

# ONENESS

## 合一生技股份有限公司

Oneness Biotech Co., Ltd.

### 公開說明書

(發行112年度第一次限制員工權利新股稿本)

- 一、公司名稱：合一生技股份有限公司
- 二、本次公開說明書編印目的：發行112年度第一次限制員工權利新股。
  - (一)發行種類：本公司普通股股票。
  - (二)發行股數及金額：1,500,000股，每股新台幣10元，發行總面額為新台幣15,000,000元。
  - (三)發行價格：每股新台幣30元。
  - (四)發行條件：請參閱內文第84-86頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用
- 四、本次發行之相關費用：
  - (一)承銷費用：不適用。
  - (二)其他費用：約新台幣100,000元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 8-12 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw>。

本公司網址：<https://www.onenessbio.com>。
- 九、本公司普通股股票面額皆為新台幣壹拾元整。



合一生技股份有限公司

編製

中華民國一十二年五月二十二日刊印

一、本次發行前實收資本額之來源：

單位:新台幣元；%

| 實 收 資 本 來 源     | 金 額           | 占實收資本額比率(%) |
|-----------------|---------------|-------------|
| 創 立 股 本         | 171,000,000   | 4.36        |
| 現 金 增 資         | 1,192,500,000 | 30.44       |
| 資 本 公 積 轉 增 資   | 166,350,000   | 4.25        |
| 盈 餘 轉 增 資       | 391,822,290   | 10.00       |
| 員 工 認 股 權 轉 換   | 237,670,370   | 6.07        |
| 合併增資(含註銷庫藏股)    | 1,567,385,870 | 40.00       |
| 發 行 海 外 存 託 憑 證 | 191,000,000   | 4.88        |
| 合 計             | 3,917,728,530 | 100.00      |

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司所在地以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定辦理。

(三)索取方法：請上網至公開資訊觀測站下載(<http://newmops.twse.com.tw>)。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司 股務代理部

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號地下一樓

電話：(02)2768-6668

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林安惠、鄭欽宗會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 網址：<https://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：鄭志慧 職 稱：總經理

電 話：(02)2703-1098

電子郵件信箱：[onenessbio@onenessbio.com.tw](mailto:onenessbio@onenessbio.com.tw)

代理發言人：蕭文慈 職 稱：資深經理

電 話：(02) 2703-1098

電子郵件信箱：[onenessbio@onenessbio.com.tw](mailto:onenessbio@onenessbio.com.tw)

十三、公司網址：<https://www.onenessbio.com>

# 合一生技股份有限公司公開說明書摘要

|                                                 |                   |                             |                                                      |                                        |           |
|-------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| 實收資本額：新台幣 3,918 百萬元                             |                   | 公司地址：台北市大安區信義路四段 236 號 11 樓 |                                                      | 電話：(02)2703-1098                       |           |
| 設立日期：97 年 6 月 2 日                               |                   |                             |                                                      | 網址：http://www.onenessbio.com           |           |
| 上市日期：不適用                                        |                   | 上櫃日期：100 年 9 月 23 日         |                                                      | 公開發行日期：98 年 3 月 20 日                   |           |
| 管理股票日期：不適用                                      |                   |                             |                                                      |                                        |           |
| 負責人：董事長：黃山內<br>總經理：鄭志慧                          |                   |                             |                                                      | 發言人：鄭志慧 職稱：總經理<br>代理發言人：蕭文慈 職稱：財務部資深經理 |           |
| 股票過戶機構：                                         |                   | 電話：(02)2768-6668            |                                                      | 網址：http://www.masterlink.com.tw        |           |
| 元富證券股份有限公司服務代理部                                 |                   | 地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號地下一樓 |                                                      |                                        |           |
| 股票承銷機構：不適用                                      |                   | 電話：不適用                      |                                                      | 網址：不適用                                 |           |
|                                                 |                   | 地址：不適用                      |                                                      |                                        |           |
| 最近年度簽證會計師：                                      |                   | 電話：(02)2725-9988            |                                                      | 網址：https://www.deloitte.com.tw         |           |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 林安惠、鄭欽宗會計師 地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 |                   |                             |                                                      |                                        |           |
| 複核律師：不適用                                        |                   | 電話：不適用                      |                                                      | 網址：不適用                                 |           |
|                                                 |                   | 地址：不適用                      |                                                      |                                        |           |
| 信用評等機構：不適用                                      |                   | 電話：不適用                      |                                                      | 網址：不適用                                 |           |
|                                                 |                   | 地址：不適用                      |                                                      |                                        |           |
| 評等標的                                            | 發行公司：不適用          |                             | 無 <sup>~</sup> ；有□，評等日期：                             |                                        | 評等等級：     |
|                                                 | 本次發行公司債：不適用       |                             | 無 <sup>~</sup> ；有□，評等日期：                             |                                        | 評等等級：     |
| 董事選任日期 110 年 08 月 18 日，任期：三年                    |                   |                             |                                                      | 監察人選任日期：本公司設置審計委員會，故不適用。               |           |
| 全體董事持股比例：20.07%（112 年 03 月 31 日）                |                   |                             |                                                      | 全體監察人持股比率：本公司設置審計委員會，故不適用。             |           |
| 董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：（112 年 03 月 31 日）      |                   |                             |                                                      |                                        |           |
| 職稱                                              | 姓名                | 持股比例                        | 職稱                                                   | 姓名                                     | 持股比例      |
| 董事長                                             | 黃山內               | 0.00%                       | 獨立董事                                                 | 吳瑞鈺                                    | 0.00%     |
| 董事                                              | 林義夫               | 0.00%                       | 獨立董事                                                 | 黃瑞雯                                    | 0.00%     |
| 董事                                              | 中天生物科技(股)公司代表人徐世華 | 20.07%                      | 獨立董事                                                 | 陸隨                                     | 0.00%     |
| 獨立董事                                            | 黃山桂               | 0.00%                       |                                                      |                                        |           |
| 工廠地址：屏東縣南州鄉糖廠路 8 號                              |                   |                             | 電話：(08)864-1088                                      |                                        |           |
| 主要產品：新藥研發暨醫藥品及保健品之研發製造及買賣                       |                   |                             | 市場結構：內銷 4.86% 外銷 95.14%                              |                                        | 參閱本文之頁次   |
|                                                 |                   |                             |                                                      |                                        | 36 頁      |
| 風 險 事 項                                         |                   |                             | 請參閱本公開說明書公司概況之風險事項一節                                 |                                        | 參閱本文之頁次   |
|                                                 |                   |                             |                                                      |                                        | 8-12 頁    |
| 去（111）年度                                        |                   |                             | 營業收入：1,065,554 千元<br>稅前純益：451,629 千元 每股盈餘(虧損)：0.93 元 |                                        | 103-104 頁 |
| 本次募集發行有價證券種類及金額                                 |                   |                             | 請參閱本公開說明書封面                                          |                                        |           |
| 發 行 條 件                                         |                   |                             | 請參閱本公開說明書封面                                          |                                        |           |
| 募集資金用途及預計產生效益概述                                 |                   |                             | 不適用                                                  |                                        |           |
| 本次公開說明書刊印日期：112 年 05 月 22 日                     |                   |                             |                                                      | 刊印目的：發行限制員工權利新股                        |           |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。                |                   |                             |                                                      |                                        |           |

# 合一生科技股份有限公司

## 公開說明書目錄

|                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、公司概况.....                                                                             | 1  |
| 一、公司簡介 .....                                                                            | 1  |
| (一) 設立日期 .....                                                                          | 1  |
| (二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話 .....                                                              | 1  |
| (三) 公司沿革 .....                                                                          | 1  |
| 二、風險事項 .....                                                                            | 8  |
| (一) 風險因素 .....                                                                          | 8  |
| (二) 訴訟或非訴訟事件 .....                                                                      | 12 |
| (三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響 ..... | 12 |
| (四) 其他重要事項 .....                                                                        | 12 |
| 三、公司組織 .....                                                                            | 13 |
| (一) 關係企業圖 .....                                                                         | 13 |
| (二) 董事 .....                                                                            | 14 |
| 四、資本及股份 .....                                                                           | 20 |
| (一) 股本形成經過 .....                                                                        | 20 |
| (二) 最近股權分散情形 .....                                                                      | 22 |
| (三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....                                                       | 22 |
| (四) 員工及董事酬勞 .....                                                                       | 23 |
| 貳、營運概況.....                                                                             | 24 |
| 一、公司之經營 .....                                                                           | 24 |
| (一) 業務內容 .....                                                                          | 24 |
| (二) 市場及產銷概況 .....                                                                       | 36 |
| 二、轉投資事業 .....                                                                           | 42 |
| (一) 轉投資事業概況 .....                                                                       | 42 |
| (二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響 ...      | 43 |
| 三、重要契約 .....                                                                            | 44 |
| 參、發行計劃及執行情形.....                                                                        | 45 |
| 一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項 .....                                          | 45 |
| 二、本次受讓其他公司股份發行新股應記載事項 .....                                                             | 45 |
| 三、本次併購發行新股應記載事項 .....                                                                   | 45 |
| 肆、財務概況.....                                                                             | 46 |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                                                     | 46 |
| (一) 財務分析 .....                                                                          | 46 |



|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| 二、財務報告應記載事項 .....                                                                 | 50 |
| (一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告 .....                    | 50 |
| (二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告 .....                                               | 50 |
| (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露 .....           | 50 |
| 三、財務概況其他重要事項應記載事項 .....                                                           | 50 |
| (一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者 .....                                      | 50 |
| 四、財務狀況及經營結果之檢討分析 .....                                                            | 51 |
| (一) 財務狀況 .....                                                                    | 51 |
| (二) 財務績效 .....                                                                    | 52 |
| (三) 現金流量 .....                                                                    | 53 |
| (四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                                      | 53 |
| (五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                                     | 53 |
| (六) 其他重要事項 .....                                                                  | 53 |
| 伍、特別記載事項.....                                                                     | 54 |
| 一、內部控制制度執行狀況 .....                                                                | 54 |
| 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告 .....                          | 54 |
| 三、證券承銷商評估總結意見 .....                                                               | 54 |
| 四、律師法律意見書 .....                                                                   | 54 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 .....                                                   | 54 |
| 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項 .....                                     | 54 |
| 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容 .....                     | 54 |
| 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書 ..... | 54 |
| 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書 .....     | 54 |
| 十、公司治理 .....                                                                      | 54 |

## 壹、公司概况

### 一、公司簡介

#### (一) 設立日期

中華民國 97 年 6 月 2 日

#### (二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 公司地址：台北市大安區信義路四段 236 號 11 樓

電話：(02)2703-1098

2. 分公司地址及電話：無。

3. 工廠之地址：屏東縣南州鄉糖廠路 8 號

電話：(08)864-1088

#### (三) 公司沿革

民國 97 年 6 月 合一生科技股份有限公司正式成立，為一新藥研發型公司。額定資本額為柒億元，實收資本額為壹億柒仟壹佰萬元。

9 月 為引進更多專業人士協助公司治理，召開股東臨時會提前改選董事五名及監察人二名。

WH-1 治療慢性糖尿病患足部潰瘍之第二期臨床試驗案，獲財團法人醫藥品查驗中心(CDE)評選為「新醫藥物關鍵途徑指標案件」。

10 月 辦理現金增資發行新股參億捌仟萬元，增資後額定資本額提高為壹拾貳億元，實收資本額為伍億伍仟壹佰萬元。

98 年 2 月 參與台懋生科技股份有限公司（現更名為合一創新投資股份有限公司）現金增資，額度為新台幣壹億壹仟捌佰萬元。

3 月 本公司於 98 年 3 月 20 日通過行政院金融監督管理委員會核准公開發行。

4 月 新藥 WH-1 開發計畫：「治療慢性糖尿病患足部潰瘍」一案，通過經濟部業界開發產業技術計畫-快速審查臨床試驗計畫補助新台幣柒佰壹拾貳萬元。

新藥 WH-1 之第二期臨床試驗新增長庚林口院區及中山醫學大學附設醫院為試驗中心。

5 月 與中央研究院簽訂「利用凝集素基因重組蛋白鑑定多醣體及登革熱治療方法與機轉」技術之專屬授權契約。

6 月 本公司通過經濟部審定為生技新藥公司，取得「生技新藥產業發展條例」獎勵資格，得適用該條例之投資獎勵。

證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。

7 月 CLEC5A(登革熱治療蛋白質藥物)之人源化抗體藥物開發。

12 月 辦理現金增資發行新股肆億肆仟玖佰萬元，實收資本額為壹拾億元。

使用到手香藥材之製程及配方技術，生產與銷售皮膚保健軟膏。

99 年 3 月 WH-1 治療慢性糖尿病患足部潰瘍之第二期臨床試驗案，二度獲財團法人醫藥品查驗中心評選為「新醫藥物關鍵途徑指標案件」。

於台東卑南及高雄美濃建立到手香 GAP 種植基地。

4 月 向經濟部工業局提出「申請科技事業申請股票上市或上櫃目的事業主管機關核發意見書」審查。

- 6 月 取得由財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心檢送，經濟部工業局核可之「科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見書」。
- 與法國賽諾菲安萬特集團(Sanofi-Aventis Group)簽訂 WH-1 產品資訊保密協定。
- 7 月 辦公室喬遷至台北市南港區園區街 3-1 號 7 樓之 1。
- 10 月 完成新產品敏康軟膏及合手香膏開發、量產與上市。
- 與臺灣大學簽訂「牛樟芝抗癌活性物質、製備方法及其用途」技術之專屬授權契約。
- 11 月 促進糖尿病傷口癒合新藥 WH-1 榮獲國家品質標章。
- 12 月 簽訂「利用凝集素基因重組蛋白鑑定多醣體及登革熱治療方法與機轉」技轉授權合約。
- 100 年 3 月 「保肝護肝之保健食品-牛樟芝菌絲體產品之開發計畫」，通過經濟部工業局生物技術研發成果產業化技術推廣計畫補助。
- 6 月 金融監督管理委員會證券期貨局核備合一生技股票上櫃案。
- 9 月 合一生技股票正式掛牌上櫃。
- 10 月 「WH-1 治療慢性糖尿病患足部潰瘍」新藥獲衛生署食品藥物管理局(TFDA)許可執行第三期臨床試驗。
- 101 年 1 月 ON101(WH-1)糖尿病潰瘍傷口癒合新藥核准進行第三期人體臨床試驗，並開始收案。
- 5 月 ON101 (WH-1)糖尿病傷口癒合新藥第二期人體臨床試驗通過 GCP 查核。
- 8 月 針對「用於治療糖尿病及新陳代謝疾病的組合物及其製備方法」，簽訂技術移轉暨專利授權合約。
- 102 年 1 月 ON101(WH-1)糖尿病潰瘍傷口新藥第三期臨床試驗，美國 FDA 同意於亞洲地區執行試驗。
- 2 月 「OB318」牛樟芝抗癌新藥及「OB412」糖尿病代謝症候群新藥符合「生技新藥產業發展條例」，得適用該條例之投資獎勵。
- 8 月 與大陸石藥集團有限公司簽訂新藥與產品合作意向書。
- 9 月 「促進糖尿病慢性傷口癒合新藥 ON101」榮獲「2013 臺北生技獎—技術移轉獎銀獎」。
- 11 月 「極品牛樟芝菌絲體膠囊」通過【保肝功效健康食品】查驗登記。
- 抗癌新藥 OB318 通過中華民國發明專利。
- 12 月 終止「用於治療糖尿病及新陳代謝疾病的組合物及其製備方法」技術移轉暨專利授權合約。
- 103 年 5 月 ON101(原 WH-1)糖尿病潰瘍傷口癒合新藥，衛生福利部核准執行多國多中心人體臨床試驗。
- 12 月 ON101(WH-1)糖尿病潰瘍傷口癒合新藥，獲香港衛生署(DOH)准予執行第三期人體臨床試驗。
- OB318 牛樟芝抗肝癌新藥，通過美國食品藥物管理局臨床試驗申請，准予執行第一期人體臨床試驗。

- 104 年 1 月 ON101(WH-1)糖尿病潰瘍傷口癒合新藥，獲衛生福利部食品藥物管理署 (TFDA)准予執行人體藥物動力學臨床試驗。
- 5 月 OB318 牛樟芝抗肝癌新藥，獲衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)准予執行第一期人體臨床試驗。
- 抗肝癌新藥 OB318 通過日本發明專利。
- 7 月「具抗關節炎活性的到手香精萃物」通過中華民國發明專利。
- 12 月抗肝癌新藥 OB318 通過歐洲 EPC 發明專利。
- 105 年 5 月營業地址遷至台北市松山區敦化南路一段 3 號 3 樓。
- 6 月「具抗關節炎活性的到手香精萃物」通過歐洲 EPC 發明專利。
- 7 月取得「ON101(WH-1)糖尿病潰瘍傷口癒合新藥」三期臨床試驗主要評估指標之期中分析結果。
- 106 年 3 月將本公司生產部項下「嘉義農場」部門，以新設分割方式成立「樂活有機農場股份有限公司」(已於 6 月改名為棉花田有機農場股份有限公司)。
- 7 月 ON101(治療糖尿病足部傷口潰瘍新藥)通過 CFDA 審查，准予執行第三期國際多中心人體臨床試驗。
- 8 月到手香萃取物通過韓國「具抗關節炎活性的到手香精萃物」發明專利。
- 11 月與中天(上海)生物科技有限公司簽訂研發中牛樟芝抗肝癌新藥 OB318(含 OB621)於中國大陸及港、澳地區之獨家合作開發與銷售權利之授權合約。
- 與中天(上海)生物科技有限公司簽訂研發中糖尿病足部傷口潰瘍新藥 ON101 於中國大陸及港、澳地區合作開發之委託合約。
- ON101(治療糖尿病足部傷口潰瘍新藥)申請美國第 2 個三期臨床試驗。
- 107 年 1 月抗肝癌新藥 OB318 取得馬來西亞發明專利。
- 到手香萃取物通過中國「具抗關節炎活性的到手香萃取物」發明專利。
- 3 月 ON101(治療糖尿病足部傷口潰瘍新藥)通過美國 FDA 審查，准予執行第 2 個三期多國多中心(MRCT)藥品臨床試驗。
- 4 月到手香萃取物通過美國「製備用於治療皮膚病症及促進傷口癒合之植物萃取物的方法」發明專利。
- 抗肝癌新藥 OB318 取得美國發明專利。
- 5 月到手香萃取物通過日本「具抗關節炎活性的到手香萃取物」發明專利。
- ON101(治療糖尿病足部傷口潰瘍新藥)向 TFDA 提出植物藥新藥查驗登記申請。
- 抗肝癌新藥 OB318 取得美國「牛樟芝抗癌活性物質，製備方法及其用途」專利。
- 7 月本公司董事會決議以研發中糖尿病足部傷口潰瘍新藥 ON101 於中國大陸及港、澳地區獨家銷售權利授權中天(上海)生物科技有限公司。
- 9 月到手香萃取物通過台灣「類黃酮化合物用於製備傷口癒合組合物之用途」發明專利。
- 108 年 1 月抗肝癌新藥 OB318 取得中華民國「牛樟芝化合物、製備方法及其用途」發明專利。
- 3 月本公司董事會決議通過與泉盛生物科技股份有限公司合併。

- 4 月 德國聯邦衛生部(BfArM)正式受理本公司 ON101(治療糖尿病足部傷口潰瘍新藥)申請三期臨床試驗(計畫編號:ON101CLCT04)。
- 到手香萃取物通過馬來西亞「製備用於治療皮膚病症及促進傷口癒合之植物萃取物的方法」發明專利。
- 5 月 本公司股東會通過與泉盛生物科技股份有限公司合併案及合併發行新股案；合併基準日為 108 年 8 月 23 日。
- 9 月 去氧核糖核酸酶技術取得日本發明專利。
- 10 月 到手香萃取物通過波斯灣合作會議(GCC)「製備用於治療皮膚病症及促進傷口癒合之植物萃取物的方法」發明專利。
- 11 月 到手香萃取物通過中華民國「用於製備具抗微生物功效組合物之用途」發明專利。
- 到手香萃取物通過美國「類黃酮化合物用於製備傷口癒合組合物之用途」發明專利。
- 12 月 衛生福利部函文通知辦理原料藥「到手香萃取物 PA-F4 (Plectranthus amboinicus extract-F4)」之藥證領證事宜。
- 109 年 1 月 拮抗 CTLA-4 適體核酸取得美國發明專利。
- 2 月 本公司及關係企業—中天(上海)生物科技有限公司共同與國際藥廠簽訂新藥研發合作備忘錄。
- 「製造具有經修飾的糖甘化作用之重組糖蛋白之方法」取得中華民國發明專利。
- 本公司收到國際藥廠支付新藥研發合作議約金美金 400 萬元。
- 4 月 拮抗 PDL1 適體核酸取得美國發明專利。
- 本公司及關係企業—中天(上海)生物科技有限公司共同與國際大藥廠 LEO PHARMA A/S 簽署抗體新藥 FB825 之新藥獨家研發合作及授權合約案。
- 本公司董事會決議通過發行海外存託憑證。
- 5 月 本公司抗肝癌新藥 OB318 取得馬來西亞「牛樟芝化合物、製備方法及其用途」發明專利。
- 本公司依約收到國際大藥廠 LEO PHARMA A/S 支付第一階段 FB825 新藥授權簽約金 1,448 萬美金。
- 6 月 本公司單醣抗體生產技術取得南非發明專利。
- 完成糖尿病足慢性傷口潰瘍新藥 ON101(WH-1)三期臨床試驗第二次期間分析。
- 7 月 本公司拮抗 PD-1 適體核酸取得日本發明專利。
- 8 月 完成 Anti-IL6 全人單株抗體新藥 FB704A 美國一期臨床試驗。
- 11 月 本公司完成現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證暨洽特定人認購新股，共計 19,100,000 股，實收資本額為 3,750,094 仟元。
- 12 月 本公司南州廠通過衛生福利部原料藥 GMP 藥廠認證。
- 110 年 1 月 本公司收到國際大藥廠 LEO PHARMA A/S 依約支付第二階段 FB825 新藥授權簽約金 1,512 萬美金，合計已收到 3,360 萬美金全額簽約金。

- 1 月 本公司拮抗 CTLA-4 適體核酸取得歐洲發明專利。  
本公司拮抗 PDL1 適體核酸取得歐洲發明專利。
- 2 月 本公司研發中新藥 ON101 乳膏通過美國「促進傷口癒合外用製劑配方」發明專利。  
本公司因開發策略規劃，終止 ON101 治療糖尿病足部傷口潰瘍新藥德國 BfArM 三期臨床試驗申請案(計畫編號:ON101CLCT04)。  
本公司糖尿病足部傷口潰瘍新藥 ON101 查驗登記經衛生福利部審核通過，將於後續通知。
- 3 月 本公司自主研發之 Anti-IL6 全人單株抗體新藥 FB704A，獲美國食品 藥品監督管理局(FDA)核准治療嚴重氣喘二期臨床試驗。  
本公司拮抗 PDL1 適體核酸取得台灣發明專利。  
本公司抗肝癌新藥 OB318 取得歐洲發明專利。  
本公司已領取糖尿病足部傷口潰瘍新藥「速必一」乳膏(英文名:Fespixon cream)之新藥許可證。  
本公司糖尿病足部傷口潰瘍新藥(研發代號:ON101)，接獲 US FDA 審查通知，符合新藥「快速審查認定」(Fast Track Designation)。
- 4 月 本公司 Anti-CemX 單株抗體(FB825)取得印度發明專利。  
本公司南州廠通過衛生福利部製劑 GMP(西藥藥品優良製造規範)及 GDP(優良運銷規範)認證。  
本公司自主研發之 Anti-IL6 全人單株抗體新藥 FB704A 經衛生福利部同意嚴重氣喘二期臨床試驗。
- 5 月 本公司取得「CD14 拮抗分子用於治療癌症」台灣發明專利。  
本公司到手香萃取物取得中國「到手香萃取物在製備具有抗微生物功效的組合物中的用途」發明專利。  
本公司取得「肺癌幹細胞之生物標誌」台灣發明專利。
- 6 月 本公司到手香萃取物取得中國「類黃酮化合物在製備傷口癒合組合物的用途」發明專利。  
本公司舉辦「速必一<sup>®</sup>」糖尿病足部傷口潰瘍新藥上市發表暨學術研討會。
- 7 月 本公司「速必一<sup>®</sup>」新藥(研發代號:ON101)通過俄羅斯「促進傷口癒合外用製劑配方」發明專利。
- 8 月 單醣抗體生產技術取得中國發明專利。  
抗肝癌新藥 OB318 取得中國發明專利。
- 9 月 抗肝癌新藥 OB318 取得日本發明專利。  
全球創新藥「速必一<sup>®</sup>」(ON101)國際多中心三期臨床試驗結果與藥物作用機制，獲國際知名 SCI 期刊 JAMA Network Open 接受並向全球公佈。  
到手香萃取物取得香港「到手香萃取物在製備具有抗微生物功效的組合物中的用途」發明專利。
- 10 月 ON101 醫材 510(k)申請獲美國 FDA 受理。  
Anti-CemX 單株抗體(FB825)取得馬來西亞發明專利。  
單醣抗體生產技術取得澳洲發明專利。

「速必一<sup>®</sup>」新藥(研發代號:ON101)通過墨西哥「促進傷口癒合外用製劑配方」發明專利。

12月 「速必一<sup>®</sup>」新藥 (研發代號:ON101)通過促進傷口癒合的外用製劑配方台灣發明專利。

「速必一<sup>®</sup>」新藥(研發代號:ON101)取得澳門「進口傳統藥物之預先許可」。  
ON101糖尿病足部傷口潰瘍新藥FESPIXON獲新加坡衛生科學局(HSA)正式受理註冊申請(NDA)。

111年 1月 到手香萃取物取得香港「類黃酮化合物在製備傷口癒合組合物的用途」發明專利。

自主研發之Anti-IL6全人單株抗體新藥FB704A取得加拿大發明專利。

單醣抗體生產技術取得歐洲發明專利。

自主研發之Anti-IL6全人單株抗體新藥FB704A取得韓國發明專利。

2月 單醣抗體生產技術取得印度發明專利。

單醣抗體生產技術取得南韓發明專利。

與中天生技子公司共同研發，台大醫學院楊泮池、張淑媛教授指導之SNS812廣效型抗新冠流感小核酸新藥實驗數據，獲國際知名SCI期刊EMBO Molecular Medicine接受，本日正式對外發表。

「速必一<sup>®</sup>」新藥 (研發代號:ON101)通過促進傷口癒合的外用製劑配方韓國發明專利。

3月 ON101糖尿病足部傷口潰瘍新藥FESPIXON獲馬來西亞藥品管理局(NPRA)正式受理註冊申請(NDA)。

自主研發之Anti-IL6全人單株抗體新藥FB704A取得印度發明專利。

南州廠取得菲律賓食品藥物管理局(FDA)GMP證書。

「速必一<sup>®</sup>」新藥(研發代號:ON101)通過促進傷口癒合的外用製劑配方印尼發明專利。

4月 通過ISO 13485醫療器材品質管理系統認證。

ON101糖尿病足部傷口潰瘍新藥FESPIXON獲菲律賓食品藥品管理局(PFDA)正式受理註冊申請(NDA)。

5月 完成FB825治療中重度異位性皮膚炎美國IIa期臨床試驗解盲數據。

拮抗PDL1適體核酸取得中國發明專利。

6月 「速必一<sup>®</sup>」(Fespixon<sup>®</sup>)新藥促進糖尿病足傷口癒合作用機制，與台北醫學院及陽明交通大學共同研究成果，獲國際知名SCI期刊JID innovations接受並正式發表。

7月 ON101糖尿病足部傷口潰瘍新藥FESPIXON獲得越南衛生部藥品管理局(DAV)正式受理註冊申請(NDA)。

- 8月 傷口外用乳膏Bonvadis通過美國FDA510(k)醫材實質等同性(Substantial equivalent)認定及上市許可。
- 9月 與中天(上海)生物科技有限公司共同研發之廣效性治療新冠病毒感染小核酸新藥SNS812，獲美國FDA核准進行一期臨床試驗。
- 「速必一®」(Fespixon®)新藥調節慢性傷口巨噬細胞作用機制，相較其它糖尿病足潰瘍療法更具臨床療效之研究，獲國際知名SCI期刊Pharmaceutics接受並正式發表。
- 10月 單糖抗體生產技術取得以色列、墨西哥及香港發明專利。
- 12月 「速必一®」新藥(研發代號:ON101)通過促進傷口癒合的外用製劑配方馬來西亞發明專利。
- 與中天(上海)及醣基生醫簽署協議，合作開發核酸藥物「醣靶向遞送技術」。
- 112年 1月 「速必一®」(Fespixon®)新藥使用於手術後改善疤痕美容臨床試驗結果，獲國際知名SCI期刊Aesthetic Surgery Journal接受並正式發表。
- 「速必一®」(Fespixon®)新藥以顯著臨床療效執行藥事經濟學分析，顯示具有藥事經濟優勢，獲國際知名SCI期刊JAMA Network Open接受並正式發表。
- 到手香萃取物取得美國「具抗關節炎活性的到手香萃取物」發明專利。
- 糖尿病足部傷口潰瘍新藥FESPIXON查驗登記，獲新加坡衛生主管機關(HSA)審核通過。
- 2月 傷口外用乳膏Bonvadis取得印度醫材進口許可。
- 3月 傷口外用乳膏Bonvadis取得紐西蘭醫材進口許可。
- 南州廠通過國產醫療器材品質管理系統準則(QMS)製造許可。
- 衛生福利部函文通知本公司邦威迪斯外用乳膏/Bonvadis Topical Cream及邦威迪斯乳膏/Bonvadis Cream外銷查驗登記審核通過，後續將辦理領證。
- 4月 疤痕外用乳膏Bonvadis取得歐盟醫材進口許可。
- 與中天(上海)生物科技有限公司共同研發之廣效性治療新冠病毒感染小核酸新藥SNS812美國一期臨床試驗結果。
- 5月 「速必一®」新藥(研發代號:ON101)通過促進傷口癒合的外用製劑配方新加坡發明專利。



## 二、風險事項

### (一) 風險因素

#### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

##### (1) 對公司損益之影響

###### A. 利率變動：

本公司及子公司無融資借款之情事，故負債面受利率之影響甚微；112 年度利率目前高於 111 年度，預期將增加本公司及子公司定期存款之利息收入。

###### B. 匯率變動：

本公司及子公司未來以外幣計價而可能受到匯率影響者如下，本公司美金外幣存款受台幣升貶值之影響，惟因本公司各項新藥之臨床試驗費用多以美金支付，故其影響主要為未實現評價損益。

###### A. 外幣存款

###### B. 自國外取得技術授權而給付國外之技術授權金和權利金。

###### C. 將技術授權給國外而收取之技術授權金和權利金。

###### D. 自國內取得技術授權而給付外幣之技術授權金和權利金。

###### E. 給付國外委託研究費。

##### C. 通貨膨脹變動對公司損益之影響：

本公司密切注意市場價格波動狀況，並與客戶及供應商保持良好的互動，故通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。

##### (2) 未來因應措施：

###### A. 隨時注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢。

###### B. 與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的外匯、利率訊息與較優惠報價。

#### 2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

##### (1) 本公司及子公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之行為。

##### (2) 本公司對子公司背書保證，係依據「嘉義樂活有機農園委託經營契約書」第十三條第七項規定，本公司於轉讓契約後負連帶履約之責任，且經董事會決議通過辦理，並依法令規定公告各項資訊。

#### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

##### (1) 本公司新藥及外用傷口醫材計畫開發如下：

###### A. 「速必一<sup>®</sup>」於 110 年第 2 季在美國開始執行第二個多中心三期臨床試驗，規劃以此試驗結果申請當地上市許可。

###### B. 牛樟芝抗癌新藥：109 年展開 OB318 首次於人體執行之一期臨床試驗，以驗證療效及安全性，該臨床試驗積極執行中。

###### C. 推進抗體新藥臨床試驗：持續推展兩項抗體新藥 FB825 與 FB704A 臨床試驗。FB825 美國展重度異位性皮膚炎之 IIa 期臨床試驗，已於 111 年上半年度完成試驗分析並取得試驗報告，於 111 年 9 月向美國 FDA 提出皮下注射劑型與靜脈注射劑型 PK 橋接試驗與後續 IIb 期試驗法規諮詢，同年 12 月獲美國 FDA 回饋試

驗方案意見，112 年將依美國 FDA 意見與國際合作夥伴共同執行 PK 橋接試驗，預定完成時間為 113 年上半年度。110 年在台灣啟動中重度過敏性氣喘 IIa 期臨床試驗。FB704A 已取得美國 FDA 及 TFDA 核准執行嚴重氣喘 IIa 期臨床試驗，已於 110 年開始執行嚴重氣喘 IIa 期臨床試驗。已完成 FB704A 應用於慢性腎病的開發潛力評估，並於 111 年 12 月向 TFDA 提交改善慢性腎病(CKD)併發心血管疾病(CVD)的探索性臨床試驗計畫審查申請，將在取得人體臨床初步療效後，再展開正式 II 期臨床試驗。

D. SNS812 於 112 年第二季完成 I 期臨床試驗，預計於下半年啟動 II 期臨床試驗。

E. 外用傷口醫材：以到手香萃取物開發傷口照護及疤痕護理醫材產品，以最快速度取得上市許可。

(2) 預計投入之研發費用：

依據上述新藥開發計畫，112 年度預計將投入約 2,200,284 仟元研發費用。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

生物科技產業是政府目前全力推動的產業之一，為鼓勵民間發展生技新藥產業，故政府各單位訂定租稅優惠，並提供各項研究發展經費補助。除極力申請各項租稅優惠及經費補助案，以減少資金之流出。同時管理階層亦隨時觀察注意國內外重要政策及法律之變動，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外重要政策及法律變動並未對財務業務產生重大影響。

5. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

生物科技產業進入門檻高，產品研發期較長，附加價值亦高，因此，新科技的產生至產業化成新藥，動則耗時一、二十年以上，故於短期間內不易有太大之變化，且隨時注意生物科技產業之技術發展趨勢，著手評估可能之影響，進行必要之方向或策略調整，對科技或產業變化靈活因應，有效避免可能的衝擊，採取以下措施以為因應：

(1) 備有適足之資金以降低新藥失敗的風險：本公司及子公司 111 年底現有資金約 60.74 億元(包含 3 個月以上定期存款)，與 111 年研發費用約 9.19 億元相較，本公司資金尚足敷需求，不致因單一新藥開發之失敗而產生無法經營之風險。

(2) 審慎評估每一個開發中新藥之機會與效益：現有每一個新藥開發標的，均按新藥開發流程進行各項實驗，並依據實驗結果逐步評估其成功之機會與價值，一旦其他公司新藥比本公司更好、或者速度大幅超前、或者本公司新藥標的效果不如預期、副作用大等，都可能造成計劃變更或中止開發，以降低不必要之後續開發風險。

(3) 建立更完整優質的新藥開發產品線：除了到手香系列產品，利用已建立之植物新藥開發平台技術，繼續探討利用其他植物藥材深度開發新藥之機會，其前提是該新藥之原料取得與製程容易掌握、專利佈局必須完整、產品訴求必須具有世界市場潛力、動物實驗證實功效優於現有競爭藥物等，審慎選擇新的標的，以分散風險，強化競爭實力。

(4) 深知新藥開發存在許多不確定性之風險，除了上述的因應措施外，力行節約與費用合理化、嚴格執行預算管理制度以減少不必要之開支，並配合政府產業政策，申請研發計畫補助經費。

資通安全風險：

在資訊安全防護上，加強軟體與硬體方面多層次防護，其中包含帳號複雜性密

碼驗證、主機與用戶端防毒、上網行為管理/惡意網站防護、防火牆阻擋、主機資料備份、資料加密、IP 存取管理、端點防護等安全管理，以確保資訊安全。並於 2021 年第四季導入完整 ISO27001 資安控制項，且已於 2022 年取得認證。截至目前為止，並無重大資通安全風險發生之情形。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

自創立以來，一向秉持永續和誠信的經營原則，並持續強化公司內部管理，積極邁向國際市場及提升品質管理能力，而最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無因企業形象改變而衍生相關企業危機之情事，未來將持續落實公司治理要求，及適時諮詢專家意見，以降低該風險對公司營運之影響。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

目前尚無併購之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

目前尚無擴充廠房之計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司所處行業特性，除新藥「速必一<sup>®</sup>」外，其他新藥皆處於開發或臨床試驗階段。「速必一<sup>®</sup>」為處方藥，由久裕企業經銷至各醫療院所及藥局，並無銷貨集中之風險；子公司銷售方面，以棉花田生機園地作為主要銷售通路，銷售對象均屬一般消費者，且全省門市多達數十家，分散風險；雖需向上游採買部份生產或試驗用之原物料，惟進貨廠商選擇性多並無進貨集中所面臨之風險。

已於 109 年 4 月 15 日經董事會決議通過與關係企業—中天（上海）生物科技有限公司共同與國際大藥廠 LEO PHARMA A/S 簽署抗體新藥 FB825 之新藥獨家合作及授權合約。LEO PHARMA A/S 已依據合約支付本公司全額之簽約金共 3,360 萬美金(稅後 3,024 萬美金)，該項簽約金已於 111 年 6 月交付美國中重度異位性皮膚炎 IIa 期臨床試驗報告後，全額認列收入。為防止 LEO PHARMA A/S 採取技術性壟斷，不積極進行臨床試驗，在合約中已有條款保障 FB825 必須被積極開發，若 LEO PHARMA A/S 消極不作為，本公司將有權收回 FB825。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有經營權改變之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：

| 風險類別 | 風險分析                                          | 因應對策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市場面  | 本公司開發之新藥，其適應症包括糖尿病傷口潰瘍、過敏疾病和自體免疫疾病，其市場大，競爭者多。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 積極性糖尿病傷口癒合治療藥目前 USFDA 只核准 Regrenex® 上市，而現階段研發中的新藥，亦多為各種生長因子的製劑，成本高昂且具安全疑慮，相對而言，本公司開發的糖尿病傷口癒合新藥，療效顯著且擁有極佳的安全性，因此競爭力高。</li> <li>2. 牛樟芝抗癌新藥目前鎖定肝癌為適應症，目前治療上多為多重激酶藥物，如 Nexavar® 等，而 2020 年核准 atezolizumab 與 bevacizumab 合併用於無法切除或轉移的 HCC 治療，以及 nivolumab 併用 ipilizumab 治療標靶藥物 Nexavar 無效的肝癌。Nexavar 上市後療效不佳且具副作用，而合併治療於肝癌治療上的改善仍待觀察，因此，市場上仍有很大的空間留給抗肝癌新藥進入。</li> <li>3. 面對全球抗體新藥的競爭，抗體新藥開發策略，以全新作用標的以及新穎適應症，與其他競爭藥物產生區隔性。FB825 抗體新藥，面對新藥 Dupixent 或是 Adtralza，FB825 擁有獨得作用靶點、更佳的安全性、以及更便利的給藥頻率等優勢。FB704A 面對 IL6/IL6R 機制抗體藥物的競爭，選擇疾病機制剛被學術界驗證，其他藥廠尚未介入的嚴重氣喘，以新適應症早期進入新市場。</li> </ol> |
| 技術面  | 植物新藥專利取得不易。                                   | 突破性技術與專利取得具密不可分之關係，開發之植物新藥皆具創新性技術且獨步全球，不僅提出各國專利申請，更已取得多項與多國專利，完成全球專利佈局。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | 植物藥材來源不穩定。                                    | 本公司產品 ON101 主要包括兩種原料藥 PA-F4 及 S1，分別為到手香及積雪草部分純化之萃取物，其中，PA-F4 所使用的藥材到手香經過 DNA 分子鑑定，確認其基原，並已建立 GACP 栽種方式與藥材規格，其中製作成 PA-F4 的萃取分離方式亦已建立標準作業程序並訂定 PA-F4 的規格，已於台東、高雄、屏東及嘉義建置 GACP 藥材量產基地，確保藥材來源穩定；另一方面，S1 為使用歷史悠久的植物原料，由於 S1 取得容易且成本低廉，目前已有兩間製造廠可供應符合我方規格的原料，採購後經內部品管檢驗合格後，應用於產品製造及生產，因此應足以確保「速必一®」原料來源之品質與穩定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 相關對照藥物與檢體取得不易。                                | 已與國內外大型研究醫院簽訂合作計畫，穩定提供檢體與相關對照藥物。<br>持續篩選穩定高產量抗體生產細胞株，與研發高表現載體，自行生產對照藥物。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | 細胞生產抗體產量太低，增加生產成本。                            | 委外開發抗體高產量生產細胞株與製程，以降低生產成本。<br>藉由動物試驗及人體使用經驗，瞭解安全性與療效；並經由嚴謹臨床視察機制嚴格管制試驗品質。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 臨床試驗結果不如預期，新藥無法上市。                            | 依人體使用經驗經動物試驗確立藥效，並經由嚴謹臨床視察機制管制試驗品質，降低臨床試驗結果不如預期的風險。同時亦開發不同適應症之新藥，形成完整研發產品線，藉以分散風險。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|     |                                  |                                                                                                                                                                                              |
|-----|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 台灣資源有限，新藥研發之產業鏈尚未建立完全，全程開發之挑戰度高。 | 新藥開發採垂直整合的模式，靈活的運用公司既有之資源，結合產官學研量能合作開發，增加成功率並降低風險。此外，公司亦積極尋求與國際大廠合作開發或技術授權的機會，以克服新藥開發的高度挑戰。                                                                                                  |
| 財務面 | 新藥開發時程長，且資金需求大。                  | 1. 維持適足之自有資金，嚴格執行預算管理制度。<br>2. 配合政府產業政策，申請研發計畫補助經費。                                                                                                                                          |
| 產業面 | 植物新藥為混合物，無一明確之作用成分，較難獲得國際認同。     | 1. 新藥審查最為嚴格的美國已訂定植物新藥申請臨床試驗基準，包含我國在內的國家亦陸續跟進而公告相關審查基準，美國 FDA 更已核准植物新藥 Veregen®及 Fulyzaq®的上市，顯見各國已可逐漸接受此種治療方式。<br>2. 歐洲國家原本即大量使用植物藥，植物藥在亞洲更擁有豐富的使用歷史及經驗，而未來的最大用藥國中國更是擁有豐富的植物藥，因此，並不會有難獲認同的問題。 |
|     | 政府新藥臨床審查作業冗長。                    | 美國 FDA 之 IND 審查快速，一般而言，須於 30 日內審畢，而我國目前制度規定，取得美國 FDA 許可的臨床試驗案，申請國內 IND 許可時，可依快速審查機制迅速通過。因此，對 IND 案採取美國與國內同步申請的策略，且於 FDA 核准後立刻於國內變更為快速審查案，有效克服政府新藥臨床審查作業冗長的問題。                                |

## (二) 訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響無。

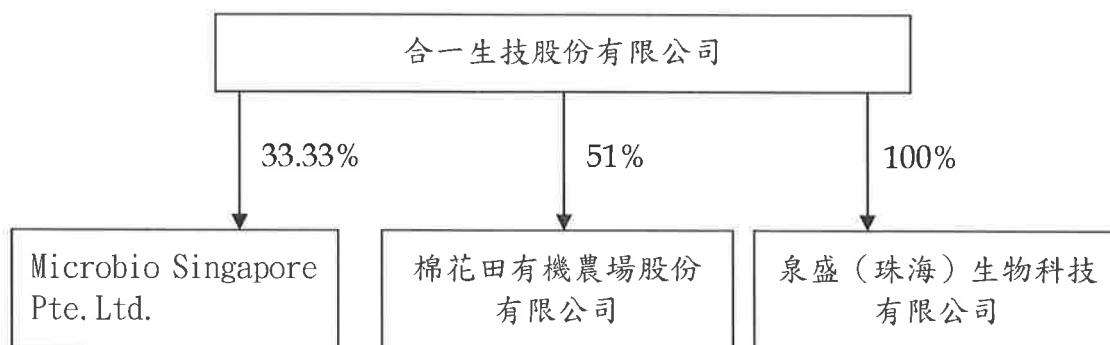
## (四) 其他重要事項

無。

### 三、公司組織

#### (一) 關係企業圖

##### 1. 關係企業圖：



##### 2. 與關係企業間之關係、相互持股比例、股份與實際投資金額：

111年03月31日 單位：仟股;新台幣仟元

| 關係企業名稱                      | 與公司之關係  | 本公司對關係企業之持股 |        |         | 關係企業對本公司之持股 |     |        |
|-----------------------------|---------|-------------|--------|---------|-------------|-----|--------|
|                             |         | 持股比例        | 股數     | 實際投資金額  | 持股比例        | 股數  | 實際投資金額 |
| 棉花田有機農場(股)公司                | 本公司之子公司 | 51.00%      | 15,300 | 153,000 | 0.22%       | 865 | 25,777 |
| 泉盛(珠海)生物科技有限公司              | 本公司之子公司 | 100.00%     | -      | 768     | -           | -   | -      |
| Microbio Singapore Pte.Ltd. | 本公司之子公司 | 33.33%      | 2,000  | 60,564  | -           | -   | -      |

## (二) 董事

### 1. 董事及獨立董事之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

112 年 02 月 24 日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別年齡        | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份    |        | 現在持有股數     |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                      | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                              | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-------------|-------------|-----------|----|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|      |        |             |             |           |    |           | 股數         | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                              |                                                              | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長  | 中華民國   | 黃山內         | 男<br>71~80歲 | 110.08.18 | 3年 | 104.06.26 | 0          | 0      | 0          | 0      | 0              | 0    | 0          | 0    | 1.美國密西根州立大學作物與土壤學系博士<br>2.行政院農業委員會農糧處處長<br>3.行政院農業委員會台南區農業改良場場長<br>4.臺灣大學、中興大學、屏東大學兼任副教授                                     | 1.本公司董事長<br>2.財團法人和諧有機農業基金會董事長<br>3.棉花田生機園地(股)公司法人代表董事長兼任總經理 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 中天生物科技(股)公司 | -           | 110.08.18 | 3年 | 99.04.26  | 0          | 0      | 0          | 0      | 0              | 0    | 0          | 0    | 1.中天健康事業(股)公司董事長、董事<br>2.棉花田生機園地(股)公司董事長、董事<br>3.鑽石生技投資(股)公司董事<br>4.新耀生技投資(股)公司董事<br>5.中天(上海)生物科技有限公司董事長及董事<br>6.精英投資(股)公司董事 | 無                                                            | 無                       | 無  |    |
|      | 中華民國   | 代表人: 郭憲壽    | 男<br>81~90歲 | 110.08.18 | 3年 | 99.04.26  | 0          | 0      | 0          | 0      | 0              | 0    | 0          | 0    | 1.台北醫學大學名譽教授<br>2.中天生物科技(股)公司董事長<br>3.台睿生物科技(股)公司獨立董事                                                                        | 無                                                            | 無                       | 無  |    |
| 董事   | 中華民國   | 中天生物科技(股)公司 | -           | 110.08.18 | 3年 | 101.06.27 | 42,904,648 | 21.92% | 78,639,827 | 20.07% | 0              | 0    | 0          | 0    | 1.中天健康事業(股)公司董事長、董事<br>2.棉花田生機園地(股)公司董事長、董事<br>3.鑽石生技投資(股)公司董事<br>4.新耀生技投資(股)公司董事<br>5.中天(上海)生物科技有限公司董事長及董事<br>6.精英投資(股)公司董事 | 無                                                            | 無                       | 無  |    |
|      | 中華民國   | 代表人: 徐世華    | 男<br>61~70歲 | 110.08.18 | 3年 | 101.06.27 | 0          | 0      | 0          | 0      | 0              | 0    | 0          | 0    | 1.中興大學經濟系<br>2.慶豐銀行信託部副理<br>3.慶豐銀行儲蓄部副理<br>4.慶豐銀行分行經理                                                                        | 無                                                            | 無                       | 無  |    |
| 董事   | 中華民國   | 林義夫         | 男<br>81~90歲 | 111.05.24 | 3年 | 111.05.24 | 0          | 0      | 0          | 0      | 0              | 0    | 0          | 0    | 1.國立政治大學會計統計學系<br>2.經濟部部長                                                                                                    | 1.台新金控獨立董事<br>2.台新銀行獨立董事<br>3.南亞塑膠工業獨立董事<br>4.汎德永業汽車獨立董事     | 無                       | 無  | 註3 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 黃三桂         | 男<br>71~80歲 | 110.08.18 | 3年 | 110.08.18 | 0          | 0      | 0          | 0      | 0              | 0    | 0          | 0    | 1.國立陽明大學醫務管理研究所碩士<br>2.衛生福利部中央健康保險署署長                                                                                        | 1.台北醫學大學醫務顧問<br>2.天主教台東聖母醫院顧問醫師                              | 無                       | 無  | 無  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡        | 選(就)<br>任日期 | 任期     | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                          | 目前兼任本公司及其他公司之職務    | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    | 備<br>註 |
|------|--------|-----|-----------------|-------------|--------|------------|---------|----------|--------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|----|----|--------|
|      |        |     |                 |             |        |            | 股數      | 持股<br>比率 | 股數     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                  |                    | 職稱                              | 姓名 | 關係 |        |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陸隨  | 女<br>51~<br>60歲 | 110.08.18   | 3<br>年 | 107.06.21  | 0       | 0        | 0      | 0        |                    |          |                |          | 1.東海大學國貿系<br>2.鴻宇生物科技(股)公司協理<br>3.棉花田生機園地(股)公司採購<br>協理<br>4.中天生物科技(股)公司管理部<br>協理 | 無                  | 無                               | 無  | 無  |        |
| 獨立董事 | 中華民國   | 黃瑞雯 | 女<br>41~<br>50歲 | 110.08.18   | 3<br>年 | 104.06.26  | 0       | 0        | 0      | 0        |                    |          |                |          | 1.實踐大學會計系<br>2.大眾電信股份有限公司財務部<br>資深經理                                             | 三鼎生物科技(股)公司財務部副總經理 | 無                               | 無  | 無  | 無      |
| 獨立董事 | 中華民國   | 吳瑞鈺 | 女<br>61~<br>70歲 | 110.08.18   | 3<br>年 | 110.08.18  | 0       | 0        | 0      | 0        |                    |          |                |          | 1.國立台灣大學植物病蟲害學研<br>究所植物病理組博士<br>2.財團法人生物技術開發中心資<br>深研究員                          | 無                  | 無                               | 無  | 無  | 無      |

註1：截至公開說明書刊印日，員工認股權轉增資6,389,782股尚未辦理變更登記。

註2：法人董事中天生物科技(股)公司暨法人代表郭憲壽先生於111年05月24日辭任董事職務，辭任者之持有股數以0表示。

註3：董事林義夫先生於111年05月24日股東常會補選後就任，任期自111年05月24日起至113年08月17日止。

註4：與其他主管、董事、監察人間具有配偶或二親等以內之親屬關係者，應列明該其他主管、董事或監察人之職稱、姓名及關係：無此情形。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。



## 2. 董事屬法人股東之主要股東

112 年 02 月 18 日

| 董事名稱        | 股份                                          |         |
|-------------|---------------------------------------------|---------|
|             | 主要股東名稱                                      | 持股比例(%) |
| 中天生物科技(股)公司 | 新耀生技投資股份有限公司                                | 9.51%   |
|             | 廣博實業股份有限公司                                  | 8.11%   |
|             | 合一生技股份有限公司                                  | 6.21%   |
|             | 富邦人壽保險股份有限公司                                | 3.80%   |
|             | 恒上實業股份有限公司                                  | 2.44%   |
|             | 路孔明                                         | 1.76%   |
|             | 林秀玲                                         | 1.50%   |
|             | 蔡明興                                         | 1.22%   |
|             | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 1.21%   |
|             | 蔡明忠                                         | 1.21%   |

## 3. 上表主要股東為法人者其主要股東

112 年 02 月 18 日

| 主要法人股東      | 主要法人股東之主要股東         |
|-------------|---------------------|
| 新耀生技投資(股)公司 | 中天生物科技(股)公司(26.32%) |
|             | 合一生技(股)公司(19%)      |
|             | 蔡明興(14.38%)         |
|             | 蔡明忠(14.38%)         |
|             | 台新創業投資(股)公司(10%)    |
|             | 富邦金控創業投資(股)公司(5%)   |
|             | 昶禾(股)公司(4.21%)      |
|             | 允德(股)公司(4.21%)      |
|             | 台新資產管理(股)公司(1.25%)  |
|             | 兆亨實業(股)公司(1.25%)    |
| 廣博實業(股)公司   | 恒上實業(股)公司(67.42%)   |
|             | 怡裕投資(股)公司(10.26%)   |
|             | 中天生物科技(股)公司(8.80%)  |
|             | 柏昌投資(股)公司(7.37%)    |
|             | 佳益投資(股)公司(4.04%)    |
|             | 久信實業(股)公司(2.11%)    |
|             | 孫火灶(0.00%)          |
|             | 恒上實業(股)公司(67.42%)   |

| 主要法人股東      | 主要法人股東之主要股東                                          |
|-------------|------------------------------------------------------|
| 合一生技(股)公司   | 中天生物科技股份有限公司(20.07%)                                 |
|             | 蔡明興(7.36%)                                           |
|             | 鑽石生技投資股份有限公司(5.77%)                                  |
|             | 富邦人壽保險股份有限公司(2.02%)                                  |
|             | 蔡明忠(1.51%)                                           |
|             | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.05%)   |
|             | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.01%) |
|             | 精英投資股份有限公司(0.98%)                                    |
|             | 花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶(0.81%)                             |
|             | 王傑(0.65%)                                            |
| 富邦人壽保險(股)公司 | 富邦金融控股(股)公司(100%)                                    |
| 恒上實業(股)公司   | 禾昇實業股份有限公司(100%)                                     |

#### 4. 董事所具專業知識、多元化政策及獨立性之情形

##### (1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                     | 條件 | 專業資格與經驗                                                          | 獨立性情形(註)                                    | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|------------------------|----|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|
| 黃山內                    |    | 行政院農業委員會農糧處處長<br>行政院農業委員會台南區農業改良場場長<br>臺灣大學、中興大學、屏東大學兼任副教授       | (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)<br>(9)(10)(11)(12)    | 0                |
| 中天生物科技(股)公司<br>代表人:徐世華 |    | 慶豐銀行副理<br>慶豐銀行分行經理                                               | (1)(2)(3)(4)(6)(7)(8)<br>(9)(10)(11)        | 0                |
| 林義夫                    |    | 國立政治大學會計統計學系<br>台新金控獨立董事<br>台新銀行獨立董事<br>南亞塑膠工業獨立董事<br>汎德永業汽車獨立董事 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)<br>(8)(9)(10)(11)(12) | 4                |
| 黃三桂                    |    | 衛生福利部中央健康保險署署長<br>台北醫學大學醫務顧問<br>天主教台東聖母醫院顧問醫師                    | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)<br>(8)(9)(10)(11)(12) | 0                |
| 陸隨                     |    | 鴻宇生物科技有限公司協理<br>棉花田生機園地(股)公司採購協理<br>中天生物科技(股)公司管理部協理             | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)<br>(8)(9)(10)(11)(12) | 0                |
| 黃瑞雯                    |    | 大眾電信股份有限公司財務部資深經理<br>三鼎生物科技(股)公司財務部副總經理                          | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)<br>(8)(9)(10)(11)(12) | 0                |
| 吳瑞鈺                    |    | 國立台灣大學植物病蟲害學研究所植物病理組博士<br>財團法人生物技術開發中心資深研究員                      | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)<br>(8)(9)(10)(11)(12) | 0                |

註：各董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第30條各款情事之一。

(12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(2) 董事會多元化：

- ①董事成員遴選條件不設限於性別、年齡、種族與國籍等，同時注重組成之性別平等，獨立董事占比為 57%，女性董事占比為 43%，3 位董事年齡在 70 歲以上，2 位在 60~69 歲，2 位在 60 歲以下。
- ②為提升公司治理，董事會整體具備之能力包括但不限於營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力、風險管理知識與能力。
- ③現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

112 年 05 月 22 日

| 多元化<br>核心項目 | 基本組成 |    |           |           |           |        |          |       | 具備之能力  |         |        |        |      |       |      |      |       |      |
|-------------|------|----|-----------|-----------|-----------|--------|----------|-------|--------|---------|--------|--------|------|-------|------|------|-------|------|
|             | 國籍   | 性別 | 年齡        |           |           |        | 獨立董事任期年資 |       | 營運判斷能力 | 會計及務析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | 風管知與力 | 險理識能 |
|             |      |    | 41 至 50 歲 | 51 至 60 歲 | 61 至 70 歲 | 70 歲以上 | 0 至 5 年  | 5 年以上 |        |         |        |        |      |       |      |      |       |      |
| 董事姓名        |      |    |           |           |           |        |          |       |        |         |        |        |      |       |      |      |       |      |
| 黃山內         | 中華民國 | 男  |           |           |           | ✓      |          |       | ✓      |         | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    |
| 林義夫         |      | 男  |           |           |           | ✓      |          |       | ✓      | ✓       | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    |
| 徐世華         |      | 男  |           |           | ✓         |        |          |       | ✓      | ✓       |        |        | ✓    |       |      |      |       | ✓    |
| 黃三桂         |      | 男  |           |           |           | ✓      | ✓        |       | ✓      |         | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    |
| 陸隨          |      | 女  |           | ✓         |           |        | ✓        |       | ✓      |         | ✓      |        | ✓    |       |      |      |       | ✓    |
| 黃瑞雯         |      | 女  | ✓         |           |           |        |          | ✓     | ✓      | ✓       | ✓      | ✓      | ✓    |       | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    |
| 吳瑞鈺         |      | 女  |           |           | ✓         |        | ✓        |       | ✓      |         |        |        | ✓    | ✓     |      |      |       | ✓    |

#### 四、資本及股份

##### (一) 股本形成經過

##### 1. 股本形成

112 年 05 月 22 日；單位：仟股；新台幣仟元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備註                                     |               |      |
|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|----------------------------------------|---------------|------|
|        |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源                                   | 以現金以外財產抵充股款者  | 其他   |
| 97.06  | 10   | 70,000  | 700,000   | 17,100  | 171,000   | 設立股本                                   | 無形資產 8,906 仟元 | 註 1  |
| 97.10  | 10   | 120,000 | 1,200,000 | 55,100  | 551,000   | 現金增資 380,000 仟元                        | 無             | 註 2  |
| 98.12  | 10   | 120,000 | 1,200,000 | 100,000 | 1,000,000 | 現金增資 449,000 仟元                        | 無             | 註 3  |
| 100.10 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 111,350 | 1,113,500 | 現金增資 113,500 仟元                        | 無             | 註 4  |
| 100.11 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 116,350 | 1,163,500 | 資本公積轉增資 50,000 仟元                      | 無             | 註 5  |
| 101.10 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 127,985 | 1,279,850 | 資本公積轉增資 116,350 仟元                     | 無             | 註 6  |
| 103.01 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 128,795 | 1,287,950 | 員工認股權轉換普通股 8,100 仟元                    | 無             | 註 7  |
| 103.09 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 151,978 | 1,519,781 | 盈餘轉增資 231,831 仟元                       | 無             | 註 8  |
| 104.01 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 6,400   | 1,526,181 | 員工認股權轉換普通股 6,400 仟元                    | 無             | 註 9  |
| 104.04 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 251,500 | 1,777,681 | 現金增資 250,000 仟元<br>員工認股權轉換普通股 1,500 仟元 | 無             | 註 10 |
| 104.09 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 159,991 | 1,937,672 | 盈餘轉增資 159,991 仟元                       | 無             | 註 11 |
| 104.12 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 7,750   | 1,945,422 | 員工認股權轉換普通股 7,750 仟元                    | 無             | 註 12 |
| 105.07 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 194,992 | 1,949,922 | 員工認股權轉換普通股 4,500 仟元                    | 無             | 註 13 |
| 105.12 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 195,172 | 1,951,722 | 員工認股權轉換普通股 1,800 仟元                    | 無             | 註 14 |
| 106.08 | 10   | 250,000 | 2,500,000 | 195,752 | 1,957,522 | 員工認股權轉換普通股 5,800 仟元                    | 無             | 註 15 |
| 108.09 | 10   | 500,000 | 5,000,000 | 352,491 | 3,524,908 | 合併發行普通股 1,642,456 仟元及註銷庫藏股 75,070 仟元   | 無             | 註 16 |
| 109.05 | 10   | 500,000 | 5,000,000 | 352,905 | 3,529,048 | 員工認股權轉換普通股 4,140 仟元                    | 無             | 註 17 |
| 109.08 | 10   | 600,000 | 6,000,000 | 354,631 | 3,546,306 | 員工認股權轉換普通股 17,258 仟元                   | 無             | 註 18 |
| 109.10 | 10   | 600,000 | 6,000,000 | 355,909 | 3,559,094 | 員工認股權轉換普通股 12,788 仟元                   | 無             | 註 19 |
| 109.12 | 10   | 600,000 | 6,000,000 | 375,009 | 3,750,094 | 以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證暨洽投資人認購 191,000 仟元 | 無             | 註 20 |
| 110.01 | 10   | 600,000 | 6,000,000 | 377,086 | 3,770,857 | 員工認股權轉換普通股 20,763 仟元                   | 無             | 註 21 |
| 110.04 | 10   | 600,000 | 6,000,000 | 380,907 | 3,809,070 | 員工認股權轉換普通股 38,213 仟元                   | 無             | 註 22 |
| 110.08 | 10   | 600,000 | 6,000,000 | 381,605 | 3,816,053 | 員工認股權轉換普通股 6,983 仟元                    | 無             | 註 23 |

|        |    |         |           |         |           |                      |   |      |
|--------|----|---------|-----------|---------|-----------|----------------------|---|------|
| 110.10 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 382,437 | 3,824,374 | 員工認股權轉換普通股 8,321 仟元  | 無 | 註 24 |
| 111.01 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 385,317 | 3,853,175 | 員工認股權轉換普通股 28,801 仟元 | 無 | 註 25 |
| 111.04 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 388,113 | 3,881,126 | 員工認股權轉換普通股 27,951 仟元 | 無 | 註 26 |
| 111.08 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 388,498 | 3,884,976 | 員工認股權轉換普通股 3,850 仟元  | 無 | 註 27 |
| 111.11 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 388,730 | 3,887,296 | 員工認股權轉換普通股 2,320 仟元  | 無 | 註 28 |
| 112.01 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 390,973 | 3,909,731 | 員工認股權轉換普通股 22,435 仟元 | 無 | 註 29 |
| 112.04 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 391,773 | 3,917,729 | 員工認股權轉換普通股 7,998 仟元  | 無 | 註 30 |
| 註 31   | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 398,163 | 3,981,626 | 員工認股權轉換普通股 63,897 仟元 | 無 | 註 31 |

註1：中華民國 97年06月09日經授中字第09732388870號函核准。

註2：中華民國 97年10月13日經授商字第09701254850號函核准。

註3：中華民國 99年01月11日經授商字第09901005170號函核准。

註4：中華民國100年10月04日經授商字第10001229490號函核准。

註5：中華民國100年11月09日經授商字第10001255730號函核准。

註6：中華民國101年10月01日經授商字第10101200710號函核准。

註7：中華民國103年01月27日經授商字第10301016950號函核准。

註8：中華民國103年09月18日經授商字第10301194300號函核准。

註9：中華民國104年01月30日經授商字第10401020380號函核准。

註10：中華民國105年04月20日經授商字第10401068840號函核准。

註11：中華民國104年09月17日經授商字第10401192920號函核准。

註12：中華民國104年12月11日經授商字第10401248590號函核准。

註13：中華民國105年07月22日經授商字第10501170970號函核准。

註14：中華民國105年11月29日經授商字第10501274550號函核准。

註15：中華民國106年08月25日經授商字第10601121740號函核准。

註16：中華民國108年09月19日經授商字第10801127120號函核准。

註17：中華民國109年05月01日經授商字第10901062370號函核准。

註18：中華民國109年08月13日經授商字第10901132080號函核准。

註19：中華民國109年10月19日經授商字第10901195230號函核准。

註20：中華民國109年12月17日經授商字第10901220520號函核准。

註21：中華民國110年01月20日經授商字第11001008060號函核准。

註22：中華民國110年04月22日經授商字第11001067400號函核准。

註23：中華民國110年08月02日經授商字第11001124380號函核准。

註24：中華民國110年10月22日經授商字第11001196350號函核准。

註25：中華民國111年01月22日經授商字第11101005440號函核准。

註26：中華民國111年04月29日經授商字第11101066310號函核准。

註27：中華民國111年08月16日經授商字第11101139400號函核准。

註28：中華民國111年11月07日經授商字第11101201200號函核准。

註29：中華民國112年01月18日經授商字第11230010420號函核准。

註30：中華民國112年04月25日經授商字第11230069469號函核准。

註31：尚未辦理變更登記。

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股之執行情形：無此情形。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單：

112 年 02 月 18 日；單位：股；%

| 主要股東名稱                                        | 股份<br>持有股數(股) | 持股比例(%) |
|-----------------------------------------------|---------------|---------|
| 中天生物科技股份有限公司                                  | 78,639,827    | 20.07   |
| 蔡明興                                           | 28,840,763    | 7.36    |
| 鑽石生技投資股份有限公司                                  | 22,615,737    | 5.77    |
| 富邦人壽保險股份有限公司                                  | 7,931,892     | 2.02    |
| 蔡明忠                                           | 5,872,990     | 1.51    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   | 4,121,000     | 1.05    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 3,954,000     | 1.01    |
| 精英投資股份有限公司                                    | 3,850,000     | 0.98    |
| 花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶                             | 3,175,097     | 0.81    |
| 王傑                                            | 2,550,904     | 0.65    |

2. 最近二年度及當年度董事及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

(1) 董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(2) 其所放棄之現金增資股洽關係人認購者資訊：無。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項 目     |               |        | 年 度 | 110 年度  | 111 年度   | 截至 112 年<br>05 月 12 日<br>(註 7) |
|---------|---------------|--------|-----|---------|----------|--------------------------------|
| 每 股 市 價 | 最 高           |        |     | 338.00  | 309.50   | 290.00                         |
|         | 最 低           |        |     | 165.00  | 155.50   | 221.00                         |
|         | 平 均           |        |     | 238.90  | 224.79   | 259.00                         |
| 每 股 淨 值 | 分 配 前         |        |     | 36.97   | 37.47    | 37.17                          |
|         | 分 配 後(註 1)    |        |     | 36.97   | 32.87    | (註 8)                          |
| 每 股 盈 餘 | 加權平均股數        |        |     | 381,194 | 388,035  | -                              |
|         | 每股盈餘(虧損)(註 2) | 調整前    |     | (1.06)  | 0.93     | -                              |
|         |               | 調整後    |     | (0.93)  | 0.82     | -                              |
| 每 股 股 利 | 現 金 股 利       |        |     | 0       | 0.1      | (註 8)                          |
|         | 無 償 配 股       | 盈餘配股   |     | 0       | 0.7      | (註 8)                          |
|         |               | 資本公積配股 |     | 0       | 0.7      | (註 8)                          |
|         | 累積未付股利(註 3)   |        |     | —       | —        | (註 8)                          |
| 投資報酬分析  | 本益比(註 4)      |        |     | 不適用     | 241.71   | 不適用                            |
|         | 本利比(註 5)      |        |     | 不適用     | 2,247.90 | 不適用                            |

| 項 目 | 年 度          | 110 年度 | 111 年度 | 截至 112 年<br>05 月 12 日<br>(註 7) |
|-----|--------------|--------|--------|--------------------------------|
|     |              | 110 年度 | 111 年度 | 截至 112 年<br>05 月 12 日<br>(註 7) |
|     | 現金股利殖利率(註 6) | 不適用    | 0.04%  | 不適用                            |

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至刊印日止之當年度資料。

註 8：為 112 年第一季財務數字，不適用。

#### (四) 員工及董事酬勞

##### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

###### 第二十條

本公司年度如有獲利，應提撥員工及董事酬勞。員工酬勞提撥之比例為百分之一(含)以上，不高於百分之十五；董事酬勞提撥之比例為百分之二(含)以下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞中以股票發放之對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

##### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工及董事酬勞之估列基礎：係以 111 年度不含員工及董事酬勞之稅前淨利，在公司章程規定成數範圍內按一定比例估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際配發與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

##### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

111 年度員工及董事酬勞金額分別為新台幣 4,691 仟元及 4,691 仟元，全數以現金發放。董事會通過金額與估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

##### 4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：112 年 4 月 18 日股東會報告 111 年董事酬勞及員工酬勞提撥情形，與董事會決議提撥數無差異。

##### 5. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應述明差異數、原因及處理情形：110 年度為稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞。



## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一) 業務內容

##### 1. 業務範圍

##### (1) 公司所營業務之主要內容

|         |            |
|---------|------------|
| CI02010 | 乳品製造業      |
| C110010 | 飲料製造業      |
| C802060 | 動物用藥製造業    |
| C802080 | 環境用藥製造業    |
| C802090 | 清潔用品製造業    |
| C802100 | 化粧品製造業     |
| F102030 | 菸酒批發業      |
| F103010 | 飼料批發業      |
| F107030 | 清潔用品批發業    |
| F107050 | 肥料批發業      |
| F107070 | 動物用藥品批發業   |
| F107080 | 環境用藥批發業    |
| F108040 | 化粧品批發業     |
| F207030 | 清潔用品零售業    |
| F207050 | 肥料零售業      |
| F207080 | 環境用藥零售業    |
| F208040 | 化粧品零售業     |
| F208050 | 乙類成藥零售業    |
| F601010 | 智慧財產權業     |
| IG01010 | 生物技術服務業    |
| IZ99990 | 其他工商服務業    |
| IG02010 | 研究發展服務業    |
| F108021 | 西藥批發業      |
| F208021 | 西藥零售業      |
| F108011 | 中藥批發業      |
| F208011 | 中藥零售業      |
| F108031 | 醫療器材批發業    |
| F208031 | 醫療器材零售業    |
| F107200 | 化學原料批發業    |
| F207200 | 化學原料零售業    |
| F203010 | 食品什貨、飲料零售業 |
| F102040 | 飲料批發業      |
| F207070 | 動物用藥零售業    |
| F102170 | 食品什貨批發業    |
| F401010 | 國際貿易業      |
| J303010 | 雜誌(期刊)出版業  |
| J304010 | 圖書出版業      |
| I101090 | 食品顧問業      |
| IC01010 | 藥品檢驗業      |
| IF04010 | 非破壞檢測業     |

|         |                        |
|---------|------------------------|
| IZ07010 | 公證業                    |
| IZ09010 | 管理系統驗證業                |
| C802041 | 西藥製造業                  |
| C802051 | 中藥製造業                  |
| C802990 | 其他化學製品製造業              |
| CF01011 | 醫療器材製造業                |
| A101030 | 特用作物栽培業                |
| ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |

## (2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 主 要 產 品 | 111 年度    |         |
|---------|-----------|---------|
|         | 銷 售 金 額   | 營業比重(%) |
| 生 技 新 藥 | 1,038,830 | 97.49   |
| 農 業 科 技 | 26,724    | 2.51    |
| 合 計     | 1,065,554 | 100.00  |

## (3) 公司目前之商品(服務)項目

### A. 「速必一<sup>®</sup>」糖尿病足部傷口潰瘍新藥 (ON101)

以多國多中心三期臨床試驗(MRCT)申請並於 110 年獲台灣新藥藥證；同年取得澳門進口傳統藥物之預先許可，112 年 1 月取得新加坡藥證，可出口至澳門及新加坡販售；中國 NMPA 受理 1 類新藥 NDA 申請，本公司依照規定遞交全部申請文件，並完成實質審查，目前等待法規單位回饋意見中；以「速必一<sup>®</sup>」台灣新藥藥證，向馬來西亞藥品管理局(NPRA)、菲律賓食品藥品管理局(PFDA)及越南衛生部藥品管理局(DAV)提出新藥註冊申請並獲受理。112 年將持續進行泰國、印尼、南韓及波灣七國(GCC)NDA 評估申請。

第 2 個三期多中心臨床試驗(計畫書編號 ON101CLCT04)於 110 年在美國展開試驗收案，納入西方人種數據，112 年試驗中心總數將增至 30 家，以加速收案。

### B. 牛樟芝抗癌新藥 (OB318)

已取得美國 FDA 和台灣衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)第一期臨床試驗許可，於 109 年展開首次於人體執行之一期臨床試驗，112 年持續進行試驗收案。

### C. FB825 (Anti-C ε mX)抗體新藥

完成美國一期臨床實驗後，獲得美國 FDA 用於治療「高免疫球蛋白 E 症候群」(Hyper IgE Syndrome)的孤兒藥認定，並陸續取得異位性皮膚炎與過敏性氣喘二期臨床試驗許可。在台灣完成異位性皮膚炎之療效探索性試驗，並獲優異療效數據。美國中重度異位性皮膚炎之 IIa 期臨床試驗已於 111 年上半年度完成試驗分析並取得試驗報告，於 111 年 9 月向美國 FDA 提出皮下注射劑型與靜脈注射劑型 PK 橋接試驗與後續 IIb 期試驗法規諮詢，同年 12 月獲美國 FDA 回饋試驗方案意見，112 年將依美國 FDA 意見

與國際合作夥伴共同執行PK橋接試驗，預定完成時間為113年上半年度。另由中天(上海)生物科技有限公司負責之中重度過敏性氣喘IIa期臨床試驗，已於110年啟動收案，預計於112年第三季完成收案。

D. FB704A (Anti-IL6) 全人抗體新藥

美國一期臨床結果顯示FB704A在健康受試者與類風濕性關節炎病患皆安全無虞耐受性良好，並成功驗證藥物作用機制，其中關鍵發炎指標CRP在給藥後受到抑制。因嚴重氣喘病理機制與FB704A抑制IL6訊息路徑相符，具開發潛力，已於110年分別取得台灣TFDA及美國FDA嚴重氣喘二期臨床試驗許可，並於台灣開始進行試驗收案。另外，已完成應用於慢性腎病的開發潛力評估，已於111年12月提交TFDA改善慢性腎病(CKD)併發心血管疾病(CVD)的探索性臨床試驗計畫，目前正在審查中。

E. SNS812 (抗病毒小核酸藥物)

廣效性抗新冠病毒藥物為針對新冠病毒所設計，非疫苗之新一代小核酸藥物，此藥物作用機制明確，有機會同時應用於新冠病毒的治療與預防，大幅降低新冠病毒在人群中的持續傳播。SNS812對新冠病毒株的覆蓋率達99.8%，從92年的SARS病毒株到近期肆虐的Omicron各式變異株皆在SNS812的覆蓋範圍，是目前已知覆蓋率最高的藥物。此外，多物種的毒理研究中顯示SNS812具有低致免疫性及高度的安全性，與目前已發表的小分子化學藥物相比，具有相對更低的用藥風險與副作用。112年第二季已完成I期臨床試驗，預計於下半年度啟動II期臨床試驗。

F. 外用醫材

到手香萃取物具多重傷口照護功效及疤痕護理功效，可應用於醫材產品開發，以此項原料開發的傷口外用乳膏Bonvadis，已通過美國FDA 510(k)醫材實質等同性(Substantial equivalence)認定、上市許可及印度、紐西蘭及歐盟醫材進口許可。

G. 發展有機事業，建立有機生產基地

本公司所研發之糖尿病足部傷口潰瘍新藥ON101，其主要原料為到手香藥材，為掌控藥材來源與品質，與嘉義縣政府簽訂「嘉義樂活有機農園專區委託經營契約」，取得嘉義有機農園經營權利，建立到手香藥材GACP種植基地，以因應ON101量產的藥材需求，本公司為專業分工及分散農場新事業之投資風險，將前述有機農園分割新設子公司「棉花田有機農場股份有限公司」。

(4) 公司計畫開發之新產品(服務)：

A. 開發新適應症

本公司已展開「速必一<sup>®</sup>」藥物作用機轉研究，並將調控巨噬細胞促進傷口癒合的獨特機制與國際多中心三期臨床結果發表於JAMA Network Open，同時致力於開發其他適應症如褥瘡、下肢靜脈潰瘍及疤痕管理等探索性臨床試驗案，以增加產品價值。

B. 積極推動臨床階段產品技術授權

新藥開發為高技術、高資金與風險密集的產業，由於台灣藥品市場屬於淺碟市場，僅憑台灣藥品市場規模難以回收研發成本。因此尋求合作研發或技術/產品授權，以共同開發國際市場，為新藥研發公司創造產品價值的重要策略之一。為推動進入國際市場，以兩種准入策略佈局國際市場，

主要藥物市場會以新藥方式，透過執行 III 期試驗或申請試驗豁免許可取得准入，在新藥銷售政策上，採取以階段性價值進行技術授權或合作開發的模式為主，授權對象涵蓋國內外之廠商，授權模式則包括全球獨家授權、部分區域/國家獨家授權等，對適合醫材的市場以醫材配方與許可申請准入，加速進入國際市場。其他臨床階段的研發品項，亦將於取得臨床療效證據後，啟動授權商談。

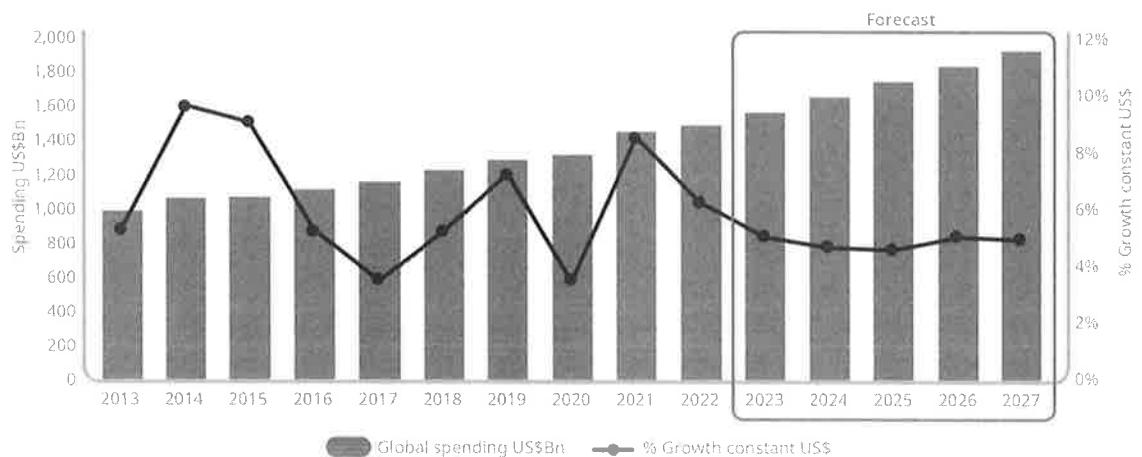
## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### A. 全球製藥產業現況與發展

藥品產業雖面對經濟環境不佳、藥價調整壓力及低價學名藥競爭等因素影響，但每年的整體生技產業仍維持穩定成長趨勢。全球藥品市場受到新藥持續上市與與開發新醫療創新技術，依據 IQVIA 公司蒐集全球上百個國家之藥品批發商和終端的醫療院所等資料，在不考量折扣與回扣等因素，2022 年全球藥品市場規模約為 1.482 兆美元，其中美國市場規模為 6,290 億美元，位居先進國第一，中國藥品市場規模則達 1,660 億美元，為新興國家首位。即便受到新冠疫情的衝擊，全球醫療市場持續穩健成長，預估將以 3-6% CAGR 增長，於 2027 年達到將近 1.9 兆美元（如下圖），而因新冠肺炎疫苗的醫療支出也將達 3,800 億美元。

2013 - 2027 年全球藥品市場規模與成長（單位：10 億美金）



Source: IQVIA Market Prognosis, Sep 2022; IQVIA Institute, Nov 2022.

而醫療器材產值根據 Fortune Business Insight 資料顯示，2022 年全球醫療器材市場規模約 4,954.6 億美元，2022~2029 年複合年成長率約 5.5%，預估 2029 年可成長至 7,189.2 億美元，2022 年此兩大產業產值已超過 2 兆美元。

由於全球人口逐漸老化和慢性疾病盛行率提高，迄今仍有許多嚴重疾病尚待醫學界解決，對新藥的臨床需求持續增加。有鑒於此，台灣於 2007 年 7 月 4 日公布「生技新藥產業發展條例」，並於 2016 年通過該條例修正案，針對高風險醫療器材和新興生技醫藥產品，擴大生技新藥業的適用範圍，有效促進國內生技產業蓬勃發展。同時，市場的需求和競爭也促使近幾年來產業結構產生變動，包括學名藥的份量加重、生技藥品及基因的技術創新成為產業新的挑戰、製造及研發的委外代工增加、大藥廠及生技公司間的聯盟併購、嚴格的法規環境等，在這些變化的脈動中，也創造出許

多新的產業發展模式及契機。

#### B. 台灣生技產業現況與發展

鑒於生技新藥產業發展條例於 110 年底落日，經濟部於 110 年 12 月 30 日制定修正「生技醫藥產業發展條例」，實施期限至 120 年，且因應產業發展趨勢及精準健康之產業政策擴增該條例之適用範圍，除原已納入之新藥及高風險醫療器材外，新增新劑型製劑、再生醫療、精準醫療、數位醫療、專用於生技醫藥產業之創新技術平臺等，推動先進醫療與高技術門檻產品的發展，並納入受託開發製造之生技醫藥公司，促進研發與製造並重。截至 111 年 5 月底，已有 166 家公司經審定為生技新藥公司及 438 項生技新藥產品通過此條例之資格審定，且已有 53 項取得上市許可證。

#### (2) 產業上、中、下游之關聯性

##### A. 植物新藥

製藥產業之上游，係製備藥物加工的原材料階段。原材料分別有來自化學品、天然植物、動物、礦物、微生物菌種及相關的動植物細胞等，其中以一般化學為原材料占大多數，植物藥的上游藥材，則主要以植物作為原料。近幾年來由於生物技術的進展，利用基因工程製造的基因轉殖動物與植物，也可以直接做為生產藥材。

製藥產業之中游，主要為原料藥工業及植物藥材加工階段。原料藥工業基本上為有機化學工業，原料的製備有從天然物取得者，有從微生物發酵或動植物細胞培養而來，主要製程技術在回收、萃取、分離、純化及製劑配方；由一般化學品製備者，主要製程技術為複雜的有機合成及分離純化，由微生物、動物、植物細胞製備者無論是抗生素、蛋白質藥物、單株抗體等，則亦有回收、純化、製劑配方等加工。植物藥材的加工則以藥用植物加工、炮製及加上賦形劑、崩散劑、粘著劑、潤滑劑等製備為方便使用的劑型。植物藥裡面的中藥除了可依傳統方法將藥材加工成膏、散、丹、丸等傳統劑型外，目前已有許多的工廠將中藥方劑，提煉濃縮加工生產成西藥劑型，稱之為科學中藥。隨著技術的發展，已從傳統中藥朝向植物/中藥新藥發展。

製藥產業之下游，係指傳統中藥、科學中藥、處方藥及成藥之行銷通路商，如中藥房、中醫院、各醫療診所、藥局、健保局及藥妝店等，透過醫師開立處方箋後由藥劑師調劑，或由醫師、藥師自行處方，送交終端消費者。

##### B. 抗體新藥

生物製劑與小分子藥物的藥物開發歷程，皆須經由前臨床的動物藥理、毒理驗證，到規範嚴謹的人體臨床試驗，充分驗證藥物的有效性與安全性，最終才能上市販售，然而相較於小分子藥物的開發，生物製劑具備更高的開發門檻，最大的差異在於生產製程和法規規範的不同，致使兩者間產業鏈的結構具有本質上的差異，進而影響藥物的開發時程、開發成本和開發成功率。

生物製劑的開發屬於高技術密集產業，具有紮實的學術研究才能創造新的藥品，台灣過去數十年累積的學術研發成果，已為台灣發展生技新藥產業打下最紮實的基礎，生技產業必須有效的串連與運用各項研發成果，才能將學術成果轉化為值得進入後續產品鏈發展的藥品前驅物(lead candidate)，完成生物製劑的上游工作。

生物製劑的中游工作為生產與藥物的藥理及毒理驗證。生物製劑多透過哺乳類細胞進行生產，相對於小分子藥物的化學合成生產的穩定性，不

易控制各批次間的生產品質，故法規對於生物製劑的生產製程有更加嚴謹的要求，從表現載體建構、高產量穩定生產細胞株、病毒監測到產品穩定性分析，每個生產製程環節，都必須具有完整的記錄與追蹤，各批次間產品更須建立精準的批次生產品質標準，確保品質的穩定，並生產足夠的藥品供後續前臨床藥理、毒理驗證和人體臨床試驗使用。此階段性的生產工作，須投入高額の資本支出於生產設備的建置和廠房的設立，整體工作時程約在 9~12 個月內完成，一旦產品進入下一階段，容易造成廠房與生產線的閒置，故專注於新藥研發的生技新藥公司，借助專業的委外生產公司，完成此一階段性任務，不僅縮短新藥開發時程，同時減低新藥開發的成本與風險，並帶動委外生產服務 CMO(contract manufacture organization)產業的蓬勃發展。此外，除生產工作外，目前台灣法規並不允許進行靈長類活體試驗，故須委託國外專業的動物研究中心，進行藥品的藥理、毒理驗證，作為人體臨床試驗的安全性、藥物劑量和用藥頻率的參考依據，降低研究參與者的藥物風險，進而推升另一個委外研究服務 CRO (contract research organization)產業的發展。

### (3) 產品的各種發展趨勢

製藥業產品主要應用於疾病治療、預防，不但屬於民生必需型產業，更是高科技、高附加價值產業。有鑒於此，政府乃將製藥工業及生物科技事業列為十大新興工業之重點，生技新藥將會是國內未來發展重點的領域。

#### A. 全球植物藥市場現況與發展

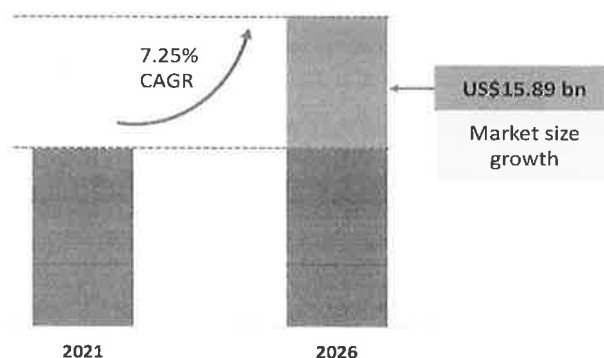
現時植物藥之發展，主要在於結合西方醫學與植物之應用，開發符合現代醫學及科學的創新性植物新藥。其研發過程，包括利用植物分類法、化學分析及生物活性分析等方法，進行藥材基原鑑定、藥材化學或活性指標成分定性與定量、植物原料藥製程開發以及植物原料藥與成品的化學或活性成分的定性與定量等研究；為植物藥制定一套清楚而完整的製造與品質管系統，包含實施優良農作與採集規範 (GACP) 於藥材生產端，植物原料藥與成品生產則依據藥品優良製造規範 (PIC/S GMP) 的規範，藥品的運輸販售依據藥品優良運銷規範 (GDP) 等，以確保藥品之品質。植物藥開發除上述品質研發外，尚須納入藥理試驗、毒理試驗以及藥物動力學試驗，以及臨床試驗以確保藥品之安全性與有效性。由於民眾逐漸意識到植物藥及含植物源性補充劑為合成藥物的替代品，預估全球植物藥市場值將會有顯著的成長，市場潛力龐大。

目前 25 萬種植物中，僅約 5~15% 的有效成分被研究過，尚有極多活性成分待發掘，因此藥廠及科學家致力於從植物中找尋具有生物活性的新成分，並開發為新藥。調查報告 BCC Research 指出全球植物新藥及植物衍生藥品市場持續增加，以歐、美為全球使用植物藥最多、應用最廣的地區，北美的植物藥市場已占全球植物藥市場的 50% 以上，且市場成長的速度超過西歐及亞洲市場，在美國、加拿大及歐洲售出的處方藥中，約有 1/4 的有效成分是來自於植物。也因為市場如此龐大，研發植物新藥已經成為全球趨勢。截至目前為止，美國已有兩項植物新藥被核准上市，植物藥取得新藥上市許可的標準逐漸建立且明朗，在此前提下，隨著未來植物新藥核准上市數量越來越多，市場將大幅成長。雖然美國 FDA 對植物藥批准的規範明確且趨於嚴格，預計會妨礙植物新藥進入市場的速度，但相對來說，植物新藥因研發與製造門檻較高，若成功獲得上市許可，將可有效防堵植物學名藥的開發與市場競爭。

依據 Technavio 市場調查報告分析，全球植物新藥 (Botanical Drugs)

及植物衍生藥品 (Plant-Derived Drugs) 的市場在 2021 - 2026 年之間，將以 7.25% 年複合成長率成長，市場增長幅度達 158.9 億美金。

全球植物藥市場成長



資料來源：Technavio

#### B. 全球抗體新藥市場現況與發展

近年來抗體藥物開發的興起成為全球趨勢，根據 Market Data Forecast 分析，2022 年全球抗體藥物市場已達 1,457 億美元，並預估將持續成長，於 2027 年達到 2,489 億美金。2020 年全球銷售額前 10 大藥物中，抗體藥物佔五成。另根據 Cortellis 交易資料庫統計，2020 年全球授權金額前 10 大藥物中，7 項為抗體新藥。顯示抗體相關藥物在生技藥物的領域，不論是授權價值、數量、市場銷售額，為重要的新藥品項。

全球首個獲准上市的 TNF- $\alpha$  單株抗體 Humira，蟬聯銷售榜首多年，即便產品上市時間超過 10 年，但仍能維持銷售正成長，銷售額屢創新高，顯示單株抗體不僅市場接受度高，且透過適應症的擴充，可不斷創造新市場利基，值得後續單株抗體藥物開發學習。而利用單株抗體為基本架構進行修飾的新世代抗體，近年則聚焦於抗體藥物複合體 (Antibody-drug conjugates, ADC)、雙特異性單株抗體 (Bispecific mAb, BsAb) 及免疫療法抗體藥的開發，以提高抗體藥物的專一性及效用。Cortellis 交易資料庫統計指出，抗體藥物複合體及雙特異性單株抗體在授權交易活躍度上，持續增加，是將來抗體藥物發展的主要方向之一。

此外，2010 年美國國會通過生物藥品價格競爭與創新法案 (Biologic Price Competition and Innovation Act, BPCIA)，提供生物相似藥簡易快速上市的審查途徑，主要目的就在於降低生物藥品價格，對原廠藥造成極大的市場及價格競爭壓力，而競爭的序幕，也隨著 2019 年重磅乳腺癌藥物賀癌平 (Herceptin, trastuzumab) 的生物相似性藥品批准後開啟。但由於生物相似性藥品的開發成本和市場門檻，許多生物藥不太可能面臨生物相似性藥品的競爭。根據 Cortellis 資料，美國市場的生物相似性藥品開發所瞄準的大多是峰值銷售額超過 60 億美元的大產品。

#### (4) 產品競爭情形

##### A. 糖尿病足部傷口潰瘍藥物競爭情形

慢性傷口主要分為褥瘡、靜脈曲張潰瘍與糖尿病傷口潰瘍 (DFU)，而先進傷口護理產品的主要效用為縮短傷口癒合與護理時間，以降低慢性傷口感染的風險，並減少慢性傷口患者長期住院照護的醫療成本。但因其價格較傳統治療方式昂貴，因此目前臨床上仍以傳統敷料外加抗生素治療為主，及以高壓氧或以外科手術移植人工皮膚進行治療。

糖尿病足是糖尿病和其併發症累積而成的足部傷害，最常見的足部皮膚潰瘍、傷口不易癒合。糖尿病足潰瘍病人傷口修復困難有外在和內在的雙重原因。外在因素包括重複施加到腳上的創傷或過高的機械壓力，這是由於糖尿病引發的神經性病變和大血管或微血管疾病引起的局部缺血會使足部對外界的感知能力下降。關鍵的內在因素是高血糖症本身，持續的高糖水平會使損傷後炎症反應持續時間延長，不利於傷口癒合。且於復原期間傷口常被感染而導致發炎，致使傷口更難癒合。

根據最新報告，2021 年全球約 5.37 億成年人（20-79 歲）患有糖尿病（10 個人中就有 1 人為糖尿病患者）；預計到 2030 年，該數字將上升到 6.43 億；到 2045 年將上升到 7.83 億。在此期間，世界人口估計增長 20%，而糖尿病患者人數估計增加 46%。2021 年，糖尿病初患病率為 10.5%，預計 2030 年和 2045 年為 11.3% 和 12.2%。2021 年，糖尿病的年齡標化患病率為 9.8%，預估 2045 年為 11.2%。(IDF Diabetes Atlas, 10th edition, 2021)。然而在中國大陸方面，2021 年糖尿病人約為 1.4 億，占全球糖尿病人數的四分之一。代表全球每 4 個糖尿病患者，就有 1 個來自中國，而這一趨勢預計將持續到 2045 年，且年齡層分布於 20-79 歲中，糖尿病患者人數最多的國家是中國、印度和巴基斯坦，預計到 2045 年，前三名的排名將保持不變。排除掉 COVID-19 大流行相關的死亡風險，2021 年，估計有 670 萬 20-79 歲成年人因糖尿病或其併發症死亡，佔該年齡段整體死亡的 12.2%。大約三分之一（32.6%）的糖尿病死亡患者年齡不到 60 歲。根據知名糖尿病醫學（Diabetic Medicine）期刊於 2017 年發表的研究顯示，患有糖尿病足潰瘍的患者，其癒後情形比原先醫學界所認知的差更多。有高達將近 23.4% 的患者在罹患的第一年就需要進行截肢或其他重建手術，甚至會導致超過 15% 以上的患者在一年內死亡。不僅嚴重影響患者生活質量，更造成醫療財務的重大負擔，是現今醫療上未被滿足的迫切需求。

本公司開發的糖尿病足部傷口潰瘍新藥「速必一<sup>®</sup>」(ON101)，已針對植物萃取物、用途、製程技術及配方，進行完整之全球專利佈局，其中最新配方的美國專利保護將至 2038 年，配方專利陸續獲俄羅斯、墨西哥、台灣、南韓、印尼與馬來西亞核准專利，確保於上市後，提高學名藥進入門檻，增加市場競爭力與獨佔優勢。此外，國際多中心三期臨床試驗結果達標，經 16 周治療傷口完全癒合率超過 60%，與對照組親水性敷料相比，療效顯著，且不同困難傷口族群分析顯示，「速必一<sup>®</sup>」療效穩健，與目前美國 FDA 唯一核准的藥物 Regranex 相比，臨床數據更佳。本公司於 110 年 3 月取得台灣藥證，同月取得美國 FDA 快速審查認定，將有利加速美國市場的發展進程，同年 12 月取得澳門進口傳統藥物之預先許可，並於 112 年 1 月取得新加坡藥證。目前中國大陸國家藥品監督管理局(NMPA)、馬來西亞藥品管理局 (NPRA)、菲律賓食品藥品管理局 (PFDA) 及越南衛生部藥品管理局(DAV)正在審查新藥申請。「速必一<sup>®</sup>」為全球第一個天然來源的 DFU 治療藥物，將隨著國際市場准入，在龐大的糖尿病傷口癒合治療市場上，創造最大價值。

#### B. 肝癌藥物競爭情形

牛樟芝為台灣特有種植物，具有保護肝臟及抗癌等作用。本公司由台灣大學技轉牛樟芝抗癌新藥，不僅已建立獨特的牛樟芝生產技術，並由其中分離純化出目前牛樟芝中最強的抗肝癌物質。基於牛樟芝的特殊性，戮力於牛樟芝抗癌成分及新適應症研究，臨床前試驗證實 OB318 可抑制肝癌、

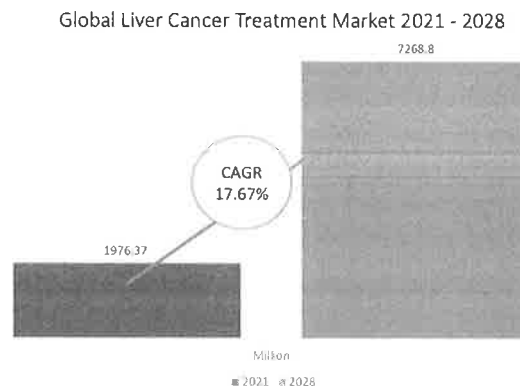


攝護腺癌、肺癌以及非雌激素依賴型乳癌細胞之增生，後續的開發潛力無窮。

世界衛生組織國際癌症研究機構（IARC）發布的 2020 年全球最新癌症數據，統計了全球 185 個國家 36 種癌症類型的最新發病率、死亡率情況。以肝癌而言，在全球範圍內，肝癌是 2020 年發病率為第六大和死亡率排名第三，每年約有 91 萬例新病例和 83 萬例死亡。（World Cancer Report: cancer research for cancer prevention, 2020 年最新全球癌症大數據報告）。

根據 Verified Market Research 報導，2020 年全球肝癌治療市場規模為 19.76 億美元，並預估將於 2028 年增長至 72.63 億美元，複合成長率將達 17.67%。

全球肝癌治療市場 2021-2028 預估



肝癌傳統的治療方式為外科手術切除或是侵入式燒灼治療，肝癌在台灣、中國及日本等亞洲國家的發生率較高，依據衛福部死因統計，每年約 13,000 人死於慢性肝病、肝硬化及肝癌，慢性肝病及肝硬化為全國主要死因的第 9 位，肝癌則為全國主要癌症死因的第 2 位。目前晚期肝癌病患治療選擇，主要為多重激酶抑制劑的小分子標靶藥物。合併用藥上，美國 FDA 於 2020 年核准 atezolizumab 與 bevacizumab 合併用於無法切除或轉移的 HCC 治療，已及 nivolumab 併用 ipilizumab，治療標靶藥物 Nexavar 無效的肝癌。合併藥物皆為免疫檢查點抗體藥物，目前尚待檢視上市後實際療效，但免疫檢查點類藥物有治療應答率低的隱憂，且目前只做為二線用藥，顯示肝癌治療仍是一個未被滿足的領域，具有高度開發價值。

目前臨床研究上熱烈進行的方向有合併其他免疫治療，或合併抗血管新生的標靶藥物用以治療晚期肝癌。OB318 可藉由抑制血管新生達到抑制腫瘤生長的目的，因此有潛力與 PD-1 等抗體藥物併用，及提高 PD-1 等抗體藥物在肝癌治療的反應率。

#### C. 嚴重嗜中性球氣喘藥物競爭情形

全球預估約 5.5 百萬人患有嚴重氣喘，佔所有氣喘病人的 5-10%，傳統氣喘藥物全球市場 2027 年將達到 260.1 億美金（Globe newswire, 2020），醫療負擔相當沉重。根據 2014 年 ERS/ATS 的定義，嚴重氣喘是指需要使用到 GINA 指引裡 step 4 或 5 的治療藥物（例如高劑量吸入型類固醇加上長效乙二型交感神經刺激劑或白三烯素受體拮抗劑或茶鹼）或在前一年有一半以上的時間需要使用口服類固醇來控制症狀；或在這些藥物使用之下，症狀仍然無法控制的病人。某些誘發因素可能會引發氣喘症狀，包含病毒感染、環境中的過敏原（如塵蟎、花粉、蟑螂）、生活習慣（如吸菸、運動、壓力）與季節交替期間等因素。

而在氣喘的發炎反應中，許多生物標記已可用以輔助治療決策及疾病進展評估。GINA 治療指引也已清楚定義出這些生物標記的臨界值，及生物製劑的啟用時機。目前美國食品藥物管理局核准用於治療第二型嚴重氣喘的生物製劑包含：anti-IgE 的 omalizumab、anti-IL5 的 mepolizumab、reslizumab 與 benralizumab、anti-IL4R  $\alpha$  而能同時阻斷 IL4 和 IL13 路徑的 dupilumab 以及 anti-TSLP 的 tezepelumab。臨床上可以通過應用性較高的第二型發炎生物標記（例如：血液中嗜酸性球數目、呼氣一氧化氮濃度和免疫球蛋白 E）以輔助治療決策的選擇。透過治療嚴重嗜酸性球氣喘之生物製劑的臨床試驗，已證實能降低氣喘急性發作頻率、改善肺功能，增進生活品質及減少口服類固醇的使用劑量。隨著生物製劑的推陳出新，建立有參考意義的生物標記，才能提供患者最適切的治療方式，也是現今個人化精準治療的必備要素。然而目前已上市藥物皆無法有效控制嚴重嗜中性球及混合顆粒球性氣喘，也未有生物製劑被核准，因此病人不僅反覆發作，甚至佔據了大量醫療花費。嚴重嗜中性球及混合顆粒球性氣喘致病機轉與 IL6 相關，因此 FB704A 有潛力滿足此一未被滿足的醫療需求。

#### D. 慢性腎臟疾病合併嚴重心血管疾病藥物競爭情形

全球有超過 8 億人患有慢性腎臟疾病(chronic kidney disease, CKD)，而且這個數字還在繼續增加，而慢性腎臟疾病藥物全球市場以 6% 的年均複合成長率成長，預計於 2027 年將達到 209.8 億美金 (Mordor Intelligence, 2022)。腎臟損害與慢性炎症有關，而慢性炎症被認為是動脈粥樣硬化性心血管疾病的關鍵驅動因素。儘管採用指南推薦的心血管危險因素管理，但 CKD 患者發生心血管事件的高風險仍然存在，且佔了 50% 的 CKD 患者的人口數。相關的小分子藥物 Faxiga® (dapagliflozin) 是首次 FDA 於 2021 年批准可治療 CKD 的 SGLT2 抑制劑，目前並沒有生物製劑被核准用於降低心血管風險。

諾和諾德 (Novo Nordisk) 所開發之 ziltivekimab 是一種全人單克隆抗體，旨在透過抑制 IL6 來降低全身發炎，IL6 是一種在動脈粥樣硬化中起因果作用的促炎症細胞因子。該藥物之 RESCUE 試驗是一項隨機、雙盲、安慰劑對照 2 期臨床試驗，評估每月皮下注射一次 ziltivekimab 對晚期 CKD 和 hsCRP (C 反應蛋白，發炎生物指標) 升高患者炎症生物標誌物的影響。這項研究共納入 264 例患者，旨在評估 ziltivekimab 是否能安全有效地降低與動脈粥樣硬化相關的發炎生物標記。ziltivekimab 治療 12 周後顯示了降低 hsCRP 的能力，在治療 24 週的發炎指標（纖維蛋白原、血清澱粉樣蛋白 A、結合珠蛋白、分泌型磷脂酶 A2）也會下降。該研究中，安慰劑組和 ziltivekimab 治療組不良事件相似。ziltivekimab 總體耐受性良好，無意外副作用。

先前的 CANTOS 研究中，靶向白細胞介素-1 $\beta$  (IL-1 $\beta$ ) 的人源化單克隆抗體 canakinumab，可降低患者 39% 的 C 反應蛋白，不良心血管事件風險降低 15%~20%。而 ziltivekimab 比 canakinumab 降低 hsCRP 的幅度更大，推測降低不良心血管事件風險之效果可能更好。因此評估同樣為靶向 IL6 的 FB704A 也有潛力切入該適應症，滿足此一未被滿足的醫療需求。然仍須大規模的三期臨床試驗來驗證抑制 IL6 在慢性腎病之心血管疾病風險是否降低。

#### E. 異位性皮膚炎藥物競爭情形

目前異位性皮膚炎的臨床治療，大多使用抗組織胺劑、擬交感神經藥物、解充血劑、皮質類固醇及巨細胞抑制劑、巨細胞抑制劑及 PDE4 抑制

劑等小分子藥物為主。但這些抗過敏藥物多具有擾人之副作用，且僅為緩解症狀，並無法真正有效治療疾病，對於中重度患者的療效更是有限，所以全球對於異位性皮膚炎藥品需求仍有迫切的需要。其中 2016 年 12 月，美國 FDA 通過 Pfizer 的 PDE4 抑制劑 Eucrisa (crisaborole)，使用於輕中度異位性皮膚炎病患。有效降低搔癢感與長期使用的副作用比率。2019 年有 1.38 億美元的銷售額，預估峰值可達 20 億美元。

異位性皮膚炎市場逐漸受到重視，成為先進藥廠開發藥物的目標適應症之一，根據 Allied Market Research 報導，2021 年異位性皮膚炎治療市場為 53 億美元，預估將以 15.1% 的複合年成長率在 2031 年達到 226 億美元的規模。以 2017 年美國 FDA 核准上市的抗體新藥 Dupixent (Dupilumab) 為例，上市後即創高銷售額，2021 年銷售額已經突破 52 億歐元，其銷售峰值預估更是調整上看 130 億歐元以上，並可望列入歐盟的標準治療。美國 FDA 於 2020 年 5 月通過，Dupixent 可應用於 6 到 11 歲兒童中重度異位性皮膚炎病患。Dupixent 必須每兩週給藥一次，且有感染與結膜炎的副作用。另外，LEO Pharma A/S 的抗體新藥 tralokinumab，於 2021 年 6 月獲得 EU 通過使用於中重度成人異位性皮膚炎病患，被診斷需要接受系統性治療者，同年 12 月獲得美國 FDA 核准，成為第二個上市的異位性皮膚炎抗體新藥。而 2022 年 11 月藥品和保健品監管機構 (MHRA) 和歐盟委員會 (EC) 更批准 tralokinumab 的上市許可條款更改，下推年紀到 12 至 17 歲青少年中重度異位性皮膚炎病患。然根據其三期臨床數據以及作用機制 (anti-IL13)，外界預估其與 Dupixent 的目標族群可能重疊，帶來之影響有待觀察。

JAK 抑制劑亦為此適應症中的競爭藥品。目前上市的 JAK 抑制劑，包含 Lilly 的 Olumiant, Pfizer 的 Xeljanz, 以及 Abbvie 的 Rinvoq 皆已申請將適應症擴張至異位性皮膚炎。繼 EU 於 2020 年 9 月通過 Olumiant 用於成人中重度異位性皮膚炎病患。美國 FDA 於 2022 年 1 月通過 Rinvoq 應用於 12 歲以上中重度異位性皮膚炎病患，因其除了有效降低 EASI 之外，對於搔癢指數 (NRS) 也有明顯的改善。然 JAK 抑制劑一直存在安全性疑慮，2021 年稍早又發現 Pfizer 的 Xeljanz 會增加病患心臟相關副作用的安全性風險，因此美國 FDA 推遲了此三個 JAK 抑制劑在異位性皮膚炎的藥證審核時間，全面且審慎的評估 JAK 抑制劑藥物的安全性。不僅如此，上述三個 JAK 抑制劑在原藥物仿單上，都已被 FDA 要求加註安全性的黑框警示，包含藥物會增加嚴重感染、血栓、以及癌症等風險。異位性皮膚炎為慢性疾病，需長期用藥，使用口服 JAK 抑制劑的長期安全性風險高。

FB825 相較 Dupixent 或 JAK 抑制劑，在異位性皮膚炎病患的臨床試驗中，展現極佳的藥物安全性，僅觀察到的不良反應都屬輕微至中度等級，並無嚴重不良反應。在台灣探索性試驗中，FB825 每三個月給一針，16 周時達到 EASI75 的病患比例為 67%，與每月兩針的 Dupixent 以及每天服用一顆的 JAK1 抑制劑 (RINVOQ) 等的三期試驗療效相當，然 FB825 在安全性更勝一籌，尤其異位性皮膚炎病患需要長期服藥，藥物安全性更顯重要。

#### F. 全球抗新冠藥物競爭情況

目前國際上新冠治療藥物仍以核苷相似物及蛋白酶抑制劑為主，其中已緊急獲准上市的默克莫納皮拉韋 (Molnupiravir) 與 Gilead 的瑞德西韋 (Remdesivir) 為核苷相似物的藥物代表，而輝瑞的 PAXLOVID 則代表蛋白酶抑制劑。臨床數據顯示，莫納皮拉韋與瑞德西韋對新冠治療效果不彰，

且莫納皮拉韋更潛在導致細胞基因突變的風險，因此難以被廣泛使用。

另一方面，輝瑞的PAXLOVI會和近40種常用藥品產生藥物交叉反應，增加此藥使用上的限制及風險。臨床數據更顯示近7成使用者出現至少一項的藥物相關不良反應。且蛋白酶抑制劑在過去研發HCV與HIV藥物時，就已發現容易因病毒突變而失去效果，PAXLOVID是否能成功克服抗藥性問題，仍尚待觀察。

反觀SNS812的機制獨特，與目前市場上的其他藥物皆不相同，不易受新冠病毒變異的影響，由2003年的SARS到最新的Omicron病毒株，都未跳出SNS812的藥物涵蓋範圍，未來有機會長期應用於新冠流感市場。

目前SNS812已完成I期臨床試驗，顯示藥物具良好的安全性與耐受性，說明SNS812有機會成為安全、有效且適用性廣的新一代新冠用藥。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 最近年度及截至公開說明書刊印日止投入之研究發展費用

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度      | 110年度   | 111年度     | 112年第一季 |
|----------------|---------|-----------|---------|
| 研發費用           | 805,960 | 919,016   | 212,881 |
| 營業費用           | 923,183 | 1,085,841 | 261,089 |
| 研發費用占營業費用比例(%) | 87.30   | 84.64     | 81.54   |

#### (2) 最近年度及截至公開說明書刊印日止開發成功之技術或產品

##### A. 「速必一<sup>®</sup>」糖尿病足部傷口潰瘍新藥(ON101)：

以多國多中心三期臨床試驗(MRCT)申請並於110年獲台灣新藥藥證，同年取得澳門進口傳統藥物之預先許可，112年1月取得新加坡藥證，可出口至澳門及新加坡販售；中國NMPA受理1類新藥NDA申請，本公司已依照規定遞交全部申請文件，並完成實質審查，目前等待法規單位回饋意見中；以「速必一<sup>®</sup>」台灣新藥藥證，向馬來西亞藥品管理局(NPRA)、菲律賓食品藥品管理局(PFDA)及越南衛生部藥品管理局(DAV)提出新藥註冊申請，目前正在審查中。

##### B. 外用醫材：

以到手香萃取物開發的醫材Bonvadis，已獲得美國FDA 510(k)醫材實質等同性(Substantial equivalence)認定、上市許可及印度、紐西蘭及歐盟醫材進口許可，期與「速必一<sup>®</sup>」組成對傷口全面性的醫療滿足，成為全球慢性傷口癒合市場最具競爭力的組合。

##### C. Anti-CemX 新藥(FB825)：

獲得美國FDA用於治療「高免疫球蛋白E症候群」(Hyper IgE Syndrome)的孤兒藥認定。目前已完成異位性皮膚炎之療效探索性試驗，並獲優異療效數據。111年上半年已完成美國中重度異位性皮膚炎IIa期臨床試驗解盲，並取得試驗報告。

109年4月15日經董事會決議通過，與關係企業—中天(上海)生物科技有限公司共同與國際大藥廠LEO PHARMA A/S簽署抗體新藥FB825合作研發與商化之全球獨家授權協議。LEO PHARMA A/S已依據合約支付本公司全額之簽約金共3,360萬美金(稅後3,024萬美金)，該簽約金於本公司111年6月交付美國中重度異位性皮膚炎IIa期臨床試驗之試驗報告

後，全額認列收入。

## (二) 市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司111年度及110年度主要商品(服務)之銷售地區別如下：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 110 年度 |        | 111 年度    |        |
|----------|--------|--------|-----------|--------|
|          | 金額     | 比率(%)  | 金額        | 比率(%)  |
| 內銷       | 39,834 | 60.57  | 51,829    | 4.86   |
| 外銷       | 25,931 | 39.43  | 1,013,725 | 95.14  |
| 合計       | 65,765 | 100.00 | 1,065,554 | 100.00 |

#### (2) 市場占有率

「速必一<sup>®</sup>」已於110年取得台灣藥證並上市銷售，目前積極進行醫學中心、區域醫院及地區醫院提藥與進藥程序，並提出健保給付藥價申請，期能於取得健保給付後擴大市佔。

#### (3) 市場未來之供需狀況及成長性

##### A. 糖尿病足部傷口潰瘍之市場分析

糖尿病足潰瘍為糖尿病併發症中最嚴重、昂貴的疾病，嚴重潰瘍患者面臨截肢的威脅，全球 80%非創傷性的低位截肢為糖尿病患，截肢後的五年存活率低於 60%，其醫療花費與許多癌症相當。然糖尿病足部傷口潰瘍嚴重缺乏新藥，醫學上只能以手術、醫療級敷料（人工皮、親水性敷料）、含抗菌劑敷料（抗生素、塗覆抗菌性成分）、消毒性溶液、吸附力敷料等方式治療，但效果不佳。直至 1997 年美國 FDA 才核可 Johnson & Johnson 的 Regranex（利潰凝）上市，准予使用於治療糖尿病足部潰瘍傷口。雖然 2018 年 FDA 仿單已移除 Regranex 的黑框警語(black box warning)，但該藥自 2008 年美國 FDA 警告可增加癌症病患致死率後，已從臺灣及全球許多地區退市，導致目前全球僅剩美國於臨床使用。自 Regranex 上市後，20 年所有發展糖尿病足潰瘍的新藥，三期臨床試驗多未果，因此美國 FDA 迄今只核准 Regranex 一藥用於糖尿病足部傷口潰瘍。因缺乏方便有效的 DFU 治療藥物，30 年來糖尿病足部傷口潰瘍的標準治療仍維持清創、減壓處理、控制感染和改善缺血等方式。作為一種耗損性疾病，要治療糖尿病足部潰瘍所費不貲，導致醫療負擔沉重，而且嚴重影響糖尿病患者的生活品質。

根據國際糖尿病協會(International Diabetes Federation)統計，2019 年全球糖尿病人數為 4.63 億人，2045 年將達到 7 億人。其中約有 12%~15%的糖尿病患者會發生足部潰瘍，一年內傷口復發的機率高達 40%，三年內更高達 65% (Armstrong et al. Diabetic Foot Ulcers and Their Recurrence. NEJM 2017)。Annals of Medicine 2017 回顧性文獻分析指出，全球糖尿病足部傷口潰瘍病患已超過 2600 萬。隨著糖尿病患日趨增多、老齡化人口比例增長，糖尿病足部傷口潰瘍病患人數將無可避免持續增加。依據 Diabetes Care 2014 與 Atlas of the diabetic foot 2019 文獻分析，全球歐美市場治療 DFU 一年的費用，已超過 240 億美金，造成巨大的醫療負擔，因此極需更新穎更有效的治療方法，滿足迫切醫療需求。

## B. 癌症治療之市場分析

依據 IQVIA 公司的調查，癌症治療上的創新藥物需求不斷增加，預估至 2027 年將達到 3,700 億美元的醫療支出，比現有需求增長近一倍。2021 年癌症創新藥物核准上市的數量達 30 項，為年度歷史新高。而 2021 年癌症相關的臨床試驗數量，相較 2016 年亦成長了 56%，投入癌症研究的生技新創公司數量，比十年前增長了 45%。由此可以顯現癌症治療市場為目前研發重心之一。

繼標靶藥物 Nexavar 後，Stivarga 及 Lenvima 亦被核准為肝癌治療藥物，但皆為多重激酶抑制劑的小分子藥物，三種藥物整體存活期相近，前兩者僅 10 個多月，且而 Stivarga 毒性又較 Nexavar 大。另，美國 FDA 於 2020 年核准 atezolizumab 與 bevacizumab 合併用於無法切除或轉移的 HCC 治療，以及 nivolumab 併用 ipilizumab 治療 Nexavar 無效的肝癌。目前合併藥物皆為免疫檢查點抗體藥物，尚待檢視上市後實際療效，但免疫檢查點類藥物有治療應答率低的隱憂，且目前只做為二線用藥，顯示肝癌治療仍需更加有效的新療法。

## C. 治療異位性皮膚炎抗體新藥之市場分析

免疫及發炎疾病為單株抗體藥物臨床試驗發展的第二大類適應症，僅次於癌症，過敏症則是此類適應症中最重要的疾病之一。其中異位性皮膚炎即為一項慢性免疫問題，不僅令病患痛苦，且導致生活品質大幅下降。目前針對該疾病的臨床治療，包含小分子藥物，如：抗組織胺劑、皮質類固醇及巨細胞抑制劑等，以及抗體藥物，如：2017 年核准 Sanofi/Regeneron 的 Dupixent (Dupilumab)、2021 年取得歐盟 EMA 與美國 FDA 核准的 Adtralza/Adbry (tralokinumab 歐洲與美國的商品名)與 JAK 抑制劑。小分子藥物多具有擾人之副作用，且僅為緩解症狀，並無法真正有效治療疾病，對於中重度患者的療效更是有限。而現有抗體藥物為阻斷 IL-4/IL-13，在治療中重度患者上有相對較好的療效，Dupixent 上市後銷售峰值不斷上修，目前預估將達 130 億歐元，可見抗體藥物在治療上的重要性。JAK 抑制劑雖然臨床試驗療效顯示與 Dupixent 可分庭抗禮，但是其副作用高，用於此一慢性疾病上，長期風險未知。免疫球蛋白 IgE 已知是引起該類疾病的標的，針對 IgE 免疫球蛋白的抗體藥物，不僅為創新靶點，對氣喘、過敏性鼻炎、異位性皮膚炎等過敏性疾病具有顯著治療效果，且抗體專一性高、效果較傳統用藥好，對中重度異位性皮膚炎適應症具有龐大的市場價值。

## D. 治療中重度氣喘抗體新藥之市場分析

根據 Fortune Business Insight 報告，全球氣喘治療市場將由 2019 年的 180 億美金，以 4.5% 年複合成長率成長，估計到 2027 年將達到 260 億美元。氣喘病患隨工業化發展患病人口逐年成長，氣喘病因複雜，針對不同病因給予不同治療策略，才能達成治療的目的，故針對不同作用機轉，仍需積極研發新的治療藥物。目前已核准用於氣喘之生物藥僅有 Xolair、Nucala、Cinqair、Fasenra、Dupixent、Tezpire，分別針對 IgE、IL5、IL4R、TLSP，適用於過敏性氣喘、嗜酸性球以及嚴重氣喘。對於其他類型氣喘，如非過敏性、嗜中性球氣喘，仍無有效治療。應用不同機制，開發針對過敏性氣喘、嚴重氣喘(嗜中性球高)，開發不同治療策略的新藥物，滿足不同類型病患的治療需求。根據 IQVIA 的分析報告，2019 年的氣喘治療市場中，生物製劑已佔了 20%，此項市佔比例預估於 2029 年翻倍，顯示抗體將成為此項疾病未來治療主力。

#### E. 改善腎病(CKD)併發心血管疾病(CVD)之市場分析

慢性腎臟病在全球發生率高，盛行率持續增加，全球慢性腎臟病盛行率已逾 10%，且有超過 9 成的早期腎臟病患者罹病卻不自知。由於腎臟無痛覺神經分布，初期腎臟病症狀不明顯難以察覺，病人容易錯失黃金治療時機，導致腎功能無法恢復。慢性腎臟病 (CKD) 全球市場預期將以年均複合成長率(CAGR) 5.5%增加，全球市場預估由 2021 的 967.2 億美元，成長到 2029 年的 1,484.3 億美元，腎衰竭需要洗腎案例大幅增加及相關醫療照護需求是市場增長的主因。目前慢性腎臟病只能以延緩腎功能惡化的藥物控制，延緩進入透析治療之時機與預防併發症發生。腎臟損害與慢性炎症有關，而慢性炎症被認為是動脈粥樣硬化性心血管疾病的關鍵驅動因素。儘管採用指南推薦的心血管危險因素管理，但 CKD 患者發生心血管事件的高風險仍然存在。目前並沒有生物製劑被核准用於降低心血管風險，因此評估靶向 IL-6 的 FB704A 有潛力切入該適應症，滿足此一未被滿足的醫療需求。

#### F. 治療新冠病毒感染之市場分析

Omicron 出現前，全球日均約 50 萬人感染新冠病毒，換算年均約為 1.8 億人，Omicron 出現後，全球每日感染人數暴增至 300 多萬，年內恐造成近 10 億人的感染。有鑑於感染已遍佈全球各國，且新冠病毒因變異快速，極易造成反覆感染，判斷未來新冠病毒流感化後，每年仍可能維持上億人的感染基數。由目前疫情可知，疫苗雖對預防重症效果明確，但對於預防新冠病毒感染的能力卻極其有限，因此判斷隨病毒的持續變異，疫苗對未來的新冠治療市場影響有限。

過去流行性感冒，根據該年病毒株感染力強弱，每年約會造成 1000-4000 萬人感染。目前數據顯示，新冠病毒自出現以來，已經歷至少三波的大流行，年均感染都在 1-4 億人間波動，遠超流感規模。

過去，羅氏的克流感(Tamiflu)每年皆可售出超過 10 億美金，以感染人口比例預測，新冠流感治療藥物市場有機會達到 20-100 億美金市場規模。

### (4) 競爭利基

#### A. 產品規劃完整

目前進行多項新藥開發計畫，其進度分布於臨床試驗各階段，並持續評估開發新的產品計畫。數年來與中研院及其他學研單位合作，評估並授權引進有充分臨床前試驗數據之新藥，增加臨床試驗成功機率。同時藉由高速新穎之藥物篩選平台，開發具有疾病治療潛力之先導項目，以強化研發藥物之品項。

擁有全人抗體庫、適體新藥開發技術與腫瘤幹細胞自主新藥開發能力，適應症涵蓋慢性皮膚疾病與免疫疾病。產品涵蓋現在主流的抗體新藥，有相同專一性但成本更低的核酸新藥，以及科學界期待能解決腫瘤轉移復發的腫瘤幹細胞技術。完整覆蓋藥物市場的現在與未來。此外，積極與各學研單位合作，評估並授權引進具發展潛力之新藥標的，持續拓展產品線的深度與廣度。

#### B. 產品安全無副作用

本公司所開發之植物新藥產品，均為台灣常用特定植物，有長期人體使用經驗，安全且副作用低，容易為使用者所接受。尤其在產品的原料來源、萃取、生產製程中進行嚴謹的操作與品質監控，以確保其安全與有效。其中「速必一®」為局部外用藥物，已完成包括九個月重覆劑量的臨床前多項嚴謹毒理試驗，及已完成之人體臨床試驗亦未顯示任何藥物相關的嚴重不良反

應，擁有極佳之安全性，加上藥材已依據 GACP 規範量化生產，品質完全掌握，未來發展潛力無窮。

相較於小分子藥物或其他化學合成藥物，本公司發展之單株抗體藥物，其組成為人類基因所表現而成，可避免引發因不同物種或不同性質所產生的免疫反應，提升藥物安全性。

小核酸藥物具有以下優勢：

(A) 候選靶點豐富，治療領域廣。小分子藥物與抗體類藥物靶點多為蛋白質，包括激酶、受體、抗原等，而人類疾病相關的致病蛋白約 80% 不能被目前常規的小分子藥物與生物大分子製劑所靶向，屬於不可成药蛋白。

(B) 致敏性低、安全性高。

#### C. 植物藥開發為全球新趨勢

全球經濟起飛，為追求人類更高的醫療品質，對新藥的需求極為迫切，合成藥物的開發已漸趨緩，轉而朝向植物為新藥開發目標，且蔚為風潮。各國政府也積極參與法規的修訂，未來歐盟也將提出傳統植物藥產品準則 (Traditional Herbal Medicine Product Directive, THMPD)，我國亦有 TFDA、中醫藥委員會及財團法人醫藥品查驗中心協助衛生署進行植物新藥的臨床試驗審查及產品的查驗登記，世界各國對植物新藥上市的法規管理逐漸步上軌道，有利於植物新藥的開發。「速必一<sup>®</sup>」已通過查驗登記成為新植物藥，成為第一個由台灣研發的植物糖尿病傷口癒合藥品，並擁有明確的藥物機制，吸引醫界、業界矚目。

目前「速必一<sup>®</sup>」已經完成第一個三期臨床試驗，將視市場准入申請以及執行多中心之臨床試驗進度及成效，開展與國際藥廠合作，透過地區性授權合作方式，共同開發國內外市場，增加公司之營收及獲利。

由於「速必一<sup>®</sup>」的原料藥進行到手香萃取物製程優化與開發，(PA-F4) 已於 108 年 11 月 28 日取得原料藥許可證，已應用於不同使用目的之開發傷口醫材產品，以擴充產品類型及增加南州廠之產能利用率。

#### D. 抗體藥物開發為全球趨勢

全球經濟起飛，為追求人類更高的醫療品質，對新藥的需求極為迫切，近十年來，標靶藥物的興起與分子醫學的研究，逐漸改變癌症藥物的開發方向，目前處於研發鏈後期與上市階段的抗癌藥物，有許多是專一性高的抗體藥物，其發展方向可分為創新藥物、既有產品拓展新適應症，或是新藥理機制；預計未來十年，抗體藥物仍持續成為抗癌藥物的主流，同時帶動癌症藥品市場的成長。根據 Evaluate Vintage 的分析，2023 年全球藥物銷售預估，生物製劑仍為主要類別，另許多上市已久的單株抗體藥物仍具有廣大市場，如：Humira。雖然因疫情影響，Humira 於 2022 年未能蟬聯銷售額第一的寶座，但仍達到 207 億美金/年的重磅銷售金額，顯示單株抗體不僅市場需求度與接受度高，並且透過其他適應症的藥物開發，可不斷創造新市場利基。

#### E. SNS812 的競爭利基點

SNS812 對新冠病毒變異株的覆蓋率為 99.8%，能有效抑制包含 Alpha、Delta、Gamma、Epsilon 及 Omicron 等主要變異株，相比目前用於治療新冠的小分子或是生物製劑，SNS812 具有廣效且顯著的病毒抑制潛力，亦不容易有隨著病毒變異而造成效力不佳的疑慮。



此外，我們也以大量的細胞及動物實驗數據證明 SNS812 不會刺激免疫細胞或誘發任何細胞激素的表現。並在高劑量毒理研究中反覆驗證此藥物之安全性。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

- (A) 掌握關鍵產品技術，為本公司提供堅實永續的新藥產品線。對於植物來源的掌控與品質管理，已建備充分的專業與經驗，並透過策略專利佈局，增加全球市場競爭優勢。
- (B) 堅強的研發團隊擁有植物藥、抗體與適體新藥開發的產業實務經驗，且掌握核心技術及產品線開發技能。
- (C) 全球抗體藥品市場持續快速成長，全人抗體已成為抗體新藥研發主流。另，擁有全人源抗體庫、抗體及適體高效能篩選平台、穩定高產量抗體生產細胞株以及腫瘤幹細胞平台等關鍵技術。
- (D) 核酸藥物研發逐漸加溫，相關領域競爭者相對較少。品質產品製造與技術，並嚴格控管生產作業程序以維持產品品質，滿足客戶的需求。
- (E) 品質產品製造與技術，並嚴格控管生產作業程序以維持產品品質，滿足客戶的需求。

B. 不利因素與因應對策

- (A) 法規密集為新藥的產業特性之一，不論臨床前研發、臨床試驗、新藥上市及上市後的生產製造，皆受到法規的高度管理。生技新藥法規變動，可能影響產品研發或上市時程。  
因應對策：除遵循現有規範外，並隨時留意法規的改變以及時採取因應措施，同時積極建立自有法規之人才外，亦同步結合區域及國際級CRO的經驗與能力。
- (B) 新藥開發耗時冗長，需要相當多的人力、物力、資金、時間等投入，且新藥開發涉及之科學領域相當廣泛。  
因應對策：
  - a. 集中研發人力，延攬專精有經驗之專家學者，設定目標及策略，共同為新藥開發而努力。
  - b. 與國際大藥廠策略聯盟，共同開發產品，並積極建立行銷管道，拓展產品市場。
  - c. 靈活臨床策略，增加成功機會。
- (C) 臨床試驗成功與否，為新藥研發成功最重要之基石，如結果不利時之因應措施為：單一臨床試驗的失敗常不代表產品的失敗，而其失敗的原因眾多，可能包括臨床試驗設計不當，受試者選擇不當，劑量不當等因素，因此，萬一結果不利時，將儘快檢討，尋找可能原因，修正後提出新的試驗設計，開啟新的臨床試驗。若綜合評估後失敗原因為藥物本身問題，將對產品進行優化或以其他產品管線取代。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1) 最近二年度主要產品別毛利率變化情形

單位：新台幣仟元

| 年度主要產品 | 110 年度 | 111 年度    | 增(減)金額  | 變動比率<br>% |
|--------|--------|-----------|---------|-----------|
| 營業收入   | 65,765 | 1,065,554 | 999,789 | 1,520.24% |
| 營業成本   | 20,721 | 221,160   | 200,439 | 967.32%   |
| 營業毛利   | 45,044 | 844,394   | 799,350 | 1,744.60% |
| 毛利率    | 68.49% | 79.24%    | -       | -         |

(2) 毛利率重大變化說明

本公司及關係企業-中天(上海)生物科技有限公司(以下簡稱中天(上海))於109年與國際藥廠簽署抗體新藥FB825之新藥獨家研發合作及授權合約，本公司於111年上半年完成中重度異位性皮膚炎美國IIa期臨床試驗解盲，6月交付CSR予國際藥廠後，認列簽約金收入美金3,360萬元，致毛利率增加。

## 二、轉投資事業

### (一) 轉投資事業概況

111年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

| 轉投資事業                             | 主要營業                                                | 投資成本    | 帳面價值      | 投資股份    |         | 股權淨值      | 市價        | 會計處理方法   | 最近年度(111年)投資報酬 |            | 持有公司股份數額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|----------|----------------|------------|----------|
|                                   |                                                     |         |           | 股數      | 股權比例    |           |           |          | 投資(損)益         | 分配股利       |          |
| Microbio Pharmaceutical Co., Ltd. | International Business                              | 595,799 | 543,155   | 14,164  | 47.97%  | 512,354   | —         | 採用權益法之投資 | (17,328)       | —          | —        |
| 中天(上海)生物科技有限公司(註1)                | 藥品生產、藥品委託生產、藥品批發、醫藥、食品、健康科技領域內的技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務等 | 516,051 | 111,746   | (註1)    | 4.33%   | 100,401   | —         | 採用權益法之投資 | (3,556)        | —          | —        |
| 愛合購(股)公司                          | 無店面零售、一般廣告服務、資料處理服務及其他相關配套業務                        | 23,000  | 0         | 400     | 19.73%  | (657)     | —         | 採用權益法之投資 | —              | —          | —        |
| 棉花田有機農場(股)公司                      | 農作物栽培業                                              | 153,000 | 116,773   | 15,300  | 51.00%  | 116,773   | —         | 採用權益法之投資 | (5,413)        | —          | —        |
| 鑽石生技投資(股)公司                       | 一般投資業                                               | 352,447 | 1,759,941 | 101,187 | 15.935% | 1,760,875 | 7,760,007 | 採用權益法之投資 | 127,421        | 23,902(註2) | —        |
| 新耀生技投資(股)公司                       | 一般投資業                                               | 426,230 | 816,452   | 66,513  | 19.004% | 888,643   | —         | 採用權益法之投資 | (16,412)       | —          | —        |
| 精英投資(股)公司                         | 一般投資業                                               | 249,543 | 253,722   | 24,954  | 15.986% | 253,722   | —         | 採用權益法之投資 | (105)          | —          | —        |
| 泉盛(珠海)生物科技有限公司(註1)                | 抗體藥物研發、批發及進出口服務、抗體藥物研發成果轉讓及相關技術諮詢服務                 | 768     | 248       | (註1)    | 100%    | 248       | —         | 採用權益法之投資 | (55)           | —          | —        |
| Microbio Singapore Pte. Ltd.      | 藥品及保健品批發進口服務                                        | 60,564  | 61,861    | 2,000   | 33.33%  | 61,861    | —         | 採用權益法之投資 | (1,806)        | —          | —        |

註1：係有限公司，故無股數。

註2：係鑽石生技投資(股)公司於111年12月26日配發之110年度現金股利。

(二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響

1. 子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣仟元；股；%

| 子公司<br>名稱                     | 實收<br>資本額 | 資金<br>來源 | 本公司<br>持股<br>比例 | 取得或<br>處分日期 | 取得股<br>數及金額 | 處分股<br>數及金額       | 投資<br>損益 | 截至年底或公開<br>說明書刊印日止<br>持有股數及金額 | 設定質<br>權情形 | 本公司為子<br>公司背書保<br>證金額 | 本公司貸<br>與子公司<br>金額 |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------------|-------------|-------------|-------------------|----------|-------------------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| 棉花田<br>有機農<br>場股份<br>有限公<br>司 | 300,000   | 自有<br>資金 | 51%             | 110/02/23   | —           | 160,000 股/44,640  | 237,884  | 1,590,006 股<br>/47,382        | 無          | 9,000                 | —                  |
|                               |           |          |                 | 110/02/24   | —           | 570,000 股/163,683 |          |                               |            |                       |                    |
|                               |           |          |                 | 110/03/24   | —           | 224,000 股/57,990  |          |                               |            |                       |                    |
|                               |           |          |                 | 111/06/21   | —           | 207,000 股/41,505  | 155,660  | 865,006 股/<br>25,777          | 無          | 9,500                 | —                  |
|                               |           |          |                 | 111/06/22   | —           | 124,000 股/24,995  |          |                               |            |                       |                    |
|                               |           |          |                 | 111/06/23   | —           | 75,000 股/15,030   |          |                               |            |                       |                    |
|                               |           |          |                 | 111/09/01   | —           | 149,000 股/44,716  |          |                               |            |                       |                    |
|                               |           |          |                 | 111/09/02   | —           | 130,000 股/38,991  |          |                               |            |                       |                    |
|                               |           |          |                 | 111/09/15   | —           | 40,000 股/12,028   |          |                               |            |                       |                    |

2. 對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

### 三、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，載明當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

| 契約性質        | 當事人                       | 契約起迄日期                           | 主要內容                                                                                                                  | 限制條款 |
|-------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 技術開發與授權契約   | 財團法人生物技術開發中心              | 96.08-116.12                     | 糖尿病傷口癒合兩項開發中新藥專屬授權                                                                                                    | 無    |
| 技術授權        | 中央研究院                     | 96.09-116.9                      | 與中央研究院簽訂以下特定技術之專屬授權契約：<br>1.特定植物藥材中抗發炎之有效成分之分離、定性、及分子標的之測定。<br>2.特定植物藥材中抗癌之有效成分之分離及定性。                                | 無    |
| 技術授權        | 中央研究院                     | 98.05-118.5                      | 利用凝集素基因重組蛋白鑑定多醣體及登革熱治療方法與機轉                                                                                           | 無    |
| 技術授權        | 智新投資(股)公司                 | 99.12.30-118.5.31                | 「利用凝集素基因重組蛋白鑑定多醣體及登革熱治療方法與機轉」再授權                                                                                      | 無    |
| 技術授權        | 國立臺灣大學                    | 99.10.08-至本授權技術所申請專利權中最後一個效力屆滿日止 | 牛樟芝抗癌活性物質、製備方法及其用途                                                                                                    | 無    |
| 租賃契約        | 台灣糖業(股)公司屏東區處             | 103.08.18-123.08.17              | 藥廠、觀光工廠用地租賃契約_南州南糖段 24-7、141-1 號(案五、六)                                                                                | 無    |
| 租賃契約        | 台灣糖業(股)公司屏東區處             | 104.07.17-124.07.16              | 藥廠、觀光工廠用地租賃契約_南州南糖段 24-4 號等(案一)                                                                                       | 無    |
| 委託合約        | 嘉義縣政府                     | 106.02.21~122.12.31              | 嘉義樂活有機農園專區委託經營契約                                                                                                      | 無    |
| 委託合約        | 嘉義縣政府及棉花田有機農場股份有限公司       | 106.07.06~122.12.31              | 嘉義樂活有機農園專區委託經營契約轉讓議定書                                                                                                 | 無    |
| 授權合約        | 中天(上海)生物科技有限公司            | 106.11.10 起                      | OB318 牛樟芝抗肝癌新藥之專屬授權                                                                                                   | 無    |
| 授權合約        | 中天(上海)生物科技有限公司            | 107.09.26~116.12.31              | ON101 糖尿病足部傷口癒合新藥之專屬授權                                                                                                | 無    |
| 專屬授權        | 中央研究院                     | 100.4.6-119.2.25                 | [Anti-CemX 抗體新藥]全球開發權利專屬授權                                                                                            | 無    |
| 專屬授權        | 中央研究院、台灣大學                | 103.12.07 起                      | 1. CTLA4、PD1、PDL-1 適體藥物<br>2. 抗藥性肺癌及三陰性乳癌小分子藥物<br>3. T790M 等位點基因治療藥物<br>4. 多項腫瘤幹細胞標記<br>5. 腫瘤幹細胞培養平台技術<br>6. 適體平台篩選技術 | 無    |
| 授權合約        | 中天(上海)生物科技有限公司            | 106.11.10-授權專利最後到期日              | FB704A (Anti-IL6)於中國大陸及港、澳地區權利專屬授權                                                                                    | 無    |
| 授權合約        | 中天(上海)生物科技有限公司            | 107.09.26-119.02.25              | FB825(Anti-CemX)於中國大陸及港、澳地區權利專屬授權                                                                                     | 無    |
| 新藥獨家研發合作及授權 | LEO PHARMA A/S            | 109.04.15 起                      | 抗體新藥 FB825 之新藥獨家合作及授權                                                                                                 | 無    |
| 合作研究開發合同    | 中天(上海)生物科技有限公司            | 109.10.20-112.10.20              | 合作開發新冠藥物 SNS812                                                                                                       | 無    |
| 合作開發協議      | 中天(上海)生物科技有限公司、醣基生醫股份有限公司 | 111.12.20-116.12.20              | 合作開發核酸藥物「醣靶向遞送技術」                                                                                                     | 無    |

### 參、發行計劃及執行情形

#### 一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

- (一)資金來源：不適用。
- (二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法：不適用。
- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：請參閱第84—86頁。
- (八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。
- (九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：不適用。
- (十)資金運用概算及可能產生之效益：說明資金之運用進度及本計畫完成後預計可能產生之效益：不適用。

#### 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

#### 三、本次併購發行新股應記載事項

不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 財務分析

##### 合併財務分析

| 年 度<br>分 析 項 目  |                         | 最近五年度財務分析(註1) |            |            |            |          | 當年度截至<br>112年3月31<br>日(註3) |
|-----------------|-------------------------|---------------|------------|------------|------------|----------|----------------------------|
|                 |                         | 107年          | 108年       | 109年       | 110年       | 111年     |                            |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率                 | 7.26          | 7.46       | 10.56      | 10.43      | 4.49     | 4.39                       |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備<br>比率    | 387.89        | 1,078.59   | 2,095.90   | 2,097.54   | 2,107.23 | 2,158.00                   |
| 償債<br>能力<br>(%) | 流動比率                    | 3,182.88      | 2,350.26   | 5,814.97   | 5,120.58   | 3,946.84 | 4,203.45                   |
|                 | 速動比率                    | 2,777.34      | 2,240.81   | 5,755.61   | 5,059.62   | 3,883.98 | 4,134.03                   |
|                 | 利息保障倍數                  | NA            | (5,114.33) | (4,726.96) | (7,982.50) | 9,928.70 | (23,760.25)                |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)              | 31.47         | 10.11      | 0.18       | 0.28       | 78.47    | 5.79                       |
|                 | 平均收現日數                  | 11.59         | 36.10      | 2,027.77   | 1,303.57   | 4.65     | 63.04                      |
|                 | 存貨週轉率(次)                | 0.22          | 0.34       | 0.22       | 0.31       | 2.29     | 0.40                       |
|                 | 應付款項週轉率(次)              | 39.41         | 45.03      | 0.44       | 0.81       | 109.94   | 20.90                      |
|                 | 平均銷貨日數                  | 1,659.09      | 1,073.52   | 1,659.09   | 1,177.41   | 159.38   | 912.5                      |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)         | 0.04          | 0.02       | 0.06       | 0.08       | 1.44     | 0.12                       |
|                 | 總資產週轉率(次)               | 0.01          | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.06     | 0.01                       |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)                | (9.69)        | (6.87)     | (2.20)     | (2.62)     | 2.27     | (6.87)                     |
|                 | 權益報酬率(%)                | (10.75)       | (7.56)     | (2.48)     | (2.96)     | 2.42     | (7.22)                     |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率<br>(%)(註8) | (12.03)       | (9.25)     | (6.62)     | (10.27)    | 11.55    | (6.86)                     |
|                 | 純益率(%)                  | (1,248.60)    | (2,421.23) | (604.92)   | (627.72)   | 33.02    | (1,214.14)                 |
|                 | 每股(虧損)盈餘(元)             | (1.20)        | (1.28)     | (0.68)     | (1.06)     | 0.93     | (0.68)                     |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)               | (註2)          | (註2)       | 102.89     | (註2)       | (註2)     | (註2)                       |
|                 | 現金流量允當比率(%)             | (註2)          | (註2)       | 22.8       | 23.73      | 30.46    | 30.46                      |
|                 | 現金再投資比率(%)              | (註2)          | (註2)       | 1.29       | (註2)       | (註2)     | (註2)                       |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度                   | 0.01          | 0.04       | (0.02)     | (0.04)     | (4.14)   | 0.81                       |
|                 | 財務槓桿度                   | 1.00          | 0.98       | 0.99       | 0.99       | 0.98     | 1.00                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債占資產比率下降:係因111年完成FB825簽約金之履約義務,將合約負債轉列收入,負債金額減少所致。
- (2) 流動比率及速動比率下降:係因執行ON101美國三期臨床試驗及SNS812美國一期臨床試驗等,故應付委託研究費及試驗費增加。
- (3) 利息保障倍數上升、資產報酬率上升、權益報酬率上升、稅前純益占實收資本額比率上升、純益率上升、每股盈餘增加:係因111年度認列FB825簽約金收入及兌換利益,故111年為獲利所致。
- (4) 應收帳款週轉率上升、平均收現日數減少、存貨週轉率及應付款項週轉率上升、平均銷貨日數減少、不動產、廠房及設備週轉率上升:係因111年度認列FB825簽約金收入及其相對應之成本,故營業收入及營業成本增加所致。
- (5) 現金流量允當比率上升:係因南州廠已完成建置,故最近五年度之資本支出減少所致。

(6) 營運槓桿度下降:係因 111 年認列 FB825 簽約金收入、營業收入增加，惟因持續投入新藥研發，故仍產生營業損失所致。

註 1：107~111 年度業經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註 3：112 年第一季合併財務報表業經會計師核閱簽證。

註 4：上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註5)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註6)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註7)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



## (二) 個體財務分析

| 年 度<br>分 析 項 目 |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |            |            |            |           |
|----------------|------------------|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                |                  | 107 年             | 108 年      | 109 年      | 110 年      | 111 年     |
| 財務結構           | 負債占資產比率          | 7.63              | 6.80       | 10.29      | 9.99       | 4.13      |
|                | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 470.32            | 1,231.96   | 2,354.35   | 2,327.63   | 2,295.36  |
| 償債能力           | 流動比率             | 2,964.67          | 2,357.10   | 6,140.06   | 6,642.59   | 4,234.68  |
|                | 速動比率             | 2,554.84          | 2,274.99   | 6,083.45   | 6,563.92   | 4,169.23  |
|                | 利息保障倍數           | NA                | (7,400.14) | (5,472.18) | (9,557.52) | 12,109.06 |
| 經營能力           | 應收款項週轉率(次)       | 14.91             | 4.58       | 0.16       | 0.22       | 94.18     |
|                | 平均收現日數           | 24.48             | 79.69      | 2,281.25   | 1,659.09   | 3.87      |
|                | 存貨週轉率(次)         | 0.05              | 0.03       | 0.1        | 0.09       | 2.13      |
|                | 應付款項週轉率(次)       | 9.69              | 4.63       | 0.17       | 0.18       | 29.29     |
|                | 平均銷貨日數           | 7,300.00          | 12,166.67  | 3,650      | 4,055.55   | 171.36    |
|                | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.02              | 0.01       | 0.06       | 0.07       | 1.57      |
|                | 總資產週轉率(次)        | 0.00              | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.06      |
| 獲利能力           | 資產報酬率(%)         | (10.30)           | (7.07)     | (2.16)     | (2.59)     | 2.36      |
|                | 權益報酬率(%)         | (10.75)           | (7.71)     | (2.42)     | (2.91)     | 2.51      |
|                | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | (12.03)           | (9.14)     | (6.37)     | (10.21)    | 11.75     |
|                | 純益率(%)           | (3,632.71)        | (9,932.37) | (651.02)   | (782.17)   | 34.65     |
|                | 每股(虧損)盈餘(元)      | (1.20)            | (1.28)     | (0.68)     | (1.06)     | 0.93      |
| 現金流量           | 現金流量比率(%)        | (註 1)             | (註 1)      | 115.22     | (註 1)      | (註 1)     |
|                | 現金流量允當比率(%)      | (註 1)             | (註 1)      | 29.44      | 32.30      | 39.65     |
|                | 現金再投資比率(%)       | (註 1)             | (註 1)      | 1.37       | (註 1)      | (註 1)     |
| 槓桿度            | 營運槓桿度            | 0.07              | 0.01       | (0.01)     | (0.02)     | (4.28)    |
|                | 財務槓桿度            | 1.00              | 1.00       | 0.99       | 0.99       | 0.98      |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 負債占資產比率下降:係因 111 年完成 FB825 簽約金之履約義務,將合約負債轉列收入,負債金額減少所致。
- (2) 流動比率及速動比率下降:係因執行 ON101 美國三期臨床試驗及 SNS812 美國一期臨床試驗等,故應付委託研究費及試驗費增加。
- (3) 利息保障倍數上升、資產報酬率上升、權益報酬率上升、稅前純益占實收資本額比率上升、純益率上升、每股盈餘增加:係因 111 年度認列 FB825 簽約金收入及兌換利益,故 111 年為獲利所致。
- (4) 應收帳款週轉率上升、平均收現日數減少、存貨週轉率及應付款項週轉率上升、平均銷貨日數減少、不動產、廠房及設備週轉率上升:係因 111 年度認列 FB825 簽約金收入及其相對應之成本,故營業收入及營業成本增加所致。
- (5) 現金流量允當比率上升:係因南州廠已完成建置,故最近五年度之資本支出減少所致。
- (6) 營運槓桿度下降:係因 111 年認列 FB825 簽約金收入、營業收入增加,惟因持續投入新藥研發,故仍產生營業損失所致。

註1：營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註2：上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## 二、財務報告應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1. 110 年度合併財務報表及會計師查核報告：請詳閱公開說明書第 88—97 頁。

2. 111 年度合併財務報表及會計師查核報告：請詳閱公開說明書第 98—107 頁。

3. 112 年第一季合併財務報告：請詳閱公開說明書第 128—135 頁。

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1. 110 年度個體財務報表及會計師查核報告：請詳閱公開說明書第 108—118 頁。

2. 111 年度個體財務報表及會計師查核報告：請詳閱公開說明書第 118—127 頁。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露

112 年第一季合併財務報告：請詳閱公開說明書第 128—135 頁。

## 三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者無。

#### 四、財務狀況及經營結果之檢討分析

##### (一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度       | 111 年度     | 110 年度      | 差異        |          |
|-----------------|------------|-------------|-----------|----------|
|                 |            |             | 金額        | %        |
| 流 動 資 產         | 8,233,280  | 8,051,353   | 181,927   | 2.26%    |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | 729,476    | 742,478     | (13,002)  | -1.75%   |
| 無 形 資 產         | 2,010,070  | 2,388,327   | (378,257) | -15.84%  |
| 其 他 資 產         | 4,607,559  | 4,548,886   | 58,673    | 1.29%    |
| 資 產 總 額         | 15,580,385 | 15,731,044  | (150,659) | -0.96%   |
| 流 動 負 債         | 208,604    | 157,235     | 51,369    | 32.67%   |
| 非 流 動 負 債       | 491,777    | 1,484,485   | (992,708) | -66.87%  |
| 負 債 總 額         | 700,381    | 1,641,720   | (941,339) | -57.34%  |
| 股 本             | 3,909,731  | 3,853,175   | 56,556    | 1.47%    |
| 資 本 公 積         | 8,637,076  | 9,468,883   | (831,807) | -8.78%   |
| 累 積 盈 ( 虧 )     | 359,975    | (1,036,146) | 1,396,121 | -134.74% |
| 其 他 權 益         | 1,736,716  | 1,777,845   | (41,129)  | -2.31%   |
| 庫 藏 股 票         | (25,777)   | (47,382)    | 21,605    | -45.60%  |
| 非 控 制 權 益       | 262,283    | 72,949      | 189,334   | 259.54%  |
| 權 益 總 額         | 14,880,004 | 14,089,324  | 790,680   | 5.61%    |

(一) 最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因：

1. 流動負債增加：

係因執行 ON101 美國三期臨床試驗及 SNS812 美國一期臨床試驗等，故應付委託研究費及試驗費增加。

2. 非流動負債減少：

係因於 111 年完成 FB825 簽約金之履約義務，故將 FB825 簽約金之合約負債轉列營業收入。

3. 累積盈餘增加：

係因 111 年股東常會決議以資本公積彌補虧損，且因完成 FB825 簽約金之履約義務，將合約負債轉列為營業收入，及美金外幣存款認列外幣評價利益，故產生獲利所致。

4. 庫藏股票減少：

子公司於 111 年間處分本公司股票，故庫藏股票減少。

5. 非控制權益增加：

係因 111 年增加持股 33.33%之子公司-Microbio Singapore Pte. Ltd.，故非控制權益增加。

(二) 重大變動項目之影響與未來因應計畫：不適用。

(二) 財務績效

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度  | 111 年度      | 110 年度    | 增（減）金額    | 變動比例%     |
|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 營 業 收 入    | 1,065,554   | 65,765    | 999,789   | 1520.24%  |
| 營 業 成 本    | (221,160)   | (20,721)  | (200,439) | 967.32%   |
| 營 業 毛 利    | 844,394     | 45,044    | 799,350   | 1774.60%  |
| 營 業 費 用    | (1,085,841) | (923,183) | (162,658) | 17.62%    |
| 營 業 損 失    | (241,447)   | (878,139) | 636,692   | (72.50%)  |
| 營業外收入及支出   | 693,076     | 482,177   | 210,899   | 43.74%    |
| 稅 前 淨（損）利  | 451,629     | (395,962) | 847,591   | (214.06%) |
| 所 得 稅 費 用  | (99,732)    | (16,861)  | (82,871)  | 491.50%   |
| 本 期 淨（損）利  | 351,897     | (412,823) | 764,720   | (185.24%) |
| 其他綜合損益（淨額） | (34,923)    | 363,464   | (398,387) | (109.61%) |
| 本年度綜合損益總額  | 316,974     | (49,359)  | 366,333   | (742.18%) |

(一) 最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬以上者之主要原因：

1. 營業收入、營業成本及營業毛利增加，營業損益減少及所得稅費用增加：

係因於 111 年完成 FB825 簽約金之履約義務，將合約負債轉列營業收入，同時認列其相對應之成本，並將簽約金收入之預付所得稅轉列所得稅費用所致。

2. 營業外收入及支出增加：

係美金外幣存款認列外幣評價利益所致。

3. 稅前淨利增加：

請詳上述說明 1 及 2。

4. 其他綜合損益減少：

係因被投資公司 111 年市價漲幅低於 110 年，故 111 年認列之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益較 110 年減少所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1. 預期銷售數量與其依據

新藥研發具有階段性價值的特性，任何階段性的產品都具備其特定價值，可透過授權方式實現產品階段性價值。

新藥「速必一®」(Fespixon®)分別於 110 年取得 TFDA 核發新藥許可證、112 年取得新加坡新藥藥證，台灣已於 110 年上市銷售，112 年持續推進醫學中心及地區醫院進藥及健保給付申請，並透過糖尿病照護網提供糖尿病足照護知識，期能使銷貨收入成長。新加坡將藉由與當地權威醫師、學術機構合作，建立 Fespixon®東南亞市場學術與科學的領導地位，並準備醫療保險給付申請資料，以幫助 Fespixon®行銷與市場拓展，增加營收。

傷口醫材 Bonvadis®分別於 111 年、112 年取得美國與印度醫材許可，規劃以分區授權或獨家代理銷售，期以國際合作方式拓展市場。

2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司及子公司將持續透過生技新藥之開發、銷售及有機農產品之銷售等多元化業務發展，改善營運績效，達成獲利目標。

### (三) 現金流量

#### 1. 最近年度現金流量變動情形分析說明：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

##### (1) 最近(111)年度現金流量變動之分析：

| 項 目 \ 年 度                                                                                         | 111 年度 | 110 年度 | 增（減）比例(%) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)                                                                                         | 註      | 註      | -         |
| 現金流量允當比率(%)                                                                                       | 30.46  | 23.73  | 28.36     |
| 現金再投資比率(%)                                                                                        | 註      | 註      | -         |
| 增減比例變動分析說明：若增減比例未達 20% 者，可免分析。<br>現金流量允當比率上升：係因南州廠已完成建置，故最近五年度之資本支出減少所致。<br>註：營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。 |        |        |           |

##### (2) 流動性不足之改善計畫及流動性分析：

本公司未有流動性不足之情形，故不適用。

##### (3) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1) | 全年來自營業活動淨現金流量(2) | 全年其它活動淨現金流量(3) | 現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|------------------|----------------|---------------------------|------------|------|
|               |                  |                |                           | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 5,655,185     | (1,553,688)      | -              | 4,101,497                 | -          | -    |

##### A. 未來一年現金流量情形分析：

(A) 營業活動：持續進行新藥研發及藥材試種。

(B) 投資活動及籌資活動：預計處分三個月以上之定存。

##### B. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### (四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

#### (五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策主要為投資生技相關產業，以取得新產品的市場開發先機暨參與生技公司早期的研究發展，以分享新藥之全球專利的成果並拓展全球市場。111 年對轉投資公司-鑽石生技投資股份有限公司認列之綜合損益為正數；新耀生技投資股份有限公司及精英投資股份有限公司因主要投資標的列入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，對其累積認列之綜合損益仍為正數；其他轉投資公司-愛合購及中天(上海)生物科技有限公司因尚在研發階段，故仍處虧損狀態，預期於新藥進行授權或上市銷售時可產生獲利。對於未來一年，目前暫無明確之投資計畫。

#### (六) 其他重要事項

無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形  
無。

### 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告

不適用。

### 三、證券承銷商評估總結意見

不適用。

### 四、律師法律意見書

不適用。

### 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見

請詳閱公開說明書第 87 頁。

### 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項

不適用。

### 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容

無。

### 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書

不適用。

### 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書

不適用。

### 十、公司治理

#### (一) 董事會運作情形

1. 最近年度(111)董事會開會計 8 次，112 年度截至公開說明書刊印日止董事會開會計 5 次，合計共召開 13 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱                                                        | 姓名(註 1)      | 實際出<br>(列)席<br>次數 B | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註                           |
|-----------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------|---------------------------|------------------------------|
| 董事長                                                       | 黃山內          | 13                  | 0              | 100.00                    | 110 年 8 月 18 日連任             |
| 董事                                                        | 中天生物科技股份有限公司 | 4                   | 0              | 100.00                    | 111 年 5 月 24 日解任；<br>應出席 4 次 |
|                                                           | 代表人：郭憲壽      |                     |                |                           |                              |
| 董事                                                        | 中天生物科技股份有限公司 | 13                  | 0              | 100.00                    | 110 年 8 月 18 日連任             |
|                                                           | 代表人：徐世華      |                     |                |                           |                              |
| 董事                                                        | 林義夫          | 9                   | 0              | 100.00                    | 111 年 5 月 24 日新任；<br>應出席 8 次 |
| 獨立董事                                                      | 黃三桂          | 13                  | 0              | 100.00                    | 110 年 8 月 18 日新任             |
| 獨立董事                                                      | 吳瑞鈺          | 13                  | 0              | 100.00                    | 110 年 8 月 18 日新任             |
| 獨立董事                                                      | 陸隨           | 13                  | 0              | 100.00                    | 110 年 8 月 18 日連任             |
| 獨立董事                                                      | 黃瑞雯          | 12                  | 1              | 92.31                     | 110 年 8 月 18 日連任             |
| 其他應記載事項：                                                  |              |                     |                |                           |                              |
| 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： |              |                     |                |                           |                              |
| (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。                 |              |                     |                |                           |                              |

- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
- 112.01.09 第七屆第十三次董事會：
- (1) 董事姓名、議案內容及應利益迴避原因：  
一一二年度獨立董事之各項薪資報酬案，本案因涉及黃三桂獨立董事、吳瑞鈺獨立董事、黃瑞雯獨立董事、陸隨獨立董事自身利害關係，故於討論及表決自身薪酬時依法迴避。  
表決情形：  
本案除黃三桂獨立董事、吳瑞鈺獨立董事、黃瑞雯獨立董事、陸隨獨立董事依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事，本案同意照案通過。
- (2) 董事姓名、議案內容及應利益迴避原因：  
一一二年度一般董事之各項薪資報酬案，本案因涉及黃山內董事、林義夫董事、徐世華董事自身利害關係，故於討論及表決自身薪酬時依法迴避。  
表決情形：  
本案除黃山內董事、林義夫董事、徐世華董事依法迴避外，經代理主席徵詢其他出席董事，本案同意照案通過。
- 三、本公司董事會評鑑執行情形：詳第 55-56 頁。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
- (一) 設立審計委員會：  
本公司於 110 年 8 月 18 日股東常會全面改選第七屆董事 7 席，其中由獨立董事黃三桂、吳瑞鈺、陸隨及黃瑞雯等 4 人成立審計委員會，並依公司章程及證券交易法第 14 條之 4 規定取代監察人職務。
- (二) 提昇資訊透明度等：  
本公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。
- (三) 設立薪資報酬委員會：  
為健全董事及經理人薪資報酬制度，已於 100 年 12 月 23 日經董事會決議成立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，以資遵循。
- (四) 設立風險管理委員會：  
為健全公司風險管理及強化董事會功能，已於 109 年 9 月 30 日經董事會決議成立「風險管理委員會」，並訂定「風險管理委員會組織規程」，以資遵循。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 2. 董事會評鑑執行情形

| 評估週期   | 評估期間   | 評估範圍                   | 評估方式                                 | 評估內容                                                                                                                                                                                                 |
|--------|--------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 111 年度 | 董事會:各別董事成員及功能性委員會之績效評估 | (一)董事會自評<br>(二)董事成員自評<br>(三)功能性委員會自評 | (一)董事會績效評估<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事之選任及持續進修<br>5.內部控制<br>(二)個別董事成員績效評估<br>1.公司目標與任務之掌握<br>2.董事職責認知<br>3.對公司營運之參與程度<br>4.內部關係經營與溝通<br>5.董事之專業及持續進修<br>6.內部控制<br>(三)功能性委員會自評 |



| 評估週期    | 評估期間                | 評估範圍    | 評估方式                   | 評估內容                                                                                                            |
|---------|---------------------|---------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |                     |         |                        | 1.對公司營運之參與程度<br>2.功能性委員會職責認知<br>3.功能性委員會決策品質<br>4.功能性委員會組成及成員選任<br>5.內部控制                                       |
| 每三年執行一次 | 108 年 9 月~109 年 8 月 | 董事會效能評估 | 委託外部專業機構-中華公司治理協會進行評估。 | (一)董事會之組成<br>(二)董事會之指導<br>(三)董事會之授權<br>(四)董事會之監督<br>(五)董事會之溝通<br>(六)內部控制及風險管理<br>(七)董事會之自律<br>(八)其他如董事會會議、支援系統等 |

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司審計委員會運作情形，詳下表：

最近年度(111) 審計委員會開會計 8 次，112 年度截至公開說明書刊印日止審計委員會開會計 5 次，合計共召開 13 次(A)，獨立董事出席情形如下：

審計委員會運作情形資訊

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註1、註2) | 備註               |
|------|-----|---------------|------------|--------------------------|------------------|
| 獨立董事 | 黃三桂 | 13            | 0          | 100.00                   | 110 年 8 月 18 日新任 |
| 獨立董事 | 吳瑞鈺 | 13            | 0          | 100.00                   | 110 年 8 月 18 日新任 |
| 獨立董事 | 陸隨  | 13            | 0          | 100.00                   | 110 年 8 月 18 日連任 |
| 獨立董事 | 黃瑞雯 | 12            | 1          | 92.31                    | 110 年 8 月 18 日連任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 日期/期別                | 議案內容                                    | 所有獨立董事<br>意見及公司對<br>獨立董事意見<br>之處理 |
|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| 111.02.25<br>第四屆第四次  | 一一〇年「內部控制制度聲明書」。                        | 全體出席委員<br>同意照案通<br>過。             |
|                      | 修訂「公司章程」部分條文案。                          |                                   |
|                      | 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。                   |                                   |
| 111.03.15<br>第四屆第五次  | 一一〇年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。               |                                   |
|                      | 解除新任董事競業禁止限制案。                          |                                   |
| 111.05.11<br>第四屆第七次  | 修訂「內部控制制度-電腦資訊循環」部份條文案。                 |                                   |
|                      | 一一一年度委任簽證會計師之獨立性、適任性及簽證公費案。             |                                   |
| 111.07.05<br>第四屆第八次  | 修訂「內部控制制度-採購及付款循環」部份條文案。                |                                   |
| 111.11.09<br>第四屆第十一次 | 捐贈財團法人德澤醫學研究基金會案。                       |                                   |
|                      | 修訂「內部控制制度-電腦資訊循環」部分條文案。                 |                                   |
|                      | 為子公司棉花田有機農場股份有限公司背書保證案。                 |                                   |
| 112.01.31<br>第四屆第十三次 | 修訂「自行評估作業程序」部分條文案。                      |                                   |
|                      | 增加投資子公司 Microbio Singapore Pte. Ltd. 案。 |                                   |
|                      | 取得台北生技園區使用權資產案。                         |                                   |
| 112.02.24<br>第四屆第十四次 | 一一二年度委任簽證會計師之獨立性、適任性及簽證公費案。             |                                   |
|                      | 一一一年度「內部控制制度聲明書」。                       |                                   |
|                      | 一一一年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。               |                                   |
|                      | 辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股案。                      |                                   |
|                      | 發行一一二年限制員工權利新股案。                        |                                   |

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 每月以書面就前月份查核缺失及改善補正追蹤情形彙總稽核報告交付獨立董事核閱。

(二)內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

(三)簽證會計師於每季召開之審計委員會，說明查核或核閱公司財務報表過程、範圍事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論。

(四)除以上所述外，獨立董事可視需要透過電子郵件或會議安排及電話與內部稽核主管及會計師連繫，溝通情形良好。

#### 四、審計委員會年度工作重點：

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

##### (一) 審計委員會審議的主要事項包括：

- 訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 年度財務報告及半年度財務報告。
- 訂定或修正取得或處分資產之處理程序。
- 訂定或修正從事衍生性商品交易之處理程序。
- 訂定或修正資金貸與他人之處理程序。
- 訂定或修正為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

##### (二)審閱財務報告

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所林安惠、鄭欽宗會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案，經本審計委員會審查，認為尚無不合。

##### (三) 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統之政策和程序的有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層的定期報告，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統係屬有效，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

註：\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

#### 2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                       | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                              |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                       | ✓    |   | 參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，且公告於公開資訊觀測站，亦可於本公司網站( <a href="http://www.onenessbio.com/tc/investor-sort.php">www.onenessbio.com/tc/investor-sort.php</a> )投資人關係-公司治理項下查詢。                     |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓    |   | (一) 設有發言人及代理發言人做為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口。對於股東建議，疑義、糾紛及訴訟事宜均依相關作業程序辦理。                                                                                                                              |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | ✓    |   | (二) 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並依證交法第25條規定，對內部人（董事、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東）所持有之股權變動情形，按月於證期局指定之公開資訊觀測站申報。                                                                                                |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | ✓    |   | (三) 與關係企業間資產及財務管理等權責劃分各自獨立，並依據「內部控制制度」、「關係人、特定公司及集團企業交易處理程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」等規範控管。                                                                                     |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | ✓    |   | (四) 訂有「重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                                                                                                                         |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？               | ✓    |   | (一) 於「公司治理實務守則」中規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。目前董事會成員均無兼任公司經理人，且董事會成員之專業知識與技能均具有財務及產業背景：<br>黃三桂董事為現任台北醫學大學校務顧問、黃瑞雯董事為現任三鼎生物科技(股)公司財務經理，具有財務專業且熟悉產業發展情 |

| 評估項目                                                                       | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                            | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                            |      |   | <p>摘要說明</p> <p>形。<br/>無具員工身份之董事，獨立董事占比為57%，女性董事占比為43%，3位董事年齡在70歲以上，2位在60~69歲，2位在60歲以下。注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標已達43%。確實落實執行守則中所訂之多元化政策與目標。<br/>董事會成員之多元化政策已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | ✓    |   | (二) 於109年自願設置風險管理委員會，並訂有「風險管理委員會組織規程」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    |   | <p>(三) 訂有「董事會績效評估辦法」，於年度結束後依辦法規定進行績效評估作業，績效評估之結果將作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據之一。並於辦法中明訂應至少每三年由外部專業機構或外部專家學者團隊執行評估一次。</p> <p>1.公司外部：</p> <p>109年委請「中華公司治理協會」執行董事會績效評估。<br/>於109年9月30日修訂「董事會績效評估辦法」，明定至少每三年由外部專業機構或外部專家學者團隊執行評估一次，辦法業經董事會通過。</p> <p>109年委請「中華公司治理協會」執行董事會績效評估，該協會為獨立專業的公司治理輔導與評量機構，績效評估報告日期為109年10月15日，已將報告內容摘要說明提報至109年11月13日董事會，總評及建議如下：</p> <p>總評：</p> <p>(1)公司邀請第三方專業獨立機構，協助辦理董事會績效評估，顯示董事會對於落實公司治理制度及提升董事會效能積極主動，藉由獨立客觀之檢視，尋求向上精進機會。</p> <p>(2)公司建置「內部稽核主管之績效評估辦法」，並由審計委員會於每年年度針對稽核主管之績效評估指標執行情形進行考核，足見公司追求內部稽核單位獨立性及其職能有效發揮</p> |

| 評估項目                 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                      |      |   | <p>的用心。</p> <p>(3)公司注重資訊透明與揭露，於公司網站投資人問答集中，逐日回復並揭露投資人關心之議題，尊重並平等對待所有股東。</p> <p>(4)公司領先法令規定，於109年9月率先自願發佈企業社會責任報告書，展現對於企業社會責任與永續發展之重視。</p> <p>建議：</p> <p>(1)建議公司以金管會發布之「公司治理3.0-永續發展藍圖」為本，參照公司階段性發展策略，分類分項彙整並擬定超前部署之公司治理再提升之行動方案，並提報至董事會討論，完整展現貴公司提升公司治理之企圖心。</p> <p>(2)建議公司薪資報酬委員會與董事會定期檢視董事及經理人薪酬之政策、制度、標準與結構。並將策略性、長期性之績效指標，書面化並納入經理人績效考核，使經理人之薪資報酬與公司經營績效、未來發展及股東權益更為結合。</p> <p>2.公司內部：</p> <p>(1)111年度董事會績效評估作業已完成，評估結果為5分(滿分5分)，並已將評估結果提報第七屆第十四次董事會。</p> <p>(2)111年度功能性委員會績效評估作業已完成，評估結果為5分(滿分5分)，並已將評估結果提報第七屆第十四次董事會。</p> |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓    |   | <p>(四)每年於董事會決議續聘會計師前，均依公司「簽證會計師之選任與績效評估辦法」之規定，對會計師之學經歷、獨立性、專業領域及查核經驗等進行評估，以確認其符合公司需求。第七屆八次董事會藉以下標準評估111年度簽證會計師之獨立性及適任性：</p> <p>1.會計師之獨立聲明。</p> <p>2.會計師所提供之審計或非審計服務皆需經審計委員會事先審核，以確保非審計服務不會影響審計結果。</p> <p>無重大差異。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| 評估項目                                                                                          | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                               | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                                               |      |   | <p>3.同一會計師為連續執行簽證服務超過五年。</p> <p>另自112年起，本公司每年於董事會決議續聘會計師前，將依金管會發布我國審計品質指標(AQI)之五大構面內13項指標及事務所提供之AQI報告，進行委任簽證會計師事務所及查核團隊之專業性、獨立性、品質控管、監督及創新能力進行評估作業。其中6項指標並細分兩大層級綜合考量：事務所層級透過比對與同業間平均指數；個案層級則以最近兩年查核年度相關數值比對。透過分析運用該等AQI指標，綜合考量各指標意涵，以確認聘任會計師之獨立性及適任性。</p> <p>依據公司訂定「簽證會計師之選任與績效評估辦法」，除就過去一年之績效進行評分外，針對會計師事務所之規模與聲譽、審計簽證公費、同業評鑑、是否無任何法律訴訟案件或主管機關糾正與調查之案件、是否有定期進修等指標，請會計師及其事務所提供相關資料及獨立聲明書，由財務部據以評估。</p> <p>112年度委任簽證會計師之獨立性及適任性，將取得委任事務所AQI報告後進行評估，並提報112年2月董事會。</p> |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)? | ✓    |   | <p>本公司設置公司治理主管，專職負責公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。選任之公司治理主管已具備公開發行公司擔任財務部門主管職務經驗達三年以上，符合「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之適任條件。</p> <p>公司治理主管職權範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜</li> <li>2.製作董事會及股東會議事錄</li> <li>3.協助董事/獨立董事就任及持續進修</li> <li>4.提供董事/獨立董事執行業務所需之資料</li> <li>5.協助董事/獨立董事遵循法令</li> <li>6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> </ol> <p>無重大差異。</p>                                                                       |

| 評估項目                                                                              | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                   |      |   | 7. 辦理董事異動相關事宜。<br>8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等                                                                                                                                                                   |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓    |   | 網站設有利害關係人專區、投資人意見問答及審計委員會聯絡信箱，提供股東、員工、客戶、供應商、社區及新聞媒體及其他利害關係人溝通管道，並設有發言人及代理發言人機制，以妥適回應利害關係人所關切之各項議題。<br>基於藥物研發國際化及臨床試驗透明度逐步提升，自109年第1季起開始實施每季法說會及逐日公布投資人問答，提高資訊透明度及公司治理，盡可能讓投資人不論是法人或個人，都能及時公平知悉營運狀況。     |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                          | ✓    |   | 委任元富證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                 |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                             | ✓    |   | (一) 網站已設立公司投資人專區，即時揭露財務、業務及公司治理相關資訊。                                                                                                                                                                     |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？     | ✓    |   | (二) 已架設英文網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；落實發言人制度，由總經理擔任發言人、財務主管擔任代理發言人；法人說明會相關檔案、財務、業務等營運資訊揭露於投資人專區，並依規公告於公開資訊觀測站。<br>基於藥物研發國際化及臨床試驗透明度逐步提升，自109年第1季起開始實施每季法說會及逐日公布投資人問答，提高資訊透明度及公司治理，盡可能讓投資人不論是法人或個人，都能及時公平知悉營運狀況。 |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                |      | ✓ | (三) 於證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。                                                                                                                                       |
| 八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之                                                              | ✓    |   | (一) 員工權益：以誠信原則對待員工，並依法令及「員工獎懲辦法」、                                                                                                                                                                        |



| 評估項目                                                                                                     | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                          | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ |      |   | <p>「績效管理辦法」、「個人資料保護管理辦法」等內部相關管理辦法，提供員工健康、安全具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。</p> <p>(二) 僱員關懷：透過福利制度及教育訓練與員工建立良好的誠信關係，如不定期舉辦活動、心靈充實課程及實施新進人員輔導員制度等。</p> <p>(三) 投資者關係：每年依據公司法及相關法令召集股東會，給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人處理股東建議、疑義及糾紛事項，公司網站亦設有投資人問答窗口。亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(四) 供應商關係：訂有「新商品開發管理辦法」及「廠商管理作業程序」，與供應商之間均保持良好的合作關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：網站設有利害關係人專區，提供股東、員工、客戶、供應商、社區及新聞媒體及其他利害關係人溝通管道，利害關係人得隨時與公司聯繫，以維護合法權益。</p> <p>(六) 董事進修之情形：請詳 P.67 董事進修情形。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂有「風險管理政策與程序」及內控、業務、採購、生管、財務、人事、資訊及研發等各類管理辦法，並遵行內部控制制度由稽核定期及不定期執行查核以進行風險管理；此外亦投保與業務相關保險，如公共意外險、火險、雇主意外險等降低各種風險。</p> <p>於109年度成立風險管理委員會(註)及風險管理小組，進行風險辨識、衡量、監控、報告及回應。111年度風險管理執行情形已揭露於公司網站。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：除訂定「客戶信用管理辦法」外，亦致力於產品品質之改善及製程技術之提升，提供客戶最完善、最好的服務及產品，如有客訴事件，悉依本公司訂定之客訴處理規範，</p> |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                             | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                  | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                  |      |   | <p>提供客訴之管道。</p> <p>(九) 公司為董事購買責任保險之情形：已於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，責任保險內容並告知董事。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>檢視最近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑指標，比對公司尚未達成之指標，並安排時程以改善大部分未達標項目，如：將持續進行溫室氣體盤查的外部查證，以符合4.11項「公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？」之總分額外加分要求。</p> |      |   |                                                                                                                         |

註：風險管理委員會運作資訊

為健全公司風險治理及強化董事會功能，於109年9月30日經董事會決議通過設立風險管理委員會，委員會成員經董事會決議由三名以上董事組成，其中應有半數以上為獨立董事，並由委員互選一名委員擔任召集人及會議主席。風險管理委員會運作方式係依「風險管理委員會組織規程」辦理，每年至少召開一次會議，討論公司風險管理運作情形。第二屆風險管理委員會委員共4人，全數由獨立董事所組成，任期：110年8月18日至113年8月17日與本屆董事會相同。111年度風險管理委員會共開會1次。委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B / A)(註) | 備註              |
|-----|-----|---------------|--------|------------------------|-----------------|
| 召集人 | 黃三桂 | 3             | 0      | 100.00                 | 具產學經驗及風險管理之專業能力 |
| 委員  | 陸隨  | 3             | 0      | 100.00                 |                 |
| 委員  | 黃瑞雯 | 3             | 0      | 100.00                 |                 |
| 委員  | 吳瑞鈺 | 3             | 0      | 100.00                 |                 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正風險管理委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對風險管理委員會意見之處理：無此情形。

二、風險管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、風險管理委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

| 日期/期別               | 議案內容           | 所有成員意見及公司對成員意見之處理                         |
|---------------------|----------------|-------------------------------------------|
| 111.11.09<br>第二屆第三次 | 一一一年度風險管理運作情形案 | 1.全體出席委員同意照案通過。<br>2.提董事會討論；全體出席董事同意照案通過。 |

(註) 董事進修情形說明如下表：

| 職稱      | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                     | 課程名稱                       | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|---------|-----|-----------|-----------|--------------------------|----------------------------|------|----------|
|         |     | 起         | 迄         |                          |                            |      |          |
| 董事長     | 黃山內 | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 公司治理與證券法規                  | 3    | 是        |
|         |     | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 關係人辨認及揭露實務解析               | 3    |          |
|         |     | 111/07/07 | 111/07/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |
| 董事      | 林義夫 | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 公司治理與證券法規                  | 3    | 是        |
|         |     | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 關係人辨認及揭露實務解析               | 3    |          |
|         |     | 111/07/13 | 111/07/13 | 臺灣證券交易所與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 永續發展路徑圖產業主題宣導會             | 2    |          |
| 法人董事代表人 | 徐世華 | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 公司治理與證券法規                  | 3    | 是        |
|         |     | 111/08/19 | 111/08/19 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心         | 關係人辨認及揭露實務解析               | 3    |          |
|         |     | 111/07/07 | 111/07/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |
| 獨立董事    | 黃三桂 | 111/08/25 | 111/08/25 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心         | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會           | 3    | 是        |
|         |     | 111/07/07 | 111/07/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |
| 獨立董事    | 吳瑞鈺 | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 關係人辨認及揭露實務解析               | 3    | 是        |
|         |     | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |
|         |     | 111/07/07 | 111/07/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |
| 獨立董事    | 陸隨  | 111/10/11 | 111/10/11 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心         | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會 | 3    | 是        |
|         |     | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 關係人辨認及揭露實務解析               | 3    |          |
|         |     | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |
|         |     | 111/07/07 | 111/07/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |
| 獨立董事    | 黃瑞雯 | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 公司治理與證券法規                  | 3    | 是        |
|         |     | 111/08/19 | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會             | 關係人辨認及揭露實務解析               | 3    |          |
|         |     | 111/07/07 | 111/07/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會     | 公司治理與證券法規                  | 3    |          |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別     |  | 姓名  | 條件                                                                                | 專業資格與經驗                             | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------|--|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------|-----------------------|
| 獨立董事召集人 |  | 黃三桂 | 1. 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員<br>2. 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 | (1)(2)(3)(4)(5)<br>(6)(7)(8)(9)(10) | 0     |                       |
| 獨立董事    |  | 吳瑞鈺 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗                                                         | (1)(2)(3)(4)(5)<br>(6)(7)(8)(9)(10) | 0     |                       |
| 獨立董事    |  | 陸隨  | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗                                                         | (1)(2)(3)(4)(5)<br>(6)(7)(8)(9)(10) | 0     |                       |
| 獨立董事    |  | 黃瑞雯 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗                                                         | (1)(2)(3)(4)(5)<br>(6)(7)(8)(9)(10) | 0     |                       |

註：各成員於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 8 月 18 日至 113 年 8 月 17 日，111 年度薪資報酬委員會開會 5 次，112 年度截至公開說明書刊印日止薪資報酬委員會開會計 4 次，合計共召開 8 次 (A) 委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                          | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|--------|----------------------|------------------|
| 召集人                                                                                                         | 黃三桂 | 9         | 0      | 100.00               | 110 年 8 月 18 日新任 |
| 委員                                                                                                          | 吳瑞鈺 | 9         | 0      | 100.00               | 110 年 8 月 18 日新任 |
| 委員                                                                                                          | 陸隨  | 9         | 0      | 100.00               | 110 年 8 月 18 日連任 |
| 委員                                                                                                          | 黃瑞雯 | 9         | 0      | 100.00               | 110 年 8 月 18 日連任 |
| 其他應記載事項：                                                                                                    |     |           |        |                      |                  |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 |     |           |        |                      |                  |
| 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。                             |     |           |        |                      |                  |

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目                                                           | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |  |      |        |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|------|--------|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |  |      |        |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   | 為了推動永續發展，由董事會通過「永續發展實務守則」，並成立「企業永續發展委員會」，由總經理擔任主任委員，委員會下設「公司治理」、「環安」、「社會參與」及「藥品安全」等四個功能小組，各部門依業務及職責加入各小組運作，各工作小組推動永續議題及職掌如下：<br>公司治理組：公司治理、倫理誠信、經營績效、風險管理、稅務法令遵循等；<br>環安組：節能減碳、水資源與廢污水管理、廢棄物管理、職業健康安全、環保法令遵循；<br>社會參與組：薪酬福利、勞資溝通、人才培育、勞動法令遵循；<br>藥品安全組：供應鏈管理、新藥研發、消費者健康與安全、食藥法令遵循。<br><br>企業永續發展委員會每年至少一次向董事會及董事會下之功能委員會「風險管理委員會」報告管理運作情形，最近一次報告日期為 111 年 11 月 9 日。董事會對永續發展之督導除了「誠信治理」、「營運發展」與「新藥研發」等永續議題外，同時將企業永續相關的「綠色環保」及「氣候變遷」等議題一併納入，要求各單位制訂相應的管控方法，讓風險管控更加完善，確保達成永續經營目標；營運奉行「誠信治理」與「資訊透明揭露」，公司誠信經營與 ESG 永續相關之政策、說明及成果皆公開揭露於永續報告書及公司官網。                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |  |      |        |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   | 尚無重大差異。<br><br>1. 本揭露資料涵蓋於 111 年 1 月至 111 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險揭露評估範圍以在台灣的營業活動為主，包含信義辦公室、南港辦公室與實驗室以及屏東南州廠。<br>2. 企業永續發展委員會依據重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。<br>3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略如下： <table><tr><th colspan="2">公司因應策略</th></tr><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th></tr><tr><td rowspan="2">環境</td><td>氣候變遷</td></tr><tr><td><ul style="list-style-type: none"><li>110 年 3 月取得 ISO 14001 環境管理系統證書，有效管理並減少對環境的負面衝擊。</li><li>110 年年底完成「速必一®」的產品碳足跡盤查，並於 111 年 4 月取得第三方台灣檢驗科技 SGS 查證。產品碳足跡盤查做為減碳行動的第一步，透過盤查確認排放熱點，以利採取有效的減碳措施。</li><li>制訂節能目標與政策，實施具體措施並評估使用再生能源。南州廠於建廠階段優先採購節能環保之機器設備，藉此提高能源使用效率，有效減少能源耗費。</li><li>111 年導入「氣候相關財務揭露」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 架構，辨識氣候變遷的風險與機會對公司營運及財務的影響。</li></ul></td></tr></table> | 公司因應策略 |  | 重大議題 | 風險評估項目 | 環境 | 氣候變遷 | <ul style="list-style-type: none"><li>110 年 3 月取得 ISO 14001 環境管理系統證書，有效管理並減少對環境的負面衝擊。</li><li>110 年年底完成「速必一®」的產品碳足跡盤查，並於 111 年 4 月取得第三方台灣檢驗科技 SGS 查證。產品碳足跡盤查做為減碳行動的第一步，透過盤查確認排放熱點，以利採取有效的減碳措施。</li><li>制訂節能目標與政策，實施具體措施並評估使用再生能源。南州廠於建廠階段優先採購節能環保之機器設備，藉此提高能源使用效率，有效減少能源耗費。</li><li>111 年導入「氣候相關財務揭露」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 架構，辨識氣候變遷的風險與機會對公司營運及財務的影響。</li></ul> |
| 公司因應策略                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |  |      |        |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 重大議題                                                           | 風險評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |  |      |        |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 環境                                                             | 氣候變遷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |  |      |        |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                                | <ul style="list-style-type: none"><li>110 年 3 月取得 ISO 14001 環境管理系統證書，有效管理並減少對環境的負面衝擊。</li><li>110 年年底完成「速必一®」的產品碳足跡盤查，並於 111 年 4 月取得第三方台灣檢驗科技 SGS 查證。產品碳足跡盤查做為減碳行動的第一步，透過盤查確認排放熱點，以利採取有效的減碳措施。</li><li>制訂節能目標與政策，實施具體措施並評估使用再生能源。南州廠於建廠階段優先採購節能環保之機器設備，藉此提高能源使用效率，有效減少能源耗費。</li><li>111 年導入「氣候相關財務揭露」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 架構，辨識氣候變遷的風險與機會對公司營運及財務的影響。</li></ul> |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |  |      |        |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| 推動項目 | 執行情形 |                | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      |      |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      |      |                | <p>響，並提出因應策略。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 原物料依交期設定安全庫存確保隨時可供生產，重要原物料採取異地生產方式，降低供應鏈中斷之風險。</li><li>• 採取高規格防洪措施，例如：南州廠廠房高度增高 85 公分、建置完善排水系統、每年清淤防洪等，有效降低洪災影響。</li><li>• 以高標準進行廢污水處理，製程中不會滲入任何重金屬或有害化學物質，在源頭即避免污染物質進入放流水。廢污水透過工研院研發設計的厭氧生物處理(UASB)及好氧生物(BioNET)系統，以生物方法進行污水處理，減少化學藥劑使用量，以達到對自然水體零影響的目標。</li><li>• 南州廠已於 109 年 10 月通過水污染防治措施計畫許可申請，取得水污染防治許可證，並自主設置放流水監控點，每日監控放流水質並對外揭露檢測結果。</li><li>• 向同仁宣導廢棄物源頭減量、提高資源回收率，同時廢棄物做好分類收集及貯存管理，再依廢棄物之特性，委請專業合格廠商清運處理。</li></ul>                                                                                                                                                                                                           |
|      |      | 社會<br>勞工職<br>災 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 110 年底導入 ISO 45001 職業健康與安全管理系統，並在 110 年 9 月通過第三方驗證取得證書，確保職業健康與安全管理系統有效運作。訂定「職業健康與安全計畫」提供安全職場環境。</li><li>• 從工作場所辨識、評估及控制危害，降低工作環境危險因子，並參考職業傷害常見案例製作成教材，宣導教育同仁，提升同仁安全意識。</li><li>• 定期檢視法令動態，評估對公司可能造成的影響，並依內控流程修訂相關的規章辦法；定期消毒工作環境，提供職場安全防護設備及安排員工定期健檢。</li><li>• 持續落實公司治理、內部控制制度及內部稽核制度。</li><li>• 依工作職掌及業務性質不同，提供相應的公司治理、新藥研發、PIC/S GMP 製藥規範、環境保護以及勞動人權等教育訓練，確保全體同仁執行業務時遵守相關法令與公司內部規範。</li><li>• 新進同仁報到時於教育訓練加強宣導誠信經營守則以及工作職掌涉及的法令規範。強化在職同仁國內及國際法規之培訓，鼓勵參與專業研討會或訓練課程。</li><li>• 稽核人員依各大循環及重要作業進行稽核，確認同仁業務執行狀況，降低違法風險。</li><li>• 新藥產業從臨床前研發、臨床試驗、新藥上市及上市後的生產製造，皆受到法規的高度管理，公司除遵循現有規範外，隨時留意法規的改變採取因應措施。</li><li>• 藥品審查目前仍為屬地主義且各國法規存有差異，公司以國際化為目標，除積</li></ul> |



| 推動項目 | 執行情形     |      | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      |          |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      |          |      | <p>極建立自有法規之人才外，亦同步結合區域及國際級技術委辦服務機構的經驗與能力，以期進入國際市場。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>本公司設有專業團隊，隨時注意國外政策及法令情形，即時回應主管機關意見，維持良好溝通管道，以加速取得藥證。</li><li>除專注核心技術外，亦採取委外合作策略，與藥物研發單位及技術委辦服務機構的專業分工體系合作，增加開發價值及競爭力。新藥研發過程善用自有資源，透過產學研究合作，由其提供藥物研究、臨床前試驗、臨床試驗或新藥臨床試驗許可申請等支援，減低研發過程中所需投入人力、物力與專業限制，加速開發之效率並降低風險。透過與外部的結合，將競爭及挑戰轉化為合作，達成雙贏局面。</li><li>研發團隊持續專注於核心技術及全球專利佈局，所開發之新藥具備有效性、安全性、廣泛性及經濟性等產品優勢。</li><li>已委託國際顧問公司執行，針對主要市場分析保險公司、專業醫事人員等的訂價建議，設定最適全球訂價區間。未來不同國家上市，將以各國 GDP 以及收入作為參數，分別制訂合宜之當地藥品價格。</li><li>持續推進國際市場准入與授權談判，與取得銷售資格的通路合作，擴展國際市場。</li><li>以取得台灣 TFDA 及新加坡藥證的糖尿病足傷口潰瘍新藥「速必一®」(Fespixon®)為例，「速必一®」國際三期臨床試驗結果顯著優於標準治療，經 16 週治療，傷口完全癒合率超過 60%，與目前美國 FDA 核准之唯一藥物 Regranex 相比，臨床數據更佳。</li><li>本公司產品「速必一®」(Fespixon®)主要包括兩種原料藥 PA-F4 及 S1，分別為到手香及積雪草部分純化之萃取物，其中，PA-F4 所使用的藥材到手香經過 DNA 分子鑑定，確認其基原，並已建立 GACP 栽種方式與藥材規格，其中製作成 PA-F4 的萃取分離方式亦已建立標準作業程序並訂定 PA-F4 的規格，並已建置數個 GACP 藥材量產基地，確保藥材來源穩定；另一方面，S1 為使用歷史悠久的植物原料，積雪草萃取物，目前由合格供應商供應符合嚴謹規格的原料，並經內部品管檢驗合格後應用於產品製造及生產，因此應足以確保「速必一®」原料來源之品質。生產所需要的原物料，依交期制定三個月到一年不等的安全庫存量，以確保保隨時可以生產補足產品庫存。</li><li>已與國內外大型研究醫院簽訂合作計畫，穩定提供檢體與相關對照藥物；持續</li></ul> |
|      | 公司<br>治理 | 市場競爭 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| 推動項目 | 執行情形 |                 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |      |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |      |                 | <p>提升抗體生產技術，自主生產小規模對照藥物，增加對照藥物來源。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>開發抗體高產量生產細胞株篩選流程，提高細胞單位產量，優化抗體藥物生產製程，提高批次產量，以降低生產成本。</li><li>依人體使用經驗經動物試驗確立藥效，並經由嚴謹臨床觀察機制管制試驗品質，降低臨床試驗結果不如預期的風險。同時亦開發不同適應症之新藥，形成完整研發產品線，藉以分散風險。</li><li>新藥開發採垂直整合的模式，靈活的運用既有之資源，結合產官學研量能合作開發，增加成功率並降低風險。公司亦積極尋求與國際大廠合作開發或技術授權的機會，以克服新藥開發的高度挑戰。</li><li>為強化智慧財產管理機制，優化新藥研發保護，依據台灣智慧財產管理規範(Taiwan Intellectual Property Management System, TIPS)，制定「智慧財產管理手冊」作為公司智慧財產管理及各項相關作業程序之指導原則，並透過PDCA 管理循環落實執行。已通過資策會 TIPS 之驗證審查，確保智慧財產管理制度有效運作。</li><li>持續落實內部專利申請審查機制、獎勵制度、智財觀念及營業秘密保護培訓等，保護研發成果及技術領先地位。</li><li>創新技術與專利取得具有密不可分之關係，公司已取得多項與多國專利，並逐步完成全球專利佈局。鼓勵同仁有新的研發技術應即時申請專利，確保研發之競爭優勢。</li><li>研發初期及專利申請前進行細部檢索，依據智財管理相關作業程序，先進行專利檢索分析及經濟效益評估，確保專利的申請經完整檢索及評估作業，避免侵害他人智慧財產權。</li><li>與員工簽訂勞動聘僱契約明定智慧財產權歸屬、保密條款及競業禁止條款。盤點營業秘密並建立機密管理措施，管控人員、設備、機密文件及環境，避免研發成果及營業秘密外洩。</li><li>於 111 年 3 月完成 ISO 27001 認證，依據國際資安管理標準落實相關管理制度，制定資通安全政策及相關管理程序書，建立正確的電腦網路及軟、硬體使用準則，落實執行並定期檢討修正，確保資通安全規範符合國際公司治理及數位科技之趨勢發展。</li><li>在資通安全實體防護上，持續優化軟體與硬體多層次防護架構，包含帳號複雜性密碼驗證、主機與用戶端防毒、上網行為管理、惡意網站防護、防火牆阻擋、</li></ul> |
|      |      | 公司智財權保護<br>公司治理 | 資安防護<br>公司治理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| 推動項目                                              | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                   | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                   |      |   | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                   |      |   | <p>主機資料備份、資料加密、網路 IP 管理等。利用各種資通安全管理技術有效保護公司的智慧財產及營業秘密。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>在檢視軟、硬體設備弱點上，於年度內執行設備弱點掃描，並依計畫排定相關弱點修正時程，以降低設備遭駭風險。</li> <li>在提升同仁資安意識上，111 年度執行電子郵件社交工程演練 4 次，在提升同仁辨識社交電郵智能上已有明顯提升。年度舉行資通安全宣導暨教育訓練，強化同仁資安防護相關知識。</li> <li>在強化主動防禦資安防禦策略上，已申請加入 TWCERT/CC 資安聯盟，蒐整最新資安防禦情訊，與聯盟建立資安聯防機制，共同抵禦網路駭客攻擊。</li> <li>檢視年度內無發生重大資安事件，將持續依據上述原則，滾動式優化公司資安防禦政策，提升公司資安韌性。</li> </ul> |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>   | ✓    |   | <p>1. 遵循相關環境安全衛生法規要求，依 ISO 14001 及 ISO 45001 建立環境安全衛生管理系統。為落實管理系統運作，公司採取積極的管理及改善作為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>符合政府環保安全衛生法規及利害關係者之要求</li> <li>保護天然資源與節能減碳，朝向環境與企業永續發展</li> <li>降低環境衝擊與職安衛風險，資源淨化處理，加強污染預防及風險管理工作</li> <li>持續改善，定期稽核審查，確保環境安全衛生政策落實執行，持續改善成效</li> </ul> <p>2. 南州廠環境管理系統經 SGS 完成第三方查證，取得 ISO 14001 證書，有效期至 113 年 3 月。</p>                                                  |
| <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>       | ✓    |   | <p>積極因應全球氣候變遷議題，重視能源管理，響應政府推動環保、節能政策，實施節能減碳措施，期能做到提高能源使用效率、控制並減少溫室氣體排放。</p> <p>在環境安全衛生方面，以零汙染、零災害為目標，並致力於宣導各項資源再利用，不僅減少資源浪費，並提升各項資源利用效率。因生技產業特性為高科技低汙染，故較無使用對環境負荷衝擊之物料之情形。</p> <p>主動響應行政院環境保護署推動的綠色採購計畫，優先採購經政府驗證通過取得環保、節能、省水、綠建材等標章及第二類環境保護證明書之產品或服務，促進資源永續利用。</p>                                                                                                                                      |
| <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> | ✓    |   | <p>1. 參照 TCFD 準則建議，評估氣候變遷對公司營運現在及未來的潛在實體風險與轉型風險，採用情境模擬辨識氣候變遷風險及機會對公司營運及財務的影響，並提出因應策略及方案，相關資訊揭露於永續報告書。</p> <p>2. 依據風險的影響程度與發生急迫性，公司鑑別的重大氣候相關風險為「極端氣候事件的嚴重程度和頻率增加」與「極端降雨與乾旱」兩項，因此優先擬定因應策略，並展開減緩及調適行動，以強化氣候因應韌性。</p>                                                                                                                                                                                        |

| 推動項目                                                         | 執行情形                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |      |                    |                                                                                                                                                    |         |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                                                              | 是                                                                                                                                                  | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |      |                    |                                                                                                                                                    |         |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水量或其他廢棄物管理之政策？ | ✓                                                                                                                                                  | <p>1. 為逐步朝向公司的減碳目標，本公司在 111 年完成首次 ISO 14064 的盤查與第三方查證。依盤查結果檢視並改善設備的能源效率，亦將評估再生能源的可行性，以滿足未來電力需求同時降低環境影響。</p> <p>2. 本公司非能源密集性產業，為了朝向永續發展的目標，導入 TCFD 架構，制定節能、溫室氣體減量、減少用水及廢棄物管理政策，並公布於公司網站。</p> <p>3. 由於營運規模擴增，過去三年的溫室氣體排放量呈現上升趨勢。溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量公開揭露於永續報告書及公司網站。</p> <p>4. 水資源是推動環境保護重要的一環。南州廠對於放流水質之控管理念為「嚴格污染防治，優於法定規範，推行環保理念，善盡社會責任」。為了讓利害關係者了解本公司的用水資訊，除了每年揭露用水量外，南州廠自主增加放流水的監控頻率，設置放流水監控點，以優於法律規範的嚴謹態度監控放流水質，並每月將自主檢測數據揭露於公司網頁。</p> <p>5. 在推動循環經濟方面，本公司產生的廢棄物皆委託合法處理業者清運，另為了提升資源效率，自 109 年起將廢溶劑處理方式由焚化改為回收，以進一步減少碳排放。</p>                                                                                                                 | 尚無重大差異。                |      |                    |                                                                                                                                                    |         |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                | ✓                                                                                                                                                  | <p>1. 遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約，尊重國際公認之基本人權，並恪守營運所在地之勞動法規，制定人權政策與具體管理方案：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 多元包容性與平等機會</li><li>• 禁止強迫勞動與雇用童工</li><li>• 提供公平合理的新資與工作條件</li><li>• 提供安全、衛生與健康的工作環境</li><li>• 尊重員工集會結社自由</li></ul> <p>2. 人權風險管理措施</p> <p>參照相關國際標準及實務做法，透過辨識潛在人權風險對象及議題、辨識責任方、檢視現行執行降低人權風險的相關措施等過程，以員工為主要關注的對象，進行人權盡職調查。</p> <table><tr><th>人權議題</th><th>管理措施</th></tr><tr><td>安全健康的工作環境、重視員工身心健康</td><td><ul style="list-style-type: none"><li>• 已導入 ISO45001 職業健康和安全管理系統</li><li>• 落實職業健康與安全計畫</li><li>• 設置員工休息室</li><li>• 鼓勵籃球、瑜珈等健身社團設置及健康活動辦理</li></ul></td></tr></table> | 人權議題                   | 管理措施 | 安全健康的工作環境、重視員工身心健康 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 已導入 ISO45001 職業健康和安全管理系統</li><li>• 落實職業健康與安全計畫</li><li>• 設置員工休息室</li><li>• 鼓勵籃球、瑜珈等健身社團設置及健康活動辦理</li></ul> | 尚無重大差異。 |
| 人權議題                                                         | 管理措施                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |      |                    |                                                                                                                                                    |         |
| 安全健康的工作環境、重視員工身心健康                                           | <ul style="list-style-type: none"><li>• 已導入 ISO45001 職業健康和安全管理系統</li><li>• 落實職業健康與安全計畫</li><li>• 設置員工休息室</li><li>• 鼓勵籃球、瑜珈等健身社團設置及健康活動辦理</li></ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |      |                    |                                                                                                                                                    |         |

| 推動項目                                                      | 執行情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                           | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | ✓    | <p>員工溝通與申訴電子信箱: <a href="mailto:hr.onenessbio@onenessbio.com.tw">hr.onenessbio@onenessbio.com.tw</a></p> <p>依產業特性、市場行情、未來發展做薪酬制度訂定的參考, 並依營運目標達成情況及部門、員工績效考核成果等提供適當的獎勵給具有貢獻度的員工; 並以員工認股權等激勵機制, 激勵員工與公司一同創造營運績效及長期價值。本公司推動的員工福利及職場多元化與平等措施, 公開揭露於永續報告書及公司網站。</p> <p>員工福利措施, 包括薪酬、休假及其他福利等, 並將經營績效適當反映於員工薪酬:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設有薪資報酬委員會: 主責薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>2. 績效考評: 每年執行績效考評, 其考核結果作為晉升、調薪、核發獎金及酬勞發放之依據。</li> <li>3. 獎金發放: 與公司經營績效、年度淨利與員工考核相結合。</li> </ol> <p>長期推動友善職場, 落實性別平權, 連續兩年(2022-2023)入選彭博性別平等指數(Bloomberg Gender-Equality Index, GEI)。公司薪酬政策以同仁職務職責為基礎, 敘薪不因性別而有差異。</p>                                                                                                                                                                                                                                                 | 尚無重大差異。                |
|                                                           |      | <p>3. 溝通反饋與申訴管道</p> <p>重視各方的意見與想法, 並致力於提供開放且透明的溝通管道, 公司內部設有申訴電話、信箱, 召開季勞資會議, 員工試用期滿新人面談及離職員工等, 同仁可透過各種管道反應組織制度與工作環境中的各項問題, 落實我們對多元聲音的回應與重視。秉持不斷精進、持續改善的核心文化, 於110年11月起, 每年度進行員工反饋意見問卷調查, 透過問卷對於作業流程及制度提出改善建議。問卷結果統計彙整後, 提供相關單位進行流程及系統的持續優化。</p> <p>員工溝通與申訴電子信箱: <a href="mailto:hr.onenessbio@onenessbio.com.tw">hr.onenessbio@onenessbio.com.tw</a></p> <p>依產業特性、市場行情、未來發展做薪酬制度訂定的參考, 並依營運目標達成情況及部門、員工績效考核成果等提供適當的獎勵給具有貢獻度的員工; 並以員工認股權等激勵機制, 激勵員工與公司一同創造營運績效及長期價值。本公司推動的員工福利及職場多元化與平等措施, 公開揭露於永續報告書及公司網站。</p> <p>員工福利措施, 包括薪酬、休假及其他福利等, 並將經營績效適當反映於員工薪酬:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設有薪資報酬委員會: 主責薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>2. 績效考評: 每年執行績效考評, 其考核結果作為晉升、調薪、核發獎金及酬勞發放之依據。</li> <li>3. 獎金發放: 與公司經營績效、年度淨利與員工考核相結合。</li> </ol> <p>長期推動友善職場, 落實性別平權, 連續兩年(2022-2023)入選彭博性別平等指數(Bloomberg Gender-Equality Index, GEI)。公司薪酬政策以同仁職務職責為基礎, 敘薪不因性別而有差異。</p> | 尚無重大差異。                |

| 推動項目                                                                       | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------|
|                                                                            | 是    | 否 |                        |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                    | ✓    |   | 尚無重大差異。                |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                | ✓    |   | 尚無重大差異。                |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓    |   | 尚無重大差異。                |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                    | ✓    |   | 尚無重大差異。                |

摘要說明

工作環境安全措施如下：

1. 訂有「安全衛生管理手冊」並由安全衛生小組負責辦理勞工安全衛生管理事項，實施自動檢查及作業環境測定，持續改善各項安全衛生措施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。
2. 加強辦理各項安全衛生教育訓練及宣導、演練，有效強化員工作業安全意識、智能及應變能力，包括：工作環境危害鑑別與風險評估、建立「職災預防資料庫」等，以保障員工之作業安全。
3. 定期辦理員工健康檢查，關懷員工健康。南州廠亦同時取得「健康職場認證標準」。
4. 人員進入實驗室均需換穿實驗衣及包鞋，以避免化學藥品或微生物操作之污染，進而維護操作人員的工作安全。
5. 南州廠 109 年底導入 ISO45001:2018 職業健康與安全管理系統，並於 110 年 9 月通過第三方查證取得證書。

訂有「教育訓練管理作業程序」，且為配合公司發展目標，充實員工知識技能，發揮其潛在智能及提高專業能力，每年針對管理類、研發類、業務類、資訊類、生產類、品保類等規劃年度員工教育訓練計畫，111 年度每位員工平均教育訓練時數 28.2 小時；並補助員工工外部訓練經費，以提升管理能力及專業知識技巧；訂有「績效管理辦法」，提供員工升遷之相關職涯規劃。

本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，已遵循相關法規及國際準則；另於網站設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。

關於藥品上市後的行銷及銷售活動，以世界衛生組織 WHO Ethical criteria for medicinal drug promotion 為依據，制定「行銷及業務行為準則」，要求行銷及業務人員必須遵循相關法規及醫藥行業公認的道德規範。各項行銷及銷售活動必須符合「藥事法」、「藥事法施行細則」等藥物與醫療相關法規，以合乎倫理道德且負責任的方式進行；並要求所有行銷及業務人員都必須完成行為準則及營銷政策的培訓。

109 年修訂「廠商管理作業程序」，以共同落實企業社會責任為目標，新增反貪腐、勞工人權、環境保護相關規定，並要求供應商簽署《供應商企業社會責任承諾書》，將供應鏈的勞工權益、環保、職業安全衛生、誠信準則及反貪腐等項目納入供應商評鑑查核之要件。111 年已完成 34 家主要合作供應商之承諾書簽署，並將《供應商企業社會責任承諾書》條款納入評鑑項目中，期望在注重品質、交期之外，亦與供應商共同落實企業社會責任。

| 推動項目                                                                                                                                                            | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                 | 是    | 否 |                                                                                                                                                                       |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製永續則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                        | ✓    |   | 已訂定「永續發展實務守則」，每年依據全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 發布之永續性報導標準編製企業永續報告書，110 年永續報告書已由第三方查公證單位 SGS 依據 AA1000 標準查證，並揭露在公司網頁，最新版永續報告書預計於 112 年 6 月發佈，並取得第三方查證。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：訂有「永續發展實務守則」，並依據該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大差異情形。                                                               |      |   |                                                                                                                                                                       |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參考本公司網站企業永續專區了解更多推動永續發展的行動與成果。網址: <a href="https://www.onenessbio.com/tc/esg-page.php">https://www.onenessbio.com/tc/esg-page.php</a> |      |   |                                                                                                                                                                       |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則<br>差異情形及原因                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                             |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | ✓    |   | (一) 已制訂「誠信經營守則」，其制定及修正皆經董事會決議通過後，提交股東常會報告，並明訂董事、經理人及員工執行業務應遵守法令規定，董事會及管理階層應承諾積極落實。故董事、經理人及受僱員工均落實遵守公司法及證券交易法上市上櫃相關規章及有關法令，落實誠信經營之原則。             |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | (二) 訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，以為執行防範不誠信行為之方案，並分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。                                                                          |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                    | ✓    |   | (三) 訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範不誠信行為方案，包括作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案。                                                             |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                             | ✓    |   | (一) 訂有「廠商管理作業程序」及「客戶信用管理辦法」，並確實依照辦法規定評估廠商及客戶之誠信紀錄，另自身或其進(銷)貨客戶/廠商之相關資訊，除經授權或法律規定公開外，均負有保密義務。                                                     |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                            | ✓    |   | (二) 設有隸屬於董事會之稽核單位，負責稽查公司內部是否有違反誠信經營之情事。並指定人力資源部為誠信經營專責單位辦理誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務及通報內容登錄建檔等作業暨監督執行，每年定期向董事會報告當年度執行情形(最近一次向董事會報告日期為111年11月9日) |



|                                                                                                 |   |                                                                                                                                                                                                                                                               |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                              | ✓ | (三) 訂有「誠信經營守則」並於公司網站設置利害關係人專區，提供員工及外界申訴管道，並透過內部控制制度不定期稽核。                                                                                                                                                                                                     | (三) 尚無重大差異。 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | (四) 一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，各部門均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。                                                                                             | (四) 尚無重大差異。 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | ✓ | (五) 於制定與修訂「誠信經營守則」時，均舉辦內部教育訓練，使各部門瞭解本守則內容；每年度舉行誠信經營政策之年度教育訓練，111年分別於9月以「員工智財概念及營業秘密保護教育訓練」及10月以「內線交易與洗錢防治宣導」及12月「營業秘密保護與智慧財產權」為教育訓練主題，皆以全體同仁為受訓對象，課程中以案例探討方式強化誠信經營理念、管理及預防不誠信行為產生，並對公司智慧財產權負保密義務。為確保同仁都能知悉法令規範進而遵循，全員實施考試且成績須達80分以上始為合格，合計448人次受訓，授課總時數744小時。 | (五) 尚無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                   |   |                                                                                                                                                                                                                                                               |             |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                              | ✓ | (一) 訂有「檢舉辦法」提供以信函或電子郵件方式檢舉，並由稽核室為受理及立案單位，對於被檢舉對象，內容及所附證據資料進行調查，並做適當之處置。                                                                                                                                                                                       | (一) 尚無重大差異。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                 | ✓ | (二) 由稽核室受理檢舉事項後，視涉案人員呈報董事長或獨立董事後，進行調查，調查完成後所有檔案列入極機密件管理並加密保護。                                                                                                                                                                                                 | (二) 尚無重大差異。 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                  | ✓ | (三) 於「檢舉辦法」中明訂，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置、個人利益受損或升職、調動等工作條件上有差別化之情形。                                                                                                                                                                                                | (三) 尚無重大差異。 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>                                                                                                                                                                                                    | <p>✓</p> | <p>(一) 已於網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司網站設置誠信經營專區，揭露每年具體推動成效。</p> <p>(一) 尚無重大差異。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並遵守前揭規範運作無重大差異。</p>                                                                                                                                       |          |                                                                                                 |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(一) 遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，並訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二)「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者得陳述意見及答詞，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> |          |                                                                                                 |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，修訂相關內控辦法，如「股東會議事規則」、「公司治理實務守則」、「重大偶發事件通報程序」、「誠信經營守則」、「防範內線交易管理作業程序」、「風險管理政策與程序」、「內部稽核主管之績效評估辦法」及「簽證會計師之選任與績效評估辦法」等，以落實公司治理，前揭各項規章之內容，請參閱本公司網站(<https://www.onenessbio.com>)。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112年 05 月 22 日

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因                                                             |
|--------|-----|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------|
| 公司治理主管 | 鄭志慧 | 109.09.30 | 111.11.09 | 經 111 年 11 月 09 日董事會通過自 111 年 11 月 21 日起由方佳玉經理擔任公司治理主管，故卸任公司治理主管職務。 |
| 公司治理主管 | 方佳玉 | 111.11.21 | 112.04.12 | 經 112 年 04 月 12 日董事會通過自 112 年 04 月 12 日起由陳虹蓀經理擔任公司治理主管，故卸任公司治理主管職務。 |

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 重要資訊即時揭露。
2. 維持一定比例之獨立董事席次。
3. 設立審計委員會，確保會計師之獨立性與公平性。
4. 設立薪資報酬委員會，以強化公司治理及健全公司董事及經理人薪資報酬制度。
5. 遵循道德行為準則，秉持誠信經營原則並落實內部稽核之機制。
6. 已於公司網站中建置「投資人專區」，可供投資者上網參閱。
7. 本公司經理人於最近年度及截至公開說明書刊印日止，參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

| 職稱           | 姓名  | 進修日期      | 進修機構                 | 課程名稱                       | 進修時數 |
|--------------|-----|-----------|----------------------|----------------------------|------|
| 董事長          | 黃山內 | 111/10/14 | 凌志顧問有限公司             | 內線交易與洗錢防治宣導                | 2    |
|              |     | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                  | 3    |
|              |     | 111/08/19 | 社團法人中華公司治理協會         | 關係人辨認及揭露實務解析               | 3    |
|              |     | 111/07/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                  | 3    |
| 總經理<br>(註 1) | 鄭志慧 | 111/10/11 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發佈暨董監宣導會 | 3    |
| 副總裁          | 陳錫根 | 111/10/14 | 凌志顧問有限公司             | 內線交易與洗錢防治宣導                | 2    |

|                          |     |                         |                   |                      |       |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------|----------------------|-------|
|                          |     | 111/09/12               | 台一智權股份有限公司        | 員工智財概念及營業秘密保護        | 1     |
| 研發中心<br>副總經理             | 陳念宜 | 111/12/08               | 台一智權股份有限公司        | 營業秘密保護與智慧財產權         | 2     |
|                          |     | 111/10/14               | 凌志顧問有限公司          | 內線交易與洗錢防治宣導          | 2     |
|                          |     | 111/09/12               | 台一智權股份有限公司        | 員工智財概念及營業秘密保護        | 1     |
|                          |     | 111/08/10               | 台一智權股份有限公司        | TIPS 內部稽核教育訓練        | 2     |
| 研發一處<br>副總經理             | 王月汝 | 111/09/12               | 台一智權股份有限公司        | 員工智財概念及營業秘密保護        | 1     |
| 資訊部協理                    | 楊子群 | 111/08/10               | 台一智權股份有限公司        | TIPS 內部稽核教育訓練        | 2     |
| 財務部<br>資深經理              | 蕭文慈 | 111/11/24~<br>111/11/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12    |
|                          |     | 111/12/08               | 台一智權股份有限公司        | 營業秘密保護與智慧財產權         | 2     |
|                          |     | 111/10/14               | 凌志顧問有限公司          | 內線交易與洗錢防治宣導          | 2     |
|                          |     | 111/09/12               | 台一智權股份有限公司        | 員工智財概念及營業秘密保護        | 1     |
| 公司治理<br>主管(註 1)<br>(註 2) | 方佳玉 | 111/11/17~<br>11/11/18  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12    |
|                          |     | 111/12/08               | 台一智權股份有限公司        | 營業秘密保護與智慧財產權         | 2     |
|                          |     | 111/10/14               | 凌志顧問有限公司          | 內線交易與洗錢防治宣導          | 2     |
|                          |     | 111/09/12               | 台一智權股份有限公司        | 員工智財概念及營業秘密保護        | 1     |
| 公司治理<br>主管(註 2)          | 陳虹蒨 | (註 2)                   | (註 2)             | (註 2)                | (註 2) |

註 1：經 111 年 11 月 09 日董事會決議通過方佳玉經理自 111 年 11 月 21 日起任公司治理主管，專職負責公司治理相關事務。

註 2：經 112 年 04 月 12 日董事會決議通過，自 112 年 04 月 12 日起由陳虹蒨經理擔任公司治理主管，專職負責公司治理相關事務，將依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定於 113 年 04 月前完成至少十八小時進修時數。

# 合一生技股份有限公司

## 一一二年限制員工權利新股發行辦法

### 一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之人才，並激勵員工長期服務意願，提高員工對公司向心力及歸屬感，以共創公司及股東之利益，擬依據公司法第 267 條及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法。

### 二、發行期間

自主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期授權董事會訂定之。

### 三、員工之獲配資格條件及獲配股數

(一)、以本公司正式編制內之全職員工為限。

(二)、實際獲配之員工及股數，按本辦法既得條件並參酌年資、職級、工作績效、過去及預期整體貢獻或特殊功績及其他等因素，並考慮公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長擬訂呈董事會核准。惟具員工身分之董事及經理人，應提薪資報酬委員會討論，再提董事會同意；非經理人身分之員工先提審計委員會討論，再提董事會同意。

(三)、單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。如主管機關更新相關規定，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

### 四、發行總數

本次發行普通股共計 1,500,000 股，每股面額 10 元，發行總額共計新台幣 15,000,000 元。

### 五、限制員工權利新股既得條件及股份權利內容受限情形

(一)、發行價格：每股新台幣 30 元。

(二)、發行股份之種類：本公司普通股新股。

(三)、既得條件：

指標 A：

達成公司所設定之重要營運績效指標，員工自獲配限制員工權利新股後，需於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公

司間合約約定等情事。達成指標之限制員工權利新股發行後，若獲配對象於既得時點未實際擔任指標 A 受配職務，視為未達既得條件，本公司將依原認購價格收回其股份並辦理註銷。

指標 B：

員工自獲配限制員工權利新股後，需於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並符合個人績效評核標準優等或以上。

- (1)於獲配日屆滿 1 年之日，可取得獲配總股數的 30%；
- (2)於獲配日屆滿 2 年之日，可取得獲配總股數的 30%；
- (3)於獲配日屆滿 3 年之日，可取得獲配總股數的 40%。

(四)、員工自獲配限制員工權利新股後未符合既得條件，本公司依原認購價格收回其股份並辦理註銷，惟其所衍生之配股或配息，員工無須返還或繳回。

1.離職(自願/退休/資遣/解僱)：

未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將依原認購價格收回其股份並辦理註銷。

2.留職停薪或育嬰假：

指標 A：

既得日當天若為留職停薪或育嬰假之狀態，則視為未達既得條件，將由本公司依原認購價格收回尚未既得之限制員工權利新股並辦理註銷。

指標 B：

經由公司核准留職停薪或育嬰假之員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益。惟既得期間應依留職停薪期間往後遞延。

3.一般死亡：

未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符既得條件，本公司將依原認購價格收回其股份並辦理註銷。

4.因受職業災害殘疾或死亡者：

因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職或死亡者，如離職或死亡當年度符合之既得條件，則視為達成當年度之既得條件，繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，在遵守本辦法相關規範下，才得以申請領受其應繼承之股份或權益；但未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將依原認購價格收回其股份並辦理註銷。

5.調職：

如員工自願主動調動至關係企業時，其獲配限制員工權利新股應比照離職人員方式處理。

惟應本公司之要求而調動者，其獲配指標 B 限制員工權利新股不受調職之影響。

6.若公司依企業併購法進行組織調整，其尚未既得之限制員工權利新股視為達成既得條件或未符既得條件與可得既得比例，由董事會核定。

#### 六、獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

- (一)、不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或作其他方式之處分。
- (二)、股東會之表決權：與本公司其他普通股相同。
- (三)、股東配(認)股、配息權：與本公司其他普通股相同。員工得領本公司配發之現金股利及股票股利，且所配發之現金股利及股票股利視為已達既得條件，毋需交付信託保管。
- (四)、限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

#### 七、獲配之股數及發放之程序

本公司發行之限制員工權利新股員工獲配之股數及發放等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知員工配合辦理。

#### 八、稅賦

員工依本辦法獲配之限制員工權利新股相關之稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

#### 九、簽約及保密

- (一)、本公司完成法定發行程序後，即由承辦部門通知獲配員工簽署「限制員工權利新股契約書」，獲配員工完成簽署後，及視為取得獲配權利；未依規定完成簽署者，即視同放棄獲配權利。
- (二)、經通知簽署後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露本案相關內容及個人權益告知他人，若有違反之情事，公司有權就尚未達成既得之股份收回並辦理註銷。

#### 十、其他

- (一)、本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意後生效，日後如基於法令變更、主關機關核定變更或客觀環境變動時，得經董事會決議修訂或終止，並依主管機關相關規定申報及公告。
- (二)、本辦法如有未盡事宜悉依相關法令規定辦法。
- (三)、限制員工權利新股如於股票以信託保管之方式辦理時，交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示；股東會之出席、提案、發言、投票權，皆委託信託保管機構依約執行之。
- (四)、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。合一生技股份有限公司申報案件檢查表

### 合一生科技股份有限公司申報案件檢查表

#### 會計師複核彙總意見

合一生科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股1,500,000股，每股面額10元，預定每股發行價格30元，總額新台幣15,000,000元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，合一生科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

合一生科技股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

林 安 惠



中華民國 112 年 5 月 22 日



### 會計師查核報告

合一生科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

合一生科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱合一集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，足以允當表達合一集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合一集團保持超然獨立，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，對合一集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對合一集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 無形資產減損評估

合一集團係研發型生技新藥之集團，其價值由研發相關之專利及專門技術構成，且新藥開發成功與否及未來新藥於市場上市後之銷售情形均可能影響公司未來營運。合一集團民國 110 年 12 月 31 日無形資產－技術授權係為新藥開發而取得相關之專利或技術，已可運用或將繼續進行研究及發展計畫之技術授權金。其中尚未開發完成達可供使用狀態之技術授權，依國際會計準則第 36 號公報規定不進行攤銷，管理階層每年或於有減損跡象時評估資產之減損，估計及判斷該資產未來能產生之預期經濟效益及可回收金額，藉以評估其是否有減損情事。惟該等金額涉及重大估計及判斷，因是將未開發完成達可供使用狀態之無形資產－技術授權減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

1. 取得公司管理階層自行評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表；
2. 評估公司管理階層辨識資產減損跡象及其所使用假設之合理性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

#### 其他事項

合一生技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，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合一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合一集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合一集團之治理單位（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，惟其目的非對合一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，以及使合一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合一集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合一集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

林安惠



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 111 年 3 月 15 日

|                   |                                 | 110年12月31日    |       | 109年12月31日   |       |
|-------------------|---------------------------------|---------------|-------|--------------|-------|
| 代 碼               | 資 產                             | 金 額           | %     | 金 額          | %     |
| 流動資產              |                                 |               |       |              |       |
| 1100              | 現金（附註四及六）                       | \$ 332,958    | 2     | \$ 217,643   | 1     |
| 1120              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  | 2,005,617     | 13    | 1,792,013    | 12    |
| 1136              | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）         | 5,467,362     | 35    | 6,307,242    | 41    |
| 1150              | 應收票據（附註四及十）                     | -             | -     | 67           | -     |
| 1170              | 應收帳款（附註四、十、二二及三十）               | 14,073        | -     | 443,873      | 3     |
| 1197              | 應收融資租賃款－流動（附註四及十一）              | 521           | -     | 511          | -     |
| 1220              | 本期所得稅資產（附註四）                    | 114,199       | 1     | 70,366       | 1     |
| 130X              | 存貨（附註四及十二）                      | 81,316        | -     | 50,187       | -     |
| 1400              | 生物資產－流動（附註四）                    | 16,313        | -     | 6,966        | -     |
| 1479              | 其他流動資產                          | 18,994        | -     | 48,342       | -     |
| 11XX              | 流動資產總計                          | 8,051,353     | 51    | 8,937,210    | 58    |
| 非流動資產             |                                 |               |       |              |       |
| 1510              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     | 108,316       | 1     | 107,342      | 1     |
| 1517              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 304,542       | 2     | 15,590       | -     |
| 1550              | 採用權益法之投資（附註四及十四）                | 3,458,074     | 22    | 2,462,536    | 16    |
| 1600              | 不動產、廠房及設備（附註四及十五）               | 742,478       | 5     | 726,681      | 5     |
| 1755              | 使用權資產（附註四及十六）                   | 295,696       | 2     | 319,792      | 2     |
| 1760              | 投資性不動產（附註四及十七）                  | 149,546       | 1     | 143,837      | 1     |
| 1805              | 商譽（附註四及五）                       | 89,138        | 1     | 89,138       | 1     |
| 1821              | 其他無形資產（附註四、五及十八）                | 2,388,327     | 15    | 2,473,584    | 16    |
| 1840              | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                 | 62,845        | -     | 38,672       | -     |
| 1920              | 存出保證金（附註四）                      | 17,665        | -     | 16,039       | -     |
| 194D              | 應收融資租賃款－非流動（附註四及十一）             | 32,414        | -     | 32,935       | -     |
| 1990              | 其他非流動資產                         | 30,650        | -     | 20,849       | -     |
| 15XX              | 非流動資產總計                         | 7,679,691     | 49    | 6,446,995    | 42    |
| 1XXX              | 資 產 總 計                         | \$15,731,044  | 100   | \$15,384,205 | 100   |
| 負債及權益             |                                 |               |       |              |       |
| 代 碼               | 負 債 及 權 益                       |               |       |              |       |
| 流動負債              |                                 |               |       |              |       |
| 2150              | 應付票據                            | \$ 757        | -     | \$ -         | -     |
| 2170              | 應付帳款（附註三十）                      | 1,744         | -     | 48,428       | -     |
| 2200              | 其他應付款（附註十九及三十）                  | 100,473       | 1     | 76,902       | 1     |
| 2230              | 本期所得稅負債                         | 35,103        | -     | -            | -     |
| 2280              | 租賃負債－流動（附註四及十六）                 | 12,729        | -     | 23,228       | -     |
| 2399              | 其他流動負債（附註三十）                    | 6,429         | -     | 5,135        | -     |
| 21XX              | 流動負債總計                          | 157,235       | 1     | 153,693      | 1     |
| 非流動負債             |                                 |               |       |              |       |
| 2527              | 合約負債－非流動（附註二二及三十）               | 1,155,491     | 7     | 1,155,491    | 8     |
| 2570              | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 | 58,175        | -     | 35,094       | -     |
| 2580              | 租賃負債－非流動（附註四及十六）                | 270,339       | 2     | 279,861      | 2     |
| 2645              | 存入保證金（附註三十）                     | 480           | -     | 480          | -     |
| 25XX              | 非流動負債總計                         | 1,484,485     | 9     | 1,470,926    | 10    |
| 2XXX              | 負債總計                            | 1,641,720     | 10    | 1,624,619    | 11    |
| 歸屬於母公司業主之權益（附註二一） |                                 |               |       |              |       |
| 3110              | 普通股股本                           | 3,853,175     | 25    | 3,770,857    | 24    |
| 3200              | 資本公積                            | 9,468,883     | 60    | 9,156,618    | 60    |
| 3300              | 累積虧損                            | ( 1,036,146 ) | ( 7 ) | ( 633,567 )  | ( 4 ) |
| 其他權益              |                                 |               |       |              |       |
| 3410              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 24,534 )    | -     | ( 18,888 )   | -     |
| 3420              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益       | 1,802,379     | 11    | 1,433,993    | 9     |
| 3400              | 其他權益總計                          | 1,777,845     | 11    | 1,415,105    | 9     |
| 3500              | 庫藏股票                            | ( 47,382 )    | -     | ( 75,811 )   | ( 1 ) |
| 31XX              | 本公司業主權益總計                       | 14,016,375    | 89    | 13,633,202   | 88    |
| 36XX              | 非控制權益                           | 72,949        | 1     | 126,384      | 1     |
| 3XXX              | 權益總計                            | 14,089,324    | 90    | 13,759,586   | 89    |
| 負債與權益總計           |                                 | \$15,731,044  | 100   | \$15,384,205 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



合一生科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                           | 110年度       |           | 109年度       |           |
|------|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|      |                           | 金 額         | %         | 金 額         | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三十）           | \$ 65,765   | 100       | \$ 41,605   | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、十二、二三及三十）        | ( 20,721 )  | ( 31 )    | ( 10,888 )  | ( 26 )    |
| 5900 | 營業毛利                      | 45,044      | 69        | 30,717      | 74        |
| 5910 | 未實現銷貨利益                   | -           | -         | ( 7,060 )   | ( 17 )    |
| 5950 | 已實現營業毛利                   | 45,044      | 69        | 23,657      | 57        |
|      | 營業費用（附註四、二三及三十）           |             |           |             |           |
| 6100 | 推銷費用                      | ( 22,913 )  | ( 35 )    | ( 445 )     | ( 1 )     |
| 6200 | 管理費用                      | ( 94,310 )  | ( 143 )   | ( 107,104 ) | ( 258 )   |
| 6300 | 研究發展費用                    | ( 805,960 ) | ( 1,226 ) | ( 589,282 ) | ( 1,416 ) |
| 6000 | 營業費用合計                    | ( 923,183 ) | ( 1,404 ) | ( 696,831 ) | ( 1,675 ) |
| 6900 | 營業損失                      | ( 878,139 ) | ( 1,335 ) | ( 673,174 ) | ( 1,618 ) |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十一、十六、二三及三十） |             |           |             |           |
| 7100 | 利息收入                      | 29,927      | 46        | 12,808      | 31        |
| 7010 | 其他收入                      | 18,700      | 28        | 10,119      | 24        |
| 7020 | 其他利益及損失                   | 158,140     | 240       | ( 80,445 )  | ( 193 )   |
| 7050 | 財務成本                      | ( 4,899 )   | ( 7 )     | ( 5,178 )   | ( 13 )    |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額          | 280,309     | 426       | 485,930     | 1,168     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | 482,177     | 733       | 423,234     | 1,017     |
| 7900 | 稅前淨損                      | ( 395,962 ) | ( 602 )   | ( 249,940 ) | ( 601 )   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）             | ( 16,861 )  | ( 26 )    | ( 1,739 )   | ( 4 )     |
| 8200 | 本年度淨損                     | ( 412,823 ) | ( 628 )   | ( 251,679 ) | ( 605 )   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                     | 110年度 |                   |            | 109年度       |                    |              |
|------|-------------------------------------|-------|-------------------|------------|-------------|--------------------|--------------|
|      |                                     | 金     | 額                 | %          | 金           | 額                  | %            |
|      | 其他綜合損益                              |       |                   |            |             |                    |              |
|      | 不重分類至損益之項目：                         |       |                   |            |             |                    |              |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二一） | \$    | 264,414           | 402        | \$1,460,389 |                    | 3,510        |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益（附註二一）           |       | 104,696           | 159        |             | 419,587            | 1,009        |
| 8310 |                                     |       | <u>369,110</u>    | <u>561</u> |             | <u>1,879,976</u>   | <u>4,519</u> |
|      | 後續可能重分類至損益之項目：                      |       |                   |            |             |                    |              |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二一）             | (     | 3)                | -          |             | 6                  | -            |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額（附註二一）        | (     | 6,735)            | ( 10)      |             | 17,936             | 43           |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四、二一及二四）          |       | <u>1,092</u>      | <u>2</u>   | (           | <u>2,325</u>       | ( 6)         |
| 8360 |                                     | (     | <u>5,646</u>      | ( 8)       |             | <u>15,617</u>      | <u>37</u>    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）                     |       | <u>363,464</u>    | <u>553</u> |             | <u>1,895,593</u>   | <u>4,556</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                           | (     | <u>\$ 49,359</u>  | ( 75)      |             | <u>\$1,643,914</u> | <u>3,951</u> |
|      | 淨損歸屬於：                              |       |                   |            |             |                    |              |
| 8610 | 本公司業主                               | (     | <u>\$ 403,303</u> | ( 613)     | (           | <u>\$ 241,900</u>  | ( 581)       |
| 8620 | 非控制權益                               | (     | <u>9,520</u>      | ( 15)      | (           | <u>9,779</u>       | ( 24)        |
| 8600 |                                     | (     | <u>\$ 412,823</u> | ( 628)     | (           | <u>\$ 251,679</u>  | ( 605)       |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                          |       |                   |            |             |                    |              |
| 8710 | 本公司業主                               | (     | <u>\$ 39,839</u>  | ( 61)      |             | <u>\$1,649,615</u> | <u>3,965</u> |
| 8720 | 非控制權益                               | (     | <u>9,520</u>      | ( 14)      | (           | <u>5,701</u>       | ( 14)        |
| 8700 |                                     | (     | <u>\$ 49,359</u>  | ( 75)      |             | <u>\$1,643,914</u> | <u>3,951</u> |
|      | 每股虧損（附註二五）                          |       |                   |            |             |                    |              |
| 9750 | 基 本                                 | (     | <u>\$ 1.06</u>    |            | (           | <u>\$ 0.68</u>     |              |
| 9850 | 稀 釋                                 | (     | <u>\$ 1.06</u>    |            | (           | <u>\$ 0.68</u>     |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



合一士地產有限公司及子分公司

合生股份有限公司

黃山肉

復照之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：鄭志慧

鐵  
衣  
腰  
帶  
..  
州  
州  
十  
金

96



合一生科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                    | 110年度        | 109年度        |
|--------|------------------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                         |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨損                            | (\$ 395,962) | (\$ 249,940) |
| A20010 | 收益費損項目                             |              |              |
| A20100 | 折舊費用                               | 111,521      | 95,274       |
| A20200 | 攤銷費用                               | 85,822       | 97,339       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨(利益)損<br>失 | ( 974)       | 7,092        |
| A20900 | 財務成本                               | 4,899        | 5,178        |
| A21200 | 利息收入                               | ( 29,927)    | ( 12,808)    |
| A21300 | 股利收入                               | ( 4,827)     | ( 4,827)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                          | 21,713       | 31,904       |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之<br>份額                | ( 280,309)   | ( 485,930)   |
| A23700 | 存貨跌價損失                             | -            | 2,938        |
| A23700 | 採用權益法之投資減損損失                       | -            | 4,677        |
| A23800 | 投資性不動產減損迴轉利益                       | ( 6,194)     | -            |
| A23900 | 與關聯企業之未實現銷貨利益                      | -            | 7,060        |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                          | 126,758      | 108,993      |
| A29900 | 廉價購買利益                             | ( 304,126)   | -            |
| A29900 | 租賃修改損失                             | -            | 823          |
| A29900 | 其他收入                               | ( 939)       | ( 1,307)     |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數                        |              |              |
| A31130 | 應收票據                               | 67           | ( 67)        |
| A31150 | 應收帳款                               | 453,790      | ( 12,210)    |
| A31200 | 存 貨                                | ( 31,129)    | ( 4,776)     |
| A31210 | 生物資產                               | ( 9,347)     | ( 4,189)     |
| A31240 | 其他流動資產                             | 29,263       | ( 15,268)    |
| A31230 | 其他非流動資產                            | ( 9,937)     | ( 4,380)     |
| A32125 | 合約負債                               | -            | 555,522      |
| A32130 | 應付票據                               | 757          | ( 300)       |
| A32150 | 應付帳款                               | ( 39,218)    | 50,742       |
| A32180 | 其他應付款                              | 16,189       | 33,732       |
| A32230 | 其他流動負債                             | 1,294        | 3,802        |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼        |                            | 110年度        | 109年度        |
|------------|----------------------------|--------------|--------------|
| A33000     | 營運產生之現金流(出)入               | (\$ 260,816) | \$ 209,074   |
| A33100     | 收取之利息                      | 29,918       | 11,355       |
| A33300     | 支付之利息                      | ( 4,899)     | ( 5,178)     |
| A33500     | 支付之所得稅                     | ( 53,097)    | ( 57,113)    |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流(出)入              | ( 288,894)   | 158,138      |
| 投資活動之淨現金流量 |                            |              |              |
| B00020     | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -            | 53,907       |
| B00040     | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 5,495,618) | ( 6,647,525) |
| B00050     | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 6,187,382    | 1,288,310    |
| B00100     | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 238,142)   | -            |
| B01800     | 取得採用權益法之長期股權投資             | ( 297,500)   | ( 249,380)   |
| B02700     | 購置不動產、廠房及設備                | ( 95,347)    | ( 44,819)    |
| B03700     | 存出保證金增加                    | ( 1,626)     | -            |
| B03800     | 存出保證金減少                    | -            | 62           |
| B04500     | 購置無形資產                     | ( 4,947)     | ( 108,453)   |
| B06000     | 應收融資租賃款減少                  | 511          | 125          |
| B07600     | 收取之股利                      | 4,827        | 4,827        |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流入(出)              | 59,540       | ( 5,702,946) |
| 籌資活動之現金流量  |                            |              |              |
| C04020     | 租賃負債本金償還                   | ( 24,576)    | ( 24,056)    |
| C04600     | 現金增資                       | -            | 5,433,014    |
| C04800     | 員工執行認股權                    | 249,935      | 186,928      |
| C05000     | 庫藏股票處分                     | 266,313      | -            |
| C05800     | 支付非控制權益現金股利                | ( 147,000)   | -            |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流入                 | 344,672      | 5,595,886    |
| DDDD       | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 3)         | 6            |
| EEEE       | 現金及約當現金增加數                 | 115,315      | 51,084       |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額                | 217,643      | 166,559      |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 332,958   | \$ 217,643   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



### 會計師查核報告

合一生科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

合一生科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱合一集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，足以允當表達合一集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合一集團保持超然獨立，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，對合一集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對合一集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：  
授權收入認列之正確性

合一集團於 109 年 4 月與 LEO Pharma A/S 簽訂 FB825 新藥獨家研發合作及授權合約，其合約內容複雜且簽約金及各項里程金金額重大。合一集團於 111 年度依前述合約認列授權收入 1,009,500 仟元，該履約義務之辨認及滿足方式涉及管理階層之判斷，又履約義務之判斷是否符合國際財務報告準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS 15) 之規定，使得該交易之會計處理複雜程度較高，因此本會計師將授權交易之會計處理是否適當列為查核中最為重要事項之一。

本會計師執行的程序包括：

1. 取得 FB825 之授權合約，確認該授權案已經董事會核准並簽訂合約；
2. 取得管理階層授權收入認列之政策，並確認授權收入之政策已經適當覆核及核准；
3. 瞭解及評估授權收入認列之攸關內部控制有效性；
4. 檢視 FB825 授權合約之內容，確認管理階層認列授權收入所做之判斷，包括認列之金額與時點符合合約之約定及 IFRS 15 之規範；取得適當佐證文件，確認收入認列時點之適當性，並核算認列金額之正確性。

#### **其他事項**

合一生技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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合一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合一集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合一集團之治理單位（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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合一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，以及使合一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合一集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合一集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

林安惠



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

| 代 碼  | 資 產                             | 111年12月31日   |     | 110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）                  | \$ 5,655,185 | 36  | \$ 332,958    | 2     |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  | 1,972,949    | 13  | 2,005,617     | 13    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）         | 418,605      | 3   | 5,467,362     | 35    |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四及十）                   | 252          | -   | -             | -     |
| 1170 | 應收帳款（附註四、十、二二及三十）               | 12,830       | -   | 14,073        | -     |
| 1197 | 應收融資租賃款－流動（附註四及十一）              | -            | -   | 521           | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                    | 19,863       | -   | 114,199       | 1     |
| 130X | 存貨（附註四及十二）                      | 111,398      | 1   | 81,316        | -     |
| 1400 | 生物資產－流動（附註四）                    | 2,633        | -   | 16,313        | -     |
| 1479 | 其他流動資產（附註三十）                    | 39,565       | -   | 18,994        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                          | 8,233,280    | 53  | 8,051,353     | 51    |
|      | 非流動資產                           |              |     |               |       |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     | 105,114      | 1   | 108,316       | 1     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 329,722      | 2   | 304,542       | 2     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十四）                | 3,485,016    | 22  | 3,458,074     | 22    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十五及三十）            | 729,476      | 5   | 742,478       | 5     |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十六）                   | 303,462      | 2   | 295,696       | 2     |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十七）                  | 149,060      | 1   | 149,546       | 1     |
| 1805 | 商譽（附註四及五）                       | 89,138       | -   | 89,138        | 1     |
| 1821 | 其他無形資產（附註四、五及十八）                | 2,010,070    | 13  | 2,388,327     | 15    |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                 | 97,455       | 1   | 62,845        | -     |
| 1920 | 存出保證金（附註四）                      | 20,389       | -   | 17,665        | -     |
| 194D | 應收融資租賃款－非流動（附註四及十一）             | -            | -   | 32,414        | -     |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 28,203       | -   | 30,650        | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 7,347,105    | 47  | 7,679,691     | 49    |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$15,580,385 | 100 | \$15,731,044  | 100   |
|      | 負債及權益                           |              |     |               |       |
|      | 流動負債                            |              |     |               |       |
| 2150 | 應付票據                            | \$ 110       | -   | \$ 757        | -     |
| 2170 | 應付帳款                            | 1,412        | -   | 1,744         | -     |
| 2200 | 其他應付款（附註十九及三十）                  | 174,127      | 1   | 100,473       | 1     |
| 2230 | 本期所得稅負債                         | 12,688       | -   | 35,103        | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十六）                 | 13,246       | -   | 12,729        | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註三十）                    | 7,021        | -   | 6,429         | -     |
| 21XX | 流動負債總計                          | 208,604      | 1   | 157,235       | 1     |
|      | 非流動負債                           |              |     |               |       |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註二二及三十）               | 145,991      | 1   | 1,155,491     | 7     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 | 95,215       | 1   | 58,175        | -     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十六）                | 250,091      | 1   | 270,339       | 2     |
| 2645 | 存入保證金（附註三十）                     | 480          | -   | 480           | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 491,777      | 3   | 1,484,485     | 9     |
| 2XXX | 負債總計                            | 700,381      | 4   | 1,641,720     | 10    |
|      | 歸屬於母公司業主之權益（附註二一）               |              |     |               |       |
| 3110 | 普通股股本                           | 3,909,731    | 25  | 3,853,175     | 25    |
| 3200 | 資本公積                            | 8,637,076    | 56  | 9,468,883     | 60    |
| 3300 | 累積盈虧                            | 359,975      | 2   | ( 1,036,146 ) | ( 7 ) |
|      | 其他權益                            |              |     |               |       |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 11,295 )   | -   | ( 24,534 )    | -     |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益       | 1,748,011    | 11  | 1,802,379     | 11    |
| 3400 | 其他權益總計                          | 1,736,716    | 11  | 1,777,845     | 11    |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 25,777 )   | -   | ( 47,382 )    | -     |
| 31XX | 本公司業主權益總計                       | 14,617,721   | 94  | 14,016,375    | 89    |
| 36XX | 非控制權益                           | 262,283      | 2   | 72,949        | 1     |
| 3XXX | 權益總計                            | 14,880,004   | 96  | 14,089,324    | 90    |
|      | 負債與權益總計                         | \$15,580,385 | 100 | \$15,731,044  | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



合一生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                           | 111年度         |         | 110年度       |           |
|------|---------------------------|---------------|---------|-------------|-----------|
|      |                           | 金             | 額 %     | 金           | 額 %       |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三十）           | \$1,065,554   | 100     | \$ 65,765   | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、十二、二三及三十）        | ( 221,160 )   | ( 21 )  | ( 20,721 )  | ( 31 )    |
| 5900 | 營業毛利                      | 844,394       | 79      | 45,044      | 69        |
|      | 營業費用（附註四、二三及三十）           |               |         |             |           |
| 6100 | 推銷費用                      | ( 46,477 )    | ( 5 )   | ( 22,913 )  | ( 35 )    |
| 6200 | 管理費用                      | ( 120,348 )   | ( 11 )  | ( 94,310 )  | ( 143 )   |
| 6300 | 研究發展費用                    | ( 919,016 )   | ( 86 )  | ( 805,960 ) | ( 1,226 ) |
| 6000 | 營業費用合計                    | ( 1,085,841 ) | ( 102 ) | ( 923,183 ) | ( 1,404 ) |
| 6900 | 營業損失                      | ( 241,447 )   | ( 23 )  | ( 878,139 ) | ( 1,335 ) |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十一、十六、二三及三十） |               |         |             |           |
| 7100 | 利息收入                      | 51,020        | 5       | 29,927      | 46        |
| 7010 | 其他收入                      | 13,270        | 1       | 18,700      | 28        |
| 7020 | 其他利益及損失                   | 543,361       | 51      | 158,140     | 240       |
| 7050 | 財務成本                      | ( 4,595 )     | -       | ( 4,899 )   | ( 7 )     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業<br>損益份額      | 90,020        | 8       | 280,309     | 426       |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | 693,076       | 65      | 482,177     | 733       |
| 7900 | 稅前淨利（損）                   | 451,629       | 42      | ( 395,962 ) | ( 602 )   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）             | ( 99,732 )    | ( 9 )   | ( 16,861 )  | ( 26 )    |
| 8200 | 本年度淨利（損）                  | 351,897       | 33      | ( 412,823 ) | ( 628 )   |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                                     | 111年度      |      | 110年度        |        |
|------|-------------------------------------|------------|------|--------------|--------|
|      |                                     | 金          | %    | 金            | %      |
|      | 其他綜合損益                              |            |      |              |        |
|      | 不重分類至損益之項目：                         |            |      |              |        |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二一） | (\$ 7,488) | ( 1) | \$ 264,414   | 402    |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益（附註二一）           | ( 46,880)  | ( 4) | 104,696      | 159    |
| 8310 |                                     | ( 54,368)  | ( 5) | 369,110      | 561    |
|      | 後續可能重分類至損益之項目：                      |            |      |              |        |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二一）             | 9,314      | 1    | ( 3)         | -      |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額（附註二一）        | 12,561     | 1    | ( 6,735)     | ( 10)  |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四、二一及二四）          | ( 2,430)   | -    | 1,092        | 2      |
| 8360 |                                     | 19,445     | 2    | ( 5,646)     | ( 8)   |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）                     | ( 34,923)  | ( 3) | 363,464      | 553    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                           | \$ 316,974 | 30   | (\$ 49,359)  | ( 75)  |
|      | 淨利（損）歸屬於：                           |            |      |              |        |
| 8610 | 本公司業主                               | \$ 359,975 | 34   | (\$ 403,303) | ( 613) |
| 8620 | 非控制權益                               | ( 8,078)   | ( 1) | ( 9,520)     | ( 15)  |
| 8600 |                                     | \$ 351,897 | 33   | (\$ 412,823) | ( 628) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                          |            |      |              |        |
| 8710 | 本公司業主                               | \$ 318,846 | 30   | (\$ 39,839)  | ( 61)  |
| 8720 | 非控制權益                               | ( 1,872)   | -    | ( 9,520)     | ( 14)  |
| 8700 |                                     | \$ 316,974 | 30   | (\$ 49,359)  | ( 75)  |
|      | 每股盈餘（虧損）（附註二五）                      |            |      |              |        |
| 9750 | 基 本                                 | \$ 0.93    |      | (\$ 1.06)    |        |
| 9850 | 稀 釋                                 | \$ 0.91    |      | (\$ 1.06)    |        |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈





合一生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                | 111 年度       | 110 年度       |
|--------|--------------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                     |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）                     | \$ 451,629   | (\$ 395,962) |
| A20010 | 收益費損項目                         |              |              |
| A20100 | 折舊費用                           | 108,986      | 111,521      |
| A20200 | 攤銷費用                           | 385,650      | 85,822       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失（利益） | 3,202        | ( 974)       |
| A20900 | 財務成本                           | 4,595        | 4,899        |
| A21200 | 利息收入                           | ( 51,020)    | ( 29,927)    |
| A21300 | 股利收入                           | ( 6,493)     | ( 4,827)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                      | 19,420       | 21,713       |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之<br>份額            | ( 90,020)    | ( 280,309)   |
| A22500 | 報廢不動產、廠房及設備損失                  | 634          | -            |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用<br>數             | 7,433        | -            |
| A22900 | 員工認股權酬勞成本—以關聯<br>企業權益交割        | 924          | -            |
| A23100 | 處分投資利益                         | ( 3,315)     | -            |
| A23700 | 存貨跌價損失                         | 1,333        | -            |
| A23800 | 投資性不動產減損迴轉利益                   | -            | ( 6,194)     |
| A24100 | 未實現外幣兌換（利益）損失                  | ( 745,301)   | 126,758      |
| A29900 | 廉價購買利益                         | -            | ( 304,126)   |
| A29900 | 其他收入                           | -            | ( 939)       |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數                    |              |              |
| A31130 | 應收票據                           | ( 252)       | 67           |
| A31150 | 應收帳款                           | 1,251        | 453,790      |
| A31200 | 存 貨                            | ( 31,415)    | ( 31,129)    |
| A31210 | 生物資產                           | 13,680       | ( 9,347)     |
| A31240 | 其他流動資產                         | ( 14,992)    | 29,263       |
| A31990 | 其他非流動資產                        | ( 6,159)     | ( 9,937)     |
| A32125 | 合約負債                           | ( 1,009,500) | -            |
| A32130 | 應付票據                           | ( 647)       | 757          |
| A32150 | 應付帳款                           | ( 332)       | ( 39,218)    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼        |                            | 111年度        | 110年度        |
|------------|----------------------------|--------------|--------------|
| A32180     | 其他應付款                      | \$ 78,799    | \$ 16,189    |
| A32230     | 其他流動負債                     | 592          | 1,294        |
| A33000     | 營運產生之現金流出                  | ( 881,318)   | ( 260,816)   |
| A33100     | 收取之利息                      | 45,367       | 29,918       |
| A33300     | 支付之利息                      | ( 4,595)     | ( 4,899)     |
| A33500     | 支付之所得稅                     | ( 40,455)    | ( 53,097)    |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流出                 | ( 881,001)   | ( 288,894)   |
| 投資活動之淨現金流量 |                            |              |              |
| B00010     | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -            | ( 238,142)   |
| B00040     | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 5,649,151) | ( 5,495,618) |
| B00050     | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 11,437,392   | 6,187,382    |
| B01800     | 取得採用權益法之長期股權投資             | -            | ( 297,500)   |
| B01900     | 處分採用權益法之長期股權投資             | 8,933        | -            |
| B02700     | 購置不動產、廠房及設備                | ( 87,347)    | ( 95,347)    |
| B03700     | 存出保證金增加                    | ( 2,724)     | ( 1,626)     |
| B04500     | 購置無形資產                     | ( 1,838)     | ( 4,947)     |
| B06000     | 應收融資租賃款減少                  | 259          | 511          |
| B07600     | 收取關聯企業之股利                  | 23,902       | -            |
| B07600     | 收取之股利                      | 6,493        | 4,827        |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流入                 | 5,735,919    | 59,540       |
| 籌資活動之現金流量  |                            |              |              |
| C04020     | 租賃負債本金償還                   | ( 13,376)    | ( 24,576)    |
| C04800     | 員工執行認股權                    | 166,852      | 249,935      |
| C05000     | 處分庫藏股票                     | 177,265      | 266,313      |
| C05800     | 支付非控制權益現金股利                | -            | ( 147,000)   |
| C05800     | 非控制權益變動                    | 121,128      | -            |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流入                 | 451,869      | 344,672      |
| DDDD       | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 15,440       | ( 3)         |
| EEEE       | 現金及約當現金增加數                 | 5,322,227    | 115,315      |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額                | 332,958      | 217,643      |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 5,655,185 | \$ 332,958   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



### 會計師核閱報告

合一生科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

合一生科技股份有限公司及其子公司（合一集團）民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 551,937 仟元及 192,207 仟元，分別占合併資產總額之 3.52% 及 1.21%；負債總額分別為 211 仟元及 89,116 仟元，分別占合併負債總額之 0.03% 及 5.38%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 134 仟元及 2,741 仟元，分別占合併綜合損益之 (0.17)% 及 2.96%。又如合併財務報表附註十四所述，民國 112 年及 111 年 3 月 31 日採用權益法之投

資餘額分別為 0 仟元及 673,034 仟元；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合（損）益淨額分別計 0 仟元及 6,298 仟元；暨財務報表附註三五附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

#### 保留結論

依本會計師之核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達合一集團民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

林安惠



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 5 月 11 日



民國 112 年 3 月 31 日、民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                            | 112年3月31日<br>(經核閱) |            |     | 111年12月31日<br>(經查核) |            |     | 111年3月31日<br>(經核閱) |            |     |
|------|-------------------------------|--------------------|------------|-----|---------------------|------------|-----|--------------------|------------|-----|
|      |                               | 金                  | 額          | %   | 金                   | 額          | %   | 金                  | 額          | %   |
|      | 流動資產                          |                    |            |     |                     |            |     |                    |            |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)                  | \$                 | 855,603    | 6   | \$                  | 5,655,185  | 36  | \$                 | 247,941    | 2   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八)  |                    | 2,112,515  | 14  |                     | 1,972,949  | 13  |                    | 1,768,301  | 11  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)         |                    | 5,206,960  | 33  |                     | 418,605    | 3   |                    | 5,642,200  | 35  |
| 1150 | 應收票據淨額(附註十)                   |                    | 19         | -   |                     | 252        | -   |                    | -          | -   |
| 1170 | 應收帳款(附註十、二二及三一)               |                    | 17,537     | -   |                     | 12,830     | -   |                    | 22,981     | -   |
| 1197 | 應收融資租賃款—流動(附註十一)              |                    | -          | -   |                     | -          | -   |                    | 523        | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四)                  |                    | 25,029     | -   |                     | 19,863     | -   |                    | 115,510    | 1   |
| 130X | 存貨(附註十二)                      |                    | 117,424    | 1   |                     | 111,398    | 1   |                    | 81,392     | 1   |
| 1400 | 生物資產—流動                       |                    | 4,525      | -   |                     | 2,633      | -   |                    | 14,711     | -   |
| 1479 | 其他流動資產                        |                    | 49,752     | -   |                     | 39,565     | -   |                    | 15,218     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                        |                    | 8,389,364  | 54  |                     | 8,233,280  | 53  |                    | 7,908,777  | 50  |
|      | 非流動資產                         |                    |            |     |                     |            |     |                    |            |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)     |                    | 103,963    | 1   |                     | 105,114    | 1   |                    | 109,093    | 1   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八) |                    | 311,211    | 2   |                     | 329,722    | 2   |                    | 318,242    | 2   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十四)                |                    | 3,524,498  | 22  |                     | 3,485,016  | 22  |                    | 3,821,528  | 24  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十五)               |                    | 716,531    | 5   |                     | 729,476    | 5   |                    | 729,713    | 5   |
| 1755 | 使用權資產(附註十六)                   |                    | 299,594    | 2   |                     | 303,462    | 2   |                    | 291,163    | 2   |
| 1760 | 投資性不動產(附註十七)                  |                    | 148,939    | 1   |                     | 149,060    | 1   |                    | 149,424    | 1   |
| 1805 | 商譽                            |                    | 89,138     | -   |                     | 89,138     | -   |                    | 89,138     | -   |
| 1821 | 其他無形資產(附註十八)                  |                    | 1,926,321  | 12  |                     | 2,010,070  | 13  |                    | 2,369,669  | 15  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二四)               |                    | 96,007     | 1   |                     | 97,455     | 1   |                    | 58,266     | -   |
| 1920 | 存出保證金                         |                    | 20,399     | -   |                     | 20,389     | -   |                    | 17,667     | -   |
| 1940 | 應收融資租賃款—非流動(附註十一)             |                    | -          | -   |                     | -          | -   |                    | 32,283     | -   |
| 1990 | 其他非流動資產—其他                    |                    | 36,338     | -   |                     | 28,203     | -   |                    | 30,342     | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                       |                    | 7,272,939  | 46  |                     | 7,347,105  | 47  |                    | 8,016,528  | 50  |
| 1XXX | 資產總計                          | \$                 | 15,662,303 | 100 | \$                  | 15,580,385 | 100 | \$                 | 15,925,305 | 100 |
| 代碼   | 負債及權益                         |                    |            |     |                     |            |     |                    |            |     |
|      | 流動負債                          |                    |            |     |                     |            |     |                    |            |     |
| 2150 | 應付票據                          | \$                 | 2          | -   | \$                  | 110        | -   | \$                 | 20         | -   |
| 2170 | 應付帳款(附註三一)                    |                    | 2,900      | -   |                     | 1,412      | -   |                    | 683        | -   |
| 2200 | 其他應付款(附註十九及三一)                |                    | 141,654    | 1   |                     | 174,127    | 1   |                    | 109,111    | 1   |
| 2230 | 本期所得稅負債                       |                    | 12,688     | -   |                     | 12,688     | -   |                    | 34,608     | -   |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十六)                 |                    | 12,540     | -   |                     | 13,246     | -   |                    | 12,746     | -   |
| 2399 | 其他流動負債                        |                    | 29,799     | -   |                     | 7,021      | -   |                    | 19,740     | -   |
| 21XX | 流動負債總計                        |                    | 199,583    | 1   |                     | 208,604    | 1   |                    | 176,908    | 1   |
|      | 非流動負債                         |                    |            |     |                     |            |     |                    |            |     |
| 2527 | 合約負債—非流動(附註二二及三一)             |                    | 145,991    | 1   |                     | 145,991    | 1   |                    | 1,155,491  | 7   |
| 2570 | 遞延所得稅負債                       |                    | 95,215     | 1   |                     | 95,215     | 1   |                    | 58,175     | -   |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十六)                |                    | 246,089    | 1   |                     | 250,091    | 1   |                    | 264,729    | 2   |
| 2645 | 存入保證金(附註三一)                   |                    | 480        | -   |                     | 480        | -   |                    | 480        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                       |                    | 487,775    | 3   |                     | 491,777    | 3   |                    | 1,478,875  | 9   |
| 2XXX | 負債總計                          |                    | 687,358    | 4   |                     | 700,381    | 4   |                    | 1,655,783  | 10  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益(附註二一)             |                    |            |     |                     |            |     |                    |            |     |
| 3110 | 普通股股本                         |                    | 3,917,729  | 25  |                     | 3,909,731  | 25  |                    | 3,881,126  | 24  |
| 3200 | 資本公積                          |                    | 8,660,864  | 55  |                     | 8,637,076  | 56  |                    | 9,528,385  | 60  |
| 3300 | 累積盈虧                          |                    | 55,521     | 1   |                     | 359,975    | 2   |                    | (647,611)  | (4) |
|      | 其他權益                          |                    |            |     |                     |            |     |                    |            |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (                  | 4,258)     | -   | (                   | 11,295)    | -   |                    | 162        | -   |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益   |                    | 1,927,123  | 12  |                     | 1,748,011  | 11  |                    | 1,480,552  | 9   |
| 3400 | 其他權益總計                        |                    | 1,922,865  | 12  |                     | 1,736,716  | 11  |                    | 1,480,714  | 9   |
| 3500 | 庫藏股票                          | (                  | 25,777)    | -   | (                   | 25,777)    | -   | (                  | 47,382)    | -   |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     |                    | 14,531,202 | 93  |                     | 14,617,721 | 94  |                    | 14,195,232 | 89  |
| 36XX | 非控制權益                         |                    | 443,743    | 3   |                     | 262,283    | 2   |                    | 74,290     | 1   |
| 3XXX | 權益總計                          |                    | 14,974,945 | 96  |                     | 14,880,004 | 96  |                    | 14,269,522 | 90  |
|      | 負債與權益總計                       | \$                 | 15,662,303 | 100 | \$                  | 15,580,385 | 100 | \$                 | 15,925,305 | 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 112 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：黃山內

經理人：鄭志慧

會計主管：蕭文慈

合一生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                    | 112年1月1日至3月31日 |           | 111年1月1日至3月31日 |           |
|------|--------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                    | 金 額            | %         | 金 額            | %         |
| 4000 | 營業收入 (附註二二及三一)     | \$ 22,187      | 100       | \$ 20,083      | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註十二、二三及三一)  | ( 11,558 )     | ( 52 )    | ( 13,337 )     | ( 67 )    |
| 5900 | 營業毛利               | 10,629         | 48        | 6,746          | 33        |
|      | 營業費用 (附註二三及三一)     |                |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用               | ( 11,838 )     | ( 53 )    | ( 10,423 )     | ( 52 )    |
| 6200 | 管理費用               | ( 36,370 )     | ( 164 )   | ( 28,764 )     | ( 143 )   |
| 6300 | 研究發展費用             | ( 212,881 )    | ( 960 )   | ( 191,599 )    | ( 954 )   |
| 6000 | 營業費用合計             | ( 261,089 )    | ( 1,177 ) | ( 230,786 )    | ( 1,149 ) |
| 6900 | 營業損失               | ( 250,460 )    | ( 1,129 ) | ( 224,040 )    | ( 1,116 ) |
|      | 營業外收入及支出 (附註二三及三一) |                |           |                |           |
| 7100 | 利息收入               | 60,385         | 272       | 7,321          | 37        |
| 7010 | 其他收入               | 974            | 5         | 1,639          | 8         |
| 7020 | 其他利益及損失            | ( 55,234 )     | ( 249 )   | 174,104        | 867       |
| 7050 | 財務成本               | ( 1,127 )      | ( 5 )     | ( 1,170 )      | ( 6 )     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額   | ( 23,443 )     | ( 106 )   | 432,140        | 2,152     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | ( 18,445 )     | ( 83 )    | 614,034        | 3,058     |
| 7900 | 稅前淨 (損) 利          | ( 268,905 )    | ( 1,212 ) | 389,994        | 1,942     |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四)     | ( 477 )        | ( 2 )     | ( 118 )        | ( 1 )     |
| 8200 | 本期淨 (損) 利          | ( 269,382 )    | ( 1,214 ) | 389,876        | 1,941     |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼  |                               | 112年1月1日至3月31日 |          |          | 111年1月1日至3月31日 |          |          |
|------|-------------------------------|----------------|----------|----------|----------------|----------|----------|
|      |                               | 金              | 額        | %        | 金              | 額        | %        |
|      | 本期其他綜合損益                      |                |          |          |                |          |          |
|      | 不重分類至損益之項目                    |                |          |          |                |          |          |
|      | (附註二一):                       |                |          |          |                |          |          |
| 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 | \$             | 121,055  | 545      | (\$            | 223,616) | ( 1,113) |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額        |                | 58,057   | 262      | (              | 98,211)  | ( 489)   |
| 8310 |                               |                | 179,112  | 807      | (              | 321,827) | ( 1,602) |
|      | 後續可能重分類至損益之項目(附註四、二一及二四):     |                |          |          |                |          |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |                | 6,698    | 30       |                | 10       | -        |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額        |                | 4,473    | 20       |                | 29,265   | 146      |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | (              | 1,448)   | ( 6)     | (              | 4,579)   | ( 23)    |
| 8360 |                               |                | 9,723    | 44       |                | 24,696   | 123      |
| 8300 | 本期其他綜合損益(淨額)合計                |                | 188,835  | 851      | (              | 297,131) | ( 1,479) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      | (              | 80,547)  | ( 363)   | \$             | 92,745   | 462      |
|      | 淨(損)利歸屬於                      |                |          |          |                |          |          |
| 8610 | 本公司業主                         | (\$            | 264,683) | ( 1,193) | \$             | 388,535  | 1,934    |
| 8620 | 非控制權益                         | (              | 4,699)   | ( 21)    |                | 1,341    | 7        |
| 8600 |                               | (\$            | 269,382) | ( 1,214) | \$             | 389,876  | 1,941    |
|      | 綜合損益總額歸屬於                     |                |          |          |                |          |          |
| 8710 | 本公司業主                         | (\$            | 79,855)  | ( 360)   | \$             | 91,404   | 455      |
| 8720 | 非控制權益                         | (              | 692)     | ( 3)     |                | 1,341    | 7        |
| 8700 |                               | (\$            | 80,547)  | ( 363)   | \$             | 92,745   | 462      |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二五)                |                |          |          |                |          |          |
| 9710 | 基 本                           | (\$            | 0.68)    |          | \$             | 1.01     |          |
| 9810 | 稀 釋                           | (\$            | 0.68)    |          | \$             | 0.99     |          |

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 112 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈





合豐生股份有限公司及子公司

民國 112 年 5 月 11 日至 3 月 31 日

(僅供內部參考，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 其他權益項目 (附註二)                  | 其他權益項目 (附註二) |              |              |                   |                             |              |            |               |              |               |
|----|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|    |                               | 普通股本 (附註二一)  | 資本公積 (附註二一)  | 累積盈餘 (附註二一)  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 其他權益項目合計     | 庫藏股 (附註二一) | 歸屬本公司業主權益總計   | 非控制權益 (附註二一) | 權益總額          |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額               | \$ 3,853,175 | \$ 9,468,883 | \$ 1,036,146 | \$ 24,534         | \$ 1,802,379                | \$ 1,777,845 | \$ 47,382  | \$ 14,016,375 | \$ 72,949    | \$ 14,089,324 |
| C7 | 其他資本公積變動：<br>採用權益法認列之關聯企業變動數  | -            | 260          | -            | -                 | -                           | -            | -          | 260           | -            | 260           |
| D1 | 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利     | -            | -            | 388,535      | -                 | -                           | -            | -          | 388,535       | 1,341        | 389,876       |
| D3 | 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 | -            | -            | -            | 24,696            | ( 321,827 )                 | ( 297,131 )  | -          | ( 297,131 )   | -            | ( 297,131 )   |
| D5 | 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額 | -            | -            | 388,535      | 24,696            | ( 321,827 )                 | ( 297,131 )  | -          | 91,404        | 1,341        | 92,745        |
| K1 | 普通股發行一員工行使認股權發行新股             | 27,951       | 55,494       | -            | -                 | -                           | -            | -          | 83,445        | -            | 83,445        |
| N1 | 本公司發行員工認股權                    | -            | 3,748        | -            | -                 | -                           | -            | -          | 3,748         | -            | 3,748         |
| Z1 | 111 年 3 月 31 日餘額              | \$ 3,881,126 | \$ 9,528,385 | \$ 647,611   | \$ 162            | \$ 1,480,552                | \$ 1,480,714 | \$ 47,382  | \$ 14,195,232 | \$ 74,290    | \$ 14,269,522 |
| A1 | 112 年 1 月 1 日餘額               | \$ 3,909,731 | \$ 8,637,076 | \$ 359,975   | \$ 11,295         | \$ 1,748,011                | \$ 1,736,716 | \$ 25,777  | \$ 14,617,721 | \$ 262,283   | \$ 14,880,004 |
| B5 | 111 年底盈餘指撥及分配：<br>本公司股東現金股利   | -            | -            | ( 39,177 )   | -                 | -                           | -            | -          | ( 39,177 )    | -            | ( 39,177 )    |
| C7 | 其他資本公積變動：<br>採用權益法認列之關聯企業變動數  | -            | 677          | -            | -                 | -                           | -            | -          | 677           | -            | 677           |
| D1 | 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損     | -            | -            | ( 264,683 )  | -                 | -                           | -            | -          | ( 264,683 )   | ( 4,699 )    | ( 269,382 )   |
| D3 | 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 | -            | -            | -            | 5,716             | 179,112                     | 184,828      | -          | 184,828       | 4,007        | 188,835       |
| D5 | 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額 | -            | -            | ( 264,683 )  | 5,716             | 179,112                     | 184,828      | -          | ( 79,855 )    | ( 692 )      | ( 80,547 )    |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 (附註二七)            | -            | -            | ( 594 )      | 1,321             | -                           | 1,321        | -          | 727           | ( 727 )      | -             |
| K1 | 普通股發行一員工行使認股權發行新股             | 7,998        | 15,219       | -            | -                 | -                           | -            | -          | 23,217        | -            | 23,217        |
| O1 | 非控制權益增加                       | -            | -            | -            | -                 | -                           | -            | -          | -             | 182,879      | 182,879       |
| N1 | 本公司發行員工認股權                    | -            | 7,892        | -            | -                 | -                           | -            | -          | 7,892         | -            | 7,892         |
| Z1 | 112 年 3 月 31 日餘額              | \$ 3,917,729 | \$ 8,660,864 | \$ 55,521    | \$ 4,258          | \$ 1,927,123                | \$ 1,922,865 | \$ 25,777  | \$ 14,531,202 | \$ 443,743   | \$ 14,974,945 |

附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國 112 年 5 月 11 日核閱報告)



董事長：黃山內

經理人：鄭志慧

會計主管：蕭文慈



合一生科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 112年1月1日<br>至3月31日 | 111年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之淨現金流量            |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利（損）             | (\$ 268,905)       | \$ 389,994         |
| A20010 | 收益費損項目                |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                  | 27,134             | 26,996             |
| A20200 | 攤銷費用                  | 84,028             | 21,831             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產損益 | 1,151              | ( 777)             |
| A20900 | 財務成本                  | 1,127              | 1,170              |
| A21200 | 利息收入                  | ( 60,385)          | ( 7,321)           |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本             | 7,892              | 3,748              |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之<br>份額   | 23,443             | ( 432,140)         |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用<br>數    | -                  | 7,433              |
| A29900 | 員工酬勞成本—以關聯企業權<br>益交割  | 282                | -                  |
| A29900 | 其他收入                  | ( 127)             | -                  |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益             | 5,603              | ( 166,621)         |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數           |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                  | 233                | -                  |
| A31150 | 應收帳款                  | ( 4,750)           | ( 8,898)           |
| A31180 | 其他應收款                 | ( 1,422)           | -                  |
| A31200 | 存 貨                   | ( 6,026)           | ( 76)              |
| A31210 | 生物資產                  | ( 1,892)           | 1,602              |
| A31240 | 其他流動資產                | ( 1,486)           | 4,014              |
| A31990 | 其他非流動資產               | ( 516)             | ( 532)             |
| A32130 | 應付票據                  | ( 108)             | ( 737)             |
| A32150 | 應付帳款                  | 1,488              | ( 1,061)           |
| A32180 | 其他應付款                 | ( 68,774)          | 13,443             |
| A32230 | 其他流動負債                | 22,778             | 13,311             |
| A33000 | 營運產生之現金流出             | ( 239,232)         | ( 134,621)         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼        |                 | 112年1月1日<br>至3月31日 | 111年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A33100     | 收取之利息           | \$ 52,474          | \$ 7,177           |
| A33300     | 支付之利息           | ( 1,127)           | ( 1,170)           |
| A33500     | 支付之所得稅          | ( 5,643)           | ( 1,924)           |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流出      | ( 193,528)         | ( 130,538)         |
| 投資活動之淨現金流量 |                 |                    |                    |
| B00040     | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ( 4,802,244)       | ( 224,200)         |
| B00050     | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 9,184              | 216,702            |
| B02700     | 取得不動產、廠房及設備     | ( 19,898)          | ( 24,970)          |
| B03700     | 存出保證金增加         | ( 10)              | ( 2)               |
| B06000     | 應收融資租賃款減少       | -                  | 129                |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流出      | ( 4,812,968)       | ( 32,341)          |
| 籌資活動之現金流量  |                 |                    |                    |
| C04020     | 租賃負債本金償還        | ( 5,614)           | ( 5,593)           |
| C04800     | 員工執行認股權         | 23,217             | 83,445             |
| C05400     | 取得子公司股權         | 182,879            | -                  |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流入      | 200,482            | 77,852             |
| DDDD       | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 6,432              | 10                 |
| EEEE       | 本期現金及約當現金淨減少數   | ( 4,799,582)       | ( 85,017)          |
| E00100     | 期初現金及約當現金餘額     | 5,655,185          | 332,958            |
| E00200     | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 855,603         | \$ 247,941         |

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 112 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



### 會計師查核報告

合一生科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

合一生科技股份有限公司（以下簡稱合一生技公司）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達合一生技公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合一生技公司保持超然獨立，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，對合一生技公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對合一生技公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 無形資產減損評估

合一生技公司係研發型生技新藥之公司，其價值由研發相關之專利及專門技術構成，且新藥開發成功與否及未來新藥於市場上市後之銷售情形均可能影響公司未來營運。合一生技公司民國 110 年 12 月 31 日無形資產－技術授權係為新藥開發而取得相關之專利或技術，已可運用或將繼續進行研究及發展計畫之技術授權金。其中尚未開發完成達可供使用狀態之技術授權，依國際會計準則第 36 號公報規定不進行攤銷，管理階層每年或於有減損跡象時評估資產之減損，估計及判斷該資產未來能產生之預期經濟效益及可回收金額，藉以評估其是否有減損情事。惟該等金額涉及重大估計及判斷，因是將未開發完成達可供使用狀態之無形資產－技術授權減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

1. 取得公司管理階層自行評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表；
2. 評估公司管理階層辨識資產減損跡象及其所使用假設之合理性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

#### 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合一生技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一生技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合一生技公司之治理單位（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，惟其目的非對合一生技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，以及使合一生技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合一生技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. 對於合一生技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，並負責形成合一生技公司查核意見。

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，決定對合一生技公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

林安惠



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 111 年 3 月 15 日





合生股份股份有限公司

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|           |                                 | 110年12月31日    |       | 109年12月31日    |       |
|-----------|---------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| 代 碼       | 資 產                             | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
| 流動資產      |                                 |               |       |               |       |
| 1100      | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 328,291    | 2     | \$ 202,794    | 1     |
| 1120      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  | 2,005,617     | 13    | 1,792,013     | 12    |
| 1136      | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）         | 5,437,662     | 35    | 6,237,942     | 41    |
| 1150      | 應收票據（附註四及十）                     | -             | -     | 67            | -     |
| 1170      | 應收帳款（附註四、十、二一及二九）               | 12,867        | -     | 443,436       | 3     |
| 1197      | 應收融資租賃款－流動（附註四及十一）              | 521           | -     | 511           | -     |
| 1220      | 本期所得稅資產（附註四）                    | 114,199       | 1     | 70,366        | 1     |
| 130X      | 存貨（附註四及十二）                      | 80,776        | -     | 42,391        | -     |
| 1479      | 其他流動資產                          | 18,288        | -     | 48,544        | -     |
| 11XX      | 流動資產總計                          | 7,998,221     | 51    | 8,838,064     | 58    |
| 非流動資產     |                                 |               |       |               |       |
| 1510      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     | 108,316       | 1     | 107,342       | 1     |
| 1517      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 304,542       | 2     | 15,590        | -     |
| 1550      | 採用權益法之投資（附註四及十三）                | 3,486,015     | 22    | 2,518,613     | 17    |
| 1600      | 不動產、廠房及設備（附註四及十四）               | 663,895       | 4     | 639,363       | 4     |
| 1755      | 使用權資產（附註四及十五）                   | 246,276       | 2     | 267,138       | 2     |
| 1760      | 投資性不動產（附註四及十六）                  | 149,546       | 1     | 143,837       | 1     |
| 1805      | 商譽（附註四及五）                       | 89,138        | 1     | 89,138        | 1     |
| 1821      | 其他無形資產（附註四、五及十七）                | 2,388,327     | 15    | 2,473,584     | 16    |
| 1840      | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                 | 62,845        | 1     | 38,672        | -     |
| 1920      | 存出保證金（附註四）                      | 13,297        | -     | 11,671        | -     |
| 1941      | 應收融資租賃款－非流動（附註四及十一）             | 32,414        | -     | 32,935        | -     |
| 1990      | 其他非流動資產                         | 30,651        | -     | 20,850        | -     |
| 15XX      | 非流動資產總計                         | 7,575,262     | 49    | 6,358,733     | 42    |
| 1XXX      | 資 產 總 計                         | \$ 15,573,483 | 100   | \$ 15,196,797 | 100   |
| 負債及權益     |                                 |               |       |               |       |
| 流動負債      |                                 |               |       |               |       |
| 2150      | 應付票據                            | \$ 757        | -     | \$ -          | -     |
| 2170      | 應付帳款（附註三十）                      | 11,179        | -     | 48,365        | -     |
| 2200      | 其他應付款（附註十八及二九）                  | 93,464        | 1     | 70,830        | 1     |
| 2230      | 本期所得稅負債                         | 496           | -     | -             | -     |
| 2280      | 租賃負債－流動（附註四及十五）                 | 8,658         | -     | 19,695        | -     |
| 2399      | 其他流動負債（附註二九）                    | 5,854         | -     | 5,051         | -     |
| 21XX      | 流動負債總計                          | 120,408       | 1     | 143,941       | 1     |
| 非流動負債     |                                 |               |       |               |       |
| 2527      | 合約負債－非流動（附註二一及二九）               | 1,155,491     | 7     | 1,155,491     | 8     |
| 2570      | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                 | 58,175        | -     | 35,094        | -     |
| 2580      | 租賃負債－非流動（附註四及十五）                | 222,554       | 2     | 228,589       | 1     |
| 2645      | 存入保證金（附註二九）                     | 480           | -     | 480           | -     |
| 25XX      | 非流動負債總計                         | 1,436,700     | 9     | 1,419,654     | 9     |
| 2XXX      | 負債總計                            | 1,557,108     | 10    | 1,563,595     | 10    |
| 權 益（附註二十） |                                 |               |       |               |       |
| 3110      | 普通股股本                           | 3,853,175     | 25    | 3,770,857     | 25    |
| 3200      | 資本公積                            | 9,468,883     | 61    | 9,156,618     | 60    |
| 3300      | 累積虧損                            | ( 1,036,146 ) | ( 7 ) | ( 633,567 )   | ( 4 ) |
| 其他權益      |                                 |               |       |               |       |
| 3410      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 24,534 )    | -     | ( 18,888 )    | -     |
| 3420      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益       | 1,802,379     | 11    | 1,433,993     | 9     |
| 3400      | 其他權益總計                          | 1,777,845     | 11    | 1,415,105     | 9     |
| 3500      | 庫藏股票                            | ( 47,382 )    | -     | ( 75,811 )    | -     |
| 3XXX      | 權益總計                            | 14,016,375    | 90    | 13,633,202    | 90    |
| 負債與權益總計   |                                 | \$ 15,573,483 | 100   | \$ 15,196,797 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



合一科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                           | 110年度      |          | 109年度      |          |
|------|---------------------------|------------|----------|------------|----------|
|      |                           | 金          | 額 %      | 金          | 額 %      |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二九）           | \$ 51,562  | 100      | \$ 37,157  | 100      |
| 5000 | 營業成本（附註四、十二、二二及二九）        | ( 5,558)   | ( 11)    | ( 4,354)   | ( 12)    |
| 5900 | 營業毛利                      | 46,004     | 89       | 32,803     | 88       |
| 5910 | 未實現銷貨利益                   | -          | -        | ( 7,060)   | ( 19)    |
| 5950 | 已實現營業毛利                   | 46,004     | 89       | 25,743     | 69       |
|      | 營業費用（附註四、二二及二九）           |            |          |            |          |
| 6100 | 推銷費用                      | ( 21,864)  | ( 42)    | ( 108)     | -        |
| 6200 | 管理費用                      | ( 84,052)  | ( 163)   | ( 89,323)  | ( 240)   |
| 6300 | 研究發展費用                    | ( 805,960) | ( 1,563) | ( 589,282) | ( 1,586) |
| 6000 | 營業費用合計                    | ( 911,876) | ( 1,768) | ( 678,713) | ( 1,826) |
| 6900 | 營業損失                      | ( 865,872) | ( 1,679) | ( 652,970) | ( 1,757) |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十一、十五、二二及二九） |            |          |            |          |
| 7100 | 利息收入                      | 29,665     | 57       | 12,329     | 33       |
| 7010 | 其他收入                      | 17,881     | 35       | 8,874      | 24       |
| 7020 | 其他利益及損失                   | 159,403    | 309      | ( 79,736)  | ( 214)   |
| 7050 | 財務成本                      | ( 4,075)   | ( 8)     | ( 4,310)   | ( 12)    |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額        | 269,454    | 523      | 475,652    | 1,280    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | 472,328    | 916      | 412,809    | 1,111    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                                     | 110年度        |        | 109年度        |        |
|------|-----------------------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                                                     | 金            | 額 %    | 金            | 額 %    |
| 7900 | 稅前淨損                                                | (\$ 393,544) | ( 763) | (\$ 240,161) | ( 646) |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三)                                      | ( 9,759)     | ( 19)  | ( 1,739)     | ( 5)   |
| 8200 | 本年度淨損                                               | ( 403,303)   | ( 782) | ( 241,900)   | ( 651) |
|      | 其他綜合損益                                              |              |        |              |        |
|      | 不重分類至損益之項目：                                         |              |        |              |        |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益<br>(附註二十) | 264,414      | 513    | 1,452,067    | 3,908  |
| 8330 | 採用權益法之子公司<br>及關聯企業其<br>他綜合損益份額<br>(附註二十)            | 104,696      | 203    | 423,831      | 1,141  |
| 8310 |                                                     | 369,110      | 716    | 1,875,898    | 5,049  |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                                  |              |        |              |        |
| 8381 | 子公司及關聯企業<br>之國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額 (附註二<br>十)   | ( 6,738)     | ( 13)  | 17,942       | 48     |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>(附註四、二十及<br>二三)              | 1,092        | 2      | ( 2,325)     | ( 6)   |
| 8360 |                                                     | ( 5,646)     | ( 11)  | 15,617       | 42     |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)                                | 363,464      | 705    | 1,891,515    | 5,091  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                           | (\$ 39,839)  | ( 77)  | \$ 1,649,615 | 4,440  |
|      | 每股虧損 (附註二四)                                         |              |        |              |        |
| 9750 | 基 本                                                 | (\$ 1.06)    |        | (\$ 0.68)    |        |
| 9850 | 稀 釋                                                 | (\$ 1.06)    |        | (\$ 0.68)    |        |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈





民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 其他權益項目 (附註二十)            | 資本公積         | 待彌補虧損 (附註二十)     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$ 34,505) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (\$ 411,376) | 其他權益合計 (\$ 445,881) | 庫藏股 (附註二十) (\$ 75,811) | 權益總額 \$ 6,326,608 |
|----|--------------------------|--------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
|    |                          |              |                  |                               |                                   |                     |                        |                   |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額          | \$ 3,524,908 | \$ 422,196       | \$ 34,505                     | \$ 411,376                        | \$ 445,881          | \$ 75,811              | \$ 6,326,608      |
| C7 | 其他資本公積變動：                |              |                  |                               |                                   |                     |                        |                   |
|    | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數      | 5,133        | -                | -                             | -                                 | -                   | -                      | 5,133             |
| D1 | 109 年度淨損                 | -            | ( 241,900 )      | -                             | -                                 | -                   | -                      | ( 241,900 )       |
| D3 | 109 年度其他綜合損益             | -            | -                | 15,617                        | 1,875,898                         | 1,891,515           | -                      | 1,891,515         |
| D5 | 109 年度綜合損益總額             | -            | ( 241,900 )      | 15,617                        | 1,875,898                         | 1,891,515           | -                      | 1,649,615         |
| E1 | 現金增資發行新股參與海外存託憑證         | 191,000      | -                | -                             | -                                 | -                   | -                      | 5,433,014         |
| K1 | 普通股發行一員工行使認股權發行新股        | 54,949       | -                | -                             | -                                 | -                   | -                      | 186,928           |
| N1 | 本公司發行員工認股權               | 31,904       | -                | -                             | -                                 | -                   | -                      | 31,904            |
| 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 | -            | 30,529           | -                             | ( 30,529 )                        | ( 30,529 )          | -                      | -                 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額        | 3,770,857    | ( 633,567 )      | ( 18,888 )                    | 1,433,993                         | 1,415,105           | ( 75,811 )             | 13,633,202        |
| C7 | 其他資本公積變動：                |              |                  |                               |                                   |                     |                        |                   |
|    | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數      | 15,642       | -                | -                             | -                                 | -                   | -                      | 15,642            |
| D1 | 110 年度淨損                 | -            | ( 403,303 )      | -                             | -                                 | -                   | -                      | ( 403,303 )       |
| D3 | 110 年度其他綜合損益             | -            | -                | ( 5,646 )                     | 369,110                           | 363,464             | -                      | 363,464           |
| D5 | 110 年度綜合損益總額             | -            | ( 403,303 )      | ( 5,646 )                     | 369,110                           | 363,464             | -                      | ( 39,839 )        |
| L7 | 子公司處分母公司股票視同庫藏股交易        | 107,293      | -                | -                             | -                                 | -                   | 28,429                 | 135,722           |
| K1 | 普通股發行一員工行使認股權發行新股        | 82,318       | -                | -                             | -                                 | -                   | -                      | 249,935           |
| N1 | 本公司發行員工認股權               | 21,713       | -                | -                             | -                                 | -                   | -                      | 21,713            |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具   | -            | 724              | -                             | ( 724 )                           | ( 724 )             | -                      | -                 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額        | \$ 3,853,175 | ( \$ 1,036,146 ) | ( \$ 24,534 )                 | \$ 1,802,379                      | \$ 1,777,845        | ( \$ 47,382 )          | \$ 14,016,375     |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈

合一生技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                    | 110年度        | 109年度        |
|--------|------------------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                         |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨損                            | (\$ 393,544) | (\$ 240,161) |
| A20010 | 收益費損項目                             |              |              |
| A20100 | 折舊費用                               | 98,364       | 81,639       |
| A20200 | 攤銷費用                               | 85,822       | 97,339       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨(利益)損<br>失 | ( 974)       | 7,092        |
| A20900 | 財務成本                               | 4,075        | 4,310        |
| A21200 | 利息收入                               | ( 29,665)    | ( 12,329)    |
| A21300 | 股利收入                               | ( 4,827)     | ( 4,827)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                          | 21,713       | 31,904       |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企<br>業損益之份額            | ( 269,454)   | ( 475,652)   |
| A23700 | 存貨跌價損失                             | -            | 2,938        |
| A23700 | 採用權益法之投資減損損失                       | -            | 4,677        |
| A23800 | 投資性不動產減損迴轉利益                       | ( 6,194)     | -            |
| A23900 | 與關聯企業之未實現銷貨利益                      | -            | 7,060        |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                            | 126,758      | 108,993      |
| A29900 | 廉價購買利益                             | ( 304,126)   | -            |
| A29900 | 租賃修改損失                             | -            | 823          |
| A29900 | 其他收入                               | ( 939)       | ( 1,307)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                       |              |              |
| A31130 | 應收票據                               | 67           | ( 67)        |
| A31150 | 應收帳款                               | 454,559      | ( 12,723)    |
| A31200 | 存 貨                                | ( 38,385)    | ( 1,051)     |
| A31240 | 其他流動資產                             | 30,171       | ( 16,006)    |
| A31230 | 其他非流動資產                            | ( 9,937)     | ( 4,382)     |
| A32125 | 合約負債                               | -            | 555,522      |
| A32130 | 應付票據                               | 757          | ( 300)       |
| A32150 | 應付帳款                               | ( 29,720)    | 50,708       |
| A32180 | 其他應付款                              | 15,252       | 28,373       |
| A32230 | 其他流動負債                             | 803          | 3,826        |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入                       | ( 249,424)   | 216,399      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼        |                            | 110年度        | 109年度        |
|------------|----------------------------|--------------|--------------|
| A33100     | 收取之利息                      | \$ 29,656    | \$ 10,876    |
| A33300     | 支付之利息                      | ( 4,075)     | ( 4,310)     |
| A33500     | 支付之所得稅                     | ( 53,096)    | ( 57,113)    |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流(出)入              | ( 276,939)   | 165,852      |
| 投資活動之淨現金流量 |                            |              |              |
| B00020     | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -            | 40,402       |
| B00040     | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 5,495,618) | ( 6,647,525) |
| B00050     | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 6,147,782    | 1,278,410    |
| B00100     | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 238,142)   | -            |
| B01800     | 取得採用權益法之長期股權投資             | ( 297,500)   | ( 249,380)   |
| B02700     | 購置不動產、廠房及設備                | ( 94,993)    | ( 43,091)    |
| B03700     | 存出保證金增加                    | ( 1,626)     | -            |
| B03800     | 存出保證金減少                    | -            | 67           |
| B04500     | 購置無形資產                     | ( 4,947)     | ( 108,453)   |
| B06000     | 應收融資租賃款減少                  | 511          | 125          |
| B09900     | 收取子公司股利                    | 153,000      | -            |
| B07600     | 收取之股利                      | 4,827        | 4,827        |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流入(出)              | 173,294      | ( 5,724,618) |
| 籌資活動之現金流量  |                            |              |              |
| C04020     | 租賃負債本金償還                   | ( 20,793)    | ( 20,578)    |
| C04600     | 現金增資                       | -            | 5,433,014    |
| C04800     | 員工執行認股權                    | 249,935      | 186,928      |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流入                 | 229,142      | 5,599,364    |
| EEEE       | 現金及約當現金淨增加數                | 125,497      | 40,598       |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額                | 202,794      | 162,196      |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 328,291   | \$ 202,794   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



### 會計師查核報告

合一生科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

合一生科技股份有限公司（以下簡稱合一生技公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達合一生技公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合一生技公司保持超然獨立，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，對合一生技公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對合一生技公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：  
授權收入認列之正確性

合一生技公司於 109 年 4 月與 LEO Pharma A/S 簽訂 FB825 新藥獨家研發合作及授權合約，其合約內容複雜且簽約金及各項里程金金額重大。合一生技公司於 111 年度依前述合約認列授權收入 1,009,500 仟元，該履約義務之辨認及滿足方式涉及管理階層之判斷，又履約義務之判斷是否符合國際財務報告準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS 15) 之規定，使得該交易之會計處理複雜程度較高，因此本會計師將授權交易之會計處理是否適當列為查核中最為重要事項之一。

本會計師執行的程序包括：

1. 取得 FB825 之授權合約，確認該授權案已經董事會核准並簽訂合約；
2. 取得管理階層授權收入認列之政策，並確認授權收入之政策已經適當覆核及核准；
3. 瞭解及評估授權收入認列之攸關內部控制有效性；
4. 檢視 FB825 授權合約之內容，確認管理階層認列授權收入所做之判斷，包括認列之金額與時點符合合約之約定及 IFRS 15 之規範；取得適當佐證文件，確認收入認列時點之適當性，並核算認列金額之正確性。

#### **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合一生技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一生技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合一生技公司之治理單位（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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合一生技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，以及使合一生技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合一生技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. 對於合一生技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，並負責形成合一生技公司查核意見。

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，決定對合一生技公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

林安惠



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 2 月 24 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 111年12月31日 |               |     | 110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）                  | \$         | 5,605,042     | 37  | \$         | 328,291       | 2     |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  |            | 1,972,949     | 13  |            | 2,005,617     | 13    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）         |            | 100,000       | -   |            | 5,437,662     | 35    |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四及十）                   |            | 252           | -   |            | -             | -     |
| 1170 | 應收帳款（附註四、十、二一及二九）               |            | 8,940         | -   |            | 12,867        | -     |
| 1197 | 應收融資租賃款－流動（附註四及十一）              |            | -             | -   |            | 521           | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                    |            | 19,863        | -   |            | 114,199       | 1     |
| 130X | 存貨（附註四及十二）                      |            | 102,230       | 1   |            | 80,776        | -     |
| 1479 | 其他流動資產（附註二九）                    |            | 39,171        | -   |            | 18,288        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | 7,848,447     | 51  |            | 7,998,221     | 51    |
|      | 非流動資產                           |            |               |     |            |               |       |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     |            | 105,114       | 1   |            | 108,316       | 1     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） |            | 329,722       | 2   |            | 304,542       | 2     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                |            | 3,663,898     | 24  |            | 3,486,015     | 22    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及二九）            |            | 656,244       | 4   |            | 663,895       | 4     |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                   |            | 255,253       | 2   |            | 246,276       | 2     |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十六）                  |            | 149,060       | 1   |            | 149,546       | 1     |
| 1805 | 商譽（附註四及五）                       |            | 89,138        | 1   |            | 89,138        | 1     |
| 1821 | 其他無形資產（附註四、五及十七）                |            | 2,010,070     | 13  |            | 2,388,327     | 15    |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                 |            | 97,455        | 1   |            | 62,845        | 1     |
| 1920 | 存出保證金（附註四）                      |            | 15,906        | -   |            | 13,297        | -     |
| 194D | 應收融資租賃款－非流動（附註四及十一）             |            | -             | -   |            | 32,414        | -     |
| 1990 | 其他非流動資產                         |            | 28,204        | -   |            | 30,651        | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | 7,400,064     | 49  |            | 7,575,262     | 49    |
| 1XXX | 資 產 總 計                         |            | \$ 15,248,511 | 100 |            | \$ 15,573,483 | 100   |
|      | 負債及權益                           |            |               |     |            |               |       |
|      | 流動負債                            |            |               |     |            |               |       |
| 2150 | 應付票據                            | \$         | 110           | -   | \$         | 757           | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註二九）                      |            | 1,290         | -   |            | 11,179        | -     |
| 2200 | 其他應付款（附註十八及二九）                  |            | 168,451       | 1   |            | 93,464        | 1     |
| 2230 | 本期所得稅負債                         |            | -             | -   |            | 496           | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十五）                 |            | 8,590         | -   |            | 8,658         | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註二九）                    |            | 6,896         | -   |            | 5,854         | -     |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | 185,337       | 1   |            | 120,408       | 1     |
|      | 非流動負債                           |            |               |     |            |               |       |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註二一及二九）               |            | 145,991       | 1   |            | 1,155,491     | 7     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                 |            | 95,215        | 1   |            | 58,175        | -     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十五）                |            | 203,767       | 1   |            | 222,554       | 2     |
| 2645 | 存入保證金（附註二九）                     |            | 480           | -   |            | 480           | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | 445,453       | 3   |            | 1,436,700     | 9     |
| 2XXX | 負債總計                            |            | 630,790       | 4   |            | 1,557,108     | 10    |
|      | 權益（附註二十）                        |            |               |     |            |               |       |
| 3110 | 普通股股本                           |            | 3,909,731     | 26  |            | 3,853,175     | 25    |
| 3200 | 資本公積                            |            | 8,637,076     | 57  |            | 9,468,883     | 61    |
| 3300 | 累積盈虧                            |            | 359,975       | 2   |            | ( 1,036,146 ) | ( 7 ) |
|      | 其他權益                            |            |               |     |            |               |       |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | (          | 11,295)       | -   | (          | 24,534)       | -     |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益       |            | 1,748,011     | 11  |            | 1,802,379     | 11    |
| 3400 | 其他權益總計                          |            | 1,736,716     | 11  |            | 1,777,845     | 11    |
| 3500 | 庫藏股票                            | (          | 25,777)       | -   | (          | 47,382)       | -     |
| 3XXX | 權益總計                            |            | 14,617,721    | 96  |            | 14,016,375    | 90    |
|      | 負債與權益總計                         |            | \$ 15,248,511 | 100 |            | \$ 15,573,483 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



合一科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                           | 111年度         |         | 110年度       |           |
|------|---------------------------|---------------|---------|-------------|-----------|
|      |                           | 金 額           | %       | 金 額         | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二九）           | \$ 1,038,831  | 100     | \$ 51,562   | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、十二、二二及二九）        | ( 195,338 )   | ( 19 )  | ( 5,558 )   | ( 11 )    |
| 5900 | 營業毛利                      | 843,493       | 81      | 46,004      | 89        |
|      | 營業費用（附註四、二二及二九）           |               |         |             |           |
| 6100 | 推銷費用                      | ( 44,934 )    | ( 4 )   | ( 21,864 )  | ( 42 )    |
| 6200 | 管理費用                      | ( 109,334 )   | ( 11 )  | ( 84,052 )  | ( 163 )   |
| 6300 | 研究發展費用                    | ( 919,608 )   | ( 88 )  | ( 805,960 ) | ( 1,563 ) |
| 6000 | 營業費用合計                    | ( 1,073,876 ) | ( 103 ) | ( 911,876 ) | ( 1,768 ) |
| 6900 | 營業損失                      | ( 230,383 )   | ( 22 )  | ( 865,872 ) | ( 1,679 ) |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十一、十五、二二及二九） |               |         |             |           |
| 7100 | 利息收入                      | 48,432        | 5       | 29,665      | 57        |
| 7010 | 其他收入                      | 11,879        | 1       | 17,881      | 35        |
| 7020 | 其他利益及損失                   | 550,861       | 53      | 159,403     | 309       |
| 7050 | 財務成本                      | ( 3,828 )     | ( 1 )   | ( 4,075 )   | ( 8 )     |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額        | 82,746        | 8       | 269,454     | 523       |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | 690,090       | 66      | 472,328     | 916       |
| 7900 | 稅前淨利（損）                   | 459,707       | 44      | ( 393,544 ) | ( 763 )   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）             | ( 99,732 )    | ( 9 )   | ( 9,759 )   | ( 19 )    |
| 8200 | 本年度淨利（損）                  | 359,975       | 35      | ( 403,303 ) | ( 782 )   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                                     | 111年度      |      | 110年度       |       |
|------|-----------------------------------------------------|------------|------|-------------|-------|
|      |                                                     | 金          | 額 %  | 金           | 額 %   |
|      | 其他綜合損益                                              |            |      |             |       |
|      | 不重分類至損益之項目：                                         |            |      |             |       |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益<br>(附註二十) | (\$ 7,488) | ( 1) | \$ 264,414  | 513   |
| 8330 | 採用權益法之子公司<br>及關聯企業其<br>他綜合損益份額<br>(附註二十)            | ( 46,880)  | ( 4) | 104,696     | 203   |
| 8310 |                                                     | ( 54,368)  | ( 5) | 369,110     | 716   |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                                  |            |      |             |       |
| 8381 | 子公司及關聯企業<br>之國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額(附註二十)        | 15,669     | 1    | ( 6,738)    | ( 13) |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>(附註四、二十及<br>二三)              | ( 2,430)   | -    | 1,092       | 2     |
| 8360 |                                                     | 13,239     | 1    | ( 5,646)    | ( 11) |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                                 | ( 41,129)  | ( 4) | 363,464     | 705   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                           | \$ 318,846 | 31   | (\$ 39,839) | ( 77) |
|      | 每股盈餘(虧損)                                            |            |      |             |       |
| 9750 | 基 本                                                 | \$ 0.93    |      | (\$ 1.06)   |       |
| 9850 | 稀 釋                                                 | \$ 0.91    |      | (\$ 1.06)   |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼        | 110年1月1日餘額   | 其他權益項目 (附註二十一) |               |               |                    |                      |               |             |      |
|-----------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------|------|
|           |              | 股本 (附註二十一)     | 資本公積 (附註二十一)  | 盈餘 (附註二十一)    | 國外營運機構換算之兌換差額 (\$) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 其他權益合計        | 庫藏股 (附註二十一) | 權益總額 |
| A1        | \$ 3,770,857 | \$ 9,156,618   | \$ 633,567    | \$ 18,888     | \$ 1,433,993       | \$ 1,415,105         | \$ 13,633,202 |             |      |
| 其他資本公積變動： |              |                |               |               |                    |                      |               |             |      |
| C7        | -            | 15,642         | -             | -             | -                  | -                    | 15,642        |             |      |
| D1        | -            | -              | ( 403,303 )   | -             | -                  | -                    | ( 403,303 )   |             |      |
| D3        | -            | -              | -             | ( 5,646 )     | 369,110            | 363,464              | 363,464       |             |      |
| D5        | -            | -              | ( 403,303 )   | ( 5,646 )     | 369,110            | 363,464              | ( 39,839 )    |             |      |
| L7        | -            | 107,293        | -             | -             | -                  | -                    | 135,722       |             |      |
| K1        | 82,318       | 167,617        | -             | -             | -                  | -                    | 249,935       |             |      |
| N1        | -            | 21,713         | -             | -             | -                  | -                    | 21,713        |             |      |
| Q1        | -            | -              | 724           | -             | ( 724 )            | ( 724 )              | -             |             |      |
| Z1        | 3,853,175    | 9,468,883      | ( 1,036,146 ) | ( 24,534 )    | 1,802,379          | 1,777,845            | 14,016,375    |             |      |
| 其他資本公積變動： |              |                |               |               |                    |                      |               |             |      |
| C7        | -            | 1,685          | -             | -             | -                  | -                    | 1,685         |             |      |
| C11       | -            | ( 1,036,146 )  | 1,036,146     | -             | -                  | -                    | -             |             |      |
| D1        | -            | -              | 359,975       | -             | -                  | -                    | 359,975       |             |      |
| D3        | -            | -              | -             | 13,239        | ( 54,368 )         | ( 41,129 )           | ( 41,129 )    |             |      |
| D5        | -            | -              | 359,975       | 13,239        | ( 54,368 )         | ( 41,129 )           | 318,846       |             |      |
| K1        | 56,556       | 110,296        | -             | -             | -                  | -                    | 166,852       |             |      |
| L7        | -            | 72,938         | -             | -             | -                  | -                    | 94,543        |             |      |
| N1        | -            | 19,420         | -             | -             | -                  | -                    | 19,420        |             |      |
| Z1        | \$ 3,909,731 | \$ 8,637,076   | \$ 359,975    | ( \$ 11,295 ) | \$ 1,748,011       | \$ 1,736,716         | \$ 14,617,721 |             |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃山內



經理人：郭志慧



會計主管：蕭文慈

合一科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                    | 111年度        | 110年度        |
|--------|------------------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                         |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）                         | \$ 459,707   | (\$ 393,544) |
| A20010 | 收益費損項目                             |              |              |
| A20100 | 折舊費用                               | 96,111       | 98,364       |
| A20200 | 攤銷費用                               | 385,650      | 85,822       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨（利益）損<br>失 | 3,202        | ( 974)       |
| A20900 | 財務成本                               | 3,828        | 4,075        |
| A21200 | 利息收入                               | ( 48,432)    | ( 29,665)    |
| A21300 | 股利收入                               | ( 6,493)     | ( 4,827)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                          | 19,420       | 21,713       |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企<br>業損益之份額            | ( 82,746)    | ( 269,454)   |
| A22500 | 報廢不動產、廠房損失                         | 634          | -            |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用<br>數                 | 7,433        | -            |
| A23100 | 處分投資利益                             | ( 3,315)     | -            |
| A23700 | 存貨跌價損失                             | 1,333        | -            |
| A23800 | 投資性不動產減損迴轉利益                       | -            | ( 6,194)     |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失                        | ( 745,301)   | 126,758      |
| A29900 | 廉價購買利益                             | -            | ( 304,126)   |
| A29900 | 員工認股權酬勞成本—以關聯<br>企業權益交割            | 924          | -            |
| A29900 | 其他收入                               | -            | ( 939)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                       |              |              |
| A31130 | 應收票據                               | ( 252)       | 67           |
| A31150 | 應收帳款                               | 3,935        | 454,559      |
| A31200 | 存 貨                                | ( 22,787)    | ( 38,385)    |
| A31240 | 其他流動資產                             | ( 15,304)    | 30,171       |
| A31230 | 其他非流動資產                            | ( 6,159)     | ( 9,937)     |
| A32125 | 合約負債                               | ( 1,009,500) | -            |
| A32130 | 應付票據                               | ( 647)       | 757          |
| A32150 | 應付帳款                               | ( 9,889)     | ( 29,720)    |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼        |                            | 111年度        | 110年度        |
|------------|----------------------------|--------------|--------------|
| A32180     | 其他應付款                      | \$ 80,132    | \$ 15,252    |
| A32230     | 其他流動負債                     | 1,042        | 803          |
| A33000     | 營運產生之現金流出                  | ( 887,474)   | ( 249,424)   |
| A33100     | 收取之利息                      | 42,779       | 29,656       |
| A33300     | 支付之利息                      | ( 3,828)     | ( 4,075)     |
| A33500     | 支付之所得稅                     | ( 5,892)     | ( 53,096)    |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流出                 | ( 854,415)   | ( 276,939)   |
| 投資活動之淨現金流量 |                            |              |              |
| B00010     | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -            | ( 238,142)   |
| B00040     | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 5,354,120) | ( 5,495,618) |
| B00050     | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 11,437,392   | 6,147,782    |
| B01800     | 取得採用權益法之長期股權投資             | ( 60,564)    | ( 297,500)   |
| B01900     | 處分採用權益法之長期股權投資             | 8,933        | -            |
| B02700     | 購置不動產、廠房及設備                | ( 84,223)    | ( 94,993)    |
| B03700     | 存出保證金增加                    | ( 2,609)     | ( 1,626)     |
| B04500     | 購置無形資產                     | ( 1,838)     | ( 4,947)     |
| B06000     | 應收融資租賃款減少                  | 259          | 511          |
| B07600     | 收取子公司及關聯企業股利               | 23,902       | 153,000      |
| B07600     | 收取之股利                      | 6,493        | 4,827        |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流入                 | 5,973,625    | 173,294      |
| 籌資活動之現金流量  |                            |              |              |
| C04020     | 租賃負債本金償還                   | ( 9,311)     | ( 20,793)    |
| C04800     | 員工執行認股權                    | 166,852      | 249,935      |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流入                 | 157,541      | 229,142      |
| EEEE       | 現金及約當現金淨增加數                | 5,276,751    | 125,497      |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額                | 328,291      | 202,794      |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 5,605,042 | \$ 328,291   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈





合一生技股份有限公司



董事長：黃山內

