

旭富製藥科技股份有限公司二十二年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年五月三十日(星期四) 上午九時整

地點：桃園市蘆竹區海湖北路 309 巷 61 號

出席：(1)親自及委託代理股份計 61,528,148 股(其中以電子方式出席行使表決權者 55,232,583 股)，佔本公司發行股份扣除公司法第 179 條第 2 項無表決權 0 股之股份後，計已發行股份總數 119,508,634 股之 51.48%。

(2)董事 翁維駿、周文智及許瀨心；審計委員會召集人 杜德成

列席：安侯建業聯合會計師事務所 辛郁婷會計師

主席：董事長 翁維駿

記錄：劉奕伶

內容：

一、宣佈開會(報告出席股份總數已逾法定股數，依法宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案

(董事會提)

案由：員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：提列 112 年獲利狀況之 6.2% 為員工酬勞，計新台幣 24,407,466 元及 1.0% 為董事酬勞，計新台幣 3,936,000 元，均以現金方式發放。

本案無股東提問。

第二案

(董事會提)

案由：董事領取酬金報告。

說明：洽悉(請參閱議事手冊第 29 頁附件 5)。

本案無股東提問。

第三案

(董事會提)

案由：本公司一一二年度營業狀況報告。

說明：洽悉(請參閱附件一營業報告書)。

本案無股東提問。

第四案

(董事會提)

案由：審計委員會審查本公司一一二年度決算表冊報告。

說明：洽悉(請參閱附件二查核報告書及附件三審查報告書)。

本案無股東提問。

第五案

(董事會提)

案由：對關係人捐贈報告。

說明：本公司為提昇刑警學術研究，贊助「社團法人中華民國刑事偵防協會」新台幣陸拾萬元整。

本案無股東提問。

第六案

(董事會提)

案由：與關係人交易報告。

說明：洽悉(請參閱議事手冊第 32 頁附件 6)。

本案無股東提問。

第七案

(董事會提)

案由：修訂董事會議事規範報告。

說明：洽悉(請參閱議事手冊第 33 頁附件 7)。

本案無股東提問。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司一一二年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司一一二年度決算表冊，業經安侯建業聯合會計師事務所辛郁婷、許淑敏會計師查核簽證完竣，並經審計委員會決議同意，營業報告書詳附件一，決算表冊詳附件四。

決議：本案出席總表決權數 61,403,843 權(其中以電子方式行使表決權數 55,232,583 權)。

本案表決結果，贊成之表決權數 61,257,237 權(其中以電子方式行使表決權數 55,087,977 權)，佔出席總表決權數 99.76%；反對之表決權數 54,569 權(其中以電子方式行使表決權數 54,569 權)，佔出席總表決權數 0.08%；棄權/未投票之表決權數 92,037 權(其中以電子方式行使表決權數 90,037 權)，佔出席總表決權數 0.14%；無效之表決權數 0 權。

贊成本案之股東表決權數超過法定權數，本案經出席股東表決通過。

本案無股東提問。

第二案

(董事會提)

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：①現金股利按基準日股東名簿所載之持股比例每股配發 1.25 元，如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量，因買回本公司股份等因素致影響本公司流通在外股份總數，而需配合變更股東配息及配股率者，擬提請股東常會授權董事長全權處理之。

②優先配發 112 年度之盈餘。

③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股合計數，授權董事長洽特定人調整之。

④本公司一一二年度盈餘分配表如下：

一一二年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		\$712,764,458	
精算(損)益列入保留盈餘		(2,657,228)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具之保留盈餘調整數		124,498,695	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		(670,067)	
調整後未分配盈餘		833,935,858	
加：本期淨利	294,720,892		
減：提列法定盈餘公積	(41,589,229)		
加：迴轉提列特別盈餘公積	54,726,502		
		307,858,165	
本期可供分配盈餘		1,141,794,023	
分配項目－			
減：股東股利－現金		(149,385,793)	(1.25 元/每股)
期末未分配盈餘		\$992,408,230	

董事長：翁維駿



總經理：周文智



會計主管：楊文禎



決議：本案出席總表決權數 61,403,843 權(其中以電子方式行使表決權數 55,232,583 權)。

本案表決結果，贊成之表決權數 61,029,949 權(其中以電子方式行使表決權數 54,860,689 權)，佔出席總表決權數 99.39%；反對之表決權數 281,855 權(其中以電子方式行使表決權數 281,855 權)，佔出席總表決權數 0.45%；棄權/未投票之表決權數 92,039 權(其中以電子方式行使表決權數 90,039 權)，佔出席總表決權數 0.14%；無效之表決權數 0 權。

贊成本案之股東表決權數超過法定權數，本案經出席股東表決通過。

本案無股東提問。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：本公司章程之所營事業改採用「公司行號及有限合夥營業項目代碼表」之代碼表示並增加資本總額至新台幣 16 億元，修訂條文對照表詳附件五。

決議：本案出席總表決權數 61,469,843 權(其中以電子方式行使表決權數 55,232,583 權)。

本案表決結果，贊成之表決權數 61,003,451 權(其中以電子方式行使表決權數 54,832,191 權)，佔出席總表決權數 99.24%；反對之表決權數 282,223 權(其中以電子方式行使表決權數 282,223 權)，佔出席總表決權數 0.45%；棄權/未投票之表決權數 184,169 權(其中以電子方式行使表決權數 118,169 權)，佔出席總表決權數 0.29%；無效之表決權數 0 權。

贊成本案之股東表決權數超過法定權數，本案經出席股東表決通過。

本案無股東提問。

第二案

(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」，提請 討論。

說明：依交易所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 112000467 號函「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修訂本公司「股東會議事規則」，修訂條文對照表詳附件六。

決議：本案出席總表決權數 61,469,843 權(其中以電子方式行使表決權數 55,232,583 權)。

本案表決結果，贊成之表決權數 61,002,818 權(其中以電子方式行使表決權數 54,831,558 權)，佔出席總表決權數 99.24%；反對之表決權數 282,856 權(其中以電子方式行使表決權數 282,856 權)，佔出席總表決權數 0.46%；棄權/未投票之表決權數 184,169 權(其中以電子方式行使表決權數 118,169 權)，佔出席總表決權數 0.29%；無效之表決權數 0 權。

贊成本案之股東表決權數超過法定權數，本案經出席股東表決通過。

本案無股東提問。

第三案

(董事會提)

案由：擬解除本公司董事有關公司法第 209 條董事競業行為禁止之限制，提請 討論。

說明：①依公司法第 209 條之規定「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為配合公司業務需要且在無損及公司利益下，董事有為自己或他人為屬於公司業務範圍內行為之必要。

③董事兼任職務內容：

董事	兼任公司	兼任職務
翁維駿	華安醫學(股)公司	董事

決議：本案出席總表決權數 61,469,843 權(其中以電子方式行使表決權數 55,232,583 權)。

本案表決結果，贊成之表決權數 60,908,899 權(其中以電子方式行使表決權數 54,737,639 權)，佔出席總表決權數 99.08%；反對之表決權數 389,606 權(其中以電子方式行使表決權數 389,606 權)，佔出席總表決權數 0.63%；棄權/未投票之表決權數 171,338 權(其中以電子方式行使表決權數 105,338 權)，佔出席總表決權數 0.27%；無效之表決權數 0 權。

贊成本案之股東表決權數超過法定權數，本案經出席股東表決通過。

本案無股東提問。

六、臨時動議：無。

股東發言摘要

(1)股東戶號 64820 股東詢問

目前產能利用率？

有無配股計劃？

是否能每月公告稅前自結獲利？

A:董事總經理回覆摘要

目前產能利用率約七至八成。

目前仍以配息為主。

考量產業特性，獲利狀況以參閱每季經會計師核閱後之報表為宜。

(2)股東戶號 76575 股東詢問

破費開徵影響？

法蘭摩沙循環再利用以製藥同業為主要客戶？

法蘭摩沙何時可以認列營收？

A:董事總經理回覆摘要

破費開徵影響不大。

初期以製藥同業為主要客戶。

約 2025 年第三季。

(3)股東戶號 63153 股東詢問

Buprenorphine 開發進度？

阿茲海默症用藥目前客戶申請藥證進度？

癲癇藥原廠客戶認證進度？

A:董事總經理回覆摘要

Buprenorphine 開發完成。

阿茲海默症用藥已於英國送件申請藥證。

癲癇藥法國原廠於 5 月實地查廠結束。

(4)股東戶號 98359 股東詢問

阿茲海默用藥的原料藥是由旭富提供嗎？

A:董事總經理回覆摘要

至目前為止旭富是唯一供應商。

七、散會：上午十時五分整。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準，網址
https://drive.google.com/file/d/1ruhFB4evEoten4aHia_NECUgjuJJJaKGE/view)

註：本公司議事手冊及會議補充資料請閱公開資訊觀測站，網址 <http://mops.twse.com.tw>。

主席：董事長翁維駿



記錄：劉奕伶



(附件一)

各位股東：

歷時三個寒暑，我們終於完成蘆竹廠重建工程，也和平順利處理所有鄰廠損失賠償，火災陰霾已然消散，或許尚未感受陽光溫暖和煦，但不再寒風凜冽刺骨，廠房設施從災後滿目瘡痍到現今完好如初，一路走來之心酸與苦楚，令人刻骨銘心，我們謹記教訓，龍年重新再出發；112 年旭富以不到一半之產能運作，營收為 12 億，約災前一半水準，要完全回復過往業績，不可諱言，仍有一段路要走，但全體同仁會胼手胝足，向前行！

茲就 112 年度營業狀況及 113 年度營業計劃提出營業報告書如下。

營業報告書

一、112 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

112 年度之營業收入為 1,204,159 仟元，毛利率 29%，營業利益 160,300 仟元，本期因為保險理賠產生相對較大之營業外收入，稅後淨利 294,721 仟元，基本每股盈餘為 2.7 元，在產能逐步恢復下，營收成長，營業淨利增加，但部分產品毛利有壓。

(二)預算執行情形

旭富 112 年並未對外公開財務預測；至於管理階層提出，經 111 年 12 月董事會通過之年度預算，未能確實達成目標，主因為重建時程較預計落後，產能如法如期開出。

(三)財務收支及獲利能力分析

茲將 112 年度收支概況進行比較及說明如下：

收入方面：

單位：新台幣仟元

項 目	111年	112年	成長率
營業收入	899,738	1,204,159	33.8%
其他收入	299,212	228,519	-23.6%

說明：1.於 112 年，主要產品均呈現成長狀況，尤其是帕金森氏症中間體、安眠鎮定藥物及青光眼藥物均已回復至災前銷售水準，甚至有所過之，至於抗癲癇藥物、憂鬱症藥物及羥氣奎寧則有待今年持續努力。

2.其他收入主要為保險理賠收入，其金額為 2.1 億。

支出方面：

單位：新台幣仟元

項 目	111年	112年	成長率
營 業 成 本	608,559	853,836	40.3%
營 業 費 用	172,209	190,023	10.3%
其 他 支 出	30,362	24,629	-18.9%

說明：1. 於 112 年第四季公司重新出貨憂鬱症藥物給最大客戶，然銷售價格面臨市場競爭顯著下降，考量原料價格降價幅度更大，公司因此同意接單，但出貨之存貨為先前以較高原料價格所製，造成該產品之銷售呈現負毛利狀態，且須提列庫存跌價損失，此乃 112 年第四季毛利率不佳及全年毛利亞於前年之因。

2. 第四季辦理現金增資，給員工認購部分依股權基礎給付之會計處理認列約 1,900 萬之薪資費用，導致營業費用增加。

3. 其他支出主要為依持股比例認列轉投資公司法蘭摩沙及嘉正之營運損失，其次來自利息費用。

獲利能力分析：

項 目		111 年	112 年
獲利	資 產 報 酬 率 (%)	6.7	5.1
	股東權益報酬率 (%)	8.9	6.8
能力	純 益 率 (%)	34	24
	每 股 盈 餘 (元)	3.24	2.7

說明：整體而言，因產能受限，影響 112 年本業獲利能力，獲利仍有相當部份來自業外。

(四)研究發展狀況

研發同仁回歸日常工作職掌，持續執行舊產品製程之優化，期能節能減廢，符合 ESG 世界潮流，另一方面降低製造成本，提升產品競爭力，中間體 PGA 製程改良即為重點工作之一，另也專案執行 PGA 下游原料藥 Benserazide 之製程開發，為公司擴大產品線目標繼續鋪路；新開發品項 Pimobendan 為一寵物心臟病藥物，公司於海外參展時受到熱烈業務回應，顯示寵物商機不容小覷；ADC(antibody drug conjugate) 現在是生物製藥顯學，主要由三個關鍵部分組

成，分別為單株抗體（monoclonal antibody）、化學小分子藥物（常稱 payload）以及將二者連接在一起的化學接頭（linker），通過針對特定腫瘤細胞表面抗原的高度專一性抗體與強效的細胞毒殺性藥物結合，可以精準地殺死癌細胞，大幅降低副作用，旭富透過轉投資公司一窺堂奧，也開發 linker 涉足此藥物領域。

二、113 年度營業計劃概要

（一）經營方針

未來之經營方針為：

1. 緊密維持與客戶之關係，建立與藥物原發明人之業務關係，盡速提升蘆竹廠之產能利用率。
2. 分散生產據點，強化營運韌性，開拓 CDMO 業務。
3. 推動循環經濟，為地球永續盡心盡力。

（二）預期銷售數量及其依據

1. 預期銷售數量

項目	銷量（噸）
原料藥	277
中間體	115
其他	225
合計	617

2. 銷售依據

上表預期銷售數量係依本公司經董事會通過之 113 年度預算彙總，預估基礎主要根據客戶產品需求狀況；在蘆竹廠產能全開運營下，銷售值預期較上一年度成長。

（三）重要之產銷政策：

旭富主要以產品特性及客戶類別來作產銷政策：

1. 原料藥：以供應藥品原發明人為首選，避開熱門產品，選擇藥品安全性高，市場銷售穩定，有新用途、新劑型或進一步研發新藥，或可作為新藥起始原料之現有原料藥。
2. 中間體：以供應藥品原發明人為目標，次為進入障礙高之管制藥中間體，法規及品質管理系統嚴格之關鍵中間體，與本公司核心技術相關連之中間體，有策略合作對象之中間體，在新藥研發階段即參與之中間體；具備以上特性之中間體可與競爭者作有效之市場區隔，避免降價競爭。
3. 特用化學品：旭富以製藥產業之高標準產銷電子特化品，因應客戶需求，為

其開發製程、客製化產品及予以量產。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

112 年在產能有限情況下，旭富須於廠房內同時進行生產製造及重建工程，此舉雖然放大產出滿足客戶需求，但也讓產品含異物機率增加，導致一些客訴及退貨事件，為避免觀音廠未來遇到同樣情事及可能工安疑慮，112 年 7 月董事會決議將觀音廠建置一次到位，總預算增加至 24.4 億，考量財務穩健之需，公司因此辦理 9.6 億之現金增資。蘆竹廠已完成重建，113 年面臨提高產能利用率之要務，114 年觀音廠完工後，將再面臨觀音廠產能去化議題，故這幾年將是公司未來營運良窳關鍵時刻，我們有客戶今年預計三期臨床解盲，也有客戶準備申請美國 FDA NDA 藥證，但也有客戶面臨新藥開發資金籌措問題，Buprenorphine、pimobendan 等新品項有的蓄勢待發，有的差臨門一腳，ADC 相關品項尚在慢火細燉，癲癇藥原廠客戶重新認證中，雖然很多成就因素掌控不在公司手中，但我們會做好最佳準備，以待東風；此外，法蘭摩沙於 112 年 11 月在投資股東提供保證下，取得銀行長期專案融資，事業計畫如同觀音廠將於 114 年正式開展，循環經濟為邁向淨零碳排及永續發展不可或缺一環，目前面對客戶稽核時，是否有節能減碳具體作為已是必考題，相信在不久未來將演變成合格供應商必要條件，公司目前業務以歐洲市場為主，歐盟碳邊境調整機制(CBAM)將於 2026 年上路，公司已依主管機關規定進行範疇一及二之碳盤查，後續將依盤查結果訂定減碳目標及執行計畫，達到淨零排放及永續發展目標。

公司產能已全數回復，供貨量能提升後已開始面臨激烈外部競爭問題，印度已成為全球人口最大國家，加上經濟快速發展，其醫藥廠商之競爭力越發強大，中國大陸廠商則是過去大規模拓產，現適逢經濟走緩，產能有過剩問題，降價求售成為簡單解方，我們重回市場後，發現一些舊品項若不降價，幾乎難以獲得訂單，與現在通膨景象多所扞格；過去兩年因為產能不足，毛利率表現與災前有段差距，現在雖可產能全開，但折舊費用遽增，令人備感艱辛，但經營者沒有悲觀的權利，建立市場區隔為我們需採行的策略，專注為我們須秉持之精神，在 112 年之前，無人能預料丹麥一家藥廠市值可以擊敗歐洲精品巨擘，媲美美國科技巨頭。

重建之製造設備、空調系統、氮氣系統、純水系統及電腦系統皆與災前相等或相同，相關驗證確效已陸續完成，A 廠 15 及 16 生產區在 112 年 5 月經台灣衛福部審評確認後，其 GMP 符合性評鑑已完成，B 廠部分已於 112 年 12 月提出申請，待衛福部排定日期進行查廠；另外在試驗工廠產製的新研發品項(Adenine, Pimobendan, Buprenorphine)也將於今年第一季向衛福部申請 GMP 評鑑；多項原料藥及中間體已於重建後的廠區生產並完成製程確效，客戶也陸續到

精進數據完整性的規範，生產區潔淨室空調系統之運作數據皆改以電腦記錄及保存，另外，品質管理系統 MasterControl 將於 113 年下半年啟動品質事件（變更，偏差及矯正預防等）線上提報，期能更有效地記錄及追蹤。再者，原料藥亞硝酸胺不純物 (Nitrosamine impurities) 也是全球關注的議題，為了因應各國客戶的需求，我們購置高效液相串聯質譜儀 (LC-MS/MS)，用於檢測超微量亞硝酸胺不純物，目前已完成 2 個原料藥之分析方法開發及確效，並檢驗符合標準，將持續針對所有可能產生亞硝酸胺不純物的原料藥進行方法開發及檢測。

總體經濟向來不顯著影響醫藥產業發展，科技進步反倒扮演關鍵腳色，若非 mRNA 技術讓 COVID 疫苗快速成功開發，或許現在人們還在封城世界惶惶不可終日，CAR-T 細胞療法在台灣已成功治癒數位病人，健保也將其納入給付，113 年之關鍵字仍非 AI 莫屬，未來人工智慧會繼續主宰世界各領域之進展，AI 協助藥物開發不是新概念，而早已是進行式，然 AI 更大規模及普及運用，將可縮短藥物開發時程，減少天文數字般研究開發費用及提高成功率，這將大大增加醫藥市場之產值，人類對於健康之基本追求是無止境的，我們樂觀期待科技進展帶來美麗新境界。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董 事 長：翁維駿



經 理 人：周文智



會計主管：楊文禎





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.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

旭富製藥科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

旭富製藥科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，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，足以允當表達旭富製藥科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與旭富製藥科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對旭富製藥科技股份有限公司民國一一二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、存貨評價

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；存貨評價之會計估計，請詳個體財務報告附註五；存貨及相關費損之附註說明請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司因製藥產業特性，產品係為特定客戶製造，並依客戶需求提供各批次規格差異化服務，因此旭富製藥科技股份有限公司於估計存貨淨變現價值時，若無客觀之近期銷售價格資訊可供參考時，須個別評估該品項市場需求變化等諸多不同因素後，判斷該批產品淨變現價值。因其估計之允當合理有可能影響存貨之評價，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司存貨備抵跌價損失之評估測試為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估旭富製藥科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，包括評估市場變化、考量客戶需求及存貨去化狀況以判斷存貨呆滯項目之合理性。
- 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。
- 執行抽核程序以檢查旭富製藥科技股份有限公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。

二、收入認列

有關營業收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司主要產品為原料藥及中間體等。惟主要交易對象多為國外藥廠，由於交易條件不盡然相同，且因收入認列涉及人工作業調整，可能存在收入認列時點不適當之風險，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司收入認列為本年度查核最為重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試銷貨及收款作業循環之相關控制。
- 核對銷貨收入相關憑證。
- 選取資產負債表日前後一段期間之銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間，以評估旭富製藥科技股份有限公司營業收入認列時點之正確性。

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旭富製藥科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旭富製藥科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。

旭富製藥科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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對旭富製藥科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，以及使旭富製藥科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旭富製藥科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，並負責形成旭富製藥科技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，決定對旭富製藥科技股份有限公司民國一一二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：

辛郁峰



許添敏



證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一三年三月十五日

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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表中均已揭露，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：旭富製藥科技股份有限公司



董 事 長：翁維駿



日 期：民國一一三年三月十二日



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.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

旭富製藥科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，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，足以允當表達旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與旭富製藥科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一一二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、存貨評價

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；存貨評價之會計估計，請詳合併財務報告附註五；存貨及相關費損之附註說明請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司因製藥產業特性，產品係為特定客戶製造，並依客戶需求提供各批次規格差異化服務，因此旭富製藥科技股份有限公司及其子公司於估計存貨淨變現價值時，若無客觀之近期銷售價格資訊可供參考時，須個別評估該品項市場需求變化等諸多不同因素後，判斷該批產品淨變現價值。因其估計之允當合理有可能影響存貨之評價，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司及其子公司存貨備抵跌價損失之評估測試為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估旭富製藥科技股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，包括評估市場變化、考量客戶需求及存貨去化狀況以判斷存貨呆滯項目之合理性。
- 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。
- 執行抽核程序以檢查旭富製藥科技股份有限公司及其子公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。

二、收入認列

有關營業收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司主要產品為原料藥及中間體等。惟主要交易對象多為國外藥廠，由於交易條件不盡然相同，且因收入認列涉及人工作業調整，可能存在收入認列時點不適當之風險，故本會計師認為旭富製藥科技股份有限公司及其子公司收入認列為本年度查核最為重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試銷貨及收款作業循環之相關控制。
- 核對銷貨收入相關憑證。
- 選取資產負債表日前後一段時間之銷售交易，測試銷售是否認列於正確期間，以評估旭富製藥科技股份有限公司及其子公司營業收入認列時點之正確性。

其他事項

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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旭富製藥科技股份有限公司及其子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旭富製藥科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭富製藥科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對旭富製藥科技股份有限公司及其子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，以及使旭富製藥科技股份有限公司及其子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旭富製藥科技股份有限公司及其子公司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，決定對旭富製藥科技股份有限公司及其子公司民國一一二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

會計師：

韋 研 峰



許 添 敏



證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國 一 一 三 年 三 月 十 五 日

旭富製藥科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及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

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：

杜建威

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

(附件四)

旭富藥業科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.12.31		111.12.31		負債及權益		112.12.31		111.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	935,370	14	149,842	3	2100	短期借款(附註六(十))	\$	175,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))		88,998	1	97,545	2	2170	應付票據及帳款		44,251	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及六(二 十))		307,369	5	173,565	3	2130	合約負債-流動(附註六(二十))		38,367	1
1206	其他應收款(附註六(六)及十)		151	-	31,101	1	2200	其他應付款(附註六(十二))		169,346	3
1310	存 貨(附註六(五))		529,533	8	513,430	10	2213	應付設備及工程款		68,840	1
1470	其他流動資產		85,123	1	60,135	1	2230	本期所得稅負債		11,536	-
			1,946,544	29	1,025,618	20	2250	負債準備-流動(附註六(十四)及十)		29,058	-
非流動資產：											
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資(附註六(三))		96,814	2	66,723	1	2280	租賃負債-流動(附註六(十三)及七)		3,022	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))		470,106	7	476,237	10	2300	其他流動負債(附註六(四))		11,351	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)		3,815,796	56	3,101,947	62	2322	一年內到期長期借款(附註六(十一))		20,000	-
1755	使用權資產(附註六(九))		84,003	1	77,736	2				570,771	9
1780	無形資產		46,147	1	54,582	1	非流動負債：				
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))		153,277	2	167,252	3	2541	長期借款(附註六(十一))		842,670	13
1900	其他非流動資產(附註六(八)及七)		156,879	2	66,298	1	2580	租賃負債-非流動(附註六(十三)及七)		81,799	1
			4,823,022	71	4,010,775	80	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))		146,000	2

董事長：翁維駿



經理人：周文智



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 1,204,159	100	899,738	100
5110 營業成本(附註六(五)、六(十五)及十二)	853,836	71	608,559	68
5900 營業毛利	350,323	29	291,179	32
營業費用(附註六(十五)、(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	61,736	5	50,404	6
6200 管理費用	80,032	7	82,081	9
6300 研究發展費用	49,094	4	39,649	4
	190,862	16	172,134	19
6900 營業淨利	159,461	13	119,045	13
營業外收入及支出：				
7101 利息收入	3,380	-	888	-
7130 股利收入	2,720	-	5,494	1
7190 其他收入(附註六(二十二)、七及十)	213,803	18	264,427	29
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(1,872)	-	(14,074)	(2)
7510 利息費用(附註六(十三)及七)	(7,582)	(1)	(1,608)	-
7590 什項支出	(2,044)	-	(1,319)	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失	(584)	-	(1,333)	-
7630 外幣兌換利益(損失)淨額	2,369	-	27,542	3
7775 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	(5,461)	-	(11,242)	(1)
	204,729	17	268,775	30
7900 稅前淨利	364,190	30	387,820	43
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	69,469	6	79,040	9
8200 本期淨利	294,721	24	308,780	34
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(十五))	(3,321)	-	(3,840)	-
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	204,683	17	(5,798)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(664)	-	(768)	-
8300 本期其他綜合損益	202,026	17	(8,870)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 496,747	41	299,910	33
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.70		2.88	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.69		2.87	

董事長：翁維駿



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：周文智



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司

權益變動表

民國一二年及一二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權 益工具投資利 益(損失)	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 953,824	1,348,339	426,103	29,378	611,916	(48,929)	3,320,631
本期淨利	-	-	-	-	308,780	-	308,780
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,072)	(5,798)	(8,870)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	305,708	(5,798)	299,910
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	5,771	-	(5,771)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,551	(19,551)	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	8,788	-	-	(105)	-	8,683
民國一一年十二月三十一日餘額	953,824	1,357,127	431,874	48,929	892,197	(54,727)	3,629,224
本期淨利	-	-	-	-	294,721	-	294,721
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,657)	204,683	202,026
本期綜合損益總額	-	-	-	-	292,064	204,683	496,747
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	30,561	-	(30,561)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,798	(5,798)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(23,846)	-	(23,846)
股票股利	119,228	-	-	-	(119,228)	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(670)	-	(670)
現金增資	120,000	837,600	-	-	-	-	957,600
股份基礎給付酬勞成本	-	18,720	-	-	-	-	18,720
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	124,499	(124,499)	-
員工酬勞配股	2,035	20,143	-	-	-	-	22,178
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,195,087	2,233,590	462,435	54,727	1,128,657	25,457	5,099,953

董事長：翁維駿



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：周文智



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 364,190	387,820
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	138,442	83,044
攤銷費用	8,435	8,213
透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失(利益)	1,872	14,074
利息費用	7,582	1,608
利息收入	(3,380)	(888)
股利收入	(2,720)	(5,494)
股份基礎給付酬勞成本	18,720	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	5,461	11,242
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	584	1,333
災害損失準備迴轉利益	(373)	(101,202)
收益費損項目合計	174,623	11,930
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款增加	(133,804)	(90,589)
存貨增加	(16,103)	(219,248)
其他應收款及其他流動資產減少	5,923	266,159
應付票據及帳款增加(減少)	(4,385)	14,857
合約負債增加(減少)	6,594	(9,991)
其他應付款(減少)增加	(104,392)	41,865
負債準備減少	(81,953)	(110,851)
其他流動負債增加	6,127	196
淨確定福利負債增加	(1,315)	(1,255)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(323,308)	(108,857)
調整項目合計	(148,685)	(96,927)
營運產生之現金流入	215,505	290,893
收取之股利	2,720	5,494
收取之利息	3,380	888
支付之利息	(7,582)	(1,608)
支付之所得稅	(4,928)	(110)
營業活動之淨現金流入	209,095	295,557
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,981)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	178,573	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,123)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,675	250,905
取得採用權益法之投資	-	(77,750)
取得不動產、廠房及設備	(873,601)	(1,085,123)
處分不動產、廠房及設備	-	65
存出保證金(增加)減少	(110)	2,200
預付設備款增加	(155,759)	(82,461)
投資活動之淨現金流出	(848,203)	(994,287)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	63,000	112,000
舉借長期借款	430,805	435,767
租賃本金償還	(2,923)	(2,061)
發放現金股利	(23,846)	-
現金增資	957,600	-
籌資活動之淨現金流入	1,424,636	545,706
本期現金及約當現金增加(減少)數	785,528	(153,024)
期初現金及約當現金餘額	149,842	302,866
期末現金及約當現金餘額	\$ 935,370	149,842

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：翁維駿

經理人：周文智

會計主管：楊文禎

旭富製藥科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 942,057	14	166,828	3	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 175,000	3	112,000	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	88,998	1	97,545	2	2170	應付票據及帳款	44,251	1	48,636	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及六(二十一))	307,369	5	173,565	4	2130	合約負債－流動(附註六(二十一))	38,367	1	31,773	1
1206	其他應收款(附註六(六)及十)	151	-	31,101	1	2200	其他應付款(附註六(十三))	169,538	3	296,017	6
1310	存 貨(附註六(五))	529,533	8	513,430	10	2213	應付設備及工程款	68,840	1	160,591	4
1470	其他流動資產	85,131	1	59,929	1	2230	本期所得稅負債	11,536	-	3,862	-
		1,953,239	29	1,042,398	21	2250	負債準備－流動(附註六(十五)及十)	29,058	-	111,384	2
非流動資產：						2280	租賃負債－流動(附註六(十四))	1,946	-	828	-
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註六(三))	96,814	2	66,723	1	2300	其他流動負債(附註六(四))	11,351	-	5,224	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	144,808	2	141,317	3	2322	一年內到期長期借款(附註(十二))	20,000	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	3,906,993	58	3,193,144	64			569,887	9	770,315	16
1755	使用權資產(附註六(九))	4,772	-	1,013	-	非流動負債：					
1761	投資性不動產淨額(附註六(十)及七)	228,012	4	228,012	5	2541	長期借款(附註六(十二))	842,670	13	432,356	9
1780	無形資產	46,147	1	54,582	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))	2,858	-	195	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	153,277	2	167,252	4	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	146,000	2	103,811	2
1900	其他非流動資產(附註六(八))	156,679	2	66,098	1	2630	遞延收益(附註六(十二))	6,837	-	4,108	-
		4,737,502	71	3,918,141	79	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	21,536	-	19,530	-
						2600	其他非流動負債(附註七)	1,000	-	1,000	-
								1,020,901	15	561,000	11
								1,590,788	24	1,331,315	27
負債總計						負債總計					
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：						權益總計					
3100	股 本	1,195,087	18	953,824	19	負債及權益總計					
3200	資本公積	2,233,590	33	1,357,127	27			\$ 6,690,741	100	4,960,539	100
3310	法定盈餘公積	462,435	7	431,874	9						
3320	特別盈餘公積	54,727	1	48,929	1						
3350	未分配盈餘	1,128,657	17	892,197	18						
3400	其他權益	25,457	-	(54,727)	(1)						
		5,099,953	76	3,629,224	73						

董事長：翁維駿



經理人：周文智



會計主管：楊文禎



(請詳閱後附合併財務報告附註)

旭富製藥科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一一一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 1,204,159	100	899,738	100
5110 營業成本(附註六(五)、六(十六)及十二)	853,836	71	608,559	68
5900 營業毛利	350,323	29	291,179	32
營業費用(附註六(十六)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	61,736	5	50,404	6
6200 管理費用	79,193	7	82,156	9
6300 研究發展費用	49,094	4	39,649	4
	190,023	16	172,209	19
6900 營業淨利	160,300	13	118,970	13
營業外收入及支出：				
7101 利息收入	3,447	-	998	-
7130 股利收入	2,720	-	5,494	1
7190 其他收入(附註六(二十三)、七及十)	219,983	18	265,170	29
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(1,872)	-	(14,074)	(2)
7510 利息費用(附註六(十四))	(6,290)	-	(1,072)	-
7590 什項支出	(2,044)	-	(1,320)	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失	(584)	-	(1,333)	-
7630 外幣兌換利益(損失)淨額	2,369	-	27,550	3
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(七))	(13,839)	(1)	(12,563)	(1)
	203,890	17	268,850	30
7900 稅前淨利	364,190	30	387,820	43
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	69,469	6	79,040	9
8200 本期淨利	294,721	24	308,780	34
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(十六))	(3,321)	-	(3,840)	-
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	204,683	17	(5,798)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(664)	-	(768)	-
8300 本期其他綜合損益	202,026	17	(8,870)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 496,747	41	299,910	33
每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.70		2.88	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.69		2.87	

董事長：翁維駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：周文智



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一三一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之權益工具 投資利益(損失)	
民國一一年一月一日餘額	\$ 953,824	1,348,339	426,103	29,378	611,916	(48,929)	3,320,631
本期淨利	-	-	-	-	308,780	-	308,780
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,072)	(5,798)	(8,870)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	305,708	(5,798)	299,910
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	5,771	-	(5,771)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,551	(19,551)	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	8,788	-	-	(105)	-	8,683
民國一一年十二月三十一日餘額	953,824	1,357,127	431,874	48,929	892,197	(54,727)	3,629,224
本期淨利	-	-	-	-	294,721	-	294,721
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,657)	204,683	202,026
本期綜合損益總額	-	-	-	-	292,064	204,683	496,747
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	30,561	-	(30,561)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,798	(5,798)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(23,846)	-	(23,846)
股票股利	119,228	-	-	-	(119,228)	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(670)	-	(670)
現金增資	120,000	837,600	-	-	-	-	957,600
股份基礎給付酬勞成本	-	18,720	-	-	-	-	18,720
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	124,499	(124,499)	-
員工酬勞配股	2,035	20,143	-	-	-	-	22,178
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,195,087	2,233,590	462,435	54,727	1,128,657	25,457	5,099,953

董事長：翁維駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周文智



會計主管：楊文禎



旭富製藥科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 364,190	387,820
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	136,859	82,399
攤銷費用	8,435	8,213
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	1,872	14,074
利息費用	6,290	1,072
利息收入	(3,447)	(998)
股利收入	(2,720)	(5,494)
股份基礎給付酬勞成本	18,720	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	13,839	12,563
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	584	1,333
災害損失準備迴轉利益	(373)	(101,202)
收益費損項目合計	180,059	11,960
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款增加	(133,804)	(90,589)
存貨增加	(16,103)	(219,248)
其他應收款及其他流動資產減少	5,707	266,490
合約負債增加(減少)	6,594	(9,991)
應付票據及帳款(減少)增加	(4,385)	14,857
其他應付款(減少)增加	(104,301)	41,866
負債準備減少	(81,953)	(110,851)
其他流動負債增加	6,127	196
淨確定福利負債減少	(1,315)	(1,255)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(323,433)	(108,525)
調整項目合計	(143,374)	(96,565)
營運產生之現金流入	220,816	291,255
收取之利息	3,447	998
收取之股利	2,720	5,494
支付之利息	(6,290)	(1,072)
支付之所得稅	(4,926)	(110)
營業活動之淨現金流入	215,767	296,565
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,981)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	178,573	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,123)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,675	250,905
取得採用權益法之投資	(18,000)	(92,750)
取得不動產、廠房及設備	(873,601)	(1,085,123)
處分不動產、廠房及設備	-	65
存出保證金(增加)減少	(110)	2,400
預付設備款增加	(155,759)	(82,461)
投資活動之淨現金流出	(866,203)	(1,009,087)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	63,000	112,000
舉借長期借款	430,805	435,767
存入保證金增加	-	1,000
租賃本金償還	(1,894)	(1,648)
發放現金股利	(23,846)	-
現金增資	957,600	-
籌資活動之淨現金流入	1,425,665	547,119
本期現金及約當現金增加(減少)數	775,229	(165,403)
期初現金及約當現金餘額	166,828	332,231
期末現金及約當現金餘額	\$ 942,057	166,828

董事長：翁維駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：周文智



會計主管：楊文禎



(附件五)

旭富製藥科技股份有限公司
章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第二條：本公司所營之事業如下： <u>C802041 西藥製造業</u> <u>F108021 西藥批發業</u> <u>F208021 西藥零售業</u> <u>C802060 動物用藥製造業</u> <u>F107070 動物用藥品批發業</u> <u>F207070 動物用藥零售業</u> <u>C802100 化粧品製造業</u> <u>F108040 化粧品批發業</u> <u>F208040 化粧品零售業</u> <u>CF01011 醫療器材製造業</u> <u>F108031 醫療器材批發業</u> <u>F208031 醫療器材零售業</u> <u>C802990 其他化學製品製造業</u> <u>F107990 其他化學製品批發業</u> <u>F207990 其他化學製品零售業</u> <u>F401010 國際貿易業</u> <u>I103010 企業經營管理顧問業</u> <u>IC01010 藥品檢驗業</u> <u>C801030 精密化學材料製造業</u> <u>IG01010 生物技術服務業</u> <u>IG02010 研究發展服務業</u> <u>H703100 不動產租賃業</u> <u>ZZ99999</u> 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	第二條：本公司所營之事業如下： <u>一、原料藥、原料藥中間體、特殊及精密化學品之加工、製造及銷售(以相關主管機關核准者為限)。</u> <u>二、代理國內外廠商產品之報價、投標及經銷業務。</u> <u>三、代理前各項有關產品之研究發展業務。</u> <u>四、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u>	變更表達方式及新增所營之事業。
第七條： 本公司資本總額定為新台幣壹拾 <u>陸</u> 億元，分為壹億 <u>陸</u> 仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。其中捌佰萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。	第七條： 本公司資本總額定為新台幣壹拾 <u>貳</u> 億元，分為壹億 <u>貳</u> 仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。其中捌佰萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。	資本總額增加 4 億元至 16 億元。
第二十五條：	第二十五條：	

旭富製藥科技股份有限公司
章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
本公司章程由發起人會議經全體發起人同意於民國七十六年八月二十四日訂立。 第一次修正於民國七十六年十一月廿八日，第二次修正於民國七十八年十一月八日，第三次修正於民國七十九年六月三十日，第四次修正於民國七十九年八月四日，第五次修正於民國七十九年十二月十日。第六次修正於民國八十年六月十八日，第七次修正於民國八十一年五月十八日，第八次修正於民國八十一年六月廿九日，第九次修正於民國八十四年十一月七日，第十次修正於民國九十年四月二十七日，第十一次修正於民國九十一年四月九日，第十二次修正於民國九十二年五月十六日，第十三次修正於民國九十二年五月十六日，第十四次修正於民國九十三年六月十六日，第十五次修正於民國九十四年六月二十一日，第十六次修正於民國九十五年六月二十八日，第十七次修正於民國九十六年六月十五日，第十八次修正於民國九十八年六月十九日，第十九次修正於民國九十九年六月九日，第二十次修正於民國一〇一年六月二十七日，第二十一次修正於民國一〇二年六月十八日，第二十二次修正於民國一〇三年六月十八日，第二十三次修正於民國一〇四年六月十二日，第二十四次修正於民國一〇五年六月二十一日，第二十五次修正於民國一一〇年七月十五日，第二十六次修正於民國一一一年六月二十一日，第二十七次修正於民	本公司章程由發起人會議經全體發起人同意於民國七十六年八月二十四日訂立。 第一次修正於民國七十六年十一月廿八日，第二次修正於民國七十八年十一月八日，第三次修正於民國七十九年六月三十日，第四次修正於民國七十九年八月四日，第五次修正於民國七十九年十二月十日。第六次修正於民國八十年六月十八日，第七次修正於民國八十一年五月十八日，第八次修正於民國八十一年六月廿九日，第九次修正於民國八十四年十一月七日，第十次修正於民國九十年四月二十七日，第十一次修正於民國九十一年四月九日，第十二次修正於民國九十二年五月十六日，第十三次修正於民國九十二年五月十六日，第十四次修正於民國九十三年六月十六日，第十五次修正於民國九十四年六月二十一日，第十六次修正於民國九十五年六月二十八日，第十七次修正於民國九十六年六月十五日，第十八次修正於民國九十八年六月十九日，第十九次修正於民國九十九年六月九日，第二十次修正於民國一〇一年六月二十七日，第二十一次修正於民國一〇二年六月十八日，第二十二次修正於民國一〇三年六月十八日，第二十三次修正於民國一〇四年六月十二日，第二十四次修正於民國一〇五年六月二十一日，第二十五次修正於民國一一〇年七月十五日，第二十六次修正於民國一一一年六月二十一日，第二十七次修正於民	增加修正次數及日期。

(附件五)

旭富製藥科技股份有限公司
章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
國一一二年六月十九日， <u>第二十八次修正於民國一一三年五月三十日</u> 。	國一一二年六月十九日。	

(附件六)

旭富製藥科技股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第三條：(股東會召集及開會通知) 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>本公司召開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	第三條：(股東會召集及開會通知) 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略	公司召開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(即特別決議)之決議行之。
第二十條： 一、本規則訂定於中華民國九十一年四月九日。 二、本規則第一次修訂於中華民國九十一年六月七日。 三、本規則第二次修訂於中華民國一百零九年六月十日。 四、本規則第三次修訂於中華民國一百〇九年六月十九日。 五、本規則第四次修訂於中華民國一百一十年七月十五日。 六、本規則第五次修訂於中華民國一百一十一年六月二十一日。 <u>七、本規則第六次修訂於中華民國一百一十三年五月三十日。</u>	第二十條： 一、本規則訂定於中華民國九十一年四月九日。 二、本規則第一次修訂於中華民國九十一年六月七日。 三、本規則第二次修訂於中華民國一百零九年六月十日。 四、本規則第三次修訂於中華民國一百〇九年六月十九日。 五、本規則第四次修訂於中華民國一百一十年七月十五日。 六、本規則第五次修訂於中華民國一百一十一年六月二十一日。	增加修訂日期。