



國鼎生物科技股份有限公司



一一〇年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一〇年四月二十八日(三)上午十時整。

地 點：新北市淡水區中正東路二段 27-6 號 17 樓(會議中心)。

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 91,445,103 股，占本公司已發行總股數 132,227,000 股之 69.15%。

出席董事：董事長劉勝勇、獨立董事李基存

列 席：總經理蘇經天、財務長戴國明、資誠聯合會計師事務所翁世榮會計師、黃炫中法律事務所黃炫中律師

主 席：董事長劉勝勇



記 錄：劉秀玲



宣佈開會：(報告出席股份總數已達法定數額，宣布開會)。

主席致詞：(略)。

一、報告事項

(一)109 年度營業報告。(參閱【附件一】)

(二)審計委員會審查 109 年度決算表冊報告。(參閱【附件二】)

(三)109 年度累積虧損達實收資本額二分之一報告。(請參閱【附件三】)

(四)109 年度股東常會決議辦理私募現金增資發行普通股之執行情形報告。(參閱【附件四】)

(五)股東提案未列入議案之理由說明報告。(參閱議事手冊)

二、承認事項

第一案(董事會提)

案 由：本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。

說 明：(一)本公司 109 年度個體財務報表及合併財務報表業經董事會通過，並經資誠聯合會計師事務所翁世榮會計師及王照明會計師查核竣事。

(二)本公司 109 年度營業報告書及上開財務報表，呈請審計委員會審查完竣並出具審計報告書在案。

(三)109 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱第 8 頁【附件一】、第 14~24 頁【附件五】、第 25~34 頁【附件六】。

(四)謹提請承認。

決議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,445,103 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
90,651,924 權 (含電子投票 736,348 權)	271,601 權 (含電子投票 271,601 權)	0 權	521,578 權 (含電子投票 28,455 權)
99.13%	0.29%	0.00%	0.57%

第二案（董事會提）

案由：本公司 109 年度虧損撥補案。

說明：(一)本公司 109 年度虧損撥補表業經董事會通過，並送請審計委員會審查完竣。

(二)109 年度虧損撥補表請參閱第 35 頁【附件七】。

(三)請提請承認。

決議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,445,103 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
90,620,335 權 (含電子投票 704,759 權)	287,605 權 (含電子投票 287,605 權)	0 權	537,163 權 (含電子投票 44,040 權)
99.09%	0.31%	0.00%	0.58%

第三案（董事會提）

案由：109 年度第一次私募現金增資普通股之應募關係人追認案。

說明：(一)本公司於 109 年 5 月 27 日股東會通過辦理發行股數不超過 20,000,000 股額度內之私募普通股案，並授權董事會於股東會決議之日起一年內分次辦理。本公司於 109 年 7 月 14 日經董事會決議發行 10,960,000 股之私募普通股，並於 109 年 7 月 24 日完成資金募集。

(二)茲因實際辦理私募時洽定之私募應募人名單中，有未經本公司 109 年 3 月 10 日之董事會決議及載明於 109 年 5 月 27 日之股東會召集事由之關係人，故本公司於 109 年 11 月 24 日經董事會通過追認該關係人，並提請本次股東會承認。

(三)本公司追認 109 年第一次私募普通股應募人名單，請參閱第 36 頁【附件八】。

(四)謹提請承認。

決議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,445,103 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
90,621,333 權 (含電子投票 710,757 權)	285,607 權 (含電子投票 285,607 權)	0 權	538,163 權 (含電子投票 40,040 權)
99.09%	0.31%	0.00%	0.58%

三、討論暨選舉事項

第一案（董事會提）

案由：擬辦理私募現金增資發行普通股案。

說明：(一)本公司為充實營運資金及因應新藥於各項適應症之臨床試驗需求，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，發行總股數以不逾 20,000,000 股之額度為限，並擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司實際需求就下述籌資方式及原則於股東會決議通過日起一年內分四次辦理。

(二)依據證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定應說明事項如下：

1.價格訂定之依據及合理性

(1)本次私募普通股價格之訂定，以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，參考價格為下列二基準計算價格孰高者定之：

A.定價日前 30 個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內本公司普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價。

B.定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值。

(2)實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人及市場狀況決定之。

(3)私募價格之定價係遵循主管機關發布之相關法令定之，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司營運情況、未來展望及普通股市價而定，應具有合理性。

2.特定人之選擇方式

(1)本次私募之應募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限。為因應市場競爭及公司長期營運規劃，本次私募之應募人規劃為內部人、關係人或前述之特定人。

(2)規畫參與應募之內部人或關係人名單如下表：

應募人	與本公司之關係	應募人	與本公司之關係
劉勝勇	董事長	吳麗玉	總裁兼董事
陳育群	副董事長	蘇經天	總經理
廖裕輝	董事	陳志源	副總經理
許偉豪	董事	粘瑞芄	副總經理
黃瑞章	董事	鄭皓宇	副總經理
李旭峰	董事	溫武哲	副總經理
蔡易閔	董事	吳豐任	副總經理
李基存	獨立董事	堀井信吾	副總經理
吳金湖	獨立董事	張啟強	副總經理
李燕珠	獨立董事	戴國明	財務長
		林正鎰	協理
		葉燦舉	協理

3.辦理私募之必要理由

(1)不採用公開募集的理由

本公司考量目前公司營運狀況及資本市場接受度，為掌握募集資金之時效性及可行性，以便於最短期限內取得長期之資金，故擬透過私募方式募集資金，且私募之限制轉讓規定有助於公司經營權之穩定，另透過授權董事會視公司實際營運需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。

(2)辦理私募之資金用途及預計達成效益

辦理私募普通股之發行總股數以不逾 20,000,000 股之額度為限，於股東會決議通過日起一年內授權董事會辦理，各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益如下表：

次數	資金用途	預計達成效益
第一次	充實營運資金及支應新藥於各項適應症之臨床試驗。	強化本公司競爭力、提升營運效能之效益，降低公司之經營風險，對股東權益將有正面助益
第二次	充實營運資金及支應新藥於各項適應症之臨床試驗。	強化本公司競爭力、提升營運效能之效益，降低公司之經營風險，對股東權益將有正面助益
第三次	充實營運資金及因應新藥於各項適應症之臨床試驗。	強化本公司競爭力、提升營運效能之效益，降低公司之經營風險，對股東權益將有正面助益
第四次	充實營運資金及因應新藥於各項適應症之臨床試驗。	強化本公司競爭力、提升營運效能之效益，降低公司之經營風險，對股東權益將有正面助益

(三)本次決議辦理私募現金增資普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟其轉讓應受證券交易法第 43 條之 8 規定限制，另本次私募普通股及其嗣後所配發之普通股，自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定向主管機關補辦公開發行程序，暨申請上市上櫃交易。

(四)本次私募計畫之主要內容，除私募訂價成數外，包括實際發行價格、股數、發行條件、發行時間、計畫項目、募集金額、應募人之選擇、預計進度及預計可能產生之效益等，暨其他一切有關發行計畫之事項，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，擬請股東會授權董事會審酌情勢並依相關規定辦理。

(五)本次董事會決議辦理私募之前一年內因董事任期屆滿於 109 年 5 月 27 日股東常會全面改選一般董事及獨立董事，雖改選後一般董事計有 4 席為新任致發生董事變動達三分之一之情事，然因改選後 9 席一般董事中有超過半數席次仍由原主要股東控制，並無重大經營權變動之情事。

(六)謹提請討論。

決 議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,445,103 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
90,324,083 權 (含電子投票 657,507 權)	288,609 權 (含電子投票 288,609 權)	0 權	832,411 權 (含電子投票 90,288 權)
98.77%	0.31%	0.00%	0.91%

第二案（董事會提）

案 由：補選一席董事案。

說 明：(一)本公司 109 年股東常會選任第七屆董事會之董事計十二席，因其中一席董事於 109 年 7 月 1 日辭任，故擬依法就一席缺額董事進行補選。

(二)新任董事自 110 年股東常會當選日起就任，任期與原第七屆之董事相同至 112 年 5 月 26 日止。

(三)本公司董事之選舉採候選人提名制，董事候選人業經本公司 110 年 1 月 29 日董事會提名決議通過，股東應就董事候選人選任之，董事候選人之學經歷資料如下表：

類別	候選人姓名	學歷	經歷	持有股份數額
董事	黃國倫	大仁科技大學 藥學系	磐宏開發(股)公司董事長 關西禪修中心負責人 藝術家文物館負責人 森林鳥花園(親子遊憩花園)負責人 禪與松休閒養生會館董事長 美麗寶島育樂開發(股)公司董事長 太陽世界慈善基金會董事長	2,634,919 股

(四)謹提請選舉。

選舉結果：董事當選名單及當選權數如下：

戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數(含電子投票)
1634	黃國倫	90,395,515 權

第三案（董事會提）

案 由：解除新任董事競業行為禁止限制案。

說 明：(一)依公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二)考量新選任之董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會解除新任董事競業行為禁止之限制。

(三)本公司擬解除新任董事競業行為禁止限制之內容如下表：

職務	姓名	目前兼任他公司之職務	該他公司之 主要營業項目
董事	黃國倫	磐宏開發股份有限公司董事長	休閒服務業 殯葬服務業

(四)謹提請討論。

決 議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,445,103 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
90,291,294 權 (含電子投票 624,718 權)	349,015 權 (含電子投票 349,015 權)	0 權	804,794 權 (含電子投票 62,671 權)
98.73%	0.38%	0.00%	0.88%

第四案（持股 1%股東提案）

案 由：解任李旭峰之董事職務案。

說 明：(一)戶號 2 股東(吳麗玉)依公司法第 172 條之 1 規定提案：「現任董事李旭峰之持股僅有 3,001 股，其持股數偏低，對公司全體董事持股比例之提升沒有助益，故提案解任李旭峰之董事職務。」

(二)爰依公司法第 199 條第 1 項之規定提請股東會決議。

(三)謹提請討論。

決 議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,445,103 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
90,332,951 權 (含電子投票 666,375 權)	305,456 權 (含電子投票 305,456 權)	0 權	806,696 權 (含電子投票 64,573 權)
98.78%	0.33%	0.00%	0.88%

第五案（持股 1%股東提案）

案由：解任蔡易閔之董事職務案。

說明：(一)戶號 56 股東(陳育群) 依公司法第 172 條之 1 規定提案：「現任董事蔡易閔之持股只有 100 股，持股數明顯過低，無助於公司全體董事持股比例之提升，故提案解任蔡易閔之董事職務。」

(二)爰依公司法第 199 條第 1 項之規定提請股東會決議。

(三)謹提請討論。

決議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,445,103 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
90,317,953 權 (含電子投票 651,377 權)	320,456 權 (含電子投票 320,456 權)	0 權	806,694 權 (含電子投票 64,571 權)
98.76%	0.35%	0.00%	0.88%

四、臨時動議

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

無正式成立的臨時動議議案，主席宣布今日股東會會議散會。

散會：同日上午十一時五分。

【附件一】



國鼎生物科技股份有限公司

營業報告書

一、109 年度營業結果

(一)109 年度營業計畫實施成果

109 年度營業收入淨額 88,825 仟元(108 年度 83,293 仟元)，稅後淨損為 391,375 仟元(108 年度稅後淨損 285,124 仟元)。整體而言，民國 109 年度除快速應變銷售策略外，並持續開拓國際市場，營業收入相較民國 108 年度增加 5,532 仟元，成長 6.64%。

歷經 18 年的新藥研發，本公司在全體同仁努力下，已經在幾個適應症取得重要成果如下：

1.急性骨髓性白血病(AML)

完成了二期的臨床試驗，在復發型病患的試驗中，有 50%的病人完成緩解 CR+Cri，並且病人在六個月試驗中全部存活，優於目前已上市的藥物。將持續向美國 FDA 申請第一線用藥的二期臨床試驗與復發型的孤兒藥上市申請。

2.胰臟癌(Pancreatic Cancer)

二期臨床試驗第一線用藥的合併化學治療，預期將於 110 年能完成收案，等結果完成統計，就可向美國 FDA 申請孤兒藥上市或授權。

3.新冠肺炎(Covid-19)

109 年第三季開始執行二期臨床試驗，於 109 年 12 月完成 20 人的解盲與美國獨立數據監察委員會(DMC)審查，獲得正面的成果。110 年 1 月底開始跨國多中心在美國、秘魯及阿根廷等國同步收案，預計 110 年第二季完成 174 人的雙盲臨床試驗收案，如果效果顯著即可向美國 FDA 申請緊急使用授權(EUA)上市銷售資格，並同時申請全球銷售。

4.阿茲海默症(Alzheimer's Disease)

在經過五年的動物試驗結果都呈現顯著的有效性，預計於 110 年第一季開始在台大醫院進行 60 人的 Phase IIa 雙盲試驗，挑戰中度患者，預計執行 2 年的時間。目前全球治療阿茲海默症的新藥完全失敗，Antroquinonol 人體臨床研究成果至關重要。

5.非小細胞肺癌(NSCLC)

第一線合併化療已經獲美國 FDA 核准執行二/三期試驗，受 Covid-19 新冠疫情影響，如果病人受 Covid-19 感染，必須退出試驗，10%就要停止，並重新執行。因為風險極高恐造成試驗的成本浪費與收案困難，所以延至 110 年下半年疫情緩和再執行。

(二)預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 109 年度無需編製財務預測，故此部份無需揭露。

(三)財務收支及獲利分析

1.財務收支

本公司係屬生技產業中之新藥公司，於新藥研發階段需投入龐大之研發費用，故在營收未能支應相關營運支出之餘，除仰賴銀行融資借款以支應營運所需資金外，也順利辦理完成民國109年度之第一次私募增資案，財務結構已大幅改善。因應新藥各項適應症全球臨床試驗之開發，支付大幅之臨床實驗費用及拓展國際市場之開發計劃等，未來計劃仍將適時規劃現金增資，持續擷節各項費用之支出，藉以改善整體財務結構，充實營運資金，有效改善財務結構，降低負債比率，同時開啟多項臨床研究計劃，以加速進入各適應症藥品市場，提升新藥之整體價值，增進股東權益。

2.獲利能力分析

項 目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	(36.51)	(26.85)
權益報酬率(%)	(50.09)	(36.05)
稅前純益佔實收資本比例(%)	(29.41)	(24.62)
純益率(%)	(440.61)	(342.31)
每股虧損(元)	(3.11)	(2.48)

(四) 研究發展狀況

本公司自主研發之小分子新藥 Antroquinonol，其抗新冠肺炎病毒(SARS-Cov-2)的作用機轉，是透過調節抑制 Ras-P13K-MTOR 訊號傳遞路徑，從而啟動內吞機制(Endocytosis)以抑制病毒，具有廣效性的病毒抑制效果；此外，Antroquinonol 具有活化 Nrf-2 的功能、抑制引起發炎細胞因子例如 MCP-1 與 IL-6 等的表現，進而阻斷發炎細胞的聚集與發炎反應的發展，從而避免細胞激素風暴的生成；再者，Antroquinonol 在非小細胞肺癌的臨床試驗上有顯著性的療效，同時抑制轉化生成因子 $\beta 1$ ，阻止其在細胞增殖、分化和腫瘤生成轉移等過程中的重要調控作用，繼而抑制肺纖維化的進程、減輕因感染新冠肺炎(Covid-19)而產生的臨床症狀。綜上所述，由 Antroquinonol 可以看見抗病毒、抗發炎及抗纖維化的多重作用現象，是有別於單一對抗病毒藥物或單一對抗發炎藥物的優勢。

本公司自主研發之小分子新藥 Antroquinonol，因著完整的臨床前毒理試驗及長期以來在各項臨床安全性驗證方面的成效，於109年成為台灣首家獲美國FDA核准進入新冠肺炎藥物人體二期臨床試驗的生技公司。本公司目前正積極投入新冠肺炎二期臨床試驗，臨床試驗方法將依照美國FDA最新公布的「新冠肺炎臨床藥物試驗指南」，採用隨機、雙盲及安慰劑對照的試驗設計模式。此外，為加速試驗病患的招募並擁有更具意義的試驗結果，此次二期臨床試驗將以多國多中心的方式來施行。

後續在完成新冠肺炎二期臨床試驗解盲並達到顯著功效後，將同時申請美國的緊急使用授權(EUA)核可，以盡速投入市場，幫助全球患者恢復健康並解決新冠肺炎病毒對人類的衝擊。

在產能方面，目前除在淡水新廠投入生產外，為提升產能已委託國際藥品代工大廠(CDMO)代工製造，以確保供應全球新冠肺炎病患足量需求。

二、110年營業計畫概要

本公司目前專注於新冠肺炎(Covid-19)、急性骨髓性白血病(AML)及胰臟癌的新藥授權和上市，已經足夠公司整體營運的成長。臨床中的新冠肺炎新藥 Antroquinonol(Hocena)已經啟動全球授權，於110年1月首家授權韓國 BNC Korea Co., Ltd，簽訂包含簽約金及里程碑金總計1,800

萬美元的開發合作及區域代理授權合約，BNC Korea Co., Ltd也將於本公司新冠肺炎新藥上市後依藥品銷售價格之25%支付銷售權利金給本公司。110年仍持續進行全球各區域的授權談判，準備取得新藥全球上市與銷售。

本公司在經營團隊的積極行動下，保健食品仍以日本、韓國及歐洲為開發地區，持續進行各國的許可，新藥則進入後期開發階段，隨著臨床試驗的逐一完成，授權也同時展開，相信在全體同仁19年的努力下，必然有豐碩的成果。

三、未來公司發展之策略

本公司的發展策略，主要是以開發突破性的新藥為目標，包含新藥探索、篩選、開發、臨床試驗及上市規劃銷售等為主，此外也以保健食品的研究開發及銷售等為。展望未來，一方面持續執行新藥開發之後期人體臨床試驗，對癌症、神經退化性疾病、代謝與心血管疾病、自體免疫疾病及新冠肺炎之各項研究，創造與國際藥廠合作的契機；另一方面則積極拓展國內、外保健食品市場通路與提升品牌價值，以增進營收獲利和可供研發團隊繼續前行的動能；再者，努力優化產品製程以降低生產成本及擷節各項費用支出。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

生技產業與其他產業最大的不同之處，在於新藥研發的過程需要耗費大量的時間與資金、生技企業常處於長年的虧損而極度仰賴股東不斷的資金支援、遵循嚴格的法令規範及承擔研發失敗的風險等。

本公司目前就新藥的研發方向，除了新冠肺炎適應症以外，在癌症的領域以孤兒藥的發展為主，除了臨床試驗有機會以臨床二期的有效性取得藥證、縮短臨床進展時程以外，取得藥證後FDA的相對應優惠補助方案，亦是對公司在費用的減免與新藥銷售上的大利多；而慢性疾病包括非酒精性肝炎(NASH)、阿茲海默症(Alzheimer's Disease)等適應症則以尋求大藥廠合作的模式執行，藉由大藥廠的臨床設計經驗與授權金的獲利，使國鼎生技的新藥研發能更順遂，盡早完成股東與社會賦予的新藥開發使命。

董 事 長 劉勝勇



總 經 理 蘇經天



會 計 主 管 周義堯



【附件二】

國鼎生物科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經委請資誠聯合會計師事務所翁世榮、王照明會計師查核完竣，並出具查核報告意見書在案。前述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

國鼎生物科技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人 李基存



中華民國一一〇年三月十六日

【附件三】



國鼎生物科技股份有限公司

累積虧損達實收資本額二分之一表

單位：新臺幣元

項目	金額
109 年 12 月 31 日累積虧損(A)	861,317,001
109 年 12 月 31 日實收資本額(B)	1,322,270,000
累積虧損佔實收資本額比例(A)/(B)	65.14%

董事長：劉勝勇



總經理：蘇經天



會計主管：周義堯



【附件四】



國鼎生物科技股份有限公司

109 年度私募有價證券發行及執行情形

項 目	109 年度第 1 次私募現金增資發行普通股 / 發放日期：109 年 9 月 2 日				
股東會通過日期與數額	109 年 5 月 27 日，不超過 20,000,000 股之普通股額度				
價格訂定之依據及合 理 性	(一) 本次私募普通股之實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，並以董事會決議日為定價日，依下列二基準計算，取價格高者為本次私募之參考價格： A. 定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價。 B. 依定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值。 (二) 私募價格之定價係遵循主管機關發布之相關法令定之，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司營運情況、未來展望及普通股市價而定，應具有合理性。				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第 43 條之 6 規定條件及行政院金融監督管理委員會 102 年 1 月 8 日金管證發字第 1010055995 號函釋之應募人資格為限。				
辦理私募之必要理由	因應公司營運所需、支應新藥各項適應症之臨床試驗、開拓國際市場及未來長期業務發展之需求。如透過募集發行有價證券之方式籌資，恐不易於短期間內順利取得所需資金，並考量私募方式於募集資本方面相對具時效性、便利性、發行成本及股權穩定性，爰擬透過私募方式向特定人籌募款項，以免影響公司正常營運。				
價款繳納完成日期	109 年 7 月 24 日				
應 募 人 資 料	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
	葉國一	註 1	2,000,000	無	無
	鄭深池	註 1	1,500,000	無	無
	林育甲	註 1	1,300,000	無	無
	新華開發股份有限公司	註 1	1,000,000	無	無
	許憲壬	註 1	600,000	無	無
	王金平	註 1	600,000	無	無
	悟覺妙天	註 1	500,000	無	無
	陳妍臻	註 1	500,000	無	無
	許倬豪	註 2	300,000	本公司董事	無
	鄭俊忠	註 1	200,000	無	無
	蕭漢俊	註 1	200,000	無	無
	三山國際投資有限公司	註 1	200,000	無	無
	廖海廷	註 1	200,000	本公司董事一親等	無
	王良	註 1	150,000	無	無
	謝碧連	註 1	150,000	無	無
	張小瑾	註 1	150,000	無	無
	戴國明(註 3)	註 1	150,000	無	無
	陳芬貞	註 1	100,000	無	無
	黃琛	註 1	100,000	無	無
	蔡馨惠	註 1	100,000	無	無
	孫金釧	註 1	100,000	無	無
	湯天文	註 1	100,000	無	無
	有夠發達投資有限公司	註 1	100,000	無	無
	許慶祥	註 1	100,000	無	無
	鄭欣嵐	註 1	80,000	無	無
	程李雄	註 1	60,000	無	無
	黃怡仁	註 1	60,000	無	無
	張幸芳	註 1	50,000	無	無
	林桂分	註 1	50,000	無	無
	唐宜楷	註 1	50,000	無	無
	陳育群	註 2	45,000	本公司副董事長	本公司經理人
	楊宗翰	註 1	40,000	無	無
	曾琪芬	註 1	30,000	無	無
	曾雅圖	註 1	25,000	無	無
	伍新生	註 1	20,000	無	無
實 際 認 購 價 格	新臺幣 39.6 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募普通股之每股發行價格為 39.60 元，占參考價格 49.40 元之 80.16%，未有低於股東會決議不低於參考價八成之規定。				
辦理私募對股東權益影響	本次私募係溢價發行，可提升每股淨值，對股東權益有正面效益。				
私募資金運用情形及計畫執行	本次私募募集之資金計 434,016 仟元，已全數於 109 年第 3 季充實營運資金，並用以支應本公司各項適應症臨床試驗所需資金及營運週轉金。				
私 募 效 益 顯 現 情 形	本次私募資金主要支應新冠肺炎(Covid-19)新藥二期臨床試驗所需資金，至 110 年第 1 季除營運資金有授權韓國 BNC 簽約金 400 萬美元挹注外，第一階段收案亦獲美國 DMC 臨床試驗，顯示私募之效益已有效顯現。				

註 1：為符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款者。註 2：為符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款者。

註 3：於 109/10/5 就任本公司財務長，參與 109 年第 1 次私募普通股時尚非為本公司內部人。

【附件五】109 年度會計師查核報告書暨合併財務報表



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004287 號

國鼎生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

國鼎生物科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「國鼎集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國鼎集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與國鼎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國鼎集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

國鼎集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

關鍵查核事項-存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)；重要會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(三)。民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價餘額分別為新台幣 237,913 仟元及新台幣 20,668 仟元。

國鼎集團從事製造並銷售保健食品，此類產品多有保存期限，且受不同市場通路需求等因素，導致存貨過時陳舊或跌價損失之風險較高。國鼎集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨提列呆滯損失。

對超過一定期間貨齡及過時存貨提列備抵跌價損失及存貨之淨變現價值評估，通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用。
2. 觀察年度存貨盤點，以確認存貨過時或損毀之狀況。
3. 取得用以評價之存貨庫齡及存貨評價之報表，針對依照存貨庫齡及抽核最近期存貨銷售價格評估淨變現價值後提列之跌價損失，重新試算並評估其合理性。

關鍵查核事項-現金及約當現金之存在性

事項說明

約當現金之會計政策，請詳合併財務報告附註四(六)；現金及約當現金會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(一)。

民國 109 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 427,928 元，占合併總資產 36%，因現金及約當現金餘額占財務報表比重較高且存在先天風險，故本會計師將現金及約當現金之存在性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視對帳單、存摺及網路銀行資訊，確認存款為國鼎集團所有。
2. 函證銀行帳戶，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
3. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
4. 測試銀行調節表計算之正確性並抽核調節項目，確認無重大異常之調節項目。

其他事項-個體財務報告

國鼎生物科技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國鼎集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國鼎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國鼎集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國鼎集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國鼎集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國鼎集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

王照明






前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

國鼎生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	427,928	36	\$	137,804	14
1150	應收票據淨額	六(二)		-	-		265	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		1,653	-		3,565	-
1180	應收帳款－關係人淨額	七		530	-		689	-
1200	其他應收款			6,660	1		339	-
130X	存貨	六(三)		217,245	18		249,666	26
1410	預付款項	六(四)		63,858	6		64,828	7
1470	其他流動資產			46	-		8,656	1
11XX	流動資產合計			717,920	61		465,812	48
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		361,984	30		389,210	40
1755	使用權資產	六(六)		45,593	4		44,254	4
1780	無形資產	六(七)		33,406	3		50,086	5
1900	其他非流動資產	六(九)、七及八		25,623	2		27,980	3
15XX	非流動資產合計			466,606	39		511,530	52
1XXX	資產總計		\$	1,184,526	100	\$	977,342	100

(續次頁)

國鼎生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年12月31日及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	158,000	13	\$	108,000	11
2130	合約負債—流動	六(十七)		361	-		355	-
2150	應付票據			7,239	1		4,132	-
2170	應付帳款			828	-		1,121	-
2200	其他應付款			37,804	3		26,414	3
2230	本期所得稅負債			3,519	-		-	-
2280	租賃負債—流動	七		17,650	2		14,849	2
2310	預收款項	六(十四)		-	-		50,400	5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		18,029	2		15,267	2
2399	其他流動負債—其他			428	-		934	-
21XX	流動負債合計			243,858	21		221,472	23
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		38,982	3		45,722	4
2580	租賃負債—非流動	七		21,418	2		27,758	3
25XX	非流動負債合計			60,400	5		73,480	7
2XXX	負債總計			304,258	26		294,952	30
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		1,322,270	112		1,157,570	118
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		424,906	36		51,038	5
累積虧損								
3350	待彌補虧損	六(十六)	(	861,317)	(73)	(	520,980)	(53)
其他權益								
3400	其他權益		(	5,591)	(1)	(	5,238)	-
3XXX	權益總計			880,268	74		682,390	70
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	1,184,526	100	\$	977,342	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇煜天



會計主管：周義堯



國鼎生物科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金額	金額
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 88,825	\$ 83,293
5000 營業成本	六(三)(十九)	(64,168)	(38,426)
5900 營業毛利		24,657	44,867
營業費用	六(十九)及七		
6100 推銷費用		(21,187)	(41,619)
6200 管理費用		(156,738)	(131,927)
6300 研究發展費用		(194,770)	(142,117)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	103	338
6000 營業費用合計		(372,592)	(315,325)
6900 營業損失		(347,935)	(270,458)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		279	217
7010 其他收入		759	155
7020 其他利益及損失	六(十八)	(37,781)	(10,638)
7050 財務成本		(4,144)	(4,243)
7000 營業外收入及支出合計		(40,887)	(14,509)
7900 稅前淨損		(388,822)	(284,967)
7950 所得稅費用	六(十二)	(2,553)	(157)
8200 本期淨損		(\$ 391,375)	(\$ 285,124)
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(\$ 353)	(\$ 101)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 391,728)	(\$ 285,225)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 391,375)	(\$ 285,124)
子公司業主		(\$ 391,375)	(\$ 285,124)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 391,728)	(\$ 285,225)
子公司業主		(\$ 391,728)	(\$ 285,225)
基本及稀釋每股虧損			
9750 本期淨損	六(二十)	(\$ 3.11)	(\$ 2.48)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇經天



會計主管：周義堯



國鼎生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		歸屬於母公司業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換		權益總額
		資本公積	發行權	資本公積—已失效員工認股權	待彌補虧損	差	額	權	
附註	普通股股本	溢	價	待彌補虧損	差	額	權	益總額	
<u>108年1月1日至12月31日</u>									
	108年1月1日餘額	\$ 1,140,320	\$ 65,210	\$ 42,704	(\$ 343,770)	(\$ 5,137)	\$ 899,327		
	本期淨損	-	-	-	(285,124)	-	(285,124)		
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(101)	(101)		
	本期綜合損益總額	-	-	-	(285,124)	(101)	(285,225)		
	現金增資	六(十四) 17,250	51,038	-	-	-	68,288		
	資本公積彌補虧損	六(十六) -	(65,210)	(42,704)	107,914	-	-		
	108年12月31日餘額	\$ 1,157,570	\$ 51,038	\$ -	(\$ 520,980)	(\$ 5,238)	\$ 682,390		
<u>109年1月1日至12月31日</u>									
	109年1月1日餘額	\$ 1,157,570	\$ 51,038	\$ -	(\$ 520,980)	(\$ 5,238)	\$ 682,390		
	本期淨損	-	-	-	(391,375)	-	(391,375)		
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(353)	(353)		
	本期綜合損益總額	-	-	-	(391,375)	(353)	(391,728)		
	現金增資	六(十四) 164,700	424,906	-	-	-	589,606		
	資本公積彌補虧損	六(十六) -	(51,038)	-	51,038	-	-		
	109年12月31日餘額	\$ 1,322,270	\$ 424,906	\$ -	(\$ 861,317)	(\$ 5,591)	\$ 880,268		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇經天



會計主管：周義堯



國鼎生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 388,822)	(\$ 284,967)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(103)	(338)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(五)(十九)	37,540	43,457
使用權資產折舊費用	六(六)(十九)	14,819	18,003
租賃修改損失	六(六)(十八)	490	-
處分投資損失	六(十八)	1,224	-
攤銷費用	六(七)(十九)	4,550	4,543
處分不動產、廠房及設備損失	六(五)(十八)	476	-
非金融資產減損損失	六(八)(二十)	27,235	9,937
利息收入		(279)	(217)
利息費用		4,144	4,243
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		265	428
應收帳款		2,007	2,463
應收帳款-關係人		160	(550)
其他應收款		(4,709)	322
存貨		32,306	(12,816)
預付款項		800	139
其他流動資產		42	16
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		6	(29)
應付票據		3,107	(1,853)
應付帳款		(293)	(422)
其他應付款		10,218	(2,511)
其他流動負債		(1,491)	763
營運產生之現金流出		(256,308)	(219,389)
收取之利息		279	217
支付之利息		(3,129)	(3,139)
支付之所得稅		(439)	(672)
營業活動之淨現金流出		(259,597)	(222,983)

(續次頁)

國鼎生物科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	\$ -	\$ 50,000
取得不動產、廠房及設備	(9,424)	(10,894)
預付設備款增加	(2,100)	-
無形資產增加 六(七)	(1,243)	(1,000)
其他非流動資產增加	(5,094)	(9,537)
存出保證金減少(增加)	3,723	(522)
投資活動之淨現金(流出)流入	(14,138)	28,047
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	50,000	-
舉借長期借款	13,000	-
償還長期借款	(16,978)	(15,094)
租賃本金償還	(20,680)	(18,441)
預收股款 六(十四)	-	50,400
現金增資 六(十四)	539,206	68,288
籌資活動之淨現金流入	564,548	85,153
匯率影響數	(689)	297)
本期現金及約當現金增加(減少)數	290,124	(110,080)
期初現金及約當現金餘額	137,804	247,884
期末現金及約當現金餘額	\$ 427,928	\$ 137,804

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇經天



會計主管：周義堯



【附件六】109 年度會計師查核報告書暨個體財務報表



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003655 號

國鼎生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

國鼎生物科技股份有限公司(以下簡稱「國鼎生技」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表、暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達國鼎生物科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範與國鼎生物科技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，對國鼎生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

國鼎生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(九)；重要會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

國鼎生技民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價餘額分別為新台幣 230,135 仟元及新台幣 20,474 仟元。

國鼎生技從事製造並銷售保健食品，此類產品多有保存期限，且受不同市場通路需求等因素，導致存貨過時陳舊或跌價損失之風險較高。國鼎生技存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨提列呆滯損失。

對超過一定期間貨齡及過時存貨提列備抵跌價損失及存貨之淨變現價值評估，通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用。
2. 觀察年度存貨盤點，以確認存貨過時或損毀之狀況。
3. 取得用以評價之存貨庫齡及存貨評價之報表，針對依照存貨庫齡及抽核最近期存貨銷售價格評估淨變現價值後提列之跌價損失，重新試算並評估其合理性。

關鍵查核事項-現金及約當現金之存在性

事項說明

約當現金之會計政策，請詳個體財務報告附註四(五)；現金及約當現金會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(一)。

民國 109 年 12 月 31 日現金及約當現金為新台幣 408,260 仟元，占個體總資產 35%，因現金及約當現金餘額占財務報表比重較高且存在先天風險，故本會計師將現金及約當現金之存在性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視對帳單、存摺及網路銀行資訊，確認存款為公司所有。
2. 函證銀行帳戶，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
3. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
4. 測試銀行調節表計算之正確性並抽核調節項目，確認無重大異常之調節項目。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國鼎生物科技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國鼎生物科技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。

國鼎生物科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國鼎生物科技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，以及使國鼎生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬

不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國鼎生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於國鼎生物科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國鼎生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

王照明




前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

國鼎生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	408,260	35	\$	98,119	10
1150	應收票據淨額	六(二)		-	-		265	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		903	-		1,309	-
1180	應收帳款－關係人淨額	七		5,631	-		10,029	1
1200	其他應收款			199	-		29	-
1210	其他應收款－關係人	七		1,644	-		7,406	1
130X	存貨	六(三)		209,661	18		242,031	25
1410	預付款項	六(四)		62,821	5		63,649	6
11XX	流動資產合計			689,119	58		422,837	43
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		27,067	2		15,949	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		361,857	31		388,497	40
1755	使用權資產	六(七)		40,931	4		37,862	4
1780	無形資產	六(八)		33,406	3		50,086	5
1915	預付設備款			2,733	-		633	-
1920	存出保證金	七及八		5,419	1		7,228	1
1940	長期應收票據及款項－關係人	七		2,036	-		32,021	3
1990	其他非流動資產－其他			16,752	1		17,486	2
15XX	非流動資產合計			490,201	42		549,762	57
1XXX	資產總計		\$	1,179,320	100	\$	972,599	100

(續次頁)

國鼎生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	158,000	13	\$	108,000	11
2130	合約負債—流動	六(十七)		358	-		356	-
2150	應付票據			7,239	1		4,132	-
2170	應付帳款			828	-		1,121	-
2200	其他應付款			34,721	3		19,998	2
2220	其他應付款項—關係人	七		4,194	-		4,383	1
2280	租賃負債—流動	七		15,127	1		9,872	1
2310	預收款項	六(十四)		-	-		50,400	5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		18,029	2		15,267	2
2399	其他流動負債—其他			240	-		520	-
21XX	流動負債合計			238,736	20		214,049	22
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		38,982	3		45,722	5
2580	租賃負債—非流動	七		19,214	2		26,439	3
2600	其他非流動負債			2,120	-		3,999	-
25XX	非流動負債合計			60,316	5		76,160	8
2XXX	負債總計			299,052	25		290,209	30
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		1,322,270	112		1,157,570	119
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		424,906	36		51,038	5
累積虧損								
3350	待彌補虧損	六(十六)	(	861,317)	(73)	(	520,980)	(54)
其他權益								
3400	其他權益		(	5,591)	-	(	5,238)	-
3XXX	權益總計			880,268	75		682,390	70
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	1,179,320	100	\$	972,599	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇經天



會計主管：周義堯



國鼎生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	109 金 額	年 度 %	108 金 額	年 度 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 63,591	100	\$ 70,359	100
5000 營業成本	六(三)(十九)	(61,829)	(97)	(36,204)	(51)
5900 營業毛利		1,762	3	34,155	49
5910 未實現銷貨利益		(2,120)	(3)	(3,999)	(6)
5920 已實現銷貨利益		3,999	6	6,094	9
5950 營業毛利淨額		3,641	6	36,250	52
營業費用	六(十九)及七				
6100 推銷費用		(19,207)	(30)	(41,139)	(58)
6200 管理費用		(137,362)	(216)	(103,005)	(146)
6300 研究發展費用		(200,996)	(316)	(144,708)	(206)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	103	-	338	-
6000 營業費用合計		(357,462)	(562)	(288,514)	(410)
6900 營業損失		(353,821)	(556)	(252,264)	(358)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		243	-	170	-
7010 其他收入		63	-	20	-
7020 其他利益及損失	六(十八)及七	(28,590)	(45)	(10,254)	(15)
7050 財務成本		(4,003)	(6)	(3,836)	(5)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	(5,267)	(8)	(18,960)	(27)
7000 營業外收入及支出合計		(37,554)	(59)	(32,860)	(47)
8200 本期淨損	六(二十)	(\$ 391,375)	(615)	(\$ 285,124)	(405)
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(六)	(\$ 353)	(1)	(\$ 101)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 353)	(1)	(\$ 101)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 391,728)	(616)	(\$ 285,225)	(405)
基本及稀釋每股虧損					
9750 本期淨損		(\$ 3.11)		(\$ 2.48)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇經天



會計主管：周義堯



國鼎生物科技股份有限公司
個體財務報表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積			國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	合計
		資本公積—發行溢價	資本公積—已失效員工認 購權	資本公積—待 彌補虧損		
108 年 度						
1月1日餘額	\$ 1,140,320	\$ 65,210	\$ 42,704	(\$ 343,770)	(\$ 5,137)	\$ 899,327
本期淨損	-	-	-	(285,124)	-	(285,124)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(101)	(101)
本期綜合損益總額	-	-	-	(285,124)	(101)	(285,225)
現金增資	六(十四) 17,250	51,038	-	-	-	68,288
資本公積彌補虧損	六(十六) -	(65,210)	(42,704)	107,914	-	-
12月31日餘額	\$ 1,157,570	\$ 51,038	\$ -	(\$ 520,980)	(\$ 5,238)	\$ 682,390
109 年 度						
1月1日餘額	\$ 1,157,570	\$ 51,038	\$ -	(\$ 520,980)	(\$ 5,238)	\$ 682,390
本期淨損	-	-	-	(391,375)	-	(391,375)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(353)	(353)
本期綜合損益總額	-	-	-	(391,375)	(353)	(391,728)
現金增資	六(十四) 164,700	424,906	-	-	-	589,606
資本公積彌補虧損	六(十六) -	(51,038)	-	51,038	-	-
12月31日餘額	\$ 1,322,270	\$ 424,906	\$ -	(\$ 861,317)	(\$ 5,591)	\$ 880,268

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇經天



會計主管：周義堯



國鼎生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 391,375)	(\$ 285,124)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	十二(二) (103)	(338)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(六)(十九) 37,459	43,279
使用權資產折舊費用	六(七)(十九) 10,336	10,601
租約修改利益	六(七)(十八) (43)	-
處分投資損失	六(十八) 175	-
攤銷費用	六(八)(十九) 4,550	4,543
非金融資產減損損失	六(九)(十八) 19,202	9,937
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(五) 5,267	18,960
利息收入	(243)	(170)
利息費用	4,003	3,836
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	265	428
應收帳款	509	1,447
應收帳款-關係人	4,398	572
其他應收款	(199)	-
其他應收款-關係人	5,762	246
存貨	32,370	(13,319)
預付款項	828	1,629
長期應收款-關係人	12,947	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	2	(28)
應付票據	3,107	(1,854)
應付帳款	(293)	(422)
其他應付款	13,329	(5,562)
其他應付款項-關係人	(189)	4,383
其他流動負債	(155)	315
其他非流動負債	(1,877)	(2,095)
營運產生之現金流出	(239,968)	(208,736)
收取之利息	243	170
支付之利息	(3,129)	(3,113)
退還之所得稅	29	48
營業活動之淨現金流出	(242,825)	(211,631)

(續次頁)

國鼎生物科技(股)有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	\$ -	\$ 50,000
取得採用權益法之投資-子公司償款 六(五)	-	(6,312)
取得不動產、廠房及設備	(9,424)	(10,149)
預付設備款增加	(2,100)	-
無形資產增加 六(八)	(1,243)	(1,000)
其他非流動資產增加	(5,094)	(9,538)
存出保證金減少(增加)	1,808	(591)
投資活動之淨現金(流出)流入	(16,053)	22,410
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加 六(二十一)	50,000	-
舉借長期借款	13,000	-
償還長期借款	(16,978)	(15,094)
租賃本金償還 六(二十一)	(16,209)	(10,826)
預收股款 六(十四)	-	50,400
現金增資 六(十四)	539,206	68,288
籌資活動之淨現金流入	569,019	92,768
本期現金及約當現金增加(減少)數	310,141	(96,453)
期初現金及約當現金餘額	98,119	194,572
期末現金及約當現金餘額	\$ 408,260	\$ 98,119

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇



經理人：蘇經天



會計主管：周義免



【附件七】



國鼎生物科技股份有限公司

虧損撥補表

中華民國一〇九年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初累積虧損	(469,942,814)
加：	
109 年其它綜合損益-確定福利計劃精算利益	0
本期稅後淨損	(391,374,187)
本期待彌補虧損	(861,317,001)
彌補虧損：	
資本公積彌補虧損	424,906,000
期末累積虧損	(436,411,001)

董事長：劉勝勇



總經理：蘇經天



會計主管：周義堯



【附件八】



國鼎生物科技股份有限公司

109 年第一次私募普通股應募人名單

原於 109 年 5 月 27 日股東會通過 擬參與應募人名單		實際洽定應募人名單	
(一)應募人為公司內部人或關係人名單		(一)應募人為公司內部人或關係人名單	
私募對象	與公司之關係	私募對象	與公司之關係
劉勝勇	董事長	陳育群	副董事長
吳麗玉	總裁	許倖豪	董事
陳育群	副董事長	廖海廷(追認)	董事之一親等
廖裕輝	董事		
信宇投資(股)	董事		
陳志光	董事		
陳儷玲	董事		
許倖豪	董事		
李基存	獨立董事		
許文蔚	獨立董事		
吳金湖	獨立董事		
蘇經天	總經理		
溫武哲	副總經理		
陳志源	副總經理		
粘瑞芃	副總經理		
鄭皓宇	副總經理		
吳豐任	副總經理		
張啟強	副總經理		
堀井信吾	副總經理		
陳美華	財務長		
林正鎰	協理		
(二)應募人非為公司內部人或關係人名單：未洽定		(二)應募人非為公司內部人或關係人名單	
		私募對象	與公司之關係
		葉國一	非關係人
		鄭深池	非關係人
		林育申	非關係人
		新華開發股份有限公司	非關係人
		許薰壬	非關係人
		王金平	非關係人
		悟覺妙天	非關係人
		陳妍臻	非關係人
		鄭俊忠	非關係人
		蕭漢俊	非關係人
		三山國際投資有限公司	非關係人
		王良	非關係人
		謝碧連	非關係人
		戴國明	非關係人
		張小瑾	非關係人
		陳芬貞	非關係人
		黃琛	非關係人
		蔡馨惠	非關係人
		孫金釧	非關係人
		湯天文	非關係人
		有夠發達投資有限公司	非關係人
		許慶祥	非關係人
		鄭欣嵐	非關係人
		程季雄	非關係人
		黃怡仁	非關係人
		張幸芳	非關係人
		林桂芬	非關係人
		唐宜楷	非關係人
		楊宗翰	非關係人
		曾琪芬	非關係人
		曾雍圖	非關係人
		伍新生	非關係人