

股票代碼：4123



晟德大藥廠股份有限公司

CENTER LABORATORIES, INC.

111 年度 年 報



查詢本年報網址：公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.centerlab.com.tw>

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 十 五 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

1. 發言人

姓 名：林秀月
職 稱：董事長室協理
電 話：(02)2655-8680 分機 301
電子郵件信箱：catherine@centerlab.com.tw

2. 代理發言人

姓 名：唐清玉
職 稱：公司治理經理
電 話：(02)2655-8680 分機 518
電子郵件信箱：kathleen.tarng@centerlab.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總公司

地 址：台北市南港區園區街3之2號7樓
電 話：(02) 2655-8680

2. 分公司：無

3. 工 廠

地 址：新竹縣湖口鄉新竹工業區實踐路2號
電 話：(03)598-1829

三、股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司
地 址：台北市敦化南路二段97號地下二樓
電 話：(02) 2702-3999
網 址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：戴維良、鄭忠昊會計師
事務所名稱：富鋒聯合會計師事務所
地 址：台北市忠孝東路一段35號8樓
電 話：(02) 2391-9955
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、本公司網址：<http://www.centerlab.com.tw>

目 錄

| | <u>頁次</u> |
|--|-----------|
| 壹、 致股東報告書 | 1 |
| 貳、 公司簡介 | 9 |
| 一、 設立日期 | 9 |
| 二、 公司沿革 | 9 |
| 參、 公司治理報告 | 11 |
| 一、 組織系統 | 11 |
| 二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 13 |
| 三、 最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金 | 24 |
| 四、 公司治理運作情形 | 29 |
| 五、 簽證會計師公費資訊 | 65 |
| 六、 更換會計師資訊 | 66 |
| 七、 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事務所或其關係企業者相關資訊 | 66 |
| 八、 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 | 67 |
| 九、 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 | 69 |
| 十、 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 | 70 |
| 肆、 募資情形 | 72 |
| 一、 資本及股份 | 72 |
| 二、 公司債辦理情形 | 77 |
| 三、 特別股辦理情形 | 79 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 | 79 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形 | 79 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形 | 79 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 80 |
| 八、 資金運用計劃執行情形 | 82 |
| 伍、 營運概況 | 91 |
| 一、 業務內容 | 91 |
| 二、 市場及產銷概況 | 96 |
| 三、 從業員工 | 102 |
| 四、 環保支出 | 102 |
| 五、 勞資關係 | 102 |
| 六、 資通安全管理 | 105 |
| 七、 重要契約 | 106 |
| 陸、 財務概況 | 107 |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 107 |
| 二、 最近五年度財務分析 | 111 |
| 三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 114 |
| 四、 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 | 115 |

| | |
|--|-----|
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告 | 200 |
| 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 | 288 |
| 柒、財務狀況及財務績效檢討分析暨風險事項評估 | 288 |
| 一、財務狀況 | 288 |
| 二、財務績效 | 289 |
| 三、現金流量 | 290 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 290 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 290 |
| 六、風險事項分析評估 | 291 |
| 七、其他重要事項 | 295 |
| 捌、特別記載事項 | 296 |
| 一、關係企業相關資料 | 296 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 300 |
| 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 | 300 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 300 |
| 玖、重大影響事項 | 301 |

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先感謝各位股東在過去一年對本公司的支持與鼓勵！晟德致力於集結資源與經驗，輔佐深具潛力的生技/大健康公司躍上國際舞台。經過十餘年的努力，晟德除了不斷拋磚引玉、強化對生技產業的投資與育成，更緊密地與政府及法人圈溝通生技產業的重要性，進而增加其投資的興趣並間接帶動整體生技產業的蓬勃發展。

即使新冠疫情與俄烏戰爭對總體經濟環境帶來高度不確定性，晟德及其他轉投資公司一樣繳出了不錯的成績單。**鞏固永續現金流及核心事業發展**：晟德持續引進策略性投資人並支持轉投資公司正面成長，策略性調節非核心投資的持股，挹注強勁現金流並可強化核心事業發展。**專案研發進展**：順藥缺血性中風新藥 LT3001 完成台灣及美國兩地之臨床 2a 期試驗解盲並取得正向數據結果；通過 FDA 許可進行併用器械取栓多劑量給藥之二期人體臨床試驗，目前正在美中台執行 600 人的臨床 2b 試驗。加科思藥業專攻”不可成藥的靶點”，是全球唯二同時擁有 SHP2 和 KRAS 兩款抑制劑的公司，而此兩種抑制劑聯用對癌症治療被認為有著巨大的潛力。去年 9 月在中國啟動 KRAS 抑制劑 JAB21822 治療二線非小細胞肺癌 2 期臨床，且獲得 CDE 納入突破性治療。**上市取證銷售**：繼台灣及新加坡、泰國上市後，順藥長效止痛針 LT1001 今年再獲馬來西亞藥證。東曜自主研發的貝伐珠單抗注射液樸欣汀®TAB008 自獲得中國國家藥品監督管理局 (NMPA) 上市批准，用於治療晚期、轉移性或者復發性非鱗狀非小細胞肺癌和轉移性結直腸癌，銷售已漸入佳境，大幅改善了財務結構。**併購合作方面**：益安接連收購三家美國醫材公司，取得其創新技術，包括製造高壓球囊與管材的 MediBallon，半成品與成品組裝廠 Second Source Medical，以及精密導管製造商 Medeonbio，未來將切入高階醫材的 CDMO。永昕私募引進策略投資人日本知名藥廠 JCR Pharmaceuticals，投資 13.65 億元成為第一大股東。未來雙方將加速緊密合作成就永昕 CDMO 的量能。

著眼於基因與細胞治療 (CGT) 及核酸藥物 (RNA) 等新一代創新療法抬頭，具有差異化且擁有新一代關鍵技術能力如：基因編輯工程、遞送載體系統以及差異化細胞治療應用的公司勢將崛起。晟德將追隨技術更迭的腳步，集結集團資源並擴大綜效，即早佈局如創新生物藥、細胞與基因治療 (Cellular and Gene Therapy, CGT) 及核酸藥物 (RNA) 等新一代創新療法，期待在兩岸三地快速取得關鍵技術並建構競爭門檻。

展望新的一年，晟德將持續擴大獲利的基礎，積極尋找策略成長之方法，持續再定位並處分非核心的業務，投資未來產業、為中長期佈局。

一、111 年度營業報告

(一)經營方針及實施概況

晟德長期經營方向有四大構面，彼此環環相扣和支援，成就晟德短、中、長期發展與企業願景：

1. 生技/大健康產業的育成與投資。
2. 新藥與創新醫材突破。
3. 鞏固及擴張內服液劑領導地位、深耕 CNS 領域。
4. 掌握未來趨勢、投入新一代創新療法。

因應長期經營方向並回應短期需求，111 年我們主要努力的目標有以下幾點：

1. 協助與輔導轉投資公司穩健營運並持續評估與育成具潛力的地投資標的。
2. 協助轉投資公司在新藥研發及創新醫材推進新的里程碑。
3. 鞏固內服液劑領導地位並形塑晟德水劑事業於 CNS 精神經科領域的品牌形象與專業。

4. 持續投資創新生物藥、細胞與基因治療 (Cellular and Gene Therapy, CGT)、核酸藥物 (RNA) 及遞送載體系統以及臨床需求為導向之差異化新藥之新一代創新療法領域。

晟德 111 年合併營收為 7.68 億，較去年增加 53.51%，主要係受新冠病毒疫情影響，水劑營收成長。然而，透過轉投資公司穩定的配股配息、國際大型醫療基金的投資報酬以及策略性調節持股，111 年已累計流入破百億現金，強勁現金流將加速集團核心事業發展。

●**澳優乳業：**

2022 年因中國內地出生率下降及部分地區實行嚴格防疫措施而帶來市場壓力，在面對各種挑戰下，澳優主動對自家品牌配方牛奶產品銷售進行策略調整，各項業務仍能穩步推進，致力為消費者提供更好的產品與服務。

澳優旗下羊奶品牌-佳貝艾特，自 2018 起連續四年在中國進口嬰幼兒羊奶粉市場銷售份額超過六成，全球羊奶銷量第一品牌地位持續鞏固。澳優目前正在推進荷蘭的新嬰幼兒配方基粉設施（年產能達 35,000 公噸），落成後將進一步強化佳貝艾特在供應端的穩固優勢，持續提升品牌市場競爭實力。

此外，澳優不斷突破，研發適合中國人的營養產品，特別是益生菌相關業務銷售明顯成長，其中核心產品愛益森（獨家採用錦旗生物獲批的中國第一株自主研發菌株-鼠李糖乳桿菌 MP108），已覆蓋中國 27 個省份逾 2600 家線下門市，並進駐多家大型電商及平台。

2022 年澳優已實現黃金十年的第二階段戰略目標，產品矩陣持續拓展，目前已形成配方奶粉、保健食品、特醫食品、個性化營養品及服務覆蓋全人群、滿足全生命週期精準營養健康服務需求的營養呵護體系。

在中國乳業領軍企業伊利集團成為澳優單一最大股東後，雙方於上游乳源布局、研發創新、供應鏈構建、產品組合、人才培養、國際化開拓、品牌建設以及終端管道開發等方面不斷深入合作。透過集團優勢整合，優化資源配置與營運效率，將進一步提升澳優競爭力。

●**益安：**

益安於 110 年一舉跨入高階醫材委託開發及製造代工 (CDMO) 事業，成立子公司益興生醫，至 111 年已完成併購具頂尖醫療球囊製造技術 MediBalloon、及美國矽谷地區醫療器材委託研發製造公司 Second Source Medical，同時整合集團內部具高階導管技術子公司 Medeonbio，打造高階醫材一站式 CDMO 事業體。未來益興將以台灣作為量產基地，持續精進高階醫療球囊、醫療導管、醫療器材半成品和成品組裝等製造能力，提供全球客戶多樣醫療器材零組件研發至製造之解決方案。另創新醫材研發育成事業方面，現有產品大口徑心導管術後止血裝置 (IVC-C01) 於 107 年第一季以總額五千萬美元授權予 Terumo 公司後，截至 111 年底已入帳簽約金兩千萬美元及里程金一千萬美元，並於 111 年底取得美國食品藥物管理局 FDA 之「PMA 可予上市核准信函」，預計於 112 年通過美國 FDA 之 cGMP 實地查核後將正式取得上市許可。未來益安將持續與 Terumo 合作，全力將產品推送上市並以取得其剩餘兩千萬美元之里程金為首要目標。開發中產品治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材 (URO-T01)，已於 111 年年中通過美國 FDA 醫療器材臨床試驗申請 (IDE) 並於 111 年第三季進入臨床試驗收案，目前收案工作持續進行中。另開發中產品胸主動脈修復醫材 (CVS-T01) 已完成多場動物試驗，初步證明其安全性及有效性，預計於 112 年在美執行首次人體臨床試驗。已取得法規認證之產品包含腹腔鏡影像清晰器材 (LAP-A01)、腹腔鏡手術縫合器材 (LAP-C01) 及骨科四肢創傷內固定手術微創醫材 (ORP-T01)，益安持續洽談授權或營銷合作，戮力朝完成合作協議之目標前進。

●**順藥：**

順藥缺血性腦中風重磅新藥 LT3001 繼臨床 2a 期試驗結果顯示，其主要安全性指標達標，並具備改善神經行為與功能性等多項療效指標之效果，111 年研發進度持續往前推進，再完成美國多劑量併藥物交互作用之一期臨床試驗，結果顯示 LT3001 與中風急性期的併用藥物之藥物動力學不相互影響，同時取得增加給藥頻次後的安全性資料。目前多個於台灣、美國及中國的臨床 2b 期試驗積極進行收案中，期待進一步驗證療效並大幅擴大使用族群，以造福更多病患。此外，長效止痛藥 LT1001 部分，繼台灣、新加坡與泰國後，再度迎來第四張藥證-馬來西亞，並加速烏克蘭、約旦及韓國等地之藥證申請。順藥將持續與產學界合作、引進極具臨床應用潛力的早期新藥案件，鎖定用於癌症及中樞神經疾病的異體細胞治療及基因治療等未來趨勢療法，期待為公司帶來永續成長動能。

●**永昕：**

永昕定位為「大 D 中 M」的 CDMO 公司，即以「創新的開發能力(D)與適當的生產規模(M)」的商業模式顯現永昕服務的獨特性。111 年永昕主要營收來源為 CDMO 業務，惟因新冠疫情影響，111 年度 CDMO 營收較上年度微幅成長，整體營收則受 LusiNEX 里程碑金的影響而減少。111 年度 CDMO 營收八成來自國內與日本客戶，然而，永昕積極開拓 CDMO 的新案源，並因應生物藥量產的趨勢，GMP 二廠於 111 年完成確效與試產，預計於 112 年上半年投產。此外，111 年為拓展更多創新領域，除了建置細胞治療與 ADC 專屬實驗室，也與擁有新穎技術的藥物設計平台及製程開發公司策略合作；與台灣工研院合作，引進 ADC 藥物篩選平台加速拓展次世代抗體生產與應用。與建誼生技合作，由永昕負責 ADC 藥物的設計、製程開發與放大，建誼負責合成小分子化學藥物的設計、製程開發及 ADC 的 GMP 生產。永昕以多年於生物藥 CDMO 所打下的根基，不僅持續得到客戶的信任與青睞，讓 CDMO 業務在疫情期間仍能微幅成長，更受到日本知名藥廠 JCR Pharmaceuticals 的肯定，入股成為永昕第一大股東，與晟德集團並肩成為永昕下一階段成長的重要支柱，也將有助於永昕的國際化發展。

●**博晟：**

兩相軟骨修復植技術 (RevoCart)：首發產品 RevoCart 自 2020 在台上市後，即為博晟貢獻穩定銷售現金流。博晟致力於提高 RevoCart 的市場覆蓋率，至今已獲 24 家醫療院所進用並有 33 家正在申請中；並與中國海南特區、馬來西亞、越南等國簽訂獨家經銷合約，拓展國際市場銷售。骨生長因子 (OIF)：BiG-001 開放性脛骨骨折之一/二期臨床試驗正於台美收案中、於日本進行之骨折不癒合二期臨床試驗已收案完成；此外，更擴充齒槽骨增生適應症並於日本啟動二期臨床試驗之收案。BiG-006 腰椎椎體間融合已進行美國一/二期臨床試驗前補件，並持續洽談全球合作授權機會。合併詔宇醫學取得其脂肪前驅細胞萃取技術平台 BiG-022(ATC)，且已取得 TFDA 許可證，將進一步完善產品組合，帶來更多應用與獲利的潛能。

●**東曜：**

產品上市部分，生物藥貝伐株單抗注射液樸欣汀®做為該公司進度最快的在研生物藥及核心產品，於 2021 年 11 月獲得國家藥品監督管理局上市許可。與與江西濟鑫醫藥有限公司達成中國市場推廣服務合作，與科興製藥達成海外市場授權合作。TOZ309 於 2021 年 5 月獲得國家藥品監督管理局藥品註冊批件；TOM218 於 2021 年 5 月獲得國家藥品監督管理局上市許可，針對愛滋病領域適應症，與前沿生物達成中國市場推廣服務合作。臨床試驗進展部分，TAA013 於 2022 年上半年完成三期臨床病人入組，TAB014 與兆科眼科簽訂中國商業化授權。有關 TAA013 海外市場合作與順天醫藥達成委託服務協定，協助推進 TAA013 在海外的策略合作。商業化及生

產進展部分，2020年1月和5月，分別完成單抗藥物商業化生產設施GMP符合性檢查和化藥硬膠囊劑GMP符合性檢查。5月，建設第二條ADC商業化生產製劑線，進一步強化ADC藥物商業化平臺。2022年10月零缺陷通過歐盟QP審計，ADC商業化車間及單抗車間獲得歐盟認可。單抗原液產能突破20,000升。策略發展及CDMO業務：提供藥物開發生產一站式CDMO解決方案，加速生物藥特別是ADC藥物的開發和生產，賦能產業高品質發展。完成IPO後首輪股權融資，獲得大股東維梧資本及晟德大藥廠溢價認購，7月29日獲得融資款項淨額約為4.7億港元，持續優化資本結構，通過多元化融資及戰略合作，支援公司戰略轉型及CDMO業務的加速發展。

●**晟德水劑：**

兒童用藥因疫情的爆發，呼吸道病人大幅的增加，去年5月後業績逐漸成長回穩，已漸漸回復至疫情前的水平。CNS用藥也都能維持穩定的成長，隨著台灣社會步入高齡化社會，人口老化加速了長照市場的需求，未來將持續深化老人水劑產品的開發，並配合政府政策投入具高度開發潛力的長照病人用藥市場。

(二)營業計劃實施成果與預算執行情形

本公司111年度合併營業收入淨額767,722仟元，較110年度500,107仟元增加267,615仟元，增加幅度53.51%；合併稅後淨損575,621仟元，較110年度合併淨利2,156,951仟元減少2,732,572仟元，減少幅度126.69%。

111年度晟德個體營業收入淨額767,722仟元，較110年度500,107仟元增加267,615仟元，增加幅度53.51%；稅後淨利102,216仟元，較110年度1,816,180仟元減少1,713,964仟元，減少幅度94.37%。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務收支

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110 年 | 111 年 |
|-------------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 500,107 | 767,722 |
| 營業毛利 | 259,659 | 406,268 |
| 營業費用 | 366,791 | 334,670 |
| 其他收益及(費損)淨額 | (147,020) | 212,522 |
| 營業利益(損) | (254,152) | 284,120 |
| 營業外收入及支出 | 2,849,797 | (873,034) |
| 稅前淨利 | 2,595,645 | (588,914) |
| 稅後淨利(損) | 2,156,951 | (575,621) |
| 每股盈餘(元) | 3.14 | 0.17 |

2. 合併獲利能力

單位：%

| 項 目 | 110 年 | 111 年 |
|-------|-------|--------|
| 資產報酬率 | 7.68 | (1.83) |
| 權益報酬率 | 10.33 | (2.85) |

| | | |
|--------------|--------|---------|
| 稅前純益占實收資本額比率 | 51.39 | (9.90) |
| 純益率 | 431.29 | (74.97) |
| 每股盈餘(元) | 3.14 | 0.17 |

3. 個體財務收支

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110 年 | 111 年 |
|-------------|-----------|----------|
| 營業收入 | 500,107 | 767,722 |
| 營業毛利 | 259,659 | 406,268 |
| 營業費用 | 285,099 | 294,391 |
| 其他收益及(費損)淨額 | — | (25,838) |
| 營業利益 | (25,440) | 86,039 |
| 營業外收入及支出 | 2,232,200 | 448,828 |
| 稅前淨利(損) | 2,206,760 | 534,867 |
| 稅後淨利(損) | 1,816,180 | 102,216 |
| 每股盈餘(元) | 3.14 | 0.17 |

4. 個體獲利能力

單位：%

| 項 目 | 110 年 | 111 年 |
|--------------|--------|-------|
| 資產報酬率 | 7.64 | 0.65 |
| 權益報酬率 | 9.83 | 0.53 |
| 稅前純益占實收資本額比率 | 43.69 | 8.99 |
| 純益率 | 363.15 | 13.31 |
| 每股盈餘(元) | 3.14 | 0.17 |

(四) 研究發展狀況

1. 海外市場擴展，完成一個過敏氣喘類產品於香港註冊，香港衛生主管機關審查中。
2. 治療腹瀉之藥品，已於110年8月查驗登記送件，111年已完成審查，112年1月已取得核准通知，等待領證作業中。
3. 執行開發中品項為神經痛與癲癇輔助治療藥物、抗凝血藥物及糖尿病藥。
4. 111年完成一項新生兒及小兒心血管疾病用藥之評估，預計112年完成開發申請專案委託製造申請。
5. 持續篩選符合台灣 unmet prescription need 需求之新產品開發評估。
6. 治療糖尿病新藥已完成第2期人體床試驗，目前正在積極尋求國際授權開發合作夥伴。

二、112 年度營業計劃概要

(一)經營方針及營運目標

晟德致力於集結資源與經驗，輔佐深具潛力的生技/大健康公司躍上國際舞台，同時專精於一般內服液劑與 CNS 的經營與發展。晟德長期經營方向有四大構面，彼此環環相扣和支援，成就晟德短、中、長期發展與企業願景：

1. 生技/大健康產業的育成與投資。
2. 新藥與創新醫材突破。
3. 鞏固及擴張內服液劑領導地位、深耕 CNS 領域。
4. 掌握未來趨勢、投入新一代創新療法。

因應長期經營方向並回應短期需求，112 年我們主要努力的目標有以下幾點：

1. 協助與輔導轉投資公司穩健營運或股票公開發行並持續評估與育成具潛力地投資標的。
2. 兒科與 CNS 產品的推廣、鞏固內服液劑領導的地位。
3. 持續投資創新生物藥、細胞與基因治療 (Cellular and Gene Therapy, CGT)、核酸藥物 (RNA) 及遞送載體系統以及臨床需求為導向之差異化新藥之新一代創新療法領域。
4. 探索尋找下個世代的投資產業標的。

晟德轉投資領域涵蓋新藥開發、高階醫材、高技術門檻的嬰幼兒配方奶粉及食品、通過臨床驗證的特殊食品及益生菌與農業生技等多元事業，藉由資金、技術、人才加上產業經驗等資源整合，期望孕育出更多「國際級」的生技/大健康公司。經過多年的積極投入，終於小有斬獲並輔導如永昕、益安、順藥、博晟等公司在台上櫃以及澳優、東曜、加科思於香港掛牌上市。有鑑於全球生物藥開發需求異軍突起，再加上 Covid 疫情驅動醫藥創新發展，晟德將積極擁抱新一代創新療法、生物藥品委託開發暨製造服務 (CDMO) 及大健康等國際趨勢並期待在新一波藥品開發浪潮中扮演資源整合與價值創造的關鍵角色。

●澳優：

1. 聚焦羊奶粉和高端牛奶粉業務，調動一切力量，交付更好的用戶體驗，實現在中國以及全球的銷售增長。
2. 加強全球供應鏈品質控制及效率提升、提高成本競爭力及供應敏捷性。
3. 繼續推動業務標準化和營運數位化，提升運營效率及客戶服務、企業管理的水準。
4. 加快更有效的研發，為現有業務提供支撐並為未來成功奠定基礎。
5. 穩步推進澳優“黃金十年”計畫，實現營養品業務的整體逆轉，全力打造“澳優健康科學”板塊。

●益安：

1. 持續推動產品開發進度並創造產品專案收益，包括授權金及里程金。針對大口徑心導管術後止血裝置 (IVC-C01)，預計 112 年將通過 cGMP 實地查核後取得 PMA 上市許可，並以取得產品剩餘里程金為首要目標。針對開發中產品治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材 (URO-T01) 及胸主動脈修復醫材 (CVS-T01) 將全力推動產品臨床進度，URO-T01 積極執行美國 IDE 臨床試驗收案作業，CVS-T01 亦將在美啟動首次人體臨床試驗 (First-in-Man Studies)。已取得法規認證之產品，該公司將持續洽談授權或營銷夥伴合作機會。
2. 持續創造醫療器材委託研發及製造服務收入。該公司旗下子公司益興生醫將投入資源擴充產線，同時拓展客戶來源、並持續延攬高階製造人才、進行技術升級，打造台灣量產基地，以滿足全球醫療大廠對於醫療器材委託研發及製造的強勁需

求增加集團穩定營收來源。

3. 持續強化集團在高階醫材研發設計及生產製造之關鍵經營實力與核心研發能力，培養國內高階醫療器材產業之研發、生產、與經營人才。

●**順藥：**

缺血性中風的治療選擇與效果仍十分有限，且已超過 20 年沒有新藥產生，在全球具有明確且迫切的醫療需求，一旦能滿足此市場缺口，其市場潛力將高達 106 億美元。針對重點中風產品 LT3001，三個臨床 2b 期試驗於多國展開病人入組，且於下半年獲得部分期中分析結果，此數據將有助於驗證此產品之臨床應用範圍及治療效果，並有機會獲得突破性療法之認證，大幅縮短研發時程。為後續臨床開發及全球授權提供一大助力。針對長效止痛藥 LT1001，順藥力拼未來三年，年年有藥證入手，並加速韓國、烏克蘭及約旦等地之藥證申請。此外，也將加速中國大陸三期臨床試驗之取證，進而創造極高且穩定的現金流收入。

●**永昕：**

永昕將落實「創新的開發能力(D)與適當的生產規模(M)」的商業模式實現「大D中M」的品牌定位，鞏固傳統生物藥製程開發與生產量能，112年為配合韓國客戶藥品上市時程，通過PMDA查廠，讓永昕成為上市藥品的生產基地；透過自建、策略聯盟、投資等商業模式，建構完整的細胞治療與ADC等新興生物藥領域的一站式服務，提供客戶更多藥品開發選項，豐富生物藥CDMO的價值鏈。業務開發上，將持續深耕日、韓、台、新加坡等亞洲國家的市場，也將擴大觸角至歐洲、美國等市場，目前已成立美國分公司，作為拓展美國業務的基地；同步也將積極到歐、美參展，建立品牌知名度、拓展客源，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。

●**博晟：**

兩相軟骨修復植技術(RevoCart)：博晟持續擴充包括年齡層、部位及嚴重度等適應症的應用，並與醫生團隊合作發表國際期刊提高能見度。展望2023年，除持續衝刺在台銷售外，博晟也將加速及深化中國的佈局，並積極洽談歐美、東南亞及中南美的取證及授權機會，博晟將自建廠房設備以確保供應穩定，並爭取醫療器材代工業務。骨生長因子(OIF)：日本骨折不癒合二期臨床試驗預計於2023年Q2公布結果，一方面將洽談授權並投資進入三期臨床試驗、加速日本取證，另一方面也將申請橋接日本二期成果並於台灣及中國展開三期臨床試驗，實現中長期業務目標。另外博晟也集極尋求美國及中國合作對象，以推動OIF在美國及中國的進展。博晟「脂肪前驅細胞平台」之脂肪前驅細胞富集器(ATC)醫材，經實驗證實細胞分離效率及細胞活性皆優於市售產品，已於2023年Q1取證，預計自明年起可逐步貢獻營收；抗生素產品(Minocyclin)已於2023年Q1取得健保給付，預計將可大幅加速營收成長，貢獻穩健之現金流。

●**東曜：**

1. 產品銷售及商業化合作：包括樸欣汀®在中國大陸及新興市場商業化，替至安®膠囊省分集采准入，並加速推動ADC藥物TAA013商業化授權。
2. 臨床及註冊申請：主要完成TAA013的三期臨床實驗分析工作。
3. 產能及全球研發中心規劃：計劃完成ADC中試原液生產車間和ADC商業化制劑車間的建設，全球研發中心投入使用。
4. CDMO業務策略發展：快速提升業務規模，鞏固ADC的CDMO市場地位，並積極推動創新藥多元合作。

(二) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司 112 年度預計銷售內服液劑成長 6%，本公司預期銷售數量係依據 IMS 之統計報告，並考量未來市場可能供需變化，新產品開發速度及國家健保政策而定。

1. 為因應策略轉型的需要，將加強老人藥水研發的投入以及長照市場用藥的開發。
2. 加強 CNS 產品的拓展以彌補兒童水劑市場的飽和。

三、未來公司發展策略

晟德致力於集結資源與經驗，輔佐深具潛力的生技/大健康公司躍上國際舞台，同時專精於一般內服液劑與 CNS 的經營與發展。展望未來，期待持續藉由聚焦選題、資產循環及資源整合等核心能力，串連資金、技術、人才與知識，協助更多生技/大健康公司國際化並彰顯公司長遠價值及獲得投資人青睞。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

製藥業是一個受法規管制很多且嚴格的產業，由於新藥開發所需投入的人力、物力、時間及資金都相當龐大，成功率又低，因此大多數的本土藥廠都以開發學名藥為主。

晟德早已轉型為生技工業銀行致力於集結資源與經驗，輔佐深具潛力的生技及大健康公司躍上國際舞台。經過十餘年的努力，晟德除了不斷拋磚引玉、強化對生技產業的投資與育成，更緊密地與政府及法人圈溝通生技產業的重要性，進而增加其投資的興趣並間接帶動整體生技產業的蓬勃發展。

此外，伴隨國際經貿局勢變化詭譎，生技產業受限於產業特殊性，需投入大量前期投資資源且風險極高，成本容易無法收回、台灣內需市場太小等客觀條件，台灣生技募資環境更加艱難。身為亞太最專業的生技工業平台，晟德將持續協助轉投資公司接軌市場、策略定位及整合世界級資源，輔佐轉投資公司之產品、服務向前推進，競逐國際市場。

新冠疫情改變了人類的生活方式與習慣，然而也使台灣的堅實的生技研發實力再度受到關注與重視，為我們帶來了機會及挑戰。本公司經營團隊及全體員工深刻體認股東及社會大眾對公司的殷切期許，將持續精進技術為維護人類健康貢獻心力，也將更積極提升營運績效，以回饋所有股東的期盼。在此，謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵，祝福大家身體健康、萬事如意。

董事長：王素琦



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國四十八年十一月四日

二、公司沿革：

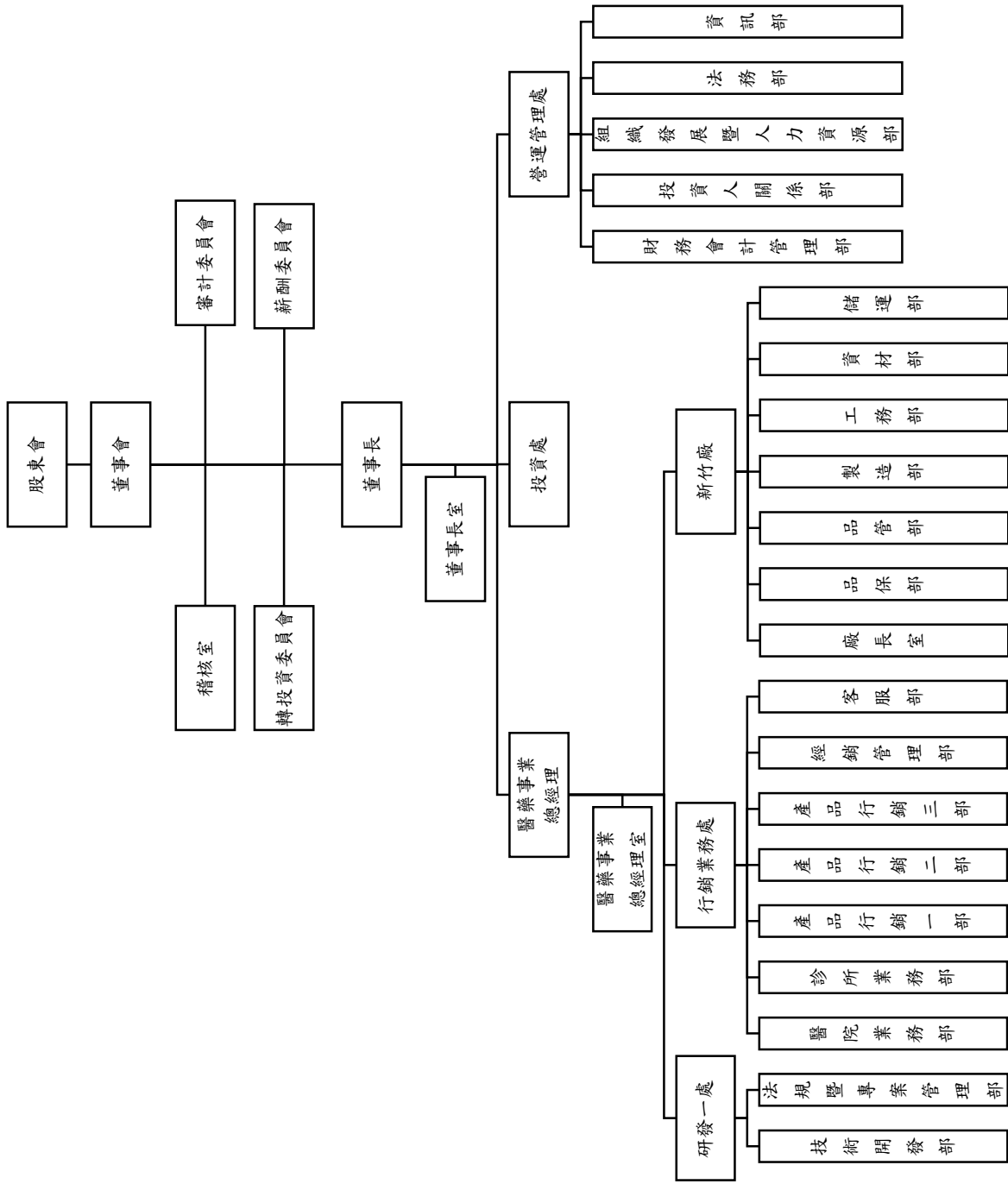
| | |
|---------|---|
| 民國 48 年 | 正氏藥廠有限公司設立，11 月正式營業，資本額 600 仟元；為一生產膠囊劑、錠劑、糖衣錠劑、乳劑、懸浮液劑內服液劑(含糖漿)之全劑型製造廠。 |
| 民國 49 年 | 資本額增為 2,000 仟元。 |
| 民國 70 年 | 長庚醫院、馬偕醫院進藥。 |
| 民國 71 年 | 資本額增為 10,000 仟元。 |
| 民國 73 年 | 1. 改組變更為正氏製藥工業股份有限公司，資本總額增為 18,000 仟元。 2. 規劃新竹廠興建一新竹工業區實踐路二號。 |
| 民國 74 年 | 1. 資本總額增為 40,000 仟元。 2. 遷廠至新竹工業區實踐路二號。 3. 推動新竹廠 GMP 作業。 |
| 民國 76 年 | 通過藥政處/工業局/藥物食品檢驗局 GMP 查廠。 |
| 民國 83 年 | 推動辦公室作業自動化：採購之 BPCS 軟體，可使工廠與公司透過電腦連線，達成資源共享效益。 |
| 民國 85 年 | 變更公司名稱為：晟德大藥廠股份有限公司。 |
| 民國 87 年 | 1. 經營團隊改組，經營目標確定為一內服液劑專業製造廠。 2. 研發並改良安佳熱及息咳寧等糖漿產品，並向中央標準局申請商標專利，核准字號為 00839581 及 00839695。 |
| 民國 88 年 | 1. 加強新產品研發，一年共取得藥政處核發之藥品許可證六張。 2. 通過台大醫院查廠並採購藥品。 3. 完成 IBM 硬體及 BPCS 作業系統 upgrade，以預防 Y2K 之電腦危機。 |
| 民國 89 年 | 1. 共取得藥政處核發之藥品許可證四張。 2. cGMP 規劃及執行，完成符合相關規定之設備更新。 3. 策略聯盟購入他廠藥品許可證數張。 4. 辦理減資 32,000 仟元及資本公積轉增資 18,000 仟元，截至 89 年 11 月 30 日額定資本額 80,000 仟元，實收資本額 26,000 仟元。 |
| 民國 90 年 | 1. 共取得藥政處核發之藥品許可證二張。 2. 通過 cGMP 第一階段資源系統確效查廠。 3. 辦理盈餘轉增資 14,300 仟元，截至 90 年 12 月 31 日額定資本額 80,000 仟元，實收資本額 40,300 仟元，股票公開發行。 |
| 民國 91 年 | 1. 共取得藥證二張。 2. cGMP 第二階段所有產品完成確效。 3. 辦理盈餘轉增資 17,043 仟元及現金增資 17,657 仟元，截至 91 年 12 月 31 日額定資本額 80,000 仟元，實收資本額 75,000 仟元。 |
| 民國 92 年 | 1. 股票於 92 年 10 月 7 日正式掛牌上櫃買賣。 2. 取得 A 製藥(股)公司之氣喘藥品經銷權。 3. 於第 4 季經過經濟部投審會核可經由第三地轉投資大陸永光製藥，以利本公司大陸市場發展之佈局。 4. 辦理現金增資 30,000 仟元及辦理盈餘轉增資 29,612 仟元，截至 92 年 12 月 31 日額定資本額 220,000 仟元，實收資本額 134,612 仟元。 |
| 民國 93 年 | 1. 成功開發一新使用途徑新藥_必爾生，並於 93 年 11 月正式取得藥品許可證。 2. cGMP 第三階段查廠完成。 3. 取得三張藥品許可證。 4. 發行 93 年度國內第一次無擔保轉換公司債募集 150,000 仟元。 |
| 民國 94 年 | 1. 取得第一張台廠製造心臟病童專用液劑 CARDIACIN_地高新，並通過 BE 審查。 2. 共取得六張藥品許可證。 |

| | |
|----------|---|
| 民國 95 年 | 1.取得第一張台廠製造癲癇病童專用液劑 SODIUM VALPROATE 癲別液。 2.辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 34,708 仟元，實收資本額增為 2.33 億。 |
| 民國 96 年 | 1.辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 12,074 仟元，實收資本額增為 2.9 億。 2.發行 96 年度國內第一次無擔保轉換公司債募集 300,000 仟元。 |
| 民國 97 年 | 1.辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股 61,774 仟元，實收資本額增為 3.55 億。 2.取得精神科及神經科等四張藥品許可證。 |
| 民國 98 年 | 1.辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 7,107 仟股，96 年度國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股 7,007 仟股，辦理私募發行新股 20,000 仟股，實收資本額增為 6.965 億。 2.取得二張藥品許可證。 |
| 民國 99 年 | 1.辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 17,416 仟股，96 年度國內第一次無擔保轉換公司債第一季轉換普通股 17 仟股，實收資本額增為 8.708 億。 2.通過行政院衛生署食品藥物管理局進行全廠 PIC/S GMP 符合性評鑑。 3.榮獲富比士雜誌評選為亞洲 200 名最佳中小企業。 |
| 民國 100 年 | 辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 10,885 仟股，實收資本額增為 9.796 億。 |
| 民國 101 年 | 辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 14,695 仟股，96 年度國內第一次無擔保轉換公司債共轉換普通股 212 仟股，員工認股權證共轉換 2,900 仟股，實收資本額增為 11.577 億。 |
| 民國 102 年 | 96 年度國內第一次無擔保轉換公司債共轉換普通股 6,582 仟股，實收資本額增為 12.235 億。辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 18,353 仟股，辦理私募發行新股 20,000 仟股，實收資本額增為 16.071 億。 |
| 民國 103 年 | 辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 24,106 仟股，合併子公司玉晟創業投資(股)公司發行新股 23,490 仟股，實收資本額增為 20.830 億。 |
| 民國 104 年 | 1.發行國內第三次無擔保轉換公司債共 34 億元。 2.國內第三次無擔保轉換公司債共轉換普通股 9,405 仟股，辦理資本公積轉增資發行新股 20,830 仟股，辦理私募發行新股 15,000 仟股，實收資本額增為 25.3539 億。 |
| 民國 105 年 | 國內第三次無擔保轉換公司債共轉換普通股 7,883 仟股，辦理資本公積轉增資發行新股 25,375 仟股，辦理私募發行新股 5,000 仟股，實收資本額增為 29.1797 億。 |
| 民國 106 年 | 國內第三次無擔保轉換公司債共轉換普通股 185 仟股，辦理資本公積轉增資發行新股 28,692 仟股，實收資本額增為 32.06739 億。 |
| 民國 107 年 | 國內第三次無擔保轉換公司債共轉換普通股 15,370 仟股，辦理資本公積轉增資發行新股 15,784 仟股，實收資本額增為 35.18274 億。 |
| 民國 108 年 | 國內第三次無擔保轉換公司債共轉換普通股 13,850 仟股，辦理盈餘增資發行新股 52,542 仟股，實收資本額增為 41.82193 億。 |
| 民國 109 年 | 1.國內第三次無擔保轉換公司債共轉換普通股 20,246 仟股，辦理資本公積轉增資發行新股 20,789 仟股，實收資本額增為 45.9253406 億。 2.發行國內第四次有擔保轉換公司債暨第五次無擔保轉換公司債共 20 億元。 |
| 民國 110 年 | 辦理盈餘轉增資發行新股 45,795 仟股，實收資本額增為 50.5048747 億。 |
| 民國 111 年 | 合併子公司玉晟生技投資(股)公司發行新股 13,950 仟股，辦理盈餘轉增資發行新股 75,757 仟股，實收資本額增為 59.4755996 億。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要各部門所營業務：

| 部門名稱 | 主要所營業務 |
|----------|---|
| 稽核室 | 負責公司內部稽核業務之規劃與執行及改進成效之追查。 |
| 董事長室 | 負責忠實傳達公司現況、核心能力、維護公司信譽、提升公司形象。 |
| 醫藥事業總經理室 | 貫徹公司銷售目標及績效檢核。 |
| 研發處 | 1.綜理研發方向、新產品規劃、執行及追蹤。 2.負責新產品製造可行性評估，實驗室批量試製及分析研究。 3.負責新產品之查驗登記，政府研發合作專案，新藥之評估、開發及人體試驗、臨床實驗。 |
| 行銷業務處 | 1.負責已上市藥品之行銷計劃及追蹤。 2.負責醫院組之銷售推廣業務，完成銷售目標之達成。 3.負責診所組之銷售推廣業務，完成銷售目標之達成。 4.負責已上市藥品生命週期之發展、行銷計劃之執行、客訴追蹤。 5.負責經銷商之銷售推廣業務，完成銷售目標之達成。 6.負責訂單、客訴處理等事宜。 |
| 新竹廠 | 1.統籌管理工廠各項事宜使生產產品符合 PIC/S GMP 的專業藥廠。 2.負責管理工廠各功能建置與人員發展、配置。 3.負責產品製造及機器設備維護事宜。 4.負責推動、執行與監督全廠符合 PIC/S GMP 作業。 5.負責產品、原料及材料之品質管制之制定、執行、檢核及評估。 6.負責廠房工程運作順暢，督導、確效工程專案執行，確保工程品質及效率與成本管控。 7.負責廠房營運需求之採購作業及行政支援工作。 8.負責倉儲、配送等工作事宜。 |
| 投資處 | 負責投資規劃、分析與評估，及其投資後管理。 |
| 營運管理處 | 1.綜理董事會、股東會、公司治理、營運分析管理，協助推動公司策略及經營目標，落實和協調各部門的工作進展。 2.負責會計結算、稅務規劃、財務分析、營運資金之綜理調度規劃、預算達成分析及敏感度分析。 3.經營及維護公司與投資人之關係、與資本市場溝通公司營運績效、策略與長期方向等各項議題。反饋投資人與資本市場對公司之建議及想法予管理階層。 4.負責策略性人力資源管理、規劃與執行，形塑激勵、分享與學習的組織氣氛，確保公司文化之傳承。 5.負責法務相關事務，含法規遵循、商務合約、訴訟等。 6.電腦化作業之規劃與推展、資訊系統維護管理與優化、系統復原及資通安全之規劃與執行。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

董事資料(一)

單位：股 112 年 4 月 22 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | 利用他人名義持有股份 | 主要學(經)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | 備註 (註 5) |
|-----|--------|----------------------|----------------|-----------|----|--------------------|------------|------------------|------------|------------------|----------------|------------|---|--|--|----|-------------|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | | | 職稱 | 姓名 | |
| 董事長 | 中華民國 | 佳軒科技(股)公司 | -- | | | | 10,296,402 | 2.04% | 14,203,637 | 2.39% | 0 | 0 | -- | 永昕生物醫藥(股)公司董事 玉晟管理顧問(股)公司董事 | -- | -- | -- |
| | | 代表人： 王素琦 (註 9) | 女 41- 50 | 108.6.24 | 三年 | 102.06.10 (註 6) | 1,178,513 | 0.20% | 1,178,513 | 0.20% | 0 | 0 | 0 | (學歷) 文化大學企管系 (經歷) 鼎德大藥廠(股)公司財會處處長 | 順天醫藥生技(股)公司董事(法人代表) 博晨生醫(股)公司董事(法人代表) 長佳智能(股)公司董事(法人代表) 澳優乳業(中國)有限公司董事 海普諾凱生物科技股份有限公司董事 海普諾凱營養品有限公司董事 權鋒國際(股)公司董事(法人代表) Bioflag International Corporation (Cayman) 董事 Bioflag Co., Ltd. (BVI) 董事 錦新國際(股)公司董事長(法人代表) 豐華生物科技(股)公司董事(法人代表) 得益生物科技(股)公司董事(法人代表) Bioflag Nutrition Corporation Ltd (開曼) 董事 Glaxo & George Biotech Co., Limited (HK) 董事 安徽錦喬生物科技有限公司(宿州) 董事 BIOFLAG Holding Limited (HK) 董事 錦喬生物科技(淮安)有限公司董事 北京加科恩新藥研發有限公司董事 Center Ventur Holding Limited 董事 BioEngine Development I Limited (HK) 董事 Fangyuan Growth SPC-PCJ Healthcare Fund SP 美元基金董事 PCJ Capital Management Limited 基金管理公司 董事 晟信投資顧問股份有限公司董事長 佐得投資顧問股份有限公司董事長 佑信投資顧問股份有限公司董事長 | -- | -- |
| 董事 | 中華民國 | 蔡長海 | 男 71- 80 | 111.05.20 | 三年 | 111.5.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (學歷) 日本帝京大學醫學 博士 中國醫藥學院醫學 系學士 | 中國醫藥大學醫藥體系董事長 亞洲大學創辦人暨董事長 亞洲大學附屬醫院創辦人暨董事長 蔡長海教育基金會董事長 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股份 | | 配偶、未成年 子女現在持有 | | 利用他人 名義持有 | | 主要學(經)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人 | | | 備註 (註5) | |
|----|------------------|---------------------------|----------------|-------------|----|------------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|---|---|---------------------------------|----|----|------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | (經歷) 總統府國策顧問 國家衛生研究院董 事會董事 中國醫藥大學附設 醫院院長 中國醫藥大學副校 長 長庚醫院總住院醫 師 中國兒童福利慈善 事業基金會董事長 | | | | | | |
| 董事 | 中 華 民 國 | 張博智 | 男 41- 50 | 108.6.24 | 三年 | 99.06.14 | 1,939,613 | 0.38% | 1,903,009 | 0.32% | 7,831 | 0.0013 % | 0 | 0 | (經歷) 文化大學生科所碩 士 (經歷) 玉晟管理顧問(股) 公司專案經理 博晟生醫(股)公司 業務處長 | 博晟生醫(股)公司公關處長 | | | | 無 | 無 |
| | 中 華 民 國 | 儷榮科技 (股)公司 | -- | | | | 43,719,920 | 8.66% | 52,177,879 | 8.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 玉晟管理顧問(股)公司董事長 | | | | | -- |
| 董事 | 中 華 民 國 | 指派代表 人： 林佳陵 (註8) | 女 31- 40 | 108.6.24 | 三年 | 93.05.11 (註7) | 4,082,582 | 0.81% | 4,678,509 | 0.79% | 0 | 0 | 0 | 0 | (學歷) MCmaster University 經濟系 (經歷) 玉晟管理顧問(股) 公司投後管理經理 | 儷榮大藥廠(股)公司組織發展暨人力資源部 經理 永昕生物醫藥(股)公司董事(法人代表) 儷榮生醫(股)公司董事(法人代表) 玉晟管理顧問(股)公司董事(法人代表)/ ANYA BIOPHARM HOLDING CORP (CAYMAN) 董事 儷榮科技(股)公司監察人 佳軒科技(股)公司監察人 歐室食品(股)公司監察人 | | | | 無 | 無 |
| | 中 華 民 國 | 儷榮投資 有限公司 | -- | | | | 4,571,309 | 0.91% | 5,343,574 | 0.90% | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | | | | | -- |
| 董事 | 中 華 民 國 | 指派代表 人： 蔡佩珍 (註8) | 女 61- 70 | 108.6.24 | 三年 | 107.06.26 | 1,215,928 | 0.24% | 1,393,414 | 0.23% | 0 | 0 | 0 | 0 | (學歷) 台北醫學院藥學系 (經歷) 儷榮大藥廠(股)公 司研發處處長 | 儷榮大藥廠(股)公司研發處處長 偉宸投資有限公司董事 芸德投資有限公司董事 | | | | 無 | 無 |
| 董事 | 中 華 民 國 | 柏昌投資 (股)公司 | -- | 109.6.25 | 三年 | 109.06.24 | 57,599 | 0.01% | 66,006 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 佳和實業(股)公司董事 玉晟管理顧問(股)公司董事 | | | | -- | -- |
| | 中 華 民 國 | 指派代表 | 男 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (學歷) | 元富證券(股)公司董事長(法人代表) | | | | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要學(經)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 (註5) | | | |
|------|--------|--------------------------------|----------------|-----------|----|-----------|---------|------------------|--------|------------------|----------------|------------------|------------|------------------|---|--|-------------------------|----|----|------------|--|--|--|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | | | |
| | 民國 | 人： 陳俊宏 (註8) | 61- 70 | | | | | | | | | | | | 美國聯合大學企業管理系 (經歷) 中天生物科技(股)公司董事 | 元雷創業投資(股)公司董事長(法人代表) 元雷創業投資管理顧問(股)公司董事長(法人代表) 元雷證券(英屬維京群島)有限公司董事(法人代表) 元雷證券投資(天津)有限公司董事長(法人代表) 元雷創新創業投資管理(天津)有限公司董事長(法人代表) 元雷期貨股份有限公司董事長(法人代表) 永昕生物醫藥(股)公司董事長(法人代表) 業瀾投資有限公司董事長 住和實業(股)公司董事 玉晟管理顧問(股)公司董事(法人代表) 廣博實業(股)公司董事長 高昌生醫股份有限公司監察人(法人代表) 美之心國際股份有限公司監察人 杏昌生技股份有限公司監察人(法人代表) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事 臺灣集中保管結算所股份有限公司監察人(法人代表) | | | | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 何美玥 | 女 71- 80 | 109.06.25 | 三年 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (學歷) 台灣大學農業化學系 (經歷) 經濟部長 經建會主任委員 | 日月光投資控股(股)公司獨立董事/審計委員 金寶電子工業(股)公司董事 Onward Therapeutics SA 獨立董事 總統府國策顧問 | | | | 無 | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 賀士郡 | 男 51- 60 | 108.6.24 | 三年 | 99.06.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (學歷) 台灣大學 EMBA 管理碩士 美國舊金山金門大學財務管理碩士 (經歷) 台大 EMBA 校友基金會第 10 屆董事長 輔仁大學 109 學年度傑出校友 | 關貿網路(股)公司董事(法人代表) 高林實業(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 佳龍科技工程(股)公司獨立董事/審計委員 瀾麗芬控股(股)公司董事 長聖國際生技(股)公司董事 立弘生化科技(股)公司董事 台灣陸地投資(股)公司董事長 貿鴻信息技術(上海)有限公司董事長 瑞祥生技(股)公司董事長 | | | | 無 | | | |
| 獨立董事 | 美國 | LIN SHIRLEY YL- HSIEN | 女 41- 50 | 111.05.20 | 三年 | 111.5.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (學歷) 美國史丹佛大學管理科學與工程學士 (經歷) GL Capital 合夥人 | GL Capital 合夥人 養生藥業控股有限公司董事 BIOFLAG INTERNATIONAL CORPORATION (Cayman) 董事 | | | | 無 | | | |

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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

註 6：佳軒科技(股)公司曾於 102.06.10 股東常會當選董事，105.06.20 股東常會改選後解任。

註 7：麗榮科技(股)公司曾於 93.05.11 股東常會當選董事，96.06.13 股東常會改選後解任。

註 8：係法人當選所指派之代表人。

註 9：佳軒科技(股)公司代表人王素琦於 111.11.30 董事會選任為董事長。

表一：法人股東之主要股東

112年4月22日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-----------|---|
| 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%) |
| 儷榮科技(股)公司 | 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%) |
| 偉宸投資有限公司 | 周傳毅(98.33%)、蔡佩珍(1.67%) |
| 柏昌投資(股)公司 | 翁淑鈺(94.00%)、周淑珍(2.00%)、翁郁恩(2.00%)、陳俊宏(2.00%) |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，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，應再填列下表二。

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」。

表二：主要股東為法人者其主要股東

112年4月22日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|-----------|--|
| 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%) |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，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」。

董事資料(二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(一) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

專業資格與經驗(含是否有公司法第 30 條各款情事)

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗(註 1) | 符合獨立性情形(註) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 | 是否有公司法第 30 條各款情事 |
|------------|--|------------|------------------|------------------|
| 王素琦 董事長 | <p>王素琦董事長擔任晟德財務長期間，綜理公司財務規劃、財務風險管理、督導財務報告編製及子公司監理等業務，並深入參與各項投資案與合併案之風險評估、投前財務分析及投後財務管理。服務公司 20 年間，與團隊共同參與制定策略及實施方案，成功輔導晟德跨入資本市場，並由資本額 1.3 億元的小型上櫃公司，轉型成為目前近 60 億的生技投資控股公司，獲利則由千萬元，跳躍成長為數 10 億元。王董事長幫助公司實現獲利目標，並同時為公司規劃穩定的現金流，籌措低成本之資金，為晟德集團做出重要貢獻。</p> <p>另王董事長兼任晟德公司治理主管期間，負責處理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會等相關事務，並同時擔任多家轉投資公司董事，擁有豐富的公司治理實務經驗及專業知識。</p> <p>王董事長亦長期擔任晟德公司代理發言人，與投資者建立良好關係及溝通管道，協助投資人了解晟德集團的價值，其全面性的專業與成就備受肯定。</p> | 不適用 | 0 | 無 |
| 蔡長海 董事 | <p>蔡長海董事現為中國醫藥大學暨醫療體系董事長、亞洲大學創辦人暨董事長。蔡董事長領導中國醫藥大學暨醫療體系發展成為世界一流卓越優秀的大學暨醫學中心，中國醫藥大學附設醫院在他手中，從一所經營困難的醫院，變成目前醫療與經營績效兼優的醫學中心，其規模僅次於台大醫院和長庚醫院。蔡董事長曾經榮獲台灣醫療典範獎、科技管理獎最高榮譽個人獎、遠見雜誌華人企業領袖傑出領袖獎。</p> <p>蔡長海董事在任內領導中國醫藥大學進入世界大學排名，設立國際級研究中心，發展特色醫療中心，引進國外研究團隊的技術和經驗，並和全世界知名的大學及研究中心結盟與合作，例如：癌症中心與世界排名第一的美國德州大學安德森癌症研究中心合作。此外，蔡長海董事積極於國內外延攬重量級人才，陸續禮聘前教育部長黃榮村、前台北醫學大學校長許重義、前中研院院士及諾貝爾醫學獎提名的李文華、中研院院士及前德州大學安德森癌症醫學中心研究副校長洪明奇等加入團隊陣容。</p> <p>近幾年，蔡長海董事不僅辦學之外，更領導尖端醫學如細胞治療、人工智慧醫療、數位醫療及生醫產業之發展，與國際知名企業及學術機構合作，推動台灣醫療及產業進軍國際，籌設台灣第一家製藥學院及成立智慧醫療大健康產業雲創學院，並且興建台中水湳國際健康產學園區，推動中部生醫產業園區聚落的形成，為台灣的生技醫療產業帶來重要貢獻。</p> | 不適用 | 0 | 無 |

| 條件 姓名 | 專業資格與經驗(註 1) | 符合獨立性 情形(註) | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 | 是否有公司法 第 30 條各款 情事 |
|-----------|--|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 張博智 董事 | 張博智董事 2000 年開始投入藥品銷售市場，有超過 20 年醫藥品銷售經驗，及醫藥界超過 20 年 KOL 關係及新產品上市到銷售的完整佈局經驗。開始從 Pfizer、台灣東洋、博晟生醫，產品從藥品到醫材，客戶從藥局、診所、地區醫院、醫學中心都經營過，也帶領業務團隊成功取得優異成績。對於新產品上市所面對的銷售競爭優劣勢有著一套精準見解。 | 不適用 | 0 | 無 |
| 林佳陵 董事 | 林佳陵董事曾任職於晟德集團玉晟管理顧問股份有限公司及多家生技公司，擁有 10 年以上擔任經營管理職務，專長領域包括人力資源管理、組織發展建設、行銷策略與管理、品牌行銷與公關等。 在任職於玉晟管理顧問公司期間，參與創投運營，對於投資研究、投資分析、投資後管理等事務均相當熟稔，期間並曾成功推動與規劃多間企業的轉型方案，協助公司達成具體成功目標。 | 不適用 | 0 | 無 |
| 蔡佩珍 董事 | 蔡佩珍董事畢業於台北醫學大學藥學系，自學業結束起，即持續不斷在小分子藥物領域深耕，至今已超過 30 年的經驗。蔡佩珍董事現為晟德大藥廠股份有限公司的研發處處長，在內服液劑 Oral Liquid 及小分子藥物 Small Molecule Drugs 領域具有超過 30 年的開發經驗。 2008 年晟德大藥廠股份有限公司重新定位，除原本深耕的兒科領域外，更跨足精神科及神經科領域，蔡佩珍董事率領法規及研發團隊，全力將 CNS 領域中的藥品開發成液劑的新劑型，並成功將液劑的三大優勢(吞嚥困難、劑量程度調整、服藥順服性)發揮在 CNS 產品組合中，幫助產品順利推廣。 除率領研發團隊外，蔡佩珍董事亦兼任晟德大藥廠股份有限公司資訊部最高主管，在公司歷經轉型變革期間，率領 IT 團隊依照商業模式，成功導入內部 ERP 系統且不斷完善，並沿用至今。 2008 年晟德大藥廠股份有限公司策略轉型成生技工業銀行，正式跨足大健康產業各領域投資。蔡佩珍女士將過往成功導入企業 ERP 的經驗，率領團隊將轉投資企業的商業模型及管理模式，以資訊系統重新組織架構後，量身打造 fit in 的 ERP 系統，成功協助轉投資企業運作。 | 不適用 | 0 | 無 |
| 陳俊宏 董事 | 陳俊宏董事經歷涵蓋證券、銀行、生技及傳產等產業，曾就職於佳和紡織、1997 年進入證券業擔任副總經理負責投資業務、2003 年轉任中天生物科技任職總經理，自 2007 年起擔任元富證券董事長迄今，成功輔導多家知名生技公司上市櫃，為國內生技業進入資本市場的重要推手，目前亦擔任元富投創董事長、新光銀行董事、證券櫃檯買賣中心董事等職務。陳俊宏董事在資本規劃、證券投資、產業研究、企業經營及公司治理，具有深厚的經驗及專長。 | 不適用 | 0 | 無 |

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗(註 1) | 符合獨立性 情形(註) | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 | 是否有公司法 第 30 條各款 情事 |
|------------------------------------|---|---|--------------------------|--------------------------|
| 何美玥 獨立董事 | 何美玥獨立董事當年以第一名的優異成績通過高考之後，一路從基層技術官僚做起，歷任中華民國行政院工業局技正、科長、一路晉升到副組長、組長，再轉任行政院第五組組長、經建會副主任委員，公務員生涯長達 30 年，擁有豐富的專業財經資歷。更曾於 2004-2006 年期間擔任中華民國行政院經濟部長，之後則繼續擔任行政院政務委員及經濟建設委員會主委，其擔任公職期間除代表台灣參加 WTO 的談判，更起草多項重要施政藍圖包括知識經濟方案、六年國發計畫、台灣整體製造業藍圖等，另外也參與多項經濟建設方案包括推動生物科技產業、建立全球運籌中心及創新研發中心、200 億擴大公共服務計畫等；另外自由貿易港區設置管理條例、擴大公共服務就業方案、企業併購法、融資公司法及不動產證券化條例等法案制定，更是從無到有，在她的擘畫與協調下完成。何女士豐富的資歷一直受到各界重視，是為台灣經濟發展的重要推手。 | (1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)(11)(12) | 1 | 無 |
| 賀士郡 獨立董事 | 賀士郡獨立董事具有美國舊金山金門大學財務管理碩士與台灣大學企業管理碩士雙學位，自 1996 年與政府合資創立關貿網路公司，除了加強通關自動化服務，也積極開拓 G to B、B to B 與 B to C 的網路平台服務領域，藉由平台傳輸服務企業的需求；並將公司從承接政府專案的角色延伸至服務企業與個人。 在生技領域裡跨足幹細胞治療、再生醫學與智慧醫療，透過不斷發展的科技與生技，藉由 AI 人工智慧與生技醫學的突破，致力於提升大健康領域的新興需求。 目前任職台灣陸地投資董事長、瑞群生技董事長、關貿網路董事、羅麗芬控股董事、長聖國際董事、立弘生化董事...等，在營運判斷及領導決策、會計財務、危機處理、產業知識及國際市場觀擁有超過 30 年以上的相關專業經驗。 | (1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)(11)(12) | 2 | 無 |
| LIN SHIRLEY YI-HSIEN 獨立董事 | LIN SHIRLEY YI-HSIEN 獨立董事畢業於美國史丹佛大學管理科學與工程學系，自 2011 年 8 月起任職於 GL Capital，為 GL Capital 私募股權投資部董事總經理。目前並擔任香港上市公司賽生藥業控股有限公司非執行董事，負責制定該集團業務計劃、策略及重大決策。LIN SHIRLEY YI-HSIEN 獨立董事在投資布局、投資研究及公司經營、策略規劃等領域，具有豐富且專業的實務經驗。 | (1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)(11)(12) | 0 | 無 |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；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；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 款規定)之董事、監察人或受僱人；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。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件：

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但 特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母 公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相 關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別 委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

二、董事會多元化及獨立性：

- (一)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

本公司已於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」中訂定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。(2)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司於 111 年股東會改選及 111.11.30 臨時董事會選任新任董事長後，女性董事共計 5 席，占全體董事席次 5/9。另獨立董事共 3 席，占全體董事席次 33%，2/3 獨立董事連續任期不超過三屆，符合本公司多元化目標。此外，董事多數具有擔任多家上市櫃公司董事或獨立董事之經驗。董事成員背景涵蓋產業與管理經驗及財會、生技投資、生技研發、行銷等專業領域，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，對於提升公司經營績效及管理效率有相當之助益。

112 年董事會多元化以女性董事至少占 1/3 以上及獨立董事 1/2 以上其連續任期不超過三屆為目標。

- (二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

依據證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項，公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：1、配偶。2、二親等以內之親屬。公司除經主管機關核准者外，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有前項各款關係之一。

本公司獨立董事共 3 人，占全體董事席次 33%，本公司無監察人，獨立董事與其他董事間均無親屬關係。9 席董事中無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事，董事會具有獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要學(經)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-----------|-----------|---------|--------------|------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 許瑞寶 | 男 | 87.08.03 | 4,486,021 | 0.75% | 0 | 0 | — | — | (學歷) 高雄醫學大學藥學系 (經歷) 台北市生物產業協會理事 中華民國製藥發展協會常務理事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 廠長 | 中華民國 | 林君郁 | 女 | 106.01.01 | 42,440 | 0.01% | 0 | 0 | — | — | (學歷) 台北醫學大學藥學博士 (經歷) 優良化學副廠長 健喬信元醫藥法規處暨研發處處長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事長室協理 | 中華民國 | 林秀月 | 女 | 87.08.03 | 2,813,388 | 0.47% | 0 | 0 | — | — | (學歷) 成功大學外國語文學系 (經歷) 東杏藥品行政主管 | 權鋒國際(股)公司監察人 得益生物科技(股)公司監察人 澳優營養研究(股)公司監察人(法人代表) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發一處處長 | 中華民國 | 蔡佩珍 | 女 | 72.07.01 | 1,393,414 | 0.23% | 0 | 0 | — | — | (學歷) 台北醫學大學藥學系 (經歷) 晟德大藥廠(股)公司研發處處長 | 偉宸投資有限公司董事 芸德投資有限公司董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 法務部協理 | 中華民國 | 練敏莉 | 女 | 112.01.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | — | — | (學歷) 美國德州奧斯汀分校 法律碩士 台灣大學法律系 (經歷) 美國紐約州律師 鴻海精密工業連接器事業群法務最高主管 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財會部經理 | 中華民國 | 毛安妮 | 女 | 111.12.08 | 15,129 | 0.0025% | 0 | 0 | — | — | (學歷) 德明財經科技大學會計資訊系 (經歷) 鼎信(國富浩華)聯合會計師事務所副理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於並經發證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 公司如有下列情事之一，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金(採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表)：
 (1) 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限；無此情形。

(2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金；無此情形。

(3) 最近年度任三個月月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金；無此情形。

(4) 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金(說明：以附表內「董事酬金」加計「監察人酬金」項目計算上開董事、監察人酬金，不包括兼任員工領取之相關酬金。)；無此情形。

(5) 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者；無此情形。

(6) 上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者；無此情形。

(二) 公司有前項(1)或(5)情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊；無此情形。

A、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；111年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%(註10) | | 領取來自子公司外投資事業或母公司酬金(註11) | | | | |
|-----|-----------|---------------|----------|-------------|---------------|----------------------|----------|-----------------|------|-----------------------------------|---------------|-------------------------|-------|------|-------|---|
| | | 報酬(A) (註2) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | 薪資、獎金及特支費(E) (註5) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G) (註6) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | | | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | | | | 現金金額 | 股票金額 | | |
| 董事長 | 佳軒科技(股)公司 | 0 | 0 | 1196 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1196 | 1.17% | 1196 | 1.17% | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------|-------|---|---|-----|-----|-----|-----|-----|---------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|---------------|-------|
| 代表人： 林榮錦 (說明 1) | 1,100 | 1,100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1185 1.16% | 1210 1.18% | 1632 |
| 代表人： 王素琦 (說明 2) | 135 | 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 0.14% | 140 0.14% | 285 |
| 董事 鄭萬來 (說明 3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 262 | 262 | 35 | 50 | 110 | 1185 1.16% | 1210 1.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 297 0.29% | 312 0.31% | - |
| 董事 蔡長海 (說明 4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 336 | 336 | 30 | 30 | 30 | 366 0.36% | 366 0.36% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 366 0.36% | 366 0.36% | - |
| 董事 張博智 | 0 | 0 | 0 | 0 | 598 | 598 | 90 | 90 | 90 | 688 0.67% | 688 0.67% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 688 0.67% | 688 0.67% | 1,691 |
| 董事 智友(股)公司 (說明 3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 262 | 262 | 40 | 40 | 40 | 302 0.30% | 302 0.30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 302 0.30% | 302 0.30% | - |
| 董事 儷榮科技(股) 公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 598 | 598 | 90 | 90 | 90 | 688 0.67% | 688 0.67% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 688 0.67% | 688 0.67% | - |
| 董事 偉宸投資 有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 598 | 598 | 90 | 90 | 90 | 688 0.67% | 688 0.67% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 688 0.67% | 688 0.67% | - |
| 董事 柏昌投資(股) 公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 598 | 598 | 65 | 65 | 65 | 663 0.65% | 663 0.65% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 663 0.65% | 663 0.65% | - |
| 獨立董事 何美玥 | 540 | 540 | 0 | 0 | 336 | 336 | 165 | 165 | 165 | 1041 1.02% | 1041 1.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1041 1.02% | 1041 1.02% | - |
| 獨立董事 賀士郡 | 540 | 540 | 0 | 0 | 336 | 336 | 165 | 165 | 165 | 1041 1.02% | 1041 1.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1041 1.02% | 1041 1.02% | - |
| 獨立董事 LIN SHIRLEY YI-HSIEN (說明 4) | 380 | 380 | 0 | 0 | 336 | 336 | 80 | 80 | 80 | 796 0.78% | 796 0.78% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 796 0.78% | 796 0.78% | - |
| 獨立董事 陳永昌 (說明 3) | 200 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 | 85 | 85 | 285 0.28% | 285 0.28% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 0.28% | 285 0.28% | - |

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

本公司獨立董事酬金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，經薪酬委員會評估後，提請董事會決議。自本屆(第九屆)董事起，獨立董事除每月領取固定報酬，出席董事會及審計與薪酬委員會領有車馬費外，並得參與年度董事酬勞分配。

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

(表格)

(表格)

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表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：徐填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：徐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、配車、宿舍、各種津貼、住宿、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、實際或按公平市價計算之租金、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：徐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，並另應填列附表一之三。

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

C、分派 111 年員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|--------------|-----|------|-----|-----|---------------|
| 總經理 | 許瑞寶 | | | | |
| 廠長 | 林君郁 | | | | |
| 管理處處長 | 林秀月 | | | | |
| 研發一處處長 | 蔡佩珍 | | | | |
| 財會處處長(說明 1) | 王素琦 | | 754 | 754 | 0.74% |
| 財會部經理(說明 2) | 毛安妮 | | | | |
| 公司治理經理(說明 2) | 唐清玉 | | | | |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：徐填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(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。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1) 總經理及相當等級者 (2) 副總經理及相當等級者 (3) 協理及相當等級者 (4) 財務部門主管 (5) 會計部門主管 (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列表一之二外，另應再填列表。

(說明)

1. 111.11.30 辭任財會處長，升任董事長

2. 111.12.08 新任經理人

(三)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占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：

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理酬金總額占稅後純益比例分析

| 職稱 (註1) | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|------------|----------|---------------|------------|---------------|----------|---------------|------------|---------------|
| | 酬金總額(仟元) | | 佔稅後純益比例(%) | | 酬金總額(仟元) | | 佔稅後純益比例(%) | |
| | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 |
| 董事 | 7,924 | 8,315 | 0.44 | 0.46 | 9,377 | 9,417 | 9.17 | 9.21 |
| 總經理 | 2,546 | 2,546 | 0.14 | 0.14 | 3,294 | 3,294 | 3.22 | 3.22 |

註1：本公司無副總經理。

註2：本公司已於 108.06.24 股東常會後設置審計委員會取代監察人。

2. 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

依據本公司章程第 25 條規定，本公司年度如有獲利，董事酬勞提撥以不超過 2% 為限。另全體董事出席董事會及獨立董事出席功能性委員會領有業務執行之車馬費。董事長每月另領取固定報酬。獨立董事自本屆(第九屆)董事起，除每月領取固定報酬外，並得參與年度董事酬勞分配。

本公司總經理酬金主要來自薪資、獎金及員工分紅，薪資包括本薪、加給及津貼等，獎金依「總經理獎金辦法」視個人之績效達成率、對公司營運成果及未來風險之控管績效等給付之。員工分紅則依公司章程第 25 條規定，視公司獲利情況提撥 0.1%~10% 及依個人績效表現分配之。

自本公司設置薪酬委員會後，由薪資報酬委員會依據年度董事會績效評估(衡量項目包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向)及年度董事自我績效評估結果(考核項目包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向)，綜合考量同業通常水準、公司營運狀況、風險之控管，與其所負擔之經營責任、貢獻度及績效等因素，審核給付董事酬金之合理性後，提交董事會討論決議。

經理人則依「績效發展計畫與績效獎金評核辦法」之考核結果(考核項目包含工作目標達成、核心職能達成及管理職能達成等)，及獎金評核項目(包括營收達成率、研發面向達成率、製造面向達成率、年度策略目標達成率等)，並綜合考量同業通常水準、公司營運狀況、風險之控管，與其所負擔之責任、貢獻度及績效等因素，由薪資報酬委員會審核給付之合理性後，提交董事會討論決議。本公司視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，各項經營決策均衡量各種風險因素後為之，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(111 年度)董事會開會 17 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(B/A) | 備註 |
|------|-----------------------|--------------|--------|---------------|-------------------------|
| 董事長 | 佳軒科技(股)公司 代表人 林榮錦 | 15 | -- | 100% | 佳軒改派代表人 111.11.30 卸任 |
| | 佳軒科技(股)公司 代表人 王素琦 | 2 | -- | 100% | 佳軒改派代表人 111.11.30 就任 |
| 董事 | 鄭萬來 | 6 | -- | 100% | 111.05.20 解任 |
| 董事 | 蔡長海 | 6 | -- | 55% | 111.05.20 新任 |
| 董事 | 張博智 | 17 | -- | 100% | -- |
| 董事 | 智友(股)公司(註) | 6 | -- | 100% | 111.05.20 解任 |
| 董事 | 儷榮科技(股)公司(註) | 17 | -- | 100% | -- |
| 董事 | 偉宸投資有限公司(註) | 17 | -- | 100% | -- |
| 董事 | 柏昌投資(股)公司(註) | 11 | -- | 65% | -- |
| 獨立董事 | 何美玥 | 17 | -- | 100% | -- |
| 獨立董事 | 賀士郡 | 17 | -- | 100% | -- |
| 獨立董事 | LIN SHIRLEY YI- HSIEN | 11 | -- | 100% | 111.05.20 新任 |
| 獨立董事 | 陳永昌 | 6 | -- | 100% | 111.05.20 解任 |

註：智友(股)公司指派李忠良出席、儷榮科技(股)公司指派林佳陵出席、偉宸投資有限公司指派蔡佩珍出席、柏昌投資指派陳俊宏出席。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會日期 | 符合證券交易法第 14 條之 3 所列事項 | 獨立董事意見或反對/保留 | 董事會決議 | 公司處理情形 |
|--------------------------|------------------------------|--------------|---------|--------|
| 111.01.18 (第八屆第 36 次) | 第一案：投資 Onward Therapeutics 案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/03/22 (第八屆第 38 次) | 第五案：盈餘轉增資發行新股案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第六案：本公司 110 年度「內部控制制度有效性考 | 無 | 無異議照 | 不適用 |

| | | | | |
|--------------------------|---|----------------------|---------|----------------|
| | 核」及「內部控制制度聲明書」案 | | 案通過 | |
| | 第七案：修訂「取得或處分資產處理程序」案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第八案：私募現金增資發行普通股案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第十案：本公司簽證會計師獨立性評估及報酬案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/04/1 (第八屆第 39 次) | 第一案：購買玉晟生技投資股份有限公司股票案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/04/7 (第八屆第 40 次) | 第一案：本公司與子公司玉晟生技投資股份有限公司合併案及合併發行新股案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/05/12 (第八屆第 41 次) | 第二案：變更本公司委託辦理財務報表簽證會計師案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第三案：終止與廣東品晟醫藥科技有限公司之相關合作案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/05/31 (第九屆第 2 次) | 第一案：本公司擬增加投資東曜藥業股份有限公司案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/07/27 (第九屆第 4 次) | 第六案：本公司稽核主管異動案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/10/06 (第九屆第 7 次) | 第一案：本公司投資顯晟生醫股份有限公司案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第二案：本公司認購 Bioflag International Corporation 無擔保普通公司債案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/11/10 (第九屆 9 次) | 第七案：修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第八案：修訂本公司「董事會議事規範」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 | 依審計委員會修正字句後之內容送董事會討論 | 無異議照案通過 | 依修正後之內控內稽制度執行。 |
| | 第九案：訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 111/12/08 (第九屆 11 次) | 第二案：財務暨會計主管、公司治理主管及代理發言人異動案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第三案：修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨相關「內部控制制度」案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第七案：本公司 109 年發行國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債，原計畫項目轉投資永昕生物醫藥股份有限公司之預計產生效益修正案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第八案：本公司擬募集與發行國內第六次有擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 112/02/08 (第九屆 13 次) | 第四案：修訂本公司管理制度及相關「內部控制制度」案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 112/03/15 (第九屆 14 次) | 第九案：本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第十案：本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估與報酬案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| 112/04/20 (第九屆 15 次) | 第四案：盈餘轉增資發行新股案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第五案：資本公積轉增資發行新股案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |
| | 第六案：私募現金增資發行普通股案 | 無 | 無異議照案通過 | 不適用 |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

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

- (1) 111.01.18 董事會討論案第一案「投資 Onward Therapeutics 案」，因何美玥獨立董事因擔任 Onward Therapeutics 獨立董事，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (2) 111.03.02 董事會通過第四案「董事長配車租賃案」，因林榮錦董事長為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (3) 111.03.22 董事會討論案第十一案「購買博晟生醫股份有限公司股票案」，因林榮錦董事長兼任博晟生醫法人董事長代表，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (4) 111.04.01 董事會討論案第一案「購買玉晟生技投資股份有限公司股票案」，因李忠良董事、鄭萬來董事、賀士郡獨立董事、陳永昌獨立董事為關係人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (5) 111.04.07 董事會討論案第二案「提名本公司 111 年董事(含獨立董事)候選人名單案」因賀士郡獨立董事、何美玥獨立董事為本次獨立董事提名候選人，需進行資格審查，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (6) 111.05.12 董事會討論案第五案「本公司 110 年度個別經理人員工酬勞及 PDP 獎金分配案」，因蔡佩珍董事兼任經理人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (7) 111.05.12 董事會討論案第七案「指派永昕生物醫藥股份有限公司法人董事代表人案」，因林榮錦董事長為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (8) 111.05.20 董事會討論案第二案「聘任第五屆薪資報酬委員會委員」因賀士郡獨立董事、何美玥獨立董事、LIN SHIRLEY YI-HSIEN 3 位獨立董事為當事人，需進行資格審查，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (9) 111.06.30 董事會討論案第一案「本公司擬增加投資上海寶濟藥業有限公司案」因林榮錦董事長為上海寶濟董事，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (10) 111.06.30 董事會討論案第九案「本公司獨立董事酬金給付調整案」因何美玥獨立董事、賀士郡獨立董事、LIN SHIRLEY YI-HSIEN 獨立董事為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (11) 111.07.27 董事會討論案第一案「本公司擬增加投資永昕生醫股份有限公司案」因林榮錦董事長、陳俊宏董事及林佳陵董事為永昕生醫股份有限公司董事，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (12) 111.08.11 董事會討論案第四案「支付玉晟管理顧問股份有限公司績效獎金案」因林榮錦董事長、陳俊宏董事及林佳陵董事為玉晟管理顧問股份有限公司董事，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (13) 111.10.06 董事會討論案第一案「本公司投資顯晟生醫股份有限公司案」因林榮錦董事長為顯晟董事長，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (14) 111.10.06 董事會討論案第二案「本公司認購 Bioflag International Corporation 無擔保普通公司債案」林榮錦董事長因晟德為 Bioflag International Corporation 之法人董事，代表參加董事會，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (15) 111.10.06 董事會討論案第五案「改派永昕生物醫藥股份有限公司法人董事代表人案」因林榮錦董事長為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (16) 111.10.26 董事會討論案第一案「本公司投資賽生藥業控股有限公司案」LIN SHIRLEY YI-HSIEN 獨立董事因擔任賽生藥業控股有限公司董事，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (17) 111.11.10 董事會討論案第十一案「指派顯晟生醫股份有限公司法人董事代表人案」因林佳陵董事為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (18) 112.01.13 董事會討論案第七案「董事長薪資報酬案」因王素琦董事長為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (19) 112.02.08 董事會討論案第一案「本公司擬增加投資博晟生醫股份有限公司案」因王素琦董事長為博晟生醫法人董事代表人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (20) 112.03.15 董事會討論案第六案「解除董事競業禁止之限制案」因林佳陵董事、蔡佩珍董事、陳俊宏董事、何美玥獨立董事、賀士郡獨立董事為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (21) 112.04.20 董事會討論案第八案「解除董事競業禁止之限制案」因王素琦董事長為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (22) 112.05.12 董事會討論案第五案「本公司 111 年度個別經理人員工酬勞、PDP 獎金分配及調薪案」，因王素琦董事長及蔡佩珍董事為當事人，故利益迴避，不參與討論及表決。

三、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。

董事會評鑑執行情形

| 評估週期 (註1) | 評估期間 (註2) | 評估範圍 (註3) | 評估方式 (註4) | 評估內容 (註5) |
|--------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------|--|
| 每年一次 | 111年1月1日至 111年12月31日 | 1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會 | 董事會內部自 評及董事成員 自評 | 1.董事會績效自評涵蓋以下五大構面 A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制 2.個別董事成員績效自評涵蓋以下六大面向 A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 3.功能性委員會績效自評涵蓋以下五大構面 A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制 |

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

本公司已依「董事會績效評估辦法」進行111年度董事會、個別董事成員及功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)績效自評，評估結果均為優等，自評結果已提報112.01.13董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

- (1)提升本公司董事會功能：建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已執行111年董事會、董事會成員、功能性委員會績效內部自行評估。
- (2)提昇資訊透明度：本公司111年開始上傳英文版重大訊息。
- (3)強化公司治理：本公司111年開始編製永續報告書，112年將設置資安專責主管及資安專責人員。
- (4)強化董事多元化：本公司女性董事席次目標維持至少占1/3，並以1/2以上獨立董事其連續任期不超過三屆為目標。本公司於111年股東會改選及111.11.30臨時董事會選任新任董事長後，目前女性董事共計5席，占全體董事席次5/9。獨立董事3席中有2席連續任期不超過三屆。

獨立董事出席董事會情形

A(親自出席)、B(委託出席)、C(請假)

| 111 年 | 01/18 | 03/02 | 03/22 | 4/1 | 4/7 | 05/12 |
|-------|-------|-------|-------|-----|-----|-------|
| 賀士郡 | A | A | A | A | A | A |
| 陳永昌 | A | A | A | A | A | A |
| 何美玥 | A | A | A | A | A | A |

| 111 年 | 05/20 | 05/31 | 06/30 | 07/27 | 08/11 | 09/27 | 10/06 | 10/26 | 11/10 | 11/30 | 12/8 |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|
| 何美玥 | A | A | A | A | A | A | A | A | A | A | A |
| 賀士郡 | A | A | A | A | A | A | A | A | A | A | A |
| LIN SHIRLEY YI- HSIEN | A | A | A | A | A | A | A | A | A | A | A |

| 112 年 | 01/13 | 02/08 | 03/15 | 04/20 | 05/12 |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 何美玥 | A | A | A | A | A |
| 賀士郡 | A | A | A | A | A |
| LIN SHIRLEY YI- HSIEN | A | A | A | A | A |

(二)審計委員會運作情形運作情形：

1、審計委員會運作情形

本公司於 108.6.24 股東常會改選董事，選任 3 名獨立董事成立審計委員會替代監察人。

(1) 111 年度職權事項工作重點：

- 審核財務報告。
- 審核訂定或修訂內部控制制度。
- 考核內部控制制度之有效性。
- 審核修訂取得或處分資產處理程序。
- 審核重大之資產交易。
- 審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 審核財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 審核簽證會計師之委任、解任或報酬。

(2) 111 年度審計委員會開會 11 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 專業資格與經驗 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註1、註2) | 備註 |
|------------------|-----|-------------------------|-----------|--------|--------------------------|----|
| 獨立董事 (第二屆召集人) | 何美玥 | 參閱第 20 頁董事資料 (二)相關內容 | 11 | -- | 100% | -- |
| 獨立董事 (第一屆召集人) | 賀士郡 | | 11 | -- | 100% | -- |

| | | | | | | |
|------|--------------------------|--|---|----|------|--------------|
| 獨立董事 | LIN SHIRLEY YI- HSIEN | | 6 | -- | 100% | 111.05.20 新任 |
| 獨立董事 | 陳永昌 | | 5 | -- | 100% | 111.05.20 解任 |

註1. 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2. 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

■其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：請詳以下附表。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：請詳以下附表之111.04.01議案內容。

附表

| 董事會 | 開會日期 | 主要議案內容及後續處理 | 證交法第14-5條所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項 |
|----------|-----------|---|---------------|------------------------------|
| 第八屆第三十六次 | 111/01/18 | 投資 Onward Therapeutics 案 | √ | 無此情形 |
| | | <p>●111.01.18(第一屆第二十四次)審計委員會決議結果：除何美玥委員因擔任 Onward Therapeutics 獨立董事，故利益迴避，不參與討論及表決外，其餘委員全體無異議照案通過。</p> <p>●公司對審計委員會意見之處理：除何美玥獨立董事因擔任 Onward Therapeutics 獨立董事，故利益迴避，不參與討論及表決外，其餘董事全體無異議同意審計委員會決議。</p> | | |
| 第八屆第三十八次 | 111/03/22 | 1.本公司110年度個別財務報表及合併財務報表案 | √ | 無此情形 |
| | | 2.本公司110年度營業報告書案 | √ | 無此情形 |
| | | 3.本公司110年度盈餘分配案 | √ | 無此情形 |
| | | 4.盈餘轉增資發行新股案 | √ | 無此情形 |
| | | 5.本公司110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 | √ | 無此情形 |
| | | 6.修訂「取得或處分資產處理程序」案 | √ | 無此情形 |
| | | 7.私募現金增資發行普通股案 | √ | 無此情形 |
| | | 8.本公司簽證會計師獨立性評估及報酬案 | √ | 無此情形 |
| | | <p>●111.03.22(第一屆第二十五次)審計委員會決議結果：除營業報告書案依何美玥委員建議修正錯別字後之內容通過外，其餘議案委員全體無異議照案通過。</p> <p>●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。</p> | | |
| 第八屆第三十九次 | 111/04/01 | 購買玉晟生技投資股份有限公司股票案 | √ | 是 |
| | | <p>●111.04.01(第一屆第二十六次)審計委員會決議結果：本案因 2/3 委員有利害關係而需迴避，致本委員會無法議決，全案逕送董事會決議。</p> | | |
| | | <p>●公司對審計委員會意見之處理：經董事會全體董事三分之二以上決議通過。</p> | | |

| 董事會 | 開會日期 | 主要議案內容及後續處理 | 證交法第 14-5 條所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項 |
|----------|-----------|--|-----------------|--------------------------------|
| 第八屆第四十次 | 111/04/07 | 本公司與子公司玉晟生技投資股份有限公司合併案及合併發行新股案。 | √ | 無此情形 |
| | | ●111.04.07(第一屆第二十七次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | |
| 第八屆第四十一次 | 111/05/12 | 1.本公司 111 年度第一季合併財務報表案 | √ | 無此情形 |
| | | 2.變更本公司委託辦理財務報表簽證會計師案 | √ | 無此情形 |
| | | 3.終止與廣東品晟醫藥科技有限公司之相關合作案。 | √ | 無此情形 |
| | | ●111.05.12(第一屆第二十八次)審計委員會決議結果：除終止與廣東品晟醫藥科技有限公司之相關合作案依何美玥委員建議修正內容通過外，其餘議案委員全體無異議照案通過。 | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | |
| 第九屆第二次 | 111/05/31 | 本公司擬增加投資東曜藥業股份有限公司案。 | √ | 無此情形 |
| | | ●111.05.31(第二屆第一次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議依財會處修正後內容通過。 | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | |
| 第九屆第四次 | 111/07/27 | 本公司稽核主管異動案 | √ | 無此情形 |
| | | ●111.07.27(第二屆第二次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | |
| 第九屆第五次 | 111/08/11 | 本公司 111 年度第二季合併財務報表案 | √ | 無此情形 |
| | | ●111.08.11(第二屆第三次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | |
| 第九屆第七次 | 111/10/06 | 1.本公司投資穎晟生醫股份有限公司案 | √ | 無此情形 |
| | | 2.本公司認購 Bioflag International Corporation 無擔保普通公司債案 | √ | 無此情形 |
| | | ●111.10.06(第二屆第四次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | |
| 第九屆第九次 | 111/11/10 | 1.本公司 111 年度第三季合併財務報表案 | √ | 無此情形 |
| | | 2.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 | √ | 無此情形 |
| | | 3.修訂本公司「董事會議事規範」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 | √ | 無此情形 |
| | | 4.訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 | √ | 無此情形 |
| | | ●111.11.10(第二屆第五次)審計委員會決議結果：除修訂本公司「董事會議事規範」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案依何美玥委員建議修正內容通過外，其餘議案全體委員無異議照案通過。 | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | |

| 董事會 | 開會日期 | 主要議案內容及後續處理 | 證交法第 14-5 條所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項 | | |
|---------|-----------|---|-----------------|--------------------------------|--|--|
| 第九屆第十一次 | 111/12/08 | 1.財務暨會計主管、公司治理主管及代理發言人異動案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 2.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨相關「內部控制制度」案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 3.本公司 109 年發行國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債，原計畫項目轉投資永昕生物醫藥股份有限公司之預計產生效益修正案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 4.本公司擬募集與發行國內第六次有擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債案 | √ | 無此情形 | | |
| | | ●111.12.08(第二屆第六次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | | | |
| 第九屆第十三次 | 112/02/08 | 修訂本公司管理制度及相關「內部控制制度」案 | √ | 無此情形 | | |
| | | ●112.02.08(第二屆第七次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | | | |
| 第九屆第十四次 | 112/03/15 | 1.本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 2.本公司 111 年度營業報告書案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 3.本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 4.本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估與報酬案 | √ | 無此情形 | | |
| | | ●112.03.15(第二屆第八次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | | | |
| 第九屆第十五次 | 112/04/20 | 1.本公司 111 年度盈餘分配案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 2.盈餘轉增資發行新股案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 3.資本公積轉增資發行新股案 | √ | 無此情形 | | |
| | | 4.私募現金增資發行普通股案 | √ | 無此情形 | | |
| | | ●112.04.20(第二屆第九次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | | | |
| 第九屆第十六次 | 112/05/12 | 1.本公司 112 年度第一季合併財務報表案 | √ | 無此情形 | | |
| | | ●112.05.12(第二屆第十次)審計委員會決議結果：審計委員會全體委員無異議照案通過。 | | | | |
| | | ●公司對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 | | | | |

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

- (1)111.01.18 審計委員會討論案第一案「投資 Onward Therapeutics 案」，因何美玥獨立董事因擔任 Onward Therapeutics 獨立董事，故利益迴避，不參與討論及表決。
- (2)111.04.01 審計委員會討論案第一案「購買玉晟生技投資股份有限公司票案」，因賀士郡獨立董事及陳永昌獨立董事為關係人，故利益迴避，不參與討論及表決。

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

A. 與內部稽核主管溝通(每季至少一次)

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-------|--|--|
| 111.03.22 | 審計委員會 | 1.內部稽核業務狀況報告 2.110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」說明 | 獨立董事無異議 |
| 111.05.12 | 審計委員會 | 內部稽核業務狀況報告 | 獨立董事無異議 |
| 111.08.11 | 審計委員會 | 內部稽核業務狀況報告 | 獨立董事無異議 |
| 111.11.10 | 審計委員會 | 1. 內部稽核業務狀況報告 2. 本公司民國 112 年度稽核計畫說明 3. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」說明 4. 修訂本公司「董事會議事規範」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」說明 5. 訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」說明 | 何美珮主席建議修正「董事會議事規範」之相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」中部分字句，並將修正後內容呈送董事會決議後執行。 |
| 112.02.08 | 審計委員會 | 1. 修訂本公司管理制度及相關「內部控制制度」說明 | 獨立董事無異議 |
| 112.03.15 | 審計委員會 | 1.內部稽核業務狀況報告 2.111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」說明 | 獨立董事無異議 |
| 112.05.12 | 審計委員會 | 內部稽核業務狀況報告 | 獨立董事無異議 |

B. 與會計師溝通(每季至少一次)

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-------|-------------------------|---------|
| 111.03.22 | 審計委員會 | 110 年度合併財務報表及個體財務查核結果說明 | 獨立董事無異議 |
| 111.05.12 | 審計委員會 | 111 年度第一季合併財務報表核閱結果說明 | 獨立董事無異議 |
| 111.08.11 | 審計委員會 | 111 年度第二季合併財務報表核閱結果說明 | 獨立董事無異議 |
| 111.11.10 | 審計委員會 | 111 年度第三季合併財務報表核閱結果說明 | 獨立董事無異議 |
| 112.03.15 | 審計委員會 | 111 年度合併財務報表及個體財務查核結果說明 | 獨立董事無異議 |
| 112.05.12 | 審計委員會 | 112 年度第一季合併財務報表核閱結果說明 | 獨立董事無異議 |

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形註(1) | | | 與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因 |
|---|------------------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | √ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並經董事會通過。 | 無差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | √ √ √ √ | | (一)本公司依內部程序由發言人及代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等問題。 (二)本公司之股務代理機構協助本公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)本公司與關係企業之往來依「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」辦理。 (四)依本公司「內部重大資訊處理作業程序」規定內部人禁止內線交易。 | 無差異。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | √ | | (一)本公司已於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」中訂定董事會成員多元化政策。依據公司運作、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，同時兼顧性別平衡、年齡、學經歷、專長、獨立性等構面，以確保董事會之專業性、獨立性及多元性。 111年以女性董事維持至少 1/3 以上及 1/2 以上獨立董事其連續任期不超過三屆為多元化目標。 本公司於 111 年股東會改選及 111.11.30 臨時董事會選任新任董事長後，女性董事共計 5 席，占全體董事席次 5/9。另獨立董事共 3 席，占全體董事席次 33%，2/3 獨立董事連續任期不超過三屆，符合本公司多元化目標。此外，董事多數具有擔任多家上市櫃公司董事或獨立董事之經驗。董事成員背景涵蓋產業與管理經驗及財會、生技投資、生技研發、行銷等專業領域，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。 | 除未來視實際需要，再增加設置其他功能性委員會外，其他無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形註(1) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | | √ | <p>(二) 本公司除設有薪資報酬委員會及審計委員會外，尚無其他類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並已進行董事會、個別董事成員及各功能性委員會績效自行評估，111年評估結果為優等，並已提報112.01.13董事會，並做為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司每年定期於董事會就會計師獨立性，依審計準則公報及會計師職業道德規範公報等各項獨立性規範，逐項檢視評估簽證會計師是否具有獨立性。經評估本公司簽證會計師戴維良及鄭忠吳會計師具獨立性，評估結果已提報112.03.15董事會審議通過，評估項目請詳註2。</p> | |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</p> | √ | | <p>111.11.30原公司治理主管王素琦女士因升任董事長請辭，111.12.08董事會任命新任公司治理主管唐清玉將依法進修初任18小時。</p> <p>公司治理主管職權範圍為(1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜 (2)製作董事會及股東會議事錄 (3)協助董事就任及持續進修 (4)提供董事執行業務所需之資料 (5)協助董事遵循法令 (6)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果 (7)辦理董事異動相關事宜 (8)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> | 無差異。 |
| <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p> | √ | | <p>本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，並已於網站設置利害關係人專區，由專人回應其所關切之重要企業社會責任議題，溝通管道順暢。若有任何意見可以信件或電話等任何形式與管理階層或董事溝通。若有權益受損或有任何問題可向發言人林秀月協理或代理發言人唐清玉提出(電話：02-26558680分機301、518；電子郵件信箱：catherine@centerlab.com.tw；kathleen.tarn@centerlab.com.tw)。</p> | 無差異。 |
| <p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> | √ | | <p>本公司委託專業股務代理機構群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p> | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形註(1) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> | √ | √ | <p>(一)本公司網站 (http://www.centerlab.com.tw) 設有「投資人關係」專區揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)本公司設有專人蒐集及揭露公司資訊，並設有發言人及代理發言人。法人說明會簡報檔案放置於公司網站「投資人關係」專區之「股東服務」項下提供下載。</p> <p>(三)本公司財務報告及各月營運狀況均於法定期限內上傳申報。因轉投資公司眾多，故尚未能提早於2月公告申報年度財務報告。</p> | 除財報尚未能提早公告外，其他無差異。 |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p> | √ | | <p>1. 員工權益、僱員關懷：本公司訂有各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等以維護員工權益並照顧員工，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。</p> <p>2. 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見。</p> <p>3. 供應商關係、利害關係人之權益：本公司與供應商關係、利害關係人均維持平等及良好之關係。</p> <p>4. 利害關係人權利：本公司網站揭露公司重要財務、業務、公司治理等資訊，並已設置利害關係人專區。</p> <p>5. 董事進修之情形：111年度董事參與進修情形詳註3。</p> <p>6. 董事責任保險向安達產物保險公司購買總金額美金800萬元保險。</p> | 無差異。 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>112年度公司治理評鑑結果已公布，本公司位列前 6%-20%，112年將設置資安專責主管及專責人員，並定期向董事會報告資通安全風險管理情形。另將安排人權及誠信經營相關教育訓練，以持續強化公司治理機制。</p> | | | | |

註(1)：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註(2)：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註1：董事多元化情形

| 多元化核心項目 董事姓名 | 性別 | 國籍 | 年齡 | 產業 知識 | 經營 管理 | 領導 決策 | 財務 會計 | 生技 投資 | 生技 研發 | 行銷 |
|---------------------------|----|-----|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----|
| 佳軒科技(股) 公司法人代表： 王素琦 | 女 | ROC | 41- 50 | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 蔡長海 | 男 | ROC | 71- 80 | √ | √ | √ | | √ | √ | √ |
| 張博智 | 男 | ROC | 41- 50 | √ | √ | √ | | | | √ |
| 儷榮科技(股) 公司法人代表： 林佳陵 | 女 | ROC | 31- 40 | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 偉宸投資有限 公司法人代表： 蔡佩珍 | 女 | ROC | 61- 70 | √ | √ | √ | | | √ | |
| 柏昌投資(股) 公司法人代表： 陳俊宏 | 男 | ROC | 61- 70 | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 賀士郡 | 男 | ROC | 51- 60 | √ | √ | √ | √ | | | √ |
| 何美玥 | 女 | ROC | 71- 80 | √ | √ | √ | √ | | | |
| LIN SHIRLEY YI-HSIEN | 女 | USA | 41- 50 | √ | √ | √ | | √ | | |

註2：會計師獨立性評估（戴維良會計師及鄭忠昊會計師）

| 評估項目 | 評估 結果 | 是否符合 獨立性 |
|--|----------|-------------|
| 本人及家屬是否未持有審計客戶直接或間接重大財務利益。 | 是 | 是 |
| 本人與審計客戶或其董監事、經理人間，是否未有影響獨立性之商業關係。 | 是 | 是 |
| 本人目前或最近兩年內是否未擔任審計客戶董監事、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。 | 是 | 是 |
| 在審計期間，本人之家屬是否未擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間，本人之近親若擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，其違反獨立性程度是否已降低至可接受程度。 | 是 | 是 |
| 本人與委託人或受查人之負責人或經理人是否未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | 是 | 是 |
| 是否未收受審計客戶或其董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。 | 是 | 是 |
| 審計小組是已執行必要之獨立性/利益衝突程序，未有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。 | 是 | 是 |

註 3:董事參與進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|--------|----------------------|-----------|----------------------|-----------------------|------|
| 董事長 | 王素琦 | 111/11/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業社會責任-從人權政策談公司治理 | 3小時 |
| | | 111/09/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 國際秩序變數與企業治理因應 | 3小時 |
| | | 111/09/21 | 會計研究發展基金會 | 受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務 | 3小時 |
| | | 111/02/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3小時 |
| 董事 | 蔡長海 | 111/10/25 | 台灣投資人關係協會 | 董事會該關心的 ESG 核心議題 | 3小時 |
| | | 111/10/19 | 台灣投資人關係協會 | 我國永續發展債券發展與實務分享 | 3小時 |
| 董事 | 張博智 | 111/12/06 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何看懂財報為公司經營把關 | 3小時 |
| | | 111/11/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 從 ESG 到 SDGs 談影響力投資 | 3小時 |
| 法人董事代表 | 林佳陵 | 111/09/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事最容易忽略的財務資訊 | 3小時 |
| | | 111/08/25 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3小時 |
| 法人董事代表 | 蔡佩珍 | 111/10/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事應如何督導企業風險管理及危機處理 | 3小時 |
| | | 111/10/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹 | 3小時 |
| 法人董事代表 | 陳俊宏 | 111/08/26 | 財團法人台灣金融研訓院 | 董事會運作實務與公司治理研習班 | 3小時 |
| | | 111/03/29 | 財團法人台灣金融研訓院 | 董事會運作實務與公司治理研習班 | 3小時 |
| 獨立董事 | 何美玥 | 111/11/01 | 社團法人中華公司治理協會 | 台灣能源發展及淨零未來 | 3小時 |
| | | 111/04/20 | 社團法人中華公司治理協會 | 從智慧財產權管理角度談企業董事法律責任 | 3小時 |
| | | 111/04/15 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨世界衝突的企業經營環境 | 3小時 |
| 獨立董事 | 賀士郡 | 111/08/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 集團企業重組的策略思考(含大陸IPO) | 3小時 |
| | | 111/08/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 兩岸投資、合資及併購主要法令解析 | 3小時 |
| | | 111/03/09 | 台灣董事學會 | 新現實下,重做啟動-看見數位新台灣 | 3小時 |
| 獨立董事 | LIN SHIRLEY YI-HSIEN | 111/10/25 | 台灣投資人關係協會 | 董事會該關心的 ESG 核心議題 | 3小時 |
| | | 111/10/19 | 台灣投資人關係協會 | 我國永續發展債券發展與實務分享 | 3小時 |
| | | 111/08/22 | 台灣投資人關係協會 | 永續金融及投資 ESG 化趨勢 | 3小時 |
| | | 111/08/19 | 台灣投資人關係協會 | 斷鏈還是鍛煉 危機還是轉機 | 3小時 |

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

A. 薪酬委員會

1. 薪資報酬委員會成員資料

111 年 12 月 31 日

| 身分別 (註 1) | 姓名 | 條件 | | 兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數 |
|------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | 專業資格與經驗(註 2) | 獨立性情形(註 3) | |
| 獨立董事 (第二屆召集人) | 何美玥 | 參閱第 20 頁董事資料 (二)相關內容 | 參閱第 20 頁董事資料 (二)相關內容 | 0 |
| 獨立董事 (第一屆召集人) | 賀士郡 | | | 1 |
| 獨立董事 | LIN SHIRLEY YI- HSIEN | | | 0 |

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；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；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；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。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

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 108 年 6 月 24 日至 111 年 6 月 23 日，最近年度(111 年)

薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) (B/A) | 備註 |
|------------------|--------------------------|---------------|------------|--------------------|--------------|
| 獨立董事 (第二屆召集人) | 何美玥 | 3 | -- | 100% | -- |
| 獨立董事 (第一屆召集人) | 賀士郡 | 3 | -- | 100% | -- |
| 獨立董事 | LIN SHIRLEY YI- HSIEN | 1 | -- | 100% | 111.05.20 新任 |
| 獨立董事 | 陳永昌 | 2 | -- | 100% | 111.05.20 解任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

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

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

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

3. 薪資報酬委員會之職權範圍內容：

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」所訂，委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項，如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

4. 最近一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 | 討論事由 | 決議結果 | 公司對薪酬委員會意見之處理 |
|------------------------|---|--|------------------------------|
| 111.03.02 (第四屆第9次) | 1.總經理獎金辦法案 2.110年員工酬勞及董事酬勞提撥比例案 3.董事長配車租賃案 | 經主席徵詢出席委員全體無異議照案通過。 | 提經111.03.02董事會全體出席董事無異議照案通過。 |
| 111.05.12 (第四屆第10次) | 1.本公司110年度個別董事酬勞分配案 2.本公司110年度個別經理人員工酬勞及PDP獎金分配案 | 經主席徵詢出席委員全體無異議照案通過。 | 提經111.05.12董事會全體出席董事無異議照案通過。 |
| 111.06.30 (第五屆第1次) | 1.本公司獨立董事酬金給付調整案 | 本案因全體委員均為當事人，有利害關係而需迴避，致委員會無法議決，全案逕送董事會決議。 | 提經111.06.30董事會全體出席董事無異議照案通過。 |

| | | | |
|-----------------------|--|--|-------------------------------------|
| 112.01.13 (第五屆第2次) | 1. 新任經理人薪資報酬案 2. 本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額案 3. 111年員工酬勞及董事酬勞提撥比例案 4. 董事長薪資報酬案 | 經主席徵詢出席委員全體無異議照案通過。 | 提經 112.01.13 董事會全體出席董事無異議照案通過。 |
| 112.02.08 (第五屆第3次) | 1. 有關擔任本公司各轉投資公司之法人董監事代表人酬金給付案 | 何美玥主席建議修訂部分內容，經徵詢出席委員全體無異議同意，依何美玥主席之建議修正「轉投資公司法人董監事代表人酬金給付辦法」，依修正後辦法呈送董事會決議。 | 修正後辦法提經 112.02.08 董事會全體出席董事無異議照案通過。 |
| 112.05.12 (第五屆第4次) | 1. 本公司 111 年度個別董事酬勞分配案 2. 本公司 111 年度個別經理人員工酬勞、PDP 獎金分配及調薪案 3. 總經理獎金辦法案 | 經主席徵詢出席委員全體無異議照案通過。 | 提經 112.05.12 董事會全體出席董事無異議照案通過。 |

B. 提名委員會：本公司尚無設置提名委員會。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 (註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| <p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p> <p>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p> | √ | | <p>1. 敘明公司推動永續發展之治理架構。 本公司董事會指派總經理擔任企業永續委員會主任委員，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及推動計畫之規劃與執行。</p> <p>2. 敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於： (1) 推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權。 (2) 推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形(如：工作計畫與執掌) (3) 推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期。 本公司企業永續委員會於111年3月2日成立，由董事會指派總經理擔任主任委員，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及推動計畫之規劃與執行，並每年定期向董事會報告。 永續委員會下設有五個工作小組：公司治理小組、夥伴共榮小組、環境永續小組、職場友善小組、社會回饋小組。成員由各相關業務單位組成，並由單位主管擔任小組負責人，共同推動公司永續發展。 針對利害關係人與重大議題分析，及經濟、環境、社會各面向之議題進行討論。並針對各項推動指標進行追蹤與檢討，藉由持續不斷精進改善，以達成永續發展之目標。 永續發展主任委員已於112.01.13董事會報告111年永續發展推動情形。</p> <p>3. 敘明董事會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。 112.01.13董事會針對永續發展主任委員之報告建議當年度實際推動情形應再深入說明。</p> | 無差異。 |
| <p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)</p> <p>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p> | √ | | <p>1. 敘明風險評估之邊界(所涵蓋之子公司範圍)。另本項風險評估邊界應與本附表後續各項環境及社會議題之邊界相同，如有差異，應於各該項議題敘明邊界。 風險評估邊界以本公司為主，並涵蓋111年合併報表子公司。</p> <p>2. 敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形 (註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | |
|------|-----------|---|--|-----------------------|--------|------|----|---------|--|----|------|---|------|--|------|------|---------------------------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>策略。</p> <p>•重大議題風險控管政策如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>政策說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td>本公司訂定有各項環境保護及監測管理制度，確實遵守主管機關訂定之法規，加強對員工宣導節能減碳、節約用電用水、垃圾廢棄物分類減量，期能降低汙染排放與對環境所造成的衝擊。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業安全</td> <td>本公司每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。另對特定工作人員安排健康檢查並增加特殊檢查項目，以監測接觸化學品是否對員工健康造成影響。</td> </tr> <tr> <td>產品安全</td> <td>本公司產品從研究開發取證到生產製造販售皆遵守政府規範的各項法令，嚴格控管產品品質，以確保藥品安全有效，維護民眾健康。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司各項</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 政策說明 | 環境 | 環境衝擊及管理 | 本公司訂定有各項環境保護及監測管理制度，確實遵守主管機關訂定之法規，加強對員工宣導節能減碳、節約用電用水、垃圾廢棄物分類減量，期能降低汙染排放與對環境所造成的衝擊。 | 社會 | 職業安全 | 本公司每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。另對特定工作人員安排健康檢查並增加特殊檢查項目，以監測接觸化學品是否對員工健康造成影響。 | 產品安全 | 本公司產品從研究開發取證到生產製造販售皆遵守政府規範的各項法令，嚴格控管產品品質，以確保藥品安全有效，維護民眾健康。 | 公司治理 | 法令遵循 | 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司各項 | |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 政策說明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 環境 | 環境衝擊及管理 | 本公司訂定有各項環境保護及監測管理制度，確實遵守主管機關訂定之法規，加強對員工宣導節能減碳、節約用電用水、垃圾廢棄物分類減量，期能降低汙染排放與對環境所造成的衝擊。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 社會 | 職業安全 | 本公司每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。另對特定工作人員安排健康檢查並增加特殊檢查項目，以監測接觸化學品是否對員工健康造成影響。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 產品安全 | 本公司產品從研究開發取證到生產製造販售皆遵守政府規範的各項法令，嚴格控管產品品質，以確保藥品安全有效，維護民眾健康。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司治理 | 法令遵循 | 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司各項 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 (註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | |
|---|---|---|--|----------------------------|---------------|--------|--------------------------------|---------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td></td> <td>作業切實遵守相關法令規範。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>每年安排董事進修，並為董事投保董事責任險，及強化董事多元化。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>建立各種溝通管道，積極與利害關係人溝通，並由發言人及代理發言人負責處理及回應。</td> </tr> </table> | | 作業切實遵守相關法令規範。 | 強化董事職能 | 每年安排董事進修，並為董事投保董事責任險，及強化董事多元化。 | 利害關係人溝通 | 建立各種溝通管道，積極與利害關係人溝通，並由發言人及代理發言人負責處理及回應。 | |
| | 作業切實遵守相關法令規範。 | | | | | | | | | |
| 強化董事職能 | 每年安排董事進修，並為董事投保董事責任險，及強化董事多元化。 | | | | | | | | | |
| 利害關係人溝通 | 建立各種溝通管道，積極與利害關係人溝通，並由發言人及代理發言人負責處理及回應。 | | | | | | | | | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | | √ | <p>1. 敘明如何執行有效的環境管理制度、所依據之法規。</p> <p>本公司遵守各項環保相關法規，領有「固定污染源操作許可證」，將藥品製造過程產生的廢氣經過空氣汙染防制設備處理後排放，定期申報及繳納空汙防制費用。</p> <p>領有「水汙染防治許可證」，定期抽樣檢驗廢水，以符合廢水排放標準，並按月繳納汙水處理費用。</p> <p>落實垃圾分類，依據「事業廢棄物清理計畫書」處理一般及事業廢棄物，委由合格之廢棄物處理廠商清運處理。</p> <p>符合 PIC/S GMP，於藥品原料及化學物質貯存場所，皆按法規明確標示及分級管制，並有物質安全資料表供員工查閱，維護員工操作使用安全。</p> <p>加入環保署地區性毒性及關注化學物質聯防組織，於毒性及關注化學物質事故發生時，進行業界互助之防護、應變及清理等措施。</p> <p>惟本公司尚未制定環境管理制度。</p> <p>2. 敘明公司所通過國際相關驗證標準(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍：無。</p> | 本公司尚未制定環境管理制度。 | | | | | | |
| <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | | √ | <p>敘明公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策，包含但不限於：基準年數據、推動措施、目標及達成情形。</p> <p>本公司持續推動各項節能措施，宣導節約用電用水、生活垃圾與各項廢棄物落實分類回收，以期達到垃圾減量，並與長期原物料供應商配合執行容器回收再利用。</p> <p>惟本公司尚未制定提升能源使用效率及使用再生物</p> | 本公司尚未制定提升能源使用效率及使用再生物料之政策。 | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 (註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | |
|--|----------------------------|---|--|-----------------------|-----------|--------|--------|----------------------------|---|------|----------------------------|---|-----|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | | | | |
| | | | 料之政策。 | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | √ | | <p>敘明公司如何評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會、其評估結果及所採取相關之因應措施。</p> <p>本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由總經理擔任主任委員，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並向董事會報告。</p> <p>(1) 評估氣候變遷風險及因應策略</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候變遷主要風險</th> <th>潛在營運與財務衝擊</th> <th>晟德因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>極端氣候災害</td> <td>營運費用增加 營收下降 員工安全風險提升</td> <td> 1. 規劃營運中斷恢復管理計畫。 2. 訂定氣候災害防治管理辦法，提升人員氣候災害意識以及環境安全衛生觀念，提前做好預防措施。 3. 盤點關鍵原物料廠商，確保原物料來源皆有替代供應商以降低風險。 </td> </tr> <tr> <td>市場風險</td> <td>生產成本增加 研發成本增加 企業聲譽下降</td> <td>持續關注市場對於永續議題的反應回饋，對於產品本身、包裝設計、行銷朝減碳、減塑可能性進行討論，逐步使產品朝永續前進。</td> </tr> </tbody> </table> | 氣候變遷主要風險 | 潛在營運與財務衝擊 | 晟德因應策略 | 極端氣候災害 | 營運費用增加 營收下降 員工安全風險提升 | 1. 規劃營運中斷恢復管理計畫。 2. 訂定氣候災害防治管理辦法，提升人員氣候災害意識以及環境安全衛生觀念，提前做好預防措施。 3. 盤點關鍵原物料廠商，確保原物料來源皆有替代供應商以降低風險。 | 市場風險 | 生產成本增加 研發成本增加 企業聲譽下降 | 持續關注市場對於永續議題的反應回饋，對於產品本身、包裝設計、行銷朝減碳、減塑可能性進行討論，逐步使產品朝永續前進。 | 無差異 |
| 氣候變遷主要風險 | 潛在營運與財務衝擊 | 晟德因應策略 | | | | | | | | | | | |
| 極端氣候災害 | 營運費用增加 營收下降 員工安全風險提升 | 1. 規劃營運中斷恢復管理計畫。 2. 訂定氣候災害防治管理辦法，提升人員氣候災害意識以及環境安全衛生觀念，提前做好預防措施。 3. 盤點關鍵原物料廠商，確保原物料來源皆有替代供應商以降低風險。 | | | | | | | | | | | |
| 市場風險 | 生產成本增加 研發成本增加 企業聲譽下降 | 持續關注市場對於永續議題的反應回饋，對於產品本身、包裝設計、行銷朝減碳、減塑可能性進行討論，逐步使產品朝永續前進。 | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 (註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|-----------------------|---|--------------|---|----------|-------|--------|---|------------------|--------------------------------------|---|------------|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td>政策與法律風險</td> <td>配合國家減碳政策目標，對於各企業要求逐步制定減排目標，若未能達到，除了受到裁罰也可以影響企業聲譽。</td> <td>營運費用增加企業聲譽下降</td> <td>主動積極了解國家減碳政策並擬定長期規劃，持續蒐集國內外各家企業組織減碳措施，研擬自身可執行之作法，盡可能提前達到減排目標。</td> </tr> </table> <p>(2)評估氣候變遷機會及因應策略</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候變遷主要機會</th> <th>挑戰與機會</th> <th>晟德因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>消費者對於綠色產品偏好提升，對於企業關注環境議題、願意投入較多資源執行企業社會責任的廠商有較好感，願意付較高的費用來支持所喜愛的廠商。</td> <td>市占率上升銷售額成長企業聲譽提升</td> <td>主動積極承擔更多社會責任，期望自身能對環境、社會議題有投入，朝永續發展。</td> </tr> <tr> <td>政府對於減碳成效表現優良之廠商提供獎勵措施或是租稅減免，鼓勵廠商積極投入環境議題。</td> <td>環境支出增加稅賦減少</td> <td>了解政府綠色能源、溫室氣體減排等政策計畫，納入公司計畫，逐步實踐時程，並設定中長期目標。</td> </tr> </tbody> </table> | 政策與法律風險 | 配合國家減碳政策目標，對於各企業要求逐步制定減排目標，若未能達到，除了受到裁罰也可以影響企業聲譽。 | 營運費用增加企業聲譽下降 | 主動積極了解國家減碳政策並擬定長期規劃，持續蒐集國內外各家企業組織減碳措施，研擬自身可執行之作法，盡可能提前達到減排目標。 | 氣候變遷主要機會 | 挑戰與機會 | 晟德因應策略 | 消費者對於綠色產品偏好提升，對於企業關注環境議題、願意投入較多資源執行企業社會責任的廠商有較好感，願意付較高的費用來支持所喜愛的廠商。 | 市占率上升銷售額成長企業聲譽提升 | 主動積極承擔更多社會責任，期望自身能對環境、社會議題有投入，朝永續發展。 | 政府對於減碳成效表現優良之廠商提供獎勵措施或是租稅減免，鼓勵廠商積極投入環境議題。 | 環境支出增加稅賦減少 | 了解政府綠色能源、溫室氣體減排等政策計畫，納入公司計畫，逐步實踐時程，並設定中長期目標。 | |
| 政策與法律風險 | 配合國家減碳政策目標，對於各企業要求逐步制定減排目標，若未能達到，除了受到裁罰也可以影響企業聲譽。 | 營運費用增加企業聲譽下降 | 主動積極了解國家減碳政策並擬定長期規劃，持續蒐集國內外各家企業組織減碳措施，研擬自身可執行之作法，盡可能提前達到減排目標。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 氣候變遷主要機會 | 挑戰與機會 | 晟德因應策略 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 消費者對於綠色產品偏好提升，對於企業關注環境議題、願意投入較多資源執行企業社會責任的廠商有較好感，願意付較高的費用來支持所喜愛的廠商。 | 市占率上升銷售額成長企業聲譽提升 | 主動積極承擔更多社會責任，期望自身能對環境、社會議題有投入，朝永續發展。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 政府對於減碳成效表現優良之廠商提供獎勵措施或是租稅減免，鼓勵廠商積極投入環境議題。 | 環境支出增加稅賦減少 | 了解政府綠色能源、溫室氣體減排等政策計畫，納入公司計畫，逐步實踐時程，並設定中長期目標。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管 | | √ | <p>1.敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司):</p> <p>(1)溫室氣體:包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、</p> | 尚未制定溫室氣體減量、減少用水政 | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 理之政策? | | | <p>摘要說明(註2)</p> <p>氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他經中央主管機關公告者等，區分直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)：</p> <ul style="list-style-type: none"> •溫室氣體排放量：(僅新竹廠區) <ul style="list-style-type: none"> A. 全年用電量： <ul style="list-style-type: none"> 110年4,844,400度，111年4,492,560度，年減351,840度。 B. 鍋爐使用柴油全年用量： <ul style="list-style-type: none"> 110年22,400公升，111年31,000公升，年增8,600公升。 <p>(2)用水量：</p> <ul style="list-style-type: none"> •全年用水量：(僅新竹廠區) <ul style="list-style-type: none"> 110年33,909噸，111年40,537噸，年增6,628噸。 <p>(3)廢棄物：區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量。如屬非製造業者，得無須區分，僅揭露廢棄物總重量，並依產業特性說明統計方式。</p> <ul style="list-style-type: none"> •廢棄物：(僅新竹廠區) <ul style="list-style-type: none"> A. 一般事業廢棄物：110年26.16噸，111年32.81噸，年增6.65噸。 B. 有害事業廢棄物：110年3.77噸，111年4.1904噸，年增0.4204噸。 C. 指示藥品回收容器申報數量：110年3,433,655個，111年7,433,533個，年增3,999,878個。 <p>2.敘明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，包含但不限於：基準年數據、減量目標、推動措施及達成情形等： 本公司尚未制定相關政策。</p> <p>3.敘明各項資訊之驗證情形(應為截至年報刊印日</p> |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | |
|--|----------|---|--|------|--------|
| | 是 | 否 | | | |
| | | | 止仍有效)及其所涵蓋範圍：無。 | | |
| 四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | √ | | 敘明保障人權之政策與具體管理方案(如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)，及所依據之相關法規及國際人權公約。 1. 人權政策： 本公司為善盡企業社會責任，致力維護全體員工、顧客、供應商及利害關係人之基本人權，依循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，使公司全體員工獲得合理、平等與有尊嚴的對待。 2. 人權保障措施： (1)恪遵勞動法令 本公司恪遵勞動相關法規，提供公平合理的薪資與工作條件。 (2)營造友善工作環境 本公司落實工作平權，不因種族、膚色、宗教、國籍、性別、性向、年齡、殘障等產生歧視，嚴禁各種形式之強迫勞動、僱傭與騷擾，致力營造尊嚴、安全、平等、多元包容之工作環境。 (3)合理工時 本公司禁止聘用童工，明訂工作時間與延長工時之規範，並關心及管理員工出勤狀況。 (4)建立健康與安全的職場 本公司遵循安全與健康法規，定期檢視員工健康及安全保護措施，建立健康安全整潔之工作環境。 (5)和諧勞資溝通 本公司勞資溝通管道暢通且多元，定期召開勞資會議，溝通雙方意見及凝聚共識，並尊重員工集會結社自由。 (6)提供申訴管道 本公司設有暢通之申訴管道，員工於公司內部遇有各種問題，可透過內部申訴管道向各級主管提出申訴。另為維護性別工作平等及提供免受性騷擾之工作及服務環境，公司設有性騷擾防治之專屬申訴信箱。調查期間皆採保密方式處理，避免洩漏申訴人之姓名或其他足資識別身分之資料。 3、人權風險評估及減緩措施 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%; text-align: center;">關注議題</td> <td style="text-align: center;">風險減緩措施</td> </tr> </table> | 關注議題 | 風險減緩措施 |
| 關注議題 | 風險減緩措施 | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | |
|---|--|---|--|-----------------------|--|--------|--|--------|---|------|--------------------------------------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td>員工工時</td> <td>1. 確實遵守勞基法相關規範 2. 持續宣導公司正常工作時間及延長工時之規定 3. 協助員工及主管控管工作時間及延長工時時數 4. 提醒員工休假之權益</td> </tr> <tr> <td>職場安全衛生</td> <td>1. 定期消防檢查及消防演練 2. 定期員工安全衛生教育訓練 3. 辦公場所定期清潔與消毒 4. 危險機具與場所之警語標示 5. 定期員工健康檢查及健康諮詢</td> </tr> <tr> <td>歧視與性騷擾</td> <td>1. 提供平等之工作機會與權益 2. 於工作規則及相關規章中明訂禁止歧視及性騷擾 3. 宣導性騷擾及職場霸凌防治 4. 宣導相關申訴管道，保障申訴人權益</td> </tr> <tr> <td>勞資爭議</td> <td>1. 確實遵守勞基法相關規範 2. 定期召開勞資會議，溝通雙方意見</td> </tr> </table> <p>4. 相關教育訓練</p> <p>111年針對員工實施人權保障相關訓練總時數為13.5小時，新進人員職前訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、工時管理，以及保障人道待遇等。另提供員工完整的職業安全系列訓練：針對不同類別員工在工作場域會遇到的情況，實施不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、法定安全教育訓練等。</p> | 員工工時 | 1. 確實遵守勞基法相關規範 2. 持續宣導公司正常工作時間及延長工時之規定 3. 協助員工及主管控管工作時間及延長工時時數 4. 提醒員工休假之權益 | 職場安全衛生 | 1. 定期消防檢查及消防演練 2. 定期員工安全衛生教育訓練 3. 辦公場所定期清潔與消毒 4. 危險機具與場所之警語標示 5. 定期員工健康檢查及健康諮詢 | 歧視與性騷擾 | 1. 提供平等之工作機會與權益 2. 於工作規則及相關規章中明訂禁止歧視及性騷擾 3. 宣導性騷擾及職場霸凌防治 4. 宣導相關申訴管道，保障申訴人權益 | 勞資爭議 | 1. 確實遵守勞基法相關規範 2. 定期召開勞資會議，溝通雙方意見 | |
| 員工工時 | 1. 確實遵守勞基法相關規範 2. 持續宣導公司正常工作時間及延長工時之規定 3. 協助員工及主管控管工作時間及延長工時時數 4. 提醒員工休假之權益 | | | | | | | | | | | |
| 職場安全衛生 | 1. 定期消防檢查及消防演練 2. 定期員工安全衛生教育訓練 3. 辦公場所定期清潔與消毒 4. 危險機具與場所之警語標示 5. 定期員工健康檢查及健康諮詢 | | | | | | | | | | | |
| 歧視與性騷擾 | 1. 提供平等之工作機會與權益 2. 於工作規則及相關規章中明訂禁止歧視及性騷擾 3. 宣導性騷擾及職場霸凌防治 4. 宣導相關申訴管道，保障申訴人權益 | | | | | | | | | | | |
| 勞資爭議 | 1. 確實遵守勞基法相關規範 2. 定期召開勞資會議，溝通雙方意見 | | | | | | | | | | | |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | √ | | <p>1. 敘明之員工福利措施應包含但不限於:員工薪酬、職場多元化與平等(包含但不限於:女性職員及高階主管占比)、休假、各項津貼、禮金與補助等。</p> <p>(1)員工福利措施:</p> <p>公司設立職工福利委員會，每年公司提撥的同仁福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，另外還提供同仁免費健檢計畫等福利。</p> <p>於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，給予就職當年的同仁每年七天的特別休假(未滿一年者依比例給予休假)。對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> | 無差異 | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | | 與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因 |
|--|----------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| | | | <p>(2)職場多元化與平等： 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持男女主管職位人數平均的水平，促進永續共融的經濟成長。111年度女性職員/全體人員平均占比為51.76%，女性主管(主任含以上)/管理職平均占比為42.5%。</p> <p>本公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護：(1)進用身障同仁達100%目標並量身訂做合適的工作職務及環境設施。(2)落實友善職場之女子力賦能，讓各性別同仁安心工作。</p> <p>2.敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形。</p> <p>(1)經營績效反映於員工薪酬： 本公司章程規定年度如有獲利，應提撥0.1%~10%為員工酬勞，將經營績效成果分享員工。112.03.15董事會決議提撥獲利1%為員工酬勞計新台幣5,457,821元。</p> <p>(2)整體薪酬政策： 本公司每年依據市場薪資水準、經濟趨勢及員工個人績效視實際狀況予以調薪。本公司已為111年度考核符合標準之員工進行調薪。</p> | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | √ | | <p>1.敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。</p> <p>(1)防災演練及建築物設備安全檢查： 本公司每半年於工廠舉辦消防演練及毒性化學物質防災演練。每年委由廠商進行消防安全設備外觀、性能綜合檢查及檢修。每2年委託廠商進行建築物公共安全檢查。每月委請專業廠商負責昇降設備維護保養，並作成紀錄表，及依規定向檢查機構申請安全檢查。另定期對員工進行職業安全衛生教育訓練。辦公環境則由清潔人員定期清掃與消毒，以提供員工安全衛生之工作環境。</p> <p>(2)化學品管理： 本公司品管部已將優先管理化學品上網登錄報備，且每年進行更新。管制性化學品廠</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形 (註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|---|---|-----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| | | | <p>內有使用一例為「鄰二甲基聯苯胺」，該化學品經過申請，取得許可文件，方可採購及使用。取得該許可品管人員須經過訓練並通過考試，取得”特定化學物質作業主管”證書，工廠也必須要有沖淋和排風設備，每個月進行點檢該設備的維護紀錄以及環境監測報告才可取得許可。</p> <p>(3)環境監測： 本公司所有廠區依據「勞工作業環境監測實施辦法」，新竹工廠品管實驗室使用之有機溶劑和特定化學物質（與管制性化學品連結），進行環境監測。於作業環境進行採檢後由監測機構提供報告，廠內實驗室環境化學殘留遠低於標準。</p> <p>(4)對特定工作人員安排健康檢查： 本公司所有廠區依據「職業安全衛生法」，品管操作人員於健康檢查時增加特殊檢查項目，以確保接觸化學品是否對健康有造成影響。廠內所使用共有五項屬特別危害健康作業：13聯苯胺及其鹽類等、16苯、19砷、24鉻酸及其鹽類、30甲醛，每年員工健檢時合併完成。</p> <p>2.敘明公司所取得相關驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍：無。</p> <p>3.敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施： 111年本公司無發生員工職災之情事。</p> | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | √ | | <p>敘明培訓計畫所涵蓋面向(如:新人訓練、專業進修、主管訓練等)、範圍(如:各級主管、同仁等)及實施情形。</p> <p>1. 本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含(1)新人訓練、(2)依據產業價值鏈規劃的專業進階訓練、(3)管理技巧提升的主管訓練等等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入(4)企業文化的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。111年度職涯訓練共計335人完成，總時數為387.5小時。</p> <p>2. 每年定期進行績效面談，主管與員工共同討論並設定個人年度發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助提升員工職涯發展能力。</p> | 無差異 |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵 | √ | | <p>敘明各事項所遵循法規及國際準則，並說明保護消費者或客戶權益政策之名稱、內容及申訴程序： 公司為西藥製造業，藥品乃一高度受法規管制的行</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|-------------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| 循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | | | <p>業。產品從研究開發取證到生產製造販售都有嚴格的品質管控與要求，以確保能提供給病人安全有效的藥品，維護民眾的健康。</p> <p>首先，藥品在取證前就需針對所有的原料輔料及配方進行各種的不純物研究與安定性試驗，並建立各種分析與化驗方法以確保產品品質穩定。進而，產品需在符合PIC/S規格的廠房下生產三批並確保品質無誤，並以此產品進行臨床試驗達標方能取得許可藥證。</p> <p>其次，藥品的販售得經由醫院診所藥局等專屬通路採購，並由專業醫師針對病人病況的需求來處方，確保病人得到最佳的治療同時保護病人的隱私。</p> <p>此外不，但公司設有客服部門與專屬藥師隨時解決顧客與病人對產品的問題與疑慮。衛福部食藥署也設立不良品通報系統，針對產品品質有瑕疵時能及時通報與處理。同時設有藥害基金會針對因使用藥品造成嚴重的傷害時給予救濟。</p> <p>綜觀以上，公司產品在重重法規的規範下不但品質療效無慮，同時維護了民眾的安全與健康。</p> | |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | | √ | <p>1.敘明供應商管理政策及相關遵循規範，且其內容對供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權應有積極具體之要求(如：須通過相關驗證)： 本公司要求所屬供應商持續提供品質穩定原物料，對新增之原物料供應商進行資格評核，既有供應商採不定期實地稽核。 惟本公司尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。</p> <p>2.敘明供應商管理政策及相關遵循規範之實施情形(如：供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等實施情形)： 本公司尚未要求供應商進行自評或輔導教育等。</p> | 本公司尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | √ | <p>1.敘明所參考之國際編製準則或指引，及所編製揭露非財務資訊之報告書。 本公司110年永續報告書參照全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)2016年發行之GRI準則(GRI Standards)編制，全書架構依循GRI準則之核心選項進行編製。報告資訊同時參考上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法以及聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)、氣候相關財務揭露建議書(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)架構資訊等國內外相關永續準則。</p> | 尚未取得第三方驗證單位之確信。 |

| 推動項目 | 執行情形 (註1) | | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------|---|---|-----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | |
| | | | 2. 取得確信或保證者，應敘明確信或保證之驗證單位名稱、驗證項目或範圍及其所依循標準：無。 | |
| <p>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： 本公司訂有「永續發展實務守則」運作大致上如「上市上櫃公司永續發展實務守則」辦理，惟尚有部分政策尚未制定，未來將逐步制定環境管理制度、溫室氣體減量及減少用水政策、提升能源使用效率及使用再生物料之政策，並要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及永續報告書規畫取得第三方驗證單位之確信。</p> | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>社會貢獻</u>：本公司不定期捐款贊助公益團體及生技醫療機構，如財團法人榮興醫學發展基金會、紙風車劇團、財團法人臺灣動作障礙協會、台灣神經學學會、台灣精神醫學會、社團法人台灣老年精神醫學會、彰濱秀傳紀念醫院、台灣腦中風病友協會、彰化基督教醫療財團法人等。 2. <u>青年人才培育</u>：本公司積極落實企業社會責任並重視台灣人才培育，除與中國醫藥大學合作產碩專班、深入校園進行授課和分享，大力推動產學接軌，也整合企業資源推出「晟德人才培訓營」暑期實習計畫，期待能為台灣生技產業及人才帶來更多機會和方向。 3. <u>鼓勵創新創業</u>：為鼓勵創新創業及共好精神，本公司推出「晟德創創專案」，期待透過自身專業、紮實的產業實務經驗以及豐沛的人脈網絡，幫助有志青年創造更多顛覆想像、突破醫療現狀的解決方案。 | | | | |

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。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

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。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | √ | √ | <p>(一)為建立誠信經營之企業文化及健全發展，本公司已制定「誠信經營守則」，並經董事會通過，明定公司誠信經營之原則、程序及作法，並揭示於公司網站，對外傳達政策理念。本公司董事會及高階主管均積極落實，為股東及員工創造最大利益。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會通過，規範各項相關防範措施。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」中具體規範各項違反誠信行為之處理程序，並依據行為指南訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，設置檢舉申訴管道、受理申訴程序及保護、獎懲等作法。受理單位於接獲檢舉申訴案後，檢附事證等資料，請相關層級處理之，並對檢舉人之身分及檢舉內容予以保密。必要時得組成專案調查小組進行查證，小組成員應與該案無利害關係且具獨立性。截至年報刊印日止，本公司尚無接獲相關之檢舉或申訴。</p> | 無差異。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營</p> | √ | √ | <p>(一)公司不定期檢討客戶及廠商之交易狀況，如發現有不正當或違反誠信之交易行為，將中止與其之交易。惟尚未於交易契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司營運管理處負責推動公司誠信經營目標，不定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三)董事對於有利害關係之事項均予以迴避，並將董事會利益迴避運作情形載明於公司年報中。</p> <p>(四)公司依相關法令訂定會計制度及內部控制</p> | 除尚未於交易契約中明訂誠信行為條款及定期向董事會報告推動誠信經營政策執行情形外，其他無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|-------------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 制度。內部稽核依風險評估訂定稽核計畫，定期查核內控遵循情形，並向董事會報告。另會計師每年定期查核內控遵循情形。 (五)本公司定期於內部會議宣導誠信經營理念，鼓勵參與外部專業機構相關進修課程。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (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？ | √ √ √ | | (一)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，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。 (二)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」已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 (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？ | √ | | 誠信經營守則及運作情形(記載於年報)已上傳至本公司網站及公開資訊觀測供投資人參考。 | 無差異。 |
| 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：除尚未於交易契約中明訂誠信行為條款及定期向董事會報告外，其他無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)本公司為公司之健全發展，訂有「誠信經營守則」，並經董事會通過，另為具體規範檢舉制度，訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建置檢舉案件調查作業程序及處理單位，以提升公司誠信經營之成效。 | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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.centerlab.com.tw>)「投資人關係專區」中之「企業責任」項下「公司治理」查詢。




(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 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。
2. 公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬：
 - (1)依公司章程第二十五條規定「本公司年度如有獲利，應提撥0.1%-10%為員工酬勞及董監事酬勞以不超過2%為限。」
 - (2)另本公司訂有「績效發展計劃(PDP)與績效獎金評核辦法」及業務獎金辦法，視年度

績效達成情形發放員工績效獎金，及依個人或部門業績目標達成情形發給員工業績獎金。

(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：

| |
|--|
| <p>晟德大藥廠股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p style="text-align: right;">日期：112年3月15日</p> <p>本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>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。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國112年3月15日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> <p style="text-align: right;">晟德大藥廠股份有限公司 董事長：王素琦 總經理：許瑞寶</p> <p style="text-align: right;">   簽章</p> |
|--|

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

A.董事會

晟德大藥廠股份有限公司
111 年及 112 年截至年報刊印日止之董事會重要決議

| 會議日期 | 重要決議 |
|-----------|---|
| 111.01.18 | 通過投資 Onward Therapeutics 案。 |
| 111.03.02 | 1.通過 111 年度營運計劃。 2.通過總經理獎金辦法案。 3.通過 110 年員工酬勞及董事酬勞提撥比例案。 4.通過董事長配車租賃案。 5.通過修訂「公司章程」案。 6.通過修訂「企業社會責任實務守則」案。 7.通過設置「企業永續委員會」案。 8.通過改選董事案。 9.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 10.通過 111 年股東常會召開相關事宜案。 11.通過參與認購 AiViva Holding Limited 增資案。 |
| 111.03.22 | 1.通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.通過本公司 110 年度個體財務報表及合併財務報表案。 3.通過本公司 110 年度營業報告書案。 4.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 5.通過盈餘轉增資發行新股案。 6.通過本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 8.通過私募現金增資發行普通股案。 9.通過修訂 111 年股東常會召集事由案。 10.通過本公司簽證會計師獨立性評估及報酬案。 11.通過購買博晟生醫股份有限公司股票案。 12.通過追認本公司處分有價證券案。 |
| 111.04.01 | 通過購買玉晟生技投資股份有限公司股票案。 |
| 111.04.07 | 1.通過本公司與子公司玉晟生技投資股份有限公司合併案及合併發行新股案。 2.通過提名本公司 111 年董事(含獨立董事)候選人名單案。 3.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 4.通過本公司 110 年股東常會通過之私募案不繼續辦理案。 5.通過修訂 111 年股東常會召集事由案。 |
| 111.05.12 | 1.通過本公司 111 年度第一季合併財務報表案。 2.通過變更本公司委託辦理財務報表簽證會計師案。 3.通過終止與廣東品晟醫藥科技有限公司之相關合作案。 4.通過本公司 110 年度個別董事酬勞分配案。 5.通過本公司 110 年度個別經理人員工酬勞及 PDP 獎金分配案。 6.通過追認本公司取得及處分有價證券案。 7.通過指派永昕生物醫藥股份有限公司法人董事代表人案。 |
| 111.05.20 | 1.通過選任董事長案。 2.通過聘任第五屆薪資報酬委員會委員案。 |
| 111.05.31 | 1.通過本公司擬增加投資東曜藥業股份有限公司案。 |

| 會議日期 | 重要決議 |
|-----------|--|
| | 2.通過本公司擬增加投資澳優乳業股份有限公司案。 3.通過本公司轉投資委員任命案。 |
| 111.06.30 | 1.通過本公司擬增加投資上海寶濟藥業有限公司案。 2.通過本公司之轉投資公司 Bioflag International Corporation(KY)架構重組案。 3.通過本公司之轉投資 TransPacific Medtech Fund, L.P.醫療器材創投基金清算解散案。 4.通過本公司對於帳列『透過損益按公允價值衡量之金融資產』重分類案。 5.通過本公司擬向永豐商業銀行洽辦新增授信額度案。 6.通過本公司擬向金融機構洽辦續約授信額度案。 7.通過追認本公司配合全福生物科技股份有限公司登錄興櫃股票徵提案。 8.通過追認本公司處分有價證券案。 9.通過本公司獨立董事酬金給付調整案。 |
| 111.07.27 | 1.通過本公司擬增加投資永昕生醫股份有限公司案。 2.通過追認放棄 AiViva Holding Limited 現金增資認購案。 3.通過追認本公司取得及處分有價證券案。 4.通過追認指派法人董事代表人案。 5.通過解除經理人競業禁止案。 6.通過本公司稽核主管異動案。 |
| 111.08.11 | 1.通過本公司 111 年度第二季合併財務報表案。 2.通過訂定盈餘轉增資發行新股相關事宜案。 3.通過訂定盈餘配發現金相關事宜案。 4.通過支付玉晟管理顧問股份有限公司績效獎金案。 |
| 111.09.27 | 1.通過本公司變更現金股利發放日案。 |
| 111.10.06 | 1.通過本公司投資穎晟生醫股份有限公司案。 2.通過本公司認購 Bioflag International Corporation 無擔保普通公司債案。 3.通過本集團投資架構調整案。 4.通過追認本公司取得及處分有價證券案。 5.通過改派永昕生物醫藥股份有限公司法人董事代表人案。 |
| 111.10.26 | 通過本公司投資賽生藥業控股有限公司案。 |
| 111.11.10 | 1.通過本公司 111 年度第三季合併財務報表案。 2.通過本公司投資建誼生技股份有限公司案。 3.通過本公司擬與轉投資公司 Bioflag International Corporation(KY)之部份股東進行股權置換案。 4.通過放棄全福生物科技股份有限公司現金增資認股案。 5.通過擬續向子公司 Center Biotherapeutics Inc.借款案。 6.通過本公司民國 112 年度稽核計畫案。 7.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 8.通過修訂本公司「董事會議事規範」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 9.通過訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」暨相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 10.通過追認本公司處分有價證券案。 11.通過指派穎晟生醫股份有限公司法人董事代表人案。 |
| 111.11.30 | 通過選任董事長。 |
| 111.12.08 | 1.通過修正本公司與轉投資公司 Bioflag International Corporation(KY)之部份股東進行股權置換案。 2.通過財務暨會計主管、公司治理主管及代理發言人異動案。 3.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨相關「內部控制制度」案。 4.通過擬向兆豐國際商業銀行續約信用額度借款案。 5.通過擬向子公司 Center Biotherapeutics Inc. 增加借款案。 6.通過追認本公司處分有價證券案。 7.通過本公司 109 年發行國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債， |

| 會議日期 | 重要決議 |
|-----------|---|
| | <p>原計畫項目轉投資永昕生物醫藥股份有限公司之預計產生效益修正案。</p> <p>8.通過本公司擬募集與發行國內第六次有擔保轉換公司債暨國內第七次無擔保轉換公司債案。</p> |
| 112.01.13 | <p>1.通過 112 年度營運計劃案。</p> <p>2.通過新任經理人薪資報酬案。</p> <p>3.通過本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額案。</p> <p>4.通過 111 年員工酬勞及董事酬勞提撥比例案。</p> <p>5.通過本公司擬向永豐商業銀行洽辦授信額度案。</p> <p>6.通過追認本公司處分有價證券案。</p> <p>7.通過董事長薪資報酬案。</p> |
| 112.02.08 | <p>1.通過本公司擬增加投資博晟生醫股份有限公司案。</p> <p>2.通過本公司擬投資優沐科技(嘉興)有限公司案。</p> <p>3.通過有關擔任本公司各轉投資公司之法人董監事代表人酬金給付案。</p> <p>4.通過修訂本公司管理制度及相關「內部控制制度」案。</p> <p>5.通過追認指派建誼生技股份有限公司法人董事代表人案。</p> <p>6.通過追認本公司處分有價證券案。</p> |
| 112.03.15 | <p>1.通過變更投資 Hebecell Holding Limited(Cayman)案。</p> <p>2.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</p> <p>3.通過本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表案。</p> <p>4.通過本公司 111 年度營業報告書案。</p> <p>5.通過修訂「公司章程」案。</p> <p>6.通過解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>7.通過 112 年股東常會召開相關事宜案。</p> <p>8.通過修訂國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法暨委託合作金庫商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行。</p> <p>9.通過本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>10.通過本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估與報酬案。</p> <p>11.通過追認本公司處分有價證券案。</p> |
| 112.04.20 | <p>1.通過轉投資 T-E Meds Holding (Cayman)案。</p> <p>2.通過委託 Yuekai Investment Management Limited 協助專案管理案。</p> <p>3.通過本公司 111 年度盈餘分配案。</p> <p>4.通過盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>5.通過資本公積轉增資發行新股案。</p> <p>6.通過私募現金增資發行普通股案。</p> <p>7.通過本公司 111 年股東常會通過之私募案不繼續辦理案。</p> <p>8.通過解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>9.通過修訂 112 年股東常會召集事由案。</p> <p>10.通過追認本公司處分有價證券案。</p> |
| 112.05.12 | <p>1.通過認購育世博股份有限公司現金增資股票案。</p> <p>2.通過本公司 112 年度第一季合併財務報表案。</p> <p>3.通過債券持有人行使賣回國內第四次有擔保轉換公司債暨第五次有擔保轉換公司債相關事宜案。</p> <p>4.通過本公司 111 年度個別董事酬勞分配案。</p> <p>5.通過本公司 111 年度個別經理人員工酬勞、PDP 獎金分配及調薪案。</p> <p>6.通過總經理獎金辦法案。</p> <p>7.通過追認本公司處分有價證券案。</p> |

B.股東會

| 性質 | 會議日期 | 重要議案摘要 | 決議結果 | 執行情形 |
|------|-----------|-------------------|---|---|
| 股東常會 | 111.05.20 | 110 年度營業報告書及財務報表案 | 經投票表決後照案通過。 | 經股東常會決議後生效，財務報告則依法定時間公告於公開資訊觀測站。 |
| | | 110 年度盈餘分配案 | 經投票表決後照案通過。 | 經股東常會決議後生效，現金股利已於 111 年 10 月 7 日發放股東。 (因合併發行新股，故調整配息率，原現金股利每股配發 2.5 元調整為 2.43280360 元。) |
| | | 盈餘轉增資發行新股案 | 經投票表決後照案通過。 | 經股東常會決議後生效，盈餘轉增資新台幣 757,573,120 元經金融監督管理委員會 111 年 7 月 27 日申報生效，並奉經濟部 111 年 10 月 3 日經授商字第 11101184230 號函核准變更登記在案，股票股利已於 111 年 10 月 14 日發放股東。(因合併發行新股，故調整配股率，原每仟股配發 150 股調整為 145.96821598 股。) |
| | | 修訂「公司章程」案 | 經投票表決後照案通過。 | 經股東常會決議後生效，依法執行。 |
| | | 修訂「取得或處分資產處理程序」 | 經投票表決後照案通過。 | 經股東常會決議後生效，依法執行。 |
| | | 私募現金增資發行普通股案 | 經投票表決後照案通過。 | 因辦理期限將屆，然尚無選定符合資格之策略性投資人，故於 112 年 4 月 20 日董事會決議剩餘期限內不繼續辦理該次私募事宜。 |
| | | 改選董事案 | 經股東投票選舉當選名單如下： *董事 (1)佳軒科技(股)公司 代表人林榮錦 (2)儷榮科技(股)公司 (3)偉宸投資有限公司 (4)柏昌投資(股)公司 (5)蔡長海 (6)張博智 *獨立董事： (1)何美玥 (2)賀士郡 (3)LIN SHIRLEY YI-HSIEN | 新任董事已奉經濟部 111 年 6 月 8 日經授商字第 11101092950 號函核准變更登記在案。 |
| | | 解除新任董事競業禁止之限制案 | 經投票表決後照案通過。 | 董事依股東會同意之競業行為執行。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年03月31日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
| 董事長 | 林榮錦 | 93.05.11 | 111.11.30 | 改派法人代表 |
| 財會主管暨 公司治理主管 | 王素琦 | 93.03.16 110.03.29 | 111.11.30 | 轉任董事長 |
| 內部稽核主管 | 唐宜鶴 | 100.06.24 | 111.07.27 | 內部職務調整 |

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

五、簽證會計師公費資訊：

111年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 | 戴維良 紀嘉祐 | 111/01/01 ~ 111/03/31 | 1,898 | 1,223 | 3121 | 富鋒聯合會計師事務所內部業務工作調整更換會計師。 |
| | 戴維良 鄭忠昊 | 111/04/01 ~ 111/12/31 | | | | |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

■ 請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

非審計公費係辦理稅務簽證、玉晟生技合併案、工商登記等之服務費。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。
- (二) 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：
審計公費(扣除稅務簽證費)111年為1,898仟元，較110年2,444仟元減少22%(546仟元)，係因111年季報公費入帳時間較晚，產生時間差，致當年度審計公費較少。

六、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師：

| | | | |
|--|---|---------|-----|
| 更換日期 | 111.05.12 董事會通過(會計師事務所內部業務工作調整) | | |
| 更換原因及說明 | 原委託富鋒聯合會計師事務所戴維良及紀嘉祐二位會計師為財務報表簽證，因富鋒聯合會計師事務所內部業務工作調整，自 111 年第二季起改由戴維良及鄭忠昊二位會計師辦理財務報表簽證。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 保留式核閱意見：因非重要子公司或採用權益法之投資未經會計師查核或核閱；採用其他會計師查核報告，欲區分責任。 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | √ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用 | | |

(二)關於繼任會計師：

| | |
|--|-----|
| 事務所名稱 | 不適用 |
| 會計師姓名 | 不適用 |
| 委任之日期 | 不適用 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

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

七、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：無此情事。

八、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

| 職稱 | 姓名 | 111 年度 | | 112 年 截至 3 月 31 日止 | |
|-------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長 | 佳軒科技(股)公司 | 3,907,325 | -- | -- | -- |
| | 代表人：林榮錦(註 3) | 616,224 | -- | -- | -- |
| | 代表人：王素琦(註 4) | 150,113 | -- | -- | -- |
| 董事(註 1) | 鄭萬來 | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 張博智 | (410,604) | (600,000) | -- | -- |
| 董事(註 1) | 智友(股)公司 | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 儷榮科技(股)公司 | 8,457,959 | -- | -- | -- |
| 董事 | 偉宸投資有限公司 | 772,265 | -- | -- | -- |
| 董事 | 柏昌投資(股)公司 | 8,407 | -- | -- | -- |
| 董事(註 2) | 蔡長海 | -- | -- | -- | -- |
| 獨立董事 | 賀士郡 | -- | -- | -- | -- |
| 獨立董事(註 1) | 陳永昌 | -- | -- | -- | -- |
| 獨立董事 | 何美玥 | -- | -- | -- | -- |
| 獨立董事(註 2) | LIN SHIRLEY YI-HSIEN | -- | -- | -- | -- |
| 總經理 | 許瑞寶 | 509,956 | 350,000 | -- | -- |
| 廠長兼廠務部主管 | 林君郁 | 5,405 | -- | -- | -- |
| 董事長室協理 | 林秀月 | 362,177 | 450,000 | -- | -- |
| 研發一處處長 | 蔡佩珍 | 177,486 | 200,000 | -- | -- |
| 財會處處長(註 5) | 王素琦 | 150,113 | -- | -- | -- |
| 法務部協理(註 6) | 練敏莉 | -- | -- | -- | -- |
| 財會部經理(註 7) | 毛安妮 | -- | -- | -- | -- |
| 公司治理經理(註 7) | 唐清玉 | -- | 40,000 | -- | -- |
| 大股東 | 歐室食品(股)公司 | 4,573,137 | -- | -- | -- |

註 1:111.05.20 解任

註 2:111.05.20 就任

註 3:佳軒改派代表人 111.11.30 卸任

註 4:佳軒改派代表人 111.11.30 就任

註 5:111.11.30 辭任

註 6:112.01.13 就任

註 7:111.12.08 就任

(二)股權移轉或股權質押相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

1. 股權移轉相對人為關係人：無

2. 股權質押相對人為關係人：無。

九、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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月22日 單位：股

| 姓名(註) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|--------------------------|------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|----------------------------|----|
| | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 儷榮科技(股)公司 代表人：歐麗珠 | 52,177,879 | 8.77 | — | — | — | — | 歐室食品(股)公司 | 儷榮科技代表人歐麗珠為歐室食品代表人林榮錦之配偶 | — |
| | | | | | | | 佳軒科技(股)公司 | 儷榮科技代表人歐麗珠為佳軒科技代表人 | — |
| | | | | | | | 玉晟管理顧問(股)公司 | 儷榮科技代表人歐麗珠為玉晟管理顧問代表人林榮錦之配偶 | — |
| 歐室食品(股)公司 代表人：林榮錦 | 35,902,811 | 6.04 | — | — | — | — | 儷榮科技(股)公司 | 歐室食品代表人林榮錦為儷榮科技代表人歐麗珠之配偶 | — |
| | | | | | | | 佳軒科技(股)公司 | 歐室食品代表人林榮錦為佳軒科技代表人歐麗珠之配偶 | — |
| | | | | | | | 玉晟管理顧問(股)公司 | 歐室食品代表人林榮錦為玉晟管理顧問代表人 | — |
| 佳軒科技(股)公司 代表人：歐麗珠 | 14,203,637 | 2.39 | — | — | — | — | 儷榮科技(股)公司 | 佳軒科技代表人歐麗珠為儷榮科技代表人 | — |
| | | | | | | | 歐室食品(股)公司 | 佳軒科技代表人歐麗珠為歐室食品代表人林榮錦之配偶 | — |
| | | | | | | | 玉晟管理顧問(股)公司 | 佳軒科技代表人歐麗珠為玉晟管理顧問代表人林榮錦之配偶 | — |
| 遠雄人壽保險事業(股)公司 代表人：孟嘉仁 | 9,758,677 | 1.64 | — | — | — | — | — | — | — |
| 佑得投資顧問(股)公司 代表人：王素琦 | 8,820,214 | 1.48 | — | — | — | — | — | — | — |

| | | | | | | | | | |
|------------------------|-----------|------|---|---|---|---|-----------|----------------------------|---|
| 玉晟管理顧問(股)公司 代表人：林榮錦 | 7,856,303 | 1.32 | — | — | — | — | 儷榮科技(股)公司 | 玉晟管理顧問代表人林榮錦為儷榮科技代表人歐麗珠之配偶 | — |
| | | | | | | | 歐室食品(股)公司 | 玉晟管理顧問代表人林榮錦為歐室食品代表人 | — |
| | | | | | | | 佳軒科技(股)公司 | 玉晟管理顧問代表人林榮錦為佳軒科技代表人歐麗珠之配偶 | — |
| 元富證券(股)公司 代表人：陳俊宏 | 6,395,985 | 1.08 | — | — | — | — | — | — | — |
| 沐卯刺投資股份有限公司 代表人：林俊堯 | 6,154,000 | 1.04 | — | — | — | — | — | — | — |
| 永鍊(股)公司 代表人：張育芬 | 6,150,348 | 1.03 | — | — | — | — | — | — | — |
| 偉宸投資有限公司 代表人：蔡佩珍 | 5,343,574 | 0.90 | — | — | — | — | — | — | — |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、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：

112年03月31日 單位：股

| 轉投資事業(註) | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--|-------------|---------|---------------------|---------|-------------|---------|
| | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) |
| Center Biotherapeutics Inc. | 2,228,283 | 100.00 | — | — | 2,228,283 | 100.00 |
| 永昕生物醫藥(股)公司 | 41,974,314 | 20.44 | — | — | 41,974,314 | 20.44 |
| 玉晟管理顧問(股)公司 | 67,882,200 | 32.57 | — | — | 67,882,200 | 32.57 |
| 東曜藥業(股)公司 | 213,311,700 | 27.60 | — | — | 213,311,700 | 27.60 |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | 49,555,176 | 100.00 | — | — | 49,555,176 | 100.00 |
| Center Laboratories Limited(HK) | 32,851,703 | 100.00 | — | — | 32,851,703 | 100.00 |
| 益安生醫(股)公司 | 26,102,187 | 29.78 | — | — | 26,102,187 | 29.78 |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 54,068,631 | 33.15 | — | — | 54,068,631 | 33.15 |
| Fangyuan Growth SPC PCJ Healthcare Fund SP | — | 33.33 | — | — | — | 33.33 |

| | | | | | | |
|--|------------|--------|---|---|------------|--------|
| PCJ Capital Management Limited | - | 25.00 | - | - | - | 25.00 |
| 山水生技創投有限合夥 | - | 49.50 | - | - | - | 49.50 |
| 博晟生醫(股)公司 | 37,580,008 | 30.53 | - | - | 37,580,008 | 30.53 |
| ANYA Biopharm Holding Corp. | 852,360 | 31.50 | - | - | 852,360 | 31.50 |
| Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital Holding Limited(H.K)) | 1 | 100.00 | - | - | 1 | 100.00 |
| Center Venture Holding II Limited (原 BioEngine investment holding limited) | 1 | 100.00 | - | - | 1 | 100.00 |
| Center Venture Holding Limited (原 BioEngine investment holding I limited) | 1 | 100.00 | - | - | 1 | 100.00 |
| 穎晟生醫(股)公司 | 5,000,000 | 40.00 | - | - | 5,000,000 | 40.00 |
| 建誼生技(股)公司 | 10,075,000 | 19.29 | - | - | 10,075,000 | 19.29 |

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

112年4月22日(單位：新台幣仟元/股)

| 年/月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|---------|---------------|------------|-------------|-----------|-----------|--------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他 |
| 110.07 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000 | 459,253,406 | 4,592,534 | 提高額定資本額 | 無 | 註(1) |
| 110.10 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000 | 505,048,747 | 5,050,487 | 盈餘轉增資發行新股 | 無 | 註(2) |
| 111.08 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000 | 518,998,684 | 5,189,987 | 合併發行新股 | 無 | 註(3) |
| 111.10 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000 | 594,755,996 | 5,947,560 | 盈餘轉增資發行新股 | 無 | 註(4) |

- 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
 2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。
 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。
 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。
 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註(1)：110.07.30 經授商字第 11001130410 號

註(2)：110.10.12 經授商字第 11001178160 號

註(3)：110.07.30 經授商字第 11001130410 號

註(4)：111.08.02 經授商字第 11101139260 號

112年4月22日(單位：股)

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 |
|--------|-------------|------------|-------------|---------------|----|
| | 流通在外股份 | | 未發行股份 | 合計 | |
| | 已上櫃 | 私募普通股 | | | |
| 記名式普通股 | 556,404,205 | 38,351,791 | 405,244,004 | 1,000,000,000 | — |

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

(二)股東結構

112年4月22日(單位：股；人；%)

| 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 | 2 | 173 | 138 | 41,101 | 41,414 |
| 持有股數 | 0 | 11,858,806 | 198,329,719 | 45,128,336 | 339,439,135 | 594,755,996 |
| 持股比例 | 0% | 1.99% | 33.35% | 7.59% | 57.07% | 100% |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

112年4月22日

| 持股分級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例 |
|-----------------------|---------|-------------|---------|
| 1 ~ 999 股 | 11,744 | 2,886,654 | 0.49% |
| 1,000 ~ 5,000 股 | 20,101 | 43,058,495 | 7.24% |
| 5,001 ~ 10,000 股 | 4,357 | 30,554,021 | 5.14% |
| 10,001 ~ 15,000 股 | 1,821 | 22,260,808 | 3.74% |
| 15,001 ~ 20,000 股 | 794 | 13,937,698 | 2.34% |
| 20,001 ~ 30,000 股 | 902 | 22,061,182 | 3.71% |
| 30,001 ~ 40,000 股 | 422 | 14,681,977 | 2.47% |
| 40,001 ~ 50,000 股 | 259 | 11,590,919 | 1.95% |
| 50,001 ~ 100,000 股 | 529 | 36,490,152 | 6.14% |
| 100,001 ~ 200,000 股 | 237 | 32,100,901 | 5.40% |
| 200,001 ~ 400,000 股 | 117 | 32,858,372 | 5.53% |
| 400,001 ~ 600,000 股 | 35 | 17,214,816 | 2.89% |
| 600,001 ~ 800,000 股 | 20 | 13,723,954 | 2.30% |
| 800,001 ~ 1,000,000 股 | 12 | 10,498,032 | 1.76% |
| 1,000,001 股以上 | 64 | 290,838,015 | 48.90% |
| 合計 | 41,414 | 594,755,996 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股

(四) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112.04.22

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例 |
|---------------|----|------------|-------|
| 儷榮科技(股)公司 | | 52,177,879 | 8.77% |
| 歐室食品(股)公司 | | 35,902,811 | 6.04% |
| 佳軒科技(股)公司 | | 14,203,637 | 2.39% |
| 遠雄人壽保險事業(股)公司 | | 9,758,677 | 1.64% |
| 佑得投資顧問(股)公司 | | 8,820,214 | 1.48% |
| 玉晟管理顧問(股)公司 | | 7,856,303 | 1.32% |
| 元富證券(股)公司 | | 6,395,985 | 1.08% |
| 沐卯刺投資(股)公司 | | 6,154,000 | 1.04% |
| 永鍊股份有限公司 | | 6,150,348 | 1.03% |
| 偉宸投資有限公司 | | 5,343,574 | 0.90% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元；股

| 項 目 | | 年 度 | 110年 | 111年 | 當年度截至 112.03.31 |
|--------------|--------------|--------|-------------------|-------------|--------------------|
| 每股市價 | 最 高 | | 74 | 67.5 | 46.35 |
| | 最 低 | | 55.5 | 42.4 | 45.90 |
| | 平 均 | | 65.89 | 55.5 | 47.08 |
| 每股 淨值(註2) | 分 配 前 | | 37.5 | 32.37 | 33.99 |
| | 分 配 後 | | 34.5 | 尚未分配 | -- |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 504,198,802 | 586,478,218 | 594,755,996 |
| | 每股盈餘 (註3) | 調整前 | 3.60 | 0.17 | 1.67 |
| | | 調整後 | 3.14 | -- | -- |
| 每股股利 | 現金股利 | | 2.43280360 (註9) | 1.0 (註10) | -- |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 1.4596821598 (註9) | 0.55 (註10) | -- |
| | | 資本公積配股 | -- | 0.45 (註10) | -- |
| | 累積未付股利(註4) | | -- | -- | -- |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註5) | | 18.30 | 326.47 | -- |
| | 本利比(註6) | | 26.356 | 55.5 | -- |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 3.79% | 1.8% | -- |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會次年度股東會議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：原 111.05.20 股東會決議每股配發現金股利 2.5 元及股票股利 1.5 元，因合併發行新股致流通在外股數變動，故調整為每股配發現金股利 2.43280360 元及股票股利 1.4596821598 元

註 10：係經 112.04.20 董事會通過，尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行情形

1. 公司章程所定之股利政策

(1) 可分配盈餘多少比率可發放股利：

盈餘分配不低於當年度可分配盈餘之 50% 為原則。

(2) 現金股利及股票股利比率：

就當年度所分配股利之 10% 以上發放現金股利。如果當年配發股利不足三元得全數配發股票股利。

(3) 員工及董監事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%~10% 為員工酬勞及董監事酬勞以不超過 2% 為限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘再依前述比例提撥。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年 4 月 20 日董事會決議以盈餘配發現金每股 1 元及股票每股 0.55 元，另以資本公積配發股票每股 0.45 元，總計配發每股現金 1 元，股票 1 元，俟股東會通過後，授權董事會另訂配息及增資配股基準日。

本次股東會擬議盈餘分配表如下：

晟德大藥廠股份有限公司



| 項 目 | 金 額 |
|-------------------------------------|--------------------|
| 期初未分配盈餘 | 428,405,601 |
| 加：111 年度稅後淨利 | 102,215,735 |
| 減：採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資股權淨值之變動數 | (8,815,333) |
| 減：採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資股權淨值之其他綜合損益之份額 | (479,746) |
| 加：確定福利計劃之再衡量數 | 980,316 |
| 減：提列 10% 法定盈餘公積 | (9,390,097) |
| 減：提列特別盈餘公積(喪失重大影響力) | (1,430,928,510) |
| 加：迴轉特別盈餘公積(本期出售迴轉) | 1,494,242,845 |
| 加：迴轉特別盈餘公積(金管證發字第 1010012865 號) | 349,569,474 |
| 本期可供分配盈餘 | 925,800,285 |
| 盈餘分配項目： | |
| 股東紅利-現金股利(每股 1 元) | (594,755,996) |
| 股東紅利-股票股利(每股 0.55 元) | (327,115,800) |
| 期末未分配盈餘 | 3,928,489 |

董事長：王素琦



經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮



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之影響：本公司無編製 111 年財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司章程第二十五條：本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%~10%為員工酬勞及董事酬勞以不超過 2%為限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘再依前述比例提撥。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、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：估列員工現金酬勞 1%，董事酬勞 1%，若有差異依會計估計變動處理，列為 112 年度費用調整數。

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：

A. 員工現金酬勞：5,457,821 元。

B. 員工股票酬勞：0 元。

C. 董事酬勞：5,457,821 元。

D. 分派與估列金額差異數、原因、處理情形：無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

A. 以股票分派之員工酬勞金額：0 元。

B. 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

(1)111 年度董事會通過分派 110 年員工、董事酬勞如下：

A. 員工現金酬勞：4,429,022 元。

B. 董事酬勞：4,429,022 元。

(2)110 年員工、董事酬勞帳上估計數與董事會分派金額差異原因：差異為新台幣 1,107,255 元，該差異係因會計師估計變動所致，依會計估計變動處理列為 111 年損益。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢者

112.03.31

| 買 回 期 次 | 第 一 次 | 第 二 次 |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 買 回 目 的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買 回 期 間 | 自 105 年 9 月 10 日 至 105 年 11 月 9 日止 | 自 109 年 3 月 20 日 至 109 年 5 月 19 日止 |
| 買 回 區 間 價 格 | 47 元至 96 元間 | 32 元至 75 元間 |

| | | |
|--------------------------|------------------------|----------------------|
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 5,000,000 股 | 普通股 400,000 股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣 333,804,212 元 | 新台幣 20,413,951 元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | 100% | 4% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 5,000,000 股已全數轉讓 員工 | 400,000 股已全數轉讓 員工 |
| 累積持有本公司股份數量 | -- | -- |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | -- | -- |

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

2. 尚在執行中者：無。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

112.04.30

| 公司債種類 | 國內第四次有擔保轉換公司債 | 國內第五次有擔保轉換公司債 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 發行日期 | 109.09.07 | 109.09.08 |
| 面額 | 10 萬元整 | 10 萬元整 |
| 發行及交易地點 | 中華民國 | 中華民國 |
| 發行價格 | 依票面金額十足發行 | 依票面金額十足發行 |
| 總額 | 5 億元整 | 15 億元整 |
| 利率 | 0% | 0% |
| 期限 | 五年期 到期日：114.09.07 | 五年期 到期日：114.09.08 |
| 保證機構 | 上海商業儲蓄銀行(股)公司 世貿分公司 | 合作金庫商業銀行股份有限公司 蘆洲分公司 |
| 受託人 | 臺灣新光商業銀行(股)公司信託部 | 上海商業儲蓄銀行(股)公司信託部 |
| 承銷機構 | 元富證券(股)公司 | 元富證券(股)公司 |
| 簽證律師 | 張立業 | 張立業 |
| 簽證會計師 | 不適用 | 不適用 |
| 償還方法 | 到期時依債券面額以現金一次償還 | 到期時依債券面額以現金一次償還 |
| 未償還本金 | 5 億元 | 15 億元 |
| 贖回或提前清償之條款 | 詳本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 | 詳本公司國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 限制條款 | 無 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 無 | 無 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股之金額 | 無 |

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|--|--------------------------|
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 詳本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 | 詳本公司國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 本次募集與發行之國內轉換公司債對原股東股權之最大可能稀釋效果為1.32%，對現有股東持股有一定的稀釋效果，惟仍較辦理現金增資方式對股權之稀釋效果差異為低。對股東權益而言，雖發行轉換公司債於轉換前將略為增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了可降低負債外，亦將迅速增加股東權益，進而提高每股淨值。 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 | 不適用 |

112.04.30

| | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| 公司債種類 | | 國內第六次有擔保轉換公司債 | 國內第七次無擔保轉換公司債 |
| 發行日期 | | 112.04.26 | 112.04.27 |
| 面額 | | 10萬元整 | 10萬元整 |
| 發行及交易地點 | | 中華民國 | 中華民國 |
| 發行價格 | | 依票面金額110.08%發行 | 依票面金額100%發行 |
| 總額 | | 7億元整 | 25億元整 |
| 利率 | | 0% | 0% |
| 期限 | | 五年期 到期日：117.04.26 | 五年期 到期日：117.04.27 |
| 保證機構 | | 永豐商業銀行股份有限公司忠孝分公司 | 無 |
| 受託人 | | 臺灣新光商業銀行(股)公司信託部 | 永豐商業銀行股份有限公司信託部 |
| 承銷機構 | | 元富證券(股)公司 | 元富證券(股)公司 |
| 簽證律師 | | 葉繼升 | 葉繼升 |
| 簽證會計師 | | 不適用 | 不適用 |
| 償還方法 | | 到期時依債券面額以現金一次償還 | 到期時依債券面額以現金一次償還 |
| 未償還本金 | | 7億元 | 25億元 |
| 贖回或提前清償之條款 | | 詳本公司國內第六次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 | 詳本公司國內第七次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 限制條款 | | 無 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 無 | 無 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股之金額 | 無 | 無 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 詳本公司國內第六次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 | 詳本公司國內第七次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 本次募集與發行之國內轉換公司債對原股東股權之最大可能稀釋效果為9.93%，對現有股東持股有一定的稀釋效果，惟仍較辦理現金增資方式對股權之稀釋效果差異為低。對股東權益而言，雖發行轉換公司債於轉換前將略為增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了可降低負債外，亦將迅速增加股東權益，進而提高每股淨值。 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 | 不適用 |

(二) 轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第四次有擔保轉換公司債 | | 國內第五次有擔保轉換公司債 | |
|--------------|-------------|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 項 目 | 年 度 | 111 年 | 112 年截至 4 月 30 日止 | 111 年 | 112 年截至 4 月 30 日止 |
| | 轉換公司債 市價 | 最高 | 114.00 | 104.90 | 105.00 |
| 最低 | | 101.30 | 101.20 | 97.00 | 100.00 |
| 平均 | | 107.22 | 103.17 | 101.02 | 102.62 |
| 轉換價格 | | 80.9 (110.09.19 起) 67.8(111.09.17 起) | | 80.0 (110.09.19 起) 67(111.09.17 起) | |
| 發行日期及發行時轉換價格 | | 109.09.07 91 | | 109.09.08 90 | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | | 發行新股 | |

| 公司債種類 | | 國內第六次有擔保轉換公司債 | 國內第七次無擔保轉換公司債 |
|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 項 目 | 年 度 | 112 年截至 4 月 30 日止 | 112 年截至 4 月 30 日止 |
| | 轉換公司債 市價 | 最高 | 116.30 |
| 最低 | | 114.70 | 104.05 |
| 平均 | | 115.59 | 105.47 |
| 轉換價格 | | 48 | 49 |
| 發行日期及發行時轉換價格 | | 112.04.26 48 | 112.04.27 49 |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | 發行新股 |

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

1. 股票已在證券交易所上市之公司（以下簡稱上市公司）或股票已依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條或第三條之一規定，核准在證券商營業處所買賣之公司（以下簡稱上櫃公司），應揭露最近一季併購或受讓其他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：

本公司於111年4月7日經董事會決議為長期策略發展目的，進行股權調整以整合集團資源，提昇經營績效以擴大經營實力，吸收合併子公司玉晟生技投資股份有限公司（以下簡稱玉晟生技），對股東權益應有正面之助益。

合併之換股比例以玉晟生技普通股【1】股換發本公司普通股【0.1078】股作為對價。依換股比例本公司增資發行新股共計13,949,937股予玉晟生技股東，每股面額新台幣10元整，共計新台幣139,499,370元。本合併案係依據企併法第18條第7項進行，依法無須經本公司股東會同意，謹需提本公司股東會報告，本公司已於111.05.20股東常會報告本合併相關事宜，玉晟生技則於111.05.03股東會決議通過本合併案。合併基準日為111年7月8日。

本合併案經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心111年6月6日證櫃監字第1110201322號函同意及111年6月29日證櫃監字第1110005990號函申報生效在案。合併(解散)基準日為111.07.08，並奉經濟部111年8月2日經授商字第11101139260號函核准變更登記在案。

112年第1季主辦承銷商元富證券(股)公司評估意見

一、合併後對公司業務之影響

生技產業之研發時間長、投資規模大、失敗風險高，因此營運資金之籌措相對困難，晟德與玉晟合併後，將能整合有限的營運資金，育成有潛力的生技公司，適時的挹注其資金並協助其發展，將使晟德未來轉投資業務能有更多源的方向與更佳的表现。

二、合併後對公司財務之影響

晟德及玉晟均屬同一企業集團，為使集團資源有效運用，並追求最適資本及財務結構，藉由資源統籌分配管理，將可降低整體營運成本，此財務調度將更趨靈活，而合併之後，該公司可節省委託玉晟管顧之經營管理費，同時透過資源有效的整合，亦提升整體市場競爭力及獲利能力。

三、合併後對公司股東權益之影響

晟德及玉晟合併後，將使晟德之股東權益增加，未來潛在轉投資收益成長，隨著玉晟之轉投資公司未來研發成果逐漸顯現，應可再提升晟德之獲利能力及股東權益，故對股東權益應有正面助益。

四、合併之預計效益是否顯現

晟德及玉晟合併後能整合有限的營運資金，育成有潛力的生技公司並節省玉晟管顧之經營管理費，同時透過資源整合，亦提升整體市場競爭力，故晟德與玉晟合併後，對公司之業務、財務及股東權益應具正面效益。

2. 除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：

依本公司 111 年經會計師簽證之資產負債表顯示，本公司合併後之股東權益金額較合併前增加，本公司合併後能整合有限的營運資金，尋找或育成有潛力的生技公司，適時的挹注其資金，協助其發展正確的策略與目標，並逐步將其推入資本市場以利公司永續經營，並節省玉晟管顧公司之經營管理費，同時透過資源有效的整合，亦提升整體市場競爭力及獲利能力，故本公司與玉晟生技公司合併後，對公司之業務、財務及股東權益應具正面效益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

八、資金運用計劃執行情形：

A. 國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債

(註：本公司發行國內第五次無擔保轉換公司債於 112 年 3 月變更為有擔保轉換公司債，保證機構為合作金庫商業銀行股份有限公司。)

(一) 計畫內容

1. 原資金運用計劃及預計進度

(1) 主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 109 年 8 月 11 日金管證發字第 1090351660 號函核准生效在案。

(2) 本次計畫所需資金總金額：預計新臺幣 2,032,820 仟元。

(3) 資金來源：

a. 發行國內第四次有擔保轉換公司債：

發行國內第四次有擔保轉換公司債 5,000 張，每張面額新臺幣 100 仟元，依票面金額十足發行，發行期間五年，票面利率 0%，募集總金額為新臺幣 500,000 仟元。

b. 發行國內第五次無擔保轉換公司債：

發行國內第五次無擔保轉換公司債 15,000 張，每張面額新臺幣 100 仟元，依票面金額十足發行，發行期間五年，票面利率 0%，募集總金額為新臺幣 1,500,000 仟元。

c. 自有資金或銀行借款：32,820 仟元。

(4) 輸入證期局指定申報網站日期：109.06.20

(5) 計畫項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | |
|-------------|----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 109 年度 | |
| | | | 第三季 | 第四季 |
| 償還銀行借款-合庫聯貸 | 109 年第三季 | 1,186,820 | 1,186,820 | — |
| 償還銀行借款-合庫 | 109 年第三季 | 446,000 | 446,000 | — |
| 轉投資永昕生物-私募 | 109 年第四季 | 400,000 | — | 400,000 |
| 合計 | | 2,032,820 | 1,632,820 | 400,000 |

2. 變更後之資金運用計劃及進度

(1) 變更原因：本公司 109 年發行國內第四次有擔保可轉換公司債暨第五次無擔保可轉換公司債，原預計將以可轉債所募金額及自有資金或銀行借款方式轉投資永昕生物私募普通股 400,000 仟元及償還銀行借款 1,632,820 仟元。惟永昕生物基於營運考量，另決議辦理現金增資普通股，預計於 110 年第一季募集完成。原私募普通股計畫，將待其現金增資募集完成後，再視營運需求評估辦理私募普通股相關事宜。

本公司考量資金運用之效率，擬由原計畫投資永昕生物私募普通股 400,000 仟元，變更為依持股比例認購永昕生物現金增資普通股 132,167 仟元(倘若其他股東未足額認購者，本公司再評估以特定人身分以自有資金或銀行借款等方式認購)。另本公司基於資金運用之效率並考量與往來銀行保持良好之關係，以及為減少向銀行借款之利息負擔、降低對金融機構依存度、增加資金靈活運用空間、降低營運風險，前述計畫尚未執行款項金額 268,833 仟元擬變更

計畫為償還銀行借款 268,833 仟元。

- (2)變更計畫提董事會日期：110.01.27
 (3)變更計畫提股東會日期：110.07.01
 (4)輸入證期局指定資訊申報網站日期：110.01.27
 (5)變更後募集資金計畫：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | | |
|--------------|---------|-----------|-----------|-----|---------|
| | | | 109年 | | 110年 |
| | | | 第三季 | 第四季 | 第一季 |
| 償還銀行借款-合庫聯貸 | 109年第三季 | 1,185,820 | 1,185,820 | 0 | 0 |
| 償還銀行借款-合庫 | 109年第三季 | 446,000 | 446,000 | 0 | 0 |
| 償還銀行借款-彰銀 | 110年第一季 | 268,833 | 0 | 0 | 268,833 |
| 轉投資永昕生物-現金增資 | 110年第一季 | 132,167 | 0 | 0 | 132,167 |
| 合計 | | 2,032,820 | 1,631,820 | 0 | 401,000 |

(二)預計可能產生之效益 (變更後)

(1)償還銀行借款

| 貸款機構 | 利率(%) | 償還金額 | 節省利息支出 | | |
|------------|--------|-----------|--------|--------|--------|
| | | | 109年 | 110年 | 以後各年度 |
| 合庫 (聯貸) | 2.186% | 462,820 | 2,529 | 10,117 | 10,117 |
| | 2.186% | 356,900 | 1,950 | 7,802 | 7,802 |
| | 2.186% | 366,100 | 2,007 | 8,003 | 8,003 |
| 合庫 | 1.450% | 446,000 | 1,617 | 6,467 | 6,467 |
| 彰銀 | 1.300% | 268,833 | -- | 2,621 | 3,495 |
| 合計 | | 1,900,653 | 8,130 | 35,010 | 35,884 |

本次所募集資金係用以償還上表之銀行借款，以上表借款之借款利率予以估算，預計變更計畫後可減少利息支出，減輕財務負擔之效益應屬合理。

(2)轉投資永昕生物

永昕生物成立於 90 年，主要從事生物製劑委託研究開發暨生產服務(CDMO)之業務，永昕生物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，並建立單株抗體快速開發平臺(MBIFast Platform)、產程放大模組平臺(MBI JUMP Platform)、劑型配方開發平臺 (Formulation Development)、自有培養基 (MBICHO Medium)及全線連續式製程(Full-line Continuous Processing)等 CMC 技術平臺，無論是應用在自有產品開發或 CDMO 業務都能有效掌握生物藥品開發的品質、速度及成本。永昕生物以產程 (CMC) 開發為基礎，GMP 生產製造為支柱，專注於生物藥品委託開發暨製造服務 (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，並力拚成為供應全球市場的生物藥生產基地。

由於本公司致力於集結資源與經驗，以輔佐深具潛力的生技/大健康公司躍上國際舞臺為目標，本公司原預計轉投資永昕生物私募普通股金額為 400,000 仟元(原預

估暫定私募價格為 32 元，預計認購私募股數 12,500 仟股)，而本公司對永昕生物之持股原預計將增加至 42,141 仟股(29,641 仟股+12,500 仟股=42,141 仟股)，持股比例原預計增加至 30.00%，原預計效益為 110 年~122 年累積可增加認列之投資收益為 441,201 仟元，資金回收年限約為 12.38 年。

而本公司本次變更轉投資永昕生物私募普通股計畫為轉投資其現金增資普通股，依持股比例認購股數為 4,333,352 股，現增價格為每股 30.5 元，依持股比例認購股款金額為 132,167 仟元，變更計畫後預計效益為 110 年~122 年累積可增加認列之投資收益為 140,192 仟元，資金回收年限約為 12.62 年。本公司考量永昕生物經營現況及預估未來營運規模發展情形估列資金回收年限，其估列方式及預計效益應屬合理。

(三)執行情形

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 截至 110 年第一季止 |
|---------|------|----------|--------------|
| | 支用金額 | 預定 實際 | |
| 償還銀行借款 | 支用金額 | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |
| | 執行進度 | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |
| 轉投資永昕生物 | 支用金額 | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |
| | 執行進度 | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |
| 合計 | 支用金額 | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |
| | 執行進度 | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 100% |

業已依預定進度於 110 年第一季執行完成。

(四)效益分析

1. 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構。

截至 109 年第四季止，償還銀行借款 1,631,820 仟元，效益如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年 上半年度 | 110 年 第一季 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 流動資產 | 1,149,015 | 826,640 |
| 流動負債 | 4,156,681 | 2,974,593 |
| 負債總額 | 5,940,780 | 8,063,902 |
| 銀行借款利息支出 | 29,904 | 7,412 |
| 營業收入 | 413,521 | 158,377 |
| 每股盈餘(元) | 3.53 | 4.63 |
| 負債占資產比率(%) | 26.84 | 25.20 |
| 長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%) | 2,338.27 | 3,841.31 |

本公司於 109 年 9 月募集完成國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債款項，並於 110 年第一季償還銀行借款計畫執行完成。本公司償還銀行借款計畫執行完成後，110 年第一季負債比率及銀行借款利息支出業已下降，而長期資金占不動產、廠房及設備比率亦有所提升，營業收入方面，本公司由於 109 年間對轉投資公司 Genlac 公司喪失控制力未納入合併財務報告，110 年第一季營收因而減少，而 110 年第一季由於轉投資公司股票評價利益增加，每股盈餘因而成長，整體而言，償還銀行借款之效益已顯現。

2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：

本公司預估永昕生物損益實際達成情形

單位：新台幣仟元

| 年度 | 109 年 | | | 110 年 | | |
|------|---------|---------|--------|---------|----------|----------|
| | 預計 | 實際 | % | 預計 | 實際 | % |
| 營業收入 | 763,505 | 665,341 | 87.14 | 620,000 | 774,270 | 124.88 |
| 營業成本 | 426,561 | 478,809 | 112.25 | 458,069 | 636,661 | 138.99 |
| 營業毛利 | 336,944 | 186,532 | 55.36 | 161,931 | 137,609 | 84.98 |
| 營業費用 | 137,342 | 151,134 | 110.04 | 139,524 | 222,940 | 159.79 |
| 營業損益 | 199,602 | 35,398 | 17.73 | 22,407 | (85,331) | (380.82) |
| 稅前損益 | 199,782 | 27,967 | 14.00 | 14,853 | (87,518) | (589.23) |
| 稅後損益 | 159,826 | 30,948 | 19.36 | 11,883 | (89,858) | (756.19) |

永昕生物預計未來營業收入分別為 CDMO 技術服務收入，以及轉讓生物相似藥—LusiNex 相關研發成果收入，其中轉讓 LusiNex 收入部分，主係永昕生物於 109 年 4 月與 Gedeon Richter Plc. 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(約新臺幣 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，並依轉讓合約所訂認列營業收入。本公司原預估永昕生物 109 年 CDMO 營業收入為 463,505 千元，出售生物相似藥 LusiNex 營業收入為 300,000 千元，合計 763,505 千元。而永昕生物 109 年 CDMO 營業收入實際金額為 451,674 千元，生物相似藥 LusiNex 及其他收入實際金額則為 213,667 千元。109 年度營業收入達成率為 87.14%，與原預估有所差異，主係出售 LusiNex 時間點推遲至 110 年第一季所致。而本公司預估永昕生物 110 年營業收入金額為 620,000 千元，實際金額則為 774,270 千元，110 年度營業收入達成率為 124.88%。本公司原預估永昕生物 110 年 CDMO 營業收入為 560,000 千元，出售生物相似藥 LusiNex 營業收入為 60,000 千元，而永昕生物 110 年 CDMO 營業收入實際金額為 614,770 千元，生物相似藥 LusiNex 及其他收入實際金額則為 159,500 千元。其預估差異原因如前所述，除 LusiNex 之收入遞延至 110 年外，由於永昕生物積極擴展 CDMO 業務，CDMO 營業收入

較原預估增加 54,770 千元，因而 110 年營業收入實際達成情形較原預估佳。

營業成本方面，由於永昕生物積極開拓 CDMO 的新案源，並於 109 年完成竹南一廠哺乳細胞產線升級與微生物生產規模擴大至 200L 之建置，全面投產後可增加兩倍接案量，以協助客戶達成產能的目標，以及完成 GMP 竹南一廠產線優化，相關營業成本因而較原預估數增加，109 年營業成本達成率為 112.25%。而 110 年由於協助主要指標客戶執行關鍵批次之準備，相關物料及人力成本均較預期為高，以及二廠佈建之相關成本，永昕生物 110 年營業成本實際金額較本公司原預估金額高。

營業毛利方面，承前營業收入及營業成本所述，由於原預估出售 LusiNex 之毛利率為 100%，由於出售時點延遲，109 年營業毛利達成情形僅 55.36%。而 110 年度雖營業收入較原預估高，惟營業成本亦高於原預估金額，110 年營業毛利達成情形則為 84.98%。

營業費用方面，原預估 109 年營業費用為 137,342 千元，實際金額為 151,134 千元，差異金額為 13,792 千元，未有重大差異情事。而 110 年永昕生物由於執行數項 CDMO 新技術及新製程平台開發案，以利銜接未來市場趨勢及回應客戶需求，110 年研發人員及研發費用均較 109 年增加，永昕生物 110 年營業費用較本公司原預估金額為高。

永昕生物由於上述原因 109~110 年度獲利情形較本公司原預估有所差異。此外，晟德公司 109 年預估永昕生物未來獲利情形尚考量當初永昕生物與國內疫苗大廠國光生技合作開發 COVID-19 新冠肺炎疫苗，惟國光生技 COVID-19 新冠肺炎疫苗開發進度較本公司原預估有所落差，以及永昕生物於 111 年私募普通股，日本知名藥廠 JCR Pharmaceuticals(以下簡稱 JCR 公司)投資其私募普通股 1,365,000 千元，成為永昕生物之第一大股東，持股比率為 20.48%，JCR 公司成立於 1975 年，於日本證券交易所上市，以開發、生產及銷售罕見疾病生物藥聞名，已上市產品有重組生長賀爾蒙 GROWJECT、異體細胞治療產品 TEMCELLRHS Inj.、重組融合蛋白 IZCARGOR 等。近年來，JCR 公司積極投入罕見疾病生物藥之開發，有近 20 項開發中重組生物藥物、細胞治療產品，未來對生物藥開發製造量能需求極大，JCR 公司此次入股永昕生物，即是提前布局其產品線在產程開發及 GMP 生產的量能需求。由於現今永昕生物客觀環境條件與本公司 109 年預估所有差異，本公司 109 年原預計投資永昕生物私募普通股 400,000 千元，預估永昕生物 110~122 年對永昕生物之增額認列投資收益為 441,201 千元，預估回收年限為 12.38 年。惟永昕生物基於營運考量，另決議辦理現金增資普通股，並於 110 年第一季募集完成。晟德公司考量資金運用之效率，由原計畫投資永昕生物私募普通股 400,000 千元，變更為依持股比例認購永昕生物現金增資普通股 132,167 千元，而由於永昕生物改為公開發行新股募資，本公司投資永昕生物之時程略有調整，因而變更計畫後預計效益為 110 年~122 年累積可增加認列之投資收益為 140,192 千元，資金回收年限約為 12.62 年。現今本公司基於

客觀環境改變，於 111 年 12 月 8 日董事會通過變更前次投資永昕之生物預估效益，預估 110 年~125 年累積可增加認列之投資收益為 135,267 千元，資金回收年限約為 16.63 年。本公司考量永昕生物經營現況及預估未來營運規模發展情形估列資金回收年限，其估列方式及預計效益應屬合理。

綜上所述，永昕生物看好 mRNA、細胞治療與 ADC(生物新藥抗體偶聯藥物)未來的生物藥品委託開發暨製造業務(CDMO)市場龐大商機，積極建廠投資未來，永昕生物興建之 GMP 二廠於 111 年 1 月落成，將陸續取得國際廠房生產相關認證，以貢獻未來營收成長，並籌備專為創新療法打造的 GMP 三廠興建計畫，期待未來成為跨傳統生物藥、異體細胞治療、ADC 藥物及基因治療等全方位新技術領域的世界級 CDMO 公司，滿足客戶從前期開發至後端生產的龐大需求。

展望未來，永昕生物將持續透過新案源拓展、全力衝刺產能及精進創新技術三大策略持續深化利基，持續改善營業狀況，預估未來營收規模成長帶動下，產能利用能更加提升。為了打造生物藥開發與製造的一站式服務平台，110 年持續整合永昕生物原有的產程開發與 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，永昕生物作為專業國際化 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。

- A. 在創新技術開發方面，永昕生物已於 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。
- B. 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。
- C. 永昕生物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。
- D. 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。
- E. 在製程服務上，永昕生物與 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。
- F. 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，永昕生物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。

永昕生物透過以上多項研發的投入，不斷延伸技術價值鏈，增進永昕生物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。由於永昕生物積極擴廠，並不斷地投入研發，延伸技術價值鏈，增進永昕生物於生物藥開發的技術創新與優化能力，導致營業成本及營業費用高於原先預計，待永昕生物未來產能擴張到位產生規模經濟後，其未來營運及獲利成長應屬可期，經評估永昕生物預計效益應係屬合理可期，對本公司股東權益應無重大不利之影響。

B. 國內第六次有擔保轉換公司債及國內第七次無擔保轉換公司債

(註：本公司發行國內第五次無擔保轉換公司債於 112 年 3 月變更為有擔保轉換公司債，保證機構為合作金庫商業銀行股份有限公司。)

(一)計畫內容

1. 資金運用計畫及預計進度

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 112 年 3 月 2 日金管證發字第 1110367683 號及 11103676831 號函核准生效在案。

(2)本次計畫所需資金總金額：預計新台幣 3,209,743 仟元

(3)資金來源：

a. 發行國內第六次有擔保轉換公司債

發行國內第六次有擔保轉換公司債 7,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額十足發行，發行期間五年，票面利率 0%，募集總金額為新台幣 700,000 仟元。

b. 發行國內第七次無擔保轉換公司債

發行國內第七次無擔保轉換公司債 25,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額十足發行，發行期間五年，票面利率 0%，募集總金額為新台幣 2,500,000 仟元。

c. 自有資金或銀行借款 9,743 仟元。

(4)輸入證期局指定申報網站日期：111.12.08

(5)計畫項目及預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | | | |
|---|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----|
| | | | 112 年度 | | | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 償還銀行借款 | 112 年第二季 | 1,171,943 | - | 1,171,943 | - | - |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債執行賣回權之本金及利息補償金 | 112 年第三季 | 2,037,800 | - | - | 2,037,800 | - |
| 合計 | | 3,209,743 | - | 1,171,943 | 2,037,800 | - |

(二)預計可能產生之效益

(1)償還銀行借款

本公司本次辦理募集與發行轉換公司債預計將以 1,171,943 仟元用於償還銀行借款，將可減少向銀行借款之利息負擔、降低對金融機構依存度、增加資金靈活運用空間、降低營運風險，以本公司擬償還之借款利率 2.295% 估算，預計 112 年及以後各年度將約可節省利息支出分別為 17,931 仟元及 26,896 仟元。本次計畫所募集資金用於償還銀行借款後，將改善本公司財務結構，本公司 111 年 9 月底個體財務報告之負債比率為 26.54%，長期資金占不動產、廠房及設備比率為 2,911.96%，流動比率及速動比率則分別為 79.27% 及 77.47%，本公司

預估本次辦理募資後，流動及速動比率將提升為 133.85%及 130.84%，長期資金占不動產、廠房及設備比率則增加至 3,190.74%，除了改善財務結構外，亦可提升償債能力。

(2)償還國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債執行賣回權之本金及利息補償金

本公司本次辦理募集與發行轉換公司債預計將以 2,037,800 仟元用於償還國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債執行賣回權之本金及利息補償金。本公司於 109 年發行之國內第四次有擔保轉換公司債將於 112 年 9 月發行屆滿三年得執行賣回權，截至目前為止本公司國內第四次有擔保轉換公司債流通在外餘額為 500,000 仟元，預計利息補償金為 3,750 仟元，國內第四次有擔保轉換公司債預計償還之本金及利息補償金為 503,750 仟元(滿三年之債券面額加計利息補償金為債券面額之 100.75%)；本公司於 109 年發行之國內第五次無擔保轉換公司債將於 112 年 9 月發行屆滿三年得執行賣回權，截至目前為止本公司國內第五次無擔保轉換公司債流通在外餘額為 1,500,000 仟元，預計利息補償金為 34,050 仟元，國內第五次無擔保轉換公司債預計償還之本金及利息補償金為 1,534,050 仟元(滿三年之債券面額加計利息補償金為債券面額之 102.27%)，故本次擬償還國內第四次有擔保轉換公司債及國內第五次無擔保轉換公司債執行賣回權之本金及利息補償金合計為 2,037,800 仟元。若以本公司目前平均借款利率 2.295%設算，預計 112 年度可節省利息支出約新台幣 11,692 仟元，以後每年預計可節省利息支出約新台幣 46,767 仟元，除可降低未來利率上升造成利息費用提高之風險外，並可減緩短期償債壓力，減少銀行借款動用額度以保留資金運用靈活度，並提升資金調度彈性以增加本公司經營之應變能力及降低企業經營之財務風險。

(三)執行情形

資金已於 112.04.25 募集完成，預計資金運用進度自 112 年第二季開始。

(四)效益分析

資金已於 112.04.25 募集完成，預計資金運用進度自 112 年第二季開始，故尚無效益可供分析。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 主要營業項目內容：

■晟德：

- C802041 西藥製造業
- F108021 西藥批發業
- F208021 西藥零售業
- F108011 中藥批發業
- F208011 中藥零售業
- C199990 未分類其他食品製造業（保健營養品、輔助營養品）
- C110010 飲料製造業
- F203010 食品什貨、飲料零售業
- F102040 飲料批發業
- F102170 食品什貨批發業
- F108031 醫療器材批發業
- F208031 醫療器材零售業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- F202010 飼料零售業

■玉晟生技投資：生技產業投資。

2. 主要產(商)品之營業比重(111 年度合併)

單位：新台幣仟元

| 主要產品 | 金額 | % |
|------|---------|--------|
| 西藥 | 767,352 | 99.95 |
| 其他 | 370 | 0.05 |
| 合計 | 767,722 | 100.00 |

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前之產品主要以內服液劑為主，包含糖漿劑、懸液劑、液劑等劑型。藥理分類以上呼吸道治療劑例如鎮咳、祛痰、氣喘用藥、流鼻水緩解為主要發展用藥，另外解熱鎮痛劑、腸胃道用藥亦擁有廣大市場需求。CNS 如癲癇、思覺失調、失智症及帕金森氏症治療用之內服液劑及錠劑已有多種品項進入市場。

本公司為“專業內服液劑”製造廠，目前有 95 張藥品許可證，其中內服液劑有 85 張、錠劑、膠囊、懸液用粉劑共 10 張藥品許可證。本公司除產銷自有產品外，亦接受他廠委託代工銷售。

4. 計劃開發之新商品及服務項目：

- A. 加強內服液劑技術平台，持續新劑型新藥及學名藥品之開發。
- B. 專為小兒科族群或吞嚥障礙病人族群之藥品及內服液劑之衍生性產品開發。
- C. CNS 產品及相關技術之專利申請及全球佈局。
- D. 與國內外學術研究機構合作開發或授權方式，加快新產品開發速度及增加品項的選擇。
- E. 接受國際大廠之生產製造及行銷。
- F. 接受過內外藥廠之藥品委託/共同開發。

G. CNS 及兒科系列內服液劑技術移轉大陸地區策略夥伴，加速產品取證上市銷售。

(二) 產業概況：

1. 生技產業現況及發展：

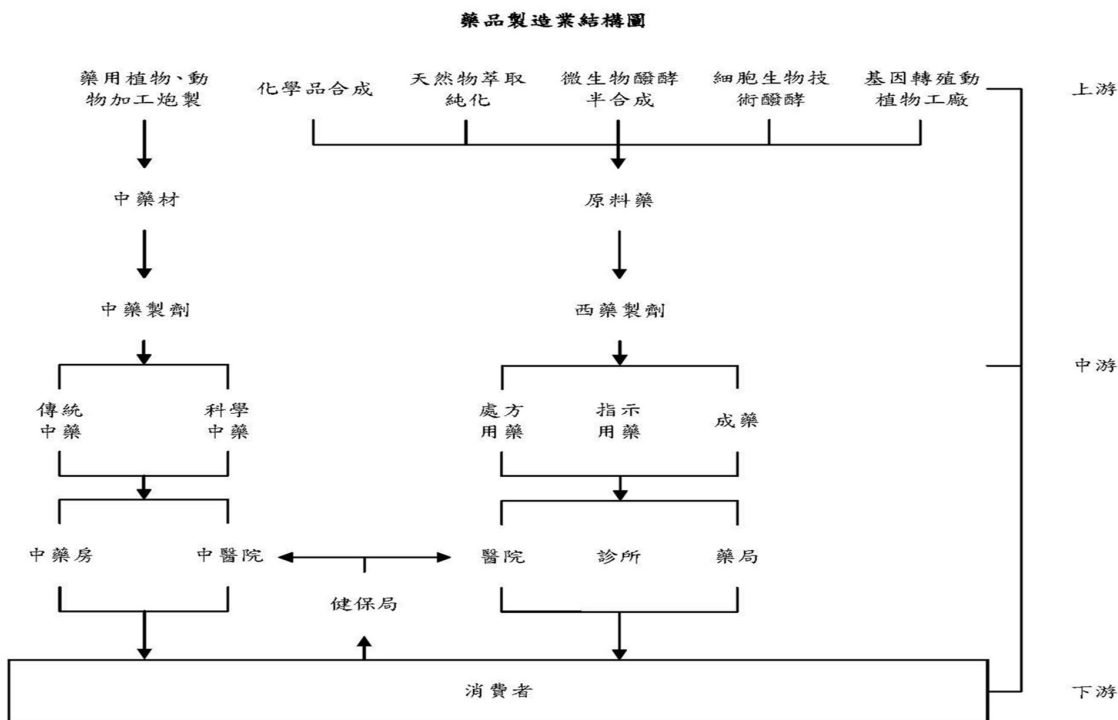
藥品製造業係一具有高科技、高附加價值、低污染、低耗能且開發期長、生命週期長等性質之產業。其產品主要應用於治療人類疾病，與國民的生命健康息息相關，故其安全性與有效性格外受到重視，屬於民生必需工業；同時其發展也象徵一個國家的進步程度，國民所得愈高的國家，藥品製造業顯得愈發達，如美國、歐洲及日本等國便是典型的例子。

隨著我國經濟不斷地成長，藥品製造業的產值也逐年增長，就過去而言，國內藥品製造業由於廠商多、市場小、外銷不易，加上新藥開發能力不足，造成市場競爭，相對也影響獲利，故面對經營環境的變遷，如何轉型因應，是政府及業界所共同關切的問題。

近年來，由於政府的重視與鼓勵，加上投信法人的關注，國內研發能量的整合，衍生許多新興的生技公司，尤其是海外有成的企業家紛紛回台成立新藥研發公司，讓國內生技醫藥產業逐漸的澎渤發展，有機會躍上國際舞台，造就下一波的潮流。

2. 生技產業上、中、下游之關聯性：

藥品製造業因為直接關係國民健康，因此在化學製品製造業中可以說是最重要而且最特別的。而藥品製造業的結構大致可從上、中、下游加以區分：



3. 生技產品之各種發展趨勢：

(1) 產品趨勢

隨著我國人口的老化，高齡化社會的來臨，心血管用藥、中樞神經系統用藥、老人用藥的需求將大幅成長。加上都市居住人口密度的增加，居住環境污染日漸嚴重的影響，抗感染用藥、抗氣喘過敏藥及抗癌用藥也是未來用藥的重要方向。

(2) 藥價趨勢

近年來各國政府為縮減高漲之醫療支出，紛紛訂定直接及間接控制藥價措施，使製藥產業面臨藥品價格下降壓力，藥品價格成為市場競爭的重要因素。國內實施全民健保以來，政府對整體藥價基準及採購制度極為重視，預計未來長期趨勢仍將朝向降低藥價的方向發展。不過為了鼓勵國內的研發，對新藥的藥價有機會給予較高的核價。

(3) 國際化趨勢

我國製藥工業當前的重要問題即是廠商多，集中在國內市場，造成惡性競爭。開拓國際市場是解決當前困境及未來市場發展的重要方向。開拓國際市場首先可經由推展國際互相認證制度及國際合作為開端，而未來較有潛力的目標市場包括大陸、東歐及快速成長的亞洲市場。國內藥廠近年也積極進行國際合作及國際投資，項目包括併購、技術移轉、國外設廠、合資設廠等，希望藉此打開國際市場並解決國內市場瓶頸。

(4) 產業整合趨勢

近年來各國政府紛紛訂定縮減醫療支出的方法，使全球製藥業者面臨空前的壓力，製藥公司為了因應市場變局，全球大藥廠展開了一連串的購併行動。購併最直接的效益是市場擴大，競爭力增加，產品及研發專長可截長補短，互通有無。購併的結果使製藥產業的市場集中度增加，減少中小型藥廠的生存空間。國內製藥工業若要進軍世界市場，與先進國家製藥工業競爭，勢必要走向整合之途。尤其是在法規要求越來越嚴格的情況下，相信這一兩年，國內藥廠必定會加速整合。

(5) 多角化經營趨勢

為因應貿易自由化的衝擊及國內外市場環境的快速變化，國內製藥業紛紛尋求轉型，投入消費性產品及生物技術產品市場，如健康食品、化妝品、隱形眼鏡清潔產品、生物晶片等經營逐漸朝多角化方向發展。然而這些領域雖與製藥產業關係密切容易切入，經由多角化經營得到的往往只是營收的增加，卻無法提高利潤，更無法增加公司的競爭優勢。

(6) 藥品配銷趨勢

國內藥品配送通路隨著連鎖藥局的快速發展，逐漸走向藥品共同配送方向發展，並成立藥品配送物流中心。藥品配送物流中心除了結合下游的導向通路，也計畫往上游藥廠整合，成為專業的藥品共同配送中心，透過獨立的倉庫管理系統，將使藥品的續載效率提高，避免原先藥廠必須常常跑藥局，送貨量少、金額低的低效率狀況。加上藥廠不需自行投資成立配送中心，運用經濟規模的效益，將可降低運送成本，提高藥廠的配送效率。

(7) 研究發展趨勢

人類的基因解碼、AI 人工智慧、大數據及物聯網的發展為疾病的治療及新藥開發提供了更多的可能性，加快藥物的篩選與新藥開發的速度。未來將是全球人類基因相關新藥的研發關鍵時刻，國內相關研究單位、業者應加速卡位取得先機，透過國際的合作及策略聯盟取得先機。全球藥品研發為縮短研發時間，逐漸採用研發分段委外代工方式，將部分研發交由專業公司執行。

4. 生技產業競爭情形

目前國內大部份藥廠均屬小型藥廠產品種類繁多，規模小，競爭激烈，而本公司自營事業以口服內服液劑為主，不但液劑產品種類齊全，研發能力強，產品開發速度快且品質佳，加上自動化、規格化、標準化的生產流程，不但產品生產成本較低且具差異化優勢，故能提高毛利與競爭力。此外，晟德為「亞太最專業的生技育成平台」，其轉投

資之產業價值鏈分佈廣泛，不僅各有獨特技術或產品優勢更透過資源與經驗共享，擴大集團綜效、拉高競爭實力。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，技術及研發概況：

1. 研究發展費用支出情形(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度 | 111 年度 | 占營收比重 |
|--------|--------|-------|
| 研究發展費用 | 47,016 | 6.12% |

2. 開發成功之技術或產品：無。

(四)集團長、短期業務發展計劃：

晟德轉投資領域涵蓋包含細胞治療、小分子新藥開發、蛋白質及抗體藥物開發公司、創新藥物開發技術平台、高階醫材、保健品及農業生技及產業基金，透過「投前評估」、「投後管理」、「策略聚焦」及「出場機制設計」四大步驟，篩選和管理投資標的並極大化投資效益，經過十年努力，晟德已成為「亞太最專業的生技育成平台」。為因應生技及大健康產業發展趨勢與國內、外經營環境之丕變，晟德藉由各長、短期計劃調整營運體質並提昇整體競爭力。茲就長、短期計劃概要說明如下：

1. 短期發展計劃

(1)投資策略

晟德生技工業銀行致力於集結亞太資源與經驗，協助深具潛力的生技/大健康公司躍上國際舞台。憑藉深厚產業經驗及商業化能力，晟德持續優化投資組合、擴大投資效益並協助轉投資企業調整策略，擁抱差異化市場定位及創新商業模式。隨著集團資產價值不斷攀升，晟德將抓緊趨勢浪潮並積極尋求產業價值鏈整合的機會，瞄準具有全球絕對定價權的創新藥物 (First-in-Class) 以及新一代創新療法；同時，在追求企業高度成長時，努力在創新、穩健及高流通性間取得平衡。因應基因與細胞治療 (CGT) 及核酸藥物 (RNA) 等新一代創新療法抬頭，具有差異化且擁有新一代關鍵技術能力如：基因編輯工程、遞送載體系統以及差異化細胞治療應用的公司勢將崛起。晟德將追隨技術更迭的腳步，聚焦在新一代創新療法：創新生物藥、細胞與基因治療 (Cellular and Gene Therapy, CGT)、核酸藥物 (RNA) 及遞送載體系統以及臨床需求為導向之差異化新藥等前瞻領域，期待在兩岸三地快速取得新一代創新關鍵技術並建構競爭門檻。

(2)研發策略

- A. 晟德水劑事業：除了滿足兒童一般疾病用藥外，也持續開發精神分裂、帕金森、失智症等精神、神經領域的產品以及開闢新疾病領域如抗凝血藥物及糖尿病藥物之開發，並加快創新新藥如新適應症、新劑型或者新複方等具行政專利保護產品的開發。
- B. 順藥：急性缺血性腦中風新藥 LT3001 已於 2021 年完成臨床 2a 期試驗，結果顯示其主要安全性指標達標並具備改善神經行為與功能性之趨勢效果。目前三個 LT3001 的臨床 2b 期試驗收案中，期待進一步驗證療效並大幅擴大使用族群，期待造福更多病患。在新案引進部分，短期計畫鎖定用於癌症及中樞神經疾病的異體細胞治療及基因治療等未來趨勢療法，透過順藥的新藥開發能力、市場評估、商業化開發能力來建構未來十年的創新產品組合，啟動全球開發與授權計畫。
- C. 永昕：為打造生物藥開發與製造的一站式服務平台，持續整合既有的關鍵技術，精進生物藥品開發技術鏈，以因應日新月異的生物藥產品種類與技術，將新興產品研發製程平台推廣予有需求的客戶。

- D. 博晟：致力於透過合作併購或自行開發發展生物性骨材，並鎖定脊椎、創傷及關節軟骨組織修復技術平台的創建，完善創新骨材產品的佈局。

(3) 生產策略

- A. 晟德水劑事業：持續配合政府製藥工業國際化政策完成 PIC/S 規格的查廠及後續維護作業。專注於內服液劑的生產以規格化、標準化、自動化的生產流程，加入動線的彈性及資源整合規劃提高產品品質及降低生產成本。
- B. 永昕：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 112 年上半年投產，另外，已規畫於竹北生醫園區專屬細胞治療的 GMP 先導工廠、與建誼生技攜手在 ADC 上提供從製程開發至 GMP 生產之一站式服務。
- C. 博晟：將自建廠房設備以確保供應穩定，並爭取醫療器材代工業務。

(4) 行銷策略

- A. 晟德水劑事業：

兒童水劑：配合政府倡議「兒童用藥安全」持續推動原瓶給付，用企業影響力改變客戶磨粉分裝的習慣，擴大市場的規模。

CNS：持續與精神、神經科專科醫師及意見領袖密切交流並深化互信關係，提供具差異化的 CNS 產品應用，提高晟德在 CNS 領域的品牌知名度及好感度。持續舉辦各種 CNS 行銷銷售活動並透過資源共享、互惠及經驗知識分享，加速事業的擴張。

- B. 順藥：與銷售伙伴持續拓展產品應用範圍以達市場銷售峰值為目標，並積極擴大其他授權區域。
- C. 永昕：公司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，也將擴大觸角至歐洲、美國等市場，目前已成立美國分公司，作為拓展美國業務的基地；同步也將積極到歐、美參展，建立品牌知名度、拓展客源，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。
- D. 博晟：透過經銷商與台灣醫院、醫學中心合作引進公司產品，並提供後續完整照護服務與產品提供，國際上參與骨科年會等大型展會與國際大廠密切聯繫詢求授權機會，海外部分將採取共同投資或授權方式，加速國際市場之佈局。

2. 長期發展計劃

(1) 投資策略

晟德積極落實企業社會責任並推崇創業家精神，公司的企業願景為投資明日產業 改變今日世界。晟德將持續深化在醫療及大健康領域的經驗與優勢，橫向結合創新科技及趨勢，掌握未來；縱向往上下游開展，擴大規模經濟並將觸手延伸至製造、渠道及服務。此外，晟德期望在 2025 年前透過併購或出售股權的方式，打造 7-8 個市值達 300 億的企業；同時透過「安靜型投資」觸及、參與多元產業與類別，即早跨入下一個新世紀產業，並催化該項目成為未來有機成長事業。

(2) 研發策略

- A. 晟德水劑事業：以自有的 SOSF(Stabilized Oral Suspension Formulation)技術平台致力於新劑型水劑的開發以取得研發技術的領先優勢，強化 505(b)(2)藥物的專案管理、加速研發效益的產出並加強產品於台灣取證上市，拓展商機。
- B. 順藥：為因應環境變化，順藥積極進行策略調整，透過「以終為始」的概念，貫徹產品商業化導向的研發與營運思維，強化營運綜效，並積極與產學研單位合作，以充實與擴大公司產品線。順藥將延續「探尋與發展」(reSEARCH & DEVELOPMENT)的

創利營運模式，持續尋找有科學依據與高研發潛力的候選療法，並透過新藥開發累積的經驗與核心能力，減少由探索至候選藥物產出所需的龐大時間及資源，並透過與國內外產學研機構進行策略聯盟，進行產品與技術授權，降低開發風險，加速產品上市時間。

- C. 永昕：落實「創新的開發能力(D)與適當的生產規模(M)」的商業模式實現「大D中M」的品牌定位，透過自建、策略聯盟、投資等商業模式，建構完整的細胞治療與ADC等新興生物藥領域的一站式服務，提供客戶更多藥品開發選項，豐富生物藥CDMO的價值鏈。
- D. 博晟：致力於透過合作併購或自行開發發展生物性骨材，並鎖定脊椎、創傷及關節軟骨組織修復技術平台的創建，完善創新骨材產品的佈局。

(3) 生產策略

- A. 晟德水劑事業：以本公司品項的齊全生產的規模、設備與品項的優勢、專業的水劑經驗，建立長期生產優勢。
- B. 永昕：以創新的開發能力(D)與適當的生產規模(M)，以所謂大D中M的模式來拓展服務的獨特性，以多年傳統生物藥開發的基石，在兼顧效益與創新的開發能力下，滿足客戶臨床前開發到上市的GMP生產需求。
- C. 博晟：將自建廠房設備以確保供應穩定，並爭取醫療器材代工業務。

(4) 行銷策略

- A. 晟德水劑事業：持續深耕兒童與CNS疾病領域，並配合人口老化拓展長照疾病市場，建立強而有力的品牌形象。
- B. 順藥：靈活採取共同開發的授權合作策略，與合作伙伴共同分攤風險，合作開發市場，平衡風險與獲利，達到最大效益。
- C. 永昕：將持續深耕日、韓、台、新加坡等亞洲國家的市場，同步也將積極到歐、美參展，建立品牌知名度、拓展客源，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。
- D. 博晟：由研發出發，整合行銷與醫療伙伴資源，以建立頂尖骨科軟骨修復專業品牌為目標，提供整合骨科照護與醫療產品與服務，海外部分將採取共同投資或授權方式，加速國際市場之佈局。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區、市場佔有率

本公司100%以內銷為主，銷售通路主要以機關、醫院及開業診所為主，約佔營業淨額之99%以上，另本公司111年個體營業收入淨額為767,722仟元，佔111年全台灣健保用藥市場銷售總值約2300.1億元(預估數)的0.33%。

2. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給狀況

A. 生技藥品製造業的供給狀況

就我國西藥業而言，西藥業的生產總值隨著經濟成長亦呈增長之勢。展望未來，雖然台灣製藥產業未來發展之影響因素眾多，但政府重視製藥產業，將其列入5+2重點發展產業之一，除有政策配合並計劃性投入研發經費於新藥及新劑型之研發，以促進產業之升級外，未來亦將一併提升製造藥品之品質及逐步提高國產藥品之

市場佔有率。發展藥品製造工業係政府之一貫政策主張，特別是對生技藥品方面的推展工作上，所以行政院在「加強生物技術產業推動方案」中將藥品列入其重點推動項目，目的在使藥品製造業能隨生技技術之發展而成為我國未來關鍵性產業。為達成此目標，技術研究發展是影響成敗之重要因素，因此「科技專案計畫」及「主導性新產品開發計畫」在技術開發上都將扮演重要之角色。整體而言，我國藥品製造業在政府的推動引導下，對製藥新技術之發展，不論在以新技術支援製藥研發之進展，或是推動新藥開發納入發展項目等，已具有相當良好的幫助，以期未來藥品製造業能取得國際上發展之先機。

B. 生技藥品未來之供給狀況

政府希望藉法規鬆綁，帶動周邊生技產業發展，加上藥品、醫材透過跨國合作，整合關鍵技術供應鏈，希望在 2020 年能達 5,000 億元規模，並催生五家營業額破百億元的旗艦型生技公司，政府與民間將全力配合。另經濟部打造生技火箭，旗下生技中心(簡稱 DCB)將啟動分割、擴充、創新三計畫，除了分割「生物藥檢驗中心」，引入業界資源共同經營，並攜手工研院推動「五年抗體新藥開發計畫」，帶入百億元產值，同時發起「百位頂尖生技博士創新計畫」，充實國家生技產研能量。

(2) 需求狀況

藥品製造業攸關國民健康，醫藥品的需求不但不會因循環性或季節性的變化而影響，無論在未開發貧窮地區或已高度開發富裕地區，對於藥品的需求是有增無減的。未來藥品需求趨勢，隨著國民所得逐年提高、高齡化社會來臨、環境污染情形加劇且工作壓力負擔沉重，疾病患者將快速增加，特別是慢性病患之急速成長。隨著我國國民所得逐年提高，以及人口結構漸邁入高齡化，未來我國對藥品之需求係呈現增加之趨勢。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

未來藥品市場在人口老化、人口成長及全民健康保險的政策下，仍會以每年 3%~5% 的幅度成長，而國內的藥廠在 PIC/S 的實施與政府法規要求越來越嚴格的情況下將會加速藥廠合併整合，使大廠恒大，進而促使各藥廠走向專業的領域。本公司為「亞太最專業的生技育成平台」，跳脫傳統的競爭模式。晟德轉投資涵蓋的之產業價值鏈分佈廣泛，轉投資公司不僅各自擁有獨特技術或產品優勢，更透過專業知識及經驗共享機制，持續擴大集團綜效，拉抬集團競爭利基。而自營的部份則朝向專業內服液劑藥廠前進，加強製造水準及研發的能力，茲就本公司未來發展競爭利基說明如下：

A. 行銷策略靈活

本公司除與各醫學中心區域醫院、地區醫院及基層醫療院所維持良好關係外，公司之行銷策略係以專注於內服液劑與 CNS 為主，除了有自己的專業團隊行銷各大醫院、診所，並且結合全省經銷網路，共同鞏固通路市場。

B. 產品劑型集中

目前世界上的藥品約有四千多種，常用的約一千多種，且藥品的用量通常都很少，故除了幾種用量較大的藥品外，大部份產量都無法達到一定的經濟規模，加上國內製藥業廠商家數多、規模小，故造成每家藥廠生產的藥品少量多樣，產品種類繁多，每樣產品佔營收之比例有限，造成藥廠無法有效降低其生產成本。本公司產品劑型集中，係以內服液劑為主，規格化、自動化生產線及產品劑型集中，使本公司能因規模經濟而降低生產成本，成為本公司另一獨特之競爭優勢。

C. 產品具差異化優勢

國內目前 GMP 藥廠多屬中小型公司，每家藥廠生產的藥品種類繁多，生產的藥品多為學名藥，產品類似，可替代性高，造成同業往往只能採取價格競爭。

晟德大藥廠核心產品如呼吸系統製劑、神經系統製劑等產品，不但品項齊全且均

有其市場區隔，再加上內服液劑產品之特殊性(體積大、重量重及倉儲成本高)，故本公司之產品已形成市場區隔，可避免流於同業間的價格競爭。

D. 持續研究開發核心競爭藥品

研發實力長久以來實屬藥品製造業之競爭核心，晟德大藥廠自成立以來取得之藥品許可證為數可觀，且逐年持續達成新藥證取得目標；截至目前為止有效之藥品許可證大致分有內服液劑及固體製劑二類劑型，前者計有 85 張，後者則有 10 張，總計高達 95 張。特殊藥物 CS02 糖尿病新藥經由 3 次的動物試驗與大數據資料庫的比對，證實可有效降低血糖並具恢復受損胰島 beta 細胞的潛能，已完成美國與台灣臨床二期試驗並積極尋求國際授權開發合作夥伴。

此外，本公司積極與國內外認可 CRO 公司及國內外各大醫學中心等研究機構長期進行研究開發及技術合作，以持續開發具競爭力的藥品。

(2) 有利因素

A. 政策獎勵新興工業

生物科技產業為政府推動發展與輔導之重點產業，並訂有各種獎勵研究發展方案，以減輕藥廠投入研發之負擔。本公司計劃未來將與國內研究機構簽訂研究計劃，並由其輔助部分研究經費，未來將持續提出多項研究專案計畫，尋求輔助，以減輕公司負擔。

B. 全民健保政策推動

全民健保實施後，疾病就醫已成為基本需要，此項措施已大量刺激國內藥品之需求；隨國民所得逐年提高，國人注重生活品質之觀念普及，養生及保健意識漸漸抬頭，預期國內藥品市場未來亦將持續成長。

C. 藥價基準政策之制定

政府陸續制訂之藥品價格政策，對以品質為基礎之競爭具有正面激勵效果。本公司向以製造高品質之產品供應市場需要，此一政策對本公司將有實質助益。

D. 人口結構的老化及生活水準提升

由於人口結構逐漸老化以及生活水準普遍提升，未來對於藥品之需求將持續增加，進而擴大藥品市場規模。

(3) 不利因素

A. 國外原廠牌藥品較佔優勢

國產 GMP 藥廠能生產與國外藥廠具相同療效之產品，但卻因消費者消費習慣，而處於不利之競爭地位，將不利於國內製藥廠商的發展。

因應措施：

本公司已跳脫傳統藥業的競爭模式，而自營的內服液劑不但市占率最大、產品組合完整，是一穩定的獲利來源，且延伸至 CNS 領域的發展，可望帶動下一波的成長動能。

B. 營運成本逐日上升

由於通貨膨脹、原物料的上漲使公司之營運成本日漸提高，另配合政府政策階段性法規要求的提升也增加公司軟硬體之投入成本。

因應措施：

本公司為因應成本之提高，積極加強製程管制以提升生產效率，對於低效率之設備進行汰舊換新，以提高產量，進而降低產品成本，對於低使用率之生產線，則進行廠際整合、或委託他廠生產、或接受他廠委託生產，提高產能利用率，降低生產成本。

衛生署推動藥品 PIC/S 制度，係以科學之相關數據來佐證藥品品質，使得品質能達到一致之水準。由於 PIC/S 制度之規劃，藥廠必需投入大筆資金更新軟硬體設備，加上生產藥品之數量多寡將影響到進行 PIC/S 之工作量。短期來看，目前台

灣藥業屬於少量多樣之經營型態，實施 PIC/S 將使製造成本增加；若就長遠之觀點而言，國際級之藥廠將會以世界級之品質水準，全球行銷優勢，國內藥業少量多樣之傳統經營模式將受到嚴厲挑戰。然而，對以精進品質為前進動力之晟德大藥廠藥品而言，藉實施 PIC/S 提昇藥品品質，讓品質成為競爭之後盾，並以此為基礎調整未來之營運型態，從而提昇公司的相對競爭力。

C. 國內小廠多，易導致惡性競爭

目前國內 GMP 藥廠眾多，且國資藥廠多屬中小型，產品種類繁多，易造成產品價格惡性競爭。

因應措施：

目前一般國資藥廠多屬中小規模，各藥廠藥證偏多，所生產之藥品種類繁多、劑型重疊性又高，生產不具規模效益；進行新藥開發之能力較弱，故多數仍以製造學名藥為主，較無法獲得醫院或醫學中心之青睞，僅能以藥房及診所為行銷通路，削價競爭之情形嚴重，容易形成惡性競爭。

由於全民健保之實施並未使得醫療資源分散，集中在大型醫院之現象依然存在，故公司在銷售通路之選擇上，仍以掌握佔整個醫藥市場量及領導用藥趨勢之醫院市場為未來主要行銷通路；此外，更採用產品區隔拉高競爭門檻、價格競爭策略及強化行銷、品質及研發策略等方式，以因應同業之競爭。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途

■ 晟德

- A. 呼吸系統用藥：鎮咳劑、祛痰劑、支氣管擴張劑。
- B. 中樞神經系統用藥：失智症用藥、癲癇用藥、精神分裂症用藥、憂鬱症用藥。
- C. 神經系統用藥：消炎鎮痛劑。
- D. 過敏免疫系統：抗過敏劑。
- E. 消化道用藥：止吐劑、止瀉劑。

2. 產品產製過程

■ 晟德

- A. 內服液劑：
原料→溶解→過濾→充填→封瓶→各項檢驗→貼標→包裝。
- B. 錠劑：
原料→過篩→混合→製粒→乾燥→整粒→打錠→各項檢驗→選別→分裝→包裝。

(三) 主要原料之供應狀況

本集團原料之供應來源為國內、外廠商。為獲得穩定之原料來源，本公司與其他國內廠商向來維持著密切之合作關係，而國外之原料供應商為本公司積極開發合作之對象，以使本公司產品之供應及研究開發不受原料來源之限制。

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

1. 最近二年度主要進貨客戶(合併)：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 年度 | 110年 | | | | 111年 | | | | 112年截至第一季止 | | | |
|----|------------|---------|---------------|---------|----------|---------|---------------|---------|------------|---------|---------------------|---------|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 明璟實業有限公司 | 44,518 | 28.22 | 無 | 明璟實業有限公司 | 80,243 | 30.31 | 無 | 明璟實業有限公司 | 25,069 | 19.05 | 無 |
| 2 | 新雙隆生技(股)公司 | 20,202 | 12.81 | 無 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3 | 其他 | 93,008 | 58.97 | -- | 其他 | 184,460 | 69.69 | -- | 其他 | 106,562 | 80.95 | -- |
| | 進貨淨額 | 157,728 | 100 | -- | 進貨淨額 | 264,703 | 100 | -- | 進貨淨額 | 131,631 | 100 | -- |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應予揭露。

■增減變動原因：最近二年塑膠瓶供應商明璟實業均為最大進貨廠商。原料進貨商新雙隆因 110 年總進貨金額減少，故所佔比例上升；111 年則因需求恢復熱絡，總進貨金額攀升，新雙隆所佔進貨比例降低於 10%，明璟實業仍為最大進貨廠商。

2. 最近二年度主要銷貨客戶(合併)：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 年度 | 110 年 | | | | 111 年 | | | | 112 年截至第一季止 | | | |
|----|---------------|---------|----------------|---------|-------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------------|---------|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 台灣東洋藥品工業(股)公司 | 51,866 | 10.37 | 無 | -- | -- | -- | -- | 錦喬生物科技有限公司(淮安) | 50,417 | 15.05 | 無 |
| 2 | 其他 | 448,241 | 89.63 | -- | -- | -- | -- | -- | 其他 | 284,593 | 84.95 | -- |
| | 銷貨淨額 | 500,107 | 100 | -- | 銷貨淨額 | 767,722 | 100 | -- | 銷貨淨額 | 335,010 | 100 | -- |

■增減變動原因：110 年因銷貨總金額減少，台灣東洋銷售比例因而超過 10%。111 年則因需求恢復熱絡，總銷貨金額大幅成長，無銷貨比例無超過 10%之客戶。112 年第一季因豐華集團納入本公司合併報表，其銷售予錦喬淮安之比例超過 10%。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

| 生產量值 主要產品 | 年度 | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|--------------|----|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 晟德內服液劑(仟瓶) | | 16,580 | 16,155 | 217,360 | 29,705 | 27,832 | 315,952 |
| 晟德錠劑(仟盒) | | 66 | 64 | 11,393 | 74 | 69 | 12,219 |

註 1：(1)產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。
(2)各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 銷售量值 主要產品 | 年度 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|--------------|----|--------|---------|----|---|--------|---------|----|---|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 量 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 晟德內服液劑(仟瓶) | | 15,734 | 404,583 | — | — | 29,031 | 655,395 | — | — |
| 晟德錠劑(仟盒) | | 58 | 83,041 | — | — | 72 | 98,483 | — | — |
| 晟德其他 | | — | 12,483 | — | — | — | 13,846 | — | — |
| 合計 | | — | 500,107 | — | — | — | 767,724 | — | — |

三、從業員工資料

■ 晟德

| 年度 | | 110 年 | 111 年度 | 112 年度截至 112.03.31 |
|---------------|------|--------|--------|-----------------------|
| 員工人數(人) | 管理人員 | 25 | 21 | 27 |
| | 業務人員 | 41 | 40 | 41 |
| | 其他員工 | 97 | 113 | 122 |
| | 合計 | 163 | 174 | 190 |
| 平均年歲(年) | | 41.54 | 41.39 | 40.96 |
| 平均服務年資(年) | | 9.8 | 9.86 | 9.10 |
| 學歷分布比率 (%) | 博士 | 1.84% | 1.16% | 2.63% |
| | 碩士 | 14.11% | 16.09% | 17.90% |
| | 大專 | 61.96% | 59.77% | 56.84% |
| | 高中 | 20.25% | 21.26% | 21.05% |
| | 高中以下 | 1.84% | 1.72% | 1.58% |

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

五、勞資關係

(一)本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、三節及勞動節禮金、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：每人補助新台幣貳仟元。

(2)生育禮金：本人或配偶生育每胎給付新台幣貳仟元。

(3)喪葬補助：

A. 直系一等親屬喪亡給付新台幣參仟元。

B. 直系一等親屬以外喪亡者給付新台幣壹仟伍佰元。

(4)其他：

A. 國外旅遊補助：福委會每年定額補助同仁國外旅遊新台幣壹萬元，國內旅遊肆仟伍佰元。

B. 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。

C. 員工生日發予生日禮金新台幣陸佰元。

D. 中秋節、端午節及勞動節禮金新台幣壹仟伍佰元。

E. 補助基準日以前到職日滿半年以上全額，未滿半年補助 50%。

2. 分派員工酬勞：年度如有獲利，提撥 0.1%~10% 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，另可享有由公司全額負擔之意外傷害險、住院醫療險、癌症醫療險、職業傷害險等。
4. 員工進修與訓練：

本公司重視員工教育訓練，內訓部分，除新進人員訓練外，公司培訓有內部講師不定時開設多元領域之課程，並設有數位學習平台便利員工線上學習，另各部門視需要自辦專業在職訓練。外訓部分，公司鼓勵並補助員工參加外部進修，提昇競爭力。另依勞動基準法及勞工安全衛生法等之規範，適時安排員工人身安全、環境衛生及消防演練等相關教育訓練。
5. 退休制度：

本公司依「勞工退休金條例」，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資百分之六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百分之二提撥員工退休基金，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。

本公司退休制度係依「勞動基準法」規定，員工有下列情形之一，得自請退休：

 - (1) 工作十五年以上年滿五十五歲者。
 - (2) 工作二十五年以上者。
 - (3) 工作十年以上年滿六十歲者。

員工非有下列情形之一，本公司不得強制其退休：

 - (1) 年滿六十五歲者。
 - (2) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。
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. 工作環境及員工人身安全保護措施：
 - A. 本公司訂定有「作業場所員工一般安全衛生規範」，主要內容如下：
 - (1) 安全衛生管理方面：

開始工作前要考慮怎樣作才安全。
依照指示去作。
若有疑問要項主管請教。
要遵從警告訊息和危險告示。
工作場所不要開玩笑或作弄它人。
 - (2) 服裝方面：

工作場所要穿著適合於作業之服裝。
噪音工作場所應依規定戴上耳塞或耳罩。
作業人員應戴適合帽子，避免頭髮掉落污染產品或長髮被轉動機器捲入。
作業有害物質或危害物，應配戴適當防護具。

(3)作業方面：

- 生產作業前機器設備檢查。
- 不可搭載貨物用之升降梯。
- 作業中不要把工具拋給他人。
- 如果不是工作上需要，不要走近正在轉動中的機器。
- 選用適當工作台。
- 機器設備維修後，應將拆卸防護罩復原，方可啟動使用機械。
- 在斜坡上停車卸貨要加置制動塊以防滑動。

(4)通行方面：

- 在潮濕地面行走要特別小心，工作場所嚴禁奔跑。
- 不要貪圖方便跨過較危險的輸送帶鏈條等轉動設備。
- 不要將任何物品擺放在通道上以確保通道暢通。

(5)整潔方面：

- 保持工作場所之清潔可以預防事件發生。
- 原物料必須依劃線規定擺放，依分門別類儲存放置。
- 電氣開關箱周圍不要放置物件。
- 用完工具零件應整理收好。
- 物料取用應從上方先取使用。
- 生產作業前機器設備清潔，清潔桶槽時，須掛置「清潔中」標示牌，於電器控制箱前方可作業。

(6)其他方面：

- 不要站立在吊起的貨物下。
- 不得以不合理之姿勢作業。
- 不要用破損電線。
- 不要用手去扶持被吊物。

B. 員工工作環境及人身安全保護實施情形

- (1)公司設有職業安全衛生管理人員(為主管級)，負責保護員工安全衛生相關事項，並向勞動部職業安全衛生署報備。
- (2)公司設有生物安全委員會，管理染性生物材料菌種管理與保全，防止人員為生物感染, 微生物, 溢散作業風險控制
- (3)消防演練每年定期二次並向消防局核備。
- (4)消防檢查每年定期一次並向消防局核備。
- (5)每年定期一次對工廠全體員工進行「安全衛生教育訓練」。
- (6)辦公場所內部每日由清潔人員打掃及每年固定消毒一次。
- (7)危險機具需確認後標示電源閉鎖方可入槽清洗。

8. 員工行為或倫理守則：

本公司訂定有員工道德行為守則，其主要內容如下：

- (1)注重團隊精神，摒棄本位主義、誠實信用、積極進取、認真負責。
- (2)不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、性取向、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。
- (3)共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。
- (4)避免透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會或與公司競爭。
- (5)公平對待業務往來之對象。不得為要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。
- (6)職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應嚴格保密，並不得從事內線交易。

- (7)應彼此尊重個人隱私，不得散播謠言或造謠中傷。職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。
- (8)各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
- (9)應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事。
- (10)不得以任何方式影響其他員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。避免於上班時間及工作場所從事政治活動。
- (11)應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。
- (12)加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，公司並應全力保密呈報者之身份。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

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.資訊安全風險管理架構：

為掌握資訊安全風險管理，晟德集團採用 NIST 來對應及預防風險事件發生：

- (1)識別：定期自主盤點檢驗，從資產管理、企業環境、治理、風險評估、風險管理策略、供應鏈風險管理著手，主動預防資安事故。
- (2)保護：從身份管理驗證與存取控制、網路安全意識與培訓、資料安全、資訊保護流程與程序、維運、防護技術，保護集團，防禦來自內外網攻擊，侵入資訊系統造成破壞，防範公司機敏資訊及營業秘密遭外流外洩，影響晟德永續營運，預防環境內因素(故障/跳電/病毒/設備遺失)造成的生產損失。
- (3)偵測、回應、復原：對異常事件偵測過程和安全持續監控記錄，針對異常事件的提出回應計劃，充分溝通並分析原因，減緩異常事件的損害及提出改進和復原計劃，提高系統可靠性。

2.資訊安全政策：

資訊安全管理制度遵循說明：

- (1)本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條「電腦化資訊系統處理」之規定制定相關內部作業規定，以降低新興資訊科技應用以及環境變遷所帶來未知的資安威脅風險。
- (2)晟德集團持續對資訊安全完備其治理制度與提升防禦能力，各項資訊作業不僅須符合資安標準流程外，更要符合資訊安全法令法規。
- (3)自 2018 年起依循集團【資訊安全發展藍圖】逐步精進，並於 2019 年完成【資安風險內控管理措施】規劃發布，深刻落實資訊安全風險管理。

3.具體管理方案：

- (1)本集團資訊系統採雙網路主幹、系統負載平衡及異地備份架構，營運中心設於台北，並於新竹設置災害還原備份中心，兩地間以高速光纖網路連結；營運主機採用 DELL R740 2 台搭配 IBM FlashSystem 5035 做 vSphere HA，備份主機則為 Synology RS2418 NAS 網路儲存伺服器，建置有異地備份主機機制，每一年辦理災害還原演練。

(2)為持續強化本集團資訊安全並善盡保護客戶個人資料之企業責任，除針對各式資訊風險導入管控工具加強管理措施，如：裝置管理、硬體防護、應用系統安全監控、上網及行動安全等，每年定期完成技術面與管理面相關檢核措施，以改善並提升網路、資訊系統安全防護能力及資訊治理水準。此外，為因應網路威脅的數量和複雜程度不斷增加，及新興科技應用所帶來的資訊風險，資訊部落實郵件白名單機制及無線網路實名制連線機制，以強化本集團網路安全環境。

(3)為強化防範及降低惡意入侵攻擊風險，影響客戶權益，已完成網路流量管理系統建置，可主動系統連線狀態。將分階段進行「安全性資訊和事件管理系統」建置及提昇「弱點掃描系統」，強化資安防護能力。此外，為確保業務運作之穩定、安全，將持續調整系統架構、加強基礎建設、改寫應用系統及擬訂並演練緊急應變計畫。已完成內外防火牆提昇、雙中心核心交換器提昇、雙中心 VPN 架構提昇、VPN 連線系統提昇、備份平台升級建置、異地備份機制。

4.投入資通安全管理之資源：

以風險導向的角度，每月召開資訊人員會議，針對資訊安全風險管理、威脅情資管理、資訊安全控管、委外及依賴關係管理、資安事件管理與回應等面向，確認營運整體風險，以維持網路及資訊安全強度。

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

無發生因資通安全事件而造成損失。

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

| 公司 | 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----|--------|---|---------------------|-----------|----------|
| 晟德 | 銀行借款合同 | 全國農業金庫(股)公司、元大商業銀行(股)公司、彰化商業銀行(股)公司、臺灣中小企業銀行(股)公司、永豐商業銀行(股)公司、板信商業銀行(股)公司、合作金庫商業銀行(股)公司(主辦銀行)籌組之聯合授信銀行團 | 110.04.29-113.03.31 | 聯合授信借款 | 需提供擔保品設質 |
| | 銀行借款合同 | 彰化商業銀行(股)公司 | 111.07.01-112.06.30 | 有擔保借款 | 需提供擔保品設質 |
| | 銀行借款合同 | 永豐商業銀行(股)公司 | 111.04.20-112.04.30 | 有擔保借款 | 需提供擔保品設質 |
| | 銀行借款合同 | 永豐商業銀行(股)公司 | 111.04.20-112.04.30 | 無擔保借款 | -- |
| | 銀行借款合同 | 日盛國際商業銀行(股)公司 | 111.07.12-112.07.12 | 信用貸款 | -- |
| | 銀行借款合同 | 王道商業銀行(股)公司 | 111.06.20-112.06.19 | 信用貸款 | -- |
| | 銀行借款合同 | 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 110.12.09-111.12.08 | 信用貸款 | -- |
| | 委任保證契約 | 上海商業儲蓄銀行(股)公司 | 109.07.21-114.07.20 | 晟德四 CB 擔保 | -- |
| | 委任保證契約 | 合作金庫商業銀行(股)公司 | 112.03.22-114.09.08 | 晟德五 CB 擔保 | -- |
| | 委任保證契約 | 永豐商業銀行(股)公司 | 111.12.23-117.04.26 | 晟德六 CB 擔保 | -- |

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)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則IFRS

簡明資產負債表-國際財務報導準則IFRS 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註3) |
|-------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 流動資產 | | 2,028,582 | 1,702,851 | 1,434,971 | 10,892,962 | 2,851,305 | 3,838,219 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,032,006 | 1,520,184 | 761,849 | 742,425 | 532,449 | 1,260,288 |
| 無形資產 | | 22,188 | 19,562 | 4,686 | 3,128 | 3,286 | 812,192 |
| 其他資產 | | 17,293,694 | 19,622,717 | 25,665,569 | 18,805,199 | 21,800,606 | 21,801,220 |
| 非流動資產 | | 18,347,888 | 21,162,463 | 26,432,104 | 19,550,752 | 22,336,341 | 23,873,700 |
| 資產總額 | | 20,376,470 | 22,865,314 | 27,867,075 | 30,443,714 | 25,187,646 | 27,711,919 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,313,383 | 4,420,714 | 2,757,328 | 2,680,143 | 3,923,257 | 6,034,593 |
| | 分配後 | 1,838,804 | 5,044,381 | 3,444,258 | 3,942,765 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | | 3,596,088 | 2,986,270 | 4,475,370 | 6,668,672 | 2,012,041 | 966,383 |
| 負債總額 | 分配前 | 4,909,471 | 7,406,984 | 7,232,698 | 9,348,815 | 5,935,298 | 7,000,976 |
| | 分配後 | 5,434,892 | 8,030,651 | 7,919,628 | 10,611,437 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 13,072,141 | 13,269,568 | 17,981,427 | 18,939,268 | 19,252,348 | 20,212,825 |
| 股本 | | 3,518,274 | 4,182,193 | 4,592,534 | 5,050,487 | 5,947,560 | 5,947,560 |
| 資本公積 | | 3,539,608 | 4,748,917 | 4,512,178 | 4,556,301 | 5,552,954 | 5,529,491 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 6,362,170 | 4,888,449 | 9,056,682 | 9,680,268 | 7,753,974 | 8,745,608 |
| | 分配後 | 5,311,327 | 4,888,449 | 7,911,799 | 7,660,073 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 其他權益 | | (14,106) | (216,186) | (93,173) | (347,788) | (2,140) | (9,834) |
| 庫藏股票 | | (333,805) | (333,805) | (86,794) | - | - | - |
| 非控制權益 | | 2,394,858 | 2,188,762 | 2,652,950 | 2,155,631 | - | 498,118 |
| 權益總額 | 分配前 | 15,466,999 | 15,458,330 | 20,634,377 | 21,094,899 | 19,252,348 | 20,710,943 |
| | 分配後 | 14,941,578 | 14,834,663 | 19,947,447 | 19,832,277 | 尚未分配 | 尚未分配 |

註：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則 IFRS 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年3月 31日財務資 料(註2) |
|--------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 營業收入 | 21,648,222 | 1,437,674 | 717,045 | 500,107 | 767,722 | 335,010 |
| 營業成本 | 11,317,691 | 817,952 | 366,745 | 240,448 | 361,454 | 194,440 |
| 營業毛利 | 10,330,531 | 619,722 | 350,300 | 259,659 | 406,268 | 140,570 |
| 營業費用 | 9,042,645 | 709,151 | 822,082 | 366,791 | 334,670 | 128,498 |
| 其他收益及(費損)淨額 | - | - | - | (147,020) | 212,522 | - |
| 營業損益 | 1,287,886 | (89,429) | (471,782) | (254,152) | 284,120 | 12,072 |
| 營業外收入及支出 | 8,493,920 | 190,268 | 6,469,131 | 2,849,797 | (873,034) | 1,151,622 |
| 稅前淨利 | 9,781,806 | 100,839 | 5,997,349 | 2,595,645 | (588,914) | 1,163,694 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 7,887,450 | (203,589) | 4,886,452 | 2,156,951 | (575,621) | 978,177 |
| 本期淨利(損) | 7,887,450 | (203,589) | 4,886,452 | 2,156,951 | (575,621) | 978,177 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 497,083 | (228,606) | 121,822 | (267,308) | 382,424 | (7,694) |
| 本期綜合損益總額 | 8,384,533 | (432,195) | 5,008,274 | 1,889,643 | (193,197) | 970,483 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 6,083,797 | (286,400) | 3,786,465 | 1,816,180 | 102,216 | 991,634 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 1,803,653 | 82,811 | 1,099,987 | 340,771 | (677,837) | (13,457) |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司業主 | 6,572,767 | (488,339) | 3,907,918 | 1,560,076 | 473,542 | 983,940 |
| 綜合損益總額歸屬於非控 制權益 | 1,811,766 | 56,144 | 1,100,356 | 329,567 | (666,739) | (13,457) |
| 每股盈餘 | 15.64 | (0.68) | 7.73 | 3.14 | 0.17 | 1.67 |

註：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-國際財務報導準則 IFRS 個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 流動資產 | | 1,054,001 | 804,072 | 1,024,271 | 4,984,927 | 2,668,200 |
| 不動產、廠房及設備 | | 394,784 | 758,650 | 761,849 | 742,425 | 532,449 |
| 無形資產 | | 10,443 | 7,254 | 4,686 | 3,128 | 3,286 |
| 其他資產 | | 15,579,602 | 17,076,038 | 21,560,342 | 20,487,416 | 22,083,839 |
| 非流動資產 | | 15,984,829 | 17,841,942 | 22,326,877 | 21,232,969 | 22,619,574 |
| 資產總額 | | 17,038,830 | 18,646,014 | 23,351,148 | 26,217,896 | 25,287,774 |
| 流 動 | 分配前 | 1,047,113 | 3,070,921 | 2,482,643 | 2,371,531 | 3,923,229 |
| 負 債 | 分配後 | 1,572,534 | 3,694,588 | 3,169,573 | 3,634,153 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | | 2,919,576 | 2,305,525 | 2,887,078 | 4,907,097 | 2,112,197 |
| 負 債 | 分配前 | 3,966,689 | 5,376,446 | 5,369,721 | 7,278,628 | 6,035,426 |
| 總 額 | 分配後 | 4,492,110 | 6,000,113 | 6,056,651 | 8,541,250 | 尚未分配 |
| 權益 | | 13,072,141 | 13,269,568 | 17,981,427 | 18,939,268 | 19,252,348 |
| 股本 | | 3,518,274 | 4,182,193 | 4,592,534 | 5,050,487 | 5,947,560 |
| 資本公積 | | 3,539,608 | 4,748,917 | 4,512,178 | 4,556,301 | 5,552,954 |
| 保 留 | 分配前 | 6,362,170 | 4,888,449 | 9,056,682 | 9,680,268 | 7,753,974 |
| 盈 餘 | 分配後 | 5,311,327 | 4,888,449 | 7,911,799 | 7,660,073 | 尚未分配 |
| 其他權益 | | (14,106) | (216,186) | (93,173) | (347,788) | (2,140) |
| 庫藏股票 | | (333,805) | (333,805) | (86,794) | - | - |
| 權 益 | 分配前 | 13,072,141 | 13,269,568 | 17,981,427 | 18,939,268 | 19,252,348 |
| 總 額 | 分配後 | 12,546,720 | 12,645,901 | 17,294,497 | 17,676,646 | 尚未分配 |

註：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則 IFRS 個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 營業收入 | 700,340 | 756,444 | 597,278 | 500,107 | 767,722 |
| 營業成本 | 345,229 | 362,145 | 285,703 | 240,448 | 361,454 |
| 營業毛利 | 355,111 | 394,299 | 311,575 | 259,659 | 406,268 |
| 營業費用 | 333,563 | 346,718 | 367,622 | 285,099 | 294,391 |
| 其他收益及(費損)淨額 | - | - | - | - | (25,838) |
| 營業損益 | 21,548 | 47,581 | (56,047) | (25,440) | 86,039 |
| 營業外收入及支出 | 6,949,833 | (68,219) | 4,366,378 | 2,232,200 | 448,828 |
| 稅前淨利 | 6,971,381 | (20,638) | 4,310,331 | 2,206,760 | 534,867 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 6,083,797 | (286,400) | 3,786,465 | 1,816,180 | 102,216 |
| 本期淨利(損) | 6,083,797 | (286,400) | 3,786,465 | 1,816,180 | 102,216 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 488,970 | (201,939) | 121,453 | (256,104) | 371,326 |
| 本期綜合損益總額 | 6,572,767 | (488,339) | 3,907,918 | 1,560,076 | 473,542 |
| 每股盈餘 | 15.64 | (0.68) | 7.73 | 3.14 | 0.17 |

註：以上各期資料經會計師查核簽證

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|------------|---------|--------------|
| 107年度 | 富鋒聯合會計師事務所 | 吳金地、紀嘉祐 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 108年度 | 富鋒聯合會計師事務所 | 吳金地、紀嘉祐 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 109年度 | 富鋒聯合會計師事務所 | 戴維良、紀嘉祐 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 110年度 | 富鋒聯合會計師事務所 | 戴維良、紀嘉祐 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 111年度 | 富鋒聯合會計師事務所 | 戴維良、鄭忠昊 | 無保留意見加其他事項段落 |

二、最近五年度財務分析：

(一) 最近五年度財務比率：

1. 財務分析-國際財務報導準則 IFRS(合併財務報告)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至112年3月31日(註2) |
|---------|-------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 24.09 | 32.39 | 29.95 | 30.70 | 23.56 | 25.26 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,736.99 | 1,139.70 | 2,941.72 | 3,046.13 | 3,857.90 | 1,609.53 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 154.45 | 38.51 | 52.04 | 406.43 | 72.67 | 63.60 |
| | 速動比率 | 132.82 | 31.92 | 47.78 | 402.09 | 70.14 | 59.90 |
| | 利息保障倍數 | 44.71 | 1.94 | 72.72 | 26.26 | (6.12) | 29.48 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 30.39 | 7.15 | 4.24 | 4.72 | 5.72 | 6.54 |
| | 平均收現日數 | 12 | 51 | 86.08 | 77.33 | 63.81 | 55.81 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.21 | 3.54 | 2.15 | 2.30 | 3.80 | 5.55 |
| | 應付款項週轉率(次) | 15.63 | 8.04 | 4.36 | 5.12 | 5.52 | 7.75 |
| | 平均銷貨日數 | 87 | 103 | 169.76 | 158.69 | 96.05 | 65.76 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 4.29 | 1.12 | 0.62 | 0.66 | 1.20 | 1.49 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.74 | 0.06 | 0.02 | 0.01 | 0.02 | 0.05 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 27.52 | (0.54) | 19.44 | 7.68 | (1.83) | 3.78 |
| | 權益報酬率(%) | 48.78 | (1.31) | 26.96 | 10.33 | (2.85) | 4.89 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) <small>(註7)</small> | 278.03 | 2.41 | 130.58 | 51.39 | (9.90) | 19.56 |
| | 純益率(%) | 36.43 | (14.16) | 678.68 | 431.29 | (74.97) | 291.98 |
| | 每股盈餘(元) | 15.64 | (0.68) | 7.73 | 3.14 | 0.17 | 1.67 |
| 現金流量(%) | 現金流量比率 | 47.04 | (6.47) | (9.77) | (13.36) | (4.84) | 0.76 |
| | 現金流量允當比率 | 31.49 | 26.44 | 25.97 | 15.22 | (5.48) | (21.53) |
| | 現金再投資比率 | 2.87 | (4.29) | (3.52) | (5.02) | (8.98) | 0.21 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.72 | (0.33) | 0.87 | 0.86 | 0.36 | 4.00 |
| | 財務槓桿度 | 1.21 | 0.46 | 0.85 | 0.71 | 1.41 | (0.76) |

*請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

- 1.償債能力及現金流量:主要係應付公司債轉列一年到期之短期負債，致流動負債增加。
- 2.經營能力及槓桿度:主要係受新冠疫情及冬天流感季節影響，帶動公司產品銷量及應收帳款因而增加，相對成本增加及存貨庫存量因而減少。
- 3.獲利能力:主要係受股市下跌導致採公允價值衡量之評價損失增加，致本期淨利減少。

註：上述財務比率之小數位2位後位數係採無條件捨棄。

2. 財務分析-國際財務報導準則 IFRS(個體財務報告)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|-------------|---|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 23.28 | 28.83 | 22.99 | 27.76 | 23.86 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | 3,864.12 | 1,966.16 | 2,593.50 | 3,046.13 | 3,876.71 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 100.66 | 26.18 | 41.25 | 210.19 | 68.01 |
| | 速動比率 | 92.03 | 22.88 | 36.65 | 205.43 | 65.47 |
| | 利息保障倍數 | 76.97 | 0.80 | 54.83 | 23.61 | 7.36 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.01 | 5.31 | 4.50 | 4.72 | 5.72 |
| | 平均收現日數 | 73 | 69 | 80.95 | 77.33 | 63.81 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.54 | 4.20 | 2.84 | 2.30 | 3.80 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.07 | 4.05 | 3.64 | 5.12 | 5.52 |
| | 平均銷貨日數 | 80 | 87 | 128.18 | 158.69 | 96.05 |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 1.79 | 1.31 | 0.78 | 0.66 | 1.20 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.05 | 0.04 | 0.02 | 0.02 | 0.03 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 45.07 | (1.14) | 18.33 | 7.64 | 0.65 |
| | 權益報酬率(%) | 61.24 | (2.17) | 24.23 | 9.83 | 0.53 |
| | 稅前純益占實收資本 額比率(%) <small>(註7)</small> | 198.15 | (0.49) | 93.85 | 43.69 | 8.99 |
| | 純益率(%) | 868.69 | (37.86) | 633.95 | 363.15 | 13.31 |
| | 每股盈餘(元) | 15.64 | (0.68) | 7.73 | 3.14 | 0.17 |
| 現金流量 (%) | 現金流量比率 | 2.07 | (3.49) | (9.55) | (6.67) | 0.40 |
| | 現金流量允當比率 | 54.72 | 3.28 | (13.30) | (14.20) | (11.60) |
| | 現金再投資比率 | (1.24) | (4.15) | (4.29) | (3.50) | (5.75) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.77 | 1.78 | 0.35 | (0.35) | 1.68 |
| | 財務槓桿度 | (0.31) | (0.85) | 0.41 | 0.20 | 42.34 |

*請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

- 1.償債能力及現金流量:主要係應付公司債轉列一年到期之短期負債,致流動負債增加。
- 2.經營能力及槓桿度:主要係受新冠疫情及冬天流感季節影響,帶動公司產品銷量及應收帳款因而增加,相對成本增加及存貨庫存量因而減少。
- 3.獲利能力:主要係受股市下跌導致採公允價值衡量之評價損失增加,致本期淨利減少。

註：上述財務比率之小數位2位後位數係採無條件捨棄。

*公司若有編製個體財務報告者,應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者,應另編製下表採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度,應予註明。

註2：截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應併予分析。

註3：年報本表末端,應列示如下之計算公式：

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。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

晟德大藥廠股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度個體財務報告及合併財務報告，業經富鋒聯合會計師事務所戴維良會計師、鄭忠昊會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配表之議案，經本委員會審查，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之規定繕具報告，敬請鑒核。

此致

晟德大藥廠股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：何美珮



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 日

四、 111 年度經會計師查核簽證之個體財務報告



Fu Feng 富鋒聯合會計師事務所

台北市忠孝東路一段 35 號 8 樓

TEL : (02)2391-9955(代表號)

FAX : (02)2351-1818

會計師查核報告

晟德大藥廠股份有限公司公鑒：

查核意見

晟德大藥廠股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達晟德大藥廠股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體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」及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與晟德大藥廠股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晟德大藥廠股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對晟德大藥廠股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

金融工具之評估

有關金融工具評估之會計政策請詳個體財報附表附註四.5，金融工具評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性請詳個體財務報表附註五.5，金融工具公允價值之等級、評價技術及輸入值等資訊請詳個體財務報表附註六.26。

民國111年12月31日止，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產金額對個體財務報表係屬重大，另金融工具按第三等級之輸入值估計得之者，因無法取得公開報價，此類金融工具價格之衡量過程較為依賴管理階層之判斷及決定。因是，將透過損益按公允價值衡量之金融資產認列及評價列為重要查核事項。本會計師對上述說明之主要查核程序包括：

1. 自民國111年度透過損益按公允價值衡量之金融資產買進明細選取適當樣本，抽核至原始憑證、銀行對帳單及投資評估報告。
2. 以民國111年12月31日透過損益按公允價值之金融資產餘額發函詢證，以評估透過損益按公允價值衡量之金融資產之存在性。
3. 取得委任公司委外獨立專家之評價報告，瞭解金融工具之評價模型及所使用參數，就帳列金融工具進行抽樣驗算所選擇樣本之公允價值。

採用權益法之投資之評估

晟德大藥廠股份有限公司目前營運聚焦「生技產業投資控股」，擁有新藥開發、醫療器材及大健康產業等多家轉投資公司。

採用權益法評價，實屬較為複雜之計算，因金額重大且須投入較多人力進行查核工作，因此本會計師認為採用權益法之評估列為重要查核事項之一。

會計政策如個體財務報表附註四.7所述。採用權益法之投資之帳面金額，請參閱個體財務報表附註六.8之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 透過查核指示函，覆核被投資公司委任會計師交付本會計師之財務報表及相關文件，並依持股比例核算認列被投資公司之投資損益及投資餘額計算是否正確。
2. 被投資公司發生虧損時，了解其虧損之主要原因、是否有繼續經營疑慮及未來因應措施。
3. 複核管理階層評估資產減損文件之說明是否合理。
4. 若有客觀證據顯示業已減損，應依以下步驟，比較個別投資之可回收金額與帳面價值，評估該投資之減損損失：

(1)評估其減損損失計算之合理性。

(2)本期實際發生之投資損失，應核至相關證明文件(ex:投資事業之減資或清算證明文件)。

(3)確認其減損損失已於當期認列為損失。

5. 查明被投資事業是否存續營業中，如已停止營業是否已作適當之調整或予以列註。

其他事項

上開民國一一一年及一一〇年度之個體財務報告中採權益法處理之被投資公司中，有關益安生醫股份有限公司、澳優乳業股份有限公司、順天醫藥生技股份有限公司、東曜藥業股份有限公司、Fangyuan Growth SPC.、Helicase Venture Fund I, L.P. 及 TransPacific Medtech Fund.、ANYA Biopharm Holding Corp、Fangyuan PCJ Fund II L.P.、山水生技創投有限合夥、顥晟生醫股份有限公司及建誼生技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日上述公司採用權益法之投資(含待出售非流動資產)金額分別為新台幣 5,706,107 仟元及 12,814,664 仟元，占資產總額分別為 22.6%及 48.9%；民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日上述公司採權益法認列之子公司、關聯企業利益(損失)之份額分別為新台幣(477,716)仟元及 1,161,840 仟元，占稅前淨利(89.3)%及 52.6%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晟德大藥廠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晟德大藥廠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。

晟德大藥廠股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晟德大藥廠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，以及使晟德大藥廠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個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晟德大藥廠股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於晟德大藥廠股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成晟德大藥廠股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晟德大藥廠股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：戴維良



會計師：鄭忠昊



行政院金融監督管理委員會核准文號：
(105)金管證審字第 1050035316 號

行政院金融監督管理委員會核准文號：
(111)金管證審字第 1110339312 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日



晟德大藥廠股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 附註 | 111. 12. 31 | | 110. 12. 31 | |
|------|-----------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六.1 | \$ 794,911 | 3 | \$ 186,046 | 1 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 四、六.2 | 848,745 | 3 | 75,810 | — |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動 | 四、六.3 | 522,070 | 2 | — | — |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 39,666 | — | 16,282 | — |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.4 | 134,686 | 1 | 77,383 | — |
| 1175 | 應收租賃款 | 四、六.5 | — | — | 21,115 | — |
| 130X | 存貨 | 四、六.6 | 89,308 | — | 100,641 | 1 |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額 | 六.7 | — | — | 4,248,092 | 16 |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 八 | 215,083 | 1 | 244,274 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 七 | 23,731 | — | 15,284 | — |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,668,200</u> | <u>10</u> | <u>4,984,927</u> | <u>19</u> |
| 15XX | 非流動資產 | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 四、六.2、七、八 | 8,812,523 | 35 | 3,018,787 | 11 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動 | 四、六.3、七 | 200,000 | 1 | — | — |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四、六.8、七、八 | 12,382,592 | 49 | 16,966,358 | 65 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.9、八 | 532,449 | 2 | 742,425 | 3 |
| 1755 | 使用權資產 | 四、六.10 | 346 | — | 618 | — |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四、六.11、八 | 671,896 | 3 | 486,502 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 四 | 3,286 | — | 3,128 | — |
| 1920 | 存出保證金 | | 5,708 | — | 8,344 | — |
| 1915 | 預付設備款 | 九 | 1,050 | — | 164 | — |
| 1975 | 淨確定福利資產 | 四、六.14 | 9,724 | — | 6,643 | — |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>22,619,574</u> | <u>90</u> | <u>21,232,969</u> | <u>81</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 25,287,774</u> | <u>100</u> | <u>\$ 26,217,896</u> | <u>100</u> |

(請參閱後附之個體財務報表附註)

董事長：王素琦

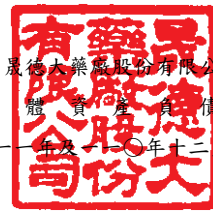


經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮





大德藥業股份有限公司

個體財務報表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 負債及股東權益 | 附註 | 111. 12. 31 | | 110. 12. 31 | |
|------|---------------------------|---------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 21XX | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六. 12、八 | \$ 310,000 | 1 | \$ 1,160,000 | 5 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 四、六. 2 | 156,530 | 1 | — | — |
| 2130 | 合約負債 | 六. 19 | 84,066 | — | 113,514 | — |
| 2150 | 應付票據 | | 5,655 | — | 1,291 | — |
| 2170 | 應付帳款 | | 94,900 | — | 29,022 | — |
| 2200 | 其他應付款 | | 72,491 | — | 70,487 | — |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 六. 15、七 | 366,602 | 2 | 294,162 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六. 23 | 953,236 | 4 | 260,771 | 1 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六. 12、六. 13、八 | 1,868,778 | 8 | 433,333 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | 七 | 10,971 | — | 8,951 | — |
| 21XX | 流動負債合計 | | 3,923,229 | 16 | 2,371,531 | 9 |
| 25XX | 非流動負債 | | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 四、六. 2 | — | — | 109,625 | 1 |
| 2530 | 應付公司債 | 六. 13 | — | — | 1,822,315 | 7 |
| 2540 | 長期借款 | 六. 12、八 | 1,289,000 | 5 | 1,853,667 | 7 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四、六. 23 | 717,737 | 3 | 1,119,136 | 4 |
| 2620 | 長期應付款關係人 | 七 | 100,156 | — | — | — |
| 2670 | 其他非流動負債 | 七 | 5,304 | — | 2,354 | — |
| 25XX | 非流動負債合計 | | 2,112,197 | 8 | 4,907,097 | 19 |
| 2XXX | 負債總計 | | 6,035,426 | 24 | 7,278,628 | 28 |
| 31XX | 權益 | 六. 16 | | | | |
| 3110 | 股本 | | 5,947,560 | 23 | 5,050,487 | 19 |
| 3200 | 資本公積 | | 5,552,954 | 22 | 4,556,301 | 17 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 1,258,420 | 5 | 1,081,573 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 5,973,247 | 24 | 5,716,850 | 22 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 522,307 | 2 | 2,881,845 | 11 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (39,964) | — | (373,938) | (1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | | 37,824 | — | 26,150 | — |
| 3500 | 庫藏股 | 六. 16 | — | — | — | — |
| 3XXX | 權益總計 | | 19,252,348 | 76 | 18,939,268 | 72 |
| 1XXX | 負債及權益總計 | | \$ 25,287,774 | 100 | \$ 26,217,896 | 100 |

(請參閱後附之個體財務報表附註)

董事長：王素琦



經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮





單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

| 代碼 | 項 目 | 附註 | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|--------|-------------|-------|------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 四、六.19 | \$ 767,722 | 100 | \$ 500,107 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.6 | 361,454 | 47 | 240,448 | 48 |
| 5900 | 營業毛利 | | 406,268 | 53 | 259,659 | 52 |
| 6000 | 營業費用 | 六.20、七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 130,312 | 17 | 110,707 | 22 |
| 6200 | 管理費用 | | 116,749 | 15 | 98,996 | 20 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 47,016 | 6 | 75,396 | 15 |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | | 314 | — | — | — |
| | 營業費用合計 | | 294,391 | 38 | 285,099 | 57 |
| 6500 | 其他收益及(費損)淨額 | 六.15 | (25,838) | (3) | — | — |
| 6900 | 營業利益(損失) | | 86,039 | 12 | (25,440) | (5) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7050 | 財務成本 | 六.21、七 | (84,007) | (11) | (97,578) | (20) |
| 7100 | 利息收入 | 七 | 22,696 | 3 | 706 | — |
| 7110 | 租金收入 | 七 | 24,236 | 3 | 21,962 | 4 |
| 7130 | 股利收入 | | 138,685 | 18 | 235 | — |
| 7190 | 其他收入 | 六.21、七 | 7,601 | 1 | 66,536 | 13 |
| 7225 | 處分投資利益 | | 3,330,307 | 434 | (1,811) | — |
| 7230 | 外幣兌換利益(損失) | | 278,024 | 36 | (7,315) | (1) |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產/負債利益(損失) | | (1,439,761) | (188) | 650,082 | 130 |
| 7590 | 其他支出 | 六.21 | (55,321) | (7) | (40) | — |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額 | 六.8 | (1,773,632) | (231) | 1,599,423 | 320 |
| | 營業外收入及支出小計 | | 448,828 | 58 | 2,232,200 | 446 |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | 534,867 | 70 | 2,206,760 | 441 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益 | 四、六.23 | (432,651) | (56) | (390,580) | (78) |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | 102,216 | 14 | 1,816,180 | 363 |

接 次 頁

| | 承 | 前 | 頁 | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|------|------------|-------|--------------|-------|---|
| | | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | | | | | | | |
| 8300 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 8310 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | | |
| 8310 | 後續不重分類至損益之項目 | 六.22 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 1,225 | — | (424) | — | |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | | 22,116 | 3 | 24,231 | 5 | |
| 8349 | 與不重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六.23 | (895) | — | (303) | — | |
| 8310 | 後續不重分類至損益之項目合計 | | 22,446 | 3 | 23,504 | 5 | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | 六.22 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 195,443 | 25 | (79,464) | (16) | |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | | 233,169 | 30 | (265,519) | (53) | |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六.23 | (79,732) | (10) | 65,375 | 13 | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計 | | 348,880 | 45 | (279,608) | (56) | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 473,542 | 62 | \$ 1,560,076 | 312 | |
| | 每股盈餘 | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六.24 | \$ 0.17 | | \$ 3.14 | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 六.24 | \$ 0.17 | | \$ 3.05 | | |

(請參閱後附之個體財務報表附註)

董事長：王素琦

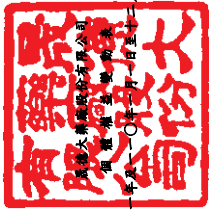


經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮





民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 資本公積 | | | | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 | | | 庫藏股票 | 權益合計 | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------|------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------------------|-----------------------------------|---------------|
| | 股本 | 發行溢價 | 取得或處分子公司 認股權證溢價 面價值差額 | 採用權益法認列關 聯企業及合資股權 淨值之變動數 | 庫藏股 | 認股權 | 其他 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | 國外營運機構財務 報告換算之兌換差 額 | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益 | 合計 |
| 民國 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,592,554 | \$ 3,102,832 | \$ 157,967 | \$ 991,742 | \$ 68,112 | \$ 191,470 | \$ 55 | \$ 704,508 | \$ 4,581,523 | \$ 3,770,651 | \$ (94,330) | \$ 1,157 | \$ (93,173) | \$ (86,794) | \$ 17,981,427 |
| 盈餘分配： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股東現金股利 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | (686,930) | — | — | — | — | (686,930) |
| 股東股票股利 | 457,953 | — | — | — | — | — | — | — | — | (457,953) | — | — | — | — | — |
| 提列特別盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,135,327 | (1,135,327) | — | — | — | — | — |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | 377,065 | — | (377,065) | — | — | — | — | — |
| 其他資本公積變動 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 庫藏股轉讓員工 | — | — | — | — | 3,881 | — | — | — | — | — | — | — | — | 86,794 | 90,675 |
| 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資股權淨值之 變動數 | — | — | — | 40,242 | — | — | — | — | — | (48,003) | — | 1,781 | — | — | (5,980) |
| 110年1月1日至12月31日淨利(損) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,816,180 | — | — | — | — | 1,816,180 |
| 110年1月1日至12月31日其他綜合損益 | — | — | — | — | — | — | — | — | 292 | (279,608) | 23,212 | — | — | — | (256,104) |
| 民國 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 5,050,487 | \$ 3,102,832 | \$ 157,967 | \$ 1,031,984 | \$ 71,993 | \$ 191,470 | \$ 55 | \$ 1,081,573 | \$ 5,716,850 | \$ 2,881,845 | \$ (373,938) | \$ 26,150 | \$ (347,788) | \$ - | \$ 18,939,268 |
| 盈餘分配： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股東現金股利 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | (1,262,622) | — | — | — | — | (1,262,622) |
| 股東股票股利 | 757,573 | — | — | — | — | — | — | — | — | (757,573) | — | — | — | — | — |
| 提列特別盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | — | 256,397 | (256,397) | — | — | — | — | — |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | 176,847 | — | (176,847) | — | — | — | — | — |
| 其他資本公積變動 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資股權淨值之 變動數 | — | — | — | 35,631 | — | — | — | — | — | (8,815) | (14,906) | (10,272) | (25,178) | — | 1,638 |
| 行使歸入權 | — | — | — | — | — | — | 65 | — | — | — | — | — | — | — | 65 |
| 取得子公司部分權益 | — | — | 3,272 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 3,272 |
| 各期發行新股 | 139,500 | 669,597 | 288,088 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,097,185 |
| 111年1月1日至12月31日淨利(損) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 102,216 | — | — | — | — | 102,216 |
| 111年1月1日至12月31日其他綜合損益 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 500 | 348,880 | 21,946 | — | — | 371,326 |
| 民國 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 5,947,560 | \$ 3,772,429 | \$ 449,327 | \$ 1,067,015 | \$ 71,993 | \$ 191,470 | \$ 120 | \$ 1,258,420 | \$ 5,973,247 | \$ 522,307 | \$ (39,964) | \$ 37,824 | \$ (2,140) | \$ - | \$ 19,252,348 |

(請參閱後附之個體財務報表附註)



董事長：王崇琦



經理人：許瑞賢



會計主管：毛安妮



 晟德大藥廠股份有限公司
 個體現金流量表
 民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------|-------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 534,867 | \$ 2,206,760 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 32,022 | 33,016 |
| 攤銷費用 | 998 | 1,558 |
| 利息費用 | 84,007 | 97,578 |
| 利息收入 | (22,696) | (706) |
| 股利收入 | (138,685) | (235) |
| 預期信用減損損失(利益) | 314 | — |
| 技術轉讓作價投資損失(利益) | 86,880 | (86,880) |
| 聯屬公司間未實現損益 | (31,593) | 31,593 |
| 未實現兌換利益 | (10,689) | — |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 1,773,632 | (1,599,423) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 35 | 41 |
| 未完工程本期轉列費用 | 1,453 | — |
| 處分投資損失(利益) | (3,330,307) | 1,811 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產/負債/(損失) | 1,439,761 | (650,082) |
| 庫藏股轉讓員工認列之酬勞成本 | — | 3,887 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收票據(增加)減少 | (23,384) | 3,044 |
| 應收帳款(增加)減少 | (57,617) | 21,417 |
| 存貨(增加)減少 | 11,333 | 7,617 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 2,523 | (16,304) |
| 淨確定福利資產(增加) | (1,856) | (1,970) |
| 合約負債增加(減少) | (29,448) | 16,236 |
| 應付票據增加(減少) | 4,364 | (404) |
| 應付帳款增加(減少) | 65,878 | (32,769) |
| 其他應付款增加(減少) | 1,125 | 3,981 |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | 23,794 | 673 |
| 其他流動負債-其他增加(減少) | 2,213 | (565) |
| 營運產生之現金流(出)入 | 418,924 | 39,874 |
| 收取之利息 | 18,994 | 263 |
| 支付之利息 | (32,431) | (42,657) |
| 支付之所得稅 | (389,790) | (155,875) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | 15,697 | (158,395) |

接 次 頁

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,513,104) | (1,118,275) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 133,729 | 28,342 |
| 取得採權益法之投資 | (1,344,243) | (1,197,580) |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 492,236 | 244,569 |
| 處分採權益法之投資 | 6,340,523 | — |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (711,381) | — |
| 取得不動產、廠房及設備 | (6,392) | (7,551) |
| 取得投資性不動產 | (418) | — |
| 取得無形資產 | (1,156) | — |
| 預付設備款(增加)減少 | (886) | 901 |
| 存出保證金(增加)減少 | 2,636 | (2,756) |
| 其他金融資產-流動(增加)減少 | 29,191 | (232,101) |
| 應收租賃款(增加)減少 | 21,115 | 9,428 |
| 收取子公司及關聯企業現金股利 | 737,562 | 1,043,382 |
| 收取其他股利 | 138,685 | 235 |
| 因合併產生之淨現金流入 | 158,698 | — |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | 4,476,795 | (1,231,406) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 銀行借款增加(減少) | (850,000) | (826,150) |
| 舉借及償還長期借款 | (998,000) | 2,286,000 |
| 存入保證金增加(減少) | 3,040 | (12) |
| 發放現金股利 | (1,262,622) | (686,930) |
| 取得子公司部份權益價款 | (775,053) | — |
| 租賃負債本金償還 | (1,057) | (1,269) |
| 庫藏股轉讓員工 | — | 86,788 |
| 行使歸入權 | 65 | — |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | (3,883,627) | 858,427 |
| 本期現金及約當現金淨增減數 | 608,865 | (531,374) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 186,046 | 717,420 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 794,911 | \$ 186,046 |

(請參閱後附之個體財務報表附註)

董事長：王素琦



經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮



晟德大藥廠股份有限公司
個體財務報表附註
民國一十一年及一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

晟德大藥廠股份有限公司於民國 48 年 11 月 4 日依公司法設立，截至民國 111 年 12 月 31 日止，額定資本為 10,000,000 仟元及實收資本額為 5,947,560 仟元，主要業務為各種西藥品之製造與買賣。公司及工廠分別設立於台北市及新竹縣。

本公司股票自民國 92 年 10 月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

本公司個體財務報告已於民國 112 年 3 月 15 日業經董事會核准並通過發布。

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 111 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 112 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 |
|---|------------------|
| 國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 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」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |

本公司經評估適用上述準則及解釋對本公司財務狀況與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 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|---|-----------------------|
| 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」 | 待 IASB 決定 |
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日(註 2) |

國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」

民國 113 年 1 月 1 日

國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」

民國 113 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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，即使貸款人係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。

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編製。

2. 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額」及「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額」。

3. 外幣

本公司係以所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製個體財務報表之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣(本公司之功能貨幣及個體財務報表之表達貨幣)。

以該本公司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。

為編製個體財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

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. 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。

原使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。

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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與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

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

債務工具投資之合約條款為完全支付本金及流通在外本金金額之利息，且持有之目的若同時符合藉由收取合約現金流量及出售金融資產，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資依有效利息法計算所產生之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 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。

(3) 衍生工具

自 107 年起，衍生工具若嵌入於 IFRS9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS9 範圍內之資產主契約(若嵌入於金融負債主契約)，而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

6. 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依「加權平均」法決定。

製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。

比較成本與淨變現價值孰低時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

7. 採用權益法之投資

(1) 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體(含特殊目的個體)。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部份之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(2) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。而重大影響係指參與被投資者財務與營運政策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

除分類為待出售資產外，關聯企業之經營結果及資產與負債係按權益法納入合併財務報表。在權益法下，投資關聯企業在資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之部份，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部份，於重評估後立即認列為利益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額(使用價值或公允價值減出售成本孰高者)與帳面金額，進行減損測試，所列之減損損失將包含於投資之帳面金額，任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自喪失對關聯企業重大影響之日起以公允價值衡量其對原關聯企業所剩餘之投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若本公司因處分而減少對關聯企業之所有權權益，但該投資仍為對關聯企業之投資，則應將先前認列為其他綜合損益之利益或損失，依比例重分類為損益。

企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益（若該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益）。

8. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係依照下列耐用年限計提：

| 資產項目 | 耐用年限 |
|----------|--------|
| 建築物及附屬設備 | 8年～50年 |
| 機器設備 | 5年～15年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 3年～5年 |
| 什項設備 | 3年～10年 |

估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及空調消防設備及無塵潔淨室系統等，並分別按其耐用年限40~50年及5-15年予以計提折舊。

9. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取長期租金或資本增值或兩者兼具，始得分類為投資性不動產。投資性不動產包含以營業租賃方式出租之辦公大樓或土地。投資性不動產以取得成本認列，後續衡量係採成本模式。除土地外，按估計耐用年限為5~50年。

10. 無形資產

(1) 商 譽

企業合併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按下列耐用年限計提：技術權利金，專利使用權有效年限或合約年；電腦軟體設計費 3-5 年；專利權及其他，經濟效益或合約年限。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。

11. 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合併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合併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其損益。

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。

12. 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

13. 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。

14. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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。

權益工具係指表彰企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列指定為透過損益按公允價值衡量：

- ①消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ②金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含目關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長期借款、應付公司債、應付帳款及其他應付款)，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；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本項目。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

15. 庫藏股

(1)收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

(2)處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

(3)庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(4)子公司持有母公司股票視同庫藏股處理。

16. 收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

主要收入項目說明如下：

(1) 商品銷貨收入

當本公司將承諾之商品控制權移轉予客戶且未有履行之義務時，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣或銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。

(2) 勞務收入

勞務收入來自提供客戶藥品研發及技術服務。

隨本公司提供之藥品研發及技術服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係勞務提供時認列。

(3) 授權收入

藥品授權交易若預期將進行重大影響客戶享有權利之智慧財產權活動，該授權給與之權利使客戶直接暴露於上述活動之正負面影響，且該等活動之發生不會導致移轉商品或勞務予客戶，授權交易於授權期間以直線法認列收入。

若授權性質屬提供被授權方使用已存在於授權時點之智慧財產之權利，應於滿足履約義務之時點認列收入。

17. 租 賃

(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。

18. 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營利事業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所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部份資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部份資產者，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，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束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：

本公司於採用附註四所述之會計政策時，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。

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. 應收款之備抵呆帳

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損。

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，備抵呆帳之帳面金額分別為 1,482 仟元及 1,168 仟元。

2. 採權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

本公司於 111 年及 110 年度針對採權益法之投資未認列任何減損損失。

3. 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，本公司需依賴主觀判斷並依據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 111 年及 110 年度評估針對資產未認列減損損失。

4. 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額分別為 89,308 仟元及 100,641 仟元。

5. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊／市場價格或利率及衍生工具特性等資訊／決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註六、26。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|----------|-------------|-------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 185 | \$ 185 |
| 活期及支票存款 | 794,726 | 185,861 |
| 合 計 | \$ 794,911 | \$ 186,046 |

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融工具

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 金融資產-流動 | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ — | \$ 20,762 |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 國外上市股票 | 848,745 | 55,048 |
| | \$ 848,745 | \$ 75,810 |
| 金融資產-非流動 | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 國內未上市(櫃)普通股 及興櫃股票 | \$ 647,586 | \$ 302,192 |
| 國外未上市特別股 | 1,148,197 | 596,709 |
| 國外未上市公司股權 | 65,896 | — |
| 國外基金 | 3,036,890 | 2,119,886 |
| 國內上市(櫃)普通股 | 1,972,940 | — |
| 國外上市股票 | 1,941,014 | — |
| 合 計 | \$ 8,812,523 | \$ 3,018,787 |
| 金融負債-流動 | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 衍生性金融工具-賣回選擇權 | \$ 156,530 | \$ — |
| 金融負債-非流動 | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 衍生性金融工具-賣回選擇權 | \$ — | \$ 109,625 |

(1) 上述金融資產提供質押擔保情形，請參閱附註八。

(2) 本公司發行可轉換公司債包括主契約債務工具及賣回選擇權衍生工具。賣回選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 流動項目： | | |
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | \$ 522,070 | \$ — |
| 非流動項目： | | |
| F 公司無擔保普通公司債 | \$ 200,000 | \$ — |

(1) 定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------|-------------|-------------|
| 定期存款 | 4.07% | — |

(2) 本公司於 111 年 10 月按面額 200,000 仟元認購 F 公司 3 年期公司債，票面利 4%。

4. 應收帳款淨額

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------|-------------|-------------|
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 應收帳款—一般客戶 | \$ 136,168 | \$ 78,551 |
| 減：備抵呆帳 | (1,482) | (1,168) |
| 淨 額 | \$ 134,686 | \$ 77,383 |

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款之預期信用損失分析如下：

111 年 12 月 31 日

| 帳 齡 | 應收帳款 帳面價值 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
|--------------|--------------|-----------------|------------------|
| 90 天內 | \$ 119,353 | 0.16%~1.55% | \$ 161 |
| 90 天至 180 天 | 15,188 | 1.86%~16.0% | 630 |
| 180 天至 365 天 | 1,625 | 14.2%~100% | 689 |
| 365 天以上 | 2 | 100% | 2 |
| 合 計 | \$ 136,168 | | \$ 1,482 |

110年12月31日

| 帳齡 | 應收帳款 帳面價值 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
|-----------|--------------|-----------------|------------------|
| 90天內 | \$ 65,194 | 0.05%~1% | \$ 305 |
| 90天至180天 | 12,349 | 0.5%~2.6% | 261 |
| 180天至365天 | 1,008 | 3.53%~100% | 602 |
| 365天以上 | — | 100% | — |
| 合計 | \$ 78,551 | | \$ 1,168 |

針對應收帳款所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

| 項 目 | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|----------|----------|
| 期初餘額 | \$ 1,168 | \$ 1,168 |
| 增添(迴轉)認列應收帳款之減損損失 | 314 | — |
| 期末餘額 | \$ 1,482 | \$ 1,168 |

5. 應收租賃款

| 租賃投資總額 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 不超過1年 | \$ — | \$ 21,115 |
| 1-5年 | — | — |
| 小計 | — | — |
| 減：未賺得融資收益 | — | — |
| 應收最低租賃給付現值 | \$ — | \$ 21,115 |
| 應收租賃款 | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 不超過1年 | \$ — | \$ 21,115 |
| 1-5年 | — | — |
| 小計 | \$ — | \$ 21,115 |
| 減：備抵呆帳 | — | — |
| 應收最低租賃給付現值 | \$ — | \$ 21,115 |
| 加：未保證殘值 | — | — |
| 應收租賃款 | \$ — | \$ 21,115 |

本公司於 103 年 2 月簽訂以新台幣計價之達文西機器手臂租賃協議，租賃期間為 10 年，租約隱含利率為 1.9%。雙方於 110 年 11 月協議提前終止租賃。

6. 存 貨

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 商 品 存 貨 | \$ 135 | \$ 510 |
| 製 成 品 | 25,168 | 44,825 |
| 在製品及半成品 | 12,253 | 7,966 |
| 原 料 | 48,653 | 43,925 |
| 物 料 | 7,924 | 5,831 |
| 在 途 存 貨 | 5,915 | 10,731 |
| 合 計 | \$ 100,048 | \$ 113,788 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (10,740) | (13,147) |
| 淨 額 | \$ 89,308 | \$ 100,641 |

本公司認列之存貨相關費損明細如下：

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|--------------|------------|------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 354,533 | \$ 229,523 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (2,407) | 6,835 |
| 存貨盤(盈)損淨額 | (738) | (837) |
| 存貨報廢損失 | 4,451 | 2,623 |
| 其 他 | 5,615 | 2,304 |
| 合 計 | \$ 361,454 | \$ 240,448 |

7. 待出售非流動資產

| 項 目 | 110.12.31 |
|---------------|--------------|
| 待出售採用權益法之投資股權 | |
| 澳優乳業(股)公司 | \$ 4,248,092 |

本公司於 110 年 10 月經董事會決議簽署一份股權買賣協議，本公司出售澳優乳業(股)公司股份 177,234 仟股，每股交易價格為港幣 10.06 元，該交易已於 111 年 1 月底完成交割。

將已簽約出售之股份依帳面金額分類為至待出售非流動資產於個體資產負債表中單獨表達。出售價款超過帳面金額，並無應認列之減損損失。

8. 採用權益法之投資

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|
| 投資子公司 | \$ 5,258,937 | \$ 7,265,228 |
| 投資關聯企業 | 7,123,655 | 9,701,130 |
| 合 計 | \$ 12,382,592 | \$ 16,966,358 |

(1)投資子公司

| 被投資公司 | 111. 12. 31 | | 110. 12. 31 | |
|---|--------------|----------|--------------|----------|
| | 帳面金額 | 持股 比例 | 帳面金額 | 持股 比例 |
| <u>非上市(櫃)公司</u> | | | | |
| Center Biotherapeutics Inc. | \$ 158,115 | 100.00% | \$ 98,748 | 100.00% |
| 玉晟生技投資(股)公司 | — | — | 3,744,401 | 58.60% |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | 1,884,324 | 100.00% | 2,396,533 | 100.00% |
| Center Laboratories Limited(HK) | 1,413,175 | 100.00% | 1,025,546 | 100.00% |
| Center Venture Holding I Limited | 1,803,323 | 100.00% | — | — |
| 小 計 | \$ 5,258,937 | | \$ 7,265,228 | |

- (A) 本公司於民國 103 年投資玉晟生技投資(股)公司 1,670,000 仟元，取得 58.6% 股權。主要業務為有關國內外生物科技相關事業之投資。民國 111 年 4 月購買玉晟生技投資股份有限公司 19.4% 股權，總金額計 775,053 仟元，致持股比例由 58.6% 上升至 78.0%；另於民國 111 年 7 月以發行新股方式吸收合併玉晟生技投資股份有限公司，並以民國 111 年 7 月 8 日為合併基準日，本公司為續存公司，玉晟生技投資股份有限公司為消滅公司。相關說明請參閱附註六.18。
- (B) 民國 111 年及 110 年採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益之份額，係依據各公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(2) 投資關聯企業

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|--------------|--------------|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 益安生醫(股)公司 | \$ 1,071,490 | 1,231,510 |
| 東曜藥業(股)公司 | 2,873,808 | 2,453,979 |
| 澳優乳業(股)公司 | — | 7,380,971 |
| 永昕生物醫藥(股)公司 | 643,132 | (註) |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 531,705 | (註) |
| | 5,120,135 | 11,066,460 |
| 個別不重大之關聯企業 | 2,003,520 | 2,882,762 |
| 減：轉列待出售非流動資產 | — | (4,248,092) |
| 合 計 | \$ 7,123,655 | \$ 9,701,130 |

(A) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 項 目 | 持 股 比 例 | |
|-------------|-----------|-----------|
| | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 益安生醫(股)公司 | 29.78% | 29.82% |
| 東曜藥業(股)公司 | 27.60% | 29.19% |
| 澳優乳業(股)公司 | — | 17.92% |
| 永昕生物醫藥(股)公司 | 20.44% | (註) |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 33.15% | (註) |

(註) 該年度為個別不重大關聯企業

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地等相關資訊」及附表五「大陸投資資訊」。

(B) 本公司對澳優乳業股份有限公司持有 20.01% 權益之投資，原採權益法評價，於 111 年 1 月出售該公司股份 177,234 仟股後，本公司持有權益減少為 7.23% 而喪失重大影響。本公司持有 7.23% 之權益於處分日之公允價值為 4,694,211 仟元，變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

| | | |
|-------------------|----|------------------|
| 剩餘投資之公允價值 | \$ | 4,694,211 |
| 減:喪失重大影響當日之投資帳面金額 | | 3,132,880 |
| 減:採權益法之關聯企業其他綜合損益 | | 130,403 |
| 認列之利益 | \$ | <u>1,430,928</u> |

(C) 本公司對個別不重大關聯企業，原採權益法評價於 111 年喪失重大影響。變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

| | | |
|-------------------|----|-----------------|
| 剩餘投資之公允價值 | \$ | 293,492 |
| 減:喪失重大影響當日之投資帳面金額 | | 293,492 |
| 減:採權益法之關聯企業其他綜合損益 | | 17,619 |
| 認列之損失 | \$ | <u>(17,619)</u> |

(D) 關聯企業具公開市場報價之第一等級公允價值資訊如下：

| 公司名稱 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 益安生醫(股)公司 | \$ 1,516,537 | \$ 1,966,294 |
| 澳優乳業(股)公司 | — | 10,327,710 |
| 東曜藥業(股)公司 | 2,016,052 | 2,721,119 |
| 永昕生物醫藥(股)公司 | 599,037 | (註) |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 1,452,624 | (註) |
| 個別不重大之關聯企業 | 636,672 | 2,096,559 |
| 合計 | <u>\$ 6,220,922</u> | <u>\$ 17,111,682</u> |

(註)該年度為個別不重大關聯企業

(E) 民國 111 年及 110 年採用權益法之關聯企業公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(F) 本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註八。

(G) 以下重大關聯企業之彙總性財務資訊係依各關聯企業個體財務報告為基礎編製，並已反應權益法時所作之調整。

資產負債表

111. 12. 31

| | 益安生醫(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 | 永昕生物醫藥 (股)公司 | 順天醫藥生技(股) 公司 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 1,192,478 | \$ 2,984,088 | \$ 1,923,781 | \$ 1,269,433 |
| 非流動資產 | 2,542,244 | 3,265,378 | 2,529,217 | 587,376 |
| 流動負債 | 136,067 | 1,213,730 | 634,733 | 220,713 |
| 非流動負債 | 1,213 | 1,195,648 | 712,690 | 6,307 |
| 權益 | 3,597,442 | 3,840,088 | 3,105,575 | 1,629,789 |
| 非控制權益 | | (6,863) | — | — |
| | <u>\$ 3,597,442</u> | <u>\$ 3,833,225</u> | <u>\$ 3,105,575</u> | <u>\$ 1,629,789</u> |
| 合併公司享有之權益 | \$ 1,071,490 | \$ 1,058,081 | \$ 634,883 | \$ 540,302 |
| 商譽 | — | 1,815,727 | 8,249 | 1,422 |
| 關聯企業順/側流交易 | — | — | — | (10,019) |
| 投資關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,071,490</u> | <u>\$ 2,873,808</u> | <u>\$ 643,132</u> | <u>\$ 531,705</u> |

110. 12. 31

| | 益安生醫(股)公司 | 澳優乳業(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 1,956,968 | \$ 24,466,828 | \$ 1,329,103 |
| 非流動資產 | 2,316,289 | 21,030,684 | 2,487,481 |
| 流動負債 | 137,770 | 14,406,046 | 1,132,950 |
| 非流動負債 | 5,154 | 3,059,262 | 496,797 |
| 權益 | 4,130,333 | 28,032,204 | 2,186,837 |
| 非控制權益 | — | 195,020 | — |
| | <u>\$ 4,130,333</u> | <u>\$ 28,227,224</u> | <u>\$ 2,186,837</u> |
| 本公司享有之權益 | \$ 1,231,510 | \$ 5,057,922 | \$ 638,252 |
| 商譽 | — | 2,323,049 | 1,815,727 |
| 投資關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,231,510</u> | <u>\$ 7,380,971</u> | <u>\$ 2,453,979</u> |

綜合損益表

111 年度

| | 益安生醫(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 | 永昕生物醫藥(股)公司 | 順天醫藥生技(股)公司 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 收 入 | \$ 209,537 | \$ 1,952,746 | \$ 732,276 | \$ 29,824 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ (433,758) | \$ (225,522) | \$ (453,631) | \$ (494,661) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 43,429 | 27,884 | (3,917) | 22 |
| 本期綜合損益總額 | \$ (390,329) | \$ (197,638) | \$ (457,548) | \$ (494,639) |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 21,751 | \$ — | \$ — | \$ — |

110 年度

| | 益安生醫(股)公司 | 澳優乳業(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 |
|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 收 入 | \$ 65,972 | \$ 38,504,685 | \$ 331,205 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 2,078,192 | \$ 4,349,055 | (1,133,521) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (5,808) | (1,307,656) | (4,148) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 2,072,384 | \$ 3,041,399 | \$ (1,137,669) |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ — | \$ 298,696 | \$ — |

(H)本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 2,003,520 仟元及 2,882,762 仟元。

| 本公司享有之份額 | 111 年度 | 110 年度 |
|--------------|-------------|-----------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ (97,973) | \$ 87,177 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | \$ 25,327 | \$ 22,338 |

9. 不動產、廠房及設備

(1)本公司不動產、廠房及設備帳面價值如下：

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 土 地 | \$ 244,016 | \$ 425,950 |
| 房屋及建築 | 206,001 | 225,252 |
| 機 器 設 備 | 44,620 | 51,665 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 運輸設備 | 1,572 | 2,012 |
| 辦公設備 | 18,714 | 19,874 |
| 什項設備 | 17,526 | 14,895 |
| 未完工程及待驗設備款 | — | 2,777 |
| 合計 | <u>\$ 532,449</u> | <u>\$ 742,425</u> |

(2)本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | 111.01.01 餘額 | 增添 | 處分 | 重分類 | 111.12.31 餘額 |
|---------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 成 本： | | | | | |
| 土地 | \$ 425,950 | \$ — | \$ — | \$ (181,934) | \$ 244,016 |
| 房屋及建築 | 357,044 | 150 | — | (9,329) | 347,865 |
| 機械設備 | 156,813 | — | (1,028) | 928 | 156,713 |
| 運輸設備 | 5,963 | — | — | — | 5,963 |
| 辦公設備 | 65,075 | 2,830 | (21) | — | 67,884 |
| 什項設備 | 36,623 | 2,184 | — | 2,691 | 41,498 |
| 未完工程及 待驗設備 | 2,777 | 2,294 | — | (5,071) | — |
| 合計 | <u>\$ 1,050,245</u> | <u>\$ 7,458</u> | <u>\$ (1,049)</u> | <u>\$ (192,715)</u> | <u>\$ 863,939</u> |

| | 111.01.01 餘額 | 折舊 費用 | 處分 | 重分類 | 111.12.31 餘額 |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 累計折舊及減損： | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 131,792 | \$ 11,322 | \$ — | \$ (1,250) | \$ 141,864 |
| 機械設備 | 105,148 | 7,940 | (995) | — | 112,093 |
| 運輸設備 | 3,951 | 440 | — | — | 4,391 |
| 辦公設備 | 45,201 | 3,988 | (19) | — | 49,170 |
| 什項設備 | 21,728 | 2,244 | — | — | 23,972 |
| 合計 | <u>\$ 307,820</u> | <u>\$ 25,934</u> | <u>\$ (1,014)</u> | <u>\$ (1,250)</u> | <u>\$ 331,490</u> |

| | 110.01.01 餘額 | 增添 | 處分 | 重分類 | 110.12.31 餘額 |
|-------------|-----------------|-------|-------|-------|-----------------|
| 成 本： | | | | | |
| 土地 | \$ 425,950 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 425,950 |
| 房屋及建築 | 353,643 | 639 | — | 2,762 | 357,044 |
| 機械設備 | 154,956 | 2,524 | (667) | — | 156,813 |

| | | | | | |
|-----------|--------------|----------|----------|---------|--------------|
| 運輸設備 | 5,963 | — | — | — | 5,963 |
| 辦公設備 | 64,109 | 966 | — | — | 65,075 |
| 什項設備 | 36,698 | 190 | (265) | — | 36,623 |
| 未完工程及待驗設備 | 2,486 | 3,053 | — | (2,762) | 2,777 |
| 合計 | \$ 1,043,805 | \$ 7,372 | \$ (932) | \$ — | \$ 1,050,245 |

| | 110.01.01 餘額 | 折舊 費用 | 處分 | 重分類 | 110.12.31 餘額 |
|-----------------|-----------------|-----------|----------|------|-----------------|
| 累計折舊及減損： | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 120,445 | \$ 11,347 | \$ — | \$ — | \$ 131,792 |
| 機械設備 | 97,520 | 8,264 | (636) | — | 105,148 |
| 運輸設備 | 3,354 | 597 | — | — | 3,951 |
| 辦公設備 | 40,925 | 4,276 | — | — | 45,201 |
| 什項設備 | 19,712 | 2,271 | (255) | — | 21,728 |
| 合計 | \$ 281,956 | \$ 26,755 | \$ (891) | \$ — | \$ 307,820 |

(3)本公司民國111年及110年皆無利息資本化情事。

(4)本公司不動產、廠房及設備之抵押情形，請參閱附註八。

10. 租賃協議

(1)使用權資產：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 辦公設備 | 86 | 286 |
| 運輸設備 | 260 | 332 |
| 合計 | \$ 346 | \$ 618 |

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 使用權資產之增添 | \$ 780 | \$ — |

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 辦公設備 | \$ 200 | \$ 269 |
| 運輸設備 | 852 | 997 |
| 合計 | \$ 1,052 | \$ 1,266 |

(2)租賃負債：

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|----------|-------------|-------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | \$ 349 | \$ 542 |
| 非流動 | \$ — | \$ 90 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------|-------------|-------------|
| 辦公設備 | 2.077% | 2.077% |
| 運輸設備 | 2.077% | 2.077% |

(3)其他租賃資訊：

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|---------|---------|
| 短期租賃費用 | \$ 187 | \$ 320 |
| 租賃之現金(流出)總額 | (1,057) | (1,269) |

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及符合低價值資產之若干辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

營業租賃承諾—本公司為出租人

本公司以營業租賃方式出租辦公室、廠房，依據不可取消之營業租賃合約，民國111年及110年12月31日之未來最低租賃給付總額如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------|-------------|-------------|
| 不超過一年 | \$ 31,596 | \$ 21,371 |
| 超過一年但不超過五年 | 55,874 | 18,202 |
| 合 計 | \$ 87,470 | \$ 39,573 |

11. 投資性不動產

(1)本公司投資性不動產帳面價值如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------|-------------|-------------|
| 土 地 | \$ 557,177 | \$ 375,243 |
| 房屋及建築 | 114,719 | 111,259 |
| 合 計 | \$ 671,896 | \$ 486,502 |

(2)本公司投資性不動產之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| 取得成本 | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 111.01.01 餘額 | \$ 375,243 | \$ 142,121 | \$ 517,364 |
| 本期增添 | — | 418 | 418 |
| 重分類 | 181,934 | 9,328 | 191,262 |
| 111.12.31 餘額 | \$ 557,177 | \$ 151,867 | \$ 709,044 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 111.01.01 餘額 | \$ — | \$ 30,862 | \$ 30,862 |
| 本期提列折舊 | — | 5,036 | 5,036 |
| 重分類 | — | 1,250 | 1,250 |
| 111.12.31 餘額 | \$ — | \$ 37,148 | \$ 37,148 |
| 取得成本 | | | |
| 110.01.01 餘額 | \$ 375,243 | \$ 142,121 | \$ 517,364 |
| 本期增添 | — | — | — |
| 110.12.31 餘額 | \$ 375,243 | \$ 142,121 | \$ 517,364 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 110.01.01 餘額 | \$ — | \$ 25,867 | \$ 25,867 |
| 本期提列折舊 | — | 4,995 | 4,995 |
| 110.12.31 餘額 | \$ — | \$ 30,862 | \$ 30,862 |

(3)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司持有之投資性不動產之公允價值分別為 873,756 仟元及 636,413 仟元。本公司所有之投資性不動產係委任獨立之外部鑑價專家評價公允價值，該公允價值係依類似不動產交易價格之市場證據估計之。

(4)民國 111 年及 110 年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 19,953 仟元及 17,388 仟元。民國 111 年及 110 年並無發生直接營運費用。

(5)本公司投資性不動產之抵押情形，請參閱附註八。

12. 借 款

(1)短期借款

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------|-------------|--------------|
| 銀行借款 | | |
| 無擔保借款 | \$ 110,000 | \$ 450,000 |
| 擔保借款 | 200,000 | 710,000 |
| 合 計 | \$ 310,000 | \$ 1,160,000 |
| 利率區間 | 1.85% | 1.25%-1.35% |

(2)長期借款

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|----------------|--------------|--------------|
| 銀行借款 | | |
| 擔保借款 | \$ 1,289,000 | \$ 2,287,000 |
| 減：長期借款-一年內到期部分 | — | (433,333) |
| 合 計 | \$ 1,289,000 | \$ 1,853,667 |
| 利率區間 | 2.47% | 1.90% |

(1)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。

(2)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、26。

13. 應付公司債

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------------|--------------|--------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ 1,500,000 | \$ 1,500,000 |
| 國內有擔保可轉換公司債 | 500,000 | 500,000 |
| 減：應付公司債折價 | (131,222) | (177,685) |
| 減：列為1年內到期部分 | (1,868,778) | — |
| | \$ — | \$ 1,822,315 |

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之變動如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 月 1 日負債組成部分 | \$ 1, 822, 315 | \$ 1, 777, 144 |
| 以有效率計算之利息 | 46, 463 | 45, 171 |
| 減：列為 1 年內到期部分 | 1, 868, 778 | — |
| 12 月 31 日負債組成部分 | \$ — | \$ 1, 822, 315 |

(1) 國內第四次有擔保轉換公司債

本公司於 109 年 9 月 7 日在台灣發行 5,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 500,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 91 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日止。本轉換債發行滿三年之日公司債持有人可要求本公司以債券面額加計利息補償金為債券面額之 100.75% (實質收益率為 0.25%)，將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.0452%。

發行之可轉換公司債於發行時將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債相關資訊如下：

| | | |
|------------------------------|----|----------|
| 轉換公司債之複利現值 | \$ | 474, 668 |
| 嵌入衍生性工具賣回權及贖回權 | | 1, 530 |
| 發行時權益組成要素 | | 22, 491 |
| 發行轉換公司債發行價款(減除發行成本 1,311 仟元) | \$ | 498, 689 |

(2) 國內第五次無擔保轉換公司債

本公司於 109 年 9 月 8 日在台灣發行 15,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 1,500,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 90 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日止。本轉換債發行滿三年之日公司債持有人可要求本公司以債券面額加計利息補償金為債券面額之 102.27% (實質收益率為 0.75%)，將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 3.0877%。

發行之可轉換公司債於發行時將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債相關資訊如下：

| | | |
|------------------------------|----|-----------|
| 轉換公司債之複利現值 | \$ | 1,288,418 |
| 嵌入衍生性工具賣回權及贖回權 | | 38,760 |
| 發行時權益組成要素 | | 168,979 |
| 發行轉換公司債發行價款(減除發行成本 3,843 仟元) | \$ | 1,496,157 |

14. 員工福利

(1) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥計畫，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司 111 年及 110 年度於綜合損益表認列確定提撥計畫費用總額分別為 7,215 仟元及 6,349 仟元。

(2) 確定福利計畫

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利計畫，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 3 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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 40,989 | \$ 43,707 |
| 計畫資產公允價值 | (50,713) | (50,350) |
| 提撥短絀(剩餘) | (9,724) | (6,643) |
| 其他 | — | — |
| 淨確定福利負債(資產) | \$ (9,724) | \$ (6,643) |

淨確定福利負債(資產)變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 111年1月1日餘額 | \$ 43,707 | \$ (50,350) | \$ (6,643) |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 43 | — | 43 |
| 利息費用(收入) | 284 | (333) | (49) |
| 認列於損益 | 327 | (333) | (6) |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) | — | (3,841) | (3,841) |
| 精算(利益)損失—財務假設變動 | (923) | — | (923) |
| 精算(利益)損失—經驗調整 | 3,539 | — | 3,539 |
| 認列於其他綜合損益 | 2,616 | (3,841) | (1,225) |
| 雇主提撥 | — | (1,850) | (1,850) |
| 支付福利 | (5,661) | 5,661 | — |
| 111年12月31日餘額 | \$ 40,989 | \$ (50,713) | \$ (9,724) |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
| 110年1月1日餘額 | \$ 42,446 | \$ (47,543) | \$ (5,097) |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 42 | — | 42 |
| 利息費用(收入) | 319 | (364) | (45) |
| 認列於損益 | 361 | (364) | (3) |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) | — | (476) | (476) |
| 精算(利益)損失—財務假設變動 | 210 | — | 210 |
| 精算(利益)損失—經驗調整 | 690 | — | 690 |
| 認列於其他綜合損益 | 900 | (476) | 424 |
| 雇主提撥 | — | (1,967) | (1,967) |
| 支付福利 | — | — | — |
| 110年12月31日餘額 | \$ 43,707 | \$ (50,350) | \$ (6,643) |

有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率 | 1. 20% | 0. 65% |
| 未來薪資增加率 | 3. 00% | 3. 00% |

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

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：

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0. 25% | (403) | (521) |
| 減少 0. 25% | 413 | 537 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1% | 1, 669 | 2, 168 |
| 減少 1% | (1, 544) | (1, 973) |

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。

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | 1,850 | 1,967 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7.1 | 8.1 |

15. 負債準備

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 委託管理績效獎金 | | |
| 期初餘額 | \$ — | \$ — |
| 企業合併取得 | 342,127 | — |
| 本期估計變動 | 25,838 | — |
| 本期支付 | (1,394) | — |
| 轉列其他應付款-關係人 | (366,571) | — |
| 期末餘額 | \$ — | \$ — |

依委託經營管理合約按所持有投資項目稅前淨收益計算管理績效獎金負債準備金額，帳列綜合損益表「其他收益及費損」項下。

16. 權益

(1) 普通股股本

截至民國111年及110年12月31日止，本公司登記股本皆為10,000,000仟元，每股面額10元，登記股數皆為1,000,000仟股。截至民國111年及110年12月31日實收股本分別為新台幣5,947,560仟元及5,050,487仟元，分為普通股594,756仟股及505,049仟股。

本公司於民國104年6月經股東會決議，辦理私募普通股，104年11月發行15,000仟股，每股62.1元溢價發行，增資款計931,500仟元，增資基準日為民國104年11月26日。民國105年6月發行5,000仟股，每股62.1元溢價發行，增資基準日為民國105年6月22日，增資款計310,500仟元。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同。

本公司於民國110年7月經股東會決議通過辦理盈餘轉增資457,953仟元，按每股面額新台幣10元，發行新股45,795仟股。

本公司於民國 111 年 5 月經股東會決議通過辦理盈餘轉增資 757,573 仟元，按每股面額新台幣 10 元，發行新股 75,757 仟股。

本公司於民國 111 年 7 月 8 日因合併玉晟生技投資股份有限公司共計發行新股 13,950 仟股。

(2) 資本公積

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 發行溢價 | \$ 3,772,429 | \$ 3,102,832 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 1,067,615 | 1,031,984 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 449,327 | 157,967 |
| 認股權 | 191,470 | 191,470 |
| 庫藏股交易 | 71,993 | 71,993 |
| 其他 | 120 | 55 |
| 合 計 | \$ 5,529,954 | \$ 4,556,301 |

- (a) 普通股溢價增加係現金增資及可轉換公司債轉換溢價轉入。
- (b) 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數係被投資公司股東權益變動及持股比例變動，產生之股權淨值差異轉入。
- (c) 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額，係取得或出售子公司之股權，因其未喪失重大控制力，故視為權益交易轉列資本公積。
- (d) 依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但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庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

另依民國 101 年 1 月修定之公司法規定，公司無虧損者，上述超過股票金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

(3) 保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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不在此限；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

另依據本公司章程規定，股利政策係為健全財務結構，及兼顧投資人之權益，本公司乃採取股利平衡政策，盈餘分配不低於當年度可分配盈餘之 50%，並就當年度所分配股利之 10% 以上發放現金股利。如果當年配發股利不足得全數配發股票股利。

(a) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。並得用以彌補虧損；依據於民國 101 年 1 月 4 日公佈之公司法修定條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(b) 特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定及視公司需要經股東會決議提列及迴轉特別盈餘公積。

(4) 盈餘分配

本公司 111 年度盈餘分配尚待董事會決議。

本公司於民國 111 年 5 月 20 日經股東會決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

| | 110 年 度 | |
|--------|------------|---------|
| | 金 額 | 每股股利(元) |
| 法定公積 | \$ 176,847 | |
| 特別盈餘公積 | 256,397 | |
| 股票股利 | 757,573 | 1.5 |
| 現金股利 | 1,262,622 | 2.5 |

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。

(5)其他權益項目

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日其他權益項目之變動數如下：

| 項 目 | 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 | 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額 | 合計 |
|---|-----------------------------------|---------------------------|--------------|
| 111.01.01 餘額 | \$ 26,150 | \$ (373,938) | \$ (347,788) |
| 換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額 | — | 156,354 | 156,354 |
| 採用權益法認列之關聯企 業股權淨值之變動 | (10,272) | (14,906) | (25,178) |
| 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資企業 之其他綜合損益之份額 | 21,946 | 192,526 | 214,472 |
| 111.12.31 餘額 | \$ 37,824 | \$ (39,964) | \$ (2,140) |

| 項 目 | 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 | 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額 | 合計 |
|---|-----------------------------------|---------------------------|--------------|
| 110.01.01 餘額 | \$ 1,157 | \$ (94,330) | \$ (93,173) |
| 換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額 | — | (63,571) | (63,571) |
| 採用權益法認列之關聯企 業股權淨值之變動 | 1,781 | — | 1,781 |
| 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資企業 之其他綜合損益之份額 | 23,212 | (216,037) | (192,825) |
| 110.12.31 餘額 | \$ 26,150 | \$ (373,938) | \$ (347,788) |

(6)庫藏股

(a)民國 110 年度庫藏股票數量變動情形如下：

| 收回原因 | 110 年度 | | | 單位：仟股 |
|---------|--------|------|-------|-------|
| | 期初數量 | 本期增加 | 本期減少 | |
| 轉讓股份予員工 | 1,300 | — | 1,300 | — |

(b)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(c)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

17. 股份基礎給付

為了吸引並留任專業人才及激勵員工，本公司於110年7月實施庫藏股轉讓員工計畫，轉讓股數分別為1,300仟股。該交易之酬勞成本係依給與日之公允價值來衡量，相關內容如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 (仟股) | 合約期間 | 既得條件 |
|-----------|-----------|--------------|------|------|
| 庫藏股票轉讓與員工 | 110.07.20 | 1,300 | — | 立即既得 |

上列股份基礎給付係以權益交割，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：

| 股數(仟股) | 股價 | 履約價格 | 預期波動率 | 無風險利率 | 每股公平價值(元) |
|--------|------|-------|--------|-------|-----------|
| 1,300 | 69.1 | 66.76 | 27.99% | 0.15% | 2.99 |

民國110年度認列之酬勞成本金額為3,887仟元。

18. 企業合併/與非控制權益之交易

(1)本公司於111年4月購買子公司玉晟生技(股)公司19.4%股權，持股比例58.6%增加至78.0%。

| 項 目 | 111.12.31 |
|---------------------------------------|--------------|
| 收取(給付)之現金對價 | \$ (775,053) |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應轉出(轉入)非控制權之金額 | 778,325 |
| 權益交易之差額 | \$ 3,272 |
| 權益交易差額調整科目-資本公積 | \$ 3,272 |

(2)本公司於民國111年7月以發行新股吸收合併原持股78%之子公司玉晟生技投資(股)公司，並以民國111年7月8日為合併基準日，晟德大藥廠(股)公司為存續公司，玉晟生技投資(股)公司為消滅公司。

玉晟生技投資股份有限公司之一切權利及債權債務，悉由本公司概括承受。本公司併入之資產及負債帳面價值明細列式如下：

| | 金 額 | |
|------------------------|-----|-----------|
| 合併發行新股(含資本公積) | \$ | 809,097 |
| 承受之資產 | | |
| 現金及銀行存款 | | 158,698 |
| 其他流動資產 | | 3,563 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | 1,795,022 |
| 採用權益法之投資 | | 2,182,979 |
| | | 4,140,262 |
| 承受之負債 | | |
| 其他應付款 | | 238 |
| 當期所得稅負債 | | 131,636 |
| 其他負債準備 | | 342,127 |
| 遞延所得稅負債 | | 35,942 |
| | | 509,943 |
| 淨資產 | | 3,630,319 |
| 本公司對上述子公司所有權權益之變動影響如下： | | |
| 購入非控制權益之帳面金額 | \$ | 710,567 |
| 支付予非控制權益之對價 | | 809,097 |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差異 | \$ | (98,530) |
| 遞延所得稅負債影響數 | | 386,618 |
| 權益交易調整科目-資本公積 | \$ | 288,088 |

19. 客戶合約之收入

(1) 收入之細分

| <u>主要地區市場</u> | 111 年度 | 110 年度 |
|----------------|------------|------------|
| 台灣 | \$ 767,722 | \$ 500,107 |
| <u>主要商品/服務</u> | | |
| 口服內服液劑 | 655,561 | 404,692 |
| 錠劑 | 111,791 | 94,159 |
| 其他 | 370 | 1,256 |
| 合計 | \$ 767,722 | \$ 500,107 |

(2) 合約餘額

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------|-------------|-------------|
| 合約負債 | | |
| 預收貨款 | \$ 81,653 | \$ 111,199 |
| 遞延收入 | 2,413 | 2,315 |
| 合 計 | \$ 84,066 | \$ 113,514 |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六.4

合約負債主要係因商品銷售合約而預收款項而產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

20. 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 \ 功能別 | 111 年度 | | | 110 年度 | | |
|-----------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | 35,512 | 116,822 | 152,334 | 35,062 | 109,580 | 144,642 |
| 董事酬金 | — | 9,108 | 9,108 | — | 7,375 | 7,375 |
| 勞健保費用 | 3,675 | 9,971 | 13,646 | 3,352 | 10,690 | 14,042 |
| 退休金費用 | 1,749 | 5,460 | 7,209 | 1,567 | 4,779 | 6,346 |
| 其他員工福利費用 | 3,814 | 3,695 | 7,509 | 2,556 | 3,363 | 5,919 |
| 小 計 | 44,750 | 145,056 | 189,806 | 42,537 | 135,787 | 178,324 |
| 折舊費用 | 15,168 | 16,854 | 32,022 | 15,832 | 17,184 | 33,016 |
| 攤銷費用 | — | 998 | 998 | — | 1,558 | 1,558 |

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按 0.1%~10%及不超過 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 111 年及 110 年度經董事會決議估列員工酬勞及董事酬勞如下：

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|------|--------|-------|--------|-------|
| | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 |
| 員工酬勞 | 1.0% | 5,458 | 0.20% | 4,429 |
| 董事酬勞 | 1.0% | 5,458 | 0.20% | 4,429 |

上述董事會決議配發 110 年度之員工酬勞及董事酬勞與年度財務報告之認列不同，差異數調整為 111 年度之損益

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|------------|----------|----------|----------|----------|
| | 員工酬勞 | 董事酬勞 | 員工酬勞 | 董事酬勞 |
| 董事會決議配發金額 | \$ 5,458 | \$ 5,458 | \$ 4,429 | \$ 4,429 |
| 年度財務報告認列之額 | \$ 5,458 | \$ 5,458 | \$ 3,876 | \$ 3,875 |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 111 年及 110 年度董事會決議員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

111 年度及 110 年度之員工人數(含董事)分別為 180 人及 182 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 9 人及 10 人。

(1) 111 度平均員工福利費用 1,057 仟元(『111 年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『111 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

110 度平均員工福利費用 994 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』)。

(2) 111 年度平均員工薪資費用 891 仟元(111 年度薪資費用合計數/(『111 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』))。

110 年度平均員工薪資費用 841 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』))。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 5.95%(『111 年度平均員工薪資費用-110 年度平均員工薪資費用』/110 年度平均員工薪資費用)。

(4) 111 年及 110 年本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。

(5) 本公司致力提供員工同業平均水準以上之薪酬與福利。員工薪酬包含按月發給之薪資、依個人及部門業績目標達成率發給之獎金、於年度終了固定發放之年終獎金。另每年依公司章程第 25 條提撥年度獲利 0.1%~10%為員工酬勞，其金額由薪酬委員會討論通過後建請董事會核准，員工獲派之金額依其職務、貢獻、績效表現而定。

(6) 本公司薪酬報酬資訊如下：

董事、監察人及經理人：

本公司依同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。經理人獲派之酬金則需經薪酬委員會審議後送交董事會決議發放。

21. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|------------|----------|-----------|
| 管理顧問服務收入 | \$ 240 | \$ 4,306 |
| 董監酬勞 | 2,188 | 625 |
| 技術轉讓授權收入 | — | 86,880 |
| 聯屬公司間未實現利益 | — | (31,593) |
| 其 他 | 5,173 | 6,318 |
| 合 計 | \$ 7,601 | \$ 66,536 |

(2) 財務成本

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款利息 | \$ 29,227 | \$ 42,265 |
| 應付公司債折價攤銷 | 46,463 | 45,171 |
| 租賃負債利息 | 10 | 28 |
| 關係人借款利息 | 1,437 | 1,437 |
| 小 計 | 77,137 | 88,901 |
| 銀行貸款手續費 | 6,870 | 8,677 |
| 合 計 | \$ 84,007 | \$ 97,578 |

(3) 其他支出

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|------------|-----------|--------|
| 技術轉讓授權終止損失 | \$ 55,286 | \$ — |
| 報廢固定資產損失 | 35 | 40 |
| 合 計 | \$ 55,321 | \$ 40 |

22. 其他綜合損益組成部分

| 111 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 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 後續不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 1,225 | \$ — | \$ 1,225 | \$ (245) | \$ 980 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 | 22,116 | — | 22,116 | (650) | 21,466 |
| 本期其他綜合損益 | <u>\$ 23,341</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 23,341</u> | <u>\$ (895)</u> | <u>\$ 22,446</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | \$ 58,512 | \$ 136,931 | \$ 195,443 | \$ (39,089) | \$ 156,354 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 | 45,256 | 187,913 | 233,169 | (40,643) | 192,526 |
| 本期其他綜合損益 | <u>\$ 103,768</u> | <u>\$ 324,844</u> | <u>\$ 428,612</u> | <u>\$ (79,732)</u> | <u>\$ 348,880</u> |
| 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 |
| 後續不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ (424) | \$ — | \$ (424) | \$ 85 | \$ (339) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 | 24,231 | — | 24,231 | (388) | 23,843 |
| 本期其他綜合損益 | <u>\$ 23,807</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 23,807</u> | <u>\$ (303)</u> | <u>\$ 23,504</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | \$ (79,464) | \$ — | \$ (79,464) | \$ 15,893 | \$ (63,571) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 | (265,519) | — | (265,519) | 49,482 | (216,037) |
| 本期其他綜合損益 | <u>\$ (344,983)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (344,983)</u> | <u>\$ 65,375</u> | <u>\$ (279,608)</u> |

23. 所得稅

(一) 遞延所得稅資產(負債)

| 111 年度 | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------|---------------|-------------|--------------|
| | 1 月 1 日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 合併取得 | 12 月 31 日 |
| 遞延所得稅資產(負債) | | | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 132 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 132 |
| 備抵存貨跌價損失 | 2,629 | (481) | — | — | 2,148 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 1,873 | — | — | — | 1,873 |
| 其他 | 6,968 | (18,685) | (650) | — | (12,367) |
| 金融資產未實現損益 | (135,813) | (271,172) | — | — | (406,985) |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | 85,144 | — | (79,732) | — | 5,412 |
| 退休金 | (1,467) | (371) | (245) | — | (2,083) |
| 採權益法認列之損益 | (1,053,863) | 790,355 | — | (35,942) | (299,450) |
| 應付公司債 | (13,021) | 18,322 | — | — | 5,301 |
| 土地重估增值 | (11,718) | — | — | — | (11,718) |
| 合計 | \$ (1,119,136) | \$ 517,968 | \$ (80,627) | \$ (35,942) | \$ (717,737) |

| 110 年度 | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| | 1 月 1 日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 認列於權益 | 12 月 31 日 |
| 遞延所得稅資產(負債) | | | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 132 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 132 |
| 備抵存貨跌價損失 | 1,262 | 1,367 | — | — | 2,629 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 2,959 | (1,086) | — | — | 1,873 |
| 其他 | 6,509 | 3,527 | (388) | (2,680) | 6,968 |
| 金融資產未實現損益 | 9,562 | (145,375) | — | — | (135,813) |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | 19,769 | — | 65,375 | — | 85,144 |
| 退休金 | (1,158) | (394) | 85 | — | (1,467) |
| 採權益法認列之損益 | (1,043,049) | (10,814) | — | — | (1,053,863) |
| 應付公司債 | (31,714) | 18,693 | — | — | (13,021) |
| 土地重估增值 | (11,718) | — | — | — | (11,718) |
| 合計 | \$ (1,047,446) | \$ (134,082) | \$ 65,072 | \$ (2,680) | \$ (1,119,136) |

(1)會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------------------|------------|--------------|
| 稅前淨利 | \$ 534,867 | \$ 2,206,760 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 | 106,973 | 441,352 |
| 永久性差異： | | |
| 證券交易所得 | 3,246 | (214) |
| 採權益法認列之損益之份 額-國內 | 350,032 | (203,801) |
| 其他 | 575 | 467 |
| 暫時性差異： | | |
| 金融資產未實現利益 | 308,530 | (87,585) |
| 存貨跌價損失 | (481) | 1,367 |
| 退休金 | (371) | (394) |
| 應付公司債折價攤銷 | 8,942 | 8,683 |
| 採權益法認列之損益之份 額-國外 | 194,591 | (10,814) |
| 其他 | (18,640) | 2,442 |
| 當期應付所得稅費用 | 953,397 | 151,503 |
| 未分配盈餘加徵稅款 | — | 109,268 |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (2,778) | (4,273) |
| 遞延所得稅費用(利益) | (517,968) | 134,082 |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 432,651 | \$ 390,580 |

(2)認列於其他綜合損益之所得稅

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------------------------------|-----------|-------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 39,089 | \$ (15,893) |
| 確定福利計畫之再衡量數 | 245 | (85) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 企業之其他綜合損益之份額 | 41,293 | (49,094) |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用(利益) | \$ 80,627 | \$ (65,072) |

(3)本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

24. 每股盈餘

| | 111 年度 | | | 110 年度 | | |
|-------------|---------|------------|------|-----------|------------|------|
| | 本期淨利 | 加權平均 股數 | 每股盈餘 | 本期淨利 | 加權平均 股數 | 每股盈餘 |
| 基本每股盈餘 | 102,216 | 586,478 | 0.17 | 1,816,180 | 577,796 | 3.14 |
| 具稀釋作用之潛在普通股 | | | | | | |
| 員工酬勞 | | 115 | | | 73 | |
| 轉換公司債 | (註) | — | | 36,136 | 28,569 | |
| 稀釋每股盈餘 | 102,216 | 586,593 | 0.17 | 1,852,316 | 606,438 | 3.05 |

(註)計算稀釋每股盈餘時，潛在普通股列入計算每股純益(損)將產生反稀釋作用，故不列入計算。

計算每股盈餘時無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整 110 年度基本及稀釋每股盈餘，由 3.60 元及 3.50 減少為 3.14 及 3.05 元。

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

25. 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昇股東價值。

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 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 負債總額 | \$ 6,035,426 | \$ 7,278,628 |
| 資產總額 | \$ 25,287,774 | \$ 26,217,896 |
| 負債比例 | 24% | 28% |

26. 金融工具

(1) 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(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、長短期借款、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。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊詳附註六.26(3)

| | | 111 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 |
| 金融負債 | | | | | |
| | 可轉換公司債 | 1,868,778 | — | — | 1,830,295 |
| | | 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 |
| 金融負債 | | | | | |
| | 可轉換公司債 | 1,822,315 | — | — | 1,806,480 |

(2) 公允價值層級

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。

(3) 以公允價值衡量之金融工具，依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111.12.31

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | |
| 國外上市公司股票 | \$ 848,745 | \$ — | \$ — | \$ 848,745 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動： | | | | |
| 國內未上市(櫃)公司股票及興櫃公司股票 | \$ — | \$ 620,498 | \$ 27,088 | \$ 647,586 |
| 國內上市(櫃)股票 | 1,972,940 | — | — | 1,972,940 |
| 國外未上市(櫃)公司股票 | — | — | 1,214,093 | 1,214,093 |
| 國外上市公司股票 | 1,941,014 | — | — | 1,941,014 |
| 國外基金 | — | — | 3,036,890 | 3,036,890 |
| 合計 | \$ 3,913,954 | \$ 620,498 | \$ 4,278,071 | \$ 8,812,523 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動： | | | | |
| 賣回選擇權 | \$ — | \$ — | \$ 156,530 | \$ 156,530 |

110.12.31

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-----------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 20,762 | \$ — | \$ — | \$ 20,762 |
| 國外上市公司股票 | 55,048 | — | — | 55,048 |
| 合計 | \$ 75,810 | \$ — | \$ — | \$ 75,810 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動： | | | | |
| 國內未上市(櫃)公司股票 | \$ — | \$ — | \$ 206,857 | \$ 206,857 |
| 國內興櫃公司股票 | — | 95,335 | — | 95,335 |
| 國外未上市(櫃)公司股票 | — | — | 596,709 | 596,709 |
| 國外基金 | — | — | 2,119,886 | 2,119,886 |
| 合計 | \$ — | \$ 95,335 | \$ 2,923,452 | \$ 3,018,787 |

透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動：

| | | | | | | | | |
|-------|----|---|----|---|----|---------|----|---------|
| 賣回選擇權 | \$ | — | \$ | — | \$ | 109,625 | \$ | 109,625 |
|-------|----|---|----|---|----|---------|----|---------|

(4)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分別如下：

| 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|------|-----------|-------|
| | 收盤價 | 淨值 |

- b. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- c. 衍生金融工具之評係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- d. 有關第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之敏感度分析說明如下：

| | 111.12.31 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 輸入值與公允價值 關係 |
|---------------|-------------------|----------------|--|---|
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 非上市上櫃公 司股票 | 1,098,819 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本益比乘數、本淨比 乘數、企業價值對營 業利益比乘數、企業 價值對稅前息前折舊 攤提前利益比乘數、 缺乏市場流通性折 價、控制權溢價 | 乘數及控制權溢價愈 高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低； |
| | — | 現金流量折 現法 | 長期營收成長率、加 權平均資金成本、長 期稅前營業淨利、缺 乏市場流通性折價、 少數股權折價 | 加權平均資金成本及 少數股權折價愈高，公 允價值愈低； 長期營收成長率及長 期稅前營業淨利愈高， 公允價值愈高。 |

| | | | | |
|----------------|-------------------|----------------|--|---|
| 創投公司股票 | 142,362 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |
| 私募基金投資 | 3,036,890 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |
| 混合工具:賣回 選擇權 | 156,530 | 蒙地卡羅模 擬法 | 波動率、折現率 | 波動價值愈高,公允價 值愈高;折現率愈高、 公允價值愈低 |
| | 110.12.31 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 輸入值與公允價值 關係 |
| 非衍生權益工具: | | | | |
| 非上市上櫃公 司股票 | 720,686 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本益比乘數、本淨比 乘數、企業價值對營 業利益比乘數、企業 價值對稅前息前折舊 攤提前利益比乘數、 缺乏市場流通性折 價、控制權溢價 | 乘數及控制權溢價愈 高,公允價值愈高; 缺乏市場流通性折價 愈高,公允價值愈低; |
| | — | 現金流量折 現法 | 長期營收成長率、 加權平均資金成 本、長期稅前營業 淨利、缺乏市場流 通性折價、少數股 權折價 | 加權平均資金成本及 少數股權折價愈高,公 允價值愈低; 長期營收成長率及長 期稅前營業淨利愈高, 公允價值愈高。 |
| 創投公司股票 | 82,880 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |
| 私募基金投資 | 2,119,886 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |
| 混合工具:賣回 選擇權 | 109,625 | 蒙地卡羅模 擬法 | 波動率、折現率 | 波動價值愈高,公允價 值愈高;折現率愈高、 公允價值愈低 |

(5)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。

(6) 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暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，未從事衍生工具交易，並因此產生金融資產或負債。

(a) 外幣匯率風險

本公司具重大風險之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 111. 12. 31 | | | 110. 12. 31 | | |
|---------------|-------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 外幣：功能性貨幣 | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 36,156 | 30.71 | 1,110,355 | 300 | 27.68 | 8,315 |
| 港幣：新台幣 | 238 | 3.938 | 939 | 1,929 | 3.549 | 6,846 |
| 人民幣：新台幣 | 210 | 4.408 | 925 | — | — | — |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 134,646 | 30.71 | 4,134,977 | 117,382 | 27.68 | 3,249,143 |
| 人民幣：新台幣 | 240,037 | 4.408 | 1,058,081 | 1,311,274 | 4.344 | 5,696,175 |
| 港幣：新台幣 | 706,801 | 3.938 | 2,783,381 | 38 | 3.549 | 136 |
| 瑞士法郎：新台幣 | 17,547 | 33.205 | 582,662 | 6,454 | 30.175 | 194,740 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 港幣：新台幣 | 42,471 | 3.938 | 167,251 | — | — | — |

由於外幣交易貨幣種類繁多，故按各重大影響之外幣別彙總揭露兌換損益，本公司貨幣性項目因匯率變動於 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為 278,024 仟元及(7,315)仟元。

(b) 利率風險

利率風險係指由於市場之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於浮動利率借款。

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：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融負債 | \$ 1,599,000 | \$ 3,447,000 |

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日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司111年及110年度之稅前淨利減少15,990仟元及34,470仟元。

(7) 信用風險

公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；本公司以西藥銷售為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(8) 流動性風險

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：

| 項 目 | 111.12.31 | | | |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 短於一年 | 一至五年 | 五年以上 | 合 計 |
| 短期借款 | \$ 310,000 | \$ — | \$ — | \$ 310,000 |
| 應付款項 | 100,555 | — | — | 100,555 |
| 其他應付款及其他 | 1,392,329 | — | — | 1,392,329 |
| 應付公司債 | 2,000,000 | — | — | 2,000,000 |
| 租賃負債 | 351 | — | — | 351 |
| 其他長期應付款 | — | 100,156 | — | 100,156 |
| 長期借款 | — | 1,289,000 | — | 1,289,000 |
| 合 計 | \$ 3,803,235 | \$ 1,389,156 | \$ — | \$ 5,192,391 |

110.12.31

| 項 目 | 短於一年 | 一至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|
| 短期借款 | \$ 1,160,000 | \$ — | \$ — | \$ 1,160,000 |
| 應付款項 | 30,313 | — | — | 30,313 |
| 其他應付款及其他 | 625,420 | — | — | 625,420 |
| 應付公司債 | — | 2,000,000 | — | 2,000,000 |
| 租賃負債 | 547 | 91 | — | 638 |
| 長期借款 | 433,333 | 1,853,667 | — | 2,287,000 |
| 合 計 | \$ 2,249,613 | \$ 3,853,758 | \$ — | \$ 6,103,371 |

七、關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---|
| 王素琦 | 本公司董事長(111年12月選任) 公司主要管理階層 |
| 偉宸投資有限公司 | 本公司董事 |
| 玉晟生技投資股份有限公司 | 本公司子公司(111年7月合併消滅) |
| Center Venture Holding II Limited (原 BioEngine investment holding limited) | 本公司子公司 |
| Center Biotherapeutics Inc. | 本公司子公司 |
| 永昕生物醫藥股份有限公司 | 關聯企業 |
| 玉晟管理顧問股份有限公司 | 關聯企業 |
| 順天醫藥生技股份有限公司 | 關聯企業 |
| 博晟生醫股份有限公司 | 關聯企業 |
| 權鋒國際股份有限公司 | 本公司關聯企業之子公司(110年度) 實質關係人 |
| 豐華生物科技股份有限公司 | 本公司關聯企業之子公司 |
| 得益生物科技股份有限公司 | 本公司關聯企業之子公司 |
| 澳優營養研究雲(股)公司 | 本公司關聯企業之子公司(110年度) 該公司董事長與本公司董事長為同一人 |
| 東源國際醫藥(股)公司 | 本公司關聯企業之子公司 |

| | |
|-----------------------------------|------------------------------|
| 智新投資(股)公司 | 本公司董事為該公司董事長之二親等親屬(111年6月解任) |
| 智友股份有限公司 | 本公司董事(111年6月解任) |
| 永鍊股份有限公司 | 本公司董事為該公司董事長之配偶(111年6月解任) |
| 台灣陸地投資股份有限公司 | 本公司獨立董事為該公司董事長 |
| 茂昌生技有限公司 | 本公司獨立董事為該公司董事長之配偶(111年6月解任) |
| 高林實業股份有限公司 | 本公司董事為該公司董事長(111年6月解任) |
| Bioflag International Corporation | 關聯企業 |

2. 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

(1) 進貨

| 關係人類別 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------|--------|--------|
| 其他關係人 | \$ 370 | \$ — |

(2) 研究發展費用

| 關係人類別 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------|--------|--------|
| 關聯企業 | \$ 871 | \$ 838 |

上述研究服務之交易條件由雙方協商決定，付款條件與一般客戶無顯著差異。

(3) 其他費用

| 關係人類別 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------|--------|--------|
| 關聯企業 | \$ 244 | \$ 254 |
| 其他關係人 | 5 | 1 |
| 合計 | \$ 249 | \$ 255 |

(4) 利息收入

| 關係人類別 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------|----------|--------|
| 關聯企業 | \$ 1,775 | \$ — |

(5)租賃收入

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 玉晟管顧顧問 (股)公司 | \$ 1,636 | \$ 1,656 |
| 東源國際醫藥(股) 公司 | — | 918 |
| 博晟生醫(股)公 司 | 4,574 | 1,926 |
| 關聯企業 | — | 150 |
| 其他關係人 | 2,753 | 3,061 |
| 順天醫藥生技 (股)公司 | 4,320 | 4,410 |
| 合 計 | \$ 13,283 | \$ 12,121 |

(6)其他收入

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|----------|----------|
| 子公司 | \$ 78 | \$ 202 |
| 關聯企業 | 1,730 | \$ 3,032 |
| 其他關係人 | 1,057 | 1,613 |
| 合 計 | \$ 2,865 | \$ 4,847 |

(7)應收(付)款項

本公司與關係人之債權債務情形如下：

(a)其他流動資產-其他應收款

| 關係人類別/名稱 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|----------|-------------|-------------|
| 關聯企業 | \$ 2,960 | \$ 962 |
| 其他關係人 | 855 | 757 |
| 合 計 | \$ 3,815 | \$ 1,719 |

(b)其他應付款-關係人

| 關係人類別 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 玉晟生技投資 (股)公司 | \$ — | \$ 129,917 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Center Venture Holding II Limited (原 BioEngine investment holding limited) | — | 64,846 |
| 玉晟管顧顧問(股)公司 | 366,571 | — |
| 關聯企業 | 31 | 681 |
| 合 計 | \$ 366,602 | \$ 195,444 |

(c) 其他流動負債-預收款項

| 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 關聯企業 | \$ 1,003 | \$ 807 |
| 其他關係人 | 266 | 184 |
| 合 計 | \$ 1,269 | \$ 991 |

(d) 存入保證金

| 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 博晟生醫(股)公司 | \$ 565 | \$ — |

(8) 資金融通情形

(a) 長期應付款-關係人

| 關係人類別 | 111.12.31 | | | |
|-----------------------------|-----------|------|-------------|-------------|
| | 期 末 餘 額 | 利率 | 全年度 利息支出 | 期 末 應付利息 |
| Center Biotherapeutics Inc. | \$ 95,830 | 1.5% | \$ 1,438 | \$ 4,326 |

(b) 其他應付款-關係人

| 關係人類別 | 110.12.31 | | | |
|-----------------------------|-----------|------|-------------|-------------|
| | 期 末 餘 額 | 利率 | 全年度 利息支出 | 期 末 應付利息 |
| Center Biotherapeutics Inc. | \$ 95,830 | 1.5% | \$ 1,437 | \$ 2,888 |

(9) 財產交易

- (a) 本公司於 111 年 4 月向其他關係人購入玉晟生技投資(股)公司計股票 50,164,854 股總金額為 340,619 仟元。
- (b) 本公司於 111 年 10 月認購 Bioflag International Corporation 發行之無擔保普通公司債 200,000 仟元。
- (c) 本公司 110 年向玉晟生技投資(股)公司及其子公司 BioEngine Investment holding I limited 購入國內外未上市櫃公司及興櫃公司股票總金額為 349,570 仟元。
- (d) 本公司 110 年以 CS02 糖尿病新藥之中國大陸地區權利，透過持股 100% 子公司 Centerlab Investment Holding Limited 作價投資，取得廣東品晟醫藥科技(有)公司人民幣 20,000 仟元(新台幣 86,880 仟元)之股權。110 年度未實現利益為 31,593 仟元。該作價投資於 111 年 5 月終止，本公司收回 CS02 之專利所有權並退回取得之人民幣 20,000 仟元之股權。

(10) 其他關係人交易

- (a) 玉晟管理顧問股份有限公司為子公司提供投資業務管理服務，民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日支付之績效獎金為 1,394 仟元(帳列沖減其他應付款)。
- (b) 本公司 111 年 7 月與關係人合併事宜，本公司為存續公司，相關合併事項請參閱附註六.18 之說明。

(11) 主要管理階層薪酬資訊

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|-----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 12,366 | \$ 9,803 |
| 退職後福利 | 116 | 108 |
| 股份基礎給付 | — | — |
| 合 計 | \$ 12,482 | \$ 9,911 |

八、質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保或用途受有限制：

| 抵押資產名稱 | 111.12.31 | 110.12.31 | 擔保債務內容 |
|---------|------------|------------|-----------|
| 土 地 | \$ 244,016 | \$ 425,950 | 銀行借款及額度擔保 |
| 房屋及建築淨額 | 206,001 | 225,252 | 銀行借款及額度擔保 |
| 機器設備淨額 | 21,673 | — | 公司債保證額度擔保 |

| | | | |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 投資性不動產淨額 | 671,896 | 486,502 | 銀行借款及額度擔保 |
| 採用權益法之長期投資 | 2,496,215 | 5,104,625 | 銀行借款擔保 |
| 採用權益法之長期投資 | 50,801 | — | 股票初次上市禁售集保 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 498,881 | — | 股票初次上市禁售集保 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,650,022 | — | 銀行借款擔保 |
| 受限制資產-活期存款 | 215,083 | 244,274 | 備償戶及公司債保證額度 |
| 合 計 | <u>\$ 6,054,588</u> | <u>\$ 6,486,603</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日已簽訂尚未完成之臨床試驗執行授權合約，金額分別為新台幣 4,802 仟元及 203,123 仟元，已依約支付 1,823 仟元及 98,331 仟元。
2. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日為購置設備及廠房工程，已簽訂尚未完成之工程及採購合約總價分別為新台幣 2,519 仟元及 5,148 仟元，已支付金額為新台幣 1,050 仟元及 2,777 仟元。
3. 本公司民國 99 年 8 月委託台灣東洋藥品工業(股)公司進行 R-PLGA 長效凍乾粉針劑型藥物之配方設計及製程開發，委託開發合約總金額 20,000 仟元，截至民國 111 年 12 月 31 日已依約支付 12,500 仟元。
4. 本公司民國 99 年 10 月與財團法人工業技術研究院簽訂「D-PLGA 微粒新劑型技術」及「PLGA 微粒長效釋放控制平台技術暨專利」授權合約，合約權利金 5,600 仟元及產品開始販賣日起 10 年，每年按該產品銷售淨額 4% 支付權利金。截至民國 111 年 12 月 31 日止已依約支付權利金 3,800 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：

1. 本公司於 111 年 12 月經董事會決議通過為配合營運資金調度，擬發行國內五年期有擔保轉換公司債 7 億元及無擔保轉換公司債 25 億元，於 112 年 3 月 2 日經證券主管機關申報生效。
2. 本公司於 112 年 2 月董事會通過增加投資博晟生醫(股)公司總金額 167,497 仟元。

十二、其他：無。

十三、附註再揭露事項

1. 重要交易事項及轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目 | 說 明 |
|----|---|-----|
| 1. | 資金貸與他人 | 附表一 |
| 2. | 為他人背書保證 | 無 |
| 3. | 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） | 附表二 |
| 4. | 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者 | 附表三 |
| 5. | 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |
| 6. | 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |
| 7. | 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |
| 8. | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |
| 9. | 從事衍生性商品交易 | 無 |

2. 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） | 附表四 |
| 2. | 對投資公司具有控制能力之再揭露事項 | 附表一、二、三、四 |

3. 大陸投資資訊：

| 編號 | 項 目 | 說 明 |
|----|--|-----|
| 1. | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收實本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額 | 附表五 |
| 2. | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益 | 無 |

4. 主要股東資訊：

持有股份比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六

十四、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

附表一

資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 項目 (註2) | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 (註5) | 實際動支 金額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質 | 業務往 來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備 抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與 限額 | 資金貸與 總限額 |
|------------|---------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------|--------------|------------|----------|------------|------------|----------------------|------------------|-----|---------|---------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | Center Biotherap eutics Inc. | 晨德大藥廠股 份有限公司 | 應收關係 人款項 | Y | 200,000 | 200,000 | 95,830 | 1.5% | 短期融通 資金 | — | 營運週轉 | — | 本票 | 200,000 | 316,230 (淨值200%) | 316,230 (淨值200%) |

註一：1、發行人填0。

2、被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：本附表所稱資金融通者包括應收關係企業款、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款及其他類似性質之科目等。

註三：應明確說明融通對象資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註四：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。

附表二

本公司民國 111 年 12 月 31 日持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)之相關資訊揭露如下： 單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|------------|--|-------------|----------------------|------------|---------|--------|---------|
| | | | | 單位數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Windtree Therapeutics, Inc. 普通股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,239,088 | 6,469 | 11.10% | 6,469 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 澳優乳業股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 29,282,627 | 483,170 | 1.63% | 483,170 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 賽生藥業控股有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 11,000,000 | 359,106 | 1.58% | 359,106 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 醫睿醫藥科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 320,000 | 25,700 | 16.00% | 25,700 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 安盛生科股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 5,466,165 | 53,618 | 9.96% | 53,618 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 雅祥生技醫藥股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,168,000 | 14,724 | 1.58% | 14,724 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Lifemax Healthcare International Corporation(Cayman) 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 5,405,405 | 103 | 1.59% | 103 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 水木易德氫能基金 Hydrogenic Energy Fund I L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 58,246 | 19.39% | 58,246 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Onward Therapeutics SA 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 11,316,700 | 582,661 | 19.72% | 582,661 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Vivo Innovation Fund II, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 186,502 | 4.77% | 186,502 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|------------|--------------------------------------|-------------|----------------------|------------|-----------|--------|-----------|
| | | | | 單位數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Vivo Capital Fund IX, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 1,247,809 | 1.74% | 1,247,809 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | GL China Opportunities Fund III L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 608,608 | 4.17% | 608,608 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Chengwei GP Participation Fund, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 670,150 | 20.33% | 670,150 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | T-E Pharma Holding(Cayman) 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 18,750,000 | 109,482 | 6.37% | 109,482 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Acepodia Inc. (Cayman) 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,801,417 | 181,548 | 2.38% | 181,548 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | AiViva_Series A Preferred Share | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,031,052 | 197,937 | 16.54% | 197,937 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Vaxon Investment Inc. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,000 | 76,466 | 15.00% | 76,466 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 全福生物科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,099,000 | 132,990 | 4.40% | 132,990 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 聖安生醫股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,855,813 | 153,439 | 5.73% | 153,439 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Helicase Venture Fund I, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 78,307 | 30.00% | 78,307 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Fangyuan PCJ Fund II L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 187,268 | 19.80% | 187,268 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 臺灣集中保管結算所股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 9,380 | 1,388 | — | 1,388 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|--|---|-------------|----------------------|-------------|-----------|--------|-----------|
| | | | | 單位數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 國光生物科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 465,000 | 16,554 | 0.11% | 16,554 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 澳優乳業股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 117,635,644 | 1,941,014 | 6.53% | 1,941,014 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 長聖國際生技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 8,872,500 | 1,956,386 | 13.03% | 1,956,386 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 長佳智能股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,400,000 | 265,727 | 4.89% | 265,727 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | TransPacific Medtech Co., Ltd | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,129 | 65,896 | 31.29% | 65,896 |
| Centerlab Investment Holding Limited | Shuimu Development Limited 水木發展醫療產業平行基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 448,793 | 33.00% | 448,793 |
| Centerlab Investment Holding Limited | HebeCell Holding Limited 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 31,710 | 7,340 | 1.14% | 7,340 |
| Centerlab Investment Holding Limited | GL JKP Holding L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 242,164 | 8.00% | 242,164 |
| Centerlab Investment Holding Limited | 青島成為國計股權投資合夥企業(有限合夥) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 280,010 | 10.00% | 280,010 |
| Center Laboratories Limited(HK) | 上海寶濟藥業有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 1,413,189 | 14.22% | 1,413,189 |
| Center Biotherapeutics, Inc. | 晟迪生物醫藥(蘇州)有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 57,931 | 15.79% | 57,931 |
| Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital | Jacobio(CAY)Pharmaceuticals Co., Ltd | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 8,755,700 | 180,330 | 1.13% | 180,330 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|---|--------------------------------------|-------------|----------------------|------------|-----------|--------|-----------|
| | | | | 單位數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| Center Venture Holding I Limited(原BioEngine Capital | Jacobio(CAY)Pharmaceuticals Co., Ltd | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 78,801,300 | 1,622,971 | 10.21% | 1,622,971 |

附表三

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元／股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | |
|--------------|----------------------------|-------------------|--------------------------------------|----|-------------|-----------|-------------|---------|-----------|----|-----------|-------------|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | Onward Therapeutics SA 特別股 | 透過損益按公允量之金融資產-非流動 | - | - | 3,816,700 | 194,421 | 7,500,000 | 451,575 | - | - | - | 11,316,700 | 582,661 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 澳優乳業股份有限公司 | 採用權益法之投資 | Hong Kong Jintang Trade Holding Co., | - | 307,940,089 | 7,380,971 | 16,212,000 | 272,799 | 6,340,523 | - | 1,915,610 | 146,918,271 | 2,424,184 |
| 玉晟生技投資股份有限公司 | 澳優乳業股份有限公司 | 採用權益法之投資 | - | - | 35,991,683 | 862,674 | - | - | 1,287,599 | - | 390,255 | - | - |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 玉晟生技投資股份有限公司 | 採用權益法之投資 | - | - | 344,688,003 | 3,744,402 | 114,146,281 | 775,053 | - | - | - | - | 註5 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 東曜藥業股份有限公司 | 採用權益法之投資 | - | - | 197,561,700 | 2,453,979 | 33,750,000 | 405,476 | - | - | - | 231,311,700 | 2,907,956 |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註5：玉晟生技投資(股)公司於民國111年7月與本公司合併，玉晟生技投資(股)公司為消滅公司。

附表四

被投資公司名稱、所在地等相關資訊如下：（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣仟元；股

| 投資 公司名稱 | 被投資 公司名稱 | 地 址 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 股 數 | 期 末 持 有 | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之投 資損益 | 備 註 |
|-----------------|---|---|----------------|------------------|------------------|-------------|---------|------------------|---------------|---------------|------------------------|
| | | | | 本 期 期 末 | 去 年 年 底 | | 比 率 | 帳 面 金 額 | | | |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Biotherapeutics Inc. | Sea Meadow House, Blackburne Highway, P0 Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 投資 | 66,152 | 32 | 2,228,283 | 100.00% | 158,115 | (6,753) | (6,753) | 子公司 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 永昕生物醫藥股份 有限公司 | 新竹科學工業園區新竹縣竹北市生 醫二路66號7樓 | 生物醫藥品 製造銷售等 | 1,003,282 | 743,282 | 41,974,314 | 20.44% | 643,132 | (453,631) | (97,341) | 本公司法人 代表為該公 司董事長 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 玉晟管理顧問股份 有限公司 | 台北市南港區區街3-2號7樓 | 投資管理顧 問 | 45,911 | 12,880 | 67,882,200 | 32.57% | 796,881 | 6,271 | 6,082 | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 東曜藥業股份有限 公司 | 15/F MAY MAY BUILDING, 683-685 NATHAN ROAD KOWLOON, HONG KONG | 投資 | 2,433,620 | 2,028,144 | 213,311,700 | 27.60% | 2,873,808 | (224,948) | (80,587) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Centerlab Investment Holding Limited(HK) | Unit 706, Haleson Building, NO.1 Jubilee street, Hong Kong | 投資 | 1,519,143 | 1,833,765 | 49,555,176 | 100.00% | 1,884,323 | (155,815) | (155,815) | 子公司 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Laboratories Limited(HK) | Unit 706, Haleson Building, NO.1 Jubilee street, Central, Hong Kong | 投資 | 736,947 | 736,947 | 25,404,003 | 100.00% | 1,413,175 | 387,629 | 387,629 | 子公司 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 益安生醫股份有限 公司 | 台北市士林區後港街116號5樓 | 醫療器材開 發 | 770,460 | 770,451 | 26,102,187 | 29.78% | 1,071,489 | (433,758) | (129,192) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 玉晟生技投資股份 有限公司 | 台北市南港區區街3-2號7樓 | 一般投資 | — | 835,000 | — | — | — | (1,996,371) | (1,318,534) | (註1) |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 順天醫藥生技股份 有限公司 | 台北市南港區區街3-2號4樓之 1 | 新藥開發 | 1,098,802 | 1,098,802 | 54,068,631 | 33.15% | 541,724 | (494,661) | (163,940) | — |

(註1)玉晟生技投資(股)公司於民國111年7月與本公司合併，玉晟生技投資(股)公司為消滅公司。

| 投資 公司名稱 | 被投資 公司名稱 | 地 址 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之投 資損益 | 備 註 |
|-----------------|---|--|----------------------|-----------|---------|----------------|--------|-----------|---------------|---------------|-----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | | | | |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Fangyuan Growth SPC PCJ Healthcare Fund SP | Sertus Chambers, Governors Square, Suite # 5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 2547, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands | 投資 | 307,952 | 307,952 | — | 33.33% | 388,701 | (91,707) | (30,566) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | PCJ Capital Management Limited | Sertus Chambers, Governors Square, Suite # 5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 2547, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands | 管理顧問 | — | — | — | 25% | 91 | (236) | (59) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 山水生技創投有限 合夥 | 臺北市松山區民生東路3段135號 6樓 | 創業投資 | 250,000 | 250,000 | — | 49.50% | 275,803 | 1,821 | 902 | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 博晟生醫股份有限 公司 | 台北市南港區區街3-2號4樓 | 骨科醫療器 材相關產品 開發 | 345,179 | 12,031 | 29,205,139 | 28.33% | 242,177 | (184,455) | (33,733) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | ANYA Biopharm Holding Corp. | P. O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 - 1205 Cayman Islands | 投資 | 97,675 | 97,675 | 852,360 | 31.50% | 71,485 | (41,751) | (23,107) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital Holding Limited(H.K)) | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Street, Central, Hong Kong | 投資 | 1,913,443 | — | 1 | 100% | 1,803,323 | (2,702,413) | (110,120) | 子公司 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Venture Holding II Limited (原 BioEngine investment holding limited) | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Street, Central, Hong Kong | 投資 | — | — | 1 | 100% | — | — | — | 子公司 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Venture Holding Limited (原BioEngine investment holding I Limited) | Level 1, Central Bank of Samoa Building Beach Road, Apia, Samoa | 投資 | — | — | 1 | 100% | — | — | — | 子公司 |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 地址 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--|--|---|--------|---------|-----------|------------|--------|---------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 威德大藥廠股份有限公司 | 顯晟生醫股份有限公司 | 臺北市南港區區街3之2號4樓 | 食品製造業 | 50,000 | — | 5,000,000 | 40% | 40,180 | (24,551) | (9,820) | — |
| 威德大藥廠股份有限公司 | 建誼生技股份有限公司 | 臺南市新市區環東路1段31巷28號5樓 | 西藥製造業 | 201,500 | — | 10,075,000 | 19.29% | 200,740 | (5,411) | (760) | — |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | ASEAN Bio & Medical Platform Investment L.P. | 25F, City Air Tower, 159-9, Samsung-dong, Gangnam-gu, Seoul, Korea | 投資 | 68,910 | 68,910 | — | 30.00% | 56,693 | (3,354) | (1,006) | — |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | Bioflag International Corporation | 4 th Floor, Harbour Place, 103 South church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands | 投資 | 728,119 | 1,324,094 | 23,150,790 | 38.59% | 459,952 | (182,290) | (88,463) | — |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | Bioflag Nutrition Cayman | Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, Cayman Islands with postal address P.O. Box 712, Grand Cayman, KY1-9006, Cayman Islands. | 投資 | 595,975 | — | 13,704,710 | 38.59% | 386,660 | (33,195) | (17,411) | — |

附表五 大陸投資資訊如下：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|------------------|--------------------|-------------------|---|----------------|-------------|---------|-----------|-----------------|------------------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東曜藥業有限公司 | 癌症用膠囊藥、脂體注射劑等生產及研發 | USD 222,450 仟元 | (2)東曜藥業股份有限公司(香港) | 698,807 | — | — | (86,554) | 27.60% | (24,789) | 755,588 | — |
| 江蘇東揚醫藥科技有限公司 | 西藥販賣研發 | USD 2,000 仟元 | (2)東曜藥業股份有限公司(香港) | 13,684 | — | — | (243) | 27.60% | (70) | 7,727 | — |
| 東源生物醫藥科技(上海)有限公司 | 醫藥研發 | USD 3,730 仟元 | (2)東曜藥業股份有限公司(香港) | 24,956 | — | — | (344) | 27.60% | (99) | 4,154 | — |
| 上海寶濟藥業有限公司 | 重組蛋白藥物及抗體藥物開發公司 | RMB 46,860 仟元 | (2)Center Laboratories Limited(HK) | 736,825 | — | — | — | 14.22% | — | 1,413,189 | — |
| 廣東品晟醫藥科技有限公司 | 兒科用藥原料及製劑研發及醫療技術諮詢 | RMB 70,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 114,474 | — | — | — | — | — | — | 111年5月已出售 |
| 廣州極飛科技有限公司 | 電子、通信與自動控制技術研究及開發 | RMB 50,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 134,270 | — | 134,270 | — | — | — | — | 109年12月已出售 |
| 北京金康普食品科技有限公司 | 分裝、生產食品添加劑和複合食品添加劑 | RMB 10,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 196,176 | 2,295 | — | — | 5.00% | — | 217,947 | — |
| 北京康朴尼檢測技術有限公司 | 技術檢測 | RMB 1,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 21,797 | 256 | — | — | 5.00% | — | 24,217 | — |
| 晟迪生物醫藥(蘇州)有限公司 | 醫學研究及試驗發展 | RMB 15,833 仟元 | (2)Center Biotherapeutics, Inc. | — | 66,120 | — | — | 15.79% | — | 57,931 | — |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|----------------------|---------------------|-------------------|---|----------------|-------------|----|----------------|-----------|-----------------|------------------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 青島成為國計股權投資合夥企業(有限公司) | 創業投資 | RMB 660,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | — | 293,688 | — | 293,688 | — | 10.00% | — | 280,010 | — |
| 錦喬生物科技有限公司(淮安) | 生物保健品研發、生產及相關技術諮詢 | RMB109,218 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited 轉投資Bioflag | — | — | — | — | (59,831) | 38.59% | (23,089) | 255,763 | — |
| 安徽錦喬生物科技有限公司 | 益生菌微生物及相關產品研發、生產及銷售 | RMB36,242 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited 轉投資Bioflag | — | — | — | — | 1,050 | 38.59% | 405 | 170,522 | — |

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部核准投資金額 | 會審投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 | |
|-------------|----------------------|--------------------------------|--------|--------------|-------|
| | | | | 淨值 | * 60% |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 1,749,174 仟元 | USD80,373 仟元 RMB 491,975 仟元 | | 11,551,409 | |

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益係依經會計師查核之財務報表

晟德大藥廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|------------|------------|-------|
| | 持有股數(股) | 持股比例 |
| 麗榮科技股份有限公司 | 52,177,879 | 8.77% |
| 歐室食品股份有限公司 | 35,902,811 | 6.03% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、 111 年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一一一年度（自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財報報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晟德大藥廠股份有限公司

負責人：王 素 琦



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日



Fulfill

富鋒聯合會計師事務所

台北市忠孝東路一段 35 號 8 樓

TEL : (02)2391-9955(代表號)

FAX : (02)2351-1818

會計師查核報告

晟德大藥廠股份有限公司公鑒：

查核意見

晟德大藥廠股份有限公司及其子公司(以下簡稱晟德公司及其子公司)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晟德公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與晟德公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晟德公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對晟德公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資之評估

晟德大藥廠股份有限公司目前營運聚焦「生技產業投資控股」，擁有新藥開發、醫療器材及大健康產業等多家轉投資公司。

採用權益法評價，實屬較為複雜之計算，因金額重大且須投入較多人力進行查核工作，因此本會計師認為採用權益法之評估列為重要查核事項之一。

會計政策如合併財務報表附註四.9所述。採用權益法之投資之帳面金額，請參閱合併財務報表附註六.8之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 透過查核指示函，覆核被投資公司委任會計師交付本會計師之財務報表及相關文件，依持股比例核算認列被投資公司之投資損益及投資餘額計算是否正確。
2. 被投資公司發生虧損時，了解其虧損之主要原因、是否有繼續經營疑慮及未來因應措施。
3. 覆核管理階層評估資產減損文件之說明是否合理。
4. 若有客觀證據顯示業已減損，應依以下步驟，比較個別投資之可回收金額與帳面價值，評估該投資之減損損失：
 - (1) 評估其減損損失計算之合理性。
 - (2) 本期實際發生之投資損失，應核至相關證明文件(ex：投資事業之減資或清算證明文件)。
 - (3) 確認其減損損失已於當期認列為損失。
5. 查明被投資事業是否存續營業中，如已停止營業是否已作適當之調整或予以列註。

金融工具之評估

有關金融工具評估之會計政策請詳合併財報附表附註四.7，金融工具評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性請詳合併財務報表附註五.6，金融工具公允價值之等級、評價技術及輸入值等資訊請詳合併財務報表附註六.28。

民國 111 年 12 月 31 日止，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產金額對合併財務報表係屬重大，另金融工具按第三等級之輸入值估計得之者，因無法取得公開報價，此類金融工具價格之衡量過程較為依賴管理階層之判斷及決定。因是，將透過損益按公允價值衡量之金融資產認列及評價列為重要查核事項。本會計師對上述說明之主要查核程序包括：

1. 自民國 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產買進明細選取適當樣本，抽核至原始憑證、銀行對帳單及投資評估報告。
2. 以民國 111 年 12 月 31 日透過損益按公允價值之金融資產餘額發函詢證，以評估透過損益按公允價值衡量之金融資產之存在性。
3. 取得委任公司委外獨立專家之評價報告，瞭解金融工具之評價模型及所使用參數，就帳列金融工具進行抽樣驗算所選擇樣本之公允價值。

其他事項

列入上開合併財務報表採用權益法之被投資公司中，有關博晟生醫股份有限公司、順天醫藥生技股份有限公司、益安生醫股份有限公司、澳優乳業股份有限公司、東曜藥業股份有限公司、TransPacific Medtech Fund.、山水生技創投有限合夥、Helicase Venture Fund I, L.P.、Fangyuan Groth SPC.、PCJ Healthcare Fund、ASEAN Bio&Medical Platform Investment LP、Bioflag International Corporation、Bioflag Nutrition Cayman、ANYA Biopharm Holding Corp、Fangyuan PCJ Fund II L.P.、顯晟生醫股份有限公司及建誼生技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日對上述被投資公司採用權益法之投資(含待出售非流動資產)金額分別為新台幣 6,599,393 仟元及 14,985,578 仟元，占資產總額之 26.2%及 49.2%。民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額分別為新台幣(606,110)仟元及 1,123,371 仟元占稅前淨利之 102.9%及 43.3%。

晟德大藥廠股份有限公司業已編製民國一一一年及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晟德公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算晟德公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晟德公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晟德公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使晟德公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晟德公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於晟德公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晟德公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：戴維良

戴維良



會計師：鄭忠昊

鄭忠昊



行政院金融監督管理委員會核准文號：
(105)金管證審字第 1050035316 號

行政院金融監督管理委員會核准文號：
(111)金管證審字第 1110339312 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日


 晟德大藥廠股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 附註 | 111. 12. 31 | | 110. 12. 31 | |
|------|-----------------------|----------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六.1 | \$ 796,738 | 3 | \$ 267,460 | 1 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 四、六.2 | 1,029,075 | 4 | 4,581,526 | 15 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動 | 四、六.3 | 522,070 | 2 | — | — |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 39,666 | — | 16,282 | — |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.4 | 134,686 | 1 | 77,383 | — |
| 1175 | 應收租賃款 | 四、六.5 | — | — | 21,115 | — |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 14,517 | — | 457,927 | 2 |
| 130X | 存貨 | 四、六.6 | 89,308 | — | 100,641 | — |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 八 | 215,083 | 1 | 244,274 | 1 |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額 | 六.7 | — | — | 5,110,766 | 17 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 10,162 | — | 15,588 | — |
| 11XX | 流動資產合計 | | 2,851,305 | 11 | 10,892,962 | 36 |
| 15XX | 非流動資產 | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 四、六.2、八 | 12,884,921 | 51 | 7,166,247 | 23 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金 融資產-非流動 | 四、六.3、七 | 200,000 | 1 | — | — |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四、六.8、八 | 8,026,961 | 32 | 11,136,681 | 37 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.9、八 | 532,449 | 2 | 742,425 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 四、六.10、八 | 346 | — | 618 | — |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四、六.11 | 671,896 | 3 | 486,502 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 四 | 3,286 | — | 3,128 | — |
| 1920 | 存出保證金 | | 5,708 | — | 8,344 | — |
| 1915 | 預付款項-非流動 | | 1,050 | — | 164 | — |
| 1975 | 淨確定福利資產 | 四、六.15 | 9,724 | — | 6,643 | — |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 22,336,341 | 89 | 19,550,752 | 64 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 25,187,646 | 100 | \$ 30,443,714 | 100 |

(請參閱後附之合併財務報表附註)

董事長：王素琦



經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮




 晟德大藥廠股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 負債及股東權益 | 附註 | 111. 12. 31 | | 110. 12. 31 | |
|------|---------------------------|-------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 21XX | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六. 12、八 | \$ 310,000 | 1 | \$ 1,160,000 | 4 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 六. 2 | 156,530 | 1 | — | — |
| 2130 | 合約負債 | 六. 20 | 84,066 | — | 113,514 | — |
| 2150 | 應付票據 | | 5,655 | — | 1,291 | — |
| 2170 | 應付帳款 | | 94,900 | — | 29,022 | — |
| 2200 | 其他應付款 | 六. 13 | 72,492 | — | 559,806 | 2 |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 六. 16、七 | 366,602 | 1 | 107,013 | — |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六. 24 | 953,236 | 4 | 267,150 | 1 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六. 12、六. 14 | 1,868,778 | 8 | 433,333 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | 七 | 10,998 | — | 9,014 | — |
| 21XX | 流動負債合計 | | 3,923,257 | 15 | 2,680,143 | 9 |
| 25XX | 非流動負債 | | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 四、六. 2 | — | — | 109,625 | — |
| 2530 | 應付公司債 | 四、六. 14 | — | — | 1,822,315 | 6 |
| 2540 | 長期借款 | 六. 12、八 | 1,289,000 | 5 | 1,853,667 | 6 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四、六. 24 | 717,737 | 3 | 2,112,932 | 7 |
| 2550 | 長期負債準備 | 四、六. 16 | — | — | 767,779 | 3 |
| 2670 | 其他非流動負債 | 七 | 5,304 | — | 2,354 | — |
| 25XX | 非流動負債合計 | | 2,012,041 | 8 | 6,668,672 | 22 |
| 2XXX | 負債總計 | | 5,935,298 | 23 | 9,348,815 | 31 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益 | 六. 17 | | | | |
| 3110 | 股本 | | 5,947,560 | 24 | 5,050,487 | 16 |
| 3200 | 資本公積 | | 5,552,954 | 22 | 4,556,301 | 15 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 1,258,420 | 5 | 1,081,573 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 5,973,247 | 24 | 5,716,850 | 19 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 522,307 | 2 | 2,881,845 | 9 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (39,964) | — | (373,938) | (1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | | 37,824 | — | 26,150 | — |
| 3500 | 庫藏股 | 六. 17 | — | — | — | — |
| 31XX | 歸屬於母公司業主權益合計 | | 19,252,348 | 77 | 18,939,268 | 62 |
| 36XX | 非控制權益 | 六. 17 | — | — | 2,155,631 | 7 |
| 3XXX | 權益總計 | | 19,252,348 | 77 | 21,094,899 | 69 |
| 1XXX | 負債及權益總計 | | \$ 25,187,646 | 100 | \$ 30,443,714 | 100 |

(請參閱後附之合併財務報表附註)

董事長：王素琦



經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮




 晟德大藥廠股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國一十一年及一十年一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)

| 代碼 | 項 目 | 附註 | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|--------|-------------|-------|------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 四、六.20 | \$ 767,722 | 100 | \$ 500,107 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | 361,454 | 47 | 240,448 | 48 |
| 5900 | 營業毛利 | | 406,268 | 53 | 259,659 | 52 |
| 6000 | 營業費用 | 六.21、七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 130,312 | 17 | 110,707 | 22 |
| 6200 | 管理費用 | | 157,028 | 21 | 180,688 | 36 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 47,016 | 6 | 75,396 | 15 |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | | 314 | — | — | — |
| | 營業費用合計 | | 334,670 | 44 | 366,791 | 73 |
| 6500 | 其他收益及(費損)淨額 | 六.16 | 212,522 | 28 | (147,020) | (30) |
| 6900 | 營業利益(損失) | | 284,120 | 37 | (254,152) | (51) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7050 | 財務成本 | 六.22、七 | (82,691) | (11) | (102,747) | (21) |
| 7100 | 利息收入 | 七 | 22,717 | 3 | 769 | — |
| 7100 | 股利收入 | | 179,060 | 23 | 221,237 | 44 |
| 7190 | 其他收入 | 六.22、七 | 31,851 | 4 | 88,448 | 18 |
| 7225 | 處分投資利益 | | 3,722,021 | 485 | 1,009,210 | 202 |
| 7230 | 外幣兌換利益 | | 319,610 | 42 | 5,152 | 1 |
| 7590 | 什項支出 | | (34) | — | (40) | — |
| 7060 | 採權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額 | 六.8 | (705,700) | (92) | 983,241 | 197 |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債(損失)利益 | | (4,359,868) | (568) | 644,527 | 129 |
| | 營業外收入及支出小計 | | (873,034) | (114) | 2,849,797 | 570 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | (588,914) | (77) | 2,595,645 | 519 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益 | 四、六.24 | 13,293 | 2 | (438,694) | (88) |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | (575,621) | (75) | 2,156,951 | 431 |

接 次 頁

| | 承 | 前 | 頁 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|---|---|---|--|-------|---|-------|---|
| | | | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | | | | | | | | |
| 8300 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 8310 | | | | | | | | |
| 8311 | | | | | | | | |
| 8320 | | | | | | | | |
| 8349 | | | | | | | | |
| 8310 | | | | | | | | |
| 8360 | | | | | | | | |
| 8361 | | | | | | | | |
| 8370 | | | | | | | | |
| 8399 | | | | | | | | |
| 8360 | | | | | | | | |
| 8500 | | | | | | | | |
| 8600 | | | | | | | | |
| 8610 | | | | | | | | |
| 8620 | | | | | | | | |
| 8700 | | | | | | | | |
| 8710 | | | | | | | | |
| 8720 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 9750 | | | | | | | | |
| 9850 | | | | | | | | |

(請參閱後附之合併財務報表附註)

董事長：王素琦

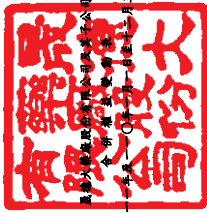


經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮





民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 資本公積 | | | | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | 其他權益項目 | | | | 非控制權益 | 歸屬於母公司業主權益合計 | 權益總計 | | |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------------|------------------------|-------------|--------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 發行溢價 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 採買權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 庫藏股 | 其他 | 總股權 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額 | | | | 合計 | 庫藏股票 |
| 民國 110 年 01 月 01 日餘額 | \$ 4,592,534 | \$ 3,102,832 | \$ 157,967 | \$ 991,742 | \$ 68,112 | \$ 55 | \$ 191,470 | \$ 704,508 | \$ 4,581,523 | \$ 3,770,651 | \$ (94,330) | \$ 1,157 | \$ (93,173) | \$ (86,794) | \$ 17,981,427 | \$ 2,652,950 | \$ 20,634,377 |
| 盈餘分配： | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股東現金股利 | — | — | — | — | — | — | — | — | (686,930) | — | — | — | — | (686,930) | — | — | (686,930) |
| 股東股票股利 | 457,953 | — | — | — | — | — | — | — | (457,953) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 提列特別盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | 1,135,327 | (1,135,327) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | 377,065 | (377,065) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他資本公積變動 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 庫藏股轉讓員工 | — | — | — | — | 3,881 | — | — | — | — | — | — | — | — | 86,794 | 90,675 | — | 90,675 |
| 採買權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數 | — | — | — | 40,242 | — | — | — | (48,003) | — | 1,781 | — | — | — | (5,980) | 25,546 | — | 19,566 |
| 110年1月1日至12月31日淨利(損) | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,816,180 | — | — | — | — | — | 1,816,180 | 340,771 | 2,156,951 |
| 110年1月1日至12月31日其他綜合損益 | — | — | — | — | — | — | — | — | 292 | (279,608) | — | 23,212 | (256,306) | — | (256,104) | (11,204) | (267,308) |
| 子公司股東現金股利 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | (852,432) | — | (852,432) |
| 民國 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 5,050,487 | \$ 3,102,832 | \$ 157,967 | \$ 1,031,984 | \$ 71,993 | \$ 55 | \$ 191,470 | \$ 1,081,573 | \$ 5,710,850 | \$ 2,881,845 | \$ (373,938) | \$ 26,150 | \$ (347,768) | \$ 18,939,268 | \$ 2,155,631 | \$ 21,094,899 | |
| 盈餘分配： | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股東現金股利 | — | — | — | — | — | — | — | — | (1,262,622) | — | — | — | — | (1,262,622) | — | — | (1,262,622) |
| 股東股票股利 | 757,573 | — | — | — | — | — | — | — | (757,573) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 提列特別盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | 256,397 | (256,397) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | — | — | — | — | — | 176,847 | (176,847) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他資本公積變動 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 採買權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數 | — | — | — | 35,631 | — | — | — | (8,815) | (14,906) | (10,272) | (14,906) | (10,272) | (25,178) | 1,638 | — | — | 1,638 |
| 取得子公司部分權益 | — | — | 3,272 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 3,272 | (778,325) | — | (775,053) |
| 行使歸入權 | — | — | — | — | — | 65 | — | — | — | — | — | — | — | 65 | — | — | 65 |
| 合併發行新股 | 139,500 | 669,397 | 288,088 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,097,185 | (710,567) | — | 386,618 |
| 111年1月1日至12月31日淨利(損) | — | — | — | — | — | — | — | — | 102,216 | — | — | — | — | — | 102,216 | (677,837) | (575,621) |
| 111年1月1日至12月31日其他綜合損益 | — | — | — | — | — | — | — | — | 500 | 348,880 | — | 21,946 | — | — | 371,326 | 11,098 | 382,424 |
| 民國 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 5,947,560 | \$ 3,772,429 | \$ 449,327 | \$ 1,067,615 | \$ 71,983 | \$ 120 | \$ 191,470 | \$ 1,258,420 | \$ 5,973,247 | \$ 522,307 | \$ (39,964) | \$ 37,824 | \$ (2,140) | \$ 19,252,348 | \$ 2,140 | \$ 19,252,348 | |

(請參閱附註之合併財務報表附註)



董事長：王春琦



經理人：許瑞賢



會計主管：毛安妮


 晟德大藥廠股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ (588,914) | \$ 2,595,645 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 32,022 | 33,016 |
| 攤銷費用 | 998 | 1,558 |
| 未實現兌換利益 | (10,689) | (2,149) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨利益 | 4,359,868 | (644,527) |
| 預期信用損失(利益)數 | 314 | — |
| 未完工程本期轉列費用 | 1,453 | — |
| 庫藏股轉讓員工酬勞成本 | — | 3,887 |
| 技術轉讓作價投資利益 | — | (86,880) |
| 聯屬公司間未實現損益 | — | 31,593 |
| 利息費用 | 82,691 | 102,747 |
| 利息收入 | (22,717) | (769) |
| 股利收入 | (179,060) | (221,237) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額 | 705,700 | (983,241) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 35 | 41 |
| 處分投資損失(利益) | (3,722,021) | (1,009,210) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收票據(增加)減少 | (23,384) | 3,044 |
| 應收帳款(增加)減少 | (57,617) | 21,417 |
| 其他應收款(增加)減少 | 7,116 | 14,132 |
| 存貨(增加)減少 | 11,333 | 7,617 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 1,326 | (15,012) |
| 淨確定福利資產(增加)減少 | (1,856) | (1,971) |
| 應付票據增加(減少) | 4,364 | (405) |
| 應付帳款增加(減少) | 65,878 | (32,769) |
| 其他應付款增加(減少) | (852) | (1,011) |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | (15,424) | (56,812) |
| 合約負債增加(減少) | (29,448) | 16,236 |
| 負債準備增加(減少) | (401,208) | 147,020 |
| 其他流動負債增加(減少) | 2,178 | (531) |
| 營運產生之現金流(出)入 | 222,086 | (78,571) |
| 收取之利息 | 19,015 | 326 |
| 支付之利息 | (34,111) | (53,417) |
| 支付之所得稅 | (396,868) | (226,475) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (189,878) | (358,137) |

接 次 頁

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,433,258) | (1,633,586) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 181,379 | 1,047,628 |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | — | 27,686 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加) | (711,381) | — |
| 取得採權益法之投資 | (1,013,629) | (527,762) |
| 處分採權益法之投資 | 7,685,055 | 80,170 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (6,392) | (7,551) |
| 取得投資性不動產 | (418) | — |
| 取得無形資產 | (1,156) | — |
| 預付設備款(增加)減少 | (886) | 901 |
| 存出保證金(增加)減少 | 2,636 | (2,756) |
| 應收租賃款(增加)減少 | 21,115 | 9,428 |
| 其他金融資產-流動(增加)減少 | 29,191 | (232,101) |
| 收取之股利 | 427,631 | 582,060 |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | 5,179,887 | (655,883) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 配發現金股利 | (1,262,622) | (686,930) |
| 子公司配發現金股利 | (487,104) | (365,328) |
| 短期借款增加(減少) | (850,000) | (826,150) |
| 舉借及償還長期借款 | (998,000) | 2,286,000 |
| 存入保證金增加(減少) | 3,040 | (12) |
| 租賃負債本金償還 | (1,057) | (1,269) |
| 其他應付款-關係人(減少) | (90,000) | (135,000) |
| 庫藏股轉讓員工 | — | 86,788 |
| 取得子公司部份權益價款 | (775,053) | — |
| 行使歸入權 | 65 | — |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | (4,460,731) | 358,099 |
| 本期現金及約當現金淨增減數 | 529,278 | (655,921) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 267,460 | 923,381 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 796,738 | \$ 267,460 |

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：王素琦



經理人：許瑞寶



會計主管：毛安妮



晟德大藥廠股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一十一年及一十〇年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

晟德大藥廠股份有限公司於民國 48 年 11 月 4 日依公司法設立，截至民國 111 年 12 月 31 日止，額定資本為 10,000,000 仟元，實收資本額為 5,947,560 仟元，主要業務為各種西藥品之製造與買賣。公司及工廠分別設立於台北市及新竹縣。

本公司股票自民國 92 年 10 月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

本公司合併財務報表已於民國 112 年 3 月 15 日業經董事會核准並通過後發布。

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 111 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 112 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 |
|---|------------------|
| 國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 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」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |

合併公司評估適用上述準則及解釋將不致造成公司會計政策之重大變動。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|---|-----------------------|
| 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」 | 待 IASB 決定 |
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日(註 2) |
| 國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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，即使貸款人係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。

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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可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 IFRSs)編製。

2. 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本合併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. 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表包含本公司及由本公司所控制之企業(子公司)之財務報表。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當年度自收購生效日起或至處分生效日止之營運損益。子公司的綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司的財務報表業已適當調整，俾使其會計期間及政策與本公司一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

當對子公司所有權之變動未導致本公司喪失對子公司之控制時，此變動係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予調整其帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額；(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產(含商譽)與負債及非控制權益按喪失控制日帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處理相關資產或負債必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

A. 列入合併財務報表編製之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 與本公司關係 | 業務性質 | 持股比例/出資額比例 | |
|-----------------|---|---------|------|------------|-----------|
| | | | | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 本公司 | Center Biotherapeutics Inc. | 本公司之子公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | Centerlab Investment Holding Limited | 本公司之子公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | Center Laboratories Limited | 本公司之子公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 玉晟生技投資(股)公司 | 本公司之子公司 | 投資 | — | 58.60% |
| 本公司及玉晟生技投資(股)公司 | Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital Holding Limited(HK)) | 本公司之孫公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司及玉晟生技投資(股)公司 | Center Venture Holding II Limited(原 BioEngine Investment Holding Limited) | 本公司之孫公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司及玉晟生技投資(股)公司 | Center Venture Holding Limited(原 BioEngine Investment Holding I Limited) | 本公司之孫公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |

B. 合併個體重要增減變動情形說明如下：

- (1) 合併公司於 111 年 4 月購買子公司玉晟生技投資股份有限公司 19.4% 股權，總金額計 775,053 仟元，致持股比例由 58.6% 上升至 78.0%；另於 111 年 7 月以發行新股方式吸收合併玉晟生技投資股份有限公司，並以民國 111 年 7 月 8 日為合併基準日，本公司為續存公司，玉晟生技投資股份有限公司為消滅公司。

C. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國111年及110年12月31日非控制權益總額分別為0仟元及2,155,631仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 非控制權益 | | | |
|-------------|--------|------------|--------|--------------|--------|
| | | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
| | | 金額 | 持股百分比% | 金額 | 持股百分比% |
| 玉晟生技投資(股)公司 | 台灣 | \$ — | — | \$ 2,158,640 | 41.4% |

以下各子公司彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

資產負債表

| 玉晟生技投資(股)公司 | |
|-------------|--------------|
| 項 目 | 110.12.31 |
| 流動資產 | \$ 1,081,259 |
| 非流動資產 | 7,185,422 |
| 流動負債 | 1,291,441 |
| 非流動負債 | 1,761,575 |
| 權 益 | \$ 5,213,665 |

綜合損益表

| 項 目 | 玉晟生技投資(股)公司 | |
|----------------|--------------------------|------------|
| | 111年1月1日至7月8日 (合併解散日) | 110年度 |
| 營業收入 | \$ — | \$ — |
| 稅前淨利 | (2,443,108) | 871,163 |
| 所得稅(費用)利益 | 446,737 | (48,114) |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ (1,996,371) | \$ 823,049 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 26,408 | (27,060) |
| 綜合損益總額 | \$ (1,969,963) | \$ 795,989 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ (666,739) | \$ 329,567 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ 487,104 | \$ 852,432 |

現金流量表

玉晟生技投資(股)公司

| | 111年1月1日至 7月8日(合併解散日) | 110年度 |
|------------------|--------------------------|--------------|
| 營業活動之淨現金流出 | \$ (253,080) | \$ (262,568) |
| 投資活動之淨現金流入 | 1,596,923 | 1,359,986 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (1,266,480) | (1,017,360) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 77,363 | 80,058 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 81,335 | 1,277 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 158,698 | \$ 81,335 |

4. 企業合併

企業合併係採收購法處理。企業合併中之移轉對價係以公允價值衡量，其計算係以合併公司為取得對被收購者之控制所移轉之資產、對被收購者之原業主所產生之負債及所發行權益於收購日(亦即，合併公司取得控制之日)公允價值之總和。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

除遞延所得稅資產或負債及與員工福利協議有關之資產或負債，係分別依國際會計準則第12號「所得稅」及國際會計準則第19號「員工福利」認列及衡量外，其餘所取得之可辨認資產與承擔之負債係以收購日之公允價值認列。

商譽係按移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔之負債按上述基礎衡量之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔之負債按上述基礎衡量之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

5. 外幣

各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製合併財務報表時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣(本公司之功能貨幣及合併報表之表達貨幣)。

編製各合併個體之個別財務報表時，以該個體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。

為編製合併財務報表，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額（並適當地分配予非控制權益）。

6. 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。

7. 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。

原使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。

金融資產

(1) 金融資產種類及衡量：

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

合併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

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

債務工具投資之合約條款為完全支付本金及流通在外本金金額之利息，且持有之目的若同時符合藉由收取合約現金流量及出售金融資產，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資依有效利息法計算所產生之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 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

合併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。

8. 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依「加權平均」法決定。

製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。

比較成本與淨變現價值孰低時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

9. 採用權益法之投資

採用權益法之投資包括投資關聯企業及合資。

關聯企業係指合併公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。而重大影響係指參與被投資者財務與營運政策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權益之聯合協議。

除分類為待出售資產外，關聯企業及合資之經營結果及資產與負債係按權益法納入合併財務報表。在權益法下，投資關聯企業及合資在合併資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業及合資之損失份額超過其在該關聯企業及合資之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之部份，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部份，於重評估後立即認列為利益。

當有合併個體與關聯企業及合併個體與合資間發生交易時，未實現損益於合併時按其所佔比例消除。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資、或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業及合資之所有權權益減少之情況者，應將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益（若該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益）。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示，成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係依照下列耐用年限計提：

| <u>資產項目</u> | <u>耐用年限</u> |
|-------------|-------------|
| 建築物及附屬設備 | 5年～50年 |
| 機器設備 | 4年～15年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 3年～5年 |
| 租賃改良 | 5年～10年 |
| 什項設備 | 3年～10年 |

估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

合併公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及空調消防設備及無塵潔淨室系統等，並分別按其耐用年限40~50年及5-15年予以計提折舊。

11. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取長期租金或資本增值或兩者兼具，始得分類為投資性不動產。投資性不動產包含以營業租賃方式出租之辦公大樓或土地。投資性不動產以取得成本認列，後續衡量係採成本模式。除土地外，按估計耐用年限為5~50年。

12. 無形資產

(1) 商 譽

企業合併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按下列耐用年限計提：技術權利金，專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體設計費 3-5 年；專利權及其他，經濟效益或合約年限。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。

13. 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合併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合併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為群組。

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其損益。

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。

14. 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

15. 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。

16. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併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。

權益工具係指表彰企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列指定為透過損益按公允價值衡量：

- ①消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ②金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含目關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長期借款、應付公司債、應付帳款及其他應付款)，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；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本項目。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

17. 庫藏股

- (1) 收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
- (2) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
- (3) 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
- (4) 子公司持有母公司股票視同庫藏股處理。

18. 收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

主要收入項目說明如下：

(1) 商品銷貨收入

由於商品於運抵客戶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，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣或銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限，並於每一資產負債表日更新估計。

(2) 勞務收入

勞務收入來自提供客戶藥品研發及技術服務。

隨合併公司提供之藥品研發及技術服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係勞務提供時認列。

(3) 授權收入

藥品授權交易若預期將進行重大影響客戶享有權利之智慧財產權活動，該授權給與之權利使客戶直接暴露於上述活動之正負面影響，且該等活動之發生不會導致移轉商品或勞務予客戶，授權交易於授權期間以直線法認列收入。

若授權性質屬提供被授權方使用已存在於授權時點之智慧財產之權利，應於滿足履約義務之時點認列收入。

19. 租 賃

(1) 合併公司為出租人

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) 合併公司為承租人

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，合併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。

20. 所得稅

合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營利事業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所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，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份資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部份資產者，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，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束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：

本公司於採用附註四所述之會計政策時，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。

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. 應收款之估計減損

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損。

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，備抵呆帳之帳面金額分別為 1,482 仟元及 1,168 仟元。

2. 採權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，採用權益法之投資認列之減損損失皆為 0 元

3. 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具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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅負債淨額分別為 717,737 仟元及 2,112,932 仟元。

4. 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，本公司需依賴主觀判斷並依據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。

本公司民國 111 年及 110 年度認列減損金額皆為 0 元。

5. 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額分別為 89,308 仟元及 100,641 仟元。

6. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊／市場價格或利率及衍生工具特性等資訊／決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註六、28。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|----------|-------------|-------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,963 | \$ 205 |
| 活期及支票存款 | 794,775 | 267,255 |
| 合 計 | \$ 796,738 | \$ 267,460 |

(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) 上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融工具

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------|-------------|-------------|
| 金融資產-流動 | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ — | \$ 20,762 |

指定透過損益按公允價值衡量

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 國外上市股票 | 1,029,075 | 4,560,764 |
| | <u>\$ 1,029,075</u> | <u>\$ 4,581,526</u> |

金融資產-非流動

指定透過損益按公允價值衡量

| | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 1,972,940 | \$ 1,746,308 |
| 國內未上市(櫃)普通股 及興櫃股票 | 647,586 | 867,240 |
| 國外上市股票 | 3,563,985 | — |
| 國外未上市公司股權 | 1,779,180 | 1,242,005 |
| 國外未上市特別股 | 1,155,537 | 613,317 |
| 國外基金 | 3,765,693 | 2,697,377 |
| 合 計 | <u>\$ 12,884,921</u> | <u>\$ 7,166,247</u> |

金融負債-流動

指定透過損益按公允價值衡量

| | | |
|---------------|------------|------|
| 衍生性金融工具-賣回選擇權 | \$ 156,530 | \$ — |
|---------------|------------|------|

金融負債-非流動

指定透過損益按公允價值衡量

| | | |
|---------------|------|------------|
| 衍生性金融工具-賣回選擇權 | \$ — | \$ 109,625 |
|---------------|------|------------|

- (1) 本公司109年9月發行可轉換公司債包括主契約債務工具及賣回選擇權衍生工具。賣回選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量。
- (2) 金融資產質押作為銀行借款擔保情形，請參閱附註八。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------------|-------------------|-------------|
| 流動項目： | | |
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | <u>\$ 522,070</u> | <u>\$ —</u> |
| 非流動項目： | | |
| F公司無擔保普通公司債 | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ —</u> |

(1)定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------|-------------|-------------|
| 定期存款 | 4.07% | — |

(2)本公司於111年10月按面額200,000仟元認購F公司3年期公司債，票面利率4%。

4. 應收帳款淨額

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------|-------------|-------------|
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 應收帳款-一般客戶 | \$ 136,168 | \$ 78,551 |
| 減：備抵損失 | (1,482) | (1,168) |
| 淨 額 | \$ 134,686 | \$ 77,383 |

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國111年及110年12月31日應收帳款之預期信用損失分析如下：

111年12月31日

| 帳 齡 | 應收帳款 帳面價值 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
|-----------|--------------|------------------|
| 90天內 | \$ 119,353 | \$ 161 |
| 90天至180天 | 15,188 | 630 |
| 180天至365天 | 1,625 | 689 |
| 365天以上 | 2 | 2 |
| 合 計 | \$ 136,168 | \$ 1,482 |

110年12月31日

| 帳 齡 | 應收帳款 帳面價值 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
|-----------|--------------|------------------|
| 90天內 | \$ 65,194 | \$ 305 |
| 90天至180天 | 12,349 | 261 |
| 180天至365天 | 1,008 | 602 |
| 合 計 | \$ 78,551 | \$ 1,168 |

針對應收帳款所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 期初餘額 | \$ 1,168 | \$ 1,168 |
| 增添(迴轉)認列應收帳款之減損損失 | 314 | — |
| 期末餘額 | \$ 1,482 | \$ 1,168 |

5. 應收租賃款

| 租賃投資總額 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------|-------------|-------------|
| 不超過 1 年 | \$ — | \$ 21,115 |
| 1-5 年 | — | — |
| 超過 5 年 | — | — |
| 小 計 | — | 21,115 |
| 減：未賺得融資收益 | — | — |
| 應收最低租賃給付現值 | \$ — | \$ 21,115 |

| 應收租賃款 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------|-------------|-------------|
| 不超過 1 年 | \$ — | \$ 21,115 |
| 1-5 年 | — | — |
| 超過 5 年 | — | — |
| 小 計 | — | 21,115 |
| 減：備抵呆帳 | — | — |
| 應收最低租賃給付現值 | — | 21,115 |
| 加：未保證殘值 | — | — |
| 應收租賃款 | \$ — | \$ 21,115 |

本公司於 103 年簽訂以新台幣計價之達文西機器手臂租賃協議，租賃期間為 10 年，租賃隱含利率為 1.9%。雙方於 110 年 11 月協議提前終止租賃。

6. 存 貨

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 商品存貨 | \$ 135 | \$ 510 |
| 製成品 | 25,168 | 44,825 |
| 在製品及半成品 | 12,253 | 7,966 |
| 原 料 | 48,653 | 43,925 |
| 物 料 | 7,924 | 5,831 |
| 在途存貨 | 5,915 | 10,731 |
| 合 計 | \$ 100,048 | \$ 113,788 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (10,740) | (13,147) |
| 淨 額 | \$ 89,308 | \$ 100,641 |

111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失(回升利益)(2,407)元及 6,835 仟元。

7. 待出售非流動資產

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------------|-----------|--------------|
| 待出售採用權益法之投資股權 | | |
| 澳優乳業(股)公司 | \$ — | \$ 5,110,766 |

合併公司於 110 年 10 月經董事會決議簽署一份股權買賣協議，合併公司出售澳優乳業(股)公司股份 213,226 仟股，每股交易價格為港幣 10.06 元，該交易已於 111 年 1 月底完成交割。

於 110 年 12 月 31 日將已簽約出售之股份依帳面金額分類為至待出售非流動資產於合併資產負債表中單獨表達。出售價款超過帳面金額，並無應認列之減損損失。

8. 採用權益法之投資

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| 投資關聯企業 | \$ 8,026,961 | \$ 11,136,681 |
| (1) 投資關聯企業明細如下： | | |
| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
| 具重大性之關聯企業 | | |
| Bioflag International Corporation | \$ (註) | \$ 998,182 |
| 益安生醫(股)公司 | 1,071,490 | 1,231,510 |
| 東曜藥業(股)公司 | 2,873,808 | 2,453,979 |
| 澳優乳業(股)公司 | — | 8,243,646 |
| 永昕生物醫藥(股)公司 | 643,132 | (註) |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 531,705 | (註) |
| | 5,120,135 | 12,927,317 |
| 個別不重大之關聯企業 | 2,906,826 | 3,320,130 |
| 減：轉列待出售非流動資產 | — | (5,110,766) |
| 合 計 | \$ 8,026,961 | \$ 11,136,681 |

(註)該年度為個別不重大關聯企業

(2) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 項 目 | 持 股 比 例 | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
| 益安生醫(股)公司 | 29.78% | 29.82% |
| 東曜藥業(股)公司 | 27.60% | 29.19% |
| 澳優乳業(股)公司 | — | 20.01% |
| Bioflag International Corporation | (註) | 36.61% |
| 永昕生物醫藥(股)公司 | 20.44% | (註) |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 33.15% | (註) |

(註)該年度為個別不重大關聯企業。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地等相關資訊」及附表五「大陸投資資訊」。

(3) 合併公司對澳優乳業股份有限公司持有 20.01%權益之投資，原採權益法評價，於 111 年 1 月出售該公司股份 213,226 仟股後，本公司持有權益減少為 7.23%而喪失重大影響。合併公司持有 7.23%之權益於處分日之公允價值為 4,694,211 仟元，變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

| | | |
|-------------------|----|------------------|
| 剩餘投資之公允價值 | \$ | 4,694,211 |
| 減：喪失重大影響當日之投資帳面金額 | | 3,132,880 |
| 減：採權益法之關聯企業其他綜合損益 | | 130,403 |
| 認列之利益 | \$ | <u>1,430,928</u> |

(4) 合併公司對個別不重大關聯企業，原採權益法評價於 111 年喪失重大影響。變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。此交易所產生認列於損益之金額計算如下。

| | | |
|-------------------|----|-----------------|
| 剩餘投資之公允價值 | \$ | 293,492 |
| 減：喪失重大影響當日之投資帳面金額 | | 293,492 |
| 減：採權益法之關聯企業其他綜合損益 | | 17,619 |
| 認列之損失 | \$ | <u>(17,619)</u> |

(5) 關聯企業具公開市場報價之第一等級公允價值資訊如下：

| 公司名稱 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 澳優乳業(股)公司 | \$ — | \$ 11,534,801 |
| 東曜藥業(股)公司 | 2,016,052 | 2,721,119 |
| 益安生醫(股)公司 | 1,516,537 | 1,966,294 |
| 永昕生物醫藥(股)公司 | 599,037 | (註) |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 1,452,624 | (註) |
| 個別不重大之關聯企業 | 636,672 | 2,792,635 |
| 合計 | \$ <u>6,220,922</u> | \$ <u>19,014,849</u> |

(註)該年度為個別不重大關聯企業

(6) 本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註八。

(7) 以下重大關聯企業之彙總性財務資訊係依各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反應權益法時所作之調整。

資產負債表

111.12.31

| | 益安生醫(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 | 永昕生物醫藥 (股)公司 | 順天醫藥生技 (股)公司 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 1,637,721 | \$ 2,984,088 | \$ 1,923,781 | \$ 1,386,053 |
| 非流動資產 | 2,402,302 | 3,265,378 | 2,529,217 | 499,635 |
| 流動負債 | 198,514 | 1,213,730 | 634,733 | 215,359 |
| 非流動負債 | 177,963 | 1,195,648 | 712,690 | 360 |
| 權益 | 3,663,546 | 3,840,088 | 3,105,575 | 1,669,969 |
| 非控制權益 | (66,104) | (6,863) | — | (40,180) |
| | <u>\$ 3,597,442</u> | <u>\$ 3,833,225</u> | <u>\$ 3,105,575</u> | <u>\$ 1,629,789</u> |
| 合併公司享有之權益 | \$ 1,071,490 | \$ 1,058,081 | \$ 634,883 | \$ 540,302 |
| 商譽 | — | 1,815,727 | 8,249 | 1,422 |
| 關聯企業順/側流交易 | — | — | — | (10,019) |
| 投資關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,071,490</u> | <u>\$ 2,873,808</u> | <u>\$ 643,132</u> | <u>\$ 531,705</u> |

110.12.31

| | 益安生醫(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 | 澳優乳業(股)公司 | Bioflag International Corporation |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|---|
| 流動資產 | \$ 2,389,828 | \$ 1,329,103 | \$ 24,466,828 | \$ 768,999 |
| 非流動資產 | 1,984,469 | 2,487,481 | 21,030,684 | 1,735,697 |
| 流動負債 | 160,297 | 1,132,950 | 14,406,046 | 428,782 |
| 非流動負債 | 15,707 | 496,797 | 3,059,262 | 10,990 |
| 權益 | 4,198,293 | 2,186,837 | 28,032,204 | 2,064,924 |
| 非控制權益 | (67,960) | — | 195,020 | (158,599) |
| | <u>\$ 4,130,033</u> | <u>\$ 2,186,837</u> | <u>\$ 28,227,224</u> | <u>\$ 1,906,325</u> |
| 合併公司享有之權益 | \$ 1,231,510 | \$ 638,252 | \$ 5,649,086 | \$ 697,905 |
| 商譽 | — | 1,815,727 | 2,594,560 | 300,277 |
| 投資關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,231,510</u> | <u>\$ 2,453,979</u> | <u>\$ 8,243,646</u> | <u>\$ 998,182</u> |

綜合損益表

| 111 年度 | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 益安生醫(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 | 永昕生物醫藥(股)公司 | 順天醫藥生技(股)公司 |
| 收 入 | \$ 298,317 | \$ 1,952,746 | \$ 732,276 | \$ 26,642 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ (496,900) | \$ (225,522) | \$ (453,631) | \$ (504,481) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 36,909 | 27,884 | (3,917) | 22 |
| 本期綜合損益總額 | \$ (459,991) | \$ (197,638) | \$ (457,548) | \$ (504,459) |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 21,751 | \$ — | \$ — | \$ — |

| 110 年度 | | | | |
|--------------|--------------|----------------|---------------|-----------------------------------|
| | 益安生醫(股)公司 | 東曜藥業(股)公司 | 澳優乳業(股)公司 | Bioflag International Corporation |
| 收 入 | \$ 68,957 | \$ 331,205 | \$ 38,504,685 | \$ 817,367 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ (586,364) | \$ (1,133,521) | \$ 4,349,055 | \$ (162,446) |
| 停業單位利益 | 2,617,810 | — | — | — |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (1,418) | (4,148) | (1,307,656) | (5,145) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 2,030,028 | \$ (1,137,669) | \$ 3,041,399 | \$ (167,591) |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ — | \$ — | \$ 333,553 | \$ — |

(1) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 2,906,826 仟元及 3,320,130 仟元。

| 合併公司享有之份額 | 111 年度 | 110 年度 |
|--------------|--------------|-----------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ (234,072) | \$ 25,990 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | \$ 33,602 | \$ 21,796 |

9. 不動產、廠房及設備

(1) 合併公司不動產、廠房及設備帳面價值如下：

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 土地、房屋及建築 | \$ 450,017 | \$ 651,202 |
| 機械設備 | 44,620 | 51,665 |
| 運輸設備 | 1,572 | 2,012 |
| 辦公設備 | 18,714 | 19,874 |
| 什項設備 | 17,526 | 14,895 |
| 未完工程及待驗設備 | — | 2,777 |
| 合 計 | \$ 532,449 | \$ 742,425 |

(2) 合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | 111.01.01 餘額 | 增添 | 處分 | 重分類 | 111.12.31 餘額 |
|-----------------|-----------------|-----------|------------|--------------|-----------------|
| 成 本： | | | | | |
| 土地、房屋及建築 | \$ 782,994 | \$ 150 | \$ — | \$ (191,263) | \$ 591,881 |
| 機械設備 | 156,813 | — | (1,028) | 928 | 156,713 |
| 運輸設備 | 5,963 | — | — | — | 5,963 |
| 辦公設備 | 65,075 | 2,830 | (21) | — | 67,884 |
| 什項設備 | 36,623 | 2,184 | — | 2,691 | 41,498 |
| 未完工程及 待驗設備 | 2,777 | 2,294 | — | (5,071) | — |
| 合 計 | \$ 1,050,245 | \$ 7,458 | \$ (1,049) | \$ (192,715) | \$ 863,939 |
| 累計折舊及減損： | | | | | |
| | 111.01.01 餘額 | 折舊 費用 | 處分 | 重分類 | 111.12.31 餘額 |
| 土地、房屋及建築 | \$ 131,792 | \$ 11,322 | \$ — | \$ (1,250) | \$ 141,864 |
| 機械設備 | 105,148 | 7,940 | (995) | — | 112,093 |
| 運輸設備 | 3,951 | 440 | — | — | 4,391 |
| 辦公設備 | 45,201 | 3,988 | (19) | — | 49,170 |
| 什項設備 | 21,728 | 2,244 | — | — | 23,972 |
| 合 計 | \$ 307,820 | \$ 25,934 | \$ (1,014) | \$ (1,250) | \$ 331,490 |

| | 110.01.01 餘額 | 增添 | 處分 | 重分類 | 110.12.31 餘額 |
|-----------------|-----------------|-----------|----------|----------|-----------------|
| 成 本： | | | | | |
| 土地、房屋及建築 | \$ 779,593 | \$ 639 | \$ — | \$ 2,762 | \$ 782,994 |
| 機械設備 | 154,956 | 2,524 | (667) | — | 156,813 |
| 運輸設備 | 5,963 | — | — | — | 5,963 |
| 辦公設備 | 64,109 | 966 | — | — | 65,075 |
| 什項設備 | 36,698 | 190 | (265) | — | 36,623 |
| 未完工程及 待驗設備 | 2,486 | 3,053 | — | (2,762) | 2,777 |
| 合 計 | \$ 1,043,805 | \$ 7,372 | \$ (932) | \$ — | \$ 1,050,245 |
| | 110.01.01 餘額 | 折舊 費用 | 處分 | 重分類 | 110.12.31 餘額 |
| 累計折舊及減損： | | | | | |
| 土地、房屋及建築 | \$ 120,445 | \$ 11,347 | \$ — | \$ — | \$ 131,792 |
| 機械設備 | 97,520 | 8,264 | (636) | — | 105,148 |
| 運輸設備 | 3,354 | 597 | — | — | 3,951 |
| 辦公設備 | 40,925 | 4,276 | — | — | 45,201 |
| 什項設備 | 19,712 | 2,271 | (255) | — | 21,728 |
| 合 計 | \$ 281,956 | \$ 26,755 | \$ (891) | \$ — | \$ 307,820 |

(3) 合併公司不動產、廠房及設備之抵押情形，請參閱附註八。

10. 租賃協議

(1) 使用權資產：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 辦公設備 | 86 | 286 |
| 運輸設備 | 260 | 332 |
| 合 計 | \$ 346 | \$ 618 |
| | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 使用權資產之增添 | \$ 780 | \$ — |

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------|-------------|-------------|
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 辦公設備 | \$ 200 | \$ 269 |
| 運輸設備 | 852 | 997 |
| 合 計 | \$ 1,052 | \$ 1,266 |

(2)租賃負債：

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|----------|-------------|-------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流 動 | \$ 349 | \$ 542 |
| 非流動 | \$ — | \$ 90 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------|-------------|-------------|
| 辦公設備 | 2.077% | 2.077% |
| 運輸設備 | 2.077% | 2.077% |

(3)其他租賃資訊：

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|---------|---------|
| 短期租賃費用 | \$ 187 | \$ 320 |
| 租賃之現金(流出)總額 | (1,057) | (1,269) |

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及符合低價值資產之若干辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(4)營業租賃承諾－合併公司為出租人

合併公司以營業租賃方式出租辦公室、廠房，依據不可取消之營業租賃合約，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之未來最低租賃給付總額如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------|-------------|-------------|
| 不超過一年 | \$ 31,596 | \$ 21,371 |
| 超過一年但不超過五年 | 55,874 | 18,202 |
| 合 計 | \$ 87,470 | \$ 39,573 |

11. 投資性不動產

(1) 合併公司投資性不動產帳面價值如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------|-------------|-------------|
| 土 地 | \$ 557, 177 | \$ 375, 243 |
| 房屋及建築 | 114, 719 | 111, 259 |
| 合 計 | \$ 671, 896 | \$ 486, 502 |

(2) 合併公司投資性不動產之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| 取得成本 | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 111. 01. 01 餘額 | \$ 375, 243 | \$ 142, 121 | \$ 517, 364 |
| 本期增添 | — | 418 | 418 |
| 重分類 | 181, 934 | 9, 328 | 191, 262 |
| 111. 12. 31 餘額 | \$ 557, 177 | \$ 151, 867 | \$ 709, 044 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 111. 01. 01 餘額 | \$ — | \$ 30, 862 | \$ 30, 862 |
| 本期提列折舊 | — | 5, 036 | 5, 036 |
| 重分類 | — | 1, 250 | 1, 250 |
| 111. 12. 31 餘額 | \$ — | \$ 37, 148 | \$ 37, 148 |
| 取得成本 | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 110. 01. 01 餘額 | \$ 375, 243 | \$ 142, 121 | \$ 517, 364 |
| 本期增添 | — | — | — |
| 110. 12. 31 餘額 | \$ 375, 243 | \$ 142, 121 | \$ 517, 364 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 110. 01. 01 餘額 | \$ — | \$ 25, 867 | \$ 25, 867 |
| 本期提列折舊 | — | 4, 995 | 4, 995 |
| 110. 12. 31 餘額 | \$ — | \$ 30, 862 | \$ 30, 862 |

(3) 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日合併公司持有之投資性不動產之公允價值分別為 873, 756 仟元及 636, 413 仟元。合併公司所有之投資性不動產係委任獨立之外部鑑價專家評價公允價值，該公允價值係依類似不動產交易價格之市場證據估計之。

(4)民國 111 年及 110 年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 19,953 仟元及 17,388 仟元。民國 111 年及 110 年度並無發生直接營運費用。

(5)合併公司投資性不動產之抵押情形，請參閱附註八。

12. 借 款

(1)短期借款

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 銀行借款 | | |
| 無擔保借款 | \$ 110,000 | \$ 450,000 |
| 擔保借款 | 200,000 | 710,000 |
| 合 計 | <u>\$ 310,000</u> | <u>\$ 1,160,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.85%</u> | <u>1.25-1.35%</u> |

(2)長期借款

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款 | | |
| 擔保借款 | \$ 1,289,000 | \$ 2,287,000 |
| 減：長期借款-一年內到期部分 | — | (433,333) |
| 合 計 | <u>\$ 1,289,000</u> | <u>\$ 1,853,667</u> |

(1) 合併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。

(2) 有關合併公司利率、外幣及流動性風險之曝險資訊，請參閱附註六、28。

13. 其他應付款

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|--------------|---------------|---------------|
| 應付費用： | | |
| 薪資、獎金及員工社會保險 | \$ 29,780 | \$ 26,066 |
| 佣金費用 | 5,046 | 4,106 |
| 利息費用 | — | 425 |
| 研究費用 | 1,014 | 18,403 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 10,916 | 9,505 |
| 其他估計應付費用 | 19,812 | 10,815 |
| 應付費用小計 | <u>66,568</u> | <u>69,320</u> |

| | | |
|--------|------------------|-------------------|
| 應付營業稅等 | 4,857 | 3,382 |
| 應付設備款 | 1,067 | — |
| 應付股利 | — | 487,104 |
| 合 計 | <u>\$ 72,492</u> | <u>\$ 559,806</u> |

14. 應付公司債

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------------|--------------|---------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ 1,500,000 | \$ 1,500,000 |
| 國內有擔保可轉換公司債 | 500,000 | 500,000 |
| 減：應付公司債折價 | (131,222) | (177,685) |
| 減：列為1年內到期部分 | (1,868,778) | — |
| | <u>\$ —</u> | <u>\$ 1,822,315</u> |

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之變動如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------|--------------|---------------------|
| 1 月 1 日負債組成部分 | \$ 1,822,315 | \$ 1,777,144 |
| 以有效率計算之利息 | 46,463 | 45,171 |
| 減：列為1年內到期部分 | 1,868,778 | — |
| 12 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 1,822,315</u> |

(1) 國內第四次有擔保轉換公司債

本公司於 109 年 9 月 7 日在台灣發行 5,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 500,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 91 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日止。本轉換債發行滿三年之日公司債持有人可要求本公司以債券面額加計利息補償金為債券面額之 100.75% (實質收益率為 0.25%)，將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.0452%。

發行之可轉換公司債於發行時將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債相關資訊如下：

| | | |
|------------------------------|----|---------|
| 轉換公司債之複利現值 | \$ | 474,668 |
| 嵌入衍生性工具賣回權及贖回權 | | 1,530 |
| 發行時權益組成要素 | | 22,491 |
| 發行轉換公司債發行價款(減除發行成本 1,311 仟元) | \$ | 498,689 |

(2) 國內第五次無擔保轉換公司債

本公司於 109 年 9 月 8 日在台灣發行 15,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 1,500,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 90 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日止。本轉換債發行滿三年之日公司債持有人可要求本公司以債券面額加計利息補償金為債券面額之 102.27% (實質收益率為 0.75%)，將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 3.0877%。

發行之可轉換公司債於發行時將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債相關資訊如下：

| | | |
|------------------------------|----|-----------|
| 轉換公司債之複利現值 | \$ | 1,288,418 |
| 嵌入衍生性工具賣回權及贖回權 | | 38,760 |
| 發行時權益組成要素 | | 168,979 |
| 發行轉換公司債發行價款(減除發行成本 3,843 仟元) | \$ | 1,496,157 |

15. 員工福利

(1) 確定提撥計劃

子公司 Center Biotherapeutics Inc.、Centerlab Investment Holding Limited、Center Laboratories Limited、玉晟生技投資(股)公司、Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital Holding Limited)、Center Venture Holding II Limited(原 BioEngine Investment Holding Limited)、Center Venture Holding Limited(原 BioEngine Investment Holding I Limited) 因無專職員工，其投資活動由本公司及管理顧問公司代為執行，故無相關之退休金制度。

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥計畫，自民國94年7月1日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司於民國111年及110年度於綜合損益表認列確定提撥計畫費用總額分別為7,215仟元及6,349仟元。

(2) 確定福利計畫

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利計畫，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一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3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：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 40,989 | \$ 43,707 |
| 計畫資產公允價值 | (50,713) | (50,350) |
| 提撥短絀(剩餘) | (9,724) | (6,643) |
| 其他 | — | — |
| 淨確定福利負債(資產) | \$ (9,724) | \$ (6,643) |

淨確定福利負債(資產)變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 111年1月1日餘額 | \$ 43,707 | \$ (50,350) | \$ (6,643) |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 43 | — | 43 |
| 利息費用(收入) | 284 | (333) | (49) |
| 認列於損益 | 327 | (333) | (6) |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) | — | (3,841) | (3,841) |
| 精算(利益)損失—財務假設變動 | (923) | — | (923) |
| 精算(利益)損失—經驗調整 | 3,539 | — | 3,539 |
| 認列於其他綜合損益 | 2,616 | (3,841) | (1,225) |
| 雇主提撥 | — | (1,850) | (1,850) |
| 支付福利 | (5,661) | 5,661 | — |
| 111年12月31日餘額 | \$ 40,989 | \$ (50,713) | \$ (9,724) |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 110年1月1日餘額 | \$ 42,446 | \$ (47,543) | \$ (5,097) |

服務成本

| | | | |
|----------|-----|-------|------|
| 當期服務成本 | 42 | — | 42 |
| 利息費用(收入) | 319 | (364) | (45) |
| 認列於損益 | 361 | (364) | (3) |

再衡量數

| | | | |
|-------------------------|-----------|-------------|------------|
| 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) | — | (476) | (476) |
| 精算(利益)損失—財務假設變動 | 210 | — | 210 |
| 精算(利益)損失—經驗調整 | 690 | — | 690 |
| 認列於其他綜合損益 | 900 | (476) | 424 |
| 雇主提撥 | — | (1,967) | (1,967) |
| 支付福利 | — | — | — |
| 110年12月31日餘額 | \$ 43,707 | \$ (50,350) | \$ (6,643) |

有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.20% | 0.65% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

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：

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率 | | |
| 增加 25% | (403) | (521) |
| 減少 25% | 413 | 537 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1% | 1,669 | 2,168 |
| 減少 1% | (1,544) | (1,973) |

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。

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | 1,850 | 1,967 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7.1 | 8.1 |

16. 長期負債準備

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------------|-------------|-------------|
| 委託管理績效獎金 | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 767,779 | \$ 620,759 |
| 本期估計變動 | (212,522) | 147,020 |
| 本期支付 | (188,686) | — |
| 轉列其他應付款-關係人 | (366,571) | — |
| 12 月 31 日餘額 | \$ — | \$ 767,779 |

依委託經營管理合約按所持有投資項目稅前淨收益計算管理績效獎金負債準備金額，帳列綜合損益表「其他收益及費損」項下。

17. 權 益

(1) 普通股股本

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司登記股本為 10,000,000 仟元，每股面額 10 元，登記股數為 1,000,000 仟股。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日實收股本分別為新台幣 5,947,560 仟元及 5,050,487 仟元，分為普通股 594,756 仟股及 505,049 仟股。

本公司於民國 104 年 6 月經股東會決議，辦理私募普通股，104 年 11 月發行 15,000 仟股，每股 62.1 元溢價發行，增資款計 931,500 仟元，增資基準日為民國 104 年 11 月 26 日。民國 105 年 6 月發行 5,000 仟股，每股 62.1 元溢價發行，增資基準日為民國 105 年 6 月 22 日，增資款計 310,500 仟元。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同。

本公司於民國 110 年 7 月經股東會決議通過辦理盈餘轉增資 457,953 仟元，按每股面額新台幣 10 元，發行新股 45,795 仟股。

本公司於民國 111 年 5 月經股東會決議通過辦理盈餘轉增資 757,573 仟元，按每股面額新台幣 10 元，發行新股 75,757 仟股。

本公司於民國 111 年 7 月 8 日因合併玉晟生技投資股份有限公司共計發行新股 13,950 仟股。

(2) 資本公積

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 發行溢價 | \$ 3, 772, 429 | \$ 3, 102, 832 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 1, 067, 615 | 1, 031, 984 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 449, 327 | 157, 967 |
| 認股權 | 191, 470 | 191, 470 |
| 庫藏股交易 | 71, 993 | 71, 993 |
| 其他 | 120 | 55 |
| 合 計 | \$ 5, 529, 954 | \$ 4, 556, 301 |

- (a) 普通股溢價增加係現金增資及可轉換公司債轉換溢價轉入。
- (b) 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數係被投資公司股東權益變動及持股比例變動，產生之股權淨值差異轉入。
- (c) 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額，係取得或出售子公司之股權，因其未喪失控制力，故視為權益交易轉列資本公積。
- (d) 依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但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庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

另依民國 101 年 1 月修定之公司法規定，公司無虧損者，上述超過股票金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

(3) 保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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不在此限；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

另依據本公司章程規定，股利政策係為健全財務結構，及兼顧投資人之權益，本公司乃採取股利平衡政策，盈餘分配不低於當年度可分配盈餘之 50%，並就當年度所分配股利之 10% 以上發放現金股利。如果當年配發股利不足得全數配發股票股利。

(a) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。並得用以彌補虧損；依據於民國 101 年 1 月 4 日公佈之公司法修定條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(b) 特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定及視公司需要經股東會決議提列及迴轉特別盈餘公積。

(4) 盈餘分配

本公司 111 年度盈餘分配尚待董事會決議。

本公司於民國 111 年 5 月 20 日經股東會決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

| | 110 年 度 | |
|--------|------------|----------|
| | 金 額 | 每股股利 (元) |
| 法定公積 | \$ 176,847 | |
| 特別盈餘公積 | 256,397 | |
| 股票股利 | 757,573 | 1.5 |
| 現金股利 | 1,262,622 | 2.5 |

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。

(5) 其他權益項目

民國 111 年及 110 年度其他權益項目之變動數如下：

| 項 目 | 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 | 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額 | 合計 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------|
| 111.01.01 餘額 | \$ 26,150 | \$ (373,938) | \$ (347,788) |
| 換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額 | — | 158,216 | 158,216 |
| 採用權益法認列之關聯 企業股權淨值之變動 | (10,272) | (14,906) | (25,178) |
| 採用權益法認列之關聯 企業及合資企業之其他 綜合損益之份額 | 21,946 | 190,664 | 212,610 |
| 111.12.31 餘額 | \$ 37,824 | \$ (39,964) | \$ (2,140) |

| 項 目 | 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 | 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額 | 合計 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------|
| 110.01.01 餘額 | \$ 1,157 | \$ (94,330) | \$ (93,173) |
| 換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額 | — | (62,185) | (62,185) |
| 採用權益法認列之關聯 企業股權淨值之變動 | 1,781 | — | 1,781 |
| 採用權益法認列之關聯 企業及合資企業之其他 綜合損益之份額 | 23,212 | (217,423) | (194,211) |
| 110.12.31 餘額 | \$ 26,150 | \$ (373,938) | \$ (347,788) |

(6) 庫藏股

民國 110 年度庫藏股票數量變動情形如下：

| 收回原因 | 110 年度 | | | 單位：仟股 |
|---------|--------|------|-------|-------|
| | 期初數量 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數量 |
| 轉讓股份予員工 | 1,300 | — | 1,300 | — |

(a) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額

(b) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(7) 非控制權益

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 2,155,631 | \$ 2,652,950 |
| 歸屬予非控制權益之份額： | | |
| 本年度淨利 | (677,837) | 340,771 |
| 換算國外營運機構財務報表所 產生之兌換差額 | 11,098 | (11,235) |
| 確定福利計劃再衡量數 | — | 31 |
| 對子公司所有權益之變動 | (778,325) | — |

| | | |
|-------------------------|-----------|--------------|
| 採用權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數 | — | 25,546 |
| 子公司股東現金股利 | — | (852,432) |
| 合併子公司非控制權益減少 | (710,567) | — |
| 期末餘額 | \$ — | \$ 2,155,631 |

18. 股份基礎給付

(1) 為了吸引並留任專業人才及激勵員工，本公司於 110 年 7 月實施庫藏股轉讓員工計畫，轉讓股數為 1,300 仟股。該交易之酬勞成本係依給與日之公允價值來衡量，相關內容如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 (仟股) | 合約期間 | 既得條件 |
|-----------|-----------|--------------|------|------|
| 庫藏股票轉讓與員工 | 110.07.20 | 1,300 | — | 立即既得 |

上列股份基礎給付係以權益交割，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：

| 股數(仟股) | 股價 | 履約價格 | 預期波動率 | 無風險利率 | 每股公平價值(元) |
|--------|------|-------|--------|-------|-----------|
| 1,300 | 69.1 | 66.76 | 27.99% | 0.15% | 2.99 |

民國 110 年認列之酬勞成本金額為 3,887 仟元。

19. 與非控制權益之權益交易

(1) 本公司於 111 年 4 月購買子公司玉晟生技(股)公司 19.4% 股權，持股比例 58.6% 增加至 78.0%。

| 項 目 | 111.12.31 |
|---------------------------------------|--------------|
| 收取(給付)之現金對價 | \$ (775,053) |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應轉出(轉入)非控制權之金額 | 778,325 |
| 權益交易之差額 | \$ 3,272 |
| 權益交易差額調整科目-資本公積 | \$ 3,272 |

(2) 合併公司於民國 111 年 7 月以發行新股吸收合併原持股 78% 之子公司玉晟生技投資(股)公司，並以民國 111 年 7 月 8 日為合併基準日，晟德大藥廠(股)公司為存續公司，玉晟生技投資(股)公司為消滅公司。

合併公司對上列公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | | |
|------------------|----|----------|
| 購入非控制權益之帳面金額 | \$ | 710,567 |
| 支付予非控制權益之對價 | | 809,097 |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差異 | \$ | (98,530) |
| 遞延所得稅負債影響數 | | 386,618 |
| 權益交易調整科目-資本公積 | \$ | 288,088 |

20. 客戶合約之收入

(1) 收入之細分

| | 111 年度 | | |
|----------------|---------|------|---------|
| | 國內西藥品 | 其他部門 | 合計 |
| <u>主要地區市場</u> | | | |
| 台灣 | 767,722 | — | 767,722 |
| <u>主要商品/服務</u> | | | |
| 西藥 | 767,352 | — | 767,352 |
| 其他 | 370 | — | 370 |
| 收入合計 | 767,722 | — | 767,722 |
| | 110 年度 | | |
| | 國內西藥品 | 其他部門 | 合計 |
| <u>主要地區市場</u> | | | |
| 台灣 | 500,107 | — | 500,107 |
| <u>主要商品/服務</u> | | | |
| 西藥 | 498,851 | — | 498,851 |
| 其他 | 1,256 | — | 1,256 |
| 收入合計 | 500,107 | — | 500,107 |

(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：

| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款 | \$ 136,168 | \$ 78,551 |
| 減：備抵損失 | (1,482) | (1,168) |
| | \$ 134,686 | \$ 77,383 |
| 合約負債 | \$ 84,066 | \$ 113,514 |

合約負債主要係因商品銷售合約預收款項而產生，將於產品交付予客戶時轉列收入。

21. 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 111 年度 | | | 110 年度 | | |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 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 | 35,512 | 126,141 | 161,653 | 35,062 | 119,217 | 154,279 |
| 勞健保費用 | 3,675 | 9,971 | 13,646 | 3,352 | 10,690 | 14,042 |
| 退休金費用 | 1,749 | 5,460 | 7,209 | 1,567 | 4,779 | 6,346 |
| 其他員工福利費用 | 3,814 | 3,695 | 7,509 | 2,556 | 3,363 | 5,919 |
| 小計 | 44,750 | 145,267 | 190,017 | 42,537 | 138,049 | 180,586 |
| 折舊費用 | 15,168 | 16,854 | 32,022 | 15,832 | 17,184 | 33,016 |
| 攤銷費用 | — | 998 | 998 | — | 1,558 | 1,558 |

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按 0.1%~10%及不超過 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 111 年及 110 年度經董事會決議估列員工酬勞及董事酬勞如下：

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|------|--------|-------|--------|-------|
| | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 |
| 員工酬勞 | 1.0% | 5,458 | 0.20% | 4,429 |
| 董事酬勞 | 1.0% | 5,458 | 0.20% | 4,429 |

上述董事會決議 110 年度配發之員工酬勞及董事酬勞與年度財務報告之認列不同，差異數調整為 111 年度之損益。

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|-------------|----------|----------|----------|----------|
| | 員工酬勞 | 董事酬勞 | 員工酬勞 | 董事酬勞 |
| 董事會決議配發金額 | \$ 5,458 | \$ 5,458 | \$ 4,429 | \$ 4,429 |
| 年度財務報告認列之金額 | \$ 5,458 | \$ 5,458 | \$ 3,876 | \$ 3,875 |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議員工酬勞及董監事酬勞分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

22. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 租金收入 | \$ 24,236 | \$ 21,962 |
| 顧問及管理服務收入 | 240 | 4,306 |
| 技術轉讓授權收入 | — | 86,880 |
| 聯屬公司間未實現利益 | — | (31,593) |
| 其 他 | 7,375 | 6,893 |
| 合 計 | \$ 31,851 | \$ 88,448 |

(2) 財務成本

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------|-----------|------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款利息 | \$ 29,227 | \$ 42,265 |
| 應付公司債折價攤銷 | 46,463 | 45,171 |
| 租賃負債利息 | 10 | 28 |
| 關係人借款利息 | 121 | 6,606 |
| 小 計 | 75,821 | 94,070 |
| 銀行貸款手續費 | 6,870 | 8,677 |
| 合 計 | \$ 82,691 | \$ 102,747 |

23. 其他綜合損益組成部分

| 111 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 |
|---------------------------|-----------|-------------|------------|---------------|-----------|
| 後續不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 1,225 | \$ — | \$ 1,225 | \$ (245) | \$ 980 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 22,116 | — | 22,116 | (650) | 21,466 |
| 本期其他綜合損益 | \$ 23,341 | \$ — | \$ 23,341 | \$ (895) | \$ 22,446 |

| 111 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 |
|---------------------------|-----------|-------------|------------|---------------|------------|
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 57,216 | \$ 148,196 | \$ 205,412 | \$ (42,962) | \$ 162,450 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 31,539 | 209,802 | 241,341 | (43,813) | 197,528 |
| 本期其他綜合損益 | \$ 88,755 | \$ 357,998 | \$ 446,753 | \$ (86,775) | \$ 359,978 |

| 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 |
|---------------------------|-----------|-------------|------------|---------------|-----------|
| 後續不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ (424) | \$ — | \$ (424) | \$ 85 | \$ (339) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 24,280 | — | 24,280 | (406) | 23,874 |
| 本期其他綜合損益 | \$ 23,856 | \$ — | \$ 23,856 | \$ (321) | \$ 23,535 |

| 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 |
|---------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ (92,131) | \$ — | \$ (92,131) | \$ 18,711 | \$ (73,420) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (270,735) | — | (270,735) | 53,312 | (217,423) |
| 本期其他綜合損益 | \$ (362,866) | \$ — | \$ (362,866) | \$ 72,023 | \$ (290,843) |

24. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------------|--------------|----------------|
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 2,148 | \$ 2,629 |
| 應付公司債 | 5,301 | (13,021) |
| 金融資產未實現利益 | (406,985) | (289,585) |
| 土地增值稅 | (11,718) | (11,718) |
| 權益法認列之投資 | (299,450) | (2,048,888) |
| 負債準備 | — | 147,921 |
| 其 他 | (12,445) | 7,615 |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | 5,412 | 92,115 |
| 小 計 | \$ (717,737) | \$ (2,112,932) |

(2) 合併公司認列於損益之所得稅費用明細如下：

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|---------------|--------------|------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 1,085,033 | \$ 164,583 |
| 未分配盈餘加徵稅款 | — | 109,268 |
| 遞延所得稅費用 | (1,096,248) | 166,975 |
| 補繳以前年度所得稅 | — | 1,144 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (2,871) | (3,276) |
| 境外扣繳稅款 | 793 | — |
| 所得稅費用(利益) | \$ (13,293) | \$ 438,694 |

(3) 認列於其他綜合損益之所得稅

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------------------------|--------|---------|
| 確定福利計劃之再衡量數 | \$ 245 | \$ (85) |
| 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額 | 650 | 406 |
| 與不重分類至損益項目相關之 所得費用(利益) | \$ 895 | \$ 321 |

| 項 目 | 111 年度 | | 110 年度 | |
|-------------------------------|--------|--------|--------|----------|
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | \$ | 42,962 | \$ | (18,711) |
| 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額 | | 43,813 | | (53,312) |
| 與可能重分類至損益項目相關 之所得費用(利益) | \$ | 86,775 | \$ | (72,023) |

(4)本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

25. 每股盈餘(歸屬於母公司業主)

| | 111 年度 | | | 110 年度 | | |
|-------------|---------|------------|------|-----------|------------|------|
| | 本期淨利 | 加權平均 股數 | 每股盈餘 | 本期淨利 | 加權平均 股數 | 每股盈餘 |
| 基本每股盈餘 | 102,216 | 586,478 | 0.17 | 1,816,180 | 577,796 | 3.14 |
| 具稀釋作用之潛在普通股 | | | | | | |
| 員工酬勞 | | 115 | | | 73 | |
| 轉換公司債 | (註) | — | | 36,136 | 28,569 | |
| 稀釋每股盈餘 | 102,216 | 586,593 | 0.17 | 1,852,316 | 606,438 | 3.05 |

(註)計算稀釋每股盈餘時，潛在普通股列入計算每股純益(損)將產生反稀釋作用，故不列入計算。

計算每股盈餘時無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整 110 年度基本及稀釋每股盈餘，由 3.60 元及 3.50 減少為 3.14 及 3.05 元。

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

26. 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昇股東價值。

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。

合併公司之資產負債比例如下：

| 項 目 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------|---------------|---------------|
| 負債總額 | \$ 5,935,298 | \$ 9,348,815 |
| 資產總額 | \$ 25,187,646 | \$ 30,443,714 |
| 負債比例 | 24% | 31% |

27. 現金流量資訊

(一) 重大非現金交易

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

(1) 本公司於 111 年 7 月 8 日合併取得子公司玉晟生技投資(股)公司非控制權益 22%，發行公允價值合計 809,097 仟元之普通股(參閱附註六.19)。

(2) 子公司玉晟生技(股)公司於 110 年宣告發放非控制權益之股利 487,104 元，於 111 年 2 月發放。

(3)

| | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|------------|------------|
| 股利收入 | \$ 179,060 | \$ 221,237 |
| 採權益法之投資股利收入 | 48,186 | 561,208 |
| 應收股利變動數 | 200,385 | (200,385) |
| 本期股利收現數 | \$ 427,631 | \$ 582,060 |

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| | 期初 | 現金流量 | 非現金之變動 | | |
|-------|-----------|---------|--------|--------|-----------|
| | | | 新增租賃 | 其他 | 期末 |
| 應付公司債 | 1,822,315 | — | — | 46,463 | 1,868,778 |
| 租賃負債 | 632 | (1,057) | 774 | — | 349 |

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| | 期初 | 現金流量 | 非現金之變動 | | |
|-------|-----------|---------|--------|--------|-----------|
| | | | 新增租賃 | 其他 | 期末 |
| 應付公司債 | 1,777,144 | — | — | 45,171 | 1,822,315 |
| 租賃負債 | 1,901 | (1,269) | — | — | 632 |

28. 金融工具

(1) 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，合併公司非以公允價值衡量之金融工具(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、長短期借款、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。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊詳附註六.28(3)。

| | 111年12月31日 | | | |
|--------|------------|------|------|-----------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | |
| | | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 |
| 金融負債 | | | | |
| 可轉換公司債 | 1,868,778 | — | — | 1,830,295 |

| | 110年12月31日 | | | |
|--------|------------|------|------|-----------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | |
| | | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 |
| 金融負債 | | | | |
| 可轉換公司債 | 1,822,315 | — | — | 1,806,480 |

(2) 公允價值層級

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。

(3) 以公允價值衡量之金融工具，依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111. 12. 31

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動： | | | | |
| 國外上市公司股票 | \$ 1,029,075 | \$ — | \$ — | \$ 1,029,075 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動： | | | | |
| 國外基金 | \$ — | \$ — | \$ 3,765,693 | \$ 3,765,693 |
| 國內未上市(櫃)及 興櫃公司股票 | — | 620,498 | 27,088 | 647,586 |
| 國外未上市(櫃)公 司股票及權益 | — | — | 2,934,717 | 2,934,717 |
| 國內上市(櫃)公司 股票 | 1,972,940 | — | — | 1,972,940 |
| 國外上市公司股票 | 3,563,985 | — | — | 3,563,985 |
| 合計 | \$ 5,536,925 | \$ 620,498 | \$ 6,727,498 | \$ 12,884,921 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動： | | | | |
| 賣回選擇權 | \$ — | \$ — | \$ 156,530 | \$ 153,530 |

110. 12. 31

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動： | | | | |
| 國內上市(櫃)公司 股票 | \$ 20,762 | \$ — | \$ — | \$ 20,762 |
| 國外上市公司股票 | 4,560,764 | — | — | 4,560,764 |
| 合計 | 4,581,526 | — | — | 4,581,526 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動： | | | | |
| 國外基金 | \$ — | \$ — | \$ 2,697,377 | \$ 2,697,377 |
| 國內未上市(櫃)及 興櫃公司股票 | — | 660,383 | 206,857 | 867,240 |
| 國外未上市(櫃)公 司股票及權益 | — | — | 1,855,322 | 1,855,322 |
| 國內上市(櫃)公司 股票 | 1,746,308 | — | — | 1,746,308 |
| 合計 | \$ 1,746,308 | \$ 660,383 | \$ 4,759,556 | \$ 7,166,247 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動： | | | | |
| 賣回選擇權 | \$ — | \$ — | \$ 109,625 | \$ 109,625 |

(4)因國內長聖國際生技公司(6712-TW)股票已於民國 110 年 1 月上櫃，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第二等級移轉至第一等級。

(5)合併公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

a. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分別如下：

| 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|------|-----------|-------|
| | 收盤價 | 淨值 |

b. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

c. 衍生金融工具之評係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

d. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 111.12.31 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 輸入值與公允價值 關係 |
|---------------|-------------------|----------------|--|---|
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 非上市上櫃公司 股票 | 2,819,443 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本益比乘數、本 淨比乘數、企業 價值對營業利 益比乘數、企業 價值對稅前息 前折舊攤提前 利益比乘數、缺 乏市場流通性 折價、控制權溢 價 | 乘數及控制權溢價愈 高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低； |
| | — | 現金流量折 現法 | 長期營收成長 率、加權平均資 金成本、長期稅 | 加權平均資金成本及 少數股權折價愈高，公 |

| | | | | |
|------------|-----------|------------|--|----------------------------|
| 創投公司股票 | 142,362 | 淨資產價值法 | 前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價 | 允價值愈低； |
| 私募基金投資 | 3,765,693 | 淨資產價值法 | 不適用 | 長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。 |
| 混合工具：賣回選擇權 | 156,530 | 蒙地卡羅模擬法 | 波動率、折現率 | 不適用 |
| | 110,12,31 | | | 不適用 |
| | 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 輸入值與公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | 1,979,299 | 可類比上市上櫃公司法 | 本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價、控制權溢價 | 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高； |
| | — | 現金流量折現法 | 長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價 | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； |
| 創投公司股票 | 82,880 | 淨資產價值法 | 長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價 | 加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低； |
| 私募基金投資 | 2,697,377 | 淨資產價值法 | 不適用 | 長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。 |
| 混合工具：賣回選擇權 | 109,625 | 蒙地卡羅模擬法 | 波動率、折現率 | 不適用 |
| | | | | 波動價值愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低 |

(6) 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。

(7) 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暴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

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 111.12.31 | | | 110.12.31 | | |
|---------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 36,214 | 30.71 | 1,112,134 | 302 | 27.68 | 8,348 |
| 人民幣：新台幣 | 215 | 4.408 | 946 | 215 | 4.344 | 933 |
| 港幣：新台幣 | 241 | 3.938 | 949 | 1,930 | 3.549 | 6,849 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 142,770 | 30.71 | 4,384,481 | 125,802 | 27.68 | 3,085,143 |
| 人民幣：新台幣 | 739,112 | 4.408 | 3,258,004 | 1,835,186 | 4.344 | 7,972,049 |
| 韓圓：新台幣 | 2,307,402 | 0.0246 | 56,693 | 2,350,514 | 0.0235 | 55,237 |
| 港幣：新台幣 | 1,164,724 | 3.938 | 4,586,682 | 1,269,612 | 3.549 | 4,505,852 |
| 瑞士法郎：新台幣 | 17,547 | 33.205 | 582,662 | 6,454 | 30.175 | 194,739 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 港幣：新台幣 | 42,471 | 3.938 | 167,251 | — | — | — |

由於外幣交易貨幣種類繁多，故按各重大影響之外幣別彙總揭露兌換損益，合併公司貨幣性項目因匯率變動於 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)分別為 319,610 仟元及 5,152 仟元。

(b) 利率風險

利率風險係指由於市場之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於浮動利率借款。

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：

| 項 目 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融負債 | \$ 1,599,000 | \$ 3,447,000 |

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日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年及 110 年度之稅前淨利減少 15,990 仟元及 34,470 仟元。

(8) 信用風險

公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；本公司以益生菌及西藥銷售為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(9) 流動性風險

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：

| 項 目 | 111.12.31 | | | 合 計 |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 短於一年 | 一至五年 | 五年以上 | |
| 短期借款 | \$ 310,000 | \$ — | \$ — | \$ 310,000 |
| 應付款項 | 100,555 | — | — | 100,555 |
| 其他應付款及其他 | 1,392,330 | — | — | 1,392,330 |
| 租賃負債 | 351 | — | — | 351 |
| 應付公司債 | 2,000,000 | — | — | 2,000,000 |
| 長期借款 | — | 1,289,000 | — | 1,289,000 |
| 合 計 | \$ 3,803,236 | \$ 1,289,000 | \$ — | \$ 5,092,236 |

110.12.31

| 項 目 | 短於一年 | 一至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|
| 短期借款 | \$ 1,160,000 | \$ — | \$ — | \$ 1,160,000 |
| 應付款項 | 30,313 | — | — | 30,313 |
| 其他應付款及其他 | 933,969 | — | — | 933,969 |
| 租賃負債 | 547 | 91 | — | 638 |
| 應付公司債 | — | 2,000,000 | — | 2,000,000 |
| 長期借款 | 433,333 | 1,853,667 | — | 2,287,000 |
| 合 計 | \$ 2,558,162 | \$ 3,853,758 | \$ — | \$ 6,411,920 |

七、關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|-----------------------------------|---|
| 王素琦 | 本公司董事長(111年12月選任) 公司主要管理階層 |
| 永昕生物醫藥股份有限公司 | 關聯企業 |
| 玉晟管理顧問股份有限公司 | 關聯企業 |
| 順天醫藥生技股份有限公司 | 關聯企業 |
| 博晟生醫股份有限公司 | 關聯企業 |
| 廣東品晟藥醫科技有限公司 | 關聯企業 |
| Bioflag International Corporation | 關聯企業 |
| 權鋒國際股份有限公司 | 本公司關聯企業之子公司(110年度) 實質關係人 |
| 豐華生物科技股份有限公司 | 本公司關聯企業之子公司 |
| 澳優營養研究雲(股)公司 | 本公司關聯企業之子公司(110年度) 該公司董事長與本公司董事長為同一人 |
| 東源國際醫藥(股)公司 | 本公司關聯企業之子公司 |
| 得益生物科技(股)公司 | 本公司關聯企業之子公司 |
| 偉宸投資有限公司 | 本公司董事 |
| 台灣陸地投資股份有限公司 | 本公司獨立董事為該公司董事長 |
| 智友股份有限公司 | 本公司董事為該公司董事長之二親等親屬(111年6月解任) |
| 智新投資有限公司 | 本公司董事為該公司董事長之二親等(111年6月解任) |
| 永鍊股份有限公司 | 本公司董事為該公司董事長之配偶(111年6月解任) |

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|------------|-----------------------------|
| 茂昌生技有限公司 | 本公司獨立董事為該公司董事長之配偶(111年6月解任) |
| 高林實業股份有限公司 | 本公司董事為該公司董事長(111年6月解任) |

2. 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

(1) 進貨

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|--------|--------|
| 關聯企業 | \$ 370 | \$ — |

(2) 研究發展費用

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|--------|--------|
| 關聯企業 | \$ 871 | \$ 838 |

上述研究服務之交易條件由雙方協商決定，付款條件與一般客戶無顯著差異。

(3) 其他費用

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 5 | \$ 1 |
| 玉晟管理顧問(股)公司 | 27,185 | 74,612 |
| 關聯企業 | 244 | 304 |
| 合計 | \$ 27,434 | \$ 74,917 |

(4) 利息收入

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|----------|--------|
| 關聯企業 | \$ 1,775 | \$ — |

(5) 租賃收入

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 2,753 | \$ 3,061 |
| 關聯企業 | 1,636 | 2,724 |
| 順天醫藥生技(股)公司 | 4,320 | 4,410 |
| 博晟生醫(股)公司 | 4,574 | 1,926 |
| 合計 | \$ 13,283 | \$ 12,121 |

(6) 什項收入

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|----------|----------|
| 關聯企業 | \$ 1,730 | \$ 3,032 |
| 其他關係人 | 1,057 | 1,613 |
| 合計 | \$ 2,787 | \$ 4,645 |

(7) 財產交易

- (a) 本公司於 111 年 4 月向其他關係人購入玉晟生技投資(股)公司計股票 50,164,854 股總金額為 340,619 仟元。
- (b) 本公司於 111 年 10 月認購 Bioflag International Corporation 發行之無擔保普通公司債 200,000 仟元。
- (c) 本公司 110 年以 CS02 糖尿病新藥之中國大陸地區權利，透過持股 100% 子公司 Centerlab Investment Holding Limited 作價投資，取得廣東品晟醫藥科技(有)公司人民幣 20,000 仟元(新台幣 86,880 仟元)之股權。110 年度未實現利益為 31,593 仟元。該作價投資於 111 年 5 月終止，本公司收回 CS02 之專利所有權並退回取得之人民幣 20,000 仟元之股權。

(8) 其他關係人交易

玉晟管理顧問股份有限公司為合併公司提供投資業務管理服務，民國 111 年度支付之績效獎金為 188,686 仟元(帳列沖減負債準備)。

(9) 應收(付)款項

本公司及其子公司與關係人之債權債務情形如下：

(a) 其他應收款

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|----------|----------|
| 關聯企業 | \$ 2,960 | \$ 962 |
| 其他關係人 | 855 | 757 |
| 合計 | \$ 3,815 | \$ 1,719 |

(b) 其他應付款—關係人

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|------------|-----------|
| 玉晟管理顧問(股)公司 | \$ 366,571 | \$ 14,775 |
| 關聯企業 | 31 | 680 |
| 合計 | \$ 366,602 | \$ 15,455 |

(c) 其他流動負債

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|----------|--------|
| 關聯企業 | \$ 1,003 | \$ 807 |
| 其他關係人 | 266 | 184 |
| 合 計 | \$ 1,269 | \$ 991 |

(d) 存入保證金

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------|--------|--------|
| 博晟生醫(股)公司 | \$ 565 | \$ — |

(10) 資金融通情形

其他應付款-關係人

| 關係人類別/名稱 | 111 年度 | | | |
|-------------|--------|----|--------|--------|
| | 期末餘額 | 利率 | 利息支出 | 期末應付利息 |
| 玉晟管理顧問(股)公司 | \$ — | 3% | \$ 121 | \$ — |

| 關係人類別/名稱 | 110 年度 | | | |
|-------------|-----------|----|----------|----------|
| | 期末餘額 | 利率 | 利息支出 | 期末應付利息 |
| 玉晟管理顧問(股)公司 | \$ 90,000 | 3% | \$ 6,606 | \$ 1,558 |

(11) 主要管理階層薪酬資訊

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 12,606 | \$ 12,122 |
| 退職後福利 | 116 | 108 |
| 股份基礎給付 | — | — |
| 合 計 | \$ 12,722 | \$ 12,230 |

八、質押之資產

合併公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保或用途受有限制：

| 抵押資產名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 | 擔保債務內容 |
|------------------|--------------|--------------|-------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 471,690 | \$ 651,202 | 銀行借款及額度擔保 |
| 投資性不動產淨額 | 671,896 | 486,502 | 銀行借款及額度擔保 |
| 採用權益法之長期投資 | 2,496,215 | 5,104,625 | 銀行借款擔保 |
| 採用權益法之長期投資 | 50,801 | 191,595 | 股票初次上市禁售集 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 498,881 | — | 股票初次上市禁售集保 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,650,022 | 1,428,769 | 銀行借款擔保 |
| 其他金融資產-受限制活期存款 | 215,083 | 244,274 | 備償戶及公司債保證額度 |
| 合計 | \$ 6,054,588 | \$ 8,106,967 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 合併公司截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日已簽訂尚未完成之藥品委託試驗開發合約，金額分別為新台幣 4,802 仟元及 203,123 仟元，分別已依約支付新台幣 1,823 仟元及 98,331 仟元。
2. 合併公司截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日為新建廠房工程及購置設備，已簽訂尚未完成之資本支出分別為新台幣 1,469 仟元及 2,371 仟元。
3. 本公司民國 99 年 8 月委託台灣東洋藥品工業(股)公司進行 R-PLGA 長效凍乾粉針劑型藥物之配方設計及製程開發，委託開發合約總金額 20,000 仟元，截至民國 111 年 12 月 31 日已依約支付 12,500 仟元。
4. 本公司民國 99 年 10 月與財團法人工業技術研究院簽訂「D-PLGA 微粒新劑型技術」及「PLGA 微粒長效釋放控制平台技術暨專利」授權合約，合約權利金 5,600 仟元及產品開始販賣日起 10 年，每年按該產品銷售淨額 4% 支付權利金。截至民國 111 年 12 月 31 日止已依約支付權利金 3,800 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：

1. 本公司於 111 年 12 月董事會決議通過為配合營運資金調度，擬發行國內五年期有擔保轉換公司債 7 億元及無擔保轉換公司債 25 億元，於 112 年 3 月 2 日經證券主管機關申報生效。
2. 本公司於 112 年 2 月董事會通過增加投資博晟生醫(股)公司總金額 167,497 仟元。

十二、其 他：無

十三、附註再揭露事項

1. 重要交易事項及轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目 | 說 明 |
|----|---|-----|
| 1. | 資金貸與他人 | 附表一 |
| 2. | 為他人背書保證 | 無 |
| 3. | 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） | 附表二 |
| 4. | 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者 | 附表三 |
| 5. | 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |
| 6. | 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |
| 7. | 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |
| 8. | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者 | 無 |

2. 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） | 附表四 |
| 2. | 對投資公司具有控制能力之再揭露事項 | 附表一、二、三、四 |

3. 大陸投資資訊：

| 編號 | 項 目 | 說 明 |
|----|---|-----|
| 1. | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收實本額、投資方式、資金出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額 | 附表五 |
| 2. | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益 | 無 |

4. 主要股東資訊：

持有股份比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六

5. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七

十四、部門資訊

1. 應報導部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之應報導部門如下：

國內西藥品－各種西藥品之製造及銷售。

生技創投－投資國內外生物科技事業。

其他部門－未報導之其他經營活動及營運部門。

2. 有關應報導部門之財務資訊，分析如下：

| | 111 年度 | | | | |
|-------------------|-----------|------------|-------|---------|------------|
| | 國內西藥品 | 生技創投 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合併 |
| 來自母公司及合併公司以外客戶之收入 | 767,722 | — | — | — | 767,722 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 78 | — | 1,437 | (1,515) | — |
| 收入合計 | 767,800 | — | 1,437 | (1,515) | 767,722 |
| 部門利益(損失) | 501,881 | (302,481) | (2) | | 199,398 |
| 投資利益(損失) | | | | | (705,700) |
| 公司一般收入(費用) | | | | | 79 |
| 財務成本 | | | | | (82,691) |
| 繼續營業部門之稅前淨利 | | | | | (588,914) |
| 可辨認資產 | 3,242,570 | 13,916,742 | 28 | | 17,159,340 |
| 長期股權投資 | | | | | 8,026,961 |
| 公司一般資產 | | | | | 1,345 |
| 資產合計 | | | | | 25,187,646 |

| | 110 年度 | | | | |
|-------------------|-----------|-----------|-------|---------|------------|
| | 國內西藥品 | 生技創投 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合併 |
| 來自母公司及合併公司以外客戶之收入 | 500,107 | — | — | — | 500,107 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 202 | — | 1,437 | (1,639) | — |
| 收入合計 | 500,309 | — | 1,437 | (1,639) | 500,107 |
| 部門利益(損失) | 704,713 | 1,010,246 | — | | 1,714,959 |
| 投資利益(損失) | | | | | 983,241 |
| 公司一般收入(費用) | | | | | 192 |
| 財務成本 | | | | | (102,747) |
| 繼續營業部門之稅前淨利 | | | | | 2,595,645 |
| 可辨認資產 | 5,002,101 | 9,192,792 | 29 | | 14,194,922 |
| 長期股權投資(含待出售非流動資產) | | | | | 16,247,447 |
| 公司一般資產 | | | | | 1,345 |
| 資產合計 | | | | | 30,443,714 |

3. 地區別資訊

本公司地區別收入係以收款地區為計算基礎，非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

| | 來自外部客戶收入 | | 非流動資產 | |
|----|------------|------------|-----------------|-----------------|
| | 111 年度 | 110 年度 | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
| 台灣 | \$ 767,722 | \$ 500,107 | \$ 1,224,459 | \$ 1,247,824 |

4. 產品別資訊

| | 111 年度 | 110 年度 |
|----|------------|------------|
| 西藥 | \$ 767,352 | \$ 498,851 |
| 其他 | 370 | 1,256 |
| 合計 | \$ 767,722 | \$ 500,107 |

5. 重要客戶資訊

合併公司對單一客戶之銷貨收入金額達銷貨收入總額百分之十以上者：無。

附表一

資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 項目 (註2) | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 (註5) | 實際動支 金額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質 | 業務往 來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備 抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與 限額 | 資金貸與 總限額 |
|------------|---------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------|--------------|------------|----------|------------|------------|----------------------|------------------|-----|---------|---------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | Center Biotherap eutics Inc. | 晨德大藥廠股 份有限公司 | 應收關係 人款項 | Y | 200,000 | 200,000 | 95,830 | 1.5% | 短期融通 資金 | — | 營運週轉 | — | 本票 | 200,000 | 316,230 (淨值200%) | 316,230 (淨值200%) |

註一：1、發行人填0。

2、被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：本附表所稱資金融通者包括應收關係企業款、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款及其他類似性質之科目等。

註三：應明確說明融通對象資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註四：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。

附表二

本公司民國 111 年 12 月 31 日持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)之相關資訊揭露如下： 單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|------------|--|-------------|----------------------|------------|-----------|--------|-----------|
| | | | | 單位數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Windtree Therapeutics, Inc. 普通股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,239,088 | 6,469 | 11.10% | 6,469 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 澳優乳業股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 29,282,627 | 483,170 | 1.63% | 483,170 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 賽生藥業控股有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 11,000,000 | 359,106 | 1.58% | 359,106 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 醫睿醫藥科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 320,000 | 25,700 | 16.00% | 25,700 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 安盛生科股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 5,466,165 | 53,618 | 9.96% | 53,618 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 雅祥生技醫藥股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,168,000 | 14,724 | 1.58% | 14,724 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | LifeMax Healthcare International Corporation(Cayman) 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 5,405,405 | 103 | 1.59% | 103 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 水木易德氫能基金 Hydrogenic Energy Fund I L.P | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 58,246 | 19.39% | 58,246 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Onward Therapeutics SA 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 11,316,700 | 582,661 | 19.72% | 582,661 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Vivo Innovation Fund II, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 186,502 | 4.77% | 186,502 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Vivo Capital Fund IX, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 1,247,809 | 1.74% | 1,247,809 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|------------|--------------------------------------|-------------|----------------------|------------|---------|--------|---------|
| | | | | 單位數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | GL China Opportunities Fund III L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 608,608 | 4.17% | 608,608 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Chengwei GP Participation Fund, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 670,150 | 20.33% | 670,150 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | T-E Pharma Holding(Cayman) 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 18,750,000 | 109,482 | 6.37% | 109,482 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Acepodia Inc. (Cayman) 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,801,417 | 181,548 | 2.38% | 181,548 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | AiViva_Series A Preferred Share | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,031,052 | 197,937 | 16.54% | 197,937 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Vaxon Investment Inc. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,000 | 76,466 | 15.00% | 76,466 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 全福生物科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,099,000 | 132,990 | 4.40% | 132,990 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 聖安生醫股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,855,813 | 153,439 | 5.73% | 153,439 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Helicase Venture Fund I, L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 78,307 | 30.00% | 78,307 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | Fangyuan PCJ Fund II L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 187,268 | 19.80% | 187,268 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 臺灣集中保管結算所股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 9,380 | 1,388 | — | 1,388 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 國光生物科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 465,000 | 16,554 | 0.11% | 16,554 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|--|---|-------------|----------------------|-------------|-----------|--------|-----------|
| | | | | 單位數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 澳優乳業股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 117,635,644 | 1,941,014 | 6.53% | 1,941,014 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 長聖國際生技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 8,872,500 | 1,956,386 | 13.03% | 1,956,386 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | 長佳智能股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,400,000 | 265,727 | 4.89% | 265,727 |
| 晟德大藥廠(股)公司 | TransPacific Medtech Co., Ltd | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,129 | 65,896 | 31.29% | 65,896 |
| Centerlab Investment Holding Limited | Shuimu Development Limited 水木發展醫療產業平行基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 448,793 | 33.00% | 448,793 |
| Centerlab Investment Holding Limited | HebeCell Holding Limited 特別股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 31,710 | 7,340 | 1.14% | 7,340 |
| Centerlab Investment Holding Limited | GL JKP Holding L.P. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 242,164 | 8.00% | 242,164 |
| Centerlab Investment Holding Limited | 青島成為國計股權投資合夥企業(有限合夥) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 280,010 | 10.00% | 280,010 |
| Center Laboratories Limited(HK) | 上海寶濟藥業有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 1,413,189 | 14.22% | 1,413,189 |
| Center Biotherapeutics, Inc. | 晟迪生物醫藥(蘇州)有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | — | 57,931 | 15.79% | 57,931 |
| Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital | Jacobio(CAV)Pharmaceuticals Co., Ltd | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 8,755,700 | 180,330 | 1.13% | 180,330 |
| Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital | Jacobio(CAV)Pharmaceuticals Co., Ltd | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 78,801,300 | 1,622,971 | 10.21% | 1,622,971 |

附表三

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元／股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | |
|--------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------------|----|-------------|-----------|-------------|---------|-----------|----|-----------|-------------|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | Onward Therapeutics SA 特別股 | 按權益法衡量之金融資產-非流動 | - | - | 3,816,700 | 194,421 | 7,500,000 | 451,575 | - | - | - | 11,316,700 | 582,661 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 澳優乳業股份有限公司 | 採用權益法之投資 | Hong Kong Jingang Trade Holding Co., | - | 307,940,089 | 7,380,971 | 16,212,000 | 272,799 | 6,340,523 | - | 1,915,610 | 146,918,271 | 2,424,184 |
| 玉晟生技投資股份有限公司 | 澳優乳業股份有限公司 | 採用權益法之投資 | - | - | 35,991,683 | 862,674 | - | - | 1,287,599 | - | 390,255 | - | - |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 玉晟生技投資股份有限公司 | 採用權益法之投資 | - | - | 344,688,003 | 3,744,402 | 114,146,281 | 775,053 | - | - | - | - | 註5 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 東曜藥業股份有限公司 | 採用權益法之投資 | - | - | 197,561,700 | 2,453,979 | 33,750,000 | 405,476 | - | - | - | 231,311,700 | 2,907,956 |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註5：玉晟生技投資(股)公司於民國111年7月與本公司合併，玉晟生技投資(股)公司為消滅公司。

附表四

被投資公司名稱、所在地等相關資訊如下：（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣千元；股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 地址 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-------------|--|---|------------|-----------|-----------|-------------|---------|-----------|-------------|-------------|----------------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | Center Biotherapeutics Inc. | Sea Meadow House, Blackburne Highway, PO Box 1116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 投資 | 66,152 | 32 | 2,228,283 | 100.00% | 158,115 | (6,753) | (6,753) | 子公司 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 永昕生物醫藥股份有限公司 | 新竹科學工業區新竹縣竹北市生醫二路66號7樓 | 生物醫藥品製造銷售等 | 1,003,282 | 743,282 | 41,974,314 | 20.44% | 643,132 | (453,631) | (97,341) | 本公司法人代表為該公司董事長 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 玉晟管理顧問股份有限公司 | 台北市南港區區街3-2號7樓 | 投資管理顧問 | 45,911 | 12,880 | 67,882,200 | 32.57% | 796,881 | 6,271 | 6,082 | — |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 東曜藥業股份有限公司 | 15/F MAY MAY BUILDING, 683-685 NATHAN ROAD KOWLOON, HONG KONG | 投資 | 2,433,620 | 2,028,144 | 213,311,700 | 27.60% | 2,873,808 | (224,948) | (80,587) | — |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | Centerlab Investment Holding Limited(HK) | Unit 706, Haleson Building, NO. 1 Jubilee street, Hong Kong | 投資 | 1,519,143 | 1,833,765 | 49,555,176 | 100.00% | 1,884,323 | (155,815) | (155,815) | 子公司 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | Center Laboratories Limited(HK) | Unit 706, Haleson Building, NO. 1 Jubilee street, Central, Hong Kong | 投資 | 736,947 | 736,947 | 25,404,003 | 100.00% | 1,413,175 | 387,629 | 387,629 | 子公司 |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 益安生醫股份有限公司 | 台北市士林區後港街116號5樓 | 醫療器材開發 | 770,460 | 770,451 | 26,102,187 | 29.78% | 1,071,489 | (433,758) | (129,192) | — |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 玉晟生技投資股份有限公司 | 台北市南港區區街3-2號7樓 | 一般投資 | — | 835,000 | — | — | — | (1,996,371) | (1,318,534) | (註1) |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 順天醫藥生技股份有限公司 | 台北市南港區區街3-2號4樓之1 | 新藥開發 | 1,098,802 | 1,098,802 | 54,068,631 | 33.15% | 541,724 | (494,661) | (163,940) | — |

(註1)玉晟生技投資(股)公司於民國111年7月與本公司合併，玉晟生技投資(股)公司為消滅公司。

| 投資 公司名稱 | 被投資 公司名稱 | 地 址 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之投 資損益 | 備 註 | | |
|-----------------|--|---|----------------------|-----------|---------|------------|---------------|---------------|-------------|-----------|-----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | | | 股 數 | 比 率 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Fangyuan Growth SPC PCJ Healthcare Fund SP | Sertus Chambers, Governors Square, Suite # 5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 2547, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands | 投資 | 307,952 | 307,952 | — | 33.33% | 388,701 | (91,707) | (30,566) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | PCJ Capital Management Limited | Sertus Chambers, Governors Square, Suite # 5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 2547, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands | 管理顧問 | — | — | — | 25% | 91 | (236) | (59) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 山水生技創投有 限合夥 | 臺北市松山區民生東路3段135號6 樓 | 創業投資 | 250,000 | 250,000 | — | 49.50% | 275,803 | 1,821 | 902 | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 博晟生醫股份有 限公司 | 台北市南港區區街3-2號4樓 | 骨科醫療器 材相關產品 開發 | 345,179 | 12,031 | 29,205,139 | 28.33% | 242,177 | (184,455) | (33,733) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | ANYA Biopharm Holding Corp. | P. O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 - 1205 Cayman Islands | 投資 | 97,675 | 97,675 | 852,360 | 31.50% | 71,485 | (41,751) | (23,107) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Venture Holding I Limited(原 BioEngine Capital Holding Limited(H.K.)) | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Street, Central, Hong Kong | 投資 | 1,913,443 | — | 1 | 100% | 1,803,323 | (2,702,413) | (110,120) | 子公司 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Venture Holding II Limited (原 BioEngine investment holding limited) | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Street, Central, Hong Kong | 投資 | — | — | 1 | 100% | — | — | — | 子公司 |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | Center Venture Holding Limited (原BioEngine investment holding I limited) | Level 1, Central Bank of Samoa Building Beach Road, Apia, Samoa | 投資 | — | — | 1 | 100% | — | — | — | 子公司 |

| 投資 公司名稱 | 被投資 公司名稱 | 地 址 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之投 資損益 | 備 註 |
|---|--|--|------------|------------------|------------------|------------|--------|------------------|---------------|---------------|-----|
| | | | | 本 期 期 末 | 去 年 年 底 | 股 數 | 比 率 | 帳 面 金 額 | | | |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 類晟生醫股份有 限公司 | 臺北市南港區區街3之2號4樓 | 食品製造業 | 50,000 | — | 5,000,000 | 40% | 40,180 | (24,551) | (9,820) | — |
| 晟德大藥廠股 份有限公司 | 建誼生技股份有 限公司 | 臺南市新市區環東路1段31巷28號5 樓 | 西藥製造業 | 201,500 | — | 10,075,000 | 19.29% | 200,740 | (5,411) | (760) | — |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | ASEAN Bio & Medical Platform Investment L. P. | 25F, City Air Tower, 159-9, Samsung-dong, Gangnam-gu, Seoul, Korea | 投資 | 68,910 | 68,910 | — | 30.00% | 56,693 | (3,354) | (1,006) | — |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | Bioflag International Corporation | 4 th Floor, Harbour Place, 103 South church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands | 投資 | 728,119 | 1,324,094 | 23,150,790 | 38.59% | 459,952 | (182,290) | (88,463) | — |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | Bioflag Nutrition Cayman | Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, Cayman Islands with postal address P.O. Box 712, Grand Cayman, KY1-9006, Cayman Islands. | 投資 | 595,975 | — | 13,704,710 | 38.59% | 386,660 | (33,195) | (17,411) | |

附表五 大陸投資資訊如下：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|------------------|--------------------|-------------------|---|----------------|-------------|---------|----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東曜藥業有限公司 | 癌症用膠囊藥、脂體注射劑等生產及研發 | USD 222,450 仟元 | (2)東曜藥業股份有限公司(香港) | 698,807 | — | — | 698,807 | (86,554) | 27.60% | (24,789) | 755,588 | — |
| 江蘇東揚醫藥科技有限公司 | 西藥販賣研發 | USD 2,000 仟元 | (2)東曜藥業股份有限公司(香港) | 13,684 | — | — | 13,684 | (243) | 27.60% | (70) | 7,727 | — |
| 東源生物醫藥科技(上海)有限公司 | 醫藥研發 | USD 3,730 仟元 | (2)東曜藥業股份有限公司(香港) | 24,956 | — | — | 24,956 | (344) | 27.60% | (99) | 4,154 | — |
| 上海寶濟藥業有限公司 | 重組蛋白藥物及抗體藥物開發公司 | RMB 46,860 仟元 | (2)Center Laboratories Limited(HK) | 736,825 | — | — | 736,825 | — | 14.22% | — | 1,413,189 | — |
| 廣東品晟醫藥科技有限公司 | 兒科用藥原料及製劑研發及醫療技術諮詢 | RMB 70,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 114,474 | — | — | 114,474 | — | — | — | — | 111年5月已出售 |
| 廣州極飛科技有限公司 | 電子、通信與自動控制技術研究及開發 | RMB 50,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 134,270 | — | 134,270 | — | — | — | — | — | 109年12月已出售 |
| 北京金康普食品科技有限公司 | 分裝、生產食品添加劑和複合食品添加劑 | RMB 10,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 196,176 | 2,295 | — | 198,471 | — | 5.00% | — | 217,947 | — |
| 北京康朴尼檢測技術有限公司 | 技術檢測 | RMB 1,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | 21,797 | 256 | — | 22,053 | — | 5.00% | — | 24,217 | — |
| 晟迪生物醫藥(蘇州)有限公司 | 醫學研究及試驗發展 | RMB 15,833 仟元 | (2)Center Biotherapeutics, Inc. | — | 66,120 | — | 66,120 | — | 15.79% | — | 57,931 | — |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|----------------------|---------------------|-------------------|--|----------------|-------------|----|----------------|-----------|-----------------|------------------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 青島成為國計股權投資合夥企業(有限公司) | 創業投資 | RMB 660,000 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited | — | 293,688 | — | 293,688 | — | 10.00% | — | 280,010 | — |
| 錦喬生物科技有限公司(淮安) | 生物保健品研發、生產及相關技術諮詢 | RMB109,218 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited 轉投資 Bioflag | — | — | — | — | (59,831) | 38.59% | (23,089) | 255,763 | — |
| 安徽錦喬生物科技有限公司 | 益生菌微生物及相關產品研發、生產及銷售 | RMB36,242 仟元 | (2)Centerlab Investment Holding Limited 轉投資 Bioflag | — | — | — | — | 1,050 | 38.59% | 405 | 170,522 | — |

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部核准投資金額 | 會審投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 | |
|-------------|----------------------|--------------------------------|--------|--------------|-------|
| | | | | 淨值 | * 60% |
| 晟德大藥廠股份有限公司 | 1,749,174 仟元 | USD80,373 仟元 RMB 491,975 仟元 | | 11,551,409 | |

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益係依經會計師查核之財務報表

晟德大藥廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|------------|------------|-------|
| | 持有股數(股) | 持股比例 |
| 儷榮科技股份有限公司 | 52,177,879 | 8.77% |
| 歐室食品股份有限公司 | 35,902,811 | 6.03% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 - 111 年度

單位：新台幣仟元

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之關 係(註2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|-------------|---|---------------------|-----------|---------|------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 晟德大藥廠股份有限公司 | 玉晟生技投資股份有限公司 | 1 | 其他收入 | 73 | 依雙方協商條件辦理 | 0.01% |
| | | Center Biotherapeutics Inc.(原名 O' LONG 公司 (B.V.I)) | 1 | 其他應付款-關係人 | 100,156 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.40% |
| | | Center Biotherapeutics Inc.(原名 O' LONG 公司 (B.V.I)) | 1 | 利息支出 | 1,437 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.19% |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下五種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 - 110 年度

單位：新台幣仟元

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之關 係(註2) | 交易往來情形 | | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|-------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|---------|------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | | |
| 0 | 晟德大藥廠股份有限公司 | 玉晟生技投資股份有限公司 | 1 | 其他收入 | 薪資費用/雜項支出 | 202 | 依雙方協商條件辦理 | 0.04% |
| | | 玉晟生技投資股份有限公司 | 1 | 其他應付款-關係人 | 其他應收款-關係人 | 129,917 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.43% |
| | | 玉晟生技投資股份有限公司 | 1 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | 284,724 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.94% |
| | | o'long 公司 | 1 | 其他應付款-關係人 | 其他應收款-關係人 | 98,718 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.32% |
| | | o'long 公司 | 1 | 利息支出 | 利息收入 | 1,437 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.29% |
| | | BioEngine investment holding I limited | 1 | 其他應付款-關係人 | 其他應收款-關係人 | 64,846 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.21% |
| | | BioEngine investment holding I limited | 1 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | 64,846 | 依雙方簽訂之合約辦理 | 0.21% |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下五種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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檢討分析暨風險事項評估

一、財務狀況(IFRS 合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 110 年 | 111 年 | 差異 | |
|------------------|-----|------------|------------|-------------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 10,892,962 | 2,851,305 | (8,041,657) | (73.82) |
| 採用權益法之投資 | | 11,136,681 | 8,026,961 | (3,109,720) | (27.92) |
| 不動產、廠房及設備 | | 742,425 | 532,449 | (209,976) | (28.28) |
| 其他資產 | | 7,671,646 | 13,776,931 | 6,105,285 | 79.58 |
| 非流動資產 | | 19,550,752 | 22,336,341 | 2,785,589 | 14.25 |
| 資產總額 | | 30,443,714 | 25,187,646 | (5,256,068) | (17.26) |
| 流動負債 | | 2,680,143 | 3,923,257 | 1,243,114 | 46.38 |
| 短期借款 | | 1,160,000 | 310,000 | (850,000) | (73.28) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | 0 | 156,530 | 156,530 | 100 |
| 其他流動負債 | | 1,520,143 | 3,456,727 | 1,936,584 | 127.39 |
| 非流動負債 | | 6,668,672 | 2,012,041 | (4,656,631) | (69.83) |
| 負債總額 | | 9,348,815 | 5,935,298 | (3,413,517) | (36.51) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 18,939,268 | 19,252,348 | 313,080 | 1.65 |
| 股本 | | 5,050,487 | 5,947,560 | 897,073 | 17.76 |
| 資本公積 | | 4,556,301 | 5,552,954 | 996,653 | 21.87 |
| 保留盈餘 | | 9,680,268 | 7,753,974 | (1,926,294) | (19.90) |
| 其他權益 | | (347,788) | (2,140) | 345,648 | (99.38) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 2,155,631 | 0 | (2,155,631) | (100) |
| 權益總額 | | 21,094,899 | 19,252,348 | (1,842,551) | (8.73) |

註：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。

一、變動原因及其影響：

1. 流動資產、採權益法之投資、其他資產：主要係 110 年底出售澳優部分股權轉列待出售非流動資產，已於 111 年 1 月完成交割。
2. 流動負債、透過損益按公允價值衡量之金融負債、其他流動負債、非流動負債及負債總額：主要係公司債到期，致應付公司債及其評價轉列一年到期之流動負債。
3. 資本公積：主要係合併發行新股所致。
4. 其他權益：主要係合併發行新股及取得子公司部分權益所致。
5. 非控制權益：主要係吸收合併玉晟生技(股)公司，致合併個體變動所致。

二、重大影響之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整理表現尚無重大異常，故應無需擬定因應計畫。

二、財務績效(IFRS 合併)

(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

| 項 目 | 年 度 | 110 年 | 111 年 | 差異 | |
|----------------|-----|-----------|-----------|-------------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 500,107 | 767,722 | 267,615 | 53.51 |
| 營業成本 | | 240,448 | 361,454 | 121,006 | 50.33 |
| 營業毛利 | | 259,659 | 406,268 | 146,609 | 56.46 |
| 營業費用 | | 366,791 | 334,670 | (32,121) | (8.76) |
| 其他收益及(費損)淨額 | | (147,020) | 212,522 | 359,542 | (244.55) |
| 營業損益 | | (254,152) | 284,120 | 538,272 | (211.79) |
| 營業外收入及支出 | | 2,849,797 | (873,034) | (3,722,831) | (130.63) |
| 稅前淨利 | | 2,595,645 | (588,914) | (3,184,559) | (122.69) |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 2,156,951 | (575,621) | (2,732,572) | (126.69) |
| 本期淨利(損) | | 2,156,951 | (575,621) | (2,732,572) | (126.69) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (267,308) | 382,424 | 649,732 | (243.06) |
| 本期綜合損益總額 | | 1,889,643 | (193,197) | (2,082,840) | (110.22) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 1,816,180 | 102,216 | (1,713,964) | (94.37) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 340,771 | (677,837) | (1,018,608) | (298.91) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 1,560,076 | 473,542 | (1,086,534) | (69.65) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | 329,567 | (666,739) | (996,306) | (302.31) |
| 每股盈餘 | | 3.14 | 0.17 | (2.97) | (94.59) |

註：增減比例重大變動分析說明(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)

- 營業收入、營業成本、營業毛利及淨利歸屬於母公司業主：主要係受新冠疫情及冬天流感季節影響，帶動公司產品銷量相對成本及毛利增加。
- 其他收益及(費損)淨額：係依委託經營管理合約按所持有投資項目稅前淨收益計算管理績效獎金負債準備金額。
- 除上述原因外，主要係受股市下跌導致採公允價值衡量之評價損失增加，致本期損益減少。

(二) 預期 112 年銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司 112 年度預計銷售內服液劑成長 6%，本公司預期銷售數量係依據 IMS 之統計報告，並考量未來市場可能供需變化，新產品開發速度及國家健保政策而定。本公司將加強研發的投入及廠房的增建，強化與國際大廠之合作，取得新藥在台之代理權及代工機會。

三、現金流量

(一) 111 年度現金流量變動之分析說明：(IFRS 合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度 \ 項 目 | 110 年度 | 111 年度 | 變動金額 | 變動比率% |
|--|-----------|-------------|-------------|------------|
| 營業活動淨現金流入(出) | (358,137) | (189,878) | 168,259 | (46.98) |
| 投資活動淨現金流入(出) | (655,883) | 5,179,887 | 5,835,770 | (889.76) |
| 籌資活動淨現金流入(出) | 358,099 | (4,460,731) | (4,818,830) | (1,345.67) |
| 增減比例變動分析說明： | | | | |
| 1.營業活動:主要係受股市下跌導致採公允價值衡量之投資損失增加，致本期淨利減少。 | | | | |
| 2.投資活動:主要係處分澳優股權所致。 | | | | |
| 3.籌資活動:主要係配發現金股利所致。 | | | | |

(二) 111 年度流動性分析：(IFRS 合併)

| 年 度 \ 項 目 | 110 年 | 111 年 | 增(減)比例% |
|--|----------|---------|----------|
| 現金流量比率 | (13.36%) | (4.84%) | (63.77) |
| 現金流量允當比率 | 15.22% | (5.48%) | (136.01) |
| 現金再投資比率 | (5.02%) | (8.98%) | 78.88 |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1. 現金流量比率及現金再投資比率:主要係應付公司債轉列一年到期之長期負債，致流動負債增加，該比例減少。 | | | |
| 2. 現金流量允當比率:主要係配發現金股利較去年同期增加，該比例減少。 | | | |

(三) 流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析：若有不足擬舉借銀行貸款支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃與未來一年投資計劃：

本公司轉投資政策以大健康生技相關產業為主，主要轉投資營業狀況如下：

- 澳優**：澳優從 2003 至今的發展史就是一個以國際資源嫁接中國市場的故事，為晟德集團之強現金流事業，澳優黃金十年三步走戰略 2022-2025 展現做強做大布局。有鑑於(1)伊利集團全球排名第五、也是亞洲乳業第一，中國規模最大的乳業集團，澳優2021引進伊利集團產業鏈協同互補，強強結合，澳優業績將持續成長。(2)澳優發展高端營養保健品及發展營養健康服務，期與豐華益生菌事業產生綜效。(3)晟德未來仍將發揮戰略股東的重要意義，持續協助澳優發展高端營養保健品及發展營養健康服務持續擴大在高端營養品及營養健康服務相關領域上的投資，強化集團在嬰幼兒配方奶粉等大健康領域上的投資效益。
- 順藥**：順藥為重視商業導向的創新藥研發公司，其商業模式為以未被滿足的醫療市場為依歸、引進早期新藥並透過優化開發策略及彈性、多元的全球授權佈局，加速實現收益。順藥產品短中長期產品佈局完善，短期策略為持續擴張長效止痛劑LT1001之全球覆蓋率並穩定貢獻現金流、同時啟動引進創新項目，中長期目標為快速推進研發進程，重點鎖定加速完成缺血性腦中風重磅新藥 LT3001 的多個 2b 臨床試驗，於療效驗證後啟動全球授權。

3. **益安**：益安於 110 年底大舉跨足 CDMO 領域，先後收購美國 MediBalloon、Second Source Medical 及整併 Medeonbio，成功取得收購標的過去累積之客戶關係及製造技術，現已成為具備高階醫療球囊、管材及導管製造能力之完整事業體，並依靠過去累積之研發能量及經驗，成功打造「美國接單試產、台灣量產」之商業模式，由美國團隊就近服務國際一線客戶，並由台灣接應強勁的放量生產需求，以最有效的資源，提供歐美國際醫療大廠垂直整合的一站式服務，除帶動周邊產業供應鏈外，對於研發本業亦可產生綜效，為集團長遠發展挹注穩定獲利。此外，隨美國 FDA 確定來台查核時間，益安將準備迎來台灣第一張「原生」的美國第三類高階醫材許可證，達成台灣醫材史上的關鍵里程碑。擁有過去的成功經驗，益安亦將持續推動旗下治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)及胸主動脈修復醫材(CVS-T01)在美國執行臨床試驗，致力為全球患者提供創新、安全及有效的治療方式。
4. **永昕**：2022 年永昕持續深耕 CDMO 業務，因此即使有疫情的影響，CDMO 營業收入仍較前一年度微幅成長，惟整體營收受 LusiNEX 里程碑金的影響而減少。疫情的長尾效應，2023 年全球經濟仍屬嚴峻，但永昕有即將進入投產的 GMP 二廠、建置中的細胞治療先導工廠，以及與工研院及建誼生技合作建構 ADC 的完整服務鏈；永昕秉持以「創新的開發能力(D)與適當的生產規模(M)」，即「大 D 中 M」的品牌定位顯現永昕服務的獨特性，並將踏實地成為全球生物藥開發公司的 CDMO 夥伴。
5. **東曜**：東曜藥業專注于創新型腫瘤藥物及療法的開發及商業化，力求在中國打造出一個患者和家屬以及醫療專業人士信賴的腫瘤治療領先品牌。東曜藥業致力於成為全球藥物開發客戶的專業 CDMO 合作夥伴。憑藉豐富的實踐經驗和成熟的技術平臺及品質體系，東曜藥業與國內外製藥公司開展多元的戰略合作，提供藥物開發生產一站式 CDMO 解決方案，說明客戶加速生物藥特別是抗體偶聯藥(ADC)的開發和生產，賦能產業高品質發展。
6. **博晟**：博晟成立於 105 年並於 110 年 1 月 28 日掛牌上櫃，其主要業務為高階複合骨科再生與醫材之研發，致力於提供全方位的骨科再生與照護的相關醫材與服務。博晟旗下擁有「兩相軟骨修復植技術(產品名愛膝康,RevoCart)」、「骨生長因子(OIF)」兩大軟骨再生平台，以及「脂肪前驅細胞平台」。RevoCart 做為公司短期現金流驅動引擎，至今已獲多家醫療院所進用。BiG-001 開放性脛骨骨折之一/二期臨床試驗正於台美收案中、於日本進行之骨折不癒合二期臨床試驗已收案完成；此外，更擴充齒槽骨增生適應症並於日本啟動二期臨床試驗之收案。BiG-006 腰椎椎體間融合已向美國申請一/二期臨床試驗，並持續洽談全球合作授權機會。博晟「脂肪前驅細胞平台」之脂肪前驅細胞富集器(ATC)醫材已於 2023 年 Q1 取證，預計自明年起可逐步貢獻營收；抗生素產品(Minocyclin)已於 2023 年 Q1 取得健保給付，預計將可大幅加速營收成長，貢獻穩健之現金流。未來博晟將持續尋覓合適標的並透過技轉、併購或授權等方式強化產品組合與競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之下列風險事項分析評估：

(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：111 年合併借款利息為 29,227 仟元，約占合併營業收入之 3.81%。
本集團對於借款利率之因應措施為：積極與各家銀行配合，並隨時掌握市場利率之變動，並爭取最優惠之利率。
2. 匯率：111 年合併外幣兌換利益為 319,610 仟元，約占合併營業收入之 41.63%。
本集團對於匯率變動之因應措施如下：

- (1)由往來銀行提供匯市變動之資訊，以適時掌握匯率變動之時效。
 - (2)視需要於適當時機買進或賣出外幣，以降低匯率波動所產生之影響。
 3. 通貨膨脹：因本集團與原物料供應商大多長期配合，價格尚能掌握，故目前通貨膨脹情形對公司損益無重大影響。其因應措施為隨時掌控原物料價格，降低採購成本。
- (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：
1. 本集團不從事高風險或高槓桿投資，各項投資皆經過審慎評估後依公司規章執行；另有關資金貸予他人及背書保證對象，僅限於轉投資之公司，且依所訂定之資金貸與他人辦法及背書保證辦法執行，對公司之影響有限；另外，本集團不從事非避險性交易。
 2. 有關衍生性商品之交易，本集團因應措施需符合下列風險控管：
 - (1)信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

 - A. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。
 - B. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。
 - (2)市場風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，不考慮期貨市場。
 - (3)流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。
 - (4)現金流量風險管理：

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。
 - (5)作業風險管理：

應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任風險之衡量、監督與控制人員應與前述人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
 - (6)商品風險管理：

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。
 - (7)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。
- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：
- A. 晟德 112 度主要研發方向，依劑型及法規分類如下：
 1. 瀉新單位含量新藥之取證與上市行銷。
 2. 神經痛與癲癇輔助治療藥物的開發。
 3. 執行新生兒及小兒心血管疾病用藥之開發，並完成專案委託製造申請。
 4. 啟動新疾病領域如抗凝血藥物及糖尿病藥物之新劑型水劑開發評估。
 - B. 晟德預計投入之研發費用：112 研發費用預計約佔營業收入 5%-6%。

- (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：
生物科技的發展，是人類科技當中，發展得最迅速、應用也最多的領域，不僅可促進醫療保健技術的進步，提升人類健康，亦因蘊含著無窮的可能性，從產業角度來看，是充滿機會的潛力產業。基此，政府將生技醫藥列入「五加二產業創新研發計畫」中，作為驅動臺灣下一個世代產業成長的重要產業。
為推動我國生醫產業發展，政府於 105 年 11 月 10 日提出以「連結未來、連結國際、連結在地」為主軸的「生醫產業創新推動方案」，擘劃生技醫藥創新研發新藍圖；同時，通過《生技新藥產業發展條例》第 3 條修正草案，以提升生技產業產值與競爭力，建構臺灣成為亞太生醫研發產業重鎮。
此外，因應中國推動「健康中國 2030」及香港放寬生技股掛牌等政策紅利為台灣生技產業帶來許多機會，晟德也將持續協助旗下轉投資企業加速產品與服務推進市場及在中、美、台、港等地掛牌上市。
- (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：
生技產業進入門檻高，產品研發期較長，專業技術需求高及附加價值高等特質，故於短時間內不易有太大之變化，且本公司產品及專業研發能力已在業界占有一席之地，因此科技與產業變化對本公司影響有限。本集團將持續專注研發並隨時注意產業及科技之變化，以滿足市場需求。另資通安全對生技業產生之風險較為有限，本集團亦加強各種資安防護，以確保資訊系統穩定安全之運作。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
生技產業進入門檻高，產品研發期較長，專業技術需求高及附加價值高等特質，故於短時間內不易有太大之變化，且本公司產品及專業研發能力已在業界占有一席之地，因此科技與產業變化對本公司影響有限。本集團將持續專注研發並隨時注意產業及科技之變化，以滿足市場需求。
另資通安全對生技業產生之風險較為有限，本集團亦加強各種資安防護，以確保資訊系統穩定安全之運作。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司於 111 年 4 月 7 日經董事會決議為長期策略發展目的，以合併增資發行新股吸收合併子公司玉晟生技投資股份有限公司，合併後將有助於集團資源整合，提昇經營績效以擴大經營實力，對股東權益應有正面之助益。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司已完成構建合乎 PIC/S 規範之專業廠房，並經主管機關查廠通過，預計每年生產之藥品可達 3,200 萬瓶以上。由於本公司之廠房擴充係配合藥品之開發時程和行銷計劃，而此二者皆有其不確定性因素存在，本公司將嚴格掌控藥品及行銷計劃之每一過程，並注意藥品市場之供需狀況，以確保本公司擴充廠房的效益符合預期。另本公司為因應水劑業務成長及「西藥藥品優良製造規範(第三部：運銷)(GDP)」新規，向國碩科技工業(股)公司購買位於新竹縣湖口鄉之 2 筆土地(含建物及設備)，用於擴充廠房、倉儲及研發空間，至此完備 PIC/S GMP 架構的最後一哩路(GDP)。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本集團進貨廠商多為長期合作且供貨狀況穩定之廠商，且該進貨產品非獨占或寡占市場，發生進貨風險之可能性不高。另本集團銷售對象分散並無銷售集中之風險。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

| 訴訟當事人 | 訴訟開始日期 | 標的金額 | 案件內容 | 截至年報刊印日止之處理情形 |
|-------|------------------------|------------------------------|--|--|
| 本公司 | 本公司 105 年 7 月 1 日提起訴訟。 | 確認委託開發契約存在之確認利益，新台幣 2000 萬元。 | 本公司於民國 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，約定產品權利為本公司所有，同意東洋公司得分享美國市場之權利。簽約之後，本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。為保護本公司利益與投資人之權益，本公司於民國 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。 | 臺灣臺北地方法院於民國 107 年 3 月 1 日一審判決本公司勝訴，確認本公司與東洋公司簽訂委任開發協議之契約關係存在。本公司擁有 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 日二審判決本公司勝訴。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 日發回台灣高等法院更審。高等法院於民國 111 年 11 月 15 日更一審判決契約關係不存在，本公司於民國 111 年 12 月 16 日提起上訴，目前上訴審理中。 |

本案僅係確認已存在的法律關係，本公司業務不因其而受影響，對公司股東權益或證券價格不致有重大影響者。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

| 訴訟當事人 | 訴訟開始日期 | 標的金額 | 案件內容 | 截至年報刊印日止之處理情形 |
|----------------|-----------------|--------------------|--|---|
| 前任董事長 林榮錦先生 | 104 年 6 月檢察官起訴。 | 無。本案並無涉及本公司之財務或業務。 | 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 | 臺灣臺北地方法院於民國 106 年 9 月 1 日一審判決本公司前任董事林榮錦先生有罪，合併執行十年有期徒刑。案經本公司前任董事林榮錦先生上訴，台灣高等法院於民國 109 年 5 月 27 日宣判林榮錦先生無罪。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， |

| | | | | |
|--|--|--|--|------------|
| | | | 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。本公司業務不因其個人司法案件而受影響。 | 目前高等法院更審中。 |
|--|--|--|--|------------|

上該程序僅關乎前任董事長林榮錦先生個人法律責任之釐清，無涉及本公司之財務或業務，本公司非該刑事訴訟之被告，其結果對本公司之股東權益或證券價格不致有重大影響，本公司前任董事長已委任律師處理後續訴訟相關事宜以捍衛清白。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資安風險評估分析，若經評估係屬重大營運風險，尚需揭露因應措施。確保業務運作之穩定、安全，將持續調整系統架構、加強基礎建設、改寫應用系統及擬訂並演練緊急應變計畫。本集團已陸續完成郵件伺服器升級建置。因應新冠病毒疫情影響，為提升企業穩定營運，減少人員因通勤或業務遭受感染風險，全體員工皆可透過 VPN 加密連線方式，順利在家工作，不受居家隔離或防疫隔離的影響。
綜上分析評估，本集團資安風險尚在可控制範圍，應不致造成重大營運風險。

(十四) 風險管理之組織架構：

1. 總經理室：主要為銷售決策風險之評估及執行。
2. 稽核室：內控風險之檢查、評估及改善追蹤。
3. 財會部：主要針對財務風險、流動性風險、信用風險等評估及控管，相關財務風險管理之評估及執行因應策略。
4. 研發處：產品風險管理之評估及執行因應策略。
5. 法務部：主要負責公司法律風險及公司危機風險管理之評估及執行因應策略。
6. 業務行銷處：主要針對市場風險之評估及執行因應策略負責單位，並負責客戶應收帳款管理，以降低公司接單流程之風險。
7. 工廠：主要負責針對產品製程中所產生之風險及產品生命週期風險之評估及執行因應策略。
8. 投資處：評估投資風險及執行因應策略。

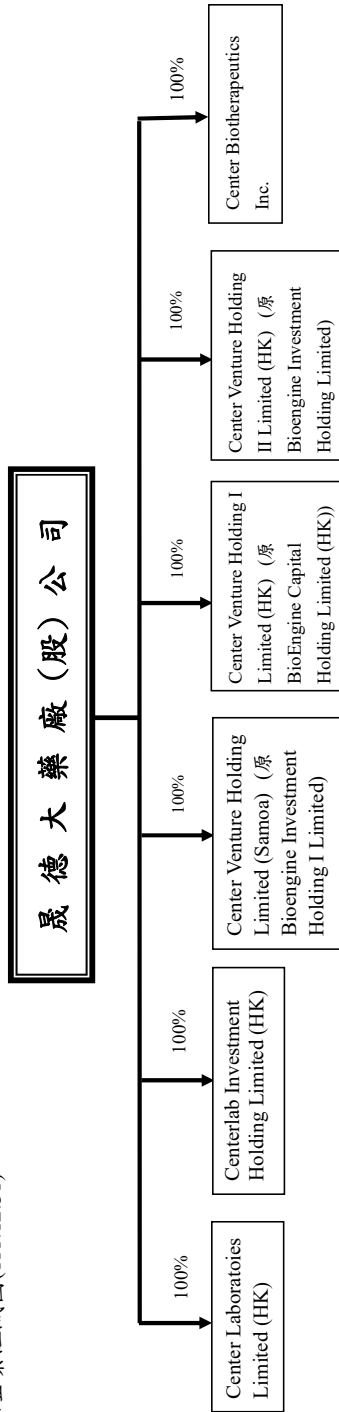
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資訊：

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖(111.12.31)



2. 各關係企業基本資料

111年12月31日
單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---|------------|--|-----------|--------|
| Center Biotherapeutics Inc. | 2003.06.11 | Sea Meadow House, Blackburne Highway, PO Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 66,152 | 投資 |
| Centerlab Investment Holding Limited (HK) | 2013.04.17 | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee street, Central, Hong Kong | 1,519,143 | 投資 |
| Center Laboratories Limited(HK) | 2016.02.22 | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee street, Central, Hong Kong | 736,947 | 投資 |
| Center Venture Holding I Limited (原 BioEngine Capital Holding Limited (HK)) | 2015.06.18 | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Stree Central, Hong Kong | — | 投資 |
| Center Venture Holding II Limited (原 Bioengine Investment Holding Limited) | 2017.02.22 | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Stree Central, Hong Kong | — | 投資 |
| Center Venture Holding Limited (原 Bioengine Investment Holding I Limited) | 2018.02.08 | Level 1, Central Bank of Samoa Building Beach Road, Apia Samoa | — | 投資 |

3. 推定為有控制與從屬者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：西藥製造銷售及生技產業投資。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

111 年 12 月 31 日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | |
|---|-----|--------|-------|---------|
| | | | 股數(股) | 持股比例(%) |
| Center Biotherapeutics Inc. (原名 O' Long Enterprises Ltd.) (B.V.I) | 董事長 | 林榮錦 | — | — |
| Center Laboratories Limited(HK) | 董事長 | 林榮錦 | — | — |
| Centerlab Investment Holding Limited(HK) | 董事長 | 林榮錦 | — | — |
| BioEngine Capital Holding Limited (HK) | 董事長 | 林榮錦 | — | — |
| Bioengine Investment Holding Limited | 董事長 | 林榮錦 | — | — |
| Bioengine Investment Holding I Limited | 董事 | 王素琦 | — | — |

6. 各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘(元) |
|---|-----------|-----------|------|-----------|------|-------|-------------|---------|
| Center Biotherapeutics Inc. | 66,152 | 158,115 | — | 158,115 | — | (2) | (6,753) | — |
| Centerlab Investment Holding Limited (HK) | 1,519,143 | 1,884,323 | — | 1,884,323 | — | (378) | (155,815) | — |
| Center Laboratories Limited(HK) | 736,947 | 1,413,202 | 27 | 1,413,175 | — | — | 387,629 | — |
| Center Venture Holding I Limited (原 BioEngine Capital Holding Limited (HK)) | (註 1) | 1,803,323 | — | 1,803,323 | — | — | (2,702,413) | — |
| Center Venture Holding II Limited (原 Bioengine Investment Holding Limited) | (註 2) | — | — | — | — | — | — | — |
| Center Venture Holding Limited (原 Bioengine Investment Holding I Limited) | (註 3) | — | — | — | — | — | — | — |

(註 1)新台幣 32 元。

(註 2)新台幣 28 元。

(註 3)新台幣 30 元。

(二) 關係企業合併財務報表：參閱財務概況之母子公司合併財務報表 P200~P287。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

本公司於 111 年 5 月 20 日經股東常會通過以不超過 30,000,000 股之額度內辦理私募現金增資普通股，並預計於股東會決議日起一年內分 2 次辦理。因辦理期限將屆，然尚無選定符合資格之策略性投資人，故於 112 年 4 月 20 日董事會決議剩餘期限內不繼續辦理該次私募事宜。

本公司於 112 年 4 月 20 日董事會決議為充實營運資金、償還借款及轉投資生技產業，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，並以不超過 30,000,000 股額度內辦理私募，預計於股東會決議日起一年內分 2 次辦理。相關事項待本次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。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，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：

- 因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保權程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：

本公司及前任董事長林榮錦先生與台灣東洋藥品工業(股)公司間之訴訟，請詳 P294~P295 之說明，對本公司之財務或業務不致有重大影響。

- 董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：

因法人董事佳軒科技股份有限公司改派代表人致原任董事長解任，經 111.11.30 臨時董事會決議推選新任董事長王素琦。

晟德大藥廠股份有限公司



董事長：王素琦



