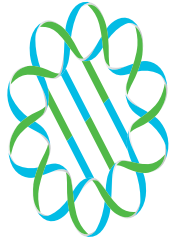


股票代號：8432



東生華製藥股份有限公司  
tsh biopharm corporation ltd.

108年度

年 報

查詢本年報網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

東生華公司網址：<http://www.tshbiopharm.com>

中華民國 109 年 4 月 30 日刊印

一、本公司發言人與代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子信箱

發言人姓名：劉心陽

職稱：副總經理兼發言人

電話：(02)2655-8525 分機 5500

電子郵件信箱：Sean\_liu@tshbiopharm.com

代理發言人姓名：廖朝仁

職稱：處長

電話：(02)2655-8525 分機 5511

電子郵件信箱：leon\_liao@tshbiopharm.com

二、總公司

地址：台北市南港區園區街3之1號3樓之1

電話：(02)2655-8525

三、分公司及工廠：無

四、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路2段97號地下2樓

電話：(02)2703-5000

網址：<http://agency.capital.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：池世欽、曾國禔會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路5段7號68樓(台北101大樓)

電話：(02)8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<http://www.tshbiopharm.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度支付董事、總經理及副總理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	58
六、更換會計師資訊.....	58
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.....	58
八、108年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十 之股東股權移轉與股數質押變動情形.....	59
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內親 屬關係之資訊.....	60
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	60
肆、募資情形.....	61
一、資本及股份.....	61
二、公司債、特別股、海外存託憑證及員工認股權憑證及限制員工權新股之 辦理情形.....	65
三、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	66
四、資金運用計劃執行情形.....	66
伍、營運概況.....	67
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	74
三、從業員工.....	79
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	80
六、重要契約.....	83
陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	88

三、最近年度財務報告之審計委員審查報告 .....	92
四、最近年度財務報告.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	93
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,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 .....	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	151
一、財務狀況.....	151
二、財務績效.....	152
三、現金流量.....	152
四、108年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	153
五、108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.....	153
六、風險事項應分析評估事項.....	154
七、其他重要事項.....	157
捌、特別記載事項.....	158
一、關係企業相關資料.....	158
二、私募有價證券辦理情形 .....	158
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	158
四、其他必要補充說明事項 .....	158
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	158

# 壹、致股東報告書

感謝各位股東的支持及全體員工的努力，東生華致力於慢性病事業之堅持及秉持專業經營努力下，茲將 108 年度營業結果、109 年度營運計畫概要及未來公司發展策略暨總體經營環境影響等向全體股東報告如下：

## 本公司民國 108 年度營業結果

### (一) 營業計劃實施成果

本公司 108 年度營業收入淨額 507,666 仟元，較 107 年度 515,646 仟元減少 7,980 仟元，減少幅度 1.55%。主要營收來自於心血管疾病、胃腸疾病領域用藥與精準醫療相關檢測產品。營收減少係因結束部份藥品的代理所致。

108 年度稅後淨利 85,327 仟元，較 107 年度 57,784 仟元增加 27,543 仟元，增加幅度為 47.67%，主要係 108 年度取得終止代理與藥證移交一次性里程碑金收入所致。

### (二) 預算執行情況

本公司 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，營業收入淨額為新台幣 507,666 仟元，達成全年度預算目標之 101%。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項目	年度	108 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日
財務收支	利息收入 (仟元)	2,843
	利息支出 (仟元)	82
獲利能力分析	資產報酬率%	6.88
	股東權益報酬率%	7.60
	純益率%	16.81
	稀釋每股盈餘 (元)	2.22

### (四) 研究發展狀況

茲就本公司 108 年度新產品引進與開發之成果概述如下：

- 2019/02:  
T11 完成 DS 開發，開始進行成品試製：T11 為一治療骨質疏鬆及骨關節炎之胜肽藥品，以符合歐盟法規要求之規格進行產程開發，目前已經有數位國際夥伴洽談中。
- 2019/03:  
取得精準醫療相關九項基因檢測產品在台灣、東南亞、韓國代理權。
- 2019/06:  
R06 第一個亞洲人種銜接性臨床達標：R06 為治療心絞痛之新藥，具良好安全性，預估 109 年取證上市。
- 2019/07:  
與因華一起成功將 C04 授權山東新時代公司：C04 為一特殊劑型之鬱血性心臟衰竭、高血壓藥物，授權金 1.8 億新台幣，本公司將依照合約里程碑時間獲得比例分潤。

- 2019/08:  
申請 R06 台灣 NDA 新藥查驗登記。
- 2019/10:  
與國際藥廠簽訂新複方新藥 R19 台灣獨家銷售權。
- 2019/11:  
  - ABTA 中國 pilot BE study 投藥。
  - 簽訂新藥 L19 劑型開發夥伴合約。
- 2019/12:  
  - 榮獲第十六屆國家新創獎:完整的液態切片監測系統--循環腫瘤細胞與循環腫瘤 DNA 臨床監測平台，企業新創組/生技製藥與精準醫療類。
  - 簽訂酷氏基因台灣獨家代理。
  - 簽訂美國某基因檢測台灣獨家代理。

尚有多項新品項處於評估階段，預計陸續引進或是自行開發，東生華將持續致力於提升慢性病患者之生活品質，並提昇國際化藥品開發及亞洲區市場行銷。

## 109 年度營業計畫概要：

### (一) 經營方針

去年訂定了 2019 開始為期 5 年的"雙軌轉型期"：將"積極亞洲區域策略與深耕台灣並重"。在過去的一年裡，我們既有或是新增累計了十個專案，都有好的進展，這些新藥部分為台灣的獨家銷售權，部分擁有自主開發權(可從台灣行銷到中、美、日及歐洲等全球各地的權利)；另外也成立了新的基因檢測團隊。

2020 年是令人期待的一年，預計有幾個新產品將陸續上市，可以為台灣病患提供更多的治療選擇，同時，也會是提高 TSH 整個營運及人才培育的動能。TSH 正朝著五年目標前進，期許為大家打造更好的工作福利與環境。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司 109 年度預計銷售口服製劑 165,867 仟粒，針劑 76 仟針。該預期銷售數量乃依據 IMS 之統計報告，並考量未來市場之競爭和供需變化而定。

### (三) 重要之產銷政策：

#### 1. 經營規劃

- 將加速業績成長於自製產品外銷及早期研發品項國外授權，另外除了維持原有研發品項國際領證進度之外也將引進國際早期新藥共同研發與增值化，利用「Double"雙引擎"」策略開展，致力於國際化藥品開發及國際市場行銷。
- 生技產業的新業務模式：引入伴隨精準醫療(personalized medicine)之檢測品項，隨著精準化醫療興起，檢測變成治療或是預防醫學的一部分，AI 更加的普及與方便取得，東生華也會持續的上市相關檢測產品以滿足更多臨床需求。

#### 2. 生產策略

委託多家具 PIC/S GMP 製造廠生產高品質產品，與國際級認證之實驗室合作，著重在創造高附加價值之研發及行銷。

### 3. 行銷策略

東生華是台灣業界少數難得擁有自行研發和行銷業務能力的公司，在 108 年我們擴張「治療領域」：承襲著東生華「致力於提升慢性病患者之生活品質」願景與優良傳統下，我們將更擴大版圖到「Critical Patient Care，提升慢性重症患者之生活品質」，新成立了「照護醫療業務部」，將專注於重症與老年化醫療之自費市場。尤其隨著精準化治療的進步，包含：免疫失調、癌症、老化...等讓慢性疾病的治癒不再是遙不可及的夢想。

### 4. 研發策略

除了原有專注開發心血管、腸胃及自體免疫疾病藥品之外，擴大到「Critical Patient Care，提升慢性重症患者之生活品質」，將加速原有研發品項國際領證進度之外也引進國際早期新藥或是新治療方式的共同研發與加值化。

### 未來公司發展策略

企業願景：致力於提升慢性病患者之生活品質。

企業使命：

- 1、『致力於國際化藥品開發及台灣市場行銷的生技藥廠。』
- 2、『專精於建構慢性疾病藥物之產品組合。』
- 3、『專注於具藥品經濟效應之特色藥品，包含高障礙或可專利藥品之開發。』

### 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

挑戰 1：新冠肺炎對藥業影響

- 中國是原料藥的「世界藥廠」，以產量比較，是全球第一大生產國和出口國。生產量的全球市佔率 20%，大大小小藥廠總數超過 5000 家，是重要的稅收與就業來源。前 5 大出口市場依序是印度、美國、日本、韓國、德國。一般藥廠多備有 3~6 個月的庫存，但若是疫情期拖長，將會是個問題。東生華的產品幾乎都有非中國以外的第二原料供應商，因此短期內應無重大影響。

挑戰 2：全球藥業正在快速轉變

- 全球醫療費用增加，成本增加及政治經濟問題變動，AI 與精準醫療興起將導致藥廠經營模式快速轉變。因此東生華進行：雙軌並行，一來持續既有研發能量讓每一年都有新藥物上市，另外積極投入創新領域符合國際潮流。

挑戰 3：國際投資併購風向

- 越來越多新創公司願意投入早期開發，加上大藥廠可以用直接投資或是授權方式參與這些新創公司，讓新創公司得以更精準的方式開發新藥物，克以降低風險與提高成功率。東生華開始利用多元化的投資或是策略聯盟方式達到快速進入新產品領域的目標。

在高度競爭的環境中，我們將更專注於風險控管並加強特定區域通路及協同合作夥伴力量來擴張原有治療領域。

董事長：張志猛



經理人：楊思源



會計主管：甘真儒



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 九十九年九月一日。

### 二、公司沿革：

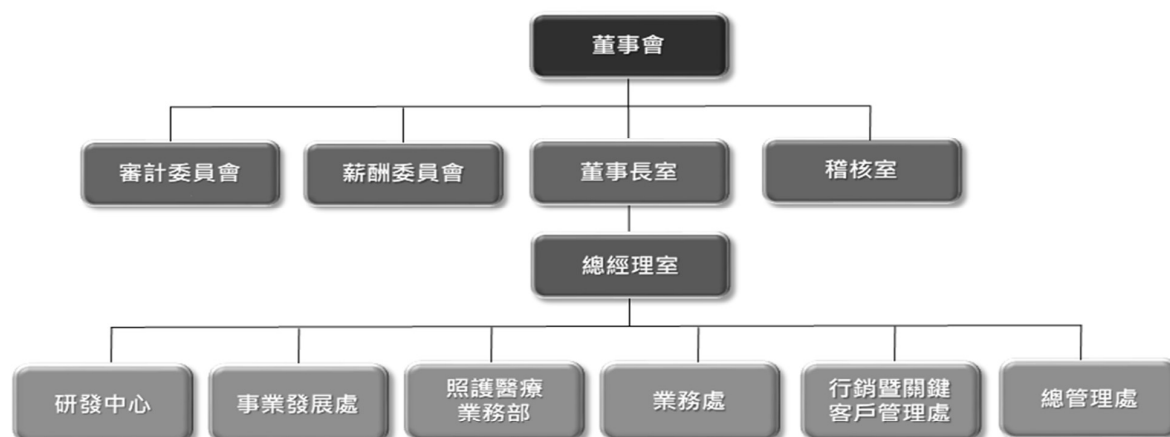
- 92年09月 母公司台灣東洋成立醫療藥品事業處(TTH)，產品領域包含 CV、GI、CNS。
- 93至94年 致力於 CV、GI、CNS 領域。
- 95年04月 治療功能性消化不良的『摩舒胃清 Mopride』上市。
- 96年03月 複方降血壓藥品『諾壓錠 Amtrel』上市。
- 98年01月 治療腸躁症的『腸必寧膜衣錠 Catilon』上市。
- 99年01月 『諾壓錠 Amtrel』取得製劑專利。
- 99年09月 自母公司台灣東洋分割，正式成立『東生華製藥股份有限公司 TSH Biopharm』，實收資本額為壹億伍仟萬元。
- 99年11月 辦理現金增資發行新股壹億元，增資後實收資本額為貳億伍仟萬元。
- 100年03月 金融監督管理委員會核准股票公開發行。
- 100年06月 100年6月16日登錄興櫃買賣。
- 100年09月 辦理盈餘轉增資發行新股叁仟萬元，增資後實收資本額為貳億捌仟萬元。
- 100年12月 與永昕生物醫藥(股)公司簽訂 ENIA11(TuNEX)藥品合作開發契約。
- 101年04月 辦理現金增資發行新股叁仟柒佰叁拾肆萬元，增資後實收資本額為叁億壹仟柒佰叁拾肆萬元。101年4月30日登錄上櫃買賣。
- 101年08月 治療高血脂症的『理脂膜衣錠 Linicor』取得藥證。
- 101年09月 『諾壓錠 Amtrel』榮獲 2012 台北生技獎技術商品化獎。
- 101年09月 研發中產品 DMTA07 及 ENIA11 入選為 TFDA 兩岸藥品研發合作示範計畫。
- 101年12月 啟動 ENIA11(TuNEX)藥品第三期人體臨床試驗。
- 102年08月 申請經濟部業界開發產業技術計畫「ENIA11(TuNEX)生物新藥開發第三期臨床試驗計畫」，經 經濟部審查通過。
- 102年09月 辦理資本公積轉增資發行新股叁仟肆佰玖拾萬元，增資後實收資本額為叁億捌仟叁佰玖拾捌萬元。
- 103年06月 以 70,000 仟元參與華瑞生技醫藥(股)公司之現金增資並取得 31.82% 股權。
- 103年08月 申請經濟部 A+ 企業創新淬鍊計畫「TRIA11 治療骨質疏鬆症之胜肽類生物藥開發計畫」，經 經濟部審查通過。
- 105年02月 ENIA11(TuNEX)通過臺灣衛生福利部之僵直性脊椎炎第三期人體臨床試驗審查(IND)。
- 105年03月 ENIA11(TuNEX)藥品兩個第三期人體臨床試驗中之其中一個試驗解盲。
- 105年04月 向臺灣衛生福利部申請 ENIA11(TuNEX)之查驗登記。
- 105年06月 ENIA (TuNEX)藥品兩個第三期人體臨床試驗中之第二個試驗解盲。
- 105年07月 向臺灣衛生福利部申請 RNTA06 之查驗登記。
- 105年12月 向臺灣衛生福利部申請 CRTA04 之查驗登記。
- 106年07月 ENIA (TuNEX)藥品通過臺灣衛生福利部查驗登記審核。
- 108年03月 取得 CellMax Life(合度精密生物科技(股)公司)所有液態切片檢測產品及後續新產品於台灣、東南亞、韓國之代理權及中國大陸地區之優先承購權。
- 108年06月 完成治療心絞痛藥品 RNTA06 之銜接性臨床試驗(Bridging Study)解盲並達到預期目標設定。
- 108年08月 向臺灣衛生福利部申請 RNTA06 之新藥查驗登記。
- 108年12月 榮獲第十六屆國家新創獎-企業新創組/生技製藥與精準醫療類。
- 109年03月 本公司新藥 RNTA06 取得衛生福利部「新藥查驗登記(NDA)」審核通過函文。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司之組織結構



### (二)各主要部門所營業務

主要部門	主要業務
總經理室	確認公司長短期目標、規劃組織發展方向、尋得策略夥伴，確保公司績效。
稽核室	負責暨執行公司內部稽核事務。
研發中心	依據藥物安全機制，整合藥物開發價值鏈功能。
事業發展處 (註 1)	轄下國際事業開發部負責海外事業合作如技術授權、產品外銷，及海外事業合作案之專案管理；新產品開發部負責引進新事業或新產品，及引進新事業或新產品之專案管理。
業務處	依據公司疾病類別發展策略，執行處方藥品之銷售推廣。
行銷暨關鍵客戶管理處	依據公司疾病類別發展策略，整合行銷業務資源落實新產品上市前之行銷策略、處方藥品之推廣，以提昇公司專業形象、品牌效益及組織運作效率。
照護醫療業務部 (註 1)	依據公司精準醫療領域產品發展策略，整合行銷業務資源落實新產品之銷售推廣，以提昇公司專業形象、品牌效益及組織運作效率。
總管理處	依據公司長短期目標整合後勤單位資源，以維護並提供各項後勤支援功能。轄下財會部負責暨執行公司會計及資金管理等業務；管理部負責暨執行公司人力資源管理、股務、資訊、採購、總務及董事會、審計委員會暨薪酬委員會議事單位、秘書行政等業務。

註 1：因應本公司國際事業發展策略，於民國 108 年 2 月 1 日成立事業發展處；為跨足重症慢性疾病領域，於民國 108 年 3 月 1 日成立照護醫療業務部。

## 二、董事、董事長、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

109 年 4 月 30 日

職稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註 2)	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 (註 3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人	備註 (註 4)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				
董事長	中華民國	台灣東洋 藥品工業 (股)公司	-	106.6.15	三年	99.9.1	21,687,177	56.48	21,687,177	56.48	0	0	0	0	台灣東洋藥品工業(股)公司 American Taiwan Biopharma Philippines Inc.	管理 中心副總 經理 董事	無	無
		代表人： 張志猛	男			106.3.22	0	0.00	42	0.00	3,523	0.01	0	0				
董事 (註 5)	中華民國	台灣東洋 藥品工業 (股)公司	-	106.6.15	三年	99.9.1	21,687,177	56.48	21,687,177	56.48	0	0	0	0	台灣東洋藥品工業(股)公司 大灣科技(股)公司 American Taiwan Biopharm Co., Ltd.	董事 董事 董事	無	無
		代表人： CARL HSIAO (蕭家斌)	男			108.3.26	33,638	0.00	33,638	0.00	0	0	0	0	美國太平洋大學 藥劑學與健康學院 PharmD、 美國太平洋大學 商學院 MBA			
董事 (註 5)	中華民國	台灣東洋 藥品工業 (股)公司	-	106.6.15	三年	99.9.1	21,687,177	56.48	21,687,177	56.48	0	0	0	0	台灣東洋藥品工業(股)公司 大灣科技(股)公司 池東海普國際(股)公司 American Taiwan Biopharm Co., Ltd. American Taiwan Biopharma Philippines Inc. 榮港國際有限公司 榮港生技醫藥科技(北京)有限公司 榮港生技醫藥(成都)有限公司 股漢生技(股)公司 TTY Biopharm Korea Co., Ltd. TTY Biopharm Mexico S.A DE C.V.	總經理 董事長 董事長 董事 董事 董事長 董事長 董事長 董事長 董事長	無	無
		代表人： 蕭英鈞	男			99.9.1	0	0.00	154,227	0.40	0	0	86,505	0.23	台北醫學院藥學系			
董事	中華民國	台灣東洋 藥品工業 (股)公司	-	106.6.15	三年	99.9.1	21,687,177	56.48	21,687,177	56.48	0	0	0	0	美國孟菲斯州立大 學經濟系、東海大 學經濟系、立法委 員、國大代表	智學生技製藥(股)公司 新副委員	無	無
		代表人： 江昭儀	男			105.6.23	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00				

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)/任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	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 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人		備註 (註4)
							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	
董事 (註6)	中華民國	台灣東洋 藥品工業 (股)公司 代表人： 劉心勝	-	106.6.15	三年	99.9.1	21,687,177	56.48	21,687,177	56.48	0	0	0	0	台灣大學會計系、台灣 大學新聞所、中國南開 大學經濟學博士	永旭生醫(股)公司 監察人	無	無	無
獨立 董事	中華民國	王智立	男	106.6.15	三年	106.6.15	30	0.00	30	0.00	0	0	0	0	東吳大學會計系	聚智聯合會計師事務所 智學生技製藥(股)公司 合夥會計師 獨立董事	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳瑞薰	女	107.6.15	二年	107.6.15	0	0	0	0	0	0	0	美國哥倫比亞大學工 商管理系、臺灣師範大 學生物學系	威健股份有限公司 獨立董事長	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	王義明	男	106.6.15	三年	106.6.15	0	0	0	0	0	0	0	元大證券(香港)有限公司 元大香港控股(開曼)有限公司 元大投資管理(開曼)有限公司 元大亞洲投資(香港)有限公司 元大證券越南有限公司	董事長 董事 董事 董事 Authorized Representative	無	無	無	無

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：台灣東洋藥品工業(股)公司於民國108年3月26日將原法人代表董事蕭英鈞改派為CARL HSIAO(蕭家斌)。

註6：台灣東洋藥品工業(股)公司法人代表董事劉心勝於民國109年4月1日辭任，截至印製本報前台灣東洋藥品工業(股)公司未另改派法人代表。

## (二)董事屬法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

109年4月30日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
台灣東洋藥品工業(股)公司	大灣科技(股)公司(9.09%)、國泰人壽保險(股)公司(4.3%)、南山人壽保險(股)公司(3.79%)、富邦人壽保險(股)公司(3.00%)、中華郵政(股)公司(2.20%)、張文怡(2.10%)、蕭英鈞(2.01%)、張文玲(1.91%)、張文華(1.77%)、花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.71%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：主要股東為法人者其主要股東

109年4月30日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)
大灣科技(股)公司	蕭宇斌(36.98%)、蕭英鈞(27.93%)、公益信託立源福利基金專戶(11.03%)、吳永良(9.25%)、徐美琴(9.14%)、蕭家宇(3.11%)、蕭家斌(2.56%)
國泰人壽保險(股)公司	國泰金融控股(股)公司(100%)
南山人壽保險(股)公司	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶(75.1444%)、潤成投資控股(股)公司(15.4816%)、杜英宗(3.2468%)、潤華染織廠(股)公司(0.2766%)、潤泰租賃(股)公司(0.1461%)、吉品投資(股)公司(0.1082%)、郭文德(0.1082%)、寶志投資(股)公司(0.0541%)、寶煌投資(股)公司(0.0541%)、寶暉投資(股)公司(0.0541%)、寶意投資(股)公司(0.0541%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)
中華郵政(股)公司	交通部(100%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

### (三)董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			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 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
台灣東洋公司 代表人:張志猛	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	無
台灣東洋公司 代表人: CARL HSIAO (蕭家斌)	-	✓	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	無
台灣東洋公司 代表人:蕭英鈞 (已改派)	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	無
台灣東洋公司 代表人:江昭儀	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
台灣東洋公司 代表人:劉心陽 (已辭任)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
王智立	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳瑞薰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
王義明	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月30日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
總經理 (註4)	中華民國	楊思源	女	108.1.17	0	0	0	0	0	0	國立陽明大學藥理學研究所 台灣東洋藥品癌症科學發展事業群 國際行銷處處長	無	無	無	無
總經理 (註4)	中華民國	陳俊良	男	99.9.1	0	0	0	0	0	0	高雄醫學院藥學系 台灣東洋藥品醫藥業務處處長 必治安施實業公司產品經理	無	無	無	無
事業發展處處長	中華民國	廖朝仁	男	108.4.1	0	0	0	0	0	0	美國克羅州大MBA 台北醫學大學藥學系 中國化學製藥國際事業發展部經理 台灣東洋藥品國際事業發展部經理	無	無	無	無
業務處處長 (註5)	中華民國	黃建榮	男	109.4.1	0	0	0	0	0	0	成功大學EMBA在職專班 中國醫藥學院藥學系 中天生物科技股份有限公司行銷管理處處長 台灣東洋藥品業務處處長	無	無	無	無
行銷營業處處長 (註6)	中華民國	吳佳玲	女	103.12.1	0	0	0	0	0	0	淡江大學國際企業研究所 東生華製藥資深產品經理、行銷經理 台灣東洋藥品行銷處處產品經理	無	無	無	無
總管理處副總經理 (註7)	中華民國	劉心陽	男	109.4.1	0	0	0	0	0	0	台灣大學會計系 台灣大學新聞所 中國南開大學經濟學博士 東生華製藥董事	永旭生醫(股)公司 監察人	無	無	無
總管理處管理處協理 (註7)	中華民國	孫德珠	女	101.2.1	0	0	0	0	0	0	國立政治大學心理系 台灣東洋藥品組織發展暨人力資源處副理 遠傳電信資深專員 震旦集團董事會幕僚 萊爾富國際(股)公司襄理	無	無	無	無
總管理處財務部經理	中華民國	甘真儒	女	99.9.1	0	0	0	0	0	0	國立高雄技術學院會計系 台灣東洋藥品會計部資深專員	無	無	無	無
稽核室經理	中華民國	黃淑平	女	99.9.1	0	0	0	0	0	0	國立台灣科技大學企管系 眾智聯合會計師事務所主任 聯捷聯合會計師事務所副理	無	無	無	無

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

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

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：原總經理陳俊良於民國108年1月16日辭任；新任總經理楊思源於民國108年1月17日就任。

註5：原總管理處協理吳佳玲於民國108年4月1日晉升處長並轉任業務處。

註6：原總管理處協理吳佳玲於民國108年8月31日辭職。

註7：總管理處副總經理劉心陽於民國109年4月1日就任；原總管理處處長孫德珠於民國109年4月1日轉任管理處協理。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)民國108年董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金(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等四項總額占稅後純益之比例(註10)									
		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)	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)			本公司	財務報告內所有公司(註7)								
董事長	台灣東洋公司 代表人： 張志猛	964	964	0	0	538	538	36	36	1,80	1,80	0	0	0	0	0	0	0	0	1,80	0
董事(註1)	台灣東洋公司 代表人： CARL HSIAO (蕭家斌)	0	0	0	0	414	414	24	24	0.51	0.51	0	0	0	0	0	0	0	0	0.51	0
董事(註1)	台灣東洋公司 代表人： 蕭英鈞	0	0	0	0	124	124	8	8	0.15	0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0
董事	台灣東洋公司 代表人： 江昭儀	0	0	0	0	538	538	64	64	0.71	0.71	0	0	0	0	0	0	0	0	0.71	0
董事(註)	台灣東洋公司 代表人： 劉心陽	0	0	0	0	538	538	32	32	0.67	0.67	0	0	0	0	0	0	0	0	0.67	0
獨立董事	王智立	500	500	0	0	0	0	72	72	0.67	0.67	0	0	0	0	0	0	0	0	0.67	0
獨立董事	王義明	500	500	0	0	0	0	68	68	0.67	0.67	0	0	0	0	0	0	0	0	0.67	0
獨立董事	陳瑞薰	500	500	0	0	0	0	72	72	0.67	0.67	0	0	0	0	0	0	0	0	0.67	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；因獨立董事與一般董事職責、風險、投入時間有異，故依其所負責任之固定酬金(分攤每月支付)，並不參與本公司董事酬勞之分配。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：台灣東洋藥品工業(股)公司於民國108年3月26日將原法人代表董事蕭英鈞改派為CARL HSIAO(蕭家斌)。

註：台灣東洋藥品工業(股)公司代表人劉心陽於民國109年4月1日辭任，截至印製本報前，台灣東洋藥品工業(股)公司未另改派法人代表。

(二)民國 108 年董事(含獨立董事)酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) (註 9)H		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) (註 9)I	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9)I
低於1,000,000 元	台灣東洋公司代表人：蕭英鈞(已改派)董事、蕭家斌(CARL HSIAO) 董事、江昭儀董事、劉心陽董事；獨立董事王智立、王義明、陳瑞薰	台灣東洋公司代表人：蕭英鈞(已改派)董事、蕭家斌(CARL HSIAO) 董事、江昭儀董事、劉心陽董事；獨立董事王智立、王義明、陳瑞薰	台灣東洋公司代表人：蕭英鈞(已改派)董事、蕭家斌(CARL HSIAO) 董事、江昭儀董事、劉心陽董事；獨立董事王智立、王義明、陳瑞薰	台灣東洋公司代表人：蕭英鈞(已改派)董事、蕭家斌(CARL HSIAO) 董事、江昭儀董事、劉心陽董事；獨立董事王智立、王義明、陳瑞薰
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	台灣東洋公司代表人：張志猛董事	台灣東洋公司代表人：張志猛董事	台灣東洋公司代表人：張志猛董事	台灣東洋公司代表人：張志猛董事
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 8 位	共 8 位	共 8 位	共 8 位

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。



註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：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11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

### (三)108年總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	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	財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報告內 所有公司		
		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	
總經理 (註)	楊思源	2,974	2,974	103	103	1,525	1,525	1,000	0	1,000	0	6.57	6.57	無
總經理 (註)	陳俊良	126	126	5	5	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	無

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註：原總經理陳俊良於民國108年1月16日辭任；新任總經理楊思源於民國108年1月17日就任。

註：本公司總經理及副總經理或相當職務者合計僅上述2位，故已揭露其全體之個別薪資。

(四)108 年總經理及副總經理酬金級距表

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)E
低於1,000,000 元	陳俊良	陳俊良
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	楊思源	楊思源
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 2 位	共 2 位

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有子公司(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子公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，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」。

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。

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

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

(五)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

## (六)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年04月30日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	楊思源	0	1,688	1,688	1.98
	事業發展處處長	廖朝仁				
	業務處處長	黃建榮				
	總管理處管理部協理	孫德珠				
	總管理處財會部經理	甘真儒				

註1：員工現金紅利為暫估數字，俟民國109年5月29日股東常會報告後進行作業。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。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，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

## (七)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

### 1.最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例：

A.107年度：本公司107年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例17.98%。

B.108年度：本公司108年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例12.57%。

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

#### A.董事：

本公司給付董事酬金之政策依公司章程第二十六條之規定，董事執行業務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。如公司有獲利時，依公司章程第二十九條之一規定，考量公司營運成果及其對公司之績效貢獻按當年度獲利提撥不高於2%為董事報酬。

本公司訂定董事報酬之程序，依本公司「董事會績效評估辦法」及「功能性委員會績效評估辦法」進行個人及董事會整體績效評估指標，評估其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之，由薪酬委員會提案、董事會審核。故本公司獨立董事之報酬得酌訂與一般董事不同之合理報酬。

**B.總經理及副總經理：**

本公司給付總經理及副總經理酬金之政策係依據本公司「經理人敘薪辦法」及「績效管理辦法暨績效獎金發放準則」辦理。總經理及副總經理之酬金包括本薪、津貼及獎金，依該年度經董事會核准之公司整體營運目標(KPI，公司關鍵績效指標)及連結個人之績效指標(PDP，個人績效管理制度)達成情形，並參酌個人職能展現作為評估依據計算發放之金額，經董事長核可，提報薪酬委員會個別審議經營績效、未來風險及同業水準後送交董事會決議調整發放之。

**C.本公司之薪資政策係視公司整體薪酬在市場定位、產業薪資調查結果、公司所處產業之成長週期，並考量對內部公平性、一致性暨對外保有競爭力之薪資水準及獎酬制度之組織結構薪資水準。**

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

1. 民國 108 年度董事會開會 9 次(A)。董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	台灣東洋公司代表：張志猛	9	0	100	
董事	台灣東洋公司代表：江昭儀	8	1	89	
董事	台灣東洋公司代表：劉心陽	8	1	89	
董事(新任)	台灣東洋公司代表：CARL HSIAO(蕭家斌)	6	0	100	108年3月26日新任，法人改派代表人
董事(舊任)	台灣東洋公司代表：蕭英鈞	2	1	67	108年3月26日辭任，法人改派代表人
獨立董事	王智立	9	0	100	
獨立董事	王義明	9	0	100	
獨立董事	陳瑞薰	9	0	100	

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。

(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。

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14-3 條所列事項	獨董持反對或保留意見
第四屆 第十七次 108.03.18	1.修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 獨立董事意見：修正後內容第三條-名詞定義-一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、匯率、價格或費率、指數、(以下略)中「價格或費率、指數」應改為「價格或費率指數」。 公司對獨立董事意見之處理：依獨立董事建議修訂後之取得或處分資產處理程序案通過。 決議結果：全體出席董事同意通過。	√	-
	2.解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	√	-
	1.解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	√	-
第四屆 第十八次 108.05.09	1.調整本公司董事長月薪案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	√	-
第四屆 第十九次 108.06.18	1.修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 2.修訂本公司『背書保證作業程序』案。 3.本公司擬與台灣東洋藥品工業(股)公司終止藥品代理經銷及推廣合約書案。 4.本公司擬與台灣東洋藥品工業(股)公司六堵廠簽訂委託製造合約之第四次增補契約書案。 5.本公司擬與 American Taiwan Biopharm Co., Ltd.簽訂藥品代理經銷及推廣合約第四增補契約書案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	√	-
第四屆	1.本公司民國 109 年擬繼續委任『安侯建業聯合會計師事務所』	√	-

第二十三次 108.12.20	擔任本公司簽證會計師事務所案。 2.修訂本公司『內部控制制度』案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
--------------------	--	--	--

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	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.03.18	劉心陽	解除董事及其代表人競業禁止之限制案。	本公司董事為當事人。	因涉及董事自身利益，故利益迴避未參與表決。
108.05.09	CARL HSIAO (蕭家斌)	解除董事及其代表人競業禁止之限制案。	本公司董事為當事人。	因涉及董事自身利益，故利益迴避未參與表決。
108.06.18	張志猛	薪酬委員會提案。	本公司董事為當事人。	因涉及董事自身利益，故利益迴避未參與表決。
108.11.01	張志猛、CARL HSIAO (蕭家斌)、江昭儀、劉心陽	1.本公司與關係人簽訂終止代理經銷與推廣合約書案。 2.本公司與關係人簽訂委託製造增補契約書案。 3.本公司與關係人簽訂代理經銷與推廣合約增補合約書案。	本公司董事為關係企業法人代表。	本公司董事因利益迴避未參與表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

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)
1.每年執行一次內部自評。	1.自評期間： 108/1/1~108/12/31	1.自評之評估範圍 董事會、個別董事 成員、功能性委員 會。	1-1.董事會內部自 評  1-2.董事成員自評	1.董事會績效評估：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。評估結果詳 P26 頁。  2.個別董事成員績效評估：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。評估結果詳 P 27 頁。  3.功能性委員會績效評估：包括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。  4.董事會效能評估內容及結果詳 P 27 頁。
2.每三年執行一次外部自評。	2.委託外部專業機構(中華公司治理協會)評核期間： 107/9/1~108/8/31	2.委託中華公司治理協會評估範圍：董事會效能。	2.委任外部專業機構	

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

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

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

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

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

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

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

1. 108 年 12 月 3 日完成委託社團法人中華公司治理協會執行外部董事會效能評估並取具效能評估證報告，於將建議事項及改善計畫提報 108 年 12 月 20 日董事會。
2. 獨立董事為充分行使職能定期(每季)、不定期與本公司內部稽核主管與會計師進行溝通，且基於資訊揭露透明，將其溝通情形揭露於本公司網站。
3. 民國 108 年度修訂本公司「董事會績效評估辦法」及「功能性委員會績效評估辦法」增列董事成員自評機制。執行結果詳第 26 頁。
4. 108 年 3 月 18 日董事會修訂通過之「公司治理實務守則」，於 108 年 5 月 9 日由董事會通過任命本公司公司治理主管並公告，且公司治理主管於 108 年度完成公司治理主管初任進修時數 18 小時，其職責為辦理公司治理相關事務之推動，並每年於董事會報告執行成果。
5. 訂定「處理董事要求之標準作業程序」提送 108 年 5 月 9 日董事會通過。
6. 自 108 年 6 月開始，同步中英文重大訊息發佈。
7. 本公司 108 年度每次董事會 3 席獨立董事親自出席。108 年度各次董事會獨立董事出席狀況如下：

◎：親自出席 ☆：委託出席 \*：未出席

獨立董事	108.01.21	108.02.13	108.03.18	108.05.09	108.06.18	108.06.28	108.08.09	108.11.01	108.12.20
王智立	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王義明	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳瑞薰	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

8. 持續落實定期評估會計師獨立性，108 年度依「簽證會計師選任審查辦法」中之「會計師選任審查表」執行民國 108 年度會計師獨立性及適任性審查，審查結果詳「四、公司治理運作情形」之「(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」「三、董事會之組成及職責」第四點，詳第 29 頁。
9. 本公司自參與第一屆公司治理評鑑開始，每年均依據評鑑結果，針對未達符合公司治理標準之項目，設定短中長期改善目標，並將逐年改善結果進行報告，並就尚未改善者提出優先加強事項與措施，詳「四、公司治理運作情形」之「(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」第九點，詳第 36 頁。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

## (二)審計委員會運作情形資訊：

### 1.審計委員會組成及職責：

- (1).本公司本屆(第一屆)審計委員會任期自 106 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日止。
- (2).本公司審計委員由 3 名獨立董事組成。
- (3).審計委員職責在監督公司財務報告允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性評估、公司內部法規遵循及稽核計畫之妥適性、關係人交易及可能之利益衝突等。

### 2.審計委員會年度工作重點：

審議的事項主要包括：

- (1).財務報表稽核及會計政策與程序。
- (2).內部控制制度暨相關之政策與程序制訂及落實。
- (3).投資情形。
- (4).法規遵循。
- (5).關係人交易及可能之利益衝突。
- (6).審查簽證會計師獨立性、專業性及其委任、解任或報酬。

#### 【審閱財務報告】

董事會造具本公司 108 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安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

#### 【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。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，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。經審計委員會及董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所池世欽及曾國楊會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

#### 【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，並審查了公司稽核單位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。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。



3.審計委員會年度工作重點及運作情形：

本公司民國 108 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
獨立董事	王智立	6	0	100	
獨立董事	王義明	5	1	83	
獨立董事	陳瑞薰	6	0	100	
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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一)證券交易法第14條之5所列事項。					
審計委員會	議案內容及後續處理			證交法第 14-5 條所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項
第一屆第九次 108.1.21	本公司擬依據與合度精密生物科技有限公司之 TERM SHEET 策略合作，以取得 CELLMAX 檢測產品服務之代理權案。 審計委員會意見：建議將大陸市場的優先承購權納入合約中。 公司對審計委員會意見之處理：將審計委員會之意見列入合約中。 決議結果：全體出席審計委員同意通過。			V	-
第一屆第十次 108.3.18	1.本公司民國 107 年度財務報表及營業報告書。 2.本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書。 3.修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過。			V	-
第一屆第十一次 108.5.9	本公司民國 108 年第一季財務報表案。 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過。			V	-
第一屆第十二次 108.8.12	本公司民國 108 年第二季財務報表案。 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過。			V	-
第一屆第十三次 108.11.1	1.本公司民國 108 年第三季財務報表案。 2.本公司民國 109 年度稽核計畫案。 3.修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 4.修訂本公司『背書保證作業程序』案。 5.本公司擬與台灣東洋藥品工業(股)公司終止藥品代理經銷及推廣合約書案。 6.本公司擬與台灣東洋藥品工業(股)公司簽訂委託製造合約之第四次增補契約書案。 7.本公司擬與 American Taiwan Biopharm Co., Ltd. 簽訂藥品代理經銷及推廣合約第四增補合約書案。 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過。			V	-
第一屆第十四次 108.12.20	1.本公司民國(下同)109 年擬繼續委任『安侯建業聯合會計師事務所』擔任本公司簽證會計師事務所案。 2.修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核制度』案。			V	-

審計委員會意見：日前主管機關函文提及五年內由公司自編整份財報，一來要思考本公司的進度安排，另一方面建議思考未來如何反應在公費的議價或調整。 公司對審計委員會意見之處理：依據主管機關之要求，將於出具 108 年度財報前向董事會報告函文內容及因應措施，公費部分則將再議。 決議結果：全體出席審計委員同意通過。
--

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

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通：

本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，並不定期與獨立董事座談；自公司成立審計委員會後至少每季一次定期性會議就稽核業務執行及內部控制運作情形與審計委員座談，詳細溝通情形請參閱本公司網站。

平時稽核主管及獨立董事間，視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通。

(二)獨立董事與會計師之溝通：

簽證會計師每季列席審計委員會，報告當季財務報告核閱(查核)結果。同時，會計師亦會針對重要會計準則或解釋函、證管法令、新適用的IFRS公報對本公司的影響與關鍵查核事項向審計委員會說明，詳細溝通情形請參閱本公司網站。

註：

\* 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。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		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？	V	本公司於108年3月18日經董事會決議通過修訂本公司之公司治理實務守則，並將該守則揭露於公開資訊觀測站及本公司網站 <a href="http://www.tshbiopharm.com">http://www.tshbiopharm.com</a> 。	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？	V	(一)本公司設置發言人、代理發言人、投資人關係及股務單位，由專責單位處理相關事宜，單位聯絡資訊建置於公司網站。投資人關係之專責單位積極回應股東提出之建議或疑義，詳實記載於股東問題記錄簿，並向上轉知公司管理階層、董事會。另一方面召開股東會議時，與會股東均有適當的發言時間，對於無爭議且可行之建議，公司均接受與改善，但具爭議之建議則依議事規則採表決方式決議。	(一)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？	V	(二)本公司設有投資人關係及股務單位，並由專業股務代理機構代辦股務，隨時掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。	(二)無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制？	V	(三)本公司與母公司間之交易事項均遵循本公司制訂之「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「內部控制制度」、「內部稽核制度」及關係企業相關法令規定辦理。重大關係人交易送請審計委員會審議。	(三)無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四)本公司已訂於109年4月16日經董事會通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」明定禁止內部人利用獲悉未公開之重大影響本公司股價或支付本息能力之資訊進行買賣有價證券之措施。並對新任董事及經理人於上任後進行宣導。	(四)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	否	(一)本公司於108年3月18日經董事會修訂「公司治理實務守則」修訂董事會成員之多元化方針及政策。本公司董事會成員之提名與遴選遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元化。依本公司之「公司治理實務守則」第20條多元化具體政策如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>●董事會結構：應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定5人至7人之適當董事席次。</li> <li>●兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次1/3。</li> <li>●基本條件與價值：性別(至少1名)、年齡、國籍及文化。</li> <li>●專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷。</li> <li>●應具備之能力：包含營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。</li> <li>●多元化政策已詳揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</li> </ul> (一)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																	
	是	否	摘要說明																																																																																	
			<p>本公司多元化政策具體落實情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元核心項目</th> <th>國籍</th> <th>性別</th> <th>獨立董事任期年資</th> <th>兼任本公司員工</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>金融法律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長 張志猛</td> <td>台灣</td> <td>男</td> <td>-</td> <td>無</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事 蕭家斌 (CARL HSIAO)</td> <td>美國</td> <td>男</td> <td>-</td> <td>無</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事 劉心陽</td> <td>台灣</td> <td>男</td> <td>-</td> <td>無</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事 江昭儀</td> <td>台灣</td> <td>男</td> <td>-</td> <td>無</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 王智立</td> <td>台灣</td> <td>男</td> <td>3年</td> <td>無</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 王義明</td> <td>台灣</td> <td>男</td> <td>3年</td> <td>無</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 陳瑞薰</td> <td>台灣</td> <td>女</td> <td>3年</td> <td>無</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：本屆現任董事平均年齡57.82歲。 34歲董事1位；50-55歲董事1位；56-60歲董事2位；61-65歲董事2位；76-80歲董事1位。 註2：依據本公司商業模式及經營策略，遴選出適合本公司階段性發展所需能力之董事。包含有具有多年生技業集團總管理單位經驗的張志猛董事長、台灣執業會計師王智立獨立董事、具美國會計師資格背景的江昭儀董事、擁有國際金融機構及生技產業經營管理開發背景的陳瑞薰獨立董事、具美國藥學背景及美國市場銷售通路經驗的蕭家斌董事及具備財務分析及證券市場背景的王義明獨立董事及劉心陽董事。(董事學歷詳第6頁)。</p>		多元核心項目	國籍	性別	獨立董事任期年資	兼任本公司員工	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	金融法律	董事長 張志猛	台灣	男	-	無	V	V	V	V		董事 蕭家斌 (CARL HSIAO)	美國	男	-	無	V		V			董事 劉心陽	台灣	男	-	無	V	V	V	V		董事 江昭儀	台灣	男	-	無				V	V	獨立董事 王智立	台灣	男	3年	無				V	V	獨立董事 王義明	台灣	男	3年	無	V			V	V	獨立董事 陳瑞薰	台灣	女	3年	無	V		V		V
多元核心項目	國籍	性別	獨立董事任期年資	兼任本公司員工	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	金融法律																																																																											
董事長 張志猛	台灣	男	-	無	V	V	V	V																																																																												
董事 蕭家斌 (CARL HSIAO)	美國	男	-	無	V		V																																																																													
董事 劉心陽	台灣	男	-	無	V	V	V	V																																																																												
董事 江昭儀	台灣	男	-	無				V	V																																																																											
獨立董事 王智立	台灣	男	3年	無				V	V																																																																											
獨立董事 王義明	台灣	男	3年	無	V			V	V																																																																											
獨立董事 陳瑞薰	台灣	女	3年	無	V		V		V																																																																											
(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？	V		<p>(二)以本公司目前規模已設置審計委員會及薪酬委員會，未來視營運狀況需求再行討論是否增設其他功能性委員會。</p>																																																																																	

與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	運作情形(註1)		評估項目																					
(三)無差異。	摘要說明	是	<p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>																					
		否																						
	<p>(三)依據本公司董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，於每年年度結束後3個月內，採內部自評方式，針對董事會之績效進行評估，由議事單位負責執行，依據具體指標之評量標準計分方式，負責協助進行董事會績效評估計分後及由董事會成員自評，送至董事會報告作為董事績效及薪酬之參考。另為提昇董事會營運績效，明訂至少每3年應執行1次外部單位對董事會效能進行評估。</p> <p>【每年定期內部評估】：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●民國108年度董事會績效考核構面(分別由議事單位及董事成員評估)及評估結果如下：</li> <li>●議事單位評估：</li> </ul> <table border="1" data-bbox="635 629 1011 1196"> <thead> <tr> <th>績效考核構面</th> <th>項目</th> <th>配分比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A.各構面營運之參與程度</td> <td>12項</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>B.提昇董事會決策品質</td> <td>12項</td> <td>25%</td> </tr> <tr> <td>C.董事會組成與結構</td> <td>7項</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>D.董事的選任及持續進修</td> <td>7項</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>E.內部控制</td> <td>7項</td> <td>15%</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>45項</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	績效考核構面	項目	配分比	A.各構面營運之參與程度	12項	30%	B.提昇董事會決策品質	12項	25%	C.董事會組成與結構	7項	10%	D.董事的選任及持續進修	7項	20%	E.內部控制	7項	15%	合計	45項	100%		<p>●評估結果：</p> <p>依前述辦法民國108年度議事單位評估結果，得分96分(滿分100分)，並於109年3月11日董事會中報告評估結果。</p> <p>108年度依據評估結果，改善計畫如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 持續提昇董事會親自出席董事會及股東會之出席率。</li> <li>(2) 有效提供完整、及時，且具一定品質之資訊予董事會。</li> <li>(3) 制定嚴謹與透明之接班人計畫。</li> </ol>
績效考核構面	項目	配分比																						
A.各構面營運之參與程度	12項	30%																						
B.提昇董事會決策品質	12項	25%																						
C.董事會組成與結構	7項	10%																						
D.董事的選任及持續進修	7項	20%																						
E.內部控制	7項	15%																						
合計	45項	100%																						

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
		<p>摘要說明</p> <p>●董事成員評估：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事成員自我評核構面</th> <th>項目</th> <th>配分比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A.公司目標與任務之掌握</td> <td>3項</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>B.董事職責認知</td> <td>3項</td> <td>15%</td> </tr> <tr> <td>C.對公司營運之參與程度</td> <td>8項</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>D.內部關係經營與溝通</td> <td>3項</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>E.董事之專業及持續進修</td> <td>3項</td> <td>15%</td> </tr> <tr> <td>F.內部控制</td> <td>3項</td> <td>15%</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>23項</td> <td>105%</td> </tr> </tbody> </table> <p>●評估結果：          依前述辦法民國108年度董事會成員自我評估結果，得分728分(滿分735分)，並於109年3月11日董事會中報告評估結果。          108年度依據評估結果，改善計畫如下：          (1) 持續提昇董事親自出席董事會之出席率。          (2) 持續提昇董事與簽證會計師進行充分溝通及交流。</p> <p>【三年一次外部評估】：          已於民國108年9月委託社團法人中華公司治理協會就本公司董事會進行董事會效能評估、於同年12月取得評估報告，並於108年12月20日董事會中報告評估結果及改善計畫。          社團法人公司治理協會評估總評：          1.貴公司董事會組成具備專業才能多元性，並超越法令遵循，於106年完成設置審計委員會，108年成立包含財會主管、內部稽核主管及總管理處處理事務單位之公司治理小組，並設置公司治理主管，提前實踐公司治理各項實務，致力追求卓越的公司治理。</p>	董事成員自我評核構面	項目	配分比	A.公司目標與任務之掌握	3項	20%	B.董事職責認知	3項	15%	C.對公司營運之參與程度	8項	20%	D.內部關係經營與溝通	3項	20%	E.董事之專業及持續進修	3項	15%	F.內部控制	3項	15%	合計	23項	105%	
董事成員自我評核構面	項目	配分比																									
A.公司目標與任務之掌握	3項	20%																									
B.董事職責認知	3項	15%																									
C.對公司營運之參與程度	8項	20%																									
D.內部關係經營與溝通	3項	20%																									
E.董事之專業及持續進修	3項	15%																									
F.內部控制	3項	15%																									
合計	23項	105%																									

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因										
	是	否											
		<p>摘要說明</p> <p>2. 貴公司董事會成員受邀參與每年之策略暨預算會議，與經營團隊共同討論五年計劃及次年度策略目標、預算與關鍵績效指標；董事會進行各項報告及討論議案時，董事勇於提問建言，詢答及建議均詳載於議事錄，貴公司董事會積極履行職責，有利於提升決策效能。</p> <p>3. 貴公司審計委員會於董事會及委員會之會議期間外，與公司治理小組每季進行座談會，亦邀請查核會計師參與；董事長授權經理人透過電子郵件或電話等方式直接與董事會成員溝通，貴公司之董事除參與正式會議外，積極投入時間督導，讓董事之專業得以充分運用發揮。</p> <p>4. 貴公司致力於提升慢性病患者之生活品質，注重與利害關係人之互動，提供利害關係人直接向獨立董事檢舉的外部管道。貴公司與利害關係人溝通遇有特殊或重要事項，由公司治理主管即時向董事會成員回報，俾利其取得即時且足夠之資訊，以保障利害關係人之權益。</p> <p>社團法人公司治理協會評估建議與本公司改善計畫：</p> <table border="1"> <tr> <td>社團法人公司治理協會建議</td> <td>本公司改善計畫</td> </tr> <tr> <td>建議貴公司至少每屆重新檢視功能性委員會之設置需求及董事會授予各功能性委員會之權責。</td> <td>將依實際營運需求由公司治理小組提報董事會設置其他功能性委員會及依據相關法令訂定該委員會之組織規程。</td> </tr> <tr> <td>建議貴公司薪資報酬委員會定期或每屆重新檢視董事薪酬政策、制度、標準及結構。</td> <td>預計今(109)年制定「董事薪酬政策、制度、標準及結構辦法」</td> </tr> <tr> <td>建議董事會不只關注公司業務的推動，亦宜對董事及高階經理人的接班計畫多加著墨，以利永續經營。</td> <td>因應策略方向之調整，將於明(109)年重新檢視並擬定高階經理人之接班計畫；現階段以具備產業相關專業或經驗之外部董事為遴選對象，故將建立外部董事人才庫；未來則依據集團或公司策略，再培養內部董事人選。</td> </tr> <tr> <td>建議貴公司先請審計委員會就稽核主管之工作績效表示意見</td> <td>審計委員會與稽核主管之座談會已於109年3月11日召開，以了解稽核主管之工作績效成果，並給予意見，以供董事長考核參考用。</td> </tr> </table>	社團法人公司治理協會建議	本公司改善計畫	建議貴公司至少每屆重新檢視功能性委員會之設置需求及董事會授予各功能性委員會之權責。	將依實際營運需求由公司治理小組提報董事會設置其他功能性委員會及依據相關法令訂定該委員會之組織規程。	建議貴公司薪資報酬委員會定期或每屆重新檢視董事薪酬政策、制度、標準及結構。	預計今(109)年制定「董事薪酬政策、制度、標準及結構辦法」	建議董事會不只關注公司業務的推動，亦宜對董事及高階經理人的接班計畫多加著墨，以利永續經營。	因應策略方向之調整，將於明(109)年重新檢視並擬定高階經理人之接班計畫；現階段以具備產業相關專業或經驗之外部董事為遴選對象，故將建立外部董事人才庫；未來則依據集團或公司策略，再培養內部董事人選。	建議貴公司先請審計委員會就稽核主管之工作績效表示意見	審計委員會與稽核主管之座談會已於109年3月11日召開，以了解稽核主管之工作績效成果，並給予意見，以供董事長考核參考用。	
社團法人公司治理協會建議	本公司改善計畫												
建議貴公司至少每屆重新檢視功能性委員會之設置需求及董事會授予各功能性委員會之權責。	將依實際營運需求由公司治理小組提報董事會設置其他功能性委員會及依據相關法令訂定該委員會之組織規程。												
建議貴公司薪資報酬委員會定期或每屆重新檢視董事薪酬政策、制度、標準及結構。	預計今(109)年制定「董事薪酬政策、制度、標準及結構辦法」												
建議董事會不只關注公司業務的推動，亦宜對董事及高階經理人的接班計畫多加著墨，以利永續經營。	因應策略方向之調整，將於明(109)年重新檢視並擬定高階經理人之接班計畫；現階段以具備產業相關專業或經驗之外部董事為遴選對象，故將建立外部董事人才庫；未來則依據集團或公司策略，再培養內部董事人選。												
建議貴公司先請審計委員會就稽核主管之工作績效表示意見	審計委員會與稽核主管之座談會已於109年3月11日召開，以了解稽核主管之工作績效成果，並給予意見，以供董事長考核參考用。												



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p data-bbox="376 528 507 1296">(四)董事會每年定期評估會計師獨立性情形。本公司定期每年依本公司「簽證會計師選任審查辦法」之「獨立性」及「適任性」對現任會計師進行評估，並要求會計師出具「超然獨立聲明書」以評估是否繼續委任。民國109年度會計師評估程序及結果已提送民國109年3月11日審計委員會及董事會審查通過，並決議109年度繼續委任。</p> <p data-bbox="507 528 528 1296">會計師選任審查表主要審查評估重點包含如下：</p> <ol data-bbox="528 528 1102 1296" style="list-style-type: none"> <li>1. 是否符合會計師公會所訂職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」第八條之規定。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人。</li> <li>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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非前2.3款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。</li> <li>5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本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)、經理人或持股百分之五以上股東，擔任獨立董事而現已解任者，不在此限。</li> </ol> <p data-bbox="1102 528 1233 1296">具備公司所營業務相關產或領域知識、並了解相關法令規章。</p> <ol data-bbox="1233 528 1348 1296" style="list-style-type: none"> <li>1. 具足夠查核本公司所需之專業人員並於約定期限內完成案件。</li> <li>2. 評估本公司未來年度即將發生之重大事項，是否影響其適任性。</li> <li>3. 無潛在利益衝突。</li> </ol>	(四)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指定公司治理主管，負責公司執行業務相關事務(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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	是	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>本公司依據108年3月18日董事會修訂通過之「公司治理實務守則」於108年5月9日由董事會通過提報本公司總經理處孫德珠協理兼任公司治理主管，孫協理具備長達3年以上之公開發行公司股務及相關議事管理完整資歷，並由財會部、管理部及稽核室主管3人組成公司治理推動小組。其職責為協調相關部門提供董事執行業務所需資料，以協助董事遵循法令，並依法辦理董事會、股東會及投資人關係等相關事宜，持續監督公司治理運作情形並每年於董事會報告執行成果。</p> <p>公司治理主管辦理公司治理相關事務之推動，主要職責簡述如下列方向，並每年於董事會報告執行成果。</p> <p>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)協助薪酬委員會及董事會進行效能評估。108年度績效評估結果於109年3月董事會報告。</p> <p>(2)108年12月3日完成委託外部專業獨立單位進行董事會效能評估並取具效能評估證報告，於將建議事項及改善計畫提報108年12月20日董事會。</p> <p>(3)安排審計委員與會計師每季就公司財務狀況、重大交易案件及法令修訂是否影響公司列帳方式進行溝通，並向董事會報告，108年溝通記錄於公司網站上揭露。</p> <p>(4)每年為董事及經理人投保適切之責任保險(含範圍、費用等)，並於當年度第一季董事會報告。108年度投保之責任保險已於108年3月18日董事會上報告，109年度投保的責任保險已於109年3月11日董事會上報告。</p> <p>(5)訂定「處理董事要求之標準作業程序」提送108年5月9日董事會通過。</p> <p>(6)協助各管理階層與董事間維持溝通，以利董事了解公司業務發展。</p> <p>(7)不定期提供董事進修課程資訊予董事參考、或協助安排及報名課程。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>無差異。</p>
	否		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
		<p>摘要說明</p> <p>2.協助董事會、審計委員會及股東會議事程序及決議遵法事宜：            (1)依據我國2019年~2020年公司治理藍圖發展方向蒐集、研討，以短中長期規劃擬訂適合本公司之公司治理政策並於108/3/18董事會上報告。            (2)協助各單位進行董事會提案、擬訂董事會、審計委員會及薪酬委員會議程，並於法定期限內通知召集會議、提供會議資料及寄發議事錄。            (3)協助主席主持董事會、審計委員會及薪酬委員會之會議進行流暢、並協助提醒董事於執行職務或做成決議時應遵循之法規。            (4)依法辦理股東會日期事前登記及各項公告申報，並於法定期限內寄發股東會開會通知書。            3.維護投資人關係：            參加法人說明會，向投資人報告公司財務業務狀況與經營績效，以更深入了解公司營運。            4.辦理公司變更登記。            5.公司治理主管進修情形。</p> <table border="1" data-bbox="810 564 1126 1263"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>課程名稱</th> <th>開課單位</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108/08/13</td> <td>新版公司治理藍圖重大改革及因應</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/09/17</td> <td>企業併購重要合約條款介紹</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/10/29</td> <td>剖析危機管理策略和發言技巧</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/11/25</td> <td>全球風險與企業社會責任</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/12/26</td> <td>營業秘密法與競業禁止案例分析</td> <td>中華民國內政部稽核協會</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	日期	課程名稱	開課單位	時數	108/08/13	新版公司治理藍圖重大改革及因應	財團法人台灣金融研訓院	3	108/09/17	企業併購重要合約條款介紹	財團法人中華公司治理協會	3	108/10/29	剖析危機管理策略和發言技巧	財團法人台灣金融研訓院	3	108/11/25	全球風險與企業社會責任	財團法人中華公司治理協會	3	108/12/26	營業秘密法與競業禁止案例分析	中華民國內政部稽核協會	6	
日期	課程名稱	開課單位	時數																								
108/08/13	新版公司治理藍圖重大改革及因應	財團法人台灣金融研訓院	3																								
108/09/17	企業併購重要合約條款介紹	財團法人中華公司治理協會	3																								
108/10/29	剖析危機管理策略和發言技巧	財團法人台灣金融研訓院	3																								
108/11/25	全球風險與企業社會責任	財團法人中華公司治理協會	3																								
108/12/26	營業秘密法與競業禁止案例分析	中華民國內政部稽核協會	6																								

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	V	本公司已依業務性質不同，建立相關利害關係人溝通管道，並於公司網站建置利害關係人專區揭露其所關切之重要議題及相關對應單位之聯絡窗口及聯絡方式，以回應及處理相關事宜，請詳本公司網站，並於108年8月12日於董事會報告利害關係人關切之重要議題及回應。 本公司除均依規定在公開資訊網站上公佈公司的經營狀況報告及消息，亦同步於公司網站上揭露相關資訊。以利害關係人了解公司。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司股務作業(包含股東會事務)委任專業股務代理機構-群益金鼎證券辦理。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司已於公司網站上設置專區，揭露本公司財務業務及公司治理相關(含董事會決議事項等)資訊(詳請參閱本公司網站 <a href="http://www.tshbiopharm.com">http://www.tshbiopharm.com</a> )。	(一)無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二)本公司已架設英文網站、指定專責單位負責公司資訊蒐集及揭露工作，此外，本公司亦已建立發言人制度，設有發言人及代理發言人處理相關事宜，另本公司受邀/自辦之法人說明會資訊及記者會資訊亦放置公司網站(股東專區/最新重要公告)供投資大眾參閱。	(二)無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內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？	V	(三)本公司於會計年度終了後3個月內內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告於本公司董事會通過後當天公告，各月份營運申報情形，與規定期限提早3-4天公告。	(三)本公司目前尚未提早於會計年度終了後2個月內內公告並申報年度財務報告。

評估項目	是 否	運作情形(註1) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
<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、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>V</p>	<p>(一)員工權益及僱員關懷</p> <p>1.本公司已成立薪酬委員會、審計委員會、職工福利委員會、勞資會議、實施退休金制度、提供平等就業機會、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，並安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。運作情形請參閱本報第80頁「伍、營運概況」之「五、勞資關係」。</p> <p>2.為提升員工之專業技能，本公司為員工安排多元化教育訓練課程，包括新進人員訓練、管理職能訓練課程、在職訓練課程、與工作職務相關之專業職能訓練課程，以培育養成專業技能之優秀人才。運作情形請參閱本報第81頁「伍、營運概況」之「五、勞資關係」。</p> <p>3.本公司重視員工工作環境衛生及安全，已執行多項環境衛生保護措施並訂有「辦公室安全及維護辦法」及「安全衛生工作守則」持續強化工作環境及人身安全保障。運作情形請參閱本報第82頁「伍、營運概況」之「五、勞資關係」。</p> <p>(二)投資者關係</p> <p>1.本公司依法法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人及利害關係人之權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>2.本公司為保障投資人及利害關係人之權益，除了公開資訊觀測站以外，仍持續維護本公司網站所揭露之財務業務及非財務業務資訊，以不斷強化公司資訊揭露完整性、即時性及正確性，詳本公司網站。</p> <p>3.本公司建立發言人制度，並於公司網站建置股東問答專區提供發言人及代理發言人之資訊及聯絡管道，以積極回應股東提出之建議或疑議，與股東維持良好互動關係。</p> <p>4.本公司108年度自行(受邀)召開2次法人說明會。透過法說會向投資大眾說明公司營運績效及對未來產業前景看法、傳達經營理念與企業價值，使股東或潛在投資人進一步瞭解企業營運發展機會與挑戰，也提供投資人表達意見或與公司雙向交流的機會，進而提升公司治理品質、保障股東權益。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
			(三)顧客關係及供應商關係：本公司透過定期與不定期之會議、活動及問題討論解決機制，以使客戶及供應商與本公司之溝通管道維持良好關係。 (四)利害關係人之權利：本公司專注於本業經營策略之發展及穩健之財務運作，並積極推動公司治理與建構資訊透明系統，致力於企業價值提升及永續經營，以維護利害關係人包含員工、客戶、股東、投資人、供應商等之權利或利益。	
(五)董事進修之情形：本公司董事依其專業及對公司治理之需要，參與相關進修課程情形：				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 (台灣東洋公司代表)	張志猛	社團法人中華公司治理協會	企業併購重要合約條款介紹	3
董事 (台灣東洋公司代表)	蕭家斌	社團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	全球風險與企業社會責任	3
董事 (台灣東洋公司代表)	江昭儀	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會-台北場	3
董事 (台灣東洋公司代表)	劉心陽	社團法人中華公司治理協會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12
獨立董事	王智立	社團法人中華公司治理協會	企業併購重要合約條款介紹	3
獨立董事	王義明	社團法人中華公司治理協會	企業併購重要合約條款介紹	3
獨立董事	陳瑞薰	社團法人中華公司治理協會	稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3
			全球風險與企業社會責任	3
			營業秘密法與競業禁止案例分析	6
			企業併購重要合約條款介紹	3
			全球風險與企業社會責任	3
			第十五屆公司治理國際高峰論壇	6
			公平交易法之法令遵循與企業負責人之法律責任	3
			審計委員會運作實務	3
			社團法人中華公司治理協會	3
			企業併購重要合約條款介紹	3
			第十五屆公司治理國際高峰論壇	3

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合各項法令及營業活動，已建立各項作業規範及內控制度，以期降低風險，本公司風險管理之組織架構如下：	<p>風險管理職責</p> <p>管控並處理公司相關業務執行風險，平衡風險並取捨或修正短、中、長期經營策略。</p> <p>內部控制設計及執行持續有效之風險管理。</p> <p>(1)確保臨床試驗之設計與執行，遵循優良臨床試驗規範以及東生華臨床試驗 SOP。</p> <p>(2)對於法規單位及試驗醫院倫理委員會之法規或相關規範變動，進行因應措施與管理。</p> <p>(3)監督管理試驗收案進度，協助 TIME TO MARKET。</p> <p>(4)MONITOR 現有許可證之有效性，並確認登載於 TFDA 所有相關藥品資訊均符合現行法規及已更新。</p> <p>(5)對於研發中的產品，策略法規執行時，應確認相關藥品資訊將來於查登申請時均符合現行法規。</p> <p>管理新產品按上市時程如期進藥及保藥，完成業績目標之風險。</p> <p>(1)維持與原開發廠存續既定產品商業合作模式，上市產品組合變動之風險。</p> <p>(2)管理新產品按上市時程如期進藥及保藥，完成業績目標之風險。</p> <p>(1)招募與留任人才、供應商管理、庫存管理、股權大量移轉或更換、網路資訊安全等之風險。</p> <p>(2)負責管理利率與匯率波動、轉投資、資金及財務、稅務法令政策變動等之風險及因應。</p> <p>(1)本公司資訊安全風險管理小組由管理部主管、資訊人員及內部稽核人員共同組成，並於108年11月1日董事會就資安政策及具體管理方案進行報告。</p> <p>(2)資安政策及具體管理方案</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 依據所辨識之資訊安全風險擬定管理政策(包含遵循標準、管理及執行)，並依據上述政策發展制定具體管理作業加以落實(包含安全管理作業、防火牆管理、使用者系統權限管理、資料修改申請管理、資訊系統緊急應變、資訊系統檔案備份管理、資訊設備報廢及交接作業管理、及電子檔案管理...等)，納入內部控制作業，除每季進行資安檢查外，由稽核室每年將資通安全檢查列入每半年度稽核計畫之稽核項目，並向審計委員會及董事會報告資通安全之風險管理執行情形。</li> <li>● 本公司非依規定需要就資安政策及具體管理方案取得國際認證要求之公司，目前依據本公司風險管理小組辨視的資訊安全風險管理程度，尚不需針對資安風險進行投保。但秉持資訊安全管理，本公司仍持續強化資安防護與建立聯防計畫，除此之外，並由小組人員每半年度持續參與資通安全相關進修課程，以提昇專業職能並掌握關注議題。</li> </ul>		
風險管理單位			
總經理室			
稽核室			
研發中心			
業務處			
行銷暨關鍵客戶管理處			
總管理處			
資訊安全風險管理小組			

(七)客戶政策之執行：本公司除設置客服專線並公告於公司網站，以提供消費者洽詢或申訴管道外，並訂有「客戶怨訴處理辦法」、「產品回收管理辦法」及建置客訴調查處理系統，所有客訴案件經接獲後，立即由系統通知所屬產品負責人快速處理、回應相關問題；設有「藥物不良反應通報」作業辦法，由藥物安全小組負責處理不良反應事件，所有案件均已妥善處理建檔保存，並確實遵守個人資料保護法之相關規定。

(八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，亦完成109年度期間責任保險，並於民國109年3月11日於董事會上報告董事監責任險之保險金額為美金300萬元及範圍。

評估項目		運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		是	否	
摘要說明				
(九)本公司經理人及內部稽核108年度對公司治理相關進修情形：				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
管理部協理	孫德珠	財團法人台灣金融研訓院	新版公司治理藍圖重大改革及因應	3
		財團法人中華公司治理協會	企業併購重要合約條款介紹	3
		財團法人台灣金融研訓院	剖析危機管理策略和發言技巧	3
財會部經理	甘真儒	財團法人中華公司治理協會	全球風險與企業社會責任	3
		中華民國內部稽核協會	營業秘密法與競業禁止案例分析	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核室經理	黃淑平	中華民國內部稽核協會	稽核主管如何協助董事會及其諮詢性服務	6
		中華民國內部稽核協會	企業內部稽核常見違章缺失、法律責任探討與案例解析	6
九、請就臺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。				
108年度依據108年~109年公司治理藍圖及107年度公司治理未改善之事項，設定之改善推動目標及執行成果如下：				
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續強化董事會效能，108/5/9設立公司治理主管並公告申報，公司治理主管於108/12/31前完成18小時初任進修，並協助董事執行職務，並規畫執行外部專業機構進行董事會效能評估及建議。</li> <li>● 重新檢視節能減碳政策，設立目標及落實。</li> <li>● 重新規劃、建置公司網站及架構(含英文網站之建置)。</li> </ul>				
109年度依據108年~109年公司治理藍圖及108年度公司治理未改善之事項，設定之改善推動目標及執行成果如下：				
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 訂定風險管理政策及程序(含風險管理範疇、組織架構及運作情形)並經董事會通過。</li> <li>● 同步中英文重訊。</li> <li>● 防範不誠信行為方案宣導。</li> <li>● 內線交易防範措施宣導。</li> <li>● 109Q1~Q3財報於公告期限7日前經董事會通過，並於提報後最晚次日公告。</li> </ul>				
註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。				



#### (四)薪酬委員會組成、職責及運作情形

##### 1.組成：

(1)第三屆(本屆)薪資報酬委員會委任王智立獨立董事、王義明獨立董事及陳瑞薰獨立董事擔任；王智立與王義明委員任期自 106 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日止(同董事會任期屆滿)，原王裕南委員於 107 年 6 月 15 日辭任，任期自 106 年 6 月 15 日至 107 年 6 月 15 日止，陳瑞薰獨立董事於民國 107 年 6 月 15 日新任，任期自 107 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日止(同董事會任期屆滿)。

(2)第三屆薪資報酬委員會委員基本資料如下：

姓名	簡歷
王智立	1.眾智聯合會計師事務所合夥會計師、智擎生技製藥(股)公司獨立董事 2.學歷：東吳大學會計系
王義明	1.元大證券(香港)有限公司董事長、元大香港控股(開曼)有限公司董事、元大投資管理(開曼)有限公司董事、元大亞洲投資(香港)有限公司董事、元大證券越南有限公司 Authorized Representative 2.學歷：彰化師範大學會計所
陳瑞薰	1.威健股份有限公司獨立董事、盈睿有限公司董事長 2.學歷：美國哥倫比亞大學工商管理碩士、臺灣師範大學生物學系

2.薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 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 及格及領 有證書之 專門職業 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	王智立	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立 董事	王義明	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立 董事	陳瑞薰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

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臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

3. 薪酬委員會職權：

- (1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

4. 薪酬委員會履行職權時，依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 訂定董事及經理人薪酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- (6) 本委員會成員對於其個人薪酬之決定，不得加入討論及表決。

5.108 年檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	屆次	議事內容
108/03/18	第三屆第六次	本公司員工及董事酬勞分配案。 經理人績效獎金及年度薪資調整建議案。 行銷暨業務處主管獎金辦法案。
108/05/09	第三屆第七次	修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。
108/06/18	第三屆第八次	本公司董事長薪資調整案。

6.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(第三屆)自 106 年 6 月 15 日選任。

(3)本屆(第三屆)薪資報酬委員會由王智立委員擔任召集人，並視需要依規定隨時召開，但每年應至少召開 2 次。

(4)108 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)；委員資格及出席情形如下：

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)	備註
召集人	王智立	3	0	100	
委員	王義明	3	0	100	
委員	陳瑞薰	3	0	100	

其他應記載事項：

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

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

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆 第六次 108.03.18	1.本公司民國 107 年度員工及董事酬勞分配案。 2.本公司經理人民國 107 年度績效獎金案。 3.本公司經理人年度薪資調整建議案。 4.本公司行銷暨業務處主管民國 108 年度獎金辦法案。 5.依據本公司績效管理辦法及內部核決權限表提報事業發展處處級主管案。 6.調整總經理座車福利案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆 第七次 108.05.09	1.本公司民國 107 年度員工(經理人)及董事酬勞發放名單案。 2.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆 第八次 108.06.18	本公司董事長薪資調整案。	全體出席委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

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) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、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3)	√	本公司之公司治理小組持續改善推動公司治理計畫，於109年度依據公司重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。	無差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√	本公司推動企業社會責任專(兼)職單位為總管理處，由其主導制定、修訂企業社會責任政策、每年與相關部門討論利害關係人關切的議題及回應、設定目標及執行方案後，於年度終了後，將推動落實情形編製企業社會責任報告書，定期於次年度向董事會報告執行及改善情形，107年度企業社會責任推動情形於108年度8月12日向董事會報告。	無差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√	<p>(一)本公司於產業價值鏈之定位為藥品開發(新產品評估及臨床試驗設計規劃)及行銷，屬本公司所有之藥品生產係由國內PIC/S GMP廠生產，故本公司無工廠及研發實驗室。公司主要營業活動範圍在台北市南港軟體園區之辦公室(辦公室面積含公設約222坪)，不適用ISO相關環境管理系統驗證，基於營運特性無須耗用太多電力及用水，但亦持續宣導同仁節約用水及用電。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 一般生活廢棄物：一般生活廢棄物已嚴格執行資源及垃圾分類，以利回收再利用及減少垃圾量。</li> <li>● 廢棄藥品管理：本公司對於存放於委外倉儲之存貨廢品，報廢處理均透過具廢棄物清除許可之專業環保工程廠商並符合當地衛生局的規範來處理，以確保對於生態環境之影響降到最低。自民國99年9月1日公司成立起，本公司並無環境污染之情事，未來仍將秉持一貫理念，以繼續維持最佳環保成果。</li> </ul>	(一)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>公司雖無設置工廠，仍致力於推動倡導節約能源、環保措施之改善，宣導並落實公司同仁於午休時間關燈、影印機設置回收紙專區、對垃圾進行分類、內部信封重複利用、導入電子表單簽核系統，並配合財政部電子發票政策，使用等以減少環境汙染。</p>	(二)無差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>本公司所有產品均委外代工，目前營運場所不在辦公室，但本公司仍響應政府推動之節能減碳政策，於其營運場所內實施減少對環境衝擊的措施，另亦將建立評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，作為與合作供應商永續發展及合作之討論議題。</p>	(三)本公司尚未對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，採取氣候相關議題之因應措施。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四)本公司無工廠及實驗室，目前已就辦公室部分制定相關節能減碳具體作法如下，並持續宣導。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 因應天候因素調整工作場所之溫度。</li> <li>● 凡休息時間即關閉部分區域之照明。</li> <li>● 會議室或非閱讀之必要時隨手關閉照明及冷氣。</li> <li>● 設置廚餘桶及垃圾分類回收桶。</li> <li>● 回收廢紙再利用。</li> <li>● 導入電子表單流程。</li> <li>● 同仁自備餐具。</li> <li>● 公司備有茶具及杯盤取代紙杯、減少免洗餐具。</li> <li>● 會議室、茶水間等共同空間張貼節能減碳標語。</li> </ul> <p>本公司民國107年度及民國108年度依據台電及自來水公司的資料盤查本公司二氧化碳碳排放總量分別為19,620公斤及19,515公斤，無特聘外部機構驗證。</p>	(四)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>(一)本公司遵守勞動法規及國際人權公約，參考「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約十項原則」及「聯合國企業與人權指導原則」制定本公司人權政策，以公平對待所有員工並訂有相關管理政策及管理制度以保障員工基本權利，本公司人員任免、薪酬及福利制度等依據本公司「人事規章」制度辦理。</p> <p>本公司執行方針：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 提供安全與健康的工作環境，以確實保障員工的安全，有效降低職災風險。</li> <li>● 鼓勵員工維持身心健康及工作生活平衡。</li> <li>● 禁止任何形式之歧視，不因性別、性傾向、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙為由，而為差別待遇或任何形式歧視，落實職場多元性。</li> <li>● 禁止僱用童工、非法外籍勞工。</li> <li>● 不限制同仁休假。</li> <li>● 不強迫加班。</li> <li>● 鼓勵同仁透過勞資會議與公司溝通。</li> <li>● 並僱用身心障礙者，安排其任職勝任之工作，協助投入職場。108年本公司身心障礙人士之僱用人數為1人，占全體員工比率為1.17%，符合「身心障礙者權益保障法」定額進用比率規定。</li> <li>● 定期檢視相關制度及行為。</li> </ul>	(一)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?	V	<p>(二)本公司訂有具競爭且公平性之薪資報酬政策,包含底薪(非業務同仁保障年薪15個月)、三節獎金、部門績效獎金外並依「績效管理辦法暨績效獎金發放準則」導入績效考核制度,員工年度績效獎金的計算發放,依據公司年度設定的KPI(關鍵績效指標)及部門承接公司KPI所設定的PI(部門績效指標)及個人承接部門指標的PDP(個人績效管理制度)之績效達成結果計算,該制度明確結合個人、部門及公司年度經營績效成果與社會倫理及責任,據以作為明確獎勵與懲戒之依據。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 年度調薪:每年度依據市場薪資水準及公司年度經營績效進行年度調薪,108年度經理人及非經理人調薪幅度1.5%。</li> <li>● 晉升調薪:每年4月及10月員工係依據「績效管理辦法暨績效獎金發放準則」之晉升作業辦法通過審查後,即依薪資管理辦法按其晉升後之職等進行調薪。</li> <li>● 優於勞基法休假制度: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 三個月以上,未滿一年者7日特休假。(優於勞基法)</li> <li>○ 一年以上三年未滿者,10日。(優於勞基法)</li> <li>○ 三年以上五年未滿者,14日。</li> <li>○ 五年以上十年未滿者,15日。</li> <li>○ 十年以上上日,每滿一年加給一日,加至30日為止。</li> </ul> </li> </ul> <p>其他員工福利措施詳年報第80頁「伍、營運概況 五、勞資關係」及公司網站。</p>	(二)無差異。



評估項目	運作情形(註1) 摘要說明(註2)		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
(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？	是	<p>(三) V</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 安全與健康之工作環境：本公司致力於提供同仁安全及衛生之工作環境，訂立「辦公室安全與維護辦法」、「安全衛生工作守則」(已通過主管機關核備後實行之)，設置職業安全衛生人員1名及委任專業清潔公司以維護辦公室安全與整潔，108年度增購數台空氣清淨機置於辦公室，以偵測並維護辦公室空氣品質；另外本公司將公司設址於南港軟體園區，有完善之消防、保全及衛生系統，公司每年參與園區管委會舉辦之消防演習及地震防災演習等。園區除有足額的保全人員駐守及巡視、出入口管制、電梯亦進行樓層管制外，進出本公司亦受本公司門禁限制，以確保同仁安全。</li> <li>● 人身保險：除了依法對全體員工投保勞工保險、全民健康保險外，為使其獲得更完善的保障，另對全體員工投保團體保險，團體保險內容依職等投保意外傷害險100萬元至500萬元，每人傷害醫療險2萬元及住院醫療險；公司指派國外出差之員工，由總務單位投保旅遊平安保險，並視情況調整加保額保障員工之差旅安全。</li> <li>● 健康檢查&amp;教育：本公司重視同仁之健康，每年由福委會為全體同仁安排健康檢查，民國108年福委會與北、中、南之健檢中心簽署員工健康檢查專案契約，員工安排可自行於8月~10月至簽約之健康檢查中心進行年度健康檢查，同仁健檢費用由公司支付，以確保同仁身體健康無虞，除此之外，亦開放同仁之眷屬可按福委會與健檢中心簽署之健檢專案優惠參與健康檢查；每年公司及集團均會舉辦眾多疾病訓練課程，員工均得自由參加；另108年5月24日上午11點~12點全體員工參與南軟二期舉辦之「108年度G棟全棟樓層消防動態逃生疏散演練」並留存照片記錄。</li> </ul>	(三)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司建置學習型組織，持續推動TDP(Talent Development Program)關鍵人才發展制度，並列入公司KPI(關鍵績效指標，key performance indicators)以因應組織需求，培養未來領導者；推動LEAP(Leadership Enhancement Action Plan)，以強化業務行銷主管領導專業能力；落實PDP(Performance Development Program)績效管理制度及IDP(Individual Development Plan)個人發展計畫，以使員工進行有效之個人學習及職涯發展，該計畫於每年3月31日前設定當年發展方向及方式以及所需資源，並於年底檢視成果，據以設定、調整新年度目標。</p>	(四)無差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	<p>本公司已建立GDP(Good Distribution Practice)制度並經審查通過，GDP延續藥品GMP嚴謹的品質管理精神，並將藥品品質管理涵蓋整個產品生命週期，以確保藥品出廠後，儲存與運送過程中，品質及包裝完整性得以維持，確保民眾用藥之品質與安全。</p> <p>本公司銷售之藥品為處方用藥，不直接售予消費者，其藥品之品名、外盒、仿單、標籤之標示均遵循「藥品查驗登記審查標準」之規範，其藥品行銷之廣告依「藥事法」之規定向衛生主管機關提出申請核准。</p> <p>本公司於公司網站建置客戶專線及聯絡信箱，以提供消費者洽詢或申訴管道，並訂有「客戶怨訴處理辦法」及「產品回收管理辦法」，由所屬產品負責人員提供服務及快速回應；另設有「藥物不良反應通報」作業辦法，由藥物安全小組負責處理不良反應事件通報。</p>	(五)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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>本公司將供應商視為夥伴，引導供應商長期合作，朝向穩定發展的永續供應鏈，訂有供應商管理政策，確保產品與供應鏈的穩定。供應商管理政策包含：</p> <p>(1)新供應商評鑑</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●具PIC/S GMP證明。</li> <li>●執行實地及書面審查，就製造系統、品保系統、品管系統、倉儲系統、支援系統、確效系統等進行評鑑。評鑑分數達60分以上者，始符合標準，得列為合格供應商。</li> </ul> <p>(2)每年定期執行綜合評價：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●一年執行一次評價。</li> <li>●評核項目包含品質、交期、服務等。</li> <li>●評價分數60分以下即暫停採購。</li> </ul> <p>(3)定期及不定期與供應商進行會議。</p>	目前尚未要求供應商在勞動人權議題遵循相關規範。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	V	107年度企業社會責任報告書依循全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)所公佈的永續性報告綱領第四版編製完畢，並於108年8月12日董事會報告，前揭報告書無取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	企業社會責任報告書無取得第三方驗證單之確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 自民國 99 年公司成立以來，秉持著「取之於社會，用之於社會」的精神，不間斷投入回饋社會大眾的公益活動。從愛護地球響應做環保、關懷弱勢團體、愛心捐贈等活動，將溫暖送到每一個需要關懷的地方，民國 108 年度執行之社會公益活動如下： (一)產學合作培育計畫： 為提升台灣製藥與生技產業之國際競爭力，與輔仁大學產學合作為期 4 年之人才培育計畫，於 108 年捐贈新台幣 120,000 元整作為教師聘任與研究設備或雜支耗材用途，安排學生於企業或合適之實務學習場所以共同培育高階製藥科技研發人才，落實學用合一，加速國內生技藥物之研發製造。 (二)捐贈獎助學金：「財團法人高醫藥學教基金會」，獎學金新台幣 20,000 元整。 (三)捐助公益弱勢團體 1.寒冬助老，刻不容緩： 108 年度除了持續對過去暨有的公益團體盡一份心力外，由於本公司定位於慢性疾病領域，該疾病主要患者以長者居多，公司亦想為長者盡點微薄心力，經多方探尋，拜訪「財團法人弘道老人福利基金會」認同其獨居老人照顧關懷計畫，響應基金會寒冬助老，刻不容緩活動，108 年度捐贈白米 300 斤，109 年仍會持續關懷弱勢獨居長者。 2.隨手捐發票： 同仁們在平日隨手捐出發票，一起幫助台灣社會上需要幫助的弱勢朋友與族群；108 年度募集到的發票，連同「善牧基金會」設置於本公司的發票募集箱內的發票全數捐贈予「財團法人天主教善牧社會福利基金會」，共計 76 張。 3.聖誕義賣： 本公司除了持續性的發票及每季物資捐贈外，特別的即是 108 年 12 月，本公司於台北辦公室舉辦了「東生華 2019 愛心義賣活動」，鼓勵同仁捐出「用不到的好東西」，彙集大家的小愛心成就大力量，繼續分享愛與希望，義賣所得金額共計新台幣 20,350 元整，加上公司相對提撥，全數五萬元捐贈給「財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會」，協助它們照顧失親失依的身心靈障礙者。 4.社區參與： 於 108 年 12 月，本公司招募志工同仁們前往「聖安娜之家」，陪伴院生社區參與，協助教保員帶領 12 名重度身心障礙者去到百貨公司逛街及用餐，盡一己之力回饋社會。正所謂助人為快樂之本，幫助他人，也讓我們的心得到更多滿足、讓這個社會更加溫暖。 5 公益消費： 為落實企業在公益參與之拋磚引玉之效益，本公司 108 年起的年節禮品指定採購社區團體商品，達到人助自助之目標，並且於台北辦公室設置公益茶水間，採購公平交易認證之咖啡，以夥伴的關係建立長期合作，扶持生產者與農民提高產品品質，改善生產條件，培養他們獨立自主的能力，獲得尊嚴與脫離貧窮。			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)誠信為本公司企業文化及核心價值，本公司管理階層秉持此原則經營事業，並制定「誠信經營守則」、「誠信經營業程序及行為指南」及不誠信行為之「檢舉制度」，董事會及管理階層遵循相關法令規範並簽署誠信經營聲明書、董事會成員亦高度自律。公司網站及企業社會責任報告均對外揭示公司以誠信為本之經營政策。並於每年第二季向董事會及管理階層報告執行情形。</p> <p>(二)本公司訂定「誠信經營守則」依據估機分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動訂定「誠信經營業程序及行為指南」並要求董事、經理人、受僱人及受任人等相關人員，應確實遵守本公司規範之不誠信行為防範方式，員工如遇道德疑慮或有利益衝突時，應主動利用本公司設置之信箱或採用書面及電話方式向公司專責受任人員提出說明。本公司於民國108年未發現任何不誠信行為及任何檢舉事件。</p> <p>(三)本公司為防範不誠信行為訂定「誠信經營業程序及行為指南」，及違規之懲戒及申訴制度，並由總管理處落實執行，並每年檢討修訂。申訴制度及規章詳公司網站，108年度未發生不誠信之事件。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p> <p>(三)無差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>(一)本公司評估並持續關注交易往來對象之誠信記錄，並已委由法務單位將誠信行為條款納入與本公司重要往來交易對象所簽訂之契約中，如涉有不誠信行為之情形，得隨時無條件終止或解除契約。</p> <p>(二)管理部、法務單位、財會部成立企業誠信經營專責單位並由總管理處副總經理主導擔任召集人，負責推動本公司之誠信政策之制定、修訂與推動，每年期向董事會報告，並揭露於公司網站。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)議事單位隸屬總管理處。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V	(三)本公司為防止利益衝突，要求董事、經理人及其利害關係人應秉持高度自律，並提供其可透由會議、書面文件、EMAIL或電話方式主動說明其與公司有無潛在之利益衝突，108年董事會討論及決議之議案，董事對於與自身有利害關係之議案，亦自動於董事會上說明利害關係，且於表決時一律進行迴避，並由議事單位將此過程詳載於董事會議事錄。	(三)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、內部稽核單位、內部稽核程序、內部稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，並由稽核室依據年度稽核計畫之安排依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核程序，查核前項制度之遵循情形，並於董事會報告查核結果。另財會部與稽核室每年與會計師就會計制度及內部控制制度及執行情形進行溝通討論。	(四)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？	V	(五)本公司每年由總管理處安排內部之誠信經營宣導育宣導；另安排董事參加外部相關課程，詳董事進修情形，詳第34頁。	(五)無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	摘要說明(註2)	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	<p>V</p>	<p>(一)本公司已制訂「檢舉制度」(詳公司網站)依被檢舉對象不同，由獨立董事或總管理處/稽核室為受理檢舉事宜之專責人員，並於公司網站提供檢舉管道聯絡方式，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。對於人員違反誠信行為，視情節輕重，依據相關法令或本公司相關規定予以懲戒、解任或解僱，或循司法途徑處理。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 檢舉管道： <ul style="list-style-type: none"> <li>內部檢舉管道：</li> <li>檢舉專線：</li> <li>總管理處管理部主管孫德珠(分機 5111)</li> <li>稽核主管 黃淑平(分機 5105)</li> <li>電話：02-2655-8525</li> <li>信箱：管理部主管 stacy@tshbiopharm.com</li> <li>稽核主管 shupinghuang@tshbiopharm.com</li> </ul> </li> <li>外部檢舉管道：</li> <li>姓名：王智立 獨立董事(眾智聯合會計師事務所 合夥會計師)</li> <li>信箱：lmui@ms59.hinet.net</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 受理單位： <ul style="list-style-type: none"> <li>受理專責單位，成員包含總管理處管理部主管及稽核主管。</li> </ul> </li> <li>● 獎勵辦法： <ul style="list-style-type: none"> <li>檢舉事項經查證屬實，依據本公司所訂「工作規則」第八章之規定進行獎勵。</li> </ul> </li> </ul>	<p>(一)無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V	<p>(二)對於受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制依本公司之檢舉制度規定辦理。包含如下(簡述)：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●檢舉必備：採實名檢舉並應具體陳述事實由檢舉人簽名確認。</li> <li>●受理。</li> <li>●調查：受理成案後，即進行查明相關事實，必要時可將檢舉人個人資料隱蔽後洽請各相關單位、外部律師或專家提供協助，查證屬實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償。</li> <li>●彙報及懲處裁決：檢舉受理單位完成必要調查程序後，根據調查核對之事實，出具調查報告，向相關層級單位彙報檢舉者保護政策。檢舉檔案保管。</li> </ul>	(二)無差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	<p>(三)本公司對於檢舉人身分嚴加保密，以代號為之，對於有必要記載檢舉人身分之資料之文書原本，另行製作封面封存，以避免其遭受不當之處置。保護政策如下簡述：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司承諾徹底保密檢舉人之身分資訊，並不得對檢舉人因檢舉情事為不當或不利之處置。</li> <li>●發生檢舉人身分暴露時，檢舉受理單位應調查身份暴露經過，找出暴露者後依照本公司工作規則嚴格處理。</li> <li>●檢舉書函、筆錄或其他相關資料，應加密封存於受理單位專屬機密檔案內。如有洩密情事，應依本公司工作規則懲處。</li> </ul>	(三)無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司之誠信經營守則及推動成效。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司秉持誠信正直之企業文化，恪遵「誠信經營守則」之規範，並積極防範不誠信行為，以達永續經營之目標。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

1.本公司已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範訂定下列相關規章及辦法，未來將視需求，循相關法令透過修訂管理辦法強化公司治理之運作。

- |                          |                             |                    |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------|
| (1)「股東會議事規則」             | (2)「董事會議事規範」                | (3)「獨立董事之職責範疇規則」   |
| (4)「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」 | (5)「取得或處分資產處理程序」            | (6)「資金貸與他人作業程序」    |
| (7)「背書保證作業程序」            | (8)「董事選舉辦法」                 | (9)「道德行為準則」        |
| (10)「誠信經營守則」             | (11)「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」 | (12)「企業社會責任實務守則」   |
| (13)「公司治理實務守則」           | (14)「偶發性重大訊息處理程序」           | (15)「檢舉制度」         |
| (16)「董事會績效評估辦法」          | (17)「審計委員會組織規章」             | (18)「薪酬委員會組織規程」    |
| (19)「功能性委員會績效評估辦法」       | (20)「處理董事要求之標準作業程序」         | (21)「誠信經營業程序及行為指南」 |

2.查詢方式：本公司網站/公司治理/重要管理規章 <http://www.tshbiopharm.com>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊。無。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

#### 東生華製藥股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：109年3月11日

本公司民國108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108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109年3月11日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東生華製藥股份有限公司



董事長：張志猛



簽章

總經理：楊思源



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)108 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。

(十一)108 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項及執行情形：

1.股東會重要決議事項及執行情形：

會議名稱/日期	重要決議及執行情形
股東常會 108.06.18	一、通過承認本公司民國一〇七年度財務報表及營業報告書案。 執行情形：決議通過。 二、通過承認本公司民國一〇七年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。訂定民國 108 年 7 月 14 日為除息基準日，民國 108 年 8 月 9 日為發放日(每股配發現金股利 1.6 元)。 三、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：決議通過。 四、解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過，解除董事及其代表人兼任其他公司之職務。

## 2.董事會重要決議事項：

會議名稱/日期	重要決議摘要
董事會 108.01.21	一、通過本公司因開發 TRIA 案擬與博謙生技(股)公司、台康生技(股)公司及 CLINICAL NETWORK SERVICES 簽訂之合約案。 二、通過本公司擬依據與合度精密生物科技有限公司之 TERM SHEET 策略合作，以取得 CELLMAX 檢測產品服務之代理權案。 三、通過本公司『內部核決權限表』適用方法討論案。
董事會 108.02.13	一、通過本公司擬與因華生技製藥(股)公司簽訂產品海外授權書-增補合約書之四。 二、通過本公司擬與 CELLMAX LTD.簽訂投資協議書案。
董事會 108.03.18	一、通過本公司民國 107 年度員工及董事酬勞分配案。 二、通過本公司民國 107 年度財務報表及營業報告書案。 三、通過本公司民國 107 年度盈餘分配案。 四、通過本公司擬向國泰世華銀行展延擔保額度新台幣 4,000 萬元。 五、通過本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書。 六、通過修訂本公司『公司治理實務守則』案。 七、通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 八、通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 九、通過本公司召開民國 108 年股東常會議程、日期、時間及地點。 十、通過本公司擬建議全部放棄本公司轉投資公司漢達生技醫藥(股)公司本次增資之新股認購權。 十一、通過薪酬委員會提案：本公司經理人民國 107 年度績效獎金案、本公司經理人年度薪資調整建議案、本公司行銷暨業務處主管民國 108 年度獎金辦法案、依據本公司績效管理辦法及內部核決權限表提報事業發展處處級主管案、薪酬委員會臨時動議提出調整總經理座車福利案。
董事會 108.05.09	一、通過本公司民國 108 年第一季財務報表案。 二、通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 三、通過設置本公司「公司治理主管」案。 四、通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 五、通過修訂本公司「功能性委員會績效評估辦法」案。 六、通過薪酬委員會提案：修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 七、通過本公司擬與創益生技(股)公司簽訂產品經銷合約之第四增補合約書案。 八、通過本公司擬與台康生技(股)公司簽訂本公司開發中藥品 TRIA 之 SOW7 及 SOW8 案暨開發 TRIA 之定期報告。 九、通過薪酬委員會提案：民國 107 年度員工(經理人)及董事酬勞發放名單案。
董事會 108.06.18	一、通過本公司擬與 I & C (HONG KONG) LIMITED.簽訂本公司藥品經銷合約書案。 二、通過薪酬委員會提案：調整董事長薪資案。 三、通過本公司擬投資興櫃公司創益生技股份有限公司之有價證券案。
臨時董事會 108.06.28	一、通過針對 108/06/18 董事會通過本公司投資興櫃公司創益生技股份有限公司之有價證券一案，執行狀況檢討。
董事會 108.08.12	一、通過本公司民國 108 年第二季財務報表案。 二、通過本公司擬停止維護專利及商標案。 三、通過本公司擬與 LUPIN LIMITED 簽訂 RNTA 第一增補合約書案。 四、通過本公司擬與韓國 AJU PHARM CO., LTD.簽訂產品代理合約書案。
董事會 108.11.01	一、通過本公司民國 108 年第三季財務報表案。 二、本公司民國 109 年度稽核計畫案。 三、修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 四、修訂本公司『背書保證作業程序』案。 五、修訂本公司『誠信經營守則』案。 六、本公司擬與台灣東洋藥品工業(股)公司終止 AMTREL(諾壓錠)中國大陸藥品代理經銷及推廣合約書案。 七、通過本公司擬與台灣東洋藥品工業(股)公司六堵廠簽訂委託製造合約之第四次增補契約書案。 八、通過本公司擬與 AMERICAN TAIWAN BIOPHARM CO., LTD.簽訂 AMTREL(諾壓錠)藥品代理經銷及推廣合約第四增補合約書案。

會議名稱/日期	重要決議摘要
董事會 108.12.20	<p>一、通過本公司民國 109 年度預算及 KPI(KEY PERFORMANCE INDICATORS，關鍵績效指標)案。</p> <p>二、通過本公司擬處分本公司轉投資公司順天醫藥生技(股)公司之有價證券案。</p> <p>三、通過本公司民國 109 年擬繼續委任「安侯建業聯合會計師事務所」擔任本公司簽證會計師事務所案。</p> <p>四、通過修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核制度』案。</p> <p>五、通過修訂本公司『內部核決權限表』案。</p> <p>六、通過本公司擬經銷美國 MDNA LIFE SCIENCES INC.之產品並簽訂經銷合案。</p> <p>七、通過追認謝瑞坤顧問及林志亮顧問之顧問合約案。</p> <p>八、通過續聘陳俊良先生為本公司顧問乙案。</p>
董事會 109.03.11	<p>一、通過本公司民國 108 年度員工及董事酬勞分配案。</p> <p>二、通過本公司民國 108 年度財務報表及營業報告書案。</p> <p>三、通過本公司民國 108 年度盈餘分配案。</p> <p>四、通過本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>五、通過本公司民國 109 年度會計師獨立性聲明書案。</p> <p>六、通過修訂本公司『公司章程』案。</p> <p>七、通過修訂本公司『股東會議事規則』案。</p> <p>八、通過修訂本公司『董事會議事規範』案。</p> <p>九、通過全面改選董事案。</p> <p>十、通過本公司召開民國 109 年股東常會議程、日期、時間及地點。</p> <p>十一、通過本公司擬與創益生技(股)公司簽訂「經銷授權協議書」案。</p> <p>十二、通過本公司擬續聘謝瑞坤先生為本公司顧問乙職案。</p> <p>十三、通過薪酬委員會提案：本公司 108 年度特別獎金分配案、本公司擬聘請劉心陽先生為總管理處副總經理一職、依據本公司績效管理辦法暨績效獎金發放準則及內部核決權限表提報業務處處長案、本公司業務處主管民國 109 年度獎金辦法案、本公司事業發展處主管民國 109 年度獎金辦法案、本公司經理人年度薪資調整建議案、修訂本公司經理人敘薪辦法案。</p> <p>十四、通過本公司發言人及代理發言人異動案。</p>

(十二) 108 年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形。

(十三) 108 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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳俊良	99 年 9 月 1 日	108 年 1 月 16 日	擔任本公司顧問

(十四) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

證照	財務/人數	內部稽核/人數
中華民國會計師(CPA)	0	1

(十五) 重大資訊處理作業程序：

本公司對於重大資訊之處理、轉陳及訊息公開..等作業，訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「偶發性重大訊息處理程序」，提供各單位同仁處理可能之重大資訊時有所依循，該作業程序以公告及宣導方式告知員工，並放置於員工網站及公司網站提供同仁使用。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	池世欽	曾國揚	108/01/01-108/12/31	-

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,400	44(註 1)	1,444
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		-	-	-
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-

註 1: 本公司非審計公費包含工商登記費用 20 仟元、其他如影印裝訂費 24 仟元。

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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:

本公司最近年度並無更換會計師之情事。

- ## 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、108 年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱(註 1)	姓 名	108 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事 (持股超過 10%大股東)	台灣東洋藥品工業(股) 公司	0	0	0	0
獨立董事	王智立	1,000	0	(1,000)	0
獨立董事	陳瑞薰	0	0	0	0
獨立董事	王義明	0	0	0	0
總經理	楊思源	0	0	0	0
總經理(108.01.16 辭任)	陳俊良	0	0	0	0
總管理處副總經理	劉心陽	0	0	0	0
行銷暨業務處處長 (108.8.31 辭任)	吳佳玲	0	0	0	0
事業發展處處長	廖朝仁	0	0	0	0
業務處處長	黃建榮	0	0	0	0
總管理處管理部協理	孫德珠	0	0	0	0
總管理處財會部經理	甘真儒	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十大股東者：台灣東洋藥品工業(股)公司。

註 2：股權移轉或質押之相對人為關係人者：無。

(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

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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 代表人： 林全	21,687,177	56.48	0	0	0	0	無	無	-
林全	0	0	0	0	0	0	無	無	-
洪定緯	3,827,730	9.97	0	0	0	0	無	無	-
潘雅琪	3,823,000	9.96	0	0	0	0	無	無	-
王英俊	1,819,000	4.74	0	0	0	0	無	無	-
大灣科技股份有限公司 代表人： 蕭英鈞	805,941	2.10	0	0	0	0	台灣東洋藥品工業(股)公司	蕭英鈞先生為台灣東洋藥品工業(股)公司總經理	-
蕭英鈞	154,227	0.40	0	0	0	0	台灣東洋藥品工業(股)公司	蕭英鈞先生為台灣東洋藥品工業(股)公司總經理	-
							大灣科技(股)公司	蕭英鈞先生為大灣科技(股)公司董事長	-
中天生物科技股份有限公司 代表人： 黃山內	386,240	1.01	0	0	0	0	無	無	-
林榮錦	350,194	0.91	0	0	0	0	無	無	-
劉英常	250,300	0.65	0	0	0	0	無	無	-
馬怡如	227,000	0.59	0	0	0	0	無	無	-
張文玲	198,889	0.52	0	0	0	0	無	無	-

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

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

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

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

本公司無此情形。



## 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
99.09	10	50,000	500,000	15,000	150,000	分割受讓發行新股 150,000 仟元	無	註 1
99.11	30	50,000	500,000	25,000	250,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 2
100.10	10	50,000	500,000	28,000	280,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	無	註 3
101.04	88	50,000	500,000	31,734	317,340	現金增資 37,340 仟元	無	註 4
101.09	10	50,000	500,000	34,907	349,074	盈餘轉增資 31,734 仟元	無	註 5
102.09	10	50,000	500,000	38,398	383,981	資本公積轉增資 34,907 仟元	無	註 6

註 1：經 99 年 09 月 21 日府產業商字第 09987636410 號核准在案。

註 2：經 99 年 11 月 29 日府產業商字第 09989789610 號核准在案。

註 3：經 100 年 09 月 22 日府產業商字第 10087837410 號核准在案。

註 4：經 101 年 05 月 25 日府產業商字第 10183748410 號核准在案。

註 5：經 101 年 09 月 19 日府產業商字第 10187530210 號核准在案。

註 6：經 102 年 09 月 24 日府產業商字第 10288087900 號核准在案。

#### 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註 1)	未發行股份	合計	
記名式普通股	38,398,140	11,601,860	50,000,000	

註 1：於 101 年 4 月 30 日掛牌為上櫃公司股票

註 2：總括申報制度相關資訊：無

**總括申報制度相關資訊：無**

## (二)股東結構

109年3月31日(單位:人;股)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	0	15	11	3,330	3,356
持有股數	0	0	23,009,003	169,319	15,219,818	38,389,140
持股比例	0.00%	0.00%	59.92%	0.44%	39.64%	100%

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

## (三)股權分散情形

### 1. 普通股

每股面額十元

109年3月31日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,212	280,549	0.73
1,000 至 5,000	975	1,675,368	4.36
5,001 至 10,000	87	667,854	1.74
10,001 至 15,000	24	291,063	0.76
15,001 至 20,000	11	199,482	0.52
20,001 至 30,000	11	270,553	0.71
30,001 至 40,000	8	265,813	0.69
40,001 至 50,000	9	417,694	1.09
50,001 至 100,000	6	483,066	1.26
100,001 至 200,000	4	670,116	1.75
200,001 至 400,000	4	1,213,734	3.16
400,001 至 600,000	0	0	0.00
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	1	805,941	2.09
1,000,001 以上	4	31,156,907	81.14
合計	3,356	38,398,140	100.00

2. 特別股：本公司未發行特別股，不適用。

#### (四)主要股東名單

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		21,687,177	56.48
洪定緯		3,827,730	9.97
潘雅琪		3,823,000	9.96
王英俊		1,819,000	4.74
大灣科技股份有限公司		805,941	2.10
中天生物科技股份有限公司		386,240	1.01
林榮錦		350,194	0.91
劉英常		250,300	0.65
馬怡如		227,000	0.59
張文玲		198,889	0.52

註：本表股權為比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例。

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:元；股；新台幣元

項	年		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
	度	目			
每股市價	最高		101.50	82.50	不適用
	最低		55.70	65.10	不適用
	平均		80.76	71.76	不適用
每股淨值	分配前		29.19	29.30	不適用
	分配後		27.59	27.50	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		38,398	38,398	不適用
	每股盈餘	追溯前	1.50	2.22	不適用
		追溯後	1.50	2.22	不適用
每股股利	現金股利		1.6	1.8(註 1)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		無	無	不適用
投資報酬分析	本益比		53.84	32.32	不適用
	本利比		50.48	39.87	不適用
	現金股利殖利率(%)		1.98	2.51	不適用

註 1：為 109.03.11 董事會擬議之盈餘分派案。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

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。本公司股利政策詳章程第二十九條至第三十一條之規定如下：

- (1) 本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
- (2) 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- (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。
- (4) 本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之 50% 為原則。並為健全本公司之財務結構，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 50% 以上發放現金股利。

### 2. 108 年度股利分配執行情形：

股利種類	股東會決議每股配發(元)	實際配發金額	來源
現金股利	1.6	61,437,024	未分配盈餘
合計	1.6	61,437,024	-

### 3. 109 年度股東常會擬議股利分配之情形：

本公司 109 年股東常會擬議股利分配情形(109.3.11 審計委員會審查同意並經董事會擬議)

股利種類	每股配發(元)	金額	來源
現金股利	1.8	69,116,652	未分配盈餘
合計	1.8	69,116,652	-

(七) 本年度擬議之無償配股對公司 109 年營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (八) 員工、董事酬勞：

#### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 29 條規定，本公司年度如有獲利(獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

本公司於 109 年 3 月 11 日董事會通過配發本公司 108 年度員工及董事酬勞。前述酬勞係以本公司當年度稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，按公司章程所訂之比例提撥 2% 及 1.99% 計算，並認列為 108 年度之營業費用。前述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司 108 年度財務報告估列金額並無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 109 年 3 月 11 日董事會決議以現金或股票分派員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：109 年 3 月 11 日董事會決議分派員工現金酬勞 2,153 仟元，員工股票酬勞 0 元及董事酬勞 2,153 仟元，決議分派酬勞與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司本期員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

4. 民國 107 年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、與認列員工、董事酬勞有差異者說明如下：無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

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

(一) 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

(二) 特別股辦理情形：無。

(三) 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(四) 員工認股憑證辦理情形：

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：無。
2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(五) 限制員工權利新股辦理情形：

1. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

### 三、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- (一) 應揭露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：無。
- (二) 除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。
- (三) 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他公司之基本資料。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，並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之情事，故不適用。

## 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)C199990 未分類其它食品製造業 | (7) F208031 醫療器材零售業               |
| (2)C802060 動物用藥製造業    | (8) F401010 國際貿易業                 |
| (3)F102170 食品什貨批發業    | (9) F601010 智慧財產權業                |
| (4)F108021 西藥批發業      | (10)IC01010 藥品檢驗業                 |
| (5)F108031 醫療器材批發業    | (11)IG01010 生物技術服務業               |
| (6)F208021 西藥零售業      | (12)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度		108 年度	
	金額	營業比重%	金額	營業比重%
心 血 管 用 藥	292,992	56.82%	271,561	53.49%
胃 腸 科 用 藥	108,291	21.00%	98,470	19.40%
中 樞 神 經 用 藥	67,798	13.15%	79,609	15.68%
其 他	8,293	1.61%	4,492	0.88%
檢 測	0	0%	20,943	4.13%
勞 務 提 供 收 入	38,272	7.42%	32,591	6.42%
合 計	515,646	100.00%	507,666	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前之產品主要為心血管用藥、腸胃科用藥、中樞神經用藥及精準醫療檢測等。主要產品及其重要用途如下所示：

##### 藥品-主要產品及其重要用途

產品項目	重要用途	代表產品
心 血 管 用 藥	高血壓、心律不整、抗血小板、心絞痛、降血脂	Amtrel、Rhynorm、Licodin、Isormol、Linicor
腸 胃 科 用 藥	消化器官蠕動機能異常引起之不適症狀、治療C 性肝炎藥物	MOPRIDE、Ribarin
中 樞 神 經 用 藥	癲癇、骨關節炎、類風濕性關節炎、減重	Aleviatin、Lonine、Lacoxa SR、Belviq

精準醫療檢測-主要產品及其重要用途

檢測技術	檢測對象與標的	檢測項目中文/英文名稱	
CTC	健康人或高風險族群進階篩檢，協助評估早期大腸癌風險。	腸護安	CRC Protect
CTC	適合18種實體癌患者，術後定期追蹤，監控治療效果。	癌追蹤	PanCa Moniyor
CTC	PSA灰色帶4-10ng/ml免除切片疑慮者。	攝護安	Prostate Cancer Test
CTC	癌症患者(骨肉瘤/血癌除外)，評估適合免疫治療。	循環腫瘤細胞之細胞程式死亡-配體1檢測	PD-L1 CTC test
CtDNA(SMS EQ定序)	一輩子只要做一次(懷孕可做)。提早健康管理，了解自己或家人是否有遺傳性癌症基因風險，分析98種遺傳基因，含25種癌症風險評估。	安識因遺傳性癌症風險基因檢測(血液/唾液)	Assure
CtDNA(SMS EQ定序)	肺癌病患，分析10個基因+MSI+PD-L1，決定標靶藥或免疫治療並監控療效。	肺癌檢測套組	LLBx+PD-L1
CtDNA(SMS EQ定序)	肺癌病患，分析10個基因+MSI，決定適合用藥。	肺癌檢測不含PD-L1	Lung LBx
CtDNA(SMS EQ定序)	實體癌症病患(腦瘤除外)，分析73個基因+MSI，找對標靶或免疫藥，搶治療先機，增加臨床試驗用藥的選擇。	癌可明(血液)	LBx
CtDNA(SMS EQ定序)	實體癌症病患，分析73個基因+MSI，找對標靶或免疫藥，搶治療先機，增加臨床試驗用藥的選擇。	癌可明(組織)	TBx

4. 計劃開發之新商品

- (1)配合新藥的研發及行銷通路的拓展，積極使公司已上市及即將上市之產品行銷全球，例如 Amtrel 已完成泰國、菲律賓取證，大陸查登中。
- (2)致力於藥品開發，在心血管以及自體免疫疾病等領域，開發高障礙且可專利之新藥。
- (3)投入疾病的臨床研究及藥物治療，以期成為特殊慢性疾病，且具高經濟效應用藥之提供者。
- (4)持續開發國際合作夥伴與事業。



## (二) 產業概況

### 1. 藥品產業之現況與發展

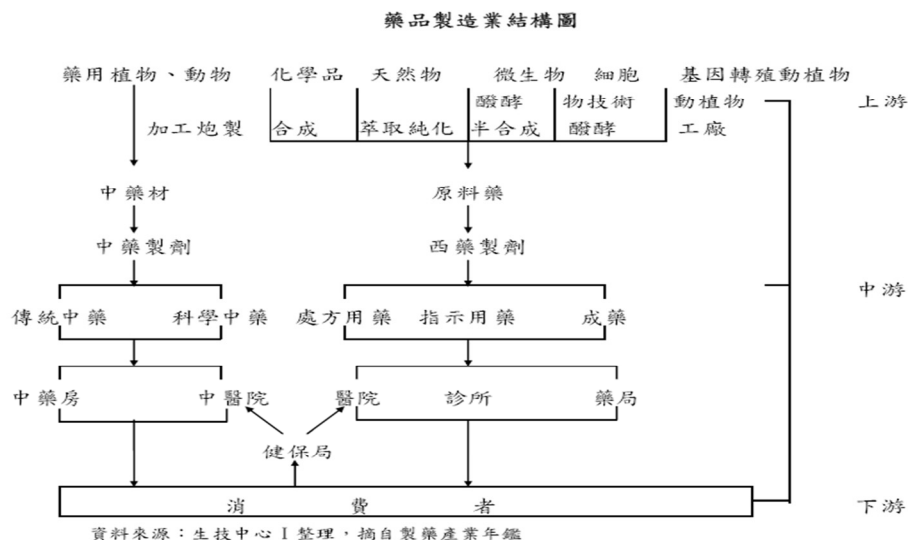
藥品業係一具有高科技、高附加價值、低污染、低耗能且開發期長、生命週期長等性質之產業。其產品主要應用於治療人類疾病，與國民的生命健康息息相關，故其安全性與有效性格外受到重視。其發展也象徵一個國家的進步程度，國民所得愈高的國家，藥品製造業顯得愈發達，如美國、歐洲及日本等國便是典型的例子。

展望全球製藥業未來發展趨勢如下：

- (1) 為符合藥品安全的基本要求，製藥法規對環境的要求越來越趨嚴格，使新藥研發成本增加，研發時間拉長，研發費用大幅成長，而研發成果不佳；為維持研發競爭力並控制研發費用成長，許多藥廠採取合作開發政策，將藥品前期開發授權給合作夥伴，並共同負擔研發費用且共享成果。
- (2) 歐美均立法鼓勵創新藥品的開發，藥廠在競爭壓力下，更多的藥廠將採取發展利基藥物策略，以利基商品在不同市場販賣，或專注集中研發某類疾病領域中的藥品，以提升藥品價值，近年來，美國核准新藥中孤兒藥佔有一定比例，即為映證。
- (3) 中國藥品法規積極與國際接軌，醫藥產業全球化的競爭趨勢，逐漸形成從法規、市場、供應鏈到行銷的全球化的製藥產業網路。因此，廠商如何利用全球資源並區分產業供應鏈角色，將有助於該等廠商未來的發展。

### 2. 藥品產業上、中、下游之關聯性

藥品製造業的結構可從上、中、下游來區分，上、中游為原料的尋找與製造(原料藥)；下游為製劑的製造及各銷售通路。藥品可簡單分為原開發廠藥品(Original)、進口或國產具研發差異化的學名藥(Innovative Generics)及一般的學名藥(Pure Generics)三種。目前台灣製藥業普遍位於下游之處，且多為僅從事 Pure Generics 之製造與銷售。如下圖所示：



上游：製備藥物加工的原材料階段。西藥原材料包括一般化學品、天然植物、動物、礦物、微生物菌種及相關的組織細胞等，其中以一般化學為原材料佔大多數。中藥的上游中藥材，則主要以植物及少部份由動物、礦物作為原料。由於生物技術的進展，利用基因移轉的方式，科學家已經得到許多的成功轉殖動物與植物的例子，因此未來可直接培養植物或飼養動物來生產藥物，此為上游藥物生產技術的一大突破。

中游：主要為原料藥工業及中藥材加工業，原料藥工業包含有機化學合成、天然物萃取純化、微生物的醱酵或醱酵後半合成、及由基因工程技術改良細胞醱酵純化回收等。中藥材的加工則以藥用植物加工炮製為主。

下游：為藥品製造業，主要將原料藥加上製劑輔料，如賦形劑、崩散劑、粘著劑、潤滑劑等加工成為方便使用的劑型，依在本階段的生產國內需符合優良藥品製造規範(PIC/S GMP)的需求，再透過醫院、診所及藥房等行銷通路予消費病患。

### 3. 藥品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)全球人口集中都市，都市生活型態及飲食精緻化，另全球老年人口大幅成長，衍生高血壓、高膽固醇、糖尿病、憂鬱症及癌症等疾病迅速成長，也因此刺激藥品市場對於慢性病用藥及癌症藥品的需求。
- (2)近年來，除了新型病株導致爆發性的傳染病如 SARS、禽流感等事件外，全球化的趨勢更讓傳染疾病的擴散更加容易，製藥產業的未來研發領域也將會集中感染疾病相關藥物的研發上。
- (3)關於基因和蛋白質方面的研究仍舊是各製藥公司研發部門的競爭重點，由於在製藥發展上的重大影響及它被預期可帶來的利潤，因此被認為是製藥產業的重大發展。
- (4)就心血管藥物市場而言，以兩種以上不同的藥物互補作用機制達到治療心血管疾病的新組合藥物發展，將成為未來趨勢。
- (5)目前許多自體免疫用藥如紅斑性狼瘡、阿茲海默症等，只能治療症狀，未能有效治療疾病，因此，仍存有相當大的醫療需求。

### 4. 藥品競爭情形

依據台灣區藥品製造業同業公會統計，由於國內市場小，而藥廠家數多，規模又多屬小廠，故個別廠商難與國際大藥廠競爭，通過 PIC/S GMP 西藥製劑廠規格者有 141 家。

我國藥品的銷售通路主要分為醫院、藥局及診所等三類(不包含政府醫療站、特殊醫療院及牙醫診所)。本公司之產品大都銷售於醫院，約佔營業額的八成以上，銷售通路遍及國內各大醫院，如：台大醫院、榮民總醫院、馬偕醫院、三軍總醫院等。

本公司之產品以西藥製劑中之口服錠劑及小型注射劑為主要特色。而為擴大產品領域、降低經營風險，已陸續開發心血管及腸胃科製劑且有顯著成果，產品 Mopride、Amtrel、Linicor 等已陸續上市。此外，因應健保每年降價之衝擊，除陸續開發心血管、自體免疫和腸胃疾病領域產品外，會積極開拓國際市場，為加強市場與國際競爭力，未來會以高障礙且可專利之開發標的為主，目前更積極地朝向生技製藥領域發展。

## 5. 精準醫療檢測產業之現況與發展(參考行銷部提供國家新創獎資料)

近年興起的精準醫療在癌症的診斷 (Diagnosis)、治療 (Therapeutics)、預後 (Prognosis)和疾病監控 (Disease monitor) 等四大面向都扮演著關鍵角色，其中又以液態切片 (Liquid biopsy)在腫瘤醫學領域的應用進展最為快速，由於僅需經由體液採樣(例如：血液、唾液或尿液)進行分析，侵入性低，除了應用於癌症篩檢外更可應用於其他重大疾病的早期偵測診斷，故液態切片展現出極大的市場發展可能性。

本公司與合度團隊聯手推廣完整的液態切片監測系統，除了提供循環腫瘤 DNA (Circulating Tumor DNA, ctDNA) 次世代基因定序(next generation sequencing, NGS)檢測服務，更進一步提供了循環腫瘤細胞(Circulating Tumor Cells, CTCs) 篩檢 CMx™平台，為早期癌症篩檢奠定厚實的技術平台，並可更全面性地針對腫瘤細胞進行藥物療效或功能性分析。另一方面，東生華可應用多年癌症用藥研發行銷的豐富經驗提供完整的檢測—用藥諮詢服務，結合合度檢測套組的方便性，可更進一步推廣至健康人基因篩檢及高風險族群評估等領域。

目前臨床上使用的癌症篩檢方法，例如傳統生化腫瘤指數檢測(如: CEA、CA153、CA125)或傳統組織切片，容易受到個人健康狀況及體質影響，敏感度低且特异性差，且會受到採檢次數、數量或器官組織的限制，無法用於早期癌症篩檢。至於正子、電腦斷層與核磁共振等高輻射劑量之儀器，只能用於疾病的診斷，其敏感度亦無法用於癌症的早期篩檢，又因其高輻射劑量亦無法用於術後追蹤。臨床上亦有許多癌症因缺乏有效的檢測方法，故無法早期偵測，往往檢測到時已是癌症末期，例如大腸直腸癌、肺癌、肝癌及胃癌……等癌症，大都無法以外觀或是觸診做初步檢測。CTC 定量技術受到數量稀少、難以純化分離、偵測靈敏度低等技術限制，目前市面上研究和臨床僅能應用於晚期癌症的 CTC 定量，因此，合度公司所開發出能夠檢測出早期甚至癌症前期之高靈敏度的 CTC 定量 CMx™平台具有龐大的商機。

本技術創新循環腫瘤 CMx (CTC)平台包含：具創新專利的經表面處理的生物晶片，使用 3D 自動化分注機器架構及其他元件與特製控制模組及軟體，以達成血液中腫瘤細胞的萃取、染色、影像捕捉及分析全面自動化的檢驗過程。除了可增加實驗穩定度及準確度，且可降低操作時間、空間及人力成本。我們以合度公司領先全球的液體活檢技術為基礎，搭配東生華公司多年深耕於慢性病及癌症領域之通路與經驗，將此技術及服務推展至國內外合作的醫院和檢驗所，除了可作為醫療臨床檢驗的基礎，加速及提升臨床價值與服務，更可嘉惠更多病患，幫助其癌症早期篩檢及後續治療追蹤。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司主以改良式新藥開發為重點研發方向，如：控釋、複方劑型產品、生物製藥研發。

##### ●控釋、複方劑型產品

本公司目前對於緩釋劑型技術研究已具有相當技術與成果，台灣第一個長效止咳劑 Regrow、類風濕性關節炎長效藥 Locoxa SR 已上市，複方劑型，如已上市之 Amtrel 以及 Linicor；並持續投入開發治療慢性疾病之複方劑型藥物。

##### ●生物製藥之研究

生物製藥是新興的製藥領域，生物藥的來源是細胞種源，不同的細胞種源會導出不同效果，故而生物藥無法完全複製，以致於進入門檻高，產品週期也相對延長。

本公司依循之前研發生物新藥之經驗，選擇研發相對風險性較低，成功機率較高之生物相似藥品，透過委外合作之模式製造，以符合歐盟法規為標準，作為未來進軍拓展全球市場之基礎。

#### 2. 108 年度及截至 109 年第一季研究發展費用支出情形

單位：仟元

項目	108 年度	109 年第一季
研究發展費用	52,781	不適用
營業收入淨額	507,666	不適用
佔營收淨額比例	10.40%	不適用

#### 3. 開發成功之技術或產品

99 年 9 月	取得複方降血壓藥品『諾壓錠 Amtrel』製劑專利。
101 年 9 月	取得複方降血脂 Linicor 藥證。
104 年 2 月	取得 DMTA 中國大陸組合製劑專利。
106 年 7 月	TuNEX 通過台灣衛生福利部查驗登記審核。

#### 4. 未完成研發計畫及執行進度

研發計畫	研發進度	應再投入研發費用	預計上市時間	未來影響研發成功之主要因素
1. RNTA06	於民國 105 年 7 月 4 日向衛生福利部食品藥物管理署申請「新藥查驗登記(NDA)」，2019 年 8 月，已依查驗登記補件要求完成補件，預計 2020Q2 取得藥證。	0 仟元	2020 年 Q2	臨床試驗
2. TRIA11	規劃進入全球市場，已完成歐洲 EMA Scientific advice，製程確效試驗執行中。預計於 2020 年 Q4 開始進行臨床 PK 試驗。本產品將於 2021 年申請歐洲藥證。	137,166 仟元	2022 年 Q3	比較性試驗與臨床試驗

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計畫發展方向

- (1)行銷策略：執行國內目標市場行銷策略透過已建構的國內行銷網路，執行營運計畫。
- (2)生產策略：透過策略聯盟或委託代工方式，委託符合 PIC/S GMP 認證之專業藥廠，專注生產具競爭高藥物經濟價值的藥品，聚焦於核心之製劑與臨床研發能力之提升。
- (3)研發策略：專注於特殊劑型藥品之開發並完成符合國際規範之品質，為國際化準備。
- (4)經營規劃：由深化台灣慢性疾病領域客戶經營，最佳化現有產品組合之生命週期管理，持續提高獲利以維持新產品研發能量。持續嚴選目標市場之最適合作夥伴，以擁有國際規格之 CMC/CTD format、ICH data，並於符合 PIC/S GMP 製造廠生產之所有產品為合作標的，著手建立長期之合作關係，以執行國際化營運計畫。

##### 2. 長期計畫發展方向

- (1)行銷策略：以核心疾病領域為行銷主幹，提高通路競爭力，成為大中華生技創新公司華人市場的最佳藥品開發與市場行銷夥伴。
- (2)生產策略：配合新藥的研發及國際行銷通路的拓展，生產符合 PIC/S 認證標準之藥品，使公司之產品行銷國際。
- (3)研發策略：
  - A.開發具國際市場潛力與規格之半新藥或新藥，於 PHASE I 或 II 後進行國際授權，並在台灣完成上市；以台灣本土的臨床試驗經驗，結合國際臨床試驗藥品雙向完成新藥開發以及國際專利佈局。
  - B.以行銷、快速、最有效、最精確的臨床試驗能力，整合台灣與中國大陸市場。
  - C.參與國際生技公司早期的研究發展，分享新藥之全球專利的成果。
- (4)經營規劃：

企業願景：致力於提升慢性病患者之生活品質。

企業使命：

  - 1、『致力於國際化藥品開發及台灣市場行銷的生技藥廠。』
  - 2、『專精於建構慢性疾病藥物之產品組合。』
  - 3、『專注於具藥品經濟效應之特色藥品，包含高障礙或可專利藥品之開發。』

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區、市場佔有率

本公司主要商品之銷售地區係以內銷為主；銷售通路包含醫院及開業診所等，約佔營收淨額八成以上；與同業相較，依據 IMS 統計資料，108 年台灣藥品市場營業額約為 1,870.4 億元，成長率：1.67%，而醫院通路營業額為 1,592.4 億元，成長率：1.55%。本公司 108 年在台灣藥品市場營業之市佔率約為 0.27%。

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性

##### 2-1. 慢性疾病市場

根據內政部統計資料顯示，受近年來生育率下降，目前我國 65 歲以上的人口比例超過 14.5%(依內政部統計處 107 年 3 月公告統計數字)，已屬高齡化社會(聯合國衛生組織訂定之高齡化社會指標為老年人口總數達全國人口數 7% 以上)。根據經濟部 2016 年製藥產業年鑑，預估 2050 年 60 歲以人口數上升至 43.6%，80 歲以上人口數將上升至 30.7%。顯示我國高齡化速度加速。因此，隨著老年人口的持續增加，將可刺激對心血管、自體免疫疾病藥物的需求。

依據財團法人生物技術開發中心報告指出：全球心血管藥物市場之暢銷藥物如降血脂之 Lipitor、抗血栓之 Plavix 與降血壓 Diovan，因專利陸續到期，對心血管藥物的市場結構將逐漸有所改變。而為因應暢銷藥物的專利到期，各藥廠除了繼續開發新產品外，亦不斷以產品生命週期管理策略，包括推出不同劑型、新適應症、新一代的改良產品、以及組合藥物等。尤其組合藥物更是許多領導廠商的藥物開發重心，主要著眼於其開發成本低、開發時程短、結合既有產品優勢，期能藉此繼續保有市佔率。許多組合藥物更強調能以一顆藥丸達到多種效果，例如同時降血脂與降血壓，或治療兩種以上脂質異常的混合型血脂異常。

展望未來，由於人口成長、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。

##### 2-2. 精準醫療市場

依據經濟部公告指出：近三年來全球政府針對精準醫療均積極投入。例如 2015 年元月美國前總統歐巴馬就積極推動「精準醫療計畫」(Precision Medicine Initiative)；2016 年更與副總統拜登提出「登月計畫 (MoonShot Project)」，期待以最短時程攻克癌症。2016 年底，美國國會再通過「21 世紀醫療法案」(21st Century Cures Act)，加快 FDA 對藥品與醫材的審議，並鼓勵醫療研究創新，加速美國投入精準醫療領域。

不僅如此，英國政府更提早在 2014 年就推動「十萬基因體計畫」、緊接 2015 年再投入近百億美元推動精準醫療計畫；中國更將精準醫療納入「十三五規劃」之中。全球生技業者也在主要國家不約而同推動「精準醫療」政策全數動起。

經濟部依據「完整生態系-營造蓬勃生技產業環境」政策及 105 年度生技產業策略諮議委員建議，配合行政院提出之「5+2 產業創新方案」，特別提出整合型「癌症精準治療」(Precision Oncology)旗艦計畫，期待將台灣打造成獨具特色「亞太地區癌症醫療中心」。

### 3. 競爭利基

#### (1)就本公司的核心競爭力而言：

- A.公司定位明確。
- B.製藥產業價值鏈完整。
- C.持續開發慢性病核心競爭藥品。

#### (2)就與國際大廠在華人市場之競爭利基而言：

- A.新藥開發之成本效益優勢。
- B.華人市場之臨床試驗及行銷優勢。

#### (3)就癌症精準治療競爭力而言：

- A.集團深耕癌症疾病。
- B.策略聯盟建構優勢利基。

### 4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### A.台灣市場呈成長趨勢

##### (a).藥品市場

108年台灣地區整體藥品市場達新台幣1,870.4億元，較107年成長1.67%。依公衛觀點預估，隨社會老年化現象，整體醫療費用應約逐年增加6%。由於國家健保體制為避免整體醫療費用增加幅度過大，每年調降藥品給付價格。但就整體長期趨勢而言，未來我國醫療經費之支出仍有逐漸增加之趨勢，預估每年約3%，而使整體製藥產業有持續成長的空間。

##### (b).精準醫療市場

市場調研機構Frost & Sullivan預估，到2025年，精準醫療的全球市場規模將達到1,340億美元，成長動力逐年增加。

##### B.優良之研發整合能力

本公司致力於培育人才及投資於研究發展，共有8人(截至109年03月)，本公司與符合GMP規範之公司合作，使本公司從處臨床前試驗、草擬人體試驗計劃書到執行人體試驗計劃總結報告之完成及申請新藥上市，均有能力執行。

#### (2)不利因素與因應對策

##### A.藥價給付制度之變革

90年7月起實施總額給付制，使國內藥品市場藥價及藥量均受到列管，可能影響部分用藥的銷售，進而壓縮藥廠獲利；但因二代健保實施後，規範藥品年度使用額度目標以及增加1.91%補充保費(原補充保費為2%，自105年1月1日起調降為1.91%)，使健保財務得以紓解；103年起試辦全民健康保險藥品費用分配比例目標制，103年執行超出額度為56.7億元(3.9%)，104年執行超出額度為82.1億元(5.7%)，105年執行超出比例額度為31.8億元(2.1%)，106年執行超出額度為57.1億元(3.6%)，107年執行超出額度為58.3億元(3.7%)，108年執行超出額度因肺炎疫情，至今尚未公告。

##### 因應措施：

本公司除於全省各地佈建完整之銷售網路，除對醫院診所提供即時之服務，以增加銷售面之廣度外，並集中公司資源運用，採藥品許可證精簡化政策，針對具有一定市場規模與價值之藥品加強其品質，鞏固基本消費病患，且持續擴張醫療院所及醫師對藥品之信心，及加強新藥之研究，以增加原藥品之毛利率，避免因藥價新制之實施，而致使本公司獲利能力下降之情形產生。

## B. 廠商規模小，面臨升級壓力

國內藥廠大多以生產學名藥及代理國外藥品銷售為主的傳統中小型藥廠，而國內藥廠在外銷方面，卻因對國外市場及國際法規專業資訊不足，缺乏國際行銷經驗，成長空間受限。另我國加入世界貿易組織（WTO）之後，增加了外來的競爭者，以更低之價格攻佔台灣藥品市場，對大部分依賴本國市場之中小型藥廠而言將形成很大打擊。因此，國內藥廠亟待轉型升級以因應。而截至 109 年 3 月止，台灣已有 144 家西藥製劑工廠、28 家原料製造廠通過 PIC/S GMP 評鑑。

### 因應措施：

本公司目前已跨足創新學名藥的開發與銷售，深化慢性疾病領域經營，以維持新產品研發能量外，另一方面專注於具藥品經濟效應之特色藥品，包含高障礙或可專利藥品之開發，以在心血管(CV)及自體免疫疾病(Auto-immune Diseases)之領域，建構完整之產品開發組合，致力於成為國際化藥品開發及台灣市場行銷的生技藥廠，扮演國際夥伴在 CV 及 Auto-immune Diseases 藥品開發與市場行銷合作夥伴，也由於對於上述領域的投入，本公司的存在將有助於夥伴們專注發展藥物，以創造更有附加價值的獲益。

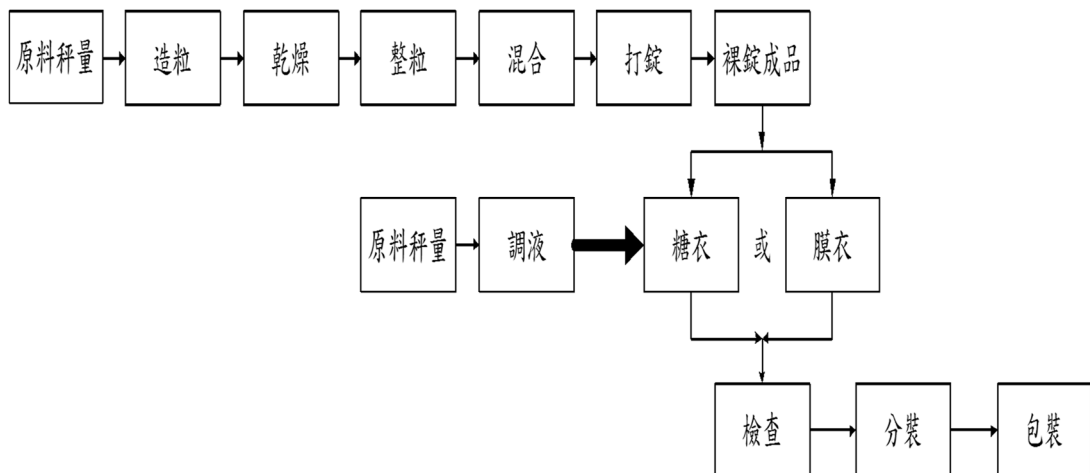
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 本公司產品之重要用途可分為下列各項：

- A. 心血管用藥：高血壓、心律不整、抗血小板、心絞痛。
- B. 腸胃科藥物：消化器官蠕動機能異常引起之不適症狀、治療 C 性肝炎藥物。
- C. 中樞神經用藥：癲癇、骨關節炎、類風濕性關節炎、減重。

### 2. 產製過程：

#### 錠劑之產製流程





### (三) 主要原料之供應狀況

本公司目前尚無生產工廠，係以商品銷售為主，故不適用。

### (四) 最近二年度任一年度中佔進(銷)貨總額百分之十以上之進銷客戶

#### 1. 主要進貨客戶

#### 最近二年度主要供應商資料

單位：仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度第一季			
	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	台灣 東洋	107,431	64.85	母公司	台灣 東洋	128,895	66.19	母公司	不適用	不適用	不適用	不適用
2	創益	20,807	12.56	母公司之 關聯企業	健亞	39,240	20.15	無	不適用	不適用	不適用	不適用
3	健亞	29,696	17.92	無	創益	20,520	10.54	母公司之 關聯企業	不適用	不適用	不適用	不適用
4	其他	7,736	4.67	無	其他	6,085	3.12	無	不適用	不適用	不適用	不適用
	進貨 淨額	165,670	100.00	-	進貨 淨額	194,740	100.00	-	進貨 淨額	不適用	不適用	-

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。

#### 2. 主要銷貨客戶

#### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度第一季(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	高峰 (註3)	51,715	10.83	無	高峰 (註3)	52,054	10.96	無	不適用	不適用	不適用	不適用
2	其他	425,659	89.17	無	其他	423,021	89.04	無	不適用	不適用	不適用	不適用
	銷貨 淨額	477,374	100.00	-	銷貨 淨額	475,075	100.00	-	銷貨 淨額	不適用	不適用	-

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。

註3：主要銷貨客戶名稱為：高峰藥品材料股份有限公司。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：仟顆、仟針;新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107年1月1日至12月31日			108年1月1日至12月31日		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
心血管用藥		不適用	59,558	75,743	不適用	77,516	100,230
腸胃科用藥		不適用	72,700	42,184	不適用	93,610	44,457
中樞神經用藥		不適用	15,339	41,915	不適用	20,192	46,823
其他用藥		不適用	1,289	5,828	不適用	525	3,230
合計		不適用	148,886	165,670	不適用	191,843	194,740

註：本公司並無工廠，故無產能資料。另以產品委外生產或外購數量為產量。

(六) 最近二年度銷貨量值：

單位：仟顆、仟針;新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	107年1月1日至12月31日				108年1月1日至12月31日			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
心血管用藥		64,629	291,138	864	1,854	64,340	267,083	1,735	4,478
腸胃科用藥		79,882	108,291	不適用	不適用	88,509	98,470	不適用	不適用
中樞神經用藥		17,343	67,798	不適用	不適用	17,794	79,609	不適用	不適用
其他用藥		1,195	8,293	不適用	不適用	530	4,492	不適用	不適用
檢測品項		0	0	不適用	不適用	2	20,943	不適用	不適用
合計		163,049	475,520	864	1,854	171,175	470,597	1,735	4,478

### 三、從業員工

年 度		107 年度	108 年度	109 年度 截至 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	16	14	14
	研 發 技 術 人 員	9	7	7
	其 他 員 工	42	52	57
	合 計	67	73	78
平 均 年 歲		40.18	40.62	40.51
平 服 務 年 均 資		6.46	7.26	7.02
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	31%	28%	28%
	大 學	43%	45%	47%
	大 專	26%	24%	22%
	高 中	0%	0%	0%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

### 四、環保支出資訊

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

自 99 年 9 月 1 日公司成立起及截至年報刊印日止，本公司並無環境污染之情事，未來仍將秉持一貫理念，以繼續維持最佳環保成果。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施及實施情形

本公司為加強公司與同仁休戚與共的關係，鼓勵同仁貢獻心力，創造更多福祉，並照顧同仁生活，及建立公司良好之文化及精神，特依據主管機關發佈之職工福利金條例及福利委員會組織規章，於 99 年 11 月 8 日經主管機關北市勞資字第 09941864100 號核准成立職工福利委員會，由公司依法提撥福利金交由該會辦理各項福利措施。分述如下：

- A. 生日禮金：同仁之生日當月，發放新台幣 1,000 元整之生日禮金。
- B. 結婚禮金：服務滿三個月、未滿一年之同仁，可得新台幣 3,600 元整禮金；服務滿一年以上之同仁，可得新台幣 6,000 元整禮金。
- C. 生育禮金：凡通過試用期之同仁或其配偶生育者享有此福利，每次可得新台幣 3,600 元整。
- D. 年節禮金：每年端午、中秋及五一勞動節當月，發放新台幣整 1,000 元整之年節禮金。
- E. 教育費補助：分為獎學金及助學金。獎勵同仁之在學子女達到要求之成績，依學級給予新台幣 1,000 元整至 4,000 元整之獎學金；補助低收入戶同仁之在學子女，依學級補助新台幣 4,000 元整至 10,000 元整之助學金。
- F. 疾病住院慰問金：凡通過試用期之同仁發生疾病住院情事，提供慰問金新台幣 3,000 元整；探視禮物，一律以新台幣 800 元整為限。
- G. 災害救助金：同仁遭遇災難時，視情況給予新台幣 5,000 元整至 30,000 元整之救助金。
- H. 奠儀：
  - a. 同仁之父母、子女、配偶、配偶之父母往生時，提供新台幣 3,100 元整及 2,000 元花籃。
  - b. 同仁之祖父母、外祖父母、兄弟姐妹、孫子女、外孫子女、曾祖父母、外曾祖父母往生時，提供新台幣 1,500 元整或 2,000 元花籃(二擇一)。
- I. 其他：公司聚餐活動與年終尾牙：福委會視預算及需要，不定期舉辦各項活動。並於每年年終負責籌劃年終尾牙之禮品贈送及聚餐事宜。

### 2. 員工進修及訓練與其實施情形

為提升本公司員工之專業知識與技能，以有效完成任務、達成工作目標及激發員工潛能並提昇學習意願，以滿足員工自我成長及組織發展的需求，依據本公司「教育訓練管理辦法」，實施職前訓練、內外部在職訓練及國內外派訓等相關訓練課程。

當年度執行情形如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
新進人員訓練	13	25	60	3,200
專業職能訓練	13	88	67	40,238
主管才能訓練	1	29	16	85,714
通識訓練	5	30	25	11,727
外部訓練	29	51	194	115,828
總計	61	223	362	256,707

### 3. 員工退休制度與其實施情形

本公司全體員工均採用自民國九十四年七月一日起實施之勞工退休金條例(以下簡稱新制),員工之服務年資係採確定提撥制,其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金,儲存於勞工退休金個人專戶。

#### (1)實施情形：

退休金制度	新制
適用法源	勞工退休金條例
如何提撥	依員工投保等級提撥6%至勞工保險局個人專戶
提撥金額	108年度提撥新台幣3,465仟元
申請退休情形	108年度無員工辦理退休

#### (2)退休資格：

係據勞工退休條例第24條規定,員工年滿60歲,工作年資滿15年以上者,得請領月退休金。但工作年資未滿15年者,應請領一次退休金。

#### (3)退休金給與標準

個人退休金專戶制：

- 月退休金：勞工個人之退休金專戶及累積收益,依據年金生命表,以平均餘命及利率等基礎計算所得之金額,作為定額發給之退休金。
- 一次退休金：一次領取勞工個人退休金專戶之本金及累積收益。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司任何有關勞資關係之新增或修正措施,均經勞資會議由勞資雙方充分協議溝通後才定案,民國108年度共召開3次勞資會議,分別於108年3月26日、108年10月4日及108年12月24日,以確保勞資關係和諧,故無任何爭議發生;另本公司制訂有「員工手冊」及各項管理辦法,內容詳實記載各項員工權利義務,對員工權利維護不遺餘力。

### 5. 員工行為或倫理守則

本公司為明確規範勞資雙方之權利與義務關係,依法訂有「工作規則」並經主管機關核備後公開揭示,以使本公司同仁有所遵循,於工作規則內對於,僱用、資遣、離職、解僱、退休、工資、工作時間、獎懲、災害傷病補償及撫卹及福利措施與安全衛生等項目均有明確之規範,並訂有「誠信

經營守則」規範員工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。「誠信經營守則」相關內請參考本公司網站 <http://www.tshbiopharm.com>。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

- (1) 每年定期辦理員工健康檢查及本公司備有藥品急救箱。
- (2) 工作場所內設置符合飲用水標準之飲水設備，每 1~2 個月定期清洗及維護。
- (3) 工作場所環境衛生管理及清潔保養委由專業清潔公司定期依本公司之「清潔維護計劃表」項目按清潔作業基準書執行以確實維護工作環境衛生品質。
- (4) 訂立「辦公室安全與維護辦法」維護辦公室安全。
  - A. 不得放置易燃及危險之物品。
  - B. 每天下班或假日加班後，最後離開辦公室之同仁、務必關閉門窗、冷氣及大門口前之照明。
  - C. 下班後或假日加班時，若辦公室內無其他人，請將門上鎖(地鎖)，以防宵小進入。
  - D. 依據菸害防制法規定實施室內工作與公共場所全面禁菸。
  - E. 借用停車位、辦公室鑰匙之同仁，使用完畢後，務必歸還且不得擅自外借本公司禁卡及鑰匙予非本公司人員。
- (5) 為維護工作環境與員工人身安全，訂定「安全衛生工作守則」並設置職業安全衛生人員一名；本公司「安全衛生工作守則」已通過主管機關核備後實行之。
  - A. 有關安全衛生檢查之工作，原則上由實際操作者負責實施；並由管理、指揮、監督有關人員負責督導之。
  - B. 為防止堆置物件發生倒塌或掉落，所有堆置物件應使用繩索捆綁、設置擋樁、限制高度或變更堆積等方式。
  - C. 明訂一般急救、外傷出血、觸電、骨折、呼吸停止、心臟停止等急救措施。
  - D. 勞動場所發生死亡災害、同時罹災人數在三人以上、發生災害之罹災人數在一人以上且需住院治療及其他經中央主管機關指定公告之災害等情事之一時，除採取緊急急救、搶救等措施外，應於八小時內通報勞動檢查機構。
- (6) 實施門禁管制，進入公司之員工、訪客皆需經過園區大樓電梯及辦公室大門之刷卡感應驗證。
- (7) 每年度參與南港軟體園區二期管理委員會舉辦之消防講習及演練。
- (8) 辦公室空間設置適足之滅火器。
- (9) 本公司員工均有參加勞工保險、全民健康保險、公司另投保之團體保險；公司指派國外出差之員工，由管理部投保旅遊平安保險，並視情況調整加保額度保障員工之差旅安全。
- (10) 台北市立聯合醫院忠孝院區於本公司所在南港軟體園區二期附設院外南軟門診部。

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

本公司勞資雙方關係和諧，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、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷契約	CellMax Taiwan Co. Ltd.	108/03/01-118/02/28	檢測產品服務經銷權	台灣地區專屬授權
海外授權	因華生技製藥股份有限公司	108/02/20 起	產品海外授權	保密條款
投資協議	CellMax Ltd.	108/02/13 起	股權投資	依合約約定
合作契約	群康生技股份有限公司	107/05/04 起	建置冷房設備	保密條款
移轉契約	永昕生物醫藥股份有限公司	107/01/04-執行完畢	藥品許可證權利移轉	依合約約定
委託製造	台灣東洋藥品工業股份有限公司	107/01/01~109/12/31	委託製造	保密條款
委託製造	健亞生物科技股份有限公司	109/01/01~111/12/31	委託製造	保密條款
委託製造	杏輝藥品工業股份有限公司	107/01/01~109/12/31	委託製造	保密條款
委託製造	聯亞藥業股份有限公司	106/10/20~109/10/19	委託製造	保密條款
委託確效	博謙生技股份有限公司	105/08/15 起至 完成委託內容止	委託確效	保密條款
服務合約	台康生技股份有限公司	105/08/10~115/08/09	委託開發	保密條款

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料應記載下列事項：

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務 資料(註1)	
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度		
流動資產	955,275	1,053,086	997,419	895,718	885,884	不適用	
不動產、廠房及設備	23,068	21,938	19,410	21,585	26,225	不適用	
無形資產	19,508	15,694	13,001	10,572	8,239	不適用	
其他資產	456,140	468,405	239,386	279,052	337,213	不適用	
非流動資產	7,239	8,111	12,487	13,394	6,194	不適用	
資產總額	1,461,230	1,567,234	1,281,703	1,220,321	1,263,755	不適用	
流動負債	分配前	98,741	116,872	135,082	99,417	138,792	不適用
	分配後	179,377	235,906	215,718	160,854	207,909	不適用
非流動負債	0	0	0	23	0	不適用	
負債總額	分配前	98,741	116,872	135,082	99,440	138,792	不適用
	分配後	179,377	235,906	215,718	160,877	207,909	不適用
歸屬於母公司業主之權益	1,362,489	1,450,362	1,146,621	1,120,881	1,124,963	不適用	
股本	383,981	383,981	383,981	383,981	383,981	不適用	
資本公積	458,977	458,977	458,977	458,977	458,977	不適用	
保留盈餘	分配前	167,682	228,249	174,186	151,366	175,256	不適用
	分配後	87,046	109,215	93,550	89,929	106,139	不適用
其他權益	351,849	379,155	129,477	126,557	106,749	不適用	
庫藏股票	0	0	0	0	0	不適用	
非控制權益	0	0	0	0	0	不適用	
權益總額	分配前	1,362,489	1,450,362	1,146,621	1,120,881	1,124,963	不適用
	分配後	1,281,853	1,331,328	1,065,955	1,059,444	1,055,846	不適用

註 1：民國 108 年度盈餘分配議案尚未經股東會通過。



簡明綜合損益表

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 109 年 03 月 31 日財務資料
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營業收入	513,651	492,465	486,277	515,646	507,666	不適用
營業毛利	336,588	321,106	317,308	334,386	314,730	不適用
營業損益	36,800	30,834	70,922	61,964	56,198	不適用
營業外收入及支出	60,404	127,757	3,220	3,943	47,157	不適用
稅前淨利	97,204	158,591	74,142	65,907	103,355	不適用
繼續營業單位 本期淨利	82,890	141,203	64,971	57,784	85,327	不適用
停業單位損失	0	0	0	0	0	不適用
本期淨利(損)	82,890	141,203	64,971	57,784	85,327	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	351,849	27,306	(249,678)	(2,888)	(19,808)	不適用
本期綜合損益總額	434,739	168,509	(184,707)	54,896	65,519	不適用
淨利歸屬於 母公司業主	434,739	168,509	(184,707)	54,896	65,519	不適用
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	不適用
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	434,739	168,509	(184,707)	54,896	65,519	不適用
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	不適用
每股盈餘	2.16	3.67	1.69	1.50	2.22	不適用

## (二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

## 1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料				
			104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
流動資產			—	—	—	—	—
基金及投資			—	—	—	—	—
固定資產			—	—	—	—	—
無形資產			—	—	—	—	—
其他資產			—	—	—	—	—
資產總額			—	—	—	—	—
流動負債	分配前		—	—	—	—	—
	分配後		—	—	—	—	—
長期負債			—	—	—	—	—
其他負債			—	—	—	—	—
負債總額	分配前		—	—	—	—	—
	分配後		—	—	—	—	—
股本			—	—	—	—	—
資本公積			—	—	—	—	—
保留盈餘	分配前		—	—	—	—	—
	分配後		—	—	—	—	—
金融商品未實現損益			—	—	—	—	—
累積換算調整數			—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失			—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前		—	—	—	—	—
	分配後		—	—	—	—	—

註：本公司自 99 年 9 月 1 日成立

## 2.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入		—	—	—	—	—
營業毛利		—	—	—	—	—
營業損益		—	—	—	—	—
營業外收入及利益		—	—	—	—	—
營業外費用及損失		—	—	—	—	—
繼續營業部門稅前損益		—	—	—	—	—
繼續營業部門損益		—	—	—	—	—
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)(追溯前)		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)(追溯後)		—	—	—	—	—

註：本公司自 99 年 9 月 1 日成立。

### (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
104 年度	安侯建業聯合會計師事務所：池世欽、曾國禔	修正式無保留意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所：池世欽、曾國禔	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所：池世欽、曾國禔	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所：池世欽、曾國禔	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所：池世欽、曾國禔	無保留意見

註：本公司自 99 年 9 月 1 日成立。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 109年03月31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
分析項目(註1)							
財務結構(%)	負債占資產比率	6.76	7.46	10.54	8.15	10.98	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5,906.40	6,611.19	5,907.37	5,192.98	4,289.66	不適用
償債能力%	流動比率	967.46	901.06	738.38	900.97	638.28	不適用
	速動比率	924.11	865.06	691.22	852.88	576.75	不適用
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	1,261.43	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.45	3.42	3.29	3.95	4.30	不適用
	平均收現日數	106	107	111	92	85	不適用
	存貨週轉率(次)	4.65	4.16	3.22	3.28	3.63	不適用
	應付款項週轉率(次)	5.07	5.15	3.24	3.47	4.94	不適用
	平均銷貨日數	78	88	113	111	101	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	21.67	21.88	23.52	25.16	21.24	不適用
	總資產週轉率(次)	0.40	0.33	0.34	0.41	0.41	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)	6.46	9.33	4.56	4.62	6.88	不適用
	權益報酬率(%)	7.00	10.04	5.00	5.10	7.60	不適用
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	25.31	41.30	19.31	17.16	26.92	不適用
	純益率(%)	16.14	28.67	13.36	11.21	16.81	不適用
	每股盈餘(元)	2.16	3.68	1.69	1.50	2.22	不適用
現金流量	現金流量比率(%)	75.66	36.66	60.06	62.98	63.87	不適用
	現金流量允當比率(%)	135.48	96.62	81.61	71.83	77.93	不適用
	現金再投資比率(%)	-0.15	-2.62	-3.31	-1.44	2.13	不適用
槓桿度	營運槓桿度	2.64	3.04	1.84	1.94	2.19	不適用
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	不適用

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動20%)

- (1) 負債占資產比率：截至 108/12/31，部份進貨及應付費用因其付款條件未到，故列為負債；另因應 IFRS16 適用將租賃辦公室及運輸設備之租金費用折現重分類至『使用權資產』、『租賃負債-流動』，致該比率上升。
- (2) 流動比率、速動比率：原因如(1)，致負債金額增加；另因三個月以上之定期存款陸續到期而在資金運用考量下不續存故流動資產減少，致相關比率下降。
- (3) 應付款項週轉率：受產品銷售組合影響，銷貨成本增加，致應付款項週轉率上升。
- (4) 獲利能力相關比率：受費用減少與業外收入增加所致，108 年度淨利較 107 年度淨利大幅成長，故獲利能力相關比率均上升。
- (5) 現金再投資比率：由於 108 年度淨利較 107 年度淨利大幅成長，且主要來自營業活動之淨現金流入，扣除配發之現金股利仍呈現正數，故該比率上升。

註 1：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註2：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3：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4：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5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (二)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度					
		最近	五	年	度	財 務 分 析	
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財 務 結 構	負債占資產比率	—	—	—	—	—	
	長期資金佔固定資產比率	—	—	—	—	—	
償 債 能 力	流動比率(%)	—	—	—	—	—	
	速動比率(%)	—	—	—	—	—	
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	平均收現日數	—	—	—	—	—	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	應付帳款週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	總資產週轉率(次)	—	—	—	—	—	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	—	—	—	—	—	
	股東權益報酬率(%)	—	—	—	—	—	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	—	—	—	—	—
		稅前純益	—	—	—	—	—
	純益率(%)	—	—	—	—	—	
每股盈餘(元)	—	—	—	—	—		
現 金 流 量	現金流量比率(%)	—	—	—	—	—	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	—	—	—	—	—	
槓 桿 度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	
	財務槓桿度	—	—	—	—	—	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：無。

註1：本公司自99年9月1日成立。

註2：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)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

### 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(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)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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：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4：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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：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。


### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 東生華製藥股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所池世欽及曾國揚二位會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

東生華製藥股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 一 日



四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年度對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 94 頁至第 150 頁。

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。



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

東生華製藥股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

東生華製藥股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達東生華製藥股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報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會計師職業道德規範，與東生華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，對東生華製藥股份有限公司民國一〇八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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳財務報告附註五；存貨提列跌價之說明，請詳財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

東生華製藥股份有限公司存貨金額係以成本與淨變現價值孰低者列示。因產業競爭激烈及健保藥價之逐年調降，其相關產品銷售價格可能會產生波動，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險。因此，存貨評價係本會計師執行東生華製藥股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質評估公司管理階層之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表之合理性、檢視公司過去對存貨備抵提列之準確度，以評估本期之估列方法及假設是否適當；參與及觀察年度存貨盤點，檢視存貨狀況，俾以評估存貨是否有過時或毀損之情事；以抽樣方式取得期末存貨最近期之實際銷售價格，評估其存貨評價之淨變現價值之合理性；本會計師亦評估東生華製藥股份有限公司對存貨備抵有關財務報告揭露項目是否允當。

#### **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東生華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東生華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。

東生華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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報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，惟其目的非對東生華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，以及使東生華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東生華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。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東生華製藥股份有限公司民國一〇八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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

邱世欽

曾典博



證券主管機關：金管證審字第1020000737號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一〇九年三月十一日



東生華製藥股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31		108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>								
<b>流動資產：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十))	\$ 224,212	18	216,370	18	2130	-	1,989	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三)、(二十)及二十三)	149,727	12	132,560	11	2150	-	1,364	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)、(十七)、(二十)及七)	19,637	2	19,889	2	2170	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(十七)及(二十))	97,818	8	96,035	8	2180	1	7,695	1
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十七)、(二十)及七)	517	-	-	-	2200	3	27,883	2
1200 其他應收款(附註六(五)、(二十)及七)	1,378	-	1,801	-	2230	6	57,005	5
130X 存貨(附註六(六))	59,055	4	47,375	4	2280	1	2,742	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(一)、(十)及(二十))	308,660	24	380,382	31	2300	-	-	-
1479 其他流動資產－其他(附註六(十))	24,880	2	1,306	-		-	739	-
	<u>885,884</u>	<u>70</u>	<u>895,718</u>	<u>74</u>		<u>11</u>	<u>99,417</u>	<u>8</u>
<b>非流動資產：</b>								
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)、(二十)及十三)	5,874	1	5,496	-	2570	-	23	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)、(二十)及十三)	327,148	26	273,556	23	3100	11	99,440	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	26,225	2	21,585	2	3200	36	458,977	38
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	4,191	-	-	-	3310	7	82,705	7
1780 無形資產(附註六(九))	8,239	1	10,572	1	3350	7	68,661	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	1,773	-	3,912	-	3400	8	126,557	10
1915 預付設備款(附註六(十))	-	-	4,391	-		89	1,120,881	92
1920 存出保證金(附註六(十)、(二十)及七)	3,375	-	4,499	-				
1984 其他金融資產－其他－非流動(附註六(十)及(二十))	1,046	-	592	-				
	<u>377,871</u>	<u>30</u>	<u>324,603</u>	<u>26</u>		<u>100</u>	<u>1,220,321</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,263,755</u>	<u>100</u>	<u>1,220,321</u>	<u>100</u>		<u>100</u>	<u>1,220,321</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>								
<b>流動負債：</b>								
合約負債－流動(附註六(十七))								
應付票據(附註六(二十))								
應付票據－關係人(附註六(二十)及七)								
應付帳款(附註六(二十))								
應付帳款－關係人(附註六(二十)及七)								
其他應付款(附註六(十一)、(二十)及七)								
本期所得稅負債								
租賃負債－流動(附註六(十二)及七)								
其他流動負債								
	<u>949</u>	<u>-</u>	<u>739</u>	<u>-</u>		<u>23</u>	<u>23</u>	<u>-</u>
	<u>138,792</u>	<u>11</u>	<u>99,417</u>	<u>8</u>		<u>11</u>	<u>99,440</u>	<u>8</u>
<b>非流動負債：</b>								
遞延所得稅負債(附註六(十四))								
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>31</u>	<u>383,981</u>	<u>31</u>
<b>負債總計</b>	<u>138,792</u>	<u>11</u>	<u>99,417</u>	<u>8</u>		<u>36</u>	<u>458,977</u>	<u>38</u>
<b>權益(附註六(十五))：</b>								
股本								
資本公積								
保留盈餘：								
法定盈餘公積								
未分配盈餘								
其他權益								
<b>權益總計</b>								
	<u>1,124,963</u>	<u>89</u>	<u>1,120,881</u>	<u>92</u>		<u>8</u>	<u>126,557</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 1,263,755</u>	<u>100</u>	<u>1,220,321</u>	<u>100</u>		<u>100</u>	<u>1,220,321</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>								

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：甘真儒



經理人：楊思源



董事長：張志猛

東生華製藥股份有限公司



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 507,666	100	515,646	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	192,936	38	181,260	35
營業毛利	314,730	62	334,386	65
6000 營業費用(附註六(四)、(九)、(十三)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	142,627	28	121,189	24
6200 管理費用	63,119	13	60,321	12
6300 研究發展費用	52,781	10	96,768	19
6450 預期信用減損損失(利益)	5	-	(5,856)	(1)
營業利益	258,532	51	272,422	54
營業外收入及支出(附註六(二)、(十二)、(十九)及七)：	56,198	11	61,964	11
7010 其他收入	2,903	-	3,190	1
7020 其他利益及損失	44,336	9	753	-
7050 財務成本	(82)	-	-	-
稅前淨利	47,157	9	3,943	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	103,355	20	65,907	12
本期稅後淨利	(18,028)	(3)	(8,123)	(2)
8300 其他綜合損益：	85,327	17	57,784	10
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(19,808)	(4)	(2,888)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(19,808)	(4)	(2,888)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(19,808)	(4)	(2,888)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 65,519	13	54,896	9
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.22		1.50	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.22		1.50	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張志猛



經理人：楊思源



會計主管：甘真儒





東生華製藥股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇八年				民國一〇七年				其他權益項目	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	未實現(損)益	備供出售金融商品	權益總計	
民國一〇七年一月一日餘額	383,981	458,977	76,208	97,978	(3)	129,480	129,477	-	1,146,621	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	129,480	(129,477)	-	-	
民國一〇七年一月一日重編後餘額	383,981	458,977	76,208	97,975	97,975	129,480	-	-	1,146,621	
本期淨利	-	-	-	57,784	57,784	-	-	-	57,784	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,888)	-	-	(2,888)	
本期綜合損益總額	-	-	-	57,784	57,784	(2,888)	-	-	54,896	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	6,497	(6,497)	(6,497)	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(80,636)	(80,636)	-	-	-	(80,636)	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	383,981	458,977	82,705	35	35	126,557	-	-	1,120,881	
本期淨利	-	-	-	85,327	85,327	-	-	-	85,327	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,808)	-	-	(19,808)	
本期綜合損益總額	-	-	-	85,327	85,327	(19,808)	-	-	65,519	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	5,778	(5,778)	(5,778)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(61,437)	(61,437)	-	-	-	(61,437)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	383,981	458,977	88,483	86,773	86,773	106,749	-	-	1,124,963	

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：張志猛



經理人：楊思源



會計主管：甘真儒

東生華製藥股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 103,355	65,907
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	7,138	3,106
攤銷費用	2,474	2,521
預期信用減損損失(迴轉利益)	5	(5,856)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(378)	406
利息費用	82	-
利息收入	(2,843)	(3,190)
股利收入	(6,315)	(373)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8	14
租賃修改利益	(2)	-
<b>收益費損項目合計</b>	<u>169</u>	<u>(3,372)</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
應收票據減少	252	5,810
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(2,305)	21,270
其他應收款(增加)減少	(113)	369
存貨(增加)減少	(11,680)	15,894
其他流動資產增加	(23,574)	(715)
合約負債增加	494	1,989
應付票據(含關係人)減少	(864)	(21,621)
應付帳款(含關係人)增加(減少)	5,030	(9,106)
其他應付款增加(減少)	24,233	(4,374)
其他流動負債增加(減少)	210	(66)
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(8,317)</u>	<u>9,450</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(8,148)</u>	<u>6,078</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	95,207	71,985
收取之利息	3,379	2,882
支付之利息	(82)	-
支付之所得稅	(9,856)	(12,251)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>88,648</u>	<u>62,616</u>



東生華製藥股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(90,567)	(170,063)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	50
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,507)
取得不動產、廠房及設備	(2,997)	(5,335)
處分不動產、廠房及設備	-	40
存出保證金減少	1,124	1,580
取得無形資產	(141)	(92)
其他金融資產減少	71,268	19,250
預付設備款增加	-	(550)
收取之股利	6,315	373
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(14,998)</b>	<b>(160,254)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
租賃本金償還	(4,371)	-
發放現金股利	(61,437)	(80,636)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(65,808)</b>	<b>(80,636)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,842	(178,274)
期初現金及約當現金餘額	216,370	394,644
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 224,212</b>	<b>216,370</b>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張志猛



經理人：楊思源



會計主管：甘真儒



**東生華製藥股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

東生華製藥股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十九年九月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市南港區園區街3-1號3樓之1。本公司股票於一〇一年四月於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司主要營業項目為各種醫藥品、化學藥品之買賣及生物技術服務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本財務報告已於民國一〇九年三月十一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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### (1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬(或包含)租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬(或包含)租賃，會計政策詳附註四(九)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額衡量。本公司適用此方式於所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3)出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為9,037千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.18%。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對本公司均不攸關。

## 四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

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

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處之主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有說明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期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其清償者，並不影響其分類。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

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

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的相一致。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

### (5) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (6) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。



## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (7)金融資產之除列

本公司僅對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)金融負債

金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

### (七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (八)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	20年
(2)機器設備	3~10年
(3)辦公設備	3~10年
(4)其他設備	5~10年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (九)租 賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 本公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 本公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

- 本公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

### 2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對運輸設備及辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

### (十) 租賃(民國一〇八年一月一日以前適用)

#### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

#### 2. 承租人

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括專利權、藥品及藥品許可證等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |              |       |
|--------------|-------|
| (1)專利權及藥品許可證 | 3~10年 |
| (2)電腦軟體      | 5年    |

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示除存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (十三)收入之認列

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

#### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司於該時點具無條件收取對價之權利。

#### (2)檢驗收入

本公司提供血液檢測等相關服務，該服務屬單獨定價，依合約待勞務提供完成並具無條件收取對價之權利時，認列銷貨收入及應收帳款。

#### (3)勞務收入

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

本公司提供顧問及相關管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。本公司依已履行勞務認列階段性比列衡量交易完成程度。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

### (十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞。

### (十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊者：無。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司以評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金	\$ 386	376
銀行存款	214,817	155,994
定期存款	<u>9,009</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$ 224,212</u>	<u>216,370</u>

1.上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

2.不符合約當現金定義之定期存單，業已轉列其他金融資產—流動項下，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，前述定期存單金額分別為308,660千元及380,382千元。

3.本公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內特別股指數型基金	<u>\$ 5,874</u>	<u>5,496</u>

1.按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3.上述金融資產未有提供質押之情形。



東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
流動		
國內上櫃公司普通股－順藥公司	\$ 144,446	127,860
國內上市公司普通股－國泰金	5,281	4,700
非流動		
國內興櫃公司普通股－漢達公司（原華瑞公司）	78,278	83,081
國內興櫃公司普通股－創益公司	3,009	-
國內上市公司普通股－富邦金	13,920	14,115
國內上市公司特別股－富邦金	160,750	155,000
國內上市公司特別股－聯邦銀	21,920	21,360
國外非上市櫃特別股－CellMax Ltd.	49,271	-
	<u>\$ 476,875</u>	<u>406,116</u>

1. 本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度及一〇七年度認列之股利收入分別為6,045千元及296千元。
3. 本公司民國一〇八年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
4. 本公司於民國一〇七年六月二十五日出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之順藥公司，處分時之公允價值為50千元，累積處分利益計35千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
5. 本公司於民國一〇八年十二月認購關聯企業創益生技(股)公司現金增資普通股178,808股，每股價格為新台幣25元。
6. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
7. 上述金融資產未有提供質押之情形。

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ 19,637	19,889
應收帳款—按攤銷後成本衡量	99,539	97,234
減：備抵損失	(1,204)	(1,199)
	<u>\$ 117,972</u>	<u>115,924</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>108.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 117,267	1%	1,174
逾期1-60天	1,896	1%	19
逾期61-120天	1	1%	-
逾期121-180天	1	2%	-
逾期181-365天	-	2%	-
逾期365天以上	<u>11</u>	100%	<u>11</u>
	<u><u>\$ 119,176</u></u>		<u><u>1,204</u></u>

	<b>107.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 116,319	1%	1,161
逾期1-60天	741	1%	7
逾期61-120天	2	1%	-
逾期121-180天	31	2%	1
逾期181-365天	-	2%	-
逾期365天以上	<u>30</u>	100%	<u>30</u>
	<u><u>\$ 117,123</u></u>		<u><u>1,199</u></u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 1,199	7,055
認列之減損損失	5	-
減損損失迴轉	-	(5,856)
期末餘額	<u><u>\$ 1,204</u></u>	<u><u>1,199</u></u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他應收款—稅額	\$ 754	649
其他應收款—利息	534	1,070
其他應收款—關係人	-	78
其他	90	4
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,378</u>	<u>1,801</u>

- 1.截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，其他應收款無預期信用損失。
- 2.本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他應收款無提列減損損失。
- 3.其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(六)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
商品存貨—藥品	\$ 61,481	47,721
—檢驗耗材	592	-
減：備抵跌價損失	(3,018)	(346)
	<u>\$ 59,055</u>	<u>47,375</u>

民國一〇八年度及一〇七年度認列銷貨成本之存貨成本分別為192,936千元及181,260千元。民國一〇八年度因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失為2,672千元，並已列報為銷貨成本。民國一〇七年度則因出售或淨變現價值增加而減少認列銷貨成本512千元。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>合 計</u>
成本或認定成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 5,846	7,145	11,519	3,510	6,974	34,994
增 添	-	2,307	274	416	-	2,997
處 分	-	-	(1,255)	(68)	-	(1,323)
重 分 類	-	4,391	-	-	-	4,391
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 5,846</u>	<u>13,843</u>	<u>10,538</u>	<u>3,858</u>	<u>6,974</u>	<u>41,059</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 5,846	7,145	9,037	3,125	6,974	32,127
增 添	-	-	4,756	579	-	5,335
處 分	-	-	(145)	(194)	-	(339)
重 分 類	-	-	(2,129)	-	-	(2,129)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 5,846</u>	<u>7,145</u>	<u>11,519</u>	<u>3,510</u>	<u>6,974</u>	<u>34,994</u>

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
折舊及減損損失：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,845	5,486	2,083	3,995	13,409
本年度折舊	-	397	1,257	384	702	2,740
處 分	-	-	(1,255)	(60)	-	(1,315)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,242</u>	<u>5,488</u>	<u>2,407</u>	<u>4,697</u>	<u>14,834</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	1,488	5,993	1,952	3,284	12,717
本年度折舊	-	357	1,762	276	711	3,106
處 分	-	-	(140)	(145)	-	(285)
重 分 類	-	-	(2,129)	-	-	(2,129)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,845</u>	<u>5,486</u>	<u>2,083</u>	<u>3,995</u>	<u>13,409</u>
帳面價值：						
民國108年12月31日	<u>\$ 5,846</u>	<u>11,601</u>	<u>5,050</u>	<u>1,451</u>	<u>2,277</u>	<u>26,225</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 5,846</u>	<u>5,657</u>	<u>3,044</u>	<u>1,173</u>	<u>3,690</u>	<u>19,410</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 5,846</u>	<u>5,300</u>	<u>6,033</u>	<u>1,427</u>	<u>2,979</u>	<u>21,585</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用新準則之調整數	8,218	819	9,037
增添	-	183	183
減少	-	(819)	(819)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 8,218</u>	<u>183</u>	<u>8,401</u>
使用權資產之折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
提列折舊	4,109	289	4,398
減少	-	(188)	(188)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,109</u>	<u>101</u>	<u>4,210</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 4,109</u>	<u>82</u>	<u>4,191</u>

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	專利及藥品		總 計
	電腦軟體	許可證	
民國108年1月1日餘額	\$ 288	42,191	42,479
增 添	141	-	141
處 分	(196)	-	(196)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 233</u>	<u>42,191</u>	<u>42,424</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 1,386	42,191	43,577
增 添	92	-	92
重分類	(1,190)	-	(1,190)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 288</u>	<u>42,191</u>	<u>42,479</u>
攤銷及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ 189	31,718	31,907
本期攤銷	57	2,417	2,474
處 分	(196)	-	(196)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 50</u>	<u>34,135</u>	<u>34,185</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 1,274	29,302	30,576
本期攤銷	105	2,416	2,521
重分類	(1,190)	-	(1,190)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 189</u>	<u>31,718</u>	<u>31,907</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 183</u>	<u>8,056</u>	<u>8,239</u>
民國107年1月1日餘額	<u>\$ 112</u>	<u>12,889</u>	<u>13,001</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 99</u>	<u>10,473</u>	<u>10,572</u>

1.攤銷費用

民國一〇八年及一〇七年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	108年度	107年度
營業費用	<u>\$ 2,474</u>	<u>2,521</u>

2.擔 保

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司均未有提供作質押擔保之情形。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (十)其他流動資產及其他非流動資產

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
其他金融資產－流動	\$ 308,660	380,382
其他金融資產－其他－非流動	1,046	592
其他流動資產－其他	24,880	1,306
存出保證金	3,375	4,499
預付設備款	-	4,391
	<b>\$ 337,961</b>	<b>391,170</b>

1.其他金融資產－流動係不符合約當現金定義之定期存單，信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

2.本公司持有定期存單，台幣定存於民國一〇八年度及一〇七年度之加權平均年利率均為0.60%~0.74%，外幣定存於民國一〇八年度及一〇七年度之加權平均年利率分別為2.6%及2.4%，分別於一〇九年三月至一〇九年九月及一〇八年一月至一〇八年九月到期。

3.其他流動資產－其他主要係預付款項。

### (十一)其他應付款

本公司其他應付款之性質如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
薪資	\$ 30,419	24,462
研究費	26,894	13,274
佣金	1,869	2,602
其他	22,056	16,667
	<b>\$ 81,238</b>	<b>57,005</b>

### (十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>108.12.31</b>
流動	\$ 4,216
非流動	\$ -

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>108年度</b>
租賃負債之利息費用	\$ <u>82</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>207</u>
短期租賃之費用	\$ <u>206</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>154</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<b>108年度</b>
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,020</u>

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及廠房，辦公處所之租賃期間為2年，廠房則為13.5年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

廠房合約之租賃給付係依據本公司所承租廠房於租賃期間內之進貨金額計算。

### 2. 其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為1.5年。

另，部分承租運輸設備及辦公設備之租賃期間為一至五年間，屬於短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## (十三) 員工福利

### 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局。

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
推銷費用	\$ 2,374	2,007
管理費用	709	806
研究發展費用	<u>382</u>	<u>431</u>
	<u>\$ 3,465</u>	<u>3,244</u>

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 15,898	9,665
調整前期之當期所得稅	<u>14</u>	<u>99</u>
	<u>15,912</u>	<u>9,764</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	2,116	(1,244)
所得稅稅率變動	<u>-</u>	<u>(397)</u>
	<u>2,116</u>	<u>(1,641)</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,028</u>	<u>8,123</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度皆無直接認列於權益及認列於其他綜合損益下之所得稅費用。

2.本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	\$ 103,355	65,907
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 20,671	13,181
所得稅稅率變動	-	(397)
免稅所得	(1,209)	-
租稅獎勵	(3,142)	(6,898)
依稅法規定帳外調整之影響數	1,694	2,138
前期低估	<u>14</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 18,028</u>	<u>8,123</u>

3.遞延所得稅資產

民國一〇八年度及一〇七年度已認列之遞延所得稅資產之變動如下：

	存貨			<u>合計</u>
	<u>減損損失</u>	<u>跌價損失</u>	<u>其他</u>	
遞延所得稅資產：				
民國108年1月1日餘額	\$ (919)	(69)	(2,924)	(3,912)
借記(貸記)損益表	<u>213</u>	<u>(535)</u>	<u>2,461</u>	<u>2,139</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (706)</u>	<u>(604)</u>	<u>(463)</u>	<u>(1,773)</u>



東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	減損損失	存貨 跌價損失	其他	合計
遞延所得稅資產：				
民國107年1月1日餘額	\$ (961)	(146)	(1,141)	(2,248)
借記(貸記)損益表	42	77	(1,783)	(1,664)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (919)</u>	<u>(69)</u>	<u>(2,924)</u>	<u>(3,912)</u>

4.遞延所得稅負債

民國一〇八年度及一〇七年度已認列之遞延所得稅負債之變動如下：

	減損損失	存貨 跌價損失	其他	合計
遞延所得稅負債：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	23	23
貸記損益表	-	-	(23)	(23)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債：				
民國107年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
借記損益表	-	-	23	23
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>23</u>	<u>23</u>

5.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十五)權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，均為50,000千股。實收資本額均為383,981千元，已發行股份總數均為38,398千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	<u>\$ 458,977</u>	<u>458,977</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱已實現之資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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，其盈餘分配不低於當年度可分配盈餘之50%為原則，並就當年度所分配股利之50%以上發放現金股利。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十八日及民國一〇七年六月十五日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.60	61,437	2.10	80,636

### 3.其他權益

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	備供出 售投資	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 126,557	-	126,557
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	(19,808)	-	(19,808)
民國108年12月31日餘額	\$ 106,749	-	106,749
民國107年1月1日餘額	\$ -	129,477	129,477
追溯適用新準則之調整數	129,480	(129,477)	3
民國107年1月1日重編後餘額	129,480	-	129,480
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	(2,888)	-	(2,888)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(35)	-	(35)
民國107年12月31日餘額	\$ 126,557	-	126,557

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>85,327</u>	<u>57,784</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>38,398</u>	<u>38,398</u>
	\$ <u>2.22</u>	<u>1.50</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)	\$ <u>85,327</u>	<u>57,784</u>
普通股加權平均流通在外股數	38,398	38,398
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>32</u>	<u>24</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	<u>38,430</u>	<u>38,422</u>
	\$ <u>2.22</u>	<u>1.50</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要產品/服務線：		
藥品	\$ 454,132	477,374
檢測	20,943	-
勞務	<u>32,591</u>	<u>38,272</u>
	\$ <u>507,666</u>	<u>515,646</u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.01.01</u>
應收票據	\$ 19,637	19,889	25,699
應收帳款(含關係人)	99,539	97,234	118,504
減：備抵損失	<u>(1,204)</u>	<u>(1,199)</u>	<u>(7,055)</u>
合 計	\$ <u>117,972</u>	<u>115,924</u>	<u>137,148</u>
合約負債	\$ <u>2,483</u>	<u>1,989</u>	<u>-</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為1,989千元及零元。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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

民國一〇七年十二月三十一日本公司與永昕生物醫藥股份有限公司簽訂TuNEX藥品許可證權利移轉契約產生之合約負債。

### (十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別均為2,153千元及1,373千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度財務報告估列金額並無差異。

### (十九)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	\$ 2,843	3,190
租金收入	60	-
	\$ 2,903	3,190

#### 2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
外幣兌換(損失)利益	\$ (1,748)	483
股利收入	6,315	373
處分不動產、廠房及設備損失	(8)	(14)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	378	(406)
其他(註)	39,399	317
	\$ 44,336	753

註：其他主係終止代理與市場移交收入。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### 3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<b>108年度</b>
其他財務成本－利息支出	<b>\$ 82</b>

### (二十)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度，對最大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額之12%及15%；對其他前十大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額11%及13%。

##### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等之信用風險暴險資訊分別請詳附註六(五)及(十)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	短於1年	2-3年	4-5年
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付款項(含關係人)	\$ 41,108	41,108	41,108	-	-
其他應付款	50,819	50,819	50,819	-	-
租賃負債	4,216	4,242	4,242	-	-
	<b>\$ 96,143</b>	<b>96,169</b>	<b>96,169</b>	-	-
<b>107年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付款項(含關係人)	\$ 36,942	36,942	36,942	-	-
其他應付款	32,543	32,543	32,543	-	-
	<b>\$ 69,485</b>	<b>69,485</b>	<b>69,485</b>	-	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 371	30.03	11,153	585	30.77	18,001
人 民 幣	2,200	4.330	9,527	-	-	-
歐 元	1,187	33.79	40,092	-	-	-

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年度及一〇七年度十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利將分別增加或減少608千元及180千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司外幣貨幣性項目因換算至功能性貨幣新台幣產生之兌換損益(含已實現及未實現)之金額如下：

	108年度		107年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美 金	(402)	-	483	-
人 民 幣	(40)	-	-	-
歐 元	(1,303)	-	-	-
英 鎊	(3)	-	-	-

4.利率分析：無。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	108年度		107年度	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
<u>報導日證券價格</u>				
上漲10%	\$ 47,688	-	40,612	-
下跌10%	\$ (47,688)	-	(40,612)	-



東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 216,370	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	115,924	-	-	-	-
其他應收款	1,801	-	-	-	-
其他金融資產	380,974	-	-	-	-
存出保證金	4,499	-	-	-	-
小計	719,568	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,131,180</u>	<u>411,612</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>411,612</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款(含關係人)	\$ 36,942	-	-	-	-
其他應付款	32,543	-	-	-	-
小計	69,485	-	-	-	-
合計	<u>\$ 69,485</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)公允價值衡量

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、受限制資產及應付款項等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具若具標準條款與條件並於活絡市場交易者，其公允價值係參照市場報價決定。



## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

• 無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

• 無公開報價之權益工具：係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定受評企業之價值，並考量流動性折價後衡量。

### (5) 第一等級與第三等級間之移轉

本公司持有國內興櫃公司普通股—創益公司之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇八年十二月三十一日因該公司股票屬無活絡市場且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級，因此於民國一〇八年十二月三十一日其公允價值衡量自第一等級轉入第三等級。

### (6) 第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>
民國108年1月1日	\$ -
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(37,243)
購買	49,271
重分類	<u>40,252</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 52,280</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

### (7) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 加權平均資金成本(108.12.31為14.27%)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(108.12.31為20.6%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 加權平均資金成本及缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低。</li> </ul>
	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價(108.12.31為17.5%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。</li> </ul>

### (8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

民國108年12月31日 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 無活絡市場之權益工具投資	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
	流通性折價	1%	683	(683)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (廿一)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.風險管理架構

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

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

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由財務部門覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

#### (2)投資

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

#### (3)保證

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

### 5.市場風險

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

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (廿二)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所須之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利害關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提昇股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之負債資本比率如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
負債總額	\$ 138,792	99,440
減：現金及約當現金	(224,212)	(216,370)
淨負債	(85,420)	(116,930)
權益總額	1,124,963	1,120,881
調整後資本	<b>\$ 1,039,543</b>	<b>1,003,951</b>
負債資本比率	<b>(8.22)%</b>	<b>(11.65)%</b>

### (廿三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>108.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>108.12.31</b>
			<b>匯率變動</b>	<b>其他</b>	
租賃負債	\$ <b>9,037</b>	<b>(4,371)</b>	-	<b>450</b>	<b>4,216</b>

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

台灣東洋藥品工業(股)公司為本公司之最終控制者。

### (二) 關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<b>關係人名稱</b>	<b>與本公司之關係</b>
台灣東洋藥品工業(股)公司	本公司之母公司
American Taiwan Biopharm(泰國)	本公司之其他關係人
創益生技(股)公司	本公司之其他關係人

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
母公司－台灣東洋藥品工業(股)公司	\$ 1,466	-
其他關係人	4,667	2,402
	<b>\$ 6,133</b>	<b>2,402</b>

本公司對上述公司之銷售價格及銷貨條件與一般銷售無顯著不同，其收款期限為月結60天及貨到14天付款。

#### 2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
母公司－台灣東洋藥品工業(股)公司	\$ 128,895	107,431
其他關係人－創益生技(股)公司	20,520	20,807
	<b>\$ 149,415</b>	<b>128,238</b>

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。付款期限為月結30天及90天，與一般廠商並無顯著不同。

#### 3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
應收票據	其他關係人	\$ -	34
應收帳款	母公司	502	-
應收帳款	其他關係人	15	-
其他應收款	其他關係人	-	78
		<b>\$ 517</b>	<b>112</b>

#### 4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
應付帳款－關係人	母公司	\$ 17,658	13,501
應付帳款－關係人	其他關係人	15,091	14,382
應付票據－關係人	其他關係人	5	-
其他應付款	母公司	5,558	1,941
其他應付款	其他關係人	-	27
		<b>\$ 38,312</b>	<b>29,851</b>

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### 5.租賃

本公司因業務所需向母公司承租部分營業場所及設備等，民國一〇七年度租金支出為4,167千元；於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日依前述承租而存出之保證金均為693千元。

本公司民國一〇八年一月向母公司承租部分營業場所及設備等簽訂二年期租賃合約，合約總價值為8,320千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時均認列使用權資產及租賃負債8,218千元。於民國一〇八年度認列利息支出為75千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為4,134千元。

### 6.其他

- (1)於民國一〇八年度及一〇七年度，本公司因委託研究及專案開發合約所支付母公司之研究費用為分別2,962千元及115千元。
- (2)於民國一〇八年度及一〇七年度，本公司因依營運及業務往來等需求而支付予母公司或其他關係人之營業費用分別為7,279千元及7,569千元。
- (3)於民國一〇八年度，本公司購買及認購現金增資本公司之其他關係人創益生技(股)公司普通股情形請詳附註六(三)及附註十三。

#### (四)主要管理人員交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 17,726	20,167
退職後福利	<u>502</u>	<u>544</u>
	<u>\$ 18,228</u>	<u>20,711</u>

八、質押之資產：無。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司因購置設備及委託其他單位研發等，尚未完成合約總價分別為348,906千元及335,393千元，尚未支付金額分別為128,441千元及140,096千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	108年度			107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	113,143	113,143	-	87,557	87,557
勞健保費用	-	6,548	6,548	-	5,796	5,796
退休金費用	-	3,465	3,465	-	3,244	3,244
董事酬金	-	3,797	3,797	-	3,852	3,852
其他員工福利費用	-	9,214	9,214	-	8,118	8,118
折舊費用	-	7,138	7,138	-	3,106	3,106
攤銷費用	-	2,474	2,474	-	2,521	2,521

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>83</u>	<u>76</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,742</u>	\$ <u>1,518</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,489</u>	\$ <u>1,269</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>17.34 %</u>	

(二)其他：

本公司民國一〇八年度及一〇七年度捐贈各醫藥相關財團、社團法人金額分別為6,715千元及8,823千元，捐贈性質係為贊助各非營利事業研發新藥、宣傳預防疾病及正確用藥習慣等。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
東生華製藥股份有限公司	順天醫藥生技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,199	144,446	3.57 %	144,446	
"	國泰金融控股股份有限公司	-	"	124	5,281	- %	5,281	
"	漢達生技醫業股份有限公司 (原華瑞公司)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,625	78,278	2.27 %	78,278	
"	富邦金融控股股份有限公司	-	"	300	13,920	- %	13,920	
"	富邦金乙種特別股	-	"	2,500	160,750	0.38 %	160,750	
"	聯邦銀甲種特別股	-	"	400	21,920	0.20 %	21,920	
"	CellMax Ltd.-特別股	-	"	1,593	49,271	2.03 %	49,271	
"	創益生技股份有限公司	-	"	1,320	3,009	4.89 %	3,009	
"	富邦美國特別股指數型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300	5,874	- %	5,874	

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。

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。

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。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
東生華製藥股份有限公司	台灣東洋藥品工業股份有限公司	母公司	進貨	128,895	66 %	月結30天	正常	-	(17,658)	(43) %	

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。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。

2. 轉投資大陸地區限額：無。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。



## 東生華製藥股份有限公司財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

本公司僅有單一營運部門，部門收入、損益及資產資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

#### (一)地區別資訊

本公司主要收入係來自國內。

#### (二)產品別資訊

本公司營運收入均來自於醫藥品、化學藥品之單一產品及生物技術服務。

#### (三)主要客戶資訊

本公司民國一〇八年度及一〇七年度主要單一客戶資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
A403001	\$ <u>52,054</u>	<u>51,715</u>

東生華製藥股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ <u>386</u>
銀行存款	支票存款	286
	活期存款	171,427
	外幣存款	<u>43,104</u>
		214,817
定期存款	美金	<u>9,009</u>
		<u>\$ <u>224,212</u></u>

東生華製藥股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
HAAA001		\$ 4,598	
A403001		4,000	
HBAC002		3,369	
G351001F		3,077	
G330043D		2,968	
HAAF001		2,202	
G302004B		2,148	
HBAJ001		2,076	
G433003		1,889	
G802022A		1,790	
其 他		71,422	
減：備抵呆帳		<u>(1,204)</u>	
淨額		<u>\$ 98,335</u>	

東生華製藥股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
其他金融資產-流動	三個月以上之定期存款	\$ <u>308,660</u>	

東生華製藥股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值  
衡量之金融資產—流動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		期末金額			提供擔保 或質押情形
	股數	持股比例	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	
順天醫藥生技股份有限公司	4,199,000	3.61 %	\$ 127,860	-	16,586	-	-	4,199,000	3.57 %	144,446	無
國泰金融控股股份有限公司	100,000	- %	4,700	24,126	1,044	-	463	124,126	- %	5,281	"
			<u>\$ 132,560</u>		<u>17,630</u>		<u>463</u>			<u>149,727</u>	

東生華製藥股份有限公司  
 透過其他綜合損益按公允價值  
 衡量之金融資產－非流動變動明細表  
 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		期末金額			提供擔保 或質押情形
	股數	持股比例	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	
漢達生技醫藥股份有限公司 (原華瑞公司)	2,625,000	2.51 %	83,081	-	-	-	4,803	2,625,000	2.27 %	78,278	無
富邦金融控股股份有限公司	300,000	- %	14,115	-	-	-	195	300,000	- %	13,920	"
富邦金乙種特別股	2,500,000	0.38 %	155,000	-	5,750	-	-	2,500,000	0.38 %	160,750	"
聯邦銀甲種特別股	400,000	0.20 %	21,360	-	560	-	-	400,000	0.20 %	21,920	"
創益生技股份有限公司	-	- %	-	1,319,808	40,252	-	37,243	1,319,808	4.89 %	3,009	"
CellMax Ltd.	-	- %	-	1,592,516	49,271	-	-	1,592,516	2.03 %	49,271	"
			<u>\$ 273,556</u>		<u>95,833</u>		<u>42,241</u>			<u>327,148</u>	

東生華製藥股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(十一)

東生華製藥股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入：			
錠劑類	167,862,944	\$ 441,890	
膠囊類	3,258,400	12,287	
針劑類	77,120	4,496	
其他	503,000	<u>8,393</u>	
銷貨收入小計		467,066	
檢收入		20,958	
勞務收入		<u>32,591</u>	
合計		520,615	
減：銷貨退回及折讓		<u>(12,949)</u>	
淨額		<u>\$ 507,666</u>	



東生華製藥股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原料及物料	
加：期初原料及物料	\$ -
本期進料	1,325
存貨盤盈	515
減：期末原料及物料	(592)
轉列費用及損失	(438)
直接原料耗用	810
加：委外檢測費	10,756
檢測服務成本	11,566
商品	
加：期初商品	\$ 47,721
本期商品進貨	193,476
減：期末商品	(61,481)
轉列費用及損失	(503)
出售商品成本	190,779
加：存貨跌價損失	2,672
存貨盤盈	(515)
營業成本合計	<u>\$ 192,936</u>

東生華製藥股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 70,451	33,929	8,339	112,719
伙食費	1,464	433	247	2,144
退休金	2,374	709	382	3,465
保險費	4,463	1,778	732	6,973
權利金	511	-	-	511
租金支出	13	347	207	567
旅費	1,913	634	110	2,657
運費	142	1,994	476	2,612
廣告費	6,191	172	23	6,386
郵電費	423	498	63	984
交際費	10,629	415	-	11,044
捐贈	5,889	237	589	6,715
各項折舊	399	5,751	988	7,138
各項攤提	2,417	57	-	2,474
佣金支出	11,047	-	-	11,047
勞務費	3,488	4,608	82	8,178
樣品費用	626	281	-	907
研究費	4,945	-	38,081	43,026
開會費用	5,687	55	15	5,757
交通費	5,020	739	50	5,809
其他費用	4,535	10,482	2,397	17,414
合 計	<u>\$ 142,627</u>	<u>63,119</u>	<u>52,781</u>	<u>258,527</u>

## 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：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，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

年度 (項目)	107 年度	108 年度	差異	
			金額	%
流動資產	895,718	885,884	(9,834)	-1%
不動產、廠房及設備	21,585	26,225	4,640	21%
無形資產	10,572	8,239	(2,333)	-22%
其他資產	279,052	337,213	58,161	21%
非流動資產	13,394	6,194	(7,200)	-54%
資產總額	1,220,321	1,263,755	43,434	4%
流動負債	99,417	138,792	39,375	40%
負債總額	99,440	138,792	39,352	40%
股本	383,981	383,981	0	0%
資本公積	458,977	458,977	0	0%
保留盈餘	151,366	175,256	23,890	16%
其他權益	126,557	106,749	(19,808)	-16%
權益	1,120,881	1,124,963	4,082	0%

### 1. 重大變動項目之主要原因

- (1)不動產、廠房及設備：增加。因應未來產品需求，建置冷房設備並已於 108 年度驗收完成，故不動產、廠房及設備增加。
- (2)無形資產：減少。電腦軟體、專利及藥品許可證的年度攤提。
- (3)其他資產：增加。主係金融資產增加，含取得國外未上市櫃之股份、國內上市公司特別股與興櫃公司股權並依期末公允價值評價所致。
- (4)非流動資產：減少。因應未來產品需求，建置冷房設備並已於 108 年度驗收完成，故相關預付款項轉為不動產、廠房及設備所致。
- (5)流動負債：增加。截至 108/12/31，部份進貨及應付費用因其付款期限未到，故列為負債；另因應 IFRS16 適用將租賃辦公室及運輸設備之租金費用折現重分類至『使用權資產』、『租賃負債-流動』科目，故整體流動負債增加。

### 2. 重大變動項目之影響與未來因應計畫：無。

二、財務績效：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及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

項 目	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	515,646	507,666	(7,980)	-2%
營業毛利	334,386	314,730	(19,656)	-6%
營業損益	61,964	56,198	(5,766)	-9%
營業外收入及支出	3,943	47,157	43,214	1096%
稅前淨利	65,907	103,355	37,448	57%
本期淨利(損)	57,784	85,327	27,543	48%

1.重大變動之主要原因：  
 營業外收入及支出：108 年度因取得一筆終止代理與市場移交收入款項，故營業外收入增加。  
 2.預期銷售數量與其依據：本公司預期 109 年度銷售口服製劑 165,867 仟顆；針劑 76 仟針。本公司預期銷售數量主要依據 IMS 之統計報告，並考量未來市場可能供需變化，新產品開發速度及國家健保政策而定。  
 3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司目前之業務經營均呈現穩定的獲利狀態，除了持續新藥的研發加快研發品項國際領證進度並進行國外授權之外，也將引進國際早期新藥共同研發與加值化。除此之外，更將引進生技產業的新業務模式精準醫療(personalized medicine)之檢測品項，期望對公司未來財務業務帶來正面之影響。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

1.108 年度現金流量變動分析：

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	全年來自投資、籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
216,370	88,648	(80,806)	224,212	—	—

(1) 營業活動淨現金流入：88,648 仟元，主要係來自營業獲利。

(2) 全年來自投資、籌資活動淨現金流量：淨流出 80,806 仟元，主要係取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產流出 90,567 仟元；取得不動產、廠房及設備流出 2,997 仟元；其他金融資產減少(已到期的定期存款暫未續存)流入 71,268 仟元、收取投資金融資產領取股利 6,315 仟元及發放 107 年度現金股利流出 61,437 仟元等所致。

2.108 年度流動性不足之改善計畫：

本公司營運資金充足，未有流動性不足之情形。

### 3. 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	全年來自投資、籌資活動淨現金流量	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
224,370	39,577	(42,704)	221,243	—	—

(1) 未來一年度(109 年度)現金流量變動情形分析：

A. 營業活動現金流入：39,577 仟元，主要係因預估 109 年度為營收狀況，故營業活動之淨現金流入為正數。

B. 預計全年現金流入量：(42,704)仟元，主要係當年度預計發放之現金股利、金融資產處分與收取之股利。

(2) 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

**四、108 年度重大資本支出及對財務業務之影響：**本公司 108 年度無重大資本支出。

**五、108 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劃：**

1. 轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之『公開發行公司取得或處份資產處理準則』，訂定本公司『取得或處份資產處理程序』，作為本公司進行轉投資事業之依據。

(1) 投資新藥開發公司，以參與生技公司早期的研究發展，以分享新藥之全球專利的成果。例如：順天醫藥生技股份有限公司(以下稱順藥公司)、漢達生技醫藥(股)公司(以下稱漢達公司)。

(2) 活化資金，提升營業外收益。例如：聯邦商業銀行股份有限公司甲種特別股(股票代號:2838A)、富邦標普美國特別股 ETF 基金(股票代號:00717)、富邦金(股票代號:2881)、富邦金乙種特別股(股票代號:2881B)、國泰金(股票代號:2882)。

(3) 取得產品代理權與通路，使其具有加成作用的策略性投資。例如：CellMax Ltd.、創益生技股份有限公司(股票代號:6566)。

2. 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

(1) 新藥開發公司：

順藥公司目前研發進展，包含

1. LT3001 急性缺血性腦中風新藥：

(1) 通過台灣衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)核准，將進行二期臨床試驗。

(2) 與上海醫藥集團股份有限公司簽訂中國大陸授權合約，將取得簽約金和研發里程金最高可達人民幣 2 億 6 仟萬元。

2. LT1001 長效止痛新藥：

(1)獲得美國食品藥品監督管理局（US FDA）默示許可在美國進行「相對生體可用率藥動學試驗」（Comparative Bioavailability study）。

(2)與江西濟民可信集團有限公司簽訂中國地區授權合約，將取得簽約金里程金最高可達人民幣1億3仟萬元，以及本產品未來銷售權利金。

本公司於108年度並未出售該公司股票，截至民國108年12月31日止尚持有4,199張，持股比率為3.57%。

漢達公司主要從事藥物劑型研究與製劑處方設計開發，以高技術門檻的利基型學名藥、505(b)(2)新藥為主要產品，並藉由美國子公司Handa US以及中國孫公司杭州漢達，積極進軍美中市場。本公司於108年度亦未出售該公司股份，截至民國108年12月31日止尚持有2,625張，持股比率為2.27%。

(2)活化資金，提升營業外收益：經董事會核准授權於額度內進行投資，並以優於定存且兼顧安及獲利的基礎下選擇上述特別股，主要係以參與該股利分配為目的。

3.未來一年投資計劃：大陸通路或藥品開發公司，商談中。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)對公司損益之影響

項目	108年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	2,761
兌換損益淨額	(1,748)
利息收支淨額佔稅前淨利比率	2.67%
利息收支淨額佔營收淨額比率	0.54%
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	1.69%
兌換損益淨額佔營收淨額比率	0.34%

(2)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

A.利率：本公司108年度及107年度利息收支分別為2,761仟元與3,190仟元，整體而言利率的變動對本公司損益無重大影響。惟本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，瞭解利率趨勢，以爭取最優惠存款利率。

B.匯率：由於本公司採購原料、商品與設備大部份係採用新台幣付款，故匯率變動對本公司損益並無重大影響。然而，本公司仍會隨時注意匯率變動之趨勢，以因應潛在之匯兌風險。

C.通貨膨脹：通貨膨脹情形對本公司損益無重大影響。

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

(1)本公司最近年度及截至年報刊印日止，基於保守穩健原則，並未從事高風險或高槓桿投資，將來本公司之各項投資皆經過謹慎評估後依公司規章執行之。

(2)本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未將資金貸予他人及未有為他人背書保證之情事。

(3) 衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性金融商品之交易之情形。

(4) 未來因應措施：

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金融商品之交易之必要，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：

本公司未來研發計畫將致力於新藥的開發，包含心血管、胃腸及自體免疫疾病等領域，積極投入疾病的臨床研究及藥物治療，以期成為特殊慢性疾病，且具高經濟效應用藥之提供者，並持續開發國際合作夥伴與事業。預計未來兩年每年投入研發費用將逾 70,000 仟元。

● 研發經費及其占營業額之比例表

單位：新台幣仟元

年	度	研 發 經 費	估 營 業 額
107		96,768	18.77%
108		52,781	10.40%
當年度截至 3 月 31 日止		不適用	不適用

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

(1) 90 年 7 月起實施總額給付制，至 103 年 4 月底止，已實施 7 次藥價調整，使國內藥品市場藥價及藥量均受到列管，可能影響部分用藥的銷售，進而壓縮藥廠獲利；但因二代健保實施後，規範藥品年度使用額度目標以及增加 1.91% 補充保費，使健保財務得以紓解；103 年起試辦全民健康保險藥品費用分配比例目標制，103 年執行超出額度為 56.7 億元(3.9%)，104 年執行超出額度為 82.1 億元(5.7%)，105 年執行超出比例額度為 31.8 億元(2.1%)，106 年執行超出額度為 57.1 億元(3.6%)，107 年執行超出額度為 58.3 億元(3.7%)，108 年執行超出額度因肺炎疫情，至今尚未公告。

(2) 因應措施

A. 提升國內市場之產品競爭力

在穩固台灣市場經營方面，本公司除於全省各地佈建完整之銷售網路，可對醫院診所提供即時之服務，以增加銷售面之廣度外，並集中公司資源運用，採藥品許可證精簡化政策，針對具有一定市場規模與價值之藥品加強其品質，鞏固基本消費病患，且持續擴張醫療院所及醫師對藥品之信心，及加強新藥之研究，以增加藥品之毛利率，減少因健保藥價之調整，對本公司獲利能力的影響。另由於本公司主要產品劑型製程，係委託符合國際醫藥品稽查協約組織藥品優良製造規範(PIC/S GMP)生產，依全民健康保險第 7 次年度藥品支付價格調整原則，得以維持給付價格水平，可望維持國內市場之競爭力。

B. 積極開發外銷市場

在國際市場版圖拓展方面，本公司將會嚴選亞洲目標市場內之策略合作夥伴，建立長期合作關係，拓展外銷市場，以提高公司的獲利。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
由於藥物開發時程長、研發經費高而成功率低。因此，短期內科技改變及產業變化不會對本公司財務業務產生立即且重大的影響，惟本公司仍積極的汲取科技新知，並投入創新藥品的研發，來因應科技改變及產業變化。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：  
本公司致力於藥物之研發與銷售，已獲醫療院所與此領域廠商及專業人士之認同；並致力於健全公司內部制度與資本結構，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：  
本公司目前並無進行併購之計劃。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：  
本公司最近年度及截至 108 年度年報刊印日止並無擴充廠房計畫，故不適用。
- (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：本公司之主要進貨廠商為台灣東洋公司、健亞生物科技股份有限公司及創益生技股份有限公司。  
台灣東洋公司目前係持有本公司 56.48% 之母公司，本公司於 99 年 9 月 1 日自台灣東洋公司分割，而 100% 承受其醫療藥品事業群之相關營業。在分割初期，因本公司尚未建構自己本身的藥品工廠，因此，除部份藥品係向國外原廠採購外，相關藥品之製造仍須委託我國經過 PIC/S 認證通過之藥廠生產，待其製造完成後，再以商品方式進貨，此為國內藥證相關法規規定之結果，亦為藥品業之特性。另本公司為掌握產品品質及生產時效，因此，口服製劑之主要品項如諾壓錠(AMTREL)、摩舒胃清(MOPRIDE)、律諾膜衣錠(Rhynorm)、等係委託母公司台灣東洋經 PIC/S 認證通過之六堵廠生產，故會有進貨比重達 66.19%(108 年度)集中於台灣東洋之情形產生。另本公司亦委託健亞生物科技股份有限公司代為生產降血脂藥品理脂膜衣錠(LINICOR)，隨著銷售額逐年升高，於 108 年度進貨比重達 20.15%。此外，本公司於 106 年度代理創益生技股份有限公司的產品，108 年度進貨比重達 10.54%。  
目前，本公司除委託台灣東洋公司、健亞生物科技股份有限公司生產產品外，另已有部分產品委託國內符合 PIC/S GMP 藥廠生產，期望能保有供貨彈性，確保貨源不致中斷，並能保有議價的優勢；另本公司已積極地規劃投入產品研發和尋找策略合作夥伴，以因應未來市場對新產品之需求，因此，預計未來進貨來自於母公司之比重將逐漸減少，且進貨供應商亦將逐步增加，以降低進貨集中風險。
- (2) 銷貨集中風險：本公司主要客戶為醫學中心、地區醫院及區域醫院等客戶，客戶來源分散。惟隨著本公司心血管用藥理脂膜衣錠(Linicor)的銷售上市，銷售量逐漸放大，致本公司經銷商高峰藥品材料股份有限公司在 108 年度銷貨比重達 10.96%。



(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：

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(1) 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，台北地檢署於民國一四年六月，以台灣東洋公司前董事長林榮錦已違反證券交易法為由提起公訴，該刑事訴訟於民國一〇六年九月一日經台灣台北地方法院宣判台灣東洋公司前董事長林榮錦違反證券交易法，本案現已上訴台灣高等法院進行二審審理程序。且台北地檢署於民國一〇七年四月二十三日以台灣東洋公司前董事長林榮錦就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「Risperidone 藥品委任開發協議」違反證券交易法，向台灣高等法院聲請與上述二審審理中之案件合併審理。其中屬刑事附帶民事訴訟部分已於民國一〇六年九月六日移送台灣台北地方法院民事法庭審理中。台灣東洋公司於民國一〇七年二月十三日對於上述二審審理中之刑事案件提起刑事附帶民事請求賠償，嗣就「Risperidone」藥品臺北地檢署聲請合併審理部分，於民國一〇七年六月二十九日向上述二審審理中之刑事附帶民事再向台灣東洋公司前董事長林榮錦追加請求賠償。

(2) 台灣東洋公司於民國一〇五年五月三十一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，目前法院已受理在案並進行準備程序中。

(3) Janssen Pharmaceutica NV 於民國一〇五年五月三十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。

(4) 晟德公司與台灣東洋公司簽訂之「Risperidone 藥品委任開發協議」，晟德公司於民國一〇五年七月一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，該民事訴訟於民國一〇七年三月一日經台北地院一審判決法律關係存在，並於民國 109 年 3 月 11 日經臺灣高等法院駁回台灣東洋公司之上訴，待台灣東洋公司收受正式判決書後再行上訴事宜。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

詳第 159-163 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形。

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形。

無。

四、其他必要補充說明事項。

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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，亦應逐項載明。

無。



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 關係報告書會計師複核意見

受文者：東生華製藥股份有限公司

東生華製藥股份有限公司民國一〇八年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對東生華製藥股份有限公司民國一〇八年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一〇九年三月十一日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師之複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

邱世欽  
曹明揚



證券主管機關 金管證審字第 1020000737 號

核准簽證文號 金管證六字第 0940129108 號

民國一〇九年三月十一日

## 聲明書

本公司民國一〇八年度之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：東生華製藥股份有限公司

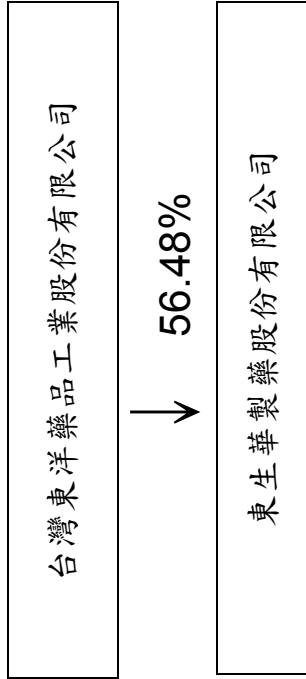


負責人：張志猛



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 一 日

一、關係企業概況：  
(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
台灣東洋藥品工業股份有限公司	民國 49 年	台北市南港區區街 3-1 號 3 樓	2,486,500 仟元	各種醫藥品、動物用藥品、農藥、殺蟲劑、化學藥品、化粧品等之製造及銷售、各種製藥原料、化學藥品、原料、醫療用器械、玻璃器具、橡膠製品等製造、銷售、有關進出口業務及其代理

二、從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形		控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
台灣東洋藥品工業股份有限公司	持股比例逾 50%	21,687,177	56.48%	0	董事長 董事 董事 董事	張志猛 蕭家斌(108年3月26日新任) 江昭儀 劉心陽(109年4月1日辭任)

三、進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元：%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件			應收(付)帳款、票據			逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	一般交易條件	差異原因	應收(付)帳款、票據 餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
													進貨

註：與台灣東洋之進貨價格係由雙方參考市場行情簽訂，付款期限為月結 30 天。

四、財產交易情形：無。

五、資金融通情形：無。

六、資產租賃情形：

單位：新台幣仟元：%

交易類型	標的物		租賃期間	說明
	名稱	座落地點		
承租	辦公大樓	台北市園區街、高雄市民生一路兩處	108.1.1-108.12.31	本公司民國一〇八年一月向母公司承租部分營業場所簽訂二年租賃合約，合約總價值為8,320千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月初次適用國際財務報導準則第十六號時均認列使用權資產及租賃負債8,218千元。於民國一〇八年年度認列利息支出為75千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為4,134千元。

七、背書保證情形：無。

八、從事衍生性商品交易情形：無。

九、其他重要交易往來情形：

項目	金額 (千元)	說明
其他費用	7,279	係雙方參考同業水準所議定之倉儲管理費..等，付款條件為隔月付款。
研究費用	2,962	係支付委由台灣東洋六堵廠專案製造合約費用。
其他應付款	5,558	主要係應付租金、委託研究費及倉儲管理費等款項。

東生華製藥股份有限公司



董事長：張志猛





致力於提升  
慢性病患者之生活品質

