

股票代號:4726 本年報查詢網址: http://mops.twse.com.tw http://www.mycenax.com.tw

永昕生物醫藥股份有限公司 民國一一○年度年報



中華民國 1 1 1 年 4 月 1 日 刊 印

一、本公司發言人與代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子信箱

發言人姓名:陳佩君 代理發言人姓名:周維宜

職稱:總經理 職稱:藥物開發處協理 電話:03-6670880 電話:03-6670880

電子郵件信箱:info@mycenax.com.tw 電子郵件信箱:info@mycenax.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單		位	地址	電 話
總	公	司	新竹科學園區新竹縣竹北市生醫二路 66 號 7 樓	
工		廠	GMP 一廠:苗栗縣竹南鎮科東三路 6 號 1 樓、 8 號 1、2、3 及 5 樓暨 10 號 2 樓	03-6670880
			GMP 二廠:苗栗縣竹南鎮科西一路 8 號	
分	公	司	未設立分公司	未設立分公司

三、股票過戶機構

名 稱 : 群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部

電 話: 02-27023999

網 址 : https://www.capital.com.tw/agency

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓 名: 吳金地、戴維良

事務所名稱: 富鋒聯合會計師事務所

電 話: 02-23919955

網 址: http://www.full-go.com/

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之方式:無。

六、公司網址: http://www.mycenax.com.tw

且 錄

壹	`	致股東報告書	1
煮	•	公司簡介	5
參		公司治理報告	8
_	,	組織系統	8
二	,	董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三	`	公司治理運作情形	30
四	`	簽證會計師公費資訊	56
五	`	更換會計師資訊	56
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	56
セ	`	最近年度及截至年報刊印日止,董事、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	56
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	57
九	`	公司、公司之董事、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	58
肆	•	募資情形	59
肆一		募資情形 資本及股份	
•	`		59
_	`	資本及股份	59 62
_ _ _	` ` `	資本及股份	59 62 62
·	` ` ` ` `	資本及股份公司債辦理情形 特別股辦理情形	59 62 62 62
一一三三四		資本及股份公司債辦理情形 特別股辦理情形 海外存託憑證辦理情形	59 62 62 62 63
一二三四五	· · · · ·	資本及股份 公司債辦理情形 特別股辦理情形 海外存託憑證辦理情形 員工認股權憑證辦理情形	59 62 62 62 63 65
一二三四五六	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	資本及股份公司債辦理情形 特別股辦理情形海外存託憑證辦理情形 員工認股權憑證辦理情形 限制員工權利新股辦理情形 供購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59 62 62 63 65 66
一二三四五六七八		資本及股份	59 62 62 63 65 66
一二三四五六七八		資本及股份	59 62 62 63 65 66 66 70
一一二三四五六七八 伍		資本及股份。公司債辦理情形。特別股辦理情形。海外存託憑證辦理情形。 海外存託憑證辦理情形。 員工認股權憑證辦理情形。 限制員工權利新股辦理情形。 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形。 資金運用計劃執行情形。	59 62 62 63 65 66 66 70
- 一二三四五六七八 伍一		資本及股份 公司債辦理情形 特別股辦理情形 海外存託憑證辦理情形 員工認股權憑證辦理情形 限制員工權利新股辦理情形 供購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 資金運用計劃執行情形	59 62 62 63 65 66 70 70
- 一二三四五六七八 伍一二		資本及股份 公司債辦理情形 特別股辦理情形 海外存託憑證辦理情形 員工認股權憑證辦理情形 限制員工權利新股辦理情形 化輔或受讓他公司股份發行新股辦理情形 資金運用計劃執行情形	59 62 62 63 65 66 70 70 80 85
·一二三四五六七八 伍一二三		資本及股份	59 62 62 63 65 66 70 80 85
·一二三四五六七八 伍一二三四		資本及股份 公司債辦理情形 特別股辦理情形 海外存託憑證辦理情形 員工認股權憑證辦理情形 限制員工權利新股辦理情形 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 資金運用計劃執行情形 營運概况 業務內容 市場及產銷狀況 從業員工	59 62 62 63 65 66 70 80 85 85 86

陸	`	財務概況9	5
_	`	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表9	5
二	`	最近五年度財務分析9	7
三	`	最近年度財務報告之審計委員會審查報告9	9
四	`	最近年度財務報告10	0
五	`	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表17	4
六	`	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事,應列	1
		明其對本公司財務狀況之影響17	4
柒	,	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項17	5
_		財務狀況17	
=	`	財務績效17	6
三	`	現金流量17	7
四	`	最近年度重大資本支出對財務業務影響17	7
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17	8
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17	8
セ	,	其他重要事項18	3
捌	,	特別記載事項18	4
_	,	關係企業相關資料18	4
二	,	私募有價證券辦理情形18	4
三	,	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形18	5
四	,	其他必要補充說明事項18	
五	`	最近年度及截至年報刊印日止,如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對服	
		東權益或證券價格有重大影響之事項18	5

壹、致股東報告書 讓研究成果商品化,改善人類生命品質 From Bench to Better Life

各位股東女士、先生:

110 年是受新冠疫情影響甚鉅的一年,隨著疫情的變化與新冠疫苗開發進展,讓生技產業受到更多關注與重視,而永昕仍以成為亞太首屈一指的 CDMO(生物藥品委託開發暨製造服務)公司為目標穩定地往前衝刺。110 年,永昕在全體股東的支持與同仁的努力下,完成了各項營運目標,為永昕的成長逐步向下紮穩根基,並持續從公司組織架構、文化價值觀,乃至技術開發與整合、廠房擴充與設備的優化等,朝著成為國際化專業生物藥 CDMO 公司的方向邁進。

在營收方面,我們的 CDMO 收入在 110 年有 31.1%的成長,整體營收達到 7.74 億元;在客戶拓展方面,我們增加了台灣三家與日本三家極具潛力新藥公司 IND(臨床試驗計畫申請)開發案、一家日本知名公司生物相似藥的製程優化案,及日本某大藥廠的前期藥物開發案,我們將持續拓展案源,以穩定未來的收入。在客戶專案的執行上,韓國 SCD 公司的生物相似藥如期完成製程確效批次的生產,以為未來上市審查做好準備;新加坡新藥公司的抗體專案順利進入美國一期臨床試驗,及多個臨床前專案皆成功完成製程開發與 GMP生產。堅持提供最好的服務與解決方案的永昕,在轉型的過程中不但大幅度提升專業度與執行力,更透過純熟的專案管理能力,全力協助客戶成功,創造公司與客戶的雙贏。

在110年,我們將企業總部遷移至竹北生醫園區、整合微生物與先進技術研發實驗室,並於台北南港生技園區成立了細胞治療研發實驗室;永昕於竹北、台北兩大生技園區插旗,以紮下先進技術平台與國際級生產廠房的根基。在廠房部分,108年開始籌建的GMP二廠,在嚴峻的疫情下,仍順利於110年底完工,並於111年元月正式開幕。另外,為了籌建次世代生物藥專用的廠房,永昕也在竹北生醫園區租地,計畫興建GMP三廠。這些佈局,無不朝著完備國際級規格CDMO公司的目標大步邁進。

綜觀過去一年,雖有疫情帶來的不確定性,但我們透過危機到來前的準備,與積極因應多變的環境,讓疫情對我們營運的影響降至最低,謹慎地朝所設定的目標穩定前進、獲致預期的成果。我們衷心期待永昕未來持續開花結果,創造股東、客戶、員工的三贏。以下謹向全體股東報告 110 年營運成果及 111 年營運計畫概要:

一、110年度營業結果報告

(一)110 年度營業計畫實施成果

單位:新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	變動%
營業收入	774,270	665,341	16%
營業毛利	137,609	186,532	(26%)
營業淨利(損)(註)	(85,331)	35,398	(341%)
營業活動現金流(出)入(註)	(146,234)	174,172	(184%)
營業外收入(支出)	(2,187)	(7,431)	71%
本年度淨利(損)(註)	(89,858)	30,948	(390%)
每股淨值(元)	12.84	9.47	36%

永昕主要營收來源為 CDMO 業務,110 年度 CDMO 營業收入較去年度增長 23%,永昕仍積極開拓 CDMO 的新案源,並因應生物藥量產的趨勢,GMP 二廠於 110 年底完成設備建置,將於 111 年完成確效與投產。

110 年為拓展更多創新領域,除了自行建置細胞治療與抗體藥物複合體(ADC)專屬實驗室,我們也透過靈活的合作模式,與擁有新穎技術的藥物設計平台及製程開發設備公司策略聯盟:

- 與台灣新穎生物藥物技術公司醣基生醫簽訂有關增強抗體功效的獨家專利 技術平台 CHOptimax 的合作備忘錄,雙方攜手合作進行商業化規格產程放大及 製造服務,永昕將成為 CHOptimax 技術平台委託開發暨製造服務(CDMO)的合 作夥伴,加速拓展次世代抗體生產與應用。
- 與國際知名廠商 Cytiva 共同宣佈建立戰略合作關係,啟用台灣第一個「全連續式平台衛星實驗室」;與 Cytiva 合作下,該實驗室設置新穎前端的製程設備, 將由技術的開發可望減少 40%純化成本、提高生產效能。

這些合作關係將拓展創新生技產品與新穎製程技術的開發能力,建立一條由新藥 DNA 到 GMP 開發製造的完整服務鏈,成為技術與生產能量並進的前瞻性 CDMO 公司。

(二)110年預算執行情形

本公司 110 年度並未對外公開財務預測,故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目	110 年度	109 年度
流動比率	166.17%	135.72%
負債佔資產比率	39.26%	30.86%
股東權益報酬率	(5.76%)	2.68%
純益率	(11.61%)	4.65%
每股盈(虧)	(0.61 元)	0.24 元

(四)研究發展狀況

為了打造生物藥開發與製造的一站式服務平台,110年持續整合永昕原有的產程開發與 GMP 製造的關鍵技術,建置完整的生物藥品開發技術鏈。因應日新月異的生物藥產品種類與技術,永昕作為專業國際化 CDMO 公司,陸續投入研發資源,著重於創新產品的開發能力,並持續優化現有技術平台,為客戶提供更好的生物藥品開發速度、效率與品質。

- 在創新技術開發方面,永昕已於 110 年擴充台北細胞實驗室,針對異體細胞治療產品之產程開發建立更廣泛研究,鎖定免疫與間質幹細胞進行相關製程與技術的研究,為目前異體細胞治療的製程提供更具優勢的生產策略。
- 在細胞株開發平台方面,新的 CHO 宿主細胞(CHOZN GS)平台,已成功推廣到 客戶群,已有數個案源運用於細胞株的開發,另外,自動化單株細胞儀 Beacon Optofluidic System,同樣獲得客戶的青睞,成為細胞株開發的利器,其成果顯 示,成功提升產品開發產量及縮短細胞株開發時間。
- 我們也成立抗體藥物複合體(ADC)製程開發團隊,設立化學耦合實驗室,將可以協助客戶在早期進行小量 ADC 產品的初步製程開發,並生產克級產品供客戶研發初期的實驗用量。
- 在微生物製程開發上,Plasmid DNA 的產程開發平台也已建置完成,可為未來

相關 DNA 與 mRNA 的產品注入開發能量。

- 在製程服務上,永昕與 Cytiva 建立了連續式製程開發的衛星實驗室,將共同推廣連續式製程,可為客戶提供最符合國際潮流的製程選項;於製劑開發上,凍乾劑型開發服務已建立完整流程,也添購相關凍乾實驗設備,以完善化製劑服務的能力。
- 此外,在生物藥品晚期的關鍵服務項目:製程特性分析(Process characterization) 與製程確效(process validation)相關內容,永昕建立了一系列文件與實驗設計模 組,以協助客戶完成後期送件需求,未來我們也可提供客戶從製程開發、GMP 生產、一直到法規文件的全套式服務,以進一步強化 CDMO 的服務面向。

永昕透過以上多項研發的投入,不斷延伸技術價值鏈,增進永昕於生物藥開發的 技術創新與優化能力,將大幅提升生物藥品開發的品質、速度及改善成本,成為更 具競爭力的生物藥開發服務公司與客戶合作的最佳夥伴。

二、111 年度營業計畫概要

(一)經營方針

永昕將全面強化生物藥品 CDMO 的業務,以產程(CMC)開發為基礎,GMP 生產製造為支柱,專注於 CDMO 業務的發展,打造成為從 DNA 到 GMP 的完整生物藥開發產業鏈,創造營運現金流,並力拚於 4 年內成為供應全球市場的生物藥生產基地。

求昕持續深根亞洲放眼全球,善用公司所擁有的 cGMP 生產廠及設備,與創新技術能力,除積極拓展已擁有的 Mammalian culture(哺乳類細胞培養)及 Microbial fermentation(微生物菌株培養)兩大技術,將積極規劃投入細胞治療製程與抗體藥物複合體(ADC)的藥品開發領域,拓展 CDMO 服務的產品項目。透過持續改進研發、製造與分析的專業技術能力來優化產能營運,掌握品質、控制經營成本。

(二)重要之產銷政策

求昕主要營收來源為 CDMO 業務,除了持續服務台灣生物藥開發公司在產程開發及製造的需求之外,將持續拓展海外市場。求昕在日本市場深耕多年,品牌效應形成,並順利與韓國、新加坡客戶簽下重要訂單,已成功進一步拓展市場。未來仍將持續深耕日、韓、台、新加坡等亞洲國家的市場,並擴大觸角至歐洲、美國、中國等市場,目標成為亞洲首屈一指的 CDMO 服務公司與國際化生物藥製造廠。隨著CDMO 全球市場規模與成長率逐年攀升,為因應全球上市藥品量產,GMP 二廠預計於 111 年年初完成試車,另外,更規畫於竹北生醫園區興建 GMP 三廠,進行新領域藥品生產基地,致力成為專精於 CMC 生物藥品開發與 GMP 製造的全球化CDMO 公司。

三、未來公司發展策略

因應亞洲 CDMO 市場的快速成長,永昕瞄準亞洲中大型藥廠,透過產能擴充和通過國際法規查廠,穩固既有客戶並吸引更多國際案源。展望未來,我們將立基亞洲、佈局全球,成為尖端技術與客製化服務雙優質的世界級 CDMO 公司。我們將透過三大策略持續深化利基:

- (1) 新**案源拓展**: 永昕深耕亞洲多年並深受客戶信賴, 未來將持續耕耘熟悉的台灣、日本、韓國等市場, 並預計每年持續增加 3~4 個早期新案源。另外, 更積極探詢歐美新藥公司合作的機會, 以持續拓展歐美市場。
- (2) 全力衝刺產能:因應新案源導入及哺乳類、微生物案件的生產需求上升,永昕

GMP 二廠與未來竹北生醫園區的新領域藥品的生產廠房,將全力衝刺產能,並滿足既有及潛在客戶的需求。

- (3) 精進創新技術:創新技術為永昕引以為豪的競爭優勢之一,可提供客戶在 CMC 上最佳的解決方案。投入連續式製程、細胞治療、抗體藥物複合體(ADC)等新技術領域,透過投資、併購、結盟海內外早期的生物藥研發創新服務公司,擴大後續生產的新客戶。
- 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球景氣變化多端,加上 COVID-19 疫情的影響,業務交流頻率減少,整體經濟環境 疲弱,永昕預見將面臨更嚴竣的挑戰,111 年的課題仍是業務拓展能力與成本效率的 管控,永昕將致力於開發具競爭力的技術平台,以拓展 CDMO 服務領域的營收,亦積極管控費用預算,追求股東權益極大化。

感謝各位股東對於永昕的信任與支持,經營團隊將持續強化永昕的優勢,提升技術、品質與客戶服務。我們期待與您攜手,共同邁向長遠且繁榮的未來。

永昕生物醫藥(股)公司

限股物水 公份醫昕 司有藥生

董 事 長:林榮錦

總 經 理: 陳佩君

貳、公司簡介

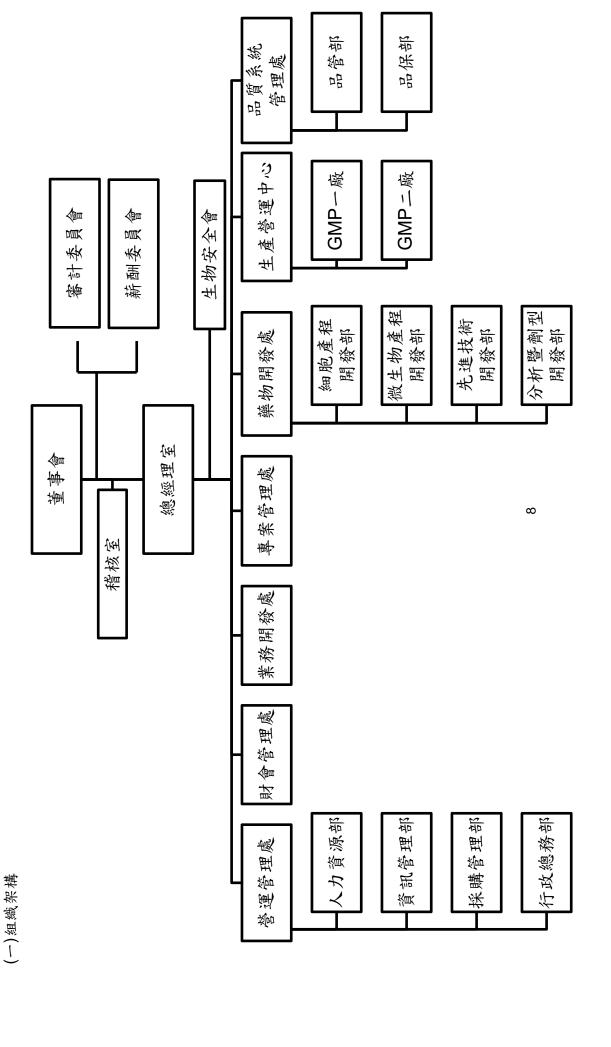
一、設立日期:中華民國 90 年 9 月 28 日。

二、公司沿革:

90 年	●9月以資本額新台幣 10,000 仟元,創立於台北縣新店市。
	●辦理現金增資及技術作價,實收資本額提高為新台幣 80,000 仟元。
91 年	● 通過進駐新竹科學園區竹南基地,計二單位標準廠房 500 坪。
91 年	●辦理現金增資,實收資本額提高為新台幣 100,000 仟元。
	取得工廠登記證,從事檢驗試劑製造及販售。
	生物藥廠(GMP 一廠(竹南))於竹南科學園區開始建置。
	●辦理現金增資,實收資本額提高為新台幣 140,000 仟元。
92 年	●生物藥廠(GMP 一廠(竹南))硬體建設完工。公司及機器設備全部遷移
92 4	至新竹科學園區竹南基地。
	●開始執行經濟部補助之「生物藥 cGMP 委託開發服務中心(CMO) 之
	建立計畫」。
93 年	●辦理現金增資,實收資本額提高為新台幣 180,000 仟元。
	● 完成美國 FDA 生物製藥廠註冊 (DMF 號碼為 17981)。
94 年	●辦理現金增資,實收資本額提高為新台幣 330,000 仟元。
34 4	●執行經濟部補助之「Follow-on Biologics 五年計畫—第一階段二年計
	畫」, 期間自 94.08~96.07 止。
95 年	●4月補辦股票公開發行。
	●開始執行經濟部科專「GranNEX 前期開發計畫」。
	●與韓國 Bio A&D 公司簽署 TuNEX 國際開發銷售協定,拓展韓國、印
96 年	度、東南亞、南美洲、紐澳、中東等地區市場並授權銷售。
	●辦理現金增資,實收資本額提高為新台幣 500,000 仟元。
	●研發之生物藥 TuNEX 獲得台灣衛生署核准進入人體臨床實驗 Phase
	/ 試驗。
	●開始執行經濟部科專「TuNEX 第二階段開發計畫」,期間自 97.08~
	99.03 止。
97 年	經濟部工業局依「生技新藥產業發展條例」審定為生技新藥公司。
· ·	• 10 月登錄為興櫃股票,股票之櫃檯買賣類別為生技醫療業。
	● 榮獲工業技術研究院、台北市生物產業協會、中華民國生物產業發展
	協會、財團法人時代基金會主辦之「台灣生醫產業選秀大賽」銅獎。
98 年	● 10 月生物藥 TuNEX 獲得韓國衛生單位(KFDA)核准進入人體臨床第三
	期試驗。
	●辦理現金增資,實收資本額提高為新台幣 575,000 仟元。
100 年	●衛生署核准本公司開發之生物藥 TuNEX 在台灣進入第三期人體臨床 試験。
	試驗。 ●與東生華製藥股份有限公司簽訂 TuNEX 藥品合作開發契約。
	▼ 與木生

101 年	終止與 Biotrion Co. Ltd. (原 Bio A&D 公司)產品合作開發暨授權契約。TuNEX 藥品台灣第三期臨床試驗啟動。
102 年	 與歐洲藥品公司完成簽訂生物藥品委託開發契約書。 TUNEX 榮獲 102 年度衛生福利部與經濟部共辦『藥物科技研究發展獎勵』之銀質獎。 經行政院衛生福利部認定本公司生物藥廠(GMP 一廠(竹南))符合藥物優良製造準則之西藥藥品優良製造規範(PIC/S GMP)。 完成兩次現金增資並收回技術股,實收資本額達新台幣 1,102,860 仟元。 公司股票於 102 年 12 月 25 日正式掛牌上櫃買賣。
	● 董事會決議通過正式啟動 Actemra-similar 開發案。
103 年	Actemra-similar 開發案正式命名為"LusiNEX"開發案。完成台灣首座 2,000 公升哺乳類細胞生物反應器生物藥製造廠。
104 年	變更本公司與歐洲藥品公司簽訂之生物藥品委託開發契約書,將委託 生物藥品開發變更為共同合作開發。
105 年	 生物藥 TuNEX 通過臺灣衛生福利部核准執行『僵直性脊椎炎』第三期人體臨床試驗審查(IND)。 生物藥 TuNEX 於 105 年 5 月 5 日向衛生福利部食品藥物管理署申請「新藥查驗登記(NDA)」。 與友華生技醫藥股份有限公司簽訂藥品授權經銷契約,獨家授權友華至菲律賓、越南、馬來西亞、泰國、新加坡、緬甸、汶萊、柬埔寨及寮國執行查驗登記,完成查驗登記後由友華取得該國家之經銷權。
106 年	 生物藥 TuNEX 通過台灣衛生福利部食品藥物管理署「新藥查驗登記 (NDA)」審查。 生物相似藥 LusiNEX 通過澳洲衛生單位(TGA)人體臨床試驗審查 (IND),准予執行人體臨床一期(PI/PK)試驗。
107 年	 生物相似藥 LusiNEX 通過英國衛生單位(MHRA)人體臨床試驗審查 (IND),准予執行歐盟第一期人體臨床(PI/PK)試驗。 與東生華製藥股份有限公司簽訂藥品許可證權利移轉契約。中英文品名:「瑪力優凍晶注射劑 25毫克、TuNEX 25mg powder and solvent for solution for injection」。 生物藥 TuNEX 獲得台灣衛生福利部食品藥物管理署「新藥查驗登記 (NDA)」核可並取得藥證。 取得日本厚生省核發之醫藥品外國製造業者認定證(Accreditation certificate of foreign drug manufacturer)。 註銷買回庫藏股,實收資本額變更為新台幣 1,099,545 仟元。 入圍國際展覽 CPhI worldwide 最佳製造藥廠、最佳製造技術獎。 與韓國藥品公司完成簽訂生物藥品委託製造契約書。 生物相似藥 LusiNEX 完成臨床試驗解盲,解盲結果顯示 LusiNEX 與美國及歐盟市售藥達到生物相等性(Bioequivalence)。

	●辦理私募現金增資,實收資本額提高為新台幣 1,279,545 仟元。
	生物藥 TuNEX 納入全民健康保險藥物給付項目。
108 年	● 與挪威 Vectron Biosolutions AS 公司技術合作 打造高產量微生物平
	台。
	榮獲第8屆默克新興生物科技資助項目一等獎。
	● 與蜂鳥生物科技(HUMMINGBIRD BIOSCIENCE)簽訂 ANTI-VISTA 抗
	體臨床試驗用藥生產協議。
	●與 Gedeon Richter Plc.簽訂資產銷售合約,以總價金 1,650 萬美元(約
109 年	新台幣 5 億元)轉讓 LusiNEX 相關的細胞株庫、CMC 技術、智慧財
	產權及臨床試驗結果等予 Gedeon Richter。
	● 完成 GMP 一廠(竹南)產線優化。
	●於竹南科學園區興建 GMP 二廠(竹南)。
110 Æ	●辦理現金增資,實收資本額提高為新台幣 1,532,536 仟元。
110 年	● GMP 二廠(竹南)竣工。



一、組織系統

(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
董事會	針對公司之業務經營作成政策性指示及目標方針之訂定。
	1.公司財務報表之允當表達。
	2.簽證會計師之選 (解) 任及獨立性與績效。
審計委員會	3.公司內部控制之有效實施。
	4.公司遵循相關法令及規則。
	5.公司存在或潛在風險之管控。
	1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、
薪酬委員會	標準與結構。
	2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
	1.審查及評估各部門內控制度之健全性、合理性、有效性及執行情形。
稽核室	2.年度稽核計畫之執行。
161次主	3.稽核報告之撰寫及改善作業之考核及內部控制制度自行評估作業。
	4.其他依據法令規定之執行事項。
	1.擬定公司短、中、長期經營計劃。
總經理室	2.有關各部門間之協調、溝通與管理工作。
W. III I	3. 董事會交辦事項。
	4.法務、智財管理。
	1.推動生物安全相關業務並維護員工從事感染性生物材料運作之安全。
生物安全會	2.管理第二級至第四級危險群病原體及生物毒素之持有、保存、使用、
	處分或輸出入等。
	綜理資訊系統、採購、進出口、人力資源、總務行政、股務、投資人關
	係等作業,有效整合及分配該等資源,達成組織目標。
	1.公司策略的擬定,專案之研究、企劃、與執行。
營運管理處	2.營運目標之訂定、規劃、推動、追蹤。
	3.股務作業,董事、股東、法人、投資人關係維護。
	4.定期召開跨部門經營會議。
	5.處理相關總公司與總經理交辦事項。
	1. 建構效率與品質的財務平台,提供透明可信之財務資訊、營運分析及
山人然四占	改善方案,協助組織擬訂決策、達成組織目標。
財會管理處	2. 規劃及控管公司財會作業流程,以期達到良好的公司治理。 3.提供長期資金規劃評估,以及適法之稅務規劃、信用風險規劃及財務
	危機預測,降低企業風險。 1.業務開發。
業務開發處	1. 素務用發。 2. 市場行銷規劃。
于1万円货 <u>厂</u>	3.公關與公司形象塑造。
	U.公蒯兴公司沙豕至垣。

部門	主要職掌
	4.客戶網絡關係建立與維繫。
	1.藥品開發與接單計畫管理 (Project Management): 負責合約簽訂後之
	對外窗口,確保訂單內容之達成,工作包含但不限於管理專案之範疇、
	品質、成本與時程並協調內外部專案團隊與資源。
專案管理處	2.客戶服務與管理 (Account Management): 合約簽訂後,對外負責客戶
计示旨	訂單之成立與收付款追蹤,對內與財會合作確認訂單的成本與利潤效
	益。
	3.藥品法規研究 (Regulation Affair):蒐集更新法規資訊,協助客戶答
	覆各國 CMC 相關法規議題,辦理 GMP 廠運作之相關法規業務。
	1.生物藥品產程開發。
	2.產程模組建立。
藥物開發處	3. 技轉模組建立。
	4.新案評估(技術部分)。
	5.新技術開發與計畫管理。
	1.依公司發展策略建立新的廠房、產線或調整強化現有產線。
生產	2.合理的安排和管制來進行主成分(drug substance)和藥品(drug product)
營運中心	的製造生產,以符合 GMP 法規和品質的要求。
	3.維持整個 GMP 工廠運作在良好及驗證的狀態下。
品質系統	1.統籌公司品質管控之標準訂定與執行。
四貝尔 管理處	2.專案品質保證及品質管理工作。
占吐处	3.執行廠商與委外機構之稽核。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

重勇(一)

1. 董事資料

	街 拉		ı		ı	
日		關係	ı	一麗跡	ı	ı
月1	旱配偶或二条 算以內關係之 其他主管、 事或監察人	姓名	I	林佳陵		1
	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	職稱	ı	法董 代本 表	ı	-
;111年4	具多素	署				(3)
單位:股;1	目前兼任本公司及其他公司之職務		(註 1)	晟德大藥廠(股)公司董事長(法人代表) 總經理(執行長 時長醫藥生枝(股)公司董事長(法人代表) 益安生醫股份有限公司董事長(法人代表) 國光生物科枝(股)公司董事長(法人代表) 監集生物科枝(股)公司董事長(法人代表) 監集生物科枝(股)公司董事長(法人代表) 医晟管理顧問(股)公司董事長(法人代表) 歐慶營養研究實(限)公司董事長(法人代表) 與優營養研究實(限)公司董事長(法人代表) 與優營養研究實(限)公司董事長(法人代表) 與優營養研究實(限)公司董事長(法人代表) 與獨灣雖有限公司董事長(法人代表) 超別生投管理顧問(股)公司董事 北京順都藥物研究所有限公司董事 起京順都藥物研究所有限公司董事 以之所區 International Corporation (Cayman)董事(法人代表) OLLONG Enterprises Limited (BVI) 董事長 Centerlab Investmnent Holding Limited (HK) 董事長 Center Laboratories Limited (HK) 董事長 Center Laboratories Limited (HK) 董事長	(計)	元富證券(股)公司董事長(法人代表) 元富證券(B.V.1)有限公司董事(法人代表) 元富創業投資(股)公司董事長(法人代表)
	主要經(學)歷		ı	(學歷) 台比醫學院療樂構七 台比醫學院藥學 (變歷) 益安生醫(股)公司 董事長 當學生故數藥(股)公司 董事長 常學生故數藥(股) 公司董事長	ı	(學歷) 美國聯合大學企業管理系
	人名 眾 贪	持股 比率	%0	%0	%0	%0
	利用他人名 義持有股份	股數	0	0	0	0
	成年子 有 股份	持股 比率	_	4,584 0.00%		%0
	配偶、未成年子女現在持有股份	股數	-	4,584		0
	44 XX	持股 比率	2.04%	%0	2.04%	%0
	現在持有股數	股數	29,640,96223.17% 33,974,31422.04%	0	29,640,96223.17% 33,974,31422.04%	0
	华公	持股 比率	23.17%	%0	23.17%	%0
	選 任 時持有股份	股數	29,640,962	0	29,640,962	0
	初選口次任出	<u> </u>	93.10.08	93.10.08	93.10.08	95.06.20
	华 期		3年	3 年	3年	3 年
	選(就)年 目 期 108.08.15		108.08.15 3 年	108.08.15 3 年	108.08.15 3 年	108.08.15
	五 多 参			· 807~ · 400/~		男; 61歳 ~70歳
	社		晟德大樂殿 股份有限公司	愚癡 限 代林德 改公表染术份 司人 錦	晟德大樂殿 股份有限公司	晟德大縣 廢股份有限公司代
	國或四雜註出	丰 岁	中国区	中 氏举 國	中国区	中区区
	職稱			螀 事 長	抽	

推 컱			ı	I	ı		ı
	關係		ı	ı	ı	一號等	ı
具配偶或二苯 幹以內關係 其他主管、 事或監察人	姓名		I	I	I	林崇錦	I
具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	職籍		I	I	I	法迪長表人事代	I
目前兼任本公司及其他公司之職務		元富劍業投資管理顧問(股)公司董事長 (法人代表) 元富證劍業投資(天津)有限公司董事長 (法人代表) 元富劍新劍業投資管理(天津)有限公司董事長(法人代表) 臺灣斯光高業銀行(限)公司董事(法人代表) 玉晟生投投資(股)公司董事(法人代表) 高林寶業(股)公司董事(法人代表) 高林寶業(股)公司董事(法人代表) 高本學生提(股)公司董事(法人代表) 高本學生提(股)公司監察人(法人代表) 高昌生提(股)公司監察人(法人代表) 為自生整(股)公司監察人(法人代表) 為自生整(股)公司監察人(法人代表)	玉晟生枝投資股份有限公司董事	博晟生醫股份有限公司董事(法人代表) 牟興紡織(股)公司財務行政處 經理	晟德大縣廠(股)公司董事長 玉晟管理顧問(股)公司董事	晟德大藥廠(股)公司董事 五晟生技投資(股)公司董事 五晟管理顧問(股)公司董事/投資經理 (農榮科技(股)公司監察人 住軒科技(股)公司監察人 歐室會品(股)公司監察人	I
主要經(學)歷		(經歷) 永盛證券(股)公司總經理 元富證券(股)公司副總經理、董事及監察人 中天生物科技(限)公司總經理	I	(學歷) 台灣大學會計系碩士 (經歷) 勤業會計師事務所副理	Τ	(學歷) MCmaster University 經濟系 (經歷) 五晟管理顧問(股)公司投後管理 經理	I
5人名 股份	持股 比率		%0	%0	%0	%0	%0
利用他人名赖特有股份	股數		0	0	0	0	0
	持股 比率		I	I	I	%00:0	I
配偶、未成年子女現在持有股份	股數		I	I	_	23	I
在 數	持股 比率		0.67%	%0	0.85%	1.00%	0.56%
現存有股數	股數		1,025,844	0	1,302,674	1,543,070	869,184
节分	持股 比率		0.70%	ı	%68.0	T	0.59%
選 任 時持有股份	股數		895,000	ı	1,136,521	T:	758,322
次 张 任 出	新		3 年 106.06.15	110.06.01	108.08.15 3 年 108.08.15	108.08.15 3 年 108.08.15	108.08.15 3 年 108.08.15
并			3	8 #	3	3年	3年
選(就)任 日期			108.08.15	110.06.01 3 年 110.06.01	108.08.15	108.08.15	108.08.15
4 多			I	女; 31 ** ~40 **		女; 31 歳 ~40 歳	1
革		乗 本 Y (計 後 次) (計 後 次) (計 (年興國際 投資股份 有限公司	年 按 年 投 年 來 華 屬 顯 鄉 雅 路 路 路 路 路 路 路 路 水 水 入 引 的 的 的 的 说 说 次 八 : 日 四 6 年 3)	佳軒科技 股份有限 公司	佳軒科技 股份有限 公司代表 人: 林佳陵	永 鍊 股 份有限公司
國為調業	丰 岁		中民華國	中 民華 國	中民華國	中氏華國	中 民華 國
職雜				油等		神 +	革事

捕 註					I	I	
三係、八親之董人	關係	I		I		I	-
具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	姓名	l		I	I	I	I
東等其 配以他事	職籍	I	I	1	I	I	1
目前兼任本公司及其他公司 之職務 沈若咸科技(服)公司董事長 力成科技(限)公司獨立董事		波若威科技(股)公司董事長 力成科技(股)公司獨立董事 晟德夫藥廠(股)公司董事 順天醫藥生技(股)公司董事(法人代表) 豐華生物科技(股)公司董事(法人代表) 五晟管理顧問(股)公司董事(法人代表) 五晟管理顧問(股)公司董事(法人代表)	中额電子股份有限公司董事 因華生技製藥(股)公司董事 益得生物科技(股)公司董事 環字投資(股)公司 監察人	中加投資發展(股)公司董事(法人代表)/總經理 和康生物科技(股)董事(法人代表)/總經理 和康生物科技(股)董事(法人代表) 國華生技製藥(股)董事(法人代表) 里 異厚生技(股)董事(法人代表) 育世博生物科技(股)公司董事(法人代表)	霈洛投資(股)公司董事長	(學歷) 美國俄亥俄州大學藥學博士 經歷) 安成國際藥業(股)公司總經理 美國惠氏(Wyeth)藥廠藥品開發 展正生命科技(股)公司董事長/ 財團法人醫藥工業技術發展中	財團法人法律扶助律師 中華民國仲裁協會仲裁人
主要經 (學) 歷 學企管系 電(限)公司總經理 內公司董事長		(學歷) 輔仁大學企管系 經歷) 永彰機電(股)公司總經理 永錄(股)公司董事長	ı	(學歷) 美國 San Jose State University 經濟条項士 (經歷) 中加顧問(股)公司資深副總經理 永裕顧問(股)公司資深副總經理 中信證券國際部證券分析師	(學歷) 國立中興大學經濟系 (經歷) 元富期貨董事長 元富證券總經理 環華證券金融(限)公司董事長 凱衛資訊(限)公司董事長	(學歷) 美國俄亥俄州大學藥學博士 (經歷) 安成國際藥業(股)公司總經理 美國惠氏(Wyeth)藥廠藥品開發 處資深處長 展在生命科技(限)公司董事長/ 財团法人醫藥工業技術發展中心董事	(學歷)
人名	持股 比率	%0	%0	%0	%0	%0	%0
利用他人名義持有股份	股數	0	0	0	0	0	0
成年子 有股份	持股 比率	%0	I	%0	%0	%0	%0
配偶、未成年子女現在持有股份	股數	0	I	0	0	0	0
在	持股 比率	%0	0.29%	%0	%0	%0	0%
現存有股	股數	0	452,437	0	0	0	0
** '0	持股 比率	%0	0.32%	%0	%0	%0	%0
選 任 時持有股份	股數	0	403,730 0.32%	0	0	0	0
初選口次任出	<u> </u>	108.08.15 3 年 108.08.15	108.08.15 3 年 108.08.15	108.08.15 3 年 108.08.15	108.08.15 3 年 102.03.28	108.08.15 3 年 102.06.24	108.08.15 3 年 108.08.15
4 期		8 #	3 #	& 件	8. 年	8 年	3年
選(就)任日期		108.08.15	108.08.15	108.08.15	108.08.15	108.08.15	108.08.15
在外外		· 20 (1) (2) (2) (2) (3) (4) (4) (4) (5) (6) (6) (7) (7) (7) (8) (7) (8) (8) (8) (9) (9) (9) (9) (9) (9) (9) (9) (9) (9		· 本 :	· 19 · 19 · 20 · 20 · 20 · 20 · 30 · 30 · 30 · 30 · 30 · 30 · 30 · 3	· ★ 19 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	男; 41 歲
其		水 有 本 本 本 海 縣 區 华 斯 斯 斯 斯 斯 克 尔 巴 巴 男 斯 斯 孝 子 : 日 華 孝 孝 子 :	中加投資發展股份有限公司	中 發 中 每 岁 夕 夕 夕 夜 万 夜 夜 万 夜 夜 夜 夜 夜 夜 夜 夜 夜 0 0 0 0 0 0	高 國 养	顧 歌 芥	蔡育盛
网络斯特斯	<u> </u>	中 氏華 國	中两國	中 氏華 國	中 氏華 國	中 氏举 國	中華民國
護 燁				神	額立董事	獨立董事	腦口

舞 菹		
紀念道人	鸝 後	
具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	姓名	
果 等 以 等 事 事	職稱	
目前兼任本公司及其他公司之職務		經濟部中小企業榮譽律師 政大律師事務所主持律師/創辦人 聯發國際餐飲事業(股)公司獨立董事/ [獨立董事/審計委員/薪資報酬委員
主要經(學)歷		國立中與大學法律系(現國立台 北大學法律系) 私立輔仁大學法律系研究所 國立政治大學高階經營(EMBA) (經歷) 偉康科技股份有限公司監察人 瀛睿律師事務所資深合夥律師 永豐金控法令遵循處副理
2人名股份	持股 比率	
利用他人名 義持有股份	股數	
	持股 比率	
配偶、未成年子女現在持有股份		
配偶、女現在	股數	
在 數	持股比率	
現持有股	股數	
	設 率	
哲 谷	持股 比率	
選 任 時持有股份	鰲	
PH TH	股數	
必 架 子 古 古	<u> </u>	
冷型口	П	
中		
選(就)任 日期		
4 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多 多		50 羨
72		
姓		
國或軍籍註述	₽ E	
战争		Admil Info

職稱

革事

註1:晟德大樂廠(股)公司係以法人身分擔任順天醫藥生技(股)公司董事長、益安生醫(股)公司董事、五晟生技投資(股)公司之董事長、五晟管理顧問(股)公司董事、醫睿醫藥科技(股)公司董事及 Bioflag

International Corporation (Cayman)董事。
註2:陳俊宏先生曾於95年6月20日選任為監察人,97年6月30日改選的任。103年6月25日改選選任為董事。
註3:110年6月1日年與國際投資(股)公司改派董事代表人為劉恩孜女士,接替蔡樹軒先生職務。
註4: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者,應說明揭露其原因、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

2. 法人股東之主要股東及持股比例

111年4月1日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
晟德大藥廠(股)公司	儷榮科技(股)公司(8.56%)、歐室食品(股)公司(6.20%)、 佳軒科技(股)公司(1.93%)、佑得投資顧問(股)公司(1.83%)、 遠雄人壽保險事業(股)公司(1.69%)、張政雄(1.14%)、 元富證券(股)公司(1.11%)、永鍊(股)公司(1.03%)、 謝順成(0.99%)、沐卯刺投資(股)公司(0.99%)
年興國際投資(股)限公司	年興紡織(股)公司(100%)
佳軒科技(股)公司	林宏軒(35.83%)、林佳陵(25.97%)、林尉軒(25.69%)、 歐麗珠(12.25%)、林榮錦(0.26%)
中加投資發展(股)公司	環宇投資(股)公司(37.76%)、中央投資(股)公司(31.97%)、 永豐餘投資控股(股)公司(12.93%)、 兆豐國際商業銀行(股)公司(2.09%)、 永豐餘典範投資(股)公司(1.6%)、台灣石化合成(股)公司 (1.6%)、 伸原投資(股)公司(1.6%)、臺隆工業(股)公司(1.6%)、 和信投資(股)公司(1.55%)、東盟開發實業(股)公司(1.31%)
永鍊(股)公司	蔡丞頤(27.90%)、鄭文瑜(27.90%)、鄭文玓(27.90%)、 鄭萬來(12.40%)、財團法人鄭謝寶綵社會文教基金會(3.33%)、 張育芬(0.57%)

註1:董事屬法人股東代表者,應填寫該法人股東名稱。

註 2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者,應再填列下表。

註 3:法人股東非屬公司組織者,前開應揭露之股東名稱及持股比率,即為出資者或捐助人可參考司法院公告查詢名稱及其出資或捐助比率 捐助人已過世者,並加註「已歿」。

3. 上表主要股東為法人者其主要股東及持股比例

法人名稱	法人之主要股東
	佳軒科技(股)公司(92.07%)、林榮錦(7.857%)、歐麗珠(0.059%)、 林宏軒(0.005%)、林佳陵(0.005%)、林尉軒(0.004%)
歐室食品(股)公司	儷榮科技(股)公司(92.31%)、佳軒科技(股)公司(7.67%)、 林榮錦(0.02%)
佳軒科技(股)公司	林宏軒(35.83%)、林佳陵(25.97%)、林尉軒(25.69%)、 歐麗珠(12.25%)、林榮錦(0.26%)
佑得投資顧問(股)公司	王素琦(75%)、林佑恩(25%)
遠雄人壽保險事業(股)公司	信宇投資(股)公司(19.00%)、遠東建設事業(股)公司 (12.48%)、 遠見投資(股)公司(8.91%)、趙藤雄(8.49%)、 哈佛國際投資(股)公司(6.71%)、瑞奇國際投資(股)公司 (6.43%)、 遠雄國際投資(股)公司(6.43%)、葉鈞耀(5.96%)、 趙玉女(5.77%)、東源營造工程(股)公司(5.63%)
元富證券(股)公司	新光金融控股(股)公司(100%)
沐卯刺投資(股)公司	林俊堯(99.99%)
年興紡織(股)公司	榮淵投資(股)公司(24.00%)、陳宜鋒(5.93%)、 台灣人壽保險(股)公司(5.88%)、秋禎投資有限公司(4.67%)、 陳朝淵(4.47%)、陳朝國(4.44%)、 渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士嘉盛銀行新加坡分行之 客戶帳戶投資專戶(3.24%)、林高煌(2.04%)、 聯誠投資開發(股)公司(1.43%)、 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.90%)

法人名稱	法人之主要股東
環宇投資(股)公司	新加坡商維信有限公司(20.53%)、萬海航運集團(11.73%)、 光華投資(9.38%)、台灣苯乙烯(5.75%)、華新麗華集團 (5.86%)、 Venture Tech Alliance (5.86%)、 加拿大商Scotia Capital Inc. (5%)、豐群集團(4.69%)、 太子汽車集團(2.93%)、永豐餘集團(2.93%)
中央投資(股)公司	社團法人中國國民黨(100%)
永豐餘投資控股(股)公司	何壽川(10.28%)、財團法人信誼基金會(5.66%)、 信誼企業(股)公司(4.69%)、上誼文化實業公司(2.87%)、 何政廷(2.80%)、永豐餘投資控股公司勞工退休準備(2.79%) 何美育(2.65%)、如誼實業公司(2.63%) NEW TALENT LIMITED(2.27%)、 何奕達(2.15%)
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股(股)公司(100%)
永豐餘典範投資(股)公司	永豐餘投資控股(股)公司(100%)
台灣石化合成(股)公司	台合實業投資股份有限公司(58.20%)、 合成投資有限公司(19.55%)、豐合開發股份有限公司(9.32%) 大展投資開發股份有限公司(1.72%)、 禾豐投資有限公司(1.16%)、豐合投資有限公司(1.01%)、 吳澄清(0.99%)、吳上賓(0.99%)、吳佩娟(0.95%)、 吳佩蓉(0.97%)
伸原投資(股)公司	侯傑騰 80.53%
臺隆工業(股)公司	崇隆投資(股)有限公司(27.72%)、黄政旺(27.55%)、黄吳珍(6.89%) 黄教漳(2.69%)、黄教信(2.62%)
和信投資(股)公司	無法取得資料(清算解散中)
東盟開發實業(股)公司	東豐纖維企業(股)公司(10.1%)、東雲(股)公司(7.25%)、 利豐實業(股)公司(6.96%)、台南大飯店(股)公司(6.78%)、 大成國際鋼鐵(股)公司(6.62%)、郭錦碧(6.51%)、 陳胡雅香(5.99%)、鄭壽慶(5.92%)、鄭文隆(5.02%)、 陳由哲(4.86%)
財團法人鄭謝寶綵社會文教 基金會	鄭萬來(57.14%)、張育芬(28.57%)、鄭謝萬杰(5.71%)、 鄭勝月(1.43%)、鄭秀月(1.43%)、鄭美月(1.43%)、 鄭滿月(1.43%)、鄭渭月(1.43%)、鄭綺月(1.43%)

註 1:如上表主要股東屬法人者,應填寫該法人名稱。

註 2:填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3:法人股東非屬公司組織者,前開應揭露之股東名稱及持股比率,即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率,捐助人已過世者,並加註「已歿」。

4. 董事資料

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

	ate allo ate at a const		兼任其他公
條件姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形	開發行公司 獨立董事家 數
董事: 晟德大藥廠股份有 限公司 代表人:林榮錦	係具備公司所需之產業專業知識及 經驗	與現任林佳陵董事為一親等之親 屬關係	0
董事: 晟德大藥廠股份有 限公司 代表人:陳俊宏	係具備公司所需之產業專業知識及 經驗	與現任董事及經營團隊成員 無親屬關係。	0
董事: 年興國際投資(股) 有限公司 代表人:劉恩孜	係具備公司所需之產業專業知識及 經驗	與現任董事及經營團隊成員 無親屬關係。	0
董事: 永鍊股份有限公司 代表人:鄭萬來	係具備公司所需之產業專業知識及 經驗	與現任董事及經營團隊成員 無親屬關係。	1
董事: 佳軒科技(股)公司 代表人:林佳陵	係具備公司所需之產業專業知識及 經驗	與現任林榮錦董事長為一親等 之親屬關係	0
董事: 中加投資發展股份 有限公司 代表人:李綉媛	係具備公司所需之產業專業知識及 經驗	與現任董事及經營團隊成員 無親屬關係。	0
獨立董事: 高國彬	屬審計委員會成員且具備會計或財務專長,其會計或財務背景及工作經歷:元富期貨董事長、元富證券總經理、環華證券金融(股)公司董事長	1. 本人、配偶、二親等以內親屬 是否擔任本公司或其關係企	0
獨立董事: 顧曼芹	係具備公司所需之產業專業知識及 經驗 1.學歷:美國俄亥俄州大學藥學博士 2經歷:安成國際藥業(股)公司總經 理、美國惠氏(Wyeth)藥廠藥品開 發處資深處長及展旺生命科技(股) 公司董事長/執行長	否 2. 本人、配偶、二親等以內親屬 (或利用他人名義)持有公司股 份數及比重:未持有本公司股 份 3. 是否擔任與本公司有特定關 係公司(參考公開發行公司獨	0
獨立董事: 蔡育盛	係具備公司所需之法律專業知識及 經驗 財團法人法律扶助律師、中華民國 仲裁協會仲裁人、經濟部中小企業 榮譽律師及政大律師事務所主持律 師/創辦人	立董事設置及應遵循事項辦 法第3條第1項5~8款規定) 之董事、監察人或受僱人:否 4. 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	1

註1:所有董事均無公司法第30條各款情事。

二、董事會多元化及獨立性:

本公司提倡、尊重董事多元化政策,為強化公司治理並促進董事 會組成與結構之健全發展,相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則,具備跨產業領域之多元互補能力,包括基本組成(如:年龄、性別、國籍等)、也各自具有產業經驗與相關技能(如:生技、財會、證券、投資及法律等),以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標,本公司「公司治理守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下:

多元化核 心項目 董事姓名	性別	國籍	年齢	獨立董事 任期年資	營運 判斷	會計及 財務分 析	經營 管理	危機 處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
晟德大藥廠(股)公司 代表人:林榮錦	男	ROC	61- 70	_	✓	✓	✓	✓	✓	✓	√
晟德大藥廠(股)公司 代表人:陳俊宏	男	ROC	61- 70		✓	✓	✓	√	✓	\	\
永鍊(股)公司 代表人:鄭萬來	男	ROC	61- 70	_	√	√	√	√	√	✓	√
年興國際投資(股) 公司 代表人:劉恩孜	女	ROC	31- 40	_	√	√	√	√	√	√	√
佳軒科技(股)公司 代表人:林佳陵	女	ROC	31- 40	_	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
中加投資發展(股) 公司 代表人:李綉媛	女	ROC	51- 60	_	✓	√	√	√	√	√	√
高國彬	男	ROC	61- 70	約9年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	√
顧蔓芹	女	ROC	61- 70	約8.7年	✓	_	✓	√	√	✓	√
蔡育盛	男	ROC	41- 50	約 2.6 年	✓	_	✓	✓	✓	√	√

- (1)衡諸本公司第9屆董事會9名董事成員(含3名獨立董事),整體具備營業判斷、領導 決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力,且有產業經驗和專業能力;其中擁 有生技產業經驗者為林榮錦董事長及顧蔓芹獨立董事;善長於證券投資者為陳俊宏 董事、李綉媛董事、林佳陵董事、鄭萬來董事及高國彬董事;長於法律事務之蔡育盛 獨立董事;而劉恩孜董事及高國彬獨立董事等具備財務專業能力與經驗。
- (2)董事成員皆為本國藉,組成結構占比分別為 3 名獨立董事占全體董事 33%;董事均不具員工身份。董事成員年齡分布區間計有 3 名董事年齡位於 50 歲以下、1 名董事位於 51-60 歲及 5 名董事位於 61-70 歲,此外所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆,除前述外,本公司亦注重董事會組成之性別平等,本屆董事成員包含 4 位女性

成員(其中 1 名為獨立董事),女性董事占比達 44%之高,未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

- (3)董事多元化面向、互補及落實情形已包括本公司「公司治理實務守則」第20條載明之標準;未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策,包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準,以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
- (4)本公司董事會除林榮錦董事長與林佳陵董事係為二親等以內之親屬外,其餘董事間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形,即符合證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

	備註		I	I	l	I			
日		關係		I		I	1		
月 1	具配偶或二 親等以內關 係之經理人	姓名		I		I	I		
4	具熙徐	職稱		I	I	l	I		
單位:股;111年4月1	目前兼任其他公司之職務		長聖國際生技(股)公司法人董事代表	棋	# # # # # # # # # # # # # # # # # # #		巣		
	主要經(學)歷		美國密西根大學生物系博士美國宏丹佛大學博士後研究員荷商台醫股份有限公司資深研究員瑞士洛桑大學博士後研究員金權生物醫學股份有限公司董事長兼總經理	台灣大學/農業化學所碩士永信藥品工業(股)公司品質經理、製造經理益析製藥(股)公司製造副協理美時化學製藥(股)公司亞太技術服務協理	清華大學生命科學系博士 瑞寶基因(股)公司研發處資深經理 生控基因疫苗(股)公司研發處資深經理	中原大學資管研究所碩士 智偉織(股)公司廠務部副理 資通電腦(股)公司資深系統管理顧問 誠研科技(股)公司高級工程師 台灣角川(股)公司資深協理	Aston University 會計財務碩士安侯建業聯合會計師事務所國際稅務部主管創見資訊(股)公司會計專員安成藥業(股)公司財務經理NeuroVive Pharmaceutical Asia Inc.財務經理		
	利用他人名赖特有股份	持股 比率	0.00%			0.00%	0.00%		
	走	段數 0		0	0	0	0		
	配偶、未成年 利用他人名 子女持有股份 義持有股份	持股 比率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	配偶、子女持	股數	0	0	2,000	0	0		
	有谷	持股 比率	0.35%	0.06%	%0	%0	%0		
	井 殷	股數	40,000	0,000	0	5,000	0		
	(就)在日期		108.03.01 540,000	109.11.02 30,000	108.05.13	109.08.17	110.02.17		
	姓別		¥	居	既	居	ヤ		
	对		陳佩君	林志勇	周維宜	※ 一 秦	陳懿祥 (註2)		
	翘舞		中 氏華 國	中民華國	中氏華國	中 困 國	中民華國		
	養		總經理	生産營運中心副總經理	藥物開發處 協理	資訊管理部協理	財務、會計中王帝		

祖								
推								
に偶或二	日日	粂						
HOI FUL JY	姓	始						
具親係	愚	簿						
目前兼任其他公司之職務								
主要經(學)歷	叫	如師顧問(股)公司協理						
用他人名 持有股份	转							
利義	股	竣						
未为服	持股	比率						
配偶、子女持	ነቡ ት	及数						
有谷	持股	比拳						
苹聚	ፖቶ ጊዜ	及数						
(就)任日期	(就)任 日 期							
型页								
型名								
國業								
愚								

註1:係為年報刊印日在任之本公司經理人。 註2:財務、會計主管陳懿萍資深經理於110年2月17日就任。

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(1-1)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

					1							
	海本子公安 中本 中本 会司 京司 明 以 (注 9)		碓	棋	棋	棋	棋	棋	棋	集	谯	
C. D. E.	A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 約(註8) 財務報告 本公司 内所有公 司(註7)		%0 0	270 (0.30%)	15 (0.02%)	%0 0	10 (0.01%)	15 (0.02%)	%0 0	30 (0.03%)	%0 0	
A · B · (F及G 及占統犯	г <	4	%0 0	270 (0.30%)	15 (0.02%)	%0 0	10 (0.01%)	15 (0.02%)	%0 0	30 (0.03%)	%0 0
	()	34年 公司 7)	股票金額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(日) (計	財務報告內 所有公司 (註7)	現金額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
剛金	員工酬券(G) (註 6)	lia?	股票	0	0	0	0	0	0	0	0	0
兼任員工領取相關酬金		本公司	現金額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
任員工名	退職退休金 (F)	以数据 为中内	有公 司 (註7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
兼	退職退(F)	* <	河	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	薪資、獎 金及特支 費等(E) (註5)	财務 救告 內所	有公 司 (註7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	港金 安 奉 (1)	* <	河 河	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C &	頁總額 後純益 (註 8)	財務報告內所	有公司 (註7)	%0 0	270 (0.30%)	15 (0.02%)	%0 0	10 (0.01%)	15 (0.02%)	%0 0	30 (0.03%)	%0 0
A · B ·	D 等四項總額 及占稅後純益 之比例(註8)	本公司		%0 0	270 (0.30%)	15 (0.02%)	%0 0	10 (0.01%)	15 (0.02%)	%0 0	30 (0.03%)	%0 0
	業務執行費 用(D)(註4)	本公司財報內有司註務告所公 (2		0	30	15	0	10	15	0	30	0
	業務書用(D)			0	30	15	0	10	15	0	30	0
	董事酬券 (C)(註3)	財報內		0	0	0	0	0	0	0	0	0
單金	灣 (C)	* <	自改	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事酬金	退職退休金(B)	对務 報告 內所	有公 司 (註7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	波麗(* :	台 同	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	I(A)	故報內	有公 司 (註7)	0	240	0	0	0	0	0	0	0
	報酬(A) (註2)	# <	লে ১	0	240	0	0	0	0	0	0	0
	4		晟德大藥廠股份 有限公司	晟德大藥廠股份 有限公司 代表人:林榮錦	晟德大藥廠股份 有限公司 代表人:陳俊宏	年興國際投資 (股)有限公司	年興國際投資 (股)有限公司 代表人: 禁樹軒 (註10)	年興國際投資 (股)有限公司 代表人:劉恩孜 (註10)	中加投資發展 (股)公司	中加投資發展 (股)公司代表人: 李綉媛	永鍊(股)公司	
	凝			1	事中	神		설 바		1	重争	垂垂

						1		1	<u> </u>		
	領取來自 子公司以 外轉投資	事業或母 公司酬金 (註9)	棋	棋	棋	棋	棋	谯			
A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例(註8) 財務報告 本公司 内所有公 司(註7)			25 (0.03%)	%0 0	30 (0.03%)	310 (0.34%)	310 (0.34%)	310 (0.34%)			
A · B · C	F及G 及占稅後 例(∏ <-	♦	25 (0.03%)	%0 0	30 (0.03%)	310 (0.34%)	310 (0.34%)	310 (0.34%)		
	()	34年內 公司 7)	股票	0	0	0	0	0	0		
	(5) (註 6	財務報告內 所有公司 (註7)	現金額	0	0	0	0	0	0		
引酬金	員工酬券(G) (註 6)	lia?	股票金額	0	0	0	0	0	0		
兼任員工領取相關酬金		本公司	現金金額	0	0	0	0	0	0		
任員工	3休金 ⁻)	財務 報告 內所	有公 司 (註7)	0	0	0	0	0	0		
兼	退職退休金 (F)	* <	可以	0	0	0	0	0	0		
	、 特支 痒(E)	, 財報內有司註,務告所公 (7		践颖内有司註,務告所公 (7		0	0	0	0	0	0
	 				0	0	0	0	0		
C &	C 及 (注 Z) (注 Z)			25 (0.03%)	%0 0	30 (0.03%)	310 (0.34%)	310 (0.34%)	70 70 310 310 0 0 0 0 0 0		
A · B ·	D 等四項總額 及占稅後純益 之比例(註8)	* <	百百	25 (0.03%)	%0 0	30 (0.03%)	310 (0.34%)	310 (0.34%)	310 (0.34%)		
	業務執行費 用(D)(註4)	財報內務告所	有 ((注 (25	0	30	70	70	70		
	業務執行 用(D)(註	* <	可以	25	0	30	70	70	70		
	董事酬券 (C)(註3)	財報內		0	0	0	0	0	0		
郵金)(O) 	* <	司	0	0	0	0	0	0		
董事酬金	退職退休金 (B)	对游戏的	有公 司 (註7)	0	0	0	0	0	0		
	漫	* <	(4 m	0	0	0	0	0	0		
	報酬(A) (註2)	以 数 分 分 分 产	有 点 (註7)	0	0	0	240	240	240		
	報酬(A) (註 2)	* <	回以	0	0	0	240	240	240		
		科	永錄(股)公司代表人:鄭萬來	佳軒科技(股)公司	佳軒科技(股)公司代表人:林佳陵	高國彬	顧曼芹	獨立董事 蔡育盛 240 240 0 0 0 0 0			
		横			中	中	獨立董事	獨立董事	獨立董事		

·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、投入時間等因索敘明與給付酬金數額之關聯性:: 本公司獨立董事酬金係綜合考量產業特性、同業支給情形、獨立董事對營運之貢獻及所承受之風險程度,經薪資報酬委員會評估討論後,提請董事會決議。目前本公司獨立董事每月領取固定報酬 1.前叙明闽山重争酬金給何以朿、

及出席董事會領有車馬費,但不參與董事酬勞分配

2.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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無。

註 1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),並分別列示一般董事及獨立董事,以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及(3-1)。

註2:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註4:係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性貿及成本、實際或按公平亦價設算之租金、油資及其 他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。 註 3: 係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬券金額。

註5:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、斯他經理人及員工)所領取包括新資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或 專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS2 服份基礎給付」認列之薪資費用,包括取 得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金

註 6:條指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬券(含股票及現金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬券金額,若無法預估者則核去年實際分派金額比例計算今年被議分派金額,並

註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額,

註8:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9:3.本繼應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則結填「無」)。 b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金,併入酬金級距表之1欄,並將關位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。 C.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬券(包括員工、董事及監察人酬券)及業務執行費用等相關酬金。

- (2-1)監察人之酬金:本公司自 108 年 8 月 15 日已設置審計委員會,故不適用。
- (3-1)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

職稱		薪資(A)		退職退休 金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額 (D) (註4)				A、B、 C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)(註8)		領取來自子公
	姓名	本公司	財報內有司(註5)	本公司	財報內有司註 (1)	本公司	財報內有司註 (註5)	現金会	公司股票金額	財告有現金金額	9所	本公司	財務報告內所有公司(註5)	司轉事工 母子 母子 母子 母子 子子 子子 子子 子子 子子 子子 (註9)
總經理	陳佩君	2.040	2.040	040	040	4.004	4.004		0	0	0	5,726	5,726	<i>L</i> -
副總經理	林志勇	3,849	3,849	216	216	1,661	1,661	0	0	0	0		(6.37%)	無

- 註 1:總經理及副總經理姓名應分別列示,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應 填列本表及上表。
- 註 2: 係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。
- 註 4:係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列(3-3)。
- 註 5:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6:本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9:a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。
 - b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司總經理及 副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金,併入酬金級距表 E 欄,並將欄位名稱改為 「母公司及所有轉投資事業」。
 - C.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經	理及副總經理姓名
给们本公司谷间 認經	本公司	財務報告內所有公司(註5)
低於 1,000,000 元	_	_
1,000,000 元(含)~2,000,000元(不含)	_	_
2,000,000 元(含)~3,500,000元(不含)	林志勇	林志勇
3,500,000 元(含)~5,000,000元(不含)	_	_
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳佩君	陳佩君
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	_	_
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	_	_
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	_	_
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	_	_
100,000,000 元以上	_	_
總計		2人

(3-2)公司前五位酬金最高主管之酬金

單位:新台幣千元

			₹(A) £2)	退職退休金 (B)		特支 (獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、 等四項總 稅後純益 (%)(領來子司	
職稱	姓名	本公	財務告所	本公	財務報告內所	本公	財務告內所		公司		9所 公司 5)	本公司	財務報告內所	5 外投事或以轉資業母
		司	有 公 司 (註5)	司	有公司司		有公 司 (註5)	現金金額		現金金額	股票金額		有公司	公司 酬金 (註7)
總經理	陳佩君													
副總經理	林志勇													
協理	周維宜	10,599	10,599	499	499	2,697	2,697	0	0	0	0	13,795 (15.35%)	13,795 (15.35%)	無
協理	梁晉豪													
資深經理 (財會主管)	陳懿萍 (註 8)													

註 1:所稱「前五位酬金最高主管」,該主管係指公司經理人,至有關經理人之認定標準,依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則,係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等,以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額),並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2:係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

- 註 3:係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。
- 註 4:係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列(3-3)。
- 註 5:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。
- 註 6: 稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註7:a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。
 - b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 註 8: 財務、會計主管陳懿萍資深經理於 110 年 2 月 17 日就任。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用
- (3-3)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:不適用。

- (四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理 及副總經理酬金總額佔個體或個別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
 - 本公司最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額佔個別財務報告稅後 純益比率之分析

單位:%

項目		酬金總額佔稅後純益比例(%)									
	10	9 年度	1	10 年度							
職稱	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司							
董事	4.88	4.88	(1.47)	(1.47)							
總經理及 副總經理	17.40	17.40	(6.37)	(6.37)							

2. 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) 董事

給付政策係訂於公司章程,並經本公司薪資報酬委員會提案,董事會及股 東會通過後執行之。

依本公司章程第二十二條規定:本公司董事執行本公司職務時不論公司盈 虧,公司得支給報酬,依其對公司營運參與程度及貢獻之價值,並參考國內 外業界水準,授權由董事會議定之。如公司有盈餘時,另依第二十五條之規 定分配酬勞。

本公司章程第二十五條規定:

本公司當年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時,得不再提列,其餘再依法令規定或由董事會視營運需求提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後,如尚有盈餘就其餘額得優先分派特別股股息,再將其餘額,併同累積未分配盈餘,再予分派普通股股利,分派比率由董事會擬訂分配議案,提請股東會決議之。

本公司屬成長階段,股利分配政策,於年度結束後,依據公司當年度盈餘及 以前年度之累積盈餘,考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求,決定 公司擬分配之股利。以不高於股利總額百分之五十為限分派股票股利,其 餘分配現金股利,由董事會考量營運及資本支出需求後,擬具分派案,提請 股東會議決之。

本公司章程第二十五條之一規定:本公司依當年度獲利狀況,應提撥百分之十至百分之十二為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其 發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工;本公司得以上開獲利數額, 由董事會決議提撥不高於百分之二為董事監酬勞。員工酬勞及董事酬勞分 派案應提股東會報告。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監酬勞。

- A. 董事每次出席董事會或功能性委員會之車馬費為新台幣 5,000 元,另,董事長行政出席費每月 2 萬元。
- B. 獨立董事得針對董事會議案及決議事項表達意見, 肩負公司治理重任, 考量其貢獻予公司營運之責任每月給付報酬新台幣 20,000 元。經本公司第一屆第四次薪資報酬委員會討論通過,並提交第六屆第二十一次董事會決議通過。
- C. 本公司 110 年度尚有累積虧損,故不提撥董事酬勞。

(2) 總經理及副總經理

本公司給付總經理及副總經理酬金之政策係依據本公司經理人敘薪相關辦 法辦理。總經理及副總經理之酬金包括本薪、津貼及獎金,依該年度經董事 會核准之公司整體營運目標達成情形計算發放之金額,經董事長核可,提 報薪酬委員個別審議經營績效、未來風險及同業水準後送交董事會決議調 整發放之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金,已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之關聯性,以達平衡公司之永續經營及風險控管。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形:

最近年度(110年度)董事會開會 6次(A),董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事	晟德大藥廠(股)公司 代表人:林榮錦	6	0	100%	
董事	晟德大藥廠(股)公司 代表人:陳俊宏	3	2	50%	
董事	年興國際投資(股)公司	2	1	67%	指派代表人 蔡樹軒出席
里尹	(註)	3	0	100%	指派代表人 劉恩孜出席
董事	永鍊(股)公司	5	0	83%	指派代表人 鄭萬來出席
董事	中加投資發展(股)公司	6	0	100%	指派代表人 李綉媛出席
董事	佳軒科技(股)公司	6	0	100%	指派代表人 林佳陵出席
獨立 董事	高國彬	6	0	100%	
獨立董事	顧曼芹	6	0	100%	
獨立 董事	蔡育盛	6	0	100%	

註:110年6月1日年興國際投資(股)公司改派代表人劉恩孜女士接替蔡樹軒先生擔任法人董事代表人職務。

其他應記載事項:

- 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:
 - (1) 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,不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明,請詳「(二)審計委員會運作情形」。
 - (2) 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。

2. 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:

董事會 日期	董事姓名	議案內容	利益迴避 原因	參與表 決情形
110/3/17	晟德大藥廠(股)公司代表人林榮錦、 永鍊(股)公司代表人鄭萬來、蔡育盛	解除本公司董事 及其代表人競業 禁止之限制案	係為利害 關係人	
110/3/17	晟德大藥廠(股)公司代表人林榮錦 及陳俊宏、年興國際投資(股)公司代 表人蔡樹軒、永鍊(股)公司代表人鄭 萬來、中加投資發展(股)公司代表人 李綉媛、佳軒科技(股)公司代表人林 佳陵	以私募方式辦理 現金增資發行新 股案	係預計參 與私募之 應募人	不參與 討論及 表決
110/5/12	晟德大藥廠(股)公司代表人林榮錦	新增解除本公司 董事代表人競業 禁止之限制案	係為利害關 係人	

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(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,下表為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
每年應至少請事估外機不可會。	110年1月1日	重事質 個 成員及功	董能會計及酬及員評事性包委薪委董內內員審會報會成自	董事會及個別董事成員績效評估包含: 以明明

註:本公司於110年5月12日修訂董事會及功能性委員會績效評估辦法,明定每三年由專業獨立機構或外部專家學者執行評估。

本公司已依「董事會及功能性委員會績效評估辦法」進行110年度董事會、個別董事成員 及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)績效自評,自評結果已提報111年3月 10日董事會。

- 4. 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
 - (1) 本公司持續提昇資訊透明度及揭露公司治理相關資訊,以維護股東權益。
 - (2) 為提升公司治理,本公司目前設置薪酬委員會及審計委員會,未來亦將視營運需求設置其他類型功能性委員會。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1.審計委員會運作情形:

最近年度(110年度)審計委員會開會5次(A),列席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)
獨立董事	高國彬	5	0	100%
獨立董事	顧曼芹	5	0	100%
獨立董事	蔡育盛	5	0	100%

其他應記載事項:

(1) 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。

A. 證券交易法第14條之5所列事項:

審計委員會日期 (期別)		對留	意意建	董見見議事、或項	保重	審員	會	決	委	員會	产意	
110/1/5 (第1屆 第11次)	1.訂定本公司109年度現金增資發行價格案 2.本公司定期評估簽證會計師獨立性、適任性之 情形及110年簽證會計師之專業勞務報酬案 3.本公司擬聘任財務、會計主管案											
110/3/17 (第1屆 第12次)	 1.本公司109年度營業報告書及財務報表案 2.本公司109年度盈虧撥補案 3.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案 4.以私募方式辦理現金增資發行新股案 5.本公司109年度內部控制制度聲明書案 6.訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案 7.本公司110年度營運計畫預算案 		無	席	全體 居委 道 道	員涌	之	經參與討 之表決董 核准通過	查事			
110/5/12 (第1屆 第13次)	1.本公司109年股東常會通過之以私募方式辦理現金增資發行新股辦理情形案 2.新增解除本公司董事代表人競業禁止之限制案 3.訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案 4.修訂本公司110年度內部稽核計畫案 5.新增建置大分子生物製劑充填線預算案 6.本公司稽核主管任免案											

審計委員會日期 (期別)		獨立董事 反對意見或見 到意見或重義現 其建議項目	員會決	委員會意見
110/8/10 (第1屆 第14次)	 1.本公司110年第二季財務報表案(包含本公司逾期三個月以上應收帳款款項經評估,皆屬商業往來非資金貸與) 2.訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案 3.修訂本公司「內部控制制度及內部稽核實施細則」案 4.本公司為辦理聯合授信案,擬授權董事長簽署包括但不限於聯合授信合約、本票、本票授權書、反面承諾書、金融消費者聲明書、未出租出借切結書、保險權益轉讓合約書及所有相關文件案 	無	全體 養進 員 通	經 參與討論 之 表 決董事
110/11/9 (第1屆 第15次)	 1.本公司110年第三季財務報表案 2.本公司逾期三個月以上之應收帳款款項(及其他款項)非屬資金貸與性質案 3.本公司擬向金融機構洽辦授信額度案 4.簽證會計師111年報酬案暨定期評估會計師獨立性及適任性之情形案 5.訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案 6.訂定本公司審計委員會議事運作之管理作業案 7.本公司111年稽核計劃案 8.新增竹北廠房製程區基礎設計及細部設計預算案 		仫 伊迪	核准通過

- B. 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。
- (2)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:

審計委員會 日期	獨立董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
110/3/17	蔡育盛	解除本公司董事及其代表人 競業禁止之限制案	係 為 利 害 關 係 人	經參與討論之表 決審計委員核准 通過

(3) 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):

獨立董事與內部稽核主管及會計師就公司財務、業務狀況除定期於董事會溝通,亦隨時針對公司營運業務討論,溝通情形良好,溝通事項皆經審計委員會審閱或核准通過,各委員並無反對意見。

A.獨立董事與內部稽核主管之溝通:

- 稽核主管每月將稽核結果做成報告,呈獨立董事參閱
- 針對重大財務、業務事項,稽核主管立即聯繫獨立董事,報告事項及公司處理情形
- 獨立董事(即審計委員會)與內部稽核主管溝通情形如下:

日期	溝通事項	溝通結果
110年1月5日 (第1屆第11次 審計委員會)	109年10月至11月 內部控制稽核執行報告	報告 109 年 10 月至 11 月內部控制稽核執行情形,獨立董事(即審計委員)對該報告報告無異議。
	109年12月至110年2月 內部控制稽核執行報告	報告 109 年 12 月至 110 年 2 月 內部控制稽核執行情形,獨立董 事(即審計委員)對該報告報告無 異議。
110年3月17日 (第1屆第12次)	109 年度內部控制制度聲明書案	稽核主管說明依公司各單位內部 控制制度自我評估結果併同稽核 單位 109 年度稽核計劃執行結 果,出席獨立董事(即審計委員) 無異議照案通過 109 年度內部控 制制度聲明書案。
110年5月12日	110年3月至4月內部控制稽核執行報告	報告 110 年 3 月至 4 月內部控制 稽核執行情形,獨立董事(即審計 委員) 對該報告報告無異議。
(第1屆第13次)	修訂本公司 110 年內部稽核 計畫案	稽核主管代理人說明,調整部份 稽核計畫時程,出席獨立董事(即 審計委員)無異議照案通過。
110年8月10日 (第1屆第14次)	110年6月內部控制稽核執行報告	報告 110 年 6 月內部控制稽核執 行情形,獨立董事(即審計委員) 對該報告報告無異議。
110年11月9日 座談會	110年第1次獨立董事座談會, 溝通事項為110年第三季稽核 工作執行情形、111年度稽核 工作規劃	稽核主管與獨立董事(即審計委員)進行座談會,獨立董事就未來 查核模式進行意見交流。
110年11月9日 (第1屆第15次)	110年第三季內部稽核業務報告	110年第三季內部稽核業務報 告,獨立董事(即審計委員)對該 報告無異議。

B.獨立董事與會計師之溝通:

日期	溝通事項	溝通結果
110年3月17日 (第1屆第12次)	109 年度 財務報告	依據會計師於查核完成階段所提之意見,考量 有一筆技術服務收入,未達收入認列標準,故 將該筆技術服務收入改列為合約負債。 經審計委員會及董事會通過109年度財務報 告,並如期公告及申報主管機關。
110年5月12日	110 年第 1 季	110年第1季財務報告經提報審計委員會及董
(第1屆第13次)	財務報告	事會,並如期公告及申報主管機關。
110年8月10日	110 年第2季	110年第2季財務報告經提報審計委員會及董
(第1屆第14次)	財務報告	事會,並如期公告及申報主管機關。

日期	溝通事項	溝通結果
110年11月9日	110 年第3季	110年第3季財務報告經提報審計委員會及董
(第1屆第15次)	財務報告	事會,並如期公告及申報主管機關。

(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

			運作情形	與上市上櫃
V5.11 - T - T				公司治理實
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異
				情形及原因
一、公司是否依據上市上櫃			本公司已訂定「公司治理實務守則」並於	
公司治理實務守則訂定並揭	✓		公司網站或公開資訊觀測站供投資大眾	無重大差異
露公司治理實務守則?			查詢。	
二、公司股權結構及股東權				
益				
(一)公司是否訂定內部作			(一)本公司依內部程序由發言人、代理發	左手上关田
業程序處理股東建議、疑義、	V		言人及營運管理處負責處理股東建議、	無重大差異
糾紛及訴訟事宜,並依程序			疑義、糾紛及訴訟等問題。	
實施?				
(二)公司是否掌握實際控			(二)本公司之股務代理機構協助本公司	
制公司之主要股東及主要股	✓		掌握實際控制公司之主要股東及主要股	無重大差異
東之最終控制者名單?			東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與			(三)本公司與關係企業之往來係依本公	
關係企業間之風險控管及防	_		司「集團企業、特定公司及關係人之交易	血壬上半田
火牆機制?	v		作業辦法」、「關係企業相互間財務業務	無重大差異
			相關作業規範」及相關法令規定辦理。	
(四)公司是否訂定內部規			(四)依本公司「內部重大資訊處理作業程	
範,禁止公司內部人利用市	1		序」規定內部人禁止內線交易。	無重大差異
場上未公開資訊買賣有價證	ľ			無里八左共
券?				
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元			(一)本公司「公司治理實務守則」第三章	
化政策、具體管理目標及落			「強化董事會職能」訂定本公司董事會	
實執行?			成員之提名與遴選係遵照公司章程之規	
	✓		定,採用候選人提名制,除評估各候選人	無重大差異
			之學經歷資格外,並遵守「董事選舉辦	
			法」 及「公司治理實務守則」,以確保董	
			事成員之多元性及獨立性。	
			本公司選任公司董事會成員組成應依據	

			運作情形	與上市上櫃
1. 11 T				公司治理實
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異
				情形及原因
			公司運作、營運型態及發展需求, 遴選及	
			提名之董事成員,除需具備執行職務所	
			必須之知識、技能及素養,為達到公司治	
			理之理想目標,董事會整體應具備之能	
			 力如下: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,以確保董事會之專業性、獨立性及多	
			元性。本公司注重性別平等,目前董事共	
			9席,其中女性3席,達董事會席次之1/3。	
			本公司董事對本公司財務業務發展相當	
			熟悉並多數曾具有擔任多家上市櫃公司	
			董事或獨立董事之經驗,成員背景涵蓋	
			產業與管理經驗及財會、法律、國貿等專	
			業領域,具備產業、學術、專業等多樣化	
			之背景,可從不同角度給予專業意見,對	
			提升公司經營績效及管理效率有相當之	
			助益。	
(二)公司除依法設置薪資			(二)本公司除設有薪資報酬委員會及審	除未來視實
報酬委員會及審計委員會			計委員會外,尚無其他類功能性委員會。	際需要,再
外,是否自願設置其他各類				增加設置其
功能性委員會?		✓		他功能性委
				員會外,其
				他無重大差
				異
(三)公司是否訂定董事會			(三)本公司已訂定「董事會及功能性委員	
績效評估辦法及其評估方			會績效評估辦法」,並已依據該辦法進行	
式,每年並定期進行績效評			個別董事成員、審計委員會及薪資報酬	
估,且將績效評估之結果提	✓		委員會自行評估,評估結果提報111年3	無重大差異
報董事會,並運用於個別董			月10日董事會,以做為個別董事薪資報	
事薪資報酬及提名續任之參			酬及提名續任之參考。	
考?				
(四)公司是否定期評估簽	✓		(四)本公司每年定期於審計委員會及董	無重大差異
證會計師獨立性?	•		事會,評估簽證會計師是否具有獨立性	無里八左共

			運作情形	與上市上櫃
\- 11				公司治理實
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異
				情形及原因
			及適任性;經評估本公司簽證會計師吳	
			金地及戴維良會計師具獨立性,評估結	
			果已提報110年11月9日審計委員會及董	
			事會審議通過,評估項目請詳註1。	
四、上市上櫃公司是否配置			本公司以營運管理處為負責公司治理相	
適任及適當人數之公司治			關事務之專職單位,負責於公開資訊觀	
理人員,並指定公司治理主			測站或公司網站提供即時訊息予股東、	
管,負責公司治理相關事務			協助隨時掌握持有公司股份比例較大之	
(包括但不限於提供董事執	./		主要股東名單、提供董事執行業務所需	血丢上半田
行業務所需資料、協助董事	V		資料、進修課程資料、依法辦理董事會及	無重大差異
遵循法令、依法辨理董事會			股東會之會議相關事宜、辦理公司登記	
及股東會之會議相關事宜、			及變更登記、製作董事會及股東會議事	
製作董事會及股東會議事			錄等。	
錄等)?				
五、公司是否建立與利害關			本公司已於網站設置利害關係人專區,	
係人(包括但不限於股東、			利害關係人(如顧客、供應商、一般大眾	
員工、客戶及供應商等)溝			等)。若有任何意見可以信件或電話等任	
通管道,及於公司網站設置	./		何形式與管理階層或董事溝通。若有權	無重大差異
利害關係人專區,並妥適回	ľ		益受損或有任何問題可向發言人/總經理	無里八左共
應利害關係人所關切之重			陳佩君提出:	
要企業社會責任議題?			電話 03-6670880;	
			電子郵件信箱info@mycenax.com.tw。	
六、公司是否委任專業股務			本公司委任專業股務代理機構群益金鼎	
代辦機構辦理股東會事	✓		證券股份有限公司股務代理部辦理股東	無重大差異
務?			會事務。	
七、資訊公開			(一)本公司網址為	
(一)公司是否架設網站,	1		http://www.mycenax.com.tw,設有「投資	無重大差異
揭露財務業務及公司治理	•		專區」揭露財務業務及公司治理資訊之	無里八左共
資訊?			情形。	
(二)公司是否採行其他資			(二)本公司設有專人蒐集及揭露公司資	
訊揭露之方式(如架設英文			訊,並設有發言人及代理發言人。法人說	
網站、指定專人負責公司資	✓		明會簡報檔案放置於公司網站提供下	無重大差異
訊之蒐集及揭露、落實發言			載。	
人制度、法人說明會過程放				

			運作情形	與上市上櫃
本儿 本口				公司治理實
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異
				情形及原因
置公司網站等)?				
(三)公司是否於會計年度			(三)本公司於法定時限內公告並申報各	
終了後兩個月內公告並申			季財務報告與各月份營運情形,惟尚未	除財報尚未
報年度財務報告,及於規定		√	於會計年度終了後二個月內公告並申報	能提早公告
期限前提早公告並申報第		•	年度財務報告。	外,其他無
一、二、三季財務報告與各				差異
月份營運情形?				
八、公司是否有其他有助於			1. 員工權益:本公司一向以誠信對待員	
瞭解公司治理運作情形之			工,職工福利委員會實施各項員工福	
重要資訊(包括但不限於員			利措施、進修、訓練、退休制度、定期	
工權益、僱員關懷、投資者			舉行勞資間之會議,依勞基法保障員	
關係、供應商關係、利害關			工合法權益。	
係人之權利、董事進修之情			2. 僱員關懷:透過充實安定員工生活的	
形、風險管理政策及風險衡			福利制度及良好的教育訓練制度與員	
量標準之執行情形、客戶政			工建立起互信互賴之良好關係。如:補	
策之執行情形、公司為董事			助員工社團活動及提供文康娛樂、員	
購買責任保險之情形等)?			工旅遊、健康檢查及提供停車場等等。	
			3. 投資者關係:設置發言人專責處理股	
			東建議。	
			4. 供應商關係:本公司與供應商之間一	
	√		向維繫良好的關係。	無重大差異
			5. 利害關係人之權利:利害關係人得與	
			公司進行溝通、建言,以維護應有之合	
			法權益。並將溝通情形列於公司網站	
			中(公司網站/投資專區/利害關係人)。	
			6. 董事進修之情形:請參閱註2。	
			7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行	
			情形:依法訂定各種內部規章,進行各	
			種風險管理及評估。 2	
			8. 客戶政策之執行情形:本公司與客戶	
			維持穩定良好關係,以創造公司利潤。	
			9. 公司為董事購買責任保險之情形:向	
			新光產物保險(股)公司購買金額美金	
			100萬元保險。	

			運作情形	與上市上櫃
評估項目	是	否	摘要說明	公司治理實 務守則差異
		1	W 7 2 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	情形及原因
			10.董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形:	
			本公司定期召開會議針對公司重要管理階層之接班規劃與培育討論與檢視;並	
			針對重要管理階層,依據其個別能力 與 職務需求,設定個人發展計畫培訓課程、 異業學習與職務輪調,目的在培養重要	
			管理階層之管理力、領導力與經營力。其中培訓課程由公司訓練體系規劃;為培	
			養管理階層多面向的策略觀,依據組織 需求制定管理階層輪調計畫,計畫性跨	
			領域培養全方位的經營團隊。本公司亦會安排重要管理階層擔任轉投	
			資事業之董事會成員或參與本公司董事 會,使其熟悉董事會運作,並參與公司或	
			轉投資事業長期策略方向及願景之擘劃。	

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)

- (1)本公司已設置審計委員會並運作順暢、持續致力改善公司治理評鑑相關資訊、提升 資訊透明度及持續努力強化董事會效能,以提升董事會職能、增進股東權益及維護 股東權益並推動永續發展。
- (2)本公司已於110年5月12日訂定「檢舉制度」及修訂「董事會績效評估辦法」(更名為「董事會及功能性委員會績效評估辦法」),明定至少每三年執行一次外部評估並增 訂功能性委員會績效評估作業。
- (3)針對本公司未得分事項之優先改善因應對策如下: 於年報及公司網站揭露持續優化以提升資訊透明度、持續推動永續發展。

註1:

會計師獨立性適任性審查評估

(1)評估單位:董事會、審計委員會

(2)評估時間:110年第四季

(3)評估委任會計師事務所及會計師: 富峰聯合會計師事務所/吳金地會計師、戴維良會計師

(4)評估內容:參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」進行評估:

項次	評估項目說明	是	否
1	簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	✓	
2	簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	√	
3	簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	✓	
4	簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	✓	
5	簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	√	
6	簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓	
7	簽證會計師未握有本公司股份。	✓	
8	簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近 兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務, 亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	√	
9	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範,並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	√	

(5)評估結果:經評估後,二位簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目 1-8 項所述情事, 獨立性及適任性均符合無虞。

註 2:110 年董事進修情況如下:

			T	,
職稱	姓名	進修 時數	主辦單位	課程名稱
董事長	晟德大藥廠(股) 公司代表人:	3	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼一從 ESG 投融 資談企業永續轉型
	林榮錦	3	H	董事受託義務與商業判斷準則
	晟德大藥廠(股)	3	財團法人台灣金融研	董監事會運作實務與公司治理研習
董事	公司代表人:		訓院	班
五五	陳俊宏	7.5	中華民國證券商業同	臺灣金融市場發展政策與願景
	I I I I I	7.0	業公會	王·马亚加 / 为以代表水八鸡
		12	財團法人中華民國會	發行人證券商證券交易所會計主管
	年興國際投資	12	計研究發展基金會	持續進修班
董事	(股)公司代表人:	3	財團法人中華民國證	董事與監察人暨公司治理主管實務
	劉恩孜	3	券暨期貨市場發展基	進階研討會
		3	金會	內線交易案例探討
	永鍊(股)公司	3		投資人都在想什麼一從 ESG 投融
苯亩	, ,	3	社團法人中華公司治	資談企業永續轉型
董事		3	理協會	商業事件審理法
	鄭萬來	3		商業契約審閱

職稱	姓名	進修時數	主辦單位	課程名稱
	中加投資(股)	3	財團法人台灣金融研 訓院	公司治理暨企業永續經營研習班
董事	公司代表人: 李綉媛	3	財團法人證券櫃檯買 賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會
董事	佳軒科技(股) 公司代表人:	3	社團法人中華公司治	投資人都在想什麼一從 ESG 投融 資談企業永續轉型
	林佳陵	3	理協會	董事受託義務與商業判斷準則
		2	臺灣證券交易所及證 券櫃檯買賣中心	2021 櫃買永續升級線上論壇
獨立	全国 11/	3		110 年董事會股東會應注意事項
董事	高國彬	3	社團法人中華公司治	審計委員會進階實務分享-邁向 3.0
		3	理協會	董監應了解商業事件審理法及法院 審理趨勢
獨立	獨立		財團法人金融法制暨 犯罪防制中心	110年度第四期公司治理實務研習班
董事	顧曼芹	3	社團法人中華公司治 理協會	從全球政經情勢談台商經營及併購 策略
獨立	蔡育盛	3	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼一從 ESG 投融 資談企業永續轉型
里尹		3	上 伽 胃	董事受託義務與商業判斷準則

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者,應揭露其組成及運作情形:

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格 與經驗	备 文 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)	高國彬	第 11 頁	1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人:否 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重:	0
獨立董事	顧曼芹	. ,	未持有公司股份 3.是否擔任與本公司有特定關係公司 (參考公開發行公司獨立董事設置及 應遵循事項辦法第3條第1項5~8款	0

獨立董事	蔡育盛	規定)之董事、監察人或受僱人:否 4.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	1
------	-----	---	---

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:本屆委員任期為 108 年 8 月 15 日至 111 年 8 月 14 日。最近年度(110 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A),委員資格及出席情形如下:

Ħ	贮 较	山夕	實際出席	委託出席次	實際出席率(%)	備註
7	職稱 姓名		次數(B)	數	(B/A)	角託
召	集人	高國彬	3	0	100%	
委	員	顧曼芹	3	0	100%	
委	員	蔡育盛	3	0	100%	

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。
- 3. 最近年度(110年)薪酬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:

開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會成 員意見之處理
110/1/5 (第四屆第7次)	本公司擬聘任財務、會計主管案		
110/3/17 (第四屆第8次)	本公司 110 年經理人薪酬調整案		照案通過, 青董事會決議通過
110/5/12 (第四屆第 9 次)	本公司 109 年度經理人績效獎金 發放案		

4. 薪酬委員會職權:

- (1)定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- 5. 提名委員會成員資料及運作情形資訊:本公司尚未設置提名委員會。

(五)履行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:

			 執行情形(註 1)	與上市上櫃公
				司永續發展實
推動項目	是	否	摘要說明	務守則差異情
			164 × 00 /1	形及原因
一、公司是否	✓		本公司由營運管理處負責推動與協調各單位,依職	
建立推動永			責推動企業永續,由其主導制定、修訂企業社會責任	
續發展之治			政策、不定期與相關部門討論利害關係人關切的議	
理架構,且設			題及回應,於年度終了後,將推動落實情形編製永續	
置推動永續			報告書,並不定期向董事會報告處理情形。	
發展專(兼)				
職單位,並由				無重大差異
董事會授權				
高階管理階				
層處理,及董				
事會督導情				
形?				
二、公司是否	✓		本公司對於有關環境、社會及公司治理等,對公司投	
依重大性原			資人及其他利害關係人可能產生重大影響之風險事	
則,進行與公			項,由各權責管理單位予以評估及檢討,並視風險評	
司營運相關			估程度及重大性,不定期向董事會報告。	
之環境、社會				
及公司治理				無重大差異
議題之風險				
評估,並訂定				
相關風險管				
理政策或策				
略?(註2)				
三、環境議題	✓		(一)由營運管理處擔任企業社會責任兼職單位,負責	
(一)公司是			推動與協調各行政單位依職責推動企業社會責任;	
否依其產業			本公司由環境安全衛生單位訂定與推動環境管理制	無重大差異
特性建立合			度。	無主八左共
適之環境管				
理制度?				
(二)公司是	✓		(二)本公司每季均有統計各能源的使用狀況並進行	
否致力於提			分析,在不影響製程的情況下,盡可能降低能源使	
升能源使用			用,若有回收方案,則進行回收。在110年3月,全台	無重大差異
效率及使用			有嚴重旱災,本公司並對用水進行盤點,回收了80%	
對環境負荷			的RO廢水,降低水資源使用。再生物料的使用上,	
衝擊低之再			在製藥產業上有比較大的侷限,因有無菌、無汙染等	

生物料?		要求,但使用後廢塑膠類都盡可能回收再利用,貫徹	
		環保署3R, Recycle(循環回收); Reuse(物盡其用);	
		Reduce (減少使用),降低廢棄物的產生。	
(三)公司是	✓	(三)及(四)近年來,溫室氣體造成氣候變遷日益嚴重,	
否評估氣候		本公司因應氣候變遷所帶來的潛在風險,持續統計	
變遷對企業		溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等,以評估	
現在及未來		並改善節能減碳等相關政策;過去兩年執行情形如	
的潛在風險		下:	
與機會,並採		1.節能	
取相關之因			
應措施?		2,908,010度;110年雖因產能提升,以致增加	
		183,630度電,但依產能增加比例,用電量係屬微幅	
(四)公司是		增加6.3%。	
否統計過去		474	
兩年溫室氣		2.減碳	
體排放量、用		一	
水量及廢棄		之綠化面積,二氧化碳固定量為527,830kg。在溫室	
物總重量,並		氣體減量方面,永昕在110年全面採用LED燈具,可	
制定温室氣		降低照明30%用電量,每年預估可降低1%溫室氣體	
體減量、減少			
用水或其他		排放。	- 七1 公田
廢棄物管理		2 四点左映以目	無重大差異
之政策?		3.溫室氣體減量	
		110 年溫室氣體排放量為 1712.7 公頓 CO2e ,109	
		年溫室氣體排放量為 1,611.04 公頓 CO2e, 110 年	
		雖因產能提升以致高出 101.66 公噸 CO2e,但依產	
		能增加比例,溫室氣體排放量係屬微幅增加 6.3%。	
		4.廢棄物管理:	
		位於竹南之GMP一廠所產生之廢棄物,依環保署廢	
		棄物代碼進行廢棄物分類,設置感染性廢棄物冰庫,	
		提升5倍廢棄物暫存量,並依法規委託合法清除處理	
		殿商進行廢棄物清理;110年廢棄物清運總量約為	
		21.2噸,較109年10.79噸高出10.41噸,其主要原因	
		為產能增加及廠房擴充產出額外的廢棄物。永昕在	
		廢棄物管理上,將會持續精進,提高資源回收率,降	
		低廢棄物產生,以相同產能降低5%廢棄物產量為目 標。	

		5. 節約用水:	
		在用水方面,110年2~6月因氣候變遷之因素,導致	
		全台缺水,因此,永昕藉由這次危機進行用水優化管	
		理,將RO廢水回收製空調系統使用,預估每日可以	
		降低20噸自來水用量。未了避免再發生缺水事件,也	
		購置水塔進行自來水儲備。因此,經過以上種種改善	
		措施,110年度總自來水用水量10536.8噸,相較於	
		109年度的15294噸減少4757.2噸,降低31%的用水	
		量,節水效果卓越。。	
		Z 7/11-7/17	
		6.水汙染管制	
		GMP一廠之生物廢水經過pH調整及微生物處理,最	
		後經過MBR槽濾膜過濾後,提升30%廢水處理效率,	
		降低98%COD、BOD及SS,放流水皆符合科管局放	
		流水標準,且每月配合科管局進行放流水檢測,並每	
		年自行檢測兩次,配合政府執行水汙染申報。	
四、社會議題	✓	(一)本公司經110年11月9日董事會已訂定人權政	
(一)公司是	·	策,本公司尊重並支持國際公約中之基本人權,包含	
否依照相關		「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國	
法規及國際			
人權公約,制		神,充分體現尊重與保護人權之責任,有尊嚴的對待	
定相關之管		及尊重一切受薪同仁,包含契約人員、實習生等保障	
理政策與程		措施包括恪遵勞動法令、營造友善工作環境、合理工	無重大差異
序?		時、建立健康與安全的職場、和諧勞資溝通、提供申	
		訴管道,使公司全體員工獲得合理、平等與有尊嚴的	
		對待。	
		人權關注事項與作法及人權保障訓練,請參閱本年	
		報,伍、營運概況之五、勞資關係。	
(二)公司是	√	(二)本公司女性職員及高階主管占比為53%及30%,	
否訂定及實		本公司提供員工多項福利政策,除享有勞健保、退休	
施合理員工		金,及依勞基法保障之各種休假、育嬰假等,並於公	
福利措施(包		司章程訂定獲利提撥員工分紅比例,及依個人績效	
括薪酬、休假		分發獎金。另設有福委會,提供員工各項福利及職福	
及其他福利		活動。	無重大差異
等),並將經		相關資訊請參閱本年報,伍、營運概況之五、勞資關	
營績效或成		徐。	
果適當反映			
於員工薪			
酬?			

(三)公司是										
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。 職業安全衛生管理參照 CWA15793 規範訂定與推行 實施生物風險管理系統,並於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統架構文件,以參照國際規範保障員 工健康與安全。 本公司於 110 年無發生任何員工及承攬商的重大工 傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總 人數 0%,工傷分析統計資訊如下: 年份 110 年 工傷 3 總損失工作目 0 總工作時數 620,832 工傷率 0.96 損失天數比例 0 失能傷害顯率 0 失能傷害顯率 0 失能傷害顯率 0 失能傷害驅車 0 統合傷害指數 0 注 1:3班大時報局全體用工地工作時數 注 2:1工傳年(injur) Rate, IR)=工傷等件數 200,000/經工作時數 注 2:1工傳生(injur) Rate, IR)=工傷等件數 200,000/經工作時數 注 3:3損失敗(injur) Frequency Rate, FR)=工傷事作數 11,000,000/m2 1作時數 注 5:3與實質數例(injur) Severity Rate, SR)=總損失由數 11,000,000/m2 1作時數 注 5:3與實質數例(injur) Severity Indicator, FS)=(FR'SR/1,000)之率 分配 注 7:1工偏率,損失天數比例 失能傷等頻率、服合傷等積數長以下臺門	(三)公司是	✓	(三)本公司之安全衛生者	教育訓練辦理方式,依不同工						
之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	否提供員工		作性質共分二類:							
並對員工定期實施安全與健康教育? 五、勞資關係。 職業安全衛生管理參照 CWA15793 規範訂定與推行實施生物風險管理系統,並於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統,無於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統,無於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統,就於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統,就於 110 年無發生任何員工及承攬商的重大工傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總人數 0%,工傷分析統計資訊如下: 「「「「「「「「」」」」 「「」」「「」」「「」」「「」」「「」」「「」」	安全與健康		員工安全與健康之工作	環境之措施、對員工之教育						
期實施安全 與健康教育? 編業安全衛生管理參照 CWA15793 規範訂定與推行 實施生物風險管理系統,並於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統架構文件,以參照國際規範保障員 工健康與安全。 本公司於 110 年無發生任何員工及承攬商的重大工 傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總 人數 0%,工傷分析統計資訊如下: 年份 110 年 工傷 3 總損失工作日 0 總工作時數 620,832 工傷率 0.96 損失天數比例 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 1 (四)公司是 5 之:临壽年(周)如 Rate, IDR)-總損失目第200,000/總工作時數 註 3 消損失及此例(Lost Day Rate, IDR)-總損失目第200,000/總工作時數 註 5 法律等能等數集(Disabiling Injury Frequency Rate, FR)=工傷事件數 1000,000/總工作時數 註 5 法集務者數集(Disabiling Injury Frequency Rate, FR)=工傷事件數 1000,000/總工作時數 註 5 法集務等數集(Disabiling Injury Severity Rate, SR)-總損失日數 11,000,000/總工作時報 註 5 法集務等數集(Disabiling Injury Severity Rate, SR)-總損失日數 11,000,000/總工作時報 註 5 法集務等數集(Disabiling Injury Severity Rate, SR)-總損失日數 11,000,000/總工作時報 註 5 法集務等數集中為執行至整位數、小數點以接種書 第二年,第三位以接接會 第二年,第三位以接接會 第二年,第三位以接接會 第二年,第三位以接接會 第二年,第三位以接接會 第二年,第三位以接接會 第二年,第三位以接接會 第二年,第二位以接接會 第二年,第二位以接接會 第二位以接接會 第二位以接接 第二位以接接接 第二位以接 第二位以接 第二位以 第二位以 第二位以 第二位以 第二位以 第二位以 第二位以 第二位以	之工作環境,		政策與其實施情形,請	參閱本年報,伍、營運概況之						
與健康教育? 職業安全衛生管理參照 CWA15793 規範訂定與推行實施生物風險管理系統,並於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統架構文件,以參照國際規範保障員工健康與安全。本公司於 110 年無發生任何員工及承擔商的重大工傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總人數 0%,工傷分析統計資訊如下: 年份 110 年 工傷 3 總損失工作日 0 總工作時數 620,832 工傷率 0.966 損失天數比例 0 失能傷害嚴重率 0 失能傷害嚴重率 0 失能傷害嚴重率 0 失能傷害嚴重率 0 续合傷害指數 0 註 1:1 進工作時數為全體員工施工作時數 1 生 2:1 集件 [[例]如 Rale, [N]=1 傷事件數 200,0000 億工作時數 1 生 2:1 集件 [[例]如 Rale, [N]=1 傷事件數 200,000 億工作時數 1 生 5:1 集後 高級 第 (並對員工定		五、勞資關係。							
實施生物風險管理系統,並於 111 年度著手撰寫 ISO 45001 管理系統架構文件,以參照國際規範保障員工健康與安全。本公司於 110 年無發生任何員工及承攬商的重大工傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總人數 0%,工傷分析統計資訊如下:				CWΔ15703 坦簕訂定的推行						
45001 管理系統架構文件,以參照國際規範保障員工健康與安全。本公司於 110 年無發生任何員工及承攬商的重大工傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總人數 0%,工傷分析統計資訊如下: 中份 110 年 工傷 3 總損失工作日 0 總損失工作日數 620,832 工傷率 0.966 損失天數比例 0 失能傷害顯率 0 失能傷害嚴重率 0 失能傷害嚴重率 0 续合傷害指數 13 注入系数比例以解the (R)=工需事件表*200,000/總工作時数 13 注入表数比例(15 日 D) 中央 (表达 (B) P) 無損失日數 22 元傷 中級 11,000,000/總工作時數 14 注,結係 6等與年(D) sabiling Injury Severity Rate, SR)=總損失日數 11,000,000/總工作時數 12 5 元 6 章 不 6 章 表 6 章	1									
工健康與安全。 本公司於 110 年無發生任何員工及承攬商的重大工傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總人數 0%,工傷分析統計資訊如下:	育?									
本公司於 110 年無發生任何員工及承攬商的重大工傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總人數 0%,工傷分析統計資訊如下: 年份 1110 年 工傷 3 線損失工作日 0 總工作時數 620,832 工傷率 0.96 損失天數比例 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 失能傷害損率 0 失能傷害損率 0 生 1:總工作時数為全體員工總工作時數 12:工房華(Injury Rate, IR)=工房事件数 200,000/總工作時數 12:工房華(Injury Rate, IR)=工房事件数 200,000/總工作時數 12:工房華(Injury Rate, IR)=工房事件数 1,000,000/總工作時數 13:3損失天數比例(Lost Day Rate, LDR)=總捐於日教 200,000/總工作時數 14:在決數企業等與 6105abiling Injure Frequency Rate, FR)=工房事件数 1,000,000/總工作時數 15:5決能傷害嚴重率[Disabiling Injury Severity Rate, SR)=總損失日數 1,000,000/總工作時數 15:00,000/總工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作時數 15:00,000/經工作				11 多然图示观轮所件只						
傷死亡事件,員工總職業傷害事故為 3 件,占員工總人數 0%,工傷分析統計資訊如下: 年份 1110 年 工傷 3 總損失工作日 0 總工作時數 620,832 工傷率 0.96 損失天數比例 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 注:總工作時數含體頁工總工作時報 註 2:工傷率(lnjury Rate, IR)=工傷事件数 2200,000/總工作時報 註 3:損失天數比例(Lost Day Rate, LDP)=總排於日教 2200,000/總工作時報 註 3:損失天數比例(Lost Day Rate, LDP)=總持日教 2200,000/總工作時報 註 4:共能傷害藥(Daballing Injury Severity Rate, SR)=總損失日數 1,000,000/總工作時數 註 6:綜合陽害指數 (Frequency-Severity Indicator, FSI)=(FR*SR/1,000)之并方根 註 5:大能傷害產事(Piscabelling Injury Severity Rate, SR)=總損失日數 1,000,000/總工作時數 註 6:綜合陽害指數有(Frequency-Severity Indicator, FSI)=(FR*SR/1,000)之并方根 註 5:大能傷害產事為條付下equency-Severity Indicator, FSI)=(FR*SR/1,000)之并方根 註 5:工傷事、損失天數比例、失能傷害頻率、綜合傷害指數為採針至小數算第二位、第二位、第二位以檢檢兼 注 8:失能傷害產事為條寸至整位數、小數點以後檢棄 注 8:失能傷害產事為條寸至整位數、小數點以檢檢素 注 8:失能傷害產事為條寸至整位數、小數點以機需表 1 1 1 0 年 1 2 2 4 2 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4				+ 任何員工及承攬商的重大工						
人数 0% , 工傷分析統計資訊如下:				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·						
# 一										
 總損失工作日 0 總工作時數 620,832 工傷率 0.96 損失天數比例 0 失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 失能傷害損率 0 按合傷害指數 0 注:總工作時數為全體員工總工作時數				<u> </u>						
 總損失工作日 總工作時數 620,832 工傷率 0.96 損失天數比例 人株傷害頻率 人株傷害頻率 人株傷害損率 人株傷害損率 人株傷害損率 人株傷害損率 人株傷害損率 人株傷害損率 人株傷害損率 人株能局害損數 人株債害服重率 人株債害居重率 人株債息に引力をは、IR)=工傷事件数*200,000/總工作時数 は1:總工作時数付益(LSt) Day Rate, LDR)=總損失日数*200,000/總工作時数 (少は大能傷害頻率(Disabiling Injury Severity Rate, SR)=總積失日数*1,000,000/總工作時数			工傷	3	6 4 1 3 田					
工傷率			總損失工作日	0	無重大差兵					
損失天數比例			總工作時數	620,832						
失能傷害頻率 0 失能傷害頻率 0 総合傷害指數 0 は1:總工作時数為全體員工總工作時数 註2:工傷率(Injury Rate, IR)=工傷事件數*200,000/總工作時數 註3:損失天數比例(Lost Day Rate, LDR)=總損失日數*200,000/總工作時數 註4:失能傷害頻率(Disabiling Injury Frequency Rate, FR)=工傷事件數*1,000,000/總工作時數 註5:失能傷害嚴重率(Disabiling Injury Severity Rate, SR)=總損失日數*1,000,000/總工作時數 註6:綜合傷害指數(Frequency-Severity Indicator, FSI)=(FR*SR/1,000)之平方根 註7:工傷率、損失天數比例、失能傷害頻率、綜合傷害指數為採計至小數胃第二位、第三位以後捨棄 註8:失能傷害嚴重率為採計至整位數、小數點以後捨棄 (四)公司是 否為員工建 立有效之職 涯能力發展 (四)本公司依據每年主管及同仁之訓練需求調查結果,擬訂次年度全公司教育訓練計劃,鼓勵同仁持續學習並發展個人職涯。 (四)本公司依據每年主管及同仁之訓練需求調查結果,擬訂次年度全公司教育訓練計劃,鼓勵同仁持續學習並發展個人職涯。 110年實施情形: 1.新人訓(含新人報到引導):42梯次、124人次、 330.5人時			工傷率	·						
失能傷害嚴重率 0			損失天數比例							
## ## ## ## ## ## ## ## ## ##			失能傷害頻率	失能傷害頻率 0						
註 1:總工作時數為全體員工總工作時數 註 2:工傷率(Injury Rate, IR)=工傷事件數*200,000/總工作時數 註 3:損失天數比例(Lost Day Rate, LDR)=總損失日數*200,000/總工作時數 註 4:失能傷害頻率(Disabiling Injure Frequency Rate, FR)=工傷事件數 *1,000,000/總工作時數 註 5:失能傷害嚴重率(Disabiling Injury Severity Rate, SR)=總損失日數 *1,000,000/總工作時數 註 6:綜合傷害指數(Frequency-Severity Indicator, FSI)=(FR*SR/1,000)之平 方根 註 7:工傷率、損失天數比例、失能傷害頻率、綜合傷害指數為採計至小數署 第二位、第三位以後捨棄 註 8:失能傷害嚴重率為採計至整位數,小數點以後捨棄 註 8:失能傷害嚴重率為採計至整位數,小數點以後捨棄 在 為 員 工建 立有 效 之職 正 有 效 之職 正 能 力 發展 培 割 並 發展 個 人職 涯。 110 年實施情形: 無 重大差異			失能傷害嚴重率	失能傷害嚴重率 0						
は 2:工傷率(Injury Rate, IR)=工傷事件数*200,000/總工作時數 註 3:損失天數比例(Lost Day Rate, LDR)=總損失日數*200,000/總工作時數 註 4:失能傷害頻率(Disabiling Injure Frequency Rate, FR)=工傷事件數 *1,000,000/總工作時數 註 5:失能傷害頻率與(Disabiling Injury Severity Rate, SR)=總損失日數 *1,000,000/總工作時數 註 6:綜合傷害指數(Frequency-Severity Indicator, FSI)=(FR*SR/1,000)之平 方根 註 7:工傷率、損失天數比例、失能傷害頻率、綜合傷害指數為採計至小數署第二位以後捨棄 註 8:失能傷害嚴重率為採計至整位數,小數點以後捨棄 註 8:失能傷害嚴重率為採計至整位數,小數點以後捨棄 註 8:失能傷害嚴重率為採計至整位數,小數點以後捨棄			綜合傷害指數							
否為員工建立有效之職。學習並發展個人職涯。 涯能力發展 培訓計畫?			註 2:工傷率(Injury Rate, IR)=工傷 註 3:損失天數比例(Lost Day Rate 註 4:失能傷害頻率(Disabiling Injur *1,000,000/總工作時數 註 5:失能傷害嚴重率(Disabiling In *1,000,000/總工作時數 註 6:綜合傷害指數(Frequency-Ser 方根 註 7:工傷率、損失天數比例、失能 第二位,第三位以後捨棄							
立有效之職 涯能力發展 培訓計畫?	(四)公司是	✓								
涯能力發展 培訓計畫?	否為員工建									
培訓計畫?	立有效之職		學習並發展個人職涯。							
330.5 人時	涯能力發展		110 年實施情形:		無重大差異					
	培訓計畫?		1.新人訓(含新人報到引	導):42 梯次、124 人次、						
2.主管管理才能培訓:1梯次、43人次、645人時			330.5 人時							
			2.主管管理才能培訓:	1 梯次、43 人次、645 人時						

(五)針對產	✓		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱	
品與服務之			私、行銷及標示,皆遵循相關法規及符合國際準則。	
顧客健康與			生技藥品委託開發暨製造服務(CDMO),設有專案人	
安全、客戶隱			員隨時與顧客聯繫,並由權責單位訂定客訴處理作	
私、行銷及標			業,定期監督執行成效,落實產品改善及強化服務流	
示等議題,公			程。	
司是否遵循			政策:迅速處理客戶對產品品質或服務不良之抱怨,	
相關法規及			以爭取客戶使用信心,並藉以研討服務品質的改善。	
國際準則,並			程序:	
制定相關保			1. 業務單位或專案管理單位接獲客戶提出客訴要求	上七 1 公田
護消費者或			時,應通報專案管理主管進行處理,指派專人瞭解	無重大差異
客戶權益政			原因,並依下列專案類別進行處理。	
策及申訴程			2. 若為GMP產品、GMP委託製造與GMP相關委託服務	
序?			之客訴,則需會同品質系統管理部門,依客戶怨訴	
			程序處理。	
			3. 若為非GMP委託服務之客訴,由專案管理人員,交	
			由責任單位回覆客訴內容。	
			4. 品質異常或交貨錯誤,客戶要求退貨時,專案客服	
			人員應通知相關單位依銷貨退回及折讓作業處	
			理。	
(六)公司是	✓		(六)本公司依照供應商管理相關政策,與供應商合作	
否訂定供應			前皆會對其進行評估,並共同遵守相關法令規定並	
商管理政策,			致力提升企業社會責任,以符合企業永續發展之原	
要求供應商			則。	
在環保、職業				
安全衛生或				無重大差異
勞動人權等				
議題遵循相				
關規範,及其				
實施情形?				
五、公司是否			本公司將於 111 年第四季前公布 110 年度永續報告	同左說明
参考國際通			書。	
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				
归取口百尺	<u> </u>	1		

否取得第三		
方驗證單位		
之確信或保		
證意見?		

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:

本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有「永續發展實務守則」,本公司營運皆遵循相關規範,並無重大差異。未來將視實際需要再研擬編制永續報告書。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:

本公司之企業文化專業創新、積極熱忱、誠信負責、愛與關懷,全體員工並依此企業文 化推動永續發展。

- 註 1:執行情形如勾選「是」,請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形;執 行情形如勾選「否」,請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄 位解釋差異情形及原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。
- 註 2: 重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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

			運作情形	與上市上櫃公司
評 估 項 目	是	否	摘要說明	誠信經營守則差 異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及 方案 (一) 公司是否制定經 對定經 對定 一、 一) 公司是否 制定經 對 定 一 事 , 並 於 規 章 是 登 對 之 之 , 故 行 經 對 之 之 , 故 行 。 以 入 、 、 、 、 以 入 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、	✓		(一)本公司已訂定「公司誠信經營守 則」及「道德行為準則」並於公司網 站揭露,做為公司董事會及經營階層 落實誠信經營政策依據。 第九屆董事會與管理階層已於110 年11月簽署遵循誠信經營聲明書, 承諾積極落實誠信經營。	無重大差異
(二) 公司是否建始機能 一之司是否建始機能 一之一, 一之一, 一之一, 一之一, 一之一, 一之一, 一之一, 一之一	✓		(二)本公司已訂誠信經營守則、道德 行為準則及內部重大資訊處理作業 程序,並於公司內部宣導,使公司員 工、經理人、董事、管理階層及相關 利害關係人更加瞭解以及遵循公司 道德標準及避免違反暨發生內線交 易。	無重大差異
(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?	✓		(三)本公司已訂定公司誠信經營守 則及道德行為準則,各項內控制度作 業流程中,對於各項交易環節均經覆 核審閱,做到分層把關,以防範不誠 信或其他錯誤行為發生。	無重大差異
二、落實誠信經營 (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)本公司於客戶合作之前需經過 評核,避免和不誠信行為紀錄者進行 合作。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬 董事會之推動企業誠信至少 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)本公司營運管理處為推動企業 誠信之專職單位負責推動公司誠信 經營之運作,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。 本公司營運管理處已於110年11月9 日向董事會報告。 (三)本公司董事會議事規範中訂有	無重大差異
利益衝突政策、提供適當	V		董事利益迴避制度。並訂定道德行為	無重大差異

			運作情形	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	誠信經營守則差 異情形及原因
陳述管道,並落實執行?			準則針對利益迴避訂有明確執行流 程。	
(四)公司是否為落實誠 信經營已建立有效的會 問度、內部控制制度 制度、內部控制制度 所部稽核單位依不誠信 行為風險之評估結果, 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對	✓		(四)本公司已制定相關會計制度及 內控制度,稽核人員定期將查核執行 情形報告於董事會。	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)本公司110年度舉辦與誠信經營 議題相關之內、外部教育訓練(含 誠信經營法規遵行、會計制度及內 部控制等相關課程)計135人次, 合計134.5時。	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 使利檢舉對象指派適當之受理 檢舉對象	√		(一)本公司訂有「檢舉辦法」,對於內外部人員不合法與不道德行為建立檢舉管道、處理程序及獎懲制度,並針對檢舉案之相對人設有申訴機制。	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) 本公司訂有「檢舉辦法」,明訂 檢舉事項之調查標準作業程序及相 關保密機制。	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)公司對於檢舉人之身份及檢舉內容保密且承諾不因檢舉而遭受不當處置。	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?	✓	7.15	本公司已訂定「公司誠信經營守則」 及「道德行為準則」並於公司網站揭露,做為公司董事會及經營階層落實 誠信經營政策依據。	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:

本公司已訂定「公司誠信經營守則」且經董事會及提報股東會,董事會與管理階層承諾積極落實,並無重大差異。

		運作情形	與上市上櫃公司
評估項目	是否	摘要說明	誠信經營守則差 異情形及原因

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)

111年3月10日董事會依臺證治理字第1080008378號函修訂本公司「公司誠信經營守則」,並提報111年股東常會。

- (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: 本公司公司治理相關規章請至公開資訊觀測站「公司治理專區」 (http://mops.twse.com.tw)或本公司網站(http://www.mycenax.com.tw)查詢。
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊,得一併揭露: 本公司新任之董事、經理人等內部人,於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新 版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」,以利內部人遵循之。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項:

1.內部控制聲明書

水昕生物醫藥股份有限公司 內部控制制度壓明書

日期: 一一一年三月十日

本公司民國一○九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,認為本公司於民國一一○年十二月三十一日的內部控制制度(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一一一年三月十日董事會通過,出席董事九人中, 有零人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

永昕生物醫藥股份有限公司

董事長:林榮錦

總經理:陳佩君

簽章

簽章

- 2.委託會計師專案審查內部控制者,應揭露會計師審查報告:無。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反 內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會重要決議
 - 1.本公司 110 年股東常會重要決議事項及執行情形:
 - (1)通過承認本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。。

執行情形:決議通過。

(2)通過承認本公司 109 年度盈虧撥補案。

執行情形:決議通過。

(3)通過修訂本公司「董事選任程序」案。

執行情形:經股東常會決議後生效,本公司後續依法執行並公告於公開資訊觀 測站。

(4)通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。

執行情形:董事依股東會同意之競業行為執行。

(5)通過以私募方式辦理現金增資發行新股案

執行情形:決議通過,截至本年報刊印日止尚未辦理。惟本公司將於期限屆滿 前召開董事會決議是否繼續辦理該次私募相關事宜。

2.本公司 110 年度及截至年報刊印日止,董事會重要決議:

日期	重大決議事項摘錄
110/1/5	 1.通過訂定本公司 109 年度現金增資發行價格案。 2.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性、適任性之情形及 110 年簽證會計師之專業勞務報酬案。 3.通過本公司擬向新光商業銀行洽辦續約短期擔保授信額度案。 4.通過本公司擬聘任財務、會計主管案。
110/3/17	 1.通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 109 年度盈虧撥補案。 3.通過修訂本公司「董事選任程序」案。 4.通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 5.通過以私募方式辦理現金增資發行新股案。 6.通過訂定本公司 110 年股東常會日期、地點及召集事由暨受理股東提案事宜案。 7.通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書案金。 8.通過訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案。 9.通過本公司 110 年度營運計畫預算案。

日期	重大決議事項摘錄
	10.通過修訂本公司「董事會議事規範」、「內部重大資訊處理作業程序」、 「申請暫停及恢復交易作業程序」及「處理董事要求之標準作業程序」案。 11.通過本公司 110 年經理人薪酬調整案。
110/5/12	 1.通過本公司 109 年股東常會通過之以私募方式辦理現金增資發行新股辦理情形案。 2.通過新增解除本公司董事代表人競業禁止之限制案。 3.通過訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案。 4.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 5.通過訂定本公司「檢舉制度」案。 6.通過修訂本公司 110 年度內部稽核計畫案。 7.通過新增建置大分子生物製劑充填線預算案。 8.通過本公司營運總部搬遷案。 9.通過本公司稽核主管任免案。 10.通過本公司 109 年度經理人績效獎金發放案。
110/6/17	1.擬重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點案
110/8/10	1.本公司 110 年第二季財務報表案。 2.訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案。 3.修訂本公司「內部控制制度及內部稽核實施細則」案。 4.本公司為辦理聯合授信案,擬授權董事長簽署包括但不限於聯合授信合約、本票、本票授權書、反面承諾書、金融消費者聲明書、未出租出借切結書、保險權益轉讓合約書及所有相關文件案。
110/11/9	1.本公司 110 年第三季財務報表案。 2.本公司逾期三個月以上之應收帳款款項(及其他款項)非屬資金貸與性質案。 3.本公司擬向金融機構洽辦授信額度案。 4.本公司背書保證專用之印鑑大小章專人保管案。 5.簽證會計師 111 年報酬案暨定期評估會計師獨立性及適任性之情形案。 6.訂定員工認股權憑證執行換發普通股之增資基準日案。 7.訂定本公司審計委員會議事運作之管理作業案。 8.本公司 111 年稽核計劃案。9.新增竹北廠房製程區基礎設計及細部設計預算案。

日期	重大決議事項摘錄
111/1/17	1.本公司 111 年度營運計畫預算案。2.本公司擬向金融機構洽辦授信額度案。3.修訂本公司「CW 薪工循環」案。
111/3/10	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 110 年度虧損撥補案。 3.修訂本公司「公司章程」案。 4.以私募方式辦理現金增資發行新股案。 5.發行限制員工權利新股案。 6.改選董事案。 7.修訂本公司「道德行為準則」、「公司誠信經營守則」、「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」案。 8.訂定本公司 111 年股東常會日期、地點及召集事由暨受理股東提案及董事候選人提名事宜案。 9.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 10.發行員工認股權憑證案。

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事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:無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:無。

職稱	職稱 姓名		解任日期	辭職或解任原因	
內部稽核主管	林章明	104年11月4日	110年5月12日	個人生涯規劃	

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

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	合計	備註
富鋒聯合 會計師 事務所	吳金地戴維良	110/01/01~ 110/12/31	1,180	210	1,390	非審計公費內容: 1.出具 110 年度非主管職務薪資檢查表:40 2.聯貸協議程序報告服務費:50 3.稅報查核公費:120

- (二)更換會計師事務所且更換年度所之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。
- (三) 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:無此情事。

五、更換會計師資訊:

在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形:無。

- 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:無。
- 七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、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、經理人及大股東股權變動情形:

單位:股

		110	年度	111 年度 截至 4 月 1 日止		
職稱	姓名	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	晟德大藥廠(股)公司	4,333,352	14,800,000	-	-	
董事	代表人:林榮錦	-	-	-	-	
大股東	代表人:陳俊宏	-	-	ı	-	
基 車	永鍊(股)公司	110,862	-	-	-	
董事	代表人:鄭萬來	-	-	-	_	
董事	年興國際投資(股)公司	130,844	-	-	-	

Hd: 1公		110	年度	111 年度 截至 4 月 1 日止		
職稱	姓名	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	
	代表人:蔡樹軒	-	-	-	-	
董事	中加投資發展(股)公司	57,707	-	-	-	
里尹	代表人:李綉媛	ı	1		1	
董事	佳軒科技(股)公司	166,153	-	-	-	
里尹	代表人:林佳陵	195,070	-	-	-	
獨立董事	高國彬	-	-	-	-	
獨立董事	顧曼芹	ı	ı	ı	ı	
獨立董事	蔡育盛	ı			1	
總經理	陳佩君	100,000	ı	440,000	ı	
副總經理	林志勇	120,000		(30,000)	1	
協理	周維宜	-	-	-	-	
協理	梁晉豪	5,000		-	-	
財務、會 計主管	陳懿萍(註)	-	-	-	-	

註:係於 110/2/17 就任。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊

股權移轉資訊:無。
 股權質押資訊:無。

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:

111年4月1日

姓名	本人 持有股	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 稱及關係		備註	
	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	名稱	關係	
晟德大藥廠(股) 公司	33,974,314	22.04	-	-	1	-	-	-	-
晟德大藥廠(股) 公司 負責人:林榮錦	-	-	4,584	0.00	-	-	歐麗珠林佳陵林尉軒林宏軒	配偶 一親等 一親等 一親等	- - -
年興紡織(股)公司	8,519,665	5.53	-	-	-	-	-	-	-
年興紡織(股)公司 負責人:陳朝國		-	-	1	ı		-	-	-
范心影	2,308,000	1.50	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人 持有股	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 稱及關係		備註	
	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	名稱	關係	
吳建興	2,162,000	1.40	-	-	-	-	-	-	-
黄一旭	2,092,498	1.32	-	-	-	-	ı	ı	-
林佳陵	1,543,070	1.00	23	0.00	-	-	林榮錦 歐麗珠 林尉軒 林宏軒	一親等 一親等 二親等 二親等	- - -
林宏軒	1,473,006	0.96	-	-	-	-	林 歌 職 林 佳 林 林 林 新 新 林 長	一親等 一親等 二親等 二親等	- - -
林尉軒	1,468,152	0.95	-	-	-	-	林 榮 錦 歐 麗 珠 林 佳 陵 林 宏 軒	一親等 一親等 二親等 二親等	- - -
儷榮科技(股)公司	1,386,546	0.90	-	-	-	-	-	-	-
儷榮科技(股)公司 負責人:歐麗珠	4,584	0.00	-	-	-	-	林	配偶 一親等 一親等 一親等	- - -
佳軒科技(股)公司	1,302,674	0.85	-	-	-	-	-	-	-
佳軒科技(股)公司 負責人:歐麗珠	4,584	0.00	-	-	-	-	林	配偶 一親等 一親等 一親等	- - -

九、公司、公司之董事、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:無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位:仟股/仟元;111年4月1日

						1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	- / -	
		核定股		2股本 實收股本		发本 備 註		
年月	發行價格	股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以 以 財 産	其他
110.3	31.4	500,000	5,000,000	153,254	1 532 536	員工認股權憑證執行轉換 159 仟元	-	註 1
110.0	30.5	000,000	0,000,000	100,201	1,002,000	現金增資 250,000 仟元		
110.6	31.4	500,000	5,000,000	153,254	1,532,545	員工認股權憑證執行轉換 9仟元	-	註2
110.8	31.4	500,000	5,000,000	153,318		l _	-	註3
110.11	31.4	500,000	5,000,000	153,334	1 522 227	員 工 恝 股 權 馮 諮 執 行 轉 拖	-	註4

註 1:科技部新竹科學園區管理局 110 年 3 月 24 日竹商字第 1100008046 號函核准。

註 2: 科技部新竹科學園區管理局 110 年 6 月 16 日竹商字第 1100017345 號函核准。

註 3:科技部新竹科學園區管理局 110 年 8 月 17 日竹商字第 1100023306 號函核准。

註 4: 科技部新竹科學園區管理局 110 年 11 月 22 日竹商字第 1100034209 號函核准。

單位:股;111年4月1日

	核定股本							
股份種類	流通在外	小股份		人业	備註			
	已上櫃	私募普通股	未發行股份	合 計				
記名式普通股	136,121,700 18,000,000		345,878,300	500,000,000				

註:本公司流通在外已上櫃股份,包含因員工認股權憑證執行轉換普通股合計 788,000股,截至年報刊印日止尚未完成變更登記。

(二)股東結構

111年4月1日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合 計
人數	0	0	61	19	14,559	14,639
持有股數	0	0	54,213,191	729,908	99,178,601	154,121,700
持有比率	0.00%	0.00%	35.18%	0.47%	64.35%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

111年4月1日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	1,810	179,813	0.12%
1,000 至 5,000	10,236	20295,453	13.17%
5,001 至 10,000	1,292	10,390,413	6.74%
10,001 至 15,000	396	5,070,164	3.29%
15,001 至 20,000	239	4,492,253	2.92%
20,001 至 30,000	205	5,241,636	3.40%
30,001 至 40,000	102	3,600,878	2.34%
40,001 至 50,000	99	4,573,555	2.97%
50,001 至 100,000	132	9,509,054	6.17%
100,001 至 200,000	63	8,875,922	5.76%
200,001 至 400,000	28	8,179,317	5.31%
400,001 至 600,000	14	6,740,531	4.37%
600,001 至 800,000	7	4,833,465	3.13%
800,001 至 1,000,000	3	2,779,911	1.80%
1,000,001 以上	13	59,359,335	38.51%
合 計	14,639	154,121,700	100.00%

註:包含因員工認股權憑證執行轉換普通股合計 788,000 股,截至年報刊印日止尚未完成變更登記。

2. 特別股股份股權分散情形:本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單

111年4月1日

股 份主要	持有股數	持股比例
股東名稱	付 月 収 製	村板红柳
晟德大藥廠股份有限公司	33,974,314	22.04%
年興紡織股份有限公司	8,519,665	5.53%
范心影	2,308,000	1.50%
吳建興	2,162,000	1.40%
黄一旭	2,092,498	1.32%
林佳陵	1,543,070	1.00%
林宏軒	1,473,006	0.96%
林尉軒	1,468,152	0.95%

股 份 主要 股東名稱	持有股數	持股比例
儷榮科技股份有限公司	1,386,546	0.90%
佳軒科技股份有限公司	1,302,674	0.85%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	目、	\年	度	109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日
与 nn	耳	艾	高	71.40	54.3	51.3
毎股	耳	又	低	12.50	28.95	36.8
市價	2	۴	均	43.24	41.74	42.74
每股		分	配前	9.47	12.84	_
淨值		分	配後	_	_	_
每股	加權	平均	股數(仟股)	127,944	148,484	_
盈餘	每股盔	盈餘	調整前	0.24	(0.61)	_
(虧損)	(虧損	(美)	調整後	_	_	_
		現金	股利	_		_
每股	無償	Ž	盈餘配股	_		_
股利	配股	資々	人公積配股	_		_
	累積未付股利		_	_	_	
投資	本益比(註 1)		142.63	_	_	
報酬	本利比(註 2)		_	_	_	
分析	現金服	足利多	植利率(註3)	_	_	_

註1:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4:本公司 109 及 110 年度,無分配現金股利。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司公司章程所訂股利政策

本公司當年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時,得不再提列,其餘再依法令規定或由董事會視營運需求提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後,如尚有盈餘就其餘額得優先分派特別股股息,再將其餘額,併同累積未分配盈餘,再予分派普通股股利,分派比率由董事會擬訂分配議案,提請股東會決議之。本公司屬成長階段,股利分配政策,於年度結束後,依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘,考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求,決定公司擬分配之股利。以不高於股利總額百分之五十為限分派股票股利,其餘分配現金股利,由董事會考量營運及資本支出需求後,擬具分派案,提請股東會議決之。

本公司依當年度獲利狀況,應提撥百分之十至百分之十二為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工;本公司得以上開獲利數額,由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形:

本公司 110 年度總決算為稅後虧損,尚有待彌補虧損,故本年度不分配股。(業經111 年 3 月 10 日董事會決議,並提請本公司 111 年股東常會承認)。

- 3. 預期股利政策將有重大變動時,應加以說明:無。
- (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘的影響:無。
- (八)員工及董事酬勞
 - 1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

本公司依當年度獲利狀況,應提撥百分之十至百分之十二為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工;本公司得以上開獲利數額,由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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。

 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:

無;本期估列數與實際若有差異時,其差異數視為會計估計變動,列為次期之損益。

- 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:不適用。
 - (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:不適用。
 - (3)前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其 與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:不適用。

(九)公司買回本公司股份情形:無

二、公司債辦理情形:無

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

1. 員工認股權憑證辦理情形

111年4月1日

		1 2			
員工認股權憑證種類	104 年度第一次員	【工認股權憑證			
申報生效日期	104年12月22日	104年12月22日			
發行日期	105年3月21日	105年11月09日			
發行單位數	2,500	1,000			
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	1.95%	0.78%			
認股存續期間	7年	7年			
履約方式	發行新股方式交付	發行新股方式交付			
	發行日起滿二年:40%	發行日起滿二年:40%			
限制認股期間及比率(%)	發行日起滿三年:70%	發行日起滿三年:70%			
	發行日起滿四年:100%	發行日起滿四年:100%			
已執行取得股數	52,500 股	335,700 股			
7 +1 /- +1 nn A AT	繳納股款	繳納股款			
已執行認股金額	新台幣 2,464,245 元	新台幣 10,515,060 元			
未執行認股數量	900,800 股	111,000 股			
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 46.6 元	新台幣 31.1 元			
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.58%	0.07%			
	本公司為吸引即留任公司	重要人才並激勵員工及提			
對股東權益影響	升向心力,共同創造公司及股東利益,對股東權益				
	有正面影響。				

111年4月1日

員工認股權憑證種類	108年度第一次員工認股權憑證
申報生效日期	108年12月13日
發行日期	109年03月05日
發行單位數	3,585
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	2.80%
認股存續期間	7年
履約方式	發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	發行日起滿二年:40% 發行日起滿三年:70% 發行日起滿四年:100%
已執行取得股數	779,000 股
已執行認股金額	16,904,300 元
未執行認股數量	2,377,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 21.7 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.54%
對股東權益影響	本公司為吸引即留任公司重要人才並激勵員工 及提升向心力,共同創造公司及股東利益,對 股東權益有正面影響。

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位:仟股/仟元;111年4月1日

								- 11 /4			平 4 月	
				取得初肌		已幸	九行			未	執行	
	職稱	姓名	取認數量	認數占發股總比(%股量已行份數率)	認股量	認股價格	認股金額	認數占發股總比(%)	認殷量	認股價格	認股金額	認數占發股總比(%)
經	總 經 理	陳佩君										
	產程技術發 展 處 協 理											
	副總經理	俸 清 珠 (已離職)										
理	總經理	(已離職)	1,840	1.19%	440	40 \$21.7	9,548	0.29% 8	810	810 \$21.7	17,577	0.53%
垤	副總經理	(已離職)	1,040	1.1970	11070 440							110070
	協理	陳 炯 祥 (已離職)										
	協理	張 琬 姿 (已離職)										
人	處 長	林 雲 漢 (已離職)										
員	GMP一廠 處 長	黄宏明										
	廠 務 部 理	李欣特										
	業務開發處專 案 副 理											
	品保部循規 組主任專員	他推育										
	開發三部 理	杨战刚				\$46.95 \$31.4				\$46.6		
		江 佳 旺	1,199	0.78%	233.4	\$31.1 \$21.7	7,073	0.15%	965.6	\$31.1 \$21.7	31,921	0.62%
	生產管理部 生管組副理	中 銘 翊										
	財會管理處 副主任專員											
	GMP二廠 製造部副理	張孔仁										
エ	開發三部專案開發組主 任											

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

八、資金運用計劃執行情形:

截至本年報刊印日之前一季止,前各次發行有價證券尚未完成者之計劃內容與執行 情形:

109 年度辦理現金增資發行新股案

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號:

業經金融監督管理委員會 109 年 11 月 27 日金管證發字第 1090370430 函核准 在案,然本公司為因應適逢農曆新年連假期間及尋求較佳發行時點,並考量整 體公司利益及股東權益,向金融監督管理委員會申請延長資金募集期間三個月 至 110 年 5 月 27 日,並經 109 年 12 月 23 日金管證發字第 1090378664 號函 核准在案。

- (2)計畫所需資金總額:新台幣 1,860,928 仟元。
- (3)資金來源:以自有資金 860,428 仟元及辦理現金增資 1,000,500 仟元,支應本 次計畫所需總額。辦理現金增資發行普通股 25,000 仟股,每股面 額新台幣 10 元整,每股發行價格為新台幣 30.5 元整,募集資金新 台幣 762,500 仟元,餘未募足部份為新台幣 238,000 仟元將以自有 資金或銀行借款支應。
- (4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益:

單位:新台幣仟元

	7F 45 45	ルエヤ		預定資金運用進度						
計畫項目	預定完		108	109		110-	年度		111年度	
	成日期	金總額	年度	年度	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	
GMP∴	111 左									
廠(竹南)	111年 第一季	819,828	9,114	296,398	251,942	167,705	59,743	29,258	5,668	
新建工程	第一学									
購置機	111年	649.000		40.600	00 000	120 500	150,000	102 100	42 500	
器設備	第一季	648,000		40,600	90,000	130,500	150,000	193,400	43,500	
充實營	110年	202 400			202 400					
運資金	第一季	393,100	_	_	393,100	_				
合 計		1,860,928	9,114	336,998	735,042	298,205	209,743	222,658	49,168	

產生效益 概述

- 預計可能 | 1. GMP二廠(竹南)新建工程及購置機器設備:本公司本次計畫中將以自有資金819,828 | 仟元用於GMP二廠(竹南)新建工程,主係本公司已轉型為專注於CDMO公司,為因 應CDMO營運規模逐年成長及配合策略發展,而投入廠房興建;另本公司預計投入 購置機器設備總金額為648,000仟元,其中40,600仟元將以自有資金支應,其餘 607,400仟元將以本次募集資金支應,本公司投入機器設備購置,主係為因應未來營 運發展規劃所需。整體而言,營業利益將由112年之88.620仟元逐年增加至116年之 275,100仟元。
 - |2. 充實營運資金: 本公司本次募資計畫中預計以393,100仟元用於充實營運資金,除可 增加長期資金來源穩定度,亦可減少因向金融機構借款所造成之利息負擔,進而強 化公司長期競爭力,並提升資金電活調度之彈性,以因應未來營運規模成長、購料 款及日常營運週轉金所需。

(5)本計畫未辦理計劃變更。

2.執行情形

單位:新台幣仟元

計畫項目	截至 111 年	第一季	止執行狀況	超前或落後原因、對股東權益之影響 及改進計畫	
	支用金額	預定	819,828	竹南二廠新建工程係由統包工程公司再 發包予下游工程廠商進行興建,由於下	
GMP 二廠 (竹南)新建	文川 亚城	實際	790,147	游簽訂發包作業時程略微延遲,致使公	
工程	執行進度(%)	預定	100%	司付款時程及工作進度亦相對遞延,然 該計畫項目仍持續進行中。目前與預定	
	孙(1) 延及(70)	實際	96%	進度差異不大。	
	支用金額	預定	648,000	本公司因疫情原因致部分採購作業延 遲,簽約、運送及付款時程亦隨之遞	
購置機器	ス 内 並 吹	P-3 1767		延,然目前整體進度掌控中,隨著本公	
設備	執行進度(%)	預定	100%	司與機器設備廠商及周邊工程廠商陸續 完成合約簽訂後,將陸續到廠並進行安	
	7(1) 延及(70)	實際	61%	光成 日 初	
	十四人奶	預定	393,100		
充實營運	支用金額	實際	393,100	コもため田	
資金	11 /- 14 ☆ /0/ \	預定	100%	已執行完畢。	
	執行進度(%)	實際	100%		

3、實際執行效益評估

計畫項目	預定效益實際達成情形
GMP 二廠(竹南) 新建工程	因統包工程公司與下游發包廠商作業略為延遲,致工程進度略為落後,惟工程進度仍依原計畫進行,截至目前為止該項目尚未產生效益。
購置機器設備	因疫情原因致部分採購作業延遲,然目前整體進度掌控中,隨著本公司與機器設備廠商及周邊工程廠商陸續完成合約簽訂後,將陸續到廠並進行安裝及施工作業。截至目前為止尚未產生效益。
充實營運資金	本公司於 110 年第一季完成資金募集後,已依計畫項目執行完畢,就財務結構及償債能力而言,均與增資前相當,主係為因應營運規模提升及業務成長,而持續投入二廠新建工程及購置機器設備,致應付工程及設備款較增資前大幅增加,未因建廠或擴大營運規模致使財務風險增加,故充實營運資金之效益已達成。

- 4.因本計畫內容屬擴建或新建不動產、廠房及設備及充實營運資金,另揭露下列事項:
 - (1)不動產、廠房及設備、營業收入、營業成本及營業利益等項目予以比較說明

單位:新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	109 及 110 年差異	差異 比例
不動產、廠房及設備	1,146,975	690,078	456,897	66
預付設備款	633,067	44,733	588,334	1315
營業收入	774,270	665,341	108,929	16
營業成本	636,661	478,809	157,852	33
營業(損)益	(85,331)	35,398	(120,729)	(341)

比較說明:

- 1. 不動產、廠房及設備:本公司自 108 年投入擴建廠房計畫,不動產、廠房及設備 金額逐年提升,未完工程為 110 年主要增加之項目,在計畫完成之前,111 年將持 續增加。
- 2. 預付設備款:同上,因應廠房擴建計畫及公司整體持續優化,110年度預付設備款較 109年大幅成長,111年將持續增加。
- 3. 營業收入:本公司 110 年度營業收入較去年度增長 16%,主係因出售生物相似藥 LusiNEX,以及 CDMO 業務成長所致。
- 4. 營業成本:主係 CDMO 收入及營運擴增,營業成本同步上升。
- 5. 營業損失:主係本公司積極爭取 CDMO 業務,乃致毛利略低於 109 年,且管理費用及研發費用相對增加,故營業損失上升。

(2)流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘 予以比較說明,並分析財務結構。

單位:新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	109 及 110 年	差異
	110 年及	109 平及	差異	比例
流動資產	897,408	576,510	320,989	56
流動負債	540,067	424,779	115,288	27
負債總額	1,232,347	540,886	691,461	128
利息支出	27,473	1,582	25,891	1,637
營業收入	774,270	665,341	108,929	16
每股盈(虧)	(0.61)	0.24	(0.85)	(354)

比較說明:

- 流動資產:110年存貨、應收帳款及預付款項餘額較109年為高,為110年度營運 擴增所致。
- 2. 流動負債:110 年因應營運擴增致應付款項增加。
- 3. 負債總額:同上,110 年因應營運擴增致應付款項增加,長期負債則反應長期借款 及增添使用權資產,致租賃負債增加,故110 年整體負債總額增加。
- 4. 利息支出:利息支出為借款所產生,目前金額對營運無重大影響。
- 5. 營業收入:本公司 110 年度營業收入較去年度增長 16%,主係因 CDMO 業務成長 所致。
- 6. 每股盈虧:主係本公司積極爭取 CDMO 業務,乃致毛利略低於 109 年,且管理費用及研發費用相對增加,故營業損失上升。
- 7. 財務結構請詳本年報章節陸、財務概況及柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

- 1. 所營業務之主要內容
 - (1) C802041 西藥製造業
 - (2) C802060 動物用藥製造業
 - (3) CF01011 醫療器材設備製造業
 - (4) F108021 西藥批發業
 - (5) F401010 國際貿易業
 - (6) C199990 未分類其他食品製造業
 - (7) C802990 其他化學製品製造業
 - (8) IG01010 生物技術服務業
 - (9) IG02010 研究發展服務業

研究、設計、開發、製造、銷售下列產品:

- 1.蛋白質新藥與生物相似藥(New Protein Molecules and Biosimilars)
- 2. 製程開發服務業(Process Development Services)
- 3.蛋白質新藥與生物相似藥專業委託製造服務(CMO of New Proteins and Biosimilars)

求昕持續以成為專精生物藥品之開發及 GMP 製造的委託開發暨製造服務公司 (CDMO, Contract Development & Manufacturing Organization)為使命,供應全球市場的 CDMO 公司為方向,提供生物藥品臨床前開發、臨床試驗用藥生產及未來商業化藥品製造的專業且全方位服務,包含藥物標的的成藥性評估、細胞株建構、產程開發、藥品特性分析、檢測方法建立、PIC/S GMP 製造與充填等,,升級為一站式的生物藥品開發服務公司。

過去十多年來,永昕藉由研發自有生物藥品的經驗,建立完整的生物藥品開發價值 鏈,不但擁有哺乳類細胞培養及微生物細菌發酵兩大技術,而且具備生物藥 CMC (Chemistry, Manufacturing, and Control)開發、及國際法規之相關能力。更進一步, 永昕也積極投入異體細胞治療製程開發,目前已具備治療用異體細胞培養放大製程 的領先技術,以擴大生物藥品的開發品項,搭配符合法規要求與具競爭力之開發與 製造技術,可快速應用於幹細胞、免疫細胞產品的委託開發服務。本公司目標為以 台灣為基地,連結上下游產業,提供世界級的委託開發與製造服務來立足亞太並放 眼全球市場。

2. 營業比重

單位:新台幣仟元

年度	109 年度 銷售額 比例		110 年度		
主要產品			銷售額	比例	
技術服務收入	451,607	67.88%	591,998	76%	
其他	213,734	32.12%	182,272	24%	
合計	665,341	100.00%	774,270	100%	

3. 公司目前之商品(服務)項目

生物藥品委託開發暨製造業務(CDMO)

提供一站式 DNA 至 GMP 的生物藥品開發與製造服務,從最上游藥品開發之轉譯醫學與細胞株的建立,至下游藥品產程的開發、GMP 製造及製劑無菌充填,內容涵蓋產程開發到藥品製造生產,永昕具備解決客戶開發需求的整體服務能力,為客戶提供最快速度的時程、最有效率的製造生產與最佳品質的規格(如下圖示意)。

主要產品:

一站式CDMO服務 DNA → GMP 之完整生物藥開發與製造技術鏈



目前本公司提供之生物藥品開發與製造服務說明列表如下:

服務項目	說明
轉譯醫學	提供專業的生物藥品早期研發設計規劃,可提高後續製程產率,包含兩大類細胞生產系統:哺乳類細胞與微生物菌株 ✓ 哺乳類細胞 基因序列優化/抗體的人源化工程/高表現量訊息序列優化/抗體 ADCC 增強之序列設計/特殊醣基化抗體設計 ✓ 微生物菌株 蛋白表現載體設計/基因序列優化/標籤融合蛋白設計與引入
細胞株開發	提供銜接研發階段來開發可進入製造程序的哺乳類細胞株 與微生物菌株 ✓ 哺乳類細胞

服務項目	說明
	CHO-S(Thermo Fisher)、Sp2/0 與 CHOZN(Merck)細胞平台選殖/單一細胞株篩選(Monoclonality) /先進高通量細胞選殖系統(Beacon ^R Optofluidic System)/細胞株穩定度測試
	✓ 微生物菌株
	E.coli 菌株表現平台/單一菌株篩選/質體保留穩定測試 提供上下游生物藥品產程與分析方法開發服務
	· 上游
	情乳類細胞
	基礎與饋料培養基優化/培養製程參數條件最佳化/系統
	化培養設備 Ambr 15/3L 與 5L 生物反應器/25L 波浪
	式生物反應器/50L 袋裝拋棄式生物反應器放大製程測
	試
	微生物菌株
	基礎與饋料培養基優化/培養製程參數條件最佳化/5L
	發酵槽批次與饋料培養調整/30L 不鏽鋼發酵槽放大製
	程測試
	細胞治療
產程開發	免疫殺手細胞(NK cell)培養/貼附型異體幹細胞培養
性性用领	✓ 下游
	使澄清回收過濾製程優化/高壓破菌回收過濾(微生物製
	程)/純化層析管柱篩選(親和性、離子性、分子篩、疏
	水性)與設計可規模化大之純化策略/病毒去除製程設計
	/緩衝液置換之過濾製程調整/連續式親和性忼體純化
	設計/藥品後期製程確認研究(Process
	characterization)
	✓ 分析方法開發
	蛋白質特性分析/產品放行檢驗/安定性試驗 ✓ 劑型開發
	衛空用發 蛋白質液態與凍乾劑型開發/製劑配方設計與穩定度測
	試/藥品無菌過濾與無菌充填製程設計/藥品最終容器相
	容性測試
	提供生物藥品製造服務
	✓ GMP 一廠(竹南)
	產線一: 50L/200L (哺乳類細胞/細胞治療)
GMP 製造	產線二: 500Lx2/2000Lx1 (哺乳類細胞)
	產線三: 50L/200L (微生物菌株)
	✓ GMP 二廠(竹南)
	✓ GMP 二廠(竹南)

服務項目	說明				
	產線 A: 2000Lx2 (哺乳類細胞)				
	產線 B: 2000Lx1 (哺乳類細胞)				
	提供生物藥品無菌充填服務				
	✓ GMP 一廠(竹南)				
	液體充填:瓶裝/預填充式注射器 (最大批量 10,000/批)				
製劑無菌充填	凍乾充填:瓶裝(最大批量 3,500/批)				
	✓ GMP 二廠(竹南) (預計 112 年底完成)				
	液體充填:瓶裝/預填充式注射器 (最大批量 50,000/批)				
	凍乾充填:瓶裝(最大批量 30,000/批)				

4. 計畫開發之新商品或服務

永昕掌握了生物藥品開發及製造過程中 CMC 關鍵技術能力並持續優化及創新, 目前積極開拓未來新市場趨勢之項目,已規劃下列新領域服務:

(1)異體細胞製程開發

針對免疫與間質幹細胞的製程開發,我們擴大台北細胞實驗室的規模,建立 細胞治療開發實驗室,設置開發細胞產程中所需的分析與放大製程的技術 平台,鎖定細胞治療前期的客群,協助客戶商業化細胞治療的產品。

(2)ADC(Antibody-drug conjugates, ADC) 製程開發

針對抗體藥物複合體(ADC)製程開發,我們於竹北實驗室設立化學耦合實驗室,開始為早期研發階段的客群服務耦合 conjugation 的製程開發,並積極媒合台灣 ADC 前端的技術拓展深度,如連接子(linker)與有效化藥(drug load)的篩選平臺技術。

(3)Plasmid DNA 製程開發

隨疫情變化,開發 DNA 與 mRNA 疫苗的進展快速,利用微生物系統生產 plasmid DNA 的需求逐漸增加,因此,微生物製程開發團隊已建立一個高生 產效率的製程平台,提生 5 倍以上產率,並建立相關分析技術,未來將逐步 推廣到客戶端,以滿足相關客群的需求。

(4)連續式製程開發

連續式製程相較於傳統批次式之生產,優勢在於前者生產所使用的生物反應 器體積較小、設備投入成本相對低、整體製程人力與廠房面積需求小,藉由 連續式生產可提升產品產量與純化膠體利用率,進而達到降低生產成本的目 的。永昕已於一件國外客戶委託之生物相似藥開發案中,採用連續式上下游 的製程,是台灣業界第一個成功完成抗體藥物連續式生產的案例。連續式製 程開發技術是現今製程技術優化之潮流,永昕已有能力做到全球第一案例, 未來也將在此領域不斷精進,保持領先優勢。

(5)後期生物藥品服務

製程確認(Process Characterization)與確效(Process Validation)的整體包套式服務

生物藥品的製程確認與確效相對於小分子的內容複雜許多,其中包含諸多的製程步驟確認,如步驟操作區間的設定、關鍵品質因子的建立、製程設備的驗證與確效、相關物料與材料的使用期限確認等,其內容多樣且複雜,目前因應客戶之臨床晚期專案需求,已建立完整之文件模板與執行經驗,未來將以整體包套式服務來協助客戶建立後期生物藥品的製程確認與確效服務。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

求昕以從事生物藥 CDMO 為主要服務項目,目前預估全球生物藥 CDMO 市場將於 2025 年達到 1,500 億美元,平均複合年增長率為 7%。從全球市場觀察,生物藥 CDMO 領域規模增加速度將高於生物藥市場及整體醫藥行業,其中,目前推估自 2020 年起新興市場中亞洲地區將是後續最具爆發性增長的區域。根據分析,現階段全球前十大 CDMO 公司僅占全球不到三分之一的市場,仍有許多機會爭取待開發市場與客戶,在國際多變的貿易趨勢下,將以台灣的區域性優勢積極拓展亞洲市場,以期成為亞洲最具規模的 CDMO 服務公司。



2. 產業上、中、下游之關聯性

全球 CDMO 服務市場預期隨著整體生物藥市場而成長,而生物藥品生產的複雜性與資本密集特性,促使開發生物藥品的藥廠不論在臨床試驗階段或商業階段,生產時均需尋求與生物藥品委託開發暨製造商合作,以節省在非核心領域的資源投資。

同時,對大型製藥公司而言,也需要依靠 CDMO 以彌補內部能力及產能的不足,來建立更健全的供應鏈以及進入新興市場。

對於中小型生物技術公司,與 CDMO 服務商合作是其業務模式中關鍵組成的一部分,因其需要將大部分資源投入研發,採用 CDMO 外包的比例更高,以專注於自身核心優勢領域並加快新藥開發進展。

永昕致力於提供快速且符合法規要求的生物藥品 CDMO 服務,我們提供由細胞株開發一直到產程開發與製造的服務,以達到最有效率的時程安排。

3. 產品之各種發展趨勢

生物藥品種類隨著技術的精進而趨向更多元化的發展,永昕也將因應市場趨勢,研發與佈局新領域產品的技術,著眼近期開發趨勢,規劃下列產品,以瞄準下世代的產品開發與服務:

(1) 細胞治療(Cell Therapy)

根據市場分析,2020 年全球細胞治療募資達到 110 億美元,較前一年同期成長 242%,全球共有 492 項針對腫瘤的免疫細胞治療產品,亦有 202項其他領域的細胞治療產品,顯見細胞治療正在全球範圍蓬勃發展中。其中,傳統療法嵌合抗原受體 T 細胞(CAR-T)為自體細胞療法,受限於時間與製程的限制而影響療程,近年來異體細胞治療成為新趨勢,為提升治療潛力和安全性,進一步提純 T 細胞中的 γδ-T、自然殺手細胞(NK)、NKT或細胞因子誘導的殺手細胞(CIK),可大幅避免同種異體所造成的移植物抗宿主疾病(GVHD)和宿主抗移植物活性(HVGA),可達到有效治療又經濟快速。兩者的優劣比較如下表,可見異體細胞治療的前瞻性。

產品項目	時間	成本	品質控制	可行性/成功率
自體細胞療法	依病人自體 細胞狀態需 要2~12週	客製化製作, 成本較高	受病人自體 細胞狀態影 響,難以控制	病人細胞狀態直接影響 所製備細胞品質,影響 成功率
異體細胞療法	可事先製備, 隨時取得	大量生產, 成本較低	良好的品質 管控和測試, 以確保治療 效果	"現貨"的細胞治療商品, 可事先庫存,隨時運送 予全球有需求的病人

永昕已具備與客戶開發異體細胞治療製程放大之經驗,可將異體免疫細胞放大至 200 公升 GMP 製程的生產,並協助客戶通過美國臨床一期試驗之申請。永昕將持續精進異體幹細胞放大培養技術,可望成為全球藥廠之異體幹細胞治療培養工廠。

另外,間葉幹細胞培養也是細胞治療中日益增長的部份,根據美國臨床資料庫分析,自2010年至2020年8月,全球共有1,008項與間葉幹細胞相關臨床試驗案,而台灣幹細胞臨床試驗案中,多數為異體細胞治療。間葉幹細胞因其特性不易引起排斥反應,可作為異體治療使用,且其功能多樣化,具有治療包含移植物抗宿主疾(GVHD)、中風、膝關節炎等多種疾病的潛力,目前已有多款幹細胞藥物上市,如歐洲的Alofisel、日本的Temcell、加拿大及紐西蘭的 prochymal 等,亦有多項臨床試驗正在進行中,足見間葉幹細胞市場的蓬勃發展。

目前, 永昕位於台北的研發中心已設立細胞治療專屬研發實驗室, 積極拓展此領域的開發服務。更計畫未來幾年內在竹北生醫園區籌建細胞治療的

生產基地,推展先進細胞治療量產製造服務,成為下一世代製造細胞治療藥品的領先者。

(2) 抗體藥物複合體(antibody-drug conjugates, ADC)

抗體藥物複合體主要概念為以抗體作為導彈,將殺死腫瘤的毒素/化合物作 為彈頭運送到腫瘤處,去鎖定腫瘤細胞進而將其毒殺。於 2000 年上市的 第一個 ADC 藥物 (Gemtuzumab ozogamicin, Mylotarg®),用於治療白血 病,然而在上市後用藥追蹤的結果顯示,其有較高機率發生致死副作用的 趨勢,故於 2010 年下市,爾後幾年在開發藥廠重新調整適用者的患者年 紀及用藥頻率、劑量後,於 2017 年重新上市,治療效果顯著並降低了副 作用風險。這樣的過程,使大家對 ADC 藥物有一番新認識,且隨製程技 術精進與用藥劑量設計,ADC 藥品的副作用機率降低許多。市場分析指出, ADC 藥品 2019 年全球市場規模為 27 億美元,預估 2020 年起,隨著新 產品陸續核准上市及新適應症的擴充,至 2027 年 ADC 藥品市場規模將達 到 177 億美元, 2020~2027 年複合年成長率將高達 25.9%, 可見 ADC 是 一個非常備受期待的新領域藥品市場。國際上相關投資與併購明顯增多, 如阿斯特捷利康、默沙東和百靈佳般格翰等跨國藥廠都在相關領域佈局。 永昕已有客戶委託進行 ADC 新藥產品的開發,惟為強化 ADC 產品開發能 量,年初與工業技術研究院簽訂 MOU,決定策略合作開發 ADC 產品,同 時亦積極洽談引進獨家 ADC 技術平台,以加速永昕於此領域技術領先優 勢,永昕亦已規劃在竹北生醫園區設置ADC 抗體藥物複合體的生產基地, 推展相關製造服務,成為下一世代製造 ADC 抗體藥物複合體的領先者。

(3) 充填線擴充

永昕既有之 GMP 一廠(竹南)充填線,已建置達十年之久,隨充填技術的精進與劑型的變化,產品樣態亦漸趨多樣,客戶對於充填線的產能、靈活性、效率、與法規規格的要求,也都有明顯的提升。為提升永昕在充填服務的量能,已規劃於已興建的 GMP 二廠(竹南)建置一條批量可達 50,000/批次的多劑型充填線,以擴充充填線,服務更多的客戶。

(4) 商業化產品量產製造

隨著過去十年的生物新藥與生物相似藥物的蓬勃發展,許多產品之生產製造將進入後期量產階段,市場預估,從 2020 年起將進入生物藥藥品量產爆發的重要階段。永昕於 2019 年起便著手規劃 GMP 二廠(竹南)哺乳類細胞的擴廠計畫,增建 2 條產線,每條產線最高可設置三個 2,000L 之生物反應器。GMP 二廠(竹南)已於 2021 年底建置完成,初期以 6,000L 產能為目標,以因應未來客戶產品量產生產需求。

4. 競爭情形

求昕於 2005 年起陸續建構符合國際品質規範的生物醫藥開發及製造平台,在 2006 與 2007 年分別獲得台灣 TFDA 之 cGMP 生技原料藥廠 (bulk drug substance)及最終產品無菌充填/凍乾之 cGMP 無菌製劑廠認證,並於 2013 年獲得台灣 TFDA 之 PIC/S GMP 認證。雖然近年來,台灣有其他廠商加入 CDMO 領域,但永昕已累積超過十數之產品開發技術經驗與廠房規模,為台灣業界領頭之 CDMO 公司;同時,永昕持續在研發能力、生產量能、成本優化、新技術開發及應用和客戶關係方面等面向優化扎根,以維持高度競爭力,與亞洲乃至歐美之 CDMO 公司並駕齊驅。

(三)技術及研發概況

1. 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

年度	109 年度	110 年度
研發費用	46,502	96,134

2. 開發成功之技術或產品

(1) 哺乳類細胞量產平台

生物藥物開發過程中,除品質須符合法規要求外,開發時程掌握及成本控制也是產品成功之重要關鍵。蛋白藥物主要利用細胞進行生產,好的細胞量產平台可以減少前期製程開發的時間以及降低生產成本。永昕已建立 2L/5L 細胞生物反應器之穩定培養技術,並具備將產程放大至 50L、200L、500L 及 2,000L 生產規模之能力,藉此專業且具彈性之平台,已成功服務國內外客戶之各式 CDMO 專案。

(2) 細胞株製備與產程開發平台

求昕持續優化既有之 CHO-S 及 CHOZN GS-/-細胞株製備平台,以期能在更短的時間內取得更高產量及穩定表現的細胞株。CHOZN GS-/-平台於 110 年實際應用於 CDMO 開發案,並搭配自動化單株細胞儀Beacon®,獲得很好的開發成果。從質體建構到研究細胞庫建立完成只需 8 個月,大幅節省 3 個月的開發時間,在經 60 代培養後,具高穩定性細胞株的比例可達 96%,且生物反應器製程產量可達 5 克每升以上,達現行工業用細胞株規格之高標。永昕結合自有開發技術與 Beacon、ambr等自動化設備,可將蛋白藥物由 DNA 至 GMP Production (完成 IND Package) 之時間縮短至 10~14 個月,滿足 CDMO 客戶對藥物開發速度的需求。除此之外,永昕也與國內廠商合作開發新冠疫苗,更在七個月內開發至 GMP 生產,加速疫苗開發時程。未來也會持續開發新的細胞株製

備平台,引進更多自動化設備,以提升細胞株製備之能力並在宿主細胞 方面提供客戶更多的選擇。

(3) 連續式製程技術平台

連續式製程技術平台為結合上游細胞生產、經下游純化到最終原料藥的 自動化串聯製程,目的為降低廠房投注成本,並透過自動化系統來降低 人力需求。

現行生物藥的生產流程分為上游細胞培養與下游蛋白質純化。在 110 年度,永昕與連續式設備開發商 Cytiva 合作共同開發連續式製程,並於同年 8 月於竹北研發中心合作成立全連續式平台之衛星實驗室,該平台可透過軟體的自動化控制,有效串聯原本單點式的工作站,達到連續式生產。首先針對高成本的親和層析管柱,目前已完成此步驟的連續式製程開發,利用此技術除產出之目標蛋白其品質與傳統批次式生產結果相似外,更大幅度的提升膠體利用率,降低關鍵物料(ex. Protein A resin)的使用量與大型硬體設備建置,估計初期可節省上千萬元的研發成本,大幅提升客戶委託新藥開發之意願。

(4) Plasmid DNA(質體)生產平台

近幾年隨著細胞及基因治療興起,加上 COVID-19 疫情影響加速 mRNA 疫苗發展,因此 plasmid DNA 生產需求也有隨之增加的趨勢。2019 年 Viral vector 和 plasmid DNA 的製造市場規模為 3.2 億美元,預計到 2027 年將達到 13~21 億美元,從 2020 年到 2027 年的複合年增長率達 14.08 %。為因應市場需求並提供客戶更多元的服務,永昕於 2021 年建立 plasmid DNA 生產平台,能在短時間內產出符合規範之 plasmid DNA 產品。根據生產結果顯示,產量可達 1 g/L 以上,最終產品品質檢測均符合 法規規範,且其中有效結構之超螺旋 DNA 純度更達 90%以上,不論產量或品質均具備國際 CDMO 水準。透過生產平台並結合製程技術,從製程優化到 GMP production 可於 4 個月內完成,協助客戶加速藥物開發時程。

(5) 液態劑型與凍乾劑型平台

本公司持續優化與拓展生物藥劑型開發平台,除優化既有的蛋白質液態劑型平台外,同時也完成凍乾劑型平台建立,以提供更完整的服務內容。生物藥品種類中,例如微生物生產之重組蛋白藥或化學接合之抗體藥物複合體等,具有相對不穩定之藥物,便可利用凍乾劑型開發技術,透過結合賦形劑篩選及低溫冰晶昇華技術去除多餘水分,進而使生物藥維持原有品質並達到長期儲存之需求,藉此可以提升此類型藥品之安定性並加速其進入臨床試驗。目前此技術平台經由多種類型的蛋白質驗證,僅需4~6個月的開發便可獲得一個穩定的蛋白質凍乾劑型與凍乾製程,已可解決客戶生物藥開發計畫中所遇到的安定性問題,大幅縮短劑型開發時

程、提升藥物開發成功率。

(6) 特性分析平台

隨著生物藥物開發的蓬勃發展,相關產品的品質分析越來越被重視,除了對產品品質控制的放行分析外,產品的特性分析也成為藥品開發週期中不可或缺的一環,永昕秉持著提供最完善分析服務的理念,持續優化與拓展生物藥分析平台,除基礎純度、活性等放行方法外,更建立特性分析平台,其中包括質譜相關分析方法,用以針對蛋白初級結構、翻譯後修飾、醣基化位點進行分析,使用圓二色光譜、動態光散色儀等分析方法對高級結構進行解析,更包含活性分析及使用表面薄膜共振技術針對產品的親和力進行分析,以期在藥物開發週期中能夠提供更完整的服務內容。在臨床初期,對產品有完整的分析服務,可協助客戶在生物藥開發過程對產品有更多了解,以大幅縮短開發時程、提升藥物開發成功率,在臨床階段,對於產品有完善的分析能力,在 IND submission 上,也能協助客戶更全面的解決法規單位提出的問題。

(四)長、中、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1) 以既有 CDMO 業務為基礎,增加客戶及營收來源。
- (2) 積極引進新領域生物藥案源與客戶共同開發,建立新一代技術開發平台。
- (3) 完成 GMP 二廠(竹南)商業化產線與充填線,並著手規劃竹北生產基地。
- (4) 多年來,永昕深耕亞洲市場並深受客戶信賴,未來將持續耕耘熟悉的日本、韓國等市場,並預計每年增加 3~4 個早期新案源。

2.中期業務發展計畫

- (1)完成 GMP 二廠(竹南)之法規認證,導入臨床三期與商業化量產客戶,以 加速營收成長。
- (2)於竹北建構新一代細胞治療及抗體藥物複合體生產基地。
- (3)完成新領域生物藥技術平台,導入製程放大開發,為量產做準備。

3.長期業務發展計畫

- (1)完成竹北廠興建工程,進入新領域藥品商業化量產。
- (2)吸引世界級製藥公司,加入新領域生物藥產業鏈。
- (3)持續擴增產能、技術平台及服務範圍,創造全方位生物藥品代工王國。

4.公司未來發展策略

- (1)持續 CMC 技術平台製程優化及創新,加強全球業界合作與委託服務案件,使公司產能運用最大化。
- (2)投入連續式製程、細胞治療、抗體藥物複合體(ADC)等新技術領域,透過投資、 併購、結盟海內外早期的生物藥研發服務公司,擴大後續生產之新客戶。

二、市場及產銷狀況

(一)市場分析

1. 最近兩年度本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

地區別	109	年度	110 年度		
地區別	銷售金額	比例	銷售金額	比例	
台灣	68,282	10.26%	101,355	13%	
日本	159,483	23.97%	221,995	29%	
韓國	129,055	19.40%	167,003	21%	
其他	308,521	46.37%	283,917	37%	
合計	665,341	100.00%	774,270	100%	

2. 市場佔有率及未來供需狀況與成長性

本公司 CDMO 業務於全球市場上深具競爭力,除在台灣市場持續耕耘外,更積極擴展亞洲地區如韓國及日本。本公司具備生物製藥廠必備的四大條件:技術、設備、高效率的管理、法規的執行與合宜的應用。對所有國內生物醫藥研發公司而言,本公司提供的服務及 PIC/S GMP 廠房正是生物醫藥跨出研發階段邁向醫藥開發朝臨床試驗推進最需要的技術,未來本公司將持續深耕亞洲市場並提升歐美市場的市占率。

3. 競爭利基

(1) 合於國際規格之生物藥開發製造平台

本公司於94年起陸續建立具備符合國際品質規範的生物醫藥開發及製造平台,在95與96年分別獲得台灣TFDA之cGMP生技原料藥廠 (bulk drug substance)及最終產品無菌充填/凍乾之cGMP無菌製劑廠認證,並於102年獲得台灣TFDA之PIC/SGMP認證。表示本公司具備生產生物藥品的所需能力,而本公司擁有從上游到下游一站式包套服務,建構了細胞培養、蛋白質純化、蛋白質分析及生物藥開發法規的專業團隊,提供由細胞庫、大量培養、細胞液回收、純化、最終產品無菌充填之技術平台,可應用於大多數生技產品之開發,同時,本公司持續優化在研發能力、生產能力、成本優化、新技術開發及應用和客戶關係方面等服務質量來厚植本公司的核心競爭力。

(2) 豐富產品開發經驗與強大執行力

經由開發自有產品以及執行業界委託服務案,本公司累積相當豐富的開發 與管理經驗。本公司之產業定位為承接研發成果,結合科學、法規及經濟多 方考量,進行審慎評估,快速擬定開發策略及執行計畫,包含時程、批量及 預算,根據此計畫進入本公司之生物藥品開發平台,在最有效及高品質的管 控下達成,成為符合法規需求及具經濟規模量產需求之上市產品。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 產業分工趨勢,生物相似藥品商機成長

現今科學雖使醫療技術不斷進步,多數疾病不但並未就此消失,而且出現新型病毒所引發的疾病,只要人類文明持續存在,對藥物治療之需求就仍持續存在,此乃為支撐藥品市場成長之關鍵。由於生物相似藥(Biosimilar)之專利陸續到期,將使得病人、醫療組織和政府機構為求降低生物製藥之售價,因此對生物相似藥品之需求日漸增加,讓全球生物相似藥品市場發現眾多商機。全球生物藥 CDMO 服務市場預期隨著整體生物藥市場而成長,生物製藥產業分工的全球化與研發/生產外包已逐漸成為行業趨勢。醫藥研發的成本和難度加大,專利藥到期後的成本競爭,促使生物製藥產業分工趨於細化和全球化,大型製藥企業、中小生物技術公司對外包服務商的依賴度日益提升,研發及生產外包滲透率增加。對於大型製藥公司,日益需要依靠CDMO/CMO 以彌補內部能力及產能的不足,建立更健全的供應鏈以及進入中國等新興市場。對於中小型生物技術公司,與 CDMO/CMO 服務商合作是其業務模式的關鍵組成部分,需要將其大部分融資投入研發,採用 CDMO外包的比例更高,以專注於自身核心優勢領域並加快新藥開發進展。

B. 生技醫療產業為政府鼓勵發展之產業

生技產業為我國自 1980 年代開始主要推動之重點科技項目,並透過成立國家級研究計畫、設置生技研究機構、開辦生技相關大學院所等方式,培育國內生技研發人才。近年來,在政府長期積極推動下,已發展出優質之臨床研究及醫療體系,使得國內生技產業結構漸趨完善,整體營業額穩健成長,國內外廠商投資於生技產業金額也逐年提高,由於生技產業產品為全球性產品,以國內市場不足以發展出大型生技醫藥公司,再加之國際醫療產業蓬勃發展,於內外部條件的成熟及相互呼應下,生技產業在電子產業雄霸多年主導產業發展的主流下,儼然已成為可與電子業分庭抗禮的主流產業之一,此為產業成長的最有利因素之一。

C. 人口結構的老化及生活水準提升

由於我國人口有逐漸老化之現象,根據內政部公布「2020年簡易生命表」, 國人的平均壽命為81.32歲,其中男性78.11歲、女性84.75歲;此外,國 人平均壽命和全球相比,我國男、女性均高於全球平均水準。近年來隨著醫療水準提升、生活品質提高及運動風氣盛行,國人平均壽命長期呈現上升趨勢,從2007年78.4歲增至2020年81.32歲,顯示國人已越來越長壽,而 高齡化社會的來臨,人們對於藥品依賴程度亦將隨之提高,並伴隨著國民所 得之提高及生活水準普遍提升,預期國人將更加注重健康保險及醫療品質, 未來對於藥品之需求亦持續增加,進而擴大藥品市場規模,有利於生技醫藥 產業之發展,故未來產業之發展遠景仍被看好。

D. 擁有優越研發技術,具備符合國際要求之完整生物藥品開發技術平台本公司累積多年開發生物藥經驗,具有生物藥開發最關鍵之 CMC 及 cGMP製造核心技術;在委託開發生物藥品方面,本公司本身除擁有先進之一次性生產技術(Single-use technology)外,由於有生物藥開發成功上市經驗,亦可提供生物藥品開發從細胞庫之建立、CMC 分析方法建立、上游細胞培養、下游細胞回收純化,至終端產品之充填及凍乾等完整生物藥品開發技術平台,以提供生技/製藥公司所需之委託藥品開發與製造服務。

(2)不利因素與因應對策

A. 短期缺乏對生物藥品商業化量產規劃之人才

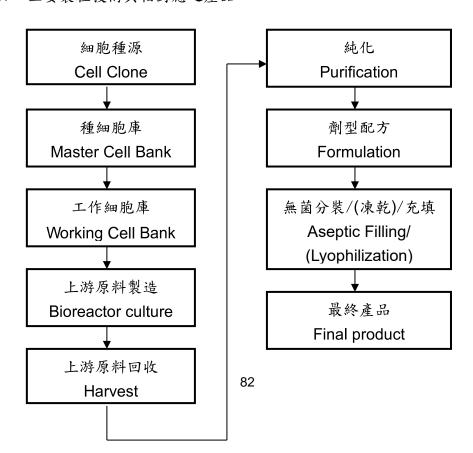
因應對策:本公司將聘請國外顧問,輔導公司相關人才的培訓,以銜接未 來產品量產化後之人力需求,提升生產與物料規畫的能力,配 合客戶需求,承接更多樣的客戶訂單,進而提升營收與獲利。

B. 與國際藥廠在新領域藥品的技術競爭

因應對策:本公司將透過與國內具有創新技術平台的公司合作,除了解 其技術的優勢外,積極協助開發可放大製程的生產步驟,初期 藉由互相協助來拓展技術的應用範圍,後期則進入可量產的 產品規劃,積極爭取客戶使用所開發的技術平台,以有效降低 產品成本,提高價格競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要製程技術與相對應之產品



(三)主要原料之供應狀況

本公司係屬生物藥品之開發及GMP製造的委託開發暨製造公司(CDMO),主要原料為細胞種源、培養基、緩衝液,與主要供應商合作關係良好,供貨來源穩定。

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度佔銷貨總額 10%以上之銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

	109 年度			110 年度				
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)		名稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	
1	Gedeon Richter Plc	206,630	31	無	Gedeon Richter Plc	179,968	23	無
2	Υ	129,055	19	無	Υ	167,003	22	無
3	Al	73,274	11	無				
4	-	-	_	-	-	-	-	-
	其他	256,382	39		其他	427,299	55	
	銷貨淨額	665,341	100	-	銷貨淨額	774,270	100	

增減變動說明:

本公司以提供 CDMO 技術開發與製造服務為主,收入係以滿足履約義務時認列,客戶委託項目執行進度階段不同及新客源的加入,致使年度客戶別營收佔比有所變動。此外,本公司 110 年另一收入來源為出售生物相似藥 LusiNEX 予 Gedeon Richter Plc.,依合約執行轉讓、取得相對應款項,依據會計準則逐期認列營收。

2. 最近二年度任一年度佔進貨總額 10%以上之進貨供應商資料

單位:新台幣仟元

	109 年度					110 年	度	
項目	名稱	金額	占全年 貨額 (%)	與行之係	名稱	金額	占全年 度進 淨額 率(%)	與行之係
1	甲	23,184	12	無	申	66,193	21	無
2	申	22,936	12	無	甲	34,044	11	無
3	-	ı	ı	-	-	-	-	-
	其他	139,912	76		其他	216,095	68	
	進貨淨額	186,032	100		進貨淨額	316,332	100	

增減變動說明:

本公司目前之進貨項目主要為購入業界生物藥品委託開發暨製造(CDMO)業務所需之原物料及研發耗材,視研發及委託製造服務之進行階段,而分別向不同供應商購入不同之原物料,故主要進貨供應商略有不同。

(五)最近二年度生產量值

本公司為委託開發及生產服務公司,產值係依委託案工作項目決定,尚未有固定 量產產品,故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

本公司目前營收來源為生物藥品委託開發暨生產服務,服務內容及項目依各客戶之需求而有不同,故無法分別列示。

三、從業員工

最近二年度及截至111年4月1日止止從業員工資訊如下:

	年 彦	Ę	109 年度	110 年度	截至 111 年 4 月 1 日止
員	研	發	79	91	88
エ	管	理	56	72	73
人	生	產	131	198	204
數	合	計	266	361	365
平	均 年 歲		32.95	34.33	34.78
平 均	服 務	年 資	2.50	2.58	2.66
學	博士		6.77%	5.82%	5.75
歷	碩	士	60.15%	55.96%	53.97
分	大	專	32.71%	37.95%	39.73
布	高	中	0.38%	0.28%	0.58
比率	高中	以下	_	_	_

四、環保支出資訊

1. 依法令規定,應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者,其申領、繳納或設立情形:

本公司向來配合政府推行環保政策,對環保維護工作不遺餘力,除實施環境管理檢查及環保設備外,並成立專責單位從事各項污染防治設備之運轉、維修以及改善等工作。依法令規定已申領許可證如下:

- (1) 水污染防治許可證: 竹科環水許字第 KS020-06 號。
- (2) 事業廢棄物清理計畫書: 竹環字第 1090007294 號。
- 2. 公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益:
 - (1) 於 109 年 1 月設置感染性廢棄物冰庫,提升 5 倍廢棄物暫存量。
 - (2) 廢水設備於 109 年 11 月更新 MBR 槽濾膜,提升 30%廢水處理效率。
- 3. 最近年度及截至年報刊印日止,公司改善環境污染之經過,其有污染糾紛事件者並 應說明其處理經過:

本公司並無環境污染而受環保機關重大裁罰或有污染糾紛之情事。

4.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:

本公司並無環境污染之情事,未來仍將秉持一貫理念,以繼續維持最佳環保成果。

五、勞資關係

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

1. 員工福利

本公司為照護員工,提供員工良好的工作環境,特設置職工福利委員會,提供 員工各項福利及職福活動,包括生日禮金、結婚禮金、生育禮金、三節禮金、 喪葬補助、國內外旅遊補助、疾病住院慰問金、聚餐活動及年終尾牙抽獎、定 期免費健康檢查等。各項福利補助如下:

- (1) 結婚禮金:每人補助新台幣 3,800 元。
- (2) 生育禮金:本人或配偶生育每胎給付新台幣 3,800 元。
- (3) 喪葬補助:遇直系親屬或配偶因故過世時,給付新台幣 2,100 元。
- (4) 疾病住院慰問金:探望慰問實報實銷上限新台幣 1,000 元;住院慰問依照 住院天數給予新台幣 2,000 元至 6,000 元之慰問金額度。
- (5) 其他:
 - A.公司聚餐活動與年終尾牙:福委會視預算及需要,不定期舉辦各項活動; 並於每年年終負責籌劃年終尾牙之禮品贈送及聚餐事宜。
 - B. 員工生日給予生日假。
 - C.中秋節及端午節禮金新台幣 3,600 元,未滿六個月者新台幣 2,500 元。
 - D.緊急協助:同仁如遇下述狀況時,公司本於對同仁的關懷與照顧,將提供下述協助方案以照扶同仁與同仁眷屬。

協助類別	親屬範圍	協助內容
死亡	同仁本人	撫恤金 NT\$ 30,000 元整
ا المال	同仁配偶	照扶金 NT\$ 30,000 元整
	同仁本人	1.給薪休養假7個工作天
重大傷病	內仁本八	2.照扶金 NT\$ 10,000 元
(癌症、殘廢、重	同仁父母、	1.給薪照顧假3個工作天
大意外事故)	配偶與子	2.照扶金 NT\$ 5,000 元
	女	2.無依金 141 \$ 3,000 元

重大傷病認定依團保重大傷病規範標準認定,且同一親屬同一傷病事件限申請一次。

- 2. 分派員工酬勞:年度如有獲利,提撥 10%~12%為員工酬勞,由董事會決議後 發放並提報股東會。
- 3. 員工保險:依法全體員工加入勞健保外,另可享有由公司為所有同仁規劃團體 保險。
- 4. 員工進修及訓練:因應組織營運與組織發展之需求,提昇本公司同仁之關鍵能力、專業知識與專業技能,以完成個人工作任務、達成組織目標。本公司訂有教育訓練管理辦法。

- 5. 退休制度與實施情形:本公司依「勞工退休金條例」,自民國 94 年 7 月 1 日起,依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。另依「勞動基準法」選擇舊制之員工退休金,係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均薪資計算。本公司按月就薪資總額 2%提撥員工退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於台灣銀行專戶。
- 6. 勞資協議與員工權益維護:本公司十分重視勞資關係,致力創造互惠共榮的環境,並建立順暢之溝通管道,員工可透過任何形式與公司管理階層溝通其問題、 建議或權益,勞資關係穩定和諧,無重大勞資糾紛。

本公司依法制定工作規則,以規範各項勞動條件,保障員工權益。另本公司設 有職工福利委員會,執行各項員工福利措施,並藉勞資會議及內部會議溝通協 調改進各項行政措施,維護員工之各項權益。

7. 工作環境與員工人身安全的保護措施:

(1) 為確保本公司符合環保、消防相關法規,訂定「環境安全申報管理辦法」, 主要內容如下:

A. 毒性化學物質管理:

- (a) 核可文件:購買毒化物前須向環保局申請核可文件;
- (b) 需求:請購前經環安衛核對無誤,才可請購該毒化物。
- (c) 使用量及進貨量之記錄:填寫「毒性化學物質運作記錄表」後,並 每月定時申紀錄表。

B.事業廢棄物申報管理:

本公司廢棄物區分為環保署公告一般事業廢棄物及有害事業廢棄物,並依廢清法定期清理。

- (a) 記錄:由清運廠商每月依『事業廢棄物清運計畫書』規範,妥善處 理事業廢棄物。
- (b) 申報:廢棄物清運前申報並於清運後確認;於每月5日前及月底前進行暫存及產能申報。

C.水污染防治管理:

- (a) 記錄:每週分別從自來水表及排放水水表,抄寫度數以計算每週使 用量及排放量。
- (b) 申報:
 - a. 每月提供用水量及廢水量紀錄表給新竹科學園區管理局竹南污水廠承辦人員統計使用及排放情形。
 - b. 依水污染防治措施及檢測申報管理辦法每半年廢水設施設備使 用、廢水排放情形、廢水檢測結果進行申報。

D.消防安全管理:

(a) 定期檢查:每年(9月~10月)執行消防設備及每兩年(8月~9月)執行 建築物公共安全檢查。

- (b) 記錄及申報:由檢查廠商出具檢查報告;每半年(6月、12月)執行 一次全廠消防教育訓練並進行申報。
- (c) 危險物品申報:依規定每年1月及7月進行公司危險物品調查統計申報,且優於法規在各地區事業單位皆投保公共意外責任保險。
- (2) 本公司依職業安全衛生法成立職業安全衛生管理單位,設有職業安全衛生業務主管及安全衛生管理員、職業護理師、環保專員;單位成員持有甲級職業安全管理師、甲級職業衛生管理師、乙級職業安全衛生管理員、ISO 45001 主導稽核員、高考護理師執照、初級救護技術員(EMT1)、甲級廢棄物處理專業技術人員、甲級毒性及關注化學物質專業技術管理人員、防火管理員等資格,執行各項職業安全衛生與環保業務,業務如下:
 - A. 教育訓練:為確保公司內所屬員工工作安全與健康,新進員工皆有接受公司職前的一般安全教育訓練,在職員工每三年接受至少三小時之安全衛生教育訓練。
 - 110 年度新進人員一般安全教育訓練 117 人,職業安全相關外部訓練 人數 19 人;分別為鍋爐操作(乙級)2人、第一壓力容器 10 人、有機作 業主管 1 人、急救人員 3 人、防火管理人 1 人。
 - B. 證照管理:要求相關單位人員參與外訓危險性機械設備操作人員(第一壓力容器或鍋爐)、有機作業主管、特定化學學物質作業主管、防火管理人、急救人員等等,以確保作業人員有專業知識避免工安意外。 而目前公司同仁持有相關專業證照為鍋爐操作(乙級)6人、第一壓力容器23人、有機作業主管5人、特定化學學物質作業主管8人、防火管理人4人、急救人員11人。
 - C. 成立健康保護四大計畫管理規章:為維護公司同仁在工作場所之健康狀況,成立母性健康保護管理辦法、異常工作負荷促發疾病預防管理辦法、職場不法侵害預防管理辦法及人因性危害預防管理辦法。
 - 110 年度母性保護 7 人,已安排醫師作業評估與健康指導 7 人,育嬰留停 0 人。
 - 110 年度異常工作負荷促發疾病中度風險 12 人、低度風險 6 人,安排醫師訪談評估 12 人。
 - 110 年度人因性危害預防管理確診疾病 0 人、有危害 0 人、疑似危害 21 人、無危害 225 人。
 - 110 年度職場不法侵害 0 件。
 - D. 設置職護:為落實管理同仁健康,依法設置職護,每年安排全體同仁健 康檢查並落實健康分級管理,確保同仁工作之餘的身心健康。

110 年度健檢分級

健康分級管理	一級	二級	三級	四級
總計(%)	30.49 %	39.43 %	17.89 %	12.20 %

	特殊健檢分級管理	一級	二級	三級	四級
	總計(%)	3.25%	0.41%	0%	0%
•	· ※總檢查人數:246 人				

健康分級管理:

-級:健檢結果正常。

二級:健檢結果異常,需改變生活習

慣。

三級:健檢結果異常,安排特約醫生

訪談並提供建議

四級:健檢結果異常,建議門診追蹤 複檢。

特殊健康檢查分級管理:

一級:全部正常或部份異常,經醫師綜合判定為無異常者。

二級: 部份或全部異常,經醫師綜合判定為異常,而與工作無關者。 三級: 部份或全部異常,經醫師綜合判定為異常,而無法確定此異常與

工作之相關性,應進一步請職業醫學科專科醫師評估者。

四級: 部份或全部異常,,經醫師綜合判定為異常,且與工作有關者。

E. 110 年度的健康管理活動與宣導,向衛福部國健署申請健康職場認證通 過,於111年1月取得健康職場認證證書。

- F. 110 年度申請獲取社團法人中華民國工業安全衛生協會無災害工時紀 錄。
- G. 落實承攬商管理:為了避免承攬商在廠區作業的意外發生,落實施工廠 商危害告知及協議組織會議,降低承攬商發生工安意外的風險。 110 年度承攬商管理共計 79 件,其中高風險作業管制有 22 件(高架作 業管制 14 件、動火作業管制 8 件)。
- H. 執行現場稽查:每季執行一次環安衛稽查,改善現場作業的風險。 110年度於2月、6月(疫情延期)、8月、11月進行公司環保、安全衛 生內部稽核,並提供改善建議與持續追縱狀況。

稽核項目\時間	110 年第一季 竹南	110 年第二季 檢核表稽核 (疫情因素)	110 年第三季 南港	110 年第四季 筑波
缺失項目	1	1	6	7
已改善項目	1	1	6	7

- 1.作業環境監測:針對特定化學物質、有機溶劑作業之作業場所,依法每半 年監測其濃度一次(5月、11月),2021年度化學性因子作業環境監測結 果皆為一級管理,室內二氧化碳濃度監測結果皆在 1000 ppm 以下(法 定 5000ppm 以內符合標準)。
- J. 化學品分級管理方式如下:
 - (a)依 GHS15030 有健康危害之化學品,採 CCB 分級管理,並參考暴露 控制表單管理模式以整體換氣、工程控制、隔離、特殊規定的方法。
 - (b)有容許濃度(PEL)化學品風險分級與管理採用飽和蒸氣壓模式與作業 場所無通風推估模式,環測與推估皆為一級管理。
 - (c) 法定應作業環境監測化學品之風險分級與管理,皆為第一級管理。 作業環境監測化學品與 PEL 化學品之風險分級與管理說明

第一級管理:持續維持原有之控制或管理措施。

第二級管理:就製程設備、作業程序或作業方法採取必要之改善措

施。

第三級管理:採取有效控制措施,並於完成改善後重新評估。

- (d)優先管理化學品每年確認及報備一次。
- (e) 先驅化學品每季確認及申報。
- (f) 配合科學園區管理局為加強園區緊急應變及防災搶救工作,每半年主動參與化學品自主申報。
- K. 為防止職業災害,保障勞工安全與健康,特制定「安全衛生工作守則」 與「職業安全衛生管理規章」供同仁遵循;並於 2021 年度「安全衛生 工作守則」重新修訂及送主管機關核備完成。
- L. 2021 年度職業安全衛生管理計劃項目達成 100%
 - (a)工作環境或作業危害之辨識、評估及控制-GMP 廢水區防墜設施(水平母索、雙掛勾安全帶、安全帽)設置、化學品自主申報及危險物品申報 (1月、7月)。
 - (b)機械、設備或器具之管理-危險性機械設備 8 台,自檢與定檢完成率 100%。
 - (c)危險物與有害物之標示及通識-SDS 更新、化學雲系統建置與教育訓練。
 - (d)有害作業環境之採樣策略規劃與測定-8月(疫情時程調整)、11月
 - (e)安全衛生教育訓練-新僱人員教育訓練應做 117人,外部訓練 19人
 - (f) 危險性工作場所之製程或施工安全評估事項-產線化學品作業場所局 部排氣規劃、評估及設置、採用 CRW 供化學品相容性參照使用。
 - (g)採購管理、承攬管理與變更管理事項-採購合約的安全衛生之規定、承 攬管理、環保與新增化學品之變更管理。
 - (h)定期檢查、重點檢查、作業檢點及現場巡視-年度各設備自動檢查完成率 100%、廠區巡檢、環安衛內部稽核。
 - (i) 防護具管理-評估適用之工程人員防護具、年度補充應變櫃防護具。
 - (j) 健康檢查、健康管理及健康促進事項-年度健檢、分析與健康促進規劃。
 - (k)安全衛生資訊之蒐集、分享與運用-covid-19 衛教分享。
 - (I) 緊急應變措施-敵腐靈(化學品螯合劑)更換、急救箱檢點、AED 維護 (4月、10月)與新設規劃。
 - (m) 緊急應變防災訓練-生安緊急應變(4月)、自衛消防編組教育訓練與演練。
 - (n) 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理與統計分析-每月 職災申報、無災害工時活動證書、環安衛事件調查處理。
 - (O)安全衛生管理記錄與績效評估措施-職業安全衛生委員會(每季)、生物 安全會(每年)之會議記錄與成效報告。
 - (p)其他安全衛生管理措施-公告 2022 年度職安衛管理計畫與生物安全管理計畫。
- (3) 本公司為防治工作場所性騷擾行為,維護性別工作平等及人格尊嚴,特依

「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」制定「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」。

(4) 辦理人權保障相關教育訓練:包含勞工安全衛生教育訓練及勞工健康四大保護計劃。

110年度新僱員工教育訓練3小時,共117位出席,完成率為95.7%。

(二)列明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

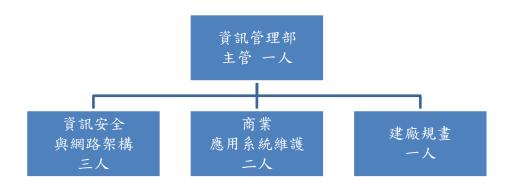
本公司自成立迄今,勞資關係和諧,故尚未有因勞資糾紛而遭受重大損失,今後在勞 資雙方相輔相成,同步成長之共同用心經營彼此關係,預計未來應無勞資糾紛而遭受 損失之虞。

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。
 - 1.資通安全風險管理架構
 - (1)企業資訊安全治理組織

永昕生物醫藥股份有限公司(以下簡稱本公司),設有資訊管理部,負責統 籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核,由資訊 管理部最高主管每年向董事會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

(2)本公司資訊管理部組織架構



2. 資通安全政策

(1)企業資訊安全管理策略與架構

企業資訊安全組織為有效落實資安管理透過涵蓋各廠區,每季召開例行會議,依據規畫、執行、查核與行動(Plan-Do-Check-Act, PDCA)的管理循環機制,檢視資訊安全政策適用性與保護措施,並定期與專屬資訊保護委員會回報執行成效。

●「規畫階段」:著重資安風險管理,建立完整的 資 訊 安 全 管 理 系統(Information Security Management System, ISMS),從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅,建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。

- ●「執行階段」:建構多層資安防護,持續導入將資安防禦創新技術,將資安控管機制整合內化於軟、硬體維運等平日作業流程,系統化監控資訊安全,維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性。
- 「查核階段」:積極監控資安管理成效,依據查核結果進行資安指標衡量 及量化分析。
- ●「行動階段」:則以檢討與持續改善為本,落實監督、稽核確保資安規範持續有效;當員工違反相關規範及程序時,依據資安違規處理流程進行處置,並視違規情節進行人事處分(包括員工當年度考績或採取必要的法律行動);此外,亦依據績效指標及成熟度評鑑結果,定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為,確保本公司重要機密資訊不外洩。

(2)具體管理方案

網路 安全

- 導入先進技術執行電腦掃描及系統與軟體更新
- 強化網路防火牆與網路控管,防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散

裝置 安全

- •建置電腦設備入廠掃毒機制,防止內含惡意軟體的設備進入公司
- 依電腦類型設置端點防毒措施,強化惡意軟體行為偵測

應用程式 安全

- 制定開發流程應用程式安全自檢表、評核標準及改善目標
- •持續強化應用程式控管安全控管機制,並整合於開發流程及平台

資料 安全

- 透過文件機密分類,控管資料夾存取權限
- 各項重要資料皆進行定期備份,並遵守321備份原則
- 定期傳達公司最新資安規定及注意事項
- 3.投入資通安全管理之資源
 - 110年企業資訊安全措施推動執行成果
 - (1)員工教育訓練:
 - 每月針對新進員工進行資訊安全教育政策訓練。每季選取資安事件案例,對全公司進行資訊安全重要性宣導。
 - (2)引進新世代端點防護軟體,以強化網路及電腦設備安全
 - (3)本年度並未發生任何資安違規事件。
- (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: 本公司於最近年度及截至年報刊印日止,並無發生任何資通安全事件。

七、重要契約

截至年報刊印日止,仍有效存續及最近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股東權益之重要契約:

	,		·	
契約 性質	當事人	契約起訖 日期	主要內容	限制條款
買賣合約	東生華製藥 (股)公司	107/01~	東生華同意將許可證字號:「衛部菌疫製字第000139號」,中英文品名:「瑪力優凍晶注射劑25毫克、TuNEX 25mg powder and solvent for solution for injection」之藥品許可證或其權利有償轉讓予本公司。	無
授信 合約	合作金庫商 業銀行(股) 公司等銀行	110/08/13~ 117/08/12	向合庫等銀行進行聯合授信貸款。	建物 抵押
授信 合約	日盛國際商 業銀行	110/10/5~ 111/10/4	短期借款額度。	無
授信 合約	元大商業銀 行(股)公司	111/01/24~ 112/01/23	短期借款額度。	無
資産 銷合約	Gedeon Richter Plc	109/04~	出售生物相似藥LusiNEX之資產銷售合約;以總價金1,650萬美元(約新台幣5億元)轉讓LusiNEX相關的細胞株庫、CMC技術、智慧財產權及臨床試驗結果等。本公司後續將依分階段完成資產轉讓、取得相對應款項,並依會計準則逐期認列營收。	無
買賣契約	新加坡頗爾 (股)公司 台灣分公司	110/02	50L生物反應器及其他相關生產設備。	無
買賣契約	新加坡頗爾 (股)公司 台灣分公司	110/07	全自動連續式純化系統及全自動蛋白質純化工作站。	無
買賣契約	Merck Ltd.	110/02	GMP二廠生產相關設備追加採購合約。	無
買賣契約	台灣莎多利 斯(股)公司	108/09~ 110/04	添購微生物200L反應器及相關生產設備。	無
買賣契約	瑞士商梅特 勒托利多股 份有限公司	110/05	添購建廠設備(天平/分析天平/微量分析 天平、地磅組合、酸鹼電導度測計等)。	無
買賣 契約	台灣莎多利斯(股)公司	110/01	添購無菌封管機、無菌接管機。	無

契約性質	當事人	契約起訖 日期	主 要 內 容	限制條款
買賣契約	智勤企業有限公司	110/03	添購建廠設備(冷凍櫃、生物操作台等)。	無
買賣契約	歐易企業股 份有限公司	110/07	採購多功能自動充填系統及冷凍乾燥機。	無
維護合約	Berkeley Lights, Inc.	110/11	Beacon Optofluidic system維護合約。	無
設計 服務 合約	大同聯合建 築師事務所	110/05~	新竹生醫園區之基地辦理廠房新建工程 規劃設計及監造。	無
設計 服務 合約	易科德室內 裝修工程股 份有限公司	110/03~	竹北生醫園區新建廠房製程概念設計服 務。	無
工程合約	易科德室內 裝修工程 (股)公司	110/07	GMP二廠新建充填線廠房(Filling Line) 設計。	無
工程合約	易科德室內 裝修工程 (股)公司	109/06~ 111/01	新廠廠辦新建工程及設備統包承攬契約。	無
工程合約	益弘儀器股 份有限公司	110/10~ 110/12	ADC實驗室改建。	無
技術合作合約	Sigma Aldrich, Inc.	109/06~ 112/05	引入CHOZN [®] GS-/- ZFN-modified CHO 細胞株平台。	無
策 聯 合 契 約	醣基生醫 (股)公司	110/09~	引進CHOptimax™技術平台。	無
合作協議	新加坡商頗 爾股份有限 公司台灣分 公司	110/08	連續式平台衛星實驗室合作協議。	無

陸、財務概況

- 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表
- (一) 國際財務報導準則-財務報告

簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

_							1 12	刺百市竹儿		
年 度				最近五年度財務資料						
項	目			106 年	107 年	108 年	109 年	110 年		
流	動	資	產	765,691	465,543	494,959	576,510	897,408		
不到	動產、腐	医房及	設備	363,827	424,892	545,077	690,078	1,146,975		
無	形	資	產	1,957	12,993	74,850	60,641	57,626		
其	他	資	產	181,324	215,287	293,108	425,324	1,037,003		
資	產	總	額	1,312,799	1,118,715	1,407,994	1,752,553	3,139,012		
法	動負債	分酉	己前	127,780	180,051	231,915	424,779	540,067		
/)IL	期 貝 頂	分酉	已後	_	_	_	_	_		
非	流動	カ 負	債	41,153	31,649	74,126	116,107	692,280		
名	債 總 額	分酉	己前	168,933	211,700	306,041	540,886	1,232,347		
貝	頂總領	分酉	已後	_	_	_	_	_		
歸人	屬於母公 益		之權	_	_	_	_	_		
股	本	(註	2)	1,121,784	1,099,545	1,279,545	1,282,876	1,533,337		
資	本	公	積	299,162	300,786	260,908	53,113	576,948		
保	留盈餘	分酉	己前	(189,469)	(519,697)	(473,311)	(207,233)	(254,336)		
尓	由益际	分酉	已後	_	_	_	_	_		
其	他	權	益	0	26,381	34,811	82,911	50,716		
庫	藏	股	票	(87,611)	0	0	0	0		
非	控制	1 權	益	0	0	0	0	0		
椪	益總額	分酉	己前	1,143,866	907,015	1,101,953	1,752,553	1,906,665		
作	皿 応 确	分酉	已後	_	_	_	_	_		

註1:以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註 2:106 年股本含預收股款 604 仟元;109 年股本含預收股款 499 仟元。

簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

-				<u> </u>			
年 度	最近五年度財務資料						
項目	106年	107年	108年	109年	110年		
營 業 收 入	318,637	211,424	390,844	665,341	774,270		
營 業 毛 利	139,809	14,107	132,508	186,532	137,609		
營 業 損 益	(121,475)	(322,522)	(230,254)	35,398	(85,331)		
營業外收入及支出	(84,240)	36,731	280	(7,431)	(2,187)		
稅 前 淨 利	(205,715)	(285,791)	(229,974)	27,967	(87,518)		
繼續營業單位本期淨利	(188,370)	(274,430)	(218,175)	30,948	(89,858)		
停業單位損失	_	_	_	_	_		
本期淨利(損)	(188,370)	(274,430)	(218,175)	30,948	(89,858)		
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,099)	(640)	11,490	61,830	10,560		
本期綜合損益總額	(189,469)	(275,070)	(206,685)	92,778	(79,298)		
淨利歸屬於母公司業主	_	_	_	_	_		
淨利歸屬於非控制權 益	_	_	_	_	_		
綜合損益總額歸屬於母 公司業 主	_	_	_	_	_		
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	_	_	_	_	_		
每 股 盈 餘	(1.71)	(2.5)	(1.74)	0.24	(0.61)		

註:以上各期財務資料經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、葉淑娟	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、葉淑娟	無保留意見
108 年	富鋒聯合會計師事務所	吳金地、戴維良	無保留意見
109 年	富鋒聯合會計師事務所	吳金地、戴維良	無保留意見
110 年	富鋒聯合會計師事務所	吳金地、戴維良	無保留意見

二、 最近五年度財務分析

國際財務報導準則-財務分析

	年 度		最主	<u></u> 近五年度財務		
分析項	目(註 2)	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務	負債占資產比率	12.86	18.92	21.74	30.86	39.26
結構 (%)	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	325.70	220.91	215.76	192.41	226.59
償債	流動比率	599.22	258.56	213.42	135.72	166.17
能力	速動比率	553.99	212.41	178.77	110.14	117.55
(%)	利息保障倍數	_	_	(104.80)	18.23	3.14
	應收款項週轉率(次)	5.44	3.51	5.02	7.23	7.84
	平均收現日數	67	104	73	50	47
	存貨週轉率(次)	3.53	3.23	3.38	5.02	4.93
經營	應付款項週轉率(次)	11.31	7.98	8.00	14.73	13.40
能力	平均銷貨日數	106	113	108	73	74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.94	0.54	0.81	1.08	0.84
	總資產週轉率(次)	0.23	0.17	0.31	0.42	0.32
	資產報酬率(%)	(13.94)	(22.55)	(17.15)	2.00	(3.64)
	權益報酬率(%)	(15.31)	(26.76)	(21.72)	2.68	(5.76)
獲利 能力	稅前純益占實收資本額 比率(%)	(18.35)	(25.99)	(17.97)	2.18	(5.71)
	純益率(%)	(59.11)	(129.80)	(55.82)	4.65	(11.61)
	每股盈餘(元)	(1.71)	(2.50)	(1.74)	0.24	(0.61)
現金	現金流量比率(%)	_	_		41.00	(27.08)
流量	現金流量允當比率(%)	_			(33.19)	(16.75)
(註1)	現金再投資比率(%)	_	_	_	9.97	(4.71)
槓桿度	營運槓桿度	(0.78)	0.26	(0.24)	11.37	4.55
识什及	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	1.03	0.99

説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:主係營運擴增,長/短期借款增加致總負債上升。
- 流動比率:110 年流動資產增幅較流動負債顯著,流動比上升,主係營運擴增以致存貨、合約資產、應收帳款、預付款項等項目增加。
- 3. 利息保障倍數:主係 110 年長/短期借款增加以致利息支出大幅增加。
- 4. 不動產、廠房及設備週轉率:主係本公司為強化 CDMO 的服務面向,110 年起陸續添購設備及使用權資產、並開始興建竹南二廠,各項資本支出增加所致。
- 5. 總資產週轉率:同上,主係 110 年起陸續添購設備及使用權資產、並開始興建竹南二廠,各項資本支出增加所致。
- 6. 資產報酬率:主係本公司積極爭取 CDMO 業務,乃致毛利略低於 109 年,且管理費用及研發費用 亦因擴增業務範疇相對增加,故營業損失上升所致。
- 7. 權益報酬率:同上,110年毛利略低於109年,以及營業費用相對增加,故營業損失上升所致。
- 8. 稅前純益占實收資本額比率:同上。
- 9. 純益率:同上。
- |10. 每股盈餘:同上。

- 11. 現金流量相關比率:本公司 106 至 108 年及 110 年營業活動淨現金流量皆為負數,109 年營業活動現金流量為淨流入,故計算 109 年相關比率供參,106 至 108 年及 110 年不予計算;惟現金流量允當比率計算內容仍包含過去 5 年淨現金流量為負之資訊,不具參考價值。
- 12. 營運槓桿度:主係本公司 110 年營業損失上升所致。
- 註1:以上各期財務資料經會計師查核簽證。
- 註 2: 財務分析計算公式:
 - 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。
 - 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)。
 - 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。
 - (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

永昕生物醫藥股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等,其中財務報表業經委任富鋒聯合會計師事務所吳金地與戴維良二位會計師查 核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補表,經本審計委員會查核後,認為尚無不符,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定,謹具報告書,敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

永昕生物醫藥股份有限公司 審計委員會召集人:高國彬



中華民國一一一年三月十日



台北市忠孝東路一段 35 號 8 樓 TEL: (02)2391-9955(代表號)

FAX: (02)2351-1818

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

永昕生物醫藥股份有限公司公鑒:

查核意見

永昕生物醫藥股份有限公司民國一一○年及一○九年十二月三十一日之資產負債表, 暨民國一一○年及一○九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表、現金 流量表,以及財務報表附註(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,上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達永昕生物醫藥股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與永昕生物醫藥股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對永昕生物醫藥股份有限公司民國一一〇年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

兹對永昕生物醫藥股份有限公司民國一一○年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下:

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報表附註四.11;收入詳細內容,請詳財務報表附註六.14。

事項之說明

永昕生物醫藥股份有限公司主要營業收入為生技藥品之委託開發暨生產服務,管理階層依據各合約之規定條件判斷前述收入認列時點,因此,收入認列之查核為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對永昕生物醫藥股份有限公司之營 業收入認列程序進行交易流程之瞭解,及評估收入認列政策是否符合國際財務報導準則第 15號公報規定,並執行銷貨及收款作業循環之相關控制點是否有效之測試;本會計師取得 勞務收入明細與總帳進行核對,並就勞務收入明細抽核檢視永昕生物醫藥股份有限公司 服務委任合約及交易憑證,評估收入是否已適當依合約完成程度予以認列;此外,本會 計師就勞務收入於資產負債表日尚未收款者選樣,執行發函詢證及檢視期後收款情形。

遞延所得稅資產認列

有關遞延所得稅資產認列之會計政策請詳財務報表附註四.15;遞延所得稅資產詳細內容,請詳財務報表附註六.18。

事項之說明

永昕生物醫藥股份有限公司帳列遞延所得稅資產包含未使用之虧損扣抵及投資抵減。遞延所得稅資產之認列與衡量係依據管理階層對未來預計獲利之假設及遞延所得稅資產之可實現性所作之主觀判斷,因此,遞延所得稅資產認列之評估為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層認列遞延所得稅 資產之合理性,核對管理階層對未來營運預測之相關假設與永昕生物醫藥股份有限公司 之財務預算,評估管理階層對成長率之假設,亦評估以前年度之課稅所得額、預算估列 之品質,此外,本會計師亦評估永昕生物醫藥股份有限公司對遞延所得稅資產之揭露是 否適當。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表,且維持與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。

於編製財務報表時,管理階層之責任亦包括評估永昕生物醫藥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算永昕生物醫藥股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永昕生物醫藥股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

會計師查核財務報表之目的,係對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 其目的非對永昕生物醫藥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使永昕生物醫藥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意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永昕生物醫藥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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,決定對永昕生物醫藥股份有限公司民國一 一〇年度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。

富鋒聯合會計師事務所

會計師: 吳 金 地

會計師: 戴維良

或作 及 關語

行政院金融監督管理委員會核准文號: 金管證審字第 1050035316 號

中華民國一一

行政院金融監督管理委員會核准文號: 金管證審字第 1050035316 號

一年三月十日



單位:新台幣仟元

			110.12.31 109.1			09.12.31			
代 碼	資 產	附註		金	額	%	金	額	%
11XX	流動資產								
1100	現金及約當現金	四、六.1	\$	2	86,927	9	\$ 2	291,141	17
1136	按攤銷後成本衡量之分 融資產	金 四、六.3、八			8,500	_		1,200	_
1140	合約資產	四、六.14		1	90,572	6	•	101,779	6
1170	應收帳款淨額	四、六.4		1:	22,390	4		66,947	4
1180	應收帳款-關係人	セ			7,875	_		305	_
1200	其他應收款	せ			11,331	_		5,511	_
130X	存貨	四、六.5		1	73,302	6		84,852	5
1410	預付款項-流動				89,277	3		23,817	1
1470	其他流動資產				7,234			958	
11XX	流動資產合計			8	97,408	28	ţ	576,510	33
15XX	非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按2			1	09,586	4		191,810	11
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、八		1,1	46,975	37	(590,078	39
1755	使用權資產	四、六.7		2	03,850	6		96,653	6
1780	無形資產	四、六.8		;	57,626	2		60,641	3
1840	遞延所得稅資產	四、六.18			81,110	3		83,450	5
1915	預付設備款			6	33,067	20		44,733	3
1920	存出保證金				6,821	_		6,012	_
1975	淨確定福利資產-非流	動 四、六.11			2,569			2,666	
15XX	非流動資產合計			2,2	41,604	72	1,	176,043	67

1XXX 資產總計

\$ 3,139,012 <u>100</u> \$ 1,752,553 <u>100</u>

董事長:林榮錦



(請參閱後附之財務報表附註)

經理人: 陳佩君

會計主管: 陳懿萍



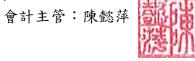


單位:新台幣仟元

			110.12.31		109.12.31		
代 碼	負債及股東權益	<u></u> 附註		金 額	%	金額	%
21XX	流動負債						
2100	短期借款	四、六.9、八	\$	50,000	2	\$ 100,000	6
2130	合約負債	六.14、七		152,116	5	125,904	7
2170	應付帳款			54,675	2	40,314	2
2200	其他應付款-流動	六.10、七		237,868	7	132,326	8
2230	本期所得稅負債			_	_	645	_
2280	租賃負債	四、六.7		28,587	1	24,325	1
2320	一年或一營業週期 內到期長期負債	六.9、八		15,600	_	_	_
2399	其他流動負債			1,221	_	1,265	_
21XX	流動負債合計			540,067	17	424,779	24
25XX	非流動負債						
2541	長期借款	六.9、八		474,400	15	_	_
2570	遞延所得稅負債	四、六.18		3,751	_	6,681	1
2580	租賃負債-非流動	四、六.7		176,057	6	72,282	4
2610	其他應付款-非流動	十二		38,072	1	37,144	2
25XX	非流動負債合計			692,280	22	116,107	7
2XXX	負 債 總 計			1,232,347	39	540,886	31
31XX	權益	六.12					
3110	股本			1,533,337	49	1,282,377	73
3140	預收股本			_	_	499	_
3200	資本公積			576,948	18	53,113	3
3350	待彌補虧損			(254,336)	(8)	(207,233)	(12)
3400	其他權益 透過其他綜合損						
3420	益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益			50,716	2	82,911	5
3XXX	權益總計			1,906,665	61	1,211,667	69
	負債及權益總計		\$	3,139,012	100	\$ 1,752,553	100

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長:林榮錦 經理人:陳佩君



永昕生物醫藥股份有限公司 綜合損益表 民國一一〇年及一〇九年—月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘以元表示外)

			110 年度	•	109 年度	,
代 碼	項目	附註	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.14、七	\$ 774,270	100	\$ 665,341	100
5000	營業成本		636,661	82	 478,809	72
5900	營業毛利		137,609	18	186,532	28
6000	營業費用	六.15、七				
6100	推銷費用		55,759	7	45,015	7
6200	管理費用		78,204	10	48,750	7
6300	研究發展費用		96,134	13	46,502	7
6450	預期信用減損損失(利益)		 (7,157)	(1)	 10,867	2
	營業費用合計		 222,940	29	 151,134	23
6900	營業利益(損失)		 (85,331)	(11)	 35,398	5
7000	營業外收入及支出					
7050	財務成本	四、六.16	(2,530)	_	(865)	_
7020	其他損失		(645)	_	(3,008)	(1)
7100	利息收入		307	_	1,481	_
7190	其他收入	六.16、七	2,028	_	4,177	1
7230	外幣兌換利益(損失)		(1,347)		 (9,216)	(1)
	營業外收入及支出小計		(2,187)		(7,431)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)		(87,518)	(11)	27,967	4
7950	所得稅(費用)利益	四、六.18	(2,340)		 2,981	1
8200	本期淨利(淨損)		(89,858)	(11)	30,948	5
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	後續不重分類至損益之項目:	六.17				
8311	確定福利計畫之再衡量數		(123)	_	69	_
	透過其他綜合損益按公					
8316	允價值衡量之權益工具		7,748	1	64,629	9
	投資未實現評價損益					
8349	與不重分類至損益之項	六.18	2,935	_	(2,868)	_
	目相關之所得稅		 		 	
8310	後續不重分類至損益之項	自合計	 10,560	1	 61,830	9
8500	本期綜合損益總額		\$ (79,298)	(10)	\$ 92,778	14
	每股盈餘(虧損)					
9750	基本每股盈餘	六.19	\$ (0.61)		\$ 0.24	
9850	稀釋每股盈餘	六.19	\$ (0.61)		\$ 0.24	

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長:林榮錦



經理人: 陳佩君

會計主管: 陳懿萍



	展公司	шby
省外	级价有	を記る
高	多醫藥	和一样
	水昕生	``

		円圏	〇年及一〇允年	年及七〇九年等第二日至十二月三十一		Ш	單位	單位:新台幣仟元
	股	*	<u>李</u>	資本公積			其他權益	
項目	普通股股本	預收股本	發行溢價	員工認股權	其	存彌補虧損	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	強 權 試 續 計 經 計
民國 109 年 01 月 01 日餘額	\$ 1,279,545 \$	+	221,400 \$	39,508	I	\$ (473,311)	\$ 34,811	\$ 1,101,953
員工行使認股權	2,832	499	11,157	(4,308)	I		I	10,180
資本公積彌補虧損	I	I	(221,400)	I	I	221,400	I	I
處分透過其他綜合損益按公公面任無事內籍於十日	I	I	I	I	I	13,675	(13,675)	I
元月徂禺里二作益二共109 年度本期淨利(損)	I	I	I	I	I	30,948	I	30,948
109 年度其他綜合損益	I	ĺ	I	I	I	52	61,775	61,830
109 年度綜合損益總額	I	 	 I	 I		31,003	61,775	92,778
股份基礎給付交易	I	 	 I 	6,756				6,756
民國 109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,282,377 \$	499 \$	11,157 \$	41,956 \$	I	\$ (207,233)	\$ 82,911	\$ 1,211,667
現金增資	250,000	l	513,019	(2,919)	493	1	I	760,593
員工行使認股權	096	(499)	3,424	(1,365)	I	l	I	2,520
已失效認股權	I	I	I	(12,744)	12,744	l	I	I
處分透過其他綜合損益按公						40.060	(40 050)	
允價值衡量之權益工具	I	l	I	I	l	42,033	(47,033)	I
110 年度本期淨利(損)	I	I	I	I	I	(83,828)	I	(89,858)
110 年度其他綜合損益	I	I	I	I	I	(86)	10,658	10,560
110 年度綜合損益總額	I	1	1	1	I	(89,956)	10,658	(79,298)
股份基礎給付交易	I	I	I	11,183		l	I	11,183
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,533,337	\$	\$ 527,600	36,111	\$ 13,237	\$ (254,336)	\$ 50,716	\$ 1,906,665

董事長:林榮錦

經理人:陳佩君

(請參閱後附之財務報表附註)





單位:新台幣仟元

		单位:新台幣仟元
	110 年度	109 年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利(淨損) \$	(87,518)	\$ 27,967
調整項目:	,	
不影響現金流量之收益費損項目		
折 舊 費 用	145,860	120,944
攤 銷 費 用	21,961	16,252
預期信用減損損失(利益)	(7,157)	10,867
股份基礎給付酬勞成本	11,183	6,756
利 息 費 用	2,530	865
利息收入	(307)	(1,481)
其 他 收 入	_	(1,404)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(131)	2,735
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(10,080)	(782)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
合約資產(增加)減少	(88,793)	(79,112)
應收帳款(增加)減少	(48,325)	15,285
應收帳款-關係人(增加)減少	(7,570)	10,347
其他應收款(增加)減少	(5,780)	(3,792)
存貨(增加)減少	(78,370)	(27,947)
預付款項(增加)減少	(44,017)	425
其他流動資產(增加)減少	(5,778)	6,597
淨確定福利資產-非流動(增加)減少	(26)	(39)
應付帳款增加(減少)	14,361	15,615
其他應付款增加(減少)	43,315	20,661
其他應付款-關係人增加(減少)	_	(181)
合約負債增加(減少)	26,212	34,218
其他流動負債-其他增加(減少)	(44)	665
營運產生之現金流(出)入	(118,474)	175,461
支付之利息	(27,473)	(1,582)
退還之所得稅	358	409
支付之所得稅	(645)	(116)
营業活動之淨現金流(出)入	(146,234)	174,172
	(110,204)	

接 次 頁

承前	頁	
	110 年度	109 年度
投資活動之現金流量:		
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,300)	83,560
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	89,972	22,124
受限制資產增加	(851)	_
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(1,098,098)	(260,217)
處分不動產、廠房及設備	275	1,433
存出保證金(增加)減少	(809)	(1,893)
取得無形資產	(14,978)	(2,043)
受讓資產及營業支付價款	_	(13,100)
收取之利息	306	1,553
投資活動之淨現金流(出)入	(1,031,483)	(168,583)
籌資活動之現金流量:		
租賃負債本金償還	(29,610)	(18,299)
舉借(償還)短期借款	(50,000)	100,000
舉借(償還)長期借款	490,000	_
現金增資	760,593	_
員工行使認股權	2,520	10,180
籌資活動之淨現金流(出)入	1,173,503	91,881
本期現金及約當現金淨增減數	(4,214)	97,470
期初現金及約當現金餘額	291,141	193,671
期末現金及約當現金餘額	\$ 286,927	\$ 291,141



(請參閱後附之財務報表附註) 經理人:陳佩君 會計主管:陳懿萍



永昕生物醫藥股份有限公司 財務報表附註

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明者外,均以新台幣仟元為單位)

一. 公司沿革

永昕生物醫藥股份有限公司於民國 90 年 9 月 28 日經核准設立,原專注於生物製劑新藥與生物相似藥之研究開發,自 108 年起策略轉型為專業 CDMO(生物藥品委託開發暨製造服務)公司,提供全方位生物藥品之開發暨生產服務,包含計畫評估/確認、細胞株開發暨建構、產程開發技術平台、藥品特性分析及檢測方法建立及 PIC/S GMP 製造廠房提供藥品生產等。

本公司股票自102年12月25日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二. 通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 111 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

三. 新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效自 110 年 1 月 1 日開始適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC) 及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」),對本公司會計政策並無重大影響。
- (二)民國 111 年適用之金管會認可之 IFRSs:

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
2018 年至 2020 年週期之年度改善	民國 111 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第3號之修正「更新對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日

本公司評估適用上述準則及解釋,對本公司財務狀況及財務績效並無重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可(實際適用日期以金管會規定為準)之 IFRSs:

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」國際財務報導準則第 17 號「保險合約」及修正

國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」

國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」

國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」

國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

IASB 發布之生效日(註1)

待 IASB 決定

民國 112 年 1 月 1 日

民國 112 年 1 月 1 日

民國 112 年 1 月 1 日(註 2)

民國 112 年 1 月 1 日(註 3)

民國 112 年 1 月 1 日(註 4)

註 1:除另註明外,上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2:於民國112年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3:於民國112年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4:除於民國 111 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅 外,該修正係適用於 111 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

本公司未來期間採用上述業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之準則或解釋, 對本公司之財務報表具潛在影響之項目如下:

1. IAS1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時,應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利,無論本公司是否預期將行使該權利,負債係分類為非流動。該修正並釐清,若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利,本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件,即使貸款人條於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定,為負債分類之目的,前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款,可能依交易對方之選擇,以移轉本公司之權益工具而導致其清償,且若該選擇權依 IAS32「金融工具:表達」之規定係單獨認列於權益,則前述條款並不影響負債之分類。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義,決定應揭露之重大會計政策資訊。若 會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財 務報表為基礎所作之決策,則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清:

- (1)與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大,本公司無需揭露該等資訊。
- (2)本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重 大,即使金額不重大亦然。
- (3)並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。
- (4)此外,該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況 相關,且有下列情況時,該資訊可能屬重大:
 - A. 本公司於報導期間改變會計政策,且該變動導致財務報表資訊之重大 變動;
 - B. 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策;
 - C. 因缺乏特定準則之規定,本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動 及錯誤」建立之會計政策;
 - D. 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策;或
 - E. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解 該等重大交易、其他事項或情況。
- 3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時,可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目,故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正,該等變動係屬會計估計變動。

4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清,原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易,不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債,並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自111年1月1日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外,截至本財務報告通過發布日止,本公司仍持續評估其他準 則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響,相關影響待評估完成時予以揭 露。

四. 重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及經金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

2. 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認 列之淨確定福利資產(負債)外,本財務報表係依歷史成本基礎編製,歷史成本通常 係依取得資產所支付對價之公允價值。

3. 外幣

本公司之財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達,並以該功能性貨幣衡量 其財務報表。

以該功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者,係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日,外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算;以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目,按決定公允價值當日之匯率重新換算;以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產,資產不屬於 流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債, 負債不屬於流動負債者為非流動負債。

5. 存貨

存貨包括原料、物料及製成品,存貨成本之計算係採加權平均法。存貨係以成本 與淨變現價值孰低衡量,比較成本與淨變現價值時,採逐項比較法。淨變現價值係指 在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成 本後之餘額。

6. <u>不動產、廠房及設備</u>

不動產、廠房及設備係以成本認列,後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後 之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係按成本減除累計減損損失後之金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時,分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎,對每一重大部分則單獨提列折舊。 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年限計提:

機器設備3至8年辦公設備3至6年租賃改良3至8年

本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視,並推 延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

7. 無形資產

(1) 商 譽

企業併購所取得之商譽係依收購日認列之商譽作為成本,後續則以成本減除 累計減損後之金額衡量。

(2) 其他無形資產

其他單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列 示。攤銷金額係依直線法於耐用年限內進行攤銷。估計耐用年限及攤銷方法於報 導期間結束日進行檢視,任何估計變動之影響係推延適用。

8. 有形及無形資產之減損

(1) 商 譽

商譽不予攤銷,但每年需定期進行減損測試。當該現金產出單位出現減損跡 象時,則需更頻繁地進行減損測試。進行減損測試時,商譽應分攤至本公司預期 可自受讓取得綜效獲益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其 帳面金額,減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽,減少其帳面金額, 次就該單位中各資產帳面金額等比例分攤至各資產。任何減損損失應立即於綜合 損益表直接認列為損失,且不得於後續期間迴轉。

(2) 其他有形及無形資產

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象,則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額,則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時,共用資產亦分攤至個別之現金產生單位,否則,則可分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時, 係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現,該折現率係反映現時市場對下列 項目之評估:(a)貨幣時間價值,及(b)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產 特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額,該資產或現金產生 單位之帳面金額調減至其可回收金額,減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間回轉時,資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額,惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

9. 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

原始認列金融資產與金融負債時,若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者,係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產與金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本,則立即認列為損益。

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 金融資產

(1) 金融資產種類及衡量:

本公司之金融資產分類為:按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合 損益按公允價值衡量之權益工具投資。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時,始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(a) 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列條件,且未指定為透過損益按公允價值衡量時,係按攤銷 後成本衡量:

- a. 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通 在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續採有效 利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損 失係認列於損益。除列時,將累積之利益或損失列入損益。

(b) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時,可作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權 益工具投資,指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資,其後續公允價值變動認列於其他綜合損益,並累計於其他權益中。於投資處分時,累積損益直接移轉至保留盈餘,並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司具收款之權利時認列於損益,除非該收款之權利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加,若未顯著增加,則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失,若已顯著增加,則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個 月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之 預期信用損失,存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可 能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

B. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或 註銷本公司本身之權益工具不在認列損益。

C. 金融負債

(1)後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時,其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

10. 員工福利

(1) 退休金

屬確定提撥計劃者,係於員工提供服務期間,就應提撥之退休金額認列為 費用。

確定福利退休計劃之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係 採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息 後之計劃資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘,後續期間 不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定 福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(2) 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量,且在相關服務提供時認列為費 用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額,若係因員工過去提供服 務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該 金額認列為負債。

(3) 股份基礎給付交易

給與員工之股份之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬的期間內,認列酬勞成本及相對權益之增加。認列之酬勞成本係隨著預期會符合之服務條件加以調整,直至最終認列的金額係以既得日符合服務條件為基礎。對於股份基礎給付獎酬之非既得條件,該等條件已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量,且預期結果與實際結果間之差異無需作核實調整。

11. 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後,將交易價格分攤至各履約義務,並於滿足 各履約義務時認列收入。

(1) 商品銷售收入

商品銷售收入來自商品之銷售。自商品於運抵客戶指定地點時,客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任,並承擔商品陳舊過時風險,本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(2) 勞務收入

勞務收入主要來自提供技術服務。本公司於提供服務時係認列為合約資產。 於簽約時向客戶所收取之款項,本公司須於續後提供勞務之義務,係認列為合 約負債,於合約期間依履行義務完成服務程度轉列收入,未含有重大財務組成 部分。本公司於合約期間提供之技術服務係依合約約定條件完成合約義務後予 以認列收入。

(3) 授權收入

因藥品授權而取得之授權金係以銷售基礎計算時,僅於(或隨)下列事項較 晚發生者發生時,始認列收入:

A. 發生後續銷售;及

B. 已分攤部分或全部以銷售基礎計算之權利金之履約義務已滿足(或已部分滿足)。

12. 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於包含租賃及非租賃組成部分之合約,本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。 惟本公司對於承租資產並由出租人提供相關之合約,選擇將租賃與非租賃組成部分 整體適用租賃會計處理。

(1) 本公司為出租人

當租賃條件係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人,則 將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下,減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內 認列為收益。

(2) 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線 基礎於租賃期間內認列為費用,其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本) 衡量,後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量,並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定,租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定,則使用承租人增額借款利率。後續,租賃負債採有效利息法按攤銷後成本衡量,且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或未來租賃給付有變動,本公司再衡量租賃負債,並相對調整使用權資產,惟若使用權資產之帳面金額已減至零,則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

13. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本,係作為該資產成本之一部分,直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入,係 自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外,所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

14. 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該 項補助時,始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內,按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失,或係以給與本公司立即財務支援 為目的且無未來相關成本,則於其可收取之期間認列於損益。

15. 所得稅

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

(1) 當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目,或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目,致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算未分配盈餘加徵之所得稅列為股東會決議分配盈餘年 度之所得稅費用並估列相關負債。

(2) 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者 所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列,而遞延所得稅 資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展及 人才培訓等支出所產生之所得稅抵減時認列。 遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視,並針對已 不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者,調減帳面金額。 原未認列為遞延所得稅資產者,亦於每一資產負債表日予以重新檢視,並在未 來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者,調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量,該 稅率係以資產負債表日已立法或已實現性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得 稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負 債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

(3) 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益,惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五. 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源:

本公司於採用會計政策時,對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資 訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因 素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期,則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間,則於估計修正當期及未來期間認列。

本公司已將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量,並將持續評估其對財務狀況及財務績效之影響。

以下係有關未來所作主要假設之資訊,以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源,該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

1. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用 時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時,必須涉及管理階層之重大會計判 斷及估計,包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、 稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變,均可能引 起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日,本公司認列之遞延所得稅資產分別為 81,110 仟元及 83,450 仟元。

2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中,本公司需依據內部及外部資訊判斷資產使用模式及產業特性,決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損, 任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。 本公司於110年及109年度評估針對資產皆未認列減損損失。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故本公司必須運用判斷及估計決定 財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷,本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日,本公司存貨之帳面金額分別為 173,302 仟元及 84,852 仟元。

4. 租賃期間

決定所承租資產之租賃期間時,本公司考量將產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況,包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時,重新評估租賃期間。

5. 收入認列

本公司依據各技術服務委任合約之條件規定判斷收入認列時點。於進行該等判斷時,管理階層已充分考量收入認列條件,尤其考量本公司是否按合約約定條件完成合約義務後予以認列。

六. 重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項目	110). 12. 31	109. 12. 31
庫存現金及零用金	\$	53	\$ 39
支票及活期存款		286, 874	291, 102
合 計	\$	286, 927	\$ 291, 141

(1)約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價格 變動風險甚小之定期存款,係用於滿足短期現金承諾。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	 110. 12. 31	109. 12. 31	
<u>非流動</u>			
國內上市(櫃)股票	\$ 109, 586	\$	_
國內興櫃股票	 		191, 810
合 計	\$ 109, 586	\$	191, 810

- (1)本公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的,因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衝量。
- (2)上述有價證券未提供質押擔保。
- (3)民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日產生之金融資產評價利益(損失)分別 為 7,748 仟元及 64,629 仟元。
- (4)本公司考量營運策略,處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 資訊如下:

項目	110. 12. 31	109. 12. 31
處分之公允價值	\$ 89, 972	\$ 22, 124
處分損益轉列保留盈餘	\$ 42, 853	\$ 13, 675
3. 按攤銷後成本衡量之金融資產		
項目	110. 12. 31	109. 12. 31
流動項目:	_	
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 8, 500	\$ 1, 200

(1)定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

項目	110. 12. 31	109. 12. 31
定期存款	0. 81%~0. 815%	0.81%

(2)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊,參閱附註八。

4. 應收帳款

項目	1	10. 12. 31	1	09. 12. 31
按攤銷後成本衡量				
應收帳款	\$	123, 275	\$	78, 945
減:備抵損失		(885)		(11, 998)
淨額	\$	122, 390	\$	66, 947

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後30-60天,應收帳款不予計息。

本公司於資產負債表日針對所有應收帳款採用 IFRS9 之簡化作法按存續期間估計預期信用損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算,以本公司之信用損失歷史經驗、產業經濟情勢與展望,並同時考量前瞻性資訊調整。因本公司之信用損失歷史經驗顯示,不同客戶群之損失型態並無顯著差異,因此準備矩陣未進一步區分客戶群,僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。除採用上述預期信用損失率提列外,並將考量客戶之營運狀況及償債能力,個別評估以確認是否需認列額外之預期信用損失,另針對逾期超過 365 天且無提供其他信用保證之應收帳款認列 100%備抵損失。

(1)本公司應收帳款淨額之帳齡分析如下:

項目	110. 12. 31		109. 12. 31	
未逾期	\$	120, 806	\$	41, 005
已逾期		_		_
30 天內		677		25, 942
31 至 60 天		907		_
61 至 180 天		_		_
181 至 365 天		_		_
365 天以上		_		_
外幣匯率影響數		_		_
合 計	\$	122, 390	\$	66, 947

(2)針對應收帳款所提列之備抵呆帳變動資訊如下:

項目	1	110 年度	 109 年度
期初餘額	\$	11, 998	\$ 1, 119
本期提列		_	10, 879
本期迴轉		(7, 118)	_
本期沖銷		(3,995)	_
期末餘額	\$	885	\$ 11, 998

(3)上述應收帳款皆未提供質押擔保。

5. 存貨

項目	110. 12. 31	109. 12. 31		
在製品及半成品	\$ _	\$	17	
原物料	187, 639		109, 252	
合計	\$ 187, 639	\$	109, 269	
減:備抵存貨跌價損失	(14, 337)		(24, 417)	
淨額	\$ 173, 302	\$	84, 852	

110年及109年1月1日至12月31日與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益10,080仟元及782仟元。

6. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備帳面價值如下:

機器設備			項	目				110. 12. 31				109	. 12. 31
和賃改良	機器言	没備					\$	410,	52	4	\$		319, 268
未完工程6計第1,146,975260,369合 計增添處分重分類110.12.31 餘額成本:機器設備\$ 666,601\$ 77,752\$ (22,419)\$ 95,945\$ 817,879辦公設備21,418234(3,767)1,80719,692租賃改良246,2087,847(2,710)24,887276,232未完工程260,369405,590—(41,611)624,348合計\$1,194,596491,423\$ (28,896)\$ 81,028\$ 1,738,151機務排舊費用處分重分類110.12.31 餘額累積折舊及減損:機務347,333\$ 82,297\$ (22,275)\$ —407,355辦公設備14,8482,976(3,767)—407,355辦公設備142,33730,137(2,710)—169,764	辨公言	2備						5,	63	5			6, 570
合 計 第 1,146,975 \$ 690,078 上 110.01.01 余額 增添 處分 重分類 余額 成本: 機器設備 \$ 666,601 \$ 77,752 \$ (22,419) \$ 95,945 \$ 817,879 辦公設備 21,418 234 (3,767) 1,807 19,692 租賃改良 246,208 7,847 (2,710) 24,887 276,232 未完工程 260,369 405,590 — (41,611) 624,348 合計 \$1,194,596 \$ 491,423 \$ (28,896) \$ 81,028 \$ 1,738,151 上 110.01.01 余額 折舊費用 處分 重分類 余額 累積折舊及減損: 機器設備 \$ 347,333 \$ 82,297 \$ (22,275) \$ — \$ 407,355 辦公設備 14,848 2,976 (3,767) — 14,057 租賃改良 142,337 30,137 (2,710) — 169,764	租賃已	文良						106,	468	8			103, 871
据 增添 處分 重分類 110.12.31 餘額 成本: 機器設備 \$ 666,601 \$ 77,752 \$ (22,419) \$ 95,945 \$ 817,879 辦公設備 21,418 234 (3,767) 1,807 19,692 租賃改良 246,208 7,847 (2,710) 24,887 276,232 未完工程 260,369 405,590 — (41,611) 624,348 合計 \$1,194,596 \$ 491,423 \$ (28,896) \$ 81,028 \$ 1,738,151 財餘額 上十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十	未完工	L程						624,	348	8			260, 369
機器設備 增添 處分 重分類 機器設備 \$ 666,601 \$ 77,752 \$ (22,419) \$ 95,945 \$ 817,879 辦公設備 21,418 234 (3,767) 1,807 19,692 租賃改良 246,208 7,847 (2,710) 24,887 276,232 未完工程 260,369 405,590 — (41,611) 624,348 合計 \$ 1,194,596 \$ 491,423 \$ (28,896) \$ 81,028 \$ 1,738,151 上 餘額 斯舊費用 處分 重分類 110.12.31 餘額 累積折舊及減損: 機器設備 \$ 347,333 \$ 82,297 \$ (22,275) \$ — \$ 407,355 辦公設備 14,848 2,976 (3,767) — \$ 407,355 租賃改良 142,337 30,137 (2,710) — 169,764			合	計			\$	1, 146,	97	5	\$		690, 078
機器設備 \$ 666,601 \$ 77,752 \$ (22,419) \$ 95,945 \$ 817,879 辦公設備 21,418 234 (3,767) 1,807 19,692 租賃改良 246,208 7,847 (2,710) 24,887 276,232 未完工程 260,369 405,590 — (41,611) 624,348 合 計 \$1,194,596 \$ 491,423 \$ (28,896) \$ 81,028 \$ 1,738,151			11			增添		處分		重分	類	1	
辨公設備21,418234(3,767)1,80719,692租賃改良246,2087,847(2,710)24,887276,232未完工程260,369405,590—(41,611)624,348合計\$1,194,596\$491,423\$(28,896)\$81,028\$1,738,151累積折舊及減損:機器設備\$347,333\$82,297\$(22,275)\$-\$407,355辦公設備14,8482,976(3,767)—14,057租賃改良142,33730,137(2,710)—169,764	成	本:											
租賃改良 246, 208 7, 847 (2,710) 24, 887 276, 232 未完工程 260, 369 405, 590 — (41,611) 624, 348 合 計 \$1,194,596 \$ 491, 423 \$ (28,896) \$ 81,028 \$ 1,738,151	機器設	t 備	\$	666, 601	\$	77,	752	\$ (22, 419)	\$	95,	945	\$	817, 879
未完工程260, 369405, 590—(41, 611)624, 348合計\$1,194,596\$491,423\$(28,896)\$81,028\$1,738,151110.01.01 餘額大舊費用處分重分類110.12.31 餘額累積折舊及減損:機器設備\$347,333\$82,297\$(22,275)\$-\$407,355辨公設備14,8482,976(3,767)-14,057租賃改良142,33730,137(2,710)-169,764	辨公設	と 備		21, 418		2	234	(3,767)		1,	807		19, 692
合計\$1,194,596\$491,423\$(28,896)\$81,028\$1,738,151110.01.01 餘額折舊費用 餘額處分 重分類110.12.31 餘額累積折舊及減損: 機器設備\$347,333\$82,297\$(22,275)\$-\$407,355辦公設備14,848 142,3372,976 30,137(3,767) (2,710)-14,057 -租賃改良142,337 169,764	租賃改	良		246, 208		7, 8	847	(2,710)		24,	887		276, 232
110.01.01 餘額大舊費用處分重分類110.12.31 餘額累積折舊及減損:機器設備\$ 347,333 \$ 82,297 \$ (22,275) \$ - \$ 407,355辦公設備14,8482,976(3,767)- 14,057租賃改良142,33730,137(2,710)- 169,764	未完工	-程		260, 369		405, 5	590	_		(41,	611)		624, 348
餘額 折舊費用 處分 重分類 累積折舊及減損: 機器設備 \$ 347,333 \$ 82,297 \$ (22,275) \$ - \$ 407,355 辦公設備 14,848 2,976 (3,767) - 14,057 租賃改良 142,337 30,137 (2,710) - 169,764	合	計	\$ 1	, 194, 596	\$	491,	423	\$ (28, 896)	\$	81,	028	\$	1, 738, 151
機器設備 \$ 347,333 \$ 82,297 \$ (22,275) \$ — \$ 407,355 辦公設備 14,848 2,976 (3,767) — 14,057 租賃改良 142,337 30,137 (2,710) — 169,764			11		Ž	忻舊費月	用	處分		重分	類	1	
辦公設備14,8482,976(3,767)-14,057租賃改良142,33730,137(2,710)-169,764	累積折	首人	減損	(:									_
租賃改良 142,337 30,137 (2,710) - 169,764	機器設	大備	\$	347, 333	\$	82, 2	297	\$ (22, 275)	\$		_	\$	407, 355
	辨公設	大備		14, 848		2, 9	976	(3,767)			_		14, 057
合 計 \$ 504,518 \$ 115,410 \$ (28,752) \$ - \$ 591,176	租賃改	良		142, 337		30,	137	 (2, 710)					169, 764
	合	計	\$	504, 518	\$	115,	410	\$ (28, 752)	\$			\$	591, 176

	10	9.01.01 餘額		增添	處分	重分類	1	09.12.31 餘額
成 本:								
機器設備	\$	551,606	\$	76, 270	\$ (24, 435)	\$ 63, 160	\$	666, 601
辨公設備		21, 727		120	(429)	_		21, 418
租賃改良		236, 304		4, 447	(5,090)	10,547		246, 208
未完工程		164, 557		106, 359	_	(10, 547)		260, 369
合 計	\$	974, 194	\$	187, 196	\$ (29, 954)	\$ 63, 160	\$	1, 194, 596
	10	9.01.01 餘額	1	折舊費用	處分	重分類	1	.09.12.31 餘額
累積折舊及	減損	:						
機器設備	\$	298, 734	\$	69, 021	\$ (20, 422)	\$ _	\$	347, 333
辨公設備		11, 758		3, 519	(429)	_		14, 848
租賃改良		118, 625		28, 642	(4,930)	_		142, 337
合 計	\$	429, 117	\$	101, 182	\$ (25, 781)	\$ _	\$	504, 518

註:重分類項目係自預付設備款(表列「非流動資產」項下)轉入。

- (1)本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日利息資本化金額分別為 4,643 仟元及 1,587 仟元。
- (2)本公司不動產、廠房及設備之抵押情形,請參閱附註八。

7. 租賃協議

(1)使用權資產帳面金額如下:

	項目		11	0. 12. 31		109. 12. 31		
土地			\$	129, 880	\$	15, 848		
建築物				73, 970		80, 805		
	合	計	\$	203, 850	\$	96, 653		
					-			
使用相	謹資產~	之增添(處分)	1	10 年度		109 年度		
土地			\$	117, 027	\$	146		
建築物				20, 620		68, 904		
運輸設備				_		(397)		
	合	計	\$	137, 647	\$	68, 653		
			125					

折舊費用		費用	110 年度	109 年度		
土地			\$ 2, 995	\$	983	
建築物			27, 455		18, 779	
	合	計	\$ 30, 450	\$	19, 762	
(2)租賃負	負債:					
	項	目	110. 12. 31	1	09. 12. 31	
租賃負債	帳面金	·額				
流動	•		\$ 28, 587	\$	24, 325	
非流	.動		\$ 176, 057	\$	72, 282	
租賃負	負債之む	f現率區間如下:				
	項	目	110. 12. 31	1	09. 12. 31	
土地			1. 977%~2%		2%	
建築物			1.809%~1.977%		1.809%	
運輸設備			_		2.5%	
(3)其他和	且賃資言	A:				
			110 年度		109 年度	
短期租賃	費用		\$ 7, 169	\$	5, 033	
租賃之現金流出總額		\$ (29, 610)	\$	(18, 299)		

本公司選擇對符合短期租賃之影印機及儀器租賃等適用認列之豁免,不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(4)重要承租活動及條款:

本公司租賃標的資產包括土地及房屋及建築,租賃期限為1~20年。承租中華 民國土地之租賃多約定依公告地價相對調整租賃給付。於租賃期間終止時,本公 司對租賃之土地及建築物並無承購權。

8. 無形資產

	項	目			110. 12. 31			109.	12. 31
電腦軟體				\$	22	2, 941	\$		11, 709
商譽					23	, 919			23, 919
專門技術					9	, 987			19, 565
客戶關係						779			5, 448
	合	計		\$	57	, 626	\$		60, 641
	11	0.01.01 餘額	本期增	'添	到期除列	重	了分類	1:	10.12.31 餘額
成 本:									
電腦軟體	\$	19, 682	\$ 13,	856	\$ (693)	\$	5, 090	\$	37, 935
商譽		23, 919		_	_		_		23, 919
專門技術		37, 125		_	_		_		37, 125
客戶關係		14, 008		_	_		_		14, 008
合 計	\$	94, 734	\$ 13,	856	\$ (693)	\$	5, 090	\$	112, 987
	11	0 01 01							
		0.01.01 餘額	本期提列	攤銷	到期除列	重	三分 類	1:	10.12.31 <u>餘額</u>
累積折舊及		餘額	本期提列	攤銷	到期除列	重	万類	1.	
累積折舊及沒電腦軟體		餘額		攤銷 714			了分類 	\$	
	 減損:	餘額					· 分類 ————————————————————————————————————		餘額
電腦軟體	 減損:	餘額	\$ 7,				· 分類 ————————————————————————————————————		餘額
電腦軟體	 減損:	餘額 7,973 —	\$ 7,	714			· 分類 ————————————————————————————————————		餘額 14, 994 —
電腦軟體 商譽 專門技術	 減損:	餘額 7,973 - 17,560	\$ 7, 9,	714 –	\$ (693)	\$	で 分類 一 一 一 一		餘額 14,994 - 27,138
電腦軟體 商譽 專門技術 客戶關係	減損:	餘額 7,973 — 17,560 8,560 34,093 109.	\$ 7, 9,	714 - 578 669 961	\$ (693)	\$ \$	で 分類	\$	餘額 14,994 - 27,138 13,229
電腦軟體 專門技術 客戶關係 計	減損:	餘額 7,973 — 17,560 8,560 34,093 109. 餘	\$ 7, 9, 4, \$ 21,	714 - 578 669 961	\$ (693)	\$ \$	- - - -	\$	餘額 14, 994 — 27, 138 13, 229 55, 361 09, 12, 31
電腦軟體 商譽 專門技關 新 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解 解	減損:	餘額 7,973 - 17,560 8,560 34,093 109. 餘 (新	\$ 7, 9, 4, \$ 21, 01.01	714 - 578 669 961	\$ (693) - - - \$ (693) ** ** ** ** **) \$ 3 3 4	- - - -	\$ 10	餘額 14, 994 - 27, 138 13, 229 55, 361 09. 12. 31 餘額
電腦 專門 接體 不	減損:	餘額 7,973 - 17,560 8,560 34,093 109. 餘 \$	\$ 7, 9, 4, \$ 21, 01. 01 (3) 17, 639	714 - 578 669 961	\$ (693) - - - \$ (693) ** ** ** ** **) \$ 3 3 4	- - - -	\$ 10	餘額 14, 994 - 27, 138 13, 229 55, 361 09. 12. 31 餘額 19, 682
電商專客合取腦樂體術係計成	減損:	餘額 7,973 — 17,560 8,560 34,093 109. 餘	\$ 7, 9, 4, \$ 21, 01. 01 ※額 17, 639 23, 919	714 - 578 669 961	\$ (693) - - - \$ (693) ** ** ** ** **) \$ 3 3 4	- - - -	\$ 10	餘額 14, 994 - 27, 138 13, 229 55, 361 09. 12. 31 餘額 19, 682 23, 919

累計折舊及減損	109.01.01 餘額	本其	胡提列攤銷	到期除列	1	09.12.31 餘額
電腦軟體	\$ 5, 968	\$	2,005	\$ _	\$	7, 973
商譽	_		_	_		_
專門技術	7, 982		9, 578	_		17, 560
客戶關係	3, 891		4, 669	_		8, 560
合計	\$ 17, 841	\$	16, 252	\$ _	\$	34, 093

本公司於108年2月以營業讓與方式取得「生物藥技術服務業務」有關資產、負債及業務,產生相關之商譽23,919仟元,主要係來自預期整併後完成產業上下游串接,可強化公司在生物藥CDMO市場競爭力並擴展營業規模。

本公司於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行進行減損評估,並以使用價值法作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係採收益法計算未來 5 年財務預算之現金流量估計,並使用年折現率 15%予以計算。

本公司 110 年度及 109 年度均未認列商譽減損損失。

9. 借款

(1) 短期借款

項 目	110. 12. 31	109. 12. 31		
銀行借款				
信用借款	\$ 50,000	\$	_	
擔保借款	_		100,000	
合 計	\$ 50,000	\$	100, 000	
利率區間	1.4%		1.3%	
(2) 長期借款				
項目	 110. 12. 31	109. 12. 31		
銀行借款				
聯貸借款	\$ 490,000	\$	_	
減:長期借款-一年內到期部分	(15, 600)		_	
合 計	 474, 400			
利率區間	1. 9767%			

本公司為興建廠房、購置機器設備及充實營運資金,於110年8月與合作金 庫商業銀行等七間金融機構簽訂授信期間7年,總額度為38億元之聯貸合約。

- (3) 本公司提供資產作為銀行借款擔保抵押之情形請參閱附註八。
- (4)有關本公司利率、外幣及流動性風險之曝險資訊,請參閱附註六、21。

10. 其他應付款

項目	 110. 12. 31	109. 12. 31		
薪資及獎金	\$ 75, 280	\$	57, 881	
應付工程及設備款	100, 932		38, 920	
應付休假給付	4, 276		5, 735	
佣金支出	16, 844		2, 988	
其 他	 40, 536		26, 802	
合 計	\$ 237, 868	\$	132, 326	

11. 員工福利

確定提撥計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃,係屬確定提撥計劃。依該條例規定本公司依員工薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日於綜合損益表認列確定提 撥計畫費用總額分別為 12,001 仟元及 8,820 仟元。

確定福利計劃

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度,係屬確定福利計畫,每位員工之服務年資十五年以內者(含),每服務滿一年可獲得二個基數,超過十五年者每增加一年可獲得一個基數,總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付,係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

年度終了前,若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工, 次年度三月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理,本 公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下:

	110. 12. 31	109. 12. 31
確定福利義務現值	\$ 242	\$ 80
計畫資產公允價值	(2, 811)	(2,746)
淨確定福利負債(資產)	\$ (2, 569)	\$ (2, 666)

淨確定福利負債(資產)變動如下:

		自利義務 1值	計畫	查資產公允 價值		雀定福利負 責(資產)
110年1月1日餘額	\$	80	\$	(2, 746)	\$	(2, 666)
服務成本-當期服務成本				_		
利息費用(收入)		1		(11)		(10)
認列於損益		1		(11)		(10)
再衡量數						
計畫資產報酬		_		(38)		(38)
(除包含於淨利息之金額外)						
精算(利益)損失-人口統計假設變動		1		_		1
精算(利益)損失-財務假設變動		(46)		_		(46)
精算(利益)損失-經驗調整		206		_		206
認列於其他綜合損益		161		(38)		123
雇主提撥		_		(16)		(16)
110年12月31日餘額	\$	242	\$	(2, 811)	\$	(2, 569)
	h. N. N.	1 14	ᅬ ఉ	ト次せいん	N/4 TH	h
		百利義務 1值	計畫	查資產公允 價值		崔定福利負 責(資產)
109年1月1日餘額			計畫			
109年1月1日餘額服務成本一當期服務成本	瑪	L值	-	價值		責(資產)
	瑪	L值	-	價值		責(資產)
服務成本-當期服務成本	瑪	L值	-	價值 (2,626) —		责(資產) (2,559) —
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入)	瑪	L值	-	價值 (2,626) — (24)		责(資產) (2,559) — (24)
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益	瑪	L值	-	價值 (2,626) — (24)		责(資產) (2,559) — (24)
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益 再衡量數	瑪	L值	-	價值 (2,626) — (24) (24)		(2,559) (2,559) — (24) (24)
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益 再衡量數 計畫資產報酬	瑪	L值	-	價值 (2,626) — (24) (24)		(2,559) (2,559) — (24) (24)
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益 再衡量數 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	瑪	L值 67 — — — —	-	價值 (2,626) — (24) (24)		(2,559) (2,559) (24) (24) (82)
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益 再衡量數 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) 精算(利益)損失—人口統計假設變動	瑪	L值 67 — — — — — — 3	-	價值 (2,626) — (24) (24)		(2,559) (24) (24) (82)
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益 再衡量數 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) 精算(利益)損失一人口統計假設變動 精算(利益)損失一財務假設變動	瑪	L值 67 — — — — — 3 8	-	價值 (2,626) — (24) (24)		(2,559) (2,559) (24) (24) (82) 3 8
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益 再衡量數 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) 精算(利益)損失一人口統計假設變動 精算(利益)損失一財務假設變動 精算(利益)損失一經驗調整	瑪	L值 67 ———————————————————————————————————	-	價值 (2,626) —(24) (24) —(82) ————————————————————————————————————		(資產) (2,559) (24) (24) (82) 3 8 2
服務成本一當期服務成本 利息費用(收入) 認列於損益 再衡量數 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) 精算(利益)損失一人口統計假設變動 精算(利益)損失一財務假設變動 精算(利益)損失一經驗調整 認列於其他綜合損益	瑪	L值 67 ———————————————————————————————————	-	價值 (2,626) (24) (24) (82) (82)		(2,559) (2,559) (24) (24) (82) 3 8 2 (69)

有關退休金之精算假設彙總如下:

	110 年度	109 年度	
折現率	1.00%	0.40%	
預期未來薪資增加率	2.50%	2.50%	
離職率	3.09%	2.13%	

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險:

- (1)投資風險:勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式,將勞工退 休基金分別投資於國內上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外不動產之 證券化商品及存放國內外之金融機構等標的,惟本公司之計畫資產得分配金 額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
- (2) 利率風險:政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加,惟計畫資產之 債務投資報酬亦會隨之增加,兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之 效果。
- (3) 薪資風險:確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫 成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

若重大精算假設分別發生合理可能之變動,在所有其他假設維持不變之情況下, 將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下:

110. 12. 31		109. 12. 31	
\$	(17)	\$	(4)
\$	18	\$	4
\$	18	\$	4
\$	(17)	\$	(4)
\$	(9)	\$	(1)
\$	10	\$	1
	\$ \$ \$ \$	\$ (17) \$ 18 \$ (17) \$ (17) \$ (9)	\$ (17) \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$

由於精算假設可能彼此相關,僅單一假設變動之可能性不大,故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	110	. 12. 31	109. 12. 31	
預期1年內提撥金額	\$	48	\$	15
確定福利義務平均到期期間		29		21

12. 權益

(1)普通股股本

	110. 12. 31			109. 12. 31
額定股數(仟股)		500, 000		500, 000
額定股本	\$	5, 000, 000	\$	5, 000, 000
已發行股本	\$	1, 533, 337	\$	1, 282, 377
已發行股數(仟股)	110 年度		110 年度 10	
期初餘額	\$	128, 238	\$	127, 955
現金增資		25, 000		_
員工行使認股權		96		283
期末餘額	\$	153, 334	\$	128, 238

本公司 110 年 3 月 11 日完成現金增資發行新股 25,000 仟股,以每股新台幣 30.5 元溢價發行,增資款共計新台幣 762,500 仟元。發行新股之承銷費用 1,906 仟元作為發行溢價之資本公積減項。以 110 年 3 月 11 日為增資基準日。

本公司於107年5月29日經股東會決議並於108年1月31日經董事會決議辦理私募現金增資發行新股18,000仟股,每股22.3元溢價發行,增資款計401,400仟元,增資基準日為民國108年2月15日並於民國108年3月7日完成變更登記。上述私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外,餘與其他之已發行普通股相同。

(2)資本公積

項目	1	110. 12. 31	1	09. 12. 31
股票發行溢價	\$	527, 600	\$	11, 157
員工認股權		36, 111		41, 956
失效認股權		13, 237		_
合 計	\$	576, 948	\$	53, 113

依照法令規定,超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行 普通股、因合併而發行股票之股本溢價及公司債轉換溢價等)及受領贈與之所 得產生之資本公積得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金股利 或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外,認列對子 公司所有權權益變動數、採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數及股東 逾時效未領取之股利得用以彌補虧損,惟其中員工認股權產生者不得作為任何 用途。

(3) 待彌補虧損

依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時,得不再提列;其餘再依法令規定或由董事會視營運需求提撥或迴轉特別公積,如尚有盈餘,併同累積未分配盈餘,由董事會擬訂分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董事酬勞分派政策,參閱附註六.15。

另依據本公司章程規定,本公司屬成長階段,股利分派政策,於年度結束後,依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘,考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求,決定公司擬分配之股利。以不高於股利總額50%為限分派股票股利,其餘分配現金股利,由董事會參與考量營運及資本支出需求後,擬具分派案,提請股東會議決之。

本公司於 110 年 7 月 6 日及 109 年 6 月 10 日股東常會分別決議通過民國 109 年度及 108 年度虧損撥補案。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形,請至「公開資訊觀測站」查詢。

本公司截至110年12月31日止,尚無可供分配之盈餘。

(4)其他權益項目

1. 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變動數如下:

	 110 年度	 109 年度
期初餘額	\$ 82, 911	\$ 34, 811
處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具	(42, 853)	(13, 675)
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	10, 658	61, 775
期末餘額	\$ 50, 716	\$ 82, 911

13. 股份基礎給付協議

(1)員工認股權計畫

本公司於 105 年 3 月 21 日、105 年 11 月 9 日及 109 年 3 月 5 日分別給予 員工 2,500 單位、1,000 單位及 3,585 單位之員工認股權憑證,每單位可認購普 通股 1,000 股。

認股價格分別訂為每股 48.3 元、32.3 元及 21.9 元,係依發行日本公司普通股之收盤價。給予對象包含本公司符合特定條件之員工,認股權之存續期間均為7年,各年度得行使之比例如下:

- (一) 發行滿 2 年後翌日起得行使 40%之認股權利。
- (二) 發行滿3年後翌日起累積得行使70%之認股權利。
- (三) 發行滿 4 年後翌日起累積得行使 100%之認股權利。

當遇有本公司普通股發生變動時,認股價格依認股辦法之相關規定予以調整,因本公司於 108 年及 110 年辦理現金增資,依員工認股權憑證發行及認股辦法之相關規定,105 年 3 月 21 日、105 年 11 月 9 日及 109 年 3 月 5 日給與之員工認股權憑證之認股價格,分別由每股 48.3 元調整至每股 46.6 元、每股 32.3 元調整至每股 31.1 元,及每股 21.9 元調整至每股 21.7 元。

員工認股權之相關資訊如下:

	11	0 年度	109 年度		
員工認股權證	單位	加權平均行 使價格(元)	單位	加權平均行 使價格(元)	
期初流通在外	4, 548	\$ 27.85	1,579	\$ 42.15	
本期放棄沒收	(212)	33.85	(328)	26. 20	
本期行使	(80)	31.45	(299)	34.04	
本期給與(註)	_	_	3, 596	21. 93	
期末流通在外	4, 256	27. 24	4, 548	27. 85	
期末可行使之認股權	1, 021	44. 78	1, 208	44. 29	
本期給予之認股權加 權每股平均公平價值	_		7. 36		

(註)係含返還原申請留職停薪之員工被扣留之認股權。 截至110年12月31日止,流通在外之員工認股權證相關資訊如下:

行使價格 之範圍 (元)	流通在 外單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外 加權平均 行使價格 (元)	可行使 單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
46.6	901	1. 22	46.6	901	46.6
31.1	120	1.85	31.1	120	31.1
21.7	3, 235	5. 17	21.7	_	_

上列員工認股權,係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值,相關資訊如下:

給與日	股價	履約價 格	預期波動 率	預期存續 期間	預期 股利	無風險 利率	加權平均每股公平價值(元)
105. 03. 21	48. 3	48. 3	51. 59%	4.95年	0.00%	0.56%	21. 3043
105. 11. 09	32. 3	32.3	50. 98%	4.95年	0.00%	0.71%	14. 1771
109. 03. 05	21.9	21.9	38. 10%	4.95年	0.00%	0.47%	7. 3593

民國 110 年及 109 年度認列之酬勞成本分別為 8,265 仟元及 6,756 仟元。

(2)現金增資保留員工認購

本公司於110年1月經董事會決議辦理現金增資時保留由員工認購之普通股計 1,398.6仟股,每股認購價格為30.5元,經使用Black-Scholes評價模式評價,評 價模式所採用之輸入值如下:

給與日	股價	執行價	預期波動	預期存績	無風險	毎股公平價值
110, 1, 7	<u>(元)</u> 31.25	<u>格(元)</u> 30.5	<u>率</u> 37.61%	期間 0.13 年	<u>利率</u> 0.34%	(元) 2 . 0867

民國 110 年度認列之酬勞成本為 2,918 仟元。

(3)綜上,本公司於民國110年度認列之酬勞成本為11,183仟元。

14. 客戶合約之收入

(1)收入之細分

1)收入之細分			
		110 年度	
	技術服務收入	其他	合計
主要地區市場			
台灣	100, 713	642	101, 355
中國	16, 551	42	16,593
日本	220, 609	1, 386	221, 995
美國	72, 991	234	73,225
韓國	167, 003	_	167, 003
歐洲	14, 131	179, 968	194, 099
收入合計	591, 998	182, 272	774, 270
		109 年度	
	技術服務收入	其他	合計
主要地區市場			
台灣	67, 470	812	68, 282
中國	13, 409	151	13, 560
日本	153, 538	5, 945	159, 483
美國	76, 761	_	76, 761
韓國	128, 859	196	129, 055
歐洲	8, 335	206, 630	214, 965
其他	3, 235	_	3, 235
收入合計	451, 607	213, 734	665, 341

(2)合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下:

項目	110. 12. 31		109. 12. 31
應收帳款(含關係人)	\$	131, 150	\$ 79, 250
減:備抵損失		(885)	(11,998)
合 計	\$	130, 265	\$ 67, 252
項目		110. 12. 31	109. 12. 31
合約資產-			
技術服務	\$	190, 572	\$ 101, 779
項 目		110. 12. 31	109. 12. 31
合約負債-			
技術服務	\$	152, 116	\$ 125, 904

15. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下:

		110 年度		109 年度					
功能別性質別	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計			
員工福利費用									
薪資費用	190, 568	87, 431	277, 999	154, 945	50, 956	205, 901			
勞健保費用	16, 379	6, 688	23, 067	12, 285	3, 646	15, 931			
退休金費用	8, 316	3, 675	11, 991	6, 662	2, 135	8, 797			
董事酬金		1, 265	1, 265		1, 270	1, 270			
其他員工福利費用	7, 197	2, 614	9, 811	5, 962	1, 562	7, 524			
小 計	222, 460	101, 673	324, 133	179, 854	59, 569	239, 423			
折舊費用	120, 759	25, 101	145, 860	110, 937	10, 007	120, 944			
攤銷費用	13, 346	8, 615	21, 961	11, 942	4, 310	16, 252			

本公司依章程規定,係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%至 12%提撥員工酬勞以及不高於 2%提撥董事酬勞。

本公司民國 110 年及 109 年度皆為累積虧損,故無盈餘分配,亦無估列員工及董 事酬勞。

- (1) 110 年度及 109 年度之員工人數(含董事)分別為 334 人及 257 人,其中未兼任員工之董事人數分別皆為 9 人。
- (2) 110 年度平均員工福利費用 993 仟元(『110 年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『110 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - 109 年度平均員工福利費用 960 仟元(『109 年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『109 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 110 年度平均員工薪資費用 855 仟元(110 年度薪資費用合計數/(『110 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - 109 年度平均員工薪資費用 830 仟元(109 年度薪資費用合計數/(『109 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (4) 平均員工薪資費用調整變動情形 3.02%(『110 年度平均員工薪資費用-109 年度平均員工薪資費用』/109 年度平均員工薪資費用)。
- (5) 本公司於 108/8/15 成立審計委員會,故 110 年度及 109 年度無監察人酬金。
- (6) 本公司薪資報酬政策資訊如下:

I. 董事:

董事之報酬授權薪資報酬委員會及董事會依其對本公司營運參與之程度、 貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之。

II. 經理人及員工:

本公司依市場水準、同業薪資概況或產業薪資調查報告建構公司之薪酬政 策及薪資結構表,依據不同工作屬性、人員資歷給予適當之職等、職稱及薪資。

每年根據總體經濟環境及產業發展概況檢視薪資報酬之合理性,並依公司經營績效與個人工作績效核發適當之績效獎金。

經理人之薪資報酬皆經薪資報酬委員會之審議,並經董事會決議核准。

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

項目	1	10. 12. 31	1	09. 12. 31
租賃收入	\$	1, 377	\$	1, 391
處分不動產、廠房及設備利益		131		272
其 他		520		2, 514
合 計	\$	2, 028	\$	4, 177
(2) <u>財務成本</u>				
項目	1	10. 12. 31	1	09. 12. 31
利息費用:				
銀行借款利息	\$	2, 137	\$	422
租賃負債攤銷		2, 506		1, 167
其他		1, 173		863
減:利息資本化		(4, 643)		(1, 587)
小計	\$	1, 173	\$	865
銀行貸款手續費		1, 357		_
合 計	\$	2, 530	\$	865

17. 其他綜合損益

本公司認列於其他綜合損益明細表如下:

110 年度	當期產生		當期重分類調整		其他綜合 損益		所得稅利 益(費用)		稅後金額	
確定福利計畫之再衡量數	\$	(123)	\$	_	\$	(123)	\$	25	\$	(98)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現損益		7, 748		_		7, 748		2, 910		10, 658
合計	\$	7, 625	\$	_	\$	7, 625	\$	2, 935	\$	10, 560

109 年度	當期產生		當期重分類 生 調整		其他綜合 損益		所得稅利 益(費用)		稅後金額	
確定福利計畫之再衡量數	\$	69	\$	_	\$	69	\$	(14)	\$	55
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現損益		64, 629		_		64, 629		(2, 854)		61, 775
合計	\$	64, 698	\$	_	\$	64, 698	\$	(2, 868)	\$	61, 830

18. <u>所得稅</u>

(1) 遞延所得稅資產(負債)

	110 年度								
]	1月1日	認列於損益			於其他	12月31日		
暫時性差異:									
遞延所得稅資產									
備抵呆帳逾限	\$	2, 241	\$	(728)	\$	_	\$	1, 513	
備抵存貨跌價損失		4, 884		(2, 017)		_		2, 867	
應付休假給付		1, 146		(292)		_		854	
其他		7, 429		709		_		8, 138	
虧損扣抵	55, 927		1,510		_			57, 437	
投資抵減		9, 484		_		_		9, 484	
未實現兌換損失		2, 339		(1,522)		_		817	
小計		83, 450		(2, 340)		_		81, 110	
遞延所得稅負債									
金融資產未實現利益		6, 148			(2	2, 910)		3, 238	
退休金		533		5		(25)		513	
小計		6, 681		5	(2	2, 935)		3, 751	
合計	\$	76, 769	\$ (2, 345)		\$ (2, 935)		\$	77, 359	

109 年度

	1月1日	認列於損益		認列於其他綜合淨利		12	2月31日
暫時性差異:			_				
遞延所得稅資產							
備抵呆帳逾限	\$ 24	\$	2, 217	\$	_	\$	2, 241
備抵存貨跌價損失	5, 040		(156)		_		4, 884
應付休假給付	1, 197		(51)		_		1, 146
其他	7, 514		(85)		_		7, 429
虧損扣抵	54, 096		1,831		_		55, 927
投資抵減	9, 484		_		_		9, 484
未實現兌換損失	2, 355		(16)		_		2, 339
小計	 79, 710		3, 740				83, 450
遞延所得稅負債							
金融資產未實現利益	3, 294		_		2, 854		6, 148
退休金	512		7		14		533
小計	 3, 806		7		2, 868		6, 681
合計	\$ 75, 904	\$	3, 733	\$ (2,868)	\$	76, 769
	 · ·						

(2) 所得稅費用

A. 認列於損益之所得稅費用明細如下:

	-	110 年度	1	09 年度
稅前淨利	\$	(87, 518)	\$	27, 967
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用(利益)		(17, 504)		5, 593
永久性差異:				
稅上不可減除之費損		(8)		350
暫時性差異:				
呆帳損失		(1,527)		2, 217
存貨跌價損失		(2,016)		(156)
退休金		(5)		(8)
未實現兌換損益		(1,522)		(16)

		110 年度	109 年度
其他		417	(51)
未認列(已使用)虧損扣抵		22, 165	(7,929)
當期所得稅費用		_	
基本稅額稅款		_	761
遞延所得稅費用(利益)		2, 345	(3,733)
加/減:以前年度所得稅 (高)低估數		(5)	 (9)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	\$	2, 340	\$ (2, 981)
B. 認列於其他綜合損益之所得	 稅		
項目		110 年度	 109 年度
當期所得稅-基本所得稅額	\$	_	\$ _
遞延所得稅			
確定福利計畫之再衡量數		(25)	(14)
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之權益工具投資		(2, 106)	(2,854)
未實現評價損益			
稅率變動		(804)	_
重分類			
處分透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之權益工具		_	_
投資			
認列於其他綜合損益之所 得稅費用(利益)	\$	(2, 935)	\$ (2, 868)

(3) 未認列為遞延所得稅資產之項目

截至110年12月31日止,尚未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額。

虧損扣抵

尚未扣抵餘額	į	最後扣抵年度	認列所得稅資產
\$	105, 847	111 年	
	84, 908	112 年	
	106, 958	113 年	
	101, 215	114 年	
	154, 825	115 年	
	90, 986	116 年	

331, 649	117年	
218, 168	118 年	
110, 825	120 年	
\$ 1, 305, 381		\$57, 437
投資抵減		
尚未扣抵餘額	最後扣抵年度	認列所得稅資產
\$ 174, 705	研究發展支出	
1, 122	人才培訓支出	
10,000	股東投資抵減	
\$ 185,827		\$9, 484

適用生技新藥產業發展條例之股東投資抵減與研究發展及人才培訓投資抵減,係自有應納營利事業所得稅之年度起5年內抵減各年度應納營利事業所得稅額。

(4) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

19. 每股盈餘(虧損)

		110 年度			109 年度	
	本期淨利	加權平均股	每股盈餘	本期淨利	加權平均股	毎股盈餘
	(損)	數(仟股)	女权益铢	(損)	數(仟股)	本权益际
基本每股盈餘	(89, 858)	148, 484	(0.61)	30, 948	127, 994	0.24
具稀釋作用之潛在 普通股之影響:						
員工認股權憑證	_	(註)		_	716	
稀釋每股盈餘	(89, 858)	148, 484	(0.61)	30, 948	128, 710	0.24

(註)本公司計算稀釋每股盈餘時,潛在普通股員工認股權憑證因 110 年度為淨損, 故不列入計算。

20. 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形,並且考量外部環境變動等 因素,規劃本公司未來期間所須之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求,保 障本公司能繼續營運,回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益,並維持最佳資 本結構以長遠提升股東價值。 為了維持或調整資本結構,本公司可能調整支付予股東的股息金額,發行新股、 向股東發還現金或買回本公司股份。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。本公司之資本為資產負債表所列示之「權益總額」,亦等於資產總額減負債總額。

本公司之資產負債比例如下:

項目	110. 12. 31	109. 12. 31		
負債總額	\$ 1, 232, 347	\$	540, 886	
資產總額	\$ 3, 139, 012	\$	1, 752, 553	
負債比例	39. 26%		30.86%	

21. 金融工具

(1)金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值之金融工具(包括現金及約當現金、定期存款、應收票據、 應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面 金額係公允價值之合理近似值。

(2)以公允價值衡量之金融工具,依資產負債之性質、特性及風險與公允價值等級之 基礎分類,相關資訊如下:

A. 公允價值層級

	110年12月31日							
		公允價值						
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 -非流動								
-國內上櫃股票	\$ 109, 586	\$ 109,586	\$ -	\$ -				
		109 年 12	月 31 日					
			公允價值	_				
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 -非流動								
-國內與櫃股票	\$ 191,810	<u> </u>	\$ <u> </u>	\$ 191,810				

- B. 因國內博晟生技(6733-TW)股票已於民國110年1月上櫃,可取得足夠可觀市場資訊,因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級移轉至第一等級。
- C. 金融工具公允價值資訊

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析,並以公允 價值之可觀察程度分為第一至第三等級。各公允價值層級定義如下:

- (a)第一等級:公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價 (未經調整)。
- (b)第二等級:公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外,以屬於該資產或 負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之 輸入值推導公允價值。
- (c)第三等級:公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資 產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。
- D. 本公司用以衡量第三等級公允價值所採用之評價技術及輸入值:

國內未上市(櫃)及興櫃公司股權投資,係按市場法估計公允價值。主要係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等並做相關折溢價調整後評估其公允價值。本公司於所使用之重大不可觀察輸入值為流動性折減 20%~25%,當流動性折價減少,該投資標的之公允價值將會增加。

(3)財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險 及流動風險。為降低相關財務風險,本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確 定,以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動,係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。 於財務計畫執行期間,本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關 財務操作程序。

A. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動,如匯率、利率、權益證券價格變動,而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之曝險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

(a)外幣匯率風險

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下:

_	110. 12. 31			1	31	
_	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
人民幣:新台幣	2, 180	4.344	9, 470	2, 176	4.377	9, 524
美金:新台幣	10, 592	27. 68	293, 187	5, 574	28. 48	158, 748
金融負債						
貨幣性項目						
美金:台幣	941	27. 68	26, 047	120	28. 48	3, 418
英磅:台幣	39	37. 30	1, 455	160	38. 9	6, 224

由於外幣交易貨幣種類繁多,本公司彙總揭露各外幣別之貨幣性項目 因匯率變動於110年及109年1月1日至12月31日認列之全部兌換利益 (損失)(含已實現及未實現)分別為(1,347)仟元及(9,216)仟元。

(b)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。 本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下:

	110. 12. 31	109. 12. 31		
具現金流量利率風險				
-金融資產	\$ 296, 225	\$	292, 302	
-金融負債	\$ 540, 000	\$	100, 000	

敏感度分析

下面敏感度分析係依金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債,其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。

若利率上升/減少一個百分點,在所有其他變數維持不變之情況下,本公司 110 年及 109 年度之稅前淨利(淨損)增加/減少(2,438)仟元及 1,923 仟元。

B. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。 本公司之信用風險,主要係來自營運活動產生之應收款項,及投資活動產生 之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用 風險係分別管理。

(a) 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質,本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、 本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶 付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具,如預付 貨款及信用保險等,以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日,前十大銷貨客戶之應收帳款總額占本公司應收帳款總額之百分比分別為 65.81%及 67.41%,本公司於資產負債表日會逐一覆核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此,本公司管理階層認為相關之信用風險已顯著減少。其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(b) 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險,係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

C. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金及約當現金、 高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等,以確保本公司具有充足的財 務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析:

110.12.31

項目	÷	短於一年	一至五年	五年以上 合計		合計
短期借款	\$	50,000	\$ 	\$ 	\$	50,000
應付款項(含關係人)		54, 675	_	_		54, 675
其他應付款(含關係人)		237, 868	40,000	_		277, 868
租賃負債		32, 503	86, 239	114, 154		232, 896
長期借款		15, 600	301,600	172, 800		490,000
合計	\$	390, 646	\$ 427, 839	\$ 286, 954	\$	1, 105, 439

109. 12. 31

項目	短於一年 一至五年		一至五年		五年以上		五年以上		合計	
短期借款	\$	100,000	\$	_	\$	_	\$	100, 000		
應付款項(含關係人)		40, 314		_		_		40, 314		
其他應付款(含關係人)		132, 326		40,000		_		172, 326		
租賃負債		25, 901		63, 245		13, 455		102, 601		
合計	\$	298, 541	\$	103, 245	\$	13, 455	\$	415, 241		

22. 現金流量資訊

(1) 非現金交易

	110 年度	109 年度		
不動產、廠房及設備(預付設備 款)增加數	\$ (1, 165, 875)	\$	(285, 436)	
利息資本化	4, 643		1, 587	
應付工程及設備款變動數	63, 134		23, 632	
取得不動產、廠房及設備(預付設備款)支付現金數	\$ (1, 098, 098)	\$	(260, 217)	
	110 年度		109 年度	
無形資產增加數	\$ (13, 856)	\$	(2, 043)	
應付款變動數	(1, 122)		_	
取得無形資產支付現金數	\$ (14, 978)	\$	(2, 043)	

(2) 來自籌資活動之負債變動

			非現金	之變動	
	110.01.01 餘額	現金流量	租賃變動	其他	110.12.31 餘額
租賃負債	\$ 96,607	\$ (29,610)	\$ 137, 647	\$ -	\$ 204, 644
			非現金	之變動	
	109.01.01	現金流量	租賃變動	其他	109. 12. 31
	餘額				餘額
租賃負債	\$ 46,800	\$ (18, 299)	\$ 68,648	\$ (542)	\$ 96,607

七. 關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
晟德大藥廠股份有限公司	具重大影響力之投資者
博晟生醫股份有限公司	實質關係人
順天醫藥生技股份有限公司	實質關係人
玉晟管理顧問股份有限公司	實質關係人
蘇州晟濟藥業有限公司	實質關係人
)與關係人間之重大交易事項	
玉晟管理顧問股份有限公司 蘇州晟濟藥業有限公司	實質關係人

(=)

1. 營業收入

關係人名稱	1	110 年度	109 年度		
博晟生醫股份有限公司	\$	8, 446	\$	22, 814	
順天醫藥生技股份有限公司		20, 107		15, 932	
蘇州晟濟藥業有限公司		_		1, 047	
合計	\$	28, 553	\$	39, 793	

本公司與關係人交易,其價格係由雙方依市場情形而訂。

2.	丛	業	弗	田
Δ.	'客'	未	貝	川

項目	關係人名稱	110 年度		109 年度		
其他費用	順天醫藥生技股 份有限公司	\$	243	\$	302	
勞務費用	順天醫藥生技股 份有限公司		241		661	
券務費用	玉晟管理顧問股 份有限公司		_		11	
勞務費用	晟德大藥廠股份 有限公司		22		143	
代墊費用	晟德大藥廠股份 有限公司		7		_	
租金費用	博晟生醫股份有 限公司		455		_	
其他費用	博晟生醫股份有 限公司		208		20	
合計		\$	1, 176	\$	1, 137	
3. <u>其他</u> 收	<u>()</u>					
E B	關係人名稱		110 年度		109 年度	
順天醫藥生	技股份有限公司	\$	1, 257	\$	1, 286	
(三) 與關係人	之債權債務往來情形:					
1. 應收帳	表款-關係人					
月 ·	關係人名稱		110. 12. 31		109. 12. 31	
順天醫藥生	技股份有限公司	\$	7, 875	\$	305	
2. <u>其他</u> 應	收款					
B	褟係人名稱		110. 12. 31		109. 12. 31	
順天醫藥生	技股份有限公司	\$	110	\$	110	
3. 合約負	!債		_			
B	關係人名稱		110. 12. 31		109. 12. 31	
博晟生醫股	份有限公司	\$	1, 514	\$		
順天醫藥生	技股份有限公司		8, 943	_	11, 916	
	合計	\$	10, 457	\$	11, 916	

4. 其他應付款

關係人名稱	110. 12.	31	109. 1	12. 31
順天醫藥生技股份有限公司	\$	22	\$	35
晟德大藥廠股份有限公司		_		12
合計	\$	22	\$	47

(四) 主要管理階層薪酬資訊

項目	110 年度	109 年度		
薪資及其他短期員工福利	\$ 8, 954	\$	6, 712	
退職後福利	162		144	
股份基礎給付	3, 061		2, 296	
合 計	\$ 12, 177	\$	9, 152	

八. 質押之資產:

本公司下列資產業已提供金融機構作為取得借款額度之擔保或用途受有限制:

抵質押資產名稱	110. 12. 31		109. 12. 31		擔保債務內容
質押定存單(帳列按攤 銷後成本衡量之金融 資產)	\$	8, 500	\$	1, 200	承租土地之 保證金
受限制資產		851		_	備償專戶
不動產、廠房及設備		897, 180		154, 242	銀行借款
合 計	\$	906, 531	\$	155, 442	

九. 重大或有負債及未認列之合約承諾:

- (一)本公司於 109 年 4 月 29 日與 GedeonRichterP1c. 簽訂出售生物相似藥 LusiNEX 之資產銷售合約;以總價金 1,650 萬美元(約新台幣 5 億元) 轉讓 LusiNEX 相關的細胞株庫、CMC 技術、智慧財產權及臨床試驗結果等;截至 110 年 12 月 31 日止尚未完成金額 400 萬美元,合約持續進行中。
- (二)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本公司已簽訂購買設備及廠房建造合約尚未完成之資本支出金額分別為 608,768 仟元及 855,172 仟元。

十. 重大之災害損失:無。

十一. 重大之期後事項:無。

十二. 其他:

本公司於 107 年 1 月 4 日與東生華公司簽訂「TuNEX 藥品許可證權利移轉契約」, 合約總金額含依特定條件成就時之固定金額給付與特定百分比之銷售權利金。 因此,本公司將合約中協議之固定金額給付按預計支付之時程折現帳列其他應付款。 截至 110 年 12 月 31 日止尚有應付款 38,072 仟元(帳列其他應付款-非流動);特定 百分比之銷售權利金則於滿足負債之定義及認列之條件時而予以認列。

十三. 附註再揭露事項

(一) 重要交易事項及轉投資事業相關資訊

編	號	項	目	說	明
1.	•	對他人資金融通者		無	
2.	•	為他人背書保證者		無	
3.	•	期末持有有價證券者(不包含制部分)	子公司、關聯企業及合資控	附表一	-
4		本期累積買進、賣出同一有信元或實收資本額百分之二十以		無	
5.	•	取得不動產之金額達新台幣 三十以上者	E.億元或實收資本額百分之	無	
6		處分不動產之金額達新台幣3 二十以上者	E.億元或實收資本額百分之	無	
7.		與關係人進、銷貨交易金額注 額百分之二十以上者	達新台幣一億元或實收資本	無	
8.	•	應收關係人款項達新台幣一位 十以上者	意元或實收資本額百分之二	無	
9.	•	從事衍生性商品交易		無	

(二)轉投資事業資訊之揭露

編	號	項	目	說	明
1.	•	被投資公司之相關資訊(不包含	大陸被投資公司)	-	無
2.		對被投資公司具有控制能力之-	再揭露事項	;	無

(三)大陸投資資訊:無。

(四)主要股東資訊:

股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例:(附表二)。

十四. 部門資訊

本公司為專業 CDMO(生物藥品委託開發暨製造服務)公司,提供全方位生物藥品之開發暨生產服務,僅經營單一產業,且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源,經辨認本公司為單一應報導部門。

(一) 主要產品及勞務收入

項目	110 年度			109 年度		
技術服務收入	\$	591, 998	\$	451, 607		
其他收入		182, 272		213, 734		
合 計	\$	774, 270	\$	665, 341		

(二) 地區別資訊

本公司主要營運地區位於中華民國,地區別收入係以收款地區為計算基礎, 請參閱附註六.14。

(三) 主要客戶資訊

		110 年度	Ę		109 年度	Ę
	丛子	業收入金額	佔收入	丛之	業收入金額	佔收入
客 户	'呂' 対	未收入並积	比例(%)	'呂' ঠ	未收入並积	比例(%)
Gedeon Richter Plc,	\$	179, 968	23	\$	206, 630	31
Y公司		167, 003	22		129, 055	19
AI 公司		46, 657	6		73, 274	11
合 計	\$	393, 628	51	\$	408, 959	61

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表一:期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)

						單位	位:新台幣仟元
オイタショ	七届淡光珠铅口夕经	與有價證券發行	#E 为 4.1		期末	*	
付 イベロ	月 11 12 分 性 沒 久 右 伟	人之關係	П	單位數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
			透過其他綜合損益按公				
本公司	博晟生醫股份有限公司	實質關係人	允價值衡量之金融資產	4,097	\$ 109,586	3.97% \$	\$ 109,586
			一非流動				

永昕生物醫藥股份有限公司 主要股東資訊 民國 110 年 12 月 31 日

附表二

主要股東名稱	股份	
工 女 权 木 石 鸺	持有股數	持股比例
晟德大藥廠股份有限公司	33, 974, 314	22. 15%
年興紡織股份有限公司	8, 519, 665	5. 55%

重要會計項目明細表目錄

項	目	編號/索引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		_
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		二
合約資產(負債)明細表		附註六.14
應收帳款明細表		三
存貨明細表		四
預付款項明細表		五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金	è融資產明細表	六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註六.6
使用權資產變動明細表		t
使用權資產累計折舊變動明細表		八
無形資產變動明細表		附註六.8
遞延所得稅資產(負債)明細表		附註六.18
預付設備款明細表		九
短期借款明細表		+
應付帳款明細表		+-
其他應付款明細表		附註六.10
長期借款明細表		十二
租賃負債明細表		十三
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註六.14
營業成本明細表		十四
推銷費用明細表		十五
管理費用明細表		十六
研究發展費用明細表		十七
財務成本明細表		附註六.16
其他收入明細表		附註六.16

現金及約當現金明細表

中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表一

單位:新台幣仟元

項目	摘要	金	金 額					
		小 計	合 計					
庫存現金及零用金			\$ 53					
銀行存款 活期存款 小 計 合 計	註1	\$ 286, 874	286, 874					
			\$ 286, 927					

註 1: 包含外幣存款 204, 421 仟元(美元 6, 703 仟元、人民幣 2, 180 仟元、英鎊 111 仟元、歐元 167 仟元、新加坡幣 0.8 仟元及日幣 7 仟元,分別按匯率 27.68:1、4.344:1、37.3:1、31.32:1、20.46:1 及 0.2405:1 換算)

按攤銷後成本衡量之金融資產明細表

中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表二

名 稱	到 期 日	利率	金額	備 註
原始到期日超過三個月 之定期存款-流動				
玉山銀行 合作金庫 合作金庫	111/11/23 111/07/26 111/07/27	0. 810% 0. 815% 0. 815%	\$ 1, 200 3, 650 3, 650	
合 計			\$ 8,500	

應收帳款明細表

中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表三

客戶名稱	摘 要	金	額	備註
		小 計	合 計	
T公司	非關係人	\$ 7,787		
Y公司	非關係人	21, 671		
AD公司	非關係人	16, 444		
AG公司	非關係人	15, 520		
AK公司	非關係人	29, 797		
AP公司	非關係人	13, 808		
其 他	非關係人	18, 248	123, 275	未達5%彙列
減:備抵呆帳			(885)	
合 計			\$ 122, 390	

存貨明細表

中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表四

項目	摘	要		金	額		備	註
			成	本		淨變現價值		
原物料			\$	187, 639	\$	188, 757		
在製品及半成品				_		_		
減:備抵存貨跌價損失				(14, 337)				
合 計			\$	173, 302	\$	188, 757		

預付款項明細表

中華民國一一〇年十二月三十一日

項目	摘要	金	額	備 註
銀行貸款手續費	聯貸案主辦費及管理費	\$	21, 734	
進項稅額			4, 533	
留抵稅額			43, 484	
預付貨款			1, 493	
其他	預付佣金及維護費用等		18, 033	未達5%彙列
合 計		\$	89, 277	

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表

中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表六

單位:新台幣仟元

	期初	餘額	本期增	'加(註)	本期	減少	期末			提供保證或	備註
被投資公司名稱	股 數	公允價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股數(股)	公允價值	累計減損	質押情形	
博晟生醫(股)公司	4, 336, 662	130, 932	-	(13, 563)	240,000	7, 783	4, 096, 662	109, 586	不適用	無	
昱厚生技(股)公司	2, 193, 000	60, 878	_	21, 311	2, 193, 000	82, 189	_	_	不適用	無	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	6, 529, 662	191, 810	-	7, 748	2, 433, 000	89, 972	4, 096, 662	109, 586			

(註):係評價損益金額。

使用權資產變動明細表 中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表七

項	目	期初餘額	4	工期增加額	本	期減少額	期末餘額	備 註
土	地	\$ 17, 758	\$	117, 027	\$	-	\$ 134, 785	
建築	物	112, 531		20, 620		-	133, 151	
合	計	\$ 130, 289	\$	137, 647	\$	-	\$ 267, 936	

使用權資產累計折舊變動明細表 中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表八

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
土 地	\$ 1,910	\$ 2,995	\$ -	\$ 4,905	
建築物	31, 726	27, 455	-	59, 181	
合 計	\$ 33,636	\$ 30, 450	\$ -	\$ 64,086	

預付設備款明細表

中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表九

公司名稱	摘要	<u> </u>	金額	備註
庚公司	TFF System等設備	\$	55, 323	
乙亥公司	500L stainless steel mixer等設備		66, 259	
甲子公司	冷水、廢水及自來水系統等		301, 556	
乙丑公司	多功能自動充填系統等設備		102, 541	
其 他			107, 388	未達5%彙列
合 計		\$	633, 067	

永昕生物醫藥股份有限公司 短期借款明細表 中華民國一一○年十二月三十一日

明細表十

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註
信用借款	日盛銀行	\$ 50,000	110. 11. 12~111. 02. 12	1.40%	50, 000	無	

永昕生物醫藥股份有限公司 應付帳款明細表 中華民國一一○年十二月三十一日

明細表十一

客戶名稱	摘要	金額	備註
甲公司	貨 款	\$ 13,313	
庚公司	貨 款	3, 424	
辛公司	貨 款	2, 931	
癸公司	貨 款	3, 222	
申公司	貨 款	12, 604	
其 他	貨款	19, 181	未達5%彙列
合 計		\$ 54,675	

永昕生物醫藥股份有限公司 長期借款明細表 中華民國一一○年十二月三十一日

明細表十二

						単位・新台帯行列	u
借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	借款額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	合作金庫	\$ 142, 100	110. 11. 22~117. 09. 24	1. 9767%	\$ 1,102,000	廠房及其附屬設備、 機器設備	
擔保借款	華南銀行	73, 500	110. 11. 22~117. 09. 24	1. 9767%	570, 000	廠房及其附屬設備、 機器設備	
擔保借款	彰化銀行	73, 500	110. 11. 22~117. 09. 24	1. 9767%	570, 000	廠房及其附屬設備、 機器設備	
擔保借款	土地銀行	73, 500	110. 11. 22~117. 09. 24	1. 9767%	570, 000	廠房及其附屬設備、 機器設備	
擔保借款	中小企銀	73, 500	110. 11. 22~117. 09. 24	1. 9767%	570, 000	廠房及其附屬設備、 機器設備	
擔保借款	全國農業金庫	49, 000	110. 11. 22~117. 09. 24	1. 9767%	380, 000	廠房及其附屬設備、 機器設備	
擔保借款	中國信託	4, 900	110. 11. 22~117. 09. 24	1. 9767%	38, 000	廠房及其附屬設備、 機器設備	
小	計	\$ 490,000			\$ 3,800,000		
減:一年內到其	期部分	(15, 600)					
合	計	\$ 474, 400					

永昕生物醫藥股份有限公司 租賃負債明細表 中華民國一一〇年十二月三十一日

明細表十三

項目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
土 地	科西一路(二廠) 科東三路(一期) 世興段(三廠)	107~129	1. 9767%~2	\$ 130, 662	
建築物	科東三路(一期) 科研路(二期) 南港軟體園區 筑波辦公室	105~115	1.809%~1.9767%	73, 982	
滅:一年內到期之租賃負債				(28, 587)	
合 計				\$ 176, 057	

營業成本明細表

中華民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

明細表十三	_			-	单位:新台幣仟兀
		金	額		
項目	小	計		合	計
直接原料					
期初原料	\$	109, 252			
加:本期進料		316, 332			
原料轉入		84			
減:期末原料		187, 639			
原料轉出及報廢		173, 710			
原料銷售		_	\$		64, 319
間接原料					
期初半成品	\$	-			
加:本期進料		-			
半成品轉入		-			
減:期末半成品		-			
半成品轉出		_	\$		_
直接人工		108, 786			108, 786
製造費用		344, 714			344, 714
製造成本			\$		517, 819
加:期初在製品					17
在製品轉入					86, 978
減:期末在製品					_
在製品轉出					604, 814
製成品成本			\$		_
加:期初製成品					_
減:期末製成品					_
製成品轉出及報廢					_
製成品銷貨成本			\$		_
其他營業成本					
專案勞務成本					437, 139
存貨報廢及跌價損失					5, 170
未分攤固定製造費用					175, 383
其 他					18, 969
營業成本合計			\$		636, 661

永昕生物醫藥股份有限公司 推銷費用明細表

中華民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

項目	摘要	金額	備 註
薪資支出		\$ 16,589	
運費		623	
郵電費		361	
保險費		1, 348	
折舊		354	
伙食費		431	
佣金支出		30, 692	
退休金		737	
勞務費		1, 689	
其他費用		2, 935	
合 計		\$ 55, 759	

永昕生物醫藥股份有限公司 管理費用明細表

中華民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

項目	摘要	金額	備 註
薪資支出		\$ 36, 456	
文具用品		896	
旅費		1, 413	
運費		1, 232	
郵電費		1, 740	
修繕費		1, 674	
水電瓦斯費		1, 004	
保險費		2, 603	
折舊		2, 512	
各項攤提		2, 989	
伙食費		856	
退休金		1, 390	
雜項購置		12, 983	
勞務費		5, 454	
其他費用		5, 002	
合 計		\$ 78, 204	

研究發展費用明細表

中華民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

項目	摘要	金 額	備註
薪資支出		\$ 29, 491	
租金支出		1, 407	
運費		1, 067	
修繕費		3, 276	
水電瓦斯費		1, 241	
保險費		2, 607	
折舊及折耗		22, 235	
各項攤提		5, 303	
伙食費		943	
委託研究費		17, 774	
退休金		1, 306	
雜項購置		1, 859	
其他費用		7, 625	
合 計		\$ 96,134	

- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表:無。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事,應列 明其對本公司財務狀況之影響:無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位:新台幣仟元

年度	110 年底	100 年 🕏	差 異		
項目	110 年底	109 年底	金額	%	
流動資產	897,408	576,510	320,898	56	
非流動資產	2,241,604	1,176,043	1,065,561	91	
資產總額	3,139,012	1,752,553	1,386,459	79	
流動負債	540,067	424,779	115,288	27	
非流動負債	692,280	116,107	576,173	496	
負債總額	1,232,347	540,886	691,461	128	
股本(註)	1,533,337	1,282,876	250,461	20	
資本公積	576,948	53,113	523,835	986	
保留盈餘(累積虧損)	(254,336)	(207,233)	(47,103)	23	
其他權益	50,716	82,911	(32,195)	(39)	
權益總額	1,906,665	1,211,667	694,998	57	

- (一) 說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響,若影響重大者應說明未來因應計畫:
- 1. 流動資產:主係營運擴增以致 110 年存貨、應收帳款、預付款項增加。
- 2. 非流動資產及資產總額:主係本公司為強化 CDMO 的服務面向,110 年起陸續添購設備及使用權資產、並開始興建竹南二廠,各項資本支出增加所致。
- 3. 流動負債:主係因應營運擴增,新增短期借款及各項應付款項增加。
- 非流動負債:同非流動資產,主要係因增添使用權資產,致租賃負債增加及新增長期借款。
- 5. 負債總額:承上,流動負債與非流動負債同時增加所致。
- 6. 資本公積:110 年度本公司完成現金增資,資本公積增加。
- 7. 保留盈餘(累積虧損):係 110 年度虧損。
- 8. 其他權益:主係 110 年金融資產評價利益下降所致。
- (二)重大影響之未來因應計劃:上述變動對本公司並無重大不利影響,且本公司整體表現尚無重大異常,故應無需擬定因應計劃。

註:109年股本含預收股款499仟元。

二、財務績效

(一)最近二年營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響

單位:新台幣仟元

	年	度				
項目	+	及	110 年	109 年	增(減)金額	變動比例(%)
營 業	收	入	774,270	665,341	108,929	16
誉 業	成	本	636,661	478,809	157,852	33
營 業	毛	利	137,609	186,532	(48,923)	(26)
營 業	費	用	222,940	151,134	71,806	48
營 業	損	益	(85,331)	35,398	(120,729)	(341)
營業外收	入及	支出	(2,187)	(7,431)	5,244	(71)
稅 前	淨	利	(87,518)	27,967	(115,485)	(41)
所得稅利	益(費	(用)	(2,340)	2,981	(5,321)	178
稅後淨和	钊(扌	員)	(89,858)	30,948	(120,806)	390
其他綜(稅後	合指淨額		10,560	61,830	(51,270)	(83)
綜合損	益絲	恩額	(79,298)	92,778	(172,076)	185

增減變動比例分析說明(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一千萬元者):

- 1. 營業成本:主係 CDMO 業務擴增,營業成本上升。
- 2. 營業毛利:
- 3. 營業費用:主係營運擴增,以致管理及研發費用上升。
- 4. 營業損益、稅前淨利及稅後淨利:主係本公司積極爭取 CDMO 業務,乃致毛利 略低於 109 年,且管理費用及研發費用相對增加,故營業損失上升。
- 其他綜合損益:主係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下降所致。

(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

本公司主要營收來源為 CDMO 業務,提供客製化之委託研究開發暨生產服務。預期銷售數量主係由經營管理團隊提出公司整體目標及策略,由業務單位積極拓展技術服務訂單,執行單位配合提出服務專案計畫,並經由可行性分析及財務評估後,與客戶共同決定專案計畫之執行時程。

本公司未來將持續提供生物藥開發技術服務及 GMP 生產業務,本公司財務健全, 對於財務業務並無重大不利之影響。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位:新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	增減金額	增減比例
營業活動	(146,234)	174,172	(320,406)	(184)
投資活動	(1,031,483)	(168,583)	(862,900)	512
融資活動	1,173,503	91,881	1,081,622	1,177

變動原因:

- 營業活動:本公司 110 年營業活動淨現金流量為流出,主要為擴大營業規模,存貨及合約資產增加所致。
- 2. 投資活動:主係本公司為強化 CDMO 的服務面向,陸續添購設備並開始興建竹南二廠,各項資本支出增加所致。
- 3. 籌資活動:主係新增長/短期借款支應日常週轉。
- (二) 流動性不足之改善計畫:無現金不足額之情形。
- (三) 未來一年現金流動性分析

單位:新台幣仟元

				現金不	足額之
期初現	全年來自營業活	全年投資及籌資	期末現	補救措施	
金餘額	動淨現金流量	活動現金流量	金剩餘	投資	理財計劃
				計劃	上 別 引 副
286,927	9,851	1,812,186	2,108,964	_	籌資及
200,921	9,001	1,012,100	2,100,904		銀行借款

未來一年現金流量變動情形分析:

- 營業活動:將持續全力提升 CDMO 收入及逐期認列出售 LusiNEX 收入,並減少內部研發費用開支,預估營運活動為淨現金流入。
- 2. 投資活動:主係本公司為強化 CDMO 的服務面向,陸續添購設備並持續興建竹 南二廠,並啟動後續建置產線計畫,各項資本支出增加所致。
- 3. 籌資活動:主係規劃辦理銀行借款及籌資活動以支應建廠及擴增產線部分。

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響

為了迎接客戶取得藥證後所帶來的商業量產訂單與 CDMO 業務持續成長所需,本公司於 107 年 8 月購買苗栗縣竹南鎮南科段之建築物,合約總價款為新台幣 1.5 億元。108 年開始發包建置,興建廠房之預算約為新台幣 10 億元,該廠正式啟用後,新增產能最高可達 1.2 萬升,並預計於 113 年取得 FDA、EMA 及 PMDA 的查廠認證。此新廠建構完成,永昕將一躍成為具備國際規格生產能力及商業化開發實績的 CDMO 公司,對公司財務、業務具有正面助益。

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

- (一) 最近年度轉投資政策:本公司陸續於 105~107 年參與博晟生醫(股)公司(於 110 年 1 月 28 日上櫃掛牌)及昱厚生技(股)公司之現金增資,截至 110 年 12 月 31 日公允價值約新台幣 1.1 億元。本公司之轉投資政策以長期策略性投資為原則,惟配合公司營運與發展調整投資策略,本公司已陸續處份對昱厚生技(股)公司之持股,並全數出售完畢。
- (二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫:

本公司所持有之「博晟生醫(股)公司」及「昱厚生技(股)公司」係依中長期策略目的進行投資,並預期透過長期投資獲利。然因應本公司擴展 CDMO 業務,繼優化既有 GMP 一廠(竹南)、興建 GMP 二廠(竹南),現正規劃於竹北生醫園區興建新領域生技產品之 GMP 廠房,故本公司經衡量未來現金流量並為活絡營運資金,於董事會授權之目標價格以上陸續處份前述投資,並於董事會報告執行情形。

(三) 未來一年投資計畫:

本公司未來一年如有可增加公司營運效益之投資案,管理階層將審慎評估轉投資計畫,並製作投資評估報告提報董事會,經董事會通過後再行投資。

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

本公司利率風險主要來自銀行借款,109年及110年之利息支出分別為1,582仟元及27,473仟元,利率變動對本公司損益目前尚無重大影響。為降低利率風險,本公司持續監控市場利率變動,並與銀行保持良好互動溝通以取得優惠利率,並將配合長短期資金規劃,以降低公司整體融資成本。除銀行借款外,本公司亦同時善用各項籌資工具,視市場狀況來籌措營運所需資金。

2. 匯率變動影響

(1) 本公司最近兩年度匯兌損益情形

單位:新台幣仟元

項目/年度	110年度	109年度
淨外幣兌換利益(損失)	(1,347)	(9,216)
營業收入淨額	774,270	665,341
稅前純損	(87,518)	27,967
淨外幣兌換利益(損失)/營業收入淨額	(0.17%)	(1.39%)
淨外幣兌換利益(損失)/稅前純(損)益	1.54%	(32.95%)

(2) 本公司因應匯率變動所採取之避險措施

本公司為降低匯率變動對公司損益造成影響,將隨時蒐集匯率資訊,注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化,以掌握匯率走勢,並與銀行保持良好之互動關係,俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。

3. 通貨膨脹影響

因本公司生物藥尚未大量上市生產銷售,接受業界生物藥品委託開發暨製造 (CDMO)業務所承接之開發案件,均非大量使用原物料,故通貨膨脹不致對本公司損益造成重大影響。未來本公司將密切注意通貨膨脹情形,分別與不同供應商議價,以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(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

本公司專注於本業發展,最近年度及截至年報刊印日止,並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品行為。為控制交易之風險,本公司制訂「取得或處份資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」,所有相關作業程序皆已經謹慎考慮風險狀況。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司結合過往藥品開發經驗及評估未來醫藥發展趨勢,並以加速生物藥開發速度、提升新藥開發成功率及拓展新形態藥品製造為方向,將優先進行下列四項平台開發計畫,進而達到公司與醫藥同業攜手並進、永續經營的目標。

A. 連續式製程(MBIConti) 開發計畫:

鑒於本公司先前與 BiosanaPharm 合作完成之抗體藥物連續式生產經驗,建構並完整化本公司自有的連續式製程平台,為客戶委託服務案中帶來不同的服務面向,110 年本公司已建立連續式實驗室及第一階段下游親和層析之連續式純化平台開發,111 年研發目標分成以下兩部分:

第一部分:cGMP 下游之連續式純化設備建置

本公司規劃 111 年度於 cGMP 二廠導入 periodic countercurrent (pcc) chromatography 與 Virus inactivation system 等 GMP 設備,並於 12 月底完成設備驗證與試運轉,確保與連續式平台開發成果一致,進而提供客戶 GMP 生產服務,使此技術平台正式由研發邁入製造。

第二部分:上下游連續式製程串聯平台

本公司預計於 111 年度投入約 7,000 仟元,以確認並結合具經濟效益之上游及下游連續式生產模式,確保產出之目標蛋白品質與傳統批次式生產結果具可比性。

B. 細胞治療製程平台開發計畫

本公司因應細胞治療產品未來趨勢,於 111 年度投入約 5,000 仟元,以執行各式異體細胞產品之量產製程開發計畫。目前,開發計畫分為間質幹細胞、Gamma Delta T 細胞(簡稱 GDT)及 NK-92 細胞三項細胞治療製程平台。

開發現況:

針對間質幹細胞,本公司於110年4月起,著手進行製程開發,並於8個月內完成初步產程開發,細胞密度放大倍率最高達8倍以上。目前,此平台已可協助脂肪間質幹細胞產品進行具商業規模之懸浮培養,並提供臨床三期及上市之需求。

免疫細胞方面,同樣於 110 年第二季開始進行兩項平台建立,第一項是 GDT 細胞的擴增培養,目前特管法中已可用於自體免疫細胞治療。在異體細胞治療中,GDT 具有較高的技術門檻及個體差異,但在本公司經過培養製程的優化,目前已可成功擴增達 3 萬倍。第二項是以建立 NK-92 細胞株異體治療產品製程為目標,目前研究文獻指出 NK-92 對惡性腫瘤細胞具有顯著的毒殺效果,被美國食品藥品監督管理局許可用於臨床試驗之細胞株,為不少新興公司開發的對象。與同種異體或臍帶血來源的 NK 細胞相比,NK-92 細胞易執行 GMP 製程規格的擴增,能進而降低患者的用藥成本。因此本公司已成功將 NK-92 細胞株由原先靜態式培養轉換為懸浮式培養,進而大幅提升量產規模,降低客戶生產成本。

未來開發規劃:

幹細胞平台部分,本公司 111 年度開發目標為持續優化放大倍率、完成 50 公升 生物反應器之擴增培養技術及開發封閉式細胞收穫技術,並完成產品品質分析 方法的建立。

C. 成藥性平台開發計畫

本公司將結合現有的藥物開發技術與專業分析能力,建立藥物標的前期篩選平台,以提供新藥開發初期所需之物理與化學安定性評估,達到降低後續藥物開發與製造之風險。本公司預計於111年度投入約500仟元建置上述平台,並視公司營運狀況及開發進度,適當規劃與調整研發費用。

D. 抗體藥物複合體(ADC)技術平台開發計畫

111 年度中,本公司將以現有製程開發、藥物分析與凍乾劑型平台為基礎,額外投入約 25,000 仟元設置專用實驗室,可進行藥物化學合成與抗體偶聯實驗,建立抗體藥物複合體(ADC)技術平台,包含自前期的客製化藥物合成、藥物篩選測試、分析分法開發、製程開發及優化、實驗室等級之放大測試,未來更進一步可技轉到 GMP 廠進行包含抗體藥物複合體接合與針劑凍乾的放大生產。平台建立後,可提供客戶從上到下的一站式抗體藥物複合體開發暨製造服務,自原本單純的生物藥物領域跨足到結合小分子藥物的生物藥物複合體技術領域。

- (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 本公司執行各項業務皆遵循國內外相關法令規定外,亦隨時留意國內外重要政策及 法律變動相關情形,最近年度及截至年報刊印日止,本公司並未因國內外重要政策 及法律變動,而對公司財務及業務造成重大影響。
- (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 政府近年來積極推動生技產業,其中生技製藥產業更是具有高技術門檻、研發週期 長、專業技術需求度高及附加價值高等特色,產業進入門檻相對較高,不易在短時 間內產生劇烈變化,且本公司擁有高度專業開發及製造能力,對於科技改變及產業 變動均尚能密切掌握並視需要採取適當因應措施。

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施,本公司透過持續檢視和評估其

資訊安全規章及程序,以確保其適當性和有效性。

最近年度截至年報刊印日止,本公司未因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化 對本公司財務業務造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向維持良好企業形象,秉持技術領先、穩定成長及永續經營之理念,持續強化公司內部管理,且遵守法令規定,並規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務,厚植經營團隊實力,截至年報刊印日止,本公司未有發生對企業形象產生負面影響之情事發生。

- (七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施 截至年報刊印日止,本公司並無從事任何併購活動。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

擴充廠房可使本公司提升生產能力以承接更多的客戶訂單,進而提升營收與獲利並有機會擴大市場占有率,在產能達到經濟規模後,亦能顯著的降低生產成本。然生物藥品開發過程冗長、技術性強,近年來生物藥品委託開發暨製造(CDMO)的市場需求逐年升高,提供委託服務之廠商間的競爭也逐漸白熱化,當景氣下滑市場需求減少時,產生閒置產能仍需提列廠房設備之折舊,此種風險將會成為公司的負擔之一。本公司重大資本支出預算執行均經管理階層審慎審核其成本效益、追蹤其執行結果,以符合公司長期發展策略、財務規劃及經營績效。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨

本公司目前之進貨項目主要為研發所需及接受業界委託生物藥品開發(CDMO) 業務購入之耗材及原物料,視研發及客戶委託專案之進行階段,而分別購入不 同之開發用原物料,為達成未來產品上市後最佳成本結構,現階段公司對於相 同原料亦積極尋求不同供應商供貨之適用性,以降低成本及未來量產後的供貨 穩定性,現階段尚無進貨過於集中之風險。

2. 銷貨

本公司目前主要營收來源為接受業界生物藥品委託開發暨製造(CDMO)業務之技術服務收入,非一般生產製造之銷貨交易,且本公司最近各年度主要提供技術服務客戶互有不同,故無銷貨過於集中單一客戶之風險。

(十)董事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及風險 及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止,本公司董事或持股超過百分之十之大股東,並無股權之大量移轉或更換情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止,本公司經營權並無重大改變。

(十二)訴訟或非訟事件

- 公司最近二年度及截至年報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之處理情形: 無。
- 2. 公司董事、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, 最近二年度及截至年報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,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之處理情形。
 - (1) 本公司董事長林榮錦先生涉及訴訟事件說明:
 - A. 訴訟開始日期:104年6月檢察官起訴。
 - B. 標的金額:無。本案並無涉及本公司之財務或業務。
 - C. 案件內容:台灣東洋藥品工業(股)公司(下稱"東洋公司")向本公司董事長林榮錦個人提出刑事告訴,指稱林榮錦先生擔任東洋公司董事長期間,於民國(下同)97年、98年,與瑞士籍 Inopha AG 公司,就 Caelyx II、Lipo-AB、Risperidone、Leuprorelin 四項藥品,簽署授權及共同開發合約之行為未經東洋公司董事會決議,且 Inopha AG 公司因該等合約取得利益,因而損害東洋公司權益,地檢署偵查後以證券交易法第171條第1項第2款(非常規交易)、第3款(特別背信)罪提起公訴。
 - D. 截至年報刊印日止之處理情形:臺灣臺北地方法院於民國 106 年 9 月 1 日一審判決本公司董事長有罪,合併執行十年有期徒刑。案經本公司董事長上訴,台灣高等法院於民國 109 年 5 月 27 日宣判林榮錦先生無罪。東洋公司另向林榮錦董事長以及其他共同被告提起刑事附帶民事訴訟,目前繫屬於台北地方法院審理中。檢察官於民國 109 年 6 月 16 日提起第三審上訴。最高法院於民國 110 年 12 月 23 日發回更審,目前高等法院更審中。
 - (2) 董事晟德大藥廠(股)公司 (下稱"晟德公司")涉及訴訟事件說明:
 - A. 訴訟開始日期: 晟德公司 105 年 7 月 1 日提起訴訟。
 - B. 標的金額:確認委託開發契約存在之確認利益,新台幣 2000 萬元。
 - C. 案件內容:晟德公司於民國 99 年出資 2000 萬元委託東洋公司開發 Risperidone 學名藥 PLGA,雙方簽訂委託開發合約,約定產品權利為 晟德公司所有,同意東洋公司得分享美國市場之權利。簽約之後,晟 德公司即依據東洋公司研發工作進度付款。民國 105 年 5 月間,東洋公司對外宣稱 Risperidone PLGA 為其公司之產品,並屢屢否認委託 開發合約之效力。為保護晟德公司利益與投資人之權益, 晟德公司於 民國 105 年 7 月 1 日提起訴訟,訴請法院確認上開委託開發合約之效力。
 - D. 截至年報刊印日止之處理情形:臺灣臺北地方法院於民國 107 年 3 月

1 日一審判決晟德公司勝訴,確認晟德公司與東洋公司簽訂委任開發協議之契約關係存在。晟德公司擁有 Risperidone PLGA 產品之相關權利並有權要求東洋繼續履約。東洋公司於民國 107 年 3 月 22 日提起上訴,臺灣高等法院於民國 109 年 3 月 11 日二審判決晟德公司勝訴。東洋公司於民國 109 年 4 月 10 日提起第三審上訴。最高法院於民國 110 年 5 月 24 日發回更審,目前高等法院更審中。

上開程序僅關乎本公司董事長林榮錦先生個人法律責任之釐清及晟德大藥廠 (股)公司與台灣東洋藥品工業(股)公司法律責任之釐清,無涉及本公司之財務 或業務,其結果對本公司之股東權益或證券價格不致有重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

七、 其他重要事項:無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料:無。
- 二、私募有價證券辦理情形:

(1)民國 110 年私募案

	民國 110 年私募
項目	大國 110 年私券 (本案業經 110 年 7 月 6 日股東常會決議,授權董事會辦理籌資案, 惟截至年報刊印日止尚未發行)
私募有價證券種類	普通股
	股東會通過日期:110年7月6日
股東會通過日期與數額	數額:50,000,000 股為上限
	以下列 A.B 二基準計算價格較高者為參考價格:
	A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平
	均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價。
	B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償
	配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價。
	本次私募每股發行價格以不低於參考價格之八成為原則,惟實際定價日擬提請股東會授權董事會依法令規定及發行當時辦理私募之市
	場狀況訂定之,並於價格訂定二日內公告之。
 價格訂定之依據及合理性	C. 若為因應市場變化而有低於面額發行之必要,主要係基於公司穩
次 10 号 2 C C C R が 20 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12	健經營及財務結構安全性之考量。若有每股價格低於面額發行,
	造成公司產生累積虧損時,未來將視公司營運及市場狀況,以辦
	理減資、盈餘或資本公積彌補虧損之方式處理。另公司於增資效
	益顯現後,財務結構將有所改善,有利公司穩定長遠發展,故對
	股東權益尚無不利影響。
	D.本次私募普通股價格之訂定尚符合「公開發行公司辦理私募有價
	證券應注意事項」之規定,且另對股東權益不致產生重大不利之
ווי או	影響,故其價格訂定應屬合理。 本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第四十三條之六規定、
特定人選擇之方式	本次私券有價證券之對家以付合證券交勿法第四十二條之六規定、 原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第
	0910003455 號令規定之特定人及公開發行公司辦理私募有價證券
	應注意事項第四條第二款規定之對象募集之。
辨理私募之必要理由	因考量籌資市場狀況較不易掌握,及籌資之時效性便利性、發行成
	本等,且私募普通股有限制轉讓之規定,較可確保公司與投資夥伴
	間之長期合作關係,故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資
	發行新股。
價款繳納完成日期	
應募人資料	
實際認購(或轉換)價格	不適用
實際認購(或轉換)價格與	小坦川
参考價格差異	
辦理私募對股東權益影響	

私募資金運用情形及計畫	
執行進度	不適用
私募效益顯現情形	

(2)民國 111 年私募案

本公司於 111 年 3 月 10 日董事會決議為為充實營運資金改善財務結構,並考量籌資之時效性、便利性及發行成本後,擬辦理私募現金增資普通股,發行股數以 50,000,000 股之普通股為上限,於股東會決議之日起一年內授權董事會分一次至二次辦理。相關事項待 111 年股東常會決議後依法辦理。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。

四、其他必要補充說明事項:無。

五、最近年度及截至年報刊印日止,如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

永昕生物醫藥數分有限公司

董事長 林榮錦 🛗



MYCENAX