

股票代碼:6652

查詢年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址:<http://www.eusol.com.tw>



雅祥生技醫藥股份有限公司

EUSOL Biotech Co., Ltd.

民國112年度年報

中華民國 113 年 4 月 30 日

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：張婉雅

職稱：總經理

電話：(02)2718-5128

電子郵件信箱：IR@eusol.com.tw

代理發言人姓名：鄭玄峰

職稱：副總經理

電話：(02)2718-5128

電子郵件信箱：IR@eusol.com.tw

二、公司之地址及電話：

地址：台北市松山區民生東路三段135號6樓

電話：(02)2718-5128

三、辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：游淑芬會計師、鄧聖偉會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:無

六、公司網址：<http://www.eusol.com.tw>

目錄

壹、	致股東報告書	1
一、	前一年度營業結果	1
二、	本年度營業計畫概要	2
三、	未來發展策略	2
四、	受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	2
貳、	公司簡介	3
一、	設立日期	3
二、	公司沿革	3
參、	公司治理報告	4
一、	組織系統	4
二、	董事長、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、	最近(112)年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、	公司治理運作情形	15
五、	會計師公費資訊	29
六、	更換會計師資訊	29
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	29
八、	最近年度(112年度)及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	30
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	31
十、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	31
肆、	募資情形	32
一、	股本來源	32
二、	股東結構	33
三、	股權分散情形	33
四、	主要股東名單	34
五、	最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料(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)	34
六、	公司股利政策及執行狀況	35
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	35
八、	員工及董事酬勞	35
九、	公司買回本公司股份情形	35
十、	公司債辦理情形	35
十一、	特別股辦理情形	35

十二、	海外存託憑證辦理情形	35
十三、	員工認股權憑證辦理情形	36
十四、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	36
十五、	資金運用計畫執行情形	36
伍、	營運概況	38
一、	業務內容	38
二、	市場及產銷概況	41
三、	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	43
四、	環保支出資訊	43
五、	勞資關係	43
六、	資通安全管理	44
七、	重要契約	44
陸、	財務概況	45
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	45
二、	最近五年度財務分析	49
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：	53
四、	最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	54
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	54
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	54
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	55
一、	財務狀況	55
二、	財務績效	56
三、	現金流量	57
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	57
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	57
六、	風險事項	57
七、	其他重要事項	60
捌、	特別記載事項	61
一、	關係企業相關資料	61
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	61
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	61
四、	其他必要補充說明事項	61
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明	62

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前一年度營業結果

(一) 上年度營業計畫實施成果

本公司現仍處於研發階段，無產品銷售收入，112 年度淨損為新台幣（以下同）51,613 仟元，較 111 年度淨損 18,310 仟元，增加 33,303 仟元，主要差異為：

- 1.112 年度營業費用 41,482 仟元較 111 年度 76,759 仟元，減省 35,277 仟元。
- 2.112 年度營業外支出 7,640 仟元，111 年度則因處分五股廠廠房及設備，致有營業外收入淨額 64,470 仟元，差異 72,110 仟元。
- 3.所得稅費用減省 3,530 仟元。

(二) 預算執行情形

本公司目前僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測，惟整體預算執行大致符合預期範圍。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		112 年個體	112 年合併
財務收支	營業收入	-	-
	營業毛利	-	-
	營業費用	(41,106)	(41,482)
	營業損失	(41,106)	(41,482)
	營業外收入及支出	(8,016)	(7,640)
	稅前淨損	(49,122)	(49,122)
	所得稅費用	(2,491)	(2,491)
	本期淨損	(51,613)	(51,613)
	其他綜合損益（淨額）	30,774	30,774
	本期綜合損益總額	(20,839)	(20,839)
獲利能力分析	資產報酬率（%）	(12.10)	(12.10)
	股東權益報酬率（%）	(12.55)	(12.55)
	稅前純益占實收資本比率（%）	(3.59)	(3.59)
	純益率（%）	註	註
	每股虧損（元）	(0.38)	(0.38)

註：未產生收入故不適用

(四) 研究發展狀況

本公司 112 年度的營運及藥品研發狀況：

1. 子公司 Sequential Medicine Limited 之智慧財產權及無形資產均已移轉至本公司，112 年 10 月 25 日清算完畢並於 113 年 1 月 23 日註銷登記。
2. 進行 ES135 新適應症開發，向衛福部及三總人體試驗委員會申請執行小型臨床試驗。
3. 本公司自 111 年 8 月與二家公司合作開發以美國市場為主具特殊劑型/利基市場之二項小分子藥品(EPS221 與 EPS222)，開發進展如下：
 - (1) EPS221—治療身心科疾病藥物已完成生體相等性預試驗確定藥品劑型組成配方。

(2) EPS222—治療高血壓藥物，藥品劑型組成配方已初步開發完成，將接續執行生體相等性預試驗確定藥品劑型組成配方。

4. 本公司於 112 年第四季開始進行藥品優良運銷規範（Good Distribution Practice）GDP 評鑑申請準備作業，以符合國內法規得執行藥品代理經銷業務。

二、本年度(113 年度)營業計畫概要

(一) 當年度之經營方針

1. 執行 ES135 新適應症之小型臨床試驗，預計下半年度完成試驗，依試驗結果規劃後續產品研發計畫。
2. 預計下半年度完成 EPS221 生體相等性主試驗及量產；完成 EPS222 生體相等性預試驗確定藥品組成配方，規劃主試驗。
3. 於第一季提出 GDP 評鑑申請。
4. 引進藥品代理經銷項目。

(二) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司目前開發中的二項藥品，均有特定市場的利基，目前尚在研發階段，將依產品開發進度擬定市場產銷策略。

三、未來發展策略

(一) 依據 ES135 既有臨床試驗數據，開發新適應症。

(二) 藉由本公司與合作開發之公司對藥品法規知識、市場調查與劑型開發的豐富經驗，依計畫於 2025 年至少將 EPS221、EPS222 其中一項申請美國藥品查驗登記。藉由第一個特殊劑型/利基市場藥品之合作開發，建立藥品合作開發模式。

(三) 逐步引進藥品及醫療器材代理項目。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球 COVID-19 疫情逐漸趨緩，相關醫療保健需求回到疫情前的水準，缺藥情況也仍存在。美國為全球最大藥品市場，目前約 90% 使用學名藥。隨著全球高齡化人口及慢性病人口的增加，所衍生之醫療費用亦持續增加，各國為抑制醫療支出成長，鼓勵使用學名藥，有助於擴大學名藥的市場規模。依據 Research And Markets 公司的調查報告，全球學名藥市場將從 2022 年的 3,617 億美元，以 8.3% 複合年成長率增加，預估 2030 年將達到 6,829 億美元。

2024 年因烏俄戰爭仍未停歇、中東的衝突升溫，加上全球貿易低迷、利率持續居高不下之外，氣候災害加劇等問題造成原物料短缺的情形惡化，導致部分藥品缺藥問題嚴重；另隨著全球高齡化人口持續增加所衍生之醫藥照護支出增加，帶動藥品市場成長。本公司憑藉藥品法規的豐富經驗和知識，持續針對缺藥品項、慢性疾病用藥等項目，從市場及法規角度考量選擇具開發價值之產品，與其他公司共同合作開發。

本公司本於成立宗旨，致力於開發可用以治療未滿足需求疾病、改善提高患者生活品質的藥物，切入全球醫藥產業鏈，期能對生命個體及社會產生貢獻。

最後，對於各位股東長久以來對本公司之支持，致上最誠摯的謝意！

董事長：張鴻仁



總經理：張鴻仁



會計主管：林純玉



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 94 年 3 月 16 日

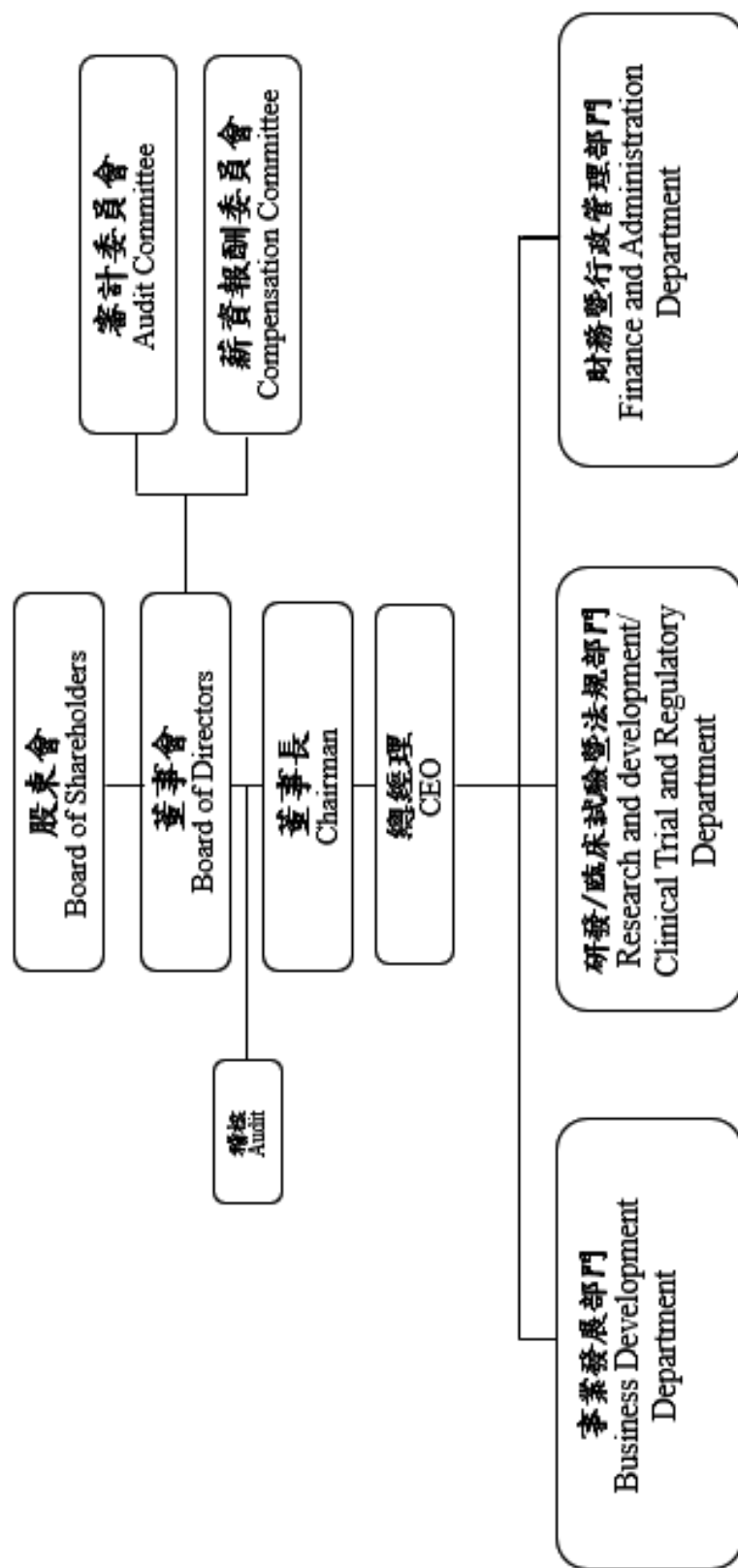
二、公司沿革

西元	事 項
2005 年	雅祥生技醫藥股份有限公司正式成立，資本額新台幣 50,000 仟元。
2006 年	於國立陽明大學創新育成中心設立研發部。 於五股工業區第二期標準廠房設立製藥先導工廠。
2007 年	擴建五股廠並導入 GMP 製程。
2008 年	經衛生署認可為符合 GMP 生物製劑原料藥先導工廠(發酵至純化段)。
2009 年	與台北榮民總醫院簽署「合作研發暨授權實施合約書」；成為第一家進駐台北榮總醫學科技大樓的研發型藥廠；與台北榮總神經再生中心共同合作發展 ES135(重組人類酸性纖維母細胞生長因子- rhFGF1)蛋白質藥物對脊髓及週邊神經損傷修復之臨床醫療研究及產品相關應用等。
2010 年	五股廠擴增廠房總面積至 1,234.5 平方公尺。
2011 年	經衛生署核准以專案方式提供 ES135 予台北榮總 100 位脊髓及週邊神經損傷病患，配合神經修復新醫療技術搭配使用。
2012 年	本公司研發項目被財團法人醫藥品查驗中心(CDE)列為指標案件。
2016 年	五股廠通過衛生福利部生物製劑原料藥 GMP 後續查廠。
2017 年	<ul style="list-style-type: none"> • 衛福部核准執行「以 ES135 治療脊髓損傷患者」之第三期樞紐臨床試驗。 • 投資取得 Sequential Medicine Limited (SML) 65% 股權。另以股權交換方式增資發行 7,000 仟股予旭博生技醫藥股份有限公司(持有 SML 35% 股權)之個人股東。 • 旭博生技醫藥股份有限公司及 SML 成為本公司 100% 持股之子公司。
2018 年	<ul style="list-style-type: none"> • 3 月於三家醫學中心正式啟動第三期臨床試驗收案，首位脊髓損傷受試者於 5 月接受治療。 • 8 月登錄興櫃。 • SM-1 於第一季在美國完成一個臨床三期收案，並於第三季完成臨床試驗報告。 • 11 月 1 日與子公司旭博生技醫藥股份有限公司進行簡易合併，本公司為存續公司。
2019 年	• 五股廠通過衛生福利部生物製劑原料藥 PICS/GMP 後續性查廠。
2020 年	<ul style="list-style-type: none"> • SM-1，8 月再於美國完成一個小型臨床試驗。 • ES135，8 月於亞東醫院提供不符合三期臨床試驗收案條件的脊髓損傷病患恩慈治療。
2021 年	<ul style="list-style-type: none"> • 3 月成立 Covid-19 疫苗團隊 • 4 月與上海復星公司簽訂 MOU，協商授權引進 BNT 疫苗，並接受上海復星與德國 BNT 公司對本公司盡職調查 • 5 月郭台銘先生宣布捐贈 BNT 疫苗，德國 BNT 停止盡職調查 • 8 月董事會決議減縮營運成本，五股廠降載 • 9 月解散 Covid-19 疫苗團隊
2022 年	<ul style="list-style-type: none"> • 4 月五股廠申請歇業 • 7 月完成五股廠出售 • 8 月董事會同意提前中止 ES135 三期臨床試驗及新增 2 項具特殊劑型/利基市場之藥品開發計畫
2023 年	<ul style="list-style-type: none"> • 10 月子公司 SML 清算 • 11 月申請 ES135 新適應症小型臨床試驗

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	各主要部門所營業務
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1.向公司董事會負責，執行董事會決議。 2.制定公司經營理念、方針、策略及重大投資計劃。 3.決定組織體制和人事編制，合理配置公司資源。 4.協調各部門間的溝通，以確保資訊流通。 5.訂定有效及適當之內部控制制度。 6.負責公司治理相關事宜。 7.設定明確的營運目標及法令規章。 8.客戶信用額度核准。
稽核	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部控制相關規章協同建立。 2. 規劃並執行內部稽核及專案計劃。 3. 評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性、有效性。 4. 年度稽核計畫擬定及推動。 5. 內部稽核報告及申報作業。 6. 內部稽查缺失及異常事項之改善後續追蹤。 7. 內部稽核資料之保存。
事業發展部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司產品開發、商業發展及客戶關係建立。 2. 市場瞭解與分析。 3. 目標選定。 4. 策略擬定。 5. 產品組合。 6. 夥伴結盟。 7. 通路拓展。
研發/臨床試驗暨法規部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新藥開發前導實驗設計及執行。 2. 藥品基礎及特性分析。 3. 臨床前動物試驗設計及執行。 4. 藥品適應症之研究開發。 5. 製程與品管分析方法開發及改進。 6. 臨床試驗規劃、申請、監控與執行。 7. 臨床試驗結果整理分析與報告。 8. 藥品專利開發及申請。 9. 藥商/製造商許可執照之申請及變更登記。 10. 臨床試驗申請與藥證申請。 11. 新藥開發與藥物送審法規研究。 12. 新產品開發及技術評估。 13. 研發資訊及知識管理。
財務暨行政管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實施及維護有效運作的內部控制制度。 2. 監督企業營運及財務報導。 3. 內外部行政溝通及必要事項連繫。 4. 人員規劃、招募、發展、任用、訓練、升遷、考核及福利等人事管理。 5. 年度預算編製、長短期財務預測、稅務規劃、會計事務相關業務、財務報表編製與分析、銀行往來、主管機關補充說明及稅務行政救濟等相關業務。 6. 現金作業、營運資金管理、資金調度、銀行融資辦理。 7. 公司登記及管理、董事會/股東會召開事宜。 8. 各項內部管理辦法制訂及後續執行追蹤。 9. 行政及庶務作業。 10. 處理公司對外法律相關事宜。

二、董事長、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

113年04月07日

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次 任日期	選任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	其配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
						股數	持 股 比 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
董事長	張鴻仁	男 68	中華民國	98.10.05	110.7.30	3,200,000	2.34%	3,200,000	2.34%	0	0	0	0	(註2)	-	-	-	
董事	徐世昌	男 62	中華民國	98.10.05	110.7.30	32,499,271	23.72%	32,499,271	23.72%	29,886,417	21.81%	0	0	華碩電腦(股)公司副董事長 和碩聯合科技(股)公司副董事長 華碩科技(股)公司董事長 華碩電腦(股)公司副董事長 和碩聯合科技(股)公司副董事長 創捷前副總裁 杏碩資訊董事 華萃生醫科技管理顧問 翔湧生醫科技管理董事 泓偉投資董事 和信信醫醫院董事 慈濟醫院董事	-	-	-	
董事 總經理 (註1)	泓偉投 資(股)公 司 代 表 人： 張婉雅	女 63	中華民國	98.10.05	110.7.30	2,000,000	1.46%	2,000,000	1.46%	0	0	0	0	英國倫敦大學藥理學博士 瑞華新藥/北極星藥業(股)公司副總經理 Pfizer Inc. Global R & D Clinical Research Scientist 行政院衛生署藥政處高級研究員 財團法人醫藥品查驗中心企劃組長 長榮輔仁大學兼任助理教授	雅祥生技醫藥(股)公司總經理	-	-	-
獨立 董事	黃文鴻	男 74	中華民國	107.6.15	110.7.30	0	0	0	0	0	0	0	0	大景醫藥研發控股(股)公司獨立董事 友霖生技醫藥(股)公司董事(友華生技 醫藥(股)公司代表人) 台新藥股份有限公司董事(台耀化學股 份有限公司代表人) 寶齡富錦生技(股)公司獨立董事 安克生醫(股)有限公司董事 正峰化學製藥(股)董事 財團法人生物技術開發中心董事 Bowlin Holding Co., Ltd. Seychelles 董事 Bowlin Holding Co., Ltd. Cayman 董事	-	-	-	

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人	
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
獨立 董事	陳基旺	男 70	中 華 民 國	112.6.9	112.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根大學藥物化學博士 台灣大學創新研發中心主任 台灣大學藥學系主任 慶豐銀行三重分行經理 慶豐銀行大同分行經理	太溪生技新藥股份有限公司董事長		
獨立 董事	楊宗仁	男 66	中 華 民 國	107.6.15	110.7.30	0	0	0	0	0	0	0	0	環球水泥(股)公司副總經理 六和機械(股)公司董事(環球水泥股份 有限公司代表人) 環泥投資(股)公司監察人(環球水泥股 份有限公司代表人) 環球水泥土工業公司董事(環球水泥股 份有限公司代表人) 環泥建設(股)公司董事(環球水泥股 份有限公司代表人) 嘉義水泥土工業公司董事長(環球水泥 股份有限公司代表人)			

註 1：113 年 03 月 06 日董事會通過任命張婉雅副總經理擔任總經理一職。

註 2：

姓名	公司名稱	職務
張鴻仁	台灣研發型生技新藥發展協會(TRPMA)	副理事長
	上騰生技顧問股份有限公司	董事長兼總經理
	雅祥生技醫藥股份有限公司	董事長
	國立陽明交通大學公共衛生研究所兼任教授	兼任教授
	上準微流體股份有限公司	董事長
	Micareo, Inc.	董事長
	太景生物科技股份有限公司	董事 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Limited 代表人
	科戀生物科技股份有限公司	董事
	益安生醫(股)公司	董事
	Medeon International, Inc.	董事 益安生醫股份有限公司代表人
	Acepodia, Inc.(KY)	董事
	台杉生技股份有限公司	董事 台杉投資管理顧問股份有限公司代表人
	東曜藥業有限公司	獨立董事
	翔湧生技管理顧問股份有限公司	董事長
	台新藥股份有限公司	董事
	美吾華股份有限公司	獨立董事
	台灣文創天使投資股份有限公司	董事
	AmMax Bio Inc. 董事	董事

2.法人股東之主要股東

113年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
泓偉投資股份有限公司	宋具芳(18.44%)、徐世昌(17.56%)、徐宛萱(16%)、徐宛琳(16%)、徐子康(16%)、徐子問(16%)

3.主要股東為法人者其主要股東: 無

(1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露董事專業資格與經驗

姓名	專業資格與經驗
董事長 張鴻仁	<p>畢業於國立陽明醫學院(今國立陽明交通大學)、國立台灣大學醫學院公共衛生研究所，並取得美國哈佛大學公共衛生學院衛生行政碩士。專長為衛生政策、疾病防治、全民健保與生物科技。</p> <p>歷任衛生署保健處副處長、衛生署藥政處副處長、衛生署技監兼資訊中心主任、衛生署防疫處處長、中央健康保險局副總經理、疾病管制局局長、中央健康保險局總經理及衛生署副署長等職務。</p> <p>公共衛生行政體系完整的歷練後，主持上智生技創投，全力投入台灣生技醫藥產業之推動，期間參與生技新藥公司的投資、育成與輔導，超過百家。並協助何壽川先生結合生技新藥界創立「台灣研發型生技新藥發展協會」，期間並協助台灣史丹福計畫的學員，成立多家醫療器材公司，為台灣生技醫藥界產業的意見領袖，並獲行政院聘為科技顧問及行政院生技產業諮詢會議委員。擁有醫學、公共衛生、防疫、全民健保及生技醫藥等專業領導、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。</p>
董事 徐世昌	<p>國立台灣大學電機系學士及交通大學 EMBA，現任華碩電腦(股)公司副董事長及多家上市櫃公司董事，其有多年以上之商務、研發及公司業務所需工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及創新領導能力。</p>
董事 張婉雅	<p>英國倫敦大學藥理學博士，過去曾擔任瑞華新藥/北極星藥業(股)公司副總經理、Pfizer Inc. Global R & D Clinical Research Scientist、行政院衛生署藥政處高級研究員、財團法人醫藥品查驗中心企劃組長並擔任長榮大學兼任助理教授，具參與國內藥事法規政策研擬的重要經驗，及豐富的國際藥廠臨床試驗與新藥研究開發經驗。</p>
獨立董事 黃文鴻	<p>美國明尼蘇達大學社會與管理藥學博士，為國內公衛專家。現任多家上市櫃生技醫藥公司董事，本公司借重其衛生政策評估、藥品支付制度、醫療產業策略發展、社會與行為藥學研究、藥品安全研究之專長。</p>
獨立董事 陳基旺	<p>美國密西根大學藥物化學博士，過去曾擔任台大藥學系主任及台大研發長。具研究熱忱、對藥品開發有豐富經驗。</p>
獨立董事 楊宗仁	<p>文化大學經濟系學士，現任環球水泥(股)公司財務金融部副總經理、環球混泥土工業公司董事、嘉義混泥土工業公司董事長，擁有豐富商務、財務、會計及公司經營管理經驗。</p>

(2)董事獨立性資訊

姓名	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長張鴻仁	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事徐世昌	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事張婉雅	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
獨立董事 黃文鴻	於還任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1)非為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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限) (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直象血親親屬。 (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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	2
獨立董事 陳基旺	(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數條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證券交易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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	0
獨立董事 楊宗仁	(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證券交易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)未與其他董事間其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。	0

(3) 董事會多元化及獨立性

本公司董事會組成考量多元化，成員均具備豐富學養及公司治理實務經驗，整體具備之能力如下：

- (一) 營運判斷能力。
- (二) 會計及財務分析能力。
- (三) 經營管理能力。
- (四) 危機處理能力。
- (五) 產業知識。
- (六) 國際市場觀。
- (七) 領導能力。
- (八) 決策能力。

本公司董事會共六席包含三席獨立董事，一席員工身份董事，獨立性達50%以上，其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範，且熟悉本公司財務及營運情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113年04月07日

職稱	姓名	性別	國籍	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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	張鴻仁 (註)	男	中華民國	111.04.30	3,200,000	2.34%	0	0	0	0	美國哈佛大學公共衛生學院衛生行政碩士 國立台灣大學公共衛生研究所預防醫學碩士 國立陽明醫學院醫學系 行政院衛生署副署長 中央健康保險局總經理 行政院衛生署疾病管制局局長 雅祥生技醫藥(股)公司總經理	請參考本年報第六頁	-	-	-
總經理	張婉雅 (註)	女	中華民國	113.03.06	70,000	0.05%	0	0	0	0	英國倫敦大學藥理學博士 瑞華新藥/北極星藥業(股)公司副總經理 Pfizer Inc.Global R & D Clinical Research Scientist 行政院衛生署藥政處高級研究員 財團法人醫藥品查驗中心企劃組組長 輔大/長榮大學兼任助理教授	-	-	-	-
副總經理	鄭玄峰	男	中華民國	95.01.02	34,076	0.02%	73	0	0	0	國立台灣大學商學系工商管理組 業強科技(股)公司副總經理兼財務長 財貿股份有限公司總經理 泛亞銀行八德分行經理	日祥生命科學(股)公司監察人	-	-	-
財務經理	林純玉	女	中華民國	102.05.06	2,159	0%	0	0	0	0	中華大學財務管理系 日祥生命科學(股)公司財務專員	-	-	-	-
資深經理	李雅惠	女	中華民國	96.05.02	171,000	0.12%	0	0	0	0	國立中興大學植物病理學系研究所碩士 雅祥生技醫藥(股)公司品管部主任	-	-	-	-

註：113年03月06日董事會通過任命張婉雅副總經理擔任總經理一職。

三、最近(112)年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例			
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額
董事長	張鴻仁(註)	-	-	-	-	4,500	4,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500	4,500	8.72	8.72	無
董事	徐世昌	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	泓偉投資股份有限公司代表人：張婉雅	-	-	-	-	-	-	4,088	4,088	108	108	-	-	-	-	-	-	4,196	4,196	8.13	8.13	無
獨立董事	黃文鴻	360	-	-	-	360	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360	360	0.7	0.7	無
獨立董事	陳基旺	300	-	-	-	300	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	300	0.58	0.58	無
獨立董事	楊宗仁	360	-	-	-	360	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360	360	0.7	0.7	無

註：本公司提供董事長一部汽車使用，取得成本4,500仟元。

(二) 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	張鴻仁															
副總經理	鄭玄峰	6,273	6,273	206	206	-	-	-	-	-	-	6,479	6,479	12.55	12.55	無
副總經理	張婉雅															

註1：總經理一職由董事長張鴻仁兼任，未支薪。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	鄭玄峰	鄭玄峰
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張婉雅	張婉雅
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度		112 年度	
	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例
董事 (註 1)	5,580	(30.48)	5,520	(10.69)
總經理及 副總經理	8,706	(47.55)	6,479	(12.55)
合計	14,286	(78.02)	11,999	(23.24)

註 1：董事酬金總額不包含兼任員工領取相關酬金；本公司董事兼任員工所領取之酬金已反應於總經理及副總經理項下。

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

- (1) 董事及監察人：依章程規定之盈餘分派比例給付董事及監察人酬勞，並經股東會決議通過始分派。
- (2) 總經理及副總經理：總經理及副總經理之酬金係依照本公司職等核定之原則考量給付。
- (3) 與經營績效及未來風險之關連性：本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其經營績效之關聯性，以謀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：

112年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	張鴻仁	5	0	100%	
董事	徐世昌	4	1	80%	
董事	泓偉投資股份有限公司 代表人：張婉雅	5	0	100%	
獨立董事	黃文鴻	5	0	100%	
獨立董事	陳基旺	3	0	100%	112.06.09 就任
獨立董事	楊宗仁	3	2	60%	

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：已成立審計委員會，故不適用。

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

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：無。

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

(一) 本公司董事 6 席中，獨立董事為 3 席，已超過全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。

(二) 為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事投保「董事責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求。

(三) 本公司依規定於公開資訊觀測站揭露董事會之重大決議事項。

(二) 審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	黃文鴻	4	0	100%	
獨立董事	陳基旺	3	0	100%	112.06.09 就任
獨立董事	楊宗仁	2	2	50%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	決議結果	審計委員反對或保留意見	公司對審計委員意見之處理
112.03.09	112 年第一次	111 年度財務報表暨審計委員會查核報告書案	同意通過	無	無
		111 年度內部控制制度聲明書案	同意通過	無	無
		修訂「薪資報酬委員會組織章程」部分條文案	同意通過	無	無
112.08.09	112 年第三次	更換本公司財務報表簽證會計師案。	同意通過	無	無
		本公司 112 年第二季合併財務報表案。	同意通過	無	無
112.12.13	112 年第四次	資誠聯合會計師事務所更換本公司財務報表簽證會計師案	同意通過	無	無
		本公司 113 年內部稽核計畫案	同意通過	無	無
		委託資誠聯合會計師事務所承辦 113 年度財務報表查核、簽證及各項服務報酬	同意通過	無	無

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

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

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

- (一) 本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。
- (二) 內部稽核主管依據年度稽核計畫定期提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。
- (三) 本公司簽證會計師查核完成之財務報表，於審計委員會報告查核或核閱結果，及其他相關法令要求之溝通事項。

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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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？		✓	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司運作皆依「內部控制制度」及「內部稽核制度」之規範辦理，並訂定相關辦法如：「子公司監督與管理作業」、「背書保證管理作業」、「資金貸與他人作業」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規則」、「董事監察人選舉辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」及「股東會議事規則」等作業辦法。於107年股東常會選任獨立董事並成立審計委員會，故本公司於實務運作上已依照公司治理之規範辦理。	本公司將視未來營運需求，依據「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令訂定並揭露。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，確保可能影響股東決策之資訊能夠及時揭露，並於每年股東常會，負責處理與會股東之疑問或相關建議。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司委請專業股務代理機構(元大銀行股務代理部)辦理股東事務，定期揭露內部人(董事、監察人及持股10%以上股東)之持股變動情形，以掌握主要股東，並與各主要股東間保持良好之溝通與互動管道，掌握其最終控制者名單。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業之財務、業務皆各自獨立，與關係企業之往來均依內部控制制度及相關法令規定辦理，實施必要之管控機制以杜絕非常規交易。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，作為重大資訊處理程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會目前設有六席董事含三席獨立董事，成員之組成具備不同之專業背景，皆具備執行職務所必需之專業知識及素養，使本公司董事會得以做出更平衡且具競爭力之經營決策；本公司自107年起經股東常會選任3席獨立董事，皆具有五年以上商務、會計或公司業務所需之工作經驗，使董事會成員更具多元性，強化董事會之結構，請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」(第8~10頁)。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司已成立審計委員會及薪資報酬委員會；其他功能性委員會將配合公司治理及營運發展之需求設置。	未來視公司發展之需要或法令之要求，成立必要之委員會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	(三)本公司尚未具體訂定董事會績效評估辦法，但本公司董事會成員皆積極參與董事會，並適時提供本公司營運發展之建議。 (四)本公司財務簽證委由資誠聯合會計師事務所辦理，會計師具獨立性，未來亦將依規定每年定期進行評估。	無重大差異。 無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓	✓	本公司仍處於興櫃階段，尚未設置公司治理人員負責公司治理相關事務，然其相關業務目前皆由管理部負責，董事會議事規範亦明訂管理部為董事會庶務單位，妥適辦理相關業務。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	✓	(一)本公司設有發言人及代理發言人，專責對外之資訊揭露及溝通，並依法令規定將本公司財務、業務相關資訊揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，建立與利害關係人間良好溝通模式，提供充足之資訊以維護其權益。 (二)本公司已於公司網站設立投資人專區適時揭露資訊。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	✓	(一)本公司已委任專業股務代辦機構：元大證券(股)公司股務代理部(地址：台北市大同區承德路三段210號B1，電話：02-25865859)來辦理股東會及股務事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	✓	(一)已依規定設立網站(含中英文版本， http://www.eusol.com.tw)揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	✓	(二)1.本公司網站含中英文版本。 2.本公司已設置發言人、代理發言人制度。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司均於法令規定期限內公告並申報財務報告及各月份營運情形。	無重大差異。
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>(一) 員工權益、僱員關懷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司員工一律加入勞工保險及全民健康保險，享受勞保及健保醫療之權利。 2. 員工休假依勞基法規定辦理。 3. 提供婚喪喜慶之恭賀、慰問，員工生日致贈生日禮金(券)，並辦有員工旅遊、尾牙餐會、團體保險、職業傷害保險。 4. 依公司年度教育訓練規劃，實施職前訓練，內外部訓練等相關訓練課程。 5. 依勞工退休金條例之規定，其退休金之給付依「月提繳工資分級表」，按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。 6. 定期召開勞資會議，亦透過電子郵件與意見箱方式，與員工進行工作意見之交流與溝通。 <p>(二) 投資者關係：</p> <p>本公司為使投資人便於了解經營狀況，除設有發言人、代理發言人制度外，投資人亦可於公開資訊觀測站及本公司網站取得相關資訊。</p> <p>(三) 供應商關係：</p> <p>本公司與供應商之合作均依本公司相關規範及雙方簽署之合約辦理，以維護雙方權益。</p> <p>(四) 董事進修之情形：</p> <p>本公司董事參與公司治理之相關課程，此外亦隨時告知董事公司治理之相關法令更新。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>本公司已遵循法令規定制定「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關公司管理辦法，並進行各項風險評估及控管，以期有效降低風險。</p> <p>(六) 公司為董事及經理人購買責任保險之情形：</p> <p>本公司已為董事及經理人投保1億元責任保險。</p>	無重大差異。
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) 本公司未列入受評公司名單，故不適用。				

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗 獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
獨立董事	黃文鴻	參閱第 8 頁至第 10 頁	2
獨立董事	陳基旺		0
獨立董事	楊宗仁		0

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：110年7月30日至113年7月29日，112 年薪資報酬委員會共開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際 出席率%	備註
召集人	黃文鴻	2	0	100%	
委員	陳基旺	2	0	100%	
委員	楊宗仁	1	1	50%	

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會 日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員意見之處理
112 年第一次 112.10.18	本公司 113 年度經理人之薪資報酬金額給付案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事 同意通過
112 年第二次 112.12.13	本公司 112 年度經理人年終獎金發放案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事 同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否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？		✓	本公司現由董事會負責，將永續發展融入本公司之經營策略。	將於上市上櫃前依法規設置專職單位。
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？		✓	目前公司尚未設置推動企業社會責任之單位	未來將視公司營運狀況及規模設置。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司對於環境之管理，係依據國內環安衛生相關法令規定辦理。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司並無使用對環境負荷造成衝擊之物料。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司尚未實體生產，亦非高耗能高汙染產業，日常透過對員工之教育宣導，致力於節能減碳之推動(進行辦公室室溫控制以減少碳排放量、宣導隨手關燈節約能源)及資源回收再利用等方式，以期降低營運活動對環境之影響。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司非高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，辦公區域積極推動節能減碳運動，鼓勵廢棄物分類回收，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？	✓		(一) 本公司遵守各項勞動法令規定，制定「員工手冊」及完善人事管理辦法，並依照及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之權益及公平待遇，如員工任免、薪資及退休金之提撥等。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司已訂定合理薪資報酬政策，並設有薪酬委員會專責檢視董事及經理人之績效評估與薪酬政策。本公司「員工手冊」內有訂立明確之休假、福利、獎勵及懲戒。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的觀念及健康的身心。定期實施作業環境測定及員工安全衛生教育，另本公司訂有「員工手冊」，並為員工實施每年一次健康檢查、員眷健檢優惠方案。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司為提高員工素質、專業能力及工作效率，使其充分發揮所長並積極貢獻，員工依據不同職能需求或職涯規劃，可參與各項專業技術、資格或外語能力等培訓，使員工與公司能同步成長，進而達到員工個人及企業發展之目標。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司仍處研發階段尚無行銷相關之活動；本公司於公司網站「聯絡我們」專區，提供聯絡電話及電子郵件信箱，若對於本公司之營運作業有任何問題，皆可利用該管道與相關負責人員聯繫以維護權益。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司目前皆與信譽良好之供應商合作，雖未實際蒐集各家供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，但目前合作情形皆屬良好，本公司之主要供應商若有涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司將視其情事之嚴重性隨時終止或解除彼此合作之契約。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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>本公司尚未有編製永續報告書，未來將視主管機關或法令需求進行編制與揭露。</p> <p>配合未來制度之訂定，將加強相關永續發展之揭露。</p>
<p>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：不適用。</p>			
<p>其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>環保：</p> <p>本公司執行垃圾分類以提高回收率(回收廢容器、紙張等)、垃圾減量(廢紙再利用、不提供塑膠(紙)杯...等)、節約能源(辦公室室溫控制)、環境綠化等方式，致力於降低對環境之負荷與衝擊。</p> <p>社會貢獻：</p> <p>本公司期望研發出新穎之治療藥物供全球患者使用，以對社會做出具體貢獻。</p> <p>人權、員工福利：</p> <p>本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業及晉升之機會一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工不受歧視及騷擾。</p> <p>本公司為吸引、留任人才，提供生日禮金、婚喪生育補助、員工旅遊，並依營運狀況及個人工作績效發放年終獎金；並提供教育訓練，以提升員工專業能力及所提供服務之效率與品質，並結合員工追求自我實現及企業有效活用人才之發展目標。</p> <p>每季召開勞資會議，提供溝通管道，使各階層員工皆能充分反應意見。</p> <p>安全衛生：</p> <p>本公司辦公室定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。</p> <p>員工辦公所在大樓，外聘專業保全公司負責門禁管制、車輛出入指揮等安全維護工作。</p> <p>外聘專業清潔公司清掃，定期進行環境消毒。</p> <p>每年定期辦理在職員工之健康檢查。</p>			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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，並至少涵蓋「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明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定「誠信經營守則」，惟本公司依循法令訂定並執行管理規章與內控制度，以降低違反誠信經營原則之機率。未來將依公司實際需要及相關法令規定辦理。</p> <p>(二) 本公司除了宣導信經營理念外，亦透過內控設計、內部稽核查核機制，以防範不誠信行為之營業活動。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，惟於「員工手冊」，明訂相關事項。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司與往來之客戶及供應商均有評核機制，訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，由稽核負責公司內部之各項內控控制之運作。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規則」已訂有董事利益迴避制度，且內控制度亦已訂立「防範內線交易管理作業」及「關係人、特定公司、集團企業交易處理作業」，以規範若遇有利益衝突而需迴避之事項。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>(四)本公司已制定相關會計制度及內控制度，並由內部稽核人員定期將查核執行情形以確保內部控制制度有效運作。</p> <p>(五)本公司不定期於內部宣導員工應落實誠信經營理念。</p>	無重大差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形開</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓	✓	<p>(一)本公司已設置檢舉信箱，另指派稽核為專責管理單位。。</p> <p>(二)本公司暫無訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，但已定期由稽核檢視檢舉信箱，若有檢舉資料，直接呈報最高主管，並予以保密。</p> <p>(三)檢舉案件由稽核專責辦理調查，並確保相關之檢舉內容及檢舉人身份絕對保密，以善盡保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司尚未訂定「誠信經營守則」，惟本公司依循法令訂定並執行管理規章與內控制度，未來將依相關法令規定辦理。</p>	<p>本公司將依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令訂定及辦理之。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無</p>				

- (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司自 107 年起設立審計委員會，以落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：內部控制制度聲明書
1. 內部控制制度聲明書：

雅祥生技醫藥股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一一三年三月六日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年三月六日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

雅祥生技醫藥股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無

(十) 112 年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 112 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常會重要決議：

會議名稱/ 召開日期	決議事項		執行情形
112.06.09 股東常會	報告 事項	111 年度營業報告書	報告案洽悉
		111 年度審計委員會查核報告書	報告案洽悉
		公司累積虧損達實收資本額二分之一報告案	報告案洽悉
	承認 事項	111 年度決算表冊案	決議通過
		111 年度虧損撥補案	決議通過
	討論 事項	111 年度決算表冊案	決議通過
	選舉 事項	獨立董事補選一席案	陳基旺當選 獨立董事
其他 事項	解除新任董事競業禁止之限制案。	決議通過	

2. 董事會重要決議：

會議名稱/ 召開日期	董事會決議事項摘錄
112.03.09 第一次董事會	通過 111 年度營業報告及財務報表案。 通過 111 年度虧損撥補案。 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 通過修訂「薪資報酬委員會組織章程」部分條文案。 通過獨立董事補選暨委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員一名，擬解除新任董事競業禁止之限制案。 通過訂定 112 年股東常會召開日期、地點、方式及相關召集事由案。 通過 112 年股東常會受理股東提案權之相關事宜案。 通過受理股東提名獨立董事候選人相關事宜。
112.03.20 第二次董事會	通過變更 112 年股東常會召開時間及地點案。
112.06.28 第三次董事會	通過辦理清算並註銷登記本公司 100% 轉投資子公司 Sequential Medicine Limited (以下簡稱 SML) 案，並由本公司董事長張鴻仁先生擔任清算人。
112.08.09 第四次董事會	通過更換本公司財務報表簽證會計師案。 通過本公司 112 第二季合併財務報表。
112.12.13 第五次董事會	通過資誠聯合會計師事務所更換本公司財務報表簽證會計師案。 通過本公司 113 年度經費預算案。 通過本公司 113 年內部稽核計畫案。 通過本公司 113 年度經理人之薪資報酬金額給付案。 通過本公司 112 年度經理人年終獎金發放案。 通過委託資誠聯合會計師事務所承辦 113 年度財務報表查核、簽證及各項服務報酬案。

會議名稱 /召開日期	董事會決議事項摘錄
113.03.06 第一次董事會	通過 112 年度營業報告及財務報表案。 通過 112 年度虧損撥補案。 通過 112 年度不發放股利。 通過 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 通過修訂修訂「公司章程」及「董事選舉辦法」部分條文案。 通過董事全面改選案。 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 通過 113 年股東常會召開日期、地點、方式及相關召集事由案。 通過 113 年股東常會受理股東提案權之相關事宜案。 通過受理股東提名獨立董事候選人相關事宜。 通過提議並審查獨立董事候選人名單案。 通過本公司重要經理人任命案。 通過授權經理人修訂「內部控制制度」部分條文案。

- (十二) 112 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
- (十三) 112 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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

五、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(註)	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	游淑芬	112年01月01日	1,130	1,230	2,360	
	鄧聖偉	至 112年12月31日				

註：本表所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：非審計公費係更正107-110年度營利事業所得稅不動產成本效益公費。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：112.08.09第四次董事會通過更換本公司財務報表簽證會計師案。說明：由於事務所內部組織調整，自民國112年1月1日起，財務報表之查核簽證由原游淑芬會計師及林玉寬會計師，變更為游淑芬會計師及鄧聖偉會計師

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：無。

八、最近年度（112 年度）及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

（一）董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註 1)	姓名	112 年度		113 年度截至 04 月 30 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	張鴻仁	-	-	-	-
董事/大股東	徐世昌	-	-	-	-
董事/經理人	泓偉投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：張婉雅	-	-	-	-
獨立董事	黃文鴻	-	-	-	-
獨立董事	陳基旺(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	楊宗仁	-	-	-	-
經理人	鄭玄峰	(19,000)	-	-	-
經理人	李雅惠	-	-	-	-
經理人	林純玉	(4,000)	-	-	-
大股東	宋具芳	-	-	-	-

註1:持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2: 就任日期：112.06.09就任

- （二）股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。
- （三）股權質押之相對人為關係人者之資訊：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

113年04月07日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
徐世昌	32,499,271	23.72%	29,886,417	21.81%	0	0	宋具芳 徐宛琳 徐宛萱 徐子問 徐子康	妻子女	—
宋具芳	29,886,417	21.81%	32,499,271	23.72%	0	0	徐世昌 徐宛琳 徐宛萱 徐子問 徐子康	夫子女	—
陳禎祥	5,783,539	4.22%	0	0	0	0	無	無	—
張鴻仁	3,200,000	2.34%	0	0	0	0	無	無	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管福爾摩沙機會公司-優環潛龍特殊機會基金投資專戶	2,827,000	2.06%	0	0	0	0	無	無	—
張琪婉	2,628,000	1.92%	0	0	0	0	無	無	—
來源實業股份有限公司	2,253,000	1.64%	0	0	0	0	無	無	—
來源實業股份有限公司 代表人：蕭昭宜	798,808	0.58%	0	0	0	0	無	無	—
泓偉投資股份有限公司	2,000,000	1.46%	0	0	0	0	無	無	—
泓偉投資(股)公司 代表人：宋具芳	29,886,417	21.81%	32,499,271	23.72%	0	0	徐世昌 徐宛琳 徐宛萱 徐子問 徐子康	夫子女	—
徐宛萱	1,750,000	1.28%	0	0	0	0	徐世昌 宋具芳 徐宛萱 徐子問 徐子康	父母兄弟姊妹	—
徐宛琳	1,750,000	1.28%	0	0	0	0	徐世昌 宋具芳 徐宛琳 徐子問 徐子康	父母兄弟姊妹	—

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

肆、募資情形

一、股本來源

(一) 股本形成經過

單位:新台幣元;股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.03	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	創立股本 50,000,000 元	-	註 1
96.08	10	40,000,000	400,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資 180,000,000 元	-	註 2
100.03	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資 170,000,000 元	-	註 3
101.08	10	80,000,000	800,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資 100,000,000 元	-	註 4
102.05	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資 300,000,000 元	-	註 5
105.08	10	120,000,000	1,200,000,000	88,000,000	880,000,000	現金增資 80,000,000 元	-	註 6
105.12	10	120,000,000	1,200,000,000	100,000,000	1,000,000,000	現金增資 120,000,000 元	-	註 7
106.05	10	120,000,000	1,200,000,000	107,000,000	1,070,000,000	股份轉換 70,000,000 元	註 10	註 8
106.07	30	150,000,000	1,500,000,000	120,000,000	1,200,000,000	現金增資 130,000,000 元	-	註 9
107.03	32	150,000,000	1,500,000,000	125,000,000	1,250,000,000	現金增資 50,000,000 元	-	註 11
110.03	25	150,000,000	1,500,000,000	137,000,000	1,370,000,000	現金增資 120,000,000 元	-	註 12

註 1：核准日期及文號：94.03.16 府建商字第 09406913310 號。

註 2：核准日期及文號：96.08.14 府建商字第 09687850400、09688187210 號。

註 3：核准日期及文號：100.03.31 府產業商字第 10081885420 號。

註 4：核准日期及文號：101.08.31 經授商字第 10101183100 號。

註 5：核准日期及文號：102.05.14 經授商字第 10201088690 號。

註 6：核准日期及文號：105.08.23 經授商字第 10501204010 號。

註 7：核准日期及文號：105.12.16 經授商字第 10501289890 號。

註 8：核准日期及文號：106.05.31 經授商字第 10601063910 號。

註 9：核准日期及文號：106.07.19 經授商字第 10601101850 號。

註 10：本公司於民國 106 年 4 月 14 日經股東臨時會決議通過，透過股份轉換之方式，發行 7,000 仟股予旭博公司之股東，每股面額 10 元，作為收購旭博公司 100% 股權。經 106 年 3 月 29 日董事會決議以民國 106 年 5 月 2 日為股份轉換基準日。

註 11：核准日期及文號：107.04.13 經授商字第 10701039220 號

註 12：核准日期及文號：110.04.16 經授商字第 11001064040 號

(二) 股份種類

113年04月07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	
普通股	137,000,000	13,000,000	150,000,000	非屬上市(櫃)公司股票

(三) 總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

二、股東結構

113年04月07日；單位：股；人；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	6	2,365	5	2,376
持有股數	-	-	4,600,704	129,544,296	2,855,000	137,000,000
持股比例	-	-	3.36%	94.56%	2.08%	100.00%

註：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)：無。

三、股權分散情形

(一) 股權分散情形

113年04月07日；單位：股；人；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	190	318,030	0.02
1,000 至 5,000	1,356	32,899,380	2.54
5,001 至 10,000	302	24,145,810	1.86
10,001 至 15,000	118	15,047,470	1.16
15,001 至 20,000	76	13,798,760	1.07
20,001 至 30,000	86	21,936,000	1.69
30,001 至 50,000	68	27,630,060	2.13
50,001 至 100,000	78	53,873,050	4.16
100,001 至 200,000	43	60,595,360	4.68
200,001 至 400,000	25	71,585,950	5.53
400,001 至 600,000	11	56,919,240	4.39
600,001 至 800,000	6	41,398,260	3.2
800,001 至 1,000,000	2	17,011,030	1.31
1,000,001 以上	15	858,284,560	66.26
合計	2,376	137,000,000	100.00

(二) 特別股：無。

四、主要股東名單

本公司股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113年04月07日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
徐世昌		32,499,271	23.72%
宋具芳		29,886,417	21.81%
陳禎祥		5,783,539	4.22%
張鴻仁		3,200,000	2.34%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管福爾摩沙機會公司-優璟潛龍特殊機會基金投資專戶		2,827,000	2.06%
張琪婉		2,628,000	1.92%
來源實業股份有限公司		2,253,000	1.64%
泓偉投資股份有限公司		2,000,000	1.46%
徐宛萱		1,750,000	1.28%
徐宛琳		1,750,000	1.28%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 (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)

單位：仟股；新台幣元

項目	年度	111 年度	112 年度	截至 113 年 4 月 30 日
		每股市價 (註 1)	最高 最低 平均	15.65 6.45 9.18
每股淨值 (註 2)	分配前	3.08	2.93	(註 3)
	分配後	3.08	2.93	(註 3)
每股盈餘	加權平均股數	137,000	137,000	(註 3)
	每股盈餘	(0.13)	(0.38)	(註 3)
每股股利	現金股利	-	-	-
	無償盈餘配股	-	-	-
	配股資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 4)	不適用	不適用	不適用
	本利比(註 5)	不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率(註 6)	不適用	不適用	不適用

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或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：每股淨值、每股盈餘、加權平均股數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，即為 112 年度第 4 季財報；其餘當年度資料欄位應填列截至年報刊印日止。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。若計算為負數，即不適用。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股息紅利。

本公司正處於成長階段，基於資本支出、研發計畫、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司之股利政策將依本公司未來資本支出預算及資金需求情形，以健全公司之成長與永續經營。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，惟盈餘分派之股利總額不低於累計未分配盈餘百分之十；每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之二十。

(二) 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司截至 112 年度止仍處於累積虧損狀態，故無股利分派之情事。

(三) 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：無。

八、員工及董事酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司當年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並報告於股東會。

(二) 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：

本公司因尚屬持續虧損狀態，故未估列及分派員工、董事酬勞。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：無。

(四) 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：無。

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

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

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：

- (一) 員工認股權憑證辦理情形:無
- (二) 限制員工權利新股辦理情形：無。
- (三) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名及取得情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入金管會指定資訊申報網站之日期：

1.107 年度第一次現金增資案：

- (1) 本次計畫所需資金總額：新台幣 160,000 仟元整。
- (2) 資金來源：現金增資發行普通 5,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 32 元，募集總金額為新台幣 160,000 仟元。

(3) 資金運用計畫及預計進度：

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			108 年第二季
充實營運資金	108 年第二季	160,000 仟元	160,000 仟元
預計可能產生效益		本次計畫係用於充實營運資金，可使本公司之自有資金更形充裕，增加長期資金穩定度，並強化公司財務結構，對本公司業務成長及整體營運發展均有正面之助益。	

2.110 年度第一次現金增資案：

- (1) 本次計畫所需資金總額：新台幣 300,000 仟元整。
- (2) 資金來源：現金增資發行普通 12,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 25 元，募集總金額為新台幣 300,000 仟元。

(3) 資金運用計畫及預計進度：

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			110 年第二季
充實營運資金	110 年第二季	300,000 仟元	300,000 仟元
預計可能產生效益		本次計畫係用於充實營運資金，可使本公司之自有資金更形充裕，增加長期資金穩定度，並強化公司財務結構，對本公司業務成長及整體營運發展均有正面之助益。	

(二) 執行情形

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：

1.107 年度第一次現金增資案：

(1)原計畫執行情形：

計畫項目	執行情形		截至 113 年第一季	進度超前或落後情形原因及改進計畫
	支用金額 (仟元)	預定 實際		
充實營運資金	支用金額 (仟元)	預定	160,000	資金已全數支用完畢。
		實際	160,000	
	執行進度 (%)	預定	100	
		實際	100	

(2)變更計劃執行情形:不適用。

2.110 年度第一次現金增資案：

(1)原計畫執行情形：

計畫項目	執行情形		截至 113 年第一季	進度超前或落後情形原因及改進計畫
	支用金額 (仟元)	預定 實際		
充實營運資金	支用金額 (仟元)	預定	300,000	資金已全數支用完畢。
		實際	300,000	
	執行進度 (%)	預定	100	
		實際	100	

(2)變更計劃執行情形:不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

C801030 精密化學材料製造業

C801990 其他化學材料製造業

C802100 化粧品製造業

C802990 其他化學製品製造業

F107990 其他化學製品批發業

F207990 其他化學製品零售業

F107200 化學原料批發業

F207200 化學原料零售業

F108040 化粧品批發業

F102170 食品什貨批發業

C199990 未分類其他食品製造業

F401010 國際貿易業

I103060 管理顧問業

I199990 其他顧問服務業

IC01010 藥品檢驗業

IG01010 生物技術服務業

IG02010 研究發展服務業

C802041 西藥製造業

F108021 西藥批發業

F208021 西藥零售業

F108031 醫療器材批發業

F208031 醫療器材零售業

CF01011 醫療器材製造業

F218010 資訊軟體零售業

I301020 資料處理服務業

CZ99990 未分類其他工業製品製造業 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	110 年度		111 年度		112 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重	金額	營業比重
勞務收入(註)	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-

註：本公司商品目前仍處於研發及臨床試驗階段，尚未正式商品化，因此尚無營業收入。

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司開發中商品如下：

(1) rhFGF1 蛋白質藥

ES135 為蛋白質大分子藥，主成分為具有 135 個胺基酸的重組人類酸性纖維母細胞生長因子(rhFGF1) 改質肽，除原本應用於脊髓損傷之醫療用途外，另嘗試應用於其他週邊神經修復的適應症，已進行小型臨床試驗驗證。

(2)EPS221 小分子藥物

為身心科用藥，屬於「選擇性血清素回收抑制劑」(Selective Serotonin Reuptake Inhibitors, SSRIs)，是使用於強迫症(obsessive-compulsive disorder, OCD) 與重度憂鬱症之藥物。

(3)EPS222 小分子藥品

為鈣離子通道阻斷劑(Calcium Channel Blocker) 心血管用藥，可增加心臟的血液及氧氣供應量，用於預防及緩解心絞痛，或舒張血管的作用，使用於高血壓患者或控制心律不整。

4.計畫開發之新商品(服務)項目

(1)代理國外已取得許可證之藥品及醫療器材；

(2)引進或發展其他候選新藥或 505(b)2 藥物，以擴充研發項目。

(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

全球生技產業因應 COVID-19 疫情加快研發步調，促進許多生醫創新技術的應用，例如：mRNA、核酸藥物、基因編輯等，加速疫苗、新藥及再生醫療等領域的發展，同時也積極導入數位科技，包含人工智慧、大數據、深度學習等，發展遠距醫療、數位醫療及精準醫療等產品。依據 IQVIA 公司的統計，不含 COVID-19 疫苗和療法等相關費用，2022 年全球藥品市場規模約為 1.48 兆美元，其與 2021 年的 1.42 兆美元相比，約成長 4.2%，其中先進國家的市場規模約為 1.09 兆美元，約占全球藥品市場規模的 73.42%。而美國、德國、法國、英國、義大利、西班牙、日本、加拿大、澳大利亞及南韓之十大先進國家，2022 年的藥品市場規模約為 9,689 億美元，占全球藥品市場的 65.36%；以中國大陸、巴西、印度及俄羅斯為主的新興藥品市場，2022 年藥品市場規模為 3,708 億美元，約占全球藥品市場的 25.02%，至於低所得國家地區，其藥品銷售額為 232 億美元，僅占 1.57%。依據 IQVIA 公司的調查顯示，預估 2027 年全球前三大治療用藥分別為癌症用藥、免疫抑制劑及降血糖用藥。

2024 年因烏俄戰爭仍未停歇、中東的衝突升溫，加上全球貿易低迷、利率持續居高不下之外，氣候災害加劇等問題造成原物料短缺的情形惡化，導致部分藥品缺藥問題嚴重；另隨著全球學名藥市場隨著原廠藥品之專利期限陸續屆滿，加上高齡化及慢性病等的人口持續增加，各國為減緩醫療支出的成長，鼓勵學名藥的使用，有助於擴大學名藥的市場規模。同時，全球通貨膨脹及利率調升，使得學名藥成本上揚，加速學名藥廠的重組及併購。依據 Research And Markets 公司的調查報告，預估全球學名藥市場以 8.3% 的複合年成長率增加，從 2022 年的 3,617 億美元，至 2030 年增加到 6,829 億美元。依據美國 FDA 的學名藥年報資料，美國 FDA 核准通過的學名藥數量已由 2021 年的 776 項，增加到 2022 年的 914 項，其中第一個學名藥的上市資格核准數亦達到 106 項，累計已核准超過 3.2 萬

項學名藥上市，目前美國醫院開立的處方箋中有 90%使用學名藥，能滿足更多患者的醫療需求，並有效降低醫療支出。

美國為全球最大藥品市場，亦是我國西藥製劑最大出口國，我國廠商持續推動對國外需求與利基藥品品項開發，同時拓展行銷通路，有助於外銷的成長¹

2. 產業上、中、下游之關聯性

醫藥產品的商品化過程很漫長且耗費資金龐大，整個時程中包含了許多階段，由尋找治療適應症、藥品選定及作用機轉、劑型選擇、市場調查及法規要求等規劃與考量，至委託處方設計與開發、臨床試驗(藥動、代謝、安全性及有效性、生體相等性及生體可用率)、製程開發及量產、分析方法開發、藥品上市查驗登記、上市後監視(pharmacovigilance)及行銷與販售等，均為藥物商品化過程中的一環，每一環節都能產生資本價值，上、中、下游合作可分攤風險、充分利用各環節合作公司既有的產業經驗與相關專業知識，可縮短商品化時程也造就完整的製藥產業價值鏈，而產業價值鏈的合作與企業間策略聯盟的方式更能創造整體產業競爭力，本公司即以上述商業模式努力開發新產品。

3. 產品之各種發展趨勢/競爭情形/競爭策略

除本公司原有新藥產品開發計畫外，已於民國 111 年與國內兩家藥廠合作共同開發兩個以美國市場為主之利基藥品，茲將各項產品開發的過程及進度/現況，分述如下：

(1) EPS221-身心科小分子藥品

隨著先進國家高齡化人口持續增加，衍生慢性疾病之醫療照護隨之擴大，因應醫療支出的增加，各國持續推動相關藥品政策，為藥品市場帶來新的商機，其中美國、中國大陸為主要藥品市場。因此先以美國市場，篩選市場上有缺藥且僅有少數藥廠於市場銷售之產品為開發標的。EPS221 為特殊劑型「選擇性血清素回收抑制劑」(Selective Serotonin Reuptake Inhibitors, SSRIs)之身心科用藥，是使用於強迫症(obsessive-compulsive disorder, OCD)與重度憂鬱症之藥物，為目前美國食品藥物管理局(FDA)核准用於治療強迫症的主要抗憂鬱症藥物之一。開發策略選擇與台灣兩家藥廠共同合作開發，以專業分工方式加快開發速度。

(2) EPS222-心血管小分子藥品

高血壓為全世界最盛行的慢性病，需長期按照醫囑服藥治療控制。高血壓會增加心血管疾病風險，導致中風等腦血管疾病或者左心室肥大、心臟病、周邊血管病變及腎臟病變等，美國高血壓盛行率於 2015~2016 調查結果為 45.4%，相當於約 1.08 億人口具有高血壓慢性病史，相關藥品具一定市場規模。選擇美國市場目前僅有少數兩家公司於市場銷售相同藥品，亦有缺藥之情況的心血管用藥(EPS222)為開發標的，其屬於為特殊劑型之鈣離子通道阻斷劑(Calcium Channel Blocker)，使用於高血壓患者或控制心律不整。開發策略同 EPS221。

(3) rhFGF1 蛋白質藥

ES135 為蛋白質大分子藥，主成分為具有 135 個胺基酸的重組人類酸性纖維母細胞生長因子(rhFGF1) 改質肽，與天然人類酸性纖維母細胞生長因子具差異性，分別已於台灣、美國、德國、英國、法國、瑞士、香港、中國等國已取得專利，且為了延長的專利的保護期限，以經修飾之人類酸性纖維母細胞生長因子及其組合物申請專利，於台灣、美國、日本、中國皆已核准。

¹ 經濟部 2023 年生技產業白皮書

人類酸性纖維母細胞生長因子 (acidic fibroblast growth factor) 具多種生理作用，主要作用為促進細胞分裂，可以刺激細胞遷移(migration)及分化(differentiation)，而在動物體中與傷口治癒(wound healing)、組織修復(tissue repair)、血管新生(angiogenesis)及生理平衡調節(homeostatic regulation)相關。ES135 蛋白質藥第一個開發的適應症為脊髓損傷神經修復，亦開發其他適應症，已申請專利：1)治療神經退化之方法，已取得台灣、美國、德國、英國、法國、澳洲、紐西蘭等多國專利；2)治療代謝疾病，至今年(113 年)已獲得台灣、美國與日本的專利，其他國家正在申請中。

ES135 應用於脊髓損傷患者之療效及安全性之第三期多中心、隨機分派、雙盲、安慰劑對照臨床試驗雖提前終止，但從所收集的數據觀察到 ES135 對神經修復仍有一定作用，因此改以小型臨床試驗驗證 ES135 對腕隧道症候群之有效性，可評估應用於其他週邊神經損傷且患者族群較大之適應症的可行性，將視試驗結果擬定後續開發計畫。

(4) SM-1 助眠藥

本公司基於整體財務考量，擬尋求共同合作方式進行產品後續開發。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
研發費用	89,411	92,586	97,879	52,376	24,761

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司研發項目皆未完成開發、尚無上市技術或產品。

3. EPS221 / EPS222 研發進度

EPS221：已在台灣完成生體相等性預試驗，即將進行量產並在北美執行生體相等性主試驗。

EPS222：已完成劑型開發及試量產，即將在台灣執行生體相等性預試驗。

(四) 長、短期業務發展計畫

短期：已於 2024Q1 申請 GDP 評鑑、積極爭取進口藥品代理

中期：1.EPS221 與 EPS222 向美國 FDA 申請藥證。

2.ES135 新適應症開發

長期：1.將 EPS221 與 EPS222 拓展至美國以外市場。

2.引進代理其他新藥品或醫療器材。

3.選定特殊劑型/利基市場藥品進行合作開發。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

本公司尚無可銷售之產品，開發中的 EPS221 與 ESP222 市場預估如下：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

EPS221 與 ESP222 產品化後，將依藥品查驗登記時程尋求國內外藥廠或通路夥伴在美國市場銷售。

2.市場佔有率

EPS221 及 EPS222 產品化後，希望能逐年提高市場佔有率至 20%~25%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)EPS221

與 EPS221 同類同劑型藥物於美國市場目前有兩家同類藥品於市場銷售，具開發利基。

(2)EPS222

與 EPS222 同類同劑型藥物於美國市場目前有四家同類藥品於市場銷售。

4.競爭利基

隨著先進國家高齡化及慢性病的人口持續增加所衍生之醫藥照護支出增加，帶動藥品市場成長。本公司開發之 EPS221 及 EPS222 為特殊劑型，從市場規模、法規途徑及總開發成本等角度考量後所選擇之利基型產品。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 合作夥伴具有豐富之劑型開發及生產製造經驗與能力，可快速並有效率的開發藥品。

B. 合作夥伴具美國市場經驗，對藥品授權、銷售、合作計畫執行能有效率及靈活推動。

(2)不利因素及因應對策

目前開發之產品已有同類之產品於美國市場上銷售。

因應對策：

加快研發速度及瞭解美國市場之醫藥需求，持續監測美國市場銷售情形，尋求合適的商業夥伴，另開拓美國以外之市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

EPS221/EPS222 兩個小分子藥品分別應用於須長期服用藥物之身心科與心血管相關適應症，藥品生產由共同合作開發之 PIC/S GMP 藥廠負責量產。

(三) 主要原料之供應狀況

EPS221/EPS222 小分子藥品分別由歐亞地區原料藥廠供應具美國 DMF 之原料藥，品質及來源穩定。

(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。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1.最近二年度主要供應商資料

本公司開發產品目前處於研發階段，採委託生產製造方式，故不適用。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

本公司目前尚無銷貨客戶。

(五) 最近二年度生產量值：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值：不適用。

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

單位：人/歲/年%

年度		111 年度	112 年度	113 年 4 月 30 日
員工 人數	研 發 人 員	4	3	4
	其 他 人 員	5	6	6
	合 計	9	9	10
平 均 年 歲		52.44	53.4	54.7
平 均 服 務 年 資		8.82	9.9	9.16
學歷分 布比率	博 士	11.12	11.1	10
	碩 士	33.34	22.2	30
	大 專	55.56	66.7	60
	高 中 以 下(含)	-	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項福利措施、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. 員工福利措施與實施情形

(1) 公司員工一律加入勞工保險及全民健康保險，享受勞保及健保醫療之權利。

(2) 員工休假依勞基法規定辦理。

(3) 其他福利：提供婚喪喜慶之恭賀、慰問，員工生日致贈生日禮金(券)，並辦有員工旅遊、尾牙餐會、團體保險、職業傷害保險。

2. 進修及訓練情形

依本公司年度教育訓練規劃，實施職前訓練，內外部訓練等相關訓練課程。

3. 退休制度與實施情形

本公司依勞動基準法，訂有員工退休辦法，本公司依員工工資之 6%按月提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司致力於加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，迄今勞資關係一向和諧，並無重大勞資糾紛情事發生。

(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，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立迄今，勞資關係和諧，無重大勞資爭議事件。

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

- (1) 本公司有專責資訊單位，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。
- (2) 本公司稽核為資訊安全之查核單位，若查核發現缺失，應立即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低資安風險。

2. 資訊安全政策

- (1) 維持各資訊系統正常運作
- (2) 防止駭客、各種病毒入侵及破壞
- (3) 防止人為意圖不當及不法使用
- (4) 防止機敏資料外洩
- (5) 避免人為疏失意外
- (6) 維護實體環境安全

3. 資訊安全具體管理方案

- (1) 本公司各應用伺服器等設備均置放於專用機櫃，備有操作紀錄存查。
- (2) 機櫃配置不斷電設備，避免市電停電或瞬斷波動影響各伺服器設備運作。
- (3) 提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- (4) 資安宣導：提供資訊安全實例文件給同仁參考。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
臨床試驗委託	A 公司	105/3 ~ 112/6	臨床試驗 ES135-1601 研究服務	保密協議
生產製造服務	B 公司	110/10 ~ 112/9	ES135 分析方法技術轉移與確效	保密協議
合作開發合約	C 公司	111/08 ~	共同開發 2 項具特殊劑型/利基市場之藥品	保密協議
合作開發合約	D 公司	111/08 ~	共同開發 2 項具特殊劑型/利基市場之藥品	保密協議
臨床試驗委託	E 公司	112/10 ~	生體相等性試驗服務	保密協議

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表（合併）

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		178,511	101,688	305,003	419,457	404,074
不 動 產、廠 房 及 設 備		92,533	83,247	73,361	4,451	1,823
無 形 資 產		93,121	75,710	60,955	147	47
其 他 資 產		28,238	20,461	15,591	16,759	4,314
資 產 總 額		392,403	281,106	454,910	440,814	410,258
流 動 負 債	分 配 前	18,854	16,494	20,127	15,026	7,670
	分 配 後	18,854	16,494	20,127	15,026	7,670
非 流 動 負 債		7,682	3,864	752	3,967	1,606
負 債 總 額	分 配 前	26,536	20,358	20,879	18,993	9,276
	分 配 後	26,536	20,358	20,879	18,993	9,276
歸屬於母公司業主之權益		365,867	260,748	434,031	421,821	400,982
股 本		1,250,000	1,250,000	1,370,000	1,370,000	1,370,000
資 本 公 積		370,959	371,513	551,513	551,513	551,513
保 留 盈 餘	分 配 前	(1,242,769)	(1,350,963)	(1,474,272)	(1,492,582)	(1,520,531)
	分 配 後	(1,242,769)	(1,350,963)	(1,474,272)	(1,492,582)	(1,520,531)
其 他 權 益		(12,323)	(9,802)	(13,210)	(7,110)	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	365,867	260,748	434,031	421,821	400,982
	分 配 後	365,867	260,748	434,031	421,821	400,982

2.簡明綜合損益表（合併）

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	-	-	-	-	-
營 業 毛 利	-	-	-	-	-
營 業 損 益	(113,989)	(114,244)	(122,770)	(76,759)	(41,482)
營業外收入及支出	6,734	745	(810)	64,470	(7,640)
稅 前 淨 利(損)	(107,255)	(113,499)	(123,580)	(12,289)	(49,122)
所 得 稅 費 用	-	(271)	271	(6,021)	(2,491)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利(損)	(107,255)	(113,770)	(123,309)	(18,310)	(51,613)
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利(損)	(107,255)	(113,770)	(123,309)	(18,310)	(51,613)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(8,697)	8,097	(3,408)	6,100	30,774
本期綜合損益總額	(115,952)	(105,673)	(126,717)	(12,210)	(20,839)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(107,255)	(113,770)	(123,309)	(18,310)	(51,613)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(115,952)	(105,673)	(126,717)	(12,210)	(20,839)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	(0.86)	(0.91)	(0.92)	(0.13)	(0.38)

3.簡明資產負債表（個體）

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流 動 資 產		158,003	85,335	290,753	404,539	404,074
不 動 產、廠 房 及 設 備		92,533	83,247	73,361	4,451	1,823
無 形 資 產		6,985	5,928	4,841	64	47
其 他 資 產		134,721	106,590	85,625	31,760	4,314
資 產 總 額		392,242	281,100	454,580	440,814	410,258
流 動 負 債	分 配 前	18,693	16,488	19,797	15,026	7,670
	分 配 後	18,693	16,488	19,797	15,026	7,670
非 流 動 負 債		7,682	3,864	752	3,967	1,606
負 債 總 額	分 配 前	26,375	20,352	20,549	18,993	9,276
	分 配 後	26,375	20,352	20,549	18,993	9,276
歸屬於母公司業主之權益		365,867	260,748	434,031	421,821	400,982
股 本		1,250,000	1,250,000	1,370,000	1,370,000	1,370,000
資 本 公 積		370,959	371,513	551,513	551,513	551,513
保 留 盈 餘	分 配 前	(1,242,769)	(1,350,963)	(1,474,272)	(1,492,582)	(1,520,531)
	分 配 後	(1,242,769)	(1,350,963)	(1,474,272)	(1,492,582)	(1,520,531)
其 他 權 益		(12,323)	(9,802)	(13,210)	(7,110)	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	365,867	260,748	434,031	421,821	400,982
	分 配 後	365,867	260,748	434,031	421,821	400,982

4.簡明綜合損益表（個體）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營 業 收 入		-	-	-	-	-
營 業 毛 利		-	-	-	-	-
營 業 損 益		(109,738)	(98,546)	(108,920)	(63,515)	(41,106)
營 業 外 收 入 及 支 出		2,483	(14,953)	(14,660)	51,226	(8,016)
稅 前 淨 利(損)		(107,255)	(113,499)	(123,580)	(12,289)	(49,122)
所 得 稅 費 用		-	(271)	271	(6,021)	(2,491)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利(損)		(107,255)	(113,770)	(123,309)	(18,310)	(51,613)
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	-
本 期 淨 利(損)		(107,255)	(113,770)	(123,309)	(18,310)	(51,613)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		(8,697)	8,097	(3,408)	6,100	30,774
本 期 綜 合 損 益 總 額		(115,952)	(105,673)	(126,717)	(12,210)	(20,839)
淨 利 歸 屬 於 主 母 公 司 業 主		(107,255)	(113,770)	(123,309)	(18,310)	(51,613)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(115,952)	(105,673)	(126,717)	(12,210)	(20,839)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
每 股 盈 餘		(0.86)	(0.91)	(0.92)	(0.13)	(0.38)

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：繼續營業單位損益及停業單位損益以減除所得稅後之淨額列示。

註 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	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
108年度	曾惠瑾、游淑芬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	游淑芬、曾惠瑾	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	游淑芬、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
111年度	游淑芬、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
112年度	游淑芬、鄧聖偉	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、近五年度財務分析

(一) 合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目(註1)		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	6.76	7.24	4.59	4.31	2.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	403.69	317.86	592.66	9,566.12	22,083.82
償債能力	流動比率(%)	946.81	616.52	1,515.39	2,791.54	5,268.24
	速動比率(%)	817.42	453.83	1,381.89	2,647.44	5,050.77
	利息保障倍數	註2	註2	註2	註2	註2
經營能力	應收款項週轉率(次)	註3	註3	註3	註3	註3
	平均收現日數	註3	註3	註3	註3	註3
	存貨週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4
	應付款項週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4
	平均銷貨日數	註3	註3	註3	註3	註3
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	註3	註3	註3	註3	註3
	總資產週轉率(次)	註3	註3	註3	註3	註3
獲利能力	資產報酬率(%)	(24.11)	(33.75)	(33.46)	(4.05)	(12.10)
	權益報酬率(%)	(25.30)	(36.31)	(35.50)	(4.28)	(12.55)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(8.58)	(9.08)	(9.02)	(0.90)	(3.59)
	純益率(%)	註3	註3	註3	註3	註3
	每股盈餘(元)	(0.86)	(0.91)	(0.92)	(0.13)	(0.38)
現金流量	現金流量比率(%)	註5	註5	註5	註5	註5
	現金流量允當比率(%)	註5	註5	註5	註5	註5
	現金再投資比率(%)	註5	註5	註5	註5	註5
槓桿度	營運槓桿度	註6	註6	註6	註6	註6
	財務槓桿度	註6	註6	註6	註6	註6
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者): 財務結構: 112年支付111年度之應付所得稅及112年處分不動產、廠房及設備所致。 償債能力: 112年處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之價金流入所致。 獲利能力: 112年度稅後損失較111年度增加, 致獲利能力變動較大。						

註1: 108~112年係採用國際財務報導準則之財務資料, 然以上財務資料均經會計師查核簽證。

註2: 本公司因為營業淨損, 故不予計算。

註3: 未產生收入, 故相關比率不適用。

註4: 新藥屬研發試驗階段, 未有進貨行為, 故相關比率不適用。

註5: 本公司營業活動現金流為淨現金流出, 故相關比率不適用。

註6: 本公司為營業淨損, 比率呈現負值, 故不擬計算。

註 7：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 3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註 4)

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 8：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 9：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。
- 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 10：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 11：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	6.72	7.24	4.52	4.31	2.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	403.69	317.86	592.66	9,566.12	22,083.82
償債能力	流動比率(%)	845.25	517.56	1,468.67	2,692.26	5,268.24
	速動比率(%)	718.00	358.89	1,334.61	2,548.66	5,050.77
	利息保障倍數	註2	註2	註2	註2	註2
經營能力	應收款項週轉率(次)	註3	註3	註3	註3	註3
	平均收現日數	註3	註3	註3	註3	註3
	存貨週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4
	應付款項週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4
	平均銷貨日數	註3	註3	註3	註3	註3
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	註3	註3	註3	註3	註3
	總資產週轉率(次)	註3	註3	註3	註3	註3
獲利能力	資產報酬率(%)	(24.13)	(33.76)	(33.48)	(4.05)	(12.10)
	權益報酬率(%)	(25.30)	(36.31)	(35.50)	(4.28)	(12.55)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(8.58)	(9.08)	(9.02)	(0.90)	(3.59)
	純益率(%)	註3	註3	註3	註3	註3
	每股盈餘(元)	(0.86)	(0.91)	(0.92)	(0.13)	(0.38)
現金流量	現金流量比率(%)	註5	註5	註5	註5	註5
	現金流量允當比率(%)	註5	註5	註5	註5	註5
	現金再投資比率(%)	註5	註5	註5	註5	註5
槓桿度	營運槓桿度	註6	註6	註6	註6	註6
	財務槓桿度	註6	註6	註6	註6	註6

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)：
 財務結構：112年支付111年度之應付所得稅及112年處分不動產、廠房及設備所致。
 償債能力：112年處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動之價金流入所致。
 獲利能力：112年度稅後損失較111年度增加，致獲利能力變動較大。

註1：108~112年係採用國際財務報導準則之財務資料，然以上財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司因為營業淨損，故不予計算。

註3：未產生收入，故相關比率不適用。

註4：新藥屬研發試驗階段，未有進貨行為，故相關比率不適用。

註5：本公司營業活動現金流為淨現金流出，故相關比率不適用。

註6：本公司為營業淨損，比率呈現負值，故不擬計算。

註7：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3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註8：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9：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10：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11：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監察人或審計委員會審查報告：

審計委員會審查報告

茲 准

董事會造送本公司 112 年度經資誠聯合會計師事務所游淑芬會計師及鄧聖偉會計師查核簽證之財務報表（含合併），資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表；暨營業報告書、虧損撥補議案，經由本審計委員會審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定，繕具報告書，敬請鑒察。

此致

本公司 113 年股東常會

雅祥生技醫藥股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

請參閱本年報附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年	112 年	差異	
			金額	比率(%)
流動資產	419,457	404,074	(15,383)	(3.67)
不動產、廠房 及設備	4,451	1,823	(2,628)	(59.04)
無形資產	147	47	(100)	(68.03)
其他資產	16,759	4,314	(12,445)	(74.26)
資產總額	440,814	410,258	(30,556)	(6.93)
流動負債	15,026	7,670	(7,356)	(48.96)
非流動負債	3,967	1,606	(2,361)	(59.52)
負債總額	18,993	9,276	(9,717)	(51.16)
股本	1,370,000	1,370,000	-	-
資本公積	551,513	551,513	-	-
保留盈餘	(1,492,582)	(1,520,531)	(27,949)	(1.87)
其他權益	(7,110)	-	7,110	100
權益總額	421,821	400,982	(20,839)	(4.94)
<p>前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及影響與未來因應計畫說明如下：</p> <p>其他資產：112 年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動所致。</p>				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	111年	112年	金額	比率(%)
營業收入	-	-	-	-
營業毛利	-	-	-	-
營業費用	76,759	41,482	(35,277)	(45.96)
營業淨利(損)	(76,759)	(41,482)	35,277	(45.96)
營業外收入及支出	64,470	(7,640)	(72,110)	(111.85)
稅前淨利(損)	(12,289)	(49,122)	(36,833)	299.72
所得稅利益(費用)	(6,021)	(2,491)	3,530	(58.63)
其他綜合損益(淨額)	6,100	30,774	24,674	404.49
本期綜合損失總額	(12,210)	(20,839)	(8,629)	70.67
<p>最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因：</p> <p>營業費用：111年度五股廠關廠，費用減少所致。</p> <p>營業外收入及支出：111年度出售五股廠房及設備所致。</p> <p>其他綜合損益(淨額)：112年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動利益所致。</p>				

三、現金流量

(一) 112 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業活動	(52,880)	(43,031)	9,849	(18.63)
投資活動	(48,626)	113,871	162,497	(334.18)
籌資活動	(3,431)	(2,438)	993	28.94
匯率影響數	1,510	635	(875)	(57.95)
合計	(103,427)	69,037	172,464	(166.75)

最近二年度現金流量重大變動說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因：
投資活動：112 年度係因按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。

(二) 未來一年(113 年)現金流動性分析

1. 未來一年(113 年)現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動之現金流出主要係支應 113 年度經常性營業費用及持續研發活動所致。
- (2)投資活動：投資活動之現金流動主要係一年期定存配置視營業活動需要而調整變動；惟由整體流動性(現金加計一個月以上定存)角度，總體資金變化主要仍隨營業活動支出同向變化。

2. 現金流動性分析說明：

- (1)流動性：112 年底流動比率為 5,268.24%、速動比率為 5,050.77%，狀況良好；未來一年現金流動性預計將維持良好狀況。
- (2)投資計劃：視營運需求。
- (3)籌資計劃：視營運需求。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本公司目前尚無向銀行融資之行為，故借款利率變動對公司損益無影響。未來公司營運規模擴大，對銀行資金有所需求之情況下，本公司財務部將定期評估銀行利率，並保持銀行往來之良好關係，以取得優惠利率，使利率對公司影響降至最低。

2. 匯率變動

本公司目前無外幣營業收入，匯率變動對本公司影響不大。惟本公司未來亦將持續關注國際匯市及各主要貨幣變動資訊，並與銀行維持良好關係，以掌握匯率走勢，及時應變，以降低匯率風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之損益並無因通貨膨脹而產生重大影響，然本公司將持續追蹤通貨膨脹情況對產業各項費用影響，隨時注意市場變化，做為公司應變決策依據之一。

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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。本公司專注於本業發展，最近年度截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，且無資金貸與他人及背書保證之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫：

- (1) EPS221：與台灣藥廠共同合作開發，先以美國市場為主，進而拓展全球市場。
- (2) EPS222：與台灣藥廠共同合作開發，先以美國市場為主，進而拓展全球市場。
- (3) ES135 蛋白質藥物：開發新適應症及持續尋求合作開發之對象。

2. 預計投入之研發費用(包含臨床試驗費用)：

本公司 113 年用於上述產品研發費用，預計約 40,000 仟元，各項產品開發計畫將根據實際進展與計畫目標所需規劃與調整研發費用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司經營係遵循國內外相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。最近年度及截至年報刊印日止，國內外政策及法律變動對本公司財務與業務並無重大不利影響。

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

政府近年來積極推動生技產業，其中生技製藥業因具有技術門檻高、研發週期長、專業技術需求及附加價值高等特色，產業進入門檻相對較高，故短時間內不易產生劇烈變化。本公司對於科技改變及產業變動均密切掌握，視需要採取適當因應措施並維持充裕營運資金。

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業、誠懇的企業精神，並落實於公司的日常營運與管理，讓公司的制度與同仁，均有足夠的能力應變可能的企業危機，降低該風險對公司營運之影響。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未因企業形象改變對本公司產生負面影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司所有產品皆處於開發或臨床試驗階段，未有新藥產品上市，故無銷貨集中之風險；另向廠商採買試驗用之耗材、設備以及公司軟硬體設施，金額微小且分散，故無進貨或銷貨集中之情事。

(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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司事件

截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司事件

截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件、其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1. 重要風險：

(1) 資金風險

藥物研發因技術密集且研發比重高，從臨床前試驗到各階段人體試驗，不但開發時間冗長，且為執行相關臨床試驗將持續發生龐大之研發支出，若無法順利創造營業收入，可能面臨營運資金短絀風險。因此新藥研發公司若無充裕之資金持續挹注，將造成營運及財務上之風險。

(2) 市場風險

國際藥廠競爭激烈，尤其是面對國際大藥廠其他品牌的寡佔市場競爭，在藥物研發過程中，市場上可能同時有其他的公司進行類似的藥物研發，共同競逐市場。

(3)新藥開發失敗風險

開發之新藥產品若臨床試驗失敗或無法上市，將影響公司現金流及營運獲利，而已投入之研發及取得授權成本也將面臨無法回收之風險。

2.因應措施

(1)「資金風險」對策

A.慎選開發項目，節省經費支出。

B.適時辦理現金增資

目前本公司資金仍足以支應公司正常營運，必要時將適時辦理現金增資，以支應各項研發計劃。

C.委外製造/共同開發

採委外製造生產與 CRO 和 CMO 廠商專業分工合作，以節省軟硬體設備之維護成本、降低人力開銷，保持營業彈性增加競爭力。

EPS221 與 EPS222 由共同合作開發藥廠負責製造生產，共同分攤生產製造成本。

(2)「市場風險」對策

A.慎選具市場利基產品開發

B.與已有國際通路之藥廠合作

(3)「新藥開發失敗風險」對策

A.選擇已知療效且具市場利基產品，採共同合作方式開發新劑型。

B.定期審視研發進度、市場需求變化，調整研發方向及經營策略，降低經營風險。

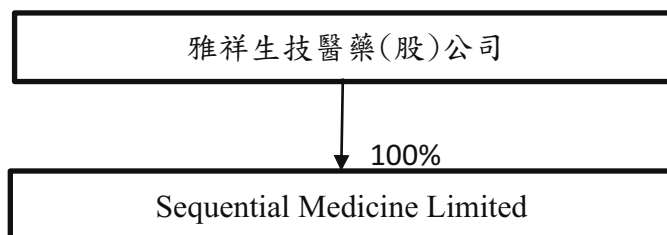
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業圖：



(註：112/10/25 日清算完畢，113/01/23 註銷登記)

2. 關係企業基本資料：無

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情事。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：無。

5. 各關係企業董事監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：不適用

6. 各關係企業營運狀況

112年12月31日；單位：美金仟元

關係企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘
Sequential Medicine Limited	-	-	-	-	-	-376	-53	不適用

(註：112/10/25 日清算完畢，113/01/23 註銷登記)

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司 112 年度依「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」應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) 關係報告書：

1. 背書保證：無

2. 資金貸與他人：無

3. 從事衍生性商品交易：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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

【附錄一】

雅祥生技醫藥股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：雅祥生技醫藥股份有限公司

負責人：張鴻仁



中華民國 113 年 3 月 6 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003281 號

雅祥生技醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司（以下簡稱「雅祥集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雅祥集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與雅祥集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雅祥集團民國 112 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。

雅祥集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銀行存款存在性風險

事項說明

雅祥集團民國112年12月31日現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產餘額合計為新台幣379,292仟元，佔合併總資產之92%，相關會計政策請詳合併財務報告附註四(六)及四(七)。由於前述資產佔合併總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在性列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 函證銀行帳戶，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查集團鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。
5. 確認表列現金及約當現金之定期存款符合合併財務報告附註四(六)所述約當現金之條件。

其他事項 - 個體財務報告

雅祥生技醫藥股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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雅祥集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算雅祥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雅祥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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，惟依照中華民國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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對雅祥集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使雅祥集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確

定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致雅祥集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。


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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雅祥集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬 

會計師

鄧聖偉 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金	\$ 213,692	52	\$ 144,655	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動				
	其他應收款	165,600	40	250,600	57
1200	其他應收款	7,238	2	2,540	-
1220	本期所得稅資產	864	-	-	-
1410	預付款項	16,680	4	21,652	5
1479	其他流動資產－其他	-	-	10	-
11XX	流動資產合計	<u>404,074</u>	<u>98</u>	<u>419,457</u>	<u>95</u>
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	10,096	2
1600	不動產、廠房及設備	1,823	1	4,451	1
1755	使用權資產	3,914	1	6,263	2
1780	無形資產	47	-	147	-
1920	存出保證金	400	-	400	-
15XX	非流動資產合計	<u>6,184</u>	<u>2</u>	<u>21,357</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 410,258</u>	<u>100</u>	<u>\$ 440,814</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2150	應付票據	\$ 387	-	\$ -	-
2200	其他應付款	4,673	1	6,529	1
2230	本期所得稅負債	-	-	6,021	1
2280	租賃負債－流動	2,361	1	2,300	1
2300	其他流動負債	249	-	176	-
21XX	流動負債合計	<u>7,670</u>	<u>2</u>	<u>15,026</u>	<u>3</u>
非流動負債					
2580	租賃負債－非流動	1,606	-	3,967	1
25XX	非流動負債合計	<u>1,606</u>	<u>-</u>	<u>3,967</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>9,276</u>	<u>2</u>	<u>18,993</u>	<u>4</u>
權益					
股本					
3110	普通股股本	1,370,000	334	1,370,000	311
資本公積					
3200	資本公積	551,513	135	551,513	125
待彌補虧損					
3350	待彌補虧損	(1,520,531)	(371)	(1,492,582)	(338)
其他權益					
3400	其他權益	-	-	(7,110)	(2)
3XXX	權益總計	<u>400,982</u>	<u>98</u>	<u>421,821</u>	<u>96</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九					
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 410,258</u>	<u>100</u>	<u>\$ 440,814</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



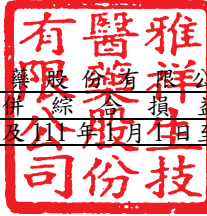
經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉



雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業費用	六(九)(十七) (十八)						
6200 管理費用		(\$ 16,721)	-	(\$ 24,383)	-		
6300 研究發展費用		(24,761)	-	(52,376)	-		
6000 營業費用合計		(41,482)	-	(76,759)	-		
6900 營業損失		(41,482)	-	(76,759)	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十三)	4,634	-	2,008	-		
7010 其他收入	六(十四)	765	-	5,654	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	(12,897)	-	57,026	-		
7050 財務成本	六(六)(十六)	(142)	-	(218)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(7,640)	-	64,470	-		
7900 稅前淨損		(49,122)	-	(12,289)	-		
7950 所得稅費用	六(十九)	(2,491)	-	(6,021)	-		
8200 本期淨損		(\$ 51,613)	-	(\$ 18,310)	-		
其他綜合損益							
後續不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(四)	\$ 17,775	-	\$ 190	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		12,999	-	5,910	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 30,774	-	\$ 6,100	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 20,839)	-	(\$ 12,210)	-		
損失歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 51,613)	-	(\$ 18,310)	-		
綜合損益歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 20,839)	-	(\$ 12,210)	-		
每股虧損	六(二十一)						
9750 基本及稀釋每股虧損		(\$ 0.38)		(\$ 0.13)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉





雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		業		主		之		權		益
	資本	溢價	認股	積權	待彌補	虧損	之兌換	其他	損	益	其他	益	
	發	行	本	公	積	權	損	之	損	益	損	益	計
	資	本	公	積	權	損	益	損	益	損	益	益	合
	發	行	本	公	積	權	損	益	損	益	損	益	計
111	年	度											
	111年1月1日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,474,272)	(\$ 18,909)	\$ 5,699	\$ 434,031					
	本期淨損	-	-	-	(18,310)	-	-	(18,310)					
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,910	190	6,100					
	本期綜合損益總額	-	-	-	(18,310)	5,910	190	(12,210)					
	111年12月31日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,492,582)	(\$ 12,999)	\$ 5,889	\$ 421,821					
112	年	度											
	112年1月1日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,492,582)	(\$ 12,999)	\$ 5,889	\$ 421,821					
	本期淨損	-	-	-	(51,613)	-	-	(51,613)					
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	12,999	17,775	30,774					
	本期綜合損益總額	-	-	-	(51,613)	12,999	17,775	(20,839)					
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	23,664	-	(23,664)	-					
	112年12月31日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,520,531)	\$ -	\$ -	\$ 400,982					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張鴻仁



經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉

雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 49,122)	(\$ 12,289)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六) (十七)	3,972	9,270
攤銷費用	六(十七)	57	13,922
處分不動產、廠房及設備利益	六(十五)	(35)	(108,661)
處分投資損失	六(十五)	12,447	-
利息收入	六(十三)	(4,634)	(2,008)
利息費用	六(六)(十六)	142	218
租賃修改損失	六(十五)	-	61
非金融資產減損損失	六(七)(十五)	-	51,581
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
其他應收款		(4,587)	(2,357)
預付款項		4,972	5,218
其他流動資產—其他		10	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		387	(513)
其他應付款		(1,856)	(8,846)
其他流動負債		73	(342)
營運產生之現金流出		(38,174)	(54,746)
收取之利息		4,523	1,866
支付之利息		(4)	-
支付所得稅		(9,376)	-
營業活動之淨現金流出		(43,031)	(52,880)
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少(增加)		85,000	(220,600)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(四)	27,871	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(五)	(72)	-
處分不動產、廠房及設備價款		1,112	171,635
無形資產增加	六(七)	(40)	(83)
存出保證金減少		-	422
投資活動之淨現金流入(流出)		113,871	(48,626)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還	六(六)(二十二)	(2,438)	(3,431)
籌資活動之淨現金流出		(2,438)	(3,431)
匯率變動對現金及約當現金之影響		635	1,510
本期現金及約當現金增加(減少)數		69,037	(103,427)
期初現金及約當現金餘額		144,655	248,082
期末現金及約當現金餘額		\$ 213,692	\$ 144,655

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉



雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

雅祥生技醫藥股份有限公司(以下稱本公司)於民國 94 年 3 月 16 日依公司法奉准設立。本公司主要從事全球性特殊劑型利基藥品之研發。本公司及列入本合併財務報告之子公司以下統稱「本集團」。本公司股票於民國 107 年 8 月 29 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影

響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜

合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整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於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
雅祥生技 醫藥股份 有限公司	Sequential Medicine Limited	藥品檢驗暨 生物技術服 務	-	100	註

註：本公司於民國 112 年 6 月 28 日經董事會決議通過辦理清算並註銷登記子公司-Sequential Medicine Limited，並已於民國 112 年 10 月 25 日清算完畢。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成

部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。本集團對關聯企業之權益係指採用權益法所決定之投資關聯企業之帳面價值，連同實質上構成本集團對關聯企業淨投資之一部份之任何長期權益。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 當企業喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面價值之差額認列為當期損益。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	6年
運輸設備	6年
辦公設備	4~6年
其他設備	6年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量

(十七) 金融負債除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎以前一年度財務報表之淨值作為計算基礎。

(十九) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。
2. 現金增資保留股份予員工認購以本集團通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相

關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 85	\$ 81
支票存款及活期存款	4,574	9,290
定期存款	209,033	135,284
	<u>\$ 213,692</u>	<u>\$ 144,655</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 165,600</u>	<u>\$ 250,600</u>

1. 定期存款係原始到期日逾3個月以上之銀行定期存款。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 811</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$165,600及\$250,600。

4. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三)預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
留抵稅額	\$ 16,460	\$ 15,637
預付研究費	-	5,761
其他預付款	220	254
	<u>\$ 16,680</u>	<u>\$ 21,652</u>

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股			
票	-AbProtix, Inc.	\$ -	\$ 4,207
評價調整		-	5,889
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,096</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之普通股投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$0 及\$10,096。
2. 本集團因被投資公司 AbProtix, Inc. 於民國 112 年 5 月進行清算，故 AbProtix, Inc. 剩餘財產按股東持股比例分配，本公司因此取得現金\$66 及圓祥生技股份有限公司(以下簡稱圓祥生技)普通股股票 441 仟股，並認列累積處分利益\$5,889。
3. 本集團於民國 112 年 7 月出售公允價值為\$27,805 之圓祥生技普通股股票 441 仟股，累積處分利益為\$17,775。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ 17,775	\$ 190
累積利益因除列轉列保留		
盈餘	<u>\$ 23,664</u>	<u>\$ -</u>

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$10,096。
6. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 不動產、廠房及設備

	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計		
112年1月1日							
成本	\$ 9,451	\$ 6,870	\$ 606	\$ 3,220	\$ 20,147		
累計折舊	(5,654)	(6,738)	(394)	(2,910)	(15,696)		
	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 4,451</u>		
112年1月1日							
增添	-	-	72	-	72		
處分	(1,047)	-	-	(30)	(1,077)		
折舊費用	(1,277)	(132)	(93)	(121)	(1,623)		
112年12月31日	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,823</u>		
112年12月31日							
成本	\$ 6,068	\$ 6,870	\$ 678	\$ 3,006	\$ 16,622		
累計折舊	(4,595)	(6,870)	(487)	(2,847)	(14,799)		
	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,823</u>		
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
111年1月1日							
成本	\$ 12,103	\$ 55,737	\$ 39,773	\$ 14,146	\$ 2,005	\$ 36,429	\$ 160,193
累計折舊	-	(8,813)	(30,614)	(13,118)	(1,599)	(32,688)	(86,832)
	<u>\$ 12,103</u>	<u>\$ 46,924</u>	<u>\$ 9,159</u>	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 3,741</u>	<u>\$ 73,361</u>
111年1月1日							
處分(註2)	(12,103)	(45,535)	(3,283)	-	(44)	(2,009)	(62,974)
移轉(註3)	-	-	-	-	27	-	27
折舊費用	-	(1,389)	(2,079)	(896)	(177)	(1,422)	(5,963)
111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 4,451</u>
111年12月31日							
成本	\$ -	\$ -	\$ 9,451	\$ 6,870	\$ 606	\$ 3,220	\$ 20,147
累計折舊	-	-	(5,654)	(6,738)	(394)	(2,910)	(15,696)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 4,451</u>

註 1：本集團未有將不動產、廠房及設備提供抵押之情形。

註 2：本公司於民國 111 年 1 月 12 日經董事會決議出售五股廠房，相關資產(土地暨房屋及建築)淨額計\$57,638 已於民國 111 年 6 月 2 日完成出售合約之簽訂，出售總價款為\$162,250，且依約買方需將前述價款匯入賣方之銀行信託專戶，並由玉山商業銀行提供擔保。前述交易已於民國 111 年 7 月完成過戶，並已全數收訖出售價款。

註 3：係自使用權資產轉至不動產、廠房及設備。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築	\$ 3,850	\$ 6,159
辦公設備	64	104
	<u>\$ 3,914</u>	<u>\$ 6,263</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	\$ 2,309	\$ 3,263
辦公設備	40	44
	<u>\$ 2,349</u>	<u>\$ 3,307</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$6,930。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 138	\$ 218
來自轉租使用權資產之收益	519	240
租賃修改損失	-	61

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為為\$2,438 及 \$3,431。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(七) 無形資產

	專門技術	電腦軟體	商譽	專利權	合計
112年1月1日					
成本	\$ 20,132	\$ 2,958	\$ 83	\$ 129,890	\$ 153,063
累計攤銷	(16,357)	(2,894)	-	(82,084)	(101,335)
累計減損	(3,775)	-	-	(47,806)	(51,581)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147</u>
112年1月1日	\$ -	\$ 64	\$ 83	\$ -	\$ 147
本期增加	-	40	-	-	40
攤銷費用	-	(57)	-	-	(57)
處分	-	-	(83)	-	(83)
112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>
112年12月31日					
成本	\$ 20,132	\$ 2,998	\$ -	\$ -	\$ 23,130
累計攤銷	(16,357)	(2,951)	-	-	(19,308)
累計減損	(3,775)	-	-	-	(3,775)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>
	專門技術	電腦軟體	商譽	專利權	合計
111年1月1日					
成本	\$ 20,132	\$ 2,875	\$ 76	\$ 117,075	\$ 140,158
累計攤銷	(15,353)	(2,813)	-	(61,037)	(79,203)
	<u>\$ 4,779</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 56,038</u>	<u>\$ 60,955</u>
111年1月1日	\$ 4,779	\$ 62	\$ 76	\$ 56,038	\$ 60,955
本期增加	-	83	-	-	83
攤銷費用	(1,004)	(81)	-	(12,625)	(13,710)
減損損失	(3,775)	-	-	(47,806)	(51,581)
匯率影響數	-	-	7	4,393	4,400
111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147</u>
111年12月31日					
成本	\$ 20,132	\$ 2,958	\$ 83	\$ 129,890	\$ 153,063
累計攤銷	(16,357)	(2,894)	-	(82,084)	(101,335)
累積減損	(3,775)	-	-	(47,806)	(51,581)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147</u>

1. 攤銷費用明細如下：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 57	\$ 78
研究發展費用	-	13,632
	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 13,710</u>

2. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准營運計畫之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮目標市場市佔率、市佔率之達成率、預計收取權利金比率、成長率及折現率。

管理階層根據對目標市場發展之預期予以決定目標市場市佔率、市佔率之達成率及預計收取權利金比率；所採用之成長率係參考對目標市場之預期成長率；所採用之折現率將參考目標市場所在地之加權平均資金成本。民國 111 年度主要評估所採用稅後折現率為 25.14%。

4. 本集團於民國 111 年度評估專利權及專門技術之可回收金額低於帳面金額，故分別認列專利權及專門技術減損損失 \$47,806 及 \$3,775。
5. 無形資產無提供擔保之情形。

(八) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,942	\$ 2,967
應付勞務費	1,242	3,076
應付實驗耗材費	-	9
其他應付款	489	477
	<u>\$ 4,673</u>	<u>\$ 6,529</u>

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 海外子公司尚無員工。
3. 本公司及子公司民國 112 年及 111 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$561 及 \$632。

(十) 股本

本公司民國 112 年 12 月 31 日額定及實收資本額分別為 \$1,500,000 及 \$1,370,000，流通在外股數為 137,000 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	112年度	111年度
1月1日(同12月31日)	<u>137,000</u>	<u>137,000</u>

(十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之

資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股息紅利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 依公司法規定，若公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應即召開股東會報告。
4. 本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止均為累積虧損，故不適用盈餘分配議案相關資訊之揭露。

(十三) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 1,661	\$ 1,197
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息	2,973	811
	<u>\$ 4,634</u>	<u>\$ 2,008</u>

(十四) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 519	\$ 514
出售列管資產收入	161	4,917
其他	85	223
	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 5,654</u>

(十五) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 35	\$ 108,661
處分投資損失(註)	(12,447)	
淨外幣兌換(損失)利益	(373)	7
非金融資產減損損失	-	(51,581)
租賃修改損失	-	(61)
什項支出	(112)	-
	<u>(\$ 12,897)</u>	<u>\$ 57,026</u>

註：本公司於民國 112 年 6 月 28 日經董事會決議通過辦理清算並註銷登

記子公司-Sequential Medicine Limited，前述子公司已於民國 112 年 10 月 25 日清算完畢，本公司亦於民國 112 年度認列處分投資損失 \$12,447。

(十六) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債利息費用	\$ 138	\$ 218
其他利息費用	4	-
	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 218</u>

(十七) 費用性質之額外資訊(均屬營業費用)

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 15,919	\$ 21,557
折舊費用(含使用權資產)	\$ 3,972	\$ 9,270
攤銷費用	\$ 57	\$ 13,922

(十八) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 12,792	\$ 17,994
董事酬金	1,020	1,080
勞健保費用	1,024	1,183
退休金費用	561	632
其他用人費用	522	668
	<u>\$ 15,919</u>	<u>\$ 21,557</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 1%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度均為累積虧損，故毋須估列員工酬勞及董事酬勞。

(十九) 所得稅

1. 所得稅組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
分離課稅稅額	\$ -	\$ 6,021
最低稅負制之稅額	2,367	-
以前年度所得稅低估	124	-
所得稅費用	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 6,021</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算		
之所得稅	(\$ 9,824)	(\$ 2,458)
按稅法規定應調整項目		
之影響數	(43,514)	13,066
按稅法規定應分離課稅		
之所得	-	(20,351)
遞延所得稅變動影響數	(125)	(68)
課稅損失未認列遞延所得		
稅資產	53,463	9,811
以前年度所得稅高估數	124	-
最低稅負制之所得稅影響數	2,367	-
分離課稅稅額	-	6,021
	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 6,021</u>

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後抵減年度
103年度	\$ 83,689	\$ 83,689	\$ 83,689	113年度
104年度	81,616	81,616	81,616	114年度
105年度	94,846	94,846	94,846	115年度
106年度	127,777	127,777	127,777	116年度
107年度	102,863	102,863	102,863	117年度
108年度	101,192	101,192	101,192	118年度
109年度	96,597	96,597	96,597	119年度
110年度	107,165	107,165	107,165	120年度
111年度	48,985	48,985	48,985	121年度
112年度	267,315	267,315	267,315	122年度
	<u>\$ 1,112,045</u>	<u>\$ 1,112,045</u>	<u>\$ 1,112,045</u>	

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後抵減年度
102年度	\$ 59,651	\$ 59,651	\$ 59,651	112年度
103年度	83,689	83,689	83,689	113年度
104年度	81,616	81,616	81,616	114年度
105年度	94,846	94,846	94,846	115年度
106年度	127,777	127,777	127,777	116年度
107年度	102,863	102,863	102,863	117年度
108年度	101,192	101,192	101,192	118年度
109年度	96,597	96,597	96,597	119年度
110年度	107,165	107,165	107,165	120年度
111年度	49,050	49,050	49,050	121年度
	<u>\$ 904,446</u>	<u>\$ 904,446</u>	<u>\$ 904,446</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 3,421</u>	<u>\$ 4,044</u>

5. 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十) 重大合約

合作協議

本公司分別與瑞士藥廠股份有限公司及法德生技藥品股份有限公司於民國 111 年 8 月簽訂產品合作開發協議，以策略合作開發美國市場為主之全球性特殊劑型利基藥品，並依簽訂之合約比例計算應分攤之成本及享有之收入。

(二十一) 普通股每股虧損

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於普通股股東之 本期淨損	<u>(\$ 51,613)</u>	<u>137,000</u>	<u>(0.38)</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於普通股股東之 本期淨損	<u>(\$ 18,310)</u>	<u>137,000</u>	<u>(\$ 0.13)</u>

本公司民國 112 年及 111 年度係為淨損，致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損。

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	112年度		111年度	
	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 6,267	\$ 6,267	\$ 4,473	\$ 4,473
籌資現金流量 之變動	(2,438)	(2,438)	(3,431)	(3,431)
其他非現金之 變動(註)	138	138	5,225	5,225
12月31日	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 6,267</u>	<u>\$ 6,267</u>

註：係新增數及租賃負債之利息費用等。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
翔湧生技管理顧問股份有限公司	董事長為同一人

(三) 與關係人間之重大交易事項

本集團民國 112 年及 111 年度無重大關係人交易。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及短期員工福利	\$ 6,273	\$ 8,456
退職後福利	206	250
	<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 8,706</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團已簽訂之委託臨床試驗合約於未來尚需支付之金額分別為\$25,205 及\$39,765。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出

售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ -	\$ 10,096
按攤銷後成本衡量之金融		
資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 213,692	\$ 144,655
按攤銷後成本衡量之金融資產	165,600	250,600
其他應收款	7,238	2,540
存出保證金	400	400
	<u>\$ 386,930</u>	<u>\$ 398,195</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 387	\$ -
其他應付款	4,673	6,529
	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 6,529</u>
租賃負債	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 6,267</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部門按照董事會核准之政策執行。本集團財務部門透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
--	--------	----	---------------

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 485	31.19	\$ 15,115
--------	--------	-------	-----------

民國 111 年 12 月 31 日：無此情形。

- B. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響，民國 112 年及 111 年度認列之未實現兌換損失金額分別為 \$ 377 及 \$3。
- C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度

敏感度分析

<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
-------------	-------------	-----------------

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 151	\$ -
--------	----	--------	------

民國 111 年度：無此情形。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於金融工具之價格風險。為管理金融工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內興櫃公司之普通股及非上市櫃股票，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度股東權益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失增加或減少 \$0 及 \$101。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體訂定付款之條款與條件前，須對其客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之

信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- E. 於民國 112 年及 111 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本集團將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	112年12月31日				
	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
非衍生金融負債：					
應付票據	\$ 387	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 387
其他應付款	4,673	-	-	-	4,673
租賃負債	2,437	1,622	-	-	4,059
	111年12月31日				
	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
非衍生金融負債：					
其他應付款	\$ 6,529	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,529
租賃負債	2,437	2,437	1,622	-	6,496

(三) 公允價值資訊

1. 本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，包括現金及約當現金、其他應收款、應付票據、其他應付款及租賃負債。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等

級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團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：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

	111年12月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 10,096	\$ 10,096

民國 112 年 12 月 31 日：無此情形。

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團金融工具之公允價值係採用財務管理上公認評價技術取得。
- B. 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值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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 圓祥生技股份有限公司已於民國 112 年 7 月興櫃，因此本集團於該事件發生當日將所採用之公允價值自第三等級移轉至第一等級。
5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年度	
	非衍生債務工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ -	\$ 10,096
認列於其他綜合損益之		
利益	-	16,369
轉出第三等級	-	(26,465)
12月31日	\$ -	\$ -

	111年度	
	非衍生債務工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ -	\$ 9,906
認列於其他綜合損益之		
利益	-	190
12月31日	\$ -	\$ 10,096

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部專業服務機構及財務部門進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 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年12月31日		重大不可觀察 區間		公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	
權益工具：					
非上市、上櫃、 興櫃股票— AbProtix Inc.	\$ 10,096	資產法	加權股價淨值 比及市值營收 比乘數	4.10	乘數愈高， 公允價值愈高

民國 112 年 12 月 31 日：無此情形。

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若折現率增加或減少 1%，則對民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

(四) 其他事項

本公司於民國 111 年 8 月 10 日經董事會決議，因考量用於治療脊髓損傷患者之研發案 ES135，其試驗時程、經費及結果均有不確定之高風險，故本公司決定提前終止 ES135 脊髓損傷第三期臨床試驗。

十三、附註揭露事項

下列與子公司間之交易事項，於編製合併報表時業已沖銷。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：無此情形。
4. 累積買進或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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表一。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)主要股東資訊

本公司係興櫃公司，故不適用。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司主要業務皆為新藥開發，僅經營單一產業，且本公司及子公司營運決策者係以公司整體營運結果評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊

本集團為單一應報導部門，故應報導資訊與本合併財務報表相同。

(三)部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之合併營業損益，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

(四)產品別及勞務別之資訊

不適用。

(五)地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ -	\$ 5,784	\$ -	\$ 10,861

(六)重要客戶資訊

不適用。

雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本		備註
				本期末	去年年底	股數 (仟股)	比率		期損益	本期認列之投資損益	
雅祥生技醫藥股份有限公司	Sequential Medicine Limited	英屬開曼群島	藥品檢驗暨生物技術服務	\$ -	\$ 249,000	-	0.00%	\$ -	(\$ 53)	(\$ 53)	註

註：本公司已於民國112年6月28日經董事會決議通過辦理清算並註銷登記子公司-Sequential Medicine Limited，並已於民國112年10月25日清算完畢。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003030 號

雅祥生技醫藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

雅祥生技醫藥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達雅祥生技醫藥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與雅祥生技醫藥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雅祥生技醫藥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

雅祥生技醫藥股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銀行存款存在性風險

事項說明

雅祥生技醫藥股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產餘額合計為新台幣 379,292 仟元，佔總資產之 92%，相關會計政策請詳個體財務報告附註四(五)及四(六)。由於前述資產佔總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在性列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 函證銀行帳戶，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。
5. 確認表列現金及約當現金之定期存款符合個體財務報告附註四(五)所述約當現金之條件。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

雅祥生技醫藥股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對雅祥生技醫藥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使雅祥生技醫藥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致雅祥生技醫藥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於雅祥生技醫藥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。本會計師負責個體查核案件之指導、監

督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雅祥生技醫藥股份有限公司民國112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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬  

會計師

鄧聖偉  

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1030027246號

金管證審字第1020013788號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

雅祥生投醫藥股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 213,692	52	\$ 129,853	29
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)	165,600	40	250,600	57
1200 其他應收款		7,238	2	2,498	1
1220 本期所得稅資產		864	-	-	-
1410 預付款項	六(三)	16,680	4	21,578	5
1470 其他流動資產		-	-	10	-
11XX 流動資產合計		<u>404,074</u>	<u>98</u>	<u>404,539</u>	<u>92</u>
非流動資產					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(四)	-	-	10,096	2
1550 採用權益法之投資	六(五)	-	-	15,001	3
1600 不動產、廠房及設備	六(六)	1,823	1	4,451	1
1755 使用權資產	六(七)	3,914	1	6,263	2
1780 無形資產	六(八)	47	-	64	-
1920 存出保證金		400	-	400	-
15XX 非流動資產合計		<u>6,184</u>	<u>2</u>	<u>36,275</u>	<u>8</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 410,258</u>	<u>100</u>	<u>\$ 440,814</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2150 應付票據		\$ 387	-	\$ -	-
2200 其他應付款	六(十)	4,673	1	6,529	1
2230 本期所得稅負債		-	-	6,021	1
2280 租賃負債—流動		2,361	1	2,300	1
2300 其他流動負債		249	-	176	-
21XX 流動負債合計		<u>7,670</u>	<u>2</u>	<u>15,026</u>	<u>3</u>
非流動負債					
2580 租賃負債—非流動		1,606	-	3,967	1
25XX 非流動負債合計		<u>1,606</u>	<u>-</u>	<u>3,967</u>	<u>1</u>
2XXX 負債總計		<u>9,276</u>	<u>2</u>	<u>18,993</u>	<u>4</u>
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十二)	1,370,000	334	1,370,000	311
資本公積					
3200 資本公積	六(十三)	551,513	135	551,513	125
待彌補虧損					
3350 待彌補虧損	六(十四)	(1,520,531)	(371)	(1,492,582)	(338)
其他權益					
3400 其他權益		-	-	(7,110)	(2)
3XXX 權益總計		<u>400,982</u>	<u>98</u>	<u>421,821</u>	<u>96</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九					
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 410,258</u>	<u>100</u>	<u>\$ 440,814</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉



雅祥生投醫藥股份有限公司
個體綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業費用	六(十一)(十九) (二十)						
6200 管理費用		(\$ 16,494)	-	(\$ 24,333)	-		
6300 研究發展費用		(24,612)	-	(39,182)	-		
6000 營業費用合計		(41,106)	-	(63,515)	-		
6900 營業損失		(41,106)	-	(63,515)	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十五)	4,373	-	1,901	-		
7010 其他收入	六(十六)	703	-	5,654	-		
7020 其他利益及損失	六(九)(十七)	(12,897)	-	104,832	-		
7050 財務成本	六(七)(十八)	(142)	-	(218)	-		
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(五)	(53)	-	(60,943)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(8,016)	-	51,226	-		
7900 稅前淨損		(49,122)	-	(12,289)	-		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(2,491)	-	(6,021)	-		
8200 本期淨損		(\$ 51,613)	-	(\$ 18,310)	-		
其他綜合損益							
後續不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(四)	\$ 17,775	-	\$ 190	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(五)	12,999	-	5,910	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 30,774	-	\$ 6,100	-		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 20,839)	-	(\$ 12,210)	-		
每股虧損	六(二十三)						
9750 基本及稀釋每股虧損		(\$ 0.38)		(\$ 0.13)			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁

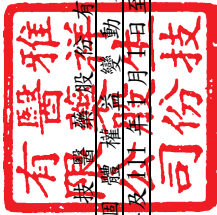


經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉





雅祥生醫藥股份有限公司
 股東權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

111 年 度	附註	普通	股本	資本公積	其他	透過其他權益按公允價值衡量之資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	待彌補虧損	益	其他綜合損益	合計
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,474,272)	\$ 18,909	\$ 5,699	\$ 434,031			
本期淨損		-	-	-	(18,310)	-	-	(18,310)			
本期其他綜合損益	六(四)(五)	-	-	-	5,910	5,910	190	6,100			
本期綜合損益總額		-	-	-	5,910	5,910	190	(12,210)			
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,492,582)	(\$ 12,999)	\$ 5,889	\$ 421,821			
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,492,582)	(\$ 12,999)	\$ 5,889	\$ 421,821			
本期淨損		-	-	-	(51,613)	-	-	(51,613)			
本期其他綜合損益	六(四)(五)	-	-	-	12,999	12,999	17,775	30,774			
本期綜合損益總額		-	-	-	12,999	12,999	17,775	(20,839)			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(四)	-	-	-	23,664	-	(23,664)	-			
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,520,531)	\$ -	\$ -	\$ 400,982			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張鴻仁



經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉

雅祥生技醫藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 49,122)	(\$ 12,289)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (十九) 3,972	9,270
攤銷費用	六(十九) 57	1,297
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) (35)	108,661
處分投資損失	六(十七) 12,447	-
利息收入	六(十五) (4,373)	1,901
利息費用	六(七)(十八) 142	218
租賃修改損失	六(十七) -	61
非金融資產減損損失	六(八)(九) (十七) -	3,775
採權益法認列之關聯企業及合資損失之份 額	六(五) 53	60,943
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
其他應收款	(4,588)	2,357
預付款項	4,898	4,963
其他流動資產	10	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	387	(513)
其他應付款	(1,856)	8,516
其他流動負債	73	(342)
營運產生之現金流出	(37,935)	(54,052)
收取之利息	4,221	1,799
支付之利息	(4)	-
支付所得稅	(9,376)	-
營業活動之淨現金流出	(43,094)	(52,253)
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少(增 加)	85,000	(220,600)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	六(四) 27,871	-
處分採用權益法之投資	六(五) 15,500	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(六) (72)	-
處分不動產、廠房及設備價款	1,112	171,635
無形資產增加	六(八) (40)	(83)
存出保證金減少	-	422
投資活動之淨現金流入(流出)	129,371	(48,626)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金攤還	六(七)(二十四) (2,438)	(3,431)
籌資活動之淨現金流出	(2,438)	(3,431)
本期現金及約當現金增加(減少)數	83,839	(104,310)
期初現金及約當現金餘額	129,853	234,163
期末現金及約當現金餘額	\$ 213,692	\$ 129,853

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張鴻仁



會計主管：林純玉



雅祥生技醫藥股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

雅祥生技醫藥股份有限公司(以下稱本公司)於民國94年3月16日依公司法奉准設立。本公司主要從事全球性特殊劑型利基藥品之研發。本公司股票於民國107年8月29日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國113年3月6日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估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。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估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) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估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。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營

運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(九) 出租人之租賃交易-應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十) 採用權益法之投資

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 當企業喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面價值之差額認列為當期損益。
5. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
6. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他

- 綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
7. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	6年
運輸設備	6年
辦公設備	4 ~ 6年
其他設備	6年

(十二) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量

(十六) 金融負債除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎以前一年度財務報表之淨值作為計算基礎。

(十八) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。
2. 現金增資保留股份予員工認購以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計

值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 85	\$ 81
支票存款及活期存款	4,574	6,772
定期存款	209,033	123,000
	<u>\$ 213,692</u>	<u>\$ 129,853</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 165,600</u>	<u>\$ 250,600</u>

1. 定期存款係原始到期日逾3個月以上之銀行定期存款。
2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 811</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$165,600及\$250,600。
4. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
留抵稅額	\$ 16,460	\$ 15,637
預付研究費	-	5,761
其他預付款	220	180
	<u>\$ 16,680</u>	<u>\$ 21,578</u>

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票			
-AbProtix, Inc.	\$	-	\$ 4,207
評價調整		-	5,889
	\$	-	\$ 10,096

1. 本公司選擇將屬策略性投資之普通股投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$0 及\$10,096。
2. 本公司因被投資公司 AbProtix, Inc. 於民國 112 年 5 月進行清算，故 AbProtix, Inc. 剩餘財產按股東持股比例分配，本公司因此取得現金\$66 及圓祥生技股份有限公司(以下簡稱圓祥生技)普通股股票 441 仟股，並認列累積處分利益\$5,889。
3. 本公司於民國 112 年 7 月出售公允價值為\$27,805 之圓祥生技普通股股票 441 仟股，累積處分利益為\$17,775。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 17,775	\$ 190
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ 23,664	\$ -

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$10,096。
6. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 15,001	\$ 70,034
採用權益法之投資損益份額	(53)	(60,943)
累積換算調整數	804	5,910
處分採用權益法之投資	(15,752)	-
12月31日	\$ -	\$ 15,001

1. 本公司於民國 112 年 6 月 28 日經董事會決議通過辦理清算並註銷登記子公司-Sequential Medicine Limited，前述子公司已於民國 112 年 10 月 25 日清算完畢，本公司亦於民國 112 年度認列處分投資損失\$12,447。
2. 本公司持有採用權益法之投資明細如下：

名稱	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
子公司－ Sequential Medicine Limited	\$ -	-	\$ 15,001	100%

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四（三）。

(六) 不動產、廠房及設備

	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
112年1月1日					
成本	\$ 9,451	\$ 6,870	\$ 606	\$ 3,220	\$ 20,147
累計折舊	(5,654)	(6,738)	(394)	(2,910)	(15,696)
	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 4,451</u>
112年1月1日	\$ 3,797	\$ 132	\$ 212	\$ 310	\$ 4,451
增添	-	-	72	-	72
處分	(1,047)	-	-	(30)	(1,077)
折舊費用	(1,277)	(132)	(93)	(121)	(1,623)
112年12月31日	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,823</u>
112年12月31日					
成本	\$ 6,068	\$ 6,870	\$ 678	\$ 3,006	\$ 16,622
累計折舊	(4,595)	(6,870)	(487)	(2,847)	(14,799)
	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,823</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
111年1月1日							
成本	\$ 12,103	\$ 55,737	\$ 39,773	\$ 14,146	\$ 2,005	\$ 36,429	\$ 160,193
累計折舊	-	(8,813)	(30,614)	(13,118)	(1,599)	(32,688)	(86,832)
	<u>\$ 12,103</u>	<u>\$ 46,924</u>	<u>\$ 9,159</u>	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 3,741</u>	<u>\$ 73,361</u>
111年1月1日							
成本	\$ 12,103	\$ 46,924	\$ 9,159	\$ 1,028	\$ 406	\$ 3,741	\$ 73,361
處分(註2)	(12,103)	(45,535)	(3,283)	-	(44)	(2,009)	(62,974)
移轉(註3)	-	-	-	-	27	-	27
折舊費用	-	(1,389)	(2,079)	(896)	(177)	(1,422)	(5,963)
111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 4,451</u>
111年12月31日							
成本	\$ -	\$ -	\$ 9,451	\$ 6,870	\$ 606	\$ 3,220	\$ 20,147
累計折舊	-	-	(5,654)	(6,738)	(394)	(2,910)	(15,696)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 4,451</u>

註 1：本公司未有將不動產、廠房及設備提供抵押之情形。

註 2：本公司於民國 111 年 1 月 12 日經董事會決議出售五股廠房，相關資產(土地暨房屋及建築)淨額計\$57,638 已於民國 111 年 6 月 2 日完成出售合約之簽訂，出售總價款為\$162,250，且依約買方需將前述價款匯入賣方之銀行信託專戶，並由玉山商業銀行提供擔保。前述交易已於民國 111 年 7 月完成過戶，並已全數收訖出售價款。

註 3：係自使用權資產轉至不動產、廠房及設備。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築	\$ 3,850	\$ 6,159
辦公設備	64	104
	<u>\$ 3,914</u>	<u>\$ 6,263</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	\$ 2,309	\$ 3,263
辦公設備	40	44
	<u>\$ 2,349</u>	<u>\$ 3,307</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$6,930。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 138	\$ 218
來自轉租使用權資產之收益	519	240
租賃修改損失	-	61

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$2,438 及 \$3,431。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八) 無形資產

	<u>專門技術</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
112年1月1日			
成本	\$ 20,132	\$ 2,958	\$ 23,090
累計攤銷	(16,357)	(2,894)	(19,251)
累計減損	(3,775)	-	(3,775)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 64</u>
112年1月1日	\$ -	\$ 64	\$ 64
本期增加	-	40	40
攤銷費用	-	(57)	(57)
112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 47</u>
112年12月31日			
成本	\$ 20,132	\$ 2,998	\$ 23,130
累計攤銷	(16,357)	(2,951)	(19,308)
累計減損	(3,775)	-	(3,775)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 47</u>

	專門技術	電腦軟體	合計
111年1月1日			
成本	\$ 20,132	\$ 2,875	\$ 23,007
累計攤銷	(15,353)	(2,813)	(18,166)
	<u>\$ 4,779</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 4,841</u>
111年1月1日	\$ 4,779	\$ 62	\$ 4,841
本期增加	-	83	83
攤銷費用	(1,004)	(81)	(1,085)
減損損失	(3,775)	-	(3,775)
111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 64</u>
111年12月31日			
成本	\$ 20,132	\$ 2,958	\$ 23,090
累計攤銷	(16,357)	(2,894)	(19,251)
累計減損	(3,775)	-	(3,775)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 64</u>

1. 攤銷費用明細如下：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 57	\$ 78
研究發展費用	-	1,007
	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 1,085</u>

2. 無形資產無提供擔保之情形。

(九) 非金融資產減損

本公司民國 112 年及 111 年度所認列之減損損失分別計 \$0 及 \$3,775，明細如下：

	112年度	111年度
	認列於當期損益	認列於當期損益
減損損失—專門技術	\$ -	\$ 3,775

本公司於民國 111 年度評估專門技術之可回收金額低於帳面金額，故認列專門技術減損損失。

(十) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,942	\$ 2,967
應付勞務費	1,242	3,063
應付實驗耗材費	-	9
其他應付款	489	490
	<u>\$ 4,673</u>	<u>\$ 6,529</u>

(十一) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$561 及 \$632。

(十二) 股本

本公司民國 112 年 12 月 31 日額定及實收資本額分別為 \$1,500,000 及 \$1,370,000，流通在外股數為 137,000 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日(同12月31日)	<u>137,000</u>	<u>137,000</u>

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股息紅利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 依公司法規定，若公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應即召開股東會報告。
4. 本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止均為累積虧損，故不適用盈餘分配議案相關資訊之揭露。

(十五) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 1,400	\$ 1,090
按攤銷後成本衡量之金融資產利息	<u>2,973</u>	<u>811</u>
	<u>\$ 4,373</u>	<u>\$ 1,901</u>

(十六) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 519	\$ 514
出售列管資產收入	161	4,917
其他收入	23	223
	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 5,654</u>

(十七) 其他利益損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 35	\$ 108,661
處分投資損失	(12,447)	-
淨外幣兌換(損失)利益	(373)	7
非金融資產減損損失	-	(3,775)
租賃修改損失	-	(61)
什項支出	(112)	-
	<u>(\$ 12,897)</u>	<u>\$ 104,832</u>

(十八) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債利息費用	\$ 138	\$ 218
其他利息費用	4	-
	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 218</u>

(十九) 費用性質之額外資訊(均屬營業費用)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 15,919	\$ 21,557
折舊費用(含使用權資產)	\$ 3,972	\$ 9,270
攤銷費用	\$ 57	\$ 1,297

(二十) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 12,792	\$ 17,994
董事酬金	1,020	1,080
勞健保費用	1,024	1,183
退休金費用	561	632
其他用人費用	522	668
	<u>\$ 15,919</u>	<u>\$ 21,557</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 1%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度均為累積虧損，故毋須估列員工酬勞及董事酬勞。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
分離課稅稅額	\$ -	\$ 6,021
最低稅負制之稅額	2,367	-
以前年度所得稅低估	124	-
所得稅費用	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 6,021</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算		
之所得稅	(\$ 9,824)	(\$ 2,458)
按稅法規定應調整項目之影響數	(43,514)	13,066
按稅法規定應分離課稅		
之所得	-	(20,351)
遞延所得稅變動影響數	(125)	(68)
課稅損失未認列遞延所得		
稅資產	53,463	9,811
以前年度所得稅低估數	124	-
最低稅負制之所得稅影響數	2,367	-
分離課稅稅額	-	6,021
	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 6,021</u>

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		
			所得稅資產金額	最後抵減年度	
103年度	\$ 83,689	\$ 83,689	\$ 83,689	113年度	
104年度	81,616	81,616	81,616	114年度	
105年度	94,846	94,846	94,846	115年度	
106年度	127,777	127,777	127,777	116年度	
107年度	102,863	102,863	102,863	117年度	
108年度	101,192	101,192	101,192	118年度	
109年度	96,597	96,597	96,597	119年度	
110年度	107,165	107,165	107,165	120年度	
111年度	48,985	48,985	48,985	121年度	
112年度	267,315	267,315	267,315	122年度	
	<u>\$ 1,112,045</u>	<u>\$ 1,112,045</u>	<u>\$ 1,112,045</u>		

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後抵減年度
102年度	\$ 59,651	\$ 59,651	\$ 59,651	112年度
103年度	83,689	83,689	83,689	113年度
104年度	81,616	81,616	81,616	114年度
105年度	94,846	94,846	94,846	115年度
106年度	127,777	127,777	127,777	116年度
107年度	102,863	102,863	102,863	117年度
108年度	101,192	101,192	101,192	118年度
109年度	96,597	96,597	96,597	119年度
110年度	107,165	107,165	107,165	120年度
111年度	49,050	49,050	49,050	121年度
	<u>\$ 904,446</u>	<u>\$ 904,446</u>	<u>\$ 904,446</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 3,421</u>	<u>\$ 4,044</u>

5. 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十二) 重大合約

合作協議

本公司分別與瑞士藥廠股份有限公司及法德生技藥品股份有限公司於民國 111 年 8 月簽訂產品合作開發協議，以策略合作開發美國市場為主之全球性特殊劑型利基藥品，並依簽訂之合約比例計算應分攤之成本及享有之收入。

(二十三) 普通股每股虧損

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於普通股股東之本 期淨損	<u>(\$ 51,613)</u>	<u>137,000</u>	<u>(\$ 0.38)</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於普通股股東之本 期淨損	<u>(\$ 18,310)</u>	<u>137,000</u>	<u>(\$ 0.13)</u>

本公司民國 112 年及 111 年度係為淨損，致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損。

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動數

	112年		111年	
	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 6,267	\$ 6,267	\$ 4,473	\$ 4,473
籌資現金流量 之變動	(2,438)	(2,438)	(3,431)	(3,431)
其他非現金之 變動(註)	138	138	5,225	5,225
12月31日	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 6,267</u>	<u>\$ 6,267</u>

註：係新增數及租賃負債之利息費用等。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
翔湧生技管理顧問股份有限公司	董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

本公司民國 112 年及 111 年度無重大關係人交易。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及短期員工福利	\$ 6,273	\$ 8,456
退職後福利	206	250
	<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 8,706</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之委託臨床試驗合約於未來尚需支付之金額分別為\$25,205 及\$39,765。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ -	\$ 10,096
按攤銷後成本衡量之金融資產/		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 213,692	\$ 129,853
按攤銷後成本衡量之金融資產	165,600	250,600
其他應收款	7,238	2,498
存出保證金	400	400
	<u>\$ 386,930</u>	<u>\$ 383,351</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 387	\$ -
其他應付款	4,673	6,529
	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 6,529</u>
租賃負債	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 6,267</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部門按照董事會核准之政策執行。本公司財務部門透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 485	31.19	\$ 15,115

111年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 488	30.71	\$ 15,001

- B. 本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響，民國 112 年及 111 年度認列之未實現兌換損失金額分別為 \$ 377 及 \$3。
- C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度

敏感度分析

	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
(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	1%	\$ 151	\$ -

111年度

敏感度分析

	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ -	\$ 150

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於金融工具之價格風險。為管理金融工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內興櫃公司之普通股及非上市櫃股票，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持

不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度股東權益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失增加或減少 \$0 及 \$101。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，本公司訂定付款之條款與條件前，須對其客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- E. 於民國 112 年及 111 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	112年12月31日				
	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
非衍生金融負債：					
應付票據	\$ 387	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 387
其他應付款	4,673	-	-	-	4,673
租賃負債	2,437	1,622	-	-	4,059

111年12月31日

	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
非衍生金融負債：					
其他應付款	\$ 6,529	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,529
租賃負債	2,437	2,437	1,622	-	6,496

(三)公允價值資訊

1. 本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，包括現金及約當現金、其他應收款、應付票據、其他應付款及租賃負債。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司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：
 - (1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 10,096	\$ 10,096

民國 112 年 12 月 31 日：無此情形。

- (2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
 - A. 本公司金融工具之公允價值係採用財務管理上公認評價技術取得。
 - B. 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值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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
 - C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會

適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 圓祥生技股份有限公司已於民國 112 年 7 月興櫃，因此本公司於該事件發生當日將所採用之公允價值自第三等級移轉至第一等級。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	
	非衍生債務工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ -	\$ 10,096
認列於其他綜合損益之利益	-	16,369
轉出第三等級	-	(26,465)
12月31日	\$ -	\$ -
	111年	
	非衍生債務工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ -	\$ 9,906
認列於其他綜合損益之利益	-	190
12月31日	\$ -	\$ 10,096

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部專業服務機構及財務部門進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 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年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	公允價值關係
	公允價值	評價技術			
權益工具：					
非上市、上櫃、 興櫃股票— AbProtix Inc.	\$ 10,096	資產法	加權股價淨值 比及市值營收 比乘數	4.10	乘數越高 公允價值越高

民國 112 年 12 月 31 日：無此情形。

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若折現率增加或減少 1%，則對民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

(四) 其他事項

本公司於民國 111 年 8 月 10 日經董事會決議，因考量用於治療脊髓損傷患者之研發案 ES135，其試驗時程、經費及結果均有不確定之高風險，故本公司決定提前終止 ES135 脊髓損傷第三期臨床試驗。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：無此情形。
4. 累積買進或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：無此情形。
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：無此情形。
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：處分不動產之金額未有達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表一。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

本公司係興櫃公司，故不適用。

十四、部門資訊

不適用。

雅祥生技醫藥股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數 (仟股)	比率	帳面金額	期損益	資損益	備註
雅祥生技醫藥股份有限公司	Sequential Medicine Limited	英屬開曼群 島	藥品檢驗暨生物 技術服務	\$ -	\$ 249,000	-	0.00%	\$ -	(\$ 53)	(\$ 53)	註

註：本公司已於民國112年6月28日經董事會決議通過辦理清算並註銷登記子公司 Sequential Medicine Limited，並已於民國112年10月25日清算完畢。

雅祥生技醫藥股份有限公司

董事長：張鴻仁



地址：台北市松山區民生東路三段 135 號 6 樓

電話：(02)2718-5128

傳真：(02)2718-3118

