南光化學製藥股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間:中華民國一一四年五月廿一日(星期三)上午九時

地點:台南市新化區中山路 1001 號(本公司綜合製劑大樓地下室大會議室)

出席股數：本公司已發行股份總數為 100,988,472 股，出席股東代表股數計 61,582,875 股(其中以電子方式出席行使表決權數為 59,181,875 股)，佔已發行股份總數 60.98%。

出席董事：陳立賢董事長、王玉杯董事、陳本松董事、林志隆董事、王朝琴獨立董事(審計委員會召集人)、蘇二郎獨立董事(薪資報酬委員會召集人)、張博仁獨立董事、吳煌源獨立董事等 8 席董事親自出席，已超過董事席次 8 席之半數。

列　　席：資誠聯合會計師事務所 田中玉 會計師

主　　席：陳立賢 董事長　　紀　　錄：趙秀梅

宣佈開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

一、主席致詞：(略)。

二、報告事項

(一) 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

(二) 審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

(三) 審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形報告。(洽悉)

(四) 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告

說明：1.本公司 113 年度員工及董事酬勞，業經 114 年 2 月 20 日董事會決議通過，並以現金發放。

2.113 年度員工酬勞為新台幣 9,676,732 元。

3.113 年度董事酬勞為新台幣 9,676,732 元。

(五) 113 年度董事酬金領取內容報告

說明：1.報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性，並提報股東會。

2.請參閱附件三。

(六) 113 年度盈餘以現金發放案

說明：1.依公司法第二百四十條及本公司章程第廿五條之一規定，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2.本公司 114 年 2 月 20 日董事會決議通過分派現金股利如下：

每股現金股利	現金股利總金額	備註
0.8 元	80,790,778 元	以流通在外股數 100,988,472 股設算，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3.依 114 年 2 月 20 日董事會決議，授權董事長訂定除息基準日與發放日及其他事宜。

4.嗣後如因買回本公司股份、轉換公司債行使轉換權而發行新股或其他原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此而發生變動者，授權董事長全權處理之。

(七) 113 年度提撥資本公積發放現金案

說明：1.依公司法第二百四十一條及本公司章程第廿五條之一規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，將資本公積發放現金，並報告股東會。本公司擬以超過面額發行普通股溢價之資本公積提撥新台幣 80,790,778 元配發現金，依發放基準日股東名簿記載之持有股份比例(依流通在外股數 100,988,472 股計算之)，每股分派 0.8 元，經董事會決議通過授權董事長另訂分派資本公積發放現金基準日與發放日。

2.本次資本公積現金分配發放至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合資本公積現金分配總額。

3.嗣後如因買回本公司股份、轉換公司債行使轉換權而發行新股或其他原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此而發生變動者，授權董事長全權處理之。

三、承認事項

第一案：(董事會提)

案　由：提請承認 113 年度營業報告書及財務報表案。

說　明：1.本公司 113 年度個體暨合併財務報告業已編製完成，並經審計委員會通過。

2.上開財務報表，並同資誠聯合會計師事務所徐惠榆及田中玉會計師出具無保留意見查核報告，請參閱附件四及附件五。

3.敬請　　承認。

決　議：本議案經現場股東及電子投票股東投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,582,875 權

票決結果		
贊成權數	61,194,574 權 (含電子方式表決權數：	58,793,574 權)
反對權數	8,203 權 (含電子方式表決權數：	8,203 權)
棄權/未投票權數	380,098 權 (含電子方式表決權數：	380,098 權)
無效權數	0 權	

贊成權數佔出席股東表決權數 99.36%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

第二案：(董事會提)

案　由：提請承認 113 年度盈餘分配案。

說　明：1.本公司 113 年度稅後淨利為新台幣 243,408,134 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 24,683,607 元，連同以前年度累積未分配盈餘新台幣 542,065,169 元加其他綜合損益淨額 3,427,935 元，可供分配盈餘計新台幣 764,217,631 元，擬按公司章程分配，詳如盈餘分配表 請參閱附件六所載。

2.經 114 年 2 月 20 日董事會決議通過配發股東現金股利每股 0.8 元(依流通在外股數 100,988,472 股計算之)。

3.謹提請　承認。

決　議：本議案經現場股東及電子投票股東投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,582,875 權

票決結果		
贊成權數	61,206,573 權 (含電子方式表決權數：	58,805,573 權)
反對權數	8,204 權 (含電子方式表決權數：	8,204 權)
棄權/未投票權數	368,098 權 (含電子方式表決權數：	368,098 權)
無效權數	0 權	

贊成權數佔出席股東表決權數 99.38%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

四、討論事項

第一案：(董事會提)

案　由：修訂「公司章程」部分條文案，提請　討論。

說　明：1.為配合本公司實際需要並依金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定，應於公司章程明定以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，擬修訂公司章程部分條文。

2.本公司「公司章程」修訂前後對照表，請參閱附件七。

決　議：本議案經現場股東及電子投票股東投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,582,875 權

票決結果		
贊成權數	61,200,846 權 (含電子方式表決權數：	58,799,846 權)
反對權數	20,228 權 (含電子方式表決權數：	20,228 權)
棄權/未投票權數	361,801 權 (含電子方式表決權數：	361,801 權)
無效權數	0 權	

贊成權數佔出席股東表決權數 99.37%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

五、臨時動議：無

六、散會(上午 09 時 35 分)

本次股東會無股東提問。

主席：陳立賢　　紀錄：趙秀梅

附件一

南光化學製藥股份有限公司
一一三年度營業報告書

一、113年度營業結果

(一)營業計畫實施成果及預算執行情形

本集團 113 年度合併營業收入為新台幣 2,199,861 仟元，較 112 年度增加新台幣 49,633 仟元，年增率為 2.31%。而產品銷售組合中，大型注射液佔 22%，較 112 年度增加 2%；小型注射液佔 35%，較 112 年度增加 2%；錠劑佔 17%，較 112 年度減少 1%；粉末注射劑佔 11%，較 112 年度減少 2%。113 年度因營業費用降低，故淨利較 112 年度增加。簡明合併綜合損益表資料請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,199,861	2,150,228	49,633	2.31%
營業成本	1,452,068	1,394,665	57,403	4.12%
營業毛利	747,793	755,563	(7,770)	(1.03%)
營業費用	437,572	495,652	(58,080)	(11.72%)
營業利益	310,221	259,911	50,310	19.36%
營業外收入及支出	(7,017)	(46,233)	39,216	(84.82%)
稅前淨利	303,204	213,678	89,526	41.90%
本期淨利	243,408	198,409	44,999	22.68%
其他綜合損益	3,426	(61)	3,487	5,716.39%
本期綜合損益總額	246,834	198,348	48,486	24.44%

產品	單位	113 年預計銷售數量	113 年實際銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	10,097,226	14,220,011
小型注射劑	瓶、支	22,160,657	22,448,268
20ml 注射劑	支	2,933,500	3,092,452
粉末注射劑	瓶	16,692,620	13,721,859
錠劑	錠	243,865,408	235,338,566
膠囊	顆	48,813,756	45,169,501
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	16,517,555	3,501,027
合計		361,080,722	337,491,684

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流入	466,425	342,605	123,820
投資活動之淨現金流出	372,386	329,509	42,877
籌資活動之淨現金流出	170,968	35,766	135,202
營業活動：113 年度淨現金流入較 112 年度增加，主要獲利增加所致。 投資活動：113 年度淨現金流出較 112 年度增加，主要係支付南港世界明珠商辦大樓 2.3 億工程款及取回因輝瑞大藥廠訴訟案而提存法院之擔保金 1.35 億所致。 籌資活動：113 年度淨現金流出較 112 年度增加，主要係償還短期借款所致。			

2.獲利能力分析情形

項目	113 年度	112 年度
資產報酬率	6.46%	5.49%
股東權益報酬率	10.14%	8.29%
純益率	11.06%	9.23%
113 年度因營業費用降低淨利增加，故相關獲利能力指標較 112 年度提升。		

(三)研究發展狀況

項目	113 年度	112 年度
研究發展費用(A)	169,362	164,108
營業收入(B)	2,199,861	2,150,228
(A)/(B)	7.70%	7.63%

本集團 113 年度研究費用支出計新台幣 169,362 仟元向各國主管機關申請登記新藥品件數共 13 件(台灣 5 件、國外 8 件)，完成各國主管機關領證有 13 件(台灣 5 件、國外 8 件)，新產品量產上市共 2 件(新品 2 件)，持續承接國內新成分新藥委託開發或製造之技術移轉案件共 3 件，顯示研發團隊之能量與技術成熟足以承接新成分新藥之委託開發案。

南光長期以來秉持著為患者提供有效、安全且便利藥品的基礎信念，研究高端產品、技術轉型與升級為發展方向，近幾年更致力於長效針劑的開發、和 Ready to Use 之預充填之注射針筒藥品、預混合注射輸注劑、以及新營養輸注液等藥品，至今 Ready to Use 預充填之注射針筒品項已達五種，包括：抗骨鬆藥物 Ibandronate、止吐藥物 Palnosetron、和緊急降壓藥物 Nicardipine 等，不僅為國內藥界之領先，同時分別已在泰國、日本、馬來西亞等國家上市銷售；Ready to Use 預混合注射輸注劑品項高達九種，其中短效鎮靜劑 Dexmedetomidine pre-mixed、和解熱鎮痛 Ibuprofen pre-mixed 為國內新上市之首創商品。

二、113年度營業計畫概要

(一)經營方針

秉持「誠信、共榮、創新、精進」之理念，本著一步一腳印、傳承與追根究底的務實精神，開發具有差異化特色的新產品，並落實內控制度，以強化經營體質，同時，配合政府政策，掌握市場契機，積極開拓國際市場，以追求穩定成長，永續經營。

(二)營業目標

產品	單位	114 年預計銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	13,532,594
小型注射劑	瓶、支	24,045,803
粉末注射劑	瓶	13,351,598
錠劑	錠	247,103,249
膠囊	顆	46,510,827
軟膏	包、支	50,400
醫療器材	瓶、支	3,211,995
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	552,697
合計		348,359,161

(三)重要之產銷政策

1. 針對人口高齡化之疾病、慢性病及癌症輔助療法開發新產品，以提升生活品質為標的，深耕預防醫學市場，提升業積與獲利成長的動力。
2. 聚焦即用型(ready-to-use)藥物的開發，包括預充式(pre-filled)注射劑及預混合(pre-mixed)輸液等特色產品以滿足緊急醫療市場的需求。
3. 持續研發高端的製藥技術(如長效針劑)，藉以延長核心產品之生命週期。
4. 積極拓展外銷市場，佈局美國、日本、中國、東協等四大市場穩定發展，並進一步開拓東歐、中亞、與中東市場。
5. 規劃多角化及垂直整合投資計劃，包括籌備成立南港營運總部、預防醫學診所、醫療管理顧問(股)公司及特約專門店等專案， 期以提供差異化及客製化服務， 創造絕對競爭優勢 。

三、未來公司發展策略

本公司目前產品發展的重點方向包含：

●提升方便性與醫療品質概念發展的產品：Ready-to-use 產品，如：使用方便之預充式(pre-filled)注射針筒及預混合藥物輸注液(Premix)，例如：日本上市之抗骨鬆藥物 Ibandronate Injection 注射針筒、短效鎮靜劑 Dexmedetomidine 預混合藥物輸注液和止吐藥物 Palnosetron 注射針筒等。

●發展高技術門檻之 505(b)2 類新藥：尤其新劑型之長效控釋針劑，目前本公司有 4 項長效控釋針劑在開發中， 其中 ND-340 案曾獲得經濟部技術處 A+企業創新研發淬鍊計畫之補助，目前第一期臨床試驗已完成，準備進行第二期臨床試驗。

●挑戰仍在專利期限內之之學名藥：藉由迴避專利設計或專利舉發，挑戰仍在專利期限內之原廠藥物，以搶先上市成為第一家上市之學名藥。南光過去已有多項挑戰專利、參與專利訴訟的豐富經驗，例如：已上市 Ready to use 止吐藥物 Palonesetron 注射針筒，及挑戰專利 Dexmedetomidine 預混合藥物輸注液品項。

●從預防醫學角度開發快速補充之新營養輸注液：本公司為針劑特長，隨著人口年齡的老化、生活水準提高、與健康營養知識的擴增，又因現代人高壓、生活作息不正常所造成身體營養不平衡、失調所衍生之健康問題，使現代醫學更重視體內營養素之平衡，成為本公司開發注射型新營養素組成、配方、比例之利基。

藥品開發因受法規單位要求，因此必須經過嚴謹的動物、與臨床研究過程，這不同於其他產業快速研發的過程。以一般學名藥品的開發約 2-3 年，如果相同投予途徑新劑型開發約 3-5 年，若新適應症之新劑型開發約 7-10 年，全新成分的藥物開發更是 10 年以上，因此對研發型的藥廠來說研發是一個長期努力與堅持的過程。南光長期秉持著既定的發展方向與目標前進，過程中不斷地精益求精、追求進步，在藥品研發的選題上，則市場需求第一，兼具高單價、高利潤、且技術上具挑戰性與差異化之特色藥品，以避免市場上產品同質性過高，而陷入價格競爭之紅海市場。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

南光一貫堅持務實的經營態度與精神，一步一腳印、循序漸進將藥品外銷到美國、日本、中國、東南亞，甚至東歐國家。隨著科技進步、資訊發達，藥物法規全球協合化的趨勢儼然已形成一個地球村，尤其藥廠的查廠資訊完全公開透明，不管任何國內外官方查廠一旦發現違反 GMP 情事，則訊息傳遞將會快速傳到所有市場，進而影響全球之市場銷售，因此，越是走在先進國家之代表性藥廠，越是不容許發生任何失誤。在此任重道遠的經營使命，要從強化內部管理制度面著手、並具有高度學習與檢討改進的文化，才可在穩健的經營步伐中不斷進步。南光近幾年來的努力已是醫藥界有目共睹，成為國內著名之預充填注射針筒及預混合軟袋輸注液藥品、全面性營養輸注液供應之專業製造廠，產品已成功外銷到美國、日本、大陸、東南亞、及東歐等國家，是國內首家取得美國 FDA 輸注液藥品核准許可之藥廠，亦是國內知名供應國外 Ready to use 之預充填藥物之少數藥廠，同時受理不少高端新藥開發公司委託研究與製造，以開拓先進歐美日市場之合作。南光已列國內前十大藥廠，除了近二年銷售額快速成長，開發技術能量與品質水準亦是媲美歐美日之先進藥廠，國內只要提到高端針劑藥品、或 Ready to use 之預充填藥物，南光是自然聯想且最具代表性的公司。

負責人：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

附件二

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國 113 年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配議案等各項表冊，其中個體及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所徐惠榆會計師及田中玉會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配議案，業經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請鑒察。

南光化學製藥股份有限公司

審計委員會召集人：王朝琴

中　華　民　國　1　1　4　年　2　月　2　0　日

附件三

113 年度董事酬金領取內容報告

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註3)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		本公司				本公司		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	A、B、C及D總額	比例	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	陳立賢	-	-	-	-	3,226	3,226	90	90	3,316	1.36%	4,000	4,000	63	63	80	-	80	-	3.06%	3.06%	無
董事	王玉杯	-	-	-	-	3,226	3,226	90	90	3,316	1.36%	3,680	3,680	58	58	518	-	518	-	3.11%	3.11%	無
董事	陳本松	-	-	-	-	3,225	3,225	90	90	3,316	1.36%	2,745	2,745	45	45	181	-	181	-	2.58%	2.58%	無
董事	林志隆	-	-	-	-	-	-	240	240	240	0.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.10%	0.10%	無
獨立董事	王朝琴	-	-	-	-	-	-	310	310	310	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13%	0.13%	無
獨立董事	蘇二郎	-	-	-	-	-	-	310	310	310	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13%	0.13%	無
獨立董事	張博仁	-	-	-	-	-	-	310	310	310	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13%	0.13%	無
獨立董事	吳煌源	-	-	-	-	-	-	290	290	290	0.12%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.12%	0.12%	無
合計		-	-	-	-	9,677	9,677	1,730	1,730	11,407	4.69%	10,425	10,425	166	166	779	-	779	-	9.36%	9.36%	

1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
   本公司一般董事及獨立董事之酬金包括酬金、出席費及盈餘分派之董監酬勞。
   酬金：適用對象為董事會中無執行公司業務之董事，按月給付。
   出席費：適用對象為董事會、審計委員會與薪資報酬委員會之出席董事或委員，出席費以次核算之，
   盈餘分配：適用對象為執行公司業務之董事，並依據公司章程第 25 條當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，以不高於百分之三作為董事酬勞。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。

附件四

pwc 資誠

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003662 號

南光化學製藥股份有限公司　公鑒：

查核意見

南光化學製藥股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，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，足以允當表達南光化學製藥股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與南光化學製藥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對南光化學製藥股份有限公司民國 113 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。

南光化學製藥股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(八)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳個體財務報表附註六、(五)存貨之說明。截至民國 113 年 12 月 31 日止之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 666,728 仟元及新台幣 37,475 仟元。

南光化學製藥股份有限公司主要製造並銷售西藥之注射針劑，該等存貨會因不同市場需求及藥效效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊之風險。南光化學製藥股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡之存貨，依據存貨去化程度之歷史資訊推算其淨變現價值。

因南光化學製藥股份有限公司存貨淨變現價值之評估具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對個體財務報表影響重大，故將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及存貨去化程度之歷史資訊。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證公司存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價之適足性。

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南光化學製藥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南光化學製藥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南光化學製藥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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

pwc 資誠

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對南光化學製藥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南光化學製藥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南光化學製藥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南光化學製藥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南光化學製藥股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆 徐惠榆

會計師

田中玉 田中玉

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1120348565號

金管證審字第1070323061號

中 華 民 國 114 年 2 月 20 日

南光化學製藥股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 301,507	8	$ 378,442	10
1150	應收票據淨額	六(三)	150,627	4	157,065	4
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	272,451	7	217,604	6
1200	其他應收款	六(四)	119	-	1,304	-
130X	存貨	五(二)及六(五)	629,253	16	705,321	18
1410	預付款項	六(六)	100,170	3	77,908	2
1476	其他金融資產－流動		1,825	-	-	-
11XX	**流動資產合計**		1,455,952	38	1,537,644	40
	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	六(二)	129,115	3	152,184	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(七)、八及九	22,000	1	157,000	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	2,104,313	55	1,866,122	49
1755	使用權資產	六(九)	1,113	-	552	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	6,160	-	6,281	-
1780	無形資產	六(十一)	4,344	-	5,195	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	22,015	1	39,355	1
1915	預付設備款	六(八)	63,586	2	83,224	2
1920	存出保證金		4,241	-	8,579	-
15XX	**非流動資產合計**		2,356,887	62	2,318,492	60
1XXX	**資產總計**		$ 3,812,839	100	$ 3,856,136	100

（續次頁）

南光化學製藥股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)及八	$ 450,000	12	$ 580,000	15
2130	合約負債－流動	六(十九)	123,896	3	127,966	3
2150	應付票據		213	-	403	-
2170	應付帳款		210,169	5	166,401	4
2200	其他應付款	六(十三)	225,522	6	291,350	8
2220	其他應付款項－關係人	七	100,000	3	100,000	3
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	11,783	-	2,697	-
2250	負債準備－流動	九	390	-	390	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	746	-	492	-
2310	預收款項		130	-	113	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	19,856	1	12,500	-
2399	其他流動負債－其他		57	-	325	-
21XX	**流動負債合計**		1,142,762	30	1,282,637	33
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十四)及八	167,257	4	12,500	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	350	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	373	-	67	-
2620	長期應付票據及款項－關係人	七	-	-	100,000	3
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)	50,014	1	53,709	1
2645	存入保證金		30,100	1	30,100	1
2670	其他非流動負債－其他		22	-	20	-
25XX	**非流動負債合計**		248,116	6	196,396	5
2XXX	**負債總計**		1,390,878	36	1,479,033	38
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十六)	1,009,885	27	1,009,885	26
3200	資本公積	六(十七)	325,803	8	426,791	11
	保留盈餘	六(十八)				
3310	法定盈餘公積		278,451	7	258,611	7
3320	特別盈餘公積		18,954	1	18,954	1
3350	未分配盈餘		788,903	21	662,895	17
3400	其他權益		(35)	-	(33)	-
3XXX	**權益總計**		2,421,961	64	2,377,103	62
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 3,812,839	100	$ 3,856,136	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

南光化學製藥股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	113年度 金額	113年度 %	112年度 金額	112年度 %
4000	營業收入	六(十九)及七	$ 2,199,861	100	$ 2,150,228	100
5000	營業成本	六(五)(十一)(十五)(二十四)(二十五)	(1,452,068)	(66)	(1,394,665)	(65)
5900	營業毛利		747,793	34	755,563	35
	營業費用	六(三)(九)(十一)(十五)(二十四)(二十五)、七及十二(二)				
6100	推銷費用		(156,983)	(7)	(145,989)	(7)
6200	管理費用		(113,901)	(5)	(106,746)	(5)
6300	研究發展費用		(169,362)	(8)	(164,108)	(7)
6450	預期信用減損利益(損失)		2,674	-	(78,762)	(4)
6000	營業費用合計		(437,572)	(20)	(495,605)	(23)
6900	營業利益		310,221	14	259,958	12
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十)	2,998	-	10,643	1
7010	其他收入	六(十)(二十一)	9,936	1	9,497	-
7020	其他利益及損失	六(二)(九)(十)(二十二)(二十四)	(14,422)	(1)	(59,191)	(3)
7050	財務成本	六(八)(九)(二十三)	(5,529)	-	(7,182)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		-	-	(47)	-
7000	營業外收入及支出合計		(7,017)	-	(46,280)	(2)
7900	**稅前淨利**		303,204	14	213,678	10
7950	所得稅費用	六(二十六)	(59,796)	(3)	(15,269)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 243,408	11	$ 198,409	9
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	$ 4,285	-	($ 8)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(857)	-	2	-
	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		(2)	-	(55)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 3,426	-	($ 61)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 246,834	11	$ 198,348	9
	每股盈餘	六(二十七)				
9750	基本		$ 2.41		$ 1.96	
9850	稀釋		$ 2.40		$ 1.96	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

南光化學製藥股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積			保留盈餘			其他權益	
		普通股股本	發行溢價	庫藏股票交易	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	合計
112年度									
112年1月1日餘額		$ 1,009,885	$ 441,854	$ 15,234	$ 223,357	$ 18,954	$ 701,723	$ 22	$ 2,411,029
112年度淨利		-	-	-	-	-	198,409	-	198,409
112年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	(6)	(55)	(61)
112年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	198,403	(55)	198,348
資本公積配發現金	六(十七)	-	(30,297)	-	-	-	-	-	(30,297)
111年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	-	35,254	-	(35,254)	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(201,977)	-	(201,977)
112年12月31日餘額		$ 1,009,885	$ 411,557	$ 15,234	$ 258,611	$ 18,954	$ 662,895	($ 33)	$ 2,377,103
113年度									
113年1月1日餘額		$ 1,009,885	$ 411,557	$ 15,234	$ 258,611	$ 18,954	$ 662,895	($ 33)	$ 2,377,103
113年度淨利		-	-	-	-	-	243,408	-	243,408
113年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	3,428	(2)	3,426
113年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	246,836	(2)	246,834
資本公積配發現金	六(十七)	-	(100,988)	-	-	-	-	-	(100,988)
112年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	-	19,840	-	(19,840)	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(100,988)	-	(100,988)
113年12月31日餘額		$ 1,009,885	$ 310,569	$ 15,234	$ 278,451	$ 18,954	$ 788,903	($ 35)	$ 2,421,961

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

南光化學製藥股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 303,204	$ 213,678
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(二十二)	23,069	1,850
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(二)	(2,674)	78,762
存貨跌價損失	六(五)	625	3,593
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		-	47
折舊費用	六(八)(九)(十)(二十四)	180,790	180,059
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十二)	(168)	(6,101)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(八)	-	254
租賃修改利益	六(九)(二十二)	-	(3)
各項攤提	六(十一)(二十四)	2,167	1,901
其他非流動資產－其他攤銷數		-	3
訴訟損失	六(二十二)	-	67,427
利息收入	六(二十)	(2,998)	(10,643)
利息費用	六(二十三)	5,529	7,182
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		6,438	(5,331)
應收帳款	六(二十八)	(52,173)	(61,457)
其他應收款		123	11
存貨		75,443	71,528
預付款項		(22,262)	(7,394)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(4,070)	(14,528)
應付票據		(190)	37
應付帳款		43,768	(87,533)
其他應付款		(55,388)	(10,858)
淨確定福利負債－非流動		590	700
預收款項		17	-
營運產生之現金流入		501,840	423,184
收取之利息		4,060	9,548
支付之利息		(5,602)	(7,060)
支付之所得稅		(33,877)	(83,073)
營業活動之淨現金流入		466,421	342,599

（續 次 頁）

南光化學製藥股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
投資活動之現金流量			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	十二(三)		
增加		$ -	($ 33,751)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少		135,000	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	(406,871)	(222,161)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(八)(二十三)(二十八)	(2,529)	(853)
處分不動產、廠房及設備價款		16,012	6,525
取得無形資產	六(十一)	(1,316)	(3,222)
預付設備款增加	六(二十八)	(115,197)	(74,495)
存出保證金減少(增加)		2,513	(1,552)
投資活動之淨現金流出		(372,388)	(329,509)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十九)	2,220,000	2,520,000
短期借款減少	六(二十九)	(2,350,000)	(2,310,000)
租賃本金償還	六(二十九)	(837)	(1,048)
舉借長期借款	六(二十九)	175,220	-
償還長期借款	六(二十九)	(13,107)	(12,500)
存入保證金(減少)增加	六(二十九)	(268)	56
資本公積配發現金	六(十七)	(100,988)	(30,297)
發放現金股利	六(十八)	(100,988)	(201,977)
籌資活動之淨現金流出		(170,968)	(35,766)
本期現金及約當現金減少數		(76,935)	(22,676)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	378,442	401,118
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 301,507	$ 378,442

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

附件五

南光化學製藥股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 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：南光化學製藥股份有限公司

負 責 人：陳立賢

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 20 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003864 號

南光化學製藥股份有限公司　公鑒：

查核意見

南光化學製藥股份有限公司及子公司(以下簡稱「南光集團」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達南光集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與南光集團保持超然獨立，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,對南光集團民國 113 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。

南光集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳合併財務報表附註六、(五)存貨之說明。截至民國 113 年 12 月 31 日止之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 666,728 仟元及新台幣 37,475 仟元。

南光集團主要製造並銷售西藥之注射針劑，該等存貨會因不同市場需求及藥效效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊之風險。南光集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡之存貨，依據存貨去化程度之歷史資訊推算其淨變現價值。

因南光集團存貨淨變現價值之評估具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對合併財務報表影響重大，故將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及存貨去化程度之歷史資訊。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證集團存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價之適足性。

其他事項－個體財務報告

南光集團已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，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南光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南光集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南光集團之治理單位(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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對南光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，以及使南光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南光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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能

pwc 資誠

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，決定對南光集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆 徐惠榆

會計師

田中玉 田中玉

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號
金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 114 年 2 月 20 日

南光化學製藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 301,542	8	$ 378,475	10
1150	應收票據淨額	六(三)	150,627	4	157,065	4
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	272,451	7	217,604	6
1200	其他應收款	六(四)	119	-	1,304	-
130X	存貨	五(二)及六(五)	629,253	16	705,321	18
1410	預付款項	六(六)	100,170	3	77,908	2
1476	其他金融資產－流動		1,825	-	-	-
11XX	**流動資產合計**		1,455,987	38	1,537,677	40
	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	六(二)	129,115	3	152,184	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(七)、八及九	22,000	1	157,000	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	2,104,313	55	1,866,122	49
1755	使用權資產	六(九)	1,113	-	552	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	6,160	-	6,281	-
1780	無形資產	六(十二)	4,344	-	5,195	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	22,015	1	39,355	1
1915	預付設備款	六(八)	63,586	2	83,224	2
1920	存出保證金		4,241	-	8,579	-
15XX	**非流動資產合計**		2,356,887	62	2,318,492	60
1XXX	**資產總計**		$ 3,812,874	100	$ 3,856,169	100

（續次頁）

南光化學製藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)及八	$ 450,000	12	$ 580,000	15
2130	合約負債－流動	六(十九)	123,896	3	127,966	3
2150	應付票據		213	-	403	-
2170	應付帳款		210,169	5	166,401	4
2200	其他應付款	六(十三)	225,579	6	291,403	8
2220	其他應付款項－關係人	七	100,000	3	100,000	3
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	11,783	-	2,697	-
2250	負債準備－流動	九	390	-	390	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	746	-	492	-
2310	預收款項		130	-	113	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	19,856	1	12,500	-
2399	其他流動負債－其他		57	-	325	-
21XX	**流動負債合計**		1,142,819	30	1,282,690	33
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十四)及八	167,257	4	12,500	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	350	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	373	-	67	-
2620	長期應付票據及款項－關係人	七	-	-	100,000	3
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)	50,014	1	53,709	1
2645	存入保證金		30,100	1	30,100	1
25XX	**非流動負債合計**		248,094	6	196,376	5
2XXX	**負債總計**		1,390,913	36	1,479,066	38
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十六)	1,009,885	27	1,009,885	26
3200	資本公積	六(十七)	325,803	8	426,791	11
	保留盈餘	六(十八)				
3310	法定盈餘公積		278,451	7	258,611	7
3320	特別盈餘公積		18,954	1	18,954	1
3350	未分配盈餘		788,903	21	662,895	17
3400	其他權益		(35)	-	(33)	-
3XXX	**權益總計**		2,421,961	64	2,377,103	62
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 3,812,874	100	$ 3,856,169	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

南光化學製藥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	113年度 金額	%	112年度 金額	%
4000	營業收入	六(十九)及七	$ 2,199,861	100	$ 2,150,228	100
5000	營業成本	六(五)(十一)(十五)(二十四)(二十五)	(1,452,068)	(66)	(1,394,665)	(65)
5900	營業毛利		747,793	34	755,563	35
	營業費用	六(三)(九)(十一)(十五)(二十四)(二十五)、七及十二(二)				
6100	推銷費用		(156,983)	(7)	(145,989)	(7)
6200	管理費用		(113,901)	(5)	(106,793)	(5)
6300	研究發展費用		(169,362)	(8)	(164,108)	(7)
6450	預期信用減損利益(損失)		2,674	-	(78,762)	(4)
6000	營業費用合計		(437,572)	(20)	(495,652)	(23)
6900	營業利益		310,221	14	259,911	12
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十)	2,998	-	10,643	1
7010	其他收入	六(十)(二十一)	9,936	1	9,497	-
7020	其他利益及損失	六(二)(九)(十)(二十二)(二十四)	(14,422)	(1)	(59,191)	(3)
7050	財務成本	六(八)(九)(二十三)	(5,529)	-	(7,182)	-
7000	營業外收入及支出合計		(7,017)	-	(46,233)	(2)
7900	**稅前淨利**		303,204	14	213,678	10
7950	所得稅費用	六(二十六)	(59,796)	(3)	(15,269)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 243,408	11	$ 198,409	9
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	$ 4,285	-	($ 8)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(857)	-	2	-
	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		(2)	-	(55)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 3,426	-	($ 61)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 246,834	11	$ 198,348	9
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 243,408	11	$ 198,409	9
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 246,834	11	$ 198,348	9
	每股盈餘	六(二十七)				
9750	基本		$ 2.41		$ 1.96	
9850	稀釋		$ 2.40		$ 1.96	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

南光化學製藥股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益								
		資本公積			保留盈餘			其他權益		
		普通股股本	發行溢價	庫藏股票交易	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	合計
112年度									
112年1月1日餘額		$ 1,009,885	$ 441,854	$ 15,234	$ 223,357	$ 18,954	$ 701,723	$ 22	$ 2,411,029
112年度淨利		-	-	-	-	-	198,409	-	198,409
112年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	(6)	(55)	(61)
112年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	198,403	(55)	198,348
資本公積配發現金	六(十七)	-	(30,297)	-	-	-	-	-	(30,297)
111年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	-	35,254	-	(35,254)	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(201,977)	-	(201,977)
112年12月31日餘額		$ 1,009,885	$ 411,557	$ 15,234	$ 258,611	$ 18,954	$ 662,895	($ 33)	$ 2,377,103
113年度									
113年1月1日餘額		$ 1,009,885	$ 411,557	$ 15,234	$ 258,611	$ 18,954	$ 662,895	($ 33)	$ 2,377,103
113年度淨利		-	-	-	-	-	243,408	-	243,408
113年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	3,428	(2)	3,426
113年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	246,836	(2)	246,834
資本公積配發現金	六(十七)	-	(100,988)	-	-	-	-	-	(100,988)
112年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	-	19,840	-	(19,840)	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(100,988)	-	(100,988)
113年12月31日餘額		$ 1,009,885	$ 310,569	$ 15,234	$ 278,451	$ 18,954	$ 788,903	($ 35)	$ 2,421,961

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

南光化學製藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 303,204	$ 213,678
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(二十二)	23,069	1,850
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(二)	(2,674)	78,762
存貨跌價損失	六(五)	625	3,593
折舊費用	六(八)(九)(十)(二十四)	180,790	180,059
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十二)	(168)	(6,101)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(八)	-	254
租賃修改利益	六(九)(二十二)	-	(3)
各項攤提	六(十一)(二十四)	2,167	1,901
其他非流動資產－其他攤銷數		-	3
訴訟損失	六(二十二)	-	67,427
利息收入	六(二十)	(2,998)	(10,643)
利息費用	六(二十三)	5,529	7,182
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		6,438	(5,331)
應收帳款	六(二十八)	(52,173)	(61,457)
其他應收款		123	11
存貨		75,443	71,528
預付款項		(22,262)	(7,394)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(4,070)	(14,528)
應付票據		(190)	37
應付帳款		43,768	(87,533)
其他應付款		(55,384)	(10,805)
淨確定福利負債－非流動		590	700
預收款項		17	-
營運產生之現金流入		501,844	423,190
收取之利息		4,060	9,548
支付之利息		(5,602)	(7,060)
支付之所得稅		(33,877)	(83,073)
營業活動之淨現金流入		466,425	342,605

南光化學製藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
投資活動之現金流量			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加	十二(三)	$ -	($ 33,751)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少		135,000	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	(406,871)	(222,161)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(八)(二十三)(二十八)	(2,529)	(853)
處分不動產、廠房及設備價款		16,012	6,525
取得無形資產	六(十一)	(1,316)	(3,222)
預付設備款增加	六(二十八)	(115,197)	(74,495)
存出保證金減少(增加)		2,513	(1,552)
投資活動之淨現金流出		(372,388)	(329,509)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十九)	2,220,000	2,520,000
短期借款減少	六(二十九)	(2,350,000)	(2,310,000)
租賃本金償還	六(二十九)	(837)	(1,048)
舉借長期借款	六(二十九)	175,220	-
償還長期借款	六(二十九)	(13,107)	(12,500)
存入保證金(減少)增加	六(二十九)	(268)	56
資本公積配發現金	六(十七)	(100,988)	(30,297)
發放現金股利	六(十八)	(100,988)	(201,977)
籌資活動之淨現金流出		(170,968)	(35,766)
匯率影響數		(2)	(55)
本期現金及約當現金減少數		(76,933)	(22,725)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	378,475	401,200
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 301,542	$ 378,475

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　會計主管：賴麗貞

附件六

南光化學製藥股份有限公司

盈餘分配表

民國 113 年度

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	542,065,169
加：確定福利計畫之再衡量數	4,284,919
減：與不重分類之項目相關之所得稅	(856,984)
調整後未分配盈餘	545,493,104
加：民國 113 年度稅後淨利	243,408,134
減：提列法定盈餘公積	24,683,607
可供分配盈餘	764,217,631
分配項目：	
股東紅利現金： 0.8 元/股	80,790,778
期末未分配盈餘	683,426,853

備註：

1、提列法定公積(10%)：

$ (243,408,134 +4,284,919-856,984)* 10% = 24,683,607 元

2、公司章程第廿五條之一：

每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補累積虧損，次提百分之十法定公積後，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度稅後盈餘可分配數。如前項尚有餘額，於加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，分派股東股息及紅利分配數額由董事會考量公司未來營運發展需求及股東利益最大化考量擬訂，原則上會以不低於當年度產生之盈餘之百分之三十進行分派，其中至少百分之三十以上得以現金方式發放，其餘為未分配盈餘。

公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

董事長：陳立賢　　經理人：王玉杯　　主辦會計：賴麗貞

附件七

南光化學製藥股份有限公司
「公司章程」修正對照表

修正後條文	現行條文	說明
第十七條 董事會由董事組織，由全體董事出席，及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，並視業務需要得以同一方式互選一人為副董事長。董事長為董事會之主席，對內主持一切業務，對外代表公司。董事長請假或因故不能行使其職權時，由副董事長代理之；如未設置副董事長或副董事長亦請假或因故不能執行其職務，董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人，由董事互推一人代理之。	第十七條 董事會由董事組織，由全體董事出席，及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，董事長對內主持一切業務，對外代表公司。	視業務需求得增設副董事長。
第廿五條 為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之三，不高於百分之七為員工酬勞，且其中不低於百分之 0.5 為分派予基層員工之酬勞。及不高於百分之三為董事酬勞。 公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。 員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。	第廿五條 為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之三，不高於百分之七為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。 公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。 員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。	依據證券交易法第 14 條第 6 項規定「前項公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。」
第廿七條 本章程訂立於中華民國 62 年 08 月 06 日。 第一次修正於民國 66 年 01 月 29 日。 第二次修正於民國 66 年 08 月 22 日。 第三次修正於民國 69 年 04 月 04 日。 第四次修正於民國 69 年 06 月 16 日。 第五次修正於民國 71 年 10 月 22 日。 第六次修正於民國 72 年 07 月 14 日。	第廿七條 本章程訂立於中華民國 62 年 08 月 06 日。 第一次修正於民國 66 年 01 月 29 日。 第二次修正於民國 66 年 08 月 22 日。 第三次修正於民國 69 年 04 月 04 日。 第四次修正於民國 69 年 06 月 16 日。 第五次修正於民國 71 年 10 月 22 日。 第六次修正於民國 72 年 07 月 14 日。	1. 日期文字修正。 2. 新增本次修正日期。

修正後條文	現行條文	說明
第七次修正於民國 75 年 02 月 10 日。 第八次修正於民國 75 年 10 月 16 日。 第九次修正於民國 76 年 07 月 14 日。 第十次修正於民國 76 年 09 月 12 日。 第十一次修正於民國 77 年 05 月 26 日。 第十二次修正於民國 78 年 03 月 25 日。 第十三次修正於民國 79 年 10 月 12 日。 第十四次修正於民國 80 年 07 月 10 日。 第十五次修正於民國 83 年 10 月 11 日。 第十六次修正於民國 85 年 05 月 29 日。 第十七次修正於民國 86 年 07 月 10 日。 第十八次修正於民國 87 年 06 月 30 日。 第十九次修正於民國 88 年 06 月 29 日。 第二十次修正於民國 89 年 06 月 29 日。 第廿一次修正於民國 91 年 06 月 30 日。 第廿二次修正於民國 92 年 06 月 27 日。 第廿三次修正於民國 92 年 11 月 05 日。 第廿四次修正於民國 94 年 06 月 28 日。 第廿五次修正於民國 95 年 06 月 12 日。 第廿六次修正於民國 96 年 06 月 25 日。 第廿七次修正於民國 97 年 06 月 17 日。 第廿八次修正於民國 98 年 06 月 18 日。 第廿九次修正於民國 99 年 05 月 26 日。 第三十次修正於民國 100 年 05 月 25 日。 第三十一次修正於民國 101 年 06 月 06 日。 第三十二次修正於民國 102 年 06 月 28 日。 第三十三次修正於民國 103 年 06 月 25 日。 第三十四次修正於民國 105 年 05 月 27 日。 第三十五次修正於民國 109 年 05 月 27 日。 第三十六次修正於民國 111 年 05 月 27 日。 第三十七次修正於民國 112 年 05 月 31 日。 第三十八次修正於民國 114 年 05 月 21 日。 自股東會決議之日起生效，修正時亦同。	第七次修正於民國 75 年 02 月 10 日。 第八次修正於民國 75 年 10 月 16 日。 第九次修正於民國 76 年 07 月 14 日。 第十次修正於民國 76 年 09 月 12 日。 第十一次修正於民國 77 年 05 月 26 日。 第十二次修正於民國 78 年 03 月 25 日。 第十三次修正於民國 79 年 10 月 12 日。 第十四次修正於民國 80 年 07 月 10 日。 第十五次修正於民國 83 年 10 月 11 日。 第十六次修正於民國 85 年 05 月 29 日。 第十七次修正於民國 86 年 07 月 10 日。 第十八次修正於民國 87 年 06 月 30 日。 第十九次修正於民國 88 年 06 月 29 日。 第二十次修正於民國 89 年 06 月 29 日。 第廿一次修正於民國 91 年 06 月 30 日。 第廿二次修正於民國 92 年 06 月 27 日。 第廿三次修正於民國 92 年 11 月 05 日。 第廿四次修正於民國 94 年 06 月 28 日。 第廿五次修正於民國 95 年 06 月 12 日。 第廿六次修正於民國 96 年 06 月 25 日。 第廿七次修正於民國 97 年 06 月 17 日。 第廿八次修正於民國 98 年 06 月 18 日。 第廿九次修正於民國 99 年 05 月 26 日。 第三十次修正於民國 100 年 05 月 25 日。 第三十一次修正於民國 101 年 06 月 06 日。 第三十二次修正於民國 102 年 06 月 28 日。 第三十三次修正於民國 103 年 06 月 25 日。 第三十四次修正於民國 105 年 05 月 27 日。 第三十五次修正於民國 109 年 05 月 27 日。 第三十六次修正於民國 111 年 05 月 27 日。 第三十七次修正於民國 112 年 05 月 31 日。 自股東會決議之日起生效，修正時亦同。	