

強生化學製藥廠股份有限公司

JOHNSON CHEMICAL PHARMACEUTICAL WORKS CO., LTD.

114 年度年報

Johnstal Tab



Acet Gran



Buno Nasal Aqua



P.P.C. Cap



Muslex Tab



一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：林俊巍

職稱：營業部經理

電話：(02)2989-4756

電子郵件信箱：investor@jcpjohnson.com.tw

代理發言人

姓名：陳怡秀

職稱：財務部協理

電話：(02)2989-4756

電子郵件信箱：investor@jcpjohnson.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：新北市三重區三和路四段 31 號 電話：(02)2989-4756

工廠地址：新北市三重區三和路四段 77、79 號 電話：(02)2287-8405

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.pscnet.com.tw/>

地址：台北市松山區東興路 8 號 B1 樓 電話：(02)2746-3797

四、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：張志銘會計師、馬君廷會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所 網址：<http://www.ey.com/tw>

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓 電話：(02)2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無此情形。

六、公司網址：<http://www.jcpjohnson.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	11
三、公司治理運作情形	14
四、簽證會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	36
參、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項	40
六、限制員工權利新股辦理情形應記載事項	40
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形應記載事項	40
八、資金運用計畫執行情形應記載事項	40
肆、營運概況	42
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	59
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60
六、資通安全管理	61
七、重要契約	62
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	63
一、財務狀況	63
二、財務績效	63
三、現金流量	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	64
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	64
六、風險事項分析評估	65
七、其他重要事項	67
陸、特別記載事項	68
一、關係企業相關資料	68
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	68
三、其他必要補充說明事項	68

壹、致股東報告書

一、114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 114 年度合併營業收入淨額為新台幣 569,772 仟元，較 113 年度新台幣 611,415 仟元，減少 6.82 %；在稅後淨利方面，114 年度為新台幣 53,505 仟元，較 113 年度新台幣 84,123 仟元，減少 36.40 %。

(二)預算執行情形

本公司 114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		114 年度	113 年度
財務收支	營業收入淨額	569,772	611,415
	營業毛利	228,347	247,968
	營業利益	73,333	98,202
	稅後淨利	53,505	84,123
獲利能力	資產報酬率(%)	2.78	4.39
	股東權益報酬率(%)	3.14	4.98
	純益率(%)	9.39	13.76
	基本每股盈餘(元)	1.19	1.87

(四)研究發展狀況

1. 持續進行之學名藥開發

本公司為擴展商業契機及提早佈局高值藥品市場，仍持續投入新技術及新產品開發。

(1)114 年已完成新技術熱熔產品，包括有不會產生依賴性的新型安眠藥、複方糖尿病藥品、新作用機轉之抗黴菌用藥等處方設計開發。

(2)114 年再增加治療第二代糖尿病 GLP -1(腸激素受體促效劑類)系列產品之學名藥開發；並為因應 OTC 及自費市場需求，已加速開發維生素類及有或無先兆性偏頭痛發作之急性緩解藥物與治療入睡困難型之失眠藥品研發。

2. 持續進行之產官學合作

(1)本公司與財團法人研究機構共同開發之新熱熔劑型高值藥品(不會產生依賴性的新型安眠藥、複方糖尿病藥品、新作用機轉之抗黴菌用藥)，為已獲取工業局產業創新計劃補助，未來公司將持續朝向此技術平台領域發展以確保未來藥品具有高品質、高溶離穩定吸收以提升藥品之安全及療效。

(2)為再加強研發量能，與國防醫學大學藥學院已簽訂產學研究合作，並規劃未來導入連續製程產線以提高公司藥品之獨創性與競爭力。

(3)另為擴大高附加價值品項，未來在高值藥品開發運用上亦逐步朝抗病毒藥物及抗癌症用藥進行開發。

二、114 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司為因應日趨嚴格之法規標準及營收成長需求，持續投入資本支出，添購或更新生產、包裝及檢驗設備與相關儀器，除力求強化價格競爭力外，亦能不斷提升產品品質穩定性與製程可靠度，以鞏固現有產品之市場占有率與品質優勢。在產品發展策略方面，為增加產品的創新性，積極與外部研發單位合作共同開發高製劑技術門檻新

學名藥，加速新產品上市時程並提升公司技術能力。此外，透過引進國外高端學名藥及新藥，創造額外營收及開發新客層與新市場。

除核心的處方學名藥業務外，本公司亦積極推動多角化經營策略，規劃拓展外銷市場及進口產品銷售業務，透過集團子公司或通路經銷商，跨入非處方用藥(OTC)市場。藉由內部研發與進口代理雙軌並行，加快產品上市速度及擴展產品組合，同時結合自營銷售團隊及聯盟經銷商共營方式，提升市場占有率與營收規模。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司銷售計畫係根據生產產能及市場變化情況預估訂定，115 年度預期營業目標將維持穩定成長。

(三)重要之產銷政策

本公司為專業的固型製劑製造廠，以生產及銷售學名藥為主要業務。在產品製造上，始終秉持品質優先之原則，並持續推動生產規模化與自動化，以有效降低成本、提升效率，進而提供兼具高品質與價格競爭力之產品，提供質優價美的產品服務國內醫療體系及嘉惠廣大病患。在市場銷售方面，過去本公司通路以診所為主，隨著搶先同業較早取得通過國內 PIC/S GMP 查核，產品品質獲得醫院肯定，進入醫學中心產品大幅增加及強化與醫院通路商的合作，使得本公司近年來在大型醫院通路的市佔率迅速成長。醫院通路對本公司產品的肯定及採用也進一步帶動診所及藥局對本公司產品需求成長。整體而言，本公司將持續以「品質導向」及「醫院導向」作為核心營運策略，穩健推動業務與營收成長。除深耕國內市場外，亦積極拓展海外銷售市場，並規劃進軍非處方藥市場，以多元化營收來源並提升整體競爭力。

三、未來公司發展策略

為進一步與其它學名藥廠區隔化，避免惡性價格競爭，本公司採取利基型的產品開發策略。產品篩選原料來源不易取得，有製程或分析技術障礙藥品品項或搶先開發取代將要退出市場之品牌藥，或進行舊產品劑量、藥效之改善。除現有產品的加值改善計劃，本公司也與外部產學研合作進行二類新藥或新學名藥的開發，已積極導入熱熔擠出(HME)等高技術門檻劑型，聚焦抗糖尿病、抗黴菌、失眠與慢性病用藥等高值化產品開發，藉由提升 API (活性藥物成分) 的生體可用率與差異化特性，避開價格競爭紅海，進一步優化收結構、提升毛利，為公司中長期成長奠定新動能。

除自營產品外，本公司也積極發展國外代理業務，引進本地技術較無法產製的藥品及擴充行銷的產品線及劑型，以期增加營收來源。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在總體經營環境方面，健保藥價定期調整機制對西藥市場成長形成一定壓力，惟隨著高齡化社會趨勢持續發展，醫療需求穩定攀升，加以高價新藥與新療法陸續納入給付範圍，整體藥費支出仍呈成長趨勢。現行醫療體系中，醫院多透過健保給付價格與實際採購價格之間的差額作為收益來源，而主管機關亦因應市場實際交易價格逐步調整藥價，致使藥品價格長期承壓。在此環境下，學名藥廠之產品售價與利潤空間受到壓縮，市場競爭趨於激烈。

在法規環境方面，製藥產業屬高度受法規管制之特許行業，須持續符合 PIC/S GMP 等國際規範及相關法令要求，以確保產品品質與供應穩定，另原料來源亦須具備符合 GMP 規範之品質文件，以確保藥品供應鏈之品質無虞，既有產品亦面臨製程與品質標準持續提升之要求，將導致生產成本增加，甚至須面臨產品停產風險。此外，近年新學名藥之申請門檻逐步提高，除需符合通用技術文件規範外，「專利連結制度」之實施亦使學名藥上市時程延後，增加法規遵循成本，並對產品上市布局及外銷拓展造成一定影響。

在產業競爭方面，國內學名藥市場競爭者眾多，價格競爭壓力顯著；同時，國際藥廠及進口產品亦持續進入市場，加劇整體競爭態勢。然隨著醫療品質意識提升及醫院通路對高品質產品之需求增加，具備良好品質管理及法規符合能力之廠商，仍可在市場中取得相

對競爭優勢。

面對上述外部環境變化，本公司將持續深化產品差異化策略，積極投入利基型及加值型產品開發，並審慎評估新藥布局，以降低價格競爭影響。同時，持續強化研發人才之招募與培育、升級生產設備及製程技術，確保符合品質標準；在市場端則強化醫院通路之行銷與服務能力，並拓展非處方藥業務，以多元化產品組合提升營運韌性。透過上述策略之推動，提升本公司整體獲利能力及長期永續經營之競爭優勢。

董事長：黃柏熊



總經理：蘇浩熙



會計主管：陳怡秀



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

1. 董事及監察人資料

115年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期(年)	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		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之主管、董事或監察人職姓名關係	備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	中華民國	黃柏熊	男 71~80歲	114.05.19	3	81.03.14	565,164	1.26%	565,164	1.24%	0	0%	0	0%	本公司董事長 中華民國藥學名藥協會(TGPA)常務理事 北進國際有限公司董事長	黃柏薰 董事	二親等	
董事	中華民國	黃柏薰	男 81~90歲	114.05.19	3	96.01.02	2,528,185	5.63%	2,785,001	6.13%	63,325	0.14%	0	0%	無	無	黃柏熊 董事長	二親等
董事	中華民國	廖景權(註2)	男 61~70歲	111.05.26	3	108.05.23	1,853,016	6.17%	1,130,016	2.51%	497,000	1.11%	0	0%	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期(年)	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	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他董事 或監察人 關係		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董事	中華民國	郭銘玉(註2)	女 71~80歲	111.05.26	3	102.05.24	362,337	1.21%	220,337	0.49%	0	0%	0	0%	實踐家政專科學校畢業 美國加洲大學常堤分校教育行政碩士 私立稻江商職中學兼任教師 真理大學校史館秘書 財團法人台灣基督教長老會三角埔教會董事長	無	無	無	
董事	中華民國	郭峯棠(註2)	女 61~70歲	111.05.26	3	101.10.11	388,659	1.29%	211,659	0.47%	0	0%	0	0%	醒吾技術學院會計系、日本關西音樂學院 河合音樂教室負責人兼鋼琴教師	台灣大塚製藥股份有限公司董事 大隆興藥品股份有限公司監察人 正怡興貿易股份有限公司監察人	無	無	
董事	中華民國	蘇浩熙(註3)	男 51~60歲	114.05.19	3	114.05.19	0	0%	0	0%	2,000	0.004%	0	0%	省立淡水工商餐飲料 廣達電腦(股)處長	耀勝電子股份有限公司董事長 軒銘科技股份有限公司董事長	無	蘇浩熙 鍾岱融 一親等	
董事	中華民國	楊昌發(註3)	男 41~50歲	114.05.19	3	114.05.19	1,042,760	2.29%	1,042,760	2.29%	88,000	0.19%	0	0%	醒吾科技大學企業管理系學士 淡江大學管理科學系碩士 利衛股份有限公司協理	利衛股份有限公司董事長	無	無	
法人董事代表人	中華民國	耀勝電子(股)公司	—	114.05.19	3	114.05.19	9,456,000	21.04%	12,408,000	27.29%	—	—	—	—	不適用	不適用	無	無	
		鍾岱融(註3)	男 41~50歲	114.05.19	3	114.05.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中山醫學大學生化微生物免疫學博士 京漾生技事業(股)研究員 RAISE計畫-蕭中正醫療體系研究員	台灣大學醫學院藥理所博士後研究員	無	蘇浩熙 一親等	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之其他主管、董事或監察人職稱	備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			
法人董事代表人	中華民國	耀勝電子(股)公司	—	114.05.19	3	114.05.19	9,456,000	21.04%	12,408,000	27.29%	—	—	—	—	耀勝電子(股)公司	無	
法人董事代表人	中華民國	藍雅惠註②	女 51~60歲	114.05.19	3	114.05.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	耀勝電子股份有限公司顧問	無	
法人董事代表人	中華民國	耀勝電子(股)公司	—	114.05.19	3	114.05.19	9,456,000	21.04%	12,408,000	27.29%	—	—	—	—	耀勝電子股份有限公司顧問	無	
法人董事代表人	中華民國	蘇小慧註③	女 51~60歲	114.05.19	3	114.05.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	耀勝電子股份有限公司總管理處協理	無	
獨立董事	中華民國	李志恒	男 61~70歲	114.05.19	3	101.10.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	高雄醫學大學藥學院毒理學碩士學位學程名譽教授暨藥學系兼任教授 國立臺灣師範大學教育學院成癮防制碩士在職學位學程兼任教授 董氏基金會執行長	無	
獨立董事	中華民國	賴宗成	男 71~80歲	114.05.19	3	101.10.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	貴精英企管顧問股份有限公司總經理 中華民國藥品行銷暨管理協會名譽理事長 台灣藥物品質協會監事 高雄醫學大學藥學系部定講師 高雄醫學大學藥學系兼任教授級專業技術人員	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		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	具配偶或以內關係之其他董事、監察人或關係人		備註
							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	
獨立董事	中華民國	藍建發(註1)	男 71~80歲	111.05.26	3	101.10.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學法商學院統計學系學士 萬泰商業銀行資深經理 財團法人怡德養護中心副總經理 京城銀行資深經理	瑞穎股份有限公司獨立董事、薪酬委員、審計委員		無	
獨立董事	中華民國	彭聖超(註2)	男 41~50歲	114.05.19	3	114.05.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學法律學系學士 臺灣新北地方法院刑事庭法官助理 建文西個資暨高科技法律事務所律師	拉斐爾國際法律事務所律師		無	
獨立董事	中華民國	李偉臺(註3)	男 51~60歲	114.05.19	3	114.05.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣科技大學管理研究所碩士 興聯科技(股)協理	興聯科技股份有限公司執行副總經理		無	

註1：本屆董事之任期均至民國117年5月18日止。

註2：114.05.19股東常會改選解任，其後股數異動不予揭露。

註3：114.05.19股東常會改選新任，其股數於就任後揭露。

2. 法人股東之主要股東：

115年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
耀勝電子股份有限公司	蘇浩熙(4.14%)
	林王森(3.70%)
	周榮華(3.00%)
	周筱琴(2.69%)
	喬語投資股份有限公司(2.39%)
	何建儀(1.98%)
	蔡文正(1.66%)
	張慶輝(1.59%)
	邱明發(1.39%)
	賴麗仰(1.33%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

115年4月27日

法人名稱	法人之主要股東
喬語投資股份有限公司	蘇浩熙(50.00%)
	周榮華(25.00%)
	周家豪(25.00%)

4. 董事及監察人所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1) 董事及監察人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	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
黃柏熊 (董事長)		為本公司董事長暨總經理，兼任中華民國學名藥協會(TGPA)常務理事及北進國際有限公司董事長，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，無公司法第30條各款之情事	不適用	無
黃柏薰 (董事)		曾任美商伍和富台灣分公司副總經理，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，無公司法第30條各款之情事		無
蘇浩熙 (董事)		畢業於省立淡水商工餐飲科，為本公司總經理，曾任廣達電腦股份有限公司處長，目前擔任耀勝電子股份有限公司及軒銘科技股份有限公司董事長，無公司法第30條各款之情事		無
楊昌睿 (董事)		畢業於淡江大學管理科學系碩士，曾任利衛股份有限公司協理，目前擔任利衛股份有限公司董事長，無公司法第30條各款之情事		無
鍾岱融 (耀勝電子(股)公司法人代表人)		畢業於中山醫學大學生化微生物免疫博士，曾任京漾生技事業(股)研究員、RAISE計畫-蕭中正醫療體系研究員，目前擔任台灣大學醫學院藥理所博士後研究員，無公司法第30條各款之情事		無
藍雅惠 (耀勝電子(股)公司法人代表人)		畢業於國立台灣科技大學管理研究所碩士，曾任國泰世華商業銀行協理，目前擔任耀勝電子股份有限公司顧問，無公司法第30條各款之情事		無
蘇小慧 (耀勝電子(股)公司法人代表人)		畢業於中原大學企研所，曾任耀勝電子股份有限公司財務長、佳穎精密企業股份有限公司財會部協理、聚紡股份有限公司財會部協理，目前擔任耀勝電子股份有限公司總管理處協理，無公司法第30條各款之情事		無
李志恒 (獨立董事)		畢業於紐約大學(NYU)環境醫學研究所博士及賓州大學(University of Pennsylvania)醫學院博士後研究員，曾任行政院衛生署管制藥品管理局長、高雄醫學大學藥學系教授兼藥學院院長、台灣藥學會理事長、台灣毒物學學會理事長，目前擔任高雄醫學大學藥學院毒理學碩士學位學程名譽教授暨藥學系兼任教授、國立臺灣師範大學教育學院成癮防制碩士在職學位學程兼任教授、董氏基金會執行長，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，無公司法第30條各款之情事		為本公司獨立董事，符合獨立情形 1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人

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獨立董事家數
賴宗成 (獨立董事)		畢業於高雄醫學大學藥學研究所碩士，曾任台田藥品股份有限公司副總經理，目前擔任貴實精英企管股閱股份有限公司總經理、高雄醫學大學藥學系(部定講師)、中華民國藥品行銷暨管理協會名譽理事長、台灣藥物品質協會監事及高雄醫學大學藥學系兼任教授級專業技術人員，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，無公司法第 30 條各款之情事	4. 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無
彭聖超 (獨立董事)		畢業於東海大學法律學系，擁有律師證書，曾任臺灣新北地方法院刑事庭法官助理、達文西個資暨高科技法律事務所律師，目前擔任拉斐爾國際法律事務所律師，無公司法第 30 條各款之情事		無
李偉臺 (獨立董事)		畢業於國立台灣科技大學管理研究所，曾任興聯科技(股)協理，目前擔任興聯科技股份有限公司執行副總經理，無公司法第 30 條各款之情事		無

(2) 董事會多元化：

本公司董監事選任採提名制度，考量董事會組成之多元化，訂定並揭露二大面向標準：

1. 基本條件與價值－不限性別、年齡及文化；
2. 具備法律、會計、產業、財務、行銷或科技等專業技能和產業經歷。並同時訂定並揭露應具備營運判斷、財會、經管管理、產業知識、領導及決策能力。本公司董事會結構，就公司經營發展規模及主要股東持股情形，並衡量實務運作需要，共選出 11 名董事(含 4 名獨立董事)，年齡分布於 41-90 歲，董事 11 席中 2 席為女性，本公司董事會成員來自各領域，具備不同領域專長，能提供寶貴的意見與經驗，董事會成員多元化落實情形如下：

董事姓名	基本組成					專業背景			董事會整體應具備之能力					
	性別	年齡(歲)					產業經歷	會計財務	法律	營運判斷	經營管理	危機處理	領導能力	決策能力
		41-50	51-60	61-70	71-80	81-90								
黃柏熊	男				√	√			√	√	√	√	√	
黃柏薰	男				√	√			√	√	√	√	√	
蘇浩熙	男		√			√			√	√	√	√	√	
楊昌睿	男	√				√			√	√	√	√	√	
鍾岱融 (法人代表人)	男	√				√			√	√	√	√	√	
藍雅惠 (法人代表人)	女		√			√	√		√	√	√	√	√	
蘇小慧 (法人代表人)	女		√			√	√		√	√	√	√	√	
李志恒	男				√	√			√	√	√	√	√	
賴宗成	男				√	√	√		√	√	√	√	√	
彭聖超	男	√				√		√	√	√	√	√	√	
李偉臺	男		√			√			√	√	√	√	√	

(3) 董事會獨立性：

本公司現任獨立董事為 4 位，占比為 36.36%，全體獨立董事皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事，獨立性評估事項請詳本年報第 8~9 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 3 月 31 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理 (註)	中華民國	黃柏熊	男	84.03.30	565,164	1.24%	0	0%	0	0%	真理大學工業管理系 台灣製藥工業同業公會(TPMA)理事長 中華民國製藥發展協會(CPMIDA)常務理事 經濟部生物技術與醫藥工業發展推動小組委員 行政院衛生署『提升藥事服務品質委員會』委員 中央健康保險局『醫院總額支付委員會』委員 財團法人藥害救濟基金會董事 中華民國藥學名藥協會(TGPA)理事長、常務理事、監事 國際扶輪中華民藥協會總管理理事 中華民國藥品行銷暨管理協會(TPMM)常務理事 財團法人醫藥工業技術發展中心『技術移轉推動小組』委員 台北縣進出口商業同業公會貿易拓展委員會委員 社團法人國家生技醫藥產公司董事長 長宏醫藥生技股份有限公司法人董事代表人 新北市生技產業發展聯盟理事會委員 新北市產發發展諮詢委員會委員 行政院顧問	本公司董事長 中華民國藥學名藥協會(TGPA)常務理事 北進國際有限公司董事長	無	無	無	
總經理 (註)	中華民國	蘇浩熙	男	114.06.02	0	0%	2,000	0.004%	0	0%	國立淡水中商工餐飲科 廣達電腦(股)處長	耀勝電子股份有限公司董事長 軒銘科技股份有限公司董事長	無	無	無	
副總經理	中華民國	劉淑治	女	107.09.01	5,000	0.01%	0	0%	0	0%	國立清華大學科技管理學院 經營管理碩士 中華民國製藥發展協會(CPMIDA)理事 台灣製藥工業同業公會(TPMA) GMP 小組副主委 和康生技股份有限公司 品保協理 保養品事業副總 微特生技股份有限公司 董事 監察人 景德製藥股份有限公司 行政協理 代理總經理 廠管理顧問 濟生生技股份有限公司 管理藥師 品保經理 廠協理	無	無	無	無	
財務部 協理	中華民國	陳怡秀	女	103.02.05	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計學系 安永聯合會計師事務所審計部協理	無	無	無	無	
營業部 經理	中華民國	林俊巍	男	99.11.01	0	0%	0	0%	0	0%	亞東技術學院電機系 大墩藥業有限公司營業部經理 強生化學製藥廠股份有限公司業務主任	無	無	無	無	

註：黃柏熊先生於 114.06.02 解任總經理身分，蘇浩熙先生於 114.06.02 新任為總經理。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金
(一)董事、監察人之酬金

1.最近年度(114)給付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額				
董事	黃柏熊	420	420	-	627	627	24	24	1,071	2.00%	1,071	2.00%	1,495	12,978	150	150	150	150	15,694	29.33%	無
	黃柏薰	420	420	-	443	443	24	24	887	1.66%	887	1.66%	-	-	-	-	-	-	887	1.66%	無
	蘇浩熙(註1)	245	245	-	259	259	15	15	519	0.97%	519	0.97%	1,836	63	240	240	-	-	2,658	4.97%	無
	廖景權(註2)	175	175	-	184	184	9	9	368	0.69%	368	0.69%	-	-	-	-	-	-	368	0.69%	無
	郭銘玉(註2)	175	175	-	184	184	9	9	368	0.69%	368	0.69%	-	-	-	-	-	-	368	0.69%	無
	郭肇榮(註2)	175	175	-	184	184	21	21	380	0.71%	380	0.71%	-	-	-	-	-	-	380	0.71%	無
獨立董事	楊昌睿(註1)	245	245	-	259	259	15	15	519	0.97%	519	0.97%	-	-	-	-	-	-	519	0.97%	無
	耀勝電子(股)公司代表人：鍾岱融(註1)	245	245	-	260	260	12	12	517	0.97%	517	0.97%	-	-	-	-	-	-	517	0.97%	無
	耀勝電子(股)公司代表人：藍雅惠(註1)	245	245	-	260	260	15	15	520	0.97%	520	0.97%	-	-	-	-	-	-	520	0.97%	無
	耀勝電子(股)公司代表人：蘇小慧(註1)	245	245	-	260	260	15	15	520	0.97%	520	0.97%	-	-	-	-	-	-	520	0.97%	無
	李志恒	395	395	-	-	-	52	52	447	0.84%	447	0.84%	-	-	-	-	-	-	447	0.84%	無
	賴宗成	395	395	-	-	-	72	72	467	0.87%	467	0.87%	-	-	-	-	-	-	467	0.87%	無
獨立董事	藍建發(註2)	150	150	-	-	-	15	15	165	0.31%	165	0.31%	-	-	-	-	-	-	165	0.31%	無
	彭聖超(註1)	245	245	-	-	-	47	47	292	0.55%	292	0.55%	-	-	-	-	-	-	292	0.55%	無
	李偉臺(註1)	245	245	-	-	-	27	27	272	0.51%	272	0.51%	-	-	-	-	-	-	272	0.51%	無

請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司獨立董事酬金包含每月支領之固定報酬、執行業務之車馬費，每月支領之固定報酬及車馬費係參考一般市場行情。

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內容所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：114.05.19股東會改選新任，資料統計自114.05.19起。

註2：114.05.19股東會改選新任，資料統計至114.05.19止。

2.最近年度(114)給付監察人之酬金：本公司已於111年5月26日設置審計委員會取代監察人職權，故不適用。

(二)最近年度(114)給付總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理(註)	黃柏熊	1,015	1,015	12,978	12,978	480	480	150	-	150	-	14,623	27.33%	14,623	27.33%	無
總經理(註)	蘇浩熙	1,400	1,400	63	63	436	436	240	-	240	-	2,139	4.00%	2,139	4.00%	無
副總經理	劉淑治	2,200	2,200	108	108	488	488	271	-	271	-	3,067	5.73%	3,067	5.73%	無

註：黃柏熊先生於114.06.02解任總經理身分，蘇浩熙先生於114.06.02新任為總經理。

(三)最近年度(114)前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理(註)	黃柏熊	1,015	1,015	12,978	12,978	480	480	150	-	150	-	14,623	27.33%	14,623	27.33%	無
總經理(註)	蘇浩熙	1,400	1,400	63	63	436	436	240	-	240	-	2,139	4.00%	2,139	4.00%	無
副總經理	劉淑治	2,200	2,200	108	108	488	488	271	-	271	-	3,067	5.73%	3,067	5.73%	無
財務部協理	陳怡秀	1,408	1,408	82	82	240	240	108	-	108	-	1,838	3.44%	1,838	3.44%	無
營業部經理	林俊巍	633	633	36	36	750	750	45	-	45	-	1,464	2.74%	1,464	2.74%	無

註：黃柏熊先生於114.06.02解任總經理身分，蘇浩熙先生於114.06.02新任為總經理。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理(註)	黃柏熊	0	769	769	1.44%
	總經理(註)	蘇浩熙				
	副總經理	劉淑治				
	財務協理	陳怡秀				

註：黃柏熊先生於 114.06.02 解任總經理身分，蘇浩熙先生於 114.06.02 新任為總經理。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度		114 年度	
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事酬金總額		8,483	8,483	7,312	7,312
董事酬金總額佔稅後純益比例		10.08%	10.08%	13.67%	13.67%
監察人酬金總額		0	0	0	0
監察人酬金總額佔稅後純益比例		0%	0%	0%	0%
總經理及副總經理酬金總額		12,862	12,862	19,829	19,829
總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例		15.29%	15.29%	37.06%	37.06%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事

本公司董事酬金包含每月支領之固定報酬、執行業務之車馬費及盈餘分配年度之酬勞，其中每月支領之固定報酬及車馬費係參考一般市場行情，盈餘分配之酬勞依據本公司章程之規定辦理。

(2) 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、各項獎金及員工紅利等，係依所擔任之職位、所承擔之責任與對本公司之貢獻程度，並參酌同業水準而訂定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本公司最近年度(114 年度)董事會開會 8 次(A)，115 年度截至年報刊印日止，董事會開會 3 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	黃柏熊	11	0	100%	-
董事	黃柏薰	8	0	72.73%	-
董事	蘇浩熙	8	0	100%	114.05.19 改選新任
董事	廖景權	3	0	100%	114.05.19 改選解任
董事	郭銘玉	3	0	100%	114.05.19 改選解任
董事	郭峯紫	3	0	100%	114.05.19 改選解任
董事	楊昌睿	8	0	100%	114.05.19 改選新任
董事	耀勝電子(股)公司代表人：鍾岱融	7	1	87.50%	114.05.19 改選新任
董事	耀勝電子(股)公司代表人：藍雅慧	7	1	87.50%	114.05.19 改選新任
董事	耀勝電子(股)公司代表人：蘇小慧	8	0	100%	114.05.19 改選新任
獨立董事	李志恒	11	0	100%	-
獨立董事	賴宗成	11	0	100%	-
獨立董事	藍建發	3	0	100%	114.05.19 改選解任
獨立董事	彭聖超	8	0	100%	114.05.19 改選新任
獨立董事	李偉臺	8	0	100%	114.05.19 改選新任

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：

董事會	議案內容及後續處理	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見
第六屆 第二十次 114.03.04	1.通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案	無	無	無
	2.承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案	無	無	無
	3.訂定本公司基層員工範圍暨修訂相關內部控制制度案	無	無	無
	4.解除新任董事競業禁止之限制案	無	無	無
第六屆 第二十一 114.04.07	1.解除新任董事競業禁止之限制案	無	無	無
第六屆 第二十二次 114.05.06	1.通過安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 114 年提供之非確信服務清單	無	無	無
	2.評估本公司簽證會計師之獨立性及報酬案	無	無	無
	3.本公司向金融機構申請短期融資額度續約案	無	無	無
第七屆 第二次 114.08.07	1.本公司第七屆董事及獨立董事之薪資報酬案	無	無	無
	2.本公司新任總經理薪資報酬案	無	無	無
	3.本公司董事長薪資報酬案	無	無	無
	4.本公司前任總經理退休案	無	無	無
第七屆 第三次 114.11.06	1.本公司 115 年度內部稽核計畫案	無	無	無
	2.本公司向金融機構申請短期融資額度續約案	無	無	無

董事會	議案內容及後續處理	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見
第七屆第三次 114.11.06	3.本公司變更國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法部分條文案	無	無	無
	4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	無	無	無
	5.訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發普通股增資發行新股基準日案	無	無	無
	6.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
第七屆第四次 114.12.17	1.本公司 114 年度經理人年終獎金暨 115 年度月薪資報酬案	無	無	無
	2.本公司向金融機構申請授信額度之融資案	無	無	無
	3.修訂本公司基層員工範圍評估之內部控制制度	無	無	無
第七屆第五次 114.12.24	1.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
第七屆第六次 115.01.28	1.本公司參與「健亞生物科技股份有限公司」增資案	無	無	無
	2.本公司向金融機構申請授信額度之融資案	無	無	無
	3.訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發普通股增資發行新股基準日案	無	無	無
第七屆第七次 115.03.10	1.本公司 114 年度內部控制制度聲明書案	無	無	無
	2.承認本公司 114 年度營業報告書及財務報表案	無	無	無
	3.評估本公司簽證會計師之獨立性及報酬案	無	無	無
	4.通過安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 115 年提供之非確信服務清單	無	無	無
	5.本公司向金融機構申請授信額度之融資案	無	無	無
	6.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
第七屆第八次 115.04.07	1.本公司 112 年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案	無	無	無
	2.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
	3.修訂本公司「公司章程」案	無	無	無

(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：無此情事。

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：

(一)114年3月4日及4月7日討論解除新任董事競業禁止之限制案：因黃柏熊董事長、李志恒獨立董事及賴宗成獨立董事涉及自身利害關係，故予以迴避，且不參與討論及表決。

(二)114年8月7日第七屆董事及獨立董事薪酬案：涉及自身利害關係之董事及獨立董事，於討論時個別利益迴避，且不參與討論及表決。

(三)114年8月7日討論本公司新任總經理薪資報酬案：因蘇浩熙董事兼總經理涉及自身利害關係，故予以迴避，且不參與討論及表決。

(四)114年8月7日討論董事長薪資報酬及前任總經理退休案：因黃柏熊董事長涉及自身利害關係，故予以迴避，且不參與討論及表決。

(五)114年12月17日討論114年度經理人年終獎金暨115年度月薪資報酬案：因黃柏熊董事長及蘇浩熙董事兼總經理及自身利害關係，故予以迴避，且不參與討論及表決。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下表：

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	對董事會及各功能性委員會 114年1月1日至114年12月31日之績效進行評估。	董事會及各功能性委員會	董事會內部自評	<p>本公司114年度董事會及個別董事對於各指標之績效評估結果合乎標準，整體運作情形健全良好。</p> <p>本公司董事會績效評估為整體內部自評，評鑑之衡量項目函括下列面向：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度 (2) 董事會決策品質 (3) 董事會組成與結構 (4) 董事的選任及持續進修 (5) 內部控制</p> <p>本公司功能性委員會為薪資報酬委員會及審計委員會，評鑑之衡量項目函括下列面向：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知 (3) 功能性委員會決策品質 (4) 功能性委員會組成及成員選任 (5) 內部控制</p> <p>本公司114年度董事會及功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)之績效評估結果合乎標準，整體運作情形健全良好。</p>
每年執行一次	個別董事成員 114年1月1日至114年12月31日之績效進行評估。	個別董事成員	董事自評	<p>本公司個別董事成員績效評估，評鑑之衡量項目函括下列面向：</p> <p>(1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制</p> <p>本公司114年度董事會各成員對於各指標之績效評估結果合乎標準，董事會整體運作情形健全良好。</p>

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：本公司董事會於114年度全年召開8次，符合董事會議事規範至少每季召開一次之規定，若有重大議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開，提升資訊透明度。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：

本公司最近年度(114 年度)審計委員會會開會 6 次(A)，115 年度截至年報刊印日止，審計委員會會開會 3 次(A)，審計委員出(列)情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李志恒	9	100%	-
獨立董事	賴宗成	9	100%	-
獨立董事	藍建發	2	100%	114.05.19 改選解任
獨立董事	彭聖超	7	100%	114.05.19 改選新任
獨立董事	李偉臺	7	100%	114.05.19 改選新任

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。

審計委員會	議案內容及後續處理	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見
第一屆 第十二次 114.03.04	1.本公司 113 年度內部控制制度聲明書案	無	無	無
	2.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案	無	無	無
	3.本公司 113 年度盈餘分配案	無	無	無
	4.訂定本公司基層員工範圍暨修訂相關內部控制制度案	無	無	無
	5.解除新任董事競業禁止之限制案	無	無	無
第一屆 第十三次 114.05.06	1.本公司 114 年度第一季合併財務報告案	無	無	無
	2.通過安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 114 年提供之非確信服務清單	無	無	無
	3.評估本公司簽證會計師之獨立性及報酬案	無	無	無
	4.本公司向金融機構申請短期融資額度續約案	無	無	無
第二屆 第一次 114.08.07	1.本公司 114 年度第二季合併財務報告案	無	無	無
第二屆 第二次 114.11.06	1.本公司 114 年度第三季合併財務報告案	無	無	無
	2.本公司 115 年度內部稽核計畫案	無	無	無
	3.本公司向金融機構申請短期融資額度續約案	無	無	無
	4.本公司變更國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法部分條文案	無	無	無
	5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	無	無	無
	6.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
第二屆 第三次 114.12.17	1.本公司向金融機構申請授信額度之融資案	無	無	無
	2.修訂本公司基層員工範圍評估之內部控制制度	無	無	無
第二屆 第四次 114.12.24	1.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
第二屆 第五次 115.01.28	1.本公司參與「健亞生物科技股份有限公司」增資案	無	無	無
	2.本公司向金融機構申請授信額度之融資案	無	無	無
第二屆 第六次 115.03.09	1.本公司 114 年度內部控制制度聲明書案	無	無	無
	2.承認本公司 114 年度營業報告書及財務報表案	無	無	無
	3.本公司 114 年度盈餘分配案	無	無	無
	4.評估本公司簽證會計師之獨立性及報酬案	無	無	無
	5.通過安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 115 年提供之非確信服務清單	無	無	無
	6.本公司向金融機構申請授信額度之融資案	無	無	無

審計委員會	議案內容及後續處理	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見
第二屆第六次 115.03.09	1. 本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
第二屆第七次 115.04.07	1. 本公司 112 年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案	無	無	無
	2. 本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案	無	無	無
	3. 修訂本公司「公司章程」案	無	無	無

(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：無此情事。

(三)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：

114年3月4日討論解除新任董事競業禁止之限制案：因李志恒獨立董事及賴宗成獨立董事涉及自身利害關係，故予以迴避，且不參與討論及表決。

二、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)獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、整體運作情形，及內控查核情形向全體獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

(二)內部稽核主管每季就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形向獨立董事報告，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

(三)歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點
114/12/17	(1)114年第三季核閱結果報告 (2)內控規劃及年度查核規劃 (3)法令更新

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司已於 111 年 5 月 26 日設置審計委員會取代監察人職權，故不適用。

(三)公司治理運作情形及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		摘要說明
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？	✓		本公司董事會已訂定公司治理實務守則，並依循其規定運作。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(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)針對股東建議、疑義等問題，本公司除設有發言人、代理發言人外，另於本公司網站上設有投資人專區，並有股務代理機構協助處理相關問題。	無重大差異。
(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)本公司依相關法令規定定期申報董事、監察人及持股百分之十以上股東之股權變動情形，且委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名單，充分掌握最終控制者名單。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及	✓		(三)本公司已依相關法令規範，訂定「對子公司之監理辦法」、「集團	無重大差異。

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
防火牆機制？ (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？	√		企業、特定公司及關係人交易處理程序」，以適當控管公司與關係企業之風險及建立適當之防火牆。 (四) 本公司已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。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一) 本公司董監事選任採提名制度，考量董事會組成之多元化，訂定並揭露二大面向標準：1.基本條件與價值—不限性別、年齡及文化；2.具備法律、會計、產業、財務、行銷或科技等專業技能和產業經歷。並同時訂定並揭露應具備營運判斷、財會、經管管理、產業知識、領導及決策能力。 本公司董事會結構，就公司經營發展規模及主要股東持股情形，並衡量實務運作需要，共選出9名董事，其中包含3名獨立董事。	無重大差異。
(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) 本公司已依相關法令規範設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他視實際需求設置。	無重大差異。
(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？	√		(三) 本公司董事會於110年2月26日通過「董事會績效評估辦法」，於每年定期進行董事會績效評鑑，針對董事會、個別董事會成員、薪酬委員會及審計委員會進行評估；董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員績效評估之衡量項目函括下列六大面向： <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知。 	無重大差異。

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>3. 提升功能性委員會決策品質。</p> <p>4. 功能性委員會組成及成員選任。審計委員會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 <p>本公司於115年3月10日將評鑑結果提報董事會，依前述辦法114年度評鑑結果合乎標準，整體之運作情形健全良好。</p> <p>(四) 本公司依上市上櫃公司治理實務守則第29條，並依會計師法第46條及第47條條列相關檢核項目，於每年審計委員會及董事會定期評估簽證會計師獨立性；另取得會計師「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」進行評估，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，同時評估會計師家庭成員亦不違反獨立性。</p>	無重大差異。
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、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>本公司已設置公司治理主管，且有專職人員負責相關公司治理事務，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，包括製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事及審計委員會執行業務所需資料及相關法令遵循等，以建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會及審計委員會之效能。</p>	無重大差異。
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？	√	<p>公司與利害關係人，包括股東、員工、客戶、供應商等均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p> <p>股東方面公司除每年召開股東會外，公司網站設有利害關係人專區揭露相關訊息外並設有留言信箱由專人處理回覆；另本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外之溝通管道。</p> <p>員工方面公司重視員工關係，除加強部門主管與部屬之間在單位及個人工作之目標、能力與行為的溝通外，亦並設有勞資會議及職工福利委員會，讓員工充分瞭解公司經營之狀況與方向及適時回饋員工需求，藉此提升員工對公司的認同與向心力。另設有員工留言信箱，使員工與公司能有雙向溝</p>	無重大差異。

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	
			通管道。 客戶方面設有專職業務人員及助理協助溝通客戶交辦事項；並定期開會檢討。 供應商方面由各專責部門與人員負責聯繫、溝通及協調，並保持暢通之溝通管道、雙方互動良好。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司已委託股務代理機構「統一綜合證券股份有限公司」辦理股東會事務
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一)本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊。網址為 https://www.jcpjohnson.com.tw 。
(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、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二)本公司已依相關法令之規範於公開資訊觀測站，即時揭露財務、業務狀況及重大訊息等資訊，並同步於公司網站上揭露。同時，本公司亦訂有發言人制度並落實遵循，法人說明會簡報等揭露於公司網站，供股東與利害關係人參考。
(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)本公司114年度財務報告仍依現行法令規定於會計年度終了後三個月內公告並申報，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前公告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(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)？	√		1.本公司董事、獨立董事均具有產業專業背景及實務經驗，除依法每年進修外，公司亦視實際需要舉辦研討會及提供相關法規資訊。 2.本公司董事出席董事會狀況良好，且董事會之進行確實遵守公司法及相關法規關於利害關係議案迴避之相關規定；另本公司已為董事及經理人投保「董監事及經理人責任保險」。 3.董事會運作，董事及獨立董事出席與會提供治理監督與經營決策意見，達到以專業治理公司的目的，公司亦已上網申報董事會運作出席情形。 4.本公司依法訂定內部控制制度及管理規章，進行各種風險管理及評估。 5.本公司秉持誠信待人原則，並透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係，並訂有相關管理辦法及申訴專線，以維持員工暢通申訴管道。 6.本公司對所有廠商及客戶，一向公平對待，並對員工/廠商/客戶強化道德

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	
			行為準則觀念。
<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。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司依據公司治理評鑑結果之改善情形，如下： 本公司113年度評鑑結果為前66-80%，未來持續針對未得分項目，評估改善空間，如：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.持續更新公司網站，提升資訊透明度，使其符合公司治理評鑑之規定。 2.每年針對公司治理評鑑結果及新發布之指標逐一檢視，以加強公司治理能力，確保股東之權益。 			

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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)	賴宗成		請參閱本年報第8頁 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露關內容	為本公司獨立董事及召集人，符合獨立情形 1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4. 未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無
獨立董事	彭聖超		請參閱本年報第8頁 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露關內容	為本公司獨立董事，符合獨立情形 1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4. 未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無
薪酬委員	藍建發		畢業於中興大學法商學院統計學系學士，曾任萬泰商業銀行資深經理、財團法人怡德養護中心副總經理及京城銀行資深經理，目前擔任瑞穎股份有限公司獨立董事，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，無公司法第30條各款之情事	為本公司薪酬委員，符合獨立情形 1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4. 未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無

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 3 人。

(2) 本屆委員任期：114 年 5 月 29 日至 117 年 5 月 18 日，114 年度及 115 年度截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 4 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(A)	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	賴宗成	4	0	100%	-
委員	李志恒	1	0	100%	114.05.29 解任
委員	廖斌得	1	0	100%	114.05.29 解任
委員	彭聖超	3	0	100%	114.05.29 新任
委員	藍建發	3	0	100%	114.05.29 新任

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。
- 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

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪酬委員會意見處理
第五屆第八次 114.02.21	1. 審議本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分配案	委員全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第一次 114.07.25	1. 本公司第七屆董事及獨立董事之薪資報酬案 2. 本公司董事長薪資報酬案 3. 本公司新任總經理薪資報酬案 4. 本公司前任總經理退休案	委員全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第二次 114.12.16	1. 本公司114年度經理人年終獎金暨115年度月薪資報酬案	委員全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第三次 115.03.09	1. 審議本公司114年度員工酬勞及董事酬勞分派案	委員全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(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？	√		無重大差異。																														
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？	√		無重大差異。																														
三、環境議題																																	
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		無重大差異。																														
(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？	√		無重大差異。																														
(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？	√		無重大差異。惟本公司未來積極配合主管機關制定之推動永續發展相關規定辦理。																														
(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、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		無重大差異，惟本公司未來仍積極配合主管機關制定之推動永續發展相關規定辦理。																														
			<p>(一) 本公司為符合PIC/S GMP之規範藥廠，對於生產所產生之廢棄物，係有明確SOP及嚴格執行，另本公司係依法令規定，領有水污染防治許可證，並設有專人處理相關事務。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責公司整體環境資源規劃，提升各項資源之利用效率；且非為高度污染產業，故較無使用對環境負荷衝擊之再生物料之情形。</p> <p>(三) 本公司注意氣候變遷對目前營運活動之影響，並評估未來的潛在風險。</p> <p>(四) 本公司非屬耗能高污染之產業，已執行溫室氣體排放量盤查及統計廢棄物總量，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。</p> <p>1. 溫室氣體排放量 (單位：公噸CO₂e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>直接排放 (範疇一)</th> <th>能源間接 排放 (範疇二)</th> <th>總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>237.75</td> <td>1120.829</td> <td>1358.579</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>232.63</td> <td>1111.76</td> <td>1344.39</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 用水量 (單位：公噸)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>13911</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>15673</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 廢棄物 (單位：公噸)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害 廢棄物</th> <th>非有害 廢棄物</th> <th>廢棄物 總量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>2.314</td> <td>7.068</td> <td>9.382</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>2.7156</td> <td>10.66</td> <td>13.3756</td> </tr> </tbody> </table>	年度	直接排放 (範疇一)	能源間接 排放 (範疇二)	總計	113	237.75	1120.829	1358.579	114	232.63	1111.76	1344.39	年度	用水量	113	13911	114	15673	年度	有害 廢棄物	非有害 廢棄物	廢棄物 總量	113	2.314	7.068	9.382	114	2.7156	10.66	13.3756
年度	直接排放 (範疇一)	能源間接 排放 (範疇二)	總計																														
113	237.75	1120.829	1358.579																														
114	232.63	1111.76	1344.39																														
年度	用水量																																
113	13911																																
114	15673																																
年度	有害 廢棄物	非有害 廢棄物	廢棄物 總量																														
113	2.314	7.068	9.382																														
114	2.7156	10.66	13.3756																														

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>4. 溫室氣體減量、減少水用水或其他廢棄物管理政策：</p> <p>(1)溫室氣體排放：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 提倡節約能源，節能減碳，以減少溫室氣體產生 ● 依規定進行溫室氣體盤查及申報 ● 公司持續落實節能減碳，以不增加排放為目標，亦推行隨手關燈、無紙化作業、回收再利用等，以減少生態環境受到破壞，未來視實際情況訂定相關政策，以達節能減碳之目的。 <p>(2)水資源管理：提倡節約用水，以減少水資源用量。</p> <p>(3)廢棄物管理：定期統計廢棄物總重量並依照法規規定進行清運。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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>	√		無重大差異。
<p>(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)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？</p>	√		無重大差異。
			<p>(一)本公司依勞工相關法令訂定相關人事規章，並予以落實，以保障員工權益，本公司雇用政策無性別、種族、婚姻與家庭狀況等差別待遇，並遵守相關勞動法規，保障員工權益，並建立無障礙員工溝通管道。</p> <p>(二) 1.依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，及不高於5%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>本公司依相關法令規定選舉勞方代表並定期召開勞資會議，討論與本公司員工權益相關事項，並設置職工福利委員會，辦理各項員工福利措施。</p> <p>2.透過員工訓練加強員工之工作效率與品質，亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練，以期達到培訓專業人才及有效開發與激勵人才。</p> <p>3.新進員工起薪男女同工同酬，無性別之差異，本公司訂有工作守則及實施年度績效</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	
<p>(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？</p>	√	<p>考核以獎勵員工之工作表現。</p> <p>4.依法設置勞工退休準備金監督委員會，定期提撥退休金提存於臺灣銀行股份有限公司，且定期召開委員會，審核退休金提撥及運用情形，以保障同仁之權益。另針對選擇採用勞工退休金新制之同仁，依法令規定每月提撥同仁薪資6%至勞保局退休金之個人帳戶。</p>	無重大差異。
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	√	<p>(三)本公司訂有勞工安全衛生政策並定期視實際情況修正，供員工遵循；定期檢查機器設備，確保人員的操作安全。新近人員、產線作業人員、研發人員等實施教育訓練；定期安排員工健康檢查，另設立職工福利委員會，提供多元旅遊活動，重視勞資關係，創造平等就業機會，詳細說明請參閱年報「肆、營運概況」項下「五、勞資關係」之說明。</p> <p>(四)本公司有為員工建立有效之專業訓練計畫及提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練(包含內部訓練與外部訓練)或提供進修機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與激勵人才，並加強其職涯發展能力。</p>	無重大差異。
<p>(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準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	√	<p>(五)本公司為保障顧客權益，設有0800-241260免付費專線，提供各項服務與資訊，以完整之客訴處理流程提供專人專責服務，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期監督執行成效，落實產品完善及強化服務流程。</p>	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	
(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？	√	(六)本公司屬規範嚴謹之西藥製造公司，對於供應商之管理均訂有相關符合PIC/S GMP等規定之辦法，針對原料採購也會要求供應商提供原廠證明文件，以維護產品品質及安全。本公司主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，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？	√	本公司已依照相關法令及主管機關之規定編制永續報告書，並於每年8月底前於公開資訊觀測站上公告。另114年度之永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	將依主管機關指示辦理。
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：本公司已訂定「永續發展實務守則」，其運作與所訂守則尚無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
<p>(一)環保：</p> <p>本公司已通過PIC/S GMP認證，相關製程皆有明確SOP及嚴格遵循，另本公司推行隨手關燈及無紙化等相關作業，以達節能減碳及溫室氣體減量，減少生態環境受到破壞。</p> <p>(二)社會貢獻：</p> <p>本公司秉持「取之於社會、用之於社會」精神，定期及不定期贊助商業活動、醫團體義診活動等，捐款予慈善公益團體；並期望透過本身的努力投入，對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動，善盡公司回饋社會之心，進一步帶動員工、客戶及廠商。</p> <p>(三)人權：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司訂定相關人事規章，其規定內容皆符合勞基法規定，並由專人處理員工之工作事宜。 2.依照「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」等法令維護良好之工作環境，藉以保障員工之工作權利。 3.重視勞工身心發展及家庭生活，並已成立職工福利委員會，定期舉辦員工旅遊、補助婚喪喜慶等，藉此調劑員工身心並加強員工之聯誼。 4.定期實施在職人員健康檢查，並要求異常指數的同仁進行複診追蹤。 5.舉辦員工教育訓練，以增進員工工作技能。 <p>(四)安全衛生：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司依據「藥品優良製造規範」制定標準作業手冊，藉以規範員工操作設備基本步驟。 2.定期舉辦勞工安全衛生訓練，以確保工作環境安全。 3.公司全天候均設有嚴密的刷卡門禁，凡是出入公司皆需執行刷卡，並由保全負責登記；夜間及假日均有保全駐衛，確保員工人身安全。 4.除勞健保外，並另外投有員工團險，以增加員工人身保障。 5.管理部定期進行公司消防、空調設備之維護與檢查，工廠則由廠務部負責執行。 6.每月對飲用水進行大腸桿菌及總菌落數檢驗。 7.本公司為藥品製造廠，嚴格要求現場作業人員於工作場所全面禁菸、符合工作場所衣著規定，以維護工作環境之品質。 			

氣候相關資訊執行情形

項 目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司以董事會為最高決策與監督單位，督導公司永續發展(含氣候相關議題)之推動與運作，並組成溫室氣體盤查小組，由高階經理人擔任組長，按經董事會核定之溫室氣體盤查計畫時程進行作業，依進度提報董事會，並於盤查過程中了解與氣候相關風險與機會。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司依據 TCFD 架構，跨部門鑑別與評估氣候風險及因應措施，邀集各權責部門代表與外部專家，針對氣候變遷議題之「實體風險」、「轉型風險」、「機會」以及對各項氣候風險與機會產生之預期衝擊損失、可能效益進行評估，相關資訊請參閱本公司永續報告書。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	受極端氣候的影響，貨物運輸可能會中斷或遭受損失，將提高原材料獲取的困難性，進而影響供應鏈的供貨穩定性，亦使得原物料價格上漲，進而影響生產成本。另轉型行動對財務之影響請參閱本公司永續報告書。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司持續關注氣候變遷對營運活動的影響，並以TCFD框架鑑別出氣候相關風險與機會，將定期評估和應對相關風險，具體了解潛在的財務影響，並以此作為政策制定和目標設定的依據。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司目前尚未使用情境分析。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	目前擬議規劃中。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為管理或決策工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	目前擬議規劃中。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司依金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，後續將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續監控並完成溫室氣體盤查及查證，另溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫擬議規劃中。

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」且經董事會通過，並依其原則運作執行，以積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二)本公司已於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定防範不誠信行為及範圍。</p> <p>(三)本公司已於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範本公司人員於執行業務時應注意之事項及禁止不誠信行為。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司於「誠信經營守則」規範本公司與他人簽訂契約時，考量交易對象之合法性及避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)本公司誠信經營單位，係由總經理室、管理部及稽核室共同推動，並研擬誠信經營政策與相關方案之制定、執行及監督，若發生情節重大之不誠信行為，將提報董事會報告其處理方式及後續檢討改善措施。</p> <p>(三)本公司員工可透過多重管道與各管理層及人力資源單位反應。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員亦會評估將高風險之作業列為年度稽核計畫，並將稽核結果作成稽核報告定期列席董事會報告。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(一) 本公司並未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，然本公司首重誠信經營，為落實誠信經營之基本原則，要求全體員工在執行業務時，必須遵守政府相關法令以及道德行為規範。	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) 對於違反誠信原則之情事，本公司員工可向稽核主管舉報，由稽核主管視情節重大與否，告知總經理，被舉報者得向稽核主管申訴，倘若調查屬實，則依公司規定視情節之重大給予懲處。	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) 本公司以公告方式，張貼於公司佈告欄，並同時於會議上佈達之。告知公司所有員工檢舉之受理單位、檢舉管道、處理程序、獎懲制度及後續保密辦法，使檢舉制度得以確實落實，發揮其真正的功能。	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) 本公司為讓檢舉制度確實有效落實，針對檢舉人身份及內容確實保密，並給予檢舉人一定保證，絕對不因檢舉而受到不當處分。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司遵循相關法令規定，於公開說明書、股東會年報揭露相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已定「誠信經營守則」，其運作與所定守則尚無重大差異。				
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）				
本公司落實勞基法相關規定以維護員工權益，並熱心公益積極參與社區活動，以履行社會責任，另強化產品品質管制，秉持誠信原則維繫與供應商之關係，已持續提高客戶滿意度。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司已訂定「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，悉依該作業辦法，處理重大事件發佈及涉及內線交易之防範。
- 2.與公司治理相關之進修與訓練。

截至 115 年 3 月 31 日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
總經理(註)	黃柏熊	114/07/03	114/07/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	3
		114/07/24	114/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 大未來與企業 AI 轉型	3
總經理(註)	蘇浩熙	114/08/14	114/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3
		114/10/15	114/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務及案例解析	3
		114/12/18	114/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監自保必知：洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法	3
		114/12/18	114/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3
財會主管	陳怡秀	114/12/19	114/12/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員「永續資訊之管理」內控實務全盤解析	6
		114/12/31	114/12/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續資訊編製與申報實務研習班	6
稽核主管	簡錦淑	114/02/20	114/02/20	內部稽核協會	內稽人員的新挑戰—永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析	6
		114/09/17	114/09/17	內部稽核協會	財務與稽核 EXCEL(「隱藏版」密技)功能進階 DATA 編修實作班	6
公司治理主管	陳怡秀	114/12/16	114/12/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析	6
		114/12/18	114/12/18	內部稽核協會	「內線交易」與「財報不實」實務探討與因應之道	6

註：黃柏熊先生於 114.06.02 解任總經理身分，蘇浩熙先生於 114.06.02 新任為總經理。

(八)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：請參閱第 31 頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審核報告：無。

強生化學製藥廠股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 10 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 114 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 115 年 3 月 10 日董事會通過，出席董事 10 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

強生化學製藥廠股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



(九)最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明書者，其主要內容。

1. 股東會重要決議

會議別	日期	重要決議事項及執行情形
股東常會	114.05.19	1.通過 113 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 2.通過 113 年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，訂定114年7月2日為分配基準日，於114年7月18日發放。 3.通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：決議通過，已依修訂程序辦理。
股東臨時會	114.12.24	1.通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：決議通過，已依修訂程序辦理。 2.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：決議通過，已依修訂程序辦理。

2. 董事會重要決議

會議別	日期	重要決議事項
董事會	114.03.04	1.通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 2.承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 3.討論本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4.討論本公司 113 年度盈餘分配案。 5.訂定本公司基層員工範圍暨修訂相關內部控制制度案。 6.修訂本公司「公司章程」案。 7.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 8.訂定本公司董事(含獨立董事)受理提名及股東提案之受理處所及受理期間。 9.選舉本公司第七屆董事(含獨立董事)案。 10.擬提請通過本公司董事會提名及審查董事(獨立董事)名單案。 11.解除新任董事競業禁止之限制案。 12.訂定本公司 114 年股東常會日期、地點及議案等相關事宜。
董事會	114.04.07	1.審查董事(獨立董事)候選人名單案。 2.解除新任董事競業禁止之限制案。
董事會	114.05.06	1.本公司 114 年度第一季合併財務報告案。 2.通過安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 114 年提供之非確信服務清單。 3.評估本公司簽證會計師之獨立性及報酬案。 4.本公司向金融機構申請短期融資額度續約案。
董事會	114.05.29	1.選舉本公司新任董事長。 2.本公司 113 年度盈餘分配現金股利相關事宜。 3.遴選本公司第六屆薪資報酬委員會委員案。 4.通過本公司總經理人事任命案。
董事會	114.08.07	1.本公司 114 年度第二季合併財務報告案。 2.本公司 113 年度永續報告書案。 3.本公司第七屆董事及獨立董事之薪資報酬案。 4.本公司新任總經理薪資報酬案。 5.本公司董事長薪資報酬案。 6.本公司前任總經理退休案。

會議別	日期	重要決議事項
董事會	114.11.06	1.本公司 114 年度第三季合併財務報告案。 2.本公司 115 年度內部稽核計畫案。 3.本公司向金融機構申請短期融資額度續約案。 4.本公司變更國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法部分條文案。 5.修訂本公司「公司章程」案。 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.擬訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發普通股增資發行新股基準日案。 8.訂定本公司 114 年第一次股東臨時會日期、地點及議案等相關事宜。 9.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案。
董事會	114.12.17	1.本公司 115 年度預算案。 2.本公司 114 年度經理人年終獎金暨 115 年度月薪資報酬案。 3.本公司擬向金融機構申請授信額度之融資案。 4.修訂本公司基層員工範圍評估之內部控制制度案。
董事會	114.12.24	1.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案。
董事會	115.01.28	1.本公司參與「健亞生物科技股份有限公司」增資案。 2.本公司向金融機構申請授信額度之融資案。 3.訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債換發普通股增資發行新股基準日案。
董事會	115.03.10	1.通過本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。 2.承認本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。 3.審議本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4.本公司 114 年度盈餘分配案。 5.評估本公司簽證會計師之獨立性及報酬案。 6.安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 115 年提供之非確信服務清單。 7.本公司向金融機構申請授信額度之融資案。 8.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案。 9.訂定本公司基層員工範圍。 10.訂定本公司股東提案之受理處所及受理期間。 11.訂定本公司 115 年股東常會日期、時間、地點及議案等相關事宜。
董事會	115.04.07	1.本公司 112 年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案。 2.本公司投資「健亞生物科技股份有限公司」案。 3.修訂本公司「公司章程」案。 4.新增本公司 115 年股東常會承認事項及討論事項等相關事宜。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安永聯合會計師事務所	張志銘	114/01/01~ 114/12/31	1,990	285	2,275	
	馬君廷					

註：係工商登記及稅務簽證公費。

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

113年度配合會計師事務所內部組織調整，由張志銘、馬君廷會計師查核簽證。最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	中華民國 113 年 3 月 5 日		
更換原因及說明	安永聯合會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	113 年度會計師查核報告為無保留意見。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
說明	事務所內部調整		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	事務所內部調整，不適用。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	張志銘會計師、馬君廷會計師
委任之日	中華民國 113 年 3 月 5 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	事務所內部調整，故不適用。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	事務所內部調整，故不適用。

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：本公司無此情事。
- 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	114 年度		115 年度截至 3 月 31 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長(註 1)	黃柏熊	0	0	0	0
董事	黃柏薰	0	0	0	0
董事(註 2)	廖景權	0	0	不適用	不適用
董事(註 2)	郭銘玉	0	0	不適用	不適用
董事(註 2)	郭峯紫	(3,000)	0	不適用	不適用
董事兼總經理 (註 3)	蘇浩熙	0	0	0	0
董事(註 3)	楊昌睿	0	0	0	0
董事兼 10% 大股東 (註 3)	耀勝電子股份有限公司	4,216,000	5,900,000	0	2,200,000
法人董事代表人 (註 4)	鍾岱融	0	0	0	0
法人董事代表人 (註 4)	藍雅惠	0	0	0	0
法人董事代表人 (註 4)	蘇小慧	0	0	0	0
獨立董事	李志恒	0	0	0	0
獨立董事	賴宗成	0	0	0	0
獨立董事(註 2)	藍建發	0	0	不適用	不適用
獨立董事(註 3)	彭聖超	0	0	0	0
獨立董事(註 3)	李偉臺	0	0	0	0
副總經理	劉淑治	5,000	0	0	0
財務部協理	陳怡秀	0	0	0	0
營業部經理	林俊巍	0	0	0	0

註 1：總經理黃柏熊先生於 114.06.02 解任總經理身分，董事蘇浩熙先生於 114.06.02 新任為總經理。

註 2：於 114.05.19 股東常會改選解任，任期至 114.05.19 止，資料統計至 114.05.19 止。

註 3：於 114.05.19 股東常會改選新任，任期自 114.05.19 至 117.05.18 止，資料自 114.05.19 起統計。

註 4：為耀勝電子股份有限公司法人董事代表人

- (二) 董事、監察人、經理人及大股東股權轉移之相對人為關係人資訊：無此情形。
- (三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115年4月6日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
耀勝電子股份有限公司	12,408,000	27.29	-	-	-	-	-	-	-
黃柏薰	2,785,001	6.13	63,325	0.14	-	-	黃明娜	互為二親等	-
邱明發	1,675,181	3.68	273,000	0.60	-	-	-	-	-
黃明娜	1,623,978	3.57	-	-	-	-	黃柏薰	互為二親等	-
廖國安	1,270,719	2.80	-	-	-	-	廖景權	互為二親等	-
楊昌睿	1,042,760	2.29	88,000	0.19	-	-	楊詔安	互為二親等	-
楊詔安	1,000,846	2.20	-	-	-	-	楊昌睿	互為二親等	-
廖景權	794,016	1.75	664,000	1.46	-	-	廖國安	互為二親等	-
黃湘茹	740,906	1.63	-	-	-	-	黃郁茹	互為二親等	-
黃郁茹	740,834	1.63	-	-	-	-	黃湘茹	互為二親等	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

115年3月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	數股	持股比例	股數	持股比例
北進國際有限公司	1,800	100.00%	—	—	1,800	100.00%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
55.12	10	72	720	72	720	設立資本	-	註1
59.07	10	108	1,080	108	1,080	現金增資 360 仟元	-	註2
61.08	10	540	5,400	540	5,400	現金增資 4,320 仟元	-	註3
62.12	10	1,350	13,500	1,350	13,500	現金增資 8,100 仟元	-	註4
63.10	10	2,160	21,600	2,160	21,600	現金增資 8,100 仟元	-	註5
67.08	10	3,430	34,300	3,430	34,300	現金增資 12,700 仟元	-	註6
68.10	10	4,330	43,300	4,330	43,300	現金增資 9,000 仟元	-	註7
89.04	10	11,990	119,900	11,990	119,900	現金增資 76,600 仟元	-	註8
97.08	10	50,000	500,000	13,700	137,000	盈餘轉增資 17,100 仟元	-	註9
98.06	10	50,000	500,000	14,500	145,000	盈餘轉增資 8,000 仟元	-	註10
99.09	10	50,000	500,000	15,000	150,000	盈餘轉增資 5,000 仟元	-	註11
100.08	10	50,000	500,000	16,000	160,000	盈餘轉增資 10,000 仟元	-	註12
101.08	10	50,000	500,000	18,000	180,000	盈餘轉增資 20,000 仟元	-	註13
102.08	10	50,000	500,000	20,250	202,500	盈餘轉增資 22,500 仟元	-	註14
102.12	59.50	50,000	500,000	22,950	229,500	現金增資 27,000 仟元	-	註15
103.08	10	50,000	500,000	25,819	258,188	盈餘轉增資 28,688 仟元	-	註16
104.02	46	50,000	500,000	30,019	300,188	現金增資 42,000 仟元	-	註17
112.08	48	70,000	700,000	40,019	400,188	現金增資 100,000 仟元	-	註18
112.11	10	70,000	700,000	43,668	436,679	公司債轉換股份 36,491 仟元	-	註19
113.03	10	70,000	700,000	44,721	447,210	公司債轉換股份 10,531 仟元	-	註20
113.04	10	70,000	700,000	44,929	449,291	公司債轉換股份 2,081 仟元	-	註21
113.11	10	70,000	700,000	44,932	449,324	公司債轉換股份 33 仟元	-	註22
114.11	10	70,000	700,000	45,380	453,805	公司債轉換股份 4,481 仟元	-	註23
115.03	10	70,000	700,000	45,461	454,610	公司債轉換股份 805 仟元	-	註24

- 註 1：55 年 12 月 16 日建三字第 71874 號函核准
 註 2：59 年 07 月 27 日建三字第 75254 號函核准
 註 3：61 年 08 月 16 日建三字第 83430 號函核准
 註 4：62 年 12 月 29 日建三字第 166650 號函核准
 註 5：63 年 10 月 26 日建三字第 152973 號函核准
 註 6：67 年 08 月 04 日建三字第 249132 號函核准
 註 7：68 年 10 月 03 日建三字第 193219 號函核准
 註 8：89 年 04 月 28 日經商字第 089113346 號函核准
 註 9：97 年 08 月 08 日經授中字第 09732814030 號函核准
 註 10：98 年 06 月 15 日經授中字第 09832435210 號函核准
 註 11：99 年 09 月 17 日北府經登字第 0993156083 號函核准
 註 12：100 年 02 月 22 日北府經登字第 1005052098 號函核准
 註 13：101 年 08 月 21 日北府經登字第 1015052369 號函核准
 註 14：102 年 08 月 08 日北府經司字第 1025049559 號函核准
 註 15：102 年 12 月 31 日北府經司字第 1025083913 號函核准
 註 16：103 年 08 月 25 日北府經司字第 1035173253 號函核准
 註 17：104 年 02 月 24 日北府經司字第 1045131149 號函核准
 註 18：112 年 08 月 15 日新北府經司字第 1128058109 號函核准
 註 19：112 年 11 月 27 日新北府經司字第 1128085564 號函核准
 註 20：113 年 03 月 19 日新北府經司字第 1138018188 號函核准
 註 21：113 年 05 月 02 日新北府經司字第 1138030864 號函核准

註 22：113 年 11 月 27 日新北府經司字第 1138084212 號函核准

註 23：114 年 11 月 24 日新北府經司字第 1148087845 號函核准

註 24：115 年 03 月 04 日新北府經司字第 1158014208 號函核准

115 年 3 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	45,461,032	24,538,968	70,000,000	上櫃公司股票

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115 年 4 月 6 日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
耀勝電子股份有限公司	12,408,000	27.29
黃柏薰	2,785,001	6.13
邱明發	1,675,181	3.68
黃明娜	1,623,978	3.57
廖國安	1,270,719	2.80
楊昌睿	1,042,760	2.29
楊詔安	1,000,846	2.20
廖景權	794,016	1.75
黃湘茹	740,906	1.63
黃郁茹	740,834	1.63

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出 10% 為法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計前期累計未分配盈餘後，由董事會擬訂盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。

本公司所營事業屬成熟期階段，股息及紅利之發放，以健全公司財務結構為原則，本公司於可供分配盈餘百分之二十至一百之範圍以現金股利放之。

惟若未來有重大資本支出計劃，得經股東會同意，將部分或全部股利以股票股利發放之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 114 年度盈餘分配案業經 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，擬配發股東現金股利 1.05 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，及不高於 5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。董事酬勞以現金發放，員工酬勞以股票或現金為之，且應於員工酬勞中提撥不低於 50% 分配於董事會所訂條件之基層員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：

本公司依獲利狀況，分別以不低於 3% 及不高於 5% 估列員工酬勞及董事酬勞，民國 114 年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 3,340 仟元及 2,920 仟元，前述估計之員工及董事酬勞帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 114 年 3 月 10 日董事會決議擬以現金發放員工酬勞新台幣 3,340,000 元，董事酬勞新台幣 2,920,000 元，以上決議數與 113 年度認列之費用金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

114 年度員工酬勞業經 115 年 3 月 10 日董事會決議不以股票分派之，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 113 年度所配發之員工酬勞新台幣 5,740,000 元，董事酬勞新台幣 5,020,000 元，與董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債資料

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	112 年 6 月 12 日
面額	每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國
發行價格	依面額十足發行
總額	新台幣肆億元
利率	票面利率 0%
期限	發行期間 3 年，自 112 年 6 月 12 日開始發行至 115 年 6 月 12 日到期
保證機構	不適用
受託人	臺灣土地銀行股份有限公司信託部
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師	安永聯合會計師事務所 林麗鳳、徐榮煌會計師
償還方法	到期時依債券面額以現金一次還本
未償還本金	截至 115 年 4 月 6 日止，未償還本金新台幣 61,500,000 元
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止，已轉換普通股金額為新台幣 54,422,820 元，轉換成普通股 5,442,282 股，每股面額 10 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果，故本公司採用發行轉換公司債方式籌資，將可有效延緩對股權稀釋之程度，對股東之權益尚不致產生重大影響
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保換公司債	
年度		114 年度	115 年度截至 3 月 31 日
項目	最高	132	103.4
	最低	123	102.45
	平均	126.62	103.16
轉換價格		61.14(自 113.06.29 起) 59.58(自 114.07.02 起)	59.58
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		112 年 6 月 12 日發行，發行時轉換價格為新台幣 72.55 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項：無。

六、限制員工權利新股辦理情形應記載事項：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項：無。

八、資金運用計畫執行情形應記載事項

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：

(一)計畫內容：

1. 主管機關核准日期及文號：112年5月11日金管證發字第1120340410號申報生效。

2. 本次計畫所需資金總金額：預計新臺幣1,000,000仟元。

3. 資金募來源：

(1) 發行國內第一次無擔保轉換公司債 4,000 張，每張面額新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行，票面利率為 0%，發行期間三年，募集金額為 400,000 仟元。

(2) 現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 48 元，募集金額為 480,000 仟元。

(3) 自有資金或向銀行借款支應金額為 120,000 仟元

4. 計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度											
			112 年度		113 年度				114 年度				115 年度	
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
興建廠房	115 年第二季	650,000	50,000	70,000	70,000	95,000	95,000	55,000	55,000	50,000	50,000	30,000	30,000	—
購置機器設備	115 年第三季	350,000	—	—	30,000	35,000	35,000	52,500	52,500	52,500	52,500	15,000	15,000	10,000
合計		1,000,000	50,000	70,000	100,000	130,000	130,000	107,500	107,500	102,500	102,500	45,000	45,000	10,000

5.變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：

原計畫為興建廠房及購置機器設備，所需資金總額共計 1,000,000 仟元，其中，120,000 仟元係以自有資金或銀行借款支應。本公司 114 年第二季始取得宜蘭新廠之建照，時程較原計畫落後兩年，同期間因受國內營建成本大幅攀升且專業施工人力短缺之影響，導致宜蘭建廠計畫之投資成本與工期風險顯著提高，已不具經濟合理性，另因糖尿病新藥健保藥價大幅調降之政策衝擊，原計畫建置之 HME 產線預期效益亦大幅降低。為優化資產配置並因應市場環境變動，本公司擬調整發展策略，終止廠房自建計畫，HME 產線建置模式由「自建」轉向「精準租賃」，將尋求符合特殊規格之既有廠房承租，藉以縮短投產週期並加速回應市場需求。同時，公司仍將致力於核心技術佈局，擬保留原計畫資金新台幣 80,000 仟元用以購置 HME 專業生產設備，以發揮 HME 技術平台之綜效，而計畫轉廠生產之現有藥品則透過外包生產方式因應，原計畫剩餘資金 763,874 仟元，將改用於償還銀行借款，以減輕財務負擔並健全資本結構。

(1)原預計效益：

原計畫投資金額計 1,000,000 仟元，規劃興建廠房並購置 HME 設備及固態製劑後段生產設備，所興建廠房預計於 115 年底驗收完成，並於 116 年正式投入生產，預估估計可於 7.89 年回收投入資金。

(2)變更後預計效益：

本次計畫項目變更可大幅縮短投產週期，加速 HME 產線之建置，預計於 118 年起開始量產銷售，預計 5.09 年可以回收投資金額，另預計於 115 年第二季償還銀行借款 763,874 仟元，以償還之銀行借款利率設算，未來每年可減少利息支出 15,424 仟元。

(3)本次辦理募資計畫之資金用途變更經 115 年 4 月 7 日董事會決議通過，預計於 115 年 6 月 4 日提報股東會承認。

6.原計畫輸入金管會指定資訊申報網站之日期為 112 年 5 月 11 日，變更後增資計畫業經 115 年 4 月 7 日董事會決議通過，並於同日輸入重大訊息。

(二)執行情形：

計畫項目	執行情形		115 年第一季	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
擴充廠房設備	支用金額	預計	36,126	截至 115 年 3 月 31 日止，本公司已支付宜蘭廠房工程設計費與建照申請相關費用計 36,126 仟元，剩餘資金 843,874 仟元，已於 115 年 4 月 7 日經董事會決議通過變更募資計畫資金用途，預計 115 年第二季向廠商採購 HME 機台，並支付訂金 30,000 仟元，115 年第三季~第四季分別支付 38,648 仟元及 11,352 仟元，並於 115 年第二季償還銀行借款 763,874 仟元。
		實際	36,126	
	執行進度	預計	100%	
		實際	100%	
償還銀行借款	支用金額	預計	0	
		實際	0	
	執行進度	預計	0%	
		實際	0%	
合計	支用金額	預計	36,126	
		實際	36,126	
	執行進度	預計	100%	
		實際	100%	

(三)效益評估：

本次募資計畫變更後為擴充廠房設備及償還銀行借款，其效益須待計畫執行完畢後再行評估。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

C802041	西藥製造業。
F108021	西藥批發業。
F208021	西藥零售業。
F121010	食品添加物批發業。
F221010	食品添加物零售業。
F401010	國際貿易業。
C802100	化粧品製造業。
F108040	化粧品批發業。
F208040	化粧品零售業。
F102170	食品什貨批發業。
F203010	食品什貨、飲料零售業。
F108031	醫療器材批發業。
F208031	醫療器材零售業。
C802060	動物用藥製造業。
F107070	動物用藥品批發業。
F207070	動物用藥零售業。
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 最近年度(114)主要產品及其營業比重(合併)

單位：新台幣仟元；%

主要產品	營業收入金額	營業收入比重
神經肌肉系統用藥	146,163	25.65
內分泌系統用藥	30,295	5.32
呼吸道用藥	48,184	8.46
胃腸道肝膽系統用藥	57,581	10.11
心血管系統藥物	70,356	12.35
抗發炎止痛及抗過敏	77,290	13.56
泌尿系統用藥	28,281	4.96
化學治療劑	19,306	3.39
維生素與礦物質	30,124	5.29
其他製劑	62,192	10.91
合計	569,772	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

藥品產銷為本公司主要業務。本公司擁有 180 張以上藥品許可證，以固體劑型為主，包括膠囊、糖衣錠、膜衣錠、粉劑/顆粒等劑型；另有生產液體劑型噴鼻劑。

4. 公司計劃開發之新商品(服務)

A. 本公司為佈局未來國際市場，仍持續進行產官學合作，除與財團法人研究機構共同開發新藥外，另為加強研發量能亦與國防醫學大學所簽訂委託研究案，繼續朝高值藥品技術平台精進。

- B. 本公司為邁向生產高值藥品及提升為國際專業 CDMO 製藥公司，已積極規劃建置符合國際規範之連續製程監控並結合人工智慧自動化產線，以提升產品競爭優勢。
- C. 本公司於 113 年度再增加開發第 4 項新技術平台之熱熔 BE 產品(抗黴菌用藥用藥)，目前已完成初期處方開發階段，並將於新產線建置完成後進行人體臨床試驗。
- D. 本公司於 114 年度再增加治療糖尿病產品及幫助睡眠之新型用藥，已規劃於 115 年執行臨床試驗與預計於 116 年取得藥證。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 產業現況

台灣製藥產業主要分為西藥製劑、原料藥、生物製劑及中藥製劑等領域，其中西藥製劑包含小分子新藥及學名藥的研發與生產，但學名藥為主要營收來源，並以供應國內市場為主。整體而言，西藥製劑產業廠商規模小且家數眾多，尤其學名藥同質性產品眾多，加上國外學名藥廠具規模經濟生產有效降低生產成本，也使得國內學名藥市場競爭激烈。為進一步提高國產藥的品質，政府於96年宣佈執行PIC/S（歐洲國際醫藥品稽查協約組織）GMP，期能提供國人用藥安全。依據衛生福利部食品藥物管理署的統計，截至115年3月底止，我國核准認證通過PIC/S GMP查核之西藥製劑製藥工廠共計143家。

PIC/S GMP的實施，對產業主要的影響為：

- a. 競爭家數減少，無經濟規模的小廠逐漸被淘汰，委託代工商機大幅增加。
- b. 抗生素、抗癌藥、荷爾蒙製劑等高致敏性藥品需專門生產場所規定及高軟硬體投資促使廠商開始走上專業分工。
- c. 對過專利期的藥品，符合PIC/SGMP標準的廠商可取得等同原廠牌的健保價，提供了國資廠價格競爭優勢。
- d. PIC/S GMP認證增加產品外銷機會。由於國內市場小、價格競爭激烈，越來越多藥廠也積極拓展外銷市場以增加營收及獲利，預期未來製藥產業外銷會加速成長。

整體而言，PIC/S GMP帶來的效益是產業走上專業化、規模化、國際化，競爭良性化。提供學名藥廠轉型新藥開發及開拓外銷市場機會。

近年來，因藥品於儲存與運送過程管理不當，導致藥品品質不良以致回收事件層出不窮，亦有出現偽藥進入藥品合法供應鏈案例發生，使得世界各國逐漸重視藥品運銷管理。爰此，食藥署繼PIC/S GMP後推動執行優良運銷規範(GDP)，以確保由供應端交付至病患之藥品，在運輸、配送及儲存過程，維持品質及包裝完整性，延續GMP的品質管理精神，有效處理緊急藥品回收事件、在合理時間內將藥品正確送達顧客端並防止偽藥進入藥品供應鏈，確保民眾用藥品質安全。本公司業已依食藥署規定取得自產藥品工廠及代理藥品的販賣業藥商的GDP許可。

(2) 產業發展

國內藥品市場自全民健保實施後，由於覆蓋率普及至全人口，藥品需求大幅增加，健保藥費支出急劇增加。為控制藥品預算過度膨脹，健保局每年實施藥價調查，以調查所得之市場實售價調降藥品健保價。儘管藥價每年調降，人口老齡化，癌症，慢性病如精神疾病、三高疾病(高血壓、高血醣、高血脂)的增加仍大於藥價調降的影響，藥費支出持續成長。

根據經濟部2024年生技產業白皮書之統計，113年製藥產業營業額為新台幣1,196億元，較112年新臺幣1,291億元，減少7.36%，主要112年年因急單效應，較前一年度成長率達到34.34%，造成基期墊高，而113年則恢復常態，致

使營業額有所下降。惟整體來說，製藥產業近年隨著新藥上市數量持續增加，以及目前國內市場需求仍有部分係仰賴進口藥品，未來國內製藥產業之營業額仍有成長空間。

2020~2024 年我國製藥產業經營概況

單位：新臺幣

西元年	2020	2021	2022	2023	2024
營業額(億元)	890	917	961	1,291	1,196
廠商家數(家)	375	378	372	366	368
從業人員(人)	19,500	19,800	20,380	27,500	27,600
出口值(億元)	322	333	403	608	502
進口值(億元)	1,681	1,818	2,176	1,749	1,859
內銷：外銷(%)	62:38	64:36	58:42	53:47	58:42
國內市場需求(億元)	2,249	2,402	2,734	2,432	2,553

資料來源：財團法人醫藥工業技術發展中心，2025 年。

近年政府積極推廣生技製藥產業，衛福部健保署為確保健保用藥穩定供應，並增加供應韌性，提出健保修正案，以鼓勵國產學名藥進入市場，提供處方用藥選擇，針對原廠藥逾專利期5年內首 2 張取得藥品許可證的國內製造學名藥或生物相似性藥品，最高給予原廠藥相同價格。另外，國產學名藥使用國內生產的原料藥等，亦可享有核價優惠。受此激勵，國內多數學名藥公司也積極投入布局首發學名藥的商機。除處方藥市場外，不須透過醫師處方消費者可直接購買的醫師藥師指示用藥及廣告藥市場也因消費者自主保健意識提高，更多OTC藥物品項的開放，開架式藥房的興起及廠商廣告的投入而逐漸成長。

綜合產業現況，製藥產業未來發展策略，應可朝以下幾個方向發展：

a. 以外銷及開發高技術障礙產品提升學名藥產業

隨著各國的醫療成本不斷地升高，各國政府莫不積極地擬訂調降醫療成本的措施，鼓勵醫療院所使用成本較低、但具有同等效能及品質的學名藥。我國西藥製劑向來以學名藥為主，應把握取得PIC/SGMP認證機會及利用製造成本及品質優勢爭取外銷或國外廠商代工合作商機。

長期而言，國內藥廠應擅用特有的製造及劑型開發能力，創造特色藥廠，發展技術障礙高的特色或困難學名藥，建立在國際市場的競爭力。

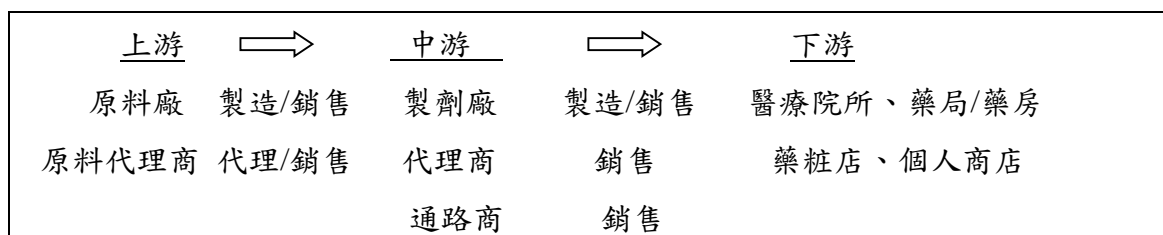
b. 發展臨床開發、法規及專利破解及迴避能力從特色或困難學名藥朝二類甚至一類新藥開發邁進。

c. 投資廣告、產品促銷、設計、消費者教育建立品牌知名度，打造成消費者導向之OTC專業藥廠。

d. 藉由購併，擴大公司產品線、技術能力、銷售通路及經濟規模增加營收及市佔率。

2. 產業上、中、下游之關聯性

製藥產業的上中下游的價值鏈可圖示如下，



西藥製藥產業鏈上游為製藥原料之供應商，中游為製劑廠或代理商、經銷商，下游則為直接面對病人的醫療院所、藥局/藥房及其它零售點。

(1) 上游：

西藥原料來源包括一般化學品、天然植物、動物、微生物菌種及相關的組織細胞等，其中以一般化學合成原料佔大多數。原料藥為西藥製劑產生療效的主成份。近年來生物技術的進展，基因重組蛋白和單株抗體藥物等生技新藥在西藥市場佔比日漸增加，化學藥的比重相對減少。製劑配方的生產除主原料藥外，也需要添加輔料如賦形劑(崩散劑、著色劑)、黏著劑、乳化劑加工調製而成。因此廣義的製藥業上游除原料主藥外也應包括賦形劑等輔料甚至是藥品檢驗分析相關試劑、製藥機器設備的製造商及供應商。我國原料藥製造業多生產利基型產品且多有向歐美衛生主管機關申請報備原料藥主檔案(DMF, DrugMasterFile)，高品質及合理價格使得西藥原料藥產業在國際市場小有競爭力，成為外銷導向的產業。

(2) 中游：

我國藥廠(製劑廠)除了少部份承接國際藥廠代工訂單外，主要都生產學名藥，且銷售市場以台灣為主。國內現階段製劑的生產自104年1月起均須達到PIC/SGMP標準方可製售。

相對於國產原料藥的外銷導向，國內製劑廠使用的原料主藥多為進口。配合PIC/SGMP的實施，政府也鼓勵國內製劑廠使用有DMF的原料藥並提供優惠的健保價格給付，以更進一步提升製劑的品質。

製劑產業以專利及創新性來區隔，可分為原開發廠藥(即新藥)、生體相等性(BE)學名藥及一般學名藥。原開發廠藥品要取得藥證，須進行臨床試驗。學名藥是指原開發廠藥品過專利期後他廠開發的同成份、同劑型、同劑量的藥品。為提升學名藥的品質，衛生署也規定自民國76年後申請新仿製學名藥查驗登記均須提出與原廠藥具生體相等性的證明。

由於台灣面積不大，較具規模的外商及國內製劑廠都採取產銷合一政策，以直營銷售團隊服務下游醫療院所及藥房客戶。而藥品代理商及經銷商則是扮演從廠商到末端醫療院所、藥局之間藥品供應、銷售、流通的輔助中介角色。

(3) 下游：

國內藥品從販售管理的法規上可區分為只有醫師可以開立的處方藥和個人可以自由購買的醫師/藥師指示用藥及成藥。處方藥銷售通路主要為醫院、診所和承接慢性病處方箋的健保藥局。不需醫師處方的指示用藥及成藥的銷售通路則為藥局及藥粧店、個人保健商店，其需求創造主要依賴廣告或專業人員推廣介紹。

近年下游通路最大的變化是財團醫院的規模化和區域化(在各縣市設分院)以及藥粧、個人保健等開架式的商店在成藥市場比重的增加並逐漸改變消費者傳統的醫藥品購買行為(商品價格透明化，消費者品牌選擇自主性增加，保健品購買多於治療藥品)。

3. 產品之各種發展趨勢

由於人口老齡化、西化飲食及生活方式，流行疾病的類型和發生率也跟著改變。藥品的開發從以前抗感染劑、呼吸道、腸胃道治療藥逐步走向以三高(高血壓、高血脂、高血糖)、精神科用藥(精神安定劑、抗憂鬱劑，精神病、失智症、帕金森症用藥)及癌症、免疫用藥等慢性病為主的治療領域。這些產品多屬醫院使用的藥品。另外生物科技的發展，尤其是在基因重組蛋白(紅血球造血素、白血球生成素、Factor8、9)及單株抗體抗癌藥物發展已在藥物治療上佔有日益重要地位。這些生技醫藥產品多屬國際生技大廠寡佔的市場。但基因重組蛋白及部份抗體藥品隨著專利到期，將面對生體相似性生技藥品(Biosimilars)的競爭。

隨著國內製造技術的提高及政府獎勵新藥開發的政策，國內藥廠也力求轉型開發新藥，尤其是新複方、新劑型、新適應症或台灣新藥(世界其它國家已上市，但台灣為第一個上市新藥)。二類新藥為安全性已確立的現有成份，以新複方、新劑型、新適應症增加其附加價值，只需要補作臨床試驗確認其療效，開發時間要比新藥短，投資花費也較少。應是國內藥廠發展新藥比較可行的途徑。

4. 產品競爭情形

本公司定位為固體劑型專業廠，生產劑型主要有錠劑、膠囊等。專業製造技術向來領先同業，在產品開發上一向採利基型策略，挑選一般廠商沒有注意且有技術障礙的產品(例如較難維持藥物活性及穩定性的產品)。因較少競爭也可以取得較好的售價及利潤。本公司最具競爭力的產品線治療領域包括中樞神經用藥(精神安定劑)、甲狀腺製劑和泌尿系統用藥。本公司114年通路銷售分佈上，醫院與診所營業比例各佔約25%及20%，藥局則佔約23%，其餘則為代工、經銷業務。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

A. 技術層次

本公司除傳統之固體劑型藥品外，近來更積極投入藥物標靶釋放劑型、藥物控釋劑型、微粒膠囊圓粒劑型、熱溶劑型等藥物傳遞系統的研發，藉以提升技術水平及產品價值。

B. 研究發展

本公司研究發展以小分子劑型為主，在研究發展上區分二大塊，一塊以市場需求為導向，精準選擇產品，快速開發，以利基為優先考量；另一塊為新技術建置，使本公司擁有具有前端技術力，投資具有技術門檻的藥品技術及生產技術，確保本公司在製藥領域的競爭力，其中又包含下述四大面向。

a. 熱溶擠出新技術平台與劑型開發

有別於傳統製程，將藉由新型態熱溶擠出技術，使得藥物在新製程中避開水分及有機溶劑造成的不安定性，獨特的處方與製程設計藉由分子級別互融特性，最大幅度縮小藥物粒子到分子層級，使藥物更加容易溶解、釋放、吸收，提高生體可用率，將本公司推升為國內熱溶擠出藥品產品化先驅者。

b. 提高病人順應性之劑型開發

作為一個良心製藥公司，所有產品設計皆以人為本，其中藥物成分的苦味及刺激性，向來對病患是種困擾，本公司利用特殊包覆技術及鑲嵌技術，消除藥物苦味及刺激性，使用藥人得到更好的醫藥品質，本公司並針對各種新藥物成分，持續精進包覆及鑲嵌技術，讓以人為本的精神得以延續。

c. 骨架型釋放技術開發

為減少副作用及每日所需劑量，本公司研究發展將藥物均勻分散在親水性或疏水性/不溶性骨架結構中，藉由骨架中的路徑與速度來達到藥物緩慢且穩定的釋放，透過此類品項開發，除強化自有研究及生產能力，亦可增加公司的產品線。

d. 連續製程建置

連續製程(Continuous Manufacturing, CM)是一種將原料不間斷投入，並持續產出成品的現代化生產方式。相比傳統批次生產，它能有效縮短處理時間、整合操作步驟、減少設備空間，並提升產品質量與生產彈性。特別在醫藥領域，CM可實現自動化並減少人為錯誤。連續製程能減少藥品的品質問題、降低製造成本。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度
研發費用(A)	20,762	15,959
合併營業收入(B)	611,415	569,772
比例(A)/(B)	3.40	2.80

3. 最近年度開發成功之技術或產品

A. 持續進行之學名藥開發：

本公司為擴展商業契機及提早佈局高值藥品市場，仍持續投入新技術及新產品開發。

(a)114 年已完成新技術熱熔產品，包括有不會產生依賴性的新型安眠藥、複方糖尿病藥品、新作用機轉之抗黴菌用藥等處方設計開發。

(b)114 年再增加治療第二代糖尿病 GLP -1(腸激素受體促效劑類)系列產品之學名藥開發；並為因應 OTC 及自費市場需求，已加速開發維生素類及有或無先兆性偏頭痛發作之急性緩解藥物與治療入睡困難型之失眠藥品研發。

B. 持續進行之產官學合作

(a)本公司與財團法人研究機構共同開發之新熱熔劑型高值藥品(不會產生依賴性的新型安眠藥、複方糖尿病藥品、新作用機轉之抗黴菌用藥)，為已獲取工業局產業創新計劃補助，未來公司將持續朝向此技術平台領域發展以確保未來藥品具有高品質、高溶離穩定吸收以提升藥品之安全及療效。

(b)為再加強研發量能，與國防醫學大學藥學院已簽訂產學研究合作，並規劃未來導入連續製程產線以提高公司藥品之獨創性與競爭力。

(c)另為擴大高附加價值品項，未來在高值藥品開發運用上亦逐步朝抗病毒藥物及抗癌症用藥進行開發。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務計劃發展

本公司業務與健保給付制度密切相關。近年來，健保藥價不斷向下調整，造成利潤衝擊，同業多數朝向多角化的經營，而本公司的短期業務計劃為：

(1)持續加強製程改善、推動生產自動化以降低生產成本，增加競爭力。

(2)擴編品保部門，全面更新品質管理系統SOP，深化產品品質管理。

(3)開發利基型新產品、第一學名藥，增加產品附加價值。

(4)加強營銷人員之訓練，塑造其專業能力及提升客戶服務作業，並增加產品在醫院的市佔率。

(5)配合GDP的執行，強化對物流委託商在倉儲、送貨、產品回收方面的管理。

(6)增聘研發及法規企劃人員，培養開發新藥及引進國外代理產品人才。

2. 長期業務計劃發展

在長期計劃發展上，著重發展高附加價值之一類、二類新藥，同時加速拓展國際市場通路。本公司之長期計劃如下：

(1)更新生產設備，提升生產品質及自動化。

(2)積極尋找其它購併對象、開闢新通路、新市場增加公司營收。

(3)繼續尋找外部研發合作機會及標的，已與藥技中心簽約開發新型二型糖尿病口服藥。

(4)建立完善完整而強大的ERP系統，強化客戶及企業資源管理，提升銷售、發貨速度，增加競爭力。

(5)建立績效導向的組織及人事管理，提供員工訓練機會，培養創新、具國際觀的人才，確保公司的競爭力及永續發展。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司之產品主要係以國內銷售為主，於國內各大都市，設有專業行銷人員，以開拓國內市場，並提供國內客戶全面服務。

單位：新台幣仟元

地區別	113 年度		114 年度	
	銷售金額	銷售比例	銷售金額	銷售比例
內銷	610,536	99.86%	569,199	99.90%
外銷	879	0.14%	573	0.10%
合計	611,415	100.00%	569,772	100.00%

2. 市場占有率

本公司成立超過半個世紀，為固體制劑藥廠，可生產錠劑、膜/糖衣錠、膠囊、顆粒及粉劑等多種劑型，其中獨特的糖衣錠製造技術在同業中居於領先地位。本公司目前擁有 183 張的學名藥藥品許可證，涵蓋中樞神經、腸胃道、心血管、呼吸道、泌尿道及抗發炎止痛等用藥，分散於各大治療領域，其中精神安定用藥、甲狀腺用藥及泌尿系統用藥最具市場競爭力。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

因應高齡化社會的到來，未來藥品開發將著重在中老年人慢性病之治療需求，並以技術或行銷門檻建立差異化，以在市場競爭中脫穎而出。

4. 競爭利基

- (1) 優異的研發選藥策略為本公司的競爭利基，本公司持續開發泌尿道、荷爾蒙及精神科等具製造或行銷門檻產品，創造出「差異化」的競爭優勢。
- (2) 本公司專攻固體制劑型、持續投資生產設備，品質系統，以維持本公司價美質優的競爭優勢。
- (3) 除原有之診所、地區醫院優勢外，本公司較同位階競爭廠商早通過PIC/S認證，優先為醫學中心採用，已建立良好品牌形象。
- (4) 本公司醫院、診所、藥局通路覆蓋均衡，具備同時發展醫院高端處方藥(包括新藥)及藥局OTC藥品業務的基礎。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 完整的產品組合及製劑開發能力

- a. 本公司擁有藥品執照 183 張。產品類別多樣化，種類完整，均衡分於各大治療領域科別，分散市場發展風險。
- b. 獨特的糖衣錠製造技術，在同業中居領先地位。

B. 優異的通路管理及配銷

本公司擁有直營業務團隊，包括業務管理幹部及代表約有三十餘人，分佈各縣市地區。平常與各大醫院、診所、藥局客戶維持良好關係，在地直接提供客戶銷售、收款、出貨、產品資訊提供等服務。

C. 良好的經營團隊

a. 經營團隊專業化

本公司經營團隊長期深耕製藥相關產業，累積豐富實務經驗，成員具備多元專業背景，涵蓋管理、行銷、研究發展及財務等領域，且具備研究所、大專以上學歷。另結合產學顧問團隊之專業參與，整體營運已建構完善制度，並落實專業分工與公司治理原則，以確保經營決策之品質與效率。

b. 人才引進與培育

為配合公司提升營運獲利之發展策略及加速新藥開發之時程，本公司持續積極延攬研發、策略企劃及法規等關鍵專業人才，致力建構涵蓋產品篩選、研發、查驗登記至上市推廣之整合性開發管理體系。另為提升員工素質能力，每年每位員工必須依各部門之規定接受專業在職訓練，新進人員必須經過職前訓練課程，每年舉辦相關主管在職訓練課程，並提供出國考察機會，以提升員工專業能力與國際視野，強化整體競爭力。

c. 專業銷售團隊

為提升業務團隊之專業素養與產品推廣能力，本公司除強化其報價與議價技巧外，亦持續加強行銷策略及醫藥專業知識訓練，提升與醫療專業人員之溝通能力，深化與醫師、醫療機構之合作關係，以利新產品導入及市場拓展。

(2) 不利因素

近幾年來我國製藥業的大環境改變對經營不利的因素如下：

A. 健保藥價調整

衛福部自 102 年起以「藥費支出目標制」方式辦理藥價調整，每一年以前一年超出藥費支出目標值之額度作為藥價調整額度上限，調整健保藥品支付價格。

B. PIC/SGMP 的實施增加了許多設備及確效的成本。如繼續維持過去少量多樣的生產模式，生產管理支出成本相對較高。

針對以上不利因素，本公司推動以下具體策略因應：

a. 行銷

- (a) 增加差異化獨特藥品的研發，以減少健保藥價下降之市場風險。
- (b) 開始二類新藥引進及研發，避開價格競爭。
- (c) 推動國際化行銷，增加產品出口銷售。現已有港、澳穩定的外銷市場。

b. 生產/研發

- (a) 斥資引進各種自動化生產機器及流程，降低生產成本，增加產能。
- (b) 簡化生產品項，推動生產規模化。
- (c) 積極與國內外原、物料上游廠商合作，以確保原、物料之品質及價格的最適化。
- (d) 積極培養研發、品管人才，提升符合 PIC/S 規範藥品製劑能力，朝國際級藥廠目標邁進。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 本公司主要產品之重要用途

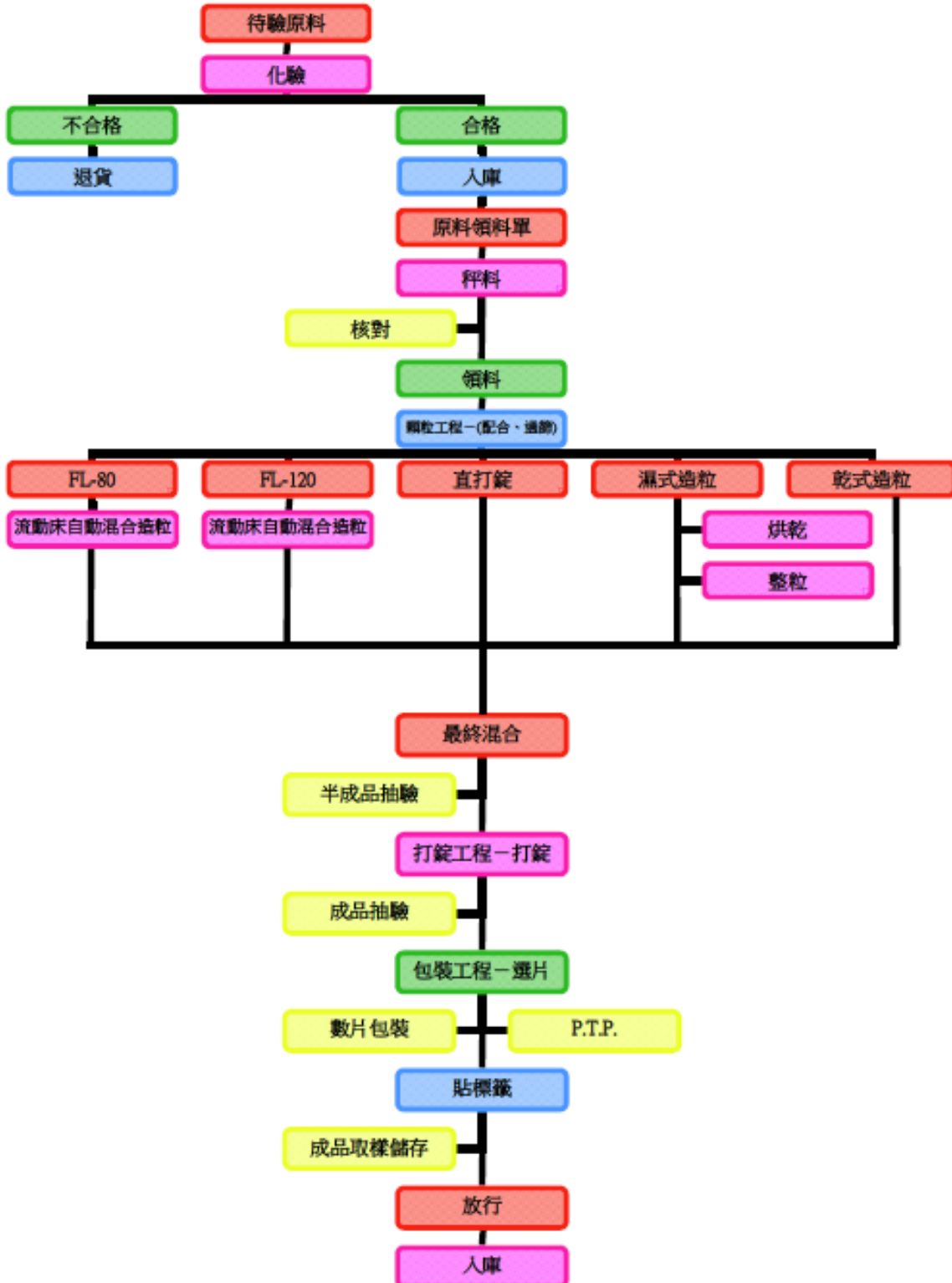
主要產品	重要用途
神經肌肉系統用藥	神經肌肉系統疾病之預防與治療。
內分泌系統用藥	內分泌系統疾病之預防與治療。
呼吸道用藥	呼吸道疾病之預防與治療。
胃腸道肝膽系統用藥	胃腸道肝膽系統疾病之預防與治療。
心血管系統藥物	心血管系統疾病之預防與治療。
抗發炎止痛及抗過敏	抗發炎、解熱鎮痛、抗過敏相關治療。
泌尿系統用藥	泌尿系統疾病之預防與治療。
化學治療劑	抗細菌、抗真菌、抗結核相關抗感染劑
維生素與礦物質	營養補給、體力恢復、維生素缺乏症之預防與治療。
其他製劑	其他

2. 本公司主要產品可分為多種劑型，其中包含錠劑、膜衣錠、糖衣錠、膠囊劑、顆粒劑、圓粒劑、粉劑、噴鼻劑等，其產製過程如下：

a.錠劑之用途及生產：

產品別	用途(功能)
錠劑	醫學中心治療藥品(急、慢性疾病)
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品(OTC)、保健食品

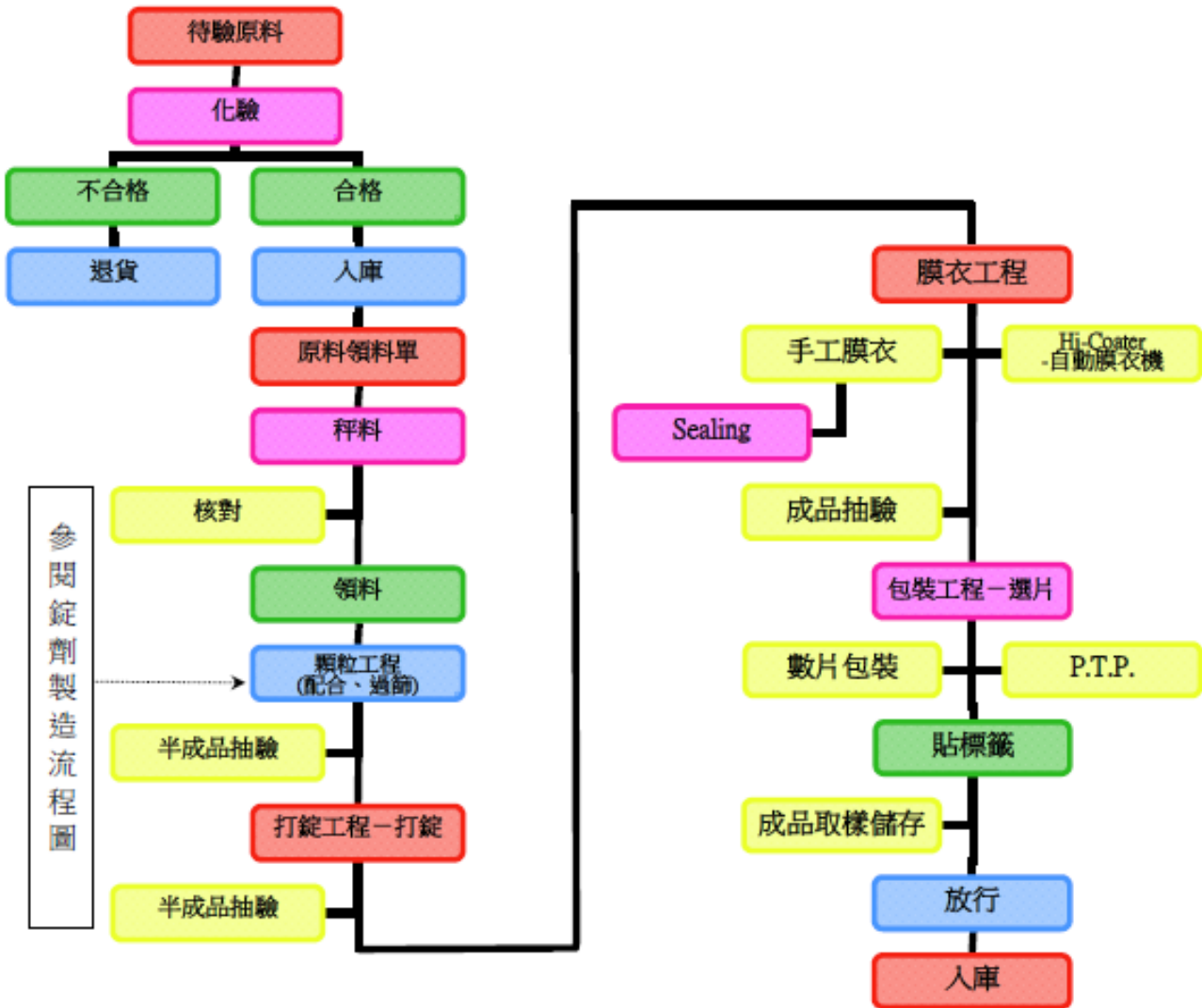
《錠劑製造流程圖》



b. 膜衣錠之用途及生產：

產品別	用途(功能)
膜衣錠	醫學中心治療藥品（急、慢性疾病）
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品（OTC）、保健食品

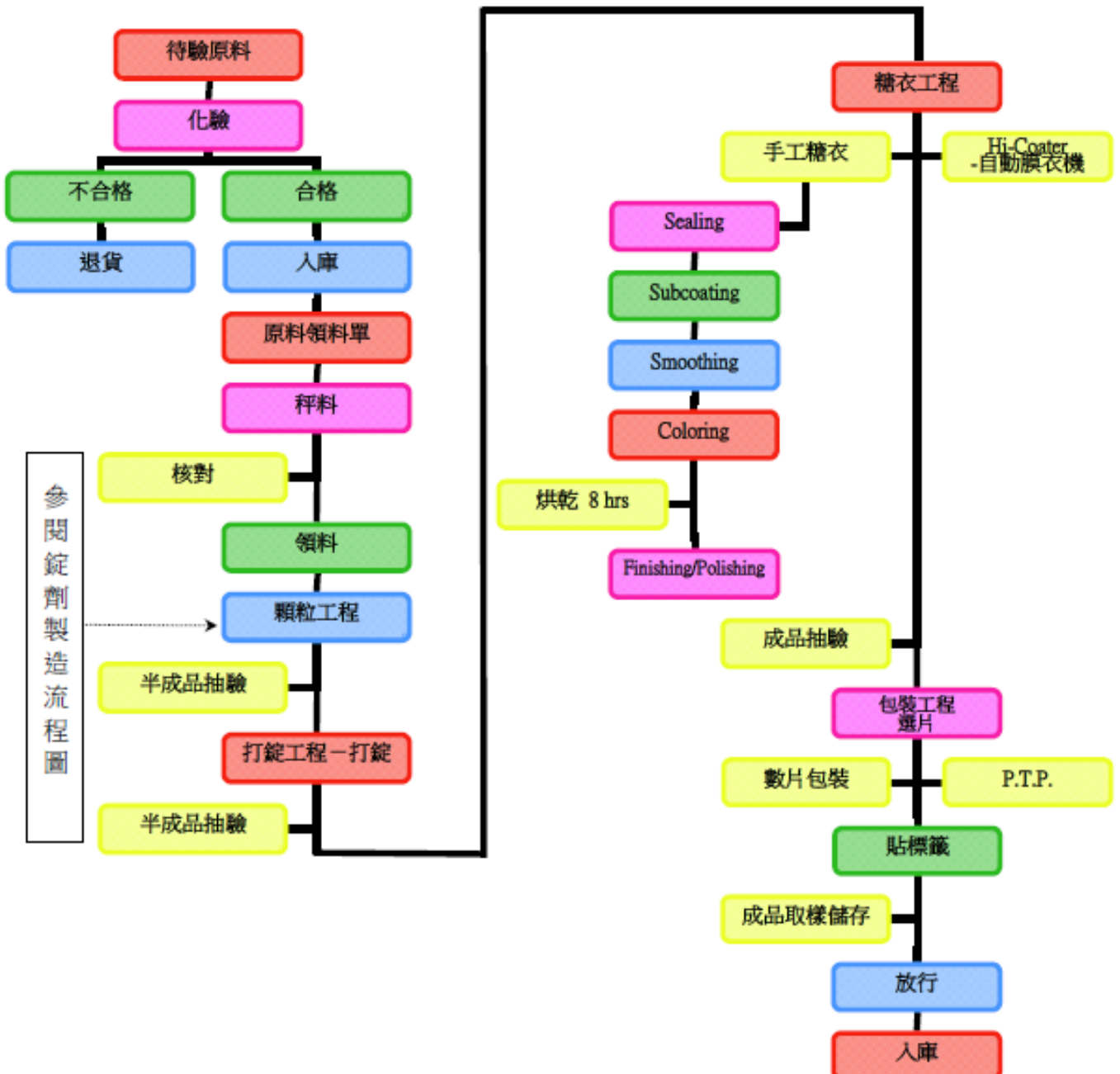
《膜衣錠製造流程圖》



c.糖衣錠之用途及生產：

產品別	用途(功能)
糖衣錠	醫學中心治療藥品（急、慢性疾病）
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品（OTC）、保健食品

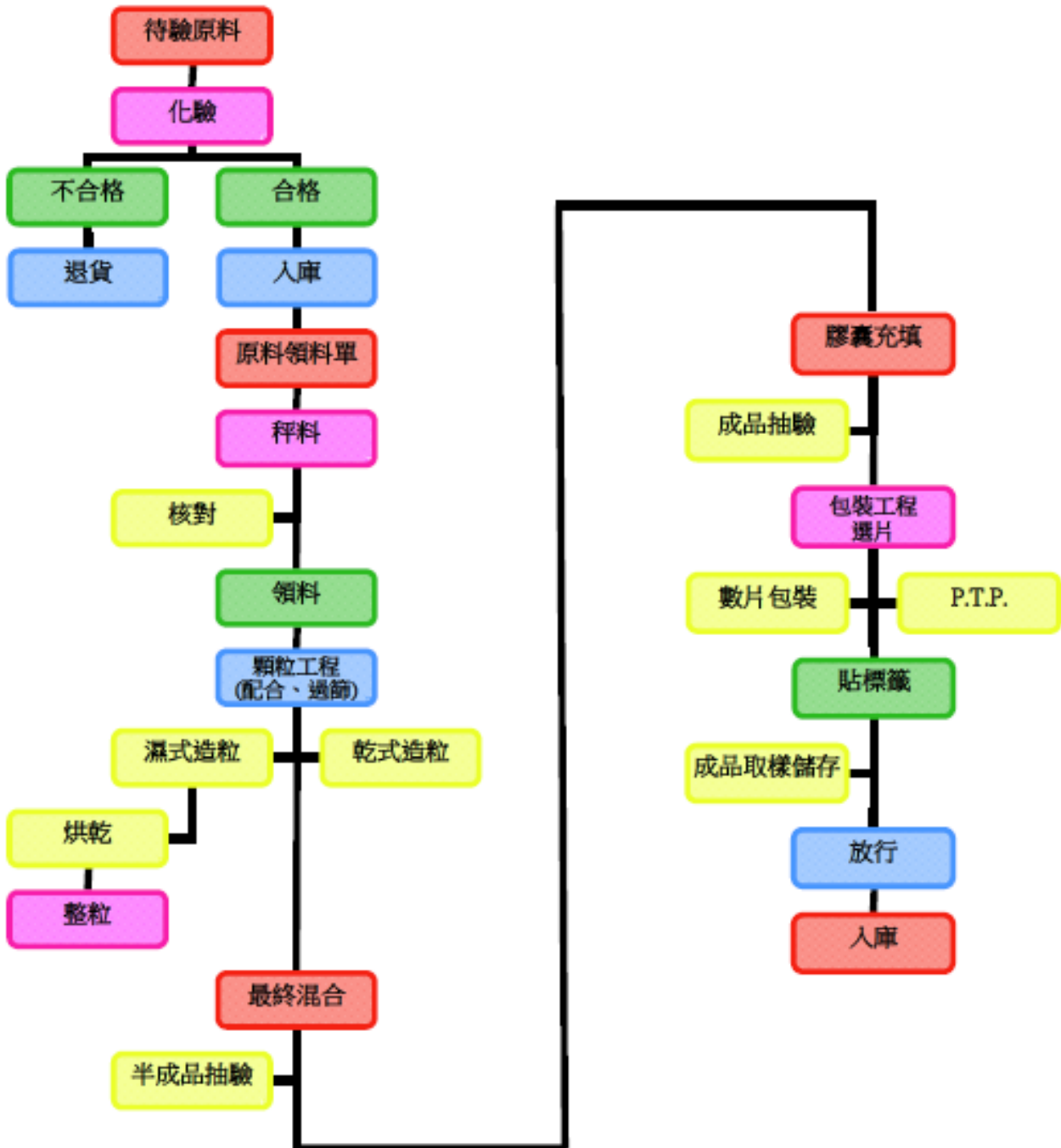
《糖衣錠製造流程圖》



d. 膠囊劑之用途及生產：

產品別	用途(功能)
膠囊劑	醫學中心治療藥品（急、慢性疾病）
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品（OTC）、保健食品

《膠囊劑製造流程圖》



e. 顆粒劑之用途及生產：

產品別	用途(功能)
顆粒劑	醫學中心治療藥品（急、慢性疾病）
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品（OTC）、保健食品

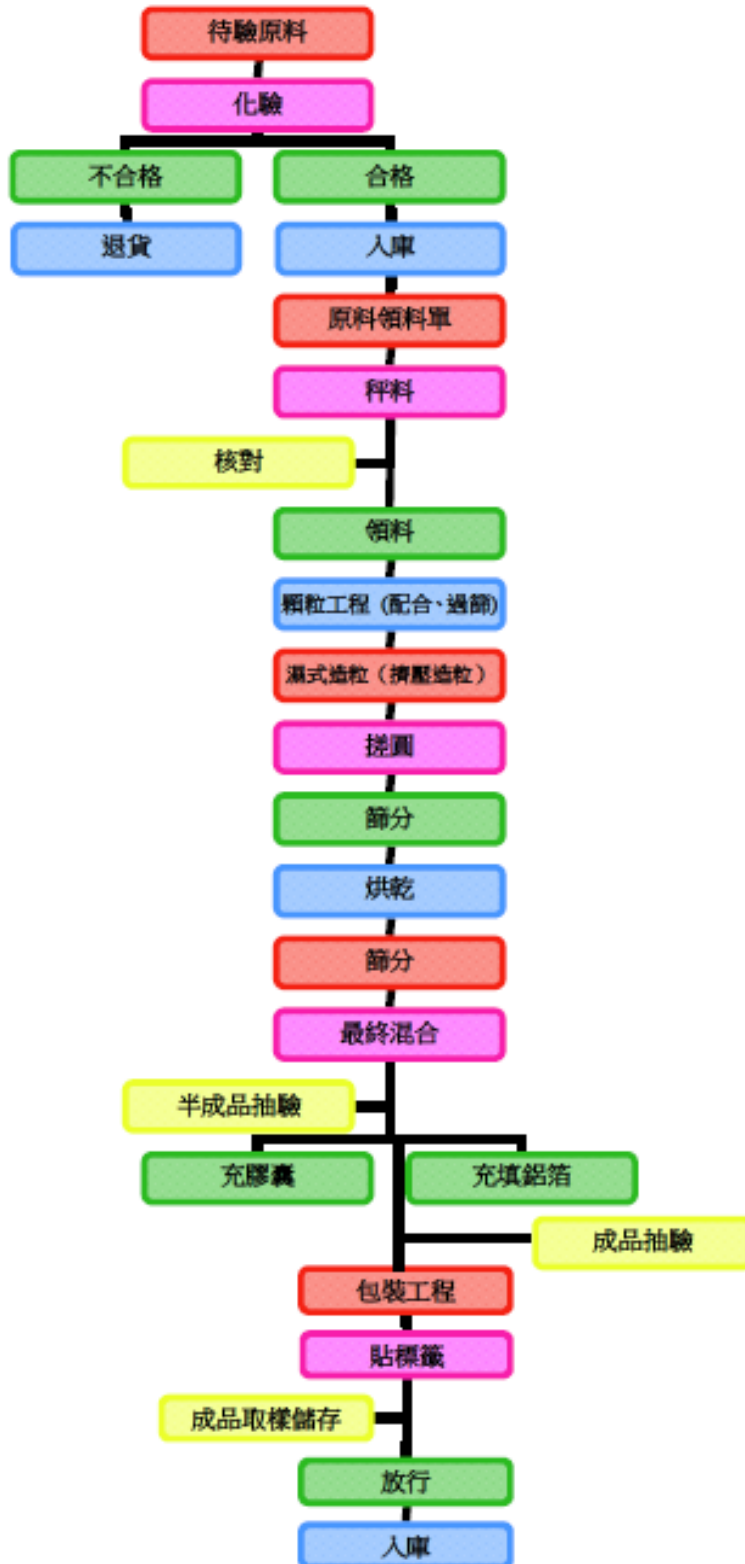
《顆粒劑製造流程圖》



f.圓粒劑之用途及生產：

產品別	用途(功能)
圓粒劑	醫學中心治療藥品（急、慢性疾病）
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品（OTC）、保健食品

《圓粒劑製造流程圖》



g.粉劑之用途及生產：

產品別	用途(功能)
粉劑	醫學中心治療藥品(急、慢性疾病)
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品(OTC)、保健食品

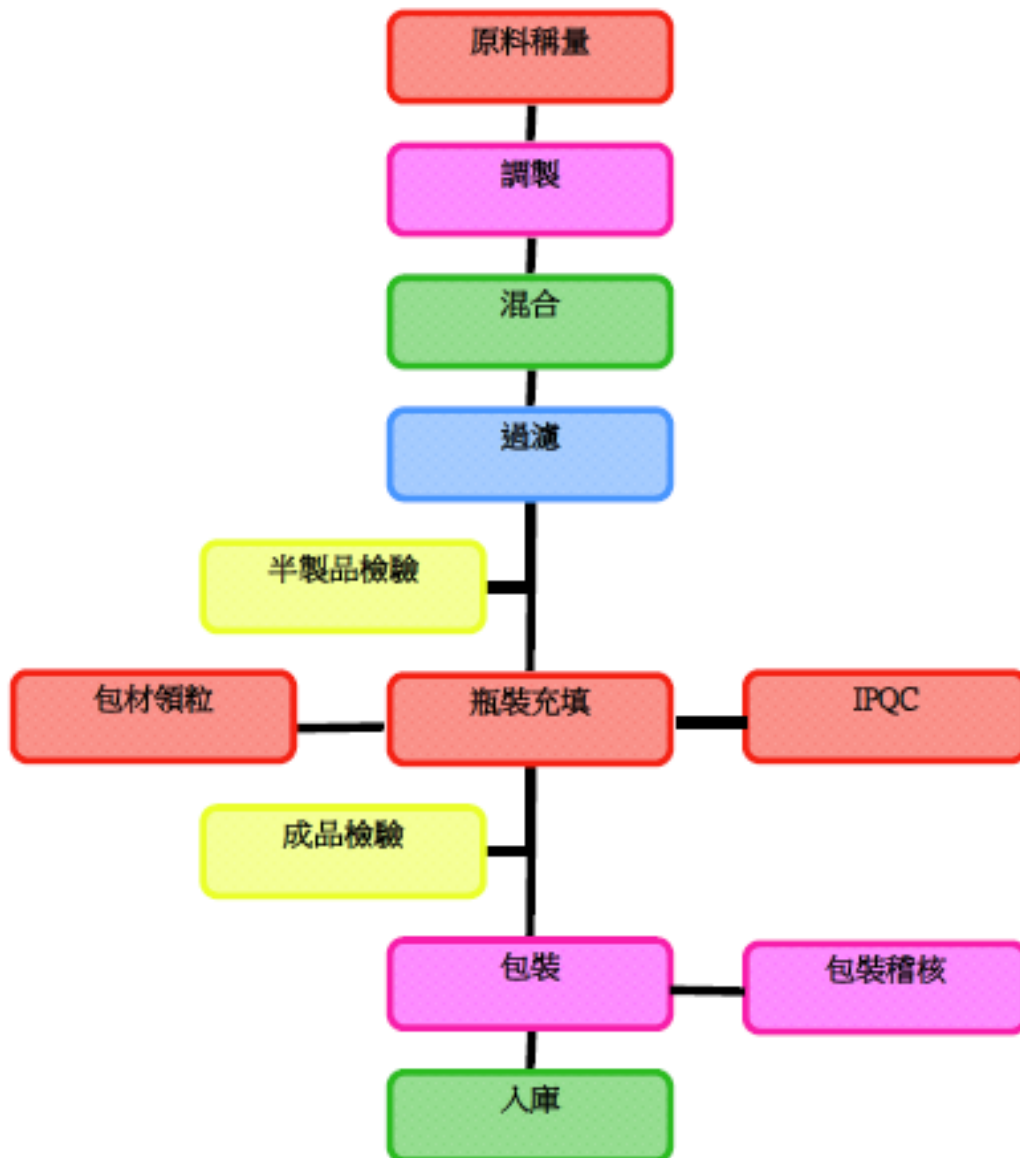
《粉劑製造流程圖》



h. 噴鼻液之用途及生產：

產品別	用途(功能)
噴鼻劑 (噴霧劑)	醫學中心治療藥品 (急、慢性疾病)
	開業診所、藥局調劑藥品
	零售藥品 (OTC)、保健食品

《噴鼻劑製造流程圖》



(三) 主要原料之供應狀況

本公司原料之供應來源分為國內採購及國外進口，其產地來自歐、美、亞洲等世界各地。平時與國內供應商皆維持著良好密切之合作關係，而進口之原料主要係藉由貿易商向國外進口，依本公司產品特性而言，替代之供應廠甚多，故原料採購之對象廣闊、分散，本公司係以供應商之交易條件、原料品質來決定採購對象，無原料來源集中某一供應商狀況，另外，公司有建立『第二貨源制度』以分散風險及維持良好品質，以確保貨源穩定無缺料之慮。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	應元化學製藥股份有限公司	57,459	22.70%	-	應元化學製藥股份有限公司	48,556	19.39%	-
2	恒亞貿易有限公司	40,301	15.92%	-	恒亞貿易有限公司	48,421	19.34%	-
	其他	155,309	61.38%	-	其他	153,393	61.27%	-
	合計	253,069	100.00%	-	合計	250,370	100.00%	-

增減變動原因：

- (1) 應元化學製藥(股)公司：114 年度進貨金額減少，主因進貨價格調整所致，並無重大異常之情事。
- (2) 恒亞貿易有限公司：114 年度進貨金額增加，主係因購料品項增加所致，並無重大異常之情事。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：114 年度及 113 年度並無佔銷貨淨額 10% 以上的客戶

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

115 年 3 月 31 日

年度		113 年度	114 年度	115 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	生產人員	50	67	67
	研發人員	7	7	7
	其他員工	110	106	106
	合計	167	180	180
平均年歲		42.78	43.08	43.37
平均服務年資		9.56	9.55	9.78
學 歷 分 布 比 率	博士	0	1	1
	碩士	9.58	16	17
	大專	71.85	125	124
	高中	17.37	36	36
	高中以下	1.20	2	2

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 福利措施及實施狀況

本公司勞資雙方皆有相輔相成、齊心同步成長之共識，故雙方在工作崗位上全力以赴，創造績效；資方則依員工之辛勤貢獻而給予相當之報酬。此外，本公司並成立職工福利委員會，並於每季開會一次會議，且依規定按月提撥福利金及辦理相關福利事宜。

本公司之主要員工福利措施包括：

(1) 保險方面：

除法訂勞健保外，尚為同仁投保團體保險(定期壽險、傷害保險、住院醫療險、職業災害保險)

(2) 健康與安全方面：

a. 本公司針對工廠人員每年安排免費的健康檢查，本公司十分重視員工健康檢查結果，在經同仁同意後，針對檢查異常或特殊情況之同仁，主動協助其追蹤治療或觀察，確保同仁之健康。

b. 和醫院簽訂”健康服務合約”，提供相關健康服務諮詢，護理人員臨場服務，每月執行3次，每次2小時；醫師臨場服務每4個月執行1次，每次2小時，或辦理健康管理、傷病預防及健康促進等勞工健康服務或健康保護事項。

c. 為強化同仁消防與防災意識，避免因臨時發生火災或其他災害發生時，因慌張而致發生意外，平時均定期進行消防演練。

(3) 旅遊方面：

本公司職工福利委員會及公司每2年舉辦海外旅遊，並對任職滿2年之員工提供全額補助，未達2年之員工依比例負擔。

(4) 休假方面：

本公司比照勞基法規定給與每月例假及年度休假，並定期提供統計報表供主管瞭解關懷同仁休假狀況，如特休未休完給予折現，以協助同仁達成工作與生活之均衡。

(5) 生日婚喪：

每月發予員工當月壽星禮券，並對同仁婚喪喜慶及住院、重大災害給予金額不等之互助金。

2. 進修、訓練及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練(包含內部訓練與外部訓練)或提供進修機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與激勵人才。

3. 退休制度及實施狀況

基於保障同仁權益、照顧同仁退休生活、促進勞資關係，本公司成立『勞工退休金監督委員會』，按月提撥退休準備金至台灣銀行股份有限公司(原中央信託局)退休金專戶，且定期召開委員會，審核退休金提撥及運用情形，專款專用，以保障同仁之權益。

另於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。此外，自94年7月起，另依勞工退休金條例，為同仁按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶內，以期更能增進同仁退休生活保障。

於員工退休時，由主管代表頒贈由公司精心製作之退休紀念金幣等，以表達對員工多年貢獻的感謝之意，並舉辦退休歡送會，邀請歷年共事之同事、主管齊聚一堂，給予退休祝福。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護情形

本公司對於政策之宣導、員工的意見了解皆採開放、雙向溝通方式進行，每季召開一次勞資會議，期使勞資雙方關係維持和諧，並未有勞資不合問題。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司勞、資雙方均以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，設置員工專屬申訴信箱，以利員工的意見經由開放、雙向方式進行，適時溝通協調，故勞資關係融洽，最近年度及截至年報刊印日止並無發生因勞資糾紛所遭受損失之情事。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司資安風險管理由資訊專責單位負責執行及維護，隨時有效掌控並落實資訊安全及防護措施，主要項目及具體管理如下：

- 1.電腦設備安全管理：本公司電腦主機、伺服器設備均設置於專用機房，並有獨立之電源供應及不斷電系統，且維持於適當的溫度環境下運轉。
- 2.資訊系統持續運作：系統每日執行本地備份，每週異地備份，以確保資訊系統之正常運作及資料完整性，可降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。
- 3.權限帳號管理：依各業務範圍、權責分別設定使用者之帳號及權限，資料取得及權限使用皆需提出申請，並經各權責主管簽核核准後始能使用與異動。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。
- 4.網路安全管理：定期辦理弱點掃描並完成相關的弱點修補及電子郵件社交工程演練，並根據統計報告針對誤開啟信件之使用者進行教育訓練來加強其資安意識。
- 5.病毒防範與管理：於個人端及網路伺服器端電腦安裝防毒軟體，並及時更新程式及病毒碼，且定時對電腦系統及資料儲存進行病毒掃描，電子郵件伺服器裝設防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害。
- 6.資安網路架構：本公司資訊專責單位定期向總經理會報資安管理運作情形，公司內部網路系統設有防火牆及防禦系統，降低被攻擊損害的風險。
- 7.定期盤點資訊系統，並建立相關資產清冊，並就各設備進行資訊安全風險評估，以執行相對應之措施。

本公司資訊專責單位皆落實執行及控管，確保資料完整性及安全性，有效降低資安風險，對公司並無重大不利影響。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
藥品買賣合約	長庚醫院	114/11/26~116/06/15	年度藥品採購	無
藥品買賣合約	奇美基督教醫院	113/10/01~115/09/30	年度藥品採購	無
藥品買賣合約	彰化基督教醫院	113/04/01~115/03/31	年度藥品採購	無
合作契約	財團法人醫藥工業技術發展中心	102/06/10~103/12/31 (專屬授權期間自本契約簽訂後九年內)	複方錠產品開發	無
藥品委託製造	鼎豐宇藥品生技(股)公司	110/01/01~118/12/31	藥品委託製造	無
藥品委託製造	鼎泰藥品股份有限公司	112/01/01~118/12/31	藥品委託製造	無
藥品委託製造	加拿安股份有限公司	112/01/01~116/12/31	藥品委託製造	無
合作契約	國防教育研究基金會	103/03/01~迄今	『Atorvastatin 口服新藥開發 可行性研究』	無
授權契約	財團法人醫藥工業技術發展中心	111/04/01~授權期間 屆滿之日止	授權新技術進行藥品開發	無
委託服務契約	財團法人醫藥工業技術發展中心	111/04/01~113/12/31	藥品開發	無
共同開發契約	財團法人醫藥工業技術發展中心	111/05/01~111/12/31	藥品開發	無
委託技術服務契約	財團法人醫藥工業技術發展中心	111/05/01~113/12/31	複方膜衣錠產品開發	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	114年度	113年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,457,381	1,336,828	120,553	9.02
長期投資		15,747	14,007	1,740	12.42
不動產、廠房及設備		606,752	599,229	7,523	1.26
無形資產		0	1,414	(1,414)	(100.00)
其他資產		13,956	13,787	169	1.23
資產總額		2,093,836	1,965,265	128,571	6.54
流動負債		384,205	171,143	213,062	124.49
其他負債		160	90,216	(90,056)	(99.82)
負債總額		384,365	261,359	123,006	47.06
股本		454,610	449,324	5,286	1.18
資本公積		1,074,364	1,048,698	25,666	2.45
保留盈餘		190,366	217,493	(27,127)	(12.47)
其他權益		(9,869)	(11,609)	1,740	(14.99)
股東權益總額		1,709,471	1,703,906	5,565	0.33
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬以上者主要原因及其影響分析說明如下：					
1. 流動負債一較去年同期增加，主係因營運需要增加短期借款，以及應付公司債因一年內到期，分類為流動負債所致。					
2. 其他負債一較去年同期減少，主係因應付公司債陸續轉換為股本，以及因一年內到期，分類為流動負債所致。					

二、財務績效

損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	114年度	113年度	增減金額	變動比例 (%)
營業成本	341,425	363,447	(22,022)	(6.06)	
營業毛利	228,347	247,968	(19,621)	(7.91)	
營業費用	155,014	149,766	5,248	3.50	
營業淨利	73,333	98,202	(24,869)	(25.32)	
營業外收入及利益	17,671	15,427	2,244	14.55	
營業外費用及損失	27,627	4,921	22,706	461.41	
稅前淨利	63,377	108,708	(45,331)	(41.70)	
減：所得稅費用	(9,872)	(24,585)	14,713	(59.85)	
稅後淨利	53,505	84,123	(30,618)	(36.40)	
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬以上者主要原因及其影響分析說明如下：					
1. 營業淨利一主係因 114 年度營收及毛利因出貨數量減少而下降，營業費用因提列退休金負債而增加，使得 114 年度營業淨利較 113 年度減少 25.32%。					

- 2.營業外費用及損失一較去年同期增加，主係因應整體營運策略與資源配置調整而認列終止宜蘭建廠相關費用損失所致。
- 3.稅前及稅後淨利一較去年同期減少，主係因營業淨利減少及業外損失增加所致。

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：

本公司預期銷售量係依據114年度銷售情形，並參考產業環境、市場需求狀況及考量本公司產能及預測客戶未來需求所訂定，本公司預計未來年度銷售額應可維持成長趨勢，面對產業商機，本公司在財務方面將致力於資金的有效配置與運用，以蓄積公司實力，因應業務開發與成長所需。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目	114年度	113年度	增減金額	變動比例(%)
營業活動	71,707	62,877	8,830	14.04
投資活動	(153,763)	(12,958)	(140,805)	1,086.63
籌資活動	61,529	(67,471)	129,000	(191.19)
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0	0	0
合計	(20,527)	(17,552)	(2,975)	16.95

現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：淨現金流入金額增加，係因114年度繳納所得稅減少所致。

(2)投資活動：淨現金流出金額大幅增加，係因本公司114年新增投資及支付建廠相關設計費用及購置設備所致。

(3)籌資活動：114年度因營運所需新增借款，致產生現金流入，而113年僅有發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計劃及流動性分析：不適用。

(三)未來一年(115年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A	全年來自營業活動淨現金流量 B	全年因投資及籌資活動淨現金量 C	現金剩餘(不足)數額 A+B+C	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
1,049,530	100,000	(977,734)	171,796	—	—

註：現金餘額包含現金及銀行存款。

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本公司預估 115 年度營運狀況及收付款情形等產生淨現金流入。
- (2)投資及籌資活動：本公司依募資計畫之資金運用進度及 115 年度購置設備之資本支出計畫、投資規畫，預估投資活動產生淨現金流出，另發放現金股利及償還借款預估籌資活動產生淨現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

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

1. 最近年度轉投資政策：

- (1)本公司目前轉投資政策係以長期策略投資及主管業務相關投資標的為主，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，經產業趨勢、商業模式及風險評估等相關之適當財務評估分析，透過股權投資或購併方式進行之策略投資。

(2)本公司依循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，執行對轉投資事業監督及管理作業，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

2. 轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

114年12月31日；單位：新台幣仟元

項目/說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	最近(114)年度認列投資(損)益	改善計畫
北進國際有限公司	19,900	拓展銷售通路	因增加醫院銷售通路產生獲利	783	—

3. 未來一年投資計畫：

持續貫徹本公司轉投資政策，並因應子公司擴展需求作適當之投資，提升整體獲利能力。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)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. 利率變動影響：

單位：新台幣仟元

項目	113年度		114年度	
	金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息收入	13,235	2.16	13,947	2.45
利息費用	3,506	0.57	3,746	0.66
兌換(損)益淨額	128	0.02	(1)	(0.00)

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近兩年度之利息支出占營業收入淨額分別為 0.66% 及 0.57%，占營業收入之比例不大，故利率之變動對本公司影響有限。本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置首重安全管理，所需營運資金及資本支出以向金融機構融資為主，除加強應收帳款管理以保持安全營運週轉金以外，並與銀行間保持密切聯繫，定期評估銀行借款利率，取得較優惠利率，本公司及子公司未來將視各資金來源的額度及成本綜合考量以擷措所需資金未來仍將密切全球經濟發展情勢，適時採取避險工具，以避免利率上漲風險。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近兩年度之兌換(損)益占營業收入淨額之比例不大，故匯率波動對本公司未產生重大影響。本公司之財務部門與往來金融機構的外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極因應匯率波動所可能產生的負面影響。

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且隨時掌控全球政經變化、原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

(二)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：

本公司114年度及截至年報刊印日為止，除增加與本公司相關事業之長期投資外，並無從事高風險、高槓桿投資之情事，且已訂定「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」、「從事衍生性金融商品交易處理程序」、「取得或處分

資產處理程序」等辦法，並經股東會決議通過，作為從事相關行為之遵循依據，本公司若從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，將依照本公司內部各項相關作業辦法執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來係以西藥製造加工買賣、批發零售及新學名藥開發之研發與生產為主，近年來更致力於新型保健食品的研發，並朝向同業及國外廠商策略合作之發展，以符合未來龐大市場需求，預計未來投入之研發費用將隨著營收成長而逐年增加。

(四)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：

本公司及子公司各項日常營運業務之執行均依循國內外相關法令規範辦理及執行，並隨時注意及討論國內外政策發展趨勢及法規變動之影響，以充份掌握及對應環境市場變化，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五)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：

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，並掌握產業動態及同業市場訊息，加上不斷提昇產品品質及製程，提昇產能及研發能力，亦採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力，同時在資通安全方面，本公司資訊專責單位皆落實執行及控管，確保資料完整性及安全性，以降低資安風險，故科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來皆維持良好形象，除積極強化內部管理資訊化，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至公開說明書刊印日止並無任何不良企業形象之相關報導，今後本公司亦將秉持同樣精神，持續維持良好之企業形象並積極拓展業務。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司執行購併計畫時，均依循內部各項相關作業辦法審慎執行，並就投資效益、財務影響及潛在風險進行全面性評估，以確保股東之權益。

在預期效益方面，透過併購可擴大公司營運規模、強化市場競爭力、整合資源並提升整體經營績效；惟併購亦可能面臨整合不確定性、營運及財務風險、法規遵循及市場變動等挑戰。

針對相關風險，本公司於交易前進行完善之調查，適時採取必要之因應措施，以降低不確定性對公司營運之影響。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，已充份考量投資回收效益與防範可能面臨風險事項。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨皆為長期配合之廠商，且歷來與各供應商之供貨品質及交期尚屬正常，未來將持續分散進貨來源，以期維持均衡、穩健的營運結果。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷貨皆為長期合作之客戶，主要對象為信用卓著，業務穩健的國內各大醫療院所及藥局且無銷貨集中之情形，營運風險極小。為確保永續經營及成長，本公司亦不斷推出新產品及擴展新客戶以分散銷貨風險。

(十)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：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊係以專業經理人為主，公司之營運管理除遵循法令規定外，並定期評估經營績效及營運風險，且本公司依法令訂有各項管理制度及規章，故經營權之改變對本公司應無重大之影響及風險。

(十二)訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

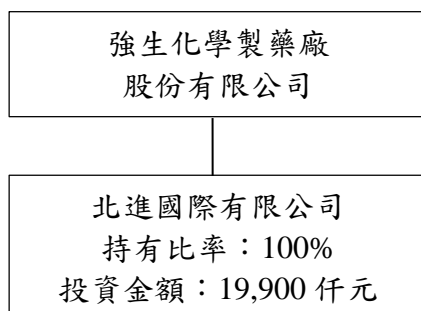
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：

114年12月31日



(二)各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
北進國際有限公司	94.04.15	新北市三重區三和路4段31號4樓	18,000	西藥批發及零售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務為西藥製造及批發零售。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額	出資比例
北進國際有限公司	董事	強生化學製藥廠(股)公司 (代表人：黃柏熊)	18,000	100%

(六)各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(稅後/元)
北進國際有限公司	18,000	12,981	1,682	11,299	14,506	2,158	2,197	-

(七)關係企業合併財務報表：

本公司114年度(自114年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

強生化學製藥廠股份有限公司



董事長黃柏熊





強生化學製藥廠股份有限公司

JOHNSON CHEMICAL PHARMACEUTICAL WORKS CO.,LTD.

力方廣告 | 設計
02-25176678 | 印刷