

股票代碼：4162

查詢網址：  
<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：  
<https://www.pharmaengine.com>



# 智擎生技製藥股份有限公司

PharmaEngine, Inc.

# 112

## 年度年報

### 2023 Annual Report

中華民國113年04月12日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱  
發言人姓名：張麒星 職稱：經營企劃處副總經理  
電話：(02) 2515-8228 #300  
電子郵件信箱：[chihsing.chang@pharmaengine.com](mailto:chihsing.chang@pharmaengine.com)

代理發言人姓名：曹妤亘 職稱：財務會計處長  
電話：(02) 2515-8228 #701  
電子郵件信箱：[peggy.tsao@pharmaengine.com](mailto:peggy.tsao@pharmaengine.com)

二、總公司

地址：台北市中山區民生東路三段10號11樓  
電話：(02) 2515-8228

三、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：台北市大同區承德路三段210號B1  
網址：<https://www.yuanta.com.tw/eyuanta>  
電話：(02) 2586-3117

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：游淑芬、梁華玲  
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：<https://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法：無

六、公司網址：<https://www.pharmaengine.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、最近年度給付董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	29
五、簽證會計師公費資訊.....	98
六、更換會計師資訊.....	98
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.....	98
八、最近二年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉與股權質押變動情形.....	99
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.....	100
十、公司、公司之董事、獨立董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	100
肆、募資情形.....	101
一、資本及股份.....	101
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形.....	109
三、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	113
四、資金運用計劃執行情形.....	113
伍、營運概況.....	114
一、業務內容.....	114
二、市場及產銷概況.....	120
三、從業員工.....	123
四、環保支出資訊.....	124
五、勞資關係.....	125
六、資通安全管理.....	127
七、重要契約.....	129

陸、財務概況.....	130
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	130
二、最近五年度財務分析.....	133
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	135
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、損益表、 股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	136
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	136
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.....	136
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	137
一、財務狀況.....	137
二、財務績效.....	138
三、現金流量.....	139
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	140
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.....	140
六、風險事項應分析評估事項.....	140
七、其他重要事項.....	146
捌、特別記載事項.....	148
一、關係企業相關資料.....	148
二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	148
三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	148
四、其他必要補充說明事項.....	148
玖、附錄.....	149
附錄一、財務報告.....	149

## 壹、致股東報告書

各位股東先生/女士：

感謝各位股東的長期支持。過去一年全球皆逐漸擺脫疫情的陰霾，社經活動再度蓬勃，但是在逐漸回歸正常期間，全球經濟也充滿了許多不確定性，例如亞洲主要貨幣對美金匯率的急遽波動、快速升高的通貨膨脹以及地緣之間的軍事衝突。面對這些不確定性，智擎生技持續遵循 Virtual Pharmaceutical Company Business Model 的營運模式，展現高度韌性，維持創新的能量，全心投入癌症新藥的研發，以滿足醫病的需求。公司深信打造專業的管理及研發團隊，增加在研項目數量及擴張視野是智擎生技的企業永續之社會責任。智擎生技持續往前推進，願景是成為亞洲最專業與創新的新藥開發公司，專注於癌症疾病的治療。

已上市產品 ONIVYDE<sup>®</sup> 仍透過國際合作夥伴，利用產品生命週期的管理，持續拓展銷售區域與新適應症延伸上市許可申請。112 年 7 月因歐洲藥品管理局接受 ONIVYDE<sup>®</sup> 一線胰腺癌合併療法上市申請，智擎生技獲得再授權收入美金 2 佰萬元；113 年第一季已獲得美國、澳洲及台灣之新藥補充申請藥證，並獲得歐盟人體用藥委員會 (CHMP) 建議上市許可之正面意見。

112 年是新專案 PEP07 進展成效顯著的一年。PEP07 是目前在細胞損傷調控酵素抑制劑 (checkpoint kinase 1 inhibitor, CHK1 inhibitor) 有潛力成為族群中最佳 (best-in-class) 口服小分子，具有高度選擇性、高效力及穿透血腦障壁的特性。智擎生技於 111 年 9 月正式向合作夥伴 Sentinel Oncology 引進該專案，血液腫瘤第一期人體試驗於 112 年獲得澳洲及台灣相關單位核准，第一位病患也於同年 8 月開始接受藥物投予。實體腫瘤方面，第一期人體試驗申請於 112 年 9 月獲得台灣衛生福利部食品藥物管理署(以下簡稱台灣衛福部食藥署)核准進行，預計 113 年上半年啟動。

至於其他早期在研項目(PEP08-PEP10)，公司憑藉多元研發途徑，如導入外部 AI 新藥研發平台公司協作，引進專業人才，強化生技新藥研發，同時透過各方管道積極合作，以追求研發效能之極大化。若上述一切順利，可望強化公司營運量能，同時推動並支持自行研發專案的施行。

公司承諾仍將一本初衷，致力於更多新藥開發，期許透過所開發的新藥增進病患福祉、改善生活品質及延長病患生命，實踐企業之社會責任。以下謹就營業結果、營業計畫概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響等項目，概要報告如下：

### 本公司前一年度(112 年度)營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司 112 年度營業收入為新台幣 767,669 仟元，營運成本(營業成本及營業費用)為新台幣 490,486 仟元，營業淨利為新台幣 277,183 仟元，營業外收支淨額為新台幣 60,791 仟元；稅前淨利為新台幣 337,974 仟元，稅後淨利為新台幣 274,650 仟元。

#### (二)預算執行情形

經檢視 112 年度預算執行情形，本公司上市產品 ONIVYDE<sup>®</sup> 於整體歐亞區域銷售認列之銷售權利金收入達美金 13,705 仟元 (約新台幣 426,652 仟元)及再授權收入美金 2,000 仟元(約新台幣 62,470 仟元)，合計約為新台幣 489,122 仟元，另安能得<sup>®</sup> 於台灣

地區之營業收入為新台幣 278,547 仟元，使 112 年度營業收入達 767,669 仟元，達成其年度預算目標之 119.26%；稅前淨利為 337,974 仟元，達成預算目標之 249.92%。

### (三)財務收支及獲利能力分析

項 目		年 度	111 年度	112 年度
財 務 收 支	利 息 收 入 ( 仟 元 )		25,569	54,320
	利 息 支 出 ( 仟 元 )		77	310
獲 利 能 力 分 析	資 產 報 酬 率 %		7.97	6.94
	權 益 報 酬 率 %		8.16	7.10
	純 益 率 %		48.71	35.77
	基 本 每 股 盈 餘 ( 元 )		2.22	1.91

### (四)研究發展狀況

茲就本公司 112 年度及目前藥物開發之成果概述如下：

112 年 1 月	獲選於第六屆 Annual DDR Inhibitors Summit 2023 會中簡報 PEP07 前臨床試驗成果。
112 年 3 月	研發中新藥 PEP07 獲得澳洲人體試驗倫理審查委員會同意進行第一期人體臨床試驗，並已獲澳洲藥物管理局備查。
112 年 6 月	研發中新藥 PEP07 獲得台灣衛福部食藥署審查，獲准進行第一期血液腫瘤人體臨床試驗。 向台灣衛福部食藥署提出安能得 <sup>®</sup> 適應症合併用法用量變更許可申請。
112 年 7 月	歐洲藥品管理局接受 ONIVYDE <sup>®</sup> 新適應症上市後變更申請。
112 年 8 月	研發中新藥 PEP07 進行之血液腫瘤第一期人體臨床試驗，第一位病患已開始接受藥物投予。
112 年 9 月	研發中新藥 PEP07 獲得台灣衛福部食藥署審查，獲准進行第一期實體腫瘤人體臨床試驗。
113 年 2 月	ONIVYDE <sup>®</sup> 一線胰腺癌合併療法獲得美國 FDA 核准新藥補充申請藥證。
113 年 3 月	ONIVYDE <sup>®</sup> 一線胰腺癌合併療法獲得澳洲 TGA 及台灣衛福部食藥署核准新藥補充申請藥證，並獲得歐盟人體用藥委員會(CHMP)建議上市許可之正面意見。

## 本年度(113年度)營業計劃概要

### (一) 經營方針

智擎生技的營運核心圍繞在新藥開發，側重 Virtual Pharmaceutical Company 的營運策略來研發新藥，達到輕資產結構、降低新藥研發風險及加速產品研發與上市，進而與合作夥伴達到互利雙贏的境地。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司治療胰腺癌病患的藥物安能得<sup>®</sup>，113 年度預計銷售數量約 13,000~16,000 針，主要根據台灣胰腺癌罹患成長率、醫院申請健保情形及第一線胰腺癌治療的藥物改變而定。

### (三) 重要之產銷政策

#### 1. 經營管理

(1)積極引進新藥開發之國際人才

(2)整合國際資源，嚴選最適當的合作夥伴，建立長期合作關係，執行全球新藥開發計畫

#### 2. ONIVYDE<sup>®</sup>／安能得<sup>®</sup>之行銷

(1)達成台灣市場之行銷計畫及銷售目標

(2)持續推動安能得<sup>®</sup>轉移性胰腺癌一線用藥計畫

#### 3. 專案研發

(1)PEP07 專案

A. 積極進行 PEP07 血液及實體腫瘤之第一期臨床試驗

B. 持續進行 PEP07 多項血液及實體腫瘤之前臨床有效性試驗及生物標記探索

(2)其他在研專案

A. 加速新藥候選藥物的篩選及前臨床開發計畫

#### 4. 研發策略

(1)積極引進符合公司策略及核心能力之新藥開發案

(2)以國際合作方式加速新產品上市時間及共享新藥之全球專利成果

(3)藉多元且新穎的藥物研發平台協作模式(如 AI 新藥研發平台)，提升公司自行研發量能

## 未來公司發展策略

(一) 採用“Virtual Pharmaceutical Company Business Model”，並加強國際策略聯盟，建構國際性研發團隊

(二) 擴張及拓展在研項目

(三) 積極培訓公司研發人才，提升新藥研發技術，公司永續經營

(四) 我們的願景：「成為亞洲最專業與創新的新藥開發公司，專注於癌症疾病的治療。」

## 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球新藥開發之競爭與日俱增，各國藥價調降，然而新藥開發的成本卻持續提高，壓縮新藥開發公司之獲利。智擎遵循 GCP 及 ICH 規範進行新藥開發，符合國際標準，由於安能得<sup>®</sup>能成功於美國、台灣、歐洲、新加坡、韓國、日本與中國等多個國家上市，並順利納入我國健保給付，且取得合理的核定價格；另，智擎生技已於澳洲及台灣開始進行 PEP07 血液腫瘤第一期臨床試驗，因此顯示智擎尚能因應外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響。相信，智擎將繼續深耕癌症新藥領域，持續開發出新的成功專案，為企業永續經營發展以及給各位投資人帶來更大的利益與報酬。

董事長：許瑋瑤



經理人：王宏仁



會計主管：曹好巨



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十一年八月十二日

二、公司沿革：

時間	重 要 大 事 內 容
91年	● 91.08 智擎公司由台灣東洋藥品發起登記成立，實收資本額為1佰萬元
92年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 智擎公司正式營運</li> <li>● 獲得美國Hermes Biosciences 公司授權引進PEP02亞洲區域(含日本)，開始前臨床試驗</li> <li>● 92.01 辦理現金增資發行新股1億7仟9佰萬元，增資後實收資本額為1億8仟萬元</li> </ul>
93年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 完成PEP02生產製程量產及前臨床試驗；PEP02獲得台灣衛生署核准進行第I期臨床試驗</li> <li>● 93.05~93.09 辦理現金增資發行新股4億5仟萬元，增資後實收資本額為6億3仟萬元</li> </ul>
94年	● PEP02擴展授權區域至歐洲
95年	● 完成PEP02第I期臨床試驗
96年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● PEP02之製劑代工製藥廠與原料藥供應廠商接受歐盟質量授權人(Quality Person)執行cGMP稽查通過，PEP02得以於歐洲執行臨床試驗</li> <li>● PEP02獲得經濟部業界科專Fast Track補助胃癌II期臨床試驗，共新台幣6仟1佰2拾6萬元</li> <li>● Hermes Biosciences公司引用智擎公司執行之PEP02試驗數據，申請美國FDA腦瘤第I期臨床試驗</li> </ul>
97年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開始進行PEP02第II期胃癌臨床試驗(歐洲及亞洲)</li> <li>● 完成PEP02加上5-FU/LV合併療法第I期臨床試驗收案(PEP0203)</li> <li>● PEP02榮獲台北市政府主辦之台北生技獎研發創新類銅牌獎</li> <li>● 美國FDA核准PEP02進行胰腺癌第II期臨床試驗</li> <li>● PEP02獲得經濟部業界開發產業技術計畫補助轉移性胰腺癌第II期臨床試驗研究計畫</li> </ul>
98年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 完成PEP02胃癌第II期臨床試驗收案</li> <li>● 98.04 智擎公司獲得經濟部審定為“生技新藥公司”</li> <li>● 開始進行PEP02胰腺癌第II期臨床試驗(美國及台灣)</li> <li>● 98.07 辦理減資彌補虧損減少股本1億8仟9佰萬元，減資後實收資本額為4億4仟1佰萬元</li> <li>● 開始進行與台灣國衛院合作之PEP02大腸直腸癌第I期臨床試驗</li> </ul>

時 間	重 要 大 事 內 容
99年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 99.02 辦理現金增資發行新股1億6仟6佰7拾萬元，增資後實收資本額為6億7佰7拾萬元</li> <li>● 獲得中國審核藥物法規單位(SFDA)通過核准進行PEP02大腸直腸癌第II期臨床試驗(以第1類新藥申請)</li> <li>● 完成PEP02胰腺癌第II期臨床試驗收案</li> <li>● 與全球著名癌症研究機構之法國GERCOR合作進行PEP02大腸直腸癌第II期試驗</li> </ul>
100年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 於美國臨床腫瘤醫學會胃腸腫瘤研討會年會(2011 ASCO GI Cancers Symposium)，簡報PEP02胰腺癌第II期與胃癌第II期臨床試驗成果，並由國際知名學者Professor David Cunningham 主講</li> <li>● 與美國Merrimack公司達成PEP02授權暨合作契約，智擎將可獲得美金1仟萬元之簽約金及最高達美金2億1仟萬元之里程授權金，依據合約該公司將負擔PEP02在授權區域中全部的開發費用，而智擎公司則保有PEP02在台灣地區之獨家開發與商品化等權利。此外，按照PEP02在歐洲及亞洲之淨銷售額，還將有不同百分比之權利金收入</li> <li>● 100.05 辦理現金增資發行新股1億3仟3佰3拾萬元，增資後實收資本額為7億4拾貳 1佰萬元</li> <li>● 於美國臨床腫瘤醫學會年會(2011 ASCO)，簡報PEP02用於一線藥物gemcitabine反應不佳之轉移性胰腺癌病人第II期臨床試驗成果</li> <li>● 獲得行政院金融監督管理委員會之證券期貨局核准股票公開發行</li> <li>● PEP02(MM-398)獲得美國食品及藥物管理局(US FDA)認定為治療胰腺癌的罕見疾病藥物</li> <li>● 證券櫃檯買賣中心核准智擎公司股票在台灣興櫃市場掛牌交易</li> <li>● 100.09 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股6仟2佰6拾2萬元，增資後實收資本額為8億3佰6拾2萬元</li> <li>● 榮獲經濟部業界開發產業技術計畫，卓越研發成果獎</li> </ul>
101年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● PEP02胰腺癌第III期臨床試驗，第一位病患在美國開始接受藥物投予，智擎公司獲得美金5佰萬元之階段里程授權金</li> <li>● PEP02獲得台灣衛生署通過進行胰腺癌第III期臨床試驗</li> <li>● 101.03~101.06辦理員工認股權轉換普通股，發行新股8佰8拾9萬元，增資後實收資本額為8億1仟2佰5拾1萬元</li> <li>● 與法國Nanobiotix S.A.公司共同簽署NBTXR3亞太地區獨家授權與合作契約</li> <li>● 榮獲台北市政府主辦之2012台北生技獎技術移轉類 金獎</li> <li>● 101.09 辦理現金增資發行新股1億8佰3拾4萬元，增資後實收資本額為9億2仟8拾5萬元，智擎公司股票於台灣證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌</li> </ul>
102年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 與中國廣州必貝特醫藥技術公司共同簽署合作暨委託研究合約</li> <li>● 榮獲國際著名醫學期刊 Annals of Oncology刊載PEP02(MM-398)胃癌第II期臨床試驗報告</li> </ul>

時間	重 要 大 事 內 容
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 102.03~102.06 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股1佰6拾8萬元，增資後實收資本額為9億2仟2佰5拾3萬元</li> <li>● 榮獲國際著名醫學期刊British Journal of Cancer刊登PEP02(MM-398)胰腺癌第II期臨床試驗報告</li> <li>● 達成PEP02(MM-398)胰腺癌第III期臨床試驗(NAPOLI-1)之病患收案目標</li> <li>● 102.10 辦理現金增資發行新股8仟萬元，增資後實收資本額為10億2佰5拾3萬元</li> <li>● 102.12 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股1佰1拾1萬元，增資後實收資本額為10億3佰6拾4萬元</li> </ul>
103年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● MM-398(PEP02)胰腺癌第III期臨床試驗(NAPOLI-1)數據顯示MM-398(PEP02)加上5-FU/LV合併療法成功延長晚期胰腺癌患者的整體存活期</li> <li>● MM-398(PEP02)全球胰腺癌第III期臨床試驗(NAPOLI-1)，於歐洲臨床腫瘤協會胃腸腫瘤研討會年會(ESMO World Congress on Gastrointestinal Cancer 2014)發表完整結果</li> <li>● 智擎公司與授權合作夥伴美國Merrimack公司簽定授權合約之修改協定，智擎公司獲得美金700萬元及有權收取最高達美金3,950萬元之再授權收入</li> <li>● 103.03~103.12 辦理員工認股權轉換普通股，共發行新股1仟4佰5拾7萬元，增資後實收資本額為10億1仟8佰2拾1萬元</li> </ul>
104年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● MM-398(PEP02)獲選在美國臨床腫瘤醫學會胃腸腫瘤研討會年會(2015 ASCO GI)發表胰腺癌第III期臨床試驗(NAPOLI-1)與大腸直腸癌第II期臨床試驗(PEPCOL)分析數據</li> <li>● 榮獲財團法人台灣玉山科技協會之「2014玉山創新獎」</li> <li>● MM-398(PEP02)完成美國FDA 的新藥申請送件，智擎公司獲得美金5佰萬元之階段里程碑授權金</li> <li>● MM-398(PEP02)向歐盟EMA提出新藥上市許可申請，智擎公司獲得美金1仟1佰萬元之階段里程碑授權金</li> <li>● 安能得<sup>®</sup>通過台灣TFDA新藥查驗登記</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法獲得美國FDA新藥上市許可</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>(安能得<sup>®</sup>)胰腺癌第III期臨床試驗(NAPOLI-1)報告榮獲國際知名醫學期刊The Lancet刊載</li> <li>● 安能得<sup>®</sup>榮獲「衛福部 經濟部藥物科技研究發展獎」藥品類金質獎</li> <li>● 104.03~104.12 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股1佰4拾4萬元，增資後實收資本額為10億1仟9佰6拾5萬元</li> </ul>
105年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 安能得<sup>®</sup>獲得台灣衛福部食藥署(TFDA)核發藥品許可證</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>列入美國國家癌症指引(2016 NCCN guidelines)做為第二線胰腺癌標準療法</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>獲得韓國食品藥物安全部(MFDS)接受申請新藥上市送件，智擎公司獲得美金1仟萬元之階段里程碑授權金</li> </ul>

時 間	重 要 大 事 內 容
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● PEP503(NBTRX3)軟組織肉瘤之全球樞紐性臨床試驗，亞太區域第一位病患開始接受藥物投予</li> <li>● 105.03~105.06 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股1佰7拾7萬元，增資後實收資本額為10億2仟1佰4拾2萬元</li> <li>● 榮獲台灣生物產業發展協會 2016傑出生技產業 金質獎</li> <li>● 榮獲台北市政府主辦之2016台北生技獎國際躍進獎 金獎</li> <li>● PEP503(NBTRX3)歐洲合格產品認證(CE Marking)之申請案獲接受審查</li> <li>● 105.09 辦理盈餘轉增資發行新股，發行新股2億3佰1拾2萬2仟元，增資後實收資本額為1拾2億2仟4佰5拾4萬2仟元</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法獲得歐洲EMA新藥上市銷售許可，智擎公司獲得美金2仟5佰萬元之階段里程授權金及美金50萬元之再授權金</li> <li>● PEP503(NBTRX3)頭頸癌第Ib/II期臨床試驗第一位病患開始接受藥物投予</li> <li>● 智擎安能得<sup>®</sup>研發團隊 榮獲2016中華民國科技管理學會科技管理獎</li> <li>● 105.12 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股5萬元，增資後實收資本額為1拾2億2仟4佰5拾9萬2仟元</li> <li>● 榮獲「Deloitte亞太區高科技、高成長500強」全亞太總排名第32名，全台灣排名第3名;全台灣生技排名第1名</li> </ul>
106年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 106.03~106.06 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股1百5拾3萬元，增資後實收資本額為1拾2億2仟6佰1拾2萬2仟元</li> <li>● PEP503(NBTRX3)在美國臨床腫瘤醫學會年會(2017 ASCO)發表頭頸癌第I/II期臨床試驗數據</li> <li>● 榮獲中華徵信所「台灣地區大型企業排名Top5000」之生物技術服務業第2名及服務業經營績效排名第5名</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法獲得韓國食品藥物安全部新藥上市許可，智擎公司獲得美金2仟5佰萬元之階段里程授權金</li> <li>● 106.09 辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股，發行新股2億4仟5佰1拾6萬6仟4佰元，增資後實收資本額為1拾4億7仟1佰2拾8萬8仟4佰元</li> <li>● PEP503 (NBTRX3)達成軟組織肉瘤跨國樞紐性臨床試驗之病患收案目標</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法獲得新加坡新藥上市許可</li> <li>● 榮獲「Deloitte亞太區高科技、高成長500強」全亞太總排名第136名，全台灣排名第9名;全台灣生技排名第3名</li> </ul>
107年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>併用 5-FU/LV 療法取得新加坡衛生科學局 (Health Sciences Authority, 簡稱HAS)藥證核准通過</li> <li>● 107.03 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股2拾5萬元，增資後實收資本額為1拾4億7仟1佰5拾3萬8仟4佰元</li> <li>● 安能得<sup>®</sup>於歐洲第三個主要國家上市銷售，智擎公司收取美金300萬元之里程授權金</li> </ul>

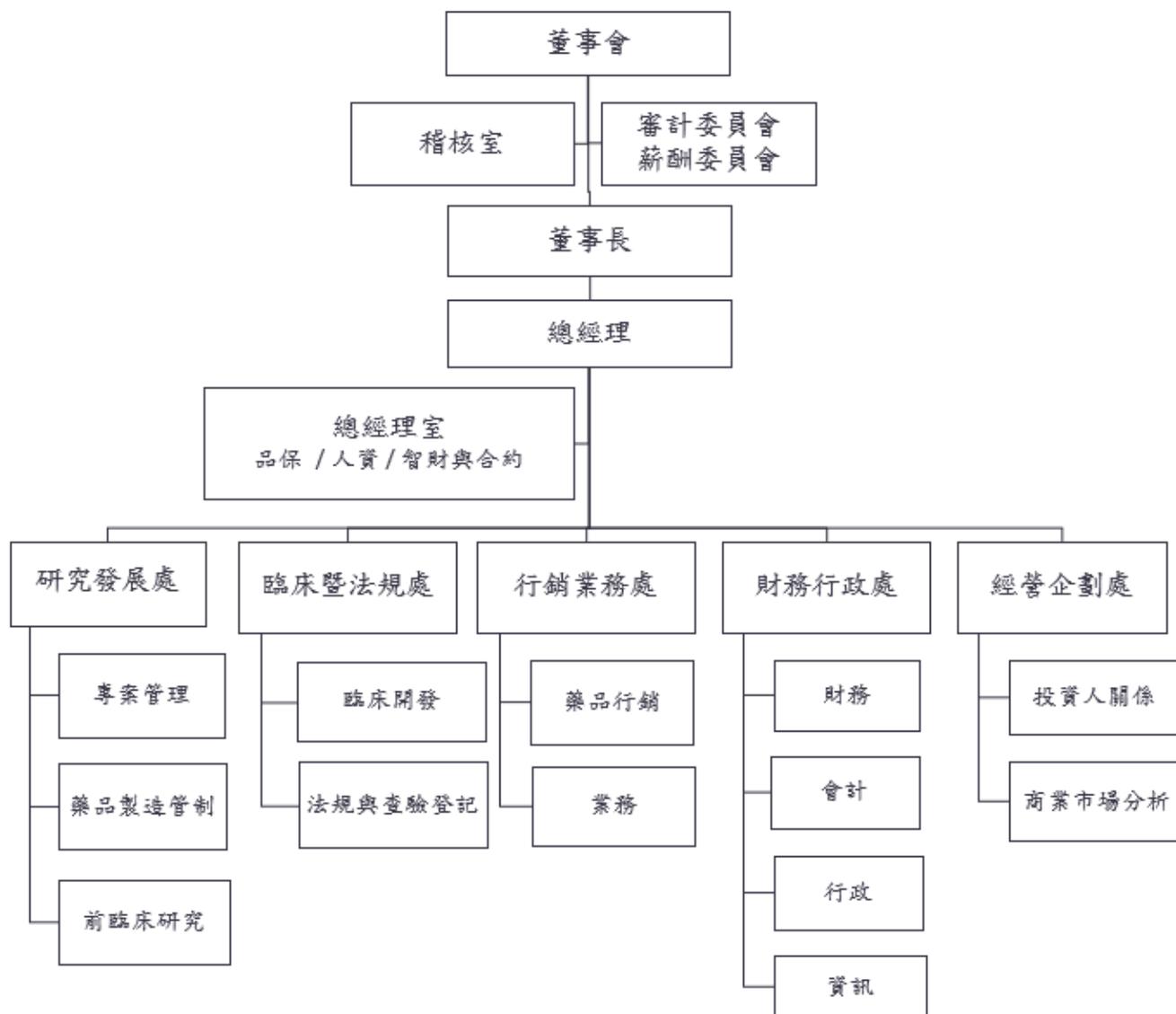
時 間	重 要 大 事 內 容
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 安能得<sup>®</sup>獲衛生福利部中央健康保險署核准納入健保給付</li> <li>● PEP503(NBTXR3)於歐洲腫瘤醫學會(ESMO)及美國放射腫瘤學會年會(ASTRO)口頭發表軟組織肉瘤之全球第二/三期臨床試驗正向數據詳細結果</li> <li>● 107.12 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股1百4拾9萬元，增資後實收資本額為1拾4億7仟3佰0拾2萬8仟4百元</li> </ul>
108年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 108.03 辦理員工認股權轉換普通股，發行新股1佰6拾9萬元，增資後實收資本額為1拾4億7仟4佰7拾1萬8仟4百元</li> <li>● 108.03 辦理註銷庫藏股805萬元，減資後實收資本額為1拾4億6仟6佰6拾6萬8仟4百元</li> <li>● PEP503(NBTXR3)獲得歐洲產品合格認證，核准用於局部晚期軟組織肉瘤(soft tissue sarcoma)病患之治療，其以商品名稱Hensify<sup>®</sup>於歐盟27國上市銷售</li> <li>● 智擎合作夥伴Ipsen與Servier於世界肺癌大會發表安能得<sup>®</sup>於二線小細胞肺癌之第二/三期臨床試驗第一階段初步正向數據，並宣布進入第二階段病患收案</li> </ul>
109年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法獲得日本新藥上市銷售許可</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法獲得美國FDA新藥快速審查資格使用於第一線胰腺癌</li> <li>● 109.07辦理註銷庫藏股700仟元，減資後實收資本額為1拾4億6仟5佰9拾6萬8仟4百元</li> <li>● PEP503(NBTXR3)直腸癌臨床試驗進入第二期階段收案</li> <li>● 智擎與英國Sentinel Oncology Limited公司簽署獨家授權合作契約書，共同開發細胞損傷調控酵素抑制劑(CHK1 inhibitor) SOL-578(PEP07)</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>作為第二線單一藥物治療小細胞肺癌獲得美國FDA新藥快速審查資格</li> </ul>
110年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>於歐亞地區之2020年度淨銷售額達到第一期銷售里程碑，智擎公司收取美金2仟萬元的銷售里程授權金</li> <li>● 智擎公司與Nanobiotix公司合意終止PEP503(NBTXR3)在亞太地區的授權合作契約</li> <li>● 於2021年美國臨床腫瘤醫學會腫瘤研討會年會(2021 ASCO)發表ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法使用於曾接受過鉑金類化療或同步化放療失敗之頭頸部及食道部位鱗狀細胞癌第二期臨床試驗數據</li> </ul>
111年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 於2022年美國臨床腫瘤醫學會腸胃道腫瘤研討會年會 (ASCO-GI 2022)發表ONIVYDE<sup>®</sup>合併LONSURF<sup>®</sup>治療多種實體腫瘤之第一期臨床試驗初步數據</li> <li>● 111.02辦理註銷庫藏股1,000仟元，減資後實收資本額為1拾4億5仟5佰9拾6萬8拾貳4百元</li> <li>● ONIVYDE<sup>®</sup>合併療法獲得中國藥監局批准新藥上市銷售許可</li> <li>● 111.07發行限制員工權利新股90,000股，發行後實收資本額為1拾4億5仟6佰8拾6萬8仟4百元</li> <li>● 智擎公司與英國 Sentinel Oncology 公司簽署 PEP07 (CHK1 抑制劑)全球獨家授權合約</li> <li>● 安能得<sup>®</sup>合併療法 NALIRIFOX 於一線胰腺癌之全球樞紐性臨床試驗結果達顯著臨床意義</li> </ul>

時 間	重 要 大 事 內 容
112年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 研發中新藥 PEP07，獲得澳洲人體試驗倫理審查委員會同意進行第一期人體臨床試驗，並已獲澳洲藥物管理局備查</li> <li>● 112.03 智擎公司獲得經濟部審定為“生技醫藥公司”</li> <li>● 112.04 及 112.07 辦理註銷限制員工權利新股共 80 仟元，減資後實收資本額為1 拾 4 億 5 仟 6 佰 7 拾 8 萬 8 仟 4 佰元</li> <li>● 研發中新藥 PEP07 獲得台灣衛福部食藥署審查，獲准進行第一期血液腫瘤人體臨床試驗</li> <li>● 本公司公司向台灣衛福部食藥署提出安能得<sup>®</sup>適應症合併用法用量變更許可申請</li> <li>● 歐洲藥品管理局接受 ONIVYDE<sup>®</sup>新適應症上市後變更申請</li> <li>● 112.07 智擎公司獲再授權收入美金 200 萬元</li> <li>● 研發中新藥 PEP07進行之血液腫瘤第一期人體臨床試驗，第一位病患已開始接受藥物投予</li> <li>● 研發中新藥 PEP07獲得台灣衛福部食藥署審查，獲准進行第一期實體腫瘤人體臨床試驗</li> </ul>
113年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 113.02 辦理註銷限制員工權利新股共 6 仟元，減資後實收資本額為 1 拾 4 億 5 仟 6 佰 7 拾 8 萬 2 仟 4 佰元</li> <li>● 113.02 本公司策略夥伴 IPSEN 公告，ONIVYDE<sup>®</sup>一線胰腺癌合併療法獲得美國 FDA 核准新藥補充申請藥證</li> <li>● 113.03 安能得<sup>®</sup>(ONIVYDE<sup>®</sup>)一線胰腺癌合併療法獲得澳洲 TGA 及台灣衛福部食藥署核准新藥補充申請藥證，並獲得歐盟人體用藥委員會(CHMP)建議上市許可之正面意見</li> </ul>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司之組織結構



註:本公司目前並無轉投資事業。

(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理室	總經理室負責主導公司營運方向與經營目標、透過內控及預算制度規劃執行並進行經營績效檢核，同時並參與研發計畫之規劃與意見諮詢。 並設有： 品保：負責專案整體的全面品質管理規劃與執行控管，協同專案團隊執行持續品質改善。 人資：負責人力資源管理制度規劃與執行及強化企業的人力資本。 智財與合約：智財權與合約研擬與管理。
稽核室	負責公司內部稽核事務。
研究發展處	負責前臨床研究、新專案科學評估與產品製造管制規劃，同時負責專案整體規劃與執行控管，掌控完成專案進展之時程、預算與風險之規劃與評估。
臨床暨法規處	臨床開發：負責臨床試驗之規劃與執行，包含試驗計劃書撰寫及送審、試驗中心與主持人之選擇、CRO 之評選與合作、依據ICH-GCP 執行臨床試驗、進度之報告與試驗藥品不良反應報告、試驗結果之統計分析與試驗報告等。 法規與查驗登記：針對法規要求協助新案評估與送審、負責產品查驗登記、與藥政單位建立良好互動關係等。
行銷業務處	負責公司上市產品之市場行銷策略佈局及銷售業務規劃與執行等作業。
財務行政處	負責公司之財務、會計、行政與總務及資訊與資安管理等作業。
經營企劃處	負責公司營運發展之規劃與建議、專案之商業評估及引進與對外授權，內外投資案件之規劃與執行與維繫投資人關係等作業。

## 二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、獨立董事資料

#### 1. 董事、獨立董事資料

113 年 3 月 26 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		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、董事或獨立董事		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	代表人: 許璋瑤 (註1)	男 70-79	111.09.01	2.8 年	111.09.01	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學統計研究所 碩士 台灣證券交易所 董事長	無	無	無	無
		台灣東洋藥品工業(股)公司		25,866,808	17.76%	25,866,808	17.75%	0	0	0	0								
董事	中華民國	代表人: 許文紅	女 50-59	111.05.27	3 年	111.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學法學院地政系 學士	文峰科技(股)公司 董事兼資深副總經理 文峰科技(香港)有限公司 董事 WT Technology Pte. Ltd. 董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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、董事或獨立董事		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	代表人: 吳瑞文 台灣東洋藥品工業(股)公司	男 50-59	111.05.27	3年	107.01.19	0	0	0	0	0	0	0	0	WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 文暉領科(香港)有限公司 董事 慶成企業有限公司 董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 董事 WT Technology Korea Co., Ltd. 董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事 MSD Holdings Pte. Ltd. 董事 Analog World Co., Ltd. 董事 Brilliances Inc. 董事 文友投資(股)公司 董事長 唐業投資(股)公司 董事長 紹陽投資(股)公司 監察人 紹成投資(股)公司 董事長 紹芝成(股)公司 董事長 奕景科技(股)公司 董事 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd. 董事 Excelpoint Technology Pte. Ltd. 董事 Leader's Technology Co., Ltd. 董事 晶成能源(股)公司 董事	無	無	無	
							25,866,808	17.76%	25,866,808	17.75%	0	0	0	0					0
董事	中華民國	代表人: 吳明賢 行政院國家發展基金管理會	男 60-69	111.05.27	3年	111.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學 法學碩士 台灣大學醫學系 醫學士 台灣大學醫學院臨床醫學研究 博士	台大醫院 院長 台大醫學院內科 特聘教授 台灣消化系醫學會 理事長 台灣內科醫學會 理事長 台灣醫學會 理事長	無	無	無
							22,585,654	15.51%	22,585,654	15.50%	0	0	0	0					
董事	中華民國	代表人: 林宜輝	男 40-49	111.05.27	3年	107.05.15	0	0	0	0	0	0	0	0	行政院國家發展基金管理會 稽核組組長	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或獨立董事		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
		行政院國家發展基金管理會				93.09.17	22,585,654	15.51%	22,585,654	15.50%	0	0	0	0	公共政策研究所 碩士				
董事	中華民國	侯明鋒	男 70-79	111.05.27	3年	110.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	高雄醫學大學附設中和紀念醫院 外科教授 高雄醫學大學董事會 顧問 高雄醫學大學生命科學院 教授 台灣外科醫學會 第二十八屆理事長 社團法人高雄市乳癌防治衛教學會 第五屆理事長 社團法人國家生技醫療產業策進會 第八屆監事 台灣臨床腫瘤醫學會 第十一屆理事 中華民國醫師公會全國聯合會 醫事法規委員會委員 高雄市醫師公會 第十五屆常務理事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王智立	男 60-69	111.05.27	3年	108.06.13	3,021	0.002%	3,021	0.002%	0	0	0	0	東吳大學會計系 學士	眾智聯合會計師事務所 合夥會計師	無	無	無
獨立董事	中華民國	張明道	男 70-79	111.05.27	3年	111.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學法律研究所 碩士	板信商業銀行 董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	林建煌	男 50-59	111.05.27	3年	110.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學管理學院EMBA 碩士 台灣大學醫學院藥理學研究所 博士 台灣大學醫學院藥理學研究所 碩士 臺北醫學大學 藥學系 學士 臺北醫學大學 前校長	台北市政府 市政顧問 富邦人壽保險股份有限公司 董事 臺北醫學大學 講座教授 臺北醫學大學醫藥科學研究所 教授 財團法人國家實驗研究院 董事 財團法人醫藥品查驗中心 董事 李鎮源教授學術基金會 董事 社團法人國家生技醫療產業策進會 理事 台灣藥理學會 常務理事	無	無	無

註1:本公司董事長許瑋瑤先生與總經理王宏仁先生(最高經理人)非為同一人、互為配偶或一親等親屬之關係。

註2:本公司董事均無兼任員工或經理人之情事。

## 2. 法人股東之主要股東

113 年 3 月 26 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
台灣東洋藥品工業(股)公司	大灣科技(股)公司 (9.46%)、富邦人壽保險(股)公司 (3.64%)、張文怡 (2.28%)、蕭英鈞 (2.01%)、張文華 (1.77%)、張文玲 (1.68%)、張俊仁 (1.54%)、花旗託管挪威中央銀行投資專戶 (1.33%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數 (1.16%)、中華郵政股份有限公司 (1.12%)
行政院國家發展基金管理會	-

## 3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113 年 3 月 26 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
大灣科技(股)公司	蕭宇斌 (36.98%)、蕭英鈞 (28.69%)、公益信託立源福利基金專戶 (11.02%)、吳永良 (7.34%)、徐美琴 (7.97%)、蕭家宇 (3.11%)、蕭家斌 (2.56%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司 (100%)
中華郵政(股份)公司	交通部 (100%)

#### 4. 董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113年3月26日

姓名	條件	專業資格與經驗				符合獨立性情形（註2）											兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系之 公私立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 產業經驗(註 1)	未有公司 法第30條 各款情事 之一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
台灣東洋藥品工業 (股)公司 代表人:許璋瑤	-	-	v	v	v	v	v	v	-	v	v	v	v	v	-	無	
台灣東洋藥品工業 (股)公司 代表人:吳瑞文	-	-	v	v	v	v	v	-	v	v	v	v	v	-	無		
台灣東洋藥品工業 (股)公司 代表人:許文紅	-	-	v	v	v	v	v	-	v	v	v	v	v	-	無		
行政院國家發展基 金管理會代表人: 吳明賢	國立台灣大學醫學 院內科 特聘教授	台大醫院內科 主治醫師	v	v	v	v	v	-	v	v	v	v	v	-	無		
行政院國家發展基 金管理會代表人: 林宜輝	-	-	v	v	v	v	v	-	v	v	v	v	v	-	無		
侯明鋒	高雄醫學大學 生命科學院 專任客座教授	高雄醫學大學附設 中和紀念醫院 外科教授	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	無		
王智立(獨立董事)	-	眾智聯合會計師事 務所 合夥會計師	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	無		
張明道(獨立董事)	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	無		
林建煌(獨立董事)	臺北醫學大學醫學 科學研究所 教授	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	無		

註1：各董事相關商務、法務、財務、會計或公司業務所須之產業經驗詳請參閱二、(一)董事資料。

註2：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (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本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

#### A. 董事會之多元化政策

- a. 本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。
- b. 本公司董事選任方式係採候選人提名制度，並依據「董事選舉辦法」辦理，另本公司自 104 年 3 月 19 日起訂定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，作為日後遴選董事之參考，每年評估乙次董事會暨功能性委員會之運作績效。
- c. 本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：
  - (a) 誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符，具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
  - (b) 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。

預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會，並設定至少 1 席女性董事，及整體董事會專長面向需包含營運策略、會計與稅務、財務金融、法律、行政管理或生技產業經驗。本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。
  - (c) 關於本公司董事會之接班規劃，目前公司內有多位高階經理人具備擔任董事所需之管理能力及專業能力，同時，本公司也將向外部徵求專業人才，為董事接班規劃之準備。至於獨立董事之部分，依法需具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，本公司將依公司實際營運需求及「獨立董事資格審查辦法」聘任獨立董事，以進一步發揮公司治理的功能。

## B. 董事會多元化政策目標及達成情形

目標	達成情形
具備跨產業領域之多元互補能力	衡諸本公司第 8 屆董事會 9 名董事成員（含 3 名獨立董事），整體具備統計、醫學、藥理、生技、會計、法學及企業管理等領域之專長，董事會組合符合公司營運發展需求。其中，王智立獨立董事具備會計師專業能力並有 20 多年執業等經驗。
董事基本組成 (如：年齡、性別等)	本公司 6 席一般董事平均任期約為 2.90 年，3 席獨立董事平均任期年資約為 3.07 年；董事成員皆為本國籍；獨立董事占比為 33%；所有董事皆不具員工身份。董事成員年齡分布區間計有 1 名董事年齡位於 40-49 歲、3 名董事位於 50-59 歲、2 名董事位於 60-69 歲及 3 名董事位於 70-79 歲。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 1 位女性成員，女性董事占比為 11%，未來仍持續致力於提升獨立董事及女性董事占比目標。
每年評估董事會暨功能性委員會之運作績效	自 104 年開始，每年評估乙次董事會暨功能性委員會之運作績效並提報董事會，另每 3 年委託外部專家評估 1 次。

### (2) 董事會獨立性

目前董事 9 席(含獨立董事 3 席)，獨立董事占全體董事達 1/3；法人董事代表分別為 3 席及 2 席，一般董事為 1 席。

A. 依據證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定，公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶、二親等以內之親屬關係。本公司第 8 屆董事會共有 9 席董事，董事彼此之間，並無配偶、二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。

B. 依據證券交易法第 26 條之 3 第 4 項規定，公司除經主管機關核准者外，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶、二親等以內之親屬關係。

本公司自 105 年 6 月 15 日已設置審計委員會，故不適用。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 3 月 26 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	配偶、未成年子女持有股份比率	利用他人名義持有股數	利用他人名義持有股份比率	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		
					股數	持股份比率							職稱	姓名	關係
總經理(註 1)	中華民國	王宏仁	男	110.01.20	32,000	0.02%	0	0	0	0	麻省理工學院材料科學與工程碩士 國立清華大學材料科學與工程碩士 美國 Proteostasis Therapeutics 公司 產品開發副總裁	無	無	無	無
經營企劃處副總經理	中華民國	張麒星	男	103.01.01	210,000	0.14%	0	0	0	0	台灣大學會計研究所碩士 元富證券承銷部經理 台灣東洋藥品工業(股)公司協理	無	無	無	無
臨床開發資深處長	中華民國	沈柏年	男	112.03.22	27,448	0.01%	0	0	0	0	中山醫學院生物化學研究所碩士 基石藥業早期臨床開發資深處長 Omnicare Clinical Research 公司 臨床研究經理	無	無	無	無
財務會計處長	中華民國	曹好亘	女	110.05.17	6,000	0.00%	0	0	0	0	底特律大學企業管理學系碩士 台灣默克股份有限公司財會部經理 一零四資訊科技(股)公司財會部副理	無	無	無	無
稽核室副處長	中華民國	洪福天	男	94.10.17	15,000	0.01%	0	0	0	0	台北醫學院藥學系學士 台灣永光化學工業(股)公司 法規室主任 仁興化學製藥(股)公司 品保及研發主任 台灣赫司特藥廠品保主任	無	無	無	無

註 1: 本公司總經理或相當職務者王宏仁先生(最高經理人)與董事長許璋瑤先生非為同一人、互為配偶或一親等親屬之關係。

### 三、最近年度給付董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)		領取來自子公司、外資事業或公司副(註11)				
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註6)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)		
董 事 長	代表人： 許璋瑤	4,500	0	0	24	4,524	0	0	0	0	4,524	4,524	4,524	1.65	1.65	無
	台灣東洋藥品工業(股)公司	0	0	1,170	0	1,170	0	0	0	0	1,170	1,170	1,170	0.43	0.43	無
董 事	代表人： 吳瑞文	0	0	0	84	84	0	0	0	0	84	84	84	0.03	0.03	無
	台灣東洋藥品工業(股)公司	0	0	1,170	0	1,170	0	0	0	0	1,170	1,170	1,170	0.43	0.43	無
董 事	代表人：許文紅	0	0	0	84	84	0	0	0	0	84	84	84	0.03	0.03	無
	台灣東洋藥品工業(股)公司	0	0	1,170	0	1,170	0	0	0	0	1,170	1,170	1,170	0.43	0.43	無

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註6)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	代表人： 吳明賢	0	0	0	84	84	0	0	0	0	0	84	0.03	無
	行政院國家發展基金管理會	0	0	1,170	0	1,170	0	0	0	0	0	1,170	0.43	無
董事	代表人： 林宜輝	0	0	0	60	60	0	0	0	0	0	60	0.02	無
	行政院國家發展基金管理會	0	0	1,170	24	1,194	0	0	0	0	0	1,194	0.43	無
董事	侯明鋒	0	0	1,170	86	1,256	0	0	0	0	0	1,256	0.46	無
獨立董事	王智立	1,560	0	0	120	1,680	0	0	0	0	0	1,680	0.61	無

職 稱	姓 名	董 事 酬 金				兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)		領 取 自 子 公 司 以 外 轉 資 業 務 或 母 公 司 酬 金 (註11)										
		報 酬 (A) (註2)	退 休 金 (B)	董 事 酬 勞 (C) (註3)	業 務 執 行 費 用 (D) (註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)	薪 資、獎 金 及 特 支 費 等 (E) (註5)	退 職 退 休 金 (F)	員 工 酬 勞 (G) (註6)	現 金 金 額	股 票 金 額		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)								
獨 立 董 事	張 明 道	1,560	0	0	120	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	現 金 金 額	股 票 金 額	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	1,680	0	0	0	0	1,680	0.61	0.61	無
獨 立 董 事	林 建 煌	1,560	0	0	120	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	現 金 金 額	股 票 金 額	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	1,680	0	0	0	0	1,680	0.61	0.61	無

\*請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性。詳情參閱三、(一)、2.給支付酬金之政策、標準與組合。

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



## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註 8)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註 9)			
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	現金 金額	本公司	股票 金額	本公司	股票 金額		本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	
總經理	王宏仁	10,881	10,881	108	108	4,927	4,927	2,303	0	2,303	0	18,219	6.63	18,219	6.63	無	
經營企劃處 副總經理	張麒星																

**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 (註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
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)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張麒星	張麒星
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	王宏仁	王宏仁
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	2

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表 (一)。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表 (三)。

註 4：係填列最近年度總經理及副總經理之酬勞金額 (含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表 (三)。

註 5：應揭露合併報告內所有公司 (包括本公司) 給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司 (包括本公司) 給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。(若無者，則請填「無」)

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞 (包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	王宏仁				
經營企劃處副總經理	張麒星					
臨床開發資深處長	沈柏年		0	3,577	3,577	1.30
財務會計處長	曹好亘					
稽核室副處長	洪福天					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表（二）外，另應再填列本表。

(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給付本公司董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 支付本公司董事、獨立董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

本公司 111 年度及 112 年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例分別如下表：

職稱	本公司			
	111 年度		112 年度	
	總額	佔稅後純益比例(%)	總額	佔稅後純益比例(%)
董事	13,208	4.14	11,966	4.36
獨立董事	5,194	1.63	5,040	1.84
總經理及副總經理	18,509	5.81	18,219	6.63
合計	36,911	11.58	35,225	12.83

2. 給付酬金之政策、標準與組合

(1) 董事及獨立董事：

- A. 一般董事之酬金:分為業務執行費用及年度盈餘分配酬勞二類，遵循本公司章程及「薪資政策、制度、標準與結構」所定範圍發放。
- B. 支付給董事長酬金:分為業務執行費用、固定酬勞及年度盈餘分配酬勞三類，遵循本公司章程及「薪資政策、制度、標準與結構」所定範圍發放。
- C. 支付獨立董事酬金:分為業務執行費用及固定酬勞二類，遵循本公司「薪資政策、制度、標準與結構」所定範圍發放，惟獨立董事不再參與年度盈餘分配酬勞。

(2) 總經理及副總經理：

本公司支付給總(副)經理之酬金包括本薪、津貼、獎金及員工酬勞等，給付酬金之政策係遵循本公司「薪資政策、制度、標準與結構」所定薪資政策辦理之。

3. 訂定酬金之程序

(1) 董事(含獨立董事)：

本公司董事(含獨立董事)酬勞係依據本公司章程辦理，係由薪資報酬委員會考量公司整年營運成果及董事會績效評估辦法之評核結果，而建議給付董事(含獨立董事)合理酬金，再提報董事會討論通過後發放之。

(2) 總經理及副總經理：

本公司給付總(副)經理之酬金係依據本公司「績效考核管理辦法」，公司年度經營目標的達成狀況及個人的年度考核績效，予以調整。年度薪資調整名冊由總經理提呈董事長認可，提報薪酬委員會審核合理

性，再提報董事會核准後發放之。

#### 4.與經營績效、責任、未來風險及投入時間之關聯性

本公司之董事(含獨立董事)及經理人之酬金係視公司整體薪酬在市場定位、產業薪資調查之結果、公司所處產業之成長週期暨考量公司內部之公平性所作之綜合考量，與公司經營績效與其所負擔之責任、風險及投入時間成高度相關性。

依本公司章程規定，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌依本公司章程第 25 條規定提撥不高於 2% 為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，重要之董事酬金評估項目包含經營績效、外部績效評估及同業水準等，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

本公司經理人酬金，依「績效考核管理辦法」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 25 條規定提撥 1 ~ 10% 為員工酬勞。本公司依「績效考核管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，公司管理階層及薪資報酬委員會亦定期檢討公司薪資政策且做適度調整，期能平衡確保本公司於人力資源之競爭優勢與風險控管。

本公司得給付經理人之酬金尚包括庫藏股、員工認股權憑證、限制員工權利新股等，讓經理人與公司共同承擔未來經營風險。

#### (五) 前十大取得員工分紅人士之姓名、職稱及員工分紅金額

職 稱	姓 名 (依姓氏筆畫排序)	分紅金額
總經理	王宏仁	4,803 仟元
臨床開發資深處長	沈柏年	
稽核室副處長	洪福天	
經營企劃處副總經理	張麒星	
財務會計處長	曹好亘	
法務智權處長	郭惠櫻	
前臨床研究副處長	陳惠玲	
藥物化學、藥品化學、製造與管制副處長	劉正豪	
前臨床研究副處長	鄭傑方	
事業發展副處長	謝維駿	

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董 事 長	台灣東洋藥品公司 代表人：許瑋瑤	4	0	100.0	
董 事	台灣東洋藥品公司 代表人：吳瑞文	4	0	100.0	
董 事	台灣東洋藥品公司 代表人：許文紅	4	0	100.0	
董 事	行政院國發基金 代表人：林宜輝	4	0	100.0	
董 事	行政院國發基金 代表人：吳明賢	4	0	100.0	
董 事	侯明鋒	3	1	75.0	
獨立董事	張明道	4	0	100.0	
獨立董事	林建煌	4	0	100.0	
獨立董事	王智立	4	0	100.0	

2. 當年度董事會開會 1 次(A)，董事出席情形如下：

113 年 1 月 1 日至 113 年 4 月 12 日

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席(%) 【B/A】	備註
董 事 長	台灣東洋藥品公司 代表人：許瑋瑤	1	0	100.0	
董 事	台灣東洋藥品公司 代表人：許文紅	1	0	100.0	
董 事	台灣東洋藥品公司 代表人：吳瑞文	1	0	100.0	
董 事	行政院國發基金 代表人：吳明賢	1	0	100.0	
董 事	行政院國發基金	1	0	100.0	

	代表人：林宜輝				
董 事	侯明鋒	1	0	100.0	
獨立董事	王智立	1	0	100.0	
獨立董事	張明道	1	0	100.0	
獨立董事	林建煌	1	0	100.0	
其他應記載事項：					
一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立 董事意見之處理：					
(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：					
董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	
112.03.02	第 8 屆 第 4 次	討論評核會計師獨立性、適任性資格及其報酬案	三位獨立董事均同意	全體出席董事同意	
112.04.27	第 8 屆 第 5 次	討論 PEP07 CRO 合約授權簽署案 討論本公司收回並註銷限制員工權利新股案 討論擬指派代理發言人與資訊安全專責主管案 討論「誠信經營守則」修正案	三位獨立董事均同意	全體出席董事同意	
112.07.27	第 8 屆 第 6 次	討論「薪資政策、制度、標準與結構」修正案 討論「對子公司之監督與管理作業辦法」修正案 討論訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」修正案 討論「衍生性商品交易作業程序」修正案 討論本公司收回並註銷限制員工權利新股案	三位獨立董事均同意	全體出席董事同意	
112.10.31	第 8 屆 第 7 次	討論「內部控制制度-其他管理制度」修正案	三位獨立董事均同意	全體出席董事同意	
113.02.29	第 8 屆 第 8 次	討論評核會計師獨立性、適任性資格及其報酬案 討論「董事會議事規範」修正案 討論「審計委員會組織規程」修正案	三位獨立董事均同意	全體出席董事同意	
(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：					
日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	
113.02.29	許璋瑤、吳明賢、 林宜輝、侯明鋒、 許文紅、吳瑞文	112 年度董事酬金領取案	該等董事為當事人	討論到董事個別酬勞時，董事逐一利益迴避，未參與表決。	

## 三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

**董事會評鑑執行情形**

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)	評估結果
每年執行 1 次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會	董事會內 部自評	對公司營運之參與程度、提 昇董事會決策品質、董事會 組成與結構、董事的選任及 持續進修、內部控制等。	4.84 以上 (優)
每年執行 1 次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	個別董事 成員	董事成員 自評	對公司目標與任務之掌握、 董事職責認知、對公司營運 之參與程度、內部關係經營 與溝通、董事之專業及持續 進修、內部控制等。	4.93 以上 (優)
每年執行 1 次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	功能性 委員會	委員會成 員自評	對公司營運之參與程度、功 能性委員會職責認知、提升 功能性委員會決策品質、功 能性委員會組成及成員選 任、內部控制等。	5.00 (優)
每 3 年執 行 1 次	109 年 1 月 1 日至 110 年 11 月 30 日	董事會	委任外部 專業機構— 中華公司 治理協會 進行評估	董事會之組成、指導授權、 監督、溝通、內部控制及風 險管理、董事會之自律及其 他，如董事會會議、支援系 統等。	於 111 年 1 月 21 日至智擎公 司進行實地訪 查，於 111 年 2 月 7 日出具 董事會績效評 估報告，綜合 整理其對公司 董事會總評與 建議事項。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

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

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

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

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

(一) 當年度及最近年度本公司持續推動數位轉型、同步發布英文重大訊息、揭露過去兩年溫室氣體年排放量等目標。本公司參加第九屆(111 年度)公司治理評鑑，為上櫃公司排名前 5%。

(二) 董事會會績效評估報告

1. 董事會運作效益自評綜合評分平均 4.84 分，結果為優。

2. 董事會運作效益委託外部專家評核結果(每三年 1 次)：本公司於 110 年 11 月委託社團法人中華公司治理協會執行外部董事會績效評估服務專案，中華公司治理協會委派三位評估專家分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理以及其他如董事會會議、支援系統等八大項構面、38 題指標內容，以問卷及實地訪查評方式評估董事會效能。該機構之董事會績效評估訪評小組，由具獨立性且經驗豐富的執行委員與專員所組成，以八大檢視構面之精神為本，參閱本公司填答之開放式問卷、審閱本公司自 109 年 12 月 01 日至 110 年 11 月 30 日期間之各項資料（評估期間召開之董事會議事錄、各功能性委員會議事錄）與公開資訊等，並於 111 年 1 月 21 日評估小組至公司進行面對面實地訪談相關成員，於 111 年 2 月 7 日完成評估出具董事會績效評估報告。本公司在 111 年 3 月 8 日董事會報告評估結果及建議。該機構總評、建議事項及本公司改善執行情形如下：

(1) 總評：

- a. 貴公司董事會通過延攬具豐富新藥研發經驗之專業人士擔任總經理（110 年就任），經營團隊朝積極、協同、專業邁進，有助於公司治理及董事會職能之有效發揮。
- b. 貴公司於民國 110 年將營運模式調為 Virtual Pharmaceutical Company Business Model，增加營運彈性。新藥篩選團隊對於新藥開發與其他重要營運計畫及執行情形，定期由總經理向董事會報告，切實服膺董事會監督及指導之權責。
- c. 貴公司呼應金管會「公司治理 3.0-永續發展藍圖」營造健全永續發展(ESG)生態體系倡議，由獨立董事直接督導公司誠信經營工作小組，聘請外部專業之永續服務公司進行輔導，制定 ESG 5 年藍圖，並定期向董事會報告執行情形，足見貴公司對永續經營相關議題之重視。

(2) 建議/改善執行情形：

- a. 建議公司參考「公司治理 3.0 -永續發展藍圖」，對下屆董事會之組成，考量減少 1 席非獨立董事席次，並增加 1 席獨立董事席次。並建議公司考量設置法定以外(如永續發展)之功能性委員會。本公司公司治理守則所訂獨立董事設置規定，已涵蓋現有需求，目前不須增訂。
- b. 建議貴公司統整公司面臨的各種策略、營運風險及現有風險管理相關規章，制訂更符合公司需求之整合性「風險管理政策與制度」，協助董事會精準掌握重大風險議題及控管狀況，以利董事會職責之履行。本公司已制定「風險管理辦法」及「新藥研發風險管理策略」，定期進行風險因子鑑別，並依據最新內部稽核之發展及準則要求，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理。
- c. 建議公司優化網站之公司治理資訊揭露，於官網設置公司治理專區，並定期檢視與持續更新，便利股東及其他利害關係人參考。本公司已於 113 年 1 月優化更新官網，設置投資人專區、公司治理、永續發展專區...等公司治理資訊，提供股東及其他利害關係人參考。

(三) 審計委員會及薪酬委員會完成功能性委員會績效評估報告，自評結果如下：

1. 薪資報酬委員會運作效益自評綜合評分平均 5.0 分，結果為優。
2. 審計委員會運作效益自評綜合評分平均 5.0 分，結果為優。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1. 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程、財務控制上的品質和誠信度，以及風險管理及資訊安全。

#### (1) 審計委員會審議的事項

- A. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- B. 內部控制制度有效性之考核。
- C. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- D. 涉及董事自身利害關係之事項。
- E. 重大之資產或衍生性商品交易。
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- J. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告，及須經會計師核閱之財務報告。
- K. 營業報告書。
- L. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

#### (2) 審計委員會運作情形

審計委員每月審核稽核報告，與內部稽核主管溝通稽核報告內容及結果，並不定期與會計師會談，瞭解會計師查核重點與查核結論。

審計委員會至少每季召開一次，112年度暨截至當年度年報刊印日止，共召開5次審計委員會，其審議事項包含本公司審計委員會組織規程第六條所列事項，此外3位委員出席率均為100%。審計委員會議案均經全數委員同意通過，並提交董事會決議通過，該期間審計委員會主要審議事項如下：

##### A. 審查同意財務報告

審查同意本公司111及112年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。審查同意112年第一季至第三季之財務報告，併同資誠聯合會計師事務所出具之核閱報告書。

##### B. 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考2013年The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部

控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

C. 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。本公司已依國際會計師道德準則委員會 (IESBA) 修訂之「國際會計師職業道德守則 (IESBA Code)」規範，制定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」及預先許可清單。除稅務相關服務或預先核准的非確信服務項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，本公司審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。另要求會計師提供獨立性聲明書及審計品質指標 (AQIs)，藉由衡量審計品質的量化指標 (分別為專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面)，更有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。

113 年 2 月 29 日第三屆第 8 次審計委員會及 113 年 2 月 29 日第八屆第 8 次董事會審議並通過資誠會計師事務所游淑芬會計師及梁華玲會計師均符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(3) 最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	實際出席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1、註 2)	備註
獨立董事 (召集人)	張明道	4	0	100.0	
獨立董事	王智立	4	0	100.0	
獨立董事	林建煌	4	0	100.0	

(4) 當年度審計委員會開會 1 次(A)，獨立董事出席情形如下：

113 年 1 月 1 日至 113 年 4 月 12 日

職 稱	姓 名	實際出席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1、註 2)	備註
獨立董事 (召集人)	張明道	1	0	100.0	
獨立董事	王智立	1	0	100.0	
獨立董事	林建煌	1	0	100.0	
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	公司對審計委員會意見之處理
112.03.02	第 3 屆第 4 次	討論 111 年度財務報告及營業報告書 討論評核會計師獨立性、適任性資格及其報酬案 討論 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」審查案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意
112.04.27	第 3 屆第 5 次	討論 112 年度第 1 季財務報告案 討論「誠信經營守則」修正案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意
112.07.27	第 3 屆第 6 次	討論 112 年度第 2 季財務報告案 討論「對子公司之監督與管理作業辦法」修正案 討論訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」修正案 討論「衍生性商品交易作業程序」修正案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意
112.10.31	第 3 屆第 7 次	討論 112 年度第 3 季財務報告案 討論「內部控制制度-其他管理制度」修正案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意
113.02.29	第 3 屆第 8 次	討論 112 年度財務報告及營業報告書 討論評核會計師獨立性、適任性資格及其報酬案 討論 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」審查案 討論「董事會議事規範」修正案 討論「審計委員會組織規程」修正案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意

(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（應包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

（一）溝通方式：

1. 本公司財務主管、內部稽核主管及簽證會計師實際參與列席董事會，獨立董事與公司財務主管、稽核主管及會計師皆能隨時聯繫，透過董事會提供建議，紀錄於會議記錄。
2. 獨立董事與內部稽核主管每年至少一次進行會議，就本公司內部控制制度、內外部稽核之查核意見等議題進行充分溝通及作成紀錄。
3. 內部稽核主管完成每月內部稽核報告後，於次月底前交付審計委員(獨立董事)審閱，內部稽核結果定期於審計委員會及董事會議做例行報告；審計委員審查公司內控、內稽運作情形及定期審核財務表冊，並出具審查報告。
4. 內部稽核主管依規定出席審計委員會報告稽核業務，內容包括內部稽核業務執行情形、稽核人員訓練及內外部稽核查核意見及改善情形等。
5. 審計委員查閱稽核報告後若有疑問或指示，會以電子郵件、來電或適當方式詢問稽核主管或告知辦理。
6. 稽核單位應每月追蹤稽核報告有關內控缺失及異常事項之改善情形及執行進度，按季作成追蹤報告呈送各審計委員。
7. 會計師每年至少一次就本公司財務狀況及內部控制制度執行之查核情形單獨向審計委員(獨立董事)報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。會計師應於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。
8. 本公司內部稽核主管及會計師與審計委員(獨立董事)可透過審計委員會、董事會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況及稽核情形，獨立董事並可透過各種報告及各式管道(電話、電子郵件、視訊會議等)與稽核主管及會計師進行良好溝通。

（二）溝通之重大事項及結果：詳請參閱本公司網站“歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要”及“歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要”。

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。

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司自 105 年 6 月 15 日已設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	(一) 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並已揭露於公司網站上。	並無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及在公司網站上設置投資人聯絡窗口，負責處理股東建議、疑義等相關事宜。 本公司有訂定「公司內部重大資訊處理作業程序」規範公司重大事件發生時之通報及處理程序，以便能及時掌握所發生之重大事件，儘速採取適當行動，處理各種突發狀況，並依該辦法規定實施。	並無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(二) 本公司依股務代理機構提供之股東名冊及每月董事經理人申報股權變動情形，隨時掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。	並無差異
(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) 本公司與關係企業間之處理事項係依本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理，且相關重大交易應提董事會決議通過、提股東會同意或報告。	並無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四) 本公司於「道德行為準則」第四條規定，本公司董事、經理人應避免透過使用本公司之財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會，或藉此獲取私利。 另本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第十五條規定，本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得	並無差異

		<p>利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>本公司已於「防範內線交易管理辦法」中明確要求董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。本公司於 112 年間共四次通知董事及內部人，禁止該等人員於年度以及各季財務報告公告前之封閉期間交易其股票，避免該等人員誤觸規範。</p> <p>112年10月6日進行1.5小時共23人次之「防範內線交易」相關法令教育宣導。對新任員工則於職前訓練時予以「防範內線交易」之教育宣導。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行如下：</p> <p>1. 董事會多元化政策</p> <p>本公司「公司章程」明定董事之選舉採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩面向之標準。</p> <p>另本公司自104年3月19日起訂定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意</p>	<p>並無差異</p>

見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表表現，作為日後遴選董事之參考，每年評估乙次董事會暨功能性委員會之運作績效。每三年則應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

## 2. 董事會成員多元化落實執行情形

姓名	性別	年齡	任期	營運決策管理能力	會計/財務/專業能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識專業能力	國際市場宏觀能力	組織領導統御能力
許璋瑤	男	70至79歲	3年以下	V	V	V	V	V	V	V
吳瑞文	男	50至59歲	3至6年	V	V	V	V	V	V	V
許文紅	女	50至59歲	3年以下	V	V	V	V	V	V	V
林宜輝	男	40至49歲	3至6年	V	V	V	V		V	
吳明賢	男	60至69歲	3年以下	V		V	V	V	V	V
侯明鋒	男	70至79歲	3年以下	V		V	V	V	V	V
王智立	男	60至69歲	3至6年	V	V	V	V	V	V	
張明道	男	70至79歲	3年以下	V		V	V	V	V	V
林建煌	男	50至59歲	3年以下	V		V	V	V	V	V

註：本公司董事之學經歷詳請參閱二、(一)董事資料。

3. 董事會具體管理目標及落實執行情形		達成情形	
具體管理目標	衡諸本公司第8屆董事會9名董事成員（含3名獨立董事），整體具備統計、醫學、藥理、生技、會計、法學及企業管理等領域之專長，董事會組合符合公司營運發展需求。其中，王智立獨立董事具備會計師專業能力並有20多年執業經驗。	本公司6席一般董事平均任期約為2.90年，3席獨立董事平均任期約為3.07年；董事成員皆為本國籍；獨立董事占比為33%；所有董事皆不具員工身份。董事成員年齡分布區間計有1名董事年齡位於40-49歲、3名董事位於50-59歲、2名董事位於60-69歲及3名董事位於70-79歲。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含1位女性成員，女性董事占比為11%，未來仍持續致力於提升獨立董事及女性董事占比目標。	尚未設置其他各類功能性委員會。
具備跨產業領域之多元互補能力	董事基本組成（如：年齡、性別等）	（二）本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。	公司已訂定董事會績效評估辦法，每年並定期進行績效評估，每三年則應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並計畫將績效評估之結果提報董事會，運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考。
		（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？	尚未設置其他各類功能性委員會。
		（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績任之參考？	公司已訂定董事會績效評估辦法，每年並定期進行績效評估，每三年委由外部評估，惟尚未運用該等評估成果於個別董事薪資報酬及提名績任之參考。

<p>名績任之參考。</p>	<p>考。本公司董事會績效評估程序說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確立當年度受評估之單位及範圍(如整體董事會、薪資報酬及個別董事成員等)。</li> <li>2. 確立評估之方式(如董事會內部自評、董事成員(自我或同儕)自評、同儕評估、委託外部專業機構、專家評估等)。</li> <li>3. 評估執行單位為董事會議事單位。</li> <li>4. 每年年度結束時，由執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫「董事會(功能性委員會)績效考核自評問卷」或「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」等相關自評問卷，最後由董事會議事單位將資料統一回收後，針對第八條評估指標之評分制定，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。</li> <li>5. 董事會績效評估之衡量項目包括：(a)對公司營運之參與程度。(b)提升董事會決策品質。(c)董事會組成與結構。(d)董事的選任及持續進修。(e)內部控制。董事會成員填寫完成「董事成員考核自評問卷」後，交由董事會議事單位將資料統計後，於董事會中報告評估結果。</li> </ol> <p>5. 本公司110年11月委託外部機構中華公司治理協會針對109年12月1日至110年11月30日進行董事會效能(含績效)評估，該機構及三位執行專家與本公司無財務業務往來，具備獨立性。該協會除書面審閱本公司提供評估所需檢視之相關文件外，並於111年1月21日委派三位評估專家至本公司進行實地訪評，</p>
----------------	---

		<p>與本公司董事長、總經理、獨立董事、公司治理主管、財務會計處長、稽核主管等人訪談，且於111年2月7日出具董事會績效評估報告。評估結果已完成並於111年3月8日董事會中報告，其評估結果之建議事項摘要如下：</p> <p>(1) 建議公司對下屆董事會之組成，考量減少1席非獨立董事席次，並增加1席獨立董事席次。並建議公司考量設置法定以外(如永續發展)之功能性委員會。</p> <p>(2) 建議公司制訂更符合公司需求之整合性「風險管理政策與制度」。</p> <p>(3) 建議公司優化網站之公司治理資訊揭露，於官網設置公司治理專區，並定期檢視與持續更新，便利股東及其他利害關係人參考。</p> <p>6.另113年2月29日董事會中報告有關董事會、薪酬委員會及審計委員會績效評核之內部評估結果皆為優等，其綜合評語意見彙總報告如下：</p> <p>本屆董事會在董事長帶領下，公司治理提升進步。董事會運作良好，維護股東權益。</p> <p>(四) 本公司董事會每年一次依以下事項評估簽證會計師：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採用審計品質指標(AQIs)，藉由衡量審計品質的量化指標(分別為專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面)，更有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾</li> <li>2. 評估該會計師是否符合會計師公會所訂『會計師職業道德規範公報第十號「查核與核閱之獨立</li> </ol>	並無差異
--	--	---	------

		<p>性」』第七條之規定。另取得會計師之獨立性聲明書。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. 會計師所提供之審計及非審計服務項目，以確保非審計服務不會影響審計之結果。</li> <li>4. 調查同業給付之會計師公費。</li> <li>5. 評估審計公費之合理性。</li> <li>6. 113年2月29日董事會評估結果報告如下：              經評估資誠會計師事務所游淑芬會計師、梁華玲會計師符合獨立性及適任性資格，且其收取公費尚屬合理，聘用其為本公司113年度之財務報表查核簽證會計師。</li> </ol>	
--	--	---	--

<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>本公司已於108年5月2日董事會決議通過，指派張麒星副總經理為公司治理主管，負責公司治理相關業務，保障股東權益並強化董事會職能。張副總經理已具有會計師資格及具備公開發行公司財務會計與議事等業務之管理經驗逾二十年時間。其主要職責為負責提供董事及獨立董事執行業務所需資訊與經營公司有關的最新法規發展，以協助會董、獨立董事遵循法令，並協助準備董事會、審計委員會與股東會所需之會議資料、辦理召開會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄，配合辦理公司登記與變更登記，定期檢視與修訂各項公司治理相關辦法章程，以及依上市公司相關規定辦理公告申報等項，並定期向董事會報告，就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格檢視結果，ESG與誠信經營之執行情形，相關作業均依照「公司法」、「證券交易法」、「公司治理實務守則」及其他相關法規之規定，符合公司治理之精神與要求。</p> <p>另提供有關董事專業課程資訊給董事參考，協助安排董事進修事宜，以協助董事會及個別董事履行職責。</p> <p>112年度公司治理主管進修情形：</p> <table border="1" data-bbox="997 566 1447 1344"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023 櫃買 ESG 菁英交流研習會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>主管機關要求設置「公司治理人員」之稽核法遵實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>內稽人員對於「資訊安全」之稽核管轄實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>大數據分析與企業舞弊偵防</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>員工舞弊之法律責任與舞弊鑑識作法探討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	進修時數	2023 櫃買 ESG 菁英交流研習會	3	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3	主管機關要求設置「公司治理人員」之稽核法遵實務	6	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管轄實務	6	大數據分析與企業舞弊偵防	3	員工舞弊之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3
課程名稱	進修時數														
2023 櫃買 ESG 菁英交流研習會	3														
上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3														
主管機關要求設置「公司治理人員」之稽核法遵實務	6														
內稽人員對於「資訊安全」之稽核管轄實務	6														
大數據分析與企業舞弊偵防	3														
員工舞弊之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3														
<p>並無差異</p>															

<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>√</p>	<p>本公司為追求永續發展，並深切體認利害關係人的重要性，以及持續展現我們對於社會的承諾，期許對所有利害關係人建立透明、有效的溝通管道。本公司已於網站建立利害關係人專區，協助利害關係人了解公司，另設有聯絡窗口、聯絡電話、E-MAIL，為利害關係人回應及解說重要企業社會責任議題或其他相關問題。為適當回應利害關係人所關切之重要議題，由各部門分工負責利害關係人之溝通並定期將資料彙整後向董事會報告。</p> <p>本公司本著企業永續經營及持續改善之精神，與利害關係人溝通，了解利害關係人之需求，以作為公司政策與計畫擬定之參考，在政策規劃與計畫執行過程中，亦隨時傾聽利害關係者之回饋意見，作為後續改進之課題。</p>	<p>並無差異</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？</p>	<p>√</p>	<p>本公司已委任專業股務代辦機構-元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	<p>並無差異</p>
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等)？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司已將財務業務及公司治理相關資訊揭露於網站上。</p> <p>(二) 本公司已架設中英文企業網站，並指定投資人關係及發言人負責公司資訊蒐集與揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。此外，本公司選任發言人為張麒星副總經理，代理發言人為曹好巨處長。公司之發言人及代理發言人對於公司各項財務、業務有一定程度了解並能協調各部門提供相關資料，代表公司對外發言。112年參加4次法人說明會，相關檔案放置於公司網站。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p>

<p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>√</p>	<p>(三) 本公司年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告預計至115年度方能改善。惟目前帳務處理已能符合在規定期限前提早公告之規定。</p>	<p>尚待改進</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>√</p>	<p>摘要說明詳請參閱以下八、摘要說明。</p>	<p>並無差異</p>
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p>	<p>√</p>	<p>摘要說明詳請參閱以下九、摘要說明。</p>	<p>並無差異</p>
<p>八、摘要說明：公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p> <p>(一) 員工權益及僱員關懷</p> <p>本公司為謀求企業永續經營與成長，自創立以來即採人性化管理，給予同仁充分的尊重與照顧，提供團體保險、員工定期健康檢查、員工在職進修、員工出國進修、獎勵資深員工及工作績效良好員工等，並訂定完整的福利作業辦法，執行各項福利措施，強化對員工全方位之照顧及提供一個快樂、優質的工作環境。詳請參閱五、營運概況之五、勞資關係。</p> <p>(二) 投資者關係</p> <p>1. 股東權益向為本公司所重視，設有專職服務團隊如發言人及服務代理機構，確保與投資人溝通管道順暢並提供最佳服務。本公司定期透過年度股東常會，向股東報告營業成果、年度營業計劃、未來發展策略及產業環境之影響，積極回應股東提出之建議，與股東往來關係良好。</p>			

2. 本公司每季參加國內外證券商及證券主管機關所辦理之法人說明會，向國內外機構法人報告最新之公司營運、財務業務狀況及研發進展，讓公司資訊能更透明、迅速及正確的傳遞給投資大眾。另113年3月5日線上法說會相關影音檔已上傳至公開資訊觀測站。

3. 資訊揭露亦是投資人服務重要的一環，近年來本公司投入大量資源，以符合資訊揭露的完整性、即時、公平、透明等原則，除於「公開資訊觀測站」即時公告相關資訊外，並於本公司網站設立「投資人專區」，提供本公司治理相關資訊及重大訊息，以確保資訊透明，進而提升企業形象，維護股東權益。

4. 本公司股東自104年起即採行以電子方式行使表決權。

#### (三) 供應商關係

本公司已制定供應商管理政策並據以執行。詳情參閱第75頁~78頁之永續供應鏈管理。

#### (四) 顧客關係

本公司執行臨床試驗遵循「藥品優良臨床試驗規範(GCP)」，秉持赫爾辛基宣言的醫學研究倫理原則，確保受試者的權利、安全與福祉。對於每位參加人體臨床試驗之受試者，都會善盡告知以及保護的義務，另外公司對於臨床試驗則投保相關臨床試驗保險，如因參加試驗而不幸有任何身體上的損害時，將有臨床試驗保險來賠償受試者的損害。

本公司依法加入藥害救濟制度，每年依照本公司前一年度營業額提撥0.05%之藥害救濟金至藥害救濟基金；另投保產品責任險以保障消費者、醫療院所之權益。

本公司112年度無違反產品之健康與安全或訊息與標示或行銷推廣有關法規等，而被處巨額罰款之情事；另無銷售禁止或有爭議之產品，亦無因侵犯客戶隱私與遺失客戶資料之抱怨事件。

#### (五) 利害關係人之權利

##### 1. 利害關係者之鑑別與溝通

本公司利害關係人包含股東及投資人、員工、授權夥伴、客戶、藥物開發協力組織、供應商、社區及團體、主管機關及媒體等，公司秉持與利害關係人保持良好關係，推行各項對內、對外的溝通事務，依據各利害關係者所關注的項目，分別列入相關單位的職責與工作計畫，對於環境趨於演變，法令修訂等，亦能透過各單位合作進而因應處理；為了滿足利害關係者的期待，本公司透過各種溝通方式，一方面確保相關工作達成，一方面維持溝通管道的暢通無誤，經營團隊定期將相關資料回饋，做為日後改進或規劃的參考。

##### • 智學與利害關係人溝通管道一覽表

利害關係人	關注議題	溝通管道與頻率	112年重要交流節錄
股東及投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>營運及財務狀況</li> <li>經營績效</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>股東會/每年乙次</li> <li>法人說明會/每季乙次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>舉辦法人說明會及論壇 4 次</li> <li>召開股東會 1 次及董事會 4 次</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公開資訊觀測站/每次</li> <li>● 定期公告財務報表(年報)/每季(每年)</li> <li>● 股務代理機構/每次</li> <li>● 官網訊息揭露/每次</li> <li>● 透過電話及電子郵件回答投資人問題/每次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 勞資會議/每季乙次</li> <li>● 內部網站/常設</li> <li>● 福委會/常設</li> <li>● 員工意見反應專線及信箱/每次</li> <li>● 大樓定期舉辦消防安全宣導/每次</li> <li>● 年度健康檢查/每2年1次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 舉辦勞資會議4次</li> <li>● 員工旅遊及家庭日時間及地點討論，推動「員工休假與旅遊補助計畫」</li> <li>● 推動「員工健康檢查照護計畫」，具體實現對員工的健康關懷</li> <li>● 112年內部公告員工福利及訓練相關訊息 100 則以上</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司治理</li> <li>● 風險管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 營運及財務狀況</li> <li>● 經營績效</li> <li>● 風險管理</li> <li>● 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 勞資政策</li> <li>● 勞資關係</li> <li>● 勞工人權</li> <li>● 人才培訓</li> <li>● 職業健康與安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 電子郵件往來/每次</li> <li>● 拜訪、開會、電話會議/每季乙次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期小組會議</li> </ul>
員工			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 電話、電子郵件/每次</li> <li>● 不定期舉辦病友會/每場</li> <li>● 定期參與醫學會/每次</li> <li>● 舉辦學術研討會/每次</li> <li>● 官網產品訊息揭露/常設</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 病友會5場</li> <li>● 醫學中心與醫院產品說明會</li> <li>● 2023年世界胰臟癌日活動</li> </ul>
授權夥伴			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 不定期拜訪及稽核/每年乙次</li> <li>● 電話、電子郵件/每次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 拜訪及稽核2次</li> <li>● 電子郵件查核</li> </ul>
客戶				
藥物開發協力組織				

供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 產品質與安全</li> <li>● 永續採購</li> <li>● 溝通政策</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 不定期拜訪及稽核/每年乙次</li> <li>● 電話、電子郵件/每次</li> <li>● 透過採購人員與供應商對應/每次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● GxP 供應商評估3次</li> <li>● 電子郵件查核</li> <li>● 線上會議</li> <li>● 線上查核</li> </ul>
社區及團體	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公益與募款</li> <li>● 社區關懷</li> <li>● 環境管理</li> <li>● 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 由活動主辦人與社區團體對應/每次</li> <li>● 由福委代表對應/每次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 盲人按摩活動</li> <li>● 持續響應「為淡水河做一件事」活動，於大稻埕碼頭宣導淡水河歷史及水的重要性</li> <li>● 舉辦公司團體之 ESG 活動</li> <li>● 舉辦溫室氣體盤查教育訓練</li> </ul>
主管機關	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 法規遵循</li> <li>● 勞資關係</li> <li>● 公共政策參與</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 主管機關會議及參加相關研討會/每次</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工業局電話及電子郵件往返</li> <li>● 科專辦公室電話及電子郵件往返</li> </ul>
媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 經營績效</li> <li>● 營運及財務狀況</li> <li>● 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新聞稿/每次</li> <li>● 發言人制度/常設</li> <li>● 官網訊息揭露/每次</li> <li>● 公關部門/常設</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 重大訊息及新聞稿發佈 28 次</li> </ul>

## 2. 對利害關係人之回饋與檢討

在企業永續經營當中，必須不斷地與利害關係人溝通，了解利害關係人之需求，作為公司政策與計畫擬定之參考，政策與計畫執行過程中，亦應隨時傾聽利害關係人之回饋意見，作為後續改進之課題。

本公司並於112年10月31日董事會中報告「與利害關係人溝通情形」，內容包括重大主題與邊界、利害關係人鑑別與溝通等事項。改善事項為本公司每年度根據公司資源及參考標準竿企業作法，作為次年度之改善依據。112年度主要改善之作法為公司建置資通安全政策、導入 ISO 27001 系統並取得第三方認證、公司於股東會及法說會(至少一次)後上傳全程不間斷錄音錄影、公司於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容、公司揭露過去兩年溫室氣體年排放量(範疇一及二)、用水量及廢棄物總重量並取得外部驗證、公司董事會定期參考審計品質指標(AQIS)評估簽證會計師獨立性及適任性等。

## (六) 董事進修之情形：本公司112年度董事依其專業需要，參與相關進修課程如下：

職稱	姓名	進修體系(研習單位)	課程名稱	進修時數
董事長	許璋瑤	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3
董事	吳瑞文	台灣董事學會	戰局下的企業未來：策略轉向 & 戰略轉型	3
		社團法人中華公司治理協會	最新企業併購規範實務及案例研析	3
		社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3
		台灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
董事	許文紅	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
		台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3
董事	吳明賢	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3
		社團法人中華公司治理協會	證券不合法案件刑事責任實務分析	3
董事	林宜輝	行政院國家發展基金管理會	公司治理之法人代表人董事制度與受人義務	3
		台灣投資人關係協會	全球淨零挑戰與碳交易機會	3
		台灣投資人關係協會	區塊鏈是什麼？如何建立數位治理的信任基礎	3
		台灣投資人關係協會	多元世代與性別平等共融打造永續發展共榮	3
		社團法人中華公司治理協會	資訊科技浪潮之董事會成員因應實務	3
獨立董事	林建煌	社團法人中華公司治理協會	企業投資與融資之法律風險與因應-從企業董事責任觀點談起	3
		台北金融研究發展基金會	IFRS17 接軌-公司財報揭露重點、國際同業開帳策略與經營策略 公司治理-稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3

	中華獨立董事協會	公平待客原則的關鍵新課題-數位金融永續發展與消費者保護	3
	中華獨立董事協會	生成式 AI 下產業的變革、機會與挑戰	3
獨立董事	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
	中華民國會計師公會全國聯合會	淺談永續發展行動方案及確信機構管理辦法對會計師產業的影響	3
	中華民國會計師公會全國聯合會	氣候變遷下之會計處理	3
	中華民國會計師公會全國聯合會	獨立董事與審計委員會實務運作解析	3
獨立董事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3
	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-防制洗錢與打擊資恐相關法規對董事會的要求	3
	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3

(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

1. 本公司各主要部門所負責之風險管理職責如下：

部 門	風 險 管 理 職 責
審計委員會	審查風險管理政策及其執行情形。
總經理室	經營決策風險、智財風險及產品品質風險。
稽核室	內部控制及內部稽核相關風險管理。
臨床暨法規處	研發專案之臨床試驗、醫藥法規遵循及產品查驗登記風險管理。
經營企劃處	新藥研發之競爭廠商風險評估，新專案引進之風險評估及產品上市後之銷售市場風險管理。
財務行政處	財務風險評估管理與因應策略執行、營運風險管理及網路資訊安全風險評估。
研究發展處	前臨床動物藥理毒理及藥動學與臨床試驗關聯性研究、外部研發資源管理及專案規劃執行控管等相關風險管理，以及新藥研發製造生產與分析之風險管理。
行銷業務處	產品相關供貨、存貨管理、行銷與帳款相關風險評估管理。

2. 風險管理政策

(1) 新藥研發風險管理

本公司對於研發風險之管理項目，包括新專案之評估與引進作業、專案管理之執行、品質管理、製程開發控管、藥理毒理研究管

理、臨床研究管理、法規查驗登記管理、專案成果管理、新產品成果推展及文件維護與保全作業等。

(2) 氣候變遷/事故/災害暨政治社會風險管理之執行情形

該等系統性風險通常影響公司營運甚鉅，需專案處理。例如：為因應新型冠狀病毒(COVID-19)疫情全球蔓延，由總經理召集各部門主管成立防疫小組討論，公司所面臨的風險環境、風險管理重點、因應措施及運作情形，訂定 COVID-19 疫情緊急應變作業及相關管制措施指引。

(3) 法令遵循風險管理之執行情形

A. 保護臨床試驗受試者，確保受試者的權利、安全與福祉  
本公司執行臨床試驗遵循「藥品優良臨床試驗規範(GCP)」，秉持赫爾辛基宣言的醫學研究倫理原則，確保受試者的權利、安全與福祉。對於每位參加人體臨床試驗之受試者，都會善盡告知以及保護的義務，另外公司對於臨床試驗則投保相關臨床試驗保險，如因參加試驗而不幸有任何身體上的損害時，將有臨床試驗保險來賠償受試者的損害。

B. 品質政策

本公司持創新精神，管理新藥研發專案，堅持品質，注重全面品質管理。本公司亦遵循藥品優良製造業規範(GMP)、藥品優良運銷規範(GDP)、非臨床試驗優良操作規範(GLP)及藥品優良臨床試驗規範(GCP)及國際法規，達成新藥開發研究符合安全、有效及品質一致的目標，以提升新藥研發水準，促進醫藥發展及持續改善醫藥品質。

C. 臨床試驗發生藥物不良反應通報

本公司執行之藥品臨床試驗，如發生受試者因藥物引起之嚴重不良反應，不論發生地點於台灣或台灣以外之地區，均依規定通報衛生福利部或財團法人藥害救濟基金會全國藥物不良反應通報中心。

D. 藥物安全監視管理

本公司藥品上市後的風險管理係以患者用藥安全為目的，建置藥物安全通報系統，確實執行新藥上市後不良反應的掌控及追蹤，以避免藥物嚴重不良反應。藉由風險管控方法降低或避免用藥風險，注意及監測藥物可能產生的不良反應，提供相關藥物訊息、明確告知用藥過程可能產生的風險及可能發生的不良反應等。

(4) 商業風險管理之執行情形(藥品存貨風險管理)

本公司目前產品為抗胰腺癌藥物，存貨風險管理之重點為控制存貨成本、效期和避免缺貨。為控制相關存貨風險，制定合理的安全庫存、預警以及存貨資訊在各部門之間的流通等機制，並以保障藥品供應、庫存穩定及通報確實為目的，訂定藥品供應短缺通報作業管理辦法。藉由執行藥品存貨風險管控，以確保藥品採購、藥品安全庫存及藥品供應短缺通報作業能確實有效運作及管理。另為因應 COVID-19 的影響，本公司與供應商協調，增加供貨時程之靈活性，另適當地增加安全庫存水平，利用庫存的緩衝、

調節及平衡的作用，在產品供給波動時，仍能正常供應國內醫療院所用藥。

(5) 資安風險管理之執行情形

為落實公司資訊安全政策，打造持續改善的資訊安全環境，以確保資訊安全管理制度能有效運作，本公司已於 111 年正式導入 ISO27001 資通管理系統，並於 112 年 1 月取得認證。

(6) 公司治理風險管理之執行情形

制定「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」等機制，並落實執行。

(7) 財務/稅務風險管理之執行情形

A. 財務：財務人員與銀行密切聯繫，確實掌握公司資金狀況及利率、匯率趨勢。

B. 稅務：財務人員與會計師密切聯繫定期檢視國際稅務之趨勢，以降低稅務風險。

(8) 人事風險管理之執行情形

本公司採人性化管理，給予同仁充分的尊重與照顧，提供團體保險、員工定期健康檢查、員工在職進修等完整的福利作業辦法，執行各項福利措施，強化對員工全方位之照顧及提供一個優質的工作環境。

(9) 事業經營風險管理之執行情形

委託專業股務機構辦理股東業務事項，並設置發言人、投資人關係及公司網站，以建立與外部利害關係人溝通管道及維護公司企業形象。

(10) 其他之營運及市場風險管理之執行情形

各部門依其風險管理職責分析及管控各項風險。

3. 風險衡量標準之執行情形

(1) 本公司「風險管理辦法」於103年08月13日經董事會通過。112年10月31日向董事會報告風險管理(含資訊安全風險管理)，如風險管理政策與程序、風險管理範疇、風險管理組織架構、風險管理運作情形等事項。

(2) 112年除持續進行一般風險管理作業外，並已執行資訊安全及法令變動等多項風險管理專案。智學於111年開始導入ISO27001資訊安全管理系統，已於112年1月取得該證書，並於113年1月9日通過資訊安全管理系統 (ISO/IEC ISO27001:2013) 年度驗證審查。

(八) 客戶政策之執行：本公司致力於產品品質改善及製程技術之提升，提供客戶最完善的服務品質，如有客訴事件，係依本公司訂定之客訴處理作業，提供客訴管道。

(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司投保董事及經理人責任險（保額美金七百萬元），以協助董事及經理人在善盡善良管理人職責執行業務時，降低受到訴訟或求償之風險。

(十) 本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修體系(研習單位)	課程名稱	進修時數
副總經理	張麒星	櫃買中心	2023 櫃買 ESG 菁英交流研習會	3
		櫃買中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		會計研究發展基金會	主管機關要求設置「公司治理人員」之稽核法遵實務	6
		會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6
		會計研究發展基金會	大數據分析與企業舞弊偵防	3
		會計研究發展基金會	員工舞弊之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3
		中華民國內部稽核協會	內稽人員核心知識技能系列：內部稽核本質	18
副處長	洪福天	中華民國內部稽核協會	內稽人員核心知識技能系列：內部稽核實務	18
		中華民國內部稽核協會	內稽人員核心知識技能系列：內部稽核之業務知識	25

(十一) 本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指名之相關證照情形：

職稱	姓名	取得證照情形
副總經理	張麒星	中華民國會計師
稽核主管	洪福天	品質技術師(CQT); ISO 9001 內部稽核員合格證書
財務會計處長	曹好亘	中華民國會計師、美國會計師

九、摘要說明:請就台灣證券交易所股份有限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。本公司參加第十屆(112年度)公司治理評鑑，財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會預計於113年4月底公佈結果。

本公司112年度公司治理評鑑主要改善事項與預計改善措施情形如下：

主要建議改善事項	改善措施
公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告?	擬討論是否成立風險管理委員會或由審計委員會督導風險管理。
公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如：再生能源電廠)等，	112 年購置節能標章的電腦及事

<p>或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？</p>	<p>務機等設備合計 153 仟元。擬討論持續新增投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠色產業。</p>
<p>公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？</p>	<p>擬持續投入資源支持國內文化發展。</p>

#### (四) 薪資報酬委員會組成及運作情形

本公司業已設置薪酬委員會，目前成員為獨立董事林建煌先生、王智立先生及張明道先生，其職責主要為訂定並檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

#### 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名 條件	專業資格與經驗			獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數				
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
獨立董事 (召集人)	林建煌	臺北醫學大學醫學科學研究所教授	-	註3															無
獨立董事	王智立	-	眾智聯合會計師事務所合夥會計師	註3															無
獨立董事	張明道	-	-	註3															無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

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

註3：獨立董事林建煌、王智立及張明道之工作經驗請參閱二、(一)董事資料。

## 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: 111 年 5 月 27 日至 114 年 5 月 26 日。
3. 薪資報酬委員會運作情形
  - (1) 最近年度薪酬委員會開會 2 次(A)，出席情形如下：

112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林建煌	2	0	100.0	
委員	王智立	2	0	100.0	
委員	張明道	2	0	100.0	

- (2) 當年度薪酬委員會開會 1 次(A)，出席情形如下：

113 年 1 月 1 日至 113 年 4 月 12 日

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林建煌	1	0	100.0	
委員	王智立	1	0	100.0	
委員	張明道	1	0	100.0	

其他應記載事項：

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

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

112 年至 113 年 4 月 12 日止，薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果如下：

薪酬委員 會日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會 意見之處理
112.03.02	第 5 屆 第 3 次	1.111 年度績效獎金案 2.112 年度薪酬調整案 3.111 年度員工酬勞及董事酬 勞提撥比例案 4.111 年度董事酬金領取案	1.全體出席委員無異議通過 2.全體出席委員無異議通過 3.全體出席委員無異議通過 4.全體出席委員無異議通過	1.全體出席董事同意 2.全體出席董事同意 3.全體出席董事同意 4.全體出席董事同意
112.07.27	第 5 屆 第 4 次	1.111 年度經理人員工酬勞分 配案 2.「薪資政策、制度、標準 與結構」修正案	1.全體出席委員無異議通過 2.全體出席委員無異議通過	1.全體出席董事同意 2.全體出席董事同意
113.02.29	第 5 屆 第 5 次	1.112 年度績效獎金案 2.113 年度薪酬調整案 3.112 年度員工酬勞及董事酬 勞提撥比例案 4.112 年度董事酬金領取案	1.全體出席委員無異議通過 2.全體出席委員無異議通過 3.全體出席委員無異議通過 4.全體出席委員無異議通過	1.全體出席董事同意 2.全體出席董事同意 3.全體出席董事同意 4.全體出席董事同意

### 三、薪資報酬委員會職權：

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標。
4. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
5. 董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間。

註：

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

### (五) 內部稽核運作情形資訊

#### 1. 內部稽核之組織及運作

本公司依行政院金融監督管理委員會證期局頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 11 條規定，設置隸屬於董事會之稽核室，配置專職之稽核人員。

稽核室依風險評估結果與法令規定擬訂年度稽核計畫，包括每月應稽核之項目，呈審計委員會與董事會通過後，據以執行。稽核室依據稽核計畫確實執行稽核，據以評估公司之內部控制制度執行情形，並檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告，於次月底前將稽核報告及追蹤改善報告交付各獨立董事及董事長審閱，稽核主管應列席審計委員會及例行性董事會並做稽核業務報告。於年度終了，由各部門進行內部控制自行評估作業。內部控制制度設計及執行之有效性，各部門之自行評估報告經稽核室覆核後，併同稽核室所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，呈報審計委員會暨董事會審查討論通過，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。稽核室依主管機關規定，於期限內完成各項網路申報作業。

#### 2. 內部稽核人員任免、考核與薪資報酬

內部稽核人員除需符合金管會所訂定的內部稽核人員適任條件外，本公司稽核人員之任免均需稽核主管審核後呈董事長核准，並於「審計委員會組織規程」及「董事會議事規範」明定內部稽核主管之任免須提報至本公司審計委員會及董事會；另依據「薪資政策、制度、標準與結構」暨「績效考核管理辦法」明定內部稽核人員之薪資報酬與每年一次之年度考核，由稽核主管審核後呈董事長核准，稽核主管之薪資報酬依據年度績效考核結果，由薪酬委員會審核後再呈董事長核准。相關辦法已揭露於本公司內部規章網頁專區中。

#### 3. 內部稽核制度

稽核主管應秉持超然獨立及誠信正直的原則，以客觀公正之立場確實執行稽核作業，並定期列席審計委員會及董事會，針對稽核重大發現提出報告，並追蹤後續改善情況。稽核主管為本公司檢舉制度之受理窗口，亦為審計委員會信箱及舉報專線之專責受理單位，執行處理舉報事宜。

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

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？ <b>(上市上櫃公司應填報執行情形非屬遵循或解釋。)</b>	✓	一、公司推動永續發展之治理架構、公司各組織之執行情形、年度執行情形、向董事會報告之頻率及董事會對永續發展之督導情形： 1. 本公司於100年即成立企業社會責任(兼)職單位：總經理室及財務暨行政管理處，負責規劃執行每年社會服務活動，鼓勵所有的員工及其家屬參與服務，以及加強企業社會責任資訊揭露，編制CSR報告書。109年10月成立「ESG工作小組」，111年3月更名為「永續推動小組」，由經營企劃處副總經理擔任召集人，並設置執行秘書、公司治理組、環境永續組、員工關懷組、社會參與組及產品服務組等任務小組，負責辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定短中長期的永續發展計畫與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 2. 112年執行情形概述如下： (1) 建構綠色生活-守護環境 A. 持續辦公處所用電、用水及垃圾之碳盤點。	並無差異

	<p>B.委託資誠會計師事務所辦理相關溫室氣體盤查教育訓練、協助完成範疇一及範疇二之溫室氣體盤查並取得第三方確信。</p> <p>C.9月舉辦為淡水河做一件事之環境教育宣導。</p> <p>D.提倡綠色消費，電腦設備採購以綠色採購標章商品為主。</p> <p>(2)關懷友善社會-社會參與</p> <p>A.分享產業經驗予國內3所大學。</p> <p>B.響應2023年世界胰臟癌日活動。</p> <p>C.與醫院合作舉辦5場胰臟癌病友會。</p> <p>(3)關懷友善社會-人才培訓</p> <p>A.每年的Performance Review中加入員工的適性分析，並協助職涯規劃發展、訂定目標和教育訓練。</p> <p>B.進行人權意識定期教育訓練。</p> <p>C.執行Team building強化員工向心力。</p> <p>(4)攜手產業成長-創新研發</p> <p>A.使用AI技術投入探索性試驗，以期相對精確地找到藥物標的。</p> <p>B.參與跨領域專家諮詢或學術研討會，以增加新知識。</p> <p>C.降低不必要的動物實驗。</p> <p>D.持續探索與開發可能的藥物、技術。</p> <p>(5)攜手產業成長-資訊安全</p>	
--	--	--

	<p>A. 規劃健全的遠距辦公的制度、措施與設備。</p> <p>B. 針對系統與特定人員，於112年10月及113年1月進行營運持續計畫演練。</p> <p>C. 於113年1月9日通過資訊安全管理系統 (ISO/IEC ISO27001:2013) 年度驗證審查。</p> <p>D. 共同訂定資安防護目標、防護與災難回復方案以降低資安風險。</p> <p>(6) 攜手產業成長-公司治理</p> <p>A. 持續規劃永續議題。</p> <p>B. 持續推動數位化轉型。</p> <p>C. 舉辦公司治理(防範內線交易、智財權、ESG等)宣導課程。</p> <p>(7) 攜手產業成長-產業共榮</p> <p>研究智學公司在生技產業中針對 ESG 議題可以產生影響力之項目。</p> <p>3. 永續推動小組至少每年向董事會報告乙次</p> <p>112年10月31日於董事會報告內容：(1) 永續發展策略藍圖；(2) 永續發展行動方案；(3) 永續推動小組成員；(4) 113年ESG計畫。</p> <p>4. 董事會對永續發展之督導情形</p> <p>董事會依循永續發展管理方針及行動方案，配合重大議題及風險管理政策，持續督導公司永續發展作業。</p>	
--	--	--

		<p>2.2 永續發展策略藍圖</p>	<p>並無差異 (註:本公司並無子公司)</p>									
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2) (上市上櫃公司應填報執行情形非屬遵循或解釋。)</p>	<p>√</p>	<p>本公司依據重大性原則，與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定「風險管理辦法」及「新藥研發風險管理策略」。</p> <table border="1" data-bbox="734 510 1410 1243"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護及生態保育</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司致力於環境保護，響應綠色環保政策，每年訂定重點執行計畫方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</li> <li>2.年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關法規之核規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 職業安全</li> <li>2. 產品安全</li> </ol> </td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司每年定期舉行消防演練和辦公室安全教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</li> <li>2.本公司遵守政府各項法令經營公司業務，產品及服務符合相關法令及</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護及生態保育	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司致力於環境保護，響應綠色環保政策，每年訂定重點執行計畫方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</li> <li>2.年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關法規之核規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</li> </ol>	社會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 職業安全</li> <li>2. 產品安全</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司每年定期舉行消防演練和辦公室安全教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</li> <li>2.本公司遵守政府各項法令經營公司業務，產品及服務符合相關法令及</li> </ol>	
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略										
環境	環境保護及生態保育	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司致力於環境保護，響應綠色環保政策，每年訂定重點執行計畫方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</li> <li>2.年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關法規之核規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</li> </ol>										
社會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 職業安全</li> <li>2. 產品安全</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司每年定期舉行消防演練和辦公室安全教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</li> <li>2.本公司遵守政府各項法令經營公司業務，產品及服務符合相關法令及</li> </ol>										

	<p>GMP/GDP/GCP 之相關規範。本公司建立嚴謹的品質管理系統，以確保銷售之產品品質。為提升服務品質，本公司於網站上設立產品專區，加強和客戶之間的溝通，以建立企業永續發展的基石。</p> <p>3. 公司對本公司所主導之臨床試驗投保相關臨床試驗保險，受試者如參加臨床試驗，因未知之藥物不良反應而產生損害時，本公司將視情形啟動臨床試驗保險，以賠償受試者的損害。</p> <p>4. 本公司依法加入藥害救濟制度，每年依照本公司產品之前一年度營業額提撥 0.05% 之藥害救濟金至藥害救濟基金，並投保美金一仟萬元之產品責任險，以保障病人因藥品瑕疵或未知之不良反應而產生之損害。</p>			
	<p>1. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2. 為強化董事職能及善盡法律責任，每年規劃相關進修議題及提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>3. 本公司投保董事及經理人責任險（保額美金七百萬元），以協助董事及經理人在善盡善良管理人職責執行業務時，降低受到訴訟或求償之風險。</p>	<p>1. 社會經濟與法令遵循</p> <p>2. 強化董事職能，落實董事責任</p> <p>3. 利害關係人之溝通</p>	<p>公司 治理</p>	

<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>				<p>4. 公司重視投資人關係，建立各種溝通管道，積極溝通，並設投資人信箱，由投資人關係處理並負責回應。</p> <p>5. 利害關係人之溝通請參閱(三)公司治理運作情形及與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因之八、摘要說明(五)利害關係人之權利。</p>	
<p>(一) 本公司係採Virtual Pharmaceutical Company營運模式之生技公司，依據公司營運特性僅需一般辦公處所。公司位於台北市區，並非生態保護區或棲息地，且無工廠，或實驗室，不至於影響到保育類動物之生態，並無違反環保法令及重大洩漏之情事，亦無依照巴塞爾公約定義之有害廢棄物輸出之情事。員工人數亦僅30多人，使用能源、用水及廢棄物管理並非本公司重大性議題。</p> <p>我們根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHG Protocol)之規範，於111年及112年盤查直接排放(範疇一)與間接排放(範疇二)之溫室氣體排放量。另於113年起再逐步擴大盤查其他間接排放(範疇三)，以期減少營運過程中所產生的用水、用電、廢棄物及碳排放量。</p>				<p>並無差異</p>	

<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>√</p>	<p>(二) 本公司因營運特性，主要耗能來自於外購電力，以及大樓緊急發電機之柴油及公務車汽油。因無生產製程，故無製程排放源。而公司營運上的用水，主要為一般生活用水，該廢水排入台北市之汗水下水道，再排入汗水處理廠處理；而日常營運所產生之生活廢棄物，經垃圾分類概分為二大類：</p> <p>(1) 可回收部份：報紙、影印紙、雜誌... 等及各類瓶罐、玻璃、鐵鋁... 等，由大樓統一集中委由廠商回收處理。報廢電腦設備予以收集，委由回收廠商清運處理或是由公益單位，捐贈給弱勢團體。廚餘委由廠商回收處理。</p> <p>(2) 不可回收部份：為一般生活廢棄物，由大樓統一集中清運處理。</p> <p>雖然耗能、用水及廢棄物管理並非本公司重大性議題，但我們仍透過碳足跡查證及溫室氣體查證結果，導入循環經濟思維，減少廢棄物的浪費及強化氣候與環境議題的倡議，提升同仁與合作單位的認同，以減少營運過程中所產生的碳排放量。</p>	<p>並無差異</p>
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	<p>√</p>	<p>(三) 氣候變遷對於世界各地的影響逐漸加劇，天災帶來的人員與財產損失也日益嚴重。本公司考慮公司營運可能產生對生態效益之影響，依照環境保護原則從事研發及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝</p>	<p>並無差異</p>

		<p>擊，如減少產品與服務之資源及能源消耗、減少污染物及廢棄物之排放，並妥善處理廢棄物、增進資源之可回收性與再利用、使再生資源達到最大限度之永續使用、增加產品與服務之效能等。本公司因營運特性，無須耗用太多的電力和用水，並無重大環保資本支出。</p> <p>另自110年起，本公司開始針對氣候變遷進行風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。並依分析結果建置風險管理策略計畫，作為因應氣候變遷行動的核心，並辨別相關的機會，以降低風險並掌握商機，詳細說明請詳本表「八、本公司永續環境議題說明：因應氣候變遷相關揭露」。</p>	
<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>(四) 1.溫室氣體： 本公司因營業特性，目前只有辦公室，無自有生產工廠或實驗室。直接排放源(範疇一)主要為公務車之汽油耗用、冷凍庫及冰箱之含冷媒逸散排放等；而能源間接排放源(範疇二)主要以外購電力為主，近兩年溫室氣體排放情形統計如下表：</p>	<p>並無差異</p>

單位:公噸二氧化碳當量			
營運據點	範疇	111 年	112 年
總公司	範疇一	56.0838	約 42
	範疇二	72.4951	約 67
合計		128.5789	約 109

註:上表係公司依循溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)進行盤查,另預定於 113 年上半年進行 112 年度溫室氣體排放量之第三方確信。

**\*管理政策:**  
 本公司除使用「節能標準」認證的電腦及事務機等,節省電力與降低二氧化碳的排放,另持續舉辦教育訓練,宣導相關環保意識,而為達成永續發展目標,本公司統計過去兩年溫室氣體排放量,訂定溫室氣體排放減量政策,目標為減少5%以上的二氧化碳排放人均量。

**2.用水量:**

項目	單位	111 年	112 年
全年用水量	公噸	962.7	971.44
年底人員數	人	36	36
人均用水量	公噸 / 人	26.74	26.98

註 1:上表 112 年係公司自行統計數,尚未經第三方確認。  
 註 2:本公司所產生之生活廢水係排入台北市之污水下水道,再排入污水處理廠處理。

**\*管理政策:**  
 本公司根據台北自來水事業處提供的數據計算過去兩年度(111-112年)用水量分別為962.7公噸、971.44公噸,人均用水量分別為26.74公噸、26.98公噸,並依此制定公司減少用水量政策。藉由持續參加

「為淡水河做一件事」的活動，灌輸同仁節約用水的環保概念，訂定減少0.5%以上的人均用量目標。

### 3. 廢棄物總重量：

項目	單位	111年	112年
全年廢棄物總重量	公斤	111.2	201.2
年底人員數	人	36	36
人均廢棄物重量	公斤 / 人	3.08	5.59

註1: 上表112年係公司自行統計數，尚未經第三方確認。

註2: 本公司所產生之廢棄物係為一般生活廢棄物，非有害事業廢棄物。

#### \* 管理政策：

本公司只有辦公室，並無生產工廠或實驗室。廢棄物之產生來源主要為同仁日常活動產生之一般生活廢棄物，公司實施垃圾分類，將紙張、各類瓶罐及廚餘等可再生使用物資，由大樓統一集中委由廠商回收處理；不可回收之一般生活廢棄物，由大樓統一集中清運處理；具有資源再利用價值之廢棄物，如報廢電腦設備則委由回收廠商清運處理或是委由公益單位，捐贈給弱勢團體。

自110年度起，本公司開始記錄公司廢棄物總重量，智學110-112年度垃圾(廢棄物)計算統計分別為135.75公斤、111.2公斤及201.2公斤，增加原因於111年全年全員採取居家遠距工作制度，112年此制度修改成一週一天居家上班。112年因應新冠肺炎疫情，本公司鼓勵同仁午休時間盡量買午餐回公司用餐，避免在餐廳用餐。設定減量目標為減少2%以上的人均廢棄物重量。

<p>四、社會議題</p>	<p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司遵循國際人權公約之精神，並配合生技產業特性，於110年訂定「人權政策」並揭露於本公司網站，恪遵「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國際勞工組織公約」等國際人權公約，以及遵循台灣「勞動基準法」的相關規定，其內容包含恪遵勞動法令、結社自由、營造平權友善工作場域、合理工時運用、建立健康與安全的職場、和諧勞資溝通及隱私保護等。另本公司亦訂有出缺勤管理辦法及性騷擾防治措施、申訴及懲戒管理辦法等相關之管理規章。本公司於112年舉辦人權政策宣導，計有28人次參加。</p>	<p>並無差異</p>
	<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>√</p>	<p>(二) 本公司已訂定及實施合理員工福利措施，並將經營績效適當反映於員工酬勞。</p> <p>1.員工福利措施</p> <p>本公司為營造良好的工作環境氛圍、吸引人才，並鼓勵員工長期為公司服務，訂定「職工薪酬暨福利管理辦法」與「出缺勤管理辦法」，執行各項福利措施。如優於勞基法的各類假別、年終獎金、生日禮金及舉辦慶生會、結婚禮金、生育禮金、端午及中秋節之年節禮金、疾病手術及住院慰問金、災害救助金、奠儀、健檢補助、國內外旅遊補助及依職等投保意外傷害險</p>	<p>並無差異</p>

300至500萬元、每人傷害醫療險3萬元及住院醫療險等福利措施。  
 2.職場多元化與平等

項目	男		女	
	111年	112年	111年	112年
經理人：包含副總級(含)以上及重要營運部門主管(如財務、會計、研發、稽核主管等)	4	4	1	1
研發人員	9	9	7	7
其他員工	6	5	9	10
合計	19	18	17	18
期初員工人數(人)	17	19	15	17
本期新進員工人數(人)	4	1	6	3
新進員工比例(%)	21.05	5.56	35.29	16.67
離職人數(人)	2	2	4	2
離職員工比例(%)	10.52	11.11	23.53	11.11
期末員工人數(人)	19	18	17	18
平均年歲(歲)	46.10	47.09	40.61	40.62
平均服務年資(年)	7.14	7.70	4.43	4.71

註：以上人數不含到職未滿1個月之員工

3.薪資政策及其實施情形  
 本公司員工之薪資政策係依據「薪資政

	<p>策、制度、標準與結構」辦理，同時考量公司當年度盈虧、獲利狀況等因素(於營業年度終了結算，如有盈餘，除繳納稅捐、彌補虧損及提列股息、公積金外)，發放績效獎金、業務獎金、臨時性獎金及專案獎金等現金，並依照公司章程第25條規定之分配比率及年度營運目標達成情形，發放員工酬勞。</p>		
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>(三) 本公司提供員工安全並健康之工作環境，制定「員工守則」，規定安全管理事項，供員工遵循；另投保團險及每兩年補助員工進行一般性健康檢查。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司所處之大樓定期進行消毒及辦公室清潔作業，並配合臺北市政府消防局至大樓內進行防災宣導課程，如防火知識課程、防震知識課程、CPR&amp;哈姆立克課程及滅火器操作，另本公司於112年舉行防災宣導課程。</li> <li>2.本公司所處之大樓每年委託合格消防工程公司進行年度消防安全設備檢測。</li> <li>3.本公司112年並無員工發生職業傷害、職業病及死亡事故之情形。</li> <li>4.本公司112年並未發生火災事件。</li> </ol>	<p>√</p>	<p>並無差異</p>
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>(四) 本公司訂有「教育訓練管理辦法」，在完善教育訓練體系下，針對公司組織策略與工作需求，規劃整體體系的教育訓練課程，以提</p>	<p>√</p>	<p>並無差異</p>

	<p>升員工之工作能力。</p> <p>依本公司教育訓練管理辦法，各部門每年編列預算，於年度中執行教育訓練，強化同仁專業職能與核心職能並提升工作效率及品質。其訓練內容包括外派訓練、內部訓練及在職進修等相關訓練課程，並舉辦「悅讀會」適時回饋分享心得。</p>	
<p>1.外派訓練：</p>	<p>(1)國內訓練：由部門或員工每年編制教育訓練之預算，員工可選擇參加國內機構所舉辦的訓練課程進修，超過預算上限者，得經總經理專案核准後，由公司依規定予以補助。</p> <p>(2)國外訓練：為吸收國外新進專業知識、技能及培養人才，公司會視實務需要提名人員參加國外機構所舉辦的教育訓練課程。</p>	
<p>2.內部訓練：</p>	<p>(1)職前訓練：在使新進人員瞭解公司營業項目、營運概況及企業文化，並遵守規章制度期能勝任未來之職掌工作。課程主要內容包括公司成立願景與營運策略、公司營運模式、公司組織與功能、技術引進介紹、國內外藥品產業現狀、臨床開發研究、醫藥法規、公文管理、研發成果管理辦法、智財權、行政會計</p>	

	<p>流程、資訊資源、福利與義務、ESG、防範內線交易及各部門主要職掌介紹等。職前訓練確切內容依公司狀況與人力資源部安排為主。</p> <p>(2)語言訓練：為提升員工外語能力，公司聘請專業外籍老師到公司任教，定期安排寫作、日常會話...等課程。</p> <p>(3)其他團訓：為增進員工專業知識及技能，以提高工作績效，視實際需要，內部自行舉辦整體性之專題講座、研討會等方式進行教育訓練。另外公司也會視需要聘請外部專業的講師到公司來進行團建工作坊或其他教育訓練，讓更多的同仁可以參與學習。</p>	
	<p>3.在職進修：</p> <p>為培養具有國際觀及全方位策略思維的企業高階專業及管理人才。正式任職滿一年以上的員工，得依其自願參加國內外大學研究機構(含補教機構)設立的醫藥相關研究所、MBA或EMBA等相關進修課程。</p>	
		<p>4.本公司112年教育訓練計畫執行狀況如下：</p> <p>(1)課程名稱：中國附醫臨床試驗中心「臨床試驗」系列課程、商業談判技巧與兵法、First-In-Human (FIH) 臨床試驗審查重點及考量、藥品安全性監視計畫與查核實務、教練領導學、CompTIA Security</p>

		<p>十、蛋白質藥品開發各階段CMC法規要求等89堂課程。</p> <p>(2)年度教育訓練費用：982仟元</p> <p>(3)受訓人次：620人次</p> <p>(4)受訓總時數：1,706.5小時</p> <p>(5)員工每年接受訓練的平均時數統計如下表：</p> <table border="1" data-bbox="486 526 829 1220"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>男</th> <th>女</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>經理人:包含副總級(含)以上及重要營運部門主管(如財務、會計、研發、稽核主管等)</td> <td>52.4</td> <td>38</td> </tr> <tr> <td>研發人員</td> <td>50.8</td> <td>62.1</td> </tr> <tr> <td>其他員工</td> <td>45.7</td> <td>30.8</td> </tr> </tbody> </table>	項目	男	女	經理人:包含副總級(含)以上及重要營運部門主管(如財務、會計、研發、稽核主管等)	52.4	38	研發人員	50.8	62.1	其他員工	45.7	30.8	
項目	男	女													
經理人:包含副總級(含)以上及重要營運部門主管(如財務、會計、研發、稽核主管等)	52.4	38													
研發人員	50.8	62.1													
其他員工	45.7	30.8													
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>√</p>	<p>(五) 1.本公司針對上市產品，分別依中央衛生主管機關之「藥物回收處理辦法」及「藥品優良安全監視規範」，制定「藥品回收處理標準作業程序」及「藥物安全監視標準作業程序」，以保護消費者權益。</p> <p>本公司也加入藥害救濟制度，每年依照本公司前一年度營業額提撥0.05%之藥害救濟金至藥害救濟基金；另投保產品責任險以保障消費者、醫療院所之權益。</p> <p>2.執行臨床試驗遵循「藥品優良臨床試驗規範(GCP)」，秉持赫爾辛基宣言的醫學研究倫理原則，確保受試者的權利、安全與福</p>	<p>並無差異</p>												

	<p>社。對於每位參加人體臨床試驗之受試者，都會盡告知以及保護的義務，另外公司對於臨床試驗則投保相關臨床試驗保險，如因參加試驗而不幸有任何身體上的損害時，將有臨床試驗保險來賠償受試者的損害。</p> <p>3.另本公司網站設有利害關係人及檢舉制度專區，提供相關聯絡及檢舉窗口，負責保護消費者權益政策及申訴問題。</p>		
<p>並無差異</p>	<p>(六) 永續供應鏈管理</p> <p>本公司為了確保公司供應商瞭解企業社會責任暨道德規範標準的要求，並逐步改善其社會責任暨道德規範表現，制定本公司供應商管理政策，要求供應商與公司合作時，在環保、安全或衛生等議題方面遵循供應商管理相關規範，共同致力提升永續供應鏈管理品質與善盡企業社會責任。</p> <p>*供應商管理政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.根據供應商的社會責任暨道德規範表現挑選供應商，選擇表現良好的供應商。</li> <li>2.鼓勵所有供應商簽署社會責任暨道德規範承諾書。</li> <li>3.每年至少安排一次主要供應商現場查核，評估供應商在社會責任暨道德規範方面的表現與跟進改善措施。</li> <li>4.發現供應商故意使用童工、強迫勞動或其</li> </ol>	<p>√</p>	<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>

	<p>他嚴重違反勞動法規的現象，應立即停止合作關係。</p> <p>5.發現供應商有失誠信、侵犯他人智慧財產權及向客戶行賄和其他不適當的利益，立即停止合作關係。</p> <p>6.嚴格禁止利用職務上的便利謀取利益，如有涉及賄賂、商業資訊保密之義務及其他刑事責任部分，將按相關法律予以處理。</p> <p>7.遵循不使用衝突礦產採購政策。</p> <p>8.遵循綠色採購政策。</p> <p>*供應商評選標準：</p> <p>本公司制定「供應商評核機制」(道德永續指數評選機制)，定期管理、評核輔導與追蹤廠商改善情形。每年度執行有關於Q (品質 Quality)、C (成本Cost)、D (交期Delivery)、S (服務Services)、S (安全Safety)等面向進行評核。若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書( ISO 14001、ISO 45000、OHSAS 18001、IECQ QC 080000) 或責任商業聯盟行為準則 (RBA) 認證，則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循供應商永續管理相關政策。</p> <p>*供應商評核作業：</p> <p>本公司與主要供應商來往前，會進行供應商評核作業，並檢視廠商有無污染環境或違法情事等之不良紀錄，以確保合作之供應商</p>	

	<p>都是具良好商譽風評之合法證照廠商。在與供應廠商交易合作時，均以公正嚴謹的原則，查核供應廠商所提供之服務與品質，並要求供應商必須遵守該國環境保護法及勞工安全衛生法規等有關規定辦理。</p> <p>目前本公司於台灣市場銷售之安能得<sup>®</sup>藥品係100%由法國Ipsen供應。一般採購係由營運所在地供應商供應，另視新藥開發不同研究階段需要，委託國內外CDMO (Contract Development and Manufacturing Organization)、CRO (Contract Research Organization) 進行相關試驗與研究開發；我們長期以來與供應商及CDMO、CRO公司保持良好互動關係。</p> <p>*供應商評核執行情形：</p> <p>本公司於2022年度開始，陸續將關鍵供應廠商、提供勞務服務類型供應商，以及新供應商納入評核對象。評核的結果，環境面部分：所有供應商皆同意與本公司致力改善在能源、廢棄物、水電資源與減少溫室氣體排放等環保措施。社會面部分：供應商在風險管理方面，已經意識到風險管理對公司營運造成影響的可能性。2023年度執行合格供應商定期再評鑑共2家。另新增3家GxP供應商之評鑑，評鑑結果為該等供應商之品質、服務及交期皆符合規定，均列入合格供應商名冊。</p>

	<p>綜上，本公司2023年執行供應商評鑑，並未有供應商經評核為E需暫停採購，或新增供應商評為丙級需進行輔導改善並追蹤之情事。</p>			並無差異
<p>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>	<p>五、永續報告書 本公司2022年度永續報告書係揭露2022年度之永續發展績效及回應利害關係人所關注之議題，並依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative) 所提出之2016年版GRI永續性報導準則( GRI Standards )與永續會計準則委員會所制定之SASB準則暨國際金融穩定委員會之氣候相關財務揭露建議書(TCFD)進行編製，資料涵蓋本公司各單位。已於民國112年9月底前揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (<a href="https://www.pharmaengine.com">https://www.pharmaengine.com</a>)。另所揭露之財務數據係引用經會計師查核後財務報表，本報告書部份資訊業係委任資誠聯合會計師事務所(PwC)按照中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」執行有限確信。</p>	√		
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p>	<p>本公司已於100年9月30日依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」，擬於113年修正「永續發展實務守則」相關辦法。另本公司業已依照該法規之精神推動永續發展目標，成立永續發展策略藍圖及行動方案等，本公司實際運作與擬修訂之守則並無差異，且視本公司所營事業及資源盡力為之。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p>	<p>1.環境保護：</p> <p>(1)前臨床試驗設計方面：</p> <p>本公司執行前臨床試驗方面，在試驗設計上針對試驗組數遵循業界通行之試驗規劃，對各組試驗動物數量做最適化設計，在可</p>			

達到普遍認定具有統計意義組數的要求下，盡量減少試驗動物組數設計，以完成前臨床試驗，避免不必要數量之試驗動物，以期達到人力、物資等有效管理之高效率作業。

### (2) 生產製程試驗設計方面：

本公司在生產製程試驗設計時，即考量採用可重複多次使用的材質，如玻璃或不鏽鋼，應用在試驗器具或生產設備上，盡量減少使用拋棄式(一次性使用)之器具設備，以期達到減少廢棄物、節省物資等有效管理之生產作業。

### (3) 辦公室節能環保：

- A. 部分燈具為 LED 及節能照明;照明設備於中午休息時間區域性關閉、下班時間全數關閉，以節省能源及達到省電目的。
- B. 空調系統由大樓統一控制，定時上班開啟、下班關閉。
- C. 辦公室植栽綠化，降低碳排放量。
- D. 使用「節能標章」認證的電腦與事務機等，能節省電力與降低二氧化碳的排放。112 年購置節能標章的電腦及事務機等設備合計 153 仟元。

(4) 守護環境：持續響應「為淡水河合作一件事」目標，讓同仁多了解淡水河流域歷史及重要性，於 112 年 9 月 21 日至大稻埕碼頭宣導。

### 2. 社會服務：

本公司與台灣許多醫療機構合作，每年會舉辦衛教講座;透過專業人員資訊的傳遞，並藉由醫護人員的衛教，提供正確的治療觀念及最新的治療趨勢，使病友、家屬及一般民眾對胰臟癌有更深入的了解，並提供一個相互支持、勉勵與經驗交流的平台；鼓勵病友積極治療不放棄!智擊陪伴胰臟癌病友們走過抗癌歷程。112 年與各大醫院合作舉辦 5 場胰臟癌病友會。

### 3. 消費者權益：

(1) 保護臨床試驗受試者，確保受試者的權利、安全與福祉

本公司執行臨床試驗遵循「藥品優良臨床試驗規範(GCP)」，秉持赫爾辛基宣言的醫學研究倫理原則，確保受試者的權利、安全與福祉。對於每位參加人體臨床試驗之受試者，都會善盡告知以及保護的義務，另外公司對於臨床試驗則投保相關臨床試驗保險，如因參加試驗而不幸有任何身體上的損害時，將有臨床試驗保險來賠償受試者的損害。

### (2) 品質政策

本公司持創新精神，管理新藥研發專案，堅持品質，注重全面品質管理。本公司亦遵循藥品優良製造業規範(GMP)、藥品優良運銷規範(GDP)、非臨床試驗優良操作規範(GLP)、藥品優良臨床試驗規範(GCP)及國際法規，達成新藥開發研究符合安全、有效及品質一致的目的目標，以提升新藥研發水準，促進醫藥發展及持續改善醫藥品質。

### (3) 臨床試驗發生藥物不良反應通報

本公司執行之藥品臨床試驗，如發生受試者因藥物引起之嚴重不良反應，不論發生地點於台灣或台灣以外之地區，均依規定通報衛生福利部或財團法人藥害救濟基金會全國藥物不良反應通報中心。

### (4) 藥物安全監視管理

本公司藥品上市後的風險管理係以患者用藥安全為目的，建置「藥物安全監視標準作業程序」，確實執行新藥上市後不良反應的掌控及追蹤，以避免藥物嚴重不良反應。藉由風險管控方法降低或避免用藥風險，注意及監測藥物可能產生的不良反應，提供相關藥物訊息、明確告知用藥過程可能產生的風險及可能發生的不良反應等。

本公司依法加入藥害救濟制度，每年依照本公司前一年度營業額提撥 0.05% 之藥害救濟金至藥害救濟基金；並投保美金一仟萬元之產品責任險，以保障病人因藥品瑕疵或未知之不良反應而產生之損害。

### 4. 人權保障、職場多元化/推動性別平等政策：

(1) 本公司恪遵政府法令和保障人權，公司不使用童工，亦無強迫勞動或強迫加班，反對不平等的歧視，尊重性別、國籍、種族、宗教、年齡、結社，設有勞資會議與申訴處理管道，維護人性尊嚴，落實僱用多樣性，薪酬與升遷機會的公平性，創造公平和諧的職場環境。

(2) 本公司並無違法聘僱童工、違反原住民權利條例、相關勞動合約或勞動法令之情事。另本公司並無聘僱保全人員，公司保全系統委由新光保全辦理。

(3) 本公司 112 年度並無透過正式機制申訴與人權有關的案件。

(4) 本公司女性員工佔總員工及高階主管比例：

指標	百分比 (%)	2030 年目標
女性佔總員工 (%)	50%	50%
女性佔高階主管 (%)	20%	33%

(5) 本公司男女薪酬平等指標：

薪酬平等指標	差距 (%)
男女薪資「平均數」的差距	12.21%
男女薪資「中位數」的差距	23.68%
男女「變動獎金平均數」的差距	2.66%
男女「變動獎金中位數」的差距	21.18%

### 八、本公司永續環境議題說明：因應氣候變遷相關揭露

1. 智擎公司於112年完成溫室氣體盤查(範疇一及範疇二)並取得第三方確信報告認證。減量目標、策略及具體行動計畫如下：

項目	說明
減量目標	目標為人均碳排放量減少5%(基準年為111年)
策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 使用「節能標章」認證的電腦及事務機等，節省電力與降低二氧化碳的排放。</li> <li>2. 未來公務車欲改為油電混合車或純電動車。</li> <li>3. 啟動範疇三之溫室氣體盤查，第一階段聚焦於採購產品及服務(不含CRO)之分類與資料蒐集等。</li> </ol>
具體行動	<p>本公司因營業特性，目前只有辦公室，無自有生產工廠或實驗室。直接排放源(範疇一)主要為公務車之汽油耗用、冷凍庫及冰箱之含冷媒逸散排放等；而能源間接排放源(範疇二)主要以外購電力為主。主要具體行動為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過購買「節能標章」認證的電腦及事務機。</li> <li>2. 113年正式啟動第一階段範疇三之溫室氣體盤查作業。</li> </ol>

### 2. TCFD面向、氣候管理關鍵成果與發展目標

TCFD 面向	氣候管理關鍵成果	發展目標
治理	智擎公司董事會為督導氣候變遷風險與機會議題之最高治理單位，負責決策與監督氣候相關議題及事項。永續推動小組為氣候變遷管理專責單位，負責草擬策略、評估、監督及執行氣候相關議題及事項，至少每年向董事會報告一次公司永續發展執行情形與成效之檢討、策略目標及相關規章制度修訂。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續提升董事會及經營階層對於低碳藥品、相關科學知識及國際氣候相關議題或倡議。</li> <li>● 董事會及經營階層強化督導公司持續進行低碳轉型計畫。</li> </ul>
策略	智擎致力於實現推動結合AI研發新藥及綠色供應鏈，期望可以帶動生技製藥產業的環保意識，達成有效減少溫室氣體排放之目標，提供低碳產品與服務。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動低碳藥品與服務。</li> <li>● 將淨零排放列為公司長期發展目標。</li> </ul>
風險管理	永續推動小組鑑別轉型及實體風險辨識與衡量，研擬相關因應措施與機會，建立重大風險/機會之指標與管控機制，以促進環境具體目標達成。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化與上下游客戶之議合機制，提升公司對生技產業低碳轉型之影響力。</li> </ul>

指標和目標	<ul style="list-style-type: none"> <li>●訂定並達成自身營運減碳目標。</li> <li>●綠色包材於公司產品之比例。</li> <li>●建立節能減碳的新實驗模型，以提供較低碳排放密集度的藥品給社會大眾。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●已於112年完成範疇一及範疇二溫室氣體盤查。</li> <li>●計畫於113年完成第一階段範疇三溫室氣體盤查作業。</li> <li>●設定公司溫室氣體減碳目標，並定期揭露階段性成果。</li> <li>●根據策略規劃，逐步改善既有實驗設計，建立低碳實驗模型。</li> </ul>
3. 氣候變遷相關風險辨識及因應措施		
風險類別	風險衝擊	因應措施及潛在財務影響
政策和法規風險	氣候變遷相關政策行動將持續發展，如未來啟動溫室氣體排放總量管制、實施碳定價機制、鼓勵提高用水效率、電費上升、購買碳權憑證或再生能源憑證等，導致公司營運成本上升。另隨著氣候變遷造成之損失不斷擴大，氣候相關訴訟風險亦可能增加。	智學公司持續推動低碳藥品與服務，為提高能源效率，將持續落實策略執行，逐步改善既有實驗設計，建立低碳實驗模型，降低環境衝擊影響。 依台電數據，台灣未來若以再生能源取代核電、以燃氣取代燃煤，114年每度電的發電成本將增加45.45%，以107年平均電價2.6元/度計算，則114年每度電的發電成本將增加1.182元。以近兩年智學公司外購電力平均約138,925度計算，未來預估每年將增加16萬元之電費支出。
技術風險	經濟體系逐漸轉向支持低碳、高效能之技術改良與創新，將影響公司競爭力，因此新技術開發及使用之時機點，將為公司評估技術風險之主要不確定因素。	智學公司綜合評估氣候變遷相關政策對企業之衝擊，進行短中長期的運作規劃，目前致力於推動結合AI研發新藥及綠色供應鏈，期望可以該新技術提升公司競爭力，並帶動生技製藥產業的環保意識，達成有效減少溫室氣體排放之目標。
市場風險	氣候變遷可能影響市場之供需結構，改變產品與服務機制。	智學公司為提升承擔氣候變遷風險的能力，透過建立相關環境保護機制及碳排放管制措施，落實公司致力於低碳之企業形象，以創造營收機會與市場拓展。惟氣候變遷可能影響公司供貨之穩定度，因此，存貨安全庫存量可能提升，進而造

			成庫成本增加，以 112 年底存貨約 1,600 萬元估算，每增加 1% 存貨量，將增加約 16 萬元之存貨成本。
名譽風險	氣候變遷可能影響客戶或社群，評斷公司是否致力於低碳轉型之形象有密切相關。		智學公司致力於強化與上下游客戶之議合機制，以提升公司對生技產業低碳轉型之影響力。
實體風險	立即性風險	氣候變遷可能導致颶風、洪水、旱災等極端氣候事件，造成公司資產損害或供應鏈中斷等立即性的財務衝擊。	氣候變遷導致極端氣候事件，可能造成智學公司藥品供應鏈中斷、無法出貨等立即性的財務衝擊，以 112 年度營運估計，每年將造成約 2.8 億元之營收損失。為防止此狀況，智學公司已於營運持續計畫中將藥品供應作業列為關鍵營運項目，並制定藥品供應中斷之緊急應變程序。
	長期性風險	全球氣候模式的長期性變化，如持續性高溫可能引起海平面上升或長期的熱浪等，可能造成營運成本增加。	智學公司為因應氣候變遷造成資源逐漸匱乏，可能導致公司營運成本增加等長期性的財務衝擊。為防止此狀況，公司已在生產製程試驗設計時，引進綠色包材概念暨建立節能減碳的新實驗模型，提供較低碳排密集集的藥品予社會大眾。

#### 4. 氣候變遷相關機會及因應措施

機會類別	機會說明	因應措施及潛在財務影響
資源使用效率	● 提高資源使用效率，除可降低公司中長期營運成本，亦可達到節能減碳目的。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提倡綠色消費，辦公及日常採購以綠色採購標章商品為主。</li> <li>● 評估建置或更換低能耗的設備，設定用電與用水等各項減量目標，提高資源使用效率。</li> </ul>
能源來源	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推動電子化管理系統。</li> <li>● 新增設備時，配合政府補助政策，申請相關節能補助。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 支持同仁上班使用大眾交通工具或電動車、辦公室植栽綠化，降低碳排放量。</li> <li>● 建立電子品質管理系統，確保各階段GxP活動的運行，提升效能。</li> <li>● 於購置自有辦公室時，購置符合節能補助之空調、照明及省水設備，或考量自建太陽發電設備或水資源回收系統，並申請政府相關補助。</li> </ul>

產品和服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 因應氣候變遷，推動低碳產品與服務。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 在生產製程試驗設計時，引進綠色包材概念於公司產品。</li> <li>● 建立節能減碳的新實驗模型，提供較低碳排密集度的藥品予社會大眾。</li> </ul>
市場	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國際社會持續重視環保意識及關懷地球生命尋找新商機。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 運用AI於新藥研發，期能相對精確地找到藥物標的，降低不必要的動物實驗，符合動物倫理及主動落實針對實驗動物的3R精神。</li> </ul>
韌性	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提升氣候變遷之調適能力，以確實管理氣候變遷相關風險，並掌握機會。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 由永續推動小組召集各組鑑別氣候變遷相關風險與機會，並擬定氣候變遷風險管理策略，以強化公司風險應變能力。</li> </ul>

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(七) 公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 公司已訂定公司規章、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並積極向董事會、高階管理階層及員工宣導。企業誠信經營相關事務由張麒星副總經理擔任召集人，依需求召開「誠信經營工作小組會議」，並依據各單位工作職責及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策及防範方案，確保誠信經營守則之落實，並由該單位定期向董事會報告執行結果。</p> <p>全體同仁之宣導教育由人資部門舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練。112年度舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練（含誠信經營法規遵行、藥品安全衛生管理及檢驗、會計制度及內部控制等相關課程）計191人次，合計664小時。</p>	<p>並無差異</p>
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且</p>	<p>√</p>	<p>(二) 本公司已訂定「道德行為準則」，使公司員工、管理階層及相關利害關係人更加瞭解以及遵循公司道德標準。為預防貪污及賄賂風</p>	<p>並無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是	否	險，本公司訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，作為董事、獨立董事、高階經理人及所有從業人員之行為準則。其中誠信經營守則之規範：董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。  (三) 本公司已訂定「違反誠信經營行為檢舉辦法」及「獎懲管理辦法」等相關作業程序，並積極向員工及管理階層做教育訓練及宣導。本公司稽核單位在執行內部稽核工作時，會克盡專業職責做好舞弊之預防與偵查工作，對於可能的舞弊、錯誤、疏漏、浪費及利害衝突等，均保持警覺態度。對於任何重大不法或是違規的可能性，會加以考慮及注意防範。如果懷疑或發現有任何舞弊的可能情況發生時，會即時告知適當主管加以調查處
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	並無差異	並無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>理；對於較易發生貪污及賄賂風險之相關公司治理制度、內部控制制度與管理規範等，均列入每半年度稽核計畫之重點稽核項目，並依據風險評估管理作業擬訂年度稽核計畫，例行性查核之稽核重點與頻率則會參酌過去各單位發現之缺失進行改善追蹤。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司與重要客戶合作之前需先經過評核，避免和不誠信行為紀錄者進行合作。</p> <p>(二) 本公司已設置企業誠信經營兼職單位為經營企劃處，由張麒星副總經理負責推動有關企業誠信經營之運作情形，協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營之落實，並由該兼職單位至少每半年向董事會報告其執行結果及監督情形。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，112年相關執行情形：</p> <p>1. 教育訓練</p> <p>於新進人員訓練課程及其他訓練課程中規劃有關法規、查核、風險管理、防止舞弊等訓練課程，加強守法觀念，落實及預防不誠信行為產生。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>2. 定期檢核 對於所有的營運活動進行舞弊風險情事之風險管理評估，對於有缺失部分進行改善措施，以達到有效控管及落實實行。並由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。將誠信經營納入員工績效考核，設立明確獎懲制度。112年無發生貪腐舞弊情事及反競爭行為。</p> <p>3. 檢舉人制度及檢舉人保護 於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，由獨立董事負責受理外部檢舉情事，並指派稽核室為內部檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區則有提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並揭露審計委員會(獨立董事)直接收發之電子郵件信箱，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。112年並無外部檢舉案件及內部員工檢舉情事發生，公司會持續地在兼顧檢舉人身份保密前提下，鼓勵檢舉不誠信行為或不當行為，以加強防止舞弊貪腐行為，持續落實誠信經營。	並無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(三) 本公司內部控制制度有制定「防範內線交易管理辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 本公司已制定相關會計制度及內控制度，稽核室依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，並定期將查核執行情形報告於董事會。對於較易發生貪污及賄賂風險之相關公司治理制度、內部控制制度與管理規範等，均列入每年年度稽核計畫之重點稽核項目，並依據風險評估管理作業擬訂年度稽核計畫，例行性查核之稽核重點與頻率則會參酌過去各單位發現之缺失進行改善追蹤。	並無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	公司已派公司治理主管參加有關誠信經營之訓練課程，並於112年10月辦理內部相關教育訓練。	並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一) 本公司已訂定「違反誠信經營行為檢舉作業辦法」，員工檢舉不誠信行為，且經查證屬實者，檢舉獎勵金依『獎懲管理辦法』規定辦理。本公司並於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條規定： 1. 檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 2. 本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 3. 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 4. 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應予保存至訴訟終結止。	並無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>是</p>	<p>否</p>	<p>5.對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>6.本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>本公司檢舉管道如下：                      電話：(02) 2515-8228 #106                      電子信箱：<a href="mailto:audit@pharmaengine.com">audit@pharmaengine.com</a></p> <p>(二) 本公司已訂定「違反誠信經營行為檢舉作業辦法」，規範相關檢舉管道及處理程序。檢舉人得以書面記載下列事項，具體陳述事實並向本公司檢舉。</p> <p>1.檢舉人姓名、國民身分證統一編號或護照號碼、住/居所地址、服務機關/單位及被檢舉人姓名或其他足資辨別之特徵。</p> <p>2.違反誠信經營原則之不法情事。</p> <p>3.相關事證資料。</p> <p>另檢舉受理程序為</p> <p>1.各類檢舉案件由稽核室彙整辦理，依規定辨明及記錄檢舉人身分後，檢舉資料及內容經掃描存檔後陳報董事長或獨立董事。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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>是</p> <p>√</p>	<p>否</p> <p>2. 案件成立後，按檢舉案件之性質，視需要可將檢舉人個資隱蔽後洽請各相關單位協助辦理；貪瀆及其他無法明確歸類部分由稽核室辦理。檢舉情事涉及董事或高階主管或其他重大違法事件，應陳報至獨立董事。</p> <p>3. 稽核室受理檢舉案件並經相關程序呈報處理後，洽請相關單位辦理，相關單位應予妥適處理並將處理情形會簽受理單位，受理單位視處理情形是否合法、合理、確實、具體，決定是否續辦、再查或簽結。</p> <p>4. 檢舉案件之受理單位不得洩漏檢舉人姓名，如有洩密情事，應依相關規定處罰或懲處。</p> <p>另本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部與外部之獨立檢舉管道，供本公司內部及外部人員使用。</p> <p>(三) 本公司已訂定「違反誠信經營行為檢舉作業辦法」，規範檢舉受理單位及處理檢舉情事之相關人員對於檢舉人之姓名、住居所等個人資料負保密義務，公司並承諾不得對檢舉人因檢舉情事而為不當或不利之處置。</p>	並無差異

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司網站已設置企業誠信專區，宣導及揭露公司誠信經營相關資訊，並定期向董事會報告企業誠信經營相關業務之執行情形。 公司網站( <a href="https://www.pharmaengine.com">https://www.pharmaengine.com</a> )	並無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司「誠信經營守則」係依據「上市上櫃公司誠信經營守則」而訂定，其運作及執行情形與所定守則並無重大差異，且正常執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）			

1. 本公司董事於112年度共計參加93小時的公司治理相關訓練課程；公司治理主管及稽核主管則參加會計研究發展基金會、中華民國內部稽核協會及櫃買中心等所舉辦的相關研習課程共計85小時。

2. 本公司已制定「公司內部重大資訊處理作業程序」並揭露於公司網站(<https://www.pharmaengine.com>)，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。

3. 公司已將檢討修正後之「誠信經營守則」揭露於公司網站(<https://www.pharmaengine.com>)。

(八) 訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定公司治理實務守則及相關規章，查詢方式：<https://www.pharmaengine.com>。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：本公司已訂定「道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」及「永續發展實務守則」，另本公司已於112年9月底將2022年永續報告書編製完成，並公布於公開資訊觀測站及公司網站。有關員工行為及倫理守則部分，本公司於誠信經營守則中規範：本公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。另本公司規範所有員工應遵守行為守則，並承諾遵從法律及道德原則維護公司資產、權益及形象。本公司分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。訂定防範方案涵蓋下列行為之防範措施：(1)行賄及收賄 (2)提供非法政治獻金(3)不當慈善捐贈或贊助(4)提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。具體規範實質控制者執行業務應注

意事項，其內容涵蓋下列事項：

- 提供或接受不正當利益之認定標準。
- 提供合法政治獻金之處理程序。
- 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
- 避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
- 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
- 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
- 發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
- 對違反者採取之紀律處分。

## (十)內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

智擎生技製藥股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年2月29日

本公司民國112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112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月29日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智擎生技製藥股份有限公司

董事長：許 璋 瑤 簽章

總經理：王 宏 仁 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 112 年股東常會之重要決議及執行情形(會議日期：112 年 5 月 24 日)

(a) 承認本公司 111 年度之營業報告書及財務報表。

執行情形檢討：決議通過。

(b) 承認本公司 111 年度盈餘分配案。

執行情形檢討：決議通過，於 112 年 9 月 1 日發放現金股利。

(每股分配現金股利 2 元)

(c) 通過修正「取得或處分資產處理程序」部份條文案。

執行情形檢討：決議通過，並依修正後程序辦理。

(2) 112 年及截至年報刊印日止之董事會重要決議事項

會議名稱 / 日期	重 要 決 議
董事會 112.03.02	承認業務報告、財務報告及內部稽核業務報告(含誠信經營執行結果) 承認 111 年度 ESG 執行結果與 112 年度計畫報告、111 年度 ESG 確信公費、112 年度稅務簽證公費(含未分配盈餘之實質投資查核)及複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表公費報告、及 111 年度薪資報酬委員會、審計委員會及董事會運作效益自評結果報告 通過引進抗癌藥物於台灣銷售案 通過 111 年度財務報告及營業報告書 通過評核會計師獨立性、適任性資格及其報酬案 通過擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」及預先許可清單案 通過 111 年度績效獎金案 通過 112 年度薪酬調整案 通過 111 年員工酬勞及董事酬勞提撥比例案 通過 111 年度董事酬金領取案 通過 111 年度盈餘分配案 通過 111 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」審查案 通過本公司參與台新藥現增後續之剩餘部位處分計畫案 通過召開 112 年股東常會日期暨受理持股 1% 以上股東提案之時間、處所及相關事宜
董事會 112.04.27	承認業務報告、財務報告及內部稽核報告 通過擬於台灣進行 PEP07 晚期實體腫瘤一期臨床試驗 CRO 合約授權簽署案 通過 112 年度第 1 季財務報告案 通過本公司收回並註銷限制員工權利新股案

會議名稱 /日期	重 要 決 議
	通過擬指派代理發言人與資訊安全專責主管及專責人員案 通過「誠信經營守則」修正案
董事會 112.07.27	承認業務報告、財務報告及內部稽核業務報告 承認 2022 年度永續報告書及溫室氣體盤查結果報告 承認投資人常問問題彙總報告 通過 112 年第 2 季財務報告案 通過「薪資政策、制度、標準與結構」修正案 通過「對子公司之監督與管理作業辦法」修正案 通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 通過「衍生性商品交易作業程序」修正案 通過本公司收回並註銷限制員工權利新股案 通過本公司 111 年度現金股利訂定除息基準日及發放日案
董事會 112.10.31	承認合約進度報告、業務報告、財務報告及內部稽核業務報告 承認風險管理政策與程序執行情形報告、智慧財產管理與應用報告、永續績效(含與利害關係人溝通情形)與永續行動方案報告、獨立董事(任職期間)資格條件檢視報告、112 年資通安全執行報告及 112 年董事責任險投保情形報告 通過 112 年第 3 季財務報告案 通過 PEP08 達成 Drug Candidate Nomination 之款項支付授權案 通過持續進行 PEP09 Collaboration and License Agreement 案 通過 113 年度營運目標及預算案 通過 113 年度內部稽核計畫案 通過「內部控制制度-其他管理制度」修正案
董事會 113.02.29	承認業務報告、財務報告及內部稽核業務報告(含誠信經營執行結果) 承認不含審計公費之確信及非確信服務報告及 112 年度薪資報酬委員會、審計委員會及董事會運作效益自評結果報告 通過 112 年度財務報告及營業報告書 通過評核會計師獨立性、適任性資格及其報酬案 通過 112 年度績效獎金案 通過 113 年度薪酬調整案 通過 112 年員工酬勞及董事酬勞提撥比例案 通過 112 年度董事酬金領取案 通過 112 年度盈餘分配案 通過 112 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」審查案 通過「董事會議事規範」修正案 通過「審計委員會組織規程」修正案 通過召開 113 年股東常會日期暨受理持股 1% 以上股東提案之時間、處所及相關事宜

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事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。

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

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	游淑芬 梁華玲	112/01/01- 112/12/31	1,525	963(註)	2,488	

註：非審計公費服務內容：英文翻譯服務 170 仟元、稅務簽證 185 仟元、複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表 20 仟元、111 年度永續報告書之確信 100 仟元、111 年度溫室氣體聲明之確信 250 仟元及溫室氣體盤查能力建置諮詢服務 238 仟元。

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

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(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：不適用。

## 六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

## 八、最近二年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

### (一) 董事、獨立董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度		當年度截至 3 月 26 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	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事及持股比例超過百分之十之股東	台灣東洋藥品工業(股)公司	0	0	0	0	0	0
董事及持股比例超過百分之十之股東	行政院國家發展基金管理會	0	0	0	0	0	0
董事長	許瑋瑤	0	0	0	0	0	0
總經理	王宏仁	32,000	0	0	0	0	0
經營企劃處副總經理	張麒星	8,000	0	0	0	0	0
臨床開發資深處長	沈柏年	5,000	0	0	0	0	0
財務會計處長	曹好亘	6,000	0	0	0	0	0
稽核室副處長	洪福天	3,000	0	12,000	0	0	0

註 1:董事:台灣東洋藥品工業(股)公司之代表人許文紅及吳瑞文、行政院國家發展基金管理會之代表人林宜輝及吳明賢、侯明峰、王智立、張明道及林建煌等(獨立)董事股權均未變動。

(二) 股權移轉資訊:不適用

(三) 股權質押資訊:不適用

## 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 3 月 26 日

姓名 (註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係。 (註 3)		備註
	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	名稱 (或姓名)	關係	
台灣東洋藥品工業(股)公司	25,866,808	17.75	0	0	0	0	無	-	
台灣東洋藥品工業(股)公司代 表人：林全	0	0	0	0	0	0	無	-	
行政院國家發展基金管理會	22,585,654	15.50	0	0	0	0	無	-	
曾寶慶	2,526,000	1.73	0	0	0	0	無	-	
葉常菁	1,571,679	1.07	88,656	0.06	0	0	無	-	
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管梵加德集團公司經 理之梵加德新興市場股票指 數基金投資專戶	932,457	0.64	0	0	0	0	無	-	
全球人壽保險股份有限公司	883,000	0.60	0	0	0	0	無	-	
蕭榮華	861,000	0.59	0	0	0	0	無	-	
曾賢明	851,000	0.58	0	0	0	0	無	-	
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管先進星光基金公司 之系列基金先進總合國際股 票指數基金投資專戶	840,477	0.57	0	0	0	0	無	-	
周明德	692,000	0.47	0	0	0	0	無	-	

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

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

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

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

本公司目前並無轉投資事業，故不適用。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	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
91.08	10	100	1,000	100	1,000	設立資金 1,000 仟元	無	註 1
92.01	10	60,000	600,000	18,000	180,000	現金增資 179,000 仟元	無	註 2
93.05	10	60,000	600,000	45,000	450,000	現金增資 270,000 仟元	無	註 3
93.07	10	60,000	600,000	58,000	580,000	現金增資 130,000 仟元	無	註 4
93.09	10	70,000	700,000	63,000	630,000	現金增資 50,000 仟元	無	註 5
98.07	10	70,000	700,000	44,100	441,000	減資 189,000 仟元	無	註 6
99.02	10	70,000	700,000	60,770	607,700	現金增資 166,700 仟元	無	註 7
100.05	15	120,000	1,200,000	74,100	741,000	現金增資 133,300 仟元	無	註 8
100.09	10	120,000	1,200,000	80,362	803,620	員工認股權轉換 62,620 仟元	無	註 9
101.03	10 ~ 15	120,000	1,200,000	81,239	812,390	員工認股權轉換 8,770 仟元 (註 11)	無	註 10
101.06	10	120,000	1,200,000	81,251	812,510	員工認股權轉換 120 仟元	無	註 12
101.09	86	120,000	1,200,000	92,085	920,850	現金增資 108,340 仟元	無	註 13
102.03	10 ~ 15	120,000	1,200,000	92,239	922,390	員工認股權轉換 1,540 仟元 (註 15)	無	註 14
102.06	15	120,000	1,200,000	92,253	922,530	員工認股權轉換 140 仟元	無	註 16
102.10	142	120,000	1,200,000	100,253	1,002,530	現金增資 80,000 仟元	無	註 17
102.12	10 ~ 15	120,000	1,200,000	100,364	1,003,640	員工認股權轉換 1,110 仟元 (註 19)	無	註 18

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
103.03	15	120,000	1,200,000	100,470	1,004,700	員工認股權轉換 1,060 仟元	無	註 20
103.06	15	120,000	1,200,000	100,488	1,004,880	員工認股權轉換 180 仟元	無	註 21
103.09	10~117	150,000	1,500,000	100,850	1,008,500	員工認股權轉換 3,620 仟元 (註 23)	無	註 22
103.12	10~117	150,000	1,500,000	101,821	1,018,210	員工認股權轉換 9,710 仟元 (註 25)	無	註 24
104.03	117	150,000	1,500,000	101,945	1,019,450	員工認股權轉換 1,240 仟元	無	註 26
104.09	117	150,000	1,500,000	101,958	1,019,580	員工認股權轉換 130 仟元	無	註 27
104.12	117	150,000	1,500,000	101,965	1,019,650	員工認股權轉換 70 仟元	無	註 28
105.03	15~117	150,000	1,500,000	102,101	1,021,010	員工認股權轉換 1,360 仟元 (註 29)	無	註 30
105.06	15~117	150,000	1,500,000	102,142	1,021,420	員工認股權轉換 410 仟元 (註 31)	無	註 32
105.09	10	150,000	1,500,000	122,454	1,224,542	除權配發股票股利 203,122 仟元 (註 33)	無	註 34
105.12	97.5	150,000	1,500,000	122,459	1,224,592	員工認股權轉換 50 仟元	無	註 35
106.03	12.5~97.5	150,000	1,500,000	122,583	1,225,832	員工認股權轉換 1,240 仟元	無	註 36
106.06	97.5	150,000	1,500,000	122,612	1,226,122	員工認股權轉換 290 仟元	無	註 37
106.08	10	180,000	1,800,000	147,128	1,471,288	除權配發股票股利 245,166.4 仟元	無	註 38
107.03	10	180,000	1,800,000	147,153	1,471,538	員工認股權轉換 250 仟元 (註 39)	無	註 40
107.12	10	180,000	1,800,000	147,302	1,473,028	員工認股權轉換 1,490 仟元 (註 41)	無	註 42
108.03	10	180,000	1,800,000	146,666	1,466,668	員工認股權轉換 1,690 仟元 (註 43) 庫藏股註銷 8,050 仟元	無	註 44
109.07	10	180,000	1,800,000	146,596	1,465,968	庫藏股註銷 700 仟元	無	註 45

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
111.01	10	180,000	1,800,000	145,596	1,455,968	庫藏股註銷 10,000 仟元	無	註 46
111.09	10	180,000	1,800,000	145,686	1,456,868	發行限制員工權利新股 900 仟元	無	註 47
112.05	10	180,000	1,800,000	145,684	1,456,848	限制員工權利新股註銷 20 仟元	無	註 48
112.08	10	180,000	1,800,000	145,678	1,456,788	限制員工權利新股註銷 60 仟元	無	註 49
113.03	10	180,000	1,800,000	145,678	1,456,782	限制員工權利新股註銷 6 仟元	無	註 50

- 註 1：經 91 年 08 月 12 日府建商字第 091179273 號核准在案。
- 註 2：經 92 年 03 月 05 日經授商字第 09201064360 號核准在案。
- 註 3：經 93 年 06 月 10 日府建商字第 09311958110 號核准在案。
- 註 4：經 93 年 08 月 13 日經授商字第 09301151300 號核准在案。
- 註 5：經 93 年 10 月 21 日經授商字第 09301198650 號核准在案。
- 註 6：經 98 年 08 月 14 日府產業商字第 09887754400 號核准在案。
- 註 7：經 99 年 03 月 18 日經授商字第 09901048200 號核准在案。
- 註 8：經 100 年 06 月 03 日經授商字第 10001111410 號核准在案。
- 註 9：經 100 年 10 月 17 日經授商字第 10001237850 號核准在案。
- 註 10：經 101 年 04 月 10 日經授商字第 10101060330 號核准在案。
- 註 11：發行價格 10 元，員工認股權轉換計 639 仟股；發行價格 15 元，員工認股權轉換計 238 仟股。
- 註 12：經 101 年 07 月 11 日經授商字第 10101135280 號核准在案。
- 註 13：經 101 年 10 月 08 日經授商字第 10101207010 號核准在案。
- 註 14：經 102 年 04 月 15 日經授商字第 10201067990 號核准在案。
- 註 15：發行價格 10 元，員工認股權轉換計 66 仟股；發行價格 15 元，員工認股權轉換計 88 仟股。
- 註 16：經 102 年 07 月 22 日經授商字第 10201146120 號核准在案。
- 註 17：經 102 年 10 月 29 日經授商字第 10201219120 號核准在案。
- 註 18：經 103 年 01 月 13 日經授商字第 10301004420 號核准在案。
- 註 19：發行價格 10 元，員工認股權轉換計 48 仟股；發行價格 15 元，員工認股權轉換計 63 仟股。
- 註 20：經 103 年 04 月 08 日經授商字第 10301059160 號核准在案。
- 註 21：經 103 年 07 月 10 日經授商字第 10301136680 號核准在案。
- 註 22：經 103 年 10 月 16 日經授商字第 10301214080 號核准在案。
- 註 23：發行價格 10 元，員工認股權轉換計 15 仟股；發行價格 15 元，員工認股權轉換計 32 仟股；發行價格 117 元，員工認股權轉換計 315 仟股。
- 註 24：經 104 年 01 月 27 日經授商字第 10401015590 號核准在案。
- 註 25：發行價格 10 元，員工認股權轉換計 288 仟股；發行價格 15 元，員工認股權轉換計 544 仟股；發行價格 117 元，員工認股權轉換計 139 仟股。
- 註 26：經 104 年 04 月 20 日經授商字第 10401065500 號核准在案。
- 註 27：經 104 年 10 月 27 日經授商字第 10401227420 號核准在案。
- 註 28：經 105 年 01 月 08 日經授商字第 10501002800 號核准在案。
- 註 29：發行價格 15 元，員工認股權轉換計 14 仟股；發行價格 117 元，員工認股權轉換計 122 仟股。
- 註 30：經 105 年 04 月 21 日經授商字第 10501071280 號核准在案。
- 註 31：發行價格 15 元，員工認股權轉換計 6 仟股；發行價格 117 元，員工認股權轉換計 35 仟股。
- 註 32：經 105 年 07 月 22 日經授商字第 10501172680 號核准在案。
- 註 33：配發股票股利，發行價格 10 元，計配發 20,312.2 仟股。
- 註 34：經 105 年 08 月 31 日經授商字第 10501206720 號核准在案。
- 註 35：經 105 年 10 月 14 日經授商字第 10501244120 號核准在案。
- 註 36：經 106 年 04 月 17 日經授商字第 10601047430 號核准在案。
- 註 37：經 106 年 08 月 01 日經授商字第 10601099420 號核准在案。
- 註 38：經 106 年 08 月 22 日經授商字第 10601121820 號核准在案。

- 註 39：發行價格 10.4 元，員工認股權轉換計 9 仟股；發行價格 81.3 元，員工認股權轉換計 16 仟股。  
 註 40：經 107 年 04 月 13 日經授商字第 10701036950 號核准在案。  
 註 41：發行價格 10.4 元，員工認股權轉換計 96 仟股；發行價格 81.3 元，員工認股權轉換計 53 仟股。  
 註 42：經 108 年 1 月 19 日經授商字第 10801006660 號核准在案。  
 註 43：發行價格 10.4 元，員工認股權轉換計 26 仟股；發行價格 81.3 元，員工認股權轉換計 143 仟股。  
 註 44：經 108 年 04 月 17 日經授商字第 10801041760 號核准在案。  
 註 45：經 109 年 08 月 05 日經授商字第 10901140130 號核准在案。  
 註 46：經 111 年 02 月 25 日經授商字第 11101028990 號核准在案。  
 註 47：經 111 年 09 月 05 日經授商字第 11101158430 號核准在案。  
 註 48：經 112 年 05 月 17 日經授商字第 11230081210 號核准在案。  
 註 49：經 112 年 08 月 08 日經授商字第 11230153910 號核准在案。  
 註 50：經 113 年 03 月 26 日經授商字第 11330041850 號核准在案。

單位：股

種類	核定股本		
	流通在外股份 (註 1)	未發行股份	合計
記名式普通股	145,678,240	34,321,760	180,000,000

註 1：本公司股票 101.9.18 起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

註 2：總括申報制度相關資訊：無。

註 3：流通在外股數係包括庫藏股 2,000,000 股。

## (二) 股東結構

113 年 3 月 26 日(單位:人;股)

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	1	1	211	40,344	82	40,639
持有股數	22,585,654	883,000	28,779,294	88,041,833	5,388,459	145,678,240
持股比例	15.50%	0.61%	19.75%	60.44%	3.70%	100.00%

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

113 年 3 月 26 日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	23,500	841,745	0.58
1,000 至 5,000	14,070	27,246,798	18.70
5,001 至 10,000	1,623	12,376,209	8.50
10,001 至 15,000	511	6,539,046	4.49
15,001 至 20,000	293	5,337,524	3.66
20,001 至 30,000	260	6,590,837	4.52
30,001 至 40,000	128	4,525,830	3.11
40,001 至 50,000	54	2,487,085	1.71
50,001 至 100,000	125	8,699,037	5.97
100,001 至 200,000	47	6,698,509	4.60
200,001 至 400,000	15	3,642,089	2.50
400,001 至 600,000	2	1,083,456	0.74
600,001 至 800,000	1	692,000	0.48
800,001 至 1,000,000	5	4,367,934	3.00
1,000,001 以上	5	54,550,141	37.44
合計	40,639	145,678,240	100.00

註：本公司未發行特別股。

## (四) 主要股東名單

## 主要股東名單

113年3月26日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
台灣東洋藥品工業股份有限公司	25,866,808	17.75
行政院國家發展基金管理會	22,585,654	15.50
曾寶慶	2,526,000	1.73
葉常菁	1,571,679	1.07
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	932,457	0.64
全球人壽保險股份有限公司	883,000	0.60
蕭榮華	861,000	0.59
曾賢明	851,000	0.58
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	840,477	0.57
周明德	692,000	0.47

 (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料  
 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:元; 仟股

項 目	年 度	111 年度	112 年度	當年度截至 113年03月31日 (註8)
每股市價(註1)	最高	150.5	134	110
	最低	60.5	79.8	92.4
	平均	111.09	108.83	104.13
每股淨值(註2)	分配前	26.58	26.52	不適用
	分配後	24.61	不適用	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	143,596	143,610	不適用
	每股盈餘(註3)	2.22	1.91	不適用
每股股利	現金股利	2(註9)	1.5(註9)	不適用
	無 償 盈餘配股	不適用	不適用	不適用
	配 股 資本公積配股	不適用	不適用	不適用
	累積未付股利(註4)	無	無	無
投資報酬分析	本益比(註5)	50.04	56.98	不適用
	本利比(註6)	55.55	72.55	不適用
	現金股利殖利率(註7)	1.80	1.38	不適用

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

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。  
 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。  
 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。  
 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。  
 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。  
 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。  
 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。  
 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。  
 註 9：尚未經股東會決議，113 年 2 月 29 日董事會決議從盈餘每股配發現金股利 1.5 元。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂股利政策

本公司股利政策乃依據公司法及本公司章程規定辦理，以確保本公司之正常營運及保障投資人權益。依據本公司章程第二十五條及第二十五條之一規定：

- (1) 本公司年度決算如有盈餘應依法繳納稅捐，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，於必要時，得酌提特別盈餘公積，其餘全部或部份分派股東紅利或保留盈餘，由董事會擬定議案提報股東會決議實施。
- (2) 公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。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。  
 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金的對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。  
 第一項所稱年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
- (3) 股利發放程序，係於每年度營業終了，由董事會考量公司獲利情形、資本及財務結構、未來營運需求、累積盈餘及法定公積、市場競爭狀況等因素，擬定盈餘分配議案，提請股東會決議後辦理。  
 為健全本公司之財務結構，及兼顧投資人之權益，本公司係採取股利平衡政策，就當年度所分配股利之 10% 以上發放現金股利。

### 2. 預計未來三年股利發放政策

經考量公司未來發展、資金需求及股東權益，公司預計未來三年股利發放金額至少為當年度稅後淨利的 50%，其中現金股利為盈餘分派總額的 10%~100%，以上發放比例由董事會參酌公司整體營運狀況及財務調度擬具盈餘分派議案，並將於股東會通過後發放；若本公司無盈餘時，則不分派股息及紅利。

### 3. 本公司預期股利政策，除相關法令另有規定外，將不會有重大變動。

### 4. 112 年股利分配執行情形(分配 111 年盈餘)

股東股利種類	佔股東股利比例	股東會決議配發數	實際配發數	差異情形
現金股利-盈餘	100%	287,194 仟元	287,194 仟元	無差異

5. 113 年股東會擬議股利分派情形

- (1) 本年擬自 112 年度可分配盈餘中提撥新台幣 215,444 仟元分配股東現金股利，按除息基準日股東名冊所載股東及其持有股數，每股配發現金 1.5 元。
- (2) 分配現金股利金額佔股東股利總金額比例為 100%，本次配股配息作業經股東會決議通過，授權董事會另訂配股配息基準日、發放日及其他相關事宜。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司因未出具財務預測故不適用。

(八) 員工、董事及獨立董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及獨立董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第廿五條：公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。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。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金的對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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

(1) 本公司 112 年度估列員工及董事酬勞金額之估列基礎係依本公司章程第廿五條規定，公司稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。

(2) 若採股票分派員工酬勞，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理，係將差異數調整於實際分派年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額。

若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 113 年 2 月 29 日董事會決議，以現金方式發放 112 年度員工酬勞 7,041 仟元及董事酬勞 7,020 仟元，上述分配金額與 112 年度認列費用無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 112 年度並無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司擬於 113 年 5 月 24 日股東會中報告：以現金方式發放 112 年度員工酬勞及董事酬勞，金額分別為員工酬勞 7,041 仟元及董事酬勞 7,020 仟元，其與 112 年度財務報告認列之金額一致。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其

與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。(112 年分派 111 年度盈餘)

分派情形	股東會或董事會決議配發數	實際配發數	差異原因	處理情形
員工現金酬勞	8,140 仟元	7,076 仟元	未來做為激勵員工獎金發放	未來做為激勵員工獎金發放
董事酬勞	8,100 仟元	8,100 仟元	無	不適用

(九) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢)：

買回期次	第 5 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	110 年 06 月 01 日至 110 年 07 月 30 日
買回區間價格	50.0 元至 101.0 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額	133,418,223 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	2,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	1.37%

## 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形

- (一) 公司債辦理情形：無
- (二) 特別股辦理情形：無
- (三) 海外存託憑證辦理情形：無
- (四) 限制員工權利新股辦理情形：

113 年 3 月 26 日

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111 年 7 月 8 日(註 1) 及 100,000 股
發行日期	111 年 7 月 26 日
已發行限制員工權利新股股數	90,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	10,000 股
發行價格	0 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.06%
員工限制權利新股之既得條件	員工自被給予限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，可分別達成既得條件之股份比例如下： (1) 獲配屆滿一年，可既得股份比例 40%。 (2) 獲配屆滿二年，可既得股份比例 30%。 (3) 獲配屆滿三年，可既得股份比例 30%。
員工限制權利新股之受限權利	(1) 員工達成既得條件前所獲配之股份，其權利受有限制，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分。 (2) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，無股息、紅利、資本公積受配、參與現金增資、股東會之出席、提案、發言、投票之權利。 (3) 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日與現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股份仍未享有投票權、配(認)股及配息之權利。
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股交付信託或保管期間得由本公司全權代理員工與股票信託機構或保管銀行進行(包括但不限於)信託或保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託或保管財產之交付、運用及處分指示。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，除留職停薪及因受職業災害殘疾而離職或因受職業災害死亡者外，遇有重大違反勞動契約或工作規則等情事，或違反本辦法規定者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。 - 自願離職、退休、資遣、開除、一般死亡：未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 - 留職停薪：依政府法令規定及經由本公司特別核准之留職停薪員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。 - 因受職業災害殘疾而離職或因受職業災害死亡者：於離職日起或被給予限制員工權利新股屆滿一年時起(以日期較晚者為準)，視為依既得條件之時程比例達成既得條件。

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股
已收回或收買限制員工權利新股股數	8,600 股
已解除限制權利新股之股數	32,800 股
未解除限制權利新股之股數	48,600 股
未解除限制權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	0.03%
對股東權益影響	已發行之限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率為 0.03%，對股東權益之稀釋程度並無重大影響。

註 1：本公司 111 年度發行第一次限制員工權利新股，業經金融監督管理委員會 111 年 7 月 8 日金管證發字第 1110348386 號函核准。

(五) 員工認股權憑證辦理情形：

113 年 3 月 26 日

員工認股權憑證種類	105 年度第一次員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	105 年 7 月 26 日(註 1) 及 1,500 單位	
發行(辦理)日期	105 年 08 月 11 日	106 年 06 月 22 日
已發行單位數	1,000	500
尚可發行單位數	0	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.69%	0.34%
認股存續期間	107 年 08 月 11 日~ 113 年 08 月 10 日	108 年 06 月 22 日~ 114 年 06 月 21 日
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年，認購 50% 屆滿 2 年起 24 個月，每屆滿一個月，累積最高可行使比例則增加 1/48 屆滿 4 年，認購 100%	
已執行取得股數	無	無
已執行認股金額	無	無
未執行認股數量	380(註 2)	214(註 2)
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 175.4 元	新台幣 167.5 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.26%	0.15%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日後 8 年內執行完畢，對原股東權益係逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	

註 1：本公司發行 105 年度第一次員工認股權憑證，業經金融監督管理委員會 105 年 7 月 26 日金管證發字第 1050028625 號函核准。

註 2：歷次發行因員工離職而註銷單位數，分別為 620 單位及 286 單位。

註 3：屬私募者，應以顯著方式標示。

## (六) 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

113年3月26日

職稱 (註1)	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股占已發行股份總數比率(%) (註4)	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利				
				已解除限制之股數(股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%) (註4)	未解除限制之股數(股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%) (註4)	
經理人	總經理	王宏仁	60,000	0.04	21,600	0	0	-	32,400 (註5)	0	0	0.02
	經營企劃處副總經理	張麒星										
	前行銷業務資深處長	吳兆升										
	財務會計處長	曹好亘										
	臨床開發資深處長	沈柏年										
	稽核室副處長	洪福天										
員工 (註3)	專案管理副處長	李烽嶠	19,000	0.01	7,600	0	0	-	11,400	0	0	0.01
	人力資源處長	林美智										
	全國業務暨產品開發副處長	邱思綺										
	品保經理	周衍安										
	經營企劃處副處長	謝維駿										
	前臨床研究副處長	鄭傑方										
	法務智權處長	郭惠櫻										
	臨床開發資深經理	游維哲										
	前臨床研究副處長	陳惠玲										
	藥物化學、藥品化學、製造與管制副處長	劉正豪										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：因員工離職而註銷限制員工權利新股數：6,000股。

(七) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

113年3月26日

職稱 (註1)	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(%) (註4)	已執行(註2)				未執行			
				認股數量 (仟股)	認股價格(元) (註5)	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%) (註4)	認股數量 (仟股)	認股價格(元) (註6)	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%) (註4)
經理人	經營企劃處副總經理 張麒星	614	0.42	0	-	0	0	199 (註7)	167.5~ 175.4	34,320	0.14
	前行銷售業務資深處長 吳兆升										
	稽核室副處長 洪福天										
	臨床開發資深處長 沈柏年										
	前臨床暨法規處副總經理 詹宗晃										
員工 (註3)	專案管理副處長 李烽嶼	660	0.45	0	-	0	0	340 (註8)	167.5~ 175.4	58,688	0.23
	人力資源處長 林美智										
	臨床開發資深經理 游維哲										
	前會計資深經理 謝政勳										
	經營企劃處副處長 謝維駿										
	前法規副處長 顏郁芬										
	法務智權處長 郭惠櫻										
	前品保資深經理 蘇芳瑩										
	前臨床開發處長 王怡文										
	前藥品化學製造與管制處長 謝佻燁										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

註7：因經理人離職而註銷單位數415單位。

註8：因員工離職而註銷單位數320單位。

### 三、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：
1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：不適用。
  2. 最近一季執行情形（如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫）：不適用。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

### 四、資金運用計劃執行情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券均已執行完成，且計劃效益已顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- (1) IG01010 生物技術服務業
- (2) I103060 管理顧問業
- (3) IC01010 藥品檢驗業
- (4) F601010 智慧財產權業
- (5) F102170 食品什貨批發業
- (6) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- (7) F208021 西藥零售業
- (8) F108021 西藥批發業
- (9) F108031 醫療器材批發業

##### 2. 營業比重(112 年度)

本公司主要從事新藥開發，目前主要收入來源為安能得<sup>®</sup>藥品之銷貨收入及授權之銷售權利金收入和再授權收入等。

本公司抗癌藥品安能得<sup>®</sup>於台灣地區之銷貨收入為 278,547 仟元、其於歐亞地區銷售認列之銷售權利金收入美金 13,705 仟元 (約新台幣 426,652 仟元)及再授權收入美金 2,000 仟元(約新台幣 62,470 仟元)，合計約為新台幣 489,122 仟元，112 年度營業收入合計數為 767,669 仟元。

單位：新台幣仟元

項目	112 年度營業收入	比 重
銷貨收入	278,547	36.28%
銷售權利金收入	426,652	55.58%
再授權收入	62,470	8.14%
營業收入合計數	767,669	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

智擎公司目前進行之新藥專案，其中安能得<sup>®</sup> (ONIVYDE<sup>®</sup>)為利用奈米科技開發喜樹鹼類抗癌藥物之微脂體製劑，其使用於胰腺癌病人在接受過標準藥物 gemcitabine 失敗後的治療，已分別於台灣、美國、歐洲、韓國、新加坡、日本及中國等多個國家上市。113 年第一季 ONIVYDE<sup>®</sup>一線胰腺癌合併療法已獲得美國、澳洲及台灣之新藥補充申請藥證，並獲得歐盟人已用藥委員會 (CHMP)建議上市許可之正面意見。

另一項新藥專案 PEP07 係為細胞損傷調控酵素抑制劑 (CHK1 Inhibitor)，目前為第一期臨床試驗階段，目標為治療急性骨髓性白血病(AML)、被套細胞淋巴瘤(MCL)等血液腫瘤及實體腫瘤。

#### 4. 計劃開發之新商品(服務)

##### (1) ONIVYDE<sup>®</sup>／安能得<sup>®</sup>專案

- A. 達成台灣市場之行銷計畫及銷售目標
- B. 持續推動安能得<sup>®</sup>轉移性胰腺癌一線用藥計畫

##### (2) PEP07 專案

- A. 積極進行 PEP07 血液及實體腫瘤之第一期臨床試驗
- B. 持續進行 PEP07 多項血液及實體腫瘤之前臨床有效性試驗及生物標記探索

##### (3) 其他在研專案

- A. 加速新藥候選藥物的篩選及前臨床開發計畫

##### (4) 研發策略

- A. 積極引進符合公司策略及核心能力之新藥開發案
- B. 以國際合作方式加速新產品上市時間及共享新藥之全球專利成果
- C. 藉多元且新穎的藥物研發平台協作模式(如 AI 新藥研發平台)，提升公司自行研發量能

### (二)產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

2022 年全球 COVID-19 疫情隨著疫苗及檢測產品的普及使用而獲得控制，對全球經濟的影響已不若俄烏戰爭、中美供應鏈對抗與重組，各國因通貨膨脹而加速升息等因素來的重要。而世界衛生組織(WHO)也自 2023 年 5 月正式解除 COVID-19 的全球衛生緊急狀態，讓疫情防治回歸正常化。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、澳大利亞及南韓等十個國家，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，與預估 2026 年的品項相同。癌症為重大難治之疾病，廠商積極投入癌症藥物開發，歷年歐美各國獲准上市的品項，也以癌症藥品居多，加上各國也陸續推動精準醫學，鼓勵早期篩檢，而癌症相關創新療法也陸續採用，帶動癌症藥物的使用持續成長，預估 2027 年市場規模將達到 3,770 億美元，2023~2027 年之複合年成長率預估為

13~16%。相對於癌症用藥的高度成長，免疫抑制劑與降血糖用藥雖亦有新藥持續上市，但受到部分藥品之專利屆滿學名藥之競爭，僅保有 3~6%的成長，預計 2027 年市場規模將分別為 1,770 億美元及 1,680 億美元。

#### 2023 年~2027 年全球前十大治療藥分類領域

(單位: 億美元, %)

藥品領域	2027 年 預測銷售額	2023-2027 年 複合年成長率
Oncologics(癌症用藥)	3,770	13-16
Immunosuppressants(免疫抑制劑)	1,770	3-6
Anti-diabetics(降血糖用藥)	1,680	3-6
Cardiovascular(心血管用藥)	1,260	1-4
Respiratory(呼吸用藥)	920	3-6
Central Nervous System (中樞神經系統用藥)	810	2-5
Infectious diseases(傳染性疾病用藥)	740	2-5
GU sexual health(泌尿生殖及性健康用藥)	580	2-5
GI products(腸胃道用藥)	520	3-6
Mental health(心理健康用藥)	480	0-3

資料來源:2023 生技產業白皮書 2023/08

新藥的開發受限於人體使用藥物的安全性問題，其研發時程並未因為新藥開發技術發展而縮短，開發時程仍然長達 12~15 年。開發一新藥之費用仍然高達 3 至 10 億美元，因此新藥開發需要有龐大的資源支持才能有成功的機會，產業發展也才有機會；在如此漫長的新藥研發過程中，如何縮短開發時程，加速產品上市是一很重要的競爭關鍵。

美國 FDA 為加速新藥上市，並鼓勵開發罕見疾病藥物，推動許多新藥審查措施，包括罕見疾病(又稱孤兒藥 Orphan Designation，指該疾病患者數少於 20 萬人)、快速審查(Fast Track)、突破性療法(Breakthrough Therapy)、優先審查(Priority Review)及加速審核(Accelerated Approval)等，簡化或加速新藥審查，讓新藥得以早日上市，患者獲得較好的治療藥物。2022 年核准上市的 37 項新藥中，31 項新藥至少獲得上述其中一項優惠措施而上市，約占 84%。其中具罕見疾病資格者有 20 項，約占 54%；獲得突破性療法認定有 13 項，占 35%；獲得優先審查資格有 21 項，約占 57%；獲得快速審查資格有 12 項，約占 32%，獲得加速核准資格有 6 項，約占 16%。全球新藥開發廠商多以歐美等先進國家作為新藥上市之目標市場，在於美國為全球最大藥品市場，加上嚴謹的審查機制與商業定價策略，吸引各國廠商向美國 FDA 提交新藥上市申請，以能獲得較高的銷售報酬，同時也有利於縮短至其他國家上市的期程。2022 年美國 FDA 審查核准上市的新藥中，將美國列為第一個上市的國家達到 25 項，約占新藥核准上市的 68%，低於 2021 年的 86%。

依據 IQVIA 公司 2023 年 4 月的調查，全球藥品市場未來 5 年將以 5.4% 的複合年成長率增加，預估 2027 年將達到 1.8 兆美元。其中北美、西歐及日本等地區的成長將趨緩，而亞太、拉丁美洲、印度和非洲/中東地區受到人口成長而有較高的成長。另外，也認為 2023~2030 年影響製藥產業發展的關鍵因素，包括醫療體系對成本提高的承受力、商業保險與政府之財政壓力與成本控制，而加強對藥品價值的審查，高齡化與流行傳染疾病而投入更多資源於預防醫學和早期檢測。

由於俄烏戰爭引起的能源價格飆漲，連帶引發全球性通貨膨脹，同時，因應全球節能減碳的要求，並逐步課徵碳稅，為抑制通貨膨脹，除了各國央行紛紛調升利率，提高持有貨幣的成本，降低消費，美國總統也於 2022 年 8 月簽署「降低通貨膨脹法案」(Inflation Reduction Act)，以降低通貨膨脹和減少溫室氣體排放，內容聚焦於綠能、醫療保健及稅收等項目。

生技新藥在藥價高且具市場利潤備受市場矚目，如兼具大、小分子藥物特色的胜肽藥物，目前臨床作用領域在癌症、代謝疾病。在新藥研發持續進行下，新型態醫療方式亦隨之出現，開放、跨界合作讓廠商也藉由此種多元類型合作模式來達到其創新加值的目標，如全球第一顆數位新藥已於美國上市，製藥和新技术整合又向前跨進一步。精準醫療的興起，讓治療得以更針對病情治療進行處理、救治，不僅提升了醫療成效。對藥品研發而言，在藥物效率提升或開發藥物特色都帶來很大的幫助，這也讓轉譯醫學(直接將基礎醫學研究應用在臨床治療上)的重要性逐漸增加。

近年來台灣業者投注相當多精力與資金在新藥物研發，也陸續投入或完成臨床試驗，甚至已有業者陸續取得美國、歐盟、中國以及東南亞國家的藥證，對台灣整體生技業而言，有相當大的鼓舞作用。

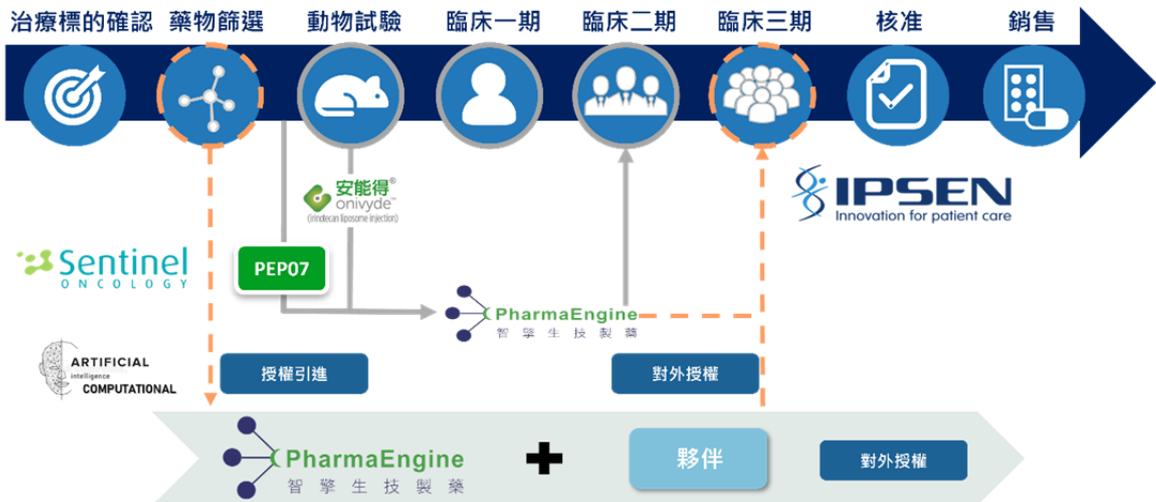
隨著全球製藥成本的攀升、研發成功率大幅下滑的雙重衝擊，若要在台灣短期內投資發展新藥並且跨出國際市場，最容易且風險低的方式就是與國際生技製藥公司合作，台灣較其他亞洲區域可以提供較高品質的臨床資源與戰略地緣優勢，容易吸引國際合作機會，然台灣新藥開發人才的稀缺一直是重大課題，短期必須仰賴 Virtual Pharmaceutical Company 的商業策略，藉由國際管理團隊的引進，透過彈性的管理應變架構，培養國內潛力新秀，同時因應國際局勢尋找適合台灣發展的國際性題材，搭配外部專業研發團隊或供應商，執行所有研發活動，將設計理念高速商轉，創造產業鏈的正向循環，才能讓台灣在發展新藥產業的過程維持在正確的路徑上，不管策略或是方法都能被正確決定，如此公司或產業的成功機會才會增加。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

新藥開發由於開發時間冗長，所以不同開發階段皆由專門生技公司或大型製藥負責研究發展、技術提供、臨床試驗或是生產製造，提供之技術或產品均為新藥開發過程中重要之一環，不同的生技製藥公司，在不同之產業鏈上皆各有所長且相互依存。

智擎公司之新藥開發業務主要針對擁有市場前景之新藥開發專案，進行臨床前試驗、第一期、第二期、乃至第三期的人體臨床試驗，藉由 Virtual Pharmaceutical Company Business Model 專注於新藥研發，降低新藥研發早期

投入成本並加速新藥研發時程，以銜接探索階段的藥物開發以至完成產品的查驗登記，期間藉由多項臨床前試驗，以探索新藥產品的各種潛在價值，並藉由嚴謹且符合美國 FDA/歐盟 EMA 標準進行第一至三期臨床試驗，取得各國法規單位之認可，並能進行產品的製造、行銷、與對外授權，茲就智擊公司與新藥開發關聯性繪圖如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢

未來幾年全球製藥產品發展趨勢可歸結於以下幾點：

- (1) 受惠於電腦計算能力的大幅提升以及資訊的發達，將人工智慧 AI 與大數據運用於藥品研發與生產，將是製藥產業的發展趨勢。
- (2) 面對人口老化、慢性疾病盛行等超高齡社會的挑戰，加上醫學科技一日千里，人們對於創新疾病治療需求逐漸多元。為因應此波浪潮，全球再生醫學、細胞治療公司總數不斷攀升，基因治療的市場規模也持續擴大。
- (3) 基於生物標誌的快速發展，使藥物的運用、新藥的開發，以致於臨床治療步驟、策略都更為精準且有效。因此，在生物製藥與生物標誌的相互發展下，製藥業已一改傳統的 Blockbuster Drug 暢銷藥商業模式，轉向可根據群體、甚至個體的差異，配合檢測標誌的發展，提供相對應藥物的開發策略，進而提升藥物治療的有效性，邁向精準醫療的情境。
- (4) 面臨國際藥價制度的改革與管控，全球生技製藥公司須調整產品選題、布局、訂價與給付模式。將考驗管理階層的決策、營運規劃和執行能力。

### 4. 競爭情形

本公司為新藥研發公司，主要業務為研究及開發各種癌症用藥，目前進行中之專案 ONIVYDE® 係抗癌藥利用奈米技術開發之微脂體製劑，使用於轉移性胰腺癌。台灣市場目前治療轉移性胰腺癌的主要使用藥物為 Gemcitabine 及其合併療法、安能得® (ONIVYDE®) 合併療法，以及其他單一或 2-3 種以上藥物合併療法。

另 PEP07 為一具有腦屏障穿透性、高選擇性、高效力且可口服使用之小分子藥物，其主要作用機制為影響細胞因 DNA 損傷而引起的反應途徑(DNA Damage Response)，其作用在 DDR 機制中 Checkpoint kinase 1(檢查點激酶 1) 的抑制劑。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 112 年度及截至 113 年第一季止投入之研發費用情形

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	113 年第一季
研究發展費用	310,281	不適用

註：本公司 113 年第一季財務資料尚未經會計師核閱，故不適用。

#### 2. 開發成功之技術或產品

- (1) 112 年 1 月，獲選於第六屆 Annual DDR Inhibitors Summit 2023 會中簡報 PEP07 前臨床試驗成果。
- (2) 112 年 3 月，智擎研發中新藥 PEP07，獲得澳洲人體試驗倫理審查委員會同意進行第一期人體臨床試驗，並已獲澳洲藥物管理局備查。
- (3) 112 年 6 月，本公司研發中新藥 PEP07，獲得台灣衛福部食藥署審查，獲准進行第一期血液腫瘤人體臨床試驗。本公司向台灣衛福部食藥署提出安能得<sup>®</sup>適應症合併用法用量變更許可申請。
- (4) 112 年 7 月，歐洲藥品管理局接受 ONIVYDE<sup>®</sup>新適應症上市後變更申請。
- (5) 112 年 8 月，本公司研發中新藥 PEP07 進行之血液腫瘤第一期人體臨床試驗，第一位病患已開始接受藥物投予。
- (6) 112 年 9 月，本公司研發中新藥 PEP07，獲得台灣衛福部食藥署審查，獲准進行第一期實體腫瘤人體臨床試驗。
- (7) 113 年 2 月，ONIVYDE<sup>®</sup>一線胰腺癌合併療法獲得美國 FDA 核准新藥補充申請藥證。
- (8) 113 年 3 月，ONIVYDE<sup>®</sup>一線胰腺癌合併療法獲得澳洲 TGA 及台灣衛福部食藥署核准新藥補充申請藥證，並獲得歐盟人體用藥委員會(CHMP)建議上市許可之正面意見。

### (四) 長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期計畫發展方向

- (1) ONIVYDE<sup>®</sup>／安能得<sup>®</sup>之行銷
  - A. 達成台灣市場之行銷計畫及銷售目標
  - B. 持續推動安能得<sup>®</sup>轉移性胰腺癌一線用藥計畫
- (2) 專案研發
  - A. PEP07 專案
    - a. 積極進行 PEP07 血液及實體腫瘤之第一期臨床試驗
    - b. 持續進行 PEP07 多項血液及實體腫瘤之前臨床有效性試驗及生物標記探索
  - B. 其他在研專案
    - a. 加速新藥候選藥物的篩選及前臨床開發計畫
  - C. 研發策略
    - a. 積極引進符合公司策略及核心能力之新藥開發案

- b. 以國際合作方式加速新產品上市時間及共享新藥之全球專利成果
- c. 藉多元且新穎的藥物研發平台協作模式(如 AI 新藥研發平台)，提升公司自行研發量能

## 2. 長期計畫發展方向

- (1) 採用“Virtual Pharmaceutical Company Business Model”，並加強國際策略聯盟，建構國際性研發團隊
- (2) 擴張及拓展在研項目
- (3) 積極培訓公司研發人才，提升新藥研發技術，公司永續經營
- (4) 我們的願景：「成為亞洲最專業與創新的新藥開發公司，專注於癌症疾病的治療。」

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區、市場佔有率

主要商品(服務)	銷售（提供）地區
ONIVYDE <sup>®</sup>	將 ONIVYDE <sup>®</sup> 產品在亞洲（台灣除外）及歐洲地區之開發、銷售等權利，授權予法國 Ipsen 公司實施。台灣地區公司自行銷售。

本公司主要從事新藥開發，目前進行之新藥專案，其中 PEP07 為第一期臨床試驗階段；ONIVYDE<sup>®</sup>使用於胰腺癌病人在接受過標準藥物 gemcitabine 失敗後的治療，於 104 年 10 月分別獲得台灣衛生福利部及美國食品暨藥物管理局核准，並分別於 105 年 10 月、109 年 3 月及 111 年 4 月獲得歐洲 EMA、日本 MHLW 及中國 NMPA 新藥上市許可。另，ONIVYDE<sup>®</sup>一線胰腺癌合併療法已獲得美國、澳洲及台灣之新藥補充申請藥證。根據世界衛生組織最新 2023 年估計，2025 年全球約有 548,963 位罹患該癌症，美國約有 64,265 位，歐洲地區約有 150,273 位，中國約有 127,748 位，日本約有 50,350 位。由於胰腺癌是一個高度惡性的疾病，絕大多數的病人發現時已經是局部侵襲性疾病或已發生轉移，另由於該產品陸續在全球上市，故本公司目前尚無該產品之市場佔有率可評估，但可預期該產品未來仍有成長的空間。

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性

由於人口結構逐漸老化，對於健康的警覺性增加，使得對藥物需求增加，因此，未來全球製藥產業仍是維持需求持續增加，穩定中發展的產業。依據 IQVIA 公司 2023 年 4 月的調查，全球藥品市場未來 5 年將以 5.4% 的複合年成長率增加，預估 2027 年將達到 1.8 兆美元。其中北美、西歐及日本等地區的成長將趨緩，而亞太、拉丁美洲、印度和非洲/中東地區受到人口成長而有較高的成長。另外，該調查認為 2023~2030 年影響製藥產業發展的關鍵因素，包括醫療體系對成本提高的承受力、商業保險與政府之財政壓力與成本控制，因應高齡化與流行傳染疾病而投入更多資源於預防醫學和早期檢測等。

### 3. 競爭利基

- (1) 智擎依循過往新藥開發之成功經驗，提供符合國際標準及高品質之臨床試驗為智擎之競爭優勢。
- (2) 國際化經驗：智擎已於亞洲、澳洲、歐洲與美國建立臨床開發網絡以及合作夥伴，有利於未來新藥的開發時效。
- (3) 建立委託試驗與委託生產夥伴的管理經驗，成功開發奈米傳輸技術藥物之放大製程能力，並獲得歐盟地區質量授權人評鑑通過。
- (4) 智擎研發團隊獨力完成PEP07前臨床藥效及毒理試驗以及CMC相關開發技術，並成功開啟多國多中心臨床第一期試驗。
- (5) 營收獲利進入穩定增長期，以穩定的現金流做為後盾，持續開發具國際性的研發題材。

### 4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

- A. 智擎依循專案整合資源模式，使新藥開發達到分散風險、高成功率且縮短上市時程，提高新藥開發之投資效益。
- B. 智擎專業團隊貼近國際趨勢，著重盡職調研，抉擇適合授權引進之新藥。
- C. 具備新藥開發成功與授權之經驗，使智擎之後續研發計畫得以遵循。
- D. 建立委託試驗與委託生產夥伴的管理經驗，以輕資產營運模式，提供公司核心營運較大的彈性運用空間。
- E. 國際化合作模式提供智擎於全球佈局之戰略高度。

#### (2) 不利因素與因應對策

##### 不利因素：

- A. 開發新藥之時程長、研發費用高以及風險高，無論製程開發、動物試驗或人體臨床試驗之成本皆將趨增加。
- B. 國內缺乏具有國際經營管理與市場布局經驗之高階人才。
- C. 歐美等先進國家之新藥開發產業價值鏈較我國更為完備。
- D. 全球藥價控管已成趨勢，對新藥投資的回收效率預期轉趨保守。

##### 因應對策：

- A. 智擎擁有核心專業的新藥開發團隊，且已架構符合國際新藥開發標準作業平台，可應用於不同新藥的開發。
- B. 智擎於過去十多年已經建構國際合作網絡及合作模式，利用策略聯盟合作的方式與策略聯盟夥伴共同開發，可有效降低付出資源與新藥開發風險。
- C. 正確的新藥開發策略，集中於癌症疾病領域，較容易複製及運用過去成功經驗和國際合作模式，以提高新藥開發成功機率。
- D. 與外部多元新藥研發平台協作，提升藥品研發效能。

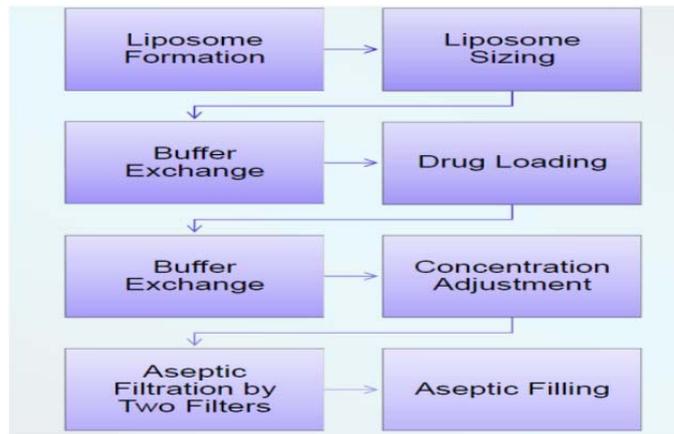
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 本公司產品之重要用途

安能得<sup>®</sup>可以開發的適應症包括胰腺癌、小細胞肺癌、大腸直腸癌、兒童骨癌、胃癌及腦癌等，目前係專注於胰腺癌相關適應症的開發。

PEP07 目前為第一期臨床試驗階段之專案，目標為治療急性骨髓性白血病(AML)及被套細胞淋巴瘤(MCL)等血液腫瘤及實體腫瘤。

### 2. 產製過程：茲僅就安能得<sup>®</sup>產製過程摘述如下：



## (三)主要原料之供應狀況

本公司安能得<sup>®</sup>合併療法已獲得台灣衛福部食藥署 (TFDA) 上市許可，適應症為轉移性胰腺癌病患的治療。本公司於台灣市場銷售之安能得<sup>®</sup>藥品係由法國 Ipsen 公司所供應。

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

### 1. 主要進貨客戶

#### 最近兩年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年度截至第一季止(註 2)					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係		
1	Ipsen	79,339	100	無	Ipsen	31,117	100	無	不適用					
	其他	0	0	-	其他	0	0	-						
	進貨淨額	79,339	100	-	進貨淨額	31,117	100	-						

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

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。本公司 113 年第一季財務資料尚未經會計師核閱，故不適用。

## 2. 主要銷貨客戶

### 最近兩年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年度截至第一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之 關係
1	裕利	277,594	100	無	裕利	278,547	100	無	不適用			
	其他	0	0	-	其他	0	0	-				
	銷貨淨額	277,594	100	-	銷貨淨額	278,547	100	-				

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。本公司 113 年第一季財務資料尚未經會計師核閱，故不適用。

#### (五) 最近二年度生產量值

截至 113 年 3 月止，本公司上市產品為安能得<sup>®</sup>，本公司於台灣市場銷售之安能得<sup>®</sup>藥品係由法國 Ipsen 公司所供應，故不適用。

#### (六) 最近二年度銷售量值

單位：仟針；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	
權利金收入		N/A	0	N/A	376,789	N/A	0	N/A	489,122
銷貨收入		13.9	277,594	0	0	14.7	278,547	0	0
合計		13.9	277,594	N/A	376,789	14.7	278,547	N/A	489,122

## 三、從業員工

### 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

113 年 3 月 31 日

年度		111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
員工人數(人)	經理人:包含副總級(含)以上及重要營運部門主管(如財務、會計、研發、稽核主管等)	5	5	5
	研發人員	16	16	16
	其他員工	15	15	15
	合計	36	36	36

平均年歲		43.51	43.61	43.86
平均服務年資		5.86	5.95	6.20
學歷分佈比率 (%)	博士	16.67%	16.67%	16.67%
	碩士	44.44%	52.78%	52.78%
	大學(專)	38.89%	30.56%	30.56%
	高中	-	-	-
	高中以下	-	-	-

註 1：全職員工且工作地點均為在台灣。

註 2：全部員工均為本國籍員工且不含約聘人員及到職未滿 1 個月之員工。

#### 四、環保支出資訊

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

本公司位於台北市區，並非生態保護區或棲息地，且無工廠，不至於影響到保育類動物之生態，並無違反環保法令及重大洩漏之情事，亦無依照巴塞爾公約定義之有害廢棄物輸出量之情事。

本公司因營運特性，主要耗能來自於外購電力，以及大樓緊急發電機之柴油及公務車汽油。因無生產製程，故無製程排放源。而無須耗用太多的電力和用水，公司營運上的主要污染源為一般生活廢水排放及廢棄物。在一般生活廢水排放方面，並無回收再利用之情事，而係將所產生的生活廢水排入台北市之污水下水道，再排入污水處理廠處理；而在廢棄物處理方面，所產生之生活廢棄物，經垃圾分類概分為二大類：

1. 可回收部份：

(1) 平面類(報紙、影印紙、雜誌...等)及立體類(各類瓶罐、玻璃、鐵鋁...等)，由大樓統一集中委由廠商回收處理。

(2) 具有資源再利用價值之廢棄物，如報廢電腦設備，予以收集，委由回收廠商清運處理或是委由公益單位，捐贈給弱勢團體。

(3) 廚餘由大樓統一集中委由廠商回收處理。

2. 不可回收部份：為一般活廢棄物，由大樓統一集中清運處理。

本公司因營運特性並無重大環保資本支出。

112 年度及截至年報刊印日止，本公司並無因環境污染而受環保機關處罰或有污染糾紛之情事。

(二) 工作環境與員工人身安全及保護措施

本公司不定期舉辦員工安全衛生教育訓練，避免因無知而造成意外之發生。除此之外，本公司亦強化相關職場環境安全管理、環境衛生維護、消防安全管理、員工健康管理.....等，以維護員工人身安全。

1. 職場環境安全管理

(1) 制定「員工守則」，規定安全管理事項，供員工遵循。

(2) 實施門禁管理，進入公司之員工及訪客皆需刷卡或驗證。

## 2. 環境整潔

- (1) 辦公室清潔作業:每週實施3次。
- (2) 病蟲消毒作業:每年實施2次。
- (3) 飲用水檢測:每月實施1次。
- (4) 空調濾網更換:每3月更換1次。

## 3. 消防安全

- (1) 本公司所處之大樓依法規規定設置完整之消防安全設備，包含滅火設備、警報設備、避難設備等。
- (2) 本公司所處之大樓消防設備係委託合格專業之檢測顧問公司進行系統單元功能檢測。
- (3) 本公司所處之大樓定期配合臺北市政府消防局至大樓內進行防災宣導課程，如防火知識課程、防震知識課程、CPR&哈姆立克課程及滅火器操作。
- (4) 其他消防安全相關設施：公共走道皆依規定設置乾粉滅火器，並定期檢視保養所有消防系統。
- (5) 本公司不定期自行舉辦相關之防災(火災及地震)講習課程。

## 4. 員工健康管理

- (1) 補助所有員工每兩年進行一般性健康檢查。
- (2) 本公司112年度並無員工發生職業傷害、職業病及死亡事故之情事。

# 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

本公司為營造良好的工作環境氛圍、吸引人才，並鼓勵員工長期留任，訂定職工福利作業辦法，執行各項福利措施。分述如下：

### (1) 獎金/補助

- A. 年終獎金。
- B. 生日禮金：公司舉辦慶生會，並發放生日獎金給予當月之壽星。
- C. 結婚禮金：公司祝賀員工結婚發放之結婚禮金。
- D. 生育禮金：員工或員工配偶生育可以領取生育禮金。
- E. 年節禮金：每年端午及中秋節發放之年節禮金。
- F. 疾病手術及住院慰問金：可依公司團保的醫療險申請補助或給付慰問金。
- G. 災害救助金：員工如有災害視情況給予救助金。
- H. 奠儀：若員工之一等親(父母、子女、配偶)或員工之二、三等親過世，公司將給予奠儀慰問之。
- I. 健檢補助：凡本公司員工工作年滿一年者，於第二年起均可申請健康檢查補助，補助頻率為兩年一次。
- J. 國內外旅遊補助：

- a. 國內旅遊：除新進員工到職未滿一個月者外，均可全額補助參加。
- b. 國外旅遊：依當年度預算，予以補助款。到職未滿一年者依比例計算。若當年度由公司承辦國外旅遊行程，則以當年度旅遊預算來規劃。惟服務未滿一年之新進員工則依比例計算補助團費。

(2) 請/休假制度

- A. 特休假
- B. 給薪病假
- C. 給薪家庭照顧假
- D. 女性生理假/給薪病假
- E. 娩(產)假/產檢假/陪產假

(3) 其他

- A. 團險：依職等投保意外傷害險 300 至 500 萬元、每人傷害醫療險 3 萬元及住院、手術醫療險。
- B. 公司視預算及需要，不定期舉辦同仁聚餐及春酒等活動事宜。

2. 員工進修及訓練

(1) 依本公司教育訓練管理辦法，各部門每年編列預算，於年度中執行教育訓練，強化同仁專業職能與核心職能並提升工作效率及品質。其訓練內容包括職前訓練、內外部在職訓練及國內外派訓等相關訓練課程，並適時回饋分享心得。

(2) 公司 112 年度教育訓練計畫執行狀況如下：

課程名稱：

中國附醫臨床試驗中心「臨床試驗」系列課程、商業談判技巧與兵法、First-In-Human (FIH) 臨床試驗審查重點及考量、藥品安全性監視計畫與查核實務、教練領導學、CompTIA Security+、蛋白質藥品開發各階段 CMC 法規要求等 89 堂課程。

年度教育訓練費用：982 仟元

受訓人次：620 人次

受訓總時數：1,706.5 小時

員工每年接受訓練的平均時數統計如下表：

項目		男	女
平均訓練時數 (小時)	經理人:包含副總級(含)以上及重要營運部門主管(如財務、會計、研發、稽核主管等)	52.4	38
	研發人員	50.8	62.1
	其他員工	45.7	30.8

(3) 未來本公司將繼續秉持終身學習的理念，提供每位員工良好的教育訓練機會與學習環境，培養各項工作所需之專業技能，確保員工發揮最佳的工作績效，並藉此取得顧客信賴，達成顧客、股東、公司及員工四方皆贏之卓越成效。

3. 員工退休制度與其實施情形

目前公司全體員工皆適用新制之勞工退休辦法，員工退休金採確定提撥計畫。

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，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)民國 112 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 2,700 仟元。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司未設置工會或安全衛生委員會，但成立勞資會議，至少每季召開乙次，會議議題包括勞工福利、安全衛生、勞工健康及勞資間之協議等議題，與會成員為勞資方各二位代表，參與勞資會議之勞工比例為二分之一。

本公司每年經由員工票選二位福利委員，統籌辦理各項攸關員工福利事宜。包括慶生會、員工旅遊、家庭日、年終尾牙或春酒等活動。

本公司任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分溝通協議後才定案，故無任何爭議發生，勞資之間關係和諧。

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

本公司勞資雙方關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受損失。

## 六、資通安全管理

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

本公司資通安全風險管理架構，說明如下：

### 1. 資訊安全目的與範圍

(1) 對象：包括員工、供應商和客戶以及營運相關資訊軟硬體設備。

(2) 範圍：為確保本公司資訊安全，制定相關規章制度，應用技術和數據安全標準，並納入管理運作體系，以保障員工、供應商和客戶進行業務接洽時之隱私權保護與資訊安全維護。

### 2. 資通安全風險管理架構

(1) 本公司於 111 年成立資安管理委員會，由總經理擔任召集人，其下設有文件管制組、事故應變組、營運持續組、內部稽核組及風險評鑑組等功能性小組，負責制定資通安全管理政策，定期檢討修正。

(2) 112 年 4 月增設資安主管乙職，負責推動資通安全管理政策及目標、協調資通安全資源之調度及監督資通安全防護措施之施行。

(3) 資安管理委員會定期召開管理審查會議，審查資訊安全管理系統是否確實執行，目標是否達成，以確保系統運作之有效性，並每年定期向董事會報告執行情形與檢討。

#### (4) 資通安全政策

A. 確保本公司營運業務持續運作，且本公司提供的資訊服務可穩定使用。

B. 確保本公司所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保

障人員資料之隱私。

- C. 建立資通安全風險評估及運作計畫，執行符合相關法令或法規要求之資通安全業務活動運作。
- D. 資通安全具體管理方案

管理類型	作業措施
權限管理	人員帳號管理
	系統權限管理
存取管理	內部資料存取管控
	操作行為紀錄分析
病毒威脅	病毒防護與惡意程式偵測
系統維運	資料備份措施
	異地備援機制
	災害演練與資料還原

(5) 投入資通安全管理之資源：

智擎公司自行針對資安與網路風險進行評估，其中以公司研發產品之機密資料外洩，公司網路遭駭客入侵等資安風險，皆可能造成公司重大之財務業務損失。

- A. 智擎公司已設置各項網路安全設備(如路由器、Switch、防火牆等)以控管或維持公司日常營運的功能，惟仍無法保證公司網路遭駭客入侵的風險。
- B. 智擎公司目前每年檢視和評估安全防範措施和定時更改各項安全設定來確保網路安全性。另公司為降低機密資料外洩風險，由各單位鑑別出各項業務之關鍵流程和機密文件，並適當地改善相關之流程和提升電腦軟硬體等因應措施。
- C. 110 年開始著手規畫數位轉型、資通安全管理及委託外部資安技術專家，111 年正式導入 ISO 27001 資通管理系統，於 112 年 1 月通過認證，證書之有效期間為 112 年 1 月 30 日至 114 年 10 月 31 日。
- D. 已於 112 年 3 月成為台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，使本公司能有效接收及傳遞資安情資。
- E. 112 年辦理資通安全宣導執行情形：  
本公司已完成資通風險評估報告，並依此內容進行相關宣導及教育訓練 3 小時，參加人員包括經理人及員工 38 人次。
- F. 執行資安演練，分別於 112 年 10 月及 113 年 1 月模擬「公司網頁遭駭客入侵」之情境，公司資安人員及委外服務廠商利用備份資料回復公司官網，確保其能於短時間回復正常運作，期能透過演練活動累積經驗，以面對多變的資安威脅。
- G. 112 年共投入資通安全管理相關支出計 1,925 千元。

(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：無此情事。

## 七、重要契約

113年3月31日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權	Ipsen S.A.	100.05 ~	將 PEP02 產品在亞洲（台灣除外）及歐洲地區之製造、開發、產品化及銷售等權利，授權予法國 Ipsen 公司實施	無
合作暨委託研究合約書	中國廣州必貝特醫藥技術有限公司	102.01.03 至雙方協議終止為止	候選新藥 PEP06 之研究與開發	無
授權	Sentinel Oncology Limited	111.09.25 ~	候選新藥 PEP07 之全球研究、開發、製造及商品化	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		3,576,842	4,168,528	4,008,969	3,926,084	3,923,020	不 適 用
不動產、廠房及 設備(註1)		28,179	17,404	7,893	25,916	18,029	
無 形 資 產		426	828	597	2,510	1,884	
其他資產(註1)		31,411	14,551	8,884	12,032	10,986	
資 產 總 額		3,636,858	4,201,311	4,026,343	3,966,542	3,953,919	
流 動 負 債	分配前	136,820	182,581	87,705	78,737	83,863	
	分配後	209,653	546,573	475,416	365,931	註3	
非 流 動 負 債		17,043	7,597	0	15,728	7,143	
負 債 總 額	分配前	153,863	190,178	87,705	94,465	91,006	
	分配後	226,696	554,170	475,416	381,659	註3	
歸屬於母公司業 主 之 權 益		3,482,995	4,011,133	3,938,638	3,872,077	3,862,913	
股 本		1,466,668	1,465,968	1,465,968	1,456,868	1,456,782	
預 收 股 本		0	0	0	0	0	
資 本 公 積		1,621,635	1,619,844	1,619,933	1,616,734	1,616,011	
保 留 盈 餘	分配前	509,897	1,038,939	1,100,978	937,854	925,310	
	分配後	437,064	674,947	713,267	650,660	註3	
其 他 權 益		(374)	1,213	0	(5,969)	(1,780)	
庫 藏 股 票		(114,831)	(114,831)	(248,241)	(133,410)	(133,410)	
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	3,482,995	4,011,133	3,938,638	3,872,077	3,862,913	
	分配後	3,410,162	3,647,141	3,550,927	3,584,883	註3	

\*本公司採用國際財務報導之財務資料已滿5個年度。

註1：本公司未曾辦理資產重估價。112年財務資料之不動產、廠房及設備計18,029仟元(含使用權資產14,674仟元)；111年財務資料之不動產、廠房及設備計25,916仟元(含使用權資產22,330仟元)。

註2：本公司113年第1季財務資料尚未經會計師核閱，故不適用。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列，惟112年度盈餘尚未經股東會決議分派。

註4：本公司財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者之情事。

## (二) 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (註1)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	314,040	1,056,012	654,835	654,383	767,669	不適用
營業毛利	282,241	1,018,778	617,762	604,684	718,972	
營業損益	34,436	808,529	363,646	282,739	277,183	
營業外收入及支出	15,231	(56,054)	181,749	109,726	60,791	
稅前淨利	49,667	752,475	545,395	392,465	337,974	
繼續營業單位 本期淨利	42,550	604,281	426,031	318,783	274,650	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	42,550	604,281	426,031	318,783	274,650	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(220)	1,587	(1,213)	0	0	
本期綜合損益總額	42,330	605,868	424,818	318,783	274,650	
淨利歸屬於 母公司業主	42,550	604,281	426,031	318,783	274,650	
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	42,330	605,868	424,818	318,783	274,650	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	0.29	4.15	2.95	2.22	1.91	

註1：本公司113年第1季財務資料未經會計師核閱，故不適用。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註3：本公司財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者之情事。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所： 鄧聖偉、曾惠瑾	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所： 鄧聖偉、游淑芬	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所： 游淑芬、梁華玲	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所： 游淑芬、梁華玲	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所： 游淑芬、梁華玲	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年3月31日
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	4.23	4.53	2.17	2.38	2.30	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	225,875.16	805,356.71	960,643.41	108,416.20	115,351.89	
償債能力	流動比率(%)	2,614.27	2,283.11	4,570.96	4,986.32	4,677.89	
	速動比率(%)	2,596.38	2,264.19	4,557.38	4,934.32	4,650.01	
	利息保障倍數(次)	629.70	2,436.19	3,247.39	5,097.94	1,091.23	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.50	3.13	1.62	4.07	4.58	
	平均收現日數	34.76	116.61	225.30	89.68	79.69	
	存貨週轉率(次)	1.39	1.52	2.45	2.46	1.93	
	應付款項週轉率(次)	2.93	151.67	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	250.00	240.13	148.97	148.37	189.11	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	118.17	1,034.80	1,440.78	327.51	221.19	
	總資產週轉率(次)	0.08	0.27	0.15	0.16	0.19	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.14	15.43	10.35	7.97	6.94	
	權益報酬率(%)	1.19	16.13	10.71	8.16	7.10	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	3.39	51.33	37.20	26.93	23.19	
	純益率(%)	13.55	57.22	65.05	48.71	35.77	
	每股盈餘(元)	0.29	4.15	2.95	2.22	1.91	
現金流量	現金流量比率(%)	11.26	35.80	1,059.42	256.56	306.41	
	現金流量允當比率(%)	1.88	1.53	1.24	1.49	1.13	
	現金再投資比率(%)	(3.77)	(0.19)	14.36	(4.80)	(0.78)	
槓桿度	營運槓桿度	7.18	1.21	1.59	1.98	2.45	
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.償債能力：本公司112年度及111年度利息保障倍數分別為1,091.23次及5,097.94次，112年度因所得稅及利息費用前純益較111年度減少，致利息保障倍數減少。
- 2.經營能力：本公司112年度及111年度存貨周轉率分別為1.93次及2.46次，主係112年度與111年度之平均存貨額較111年度與110年度增加所致；另112年度及111年度不動產、廠房及設備週轉率分別為221.19次及327.51次，主係112年度與111年度平均不動產、廠房及設備淨額較111年度及110年度增加1,473仟元，故不動產、廠房及設備週轉率減少。
- 3.獲利能力：本公司112年度及111年度純益率分別為35.77%及48.71%，主係112年度研究發展費用增加所致。
- 4.現金流量：本公司112年度之最近五年度營業活動淨現金流量較111年度減少，故現金流量允當比例下降；另112年度之營業活動淨現金流入較111年度增加54,957仟元，致現金再投資比率上升。
- 5.槓桿度：本公司112年度及111年度營運槓桿度分別為2.45及1.98，主係112年度營業收入淨額較111年度增加所致。

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)稅前利益佔實收資本比率＝稅前利益／實收資本額。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註 5）

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 3：應收款項週轉率，各期平均應收款項除了包括應收帳款與因營業而產生之應收票據之外，亦包含合約資產。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 智擎生技製藥股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經董事會委任資誠聯合會計師事務所游淑芬、梁華玲二位會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表，經本審計委員會審查後，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，謹具報告書，敬請鑑核。

此 致

本公司一一三年股東常會

智擎生技製藥股份有限公司



審計委員會召集人：張明道

張明道

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 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、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

會計項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	3,926,084	3,923,020	(3,064)	(0.08)
非流動資產	40,458	30,899	(9,559)	(23.63)
資產總額	3,966,542	3,953,919	(12,623)	(0.32)
流動負債	78,737	83,863	5,126	6.51
非流動負債	15,728	7,143	(8,585)	(54.58)
負債總額	94,465	91,006	(3,459)	(3.66)
股本	1,456,868	1,456,782	(86)	(0.01)
資本公積	1,616,734	1,616,011	(723)	(0.04)
保留盈餘	937,854	925,310	(12,544)	(1.34)
其他權益	(5,969)	(1,780)	4,189	70.18
庫藏股票	(133,410)	(133,410)	0	0
權益總額	3,872,077	3,862,913	(9,164)	(0.24)

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

- 1.非流動資產減少主要係使用權資產減少所致。
- 2.非流動負債減少主要係非流動租賃負債減少所致。
- 3.其他權益減少係認列限制員工權利新股酬勞成本所致。

(二)影響重大者未來因應計劃說明

- 1.影響：無。
- 2.未來因應計劃：不適用。

## 二、財務績效

### 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

會計項目	年度	111 年度	112 年度	增減變動	
				金額	%
營業收入總額		654,383	767,669	113,286	17.31
減：銷貨退回		0	0	0	-
銷貨折讓		0	0	0	-
營業收入淨額		654,383	767,669	113,286	17.31
營業成本		(49,699)	(48,697)	1,002	2.02
加：聯屬公司間已實現銷貨毛利		0	0	0	-
減：聯屬公司間未實現銷貨毛利		0	0	0	-
營業毛利		604,684	718,972	114,288	18.90
營業費用		(321,945)	(441,789)	(119,844)	(37.22)
營業利益(淨損)		282,739	277,183	(5,556)	(1.97)
營業外收入及支出		109,726	60,791	(48,935)	(44.60)
繼續營業部門稅前淨利(淨損)		392,465	337,974	(54,491)	(13.88)
所得稅利益(費用)		(73,682)	(63,324)	10,358	14.06
本期淨利(淨損)		318,783	274,650	(44,133)	(13.84)
本期其他綜合損益之稅後淨額		0	0	0	-
本期綜合利益(損失)總額		318,783	274,650	(44,133)	(13.84)

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

1. 營業收入、營業毛利及營業利益較去年同期增減變動之主要原因：

112 年度較 111 年度之營業收入及營業毛利分別增加約 113,286 仟元及 114,288 仟元，主係取得再授權金收入所致；營業利益減少約 5,556 仟元，主係研究發展費用增加所致。

2. 營業外收支較去年同期減少：

主要係因 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產處份利益較 112 年度高所致。

(二) 預期銷售數量與其依據：

本公司治療胰腺癌病患的藥物安能得<sup>®</sup> 113 年度預計銷售數量約 13,000~16,000 針，主要根據台灣胰腺癌罹患成長率、醫院申請健保情形及第一線胰腺癌治療的藥物改變而定。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司安能得<sup>®</sup> (ONIVYDE<sup>®</sup>) 使用於胰腺癌病人在接受過標準藥物gemcitabine失敗後的治療，目前已經在美國、歐洲、台灣、新加坡、韓國、日本及中國等多個國家上市銷售，另，ONIVYDE<sup>®</sup>一線胰腺癌合併療法已獲得美國、澳洲及台灣之新藥補充申請藥證；同時，智擎將持續引進新專案，加速擴大推動智擎的研發引擎，建立多樣性的產品線，強化智擎競爭力，對公司未來財務業務應屬正面之影響。

### 三、現金流量

#### 現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年投資及籌資活動現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,768,859	256,970	(1,150,212)	875,617	-	-

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動淨現金流量:主要係 112 年度公司之收入來源為安能得<sup>®</sup>於台灣地區的銷貨收入及其於歐洲及亞洲地區依銷售淨額比例認列之權利金收入及再收權收入，經支付相關營業費用後，全年來自營業活動淨現金流量淨流入 256,970 仟元。
2. 全年投資及籌資活動現金流出量：1,150,212 仟元，主要係因發放股東現金股利及增加三個月以上定期存款所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年投資及籌資活動現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
875,617	118,816	(215,444)	778,989	-	-

1. 營業活動現金流量：主要係因預估安能得<sup>®</sup>藥物於歐亞地區銷售所收取之權利金及台灣地區之營業收入，扣除引進新研發產品暨投入 PEP07 與新專案等研發之相關支出所致，預計營業活動之淨現金流入計 118,816 仟元。
2. 預計全年投資及融資活動現金流出量 215,444 仟元，主要係支付現金股利所致。

3. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及其資金來源：無。

(二) 對財務業務之影響:不適用。

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

本公司截至目前並無轉投資之情事，故不適用。

#### 六、風險事項應分析評估事項

(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、匯率變動對公司損益之影響

112 年度

項 目	利息收(支)	兌換(損)益
淨額	54,010 仟元	(2,134)仟元
佔營收淨額比率	7.04%	-0.28%
佔稅前淨利比率	15.98%	-0.63%

2. 未來因應措施

(1) 利率：本公司目前無銀行借款，對於銀行利息收入，將加強與銀行密切聯繫，了解利率趨勢，若利率上升有利於增加財務收入。

(2) 匯率：本公司匯率風險主要為營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關，定期檢視國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，掌握匯率走勢得以及時應變，同時於委託研發合約議價或支付國外廠商技術授權金時，考量公司帳上之外幣部位，將盡量以帳上外幣支應，另擬於公司帳上認列大量外幣收入時，適時運用衍生性商品之避險工具，以降低因匯率變動所產生之風險。

(3) 通貨膨脹：根據行政院主計處統計，112 年度全年消費者物價指數平均上升 2.49%，通貨膨脹情形尚屬正常，對本公司之營運結果並無重大之衝擊。

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

1. 本公司並未從事高風險或高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後依公司規章執行；另本公司並未將資金貸予他人及未有為他人背書保證行為；另外，本公司並無從事衍生性商品交易之情事。

2. 適用金融商品(含衍生性商品)之避險性交易種類、目標、方法、成效與會計處理:本公司因未從事衍生性商品交易而未採用避險會計。

3. 本公司未來若因業務需要而需進行資金融通、為他人背書保證或從事衍生性商品交易之必要，仍將依據本公司所制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度

茲就本公司之研發項目 ONIVYDE<sup>®</sup>及 PEP07 分別說明如下：

##### (1)ONIVYDE<sup>®</sup>

###### A. 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度

ONIVYDE<sup>®</sup>在 100 年 5 月對外授權予美國 Merrimack 公司，而該公司於 106 年 4 月將該產品讓售於法國 Ipsen 公司。其目前已經在美國、歐洲、台灣、韓國、新加坡、日本及中國等多個國家上市銷售。另，智擎在台灣持續進行延長產品生命週期管理之臨床試驗。

###### B. 預計投入之研發費用:在台灣進行延長產品生命週期管理之臨床試驗係由本公司負擔，預計 113 年研發支出約 9,000 仟元。

###### C. 影響該藥品研發成功的關鍵因素為: ONIVYDE<sup>®</sup> 產品的安全性、療效及方便性是否符合各國審批藥品及市場的要求。

##### (2)PEP07:

###### A. 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度

智擎公司於 109 年 11 月與英國 Sentinel Oncology Limited 公司簽署獨家授權合作契約書，雙方將共同發展細胞損傷調控酵素抑制劑 (CHK1 inhibitor) 之新藥 PEP07 (原專案代號 SOL-578)。

###### B. PEP07 目前為臨床一期試驗開發之專案，目標為治療數項血液及實體腫瘤。

###### C. PEP07 於 112 年 8 月進行第一期血液腫瘤人體臨床試驗以及預計於 113 年上半年進行第一期實體腫瘤人體臨床試驗。根據智擎與 Sentinel Oncology Limited 公司雙方合作合約，智擎將負責全部研發資金，預計 113 年研發支出約 112,000 仟元。

###### D. 影響 PEP07 產品研發成功的關鍵因素為:產品研發過程的時效性、嚴謹度及創新性是否符合各國審批藥品的要求。

#### 2. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

##### (1)ONIVYDE<sup>®</sup>

###### A. 未來研發計畫

將於台灣持續進行延長產品生命週期管理之臨床試驗

###### B. 預計投入之研發費用

預計 113 年研發支出約 9,000 仟元

##### (2)PEP07

###### A. 未來研發計畫

將持續進行前臨床試驗及人體臨床試驗

###### B. 未來研發支出

預計 113 年研發支出約 112,000 仟元

### (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

#### 1. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響

(1) 隨著全球人口結構改變、醫療支出持續增加、新興科技突破性發展以及醫療模式轉變等因素驅動下，促使各國的醫療政策也趨向從疾病診斷治療延伸到預防、監測及健康促進，全球生醫產業亦朝精準化、個人化、價值導向之「精準健康(Precision Health)」發展。為因應全球經濟與產業環境的快速變化，並前瞻布局協助我國生技醫藥產業翻轉創

新，自 2021 年起，於過去 5+2「生醫產業創新推動方案」的基礎上，加入 6 大核心戰略產業-「臺灣精準健康戰略產業發展方案」，集結國家科學及技術委員會、經濟部、衛福部、教育部、國發會、金管會、農業部及中央研究院等部會協力共同推動「臺灣精準健康政策」，以生醫產業為核心，醫療及資通訊業優勢為後盾，推動生醫產業朝向涵蓋預防、預測、保健、檢測、診斷、治療、預後、照護之全齡健康願景發展。

- (2) 為了提升美國生物科技的創新和製造能量，美國總統拜登亦簽署「促進生物科技及生物製造創新以實現永續、安全及具保障的美國生物經濟」之行政命令 (Executive Order on Advancing Biotechnology and Biomanufacturing Innovation for a Sustainable, Safe, and Secure American Bioeconomy)，並推動「國家生物科技及生物製造倡議」(National Biotechnology and Biomanufacturing Initiative)，將透過(1)擴大國內生產美國發明的所有生物技術產品的能力，以建立有韌性的供應鏈；(2)為未來的生物技術和生物製造勞動力增加培訓和教育機會；(3)提高生物技術產品監管流程的清晰度和效率，以幫助確保安全及有效用的產品進入市場；(4)創建「生物安全和生物安全創新計劃」(Biosafety and Biosecurity Innovation Initiative)，以降低精進生物技術和生物製造時可能遇到的風險；(5)並透過聯合研究項目和數據共享尋求合作的機會。
- (3) 美國總統拜登於 2022 年 8 月簽署「降低通貨膨脹法案」(Inflation Reduction Act)，以降低通貨膨脹和減少溫室氣體排放，內容聚焦於綠能、醫療保健及稅收等項目，其中在醫療保健領域，以降低處方藥品價格為主，將允許聯邦衛生部直接與藥廠協調談判特定藥物價格。國會預算辦公室 (Congressional Budget Office, CBO) 預估十年期間 (2022~2031) 可節省聯邦 2,370 億美元的藥品費用。然而，政府對於藥品的定價的管制，是否會影響到創新藥物的開發，仍尚待觀察，同時對於藥品價格的管制，是否會增加公司對產品的委外生產，亦值得觀察。

## 2. 因應措施

- (1) 呼應國際趨勢，智擎公司定調並持續投入”精準”抗癌新藥的授權與研發。
  - (2) 智擎生技將重新審視在研品項且研議後續研發策略與臨床布局，以降低藥價控管對公司在研產品的影響程度。
  - (3) 智擎公司將依照生技醫藥產業發展條例申請相關之租稅優惠。
- (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
- 根據 IQVIA 公司的研究報告，估計 2027 年醫療費用支出最高的是腫瘤治療、免疫治療和抗糖尿病相關的治療，其次是心血管疾病治療。在未來的五年，腫瘤治療支出預計將成長 95%，到 2027 年全球支出將增加至 1,840 億美元。有幾個原因將推動腫瘤治療藥物支出的增加：患者的早期診斷、新藥的持續推出、在醫學發達經濟體以外的更多國家更廣泛地獲得新型癌症藥

物，以及因藥物延長生命效果較佳促使更長的治療時間。預計在未來五年內，全球腫瘤治療藥物領域將增加 100 多種新藥，其中包括透過細胞療法、RNA 療法和免疫腫瘤相關的創新治療，包括那些具有突變特異性且與腫瘤無關的治療。癌症治療有加速採用精準醫學的趨勢，包括透過生物標記試驗或下一代定序確定的治療。另一方面，生物相似藥將對腫瘤治療市場成長產生較大的負面影響，但時間點可能會落在 2030 年左右。

資通安全風險是另一個值得注意的重點，因為近幾年的駭客攻擊和安全漏洞變得更加猖獗。

本公司治療胰腺癌病患的第二線藥物 ONIVYDE<sup>®</sup>已經在多國上市銷售且持續擴增適應症延伸(一線胰腺癌)，如一切順利，對公司未來財務結構應屬正面之影響，並有利於本公司持續相關營運計劃的進行。

而針對資通安全風險，本公司已與外部資安技術專家奮力協作，已於 112 年 1 月取得 ISO 27001 認證，強化公司之資訊安全管理系統。另公司每年會同外部專家執行資通安全測試及內(外)部稽核確保將所有可能的資安風險降至最低。

因此，短期內科技改變及產業變化不會對本公司營運產生立即且重大的影響，但對本公司積極致力於精準癌症新藥如 PEP07 或其他新專案的研發及導入 ISO 27001 國際認證，可能有正向的反饋。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司持續以“Virtual Pharmaceutical Company Business Model”的模式，以輕資產結構搭配國際策略聯盟，進行新藥開發(drug development)，降低新藥研發風險的同時加快產品上市的步調，達到醫療、病患、企業三方共榮的目的。本公司安能得<sup>®</sup>產品目前已經在美國、歐洲、台灣、新加坡、韓國、日本及中國等多個國家上市銷售，身為新藥研發公司，智擎持續開發新項目，研發中新藥 PEP07 目前已進入血液腫瘤第一期臨床試驗(澳洲及台灣)，實體腫瘤之第一期臨床試驗也預計於 113 年上半年於台灣進行，足證明本公司致力於新藥開發的努力，已獲國內外醫療院所與新藥開發領域專業人士之認同；並致力於健全公司治理與履行企業社會責任，對於公司信譽或公司債信方面皆有正面影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險

本公司安能得<sup>®</sup>產品係向法國 Ipsen 公司採購，該公司為本公司安能得<sup>®</sup>產品之授權合作夥伴，另本公司得視該產品銷售情形，自行決定是否自行製造，使本公司產品之銷售不受進貨來源之限制。

2. 銷貨集中風險

本公司安能得<sup>®</sup>產品之主要銷售對象為國內醫學中心、區域醫院等中大型醫院，並無銷貨集中風險之情事。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東，

並無股權之大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、獨立董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前之處理情形：公司最近二年度及截至年報刊印日止，無訴訟、非訟或行政爭訟事件之情事。

2. 公司董事、獨立董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

(1) 董事(含持股比例超過百分之十之大股東)

A. 台灣東洋藥品工業股份有限公司(以下簡稱台灣東洋公司)

a. 台灣東洋公司前董事長林榮錦涉及證券交易法加重背信罪等案，經歷次審理，已於民國 110 年 12 月 23 日由最高法院發回臺灣高等法院更審，目前審級為更一審法院審理中。刑事附帶民事訴訟部分已於民國 106 年 9 月 6 日移送台灣台北地方法院民事法庭審理。

b. 台灣東洋公司民國 105 年 5 月 31 日於瑞士楚格州地方法院，向瑞士 Inopha AG 公司提訴確認雙方間之十三份授權合約無效，並請求瑞士 Inopha AG 公司返還侵權利益，目前於瑞士楚格州地方法院審理中。

c. 有關 Janssen Pharmaceutica NV 於民國 105 年 5 月 30 日應台灣東洋公司要求向瑞士 Inopha AG 公司及台灣東洋公司於世界智慧財產權組織(WIPO)仲裁與調解中心提起確認合約金額歸屬之三方仲裁案件，目前 WIPO 仲裁與調解中心已暫停該審查程序。截至民國 112 年 12 月 31 日，Janssen Pharmaceutica NV 已將合約金額 21,456 千歐元存放於信託帳戶。

d. 有關晟德大藥廠股份有限公司(以下簡稱「晟德公司」)與台灣東洋公司簽訂之「Risperidone 藥品委任開發協議」，台灣東洋公司認該協議之簽署不符合程序與相關法令規定，故應不生效力，晟德公司於民國 105 年 7 月 1 日向台北地方法院對台灣東洋公司提起確認契約關係之民事訴訟，本案經歷次審理，目前於民國 112 年 5 月 18 日由最高法院廢棄原判決並發回台灣高等法院審理。

- e. 民國 109 年 2 月 28 日台灣東洋公司於德國德勒斯登勞動法院，向瑞士 Inopha AG 公司之原本實質受益人 Denis Opitz 個人提起民事損害賠償訴訟，目前於德國德勒斯登勞動法院審理中。
- f. 台灣東洋公司於民國 110 年 5 月 14 日接獲公平交易委員會處分書，公平交易委員會認定台灣東洋公司與美時化學製藥股份有限公司自民國 98 年 2 月 4 日簽署之「復癒膠囊」獨家代理權經銷協議構成聯合行為，而予以裁罰。台灣東洋公司已於民國 110 年 7 月 12 日遞狀向台北高等行政法院提起撤銷該處分之行政訴訟，目前於台北高等行政法院審理中。
- g. 有關台灣士林地方檢察署暨法務部調查局(簡稱：檢調單位)於民國 112 年 7 月 21 日至台灣東洋公司調查藥品合約案件，檢調單位調閱抽取台灣東洋公司民國 100 年至 112 年 7 月部分藥品之相關交易文件，該案件尚處於檢調偵查階段。

綜上，上述繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，尚待各法院之最終裁定，其結果尚不至於對本公司股東權益或證券價格有重大影響。

B.其他董事及大股東：無。

(2) 總經理：無。

(3) 從屬公司：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

## 七、其他重要事項

### (一) 關鍵績效指標 (Key Performance Indicator)

本公司主要從事新藥開發，具行業特殊性的關鍵指標，主要為新藥開發是否達到預定的里程碑(Milestone)，茲就本公司 112 年度之具行業特殊性 KPI 達成情形摘述如下：

KPI	112 年預定目標	112 年實際達成情形	KPI 達成率
公司發展構面	達到公司年度預算目標	超過公司年度預算目標	100%
	達到安能得 <sup>®</sup> 在台灣銷售額目標	安能得 <sup>®</sup> 在台灣實際營收達新台幣 2.7 億元	111%
產品發展構面	PEP07 臨床實驗進度 血液腫瘤：進行臨床實驗 實體腫瘤：進行新藥臨床試驗核准申請	血液腫瘤：已於第三季開始進行臨床實驗 實體腫瘤：第三季順利取得台灣試驗核准	100%
	執行內部新專案	符合專案預期進度	100%

### (二) 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

#### 1. 信用風險之評估依據及基礎

- (1) 本公司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，主要來自客戶無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- (2) 提列依據：本公司依據國際財務報導準則第九號規定，按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，據以提列減損損失。預期信用損失每年重新評估計算。
- (3) 本公司係以國家發展委員會之景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，112 年底之備抵損失為 20 仟元。

#### 2. 備抵存貨跌價之評估依據及基礎

##### 跌價損失：

本公司之商品存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營運過程中，預計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

##### 呆滯損失：

呆廢倉：提列 100%；效期短於半年：提列 70%；效期已過：提列 100%。  
112 年度，本公司提列備抵存貨跌價損失為新台幣 12 仟元。

#### 3. 不動產、廠房及設備之折舊方法及年限

- (1) 本公司目前並無不動產及廠房，設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法提列折舊。設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

- (2)本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

項目	耐用年限
電腦通訊設備	3~6 年
試驗設備	2~5 年
辦公設備	5 年
租賃改良	3~5 年
運輸設備	5 年

#### 4. 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

- (1)租賃資產於可供使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃資產屬於短期租賃及低價值標的資產之租賃時，將租賃給付按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，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採效利息法按攤銷後成本衡量，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，將重新評估租賃負債，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，成本為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。

#### 5. 金融資產備抵之評估依據及基礎

本公司於每一資產負債表日，就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；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。

#### (三) 營運部門別的分析

本公司主要業務為新藥開發，僅經營單一產業，且本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，經辨認本公司為單一應報導部門。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：本公司無關係企業，故不適用。

二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截止年報刊印日止，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：

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

## 玖、附錄

### 附錄一、財務報告

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003293 號

智擎生技製藥股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

智擎生技製藥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智擎生技製藥股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告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，與智擎生技製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，對智擎生技製藥股份有限公司民國 112 年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告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。

## 授權收入認列之正確性

### 事項說明

智擎生技製藥股份有限公司主要業務係以對外技術授權為主，民國 112 年度權利金收入金額為新台幣 489,122 仟元，占營業收入之 64%，相關授權收入認列會計政策請詳財務報告附註四(二十)，權利金收入金額請詳財務報告附註六(十四)。因授權收入需依個別授權合約條件評估認列收入，且所認列收入之金額重大，故本會計師將授權收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得管理階層授權收入認列之政策，並確認授權收入之認列已依內部控制流程執行。
2. 檢視授權合約之內容，確認管理階層認列收入符合合約之約定及相關會計準則之規定。
3. 確認授權收入之認列已取得適當佐證憑證。

## 銀行存款之存在性

### 事項說明

智擎生技製藥股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 875,617 仟元，占總資產之 22%；另，未符合短期並具高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」)餘額為新台幣 2,752,443 仟元，占總資產之 70%。由於前述資產占總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在性列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，以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是否有不尋常的調節項目，並查核其性質及產生原因，以確認調節項目之合理性。
4. 抽查鉅額現金收支之交易，以確認其交易性質係為營業所需。
5. 盤點實體定存單。
6. 確認定期存款之分類係符合財務報告附註四(五)或四(七)所述之政策。

### **管理階層與治理單位對財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估智擎生技製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智擎生技製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。

智擎生技製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。

### **會計師查核財務報告之責任**

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

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

1. 辨認並評估財務報告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，惟其目的非對智擎生技製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，以及使智擎生技製藥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，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智擎生技製藥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於智擎生技製藥股份有限公司內組成之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財務報告之查核意見。

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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智擎生技製藥股份有限公司民國112年度財務報告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 游淑芬

會計師

梁華玲 梁華玲

金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第1030027246號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(86)台財證(六)第83253號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

智 擊 生 技 製 藥 有 限 公 司

民 國 112 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	%	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 875,617	22	\$ 1,768,859	45	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	55,591	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	2,752,443	70	1,836,840	46	
1140	合約資產—流動	六(十四)	108,606	3	91,424	2	
1170	應收帳款淨額	六(四)	65,566	2	68,914	2	
1200	其他應收款		11,011	-	6,752	-	
1220	本期所得稅資產	六(十四)	86,400	2	56,756	2	
130X	存貨	六(五)	15,901	-	34,375	1	
1410	預付款項		7,476	-	6,573	-	
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,923,020</u>	<u>99</u>	<u>3,926,084</u>	<u>99</u>	
<b>非流動資產</b>							
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	3,355	-	3,586	-	
1755	使用權資產	六(七)	14,674	1	22,330	1	
1780	無形資產		1,884	-	2,510	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	8,002	-	9,537	-	
1900	其他非流動資產		2,984	-	2,495	-	
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>30,899</u>	<u>1</u>	<u>40,458</u>	<u>1</u>	
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,953,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,966,542</u>	<u>100</u>	
負 債 及 權 益							
<b>流動負債</b>							
2200	其他應付款	六(八)	\$ 75,321	2	\$ 69,942	2	
2280	租賃負債—流動		7,666	-	7,537	-	
2300	其他流動負債		876	-	1,258	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>83,863</u>	<u>2</u>	<u>78,737</u>	<u>2</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	-	-	919	-	
2580	租賃負債—非流動		7,143	-	14,809	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>7,143</u>	<u>-</u>	<u>15,728</u>	<u>-</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>91,006</u>	<u>2</u>	<u>94,465</u>	<u>2</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十一)	1,456,788	37	1,456,868	37	
3170	待註銷股本		(6)	-	-	-	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十二)	1,616,011	40	1,616,734	40	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十三)	301,870	8	279,652	7	
3350	未分配盈餘		623,440	16	658,202	17	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		(1,780)	-	(5,969)	-	
3500	庫藏股票	六(十一)	(133,410)	(3)	(133,410)	(3)	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,862,913</u>	<u>98</u>	<u>3,872,077</u>	<u>98</u>	
<b>重大或有事項及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,953,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,966,542</u>	<u>100</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許瑋瑤



經理人：王宏仁



會計主管：曹好亘



智 擎 生 技 製 藥 有 限 公 司  
 綜 合 報 表  
 民 國 112 年 及 前 年 同 期 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)	\$ 767,669	100	\$ 654,383	100		
5000 營業成本	六(五)(十五)	( 48,697)	( 6)	( 49,699)	( 8)		
5900 營業毛利		718,972	94	604,684	92		
營業費用	六(二十)						
	(二十一)及九						
6100 推銷費用		( 38,538)	( 5)	( 45,104)	( 7)		
6200 管理費用		( 92,971)	( 12)	( 94,953)	( 14)		
6300 研究發展費用		( 310,281)	( 41)	( 181,881)	( 28)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1	-	( 7)	-		
6000 營業費用合計		( 441,789)	( 58)	( 321,945)	( 49)		
6900 營業利益		277,183	36	282,739	43		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)	54,320	7	25,569	4		
7010 其他收入	六(十七)	3,386	1	29,975	5		
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	3,395	-	54,259	8		
7050 財務成本	六(七)(十九)	( 310)	-	( 77)	-		
7000 營業外收入及支出合計		60,791	8	109,726	17		
7900 稅前淨利		337,974	44	392,465	60		
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 63,324)	( 8)	( 73,682)	( 11)		
8200 本期淨利		\$ 274,650	36	\$ 318,783	49		
8500 本期綜合損益總額		\$ 274,650	36	\$ 318,783	49		
每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.91		\$ 2.22			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.91		\$ 2.22			

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許瑋瑤



經理人：王宏仁



會計主管：曹好亘





智 學 生 藥 業 有 限 公 司  
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附 註	股 票	普 通 股 本	待 註 銷 股 本	發 行 溢 價	本 公 司 認 股 權 證	積 存 利 權 益	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	員 工 未 賺 得 券	庫 藏 股 票	總 額
111	年 度											
	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,465,968	\$ -	\$ 1,559,003	\$ 60,930	\$ -	\$ 237,049	\$ 863,929	\$ -	\$ -	(\$ 248,241)	\$ 3,938,638
	本期稅後淨利	-	-	-	-	-	-	318,783	-	-	-	318,783
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	318,783	-	-	-	318,783
	庫藏股註銷	( 10,000)	-	( 10,635)	-	-	( 94,196)	-	-	-	114,831	-
	員工認股權失效	-	-	22,163	( 22,163)	-	-	-	-	-	-	-
	發行限制員工權利新股	900	-	-	-	7,436	-	-	( 8,336)	-	-	-
	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	2,367	-	-	2,367
	110 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	42,603	( 42,603)	-	-	-	-
	發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 387,711)	-	-	-	( 387,711)
	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,456,868	\$ -	\$ 1,570,531	\$ 38,767	\$ 7,436	\$ 279,652	\$ 658,202	\$ ( 5,969)	\$ ( 133,410)	\$ 3,872,077	
112	年 度											
	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,456,868	\$ -	\$ 1,570,531	\$ 38,767	\$ 7,436	\$ 279,652	\$ 658,202	\$ ( 5,969)	\$ ( 133,410)	\$ 3,872,077	
	本期稅後淨利	-	-	-	-	-	-	274,650	-	-	-	274,650
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	274,650	-	-	-	274,650
	員工認股權失效	-	-	17,851	( 17,851)	-	-	-	-	-	-	-
	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	3,380	-	-	3,380
	限制員工權利新股離職失效註銷減資	( 80)	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	限制員工權利新股離職失效調整	-	( 86)	-	( 723)	-	-	-	809	-	-	-
	限制員工權利新股解除限制	-	-	1,665	( 1,665)	-	-	-	-	-	-	-
	111 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	22,218	( 22,218)	-	-	-	-
	發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 287,194)	-	-	-	( 287,194)
	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,456,788	\$ ( 6)	\$ 1,590,047	\$ 20,916	\$ 5,048	\$ 301,870	\$ 623,440	\$ ( 1,780)	\$ ( 133,410)	\$ 3,862,913	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董 事 長：許 瑋 瑤



經 理 人：王 宏 仁



會 計 主 管：曹 好 豆

  
 智 擎 生 技 製 藥 有 限 公 司  
 現 金 流 量 報 告  
 民 國 112 年 及 111 年 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
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 337,974	\$ 392,465
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 1 )	7
折舊費用	六(六)(七) (二十) 8,396	8,172
各項攤提	六(二十) 626	439
股份基礎給付酬勞成本攤銷數	六(十) 3,380	2,367
利息收入	六(十六) ( 54,320 )	( 25,569 )
利息費用	六(十九) 310	77
租賃修改利益	六(七)(十八) -	( 4 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(十八) ( 5,529 )	( 45,455 )
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		
合約資產—流動	( 17,182 )	22,368
應收帳款淨額	3,349	( 22,236 )
其他應收款	27	3,563
存貨	18,474	( 28,943 )
預付款項	( 903 )	( 342 )
其他流動資產—其他	-	76
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	5,379	( 2,052 )
其他流動負債	( 382 )	58
營運產生之現金流入	299,598	304,991
收取之利息	50,034	21,522
退還所得稅	-	16,436
支付所得稅	( 92,352 )	( 140,859 )
支付之利息	( 310 )	( 77 )
營業活動之淨現金流入	256,970	202,013
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) -	( 85,000 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) 61,120	74,864
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	六(三) ( 1,734,699 )	( 226,840 )
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少	六(三) 819,096	53,000
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十四) ( 412 )	( 3,442 )
無形資產增加	六(二十四) -	( 502 )
存出保證金(表列「其他非流動資產」)(增加)		
減少	( 40 )	5
其他非流動資產增加	( 546 )	( 200 )
投資活動之淨現金流出	( 855,481 )	( 188,115 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃負債本金償還	六(二十五) ( 7,537 )	( 7,996 )
發放股東現金股利	六(十三) ( 287,194 )	( 387,711 )
籌資活動之淨現金流出	( 294,731 )	( 395,707 )
本期現金及約當現金減少數	( 893,242 )	( 381,809 )
期初現金及約當現金餘額	1,768,859	2,150,668
期末現金及約當現金餘額	\$ 875,617	\$ 1,768,859

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許瑋瑤



經理人：王宏仁



會計主管：曹好亘



智擎生技製藥股份有限公司  
財 務 報 告 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

智擎生技製藥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 91 年 8 月經核准設立登記，並自民國 101 年 9 月 18 日起在證券櫃檯買賣中心交易買賣，主要營業項目為新藥開發及發展癌症疾病治療用藥等。本公司致力於建置有效之公司治理架構，以強化董事會職能、發揮審計委員會功能與管理階層之紀律與溝通，並強化資訊透明度、尊重利害關係人之權益及善盡企業之社會責任，以確保股東權益。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 2 月 29 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：

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預估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：

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

本公司經評估上述準則及解釋預期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

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

## (二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產之外，本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，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本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。

### 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. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## (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，列為流動資產：
  - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售者或消耗者。
  - (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將實現者。
  - (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，列為流動負債：
  - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司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) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收款項，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就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。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 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. 後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。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日對各項資產之殘值、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：

電腦通訊設備	3 ~ 6 年
試驗設備	2 ~ 5 年
辦公設備	5 年
租賃改良	3 ~ 5 年
運輸設備	5 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，租賃給付為固定給付，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，成本為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為認列基礎，依直線法按估計耐用年限 5~7 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) 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金數額認列為當期之退休金費用。

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係依公司章程規定範圍內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。

#### (十六) 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工具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。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

##### 2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷，迴轉已認列之酬勞成本及其他權益。

3. 前述股份基礎給付協議之給與日係以認購價格及股數均已確定之日。

### (十七) 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。
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。

### (十八) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權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。
2. 本公司買回已發行股份時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

### (十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十) 收入認列

#### 1. 商品銷售

本公司經營藥品之銷售，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。

## 2. 智慧財產授權收入

- (1) 本公司與客戶簽訂合約，將本公司新藥之開發及銷售權利授權予客戶，因授權係可區分，故依據授權之性質決定授權收入於授權期間認列，或於權利之控制移轉予客戶時點認列。當本公司將進行重大影響新藥之開發及銷售權利之活動，使被授權客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時，該授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關授權金於授權期間以直線基礎認列為收入。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (2) 部分新藥之開發及銷售權利授權合約中，本公司與客戶協議權利金之收取係以客戶銷售基礎計算，於履約義務已滿足且後續客戶之銷售實際發生時認列收入。

## 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，惟並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 100
活期存款	8,647	26,901
約當現金		
定期存款	796,057	1,651,965
附買回票券	70,813	89,893
	<u>\$ 875,617</u>	<u>\$ 1,768,859</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) 透過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
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
興櫃公司股票	\$ -	\$ 36,278
評價調整	-	19,313
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,591</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具	\$ 5,529	\$ 45,455

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	112年12月31日	111年12月31日
原始定存期間超過3個月到1年以內之定期存款	\$ 2,752,443	\$ 1,836,840

1. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
2. 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。

(四) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 65,586	\$ 68,935
減：備抵損失	( 20)	( 21)
	<u>\$ 65,566</u>	<u>\$ 68,914</u>

1. 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 65,586	\$ 68,935

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另民國 111 年 1 月 1 日，客戶合約之應收帳款餘額為\$46,699。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$65,566 及\$68,914。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 15,913	(\$ 12)	\$ 15,901
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 34,375	\$ -	\$ 34,375

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 48,685	\$ 49,027
存貨報廢損失	-	672
存貨呆滯損失	12	-
	<u>\$ 48,697</u>	<u>\$ 49,699</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	電腦通 訊設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良	運輸設備	合計
112年1月1日						
成本	\$ 1,138	\$ 94	\$ 93	\$ 7,694	\$ 2,703	\$ 11,722
累計折舊	( 227)	( 49)	( 53)	( 7,694)	( 113)	( 8,136)
	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 3,586</u>
112年						
1月1日	\$ 911	\$ 45	\$ 40	\$ -	\$ 2,590	\$ 3,586
增添	103	406	-	-	-	509
折舊費用	( 195)	( 79)	( 16)	-	( 450)	( 740)
12月31日	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 3,355</u>
112年12月31日						
成本	\$ 1,139	\$ 500	\$ 93	\$ 7,694	\$ 2,703	\$ 12,129
累計折舊	( 320)	( 128)	( 69)	( 7,694)	( 563)	( 8,774)
	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 3,355</u>
	電腦通 訊設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良	運輸設備	合計
111年1月1日						
成本	\$ 616	\$ 94	\$ 93	\$ 7,694	\$ -	\$ 8,497
累計折舊	( 321)	( 34)	( 38)	( 7,694)	-	( 8,087)
	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410</u>
111年						
1月1日	\$ 295	\$ 60	\$ 55	\$ -	\$ -	\$ 410
增添	739	-	-	-	2,703	3,442
折舊費用	( 123)	( 15)	( 15)	-	( 113)	( 266)
12月31日	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 3,586</u>
111年12月31日						
成本	\$ 1,138	\$ 94	\$ 93	\$ 7,694	\$ 2,703	\$ 11,722
累計折舊	( 227)	( 49)	( 53)	( 7,694)	( 113)	( 8,136)
	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 3,586</u>

(七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、公務車及多功能事務機，租賃合約之期間介於一到三年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸擔保、質押或轉租之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額	
	112年12月31日	111年12月31日
房屋	\$ 14,674	\$ 22,330
運輸設備(公務車)	-	-
	<u>\$ 14,674</u>	<u>\$ 22,330</u>
	折舊費用	
	112年度	111年度
房屋	\$ 7,656	\$ 7,549
運輸設備(公務車)	-	357
	<u>\$ 7,656</u>	<u>\$ 7,906</u>

3. 本公司民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$22,968。

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	\$ 310	\$ 77
屬短期租賃合約之費用	1,059	950
屬低價值資產租賃合約之費用	109	99
租賃修改利益	-	4

5. 本公司民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$9,015 及\$9,122。

(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	\$ 22,928	\$ 28,856
應付董事酬勞及員工酬勞	15,724	16,839
應付委託研究費	28,566	15,610
其他	8,103	8,637
	<u>\$ 75,321</u>	<u>\$ 69,942</u>

### (九) 退休金

#### 確定提撥計畫

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，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工保局員工個人帳戶。
2. 民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金費用分別為 \$2,700 及 \$2,529。

### (十) 股份基礎給付

1. 民國 112 年度及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：(單位：仟股)

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第五次員工認股權計劃	103.06.18	450	8年	2~4年之服務
第五次員工認股權計劃	103.12.26	60	8年	2~4年之服務
第五次員工認股權計劃	104.03.19	490	8年	2~4年之服務
第六次員工認股權計劃	105.08.11	1,000	8年	2~4年之服務
第六次員工認股權計劃	106.06.22	500	8年	2~4年之服務
第一次限制員工權利新股計劃	111.07.26	90	3年	1~3年之服務

(1) 上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

(2) 本公司發行之限制員工權利新股，員工於未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷，且無股息、紅利、資本公積受配、參與現金增資、股東會之出席、提案、發言、投票之權利。達成既得條件前所獲配之股份，其權利受有限制，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 員工認股權(單位：仟股)

	112年		111年	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	1,089	\$ 179.35	1,578	\$ 186.64
本期沒收及失效認股權	(495)	187.48	(489)	202.88
12月31日期末流通在外認股權	594	172.57	1,089	179.35
12月31日期末可執行認股權	594		1,089	

(2) 限制員工權利新股(單位：仟股)

	112年	111年
1月1日	90	-
本期失效股數(註)	( 9)	-
本期解除限制股數	( 33)	-
本期發行股數	-	90
12月31日	48	90

註：請詳財務報告附註六(十一)1. 註之說明。

3. 民國 112 年度及 111 年度皆無執行員工認股權之情形。
4. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權，履約價格區間分別為 167.5 元~175.42 元及 167.5 元~197.9 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.92 年及 0.21 年~1.92 年。
5. 本公司員工認股權計畫皆使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
第五次員工認股權計畫	103.06.18	218.75元	218.8元	33.9%	8年	0元	1.43%	42.73元
第五次員工認股權計畫	103.12.26	191.32元	191.3元	40.9%	8年	0元	1.43%	44.63元
第五次員工認股權計畫	104.03.19	197.92元	197.9元	30.1%	8年	0元	1.35%	34.58元
第六次員工認股權計畫	105.08.11	175.42元	175.4元	31.6%	8年	0元	0.62%	31.75元
第六次員工認股權計畫	106.06.22	167.50元	167.5元	22.7%	8年	0元	0.94%	22.13元
第一次限制員工權利新股計畫	111.07.26	97.20元	0元	44.9%	3年	2.5元	0.47%~0.98%	90.00元~94.75元

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

本公司民國 112 年度及 111 年度權益交割股份基礎給付交易之費用分別為 \$3,380 及 \$2,367。

(十一) 股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,800,000，分為 180,000 仟股(其中保留 15,000 仟股供員工認股權憑證執行認股使用)，實收資本額為 \$1,456,788，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行之股份均已登記完成。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日	143,686	143,596
發行限制員工權利新股	-	90
限制員工權利新股註銷減資(註)	( 8)	-
限制員工權利新股離職失效待註銷(註)	( 1)	-
12月31日	<u>143,677</u>	<u>143,686</u>

註：依本公司發行限制員工權利新股辦法規定，員工離職生效日起即視為未符合既得條件，本公司將依法予以無償收回並辦理註銷，截至民國 112 年 12 月 31 日止，其中 8 仟股已辦理變更登記完竣；1 仟股尚未申請辦理註銷減資。

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		112年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	2,000	\$ <u>133,410</u>

		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	2,000	\$ <u>133,410</u>

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

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

## (十二) 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。相關資本公積-發行溢價、資本公積-員工認股權及資本公積-限制員工權利新股之變動請參閱權益變動表。

### (十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘應依法繳納稅捐，彌補以往年度虧損後，次提列 10% 為法定盈餘公積，於必要時，得酌提特別盈餘公積，其餘全部或部份分派股東紅利或保留盈餘，由董事會擬定議案提報股東會決議。
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. 本公司分別於民國 112 年 5 月 24 日及民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案，分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,218	\$ -	\$ 42,603	\$ -
股東現金股利	287,194	2.0	387,711	2.7
	<u>\$ 309,412</u>	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 430,314</u>	<u>\$ 2.7</u>

前述股東會決議通過之民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

4. 本公司民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 27,465	\$ -
股東現金股利	215,444	1.5
	<u>\$ 242,909</u>	<u>\$ 1.5</u>

前述民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 2 月 29 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額(排除限制員工權利新股所產生之部分)提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

### (十四) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 767,669</u>	<u>\$ 654,383</u>

### 1. 客戶合約收入之細分：

本公司之收入源於某一時點移轉商品或權利，收入可依合約類型細分如下：

112年度	權利金收入	銷貨收入	合計
部門收入	\$ 489,122	\$ 278,547	\$ 767,669
外部客戶合約收入	\$ 489,122	\$ 278,547	\$ 767,669
111年度	權利金收入	銷貨收入	合計
部門收入	\$ 376,789	\$ 277,594	\$ 654,383
外部客戶合約收入	\$ 376,789	\$ 277,594	\$ 654,383

民國 112 年度及 111 年度之權利金收入係本公司根據民國 100 年授權暨合作契約補充協議書內容規定，當 Merrimack Pharmaceuticals, Inc. 公司開始於歐亞地區(台灣除外)銷售時，需依合約約定比例支付本公司銷售權利金，該合作契約自民國 106 年 4 月 3 日起由 Ipsen S.A. 概括承受所有權利義務。

本公司民國 112 年度及 111 年度已依約定分別認列美元 13,705 仟元及 12,495 仟元之銷售權利金收入，民國 112 年度及 111 年度之收入分別尚有美元 3,930 仟元及 3,308 仟元未收款完畢(其中分別有美元 3,537 仟元及 2,977 仟元帳列於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合約資產-流動項目，剩餘款項則帳列於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之本期所得稅資產項目)。

另，根據前述補充協議書規定，當達到合約規定之相關條件時，本公司可認列美元 2,000 仟元之再授權金收入，本公司已於民國 112 年 7 月認列全額收入，並於民國 112 年 9 月全數收款。

### 2. 合約資產

本公司依前述授權合約而認列之合約資產如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產	\$ 108,606	\$ 91,424	\$ 113,792

### (十五)營業成本

	112年度	111年度
銷貨成本		
-已出售存貨成本	\$ 48,685	\$ 49,027
-存貨報廢損失	-	672
-存貨呆滯損失	12	-
	\$ 48,697	\$ 49,699

(十六) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款之利息收入	\$ 54,320	\$ 25,569

(十七) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
補償金收入(註)	\$ -	\$ 29,950
其他收入(註)	3,386	25
	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 29,975</u>

註：法國 Nanobiotix S. A. 公司與本公司於民國 101 年 8 月簽定 PEP503(即 NBTXR3)在亞太地區的獨家授權合作契約，雙方因故於民國 110 年 3 月 4 日同意簽定一終止合約以終止前述授權合約之效力。在終止合約中，本公司同意將 NBTXR3 在亞太地區的發展及商品化等獨家權利全部返還予 Nanobiotix S. A. 公司，而 Nanobiotix S. A. 公司則同意依據不同階段里程碑的達成，分次支付本公司共計美元 12,500 仟元之補償金，及補貼本公司完成前述終止合約過程中所產生雙方約定同意之相關費用的半數，暨，未來依據 NBTXR3 在亞太地區之淨銷售額，支付本公司不同百分比之權利金。

依前述終止合約之約定，Nanobiotix S. A. 公司於民國 110 年度已支付本公司階段補償金共計美元 6,500 仟元，於民國 111 年第三季支付本公司階段補償金計美元 1,000 仟元，並於民國 112 年第一季補貼本公司前述終止合約過程中所產生雙方約定同意之相關費用的半數計 \$3,386。

(十八) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換(損失)利益	(\$ 2,134)	\$ 8,800
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	5,529	45,455
租賃修改利益	-	4
	<u>\$ 3,395</u>	<u>\$ 54,259</u>

(十九) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債利息費用	\$ 310	\$ 77

(二十) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 115,537	\$ 113,815
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	\$ 8,396	\$ 8,172
無形資產攤銷費用	\$ 626	\$ 439

(二十一) 員工福利費用(均屬營業費用)

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 82,089	\$ 84,380
股份基礎給付費用	3,380	2,367
勞健保費用	5,766	4,779
退休金費用	2,700	2,529
董事酬金	17,006	16,721
其他用人費用	4,596	3,039
	\$ 115,537	\$ 113,815

1. 依本公司原章程規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥 2%~8%為員工酬勞及不高於 2%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。另，本公司業於民國 111 年 5 月 27 日經股東常會決議通過章程修訂案，將員工酬勞之提撥比率修改為 1%~10%。

2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$7,041 及 \$8,140；董事酬勞估列金額分別為\$7,020 及\$8,100，前述金額帳列薪資費用及其他費用項目。民國 112 年度及 111 年度係依該年度之獲利情況，除民國 112 年度及 111 年度董事酬勞皆以 1.99%估列外，其餘皆以 2%估列。民國 113 年 2 月 29 日董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 112 年度財務報告認列之金額一致，並決議民國 112 年度員工酬勞以現金之方式發放。

民國 112 年 3 月 2 日董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，並決議民國 111 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 69,449	\$ 77,471
未分配盈餘加徵	469	-
以前年度所得稅高估數	( 7,210)	( 155)
當期所得稅總額	<u>62,708</u>	<u>77,316</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>616</u>	( 3,634)
遞延所得稅總額	<u>616</u>	( 3,634)
所得稅費用	<u>\$ 63,324</u>	<u>\$ 73,682</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 67,595	\$ 78,493
按稅法規定剔除項目之所得稅 影響數	7,438	572
按稅法規定免課稅之所得	( 4,968)	( 5,228)
以前年度所得稅高估數	( 7,210)	( 155)
未分配盈餘加徵	469	-
所得稅費用	<u>\$ 63,324</u>	<u>\$ 73,682</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異					
專利權攤提	\$ 9,537	(\$ 1,890)	\$ -	\$ -	\$ 7,647
未實現兌換損失	<u>-</u>	<u>355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355</u>
	<u>9,537</u>	<u>(1,535)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,002</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異					
未實現兌換利益	( <u>919</u> )	<u>919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,618</u>	<u>(\$ 616)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,002</u>
	111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異					
專利權攤提	\$ 4,975	\$ 4,562	\$ -	\$ -	\$ 9,537
未實現兌換損失	<u>9</u>	<u>(9)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,984</u>	<u>4,553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,537</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異					
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(919)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(919)</u>
	<u>\$ 4,984</u>	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,618</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 274,650	143,610	\$ 1.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 274,650	143,610	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	-	
限制員工權利新股	-	52	
員工酬勞	-	79	
	\$ 274,650	143,741	\$ 1.91
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 318,783	143,596	\$ 2.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 318,783	143,596	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	-	
限制員工權利新股	-	12	
員工酬勞	-	88	
	\$ 318,783	143,696	\$ 2.22

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度		111年度	
購置不動產、廠房及設備款	\$	509	\$	3,442
加：期末預付設備款(註)		103		-
減：期初預付設備款(註)	(	200)		-
本期支付現金	\$	412	\$	3,442

註：預付設備款-表列「其他非流動資產」。

	112年度	111年度
購置無形資產	\$ -	\$ 2,352
減：期初預付無形資產(註)	-	( 1,850)
本期支付現金	\$ -	\$ 502

註：預付無形資產-表列「其他非流動資產」。

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債
112年1月1日	\$ 22,346
籌資現金流量之變動	( 7,537)
112年12月31日	\$ 14,809
	租賃負債
111年1月1日	\$ 7,593
籌資現金流量之變動	( 7,996)
其他非現金變動	
使用權資產增加數	22,968
使用權資產終止數(註)	( 219)
111年12月31日	\$ 22,346

註：係承租之使用權資產提前解約，而減少使用權資產及租賃負債。

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

本公司民國 112 年度及 111 年度與關係人間皆無重大交易。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 33,578	\$ 33,637
退職後福利	108	108
股份基礎給付費用	1,774	1,052
	\$ 35,460	\$ 34,797

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

(一) 本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止簽訂之藥物委託研究及軟體授權合約，合約總價款分別為 \$556,572 及 \$288,677，已支付之款項分別為 \$302,855 及 \$162,842。

(二)本公司民國 111 年 9 月 25 日與英國 Sentinel Oncology 公司簽署 PEP07 (Chk1 抑制劑)全球獨家授權合約(授權引進)，合約總價款計美元 140,500 仟元，依合約所訂，將視研發達成進度及研發商品之銷售情形支付相對應之里程碑授權金及銷售里程碑授權金，暨當研發商品銷售時按一定比例支付權利金。本公司於簽約時及民國 112 年第三季達到應付第一階段授權金條件時分別認列美元 1,000 仟元及美元 2,000 仟元之授權金費用(表列「研究發展費用」)，並已支付全數款項。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

(一)有關民國 112 年度盈餘分派案情形請詳附註六(十三)4.之說明。

(二)有關民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞決議案請詳附註六(二十一)2.之說明。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資本成本，並為股東提供報酬。

##### (二)金融工具

##### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 55,591
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 875,617	\$ 1,768,859
按攤銷後成本衡量之金融 資產	2,752,443	1,836,840
應收帳款淨額	65,566	68,914
其他應收款	11,011	6,752
存出保證金(表列「其他非 流動資產」)	2,335	2,295
	<u>\$ 3,706,972</u>	<u>\$ 3,683,660</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
其他應付款	\$ 75,321	\$ 69,942
租賃負債	\$ 14,809	\$ 22,346

## 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(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、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單位按照董事會核准之政策執行。本公司財務單位透過與各營運單位密切合作，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運用。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

- A. 本公司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)，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)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	\$ 16,015	30.71	\$ 491,736
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	832	30.71	25,547
英鎊：新台幣	26	39.15	1,036

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 9,132	30.71	\$ 280,456
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	371	30.71	11,391
歐元：新台幣	34	32.72	1,112
B. 本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響，民國 112 年度及 111 年度認列之全部淨兌換(損失)利益金額分別為(\$2,134)及\$8,800。			
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			
敏感分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 4,917	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	255	-
英鎊：新台幣	1%	10	-

111年度			
敏感分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 2,805	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	114	-
歐元：新台幣	1%	11	-

(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，主要來自客戶無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，於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. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入國家發展委員會之景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	合計
<u>112年12月31日</u>		
預期損失率	0.03%	
帳面價值總額	\$ 65,586	\$ 65,586
備抵損失	\$ 20	\$ 20
<u>111年12月31日</u>		
預期損失率	0.03%	
帳面價值總額	\$ 68,935	\$ 68,935
備抵損失	\$ 21	\$ 21

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 21	\$ 14
減損損失(迴轉)提列	( 1)	7
12月31日	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 21</u>

(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，並由公司財務行政處予以彙總。公司財務行政處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. 本公司之其他應付款皆係屬十二個月內到期者，預期不致發生重大之流動性風險。
- 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
<u>非衍生金融負債：</u>				
其他應付款	\$ 75,321	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	7,847	7,193	-	-
111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
其他應付款	\$ 69,942	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	7,847	7,847	7,193	-

(三) 公允價值資訊

- 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。
- 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(含按攤銷後成本衡量之金融資產)、合約資產、應收帳款、其他應收款及其他應付款。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ 55,591	\$ -	\$ -	\$ 55,591

民國 112 年 12 月 31 日無以公允價值衡量之金融工具之情形。

### 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：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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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金額：無此情形。

#### (二)轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

請詳附表一。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司主要業務為新藥開發，僅經營單一產業，且本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，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊

本公司為單一應報導部門，故應報導資訊與財務報表相同。

(三) 部門損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之營業損益，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本公司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

請詳附註六(十四)之說明。

(五) 地區別資訊

本公司民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入(註)	非流動資產	收入(註)	非流動資產
台灣	\$ 767,669	\$ 19,913	\$ 654,383	\$ 28,426

註：係依商品或勞務提供者所在地區揭露。

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 112 年度及 111 年度對單一客戶之收入達綜合損益表上營業收入金額 10%之資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	部門	收入	部門
甲客戶	\$ 489,122	註	\$ 376,789	註

註：本公司為單一應報導部門。

智擊生技製藥股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表一

主要股東名稱	持有股數	持股比例
台灣東洋藥品工業股份有限公司	25,866,808	17.75%
行政院國家發展基金管理會	22,585,654	15.50%

智 擎 生 技 製 藥 股 份 有 限 公 司



董 事 長： 許 璋 瑤





**PharmaEngine**

智 擎 生 技 製 藥