

美吾華股份有限公司
一一四年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一四年六月五日(星期四)上午九時整

地點：桃園市楊梅區獅二路十號三樓

出席：親自出席股東及股東受託代理人代表股份 71,590,135 股(含以電子方式行使表決權股數 2,094,747 股)，佔已發行股份總數 132,915,244 股之 53.86%。

主席：李成家董事長

記錄：林東谷

出席董事：李成家董事長、李伊俐副董事長、賴育儒董事兼總經理、李伊伶董事、于昌民董事、李育家董事、陳慧遊獨立董事(審計委員會召集人)等 7 位董事親自出席，已超過董事席次 13 席之半數。

列席：游菁惠財會主管、黃海悅會計師

一、宣佈開會：親自出席股東及股東受託代理人所代表股份已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)一一三年度營業報告(請參閱附件一)。

(二)一一三年度審計委員會審查報告(請參閱附件二)。

(三)一一三年度員工暨董事酬勞分派情形報告。

說明：1. 依據公司章程第廿八條規定辦理，及本案業經一一四年二月二十七日董事會決議通過。

2. 本公司一一三年度獲利為新台幣 229,542,415 元，提撥 3% 計新台幣 6,892,366 元為員工酬勞及提撥 2% 計新台幣 4,594,909 元為董事酬勞，均以現金方式發放。

四、承認事項：

第一案

案由：承認一一三年度財務報表及營業報告書案。(董事會提)

說明：一、本公司一一三年度財務報表及營業報告書，業經一一四年二月二十七日審計委員會同意及董事會決議通過，其中財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、虞成全會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見查核報告。

二、謹檢附一一三年度營業報告書(請參閱附件一)、會計師查核報告及財務報表(請參閱附件三)。

三、敬請 承認。

決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
71,590,135 權	70,667,387 權	46,389 權	0 權	876,359 權
100.00%	98.71%	0.06%	0.00%	1.22%

第二案

案由：承認一一三年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：一、本公司一一三年度盈餘分配業經一一四年二月二十七日審計委員會同意及董事會決議通過。

二、擬自可供分配盈餘中提撥新台幣159,498,293元配發現金股利，每股配發1.20元計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。

三、一一三年度盈餘擬分配如下表：

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	151,159,547
加：本期稅後淨利	173,231,656
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	11,399,225
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	7,588,751
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	192,219,632
減：提列法定盈餘公積(10%)	(19,221,963)
加：迴轉特別盈餘公積	27,459,768
本期可供分配盈餘	351,616,984
分配項目：	
減：股東紅利-現金股息(每股1.20元)	(159,498,293)
期末未分配盈餘	192,118,691

董事長：李成家



經理人：賴育儒



會計主管：游菁惠



四、本案俟股東常會通過後，依董事會之決議授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

五、嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息比率因此發生變動時，依董事會之決議授權董事長全權處理之。

六、敬請 承認。

決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
71,590,135 權	70,666,279 權	46,498 權	0 權	877,358 權
100.00%	98.70%	0.06%	0.00%	1.22%

五、討論事項：

案 由：討論修訂「公司章程」案。(董事會提)

說 明：一、依據證券交易法第14條規定，股票已在證券交易所上市之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，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、本公司「公司章程」修訂條文對照表(請參閱附件四)。

三、本案業一一四年二月二十七日董事會決議通過。

四、敬請 討論。

決 議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
71,590,135 權	70,659,334 權	53,447 權	0 權	877,354 權
100.00%	98.69%	0.07%	0.00%	1.22%

六、臨時動議：無。

七、散 會。(同日上午九時二十分)

主席：李成家



記錄：林東谷



本次股東常會無股東提問。

美吾華股份有限公司 一一三年度營業報告書

一、一一四年度經營方針

(一)美吾髮[®]事業部：

- 1.美吾髮[®]持續維持染髮劑領導地位：透過新興復黑露染劑，讓消費者可更簡單方便的解決白髮問題，符合現代人追求快速好用的需求；年輕彩染系列推出新品牌 Bubble Up，以沙龍風格包裝與市場熱門髮色，一推出就獲得消費者喜愛。
- 2.加速洗護品牌成長：美吾髮[®]持續為更多消費者發展功能性的全新洗護產品，與符合市場趨勢的環境友善配方，亦推出新類型產品與肌膚沐浴保養產品，提供消費者更豐富完整的產品選擇，持續以多品牌符合消費者多變的需求。
- 3.整體品牌以線上線下多元媒體曝光，持續鞏固顧客忠誠度，及擴充品牌系列與市場聲量，維持成長力道。美吾髮[®]除持續與既有實體客戶合作外，透過自建官網並與電商平台合作，共創佳績。
- 4.上海公司因應法規變化，將保守穩健經營通路平台。
- 5.『Mustela[®]慕之恬廊[®]』站穩嬰幼兒與孕媽咪肌膚照護之品牌印象，同時因應消費趨勢，持續引進與推廣天然有機、適合全家人肌膚保養的產品，搭配專業性通路、消費性通路與電商通路推廣，持續創造整體業績成長。
- 6.SAHOLEA[®]森歐黎漾[®]持續擴充洗護系列，透過新品刺激市場，藉由多元廣告媒體與行銷操作活絡品牌能量。同時不斷優化自有官網與強化外部電商平台合作，並拓展實體通路發展，持續擴大品牌聲量與維持銷售熱度。

(二)醫藥事業部：

- 1.醫藥事業部持續推動懷特痛寶 Oraphine 於醫學中心及基層醫療院所的進藥與採購使用，同時積極持續拓展主力產品懷特血寶凍晶注射劑 PG2、速利清注射劑 Cerebrolysin 及百賜益錠劑等自費產品，專注在醫學中心基層醫療院所使用，加深及使用廣度，增加使用率及市佔率，並與集團其他保健產品結合推廣，進行市場與臨床的擴大使用與銷售，持續創造整體業績成長。
- 2.懷特血寶[®]凍晶注射劑持續執行「健保帶動自費，自費極大化價值」策略，提升在市場臨床端的討論聲量及增加新病人使用，積極傳遞「及早用，往前用，順利完成療程」，全力推動兼具專業深度與廣度的學術演講研討會及臨床經驗分享討論會。透過健保「真實世界證據 RWE」系統研究，並結合政府推動「癌症早期緩和醫療」政策，宣導臨床上癌疲憊評估及治療，舉辦臨床 RWE 討論會議與新版「癌因性疲憊症之診療與照護指引」教育訓練，增加臨床醫護人員對懷特血寶[®]凍晶注射劑 PG2 臨床使用經驗，以協助減少癌症引起的疲憊，幫助達到癌症病人順利完成療程的治療目標，持續拓展產品聲量並提升業績成長熱度。
- 3.對「癌因性疲憊症」治療的了解與認知的推廣，推廣民眾衛教、醫師衛教

影片及衛教手冊海報，鼓勵病人及家屬主動與醫護人員討論「癌因性疲憊症」的治療，增進重視癌因性疲憊症治療之需求性和重要性，持續增進血寶[®]凍晶注射劑 PG2 與懷特耆力[®]的使用，共創成長佳績。

4. 懷特耆力[®]持續積極擴展線下醫院與線上通路的推廣，結合懷特血寶[®]相輔相成，強化醫護推薦，繼續執行增加新病人之策略。
5. 速利清注射劑 Cerebrolysin 發表與國內臨床專家合作之回顧性實證於醫學期刊，結合國外臨床治療指引及學術研究，提升速利清注射劑 Cerebrolysin 的臨床價值及產品定位。連結醫學中心與基層醫療院所醫療服務的照護網絡連結，讓中風及頭部外傷病人在急性期及出院後的治療可連續，達到完整的整合照護，強調「及早使用、使用更長」的臨床效益，擴大市場臨床端使用速利清注射劑 Cerebrolysin 的時間與病人型態廣度。
6. 與醫學會合作且舉辦學術研討會及臨床經驗分享會，提升醫師及醫療人員對速利清注射劑 Cerebrolysin 的使用知識及認同，積極培育更多神經內外科、復健科醫師並從中找尋潛力目標醫師，透過深入拜訪，了解醫師臨床處方習慣、經驗及需求，切入產品優勢及使用時機，讓醫師習慣開立速利清注射劑 Cerebrolysin，提升處方量。
7. 大型學術教育研討會搭配聚焦深度個案分享討論，增加舉辦頻率場次，持續帶動業績的成長動能。

二、一一三年度營業計畫實施成果

(一)美吾髮[®]事業部：

1. 染髮劑藉品牌操作持續維持遮蓋白髮領導地位與穩健增長，美吾髮植優[®]漸進復黑菁華露於一一三年榮獲國際獎項「2024 美國美妝創新獎—年度最佳染髮品」；彩染靠著新品牌與流行新色，維持在台灣染劑市場的領導地位與銷售動能。洗沐護產品持續受消費者喜愛的香水系列，品牌持續好評與曝光；並推出 INNEX[®]、漢方賦黑[®]、IngreLux 髮之鑰[®]、AQILAH[®]髮本對策[®]等依據市場趨勢所開發產品，不但獲得消費者青睞，在網路討論亦創造高度好評。
2. 上海公司因應其政策法規的多變，進行存貨控管，採保守穩健原則，專注既有暢銷產品及通路的深耕。
3. 『Mustela[®]慕之恬廊[®]』透過全通路推廣與醫師推薦，2024 蟬聯媽媽寶寶雜誌票選 NO.1。明星商品屁屁膏「衛蓓欣 VBC 全效護膚膏」為百家產科/月子中心使用，醫護人員推薦；問題膚質照護首選「舒恬良滋養益膚柔舒霜」亦獲百大醫師認證。
4. SAHOLEA[®]森歐黎漾[®]持續受消費者喜愛，於頂級美髮品牌之列占有一席之地，除發展線下業績外，亦不斷優化自有官網與強化線上平台合作；並透過新媒體、多元行銷操作與廣告曝光，搭配全新產品系列，拓展品牌聲量並維持銷售熱度。

(二)醫藥事業部：

1. 強力推動新產品懷特痛寶®Oraphine®的上市，經過 2024 年的努力，已在多家醫學中心及基層醫療院所採購使用，除了持續在多家醫療院所提出新藥申請，也積極舉辦學術演講及醫師經驗分享，提升在市場臨床端的討論聲量，向外推廣於其他需要中重度止痛藥的科別。
2. 持續完成懷特血寶®凍晶注射劑 PG2、速利清®注射劑 Cerebrolysin®及百賜益®錠劑等自費產品積極執行醫療院所進藥。懷特血寶®凍晶注射劑 PG2 已持續超過 90%以上的大型醫院進藥，並陸續獲得指標型醫學中心的提藥進藥同意，業績動能的成長；速利清®注射劑 Cerebrolysin®成功獲超過十八家醫學中心的進藥使用，也在基層醫療院所持續開發並增加臨床的使用與採購，業績成長繼續向上發展；百賜益®取得數家大型醫療院所之藥品使用品項，持續與競爭產品區隔，專注深耕穩健增加臨床使用。
3. 大型學術教育研討會搭配聚焦深度個案分享討論，增加舉辦頻率次場次，積極舉辦臨床醫護人員之醫學教育研討會，全年總計舉辦將近 40 場大型研討會、300 多場產品說明會及 10 場病友衛教活動，涵蓋醫護人員教育訓練超過 500 人；學術推廣 12,500 人次以上，顯著提升懷特血寶®凍晶注射劑 PG2 的產品使用，大幅增加臨床上醫護及癌友間對懷特血寶®凍晶注射劑 PG2 的討論度與熱度，帶動業績成長動能。
4. 與國內神經內外科、復健科等臨床專家合作將速利清®注射劑 Cerebrolysin®相關研究做系統性回顧，透過專家會議的深度討論形成共識，進行實證發表。
5. 速利清注射劑 Cerebrolysin 在多家醫學中心及醫療院所採購使用，為中風及腦外傷病患提供更完整的治療照顧，也與國內神內、神外、復健科等專家醫師合作，將速利清注射劑 Cerebrolysin 相關研究做系統性回顧，透過專家會議的深度討論形成共識，進行實證發表。也與醫學會合作舉辦學術研討會、專家會議等學術活動，分享速利清注射劑 Cerebrolysin 最新臨床研究及使用經驗，讓更多醫師了解產品的優勢及實際病患預後的改善狀況。並持續結合大型醫院與基層醫療院在中風及腦外傷相關疾病治療網絡連結，與臨床經驗交流分享，推廣臨床速利清注射劑 Cerebrolysin「及早使用、使用更長」的成功經驗，加深產品的使用深度及廣度。
6. 百賜益錠劑強化在小兒科的深耕經營，強化在小兒腸胃道疾病的使用，也向醫師分享最新臨床研究數據，擴展使用科別，使業績持續成長。
7. 懷特耆力®以醫藥級保健食品與醫院通路行銷為定位，增加醫護專業推薦和病友使用良好口碑，執行結合懷特血寶®相輔相成，增加新病人之策略，業績成長繼續向上發展。

三、預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」，113年度未公開財務預測，故本項不適用。

四、財務支出及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		113年度	112年度	增(減)%
財 務 收 支	營 業 收 入 淨 額	1,485,873	1,300,721	14.2
	營 業 毛 利	961,755	854,372	12.6
	營 業 淨 利	207,238	194,668	6.5
	營 業 外 收 支 淨 額	10,817	15,580	-30.6
	稅 後 純 益	173,232	169,098	2.4
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)	5.45%	6.31%	-13.6
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	8.22%	8.38%	-1.9
	純 益 率 (%)	11.66%	13.00%	-10.3
	每 股 純 益 (元)	1.30	1.27	2.4

五、研究發展狀況

本公司部份產品為自行研發產製，研究發展情形如下：

(一)一一三年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113年度 (全 公 司)
營 業 收 入 (A)	1,485,873
研 發 經 費 (B)	19,951
員 工 總 人 數 (C)	197
研 發 總 人 數 (D)	9
研 發 經 費 比 例 (B/A)	1.34%
研 發 人 力 佔 總 人 力 比 例 (D/C)	4.57%

(二)一一三年度研究發展成果

一一三年度之研發成果豐碩，美吾髮[®]品牌陸續推出多色多種新劑型染髮劑與多功能洗沐產品，如美吾髮植優[®]染髮系列、美吾髮漢方系列、ibubble泡泡宣妍[®]泡沫染、bubble up泡泡染、美吾髮[®]卡樂芙[®]系列、AQILAH[®]髮本對策[®]系列、SAHOLEA[®]森歐黎漾[®]系列、香水涼感系列、INNEX[®]植萃賦活系列、BlackVerse賦活喚黑系列、首烏蘊髮[®]系列、純萃植感聯名系列、草本主義系列、艾提神、艾淨化聯名禮盒等共100個品項，深受市場肯定，創造佳績。

董事長：李成家



經理人：賴育儒



會計主管：游菁惠



附件二

美吾華股份有限公司
審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一三年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

另董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核後，認為均符合相關法令規定，爰依證券交易法第14-4條及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

美吾華股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：陳慧遊



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 七 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725 9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

美吾華股份有限公司 公鑒：

查核意見

美吾華股份有限公司及其子公司（合併公司）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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達合併公司民國 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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國 113 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。

來自重點查核客戶營業收入真實發生

合併公司之營業收入分別透過電子商務、醫療院所、批發或零售商等各通路銷售，交易條件依客戶需求分別訂定。其中部分客戶之民國 113 年度營業收入較民國 112 年度成長（以下稱重點查核客戶）對於整體財務報表影響係屬重大。因此，本會計師將該部分重點查核客戶之營業收入是否真實發生列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列會計政策，請參閱合併財務報告附註四(十二)；營業收入相關說明請參閱合併財務報告附註二二。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 取得重點查核客戶全年度收入之銷貨交易彙總明細，自明細中選取樣本，核至交易之相關憑證，以驗證其收入認列之真實性。

其他事項

列入美吾華股份有限公司民國 113 及 112 年度合併財務報告採權益法之被投資公司中，有關懷特生技新藥股份有限公司、安克生醫股份有限公司及聲博科技股份有限公司之財務報告係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及認列之綜合損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日上述經其他會計師查核之採用權益法之投資金額分別為 510,639 仟元及 505,206 仟元，分別佔美吾華集團合併資產總額 16%及 18%，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別認列之採用權益法之關聯企業損失份額為 17,315 仟元及 12,199 仟元，分別佔美吾華集團合併稅前利益(8%)及(6%)。

美吾華股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（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，惟其目的非對合併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，以及使合併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合併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. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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，決定對合併公司民國 113 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

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 114 年 2 月 27 日

美吾 股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112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）	\$ 175,367	6	\$ 178,481	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	12,000	-	-	-
1150	應收票據（附註四及八）	11,145	-	22,522	1
1170	應收帳款（附註四、八及二九）	239,286	8	226,268	8
1200	其他應收款（附註四、八及二九）	1,889	-	2,927	-
130X	存貨（附註四及九）	279,750	9	257,911	9
1410	預付款項	2,160	-	1,321	-
1476	其他金融資產—流動（附註四及十）	418,120	13	395,130	14
1479	其他流動資產（附註十六）	380	-	1,576	-
11XX	流動資產合計	1,140,097	36	1,086,136	38
	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（附註四及十二）	135,606	5	127,105	5
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	512,968	16	507,561	18
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、二九及三十）	1,269,968	40	956,203	34
1755	使用權資產（附註四及十五）	4,255	-	4,588	-
1780	無形資產（附註四）	7,072	-	4,637	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	31,669	1	26,117	1
1920	存出保證金	5,163	-	5,336	-
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二十）	71,508	2	59,742	2
1990	其他非流動資產—其他（附註十六）	-	-	54,646	2
15XX	非流動資產合計	2,038,209	64	1,745,935	62
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,178,306	100	\$ 2,832,071	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 35,000	1	\$ -	-
2150	應付票據（附註十八）	10	-	125	-
2170	應付帳款（附註十八及二九）	96,398	3	83,514	3
2219	其他應付款（附註十九及二九）	249,975	8	215,573	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	27,100	1	25,631	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）	1,818	-	3,564	-
2399	其他流動負債	22,255	1	25,581	1
21XX	流動負債合計	432,556	14	353,988	12
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十七及三十）	634,464	20	437,893	16
2572	遞延所得稅負債（附註四及二四）	18	-	5	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）	2,504	-	1,084	-
2645	存入保證金（附註二九）	1,945	-	1,945	-
25XX	非流動負債合計	638,931	20	440,927	16
2XXX	負債合計	1,071,487	34	794,915	28
	歸屬於母公司業主之權益（附註二一）				
3110	股本—普通股	1,329,152	42	1,329,152	47
3200	資本公積	192,157	6	189,320	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	214,672	6	197,797	7
3320	特別盈餘公積	89,821	3	106,162	3
3350	未分配盈餘	343,379	11	304,546	11
3300	保留盈餘合計	647,872	20	608,505	21
3400	其他權益	(62,362)	(2)	(89,821)	(3)
31XX	母公司業主之權益合計	2,106,819	66	2,037,156	72
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,178,306	100	\$ 2,832,071	100

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 114 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：李成家

經理人：賴育儒

會計主管：游菁惠

美吾華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，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、二二及二九）	\$ 1,485,873	100	\$ 1,300,721	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、九、二十、二三及二九）	<u>524,118</u>	<u>35</u>	<u>446,349</u>	<u>34</u>
5900	營業毛利	<u>961,755</u>	<u>65</u>	<u>854,372</u>	<u>66</u>
	營業費用（附註四、二十、二三及二九）				
6100	推銷費用	636,739	43	555,166	43
6200	管理費用	117,344	8	103,859	8
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>679</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>754,114</u>	<u>51</u>	<u>659,704</u>	<u>51</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二三及二九）	(<u>403</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>207,238</u>	<u>14</u>	<u>194,668</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註二三）				
7100	利息收入	8,301	1	7,602	1
7190	其他收入（附註二九）	22,230	1	19,299	1
7590	其他利益及損失	797	-	992	-
7510	利息費用	(3,170)	-	(92)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十三）	(<u>17,341</u>)	(<u>1</u>)	(<u>12,221</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,817</u>	<u>1</u>	<u>15,580</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 218,055	15	\$ 210,248	16
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>44,823</u>	<u>3</u>	<u>41,150</u>	<u>3</u>
8200	淨 利	<u>173,232</u>	<u>12</u>	<u>169,098</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註四、十三、 二十、二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	11,399	1	(803)	-
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	22,254	1	7,859	-
8320	採用權益法之關聯企 業其他綜合損益份 額	7,923	1	11,568	1
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	<u>4,871</u>	<u>-</u>	<u>(2,630)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>46,447</u>	<u>3</u>	<u>15,994</u>	<u>1</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 219,679</u>	<u>15</u>	<u>\$ 185,092</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	<u>\$ 173,232</u>	<u>12</u>	<u>\$ 169,098</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	<u>\$ 219,679</u>	<u>15</u>	<u>\$ 185,092</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.30</u>		<u>\$ 1.27</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.30</u>		<u>\$ 1.27</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 114 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：李成家



經理人：賴育儒



會計主管：游菁惠





民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股現金股利為元

代碼	其他權益 (附註二一)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構之兌換差異額	國外營運機構之兌換差異額	其他權益 (附註二一)	總額
附註二一	附註二一	附註二一	附註二一	附註二一	附註二一	附註二一
1,329,152	188,042	59,357	348,139	15,440	90,722	1,996,993
112 年 1 月 1 日餘額	112 年 1 月 1 日餘額	112 年 1 月 1 日餘額	112 年 1 月 1 日餘額	112 年 1 月 1 日餘額	112 年 1 月 1 日餘額	112 年 1 月 1 日餘額
A1						
B1	111 年度盈餘指撥及分配					
B3	提列法定盈餘公積	19,332	(19,332)			
B5	提列特別盈餘公積		(46,805)			
	現金股利—每股 1.10 元		(146,207)			
C7	其他資本公積變動：					
CI7	採用權益法認列關聯企業權益之變動數 (附註十三及二一)					
	股東逾時未領取之股利 (附註二一)					
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／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十二、十三及二一)					
D1	112 年度淨利		456			
D3	112 年度其他綜合損益					
D5	112 年度綜合損益總額					
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	189,320	106,162	304,546		
B1	112 年度盈餘指撥及分配					
B3	提列法定盈餘公積	16,875	(16,875)			
B5	提列特別盈餘公積		(16,341)			
	現金股利—每股 1.15 元		(152,853)			
C7	其他資本公積變動：					
	採用權益法認列關聯企業權益之變動數 (附註十三及二一)					
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／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十二、十三及二一)					
D1	113 年度淨利		7,589			
D3	113 年度其他綜合損益					
D5	113 年度綜合損益總額					
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	192,157	89,821	343,379		

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國 114 年 2 月 27 日查核報告)



董事長：李威家



經理人：賴育熙

會計主管：游育彪



美吾華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

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 218,055	\$ 210,248
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,493	27,253
A20200	攤銷費用	1,928	1,542
A20300	預期信用減損損失	31	679
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(95)	(209)
A20900	利息費用	3,170	92
A21200	利息收入	(8,301)	(7,602)
A21300	股利收入	(7,735)	(5,953)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	17,341	12,221
A23700	存貨跌價損失	5,274	947
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	403	-
A29900	租賃修改利益	-	(45)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(11,905)	52,213
A31130	應收票據	11,491	(514)
A31150	應收帳款	(13,163)	(21,128)
A31180	其他應收款	1,054	(815)
A31200	存 貨	(27,271)	(26,401)
A31220	淨確定福利資產	(367)	(393)
A31230	預付款項	(848)	115
A31240	其他流動資產	1,196	(677)
A32130	應付票據	(115)	(125)
A32150	應付帳款	12,884	5,259
A32180	其他應付款	35,722	38,317
A32230	其他流動負債	(3,304)	471
A33000	營運產生之淨現金流入	270,938	285,495
A33300	支付之利息	(6,350)	(3,257)
A33500	支付之所得稅	(48,893)	(37,919)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>215,695</u>	<u>244,319</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	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	\$ -	(\$ 18)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	13,753	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(269,419)	(251,559)
B02800	處分不動產、廠房及設備	131	-
B03800	存出保證金減少(增加)	176	(179)
B04500	購置無形資產	(4,363)	(2,570)
B06500	其他金融資產增加	(22,990)	(40,260)
B06700	其他非流動資產增加	(17,241)	(27,292)
B07500	收取之利息	8,285	7,535
B07600	收取之股利	7,735	5,953
BBBB	投資活動之淨現金流出	(283,933)	(308,390)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	35,000	50,000
C00200	短期借款減少	-	(50,000)
C01600	舉借長期借款	196,571	219,708
C03000	存入保證金增加	-	52
C04020	租賃負債本金償還	(4,380)	(8,110)
C04500	發放現金股利	(152,853)	(146,207)
C05400	取得關聯企業	(11,988)	-
C09900	股東逾時效未領取之股利	-	1,075
CCCC	籌資活動之淨現金流入	62,350	66,518
DDDD	匯率變動之影響	2,774	(1,470)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(3,114)	977
E00100	年初現金及約當現金餘額	178,481	177,504
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 175,367	\$ 178,481

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 114 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：李成家



經理人：賴育儒



會計主管：游菁惠



會計師查核報告

美吾華股份有限公司 公鑒：

查核意見

美吾華股份有限公司民國 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，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報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，足以允當表達美吾華股份有限公司民國 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，與美吾華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，對美吾華股份有限公司民國 113 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。

來自重點查核客戶營業收入真實發生

美吾華股份有限公司之營業收入分別透過電子商務、醫療院所、批發或零售商等各通路銷售，交易條件依客戶需求分別訂定。其中部分客戶之民國 113 年度營業收入較民國 112 年度成長（以下稱重點查核客戶）對於整體財務報表影響係屬重大。因此，本會計師將該部分重點查核客戶之營業收入是否真實發生列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列會計政策，請參閱個體財務報告附註四(十二)；營業收入相關說明請參閱個體財務報告附註二一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 取得重點查核客戶全年度收入之銷貨交易彙總明細，自明細中選取樣本，核至交易之相關憑證，以驗證其收入認列之真實性。

其他事項

列入美吾華股份有限公司民國 113 及 112 年度個體財務報告採權益法之被投資公司中，有關懷特生技新藥股份有限公司、安克生醫股份有限公司及聲博科技股份有限公司之財務報告係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及認列之綜合損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日上述經其他會計師查核之採用權益法之投資金額分別為 510,639 仟元及 505,206 仟元，分別佔美吾華股份有限公司資產總額 16%及 18%，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別認列之採用權益法之關聯企業損失份額為 17,315 仟元及 12,199 仟元，分別佔美吾華股份有限公司稅前利益(8%)及(6%)。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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美吾華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

管理階層意圖清算美吾華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。

美吾華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，惟其目的非對美吾華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，以及使美吾華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美吾華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. 對於美吾華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，並負責形成美吾華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，決定對美吾華股份有限公司民國113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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃海悅

黃海悅



會計師 虞成全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

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 114 年 2 月 27 日

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112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）	\$ 92,597	3	\$ 103,062	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	12,000	-	-	-
1150	應收票據（附註四及八）	11,145	-	22,522	1
1170	應收帳款（附註四、八及二八）	240,742	8	226,268	8
1200	其他應收款（附註四、八及二八）	1,889	-	2,927	-
130X	存貨（附註四及九）	278,248	9	255,773	9
1410	預付款項	2,020	-	1,042	-
1476	其他金融資產－流動（附註四及十）	418,120	13	395,130	14
1479	其他流動資產（附註十五）	380	-	1,576	-
11XX	流動資產合計	1,057,141	33	1,008,300	36
	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（附註四及十一）	135,606	5	127,105	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	654,150	21	646,384	23
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）	1,210,009	38	892,993	32
1755	使用權資產（附註四及十四）	4,255	-	4,588	-
1780	無形資產（附註四）	7,072	-	4,637	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	31,669	1	26,117	1
1920	存出保證金	5,091	-	5,267	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）	71,508	2	59,742	2
1990	其他非流動資產（附註十五）	-	-	54,646	2
15XX	非流動資產合計	2,119,360	67	1,821,479	64
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,176,501	100	\$ 2,829,779	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 35,000	1	\$ -	-
2150	應付票據（附註十七）	10	-	125	-
2170	應付帳款（附註十七及二八）	96,398	3	83,514	3
2219	其他應付款（附註十八及二八）	248,831	8	213,912	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	27,100	1	25,631	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	1,818	-	3,564	-
2399	其他流動負債	21,594	1	24,950	1
21XX	流動負債合計	430,751	14	351,696	12
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十六及二九）	634,464	20	437,893	16
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	18	-	5	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	2,504	-	1,084	-
2645	存入保證金（附註二八）	1,945	-	1,945	-
25XX	非流動負債合計	638,931	20	440,927	16
2XXX	負債合計	1,069,682	34	792,623	28
	權益（附註二十）				
3110	股本－普通股	1,329,152	42	1,329,152	47
3200	資本公積	192,157	6	189,320	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	214,672	6	197,797	7
3320	特別盈餘公積	89,821	3	106,162	3
3350	未分配盈餘	343,379	11	304,546	11
3300	保留盈餘合計	647,872	20	608,505	21
3400	其他權益	(62,362)	(2)	(89,821)	(3)
31XX	權益合計	2,106,819	66	2,037,156	72
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,176,501	100	\$ 2,829,779	100

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 114 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：李成家



經理人：賴育儒



會計主管：游菁惠



美吾華股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	銷貨收入（附註四、二一及二八）	\$ 1,475,996	100	\$ 1,293,853	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、九、十九、二二及二八）	<u>521,202</u>	<u>35</u>	<u>446,702</u>	<u>35</u>
5900	營業毛利	954,794	65	847,151	65
5910	與子公司之未實現利益	(267)	-	(710)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>710</u>	<u>-</u>	<u>723</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>955,237</u>	<u>65</u>	<u>847,164</u>	<u>65</u>
	營業費用（附註四、十九、二二及二八）				
6100	推銷費用	633,216	43	551,333	43
6200	管理費用	107,999	7	93,604	7
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>679</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>741,246</u>	<u>50</u>	<u>645,616</u>	<u>50</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二二及二八）	(<u>403</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>213,588</u>	<u>15</u>	<u>201,548</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	7,131	-	6,208	1
7190	其他收入（附註二八）	20,005	1	16,937	1
7590	其他利益及損失	797	-	992	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 3,170)	-	(\$ 92)	-
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)	(20,296)	(1)	(15,345)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	4,467	-	8,700	1
7900	稅前淨利	218,055	15	210,248	16
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	44,823	3	41,150	3
8200	淨 利	173,232	12	169,098	13
	其他綜合損益 (附註四、十二、十九、二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	11,399	1	(803)	-
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	22,254	1	7,859	-
8330	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	7,923	1	11,568	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,871	-	(2,630)	-
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	46,447	3	15,994	1
8500	綜合損益總額	\$ 219,679	15	\$ 185,092	14
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	\$ 1.30		\$ 1.27	
9810	稀 釋	\$ 1.30		\$ 1.27	

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 114 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：李成家



經理人：賴育儒



會計主管：游菁惠





民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股現金股利為元

代碼	其他權益 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	資本 (附註二十)	未分配盈餘 (附註二十)	特別盈餘公積 (附註二十)	法定盈餘公積 (附註二十)	國外營運機構換算之兌換差額 (附註二十)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益 (附註二十)	總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,329,152	\$ 188,042	\$ 178,465	\$ 59,357	\$ 348,139	\$ 15,440	\$ 90,722	\$ 1,996,993	
B1	111 年度盈餘指標及分配	-	-	19,332	-	(19,332)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	46,805	(46,805)	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(146,207)	-	-	(146,207)	-
	現金股利—每股 1.10 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	採用權益法認列關聯企業權益之變動數 (附註十二及二十)	-	203	-	-	-	-	-	203	-
	股東適時以未領取之股利 (附註二十)	-	1,075	-	-	-	-	-	1,075	-
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／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十一、十二及二十)	-	-	-	-	456	-	(456)	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	169,098	-	-	-	169,098
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(803)	(2,630)	19,427	15,994	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	168,295	(2,630)	19,427	185,092	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	1,329,152	189,320	197,797	106,162	304,546	(18,070)	(71,751)	2,037,156	-
B1	112 年度盈餘指標及分配	-	-	16,875	-	(16,875)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(16,341)	16,341	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(152,853)	-	-	(152,853)	-
	現金股利—每股 1.15 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	採用權益法認列關聯企業權益之變動數 (附註十二及二十)	-	2,837	-	-	-	-	-	2,837	-
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／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十一、十二及二十)	-	-	-	-	7,589	-	(7,589)	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	173,232	-	-	-	173,232
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	11,399	4,871	30,177	46,447	-
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	184,631	4,871	30,177	219,679	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,329,152	\$ 192,157	\$ 214,672	\$ 89,821	\$ 343,379	(\$ 13,199)	(\$ 49,163)	\$ 2,106,819	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業昇信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：李成家

經理人：賴育儒

會計主管：游菁惠



美 吾 華 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

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 218,055	\$ 210,248
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,058	21,889
A20200	攤銷費用	1,928	1,542
A20300	預期信用減損損失	31	679
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產之淨利益	(95)	(209)
A20900	利息費用	3,170	92
A21200	利息收入	(7,131)	(6,208)
A21300	股利收入	(7,735)	(5,953)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企		
	業損益之份額	20,296	15,345
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設		
	備損失	403	-
A23700	存貨跌價損失	5,274	947
A23900	與子公司之未實現利益	267	710
A24000	與子公司之已實現利益	(710)	(723)
A29900	租賃修改利益	-	(45)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產	(11,905)	52,213
A31130	應收票據	11,491	(514)
A31150	應收帳款	(14,619)	(18,242)
A31180	其他應收款	1,054	(815)
A31200	存 貨	(27,749)	(24,096)
A31220	淨確定福利資產	(367)	(393)
A31230	預付款項	(978)	(197)
A31240	其他流動資產	1,196	(677)
A32130	應付票據	(115)	(125)
A32150	應付帳款	12,884	5,259
A32180	其他應付款	36,184	38,898
A32230	其他流動負債	(3,356)	752
A33000	營運產生之淨現金流入	267,531	290,377

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,350)	(\$ 3,257)
A33500	支付之所得稅	(48,893)	(37,919)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>212,288</u>	<u>249,201</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	-	(18)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	13,753	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(269,419)	(251,559)
B02800	處分不動產、廠房及設備	131	-
B03800	存出保證金減少(增加)	176	(181)
B04500	購置無形資產	(4,363)	(2,570)
B06500	其他金融資產增加	(22,990)	(40,260)
B06700	其他非流動資產增加	(17,241)	(27,296)
B07500	收取之利息	7,115	6,141
B07600	收取之股利	<u>7,735</u>	<u>5,953</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>285,103</u>)	(<u>309,790</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	35,000	50,000
C00200	短期借款減少	-	(50,000)
C01600	舉借長期借款	196,571	219,708
C03000	存入保證金增加	-	52
C04020	租賃負債本金償還	(4,380)	(8,110)
C04500	發放現金股利	(152,853)	(146,207)
C05400	取得關聯企業	(11,988)	-
C09900	股東逾時效未領取之股利	-	<u>1,075</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>62,350</u>	<u>66,518</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(10,465)	5,929
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>103,062</u>	<u>97,133</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 92,597</u>	<u>\$ 103,062</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 114 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：李成家



經理人：賴育儒



會計主管：游菁惠



附件四

美吾華股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第二十八條 本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞（<u>本項員工酬勞數額以不低於百分之二十為基層員工分配酬勞</u>）及不高於百分之四為董事酬勞，由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。前項員工酬勞及<u>基層員工酬勞</u>得發給股票或現金，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。	第二十八條 本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞，由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>並報告股東會</u>。 前項員工酬勞得發給股票或現金，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。	依證券交易法第14條規定，應訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工分派酬勞。
第三十一條 本章程訂於民國六十五年八月二十七日。第一次修訂於民國六十六年二月廿五日，（中間略）。第四十四次修訂於中華民國一一三年五月二十九日，<u>第四十五次修訂於中華民國一一四年六月五日</u>。	第三十一條 本章程訂於民國六十五年八月二十七日。第一次修訂於民國六十六年二月廿五日，（中間略）。第四十四次修訂於中華民國一一三年五月二十九日。	增列修訂次數及日期。