

大樹醫藥股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 107 年 6 月 29 日(星期五)上午 10 時正

開會地點：桃園市中壢區成章四街 143 號

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 22,375,059 股，佔本公司發行總股數 30,501,450 股之 73.35%。

出席董事：峻韋投資有限公司代表人：劉玉騰、禎翰投資有限公司代表人：鄭明龍、遠鼎創業投資股份有限公司代表人：沈立平，共 3 人。

請假董事：獨立董事劉天道、獨立董事魏宗德，共 2 人

列席監察人：陳鴻儀、劉淑亮，共 2 人

列席人員：財務部協理 吳淑宜、稽核室主管 黃淑宜、安永聯合會計師事務所羅筱靖會計師。

主席：劉玉騰



記錄：吳淑宜



一、宣佈開會：(出席股數已達法定數額，主席宣佈開會)

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案

案 由：本公司 106 年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 106 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

案 由：本公司 106 年度監察人審查報告，報請 公鑒。

說 明：民國 106 年度監察人審查報告書，請參閱【附件二】。

第三案

案 由：本公司 106 年度員工酬勞及董監酬勞分派報告，報請 公鑒。

說 明：

本公司 106 年度獲利為新台幣(以下同)123,845,830 元，按公司章程規定分派董監酬勞 0.89%計 1,102,228 元、員工酬勞 3%計 3,715,375 元，均以現金方式發放。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司 106 年度營業報告書及財務報表案，謹 提請承認。

說明：

- 1.本公司106年度財務報表業經董事會決議通過並經安永聯合會計師事務所羅筱靖、鄭清標會計師查核完竣，並依公司法規定連同營業報告書送請監察人審查竣事。
- 2.106年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱【附件一】及【附件三】。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,375,059 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 21,502,112 權	96.10%
反對權數 245 權	0.00%
無效與未投票權數 872,702 權	3.90%

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司 106 年度盈餘分派案，謹 提請承認。

說明：

1. 本公司106年度稅後淨利為新台幣102,418,555元，依法提列法定盈餘公積，加計期初未分配盈餘及扣除其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數)後，可供分配盈餘為新台幣180,939,484元，擬配發普通股現金股利新台幣54,902,610元(每股分配1.8元)，普通股股票股利新台幣30,501,450元(每股分配1元)。盈餘分派表，請參閱【附件四】。
2. 本公司106年度盈餘分派案，提請股東會通過後，如因主管機關之命令而有必要調整分派表時，依該命令內容逕行變更之；嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股數，致股東配息率因此發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。並擬提請股東會授權董事會於股東會通過後訂定配息基準日等相關事宜。
3. 現金股利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。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,375,059 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 21,491,112 權	96.05%
反對權數 11,245 權	0.05%
無效與未投票權數 872,702 權	3.90%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：盈餘轉增資發行新股案，謹 提請討論。

說 明：

1. 本公司為配合營運需要，充實公司之營運資金，擬自民國 106 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 30,501,450 元轉增資發行新股 3,050,145 股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股。
2. 股東股票股利依增資配股基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份比例，每仟股配發 100 股。配發不足一股之畸零股，依公司法第 240 條之規定，按面額折發現金至元為止；股東亦可自增資配股基準日起五日內，向股務代理機構辦理拼湊一整股，拼湊不足或未拼湊之畸零股，授權董事長洽特定人按面額承購。
3. 嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股數，致股東配股率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授董事長全權處理。
4. 本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股相同。
5. 本案將俟股東常會通過，依法向主管機關申報核准後，擬提請股東會授權董事會另訂除權配股增資基準日，如經主管機關核定修正或因應事實需要，須予變更時，亦提請授權董事會全權處理之。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,375,059 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 21,491,182 權	96.05%
反對權數 11,275 權	0.05%
無效與未投票權數 872,602 權	3.90%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 10 時 17 分。

附件一

大樹醫藥股份有限公司 營業報告書

茲將本公司一〇六年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、一〇六年度營業報告

(一)一〇六年度營業計劃實施成果

本公司一〇六年度，合併營業收入淨額為 3,623,734 仟元，較一〇五年度增加 29.33%；合併稅前淨利 123,843 仟元，較一〇五年度增加 9%。營收及稅前淨利均有增加，主要因為本公司一〇六年度新展 21 家門市挹注營收，並藉由有效控管費用提升營運效率，使得一〇六年度合併營收及稅前淨利均有所展獲。

一〇六年度是本公司上櫃之後五年計劃中的第二年，本年度營業收入仍像過去三年約 30%之增幅力道，在費用有效控制下維持獲利的成長，依據一〇六年度的展店進度，可望於五年計劃中在一〇九年度達成 200 店的目標。

一〇七年度即將突破 100 間門市，已朝經濟規模的方向前進，過去快速開設的新門市也將陸續浮現獲利的成效，相信在規模持續擴大、費用獲得控制、門市逐漸成熟三大因素下，一〇七年度起會朝向更加獲利的方向努力，故本公司將持續提供客戶更完善之服務及更多元之產品，盡最大之努力來滿足消費者之需求，為股東創造更高價值及為員工提供更佳之工作環境。

(二)預算執行情形：本公司未公開一〇六年財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	106 年度
營業活動現金流量	156,851
投資活動現金流量	(115,740)
籌資活動現金流量	38,683
資產報酬率(%)	7.28
股東權益報酬率(%)	13.27
稅前純益占實收資本比例(%)	40.60
純益率	2.82
每股盈餘(元)	3.36

註：上列財務資料填列係依據採用國際財務報導準則之合併資訊。

二、一〇七年度營業計劃概要

- ①持續優化成功展店模式，擴大事業版圖。
- ②持續佈局策略合作機會。
- ③透過首創個人化雲端健康管理系統，提供消費者免費的線上專業照護服務，提昇雲端健康資訊平台使用量，並於五年內使此平台成熟，成為國內第一專業健康照護雲端虛擬通路。
- ④啟動雲端健康資訊平台之商業功能，整合實體與虛擬客服銷售系統，克服因法規限制藥品無法線上販售，建構客戶直接快速且完整之雙向健康諮詢管道。
- ⑤推動健康互聯網發展，提升實體門市會員服務，建構全渠道 O2O(Online to Offline)模式。

三、未來公司發展策略

本公司將採取積極穩健之成長策略，一方面網羅專業人才，一方面積極開發新產品與新市場，以使本公司成為業界之頂尖。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司為經營藥局之通路，因商品品項豐富，所面臨之競爭對象，亦包含藥局、藥妝店，面對同業削價競爭，未來競爭亦日益激烈；本公司將提供員工專業完整教育訓練，進而建立「大樹藥局」的專業品牌價值，並藉由創新的資深管理核心團隊，開發高門檻服務流程，並快速複製成功經驗拓展事業版圖，拉大與競爭對手之差異。

董事長：劉玉騰



總經理：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



附件二

大樹醫藥股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)經安永聯合會計師事務所羅筱靖、鄭清標會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上開營業報告書、財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分派議案復經本監察人審察，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司一〇七年股東常會

大樹醫藥股份有限公司

監察人 劉淑亮



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 九 日

大樹醫藥股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)經安永聯合會計師事務所羅筱靖、鄭清標會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上開營業報告書、財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分派議案復經本監察人審察，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司一〇七年股東常會

大樹醫藥股份有限公司

監察人 陳鴻儀



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 九 日

大樹醫藥股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)經安永聯合會計師事務所羅筱靖、鄭清標會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上開營業報告書、財務報表(包含個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分派議案復經本監察人審察，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司一〇七年股東常會

大樹醫藥股份有限公司

監察人 謝博銓



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 九 日

附件三

會計師查核報告

大樹醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

大樹醫藥股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，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，足以允當表達大樹醫藥股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與大樹醫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，對大樹醫藥股份有限公司民國一〇六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。

收入認列

大樹醫藥股份有限公司於民國一〇六年一月一日至十二月三十一日認列營業收入3,606,685仟元，收入來源包括不同的銷貨模式，如藥局零售買賣及管理服務收入等，由於銷售模式非屬單一，且因門市據點多、商品異動頻繁，故辨認營業收入認列存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式、評估各模式下收入認列會計政策之適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有

效性、針對門市執行交易測試，檢視門市出貨相關文件及交易條件是否與收入認列時點一致、執行按月分析產品別毛利率變動以及執行截止測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註六有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

大樹醫藥股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日之存貨淨額為391,681仟元，占個體總資產25%。大樹醫藥股份有限公司主要係從事婦嬰用品及各項藥品之買賣，產品多有保存期限，致備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性、評估對即期品之管理方式及過時存貨之辨認並測試攸關之內部控制的有效性、抽選樣本測試存貨庫齡表之正確性及選擇重大庫存地點並執行實地觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨數量及使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及六有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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大樹醫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大樹醫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。

大樹醫藥股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對大樹醫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，以及使大樹醫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大樹醫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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對大樹醫藥股份有限公司民國一〇六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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一〇七年三月九日

大樹醫學股份有限公司
 個體資產負債表
 民國一〇六年十二月三十一日
 及民國一〇五年十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$255,465	17	\$176,086	14
1147	無活絡市場之債務工具投資	四、六.2及八	51,240	3	65,451	5
1150	應收票據淨額	四及六.3	502	-	1,450	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	248,700	16	257,467	20
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4及七	142,322	9	123,679	10
1200	其他應收款		39,382	3	20,614	2
1210	其他應收款－關係人	七	5,819	-	3,239	-
1310	存貨	四及六.5	391,681	25	302,916	24
1410	預付款項		23,491	2	22,305	2
1470	其他流動資產		1,911	-	3,037	-
	流動資產合計		1,160,513	75	976,244	77
15xx	非流動資產					
1546	無活絡市場之債務工具投資	四及六.2	3,000	-	3,000	-
1550	採用權益法之投資	四及六.6	59,470	4	57,948	5
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	261,834	17	190,505	15
1780	無形資產	四及六.8	2,997	-	440	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	1,329	-	1,627	-
1900	其他非流動資產	四及六.9	51,095	4	38,328	3
	非流動資產合計		379,725	25	291,848	23
	資產總計		\$1,540,238	100	\$1,268,092	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



大樹醫藥股份有限公司
個體資產負債表(續)
民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2102	銀行借款	六.10	\$70,000	5	\$-	-
2150	應付票據		239,811	16	224,129	18
2160	應付票據－關係人	七	18,030	1	6,929	1
2170	應付帳款		293,048	19	201,516	16
2180	應付帳款－關係人	七	14,006	1	14,841	1
2200	其他應付款	六.11	74,066	5	55,345	4
2230	本期所得稅負債	四及六.21	9,001	-	9,269	1
2300	其他流動負債	六.12	10,310	1	13,637	1
	流動負債合計		728,272	48	525,666	42
25xx	非流動負債					
2640	淨確定福利負債	四及六.13	3,486	-	3,397	-
2645	存入保證金	七	3,767	-	2,604	-
	非流動負債合計		7,253	-	6,001	-
	負債總計		735,525	48	531,667	42
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		305,015	20	265,230	21
3200	資本公積	六.14				
3210	股票發行溢價		265,308	17	265,308	21
3271	員工認股權	四及六.15	2,952	-	3,631	-
3280	其他		1,279	-	-	-
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		38,978	3	29,692	2
3350	未分配盈餘		191,181	12	172,564	14
	權益總計		804,713	52	736,425	58
	負債及權益總計		\$1,540,238	100	\$1,268,092	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉玉騰

劉玉騰

經理人：鄭明龍

鄭明龍

會計主管：吳淑宜

吳淑宜

大樹醫藥股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	一〇六年度		一〇五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$3,606,685	100	\$2,881,999	100
5000	營業成本	七	(2,735,918)	(76)	(2,259,491)	(78)
5900	營業毛利		870,767	24	622,508	22
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(626,950)	(18)	(422,238)	(15)
6200	管理費用		(152,743)	(4)	(119,655)	(4)
	營業費用合計		(779,693)	(22)	(541,893)	(19)
6900	營業利益		91,074	2	80,615	3
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.19及七	5,516	-	6,682	-
7020	其他利益及損失	六.19及七	(2,267)	-	(4,612)	-
7050	財務成本	六.19	(217)	-	-	-
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額		24,922	1	25,338	1
	營業外收入及支出合計		27,954	1	27,408	1
7900	稅前淨利		119,028	3	108,023	4
7950	所得稅費用	四及六.21	(16,610)	-	(15,158)	(1)
8200	本期淨利		102,418	3	92,865	3
8300	其他綜合損益(淨額)	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(250)	-	10	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(250)	-	10	-
8500	本期綜合損益總額		\$102,168	3	\$92,875	3
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六.22	\$3.36		\$3.11	
9850	稀釋每股盈餘	六.22	\$3.31		\$3.06	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



大樹醫藥股份有限公司
 個體權益變動表
 民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	股 本 3100	資 本 公 積 3200	保 留 盈 餘		權 益 總 額 3XXX
				法 定 盈 餘 公 積 3310	未 分 配 盈 餘 3350	
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$231,000	\$137,814	\$21,946	\$150,585	\$541,345
B1	民國一〇四年盈餘指撥及分配					
B5	法定盈餘公積			7,746	(7,746)	-
B9	普通股現金股利				(50,520)	(50,520)
	普通股股票股利	12,630			(12,630)	-
D1	民國一〇五年度淨利				92,865	92,865
D3	民國一〇五年度其他綜合損益				10	10
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	92,875	92,875
E1	現金增資	21,600	129,600			151,200
N1	股份基礎給付交易		1,525			1,525
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	265,230	268,939	29,692	172,564	736,425
B1	民國一〇五年盈餘指撥及分配					
B5	法定盈餘公積			9,286	(9,286)	-
B9	普通股現金股利				(34,480)	(34,480)
	普通股股票股利	39,785			(39,785)	-
D1	民國一〇六年度淨利				102,418	102,418
D3	民國一〇六年度其他綜合損益				(250)	(250)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	102,168	102,168
E1	現金增資					-
N1	股份基礎給付交易		600			600
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$305,015	\$269,539	\$38,978	\$191,181	\$804,713

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇六年度董監酬勞1,102仟元及員工酬勞3,715仟元已於當年度綜合損益表中扣除。

民國一〇五年度董監酬勞998仟元及員工酬勞3,372仟元已於當年度綜合損益表中扣除。

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



大樹園藥股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	一〇六年度	一〇五年度	代 碼	項 目	一〇六年度	一〇五年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$119,028	\$108,023	B00700	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	14,211	(61,451)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(112,644)	(90,699)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	2
A20100	折舊費用	38,926	28,551	B01800	取得採用權益法之投資	-	(2,000)
A20200	攤銷費用	1,503	523	B03700	存出保證金(增加)減少	(9,294)	(12,894)
A20900	利息費用	217	-	B04500	取得無形資產	(4,060)	(52)
A21200	利息收入	(1,000)	(2,633)	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(111,787)	(167,094)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	600	1,525				
A23100	處分投資利益	(16)	(844)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	5	104	C00100	舉借短期借款	70,000	-
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(24,922)	(25,338)	C02600	存入保證金增加(減少)	1,163	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(34,480)	(50,520)
A31110	持有供交易之金融資產(增加)減少	16	844	C04600	現金增資	-	151,200
A31130	應收票據(增加)減少	948	1,072	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	36,683	100,680
A31140	應收票據－關係人(增加)減少	-	46				
A31150	應收帳款(增加)減少	8,767	(126,557)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	79,379	56,965
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(18,643)	(123,612)	E00100	期初現金及約當現金餘額	176,086	119,121
A31180	其他應收款(增加)減少	(18,768)	19,778	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$255,465	\$176,086
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(2,580)	(2,539)				
A31200	存貨(增加)減少	(88,765)	13,599				
A31230	預付款項(增加)減少	(1,186)	12,903				
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,126	338				
A32130	應付票據增加(減少)	15,682	124,378				
A32140	應付票據－關係人增加(減少)	11,101	6,929				
A32150	應付帳款增加(減少)	91,532	60,328				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	(835)	8,357				
A32180	其他應付款增加(減少)	17,632	9,254				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(3,327)	1,389				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(161)	(160)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	146,880	116,258				
A33100	收取之利息	1,000	2,633				
A33200	收取之股利	23,400	20,800				
A33300	支付之利息	(217)	-				
A33500	支付之所得稅	(16,580)	(16,312)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	154,483	123,379				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六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十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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：大樹醫藥股份有限公司



負責人：劉 玉 騰



中華民國一〇七年三月九日

會計師查核報告

大樹醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

大樹醫藥股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達大樹醫藥股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與大樹醫藥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，對大樹醫藥股份有限公司及其子公司民國一〇六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。

收入認列

大樹醫藥股份有限公司及其子公司於民國一〇六年一月一日至十二月三十一日認列營業收入3,623,734仟元，收入來源包括不同的銷貨模式，如藥局零售買賣及管理服務收入等，由於銷售模式非屬單一，且因門市據點多、商品異動頻繁，故辨認營業收入認列存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式

、評估各模式下收入認列會計政策之適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性、針對門市執行交易測試，檢視門市出貨相關文件及交易條件是否與收入認列時點一致、執行按月分析產品別毛利率變動以及執行截止測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註六有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

大樹醫藥股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日之存貨淨額為512,048仟元，占合併總資產33%。大樹醫藥股份有限公司及其子公司主要係從事婦嬰用品及各項藥品之買賣，產品多有保存期限，致備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性、評估對即期品之管理方式及過時存貨之辨認並測試攸關之內部控制的有效性、抽選樣本測試存貨庫齡表之正確性及選擇重大庫存地點並執行實地觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨數量及使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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、國際財務報導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大樹醫藥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大樹醫藥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。

大樹醫藥股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對大樹醫藥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，以及使大樹醫藥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大樹醫藥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.對於集團內組成合併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，決定對大樹醫藥股份有限公司及其子公司民國一〇六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。

其他

大樹醫藥股份有限公司已編製民國一〇六年度及民國一〇五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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一〇七年三月九日

大樹醫藥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$274,672	18	\$194,878	15
1147	無活絡市場之債務工具投資	四及六.2及八	51,240	4	65,451	5
1150	應收票據淨額	四及六.3	531	-	1,450	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	275,555	18	273,233	22
1200	其他應收款		43,835	3	24,539	2
1310	存貨	四及六.5	512,048	33	421,714	33
1410	預付款項		34,251	2	35,674	3
1470	其他流動資產		2,264	-	3,375	-
	流動資產合計		1,194,396	78	1,020,314	80
15xx	非流動資產					
1546	無活絡市場之債務工具投資	四及六.2及八	3,000	-	3,000	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	281,558	18	213,769	17
1780	無形資產	四及六.7	2,997	-	440	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	1,329	-	1,627	-
1900	其他非流動資產	四及六.8	53,835	4	40,757	3
	非流動資產合計		342,719	22	259,593	20
	資產總計		\$1,537,115	100	\$1,279,907	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



大樹醫藥股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$70,000	4	\$-	-
2150	應付票據		249,978	16	233,080	18
2170	應付帳款		302,416	20	217,359	17
2200	其他應付款	四及六.10	76,957	5	58,570	5
2230	本期所得稅負債	四及六.20	11,087	1	12,465	1
2300	其他流動負債	四及六.11	12,651	1	15,887	1
	流動負債合計		723,089	47	537,361	42
25xx	非流動負債					
2640	淨確定福利負債	四及六.12	3,486	-	3,397	1
2645	存入保證金		3,887	-	2,724	-
	非流動負債合計		7,373	-	6,121	1
	負債總計		730,462	47	543,482	43
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六.13				
3110	普通股股本		305,015	20	265,230	21
3200	資本公積	四及六.13				
3210	股票發行溢價		265,308	18	265,308	21
3271	員工認股權	四及六.14	2,952	-	3,631	-
3280	其他		1,279	-	-	-
3300	保留盈餘	四及六.13				
3310	法定盈餘公積		38,978	3	29,692	2
3350	未分配盈餘		191,181	12	172,564	13
36xx	非控制權益		1,940	-	-	-
3xxx	權益總計		806,653	53	736,425	57
	負債及權益總計		\$1,537,115	100	\$1,279,907	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



大樹醫藥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	一〇六年度		一〇五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.15	\$3,623,734	100	\$2,802,016	100
5000	營業成本		(2,703,732)	(75)	(2,123,781)	(76)
5900	營業毛利		920,002	25	678,235	24
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(651,902)	(18)	(449,932)	(16)
6200	管理費用		(159,813)	(4)	(127,570)	(4)
	營業費用合計		(811,715)	(22)	(577,502)	(20)
6900	營業利益		108,287	3	100,733	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六.18	18,039	1	17,498	-
7020	其他利益及損失	四及六.18	(2,266)	-	(4,612)	-
7050	財務成本		(217)	-	-	-
	營業外收入及支出合計		15,556	1	12,886	-
7900	稅前淨利		123,843	4	113,619	4
7950	所得稅費用	四及六.20	(21,485)	(1)	(20,754)	(1)
8200	本期淨利		102,358	3	92,865	3
8300	其他綜合損益(淨額)	六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(250)	-	10	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(250)	-	10	-
8500	本期綜合損益總額		\$102,108	3	\$92,875	3
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$102,418	3	\$92,865	3
8620	非控制權益		(60)	-	-	-
			\$102,358	3	\$92,865	3
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$102,168	3	\$92,875	3
8720	非控制權益		(60)	-	-	-
			\$102,108	3	\$92,875	3
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六.21	\$3.36		\$3.11	
9850	稀釋每股盈餘	六.21	\$3.31		\$3.06	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



大樹醫藥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益					非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘		總計		
				法定盈餘公積	未分配盈餘			
		3100	3200	3310	3350	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$231,000	\$137,814	\$21,946	\$150,585	\$541,345	\$-	\$541,345
B1	民國一〇四年盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積			7,746	(7,746)	-		-
B5	現金股利				(50,520)	(50,520)		(50,520)
B9	股票股利	12,630			(12,630)	-		-
D1	民國一〇五年度淨利				92,865	92,865		92,865
D3	民國一〇五年度其他綜合損益				10	10		10
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	92,875	92,875	-	92,875
E1	現金增資	21,600	129,600			151,200		151,200
N1	股份基礎給付交易		1,525			1,525		1,525
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	265,230	268,939	29,692	172,564	736,425	-	736,425
B1	民國一〇五年盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積			9,286	(9,286)	-		-
B5	現金股利				(34,480)	(34,480)		(34,480)
B9	股票股利	39,785			(39,785)	-		-
D1	民國一〇六年度淨利				102,418	102,418	(60)	102,358
D3	民國一〇六年度其他綜合損益				(250)	(250)	-	(250)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	102,168	102,168	(60)	102,108
N1	股份基礎給付交易		600			600		600
O1	非控制權益增減					-	2,000	2,000
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$305,015	\$269,539	\$38,978	\$191,181	\$804,713	\$1,940	\$806,653

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



大樹醫藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額	代 碼	項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$123,843	\$113,619	B00700	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	14,211	(61,451)
A20000	調整項目：			B02200	取得不動產、廠房及設備	(116,286)	(91,777)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	2
A20100	折舊費用	46,054	35,111	B03700	存出保證金(增加)減少	(9,605)	(13,136)
A20200	攤銷費用	1,503	523	B04500	取得無形資產	(4,060)	(52)
A20900	利息費用	217	-	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(115,740)	(166,414)
A21200	利息收入	(1,009)	(2,642)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	600	1,525	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	5	104	C00100	舉借短期借款	70,000	-
A23100	處分投資利益	(16)	(844)	C03000	存入保證金增加(減少)	1,163	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(34,480)	(50,520)
A31110	持有供交易之金融資產(增加)減少	16	844	C04600	現金增資	-	151,200
A31130	應收票據(增加)減少	919	1,139	C05800	非控制權益變動增加(減少)	2,000	-
A31150	應收帳款(增加)減少	(2,322)	(128,487)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	38,683	100,680
A31180	其他應收款(增加)減少	(19,296)	18,254				
A31200	存貨(增加)減少	(90,334)	(106,344)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	79,794	63,415
A31230	預付款項(增加)減少	1,423	3,146	E00100	期初現金及約當現金餘額	194,878	131,463
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,111	291	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$274,672	\$194,878
A32130	應付票據增加(減少)	16,898	129,490				
A32150	應付帳款增加(減少)	85,057	70,640				
A32180	其他應付款增加(減少)	17,352	9,365				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(3,236)	2,212				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(161)	(160)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	178,624	147,786				
A33100	收取之利息	1,009	2,642				
A33300	支付之利息	(217)	-				
A33500	支付之所得稅	(22,565)	(21,279)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	156,851	129,149				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉玉騰



經理人：鄭明龍



會計主管：吳淑宜



附件四

大樹醫藥股份有限公司
一〇六年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$89,012,650
減：其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數)	(249,865)
加：106 年度稅後淨利	102,418,555
減：提列法定盈餘公積	(10,241,856)
可供分配盈餘	180,939,484
分配項目	
股東紅利-現金(每股 1.80 元)	(54,902,610)
股東紅利-股票(每股 1.00 元)	(30,501,450)
	(85,404,060)
期末未分配盈餘	\$95,535,424
附註：	
盈餘分配以 106 年度盈餘優先分配	

董事長：劉玉騰

總經理：鄭明龍

會計主管：吳淑宜