 1)	7,680	-
8331	採用權益法認列子公司及關聯企業之確定福利計畫再衡量數(附註四)	38	-	1,034	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8336	採用權益法認列子 公司及關聯企業 之透過其他綜合 損益按公允價值 衡量權益工具未 實現損益 (附註 二二)	(\$ 11,713)	-	(\$ 12,380)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四、二二 及二五)	171	-	( 796)	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目	( 36,769)	( 1)	( 1,433)	-
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四及 二二)	( 305)	-	12,716	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、二二 及二五)	57	-	( 2,539)	-
8360		( 248)	-	10,177	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 37,017)	( 1)	8,744	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 557,815</u>	<u>14</u>	<u>\$ 807,835</u>	<u>23</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 2.25</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 2.24</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華





健喬信元醫藥生技股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	股本		資本公積	盈餘			其他權益			權益總額
		普通股	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,131,342	\$ 300	\$ 1,426,396	\$ 98,196	\$ 73,450	\$ 441,787	(\$ 5,902)	(\$ 57,433)	(\$ 402,617)	\$ 4,705,519
B1	盈餘指撥及分配 (附註二二)										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	30,389	-	( 30,389 )	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 10,115 )	10,115	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 121,348 )	-	-	-	( 121,348 )
B9	普通股股票股利	300,165	-	-	-	-	( 300,165 )	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動 (附註二二)										
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	( 217 )	-	-	-	-	-	-	( 217 )
C15	資本公積配發現金	-	-	( 28,815 )	-	-	-	-	-	-	( 28,815 )
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	799,091	-	-	-	799,091
D3	111 年度其他綜合損益 (附註二二)	-	-	-	-	-	3,251	10,177	( 4,684 )	-	8,744
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	802,342	10,177	( 4,684 )	-	807,835
L1	庫藏股買回 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 108,973 )	( 108,973 )
M1	發放予子公司股利調整資本公積 (附註二二)	-	-	1,185	-	-	-	-	-	-	1,185
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (附註二二及二八)	-	-	( 1,336 )	-	-	-	-	-	-	( 1,336 )
M7	對子公司所有權權益變動 (附註二二及二八)	-	-	17,476	-	-	-	-	-	-	17,476
N1	股份基礎給付交易 (附註二二及二七)	5,500	( 300 )	10,659	-	-	-	-	-	24,630	40,489
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註四、八及二二)	-	-	-	-	-	10,336	-	( 10,336 )	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	3,437,007	-	1,425,348	128,585	63,335	812,678	4,275	( 72,453 )	( 486,960 )	5,311,815
B1	盈餘指撥及分配 (附註二二)										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	81,268	-	( 81,268 )	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,843	( 4,843 )	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 196,285 )	-	-	-	( 196,285 )
B9	普通股股票股利	310,785	-	-	-	-	( 310,785 )	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動 (附註二二)										
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	111	-	-	-	-	-	-	111
C13	資本公積配發股票	16,357	-	( 16,357 )	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	594,832	-	-	-	594,832
D3	112 年度其他綜合損益 (附註二二)	-	-	-	-	-	( 660 )	( 248 )	( 36,109 )	-	( 37,017 )
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	594,172	( 248 )	( 36,109 )	-	557,815
E1	現金增資	250,000	-	700,000	-	-	-	-	-	-	950,000
H3	共同控制下之組織重組	-	-	52,400	-	-	-	-	-	-	52,400
M1	發放予子公司股利調整資本公積 (附註二二)	-	-	1,435	-	-	-	-	-	-	1,435
M5	實際取得或處分採權益法之投資股權價格與帳面價值差額 (附註二二及二八)	-	-	796	-	-	-	-	-	-	796
M7	對子公司所有權權益變動 (附註二二及二八)	-	-	28,345	-	-	-	-	-	-	28,345
N1	股份基礎給付 (附註二二及二七)	-	-	3,082	-	-	-	-	-	-	3,082
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註四、八及二二)	-	-	-	-	-	246	-	( 246 )	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,014,149	\$ -	\$ 2,195,160	\$ 209,853	\$ 68,178	\$ 813,915	\$ 4,027	( \$ 108,808 )	( \$ 486,960 )	\$ 6,709,514

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



健喬信元醫藥生技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 741,792	\$ 882,241
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	71,471	72,099
A20200	攤銷費用	49,353	44,823
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 395)	2,387
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 26,246)	( 87,352)
A20900	財務成本	13,750	23,079
A21200	利息收入	( 3,453)	( 1,250)
A21300	股利收入	-	( 7)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,082	4,678
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失份額	70,078	133,497
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 337)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 281,052)
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 30,500)	( 12,569)
A23700	非金融資產減損損失	7,874	13,067
A23900	與子公司及關聯企業之未實現利益	15,066	17,333
A24000	與子公司及關聯企業之已實現利益	( 17,333)	( 15,864)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	710	( 989)
A29900	專利授權終止損失	-	4,600
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 5,208)	( 19,104)
A31150	應收帳款	( 40,259)	( 151,603)
A31160	應收帳款－關係人	7,709	( 35,267)
A31180	其他應收款	557	( 457)
A31190	其他應收款－關係人	( 3,978)	( 1,619)
A31200	存 貨	( 183,438)	( 87,423)
A31230	預付款項	( 11,470)	5,212
A31240	其他流動資產	( 68)	564

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32125	合約負債	\$ 23,658	\$ 20,087
A32150	應付帳款	( 28,071)	93,704
A32160	應付帳款－關係人	( 17,738)	71,201
A32180	其他應付款	341	63,537
A32190	其他應付款－關係人	32	1,652
A32230	其他流動負債	438	1,082
A32240	淨確定福利負債	( 2,150)	( 2,209)
A33000	營運產生之現金流入	635,604	757,741
A33500	支付之所得稅	( 150,006)	( 49,072)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>485,598</u>	<u>708,669</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 37,399)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,187	46,099
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	( 1,191)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	7,048
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 19,637)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	43,491	23,228
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	304,213
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 73,689)	( 78,887)
B02800	處分不動產、廠房及設備	309,005	2,347
B03700	存出保證金增加	( 12,698)	-
B03800	存出保證金減少	-	10,600
B04500	取得無形資產	( 54,647)	( 49,117)
B04600	處分無形資產	9,200	-
B07100	預付設備款增加	( 12,639)	( 20,026)
B07500	收取之利息	3,453	1,250
B07600	收取之股利	-	7,474
B07700	支付與投資活動有關之所得稅	( 5,517)	( 17,840)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>153,110</u>	<u>235,198</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	40,000	-
C00200	短期借款減少	-	( 120,000)
C00600	應付短期票券減少	-	( 130,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C01600	舉借長期借款	\$ 50,000	\$ 80,000
C01700	償還長期借款	( 1,182,306)	( 232,247)
C03100	存入保證金減少	( 300)	-
C04020	租賃本金償還	( 10,536)	( 9,235)
C04500	發放現金股利	( 196,285)	( 150,163)
C04600	現金增資	950,000	-
C04800	員工執行認股權	-	35,168
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 108,973)
C05400	取得子公司股權 (附註十二及二八)	( 163,827)	( 245,828)
C05600	支付之利息	( 14,565)	( 22,888)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 527,819)	( 904,166)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 702)	2,091
EEEE	現金及約當現金淨增加	110,187	41,792
E00100	年初現金及約當現金餘額	196,608	154,816
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 306,795	\$ 196,608

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：健喬信元醫藥生技股份有限公司

負責人：林 智 暉



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

## 會計師查核報告

健喬信元醫藥生技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

健喬信元醫藥生技股份有限公司及其子公司（健喬集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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及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，足以允當表達健喬集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與健喬集團保持超然獨立，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，對健喬集團民國 112 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。

茲對健喬集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 不動產、廠房及設備減損評估

截至民國 112 年 12 月 31 日止，健喬集團部分子公司受營運所處之市場與經濟景氣波動影響，其營運呈現虧損，若相關不動產、廠房及設備預計可回收金額低於其帳面價值時，將產生資產減損損失，因此管理階層針對相關現金產生單位進行減損評估測試。由於該等子公司民國 112 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備淨額對於合併財務報表影響係屬重大，且評估資訊涉及管理階層之主觀判斷，具有估計之高度不確定性，因此本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述不動產、廠房及設備減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 取得健喬集團委外聘請之鑑價公司出具之鑑價報告，評估該鑑價公司之獨立性與適任性，並查詢使用之估價方法是否適當，考量其資產使用狀況、不動產市場之現況等因素，綜合評估資產減損評價之合理性。
2. 屬不動產部分，透過內政部之實價登錄系統，直接查詢不動產市場之現況，據以推估不動產之可回收金額，並與上述鑑價公司出具之鑑價報告金額比較，評估其報告結論之合理性。
3. 屬機器設備部分，複核鑑價報告重置成本設算方式，評估其使用參數之合理性，並確認資產使用情形與實際營運現況一致。

#### **其他事項**

列入上開合併財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關因華生技製藥股份有限公司民國 112 及 111 年度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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該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 112 年及 111 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）75,706 仟元及 83,681 仟元，皆佔合併資產總額之 1%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為(10,090)仟元及(16,558)仟元，皆佔合併綜合損益總額之(3%)。

健喬信元醫藥生技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健喬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健喬集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健喬集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健喬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，以及使健喬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健喬集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對健喬集團民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳 招 美

陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 0 日

## 健喬信元醫藥生技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)		\$ 918,559	8	\$ 1,087,650	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		211,494	2	20,108	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)		520,000	4	310,000	3
1150	應收票據 (附註四、十及二七)		131,082	1	128,516	1
1170	應收帳款 (附註四、十及二七)		1,023,692	9	996,559	9
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二七及三七)		163	-	156	-
1200	其他應收款 (附註四及十)		3,694	-	12,559	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及三七)		4	-	915	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二九)		7,766	-	7,388	-
130X	存貨 (附註四及十一)		1,598,224	14	1,304,384	12
1410	預付款項 (附註二十)		117,683	1	137,512	1
1476	其他金融資產—流動 (附註三八)		4,836	-	1,575	-
1479	其他流動資產—其他		2,125	-	1,048	-
11XX	流動資產總計		<u>4,539,322</u>	<u>39</u>	<u>4,008,370</u>	<u>36</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)		142,302	1	139,326	1
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十四)		80,570	1	83,681	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十五及三八)		5,476,991	47	5,573,474	50
1755	使用權資產 (附註四及十六)		80,096	1	64,479	1
1760	投資性不動產 (附註四、十七及三八)		406,751	3	369,916	3
1805	商譽 (附註四及十八)		62,286	-	71,080	1
1821	其他無形資產 (附註四及十九)		496,563	4	496,799	4
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二九)		330,562	3	331,782	3
1990	其他非流動資產 (附註二十及二五)		113,144	1	63,609	-
15XX	非流動資產總計		<u>7,189,265</u>	<u>61</u>	<u>7,194,146</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 11,728,587</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,202,516</u>	<u>100</u>
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款 (附註二一及三八)		\$ 631,310	5	\$ 504,242	4
2110	應付短期票券 (附註二一)		29,905	-	79,838	1
2130	合約負債—流動 (附註四及二七)		172,291	2	173,426	2
2150	應付票據 (附註二三)		7,255	-	16,483	-
2170	應付帳款 (附註二三)		420,287	4	429,680	4
2200	其他應付款 (附註二四)		416,153	4	412,898	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二九)		118,292	1	95,542	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十六)		23,300	-	16,703	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註二一、二二及三八)		289,388	2	584,424	5
2399	其他流動負債 (附註二四)		10,240	-	9,479	-
21XX	流動負債總計		<u>2,118,421</u>	<u>18</u>	<u>2,322,715</u>	<u>21</u>
	非流動負債					
2527	合約負債—非流動 (附註四及二七)		2,345	-	-	-
2540	長期借款 (附註二一及三八)		1,400,043	12	2,121,528	19
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二九)		35,446	-	34,523	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十六)		58,658	1	48,423	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二五)		12,238	-	13,889	-
2670	其他非流動負債 (附註二四)		531	-	12,617	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,509,261</u>	<u>13</u>	<u>2,230,980</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>3,627,682</u>	<u>31</u>	<u>4,553,695</u>	<u>41</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二六)					
3110	普通股股本		4,014,149	34	3,437,007	31
3200	資本公積 (附註四及三一)		2,195,160	19	1,425,348	13
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		209,853	2	128,585	1
3320	特別盈餘公積		68,178	-	63,335	1
3350	未分配盈餘		813,915	7	812,678	7
3300	保留盈餘總計		<u>1,091,946</u>	<u>9</u>	<u>1,004,598</u>	<u>9</u>
3400	其他權益		(104,781)	(1)	(68,178)	(1)
3500	庫藏股票		(486,960)	(4)	(486,960)	(5)
31XX	本公司業主權益總計		<u>6,709,514</u>	<u>57</u>	<u>5,311,815</u>	<u>47</u>
36XX	非控制權益 (附註五、十三及二六)		<u>1,391,391</u>	<u>12</u>	<u>1,337,006</u>	<u>12</u>
3XXX	權益總計		<u>8,100,905</u>	<u>69</u>	<u>6,648,821</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 11,728,587</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,202,516</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



健喬信元醫藥生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二七及三七）	\$ 5,140,495	100	\$ 4,386,364	100
5000	營業成本（附註四、十一、十九、二五、二八及三七）	<u>3,020,566</u>	<u>59</u>	<u>2,559,720</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>2,119,929</u>	<u>41</u>	<u>1,826,644</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註十九、二五及二八）				
6100	推銷費用	876,556	17	782,726	18
6200	管理費用	410,066	8	365,669	8
6300	研究發展費用	210,905	4	215,281	5
6450	預期信用減損損失（附註四及十）	<u>5,594</u>	<u>-</u>	<u>2,262</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,503,121</u>	<u>29</u>	<u>1,365,938</u>	<u>31</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、十九及二八）	( <u>2,066</u> )	<u>-</u>	( <u>7,945</u> )	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>614,742</u>	<u>12</u>	<u>452,761</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二八）	11,410	-	4,605	-
7190	其他收入（附註四及二八）	17,041	-	17,209	-
7020	其他利益及損失（附註四及二八）	36,889	1	327,724	7
7050	財務成本（附註二二及二八）	( <u>67,257</u> )	( <u>1</u> )	( <u>59,580</u> )	( <u>1</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7055	預期信用減損損失(附註四及十)	(\$ 1,149)	-	(\$ 1,150)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額(附註四及十四)	( 10,326)	-	( 16,558)	-
7140	廉價購買利益(附註三二)	208	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	( 13,184)	-	272,250	6
7900	稅前淨利	601,558	12	725,011	16
7950	所得稅費用(附註四及二九)	( 196,389)	( 4)	( 106,126)	( 2)
8200	本年度淨利	405,169	8	618,885	14
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及二五)	( 799)	-	4,612	-
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(附註四及二六)	( 37,057)	( 1)	( 5,766)	-
8321	關聯企業之確定福利計畫再衡量數(附註四)	2	-	45	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四、二六及二九)	164	-	( 1,095)	-
8310		( 37,690)	( 1)	( 2,204)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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 (附註二六)	(\$ 310)	-	\$ 12,721	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四、二六及二九)	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>(2,544)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(248)</u>	<u>-</u>	<u>10,177</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(37,938)</u>	<u>(1)</u>	<u>7,973</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 367,231</u>	<u>7</u>	<u>\$ 626,858</u>	<u>14</u>
	淨利 (損) 歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 594,832	12	\$ 799,091	18
8620	非控制權益	<u>(189,663)</u>	<u>(4)</u>	<u>(180,206)</u>	<u>(4)</u>
8600		<u>\$ 405,169</u>	<u>8</u>	<u>\$ 618,885</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 557,815	11	\$ 807,835	18
8720	非控制權益	<u>(190,584)</u>	<u>(4)</u>	<u>(180,977)</u>	<u>(4)</u>
8700		<u>\$ 367,231</u>	<u>7</u>	<u>\$ 626,858</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註三十)				
9710	基 本	<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 2.25</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 2.24</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



健喬信元醫藥科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益												
	股本			盈餘			其他權益項目		權益總額				
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
A1	111年1月1日餘額	\$ 3,131,342	\$ 300	\$ 1,426,396	\$ 98,196	\$ 73,450	\$ 441,787	(\$ 5,902)	(\$ 57,433)	(\$ 402,617)	\$ 4,705,519	\$ 1,389,843	\$ 6,095,362
B1	盈餘指撥及分配(附註二六)												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	30,389	-	( 30,389)	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 10,115)	10,115	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 121,348)	-	-	( 121,348)	-	( 121,348)	
B9	普通股股票股利	300,165	-	-	-	-	( 300,165)	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動(附註二六)												
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	( 217)	-	-	-	-	-	( 217)	-	( 217)	
C15	資本公積配發現金	-	-	( 28,815)	-	-	-	-	-	( 28,815)	-	( 28,815)	
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	799,091	-	-	-	799,091	( 180,206)	618,885
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,251	10,177	( 4,684)	-	8,744	( 771)	7,973
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	802,342	10,177	( 4,684)	-	807,835	( 180,977)	626,858
L1	庫藏股買回(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 108,973)	( 108,973)	-	( 108,973)
M1	發放子公司股利調整資本公積(附註二六)	-	-	1,185	-	-	-	-	-	-	1,185	343	1,528
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二六及三三)	-	-	( 1,336)	-	-	-	-	-	( 1,336)	( 5,917)	( 7,253)	
M7	對子公司所有權權益變動(附註二六及三三)	-	-	17,476	-	-	-	-	-	24,630	42,106	( 17,476)	24,630
N1	股份基礎給付(附註二六及三一)	5,500	( 300)	10,659	-	-	-	-	-	-	15,859	22,214	38,073
O1	非控制權益變動數(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,976	128,976
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註四及二六)	-	-	-	-	-	10,336	-	( 10,336)	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	3,437,007	-	1,425,348	128,585	63,335	812,678	4,275	( 72,453)	( 486,960)	5,311,815	1,337,006	6,648,821
B1	盈餘指撥及分配(附註二六)												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	81,268	-	( 81,268)	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	4,843	( 4,843)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 196,285)	-	-	( 196,285)	-	( 196,285)	
B9	普通股股票股利	310,785	-	-	-	-	( 310,785)	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動(附註二六)												
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	111	-	-	-	-	-	-	111	-	111
C13	資本公積配發股票	16,357	-	( 16,357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	594,832	-	-	-	594,832	( 189,663)	405,169
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 660)	( 248)	( 36,109)	-	( 37,017)	( 921)	( 37,938)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	594,172	( 248)	( 36,109)	-	557,815	( 190,584)	367,231
E1	現金增資	250,000	-	700,000	-	-	-	-	-	-	950,000	-	950,000
H3	共同控制下之組織重組	-	-	52,400	-	-	-	-	-	-	52,400	( 52,400)	-
M1	發放子公司股利調整資本公積(附註二六)	-	-	1,435	-	-	-	-	-	-	1,435	416	1,851
M5	實際取得或處分採權益法之投資股權價格與帳面價值差額(附註二六及三三)	-	-	796	-	-	-	-	-	-	796	-	796
M7	對子公司所有權權益變動(附註二六及三三)	-	-	28,345	-	-	-	-	-	-	28,345	( 28,345)	-
N1	股份基礎給付(附註二六及三一)	-	-	3,082	-	-	-	-	-	-	3,082	14,125	17,207
O1	非控制權益變動數(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311,173	311,173
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註四及二六)	-	-	-	-	-	246	-	( 246)	-	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	\$ 4,014,149	\$ -	\$ 2,195,160	\$ 209,853	\$ 68,178	\$ 813,915	\$ 4,027	(\$ 108,808)	(\$ 486,960)	\$ 6,709,514	\$ 1,391,391	\$ 8,100,905

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年3月20日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



健喬信元醫藥生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 601,558	\$ 725,011
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	238,862	226,654
A20200	攤銷費用	101,062	93,721
A20300	預期信用減損損失	6,743	3,412
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨利益	( 19,315)	( 37,836)
A20900	財務成本	67,257	59,580
A21200	利息收入	( 11,410)	( 4,605)
A21300	股利收入	( 4,909)	( 2,573)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	17,207	22,473
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失份額	10,326	16,558
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 116)	( 374)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 281,052)
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 30,500)	( 12,569)
A23700	非金融資產減損損失	23,136	26,356
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 1,252)	( 1,463)
	廉價購買利益	( 208)	-
A29900	租賃修改損失(利益)	34	( 12)
A29900	專利授權終止損失	-	4,600
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	1,536
A31130	應收票據	( 1,569)	( 37,845)
A31150	應收帳款	( 27,859)	( 245,575)
A31160	應收帳款－關係人	( 7)	( 118)
A31180	其他應收款	( 637)	1,684
A31190	其他應收款－關係人	911	( 69)
A31200	存 貨	( 305,394)	( 120,940)
A31230	預付款項	19,946	( 47,049)
A31240	其他流動資產	( 457)	5,219
A31990	其他非流動資產	-	173
A32125	合約負債	1,210	46,355

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32130	應付票據	(\$ 9,228)	(\$ 1,723)
A32150	應付帳款	( 8,089)	147,951
A32180	其他應付款	12,990	94,477
A32230	其他流動負債	761	2,445
A32240	淨確定福利負債	( 2,566)	( 2,236)
A33000	營運產生之現金流入	678,487	682,166
A33500	支付之所得稅	( 166,558)	( 51,919)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>511,929</u>	<u>630,247</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 42,998)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,187	46,099
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 210,000)	( 195,000)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 527,265)	( 464,978)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	349,340	493,729
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 19,637)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	43,491	23,228
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現 金)	( 48,832)	( 95,860)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	304,213
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 142,564)	( 105,433)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,616	967
B03800	存出保證金(增加)減少	( 13,646)	11,280
B04500	取得無形資產	( 62,724)	( 55,030)
B04600	處分無形資產	9,246	-
B06500	其他金融資產增加	( 3,261)	-
B06600	其他金融資產減少	-	3,125
B07100	預付設備款增加	( 64,479)	( 23,862)
B07500	收取之利息	10,261	3,455
B07600	收取之股利	4,909	2,573
B07700	支付與投資活動有關之所得稅	( 5,517)	( 17,840)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 717,873)</u>	<u>( 69,334)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 127,068	\$ -
C00200	短期借款減少	-	( 99,758)
C00600	應付短期票券減少	( 50,000)	( 80,000)
C01600	舉借長期借款	493,000	350,000
C01700	償還長期借款	( 1,509,669)	( 329,602)
C03100	存入保證金減少	( 373)	-
C04020	租賃本金償還	( 22,553)	( 15,047)
C04500	發放現金股利	( 194,434)	( 148,635)
C04600	現金增資	950,000	-
C04800	員工執行認股權	-	40,230
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 108,973)
C05400	取得子公司股權	-	( 7,253)
C05600	支付之利息	( 66,970)	( 59,286)
C05800	非控制權益變動	<u>311,173</u>	<u>110,379</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>37,242</u>	<u>( 347,945)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 389)	6,516
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 169,091)	219,484
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,087,650</u>	<u>868,166</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 918,559</u>	<u>\$ 1,087,650</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



(附件四)

健喬信元醫藥生技股份有限公司

盈餘分配表  
民國112年度



單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計	備 註
期初未分配盈餘		219,497,754	
本期稅後淨利	594,831,234		
加：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	245,632		
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(659,745)		
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		813,914,875	
減：依法提列法定盈餘公積		(59,441,712)	
依法提列特別盈餘公積		(36,602,333)	
本期可供分配盈餘		717,870,830	
分配項目			
現金股利		(230,913,539)	每股股利 0.6 元
股票股利		(307,884,720)	每股股利 0.8 元
期末未分配盈餘		179,072,571	

註1：嗣後如因流通在外股數異動，致股東配息率發生變動，由董事會調整之。

註2：有關現金股利由董事會另訂配息基準日，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列為其他收入。

負責人：林智暉



經理人：林智暉



會計主管：曹菁華



(附件五)

「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修正條次	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修 訂 理 由
第一條	第一條	第一條 <u>(法令適用)</u>	新增條號說明
第二條	第二條 本公司...略...之。  以下略	第二條 <u>(股東會召集及開會通知)</u> 本公司...略...之。 <u>本公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> 以下略	配合法令修訂
第三條	第三條	第三條 <u>(委託出席股東會及授權)</u>	條號說明
第五條之一	本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、略。 二、略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、略。 二、略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	配合法令修訂
第二十一條	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	配合法令修訂
生效及修訂	本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。 本規則訂立於民國一一一年五月二十五日。	本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。 本規則訂立於民國一一一年五月二十五日。 <u>第一次修訂於民國一一三年五月三十日。</u>	新增修訂記錄

## (附件六)

## 「公司章程」修訂前後條文對照表

修正條次	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂理由
<b>第一章 總則</b>			
第一條	本公司依照公司法 <del>股份有限公司之</del> 規定組織之，定名為「健喬信元醫藥生技股份有限公司」(英文名稱為 SYNMOA BIOPHARMA CORPORATION)。	本公司依照公司法規定組織之，定名為「健喬信元醫藥生技股份有限公司」(英文名稱為 SYNMOA BIOPHARMA CORPORATION)。	酌修文字
第二條	本公司經營 <del>左列業務</del> ： 以下略	本公司經營 <del>之事業如下</del> ： 以下略	酌修文字
第二條之一	<del>本公司就業務上之需要得為對外背書保證及轉投資其他事業，轉投資總額不受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。</del>		條號刪除，條文移至第五條
第三條	本公司設總公司於 <del>台灣省</del> 新竹縣，必要時得於其他適當地點設立分支機構，其設立及裁撤由董事會決定之。	本公司設總公司於新竹縣，必要時得經董事會決議在國內外設立分公司。	刪除台灣省及酌修文字說明
第四條	<del>刪除</del>	<u>本公司公告方法依照公司法第 28 條規定辦理。</u>	新增條文內容
第五條	<del>本公司資本總額定為新台幣伍拾億元，分為伍億股，每股新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。前項資本總額內保留新台幣陸仟萬元供發行員工認股權憑證，計陸佰萬股，每股面額壹拾元，得依董事會決議分次發行。</del>	<u>本公司所有投資總額，不受公司法第 13 條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。</u> <u>本公司得為對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。</u>	原第五條條文移至第六條。自第二條之一移入及酌修文字說明
<b>第二章 股份</b>			
第六條	<del>刪除</del>	<u>本公司資本總額定為新台幣捌拾億元，分為捌億股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。</u> <u>前項資本總額內保留新台幣陸仟萬元供發行員工認股權憑證，計陸佰萬股，每股面額壹拾元，得依董事會決議分次發行。</u>	自第五條移入，並修訂資本總額
第七條	本公司股票概為記名式， <u>由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。</u> 本公司 <del>發行股票時</del> ，發行之股份得免印製股票， <u>並應洽證券集中保管事業機構</u>	本公司股票概為記名式， <u>股票發行依公司法第 162 條辦理。</u> 本公司發行之股份得免印製股票， <u>但應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>	依法令規定調整

修正條次	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂理由
	登錄。		
第七條之一	<del>本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證。股份轉讓及認股權憑證發行對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</del>		條 號 刪 除，併入第十條
第八條	本公司之股務處理，除法令或證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」之相關規定辦理。	本公司之股務處理，除法令或證券規章另有規定外，悉依「公開發行 <u>股票</u> 公司股務處理準則」之相關規定辦理。	酌修文字
第十條	<del>刪除</del>	<u>本公司員工認股權憑證發給對象、發行新股員工得承購股份之對象、依法買回股份之轉讓對象及發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權由董事會訂定之。</u> <u>本公司發行員工認股權憑證，發行價格低於發行日之收盤價或以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意決議後，始得辦理。</u>	依營運需求新增並自第七條之一移入及酌修文字說明
<b>第三章 股東會</b>			
第十一條	<del>刪除。</del>	<u>股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。</u>	自第十四條移入及酌修文字說明
第十二條	<del>刪除</del>	<u>股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東並公告之。</u> <u>股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</u> <u>持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</u> <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或</u>	自第十四條及第十四條之三移入及酌修文字說明

修正條次	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂理由
		<u>其他經經濟部公告之方式為之。</u>	
第十三條	<del>刪除</del>	<u>股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。</u> <u>股東委託出席之辦法，除依公司法規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</u>	自第十四條之一移入及酌修文字說明
第十三條之一	<del>刪除</del>		本條刪除
第十四條	<del>股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，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。</del> <del>股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東並公告之。</del> <del>股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</del>	<u>股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。議事錄之分發，得以公告方式為之。</u> <u>議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。</u>	自第十四條之二移入及酌修文字說明
第十四條之一	<del>股東…略…規定辦理。</del>		條 號 刪 除，條文移至第十三條
第十四條之二	<del>股東…略…永久保存。</del>		條 號 刪 除，條文移至第十四條
第十四條之三	<del>本公司…略…為之。</del>		條 號 刪 除，條文移至第十二條
第十五條	本公司股東每股有一表決權，但 <del>受限制於公司法第 179 條第 2 項所列無表決權者</del> ，不在此限。	本公司股東每股有一表決權，但 <del>有公司</del> <u>法規定股份受限制或無表決權之情形</u> 者，不在此限。	依法令調整
第十六條	股東會由董事會召集， <u>以董事長為主</u>	股東會由董事會召集， <u>其主席依公司法</u>	酌修文字

修正條次	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂理由
	<del>席，遇董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。</del>	<u>第 208 條規定辦理</u> ；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。	
第十七條之一	<del>本公司董事會應至少每季召開一次，召集時應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及監察人。</del>		條 號 刪 除，條文移至第廿一條
<b>第四章 董事及審計委員會</b>			
第十八條	本公司...略...最低成數。	本公司...略...最低成數。 <u>上述董事席次中，獨立董事人數不得少於三人，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。</u>	自第十八條之一移入，並修訂獨立董事人數
第十八條之一	<del>配合證券交易法第14-2條之規定本公司上述董事席次中，獨立董事人數不得少於二人，...略...。</del>		條 號 刪 除，條文移至第十八條
第十九條	<del>本公司設董事長一人，由董事互選之，董事長對外代表本公司。</del>	董事會應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一人為董事長。董事長對內為股東會及董事會主席，董事長對外代表本公司。	酌修文字
第廿一條	董事會除公司法另有規定外由董事長召集之， <del>以董事長為主席。</del>	董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。 <u>本公司董事會應至少每季召開一次，召集時應載明召集事由，於七日前通知各董事，如遇緊急情形得隨時召集之。</u> <u>本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。</u>	自第十七條之一移入及酌修文字說明
第廿二條	董事會之決議應有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之。	董事會之決議， <u>除公司法另有規定外</u> 應有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之。 <u>董事會之議事，應作成議事錄，由主席</u>	依營運需求修訂

修正條次	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂理由
		<u>及記錄人員簽名或蓋章，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。</u>	
第廿三條	董事因事不能出席 <u>董事會時</u> ，得委託其他董事代理 <u>出席</u> ，但董事代理出席董事會時，以受一人之委託為限。	<u>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第 208 條規定辦理。</u> <u>董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，以受一人之委託為限。</u> <u>董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</u>	依營運需求修訂
第廿六條	<del>刪除</del>	<u>本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會規模及獨立董事人數設置各類功能性專門委員會，該委員會應訂定行使職權規章，並經董事會通過。</u>	依營運需求新增
第廿八條	<del>刪除</del>	<u>經理人之職權，除章程規定外，並得依契約之約定。</u>	依營運需求新增
第卅二條	公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂一定條件之從屬公司員工，前項董事酬勞僅得以現金為之。 <del>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</del>	公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂一定條件之從屬公司員工，前項董事酬勞僅得以現金為之。	酌修文字
第卅六條	本章程訂立於民國五十九年八月十四日。 第一次修正於民國五十九年十二月一日。 .....略..... 第三十五次修正於民國一一二年五月二十五日。	本章程訂立於民國五十九年八月十四日。 第一次修正於民國五十九年十二月一日。 .....略..... 第三十五次修正於民國一一二年五月二十五日。 <u>第三十六次修正於民國一一三年五月三十日。</u>	新增修訂記錄

