

股票代碼：4132



國鼎生物科技股份有限公司
GOLDEN BIOTECHNOLOGY CORP.

109 年度 年 報



Shaping The Future of Life Science

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

中華民國 110 年 4 月 15 日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：戴國明

職稱：財務長

電話：(02)2808-6006

電子郵件信箱：clement@goldenbiotech.com

代理發言人：曾木增

職稱：資深財務經理

電話：(02)2808-6006

電子郵件信箱：alan.tseng@goldenbiotech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市淡水區中正東路二段 27-6 號 15 樓

電話：(02)2808-6006

工廠地址：新北市淡水區中正東路一段 3 巷 9~31 號 10 樓

新北市淡水區中正東路一段 3 巷 9、11 號 4 樓

新北市淡水區下圭柔山 71 之 2 號

電話：(02)2808-6006

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：http://www.ctbcbank.com

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：翁世榮、王照明

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：http://www.pwc.tw

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：http://www.goldenbiotech.com

目 錄

壹、致股東報告書

一、109年度營業結果.....	1
二、110年度營業計劃概要.....	3
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3

貳、公司簡介

一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4

參、公司治理報告

一、組織系統.....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、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.....	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
八、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.....	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例.....	37

肆、募資情形

一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計劃執行情形.....	42

伍、營運概況

一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	52
三、從業員工.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	60

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見.....	61
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	68
四、最近年度財務報告.....	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	69
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，對本公司財務狀況之影響.....	69

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.....	70
二、財務績效.....	71
三、現金流量.....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	72
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	72
六、風險事項分析及評估.....	72
七、其他重要事項.....	74

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
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.....	82
四、其他必要補充說明事項.....	82

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

82

壹、致股東報告書

各位股東：

由於各位股東的支持與全體同仁的努力，在新藥的開發上又邁入新的里程碑，各項臨床試驗都進行順利，新冠肺炎新藥業已成功開啟區域授權。隨著與全球大藥廠的新藥合作談判，將會逐項完成開發與授權，真實反映新藥開發的價值。

茲將 109 年度營業結果及 110 年度營業計劃概要分述如下：

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，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 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(%)	(35.90)	(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 年度營業計畫概要

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輔。

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。

敬祝

身體健康、萬事如意

董 事 長：劉勝勇



總 經 理：蘇經天



會計主管：周義堯



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十一年九月二十七日

二、公司沿革

日期	重要記事
民國九十一年九月	董事長劉勝勇先生集資設立本公司，資本額新台幣一百萬元。
民國九十一年十月	現金增資二千九百萬元，實收資本額由一百萬元增加為三千萬元，登記資本額由一百萬增加為一億元。
民國九十二年五月	中央研究院進行技術合作及移轉；現金增資一千五百萬元，實收資本額由三千萬元增加為四千五百萬元。 本公司之營運方針與研發計畫，經申請適用新興重要策略性產業之投資獎勵，業已於民國九十二年五月底取得經濟部工業局所核發之許可函，股東可享受投資租稅抵減。
民國九十二年八月	再次現金增資一千五百萬元，實收資本額由四千五百萬元增加為六千萬元。
民國九十三年五月	現金增資二千五百萬元，實收資本額由六千萬元增加為八千五百萬元。
民國九十三年六月	與陽明大學進行攝護腺癌的動物體內試驗；於六月一日與台北榮民總醫院簽訂五年全方位合作意願書；七月十三日聘請蕭明熙教授擔任首席科學顧問，開始建立肝癌、攝護腺癌、乳癌及心血管等相關細胞生物及分子活性技術之藥物篩檢平台，及各項研發人員訓練；運用專屬「固態發酵」技術，於十月正式完成牛樟芝有抗癌生物活性的人工栽培技術。
民國九十四年三月	正式量產牛樟芝，並展開市場銷售與開發；年中開始正式成立銷售部門，共有五項產品進入市場銷售，且針對五項技術平台衍生的系列保健食品：牛樟芝單方、牛樟芝複方、邁康膠囊、蓓康膠囊、玄通膠囊，完全針對各項癌症之預防及心臟血管疾病而研發產生，作為短期支援長期新藥研發的模式。由於是國內唯一進行心血管新藥篩檢平台的公司，受食品工業研究所邀請，參與經濟部研發聯盟先期研究推動計畫「紅麴菌基因體商業化應用研發聯盟先期研究推動計畫」與統一生命科技股份有限公司等數家生物科技公司合作。
民國九十四年五月	現金增資三千五百萬元，實收資本額由八千五百萬元增加為一億二千萬元，登記資本額由一億元增加為一億八千萬元。
民國九十四年十月	再次現金增資四千萬元，實收資本額由一億二千萬元增加為一億六千萬元；完成樟芝毒性實驗，並規劃相關動物實驗。
民國九十五年六月	1.於行政院農委會藥物毒物試驗所進行抗癌動物實驗，並與國立台灣大學合作委託進行 90 天安全性動物實驗、抗腫瘤動物實驗及抗前列腺肥大動物實驗等多項產品之動物實驗。 2.現金增資約三千四百萬元，實收資本額由一億六千萬元增加約為一億九千四百萬元，登記資本額由一億八千萬元增加為二億三千九百萬元。
民國九十五年九月	經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 95 年 9 月 18 日金管證一字第 0950142069 號函，核准股票公開發行。
民國九十六年六月	經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 95 年 12 月 28 日金管證一字第 0950160079 號函核准，現金增資約八千九百萬元，實收資本額將由一億九千四百萬元增加為二億三千九百萬元，額定資本滿額，申請登記資本額變更至五億元。
民國九十六年十一月	委託亞太智財科技服務股份有限公司完成牛樟芝研發技術鑑價。
民國九十六年十二月	1.獲得社團法人國家生技醫療產業策進會頒發企業研發類「新創獎」為生技產業最高榮譽，表示廣效抗癌新藥 Antroquinonol®之開發獲國內外專家的一致肯定。 2.經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 96 年 10 月 1 日金管證一字第 0960054069 號函核准，現金增資約一億四千二百萬元，實收資本額將由二億三千九百萬元增加為三億一千萬元。

日期	重要記事
民國九十七年一月	購置台北縣淡水鎮中正東路一段3巷9~31號10樓(淡江科學園區),計畫供健康食品及純化 Antroquinonol®使用之牛樟芝 GMP 發酵廠,及新藥化合物 Antroquinonol®(安卓奎諾爾®)先導 cGMP(優良藥品製造標準)廠等相關廠房建置。
民國九十七年五月	國鼎牛樟芝菌絲體產品獲得行政院衛生署健康食品認證(衛署健字食第 A00124 號)。
民國九十八年四月	完成抗癌及自體免疫新藥臨床前試驗,向美國食品暨藥物管理局(FDA)提出抗癌新藥 Hocena®肺癌人體臨床試驗(IND)諮詢申請並完成 pre-IND meeting。
民國九十八年五月	與中國大陸境內於美國那斯達克上市之中國天一藥業集團(CSKI),簽訂合作開發本公司自行成功研發之小分子抗癌新藥 Antroquinonol®(安卓奎諾爾®)相關產品於中國境內之臨床試驗與上市合作協議。
民國九十八年六月	經行政院金融監督管理委員會 98 年 5 月 4 日金管證一字第 0980018299 號函核准現金增資一億九千二百萬元,實收資本額由三億一千萬元增加為三億七千萬元。
民國九十八年九月	與維州生技、Kendle International Inc(KNDL)簽訂臨床試驗委任契約。
民國九十八年十一月	經經濟部 98 年 11 月 10 日經授中字第 09833409310 號函核准私募現金增資六千三百零四萬元變更登記,實收資本額由三億七千萬元增加為三億九千九百七十萬元。
民國九十八年十二月	正式向美國食品暨藥物管理局(FDA)提出抗癌新藥 Hocena®肺癌人體臨床試驗(IND)申請。
民國九十九年一月	抗癌新藥 Antroquinonol®(Hocena®)經美國食品暨藥物管理局(FDA)核准執行非小細胞肺癌(NSCLC)人體第一期臨床試驗,為台灣首例小分子抗癌新藥(NCE)取得美國 FDA 核准進入人體臨床試驗。
民國九十九年二月	經台北縣政府 99 年 2 月 25 日北府經登字第 0993067005 號函核准私募現金增資九千六百九十六萬元變更登記,實收資本額由三億八千九百七十萬元增加為四億二千萬元。
民國九十九年四月	衛生署核准國鼎生技小分子抗癌新藥 Antroquinonol® (Hocena®)進行非小細胞肺癌(NSCLC)第一期人體臨床試驗。
民國九十九年五月	經濟部審定為生技新藥公司,得適用「生技新藥產業發展條例」之投資獎勵。
民國九十九年七月	經行政院金融監督管理委員會 99 年 4 月 9 日金管證發字第 0990014906 號函核准現金增資三千萬元,實收資本額由四億二千萬元增加為四億五千萬元。
民國一〇〇年二月	經行政院金融監督管理委員會 99 年 11 月 4 日金管證發字第 0990060307 號函核准現金增資一億元,暨經濟部 100 年 2 月 14 日經授商字第 10001022390 號函核准私募現金增資五千一百萬元,變更登記實收資本額由四億五千萬元增加為六億一百萬元。
民國一〇〇年四月	經經濟部 100 年 4 月 20 日經授商字 10001075090 號函核准私募現金增資四千九百萬元變更登記,實收資本額由六億一百萬元增加為六億五千萬元。
民國一〇〇年九月	經經濟部 100 年 9 月 23 日經授商字 10001216320 號函核准員工認股權現金增資四百二十二萬元變更登記,實收資本額由六億五千萬元增加為六億五千四百二十二萬元。
民國一〇一年一月	經經濟部 101 年 1 月 20 日經授商字 10101012310 號函核准員工認股權現金增資七百六拾萬元變更登記,實收資本額由六億五千四百二十二萬元增加為六億六千一百八拾二萬元。
民國一〇一年九月	經經濟部 101 年 9 月 21 日經授商字 10101196050 號函核准員工認股權現金增資一百七拾一萬元變更登記,實收資本額由六億六千一百八拾二萬元增加為六億六千三百伍拾三萬元。
民國一〇二年一月	經經濟部 102 年 1 月 16 日經授商字 10201010400 號函核准員工認股權現金增資六拾三萬元變更登記,實收資本額由六億六千三百伍拾三萬元增加為六億六千四百一拾六萬元。
民國一〇二年四月	經經濟部 102 年 4 月 15 日經授商字 10201068100 號函核准員工認股權現金增資一百八拾九萬元變更登記,實收資本額由六億六千四百一拾六萬元增加為六億六千六百零五萬元。

日期	重要記事
民國一〇二年七月	經經濟部 102 年 7 月 22 日經授商字 10201139830 號函核准員工認股權現金增資一百二十拾五萬元變更登記，實收資本額由六億六千六百零五萬元增加為六億六千七百三拾萬元。
民國一〇二年八月	經經濟部 102 年 8 月 19 日經授商字 10201171130 號函核准私募現金增資三千萬元變更登記，實收資本額由六億六千七百三拾萬元增加為六億九千七百三拾萬元。
民國一〇二年九月	經經濟部 102 年 9 月 14 日經授商字 10201192000 號函核准員工認股權現金增資二百三拾九萬元變更登記，實收資本額由六億九千七百三拾萬元增加為六億九千九百六拾九萬元。
民國一〇二年十月	榮獲第三屆經濟部國家產業創新獎之「績優創新企業獎」。
民國一〇二年十一月	於臺大醫院國際會議中心舉行新藥 Hocena 二期臨床啟動記者會。
民國一〇三年二月	經經濟部 103 年 2 月 6 日經授商字 10301021310 號函核准員工認股權現金增資九百零七萬元變更登記，實收資本額由六億九千九百六拾九萬元增加為七億八百七拾六萬元。
民國一〇三年二月	經經濟部 103 年 2 月 12 日經授商字 10301023930 號函核准私募現金增資一千萬元變更登記，實收資本額由七億八百七拾六萬元增加為七億一千八百七拾六萬元。
民國一〇三年四月	經經濟部 103 年 4 月 16 日經授商字 10301066400 號函核准員工認股權現金增資四百一拾三萬元變更登記，實收資本額由七億一千八百七拾六萬元增加為七億二千二百八拾九萬元。
民國一〇三年六月	經經濟部 103 年 6 月 19 日經授商字 10301113590 號函核改選董事、監察人變更登記，實收資本額為七億二千二百八拾九萬元。
民國一〇三年九月	經經濟部 103 年 9 月 16 日經授商字 10301183270 號函核私募普通股現金增資一千萬元變更登記，實收資本額由七億二千二百八拾九萬元增加為七億三千二百八拾九萬元。
民國一〇三年九月	經經濟部 103 年 9 月 18 日經授商字 10301194270 號函核員工認股權現金增資三拾一萬元變更登記，實收資本額由七億三千二百八拾九萬元增加為七億三千三百二拾萬元。
民國一〇三年九月	獲得臺北生技獎 研發創新獎 銅獎
民國一〇四年一月	經經濟部 104 年 1 月 23 日經授商字 10401008560 號函核員工認股權現金增資一拾萬元變更登記，實收資本額由七億三千三百二拾萬元增加為七億三千三百三拾萬元。
民國一〇四年一月	胰臟癌小分子新藥 Antroquinonol®經美國食品暨藥物管理局(FDA)核准通知孤兒藥資格認定。
民國一〇四年三月	經經濟部 104 年 3 月 3 日經授商字 10401034090 號函核私募普通股現金增資四千六百二拾五萬元變更登記，實收資本額由七億三千三百三拾萬元增加為七億七千九百五拾五萬元。
民國一〇四年四月	經經濟部 104 年 4 月 14 日經授商字 10401061720 號函核員工認股權現金增資六拾四萬元變更登記，實收資本額由七億七千九百五拾五萬元增加為七億八千一拾九萬元。
民國一〇四年四月	急性骨髓性白血病小分子新藥 Antroquinonol®經美國食品暨藥物管理局(FDA)核准通知孤兒藥資格認定。
民國一〇四年六月	經經濟部 104 年 6 月 5 日經授商字 10401105020 號函核發行新股一億元變更登記，實收資本額由七億八千零一拾九萬元增加為八億八千零一拾九萬元。
民國一〇四年六月	肝癌小分子新藥 Antroquinonol®經美國食品暨藥物管理局(FDA)核准通知孤兒藥資格認定。
民國一〇四年七月	經經濟部 103 年 7 月 23 日經授商字 10401143800 號函核修訂章程、監察人解任變更登記，實收資本額為八億八千零一拾九萬元。
民國一〇五年一月	抗癌新藥 Antroquinonol (Hocena®)執行中之多國多中心肺癌二期臨床試驗的第一階段結果，經美國獨立安全評議委員會(Data and Safety Monitoring Board)審查在安全性與功效性均優於預期標準，同意本公司執行二期第二階段之臨床試驗。

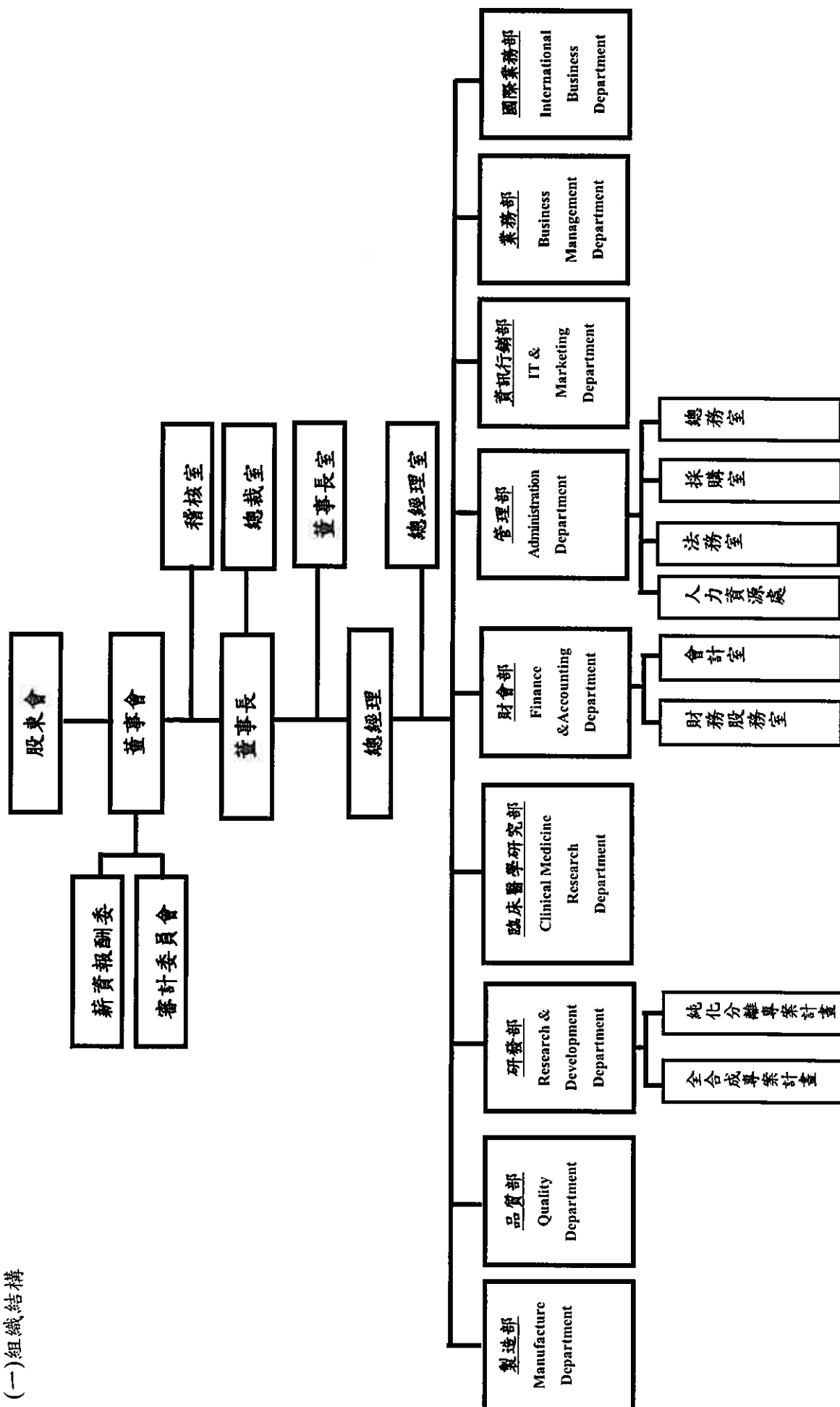
日期	重要記事
民國一〇五年二月	經經濟部 105 年 2 月 16 日經授商字 10501029480 號函核私募普通股現金增資二千三百二十拾萬元變更登記，實收資本額由八億八千零一拾九萬元增加為九億零三百三拾九萬元。
民國一〇五年三月	經經濟部 105 年 3 月 3 日經授商字 10501023390 號函核員工認股權及私募普通股現金增資一千萬零拾萬元變更登記，實收資本額由九億零三百三拾九萬元增加為九億一千三百四拾九萬元。
民國一〇五年四月	經經濟部 105 年 4 月 11 日經授商字 10501065650 號函核私募普通股現金增資五百四拾八萬元變更登記，實收資本額由九億一千三百四拾九萬元增加為九億一千八百九拾七萬元。
民國一〇五年六月	國鼎生技研發新藥 Antroquinonol 以對於阿茲海默症（失智症）的顯著功效性主題參加澳洲政府與 Johnson & Johnson Innovation 合辦的「熱火挑戰決選（Quick Fire Challenge）」競賽，在全球近 100 家參賽者中脫穎而出，拿下唯一的創新藥物大獎。
民國一〇五年七月	經經濟部 105 年 7 月 18 日經授商字 10501170760 號函核監察人解任，設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人。
民國一〇五年九月	105 年 9 月 1 日與韓國 HANDOK INC.集團簽訂新藥及保健食品在韓國的合作備忘錄
民國一〇五年九月	經經濟部 105 年 9 月 21 日經授商字 10501227700 號函核私募普通股現金增資三百萬元變更登記，實收資本額由九億一千八百九拾七萬元增加為九億二千一百九拾七萬元。
民國一〇五年十二月	國鼎生技（4132）以「Hocena-癌症新藥亦是慢性病新藥的臨床進展」成果，拿下第十三屆國家新創獎的「企業新創獎」。
民國一〇六年一月	歐盟執委會(European Commission)接受國鼎生技研發中小分子新藥 Antroquinonol 用於治療胰臟癌的孤兒藥認證。
民國一〇六年二月	經經濟部 106 年 2 月 17 日經授商字 10601022330 號函核發行新股現金增資二億元變更登記，實收資本額由九億二千一百九拾七萬元增加為十一億二千一百九拾七萬元。
民國一〇六年四月	經經濟部 106 年 4 月 6 日經授商字 10601042690 號函核員工行使認股權發行新股更登記，實收資本額由十一億二千一百九拾七萬元增加為十一億二千二百一拾六萬元。
民國一〇六年五月	研發中小分子新藥 Antroquinonol 通過美國食品藥物管理局(USFDA)的人體臨床試驗審查(IND)，核准同意國鼎生技執行胰臟癌人體功效性及安全性臨床試驗。
民國一〇六年六月	昆士蘭州政府正式與國鼎生物科技在 2017 BIO Convention 美國聖地牙哥共同宣布：啟動 Antroquinonol 在阿茲海默症的預防與治療功效性全面性的探討。
民國一〇六年九月	通過美國藥典 GMP 品質系統稽核認證(USP Quality System GMP Audit)。國鼎生技的牛樟芝菌絲體的保健食品原料製程(Dietary Ingredient Manufacturing)完成美國藥典 USP GMP Audit 查廠。
民國一〇六年十月	研發中小分子新藥 Antroquinonol 以「治療動脈硬化血管病變方法及組成物」獲日本專利局核准通過專利。
民國一〇六年十一月	治療胰臟癌的小分子新藥 Antroquinonol，通過台灣衛福部(TFDA)藥品臨床試驗審查(IND)，准予在台灣進行胰臟癌多國多中心臨床試驗。
民國一〇六年十一月	小分子新藥 Antroquinonol 以「用於治療神經退化性疾病的方法和組合物」，獲美國專利和商標局(USPTO)核准通過，針對治療神經退化性相關疾病之專利。
民國一〇七年一月	國鼎生技淡水五廠(製劑生產)，通過中華民國衛福部 PIC/S GMP 認證。
民國一〇七年一月	經經濟部 107 年 1 月 22 日經授商字 10701006560 號函核員工行使認股權發行新股更登記，實收資本額由十一億二千二百一拾六萬元增加為十一億二千二百三拾二萬元。
民國一〇七年三月	治療胰臟癌的小分子新藥 Antroquinonol，通過南韓衛福部(KFDA)藥品臨床試驗審查(IND)，准予在南韓進行胰臟癌新藥多國多中心臨床試驗
民國一〇七年七月	經經濟部 107 年 7 月 18 日經授商字 10701082550 號函核私募普通股現金增資一千五百萬元變更登記，實收資本額由十一億二千二百三拾二萬元增加為十一億三千七百三拾二萬元。

日期	重要記事
民國一〇七年九月	國鼎生技研發中小分子新藥 Hocena (Antroquinonol)，由江福田醫師主持之高膽固醇血症與高血脂症患者降脂療效的前瞻性雙盲隨機安慰劑對照的臨床試驗研究於107年9月26日完成解盲。
民國一〇七年十月	經經濟部107年10月1日經授商字第10701126110號函核私募普通股現金增資三百萬元變更登記，實收資本額由十一億三千七百三拾二萬元增加為十一億四千零三拾二萬元。
民國一〇七年十二月	小分子新藥 Antroquinonol 以「治療白血病之方法及組成物」，獲澳洲智慧財產局(IP Australia)核准通過，針對治療白血病之方法及組成物之專利。
民國一〇八年一月	國鼎生技於108年1月3日接獲代辦事務所的中國「國家知識產權局」(CNIPA)授證通知，其之發明名稱為：「用於治療動脈硬化性血管疾病的方法和組成物」。
民國一〇八年一月	小分子新藥 Antroquinonol 於108年1月16日收到俄羅斯 MoH 核准函(核准號:GH AML-2-001)，核准同意國鼎生技在俄羅斯執行急性骨髓性白血病人體功效性及安全性臨床二期試驗。
民國一〇八年三月	小分子新藥 Antroquinonol 用於治療白血病之方法及組成物，獲日本的「專利局」(JPO)核准專利。
民國一〇八年三月	國鼎生技之 LIVERTY，RASLE，UMOOZE 三種產品，通過新加坡「衛生科學局」(HSA)中成藥(CPM)查驗登記，取得銷售產品許可
民國一〇八年四月	經經濟部108年4月23日經授商字第10801044900號函核私募普通股現金增資五百萬元變更登記，實收資本額由十一億四千零三拾二萬元增加為十一億四千五百三拾二萬元。
民國一〇八年五月	國鼎生技獲美國「專利和商標局」(USPTO)核准專利，其之發明名稱為：「METHODS AND COMPOSITIONS FOR TREATING KIDNEY DISORDERS」(「治療腎病之方法及組成物」)。
民國一〇八年五月	國鼎生物科技獲中國的「國家知識產權局」(CNIPA)核准專利，其之發明名稱為：「Methods for the Treatment of Fatty Liver Disease」(「治療脂肪肝疾病的方法」)。申請號：201380074591.0。
民國一〇八年七月	國鼎生物科技獲「歐洲專利局」(EPO)核准專利授證，用於「良性前列腺增生添加治療」(Benign Prostatic Hyperplasia Add-on Therapy)專利，證書號：3135278。
民國一〇八年八月	經經濟部108年8月15日經授商字第10801104600號函核私募普通股現金增資一千二百二拾五萬元變更登記，實收資本額由十一億四千五百三拾二萬元增加為十一億五千七百五拾七萬元。
民國一〇八年十一月	國鼎生物科技獲「歐洲專利局」(EPO)核准專利授證，用於「用於治療神經退化性疾病的方法和組成物」(Methods and Compositions for Treating Neurodegenerative Diseases)專利。
民國一〇八年十一月	國鼎生技研發中用於治療非小細胞肺癌的小分子新藥 Antroquinonol，通過美國 FDA 藥品臨床試驗審查，准予在美國執行治療非小細胞肺癌患者第一線用藥的人體臨床二期試驗。
民國一〇八年十二月	國鼎生技獲南非「專利局」(CIPC)核准專利，其之發明名稱為：「Methods and Compositions for Treating Atopic Dermatitis」(「用於治療異位性皮膚炎的方法和組成物」)。
民國一〇八年十二月	國鼎生技獲韓國「智權財產局」(KIPO)核准專利，其之發明名稱為：「Methods and Compositions for Treating Leukemia」(「治療白血病之方法及組成物」)。
民國一〇八年十二月	國鼎生技牛樟芝通過歐洲食品安全局(EFSA)檢審查，獲得歐盟 Novel food (新穎性食品認證)。註冊號：EFSA-Q-2019-00759 - EFSA Registration NF 2018/0329。
民國一〇九年一月	研發中小分子新藥 Antroquinonol 以「良性前列腺增生添加治療」(Benign Prostatic Hyperplasia Add-On Therapy)獲日本專利局核准通過專利。
民國一〇九年一月	經經濟部109年1月30日經授商字第10901008610號函核私募普通股現金增資二千五百萬元變更登記，實收資本額由十一億五千七百五拾七萬元增加為十一億八千二百五拾七萬元。

日期	重要記事
民國一〇九年二月	經經濟部 109 年 2 月 11 日經授商字第 10901020780 號函核私募普通股現金增資一千七百萬元變更登記，實收資本額由十一億八千二百五拾七萬元增加為十一億九千九百五拾七萬元。
民國一〇九年三月	研發中小分子新藥 Antroquinonol 以「用於治療神經退化性疾病的方法與組成物」(Methods and Compositions for Treating Neurodegenerative Diseases)獲韓國智權財產局核准通過專利。
民國一〇九年三月	國鼎生技研發中用於治療胰臟癌的小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)，通過美國 FDA 藥品臨床試驗審查，准予在美國執行治療胰臟癌的人體臨床二期試驗。
民國一〇九年四月	經經濟部 109 年 4 月 8 日經授商字第 10901049530 號函核私募普通股現金增資一千三百一拾萬元變更登記，實收資本額由十一億九千九百五拾七萬元增加為十二億一千二百六拾七萬元。
民國一〇九年六月	國鼎生技研發中用於治療新冠肺炎(Covid-19)的小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)，通過美國 FDA 藥品臨床試驗審查，准予在美國執行治療新冠肺炎(Covid-19)的人體臨床二期試驗。
民國一〇九年八月	國鼎生技與韓國 BNC Korea Co.,Ltd 雙方簽訂共同開發用於治療新冠肺炎(Covid-19)治療新藥 Antroquinonol(Hocena)之合作意向書。
民國一〇九年八月	經經濟部 109 年 8 月 21 日經授商字第 10901150930 號函核私募普通股現金增資一億九百六拾萬元變更登記，實收資本額由十二億一千二百六拾七萬元增加為十三億二千二百六拾七萬元。
民國一〇九年十一月	國鼎生技研發中小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)，經俄羅斯聯邦衛生部核准執行之急性骨髓性白血病(AML)二期(IIa)人體臨床試驗數據結果顯示，主要試驗療效指標優於目前市場所有其他已取得藥證之治療藥物的二期臨床試驗結果。
民國一〇九年十二月	國鼎生技研發中用於治療新冠肺炎(Covid-19)的小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)，通過秘魯衛生部(SECTOR SALUD)藥品臨床試驗審查，准予在秘魯執行治療新冠肺炎(Covid-19)的人體臨床二期試驗。
民國一〇九年十二月	國鼎生技研發中用於治療新冠肺炎(Covid-19)的小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)，通過阿根廷國家藥物、食品及醫療科技管理局(ANMAT)藥品臨床試驗審查，准予在阿根廷執行治療新冠肺炎(Covid-19)的人體臨床二期試驗。
民國一一〇年一月	國鼎生技與韓國 BNC Korea Co.,Ltd 雙方簽訂研發中的新冠肺炎(Covid-19)治療新藥 Antroquinonol(Hocena)之開發合作及區域代理授權契約，韓國 BNC Korea Co.,Ltd 先支付簽約金(Upfront Fee)400 萬美元，加上後續之授權里程碑金(Milestone Payment)等合計為 1,800 萬美元，並於新藥上市或取得緊急使用授權(EUA)後依藥品價格之 25%支付銷售權利金(Royal)給國鼎生技，本契約起訖日期從 110 年 1 月 4 日至 125 年 1 月 3 日。
民國一一〇年一月	國鼎生技研發中用於治療新冠肺炎(Covid-19)的小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)之人體二期臨床試驗，第一階段收治 20 位病患的臨床數據結果經美國 FDA 核准之外部獨立數據審查委員會(DMC)審查完成，並獲 DMC 正面回應(Positive response)不需要任何調整進行持續收案，DMC 同意可繼續進行新冠肺炎(Covid-19)輕度至中度住院病患之收治。
民國一一〇年四月	國鼎生技研發中用於治療復發型急性骨髓性白血病(AML)的 Antroquinonol(Hocena)之二期(IIa)臨床試驗結果，經審查獲選於美國臨床腫瘤學會 (ASCO) 2021 年年度大會發表。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	所營業務
稽核室	各部門內部控制制度之推行與稽核
總裁室	負責全球市場開發
董事長室	日本與韓國市場開拓與新產品開發
總經理室	國內外銷售市場之推廣、拓展與發展策略之執行
國際業務部	海外業務推動與行銷
業務部	行銷策略及業務推動
資訊行銷部	資訊系統維護管理、網際網路衍生的各種商業應用業務規劃與推廣執行
管理部	人事、採購及總務等相關行政事務
財會部	執行財務會計管理，進行股務管理、內外部重大訊息發布、投資人及法人關係建立與維持。
研發部	新產品及新技術開發之審查與評估、執行考核、成果管理執行
臨床醫學研究部	新藥臨床、保健食品功效性臨床與臨床前試驗之規劃與執行
製造部	負責原料、生產、包裝、委外加工，臨床藥品原料藥及製劑製造、原物料及成本之進出存管理及生產流程管理，生產設備維護與驗證。
品質部	建立及確保製造部品質系統運作的有效性以符合 GMP 法規的要求、依循法規及藥典變更，文件及紀錄管理、原物料、產品檢測、產品品質監督與放行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1. 董事基本資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	退任日期	退任時持有股份股數	現在持有股份股數	在配股、未成或年子女現在持有股份股數	利用他人名義持有股份股數	持股份比率	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
														職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	劉勝勇	男	91.9.18	109.5.27	3年	1,024	1,024	0.84	4,047	3.06	文化大學經濟系 國泰人壽投資部科長 永豐誠誠信協理、集團顧問	本公司董事長 (註3)	總裁	吳麗玉	配偶	-
董事	中華民國	吳麗玉	女	91.9.18	109.5.27	3年	4,047	4,047	0.77	1,024	0.77	斗六中學 富陽建設董事	本公司總裁(註2) Golden Biotechnology Japan 取締役 Golden Biotechnology Corp. Limited(HK)法人代表董事 Golden Biotechnology Corp. Ltd.(Singapore)法人代表董事	副董事長	陳育群	一親等	-
副董事長	中華民國	陳育群	男	98.6.26	109.5.27	3年	1,518	1,563	1.25	1,122	0.85	東海大學國貿系學士 英國特約大專 MBA 碩士 國泰投信研究員	本公司副董事長 Golden Biotechnology Japan 代表取締役	副總經理	劉勝勇	一親等	-
董事	中華民國	廖裕輝	男	106.6.8	109.5.27	3年	1,039	1,039	0.86	-	-	政治大學公研所 輔仁大學體育系	中華民國體育運動協會秘書長 中華民國網球協會理事長、指導投資(股)公司董事長 摩天開發(股)公司董事長、仲雲達(股)公司董事長 峰徑(股)公司董事長、洛基實業(股)公司董事長 中華民國奧林匹亞委員會副主席 國家運動訓練中心董事、使盛醫學科技(股)公司董事	董事長	劉勝勇	一親等	-
董事	中華民國	黃瑞章	男	103.5.30	109.5.27	3年	-	1	0.00	-	-	台灣大學法律學系 合眾建設經理(股)公司總經理 六峰建設開發(股)公司總經理	總行營運發展股份有限公司總經理	副總經理	陳志源	二親等	-
董事	中華民國	許佳豪	男	109.5.27	109.5.27	3年	1,765	2,065	1.46	9	0.01	美國科羅拉多州立大學電機工程碩士 華宇(股)公司研發部經理	廣碩投資(股)公司董事長 台灣晶技(股)公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	李旭峰	男	109.5.27	109.5.27	3年	3	3	0.00	-	-	暨南大學經濟學系碩士 中正大學資訊工程學士 大慶理泰(股)公司經理	-	-	-	-	-
董事	中華民國	蔡易閔	女	109.5.27	109.5.27	3年	0.1	0.1	0.00	-	-	台北大學國際財務金融碩士在職專班 淡江大學管理科學研究所	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	李添存	男	96.6.25	109.5.27	3年	-	-	-	117	0.09	大眾證券(股)公司總經理 中華證券(股)公司總經理	大安生物科技(股)公司監察人 萬通泰泰金融股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳金湖	男	106.6.8	109.5.27	3年	-	-	-	-	-	中正大學會計資訊與法律碩士專班 八十年公務人員高等二級會計考試及格 財政部台北市政府稅務局審查一科稅務員 臺灣鐵路管理局會計處股長	勤得會計師事務所會計師	-	-	-	-

註1：本公司已設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人。

註2：本公司董事長與楊總經理(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；本公司董事長與楊總經理互為配偶關係，本公司之具體因應措施為(1)本公司有過半數董事(共計8席)未兼任公司員工、經理人及執行公司業務。(2)本公司透過審計委員會及薪資報酬委員會之有效運作，強化及落實公司治理。

註3：本公司董事長兼任其他公司之職務如下：
董事長：Golden Biotechnology Corporation (Anguilla) · Golden Biotechnology Corporation (DE) · Golden Biotechnology Korea LLC · GLORY STAGE INT'L Co., Ltd. (Seychelles) · RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles) · Golden Biotechnology Corporation (NJ) · Sunjour Healthcare Corporation · 國鼎生技(北京)商貿有限公司 · 法人代表董事：Golden Biotechnology Corp. Limited (HK) · Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd. (Singapore)。

2.董事屬法人股東代表人者，該法人股東名稱及其該法人之股東持股比率占前十名股東之名稱及其持股比率：不適用。

3.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	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)												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、 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	
劉勝勇			✓						✓			✓	✓		✓	✓	0
吳麗玉			✓						✓			✓	✓		✓	✓	0
陳育群			✓						✓			✓	✓		✓	✓	0
廖裕輝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃瑞章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許偉豪			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李旭峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡易閔			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李基存			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳金湖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1) 非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、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年2月28日 單位：仟股：%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持 股 比 率		股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總裁	中 華 民 國	吳麗玉 (註)	女	91.09.27	4,047	3.06	1,024 0.77	—	—	斗六中學	Golden Biotechnology Japan 取締役、 Golden Biotechnology Corp. Limited(HK)法人代表董事、 Golden Biotechnology Corp.Ptc. Ltd.(Singapore)法人代表董事	董事長 劉勝勇 副董事長 陳育群 副總經理 陳志源 副總經理 粘瑞芳	配偶 母子 母子 婆媳	不適用	
總經理	中 華 民 國	蘇經天	男	108.03.04	50	0.04	—	—	—	美國紐約州立大學石溪分校 分子與細胞生物學博士、 約翰·霍普金斯大學神經科學博士後研究 台灣大學化學系學士及 EMBA 國光生技策略長 博暉生技總經理 和鑫生技總經理 聯亞生技資深副總	無	—	—	不適用	
研發部 副總經理	中 華 民 國	溫武哲	男	95.08.01	103	0.08	—	—	—	台灣師範大學化學系博士 財團法人醫藥工業發展中心資深專案經理 財團法人台灣必安研究所副理 教育部核定助理教授	無	—	—	不適用	
臨床醫學研究部 副總經理	中 華 民 國	鄭皓宇	男	98.09.01	150	0.11	—	—	—	澳洲雪梨大學生物醫學博士 澳洲新南威爾斯大學生物技術碩士 東吳大學微生物系 國家衛生研究院分子與基因醫學研究組 博士後研究員	無	—	—	不適用	
管理部 副總經理	中 華 民 國	陳志源	男	103.01.13	1,326	1.00	189 0.14	—	—	真理大學財經法律系 國鼎生物科技(股)公司人力資源處處長	無	總裁 董事長 劉勝勇 副董事長 陳育群 副總經理 粘瑞芳	母子 一親等 二親等 二親等	不適用	
董事長室 副總經理	中 華 民 國	粘瑞芳	女	99.10.01	256	0.19	2,429 1.84	—	—	輔仁大學西班牙語文學系學士 大眾銀行經理、渣打銀行經理 全球復華投顧 總經理	無	副董事長 陳育群 總裁 吳麗玉 董事長 劉勝勇 副總經理 陳志源	配偶 婆媳 一親等 二親等	不適用	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資訊行銷部副總經理	中華民國	吳豐任	男	105.03.01	125	0.10	—	—	—	虎尾科技大學資訊管理系學士 遠茂光電 IT 課課長 緯創集團資訊副理 國家同步輻射中心資訊管理師 國鼎生物科技(股)公司資訊部副總經理	無	—	—	—	不適用
國際業務部副總經理	日本	堀井信吾	男	107.04.01	—	—	—	—	—	日本玉川大學外國語學科學士 日本埼玉縣警察局外國人犯罪課警察 國鼎生物科技(股)公司國際業務部經理	無	—	—	—	不適用
財務長	中華民國	戴國明	男	109.11.24	246	0.19	—	—	—	成功大學會計學系 台新國際商業銀行(股)公司副總經理 台証綜合證券(股)公司財務長	佳德興業股份有限公司獨立董事	—	—	—	不適用
總經理室協理	中華民國	林正鑑	男	107.04.01	30	0.02	—	—	—	台灣大學護理學學士 台北醫學大學藥學系學士 永信藥品工業(股)公司產品經理 台灣信迪思醫療器材(股)資深行銷專員 國鼎生物科技(股)公司總經理室經理	無	—	—	—	不適用
資訊行銷部協理	中華民國	葉煥舉	男	109.12.01	1	0.00	—	—	—	台北醫學大學醫事技術系學士 邦特生物科技股份有限公司副總經理 聯安健康事業股份有限公司資深經理 台灣默克股份有限公司資深經理	無	—	—	—	不適用
會計部門主管	中華民國	周義堯	男	109.07.14	—	—	—	—	—	淡江大學會計學系 國鼎生物科技(股)公司財務部副理	無	—	—	—	不適用

註：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：本公司總裁吳麗玉與董事長互為配偶關係，目前本公司之具體措施如下：

(1)本公司有過半數董事未兼任公司員工、經理人及執行公司業務。

(2)本公司透過審計委員會及薪資報酬委員會之有效運作，強化及落實公司治理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事及獨立董事之酬金(109年度個別揭露姓名及酬金方式)

職稱		姓名		董事酬金										A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				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				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
				報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司			
				本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司		現金金額		股票金額		現金金額		股票金額			現金金額
董事長	劉勝勇	4,322 (註5)	4,751 (註5)	-	-	-	-	140	140	(1.14)	(1.25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	吳麗玉	-	-	-	-	-	-	140	140	(0.04)	(0.04)	4,322	5,344	99	99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	陳育群	2,882 (註5)	3,970 (註5)	-	-	-	-	140	140	(0.77)	(1.05)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	廖裕輝	-	-	-	-	-	-	120	120	(0.03)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	黃瑞章	-	-	-	-	-	-	140	140	(0.04)	(0.04)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	許偉豪	-	-	-	-	-	-	80	80	(0.02)	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	李旭峰	-	-	-	-	-	-	80	80	(0.02)	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	蔡易閑	-	-	-	-	-	-	80	80	(0.02)	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	李基存	-	-	-	-	-	-	240	240	(0.06)	(0.06)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	吳金湖	-	-	-	-	-	-	190	190	(0.05)	(0.05)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
卸任董事 (註3)	信宇投資 (股)公司 代表人： 許自強	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
卸任董事 (註3)	信宇投資 (股)公司 代表人： 黃志鴻	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
卸任董事 (註3)	陳志光	-	-	-	-	-	-	20	20	(0.01)	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
卸任 獨立董事 (註3)	許文蔚	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
卸任董事 (註4)	陳麗玲	-	-	-	-	-	-	20	20	(0.01)	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事 (註4)	李燕珠	-	-	-	-	-	-	120	120	(0.03)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

註1：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、投入時間等因素與給付酬金數額之關聯性；本公司董事酬金依章程規定，不論營業盈虧，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及同業通常水準擬定支給之。本公司董事之報酬係由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻價值，並由董事會依薪資報酬委員會之評估建議議定之。

註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3：法人董事信宇投資股份有限公司、董事陳志光及獨立董事許文蔚，於109/05/27股東會全面改選後卸任。
 註4：董事陳麗玲於109/7/1卸任；獨立董事李燕珠於110/3/3卸任。
 註5：係董事長劉勝勇及副董事長陳育群參與日常經營管理所支領之薪資、伙食津貼及各項獎金。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事及獨立董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	吳麗玉、廖裕輝、黃瑞章、許偉豪、李旭峰、蔡易閑、李基存、信宇投資股份有限公司 (代表人：許自強、黃志鴻) 陳志光、許文蔚、陳麗玲、李燕珠	吳麗玉、廖裕輝、黃瑞章、許偉豪、李旭峰、蔡易閑、李基存、信宇投資股份有限公司 (代表人：許自強、黃志鴻) 陳志光、許文蔚、陳麗玲、李燕珠	廖裕輝、黃瑞章、許偉豪、李旭峰、蔡易閑、李基存、吳金湖、信宇投資股份有限公司 (代表人：許自強、黃志鴻) 陳志光、許文蔚、陳麗玲、李燕珠	廖裕輝、黃瑞章、許偉豪、李旭峰、蔡易閑、李基存、吳金湖、信宇投資股份有限公司 (代表人：許自強、黃志鴻) 陳志光、許文蔚、陳麗玲、李燕珠
1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)	陳育群	—	陳育群	—
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	劉勝勇	劉勝勇、陳育群	劉勝勇、吳麗玉	劉勝勇、陳育群
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	—	—	—	吳麗玉
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	17人	17人	17人	17人

2.監察人之酬金：本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金(109年度彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益(損)之 比例(%)			有無領取 來自子公司 以外 轉投資事 業或母公 司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司		
								現金 金額	股票 金額	現金金額	股票金額				
總裁	吳麗玉														
總經理	蘇經天														
副總經理	溫武哲														
副總經理	鄭皓宇														
副總經理	陳志源														
副總經理	粘瑞艾														
副總經理	吳豐任														
副總經理	堀井信吾														
財務長 (註1)	戴國明	18,949	19,971	939	939	4,541	5,906	-	-	-	-	(6.24)	(6.85)	無	
卸任副總經理 (註2)	張啟強														
卸任副總經理 (註3)	吳泰郎														
卸任財務長 (註4)	李英宏														
卸任財務長 (註5)	陳美華														
卸任財務長 (註6)	林哲吉														

註1：現任財務長戴國明於109/10/05到職，並於109/11/24經董事會正式任命。

註2：張啟強於110/3/31離職。

註3：吳泰郎於109/3/10離職。

註4：李英宏於109/10/5離職。

註5：陳美華於109/5/27離職。

註6：林哲吉於109/3/10卸任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	戴國明、吳泰郎 李英宏、陳美華 林哲吉	戴國明、吳泰郎 李英宏、陳美華 林哲吉
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	陳志源、吳豐任 堀井信吾、張啟強	陳志源、吳豐任 張啟強
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	粘瑞芡、溫武哲 鄭皓宇	粘瑞芡、溫武哲 鄭皓宇、堀井信吾
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	吳麗玉、蘇經天	吳麗玉、蘇經天
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	14 人	14 人

4.最近年度(109 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司尚未獲利，無分派員工酬勞。

(四)上市上櫃公司應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金

本公司非屬上市上櫃公司，故不適用。

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：%

分析項目	108 年度 酬金總額占稅後純益(純損) 之比例		109 年度 酬金總額占稅後純益(純損) 之比例	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	(4.90)	(6.05)	(3.40)	(4.05)
總經理及副總經理	(11.99)	(13.39)	(6.24)	(6.85)

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

(1)本公司上述 2 年度並未分派董事酬勞，給付董事酬金，除有參與本公司日常經營管理之董事得支領薪資、伙食津貼及各項獎金外，主係業務執行出席費，董事酬金總額占稅後損益低，與經營績效正相關且不具有風險性。

(2)本公司上述 2 年度並未分派員工酬勞，給付總經理及副總經理酬金係依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定，包含薪資、獎金及退職退休金等，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其經營績效之正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

109 年度董事會共開會 7 次(A)，分別為第六屆 3 次、第七屆 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	劉勝勇	7	0	100%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
副董事長	陳育群	7	0	100%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
董事	吳麗玉	7	0	100%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
董事	廖裕輝	5	2	71%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
董事	黃瑞章	7	0	100%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
董事	許偉豪	4	0	100%	109/5/27 股東常會改選後新任，應出席次數為 4 次。
董事	李旭峰	4	0	100%	109/5/27 股東常會改選後新任，應出席次數為 4 次。
董事	蔡易閔	3	1	75%	109/5/27 股東常會改選後新任，應出席次數為 4 次。
獨立董事	李基存	7	0	100%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
獨立董事	吳金湖	5	0	71%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
獨立董事 (卸任)	李燕珠	4	0	100%	109/5/27 股東常會改選後新任，並於 110/3/3 辭任，應出席次數為 4 次。
董事 (卸任)	陳儷玲	1	0	100%	109/5/27 股東常會改選後新任，並於 109/7/1 辭任，應出席次數為 1 次。
董事 (卸任)	信宇投資(股)公司 代表人：許自強	3	0	100%	109/5/27 股東常會改選後解任，應出席次數為 3 次。
董事 (卸任)	信宇投資(股)公司 代表人：黃志鴻	1	2	33%	109/5/27 股東常會改選後解任，應出席次數為 3 次。
董事 (卸任)	陳志光	2	1	67%	109/5/27 股東常會改選後解任，應出席次數為 3 次。
獨立董事 (卸任)	許文蔚	0	3	0%	109/5/27 股東常會改選後解任，應出席次數為 3 次。

其他應記載事項：

- 1.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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

(2)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：

日期/屆次	董事會議決事項	獨立董事反對 或保留意見 (有紀錄或書面聲明)	董事會決議結果
109/6/11 第七屆第一次	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	獨董李燕珠持反對意見：修正後第七條將降低薪酬委員會獨立性，有損股東權益。	經主席徵詢全體出席董事進行表決，表決結果為 8 席贊成、4 席反對，本案經有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意通過。
109/6/11 第七屆第一次	為強化公司治理及董事會職能，擬於每月召開董事會案	獨董李基存持反對意見 獨董吳金湖持反對意見 獨董李燕珠不表示意見	經主席徵詢全體出席董事進行表決，表決結果為 2 席贊成、8 席反對、2 席不表示意見，本案經有過半數董事之出席，未經出席董事過半數同意，本案表決不通過。

2.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/屆次	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
109/03/10 第六屆 第十三次	李基存	全面改選董事(含獨立董事)案	擔任公司獨立董事任期已連續達三屆。	未參與表決；經主席徵詢全體可參與表決董事無異議通過。
109/6/11 第七屆 第一次	李基存 吳金湖 李燕珠	委任第四屆薪資報酬委員會委員案	涉及董事個人薪酬，與其自身有利害關係。	未參與表決；經主席徵詢可參與表決董事依董事會召集通知之原提案進行表決，表決結果：6 席贊成、3 席反對，經有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意通過原提案。
109/11/24 第七屆 第四次	劉勝勇 吳麗玉 陳育群	呈報本公司第四屆第二次薪資報酬委員會議案： ●擬訂 2020 年度經理人年終獎金發放總金額案 ●委任經理人續約案 ●總裁及副董事長任職日本子公司之職務補貼追認案	涉及董事個人薪酬，與其自身有利害關係。	未參與表決；經代理主席吳金湖徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

3.上市上櫃公司董事會自我(或同儕)評鑑之執行情形

本公司非屬上市上櫃公司，故不適用。

4.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)本公司已設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，審計委員會運作情形請參閱本年報第 22 頁。

(2)本公司已設置薪酬委員會，協助董事會評估及訂定董事及經理人之薪資報酬，薪資報酬委員會運作情形請參閱本年報第 25 頁。

(3)本公司已投保董事及經理人責任險，以分散董事法律責任風險，提升公司治理能力。

(二)審計委員會運作情形

109 年度審計委員會共開會 7 次(A)，分別為第二屆 3 次、第三屆 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	李基存	7	0	100%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
獨立董事	吳金湖	6	0	86%	109/5/27 股東常會改選後連任，應出席次數為 7 次。
獨立董事 (卸任)	李燕珠	4	0	100%	109/5/27 股東常會改選後新任，並於 110/3/3 辭任，應出席次數為 4 次。
獨立董事 (卸任)	許文蔚	0	3	0%	109/5/27 股東常會改選後解任，應出席次數為 3 次。

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

董事會 日期/屆次	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
109/1/21 第六屆 第五次臨時	108 年度第三次私募普通股現金增資案	同意通過	不適用
109/3/10 第六屆 第十三次	108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案	同意通過	不適用
	108 年度「內部控制制度聲明書」案	同意通過	不適用
	108 年度第四次私募普通股現金增資案	同意通過	不適用
	本公司不繼續辦理 108 年度股東常會通過之私募普通股案。	同意通過	不適用
	109 年擬私募發行普通股票案	同意通過	不適用
	解任本公司財務長-林哲吉案	未提報審委會	提報 109/4/7 審委會追認
	新聘任本公司財務長-陳美華案	未提報審委會	提報 109/4/7 審委會追認
109/4/7 第六屆 第十四次	解任本公司財務長-林哲吉案。	同意通過	不適用
	新聘任本公司財務長-陳美華案	同意通過	不適用
	本公司委任會計師案	同意通過	不適用
109/07/14 第七屆 第二次	本公司會計主管聘任案	同意通過	不適用
	本公司財務主管及發言人聘任案	同意通過	不適用
	擬辦理 109 年度第一次私募普通股現金增資案	同意通過	不適用
109/11/24 第七屆 第四次	本公司 109 年第一次私募普通股之應募關係人追認案	同意通過	不適用
	本公司財務主管任命案。	同意通過	不適用

(2)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：詳如上表所列。

2.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。

3.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）：

(1)獨立董事與會計師每年均有定期會議，會計師就本公司財務報告及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂之影響情形充分溝通。

(2)內部稽核主管除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，亦定期於審計委員會及董事會會議中進行稽核業務報告；如會議之議題有必要亦會洽請相關主管列席說明。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V 本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但已落實該守則之精神，除持續加強資訊透明度及強化董事會職權與職能之行使外，更積極推動各項有關公司治理之運作。	本公司規劃未來將訂定。
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	本公司已訂定「股務作業之管理」作業程序另指派發言人及本公司之股務代理機構「中國信託銀行股務代理部」處理股東之相關問題及建議，若涉及法律訴訟問題，則委請本公司聘任之律師協助處理。	無明顯差異
(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	本公司設有由股務室隨時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。	無明顯差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，並訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」，關係企業間之風險控管及防火牆機制均已適當建立。	無明顯差異
(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	本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無明顯差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	本公司董事會成員組成多元化且具備執行職務所必需之知識、技能及素養。	無明顯差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依相關法規及實際需求自願設置其他各類功能性委員會。	本公司目前架構已符合營運所需，未來將依公司實際需求再行設置其他各類功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V 本公司目前未訂定董事會績效評估辦法，未來將視公司實務需要訂定之。	本公司未來將視公司實務需要訂定之。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	本公司董事會委任之簽證會計師非為本公司或關係企業之董事、監察人、經理人、受僱人及股東，確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性判斷之規定。	無明顯差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V 本公司尚未指定公司治理主管，未來將相關法規及公司實務需要評估設置。	本公司未來將視公司實務需要評估設置。
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 本公司設有發言人及代理發言人與利害關係人溝通，並於公司網站上設有「投資人專區」之聯絡資訊可妥適回應利害關係人所關切之議題。	無明顯差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V 本公司委任「中國信託銀行股務代理部」辦理股東會事務。	無明顯差異
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 本公司網站之「投資人專區」，已揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	無明顯差異
(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 本公司已架設中文(繁體、簡體)及英文網站，並已指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並已選派發言人及代理發言人落實發言人制度。	無明顯差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		V 1. 員工權益： 本公司依勞基法保障員工合法權益，另有各項員工權益及福利措施、進修、訓練及退休制度，以安定員工之在職及退休生活。 2. 僱員關懷： 本公司透過各項福利措施及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。 3. 投資者關係： 本公司設有發言人處理股東事務並提供溝通管道，相關營運資訊皆及時於公司網站揭露。 4. 供應商關係、利害關係人之權利： 本公司經營以誠信為原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，不任意遲延付款，故與供應商及利害關係人皆維持良好關係。 5. 董事進修之情形： 本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司詳訂各項內控規章辦法，進行各種風險管理及評估，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策的執行，皆符合規定。 7. 客戶政策之執行情形： 本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保及時回覆客戶之需求及確保客戶權益。 8. 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。	無明顯差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司最近年度未接受公司治理評鑑，故不適用。			

(四)公司設置薪酬委員會，揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (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	具有商務、 法務、會計 或公務所 需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	李基存			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	吳金湖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	許文蔚			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註3
其他	戴國明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註4
其他	鄭紹森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註5

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。

註3：薪酬委員許文蔚於109/5/27卸任。

註4：薪酬委員戴國明於109/5/27新選任，109/9/28辭任。

註5：薪酬委員鄭紹森於109/11/24補選任。

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- (4) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (5) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (6) 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或逾越公司授權之行為。
- (7) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞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。
- (8) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報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。

3. 薪資報酬委員會運作情形

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：109 年 5 月 27 日至 112 年 5 月 26 日，最近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	身份別	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	獨立董事	吳金湖	3	-	100%	109/5/27 改選後連任 應出席次數為 3 次
委員	獨立董事	李基存	3	-	100%	109/5/27 改選後連任 應出席次數為 3 次
委員 (卸任)	前任獨立董事	許文蔚	0	1	0%	109/5/27 改選後卸任 應出席次數為 1 次
委員 (卸任)	其他	戴國明	1	-	100%	109/5/27 改選後新任 109/9/28 辭任 應出席次數為 1 次
委員	其他	鄭紹森	-	-	-	109/11/24 補選後新任 應出席次數為 0 次

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

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上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		與上市上櫃公司 企業社會責任 實務守則差異 情形及原因
	是	否 摘要說明	
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？		V 本公司尚未訂定相關風險管理政策或策略。	未來將視公司營運狀況及規模訂定
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？		V 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位
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？	V	本公司依照勞工安全衛生法，設立安全衛生管理制度，並設有專職人員，負責統籌規劃、督導及推行勞工安全衛生事務。	無明顯差異
(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	本公司已辦理廢棄物分類及資源回收作業，在環境安全衛生方面，以零污染、零災害為目標，並致力於宣導各項資源再利用，不僅減少資源浪費，並提升各項資源利用效率。	無明顯差異
(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	本公司評估氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險主要為環境及經營層面：如資源短缺、原物料成本增加等，皆可能造成公司營運產生直接衝擊而增加損失；為減緩與適應氣候變遷的衝擊，本公司可藉由採用更高效率的節能減碳營運模式來降低營運成本作為因應措施。	無明顯差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	本公司雖尚未統計過去兩年溫室氣體排放量，用水量及廢棄物總量，但對於節能減碳相當注重，持續推動各項節能措施。	無明顯差異
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	本公司遵守公司所在地之相關勞動法規，且遵循國際人權公約之原則，包含營造平等任用、安全工作條件、免於歧視與騷擾之工作環境與隱私保護，並已制定相關管理政策與程序。	無明顯差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	本公司訂定及實施員工福利措施，包括薪酬、休假及其他福利等，並將經營績效適當反映於員工薪酬： (1)設有薪資報酬委員會：主責薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 (2)績效考評：每年執行績效考評，其考核結果作為晉升、調薪、核發獎金及酬勞發放之依據。 (3)獎金發放：與公司經營績效及員工考核相結合。	無明顯差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任 實務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？	V		本公司工作環境安全措施如下： (1)本公司訂有「職業安全衛生工作守則」並由職業安全衛生管理人員負責辦理勞工安全衛生管理事項，實施自動檢查及作業環境測定，持續改善各項安全衛生措施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。 (2)加強辦理各項安全衛生教育訓練及宣導、演練，有效強化員工作業安全意識及應變能力，以保障員工之作業安全。 (3)定期辦理員工健康檢查，提供優惠員工購公司健康食品及保健產品，關懷員工健康。	無明顯差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司安排公司內部教育訓練及鼓勵員工參與外部訓練，協助員工提升專業技能。	無明顯差異
(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		本公司產品的標示均符合相關法規及國際準則，並已訂定客訴處理作業程序提供客戶申訴之管道以保護消費者權益。	無明顯差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂有「供應商管理程序書」，對於採購對象，評估考量其企業形象及信譽，以共同致力於提升企業社會責任。	無明顯差異
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	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	未來將視公司營運狀況及規模編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則，故不適用。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司109年為慰勞醫護人員在新冠肺炎期間辛勞，捐助「淡水馬偕紀念醫院」110萬元物資。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？		V	本公司尚未制定經董事會通過之誠信經營政策。	本公司未來將視公司實務需要訂定之。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之行防範措施？		V	本公司尚未建立不誠信行為風險之評估機制。	本公司尚未訂定誠信經營守則，故未執行。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？		V	無。	本公司尚未訂定誠信經營守則，故未執行。
二、落實誠信經營 (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？	V		本公司與他人建立商業關係前，先行評估往來對象之合法性及是否曾涉有不誠信行為紀錄，以避免與不誠信行為者交易。	無明顯差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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？		V	本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位。	本公司未來將視公司實務需要訂定之。
(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		本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無明顯差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效會計制度、內部控制制度，並隨時檢討修正，且設置專職內部稽核人員定期稽核會計制度及內部控制制度之運作情形，提出改善意見，確保該制度之設計與執行持續有效，並定期製作稽核報告提報審計委員會及董事會。	無明顯差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司透過部門會議及內部教育訓練機會，對員工宣導誠信經營相關觀念。	無明顯差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		V	無。	本公司尚未訂定誠信經營守則，故未執行。
(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	無。	本公司尚未訂定誠信經營守則，故未執行。
(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	無。	本公司尚未訂定誠信經營守則，故未執行。
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	無。	本公司尚未訂定誠信經營守則，故未執行。
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：本公司尚未訂定誠信經營守則，故不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則，故不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

國鼎生物科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110 年 03 月 16 日

本公司民國 109 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109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110年03月16日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

國鼎生物科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	類別	重要決議
109/1/21	臨時董事會	1.108 年度第三次私募普通股現金增資案。
109/3/10	董事會	1.108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.108 年度「虧損撥補」案。 3.108 年度「內部控制制度聲明書」案。 4.108 年度第四次私募普通股現金增資案。 5.修正「公司章程」案。 6.修正「股東會議事規則」案。 7.修正「董事會議事規範」案。 8.修正「審計委員會組織規程」案。 9.修正「獨立董事職責範疇」案。 10.修正「薪資報酬委員會組織規程」案。 11.本公司不繼續辦理一〇八年度股東常會通過之私募普通股票案。 12.本公司第七屆董事會，全面改選董事（含獨立董事）案。 13.解除董事競業行為禁止之限制案。 14.109 年擬私募發行普通股票案。 15.召開本公司民國 109 年股東常會案。 16.受理民國 109 年股東常會股東提案權相關事宜。 17.本公司業務部副總終止委任經理人案。 18.呈報本公司 109 年 03 月 09 日薪資報酬委員會議事錄案。 19.解任本公司財務長-林哲吉案。 20.新聘任本公司財務長-陳美華，已提報薪酬委員會核定薪資及相關人事福利等。
109/4/7	董事會	1.本公司 109 年度預算案。 2.受理 109 年股東常會股東提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 3.解任本公司財務長-林哲吉案。 4.新聘任本公司財務長-陳美華，及已提報薪酬委員會核定薪資及相關人事福利等案。 5.本公司委任會計師案。 6.調整本公司組織架構，新增品質部案。
109/5/27	股東常會	<u>承認事項</u> 1.本公司 108 年度決算表冊案。 2.本公司 108 年度虧損撥補案。 <u>討論暨選舉事項</u> 1.修正「公司章程」案。 2.修正「股東會議事規則」案。 3.全面改選董事（含獨立董事）案。 4.解除董事競業禁止案。 5.本公司擬私募發行普通股票案。
109/6/11	董事會	1.第七屆董事長及副董事長選任案。 2.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 3.修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 4.委任第四屆薪資報酬委員會委員案。 5.為強化公司治理及董事會職能，擬於每月召開董事會案。

日期	類別	重要決議
109/7/14	董事會	1.本公司會計主管聘任案 2.本公司財務主管及發言人聘任案。 3.本公司解除經理人競業禁止案。 4.本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」及「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業辦法」修正案。 5.本公司擬向臺灣銀行淡水分行申請授信額度案。 6.擬辦理 109 年度第一次私募普通股現金增資案。
109/8/11	董事會	1.本公司擬解散北京子公司案。 2.本公司擬解散香港子公司案。 3.本公司擬解散新加坡子公司案。 4.本公司擬增增資韓國孫公司案。 5.本公司 109 年第二季應收帳款評估案。 6.本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」及「內部人資料申報管理作業辦法」增訂暨廢止「內部重大資訊處理作業程序」案。
109/11/24	董事會	1.本公司銀行短期授信額度申請續約案。 2.本公司 109 年第三季應收帳款評估案。 3.訂定本公司 110 年度稽核計畫案。 4.訂定本公司 110 年度預算案。 5.本公司 109 年第一次私募普通股之應募關係人追認案。 6.本公司聘任外部顧問案。 7.本公司補委任一席薪資報酬委員會委員案。 8.呈報本公司第四屆第二次薪資報酬委員會議案。 9.本公司財務主管任命案。 10.本公司解除經理人競業禁止案。 11.終止委任經理人案。 12.本公司董事及經理人責任保險續保案。
110/1/29	董事會	1.增修訂本公司「內部控制制度(含內部稽核實施細則)」及「核決權限表」案。 2.訂定各子公司「內部控制制度」案。 3.本公司 109 年第四季應收帳款評估案。 4.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股票案。 5.召集本公司 110 年股東常會案。 6.補選一席董事案。 7.解除新任董事競業行為禁止限制案。 8.本公司董事會提名董事候選人名單案。 9.本公司聘任科學委員會之召集人案。 10.呈報本公司第四屆第三次薪資報酬委員會議案。
110/3/16	董事會	1.本公司 109 年度財務報表及營業報告書案。 2.本公司 109 年度虧損撥補案。 3.出具本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。 4.本公司簽證會計師事務所調整 109 年度審計服務公費案。 5.本公司銀行授信額度申請續約案。 6.本公司聘任高級顧問案。 7.劉勝勇董事長任職前國鼎生技(北京)商貿有限公司所領取之職務補貼(薪酬)案。 8.持有本公司已發行股份總數 1%以上股東提案依法列入股東常會議案之審查案。 9.本公司 110 年股東常會新增召集事由案。 10.本公司不繼續辦理 109 年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股票案。

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

董事會日期	董事會議決事項	董事不同意見之主要內容 (有紀錄或書面聲明)	
109/6/11	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	經主席徵詢全體出席董事進行表決，表決結果為為8席贊成、4席反對（，本案經有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意通過。 表決時持不同意見之董事如下： (1)董事陳儷玲反對 (2)董事李旭峰反對 (3)董事蔡易閑反對 (4)獨董李燕珠反對，其表示反對意見之內容：修正後第七條將降低薪酬委員會獨立性，有損股東權益。	
		修正後內容 本委員會成員至少應有獨立董事一人參與…； 委員會無其他獨立董事時，由召集人指定委員之其他成員代理之；…。	修正前內容 本委員會由獨立董事三人參與，…。
109/6/11	為強化公司治理及董事會職能，擬於每月召開董事會案	經主席徵詢全體出席董事進行表決，表決結果為2席贊成、8席反對、2席不表示意見，本案經有過半數董事之出席，未經出席董事過半數同意，本案表決不通過。 表決時持不同意見之董事如下： (1)獨董李基存反對 (2)獨董吳金湖反對 (3)獨董李燕珠不表示意見 (4)董事劉勝勇反對 (5)董事吳麗玉反對 (6)董事陳育群反對 (7)董事許偉豪反對 (8)董事廖裕輝反對 (9)董事黃瑞章反對 (10)董事陳儷玲不表示意見	

董事會日期	董事會議決事項	董事不同意見之主要內容 (有紀錄或書面聲明)				
109/6/11	委任第四屆薪資報酬委員會委員案	除獨董李基存、獨董吳金湖、獨董李燕珠因涉及利害關係迴避外，經主席徵詢有表決權董事就董事李旭峰所提修正案及董事會原提案進行表決，表決情形如下： <table><tr><th>原提案</th><th>修正案 (董事李旭峰提出)</th></tr><tr><td>委任李基存、吳金湖、戴國明三位擔任第四屆薪資報酬委員會委員。</td><td>委任李基存、吳金湖、李燕珠三位擔任第四屆薪資報酬委員會委員。</td></tr></table> 註：依本公司董事會議事規範第14條規定，同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序；但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。 1.修正案 表決結果3席贊成、6席反對，修正案經表決未通過。 表決時持不同意見之董事如下： (1)董事劉勝勇反對 (2)董事吳麗玉反對 (3)董事陳育群反對 (4)董事許偉豪反對 (5)董事廖裕輝反對 (6)董事黃瑞章反對 2.原提案 表決結果6席贊成、3席反對，原提案經表決通過。 表決時持不同意見之董事如下： (1)董事陳儷玲反對 (2)董事李旭峰反對 (3)董事蔡易閔反對 本案依董事會召集通知之原提案進行表決，表決結果6席贊成，3席反對，本案經有過半數董事之出席，出席過半數之同意通過原提案。	原提案	修正案 (董事李旭峰提出)	委任李基存、吳金湖、戴國明三位擔任第四屆薪資報酬委員會委員。	委任李基存、吳金湖、李燕珠三位擔任第四屆薪資報酬委員會委員。
原提案	修正案 (董事李旭峰提出)					
委任李基存、吳金湖、戴國明三位擔任第四屆薪資報酬委員會委員。	委任李基存、吳金湖、李燕珠三位擔任第四屆薪資報酬委員會委員。					

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

職稱	姓名	到任日期	解任/異動日期	辭職或解任原因
財務/會計主管	林哲吉	104年5月20日	109年3月10日	職務異動
財務/會計主管	陳美華	109年3月10日	109年5月27日	個人生涯規劃
財務主管	李英宏	109年7月14日	109年10月5日	個人健康因素

四、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
資誠聯合會計師事務所	翁世榮	王照明	109.01.01~109.12.31	無

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 千元		-	180	180
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元		2,030	-	2,030
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		-	-	-

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	翁世榮	2,030	0	180	0	0	180	109.01.01	-
	王照明							~ 109.12.31	

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

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

(一)持股股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	劉勝勇	-	-	-	-
董事	吳麗玉	1,000,000	-	-	-
董事	陳育群	45,000	-	-	-
董事	廖裕輝	-	-	-	-
董事	黃瑞章	-	-	-	-
董事	許偉豪(註 1)	300,000	-	-	-
董事	李旭峰(註 1)	-	-	-	-
董事	蔡易閔(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	李基存	-	-	-	-
獨立董事	吳金湖	-	-	-	-
獨立董事(卸任)	李燕珠(註 2)	-	-	-	-
董事(卸任)	陳儷玲(註 3)	(18,000)	-	-	-
獨立董事(卸任)	許文蔚(註 4)	-	-	-	-
董事(卸任)	信宇投資(股)公司(註 4) 代表人：許自強	-	-	-	-
董事(卸任)	信宇投資(股)公司(註 4) 代表人：黃志鴻	-	-	-	-
董事(卸任)	陳志光	-	-	-	-
總經理	蘇經天	50,000	-	-	-
研發部副總經理	溫武哲	(5,000)	-	-	-
臨床醫學研究部副總經理	鄭皓宇	30,000	-	-	-
管理部副總經理	陳志源	35,000	-	-	-
董事長室副總經理	粘瑞艾	-	-	-	-
資訊行銷部副總經理	吳豐任	1,000	-	-	-
國際業務部副總經理	堀井信吾	-	-	-	-
財務長	戴國明(註 5)	-	-	-	-
總經理室協理	林正鎰	-	-	-	-
資訊行銷部協理	葉燦舉(註 6)	1,000	-	-	-
業務部副總經理(離職)	張啟強(註 7)	50,000	-	-	-
業務部副總經理(離職)	吳泰郎(註 8)	-	-	-	-
財務長(離職)	林哲吉(註 9)	-	-	-	-
財務長(離職)	陳美華(註 10)	-	-	-	-
財務長(離職)	李英宏(註 11)	-	-	-	-

註 1：董事許偉豪、董事李旭峰、董事蔡易閔於 109 年 5 月 27 日股東會全面改選後新任。

註 2：獨立董事李燕珠於 109 年 5 月 27 日股東會全面改選後新任；於 110 年 3 月 3 日辭任。

註 3：董事陳儷玲於 109 年 5 月 27 日股東會全面改選後新任；於 109 年 7 月 1 日辭任。

註 4：董事信宇投資(股)公司、董事陳志光及獨立董事許文蔚於 109 年 5 月 27 日股東會全面改選後解任。

註 5：戴國明財務長於 109 年 10 月 5 日新任。

註 6：葉燦舉協理於 109 年 12 月 1 日升任。

註 7：張啟強業務副總經理於 110 年 3 月 31 日辭職。

註 8：吳泰郎副總經理於 109 年 3 月 10 日辭職。

註 9：林哲吉財務長於 109 年 3 月 10 日卸任，並於 109 年 5 月 19 日辭職。

註 10：陳美華財務長於 109 年 3 月 10 日新任，並於 109 年 5 月 27 日辭職。

註 11：李英宏財務長於 109 年 7 月 14 就任；於 109 年 10 月 5 日辭職。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、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

110年2月28日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
悟覺妙天	4,801,648	3.63%	-	-	-	-	黃國倫	父子	無
吳麗玉	4,047,511	3.06%	1,024,396	0.77%	-	-	無	無	無
黃國倫	2,634,919	1.99%	-	-	-	-	悟覺妙天	父子	無
駱長樺	2,451,000	1.85%	-	-	-	-	無	無	無
沈昆金	2,200,000	1.66%	-	-	-	-	無	無	無
葉國一	2,167,141	1.64%	-	-	-	-	無	無	無
許偉豪	2,065,719	1.56%	9,000	0.01%	-	-	許薰壬	二親等	無
鄭深池	1,950,000	1.47%	-	-	-	-	無	無	無
有鈞發達投資有限公司	1,910,297	1.44%	-	-	-	-	李豪哲	法人負責人	無
有鈞發達投資有限公司 代表人：李豪哲	0	0.00	-	-	-	-	有鈞發達投資有限公司	法人負責人	無
許薰壬	1,744,123	1.32%	-	-	-	-	許偉豪	二親等	無

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

日期：109.12.31 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Golden Biotechnology Corp.(Anguilla)	200,000	100%	—	—	200,000	100%
Golden Biotechnology Japan	1,240	100%	—	—	1,240	100%
Golden Biotechnology Corporation. (DE)	2,000	100%	—	—	2,000	100%
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	4,000,000	100%	—	—	4,000,000	100%
Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd. (Singapore)	520,000	100%	—	—	520,000	100%
PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	4,060	100%	—	—	4,060	100%
Golden Biotechnology Korea LLC	80,000	100%	—	—	80,000	100%
GLORY STAGE INT'L Co.,LTD.(Seychelles)	200,000	100%	—	—	200,000	100%
RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
Golden Biotechnology Corporation. (NJ)	1,000	100%	—	—	1,000	100%
Sunjour Healthcare Corporation	1,000	100%	—	—	1,000	100%
國鼎生技(北京)商貿有限公司	非股份制	100%	—	—	非股份制	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	132,227,000	67,773,000	200,000,000	興櫃公司股票，其中 112,232,000 仟股公開發行；19,995,000 股為私募普通股，依法持有滿三年後，始得申請公開發行。

2. 股本來源

單位：仟元；仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
91.09	10(註1)	100	1,000	100	1,000	設立資本	—	91.09.27 府建商字第 091199686 號
91.01	10(註1)	10,000	100,000	3,000	30,000	現金增資	—	91.12.06 府建商字第 091244868 號
92.05	10(註1)	10,000	100,000	4,500	45,000	現金增資	—	92.05.22 府建商字第 09211151000 號
92.08	10(註1)	10,000	100,000	6,000	60,000	現金增資	—	92.08.26 府建商字第 09218566300 號
93.07	10(註1)	10,000	100,000	8,500	85,000	現金增資	—	93.08.06 經授中字第 09332532190 號
94.05	10(註1)	18,000	180,000	12,000	120,000	現金增資	—	94.05.05 經授中字第 09432081760 號
94.01	10(註1)	18,000	180,000	16,000	160,000	現金增資	—	94.10 經授中字第 09432925190 號
95.06	10(註1)	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資	—	95.06.12 經授中字第 09532299630 號
95.06	10(註1)	23,881	238,818	19,470	194,705	現金增資	—	95.06.13 經授中字第 09532286160 號
96.06	20	50,000	500,000	23,881	238,818	現金增資	—	96.06.15 經授中字第 09632282150 號
96.12	20	50,000	500,000	31,000	310,000	現金增資	—	96.12.13 經授中字第 09633242180 號
98.07	32	50,000	500,000	37,000	370,000	現金增資	—	98.07.31 經授中字第 09832779910 號
98.11	32	50,000	500,000	38,970	389,700	私募普通股	—	98.11.10 經授中字第 09833409310 號
99.02	32	50,000	500,000	42,000	420,000	私募普通股	—	99.02.25 北府經登字第 0993067005 號
99.07	36	100,000	1,000,000	45,000	450,000	現金增資	—	99.07.07 北府經登字第 0993098380 號
100.02	60	100,000	1,000,000	55,000	550,000	現金增資	—	100.02.14 經授商字第 10001022390 號
100.02	36	100,000	1,000,000	60,100	601,000	私募普通股	—	100.02.14 經授商字第 10001022390 號

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
100.04	36	100,000	1,000,000	65,000	650,000	私募普通股	—	100.04.20 經授商字第 10001075090 號
100.09	(註 2)	100,000	1,000,000	65,422	654,220	員工認股權	—	100.09.23 經授商字第 10001216320 號
101.01	(註 2)	100,000	1,000,000	66,182	661,820	員工認股權	—	101.01.20 經授商字第 10101012310 號
101.09	(註 2)	100,000	1,000,000	66,353	663,530	員工認股權	—	101.09.21 經授商字第 10101196050 號
102.01	(註 2)	100,000	1,000,000	66,416	664,160	員工認股權	—	102.01.16 經授商字第 10201010400 號
102.04	(註 2)	100,000	1,000,000	66,605	666,050	員工認股權	—	102.04.15 經授商字第 10201068100 號
102.07	(註 2)	100,000	1,000,000	66,730	667,300	員工認股權	—	102.07.22 經授商字第 10201139830 號
102.08	45	100,000	1,000,000	69,730	697,300	私募普通股	—	102.08.19 經授商字第 10201171130 號
102.09	(註 2)	100,000	1,000,000	69,969	699,690	員工認股權	—	102.09.14 經授商字第 10201192000 號
103.02	(註 2)	100,000	1,000,000	70,876	708,760	員工認股權	—	103.02.06 經授商字第 10301021310 號
103.02	45	100,000	1,000,000	71,876	718,760	私募普通股	—	103.02.12 經授商字第 10301023930 號
103.04	(註 2)	100,000	1,000,000	72,289	722,890	員工認股權	—	103.04.16 經授商字第 10301066400 號
103.09	42	100,000	1,000,000	73,289	732,890	私募普通股	—	103.09.16 經授商字第 10301183270 號
103.09	(註 2)	100,000	1,000,000	73,320	733,200	員工認股權	—	103.09.18 經授商字第 10301194270 號
104.01	(註 2)	100,000	1,000,000	73,330	733,300	員工認股權	—	104.01.23 經授商字第 10401008560 號
104.03	30	100,000	1,000,000	77,955	779,550	私募普通股	—	104.03.03 經授商字第 10401034090 號
104.04	(註 2)	100,000	1,000,000	78,019	780,190	員工認股權	—	104.04.14 經授商字第 10401061720 號
104.06	20	100,000	1,000,000	88,019	880,190	現金增資	—	104.06.05 經授商字第 10401105020 號
105.02	35.31	100,000	1,000,000	90,339	903,390	私募普通股	—	105.02.16 經授商字第 10501029480 號
105.03	60	100,000	1,000,000	91,339 (註 3)	913,390	私募普通股	—	105.03.03 經授商字第 10501023390 號
	(註 2)					員工認股權	—	
105.04	61.50	100,000	1,000,000	91,879 (註 4)	918,790	私募普通股	—	105.04.11 經授商字第 10501065650 號
	(註 2)					員工認股權		
105.09	63	100,000	1,000,000	92,197	921,970	私募普通股	—	105.09.21 經授商字第 10501227700 號
106.02	38	200,000	2,000,000	112,197	1,121,970	現金增資	—	106.02.17 經授商字第 10601022330 號
106.04	(註 2)	200,000	2,000,000	112,216	1,122,160	員工認股權	—	106.04.06 經授商字第 10601042690 號
107.01	(註 2)	200,000	2,000,000	112,232	1,122,320	員工認股權	—	107.01.22 經授商字第 10701006560 號
107.06	32	200,000	2,000,000	113,732	1,137,320	私募普通股	—	107.07.18 經授商字第

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
								第 10701082550 號
107.09	32	200,000	2,000,000	114,032	1,140,320	私募普通股	—	107.10.01 經授商字第 10701126110 號
108.04	30	200,000	2,000,000	114,532	1,145,320	私募普通股	—	108.04.23 經授商字第 10801044900 號
108.07	43.50	200,000	2,000,000	115,757	1,157,570	私募普通股	—	108.08.06 經授商字第 10801091750 號
108.12	28	200,000	2,000,000	118,257	1,182,570	私募普通股	—	109.01.30 經授商字第 10901008610 號
109.01	28	200,000	2,000,000	119,957	1,199,570	私募普通股	—	109.02.11 經授商字第 10901020780 號
109.03	29	200,000	2,000,000	121,267	1,212,670	私募普通股	—	109.04.08 經授商字第 10901049530 號
109.07	39.60	200,000	2,000,000	132,227	1,322,270	私募普通股	—	109.08.21 經授商字第 10901150930 號

註 1：因年代久遠資料尋覓不易，故僅以面額 10 元列示。

註 2：本公司分別於 98 年、99 年及 100 年發行員工認股權憑證，各次執行認股價格分別為 10 元、10 元及 23.76 元，每季依員工執行之各次員工認股權情形辦理股本變更。

註 3：私募普通股為 1,000 仟股，員工認股權換發之普通股為 10 仟股。

註 4：私募普通股為 530 仟股，員工認股權換發之普通股 18 仟股。

3.總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

110 年 2 月 28 日 單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其 他 法 人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	25	9,437	11	9,473
持 有 股 數	0	0	6,630,236	125,355,979	240,785	132,227,000
持 股 比 例	0.00%	0.00%	5.01%	94.81%	0.18%	100.00%

註：本公司無陸資持股情形。

(三) 股權分散情形

1.普通股權分散情形

110 年 2 月 28 日 單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,007	152,422	0.12%
1,000 至 5,000	5,993	12,121,500	9.17%
5,001 至 10,000	981	7,826,129	5.92%
10,001 至 15,000	386	4,952,304	3.75%
15,001 至 20,000	254	4,685,696	3.54%
20,001 至 30,000	272	6,968,055	5.27%
30,001 至 40,000	140	4,964,793	3.75%
40,001 至 50,000	80	3,757,327	2.84%
50,001 至 100,000	171	12,060,092	9.12%
100,001 至 200,000	109	15,588,425	11.79%
200,001 至 400,000	45	12,033,857	9.10%
400,001 至 600,000	8	4,238,861	3.21%
600,001 至 800,000	4	2,640,250	2.00%
800,001 至 1,000,000	6	5,643,442	4.27%
1,000,001 以上	17	34,593,847	26.15%
合 計	9,473	132,227,000	100.00%

2.特別股股權分散情形：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：持有股份達總額 5%以上或股權比例占前 10 名之股東

110 年 2 月 28 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
悟覺妙天		4,801,648	3.63%
吳麗玉		4,047,511	3.06%
黃國倫		2,643,919	1.99%
駱長樺		2,451,000	1.85%
沈昆金		2,200,000	1.66%
葉國一		2,167,141	1.64%
許偉豪		2,065,719	1.56%
鄭深池		1,950,000	1.47%
有夠發達投資有限公司		1,910,297	1.44%
許薰壬		1,744,123	1.32%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股

年度		108 年	109 年	110 年度 截至 3 月 31 日
每股市價	最 高	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前	5.90	6.66	未經會計師核閱
	分 配 後	5.90	6.66	未經會計師核閱
每股	加權平均股數	114,970	125,685	未經會計師核閱
盈餘	每 股 盈 餘 (虧 損)	(2.48)	(3.11)	未經會計師核閱
每股股利	現 金 股 利	—	—	—
	無償	—	—	—
	配股	—	—	—
	資本公積配股	—	—	—
累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策

公司每年度決算如有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，次就其餘額，提列百分之十之法定盈餘公積，再將其餘額加計以前年度累積未分配盈餘數，為可分配盈餘；由董事會視當年度資金狀況及經營發展，就可分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議。

本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十。

2.本年度股東會擬議股利分派之情形

本公司截至 109 年度為止尚有累積虧損，並無股利分派之情形，故不適用。

3.預期股利政策將有重大變動之情形：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本次股東會未有擬議無償配股之情事。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之七至百分之十之間為員工酬勞。董事之酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

上述員工酬勞得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

於分配員工股票或現金時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

2. 本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司因 109 年度尚有累積虧損，故未估列員工及董事酬勞金額。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本公司 109 年度為虧損，故不適用。

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

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

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 所營業務主要內容：

本公司登記之所營事業如下：

- (1) IG01010 生物技術服務業
- (2) C199990 未分類其他食品製造業
- (3) F102170 食品什貨批發業
- (4) C802041 西藥製造業
- (5) F108021 西藥批發業
- (6) C802100 化粧品製造業
- (7) F108040 化粧品批發業
- (8) C802990 其他化學製品製造業
- (9) F107200 化學原料批發業
- (10) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要產(商)品之營業比重：

本公司主要營業項目為新藥開發，新藥尚在研發階段，尚無商業化之生產銷售，因此 109 年度之營收係來自健康食品及保健食品之銷售收入。

3. 公司目前之商品(服務)項目：

(1) 本公司定位為新藥開發公司，開發具有新穎機制的抗癌新藥，以開發更有效的癌症治療方式。本公司目前新藥業務主要開發項目為 Antroquinonol 新型化合物治療非小細胞肺癌、急性骨髓性白血病、高血脂症、胰臟癌及新冠肺炎(Covid-19)等廣效性且無系統性毒性之小分子新藥。

(2) 健康食品(牛樟芝菌絲體膠囊)。

(3) 保健食品。

4. 計畫開發之新商品(服務)項目：

(1) 阿茲海默症 (Alzheimer's disease)

(2) 肝癌 (Hepatocellular carcinoma)

(3) 異位性皮膚炎 (Atopic dermatitis)

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

全球在高齡化、慢性病化及癌症人口不斷攀升的驅動下，用藥需求增加，推動藥品市場成長。依據寰宇藥品資料管理公司(IQVIA)統計，2019 年全球藥品市場規模約為 1.25 兆美元，其與 2018 年相比，約成長 4%。市場的驅動主要來自於創新性藥品的推出，依據 Phmaprojects 統計，全球新藥研發件數持續成長，2019 年共 16,181 件，以適應症區分，癌症用藥占最大宗；以類別區分，小分子新藥占 57.5%，生物藥品占 39.1%。

根據台灣經濟部 2020 年生技白皮書資料，台灣生物技術產業(製造業及其相關技術服務業)範疇，主要涵蓋製藥產業、醫療器材產業、應用生技產業及健康福祉產業四大領域。2019 年我國生技產業營業額為新臺幣 5,597 億元，約比 2018 年的新臺幣 5,148 億元，成長 8.72%。從 2012~2019 年台灣生技產業發展軌跡，製藥產業隨著近年積極拓展外銷市場，以及新藥上市衍生銷售及授權金收入增加，使得營業額從 2012 年的新台幣 800 億元成長至 2019 年的 855 億元，複合年成長率(CAGR)約為 1%。

台灣政府長期支持及推動新藥開發轉型升級，在「生技新藥產業發展條例」的政策鼓勵下，生技廠商積極投入開發新藥，使得進入臨床試驗階段的案件數逐漸增加。至 2019 年 5 月，台灣廠商從研發到進入臨床階段的新藥有 284 件，獲准上市的有 18 件。台灣醫藥產業以生產學名藥為主，雖然產量高，但同時也被壓縮了獲利空間，因此仍需持續開發高價值的新藥，以增加國際競爭力。然而由於新藥研發時程長、風險高，台灣醫藥產業以中小企業占大多數，因此更需要台灣政府投入更多的資源及專業人力協助生技廠商開發，提供生技產業更多新藥案源，增加成功率以加速更多新藥成功上市。

2. 產業上、中、下游之關聯性

新藥產業供應鏈上游為新藥開發，中游由新藥製造，下游為新藥代理銷售及通路商。

(1) 上游

新藥產業供應鏈上游係從事新藥開發，新藥開發是一個漫長複雜、高投資且高風險的過程，新藥研發生技公司將研發成果轉換成商機的時間相當冗長，平均而言，一個藥物從研發到新藥上市，大約要花費十二至十五年的時間，上百億新台幣的費用，因此新藥產業藉已發展出階段性研發分工及上市模式，大致區分新藥發掘與探索(發現新化學物質、萃取/合成新化合物)、臨床前動物試驗(生物活性檢測、劑量/劑型測試、毒性/安全性及藥理試驗)、申請人體臨床試驗(臨床試驗審查 IND)、第一期人體臨床試驗(Phase I，目的為監控藥物安全性與劑量)、第二期人體臨床試驗(Phase II，目的為試驗藥品有效性及不良的反應)、第三期人體臨床試驗(Phase III，目的為確認有效性與長期使用的不良反應監測)、申請新藥上市(新藥查驗登記 NDA)及新藥上市量產等階段。各研發階段之技術與專利，經過一定驗證後，即可透過資金募集程序加以有價化，藉由出售獲取權利金。上述階段性研發分工模式，對於資金規模較小的台灣廠商，提供了發展空間，因而近年來吸引眾多台灣生技廠商積極投入。

(2) 中游

新藥產業供應鏈中游係新藥製造，新藥製造包含生產原料藥及西藥製劑。

原料藥工業包含有機化學合成、天然物萃取純化、微生物的發酵或發酵後半合成，主要製程技術在回收、萃取、分離、純化及製劑配方。由一般化學品製備者，主要製程技術為複雜的有機合成及分離純化。

西藥製劑生產流程係將原料藥加上製劑輔料，如賦型劑、黏著劑、乳化劑等，再加工為方便使用的劑型。

(3) 下游

新藥產業供應鏈下游係新藥代理銷售及通路商，國內藥品銷售之行銷通路主要分為醫院、藥局及診所三類，透過醫院開立處方箋，再由藥劑師調劑，交送終端消費患者。而藥品代理及銷售商主要從事國外藥品之進口銷售及本土製藥廠之銷售通路。

3. 產品之各種發展趨勢

未來全球製藥產品發展趨勢可歸納以下：

- (1) 癌症在已開發中國家已成為主要死亡原因之一，在台灣則是長年位居十大死因之首。隨著人類越來越長壽及開發中國家生活習慣的改變，全球罹癌率整體而言在上升中，癌症治療需求增加帶動全球癌症市場成長。本公司開發的突破性新藥 Antroquinonol 為治療肺癌、胰臟癌、血癌及肝癌的藥物，市場預估隨著癌症逐年惡化而大幅成長。

- (2)由於高脂高熱量飲食與含糖飲料的盛行，肥胖已導致代謝與心血管疾病衍生的問題逐年攀升。本公司開發的突破性新藥 Antroquinonol 具有治療高血脂症的療效，且可應用於多種代謝與心血管疾病之治療，極具開發潛力。
- (3)由於生活型態、社會環境的改變及環境汙染問題日趨嚴重，慢性疾病已取代傳染病成為威脅生命健康的主要問題，也刺激藥品市場對於慢性病用藥的迫切需求。本公司開發的突破性新藥 Antroquinonol 正是以阿茲海默症和非酒精性肝炎(NASH)為慢性疾病優先開發的適應症，若臨床試驗開發成功，將可提供更好的藥物治療方式。
- (4)美國 FDA 為鼓勵藥廠開發罕見疾病藥物，根據美國孤兒藥法案提供孤兒藥開發的經濟優惠，包括由聯邦政府資助研究經費及委託進行臨床試驗，試驗費用能享有 50%的稅額抵扣、上市規費豁免及從藥品取得銷售許可證起七年內的市場獨佔權。孤兒藥在各國政府政策支持之下，已經成為新藥開發的重要方向，預估市場潛力也會逐漸發酵。本公司的突破性新藥 Antroquinonol 業已獲得美國 FDA 核准用於治療胰臟癌、急性骨髓性白血病及肝癌的三項孤兒藥認證，另歐盟執委會(European Commission)也通過 Antroquinonol 用於治療胰臟癌的孤兒藥認證。Antroquinonol 對於未來孤兒藥應用市場開發極具潛力。

4.產品競爭情形

本公司所開發的新藥 Antroquinonol，已完成非小細胞肺癌、急性骨髓性白血病及進行新冠肺炎等二期臨床試驗，其競爭者分析如下：

(1)非小細胞肺癌(NSCLC)

肺癌是全世界因癌症造成死亡的頭號殺手，具有高度侵襲性且預後不良的惡性腫瘤，肺癌的病人當中，非小細胞肺癌(NSCLC)大約佔 85%，包括肺鱗狀細胞癌、肺腺癌和其他。

非小細胞肺癌過去治療的選擇主要以化學治療或合併放射治療，傳統化學治療所產生的毒性，其副作用經常影響到治療的有效性，亦會產生抗藥性的失效問題，進而威脅到病患的生命安全。近幾年來已發展出標靶治療與免疫療法，比傳統化療更有效且副作用也較少，所以晚期的非小細胞肺癌患者多以標靶治療或免疫療法為主。

標靶治療藥物的發展目前主要是依據特定的基因突變來做為藥物設計的依據，但是造成非小細胞肺癌的基因突變相當多樣化，除了 EGFR 和 ALK 的突變外，KRAS 的突變也為現今的標靶藥物治療帶來變數。研究顯示，非小細胞肺癌的患者中，約有 10-15%是 EGFR 突變，主要治療方式是用 EGFR 抑制劑，包括有 Tarceva 及 Iressa 等知名藥物；然而，對於 KRAS 突變的患者，至今仍然沒有有效的標靶藥物核准上市。

免疫療法近年來陸續證明其特定族群的抗癌療效，其中有以免疫檢查點抑制劑(immune checkpoint inhibitors)最為成功，包括有 Keytruda 及 Opdivo 等知名藥物，其作用機轉係藉由抑制 PD-1 來調控 T 淋巴細胞的功能，以造成癌細胞的凋亡。根據 EvaluatePharma World Preview 2020 的報告指出，Keytruda 及 Opdivo 預估將成為 2026 年度全球前二大 NSCLC 的暢銷藥物。Keytruda 全球銷售額 2019 年度為 111.21 億美元，預估 2026 年度全球銷售額將達到 249.1 億美元，複合年成長率(CAGR)預估為 12.2%；Opdivo 全球銷售額 2019 年度為 79.89 億美元，預估 2026 年度全球銷售額將達到 126.77 億美元，複合年成長率(CAGR)預估為 6.8%。

本公司研發中新藥 Hocena(Antroquinonol) 於 2014 年執行經美國 FDA 核准進行多國多中心臨床，由全美包括著名的約翰霍普金斯大學醫學中心等九大醫

學中心及台灣 FDA 核准的三家醫學中心，進行非小細胞肺癌二期人體臨床試驗，針對經過二至四線用藥無效且腫瘤持續惡化的非小細胞肺癌者，提供單一藥物 Antroquinonol (Hocena) 的治療方案。

Hocena 二期試驗結果顯示：口服 Antroquinonol 對於接受超過兩次化療之病人族群的「疾病無惡化期」(PFS)為 11.9 週，其中位數總體生存期(OS)為 47.3 週，整體的疾病控制率(DCR)高達 72.7%；在接受兩次化療之病人族群的「疾病無惡化期」更是高達 22.9 週。KRAS 基因突變陰性患者的「疾病控制率」為 100%，而對於目前無任何有效藥物可治療的 KRAS 基因突變陽性患者的「疾病控制率」也達到 50%。在安全性方面，口服 600mg 的 Antroquinonol (Hocena) 沒有觀察到任何全身毒性的案例。

本公司研發中新藥 Hocena 與主要市售 NSCLC 標靶治療藥物之比較如下：

公司名稱	國鼎	ROCHE	AstraZeneca
產品名	Hocena	Tarceva	Iressa
成分名	Antroquinonol	Erlotinib	Gefitinib
研發中/已上市	二期臨床試驗完成	2004 年美國上市	2015 年美國上市
適應症	非小細胞肺癌、急性骨髓性白血病、胰臟癌、肝癌、高血脂症、阿茲海默症、異位性皮膚炎、B 型肝炎等	轉移性非小細胞肺癌、轉移性胰腺癌，與吉西他濱合用。不建議將 TARCEVA 與鉑類化學療法聯合使用。	轉移性非小細胞肺癌
作用機轉	FTase and GGTase inhibitor	EGFR inhibitor	EGFR inhibitor
中位數總體生存期(OS)	47.3 週	26.8 週	42 週
疾病無惡化期(PFS)	11.9 週	8.8 週	--
副作用	噁心、腹瀉	皮疹，腹瀉，厭食，疲勞，呼吸困難，咳嗽，噁心和嘔吐	腹瀉、皮疹、皮膚癢、皮膚乾燥及面皰

本公司研發中新藥 Hocena 與主要市售 NSCLC 免疫療法藥物之比較如下：

公司名稱	國鼎	Meck & Co	Bristol-Myers Squibb
產品名	Hocena	Keytruda	Opdivo
成分名	Antroquinonol	Pembrolizumab	Nivolumab
研發中/已上市	二期臨床試驗完成	2015 年美國上市	2015 年美國上市
適應症	非小細胞肺癌、急性骨髓性白血病、胰臟癌、肝癌、高血脂症、阿茲海默症、異位性皮膚炎、B 型肝炎等	非小細胞肺癌、黑色素瘤、頭頸癌、胃癌、膀胱癌、乳癌、卵巢癌、何杰金氏淋巴瘤、食道癌、肝癌、大腸直腸癌等	非小細胞肺癌、黑色素瘤、腎細胞癌、何杰金氏淋巴瘤、頭頸癌、胃癌、膀胱癌、食道癌、肝癌、大腸直腸癌等
作用機轉	FTase and GGTase inhibitor	Anti-PD-1 Antibody	Anti-PD-1 Antibody
中位數總體生存期(OS)	47.3 週	50.8 週	48.8 週
疾病無惡化期(PFS)	11.9 週	12 週	9.2 週
副作用	噁心、腹瀉	皮疹、噁心、腹瀉、肝功能異常、內分泌系統功能低下等	皮疹、便秘、食慾下降、肌肉骨骼痛、頭痛、咳嗽、疲倦等

(2)急性骨髓性白血病(AML)

依據 GlobalData 的資料，急性骨髓性白血病目前仍屬「未被滿足醫療需求(Umet medical need)」的疾病，在全球屬於罕見疾病。

急性骨髓性白血病在白血病中為發生率位居第二高，但死亡率最高和五年存活率最低（約僅 23%）。急性骨髓性白血病(AML)患者以成人居多，AML 患者好發於老年人，在每個國家普遍有人口老化的問題，所以相對的 AML 發生率逐年增加，又因化療常破壞正常細胞與影響免疫系統且老年人的體力跟耐受性下降，無法承受化療藥物的毒性，因此死亡率通常很高，造成 AML 難治療的原因。

目前 AML 的治療方法，一般使用標準療法（當前使用的治療），有些參加正在臨床試驗中的療法測試。成人 AML 的治療通常分為兩個階段：緩解誘導療法及緩解後治療。目前使用四種類型的標準療法：化學療法、放射治療、幹細胞移植化療及其他藥物治療；但是針對成人復發的急性骨髓性白血病(AML)目前尚無標準治療方法。

本公司研發中小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)經俄羅斯聯邦衛生部核准執行針對復發的急性骨髓性白血病(AML)血癌二期(IIa)人體臨床試驗，試驗設計採用單獨治療，並未合併化療，收案對象為參加臨床前已經化學治療失敗又再度復發(Relapsed)之急性骨髓性白血病(AML)血癌者之二期(IIa)臨床試驗研。該臨床試驗已於 2020 年底完成數據核實，根據數據的主要療效指標試驗結果顯示：復發(Relapsed)的急性骨髓性白血病患者於進行治療後的總體緩解率(CR+CRi)達 50%，較目前市場上其他已上市藥物於二期臨床試驗之總體緩解率(CR+CRi)約介於 21%~33%為高。其中有 8 位病患的骨髓芽細胞經治療皆小於 5%。在次要療效指標試驗結果及安全性表現：其存活率於復發之 AML 病患者於進行治療完成第 6 個月之存活率達 100%，也提升了病患接受骨髓移植的可能性。而 90%的患者在服用 Antroquinonol (Hocena)治療期間無需再進行輸血治療，口服治療加上輸血頻率的下降，病患的生活品質也大大提升。安全性方面都無顯著副作用，於 6 個月的治療期間都沒有重大副作用(SAE)的發生。

本公司研發中新藥 Hocena 與主要市售 AML 藥物之比較如下：

公司名稱	國鼎	Celgene	Astellas	Pfizer
產品名	Hocena	Idhifa	Xospata	Mylotarg
成分名	Antroquinonol	Enasidenib	Gilteritinib	Gemtuzumab Ozogamicin
研發中/已上市	2015 年美國孤兒藥認證 2020 年俄羅斯二期臨床 試驗完成	2017 年美國上市	2018 年美國上市	2017 年美國上市
作用機轉	FTase and GGTase inhibitor	IDH1/2 inhibitor	FLT3 inhibitor	Anti-CD33 ADC
總體緩解率 /CR+CRi	50%	21%	30%	33%
副作用	噁心、腹瀉	噁心、腹瀉、 嘔吐、膽紅素上升	關節疼痛、頭痛、 發燒、咳嗽	噁心、頭痛、 發燒、皮疹、 血小板減少症

AML 病人因骨髓芽細胞不當增生且血球分化不全，需要輸血及使用化療來毒殺癌細胞，現行許多療法都合併化療常造嚴重副作用，對於治療後又復發的 AML 患者而言，其預後及存活率都相當差。但是由本公司新藥 Antroquinonol (Hocena)展現單一藥物不須化療之治療、大多患者不需輸血、更高的緩解率、方便的口服及安全性的優勢，在血癌的治療是很大的突破。

(3) 新冠肺炎(Covid-19)

新冠肺炎自 2020 年初以來開始大流行，持續對全球公衛與保健系統造成嚴重的衝擊，並奪取越來越多的生命。在疫苗尚未普及之前，找到有效藥物來降低傳播或遏止病情的進程，實有助減緩疫情並減輕對公共衛生與醫療體系的衝擊。

在美國，新藥從探索、篩選、臨床試驗到經 FDA 核准後上市，一般需要耗時十到十二年。而當前新冠肺炎疫情全球延燒，且面對新冠病毒的高突變率，花費十年從頭研發新藥，顯然緩不濟急。目前幾項新冠肺炎重要候選藥物均屬老藥新用，如用於治療瘧疾、狼瘡及類風濕性關節炎的羥氯奎寧(Hydroxychloroquine)，用於消除炎症屬皮質類固醇的地賽米松(Dexamethasone)，HIV-1 及 HIV-2 蛋白酶抑制劑(protease inhibitor) 的洛匹那韋(Lopinavir)，截至目前為止仍未通過試驗可治癒新冠肺炎。

儘管包括美國 Gilead 藥廠的瑞德西韋(Remdesivir)和 Eli Lilly 藥廠的 Bamlanivimab 在內的一些治療方法以顯示出希望，但新冠肺炎病患進行治療時，仍難以避免高死亡率。

列舉目前獲得美國 FDA 新藥核准及緊急使用授權(EUA)之 Covid-19 藥品做競品分析如下：

公司名稱	國鼎	Gilead	Eli Lilly
產品名	Hocena	Veklury	Bamlanivimab
成分名	Antroquinonol	Remdesivir	LY-CoV555
研發中/已上市	研發中 臨床二期	FDA 核准 已上市	研發中 臨床三期
作用機轉	抑制 FTase/Ras，致使癌細胞自噬和凋亡；抑制血清炎性細胞因子和腫瘤壞死因子的產生，旨在阻斷發炎細胞聚集並避免細胞激素風暴。	新型核苷酸(nucleotide)類似物前驅藥，抑制病毒的 RNA 聚合酶。	針對 SARA-CoV-2 棘狀蛋白(Spike Protein)的中和性 IgG1 單株抗體(mAb)，以阻斷棘狀蛋白與人類 ACE2 受體的附着，從而中和病毒。
劑型	口服膠囊	注射液劑、凍晶乾燥注射劑	注射液劑
適應症	輕度至中度新冠肺炎、非小細胞肺癌、胰臟癌、高血脂症、血癌、肝癌。	重度新冠肺炎、SARS、MERS、Ebola。	輕度至中度新冠肺炎。
治療療程	臨床療程 14 天； 每次 1 顆/每天 2 次	◆<20kg 兒童，單次 100 毫克/1 瓶； >20kg 患者，單次 200 毫克/2 瓶 ◆使用 ECMO/呼吸器：10 天 ◆未使用 ECMO/呼吸器：5 天-10 天	單次靜脈注射， 700mg/20ml
副作用	噁心、腹瀉	肝酶升高、噁心、低血壓、輸注反應	輸注反應、過敏、噁心、腹瀉、頭暈、頭痛
每日價格	NTD3,600 (US\$60/1 顆)	NTD13,800 (US\$2,340/5 日療程)	NTD36,000 (US\$1,250/瓶)
其他優勢	多國專利； 高純化技術	多國專利； 取得 FDA 核准	取得 FDA EUA

Antroquinonol 擁有完整的臨床前研究，並順利完成 5 項適應症之 6 次臨床試驗及獲得 3 項孤儿藥資格認證，其成果高度的證明了其安全性與療效，因此 Antroquinonol (Hocena) 極具成功可能性，成為新冠肺炎的治療藥物。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	109年度	110年第1季
研發費用	194,770	72,583

2.開發成功之技術或產品

本公司設立的宗旨以研發小分子新藥為主，致力於新藥適應症的開發、專利的全球的佈局、藥物動力學、毒理分析及臨床試驗。

本公司已成功的建置癌症治療、抗發炎及新血管疾病等數種藥物篩選平台，也完成了篩選將近 480 種傳統中草藥、1300 多種台灣特有植物及 4800 多種真菌類的有效生物活性與建構一組龐大的活性物質資料庫。

本公司於 91 年至 94 年期間，經由反覆的實驗比對，從活性物質資料庫中選出將近 400 個較具活性的物質，且於 95 年成功驗證及篩選出以 ubiquinone 為主結構的小分子全新化合物，本公司將命名為 Antroquinonol，並決定以 Antroquinonol 為小分子新藥開發的主軸。截至目前為止，本公司已成功完成對 Antroquinonol 的藥物動力學分析、毒理分析、全球專利佈局、CMC(化學製造管制)和 PIC/S GMP 的製程認證。

Antroquinonol 的抗癌作用機制已證實其為一種脂肪酸移轉酵素抑制劑 (isoprenyltransferase inhibitor)，間接的抑制致癌蛋白 Ras 以及 Ras GTPase 相關蛋白質活性，使癌細胞內主要的訊息路徑:Ras/Rho-P13K-Akt-mTOR pathway 受到 Antroquinonol 的抑制，進而使癌細胞走向細胞凋亡的致死途徑。致癌蛋白細胞 Ras 以及 Ras 相關的 GTPases 相關蛋白質在癌細胞內扮演重要的細胞分化、分裂、代謝與生存的重要角色。在所有的癌症中，有將近三成以上的癌症，Ras 基因是突變的，在特定的癌症上，如胰臟癌，Ras 基因突變的比率高達九成。

本公司重要的研發成果：

(1)新藥 Antroquinonol 臨床試驗進度與成果

適應症	開發進度	開發成果
非小細胞肺癌 (NSCLC)	第二期臨床試驗完成	1.99 年，經美國 FDA 核准執行 NSCLC 人體第一期臨床試驗。 2.102 年，經美國 FDA 核准執行 NSCLC 人體第二期臨床試驗。 3.107 年，NSCLC 二期人體臨床試驗完成美國 FDA 核准之臨床資料審議委員會(DMC)的審查，試驗結果優於預期，DMC 同意可繼續下一階段臨床試驗的規劃。 4.108 年，NSCLC 二期人體臨床試驗結果於全球最權威的癌症研究平台 ASCO(美國臨床腫瘤醫學會)大會發布肺癌臨床結果論文摘要，肺癌臨床成果亮麗。

適應症	開發進度	開發成果
胰臟癌 (Pancreatic Cancer)	第二期臨床試驗執行中	1.104 年，獲得美國 FDA 核准治療胰臟癌的孤兒藥資格(ODD)。 2.106 年，獲得歐盟 EMA 核准治療胰臟癌的孤兒藥資格(ODD)。 3.106 年，經美國 FDA 核准執行胰臟癌人體第二期臨床試驗。 4. 106 年，經台灣衛福部(TFDA)核准，准予在台灣進行胰臟癌多國多中心的二期臨床試驗。 5. 107 年，經南韓衛福部(KFDA)核准，准予在南韓進行胰臟癌多國多中心的二期臨床試驗。
急性骨髓性白血病 (AML)	第二期臨床試驗完成	1.104 年，獲得美國 FDA 核准治療 AML 的孤兒藥資格(ODD)。 2.108 年，經俄羅斯衛福部(MoH)核准執行 AML 人體第二期臨床試驗。 3.109 年，經俄羅斯聯邦衛生部核准執行之急性骨髓性白血病(AML)二期(IIa)人體臨床試驗數據結果顯示，主要試驗療效指標優於目前市場所有其他已取得藥證之治療藥物的二期臨床試驗結果。
新冠肺炎 (Covid-19)	第二期臨床試驗執行中	1.109 年，經美國 FDA 核准執行 Covid-19 人體第二期臨床試驗。 2.109 年，通過秘魯衛生部(SECTOR SALUD)藥品臨床試驗審查，准予在秘魯執行治療 Covid-19 的人體臨床二期試驗。 3.109 年，通過阿根廷國家藥物、食品及醫療科技管理局(ANMAT)藥品臨床試驗審查，准予在阿根廷執行治療 Covid-19 的人體臨床二期試驗。 4.110 年，二期臨床試驗第一階段收治 20 位病患的臨床數據結果經美國 FDA 核准之外部獨立數據審查委員會(DMC)審查完成，並獲 DMC 正面回應(Positive response)不需要任何調整進行持續收案，DMC 同意可繼續進行 Covid-19 輕度至中度住院病患之收治。
阿茲海默症 (Alzheimer's Disease)	第二期臨床試驗規畫執行中	1.105 年，以 Antroquinonol 對於阿茲海默症的顯著功效性主題參加澳洲政府與 Johnson & Johnson Innovation 合辦的「熱火挑戰決選」競賽，在全球近 100 家參賽者中，脫穎而出，拿下唯一的創新藥物大獎。 2.110 年，規劃委託台大醫院進行阿茲海默症人體第二期臨床試驗。

適應症	開發進度	開發成果
高血脂症 (Hypercholesterolemia And Hyperlipidemia)	第二期臨床試驗完成	1.104 年，台灣衛福部同意 Antroquinonol 針對高膽固醇與高血脂降脂旨的人體臨床二期試驗。 2.107 年，臨床二期試驗解盲完成，結果顯示顯著降低患者血液中三酸甘油酯(TG)，並且對動脈硬化指標、脂肪肝參數變化及低密度脂蛋白膽固醇(LDL-C)水平達顯著下降結果。

(2)新藥 Antroquinonol 專利佈局

Antroquinonol 的專利申請包含全合成、結構與衍生物、適應症及代謝產物等。截至 109 年底，Antroquinonol 相關的專利申請已經涵蓋超過 30 多個國家與獲致超過 140 多項的專利許可證，主要的經濟體如歐盟、美國、日本、韓國、中國大陸與台灣皆是專利申請的領域。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫-

- (1)提出新適應症(阿茲海默症)新藥二期臨床試驗申請。
- (2)執行非小細胞肺癌單藥三期臨床及合併治療二/三期臨床試驗。
- (3)完成新冠肺炎多國多中心二期臨床數據分析及臨床報告。
- (4)完成胰臟癌多國多中心二期臨床數據分析及臨床報告。
- (5)取得美國 FDA 核准治療狼瘡腎炎(Lupus Nephritis)的孤兒藥資格(ODD)認證。
- (6)取得歐盟 EMA 核准治療急性骨髓性白血病的孤兒藥資格(ODD)認證。
- (7)洽談區域授權對象及建立新藥 Antroquinonol(Hocena)量產計畫。

2.長期業務發展計畫-

(1)加速臨床試驗進程，積極促進新藥上市

由於 Antroquinonol 的作用機轉為藉由抑制 Ras 的訊號傳遞路徑來達到治療癌症的效果，而且目前尚未有任何 Ras 抑制劑的標靶藥物完成開發，所以 Antroquinonol 最直接的目標市場之一就是 Ras 基因突變發生機率較高的癌症。本公司將加速癌症相關臨床試驗的進行，積極推動新藥成功上市以提升公司的獲利。

(2)持續投入慢性病研究，爭取藥廠合作契機

對於非腫瘤之慢性病，因其臨床試驗時間長且投入成本高，本公司在策略上以爭取與大藥廠互利合作的契機。例如：阿茲海默症、高膽固醇血症與高血脂症及 B 型肝炎等。

(3)務實執行 CMC，提升品牌價值

本公司本著新藥開發的精神耕耘保健市場，除了務實執行 CMC(Chemistry, Manufacturing and Controls)及各項試驗，更建立了藥物安全之限制措施，繼而取得保護心血管、攝護腺及調節自體免疫等之健康食品字號，以及自體免疫(紅斑性狼瘡、異位性皮膚炎及類風濕性關節炎)、降血脂、攝護腺保養等保健食品字號，達到了提升產品競爭力與建構差異化的目的。

(4)建立交互授權的策略聯盟

對於風險較高的藥物開發案，本公司將考量與國際藥廠做交互授權繼而達成策略聯盟之多邊合作模式。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司目前進行開發中的新藥 Antroquinonol 將規劃應用於非小細胞肺癌、急性骨髓性血癌、胰臟癌及新冠肺炎。現階段目標市場分析如下：

(1) 非小細胞肺癌

根據世界衛生組織國際癌症研究機構(IARC)所發布的 2020 年全球最新癌症統計數據顯示，2020 年全球新發癌症 1,930 萬例，死亡近 1,000 萬例。肺癌仍是導致癌症死亡的首要原因，約佔癌症總死亡人數的 18%。

非小細胞肺癌是最常見的肺癌種類，約佔肺癌的 85%。以藥品市場而言，根據 GlobalData 的市場研究報告顯示，2019 年八大主要國家(美國、法國、德國、義大利、西班牙、英國、日本及中國)非小細胞肺癌(NSCLC)藥品市場規模為 192 億美金，預估 2029 年八大主要國家非小細胞肺癌(NSCLC)藥品市場規模將達到 329 億美元，複合年成長率(CAGR)預估為 5.5%。

本公司在至少兩線抗癌藥物治療失敗的非小細胞肺癌患者，進行的 Antroquinonol 單藥治療的二期人體臨床試驗，結果顯示更長的無惡化生存期(PFS)中位值為 11.9 週，總生存期(OS)中位值為 47.3 週。非小細胞肺癌二期臨床結果也於 2019 年 5 月於全球最權威的癌症研究平台 ASCO(美國臨床腫瘤醫學會)發布肺癌臨床結果論文摘要，成果亮麗。鑒於其良好性，本公司計畫將 Antroquinonol 與紫杉醇和鉑類化療藥物合併治療用於晚期非小細胞肺癌患者的第一線治療。單藥治療三期及合併治療的二/三期臨床預計將分別於 2021 年中於美國進行試驗，以期加速投入市場，解決目前非小細胞肺癌無有效藥物之問題。

(2) 急性骨髓性白血病

急性骨髓性白血病是成年人最常發生的急性白血病，相對於其他的癌症，急性骨髓性白血病是比較罕見的疾病，在美國約佔因癌症而死亡的人數的 1.2%，在台灣，白血病的死亡人數佔全部癌症死亡人數的 2.6%，常用的治療模式為化療與幹細胞移植，經化學治療後緩解率在 60%之間，五年存活率約為 20%。急性骨髓性白血病雖然相較其他癌種有較高的治癒率，但由於高劑量的化療與長時間抗排斥藥物的使用，病人的生活品質普遍不好，甚至有因治療而致命的風險。以藥品市場而言，根據 GlobalData 的市場研究報告顯示，2019 年八大主要國家(美國、法國、德國、義大利、西班牙、英國、日本及中國)急性骨髓性白血病藥品市場規模為 14 億美金，預估 2029 年八大主要國家急性骨髓性白血病藥品市場規模將達到 51 億美元，複合年成長率(CAGR)預估為 13.6%。

Antroquinonol 經俄羅斯聯邦衛生部核准執行針對復發或初步確診及無法在強化治療的急性骨髓性白血病二期(IIa)人體臨床試驗已於 2020 年 11 月完成數據核實。根據數據結果顯示，主要療效指標試驗結果優於目前市場其他已取得藥證之治療藥物的二期臨床試驗結果。該新藥整體展現單一藥物不需要化療的治療方式、大多患者不需要輸血、更高的緩解率、方便的口服及安全性的優勢，在血癌的治療是極大的突破。該小分子新藥於 2015 年已獲美國 FDA 核准急性骨髓性白血病之孤兒藥認定，本次臨床試驗之正面結果有助於進行國際授權合作，以及後續向美國 FDA 申請新藥臨床及孤兒藥新藥上市許可。

(3) 胰臟癌

胰臟癌是高度惡化的癌種，大於八成的患者在診斷出罹患胰臟癌時都已經是腫瘤末期的患者，其五年的存活率低於 5%，治療方式除手術切除以外，以化療藥物：奈米顆粒白蛋白紫杉醇(nab-paclitaxel [Abraxane])與健澤 (gemcitabine

[Gemzar])的第一線治療是較常用的治療方式。然而，就治療效果而言，臨床數據顯示 Nab-paclitaxel 與 Gemcitabine 合併治療平均中位數存活期是 8.5 個月，雖然效果比單獨使用 Gemcitabine 的 6.7 個月好，但顯然的，這樣的有效性是有很大的進步空間，是亟需新藥的研發挹注於胰臟癌患者的治療，除了提高存活期以外，亦改善治療過程中因藥物副作用而低落的生活品質。以藥品市場而言，根據 GlobalData 的市場研究報告顯示，2019 年八大主要國家(美國、法國、德國、義大利、西班牙、英國、日本及中國)胰臟癌藥品市場規模為 18 億美金，預估 2029 年八大主要國家胰臟癌藥品市場規模將達到 54 億美元，複合年成長率(CAGR)預估為 11.5%。

本公司針對 Antroquinonol 與 Nab-紫杉醇和吉西他濱(Nab-paclitaxel And Gemcitabine)聯用對末期(IV 期)轉移性胰臟癌患者第一線用藥的臨床已進入二期的功效性驗證，預計該試驗將於 2021 年中完成。Antroquinonol 於 2015 年及 2017 年分別獲得美國 FDA 及歐盟 EMA 核准治療胰臟癌的孤兒藥資格(ODD)，只要比現有療法展現更長存活期的突破功效，將能適用 FDA 的快速審查以能快速核准藥證，滿足無藥可醫的胰臟癌治療市場的迫切需求。

(4)新冠肺炎

2020 年初迎來影響全球經濟社會發展最大的黑天鵝-新冠肺炎，在高傳染力、長潛伏期的特徵驅使下，新冠肺炎疫情成為全球醫界共同的大敵。新冠肺炎目前並無特效藥，美國 FDA 僅核准 Gilead 藥廠開發之瑞德西韋(Remdesivir)為新冠肺炎住院患者治療藥物，但該藥物僅能減少住院天數，無益於降低死亡率。截至 2021 年 4 月 5 日統計，全球確診人數逾 1.31 億人，死亡人數達 285 萬人，儘管新冠疫苗已在全球開始施打，但治療藥物如能成功開發，將對終結全球新冠疫情有極大助益。根據 GlobalData 的市場研究報告顯示，新冠肺炎治療藥物於 2020 年至 2027 年的全球市場約為 378 億元美元。

美國 FDA 於 2020 年 6 月已批准 Antroquinonol 新藥臨床申請(IND)，進行二期臨床試驗以評估住院的輕度至中度新冠肺炎患者，治療的有效性及安全性驗證，此為台灣第一家生技企業申請通過美國 FDA 核准正式二期臨床。該臨床截至 2021 年第一季仍在收案中，若結果正向且達顯著功效，將有助於後續向美國 FDA 申請緊急使用授權(EUA)。在過去的研究中已顯示出 Antroquinonol 具有抗病毒、抗發炎及抗纖維化的特性，表明其極具成功的可能性，成為新冠肺炎的治療藥物。

2. 市場占有率

本公司主要專注新藥抗癌開發，目前開發中的新藥 Antroquinonol 將分別開發非小細胞肺癌、胰臟癌、急性骨髓性血癌及新冠肺炎等，惟目前本公司所開發之新藥在臨床試驗階段，尚未於市場上販售，故目前無法分析其市場占有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

全球藥品市場受惠於全球人口高齡化推升醫療需求、生技製藥公司積極投入研發、新藥持續上市與創新技術驅動新醫療技術的開發，帶動全球藥品市場的持續成長。依據 IQVIA 人類數據科學研究所的全球藥品使用報告顯示，2019 年全球藥品市場規模達到 1.25 兆美元，2014-2019 年的複合年成長率(CAGR)為 4.7%；預估至 2024 年全球藥品市場規模將達 1.57-1.60 兆美元，2020-2024 年的複合年成長率(CAGR)預估為 3-6%。全球藥品市場依銷售區域分布分析，以美國、歐洲五國(德國、法國、義大利、英國及西班牙)、日本、加拿大、南韓及澳洲為代表的先進國家，其在 2019 年的藥品市場規模為 8,216 億美元，約占全球藥品市場的 66%。該先進國家預估 2024 年的藥品市場規模預估將達 9,850 億-1.015 兆美元，2020-2024

年複合年成長率(CAGR)為 2-5%；以中國大陸、巴西、印度及俄羅斯為主的藥品新興國家，2019 年藥品市場規模為 3,577 億美元，約占全球藥品市場的 29%。該新興國家預估 2024 年藥品市場規模將達 4,750-5,050 億美元，2020-2024 年的複合年成長率(CAGR)為 5-8%。

依據 EvaluatePharm 公司 2019~2026 年全球前十大治療藥分類領域的調查，癌症用藥、抗類風濕用藥及降血糖用藥為 2019 年前三大治療用藥，其中癌症用藥市場規模最大，2019 年癌症用藥市場規模達到 1,454 億美元，占全球治療藥市場的 16%；預估 2026 年癌症用藥市場規模將達到 3,112 億美元，占全球治療藥市場的 21.7%，2019~2026 年的複合年成長率(CAGR)為 11.5%。另外，免疫抑制劑市場亦快速成長，2019 年的市場規模為 240 億美元，預估將以 14.3%速度成長，2026 年可望達到 613 億美元的市場規模。

2019~2026 年全球前十大治療藥分類領域

單位：億美元，%

排名	藥品領域	全球銷售額			全球治療藥市場市占率			排名變動 (+/-)
		2019 年	2026 年	CAGR	2019 年	2026 年	增減比率	
1	Oncologics (癌症用藥)	1,454	3,112	+11.5%	16.0%	21.7%	+5.8pp	+0
2	Anti-diabetics (降血糖用藥)	510	669	+3.9%	5.6%	4.7%	-0.9pp	+1
3	Immunosuppressants (免疫抑制劑)	240	613	+14.3%	2.6%	4.3%	+1.6pp	+4
4	Vaccines (疫苗)	325	561	+8.1%	3.6%	3.9%	+0.3pp	+1
5	Anti-rheumatics (抗類風濕用藥)	569	497	-1.9%	6.3%	3.5%	-2.8pp	-3
6	Anti-virals (抗病毒用藥)	388	429	+1.5%	4.3%	3.0%	-1.3pp	-2
7	Sensory Organs (感覺器官用藥)	238	351	+5.7%	2.6%	2.4%	-0.2pp	+1
8	Bronchodilators (支氣管用藥)	278	322	+2.1%	3.1%	2.3%	-0.8pp	-2
9	Dermatologicals (皮膚用藥)	138	320	+12.7%	1.5%	2.2%	+0.7pp	+3
10	MS therapies (多發性硬化症用藥)	227	250	+1.4%	2.5%	1.7%	-0.7pp	+0

資料來源：World Preview 2020, Outlook to 2026, EvaluatePharm, 2020 年 7 月

2020 年美國 FDA 核准 53 種新藥上市，較 2019 年的 48 種增加，僅次於 2018 年歷史新高記錄的 59 種。從 2011 年至 2020 年，美國 FDA 平均每年核准 41 種新藥。在這 53 種新藥中，創新藥(First-in-Class)的有 21 種(占比 40%)，這些藥物通常具有不同於現有療法的作用機理。

依治療領域區分，2020 年美國 FDA 核准的新藥仍以癌症治療藥品最多，占比 34%(18/53)，其他占比較高的治療領域則包含神經(15%，8/53)、內分泌代謝(9%，5/53)、診斷試劑(7%，4/53)及感染性疾病(7%，4/53)。

2020 年美國 FDA 依舊延續了近幾年重視罕見疾病(又稱孤兒藥，指該疾病患者數少於 20 萬人)的趨勢，53 種新藥中有 31 種(占 58%)具孤兒藥資格被核准用於治療罕見疾病。

為加速新藥上市，增進病患福利，美國 FDA 已推動多項新藥審查措施，包括快速通道(Fast Track)、突破性療法(Breakthrough Therapy)、優先審查(Priority

Review) 及加速審核(Accelerated Approval)等審查機制，促使新藥上市的數量增加。2020 年核准上市的 53 個新藥中，獲得快速通道資格有 17 種(占 32%)；獲得突破性療法認定有 22 種(占 27%)；獲得優先審查資格有 30 種(占 57%)；獲得加速審核資格有 12 種(占 23%)。其中 36 種新藥(占 68%)至少獲得上述其中一項優惠措施而上市，較 2019 年的 31 種成長 16%，反應美國 FDA 對藥品創新的積極鼓勵態度，有利生技產業未來之成長。

4. 競爭利基

- (1) 本公司研發之小分子化合物 Antroquinonol，依據臨床前試驗準則進行臨床前之各項試驗，包括：90 天及 180 天大鼠之長毒性試驗、基因毒性、安全藥理、吸收、分佈、代謝、排泄、藥物動力學、藥效學、藥物間交互作用及藥物與食物交互作用等試驗等均未發現毒性反應，且於動物功效性試驗結果顯示具有抑制腫瘤生長，導致腫瘤細胞凋亡之功效。綜合以上試驗結果證實廣效的抑癌效果，且為一安全且有效的抑癌途徑，不易造成副作用或正常機能組織之損害。
- (2) 本公司研發之小分子藥物 Antroquinonol(Hocena)獨特的作用機轉為訊息阻斷作用，為標靶治療之一環，為癌症治療的主軸之一。本公司目前已順利完成 5 項適應症之 6 次臨床試驗，並獲 3 項孤兒藥資格認證，其成果高度證明該多標靶藥物的安全性與療效。
- (3) 本公司研發之小分子藥物 Antroquinonol(Hocena)，為口服劑型具治療方便性，市場滲透性高。
- (4) 本公司擁有自主研發能力及 USP、PIC/S GMP 雙認證的製程，滿足一條龍的整合效益。
- (5) 本公司研發之小分子化合物 Antroquinonol，具備完整的專利佈局，獲得歐/美/亞/非洲各國多達 140 多項發明專利，可有效的掌握高效益的市場回饋。

5. 新藥發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

- ① 新藥開發的全部智財權：本公司新藥開發項目係採自主研發模式，擁有全部的智財權，相較於其他生技公司採資產收購或技術移轉模式，本公司擁有新藥開發的完整決策自主權及全球授權開發策略的全部主導權。
- ② 新藥開發具有爆發性的獲利潛力：本公司開發的新藥 Antroquinonol (Hocena)，治療急性骨髓白血病及胰臟癌可適用美國孤兒藥法規，美國 FDA 保障此類新藥，具有自核准期起算七年的專有製造與銷售權利，期間內藥廠可以獲得相關藥物的獨占利潤；此外因使用人口不多，且新藥開發成本高昂，考量投資回收，此類藥物往往可制定高於一般水準的藥價，在全球藥物市場仍有一定的市場銷售額；加上大部份的罕見疾病目前都無法利用藥物完全根治，只能用來減緩症狀的進展，所以一旦藥廠研發出相關的治療用藥之後，通常可以擁有長期高額的利潤。
- ③ 生技產業投資獎勵措施：政府積極推動生技產業，已將製藥工業列入新興重要策略性產業，提供多項租稅優惠措施包括獎勵研究發展、人才培訓及股東投資抵減等；經濟部透過「A+企業創新研發淬鍊計畫」，補助企業投入開發具前瞻性及跨領域的技術研發，以帶動生技產業技術之發展。生技新藥產業較過去容易得到投資資金及人才的挹注，目前應是加速發展國際化新藥的最佳時機。

(2)不利因素及因應對策

①新藥開發時程長，資金需求大

因應對策：

- A.開發功能性保健食品，用其營收獲利支持新藥研發支出。
- B.在產生新藥銷貨及權利金收入前，資金需求來源以現金增資為主，銀行借款為輔。
- C.配合政府的生技產業政策，申請科專計畫的研發補助經費。
- D.爭取國際大藥廠的授權合作，取得授權金收入以降低臨床試驗費用負擔。

②臨床試驗進度或結果和預期不同

因應對策：

- A.委託國際知名的委託研究機構(CRO)，協助加速臨床試驗進度。
- B.同時進行不同適應症的臨床試驗，分散僅開發單一適應症藥物的風險。

③新藥天然發酵製成時程限制，萃取純化量產時間較長與成本較高。

因應對策：

- A.開發新藥化學合成技術，降低新藥生產時間與成本。
- B.委託國際知名的委託開發生產機構(CDMO)代工生產，縮短新藥量產時程以滿足市場及時需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途

本公司以新藥研發為主，開發中的新藥 Antroquinonol(Hocena)規劃應用於癌症、神經退化、代謝與心血管、自體免疫及新冠肺炎等適應症。

為因應新藥研發之龐大費用支出，本公司利用新藥研發過程中的技術開發健康食品及保健食品以創造出階段性利益。

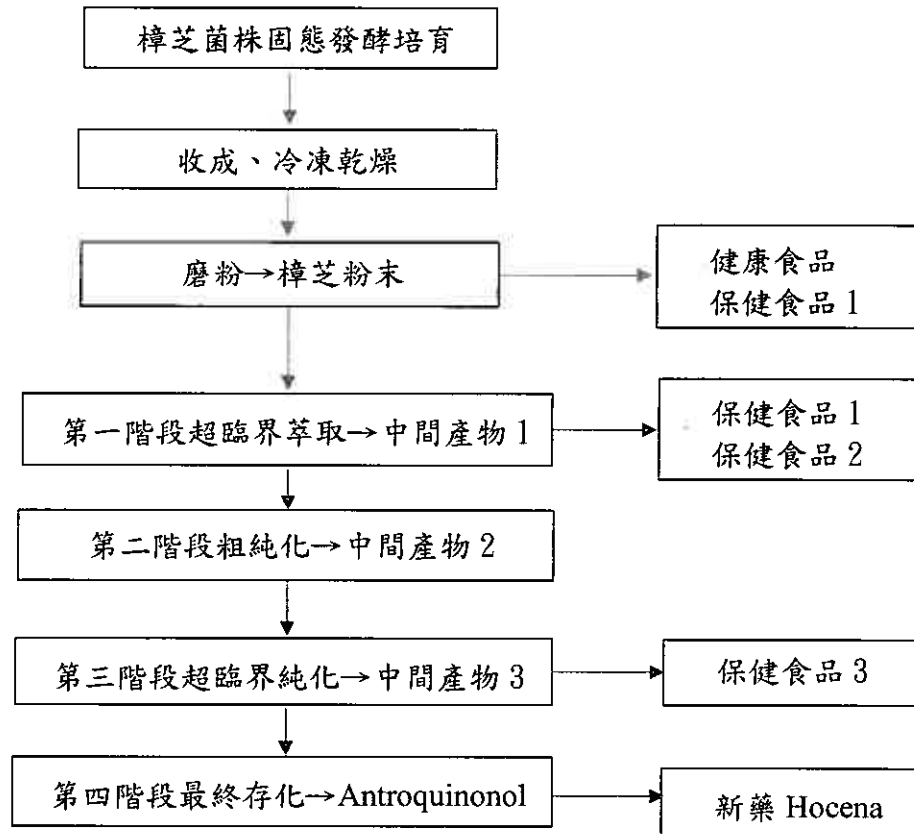
目前已上市健康食品及保健食品，說明如下：

產品名稱	效用
牛樟芝健康食品 (衛署健食字第A00124號)	依據動物實驗結果,對四氯化碳誘發對大鼠肝臟的損傷，有助於降低血清中的GTP(ALT)值。
保健食品	1.B型肝炎、肝纖維化之保健食品 2.攝護腺疾病之保健食品 3.調節婦女生理之保健食品 4.心血管疾病之保健食品 5.自體免疫疾病之保健食品 6.癌症疾病之輔助保健食品

2. 產製過程：

Antroquinonol 萃取研發新藥 Hocena 的製程已取得國際 PIC/S GMP 認證，目前提供各項前臨床研究分析、毒理試驗研究及適應症臨床試驗使用。

相關產品之生產流程如下：



(三)主要原料之供應狀況

本公司目前主要原料為自有技術培養之樟芝，另如穀物、化學原料、產品包裝等，歷年來與供應商均維持良好的合作關係，貨源供應穩定。

(四)最近二年度任一中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	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	北京 牧之達	1,817	49.70	無	台糖	1,019	46.87	無
2	艾可麗	512	14.00	無	-	-	-	無
3	其他	1,327	36.30	無	其他	1,155	53.13	無
	進貨淨額	3,656	100.00	—	進貨淨額	2,174	100.00	—

增減變動原因

(1)北京牧之達、艾可麗之進貨 109 年度較 108 年度減少，主係 109 年度已無向該二家公司採購黃耆所致。

(2)台糖之進貨 109 年度較 108 年度增加，主係 109 年度增加向該公司採購穀物所致。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	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	A 客戶	12,688	15.23	—	A 客戶	19,854	22.35	—
2	B 客戶	10,433	12.53	—	C 客戶	14,723	16.58	—
3	其他	60,172	72.24	—	其他	54,248	61.07	—
	銷貨淨額	83,293	100.00		銷貨淨額	88,825	100.00	

增減變動原因

(1)B 客戶銷貨 109 年度較 108 年度減少，主係 109 年度馬來西亞市場銷售減少所致。

(2)C 客戶銷貨 109 年度較 108 年度增加，主係 109 年度日本市場銷售成長所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：粒/公斤；新台幣仟元

生產量值 主要商品（或部門別）	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
健康食品(粒)		—	1,950,472	58,518	—	341,820	4,904
保健食品(粒)		—	1,724,941	114,362	—	2,491,387	88,452
其他(公斤)		—	216	2,821	—	664	8,428
合 計		—	3,675,413(粒) 216(公斤)	175,701	—	2,833,207(粒) 664(公斤)	101,784

(六)最近二年度銷售量值

單位：粒/公斤；新台幣仟元

銷售量值 主要商品（或部門別）	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
健康食品(粒)		305,788	3,129	16,200	238	156,580	1,467	54,420	69
保健食品(粒)		568,006	46,743	1,677,144	31,422	3,923,514	34,901	1,070,476	36,949
其他(公斤)		0	(2,995)	289	4,750	0	(705)	703	16,144
合 計		873,794 (粒)	46,877	1,693,344(粒) 289(公斤)	36,416	4,080,094 (粒)	35,663	1,124,896(粒) 703(公斤)	53,162

三、從業員工

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

單位：人

年 度		108 年底	109 年底	110 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	研發人員	10	13	12
	行政管理人員	90	90	88
	作業員	26	12	10
	合 計	126	115	110
平 均 年 歲		37.97	39.70	39.57
平 均 服 務 年 資		4.69	5.09	5.01
學 歷 分 布 比 率	博 士	5%	6%	7%
	碩 士	22%	30%	28%
	大 專	57%	46%	48%
	高 中	10%	11%	10%
	高中以下	6%	7%	7%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、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、進修、訓練、退休制度與其實施情形

本公司訂有完善的福利制度(如三節禮金、生日禮金、辦理員工定期健康檢查、投保勞健保及團體傷害保險、按月提繳工資 6%勞工退休金等)，照顧員工之身心健康、婚喪喜慶和退休生活之穩定性。除此之外，本公司亦投注資源於維繫員工之間的情誼，舉辦公司內部文康、部門聚餐和年終尾牙等活動，建構良善且和諧的工作環境；訂有教育訓練實施辦法，不定期派員至外部受訓或各相關學術機構參加研習，並定期舉辦公司內部之教育訓練，以應工作需求並提高工作績效；對員工之退休申請及退休金之給付標準則依勞動基準法規定辦理，確實保障員工權益。

2.勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司制定員工與管理階層間公開直接之溝通作業程序及提供員工多元溝通管道，宣導公司政策、制度、福利措施及各項活動，同時讓員工意見得以充分表達，並適時給予回應和協助。為達到充分溝通及有效解決問題之目的，定期召開勞資會議並設有員工申訴信箱以期共創幸福企業。

(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，應說明無法合理估計之事實：

本公司與員工雙方均能深切體認勞資和諧之重要，重視上下意見之溝通，公司政策及各項重要措施讓員工充份瞭解，進而獲得其支持與合作，同時員工要求亦可經由坦誠協商而得到合理解決，109 年度及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛遭受重大損失。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託研究	陽明大學	102.04~103.3	Antroquinonol 對阿茲海默症 功效評估	無
委託研究	財團法人生物技術 開發中心	102.05~102.12	Antroquinonol 對高血脂症及 癌症功效評估	無
委託臨床試驗	ICON	102.07~受託方 完成委託服務	Antroquinonol 非小細胞肺癌 臨床二期臨床試驗	無
委託臨床試驗	COVANCE	104.08~受託方 完成委託服務	Antroquinonol 胰臟癌 臨床二期臨床試驗	無
委託臨床試驗	COVANCE	108.12~受託方 完成委託服務	Antroquinonol 非小細胞肺癌 合併治療臨床二期臨床試驗	無
委託臨床試驗	倍思大生技(股)公司	105.01~108.06	Antroquinonol 降血脂 二期臨床試驗	無
委託研究	國家試驗動物中心	106.01.25~107.01.24	Antroquinonol 與放射線合併 治療在 NSCLC 腫瘤模式鼠的 功效性驗證	無
委託研究	澳洲昆士蘭政府與 昆士蘭科技大學	106.05~109.03	Antroquinonol 在阿茲海默症 基因轉殖鼠之功效性驗證與 作用機制探討	無
委託臨床試驗	中山醫學大學附設 醫院	107.03~受託方 完成委託服務	Antroquinonol 慢性 B 型肝炎 二期臨床試驗	無
委託臨床試驗	SMOOTH, Russia	107.09.18~受託方 完成委託服務	Antroquinonol 急性骨髓性 白血病二期臨床試驗	無
長期借款	台灣銀行	101.08.24~111.08.24	長期建置廠房 之綜合信用額度貸款	無
長期借款	華南商業銀行	102.11.28~117.11.28	長期建置廠房 之綜合信用額度貸款	無
長期借款	華南商業銀行	105.5.26~110.5.26	長期添購機械設備 之綜合信用額度貸款	無
委託臨床試驗	COVANCE	109.7.15~受託方 完成委託服務	Antroquinonol 新冠肺炎 二期臨床試驗	無
委託製造	E 公司	109.11.2 起	委託製造化學合成新藥	保密條款
授權合約	BNC Korea Co.,Ltd	110.01.04~125.01.03	新冠肺炎新藥 Antroquinonol (Hocena)之開發合作 及區域代理授權	技術再授 權之限制

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.合併財務報表

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		742,436	879,716	618,040	465,812	717,920
不動產、廠房及設備		454,226	429,299	411,725	389,210	361,984
無形資產		84,979	75,049	63,566	50,086	33,406
其他資產		27,460	14,649	27,983	72,234	71,216
資產總額		1,309,101	1,398,713	1,121,314	977,342	1,184,526
流動負債	分配前	195,941	137,537	161,012	221,472	243,858
	分配後	195,941	137,537	161,012	221,472	243,858
非流動負債		91,093	76,098	60,975	73,480	60,400
負債總額	分配前	287,034	213,635	221,987	294,952	304,258
	分配後	287,034	213,635	221,987	294,952	304,258
股本		921,970	1,122,320	1,140,320	1,157,570	1,322,270
預收股本		268,711	-	-	-	-
資本公積		196,895	603,185	107,914	51,038	424,906
累積虧損	分配前	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)	(861,317)
	分配後	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)	(861,317)
其他權益		(3,341)	(5,556)	(5,137)	(5,238)	(5,591)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390	880,268
	分配後	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390	880,268

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

(2)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				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	139,290	104,002	91,282	83,293	88,825
營業毛利	85,550	57,380	51,313	44,867	24,657
營業(損)益	(226,339)	(312,723)	(334,566)	(270,458)	(347,935)
營業外收入及支出	(16,115)	(12,789)	(9,138)	(14,509)	(40,887)
稅前淨利(損)	(242,454)	(325,512)	(343,704)	(284,967)	(388,822)
繼續營業單位本期淨損	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)	(391,375)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)	(391,375)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,464)	(2,215)	419	(101)	(353)
本期綜合損益總額	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)	(391,728)
淨損歸屬於母公司業主	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)	(391,375)
淨損歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)	(391,728)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股虧損	(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)	(3.11)

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

2.個體財務報表

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
項 目						
流動資產		695,385	809,201	554,992	422,837	689,119
不動產、廠房及設備		454,076	429,060	411,564	388,497	361,857
無形資產		84,979	75,049	63,566	50,086	33,406
其他資產		74,057	87,139	93,033	111,179	94,938
資產總額		1,308,497	1,400,449	1,123,155	972,599	1,179,320
流動負債	分配前	184,097	128,469	156,759	214,049	238,736
	分配後	184,097	128,469	156,759	214,049	238,736
非流動負債		102,333	86,902	67,069	76,160	60,316
負債總額	分配前	286,430	215,371	223,828	290,209	299,052
	分配後	286,430	215,371	223,828	290,209	299,052
股本		921,970	1,122,320	1,140,320	1,157,570	1,322,270
預收股本		268,711	-	-	-	-
資本公積		196,895	603,185	107,914	51,038	424,906
累積虧損	分配前	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)	(861,317)
	分配後	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)	(861,317)
其他權益		(3,341)	(5,556)	(5,137)	(5,238)	(5,591)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390	880,268
	分配後	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390	880,268

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

(2)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	130,749	85,573	74,651	70,359	63,591
營業毛利	66,917	48,862	40,819	36,250	3,641
營業(損)益	(221,396)	(300,771)	(301,850)	(252,264)	(353,821)
營業外收入及支出	(22,167)	(26,123)	(41,920)	(32,860)	(37,554)
稅前淨利(損)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)	(391,375)
繼續營業單位本期淨損	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)	(391,375)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(246,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)	(391,375)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,464)	(2,215)	419	(101)	(353)
本期綜合損益總額	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)	(391,728)
淨損歸屬於母公司業主	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)	(391,375)
淨損歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)	(391,728)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股虧損	(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)	(3.11)

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
105	資誠聯合會計師事務所	翁世榮/王照明	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	翁世榮/王照明	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	翁世榮/王照明	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	翁世榮/王照明	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	翁世榮/王照明	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併最近五年度重要財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.93	15.27	19.80	30.18	25.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	245.07	293.78	233.24	194.21	259.86
償債能力 (%)	流動比率	378.91	639.62	383.85	210.33	294.40
	速動比率	239.20	416.40	195.09	68.32	179.13
	利息保障倍數	(56.69)	(113.17)	(118.42)	(66.16)	(92.21)
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.36	4.92	9.61	15.09	26.11
	平均收現日數	49.59	74.23	37.98	24.19	13.98
	存貨週轉率(次)	0.26	0.20	0.16	0.15	0.26
	應付款項週轉率(次)	7.22	5.26	4.69	6.01	9.63
	平均銷貨日數	1,420.26	1,830.90	2,239.50	2,450.01	1,430.06
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.31	0.24	0.22	0.21	0.24
	總資產週轉率(次)	0.11	0.07	0.08	0.09	0.08
獲利能力	資產報酬率(%)	(19.61)	(23.97)	(27.10)	(26.85)	(35.90)
	權益報酬率(%)	(25.98)	(29.62)	(32.98)	(36.05)	(50.09)
	稅前純益占實收資本額比例(%)	(26.30)	(29.00)	(30.14)	(24.62)	(29.41)
	純益率(%)	(174.86)	(314.32)	(376.60)	(342.31)	(440.61)
	每股盈餘(元)	(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)	(3.11)
現金流量	現金流量比率(%)	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
	現金流量允當比率(%)	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
	現金再投資比率(%)	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
槓桿度	營運槓桿度	(0.28)	(0.09)	(0.01)	(0.03)	(0.11)
	財務槓桿度	0.98	0.99	0.99	0.98	0.99

最近兩年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係 109 年度辦理較高額度的私募增資，現金增加使得權益增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加，主係 109 年度辦理較高額度的私募現增，現金增加使得流動資產增加所致。
3. 利息保障倍數減少：主係 109 年度純損增加所致。
4. 應收帳款週轉率增加及平均收現日數減少，主係 109 年度持續加強應收帳款回收使得平均應收款項減少所致。
5. 存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少，主係 109 年度因報廢超過保存期限之存貨 17,005 仟元，使得銷貨成本增加及平均存貨減少所致。
6. 應付款項週轉率增加主係 109 年度銷貨成本增加所致。
7. 資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘皆減少，主係 109 年度因投入較高之研究發展費用，因而虧損增加所致。
8. 營運槓桿度減少，主係 109 年度變動營業成本及費用減少所致。

註 1: 因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

(二)個體最近五年度重要財務比率分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		21.89	15.38	19.93	29.84	25.36
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		247.62	296.46	233.33	187.42	259.93
償債能力 (%)	流動比率		377.73	629.88	354.04	197.54	288.65
	速動比率		240.71	407.25	165.22	54.73	174.52
	利息保障倍數		(56.95)	(113.66)	(118.45)	(73.33)	(96.77)
經營能力	應收款項週轉率(次)		1.95	2.85	7.33	7.70	6.97
	平均收現日數		187.29	128.23	49.80	47.42	52.35
	存貨週轉率(次)		0.27	0.17	0.16	0.15	0.25
	應付款項週轉率(次)		7.53	4.46	4.57	5.67	9.28
	平均銷貨日數		1,361.22	2,156.57	2,241.17	2,514.44	1,435.11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.29	0.20	0.18	0.18	0.17
	總資產週轉率(次)		0.10	0.06	0.07	0.07	0.06
獲利能力	資產報酬率(%)		(19.66)	(23.96)	(27.06)	(26.92)	(36.08)
	權益報酬率(%)		(25.98)	(29.62)	(32.98)	(36.05)	(50.09)
	稅前純益占實收資本額比例(%)		(26.42)	(29.13)	(30.15)	(24.63)	(29.60)
	純益率(%)		(186.28)	(382.01)	(460.50)	(405.24)	(615.46)
	每股盈餘(元)		(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)	(3.11)
現金流量	現金流量比率(%)		註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
	現金流量允當比率(%)		註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
	現金再投資比率(%)		註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
槓桿度	營運槓桿度		(0.25)	0.02	0.04	0.02	(0.04)
	財務槓桿度		0.98	0.99	0.99	0.99	0.99

最近兩年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係 109 年度辦理較高額度的私募增資，現金增加使得權益增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加，主係 109 年度辦理較高額度的私募增資，現金增加使得流動資產增加所致。
3. 利息保障倍數減少，主係 109 年度純損增加所致。
4. 存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少，主係 109 年度因報廢超過保存期限之存貨 17,005 仟元，使得銷貨成本增加及平均存貨減少所致。
5. 應付帳款週轉率增加，主係 109 年度銷貨成本增加所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆減少，主係 109 年度因投入較高之研究發展費用，因而虧損增加所致。
7. 營運槓桿度減少，主係 109 年度變動營業成本及費用減少所致。

註 1：因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註 2：財務比率計算公式如下：

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 $\times$ (1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 權益報酬率=稅後損益/平均權益淨額
- (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

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)

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
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

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

四、最近年度財務報告

109 年度經會計師查核簽證之合併財務報告請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

109 年度經會計師查核簽證之個體財務報告請參閱附錄二。

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

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，說明如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	465,812	717,920	252,108	54.12%
不動產、廠房及設備	389,210	361,984	(27,226)	(6.99%)
無形資產	50,086	33,406	(16,680)	(33.30%)
其他資產	72,234	71,216	(1,018)	(1.40%)
資產總額	977,342	1,184,526	207,184	21.19%
流動負債	221,472	243,858	22,386	10.10%
非流動負債	73,480	60,400	(13,080)	(17.80%)
負債總額	294,952	304,258	9,306	3.15%
股 本	1,157,570	1,322,270	164,700	14.22%
資本公積	51,038	424,906	373,868	732.52%
累積虧損	(520,980)	(861,317)	(340,337)	65.32%
其他權益	(5,238)	(5,591)	(353)	6.73%
權益總額	682,390	880,268	197,878	28.99%

重要變動項目說明(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%)：

1. 流動資產增加，主係109年度因應營運所需辦理私募現金增資挹注資金增加所致。
2. 無形資產減少，主係109年度預付專利權減少所致。
3. 資產總額增加，主係109年度辦理私募現金增資所致。
4. 流動負債增加，主係109年度因應營運所需短期借款增加所致。
5. 非流動負債減少，主係109年度無增加長期銀行借款，且逐期償還長期借款本金所致。
6. 股本增加，主係109年度辦理私募現金增資所致。
7. 資本公積增加，主係109年度辦理私募現金增資發行普通股認列普通股溢價所致。
8. 累積虧損增加，主係109年度為營運仍持續虧損所致。
9. 權益總額增加，主係109年度辦理私募現金增資所致。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因，說明如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	增減金額	變動比率%
營業收入	83,293	88,825	5,532	6.64%
營業成本	(38,426)	(64,168)	(25,742)	66.99%
營業毛利	44,867	24,657	(20,210)	(45.04%)
營業費用	(315,325)	(372,592)	(57,267)	18.16%
營業損失	(270,458)	(347,935)	(77,477)	28.64%
營業外收入及支出	(14,509)	(40,887)	(26,378)	181.80%
稅前淨損	(284,967)	(388,822)	(103,855)	36.44%
所得稅費用	(157)	(2,553)	(2,396)	1,526.11%
本期淨損	(285,124)	(391,375)	(106,251)	37.26%
重要變動項目說明(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%)：				
1. 營業成本增加，主係 109 年度存貨跌價損失及存貨報廢損失增加所致。				
2. 營業毛利減少，主係 109 年度存貨跌價損失及存貨報廢損失增加所致。				
3. 營業費用增加，主係 109 年度研發臨床試驗費用增加所致。				
4. 營業損失增加，主係 109 年度營業毛利減少及營業費用增加所致。				
5. 營業外支出增加，主係 109 年度非金融資產減損損失及外幣兌換損失增加所致。				
6. 稅前淨損增加，主係 109 年度營業損失增加及營業外支出增加所致。				
7. 本期淨損增加，主係 109 年度營業損失增加及營業外支出增加所致。				

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司以美國、歐盟及日本等市場作為新藥 Antroquinonol 先期開發標的，並洽談其他區域授權對象。預計取得美國藥證或歐盟藥證後，始建立 Antroquinonol 量產銷售計畫。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	增減金額
營業活動之淨現金流入(出)	(222,983)	(259,597)	(36,614)
投資活動之淨現金流入(出)	28,047	(14,138)	(42,185)
籌資活動之淨現金流入(出)	85,153	564,548	479,395
變動情形分析：			
(1)營業活動之淨現金流出增加，主係 109 年度研發臨床試驗費用增加所致。			
(2)投資活動之淨現金流出增加，主係 109 年度無定期存款(三個月以上)到期解約及 109 年度預付設備款增加所致。			
(3)籌資活動之淨現金流入增加，主係 109 年辦理私募現金增資及短期借款增加所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年因投資及籌資 活動淨現金流量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
427,928	(359,058)	400,000	468,870	-	-

1. 未來一年現金流量情形分析：

①營業活動：持續進行新藥研發及各臨床試驗，故雖有授權之簽約金收入，但預計營業活動仍為現金流出。

②投資活動及籌資活動：為支應研發及臨床費用，預計將於適當時機辦理私募現金增資，以因應現金流量不足之資金缺口。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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

本公司最近年度轉投資公司除日本外呈現虧損狀態，係因保健食品海外銷售通路拓展不易，故本公司已調整轉投資營運策略，將解散結束營運狀況不佳的北京、香港及新加坡子公司，以減少虧損情況。至於保健食品的過渡期業務，因本公司已於日本取得兩項特殊保健食品認證，在銷售通路上更加多元並已開始獲利，而韓國預計將於 110 年取得保健食品認證後開始上市銷售，故本公司保健食品銷售未來將集中在東北亞市場，並完全採代理通路方式，以最低營運成本方式運作，轉投資公司之虧損情形應可逐步有效改善。

六、風險事項分析及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 109 年度利息費用為 4,144 仟元、利息收入為 279 仟元，利息費用及利息收入對本公司損益影響甚微。本公司未來將與銀行保持密切聯繫，爭取優惠之存放款條件，以降低利率波動對本公司之影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司目前以外幣計價而受到匯率影響者包括支付國外 CRO 廠商的委託臨床試驗費、國外 CDMO 廠商的委託代工費及來自國外合作夥伴的授權金收入等。本公司 109 年度外幣兌換損失為 8,133 仟元，對損益並無重大影響。本公司目前對外幣避險採外幣資產直接支付外幣負債的自然避險策略，為降低匯率波動對損益之影響，本公司與往來銀行維持密切聯繫，隨時掌握匯率走勢以決定換匯之最佳時機。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司目前無因通貨膨脹而對損益有重大影響之情事。本公司未來將密切注意通貨膨脹情形與各供應商議價，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

(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：

本公司資金管理以安全性為最重要考量因素，基於保守穩健原則，本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來規劃投入新藥人體臨床試驗計畫的適應症包含：新冠肺炎(Covid-19)、急性骨髓白血病(AML)、非小細胞肺癌(NSCLC)、胰臟癌(Pancreatic Cancer)、肝癌(HCC)、異味性皮膚炎(AD)、阿茲海默症(AD)及B型肝炎等。

本公司研發費用主要投入新藥產品及研發計畫之臨床試驗，未來將依照新藥產品研發進度逐步編列，預計110年投入研發費用金額約新台幣3.5億元，約占營業費用七成。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

生技產業是國內政府大力扶植核心戰略產業，經濟部根據「生技新藥產業發展條例」，提供生技新藥公司在技術、資金與人才之租稅優惠措施，鼓勵廠商投入生技新藥開發。相關租稅法令如生技新藥公司研究與發展人才培訓支出適用投資抵減辦法及營利事業適用生技新藥公司股東投資抵減辦法等，均有助於本公司之新藥開發；另外，經濟部提供生技公司運用之科技事業上市櫃機制，也提供本公司募集研發及營運所需資金，加速產品開發與市場拓展的有利途徑。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。本公司未來將持續注意國內外政策發展趨勢及法律變動狀況，以充分掌握並因應市場環境變化。

(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：

生技產業與其他科技產業相比，具有進入門檻高、產品開發期長、投資龐大、風險高，惟開發成功後，受專利的保障，具有高報酬及產品生命週期長及產業發展較不受經濟景氣影響等特性，故生技產業較不易在短期間內有劇烈變化。本公司將隨時注意新藥研發之產業發展趨勢及市場需求變化，評估可能之影響，進行必要的發展策略調整，以降低科技改變及產業變化對本公司財務業務之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向依法行事，並本著「探索、發現、創新、健康」的創業精神，不斷的在醫藥與保健生技領域研發，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入本公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，未來本公司在追求股東權益最大之同時，亦將善盡企業之社會責任。截至年報刊印日止，並未發生足以影響本公司企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司持續進行符合PIC/S法規之GMP新藥合成廠的建置及擴充產能作業，未來可生產供應正式商業化的合成新藥。興建新藥合成工廠及相關設備需要資金及

先進技術，本公司已取得銀行提供中長期的低利擔保貸款融資，搭配私募現金增資所需資金，目前尚無資金不足之風險。另本公司未來將積極擴展業務，以降低產能利用率不足的風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司保健食品進貨之供應商係採取三家以上供應，尚無進貨明顯集中之情形，且與進貨廠商間關係正常，故進貨集中所面臨之風險甚低；在保健食品業務行銷上，目前採多經銷商及 APP 線上銷售方式，尚無銷貨明顯集中之情形，故銷貨集中所面臨之風險甚低。

本公司新藥產品仍處於開發、臨床試驗階段，尚未有新藥產品生產及上市，故無進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(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、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司為強化資訊安全管理，確保資訊的機密性、完整性與可用性，以及資訊設備與網路系統之可靠性，在公司規章內訂有資訊安全政策作為資訊安全風險管理的準則。另外，在遵循資訊安全風險管理架構下，建置入侵防禦系統、郵件反垃圾系統及端點防毒系統等完善資訊安全防護，資訊管理人員並定期進行資料異地備份系統及災害復原機制演練，以確保資訊安全。

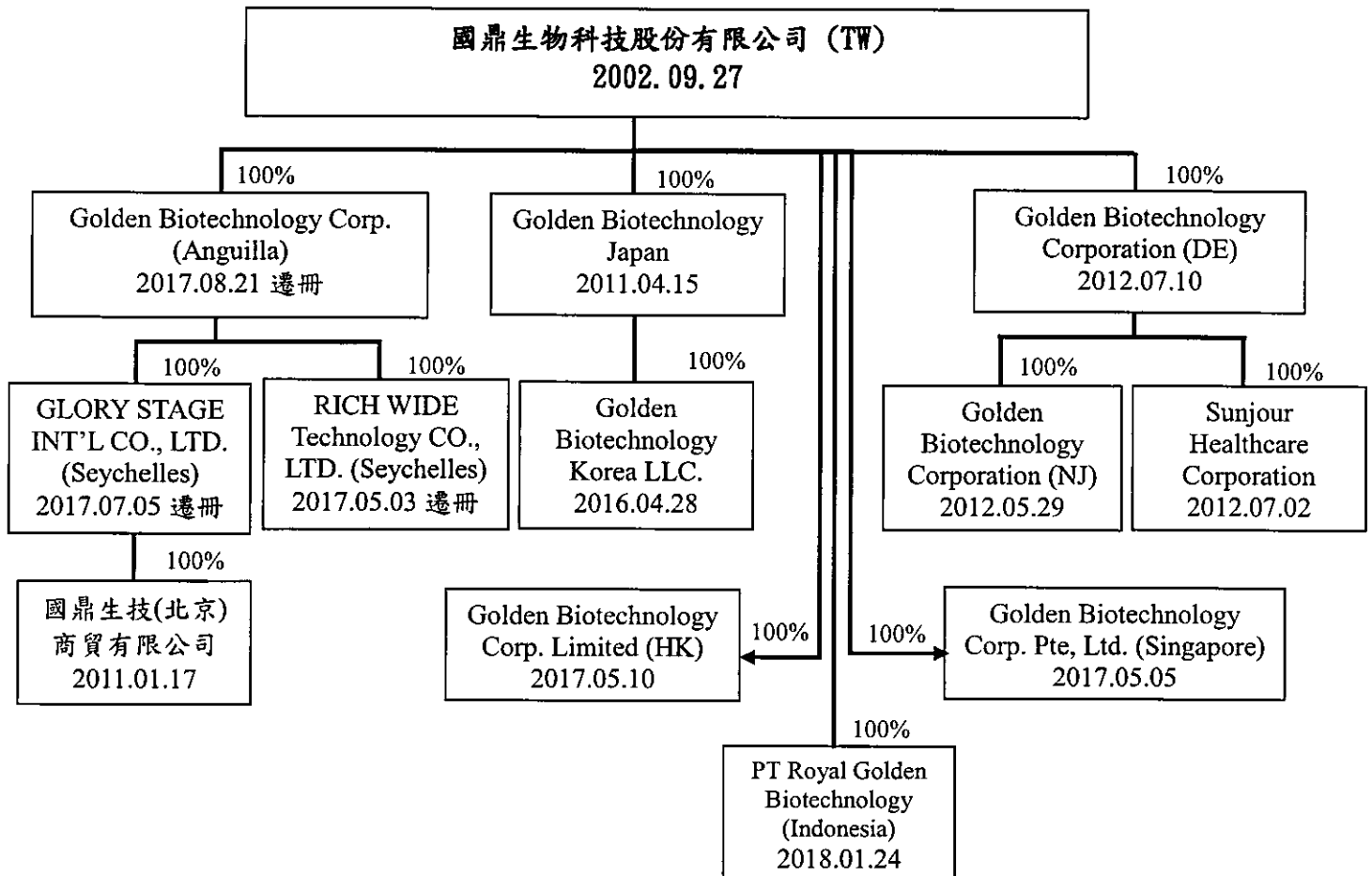
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料:

109 年 12 月 31 日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Golden Biotechnology Corp.(Anguilla)	2006.12.20 (於 2017.08.21 轉冊)	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	USD 53 萬	一般投資
Golden Biotechnology Japan	2011.04.15	東京都中央區日本橋蛸殼町二丁目 13 番 3 號 3F	JPY 6.2 仟萬	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售
Golden Biotechnology Corporation (DE)	2012.07.10	2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, Delaware 19808, USA	USD 157.7 萬	一般投資
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	2017.05.10	Unit No.2003, 20/F, The Metropolis Tower, No. 10 Metropolis Drive, Hunghom, Kowloon, Hong Kong	HKD 400 萬	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore)	2017.05.05	111 North Bridge Road #08-18, Peninsula Plaza, Singapore 179098	SGD 52 萬	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售
PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	2018.01.24	Cirebon Super Blok Chelsea Blue Nomor 21, Jalan Cipto Mangunkusumo Nomor 26, KESAMBI District, CIREBON CITY, WEST JAVA, Indonesia	USD 30 萬	保健食品進口、批發及銷售
Golden Biotechnology Korea LLC	2016.04.28	3F, ACE. Bld, 179, Baumoe-ro, Seocho-gu, Seoul, 06744 Korea	KRW 4 億	保健食品進口、批發及銷售
GLORY STAGE INT'L Co.,Ltd. (Seychelles)	2006.12.09 (於 2017.07.05 轉冊)	No. 24, Lesperance Complex, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 51 萬	一般投資
RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	2006.11.24 (於 2017.05.03 轉冊)	No. 24, Lesperance Complex, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 1 萬	一般投資
Golden Biotechnology Corporation (NJ)	2011.05.29	101 Hudson St. Suite 2100, Jersey City, NJ.07302, USA	USD 118.9 萬	生技醫療服務、新藥臨床
Sunjour Healthcare Corporation	2012.07.02	2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, Delaware 19808, USA	USD 40.6 萬	保健食品批發及零售
國鼎生技(北京)商貿有限公司	2011.01.17	北京市朝陽區建國路 93 號院 4 號樓 2306 室	USD 50 萬	一般食品、保健食品進出口、保健食品批發

3.推定為有控制與從屬關係者其相關資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- (1)一般投資
- (2)一般食品、保健機能食品等項目批發及零售
- (3)生技醫療服務、新藥臨床

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例%
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	董事	劉勝勇	200,000	100
Golden Biotechnology Japan	代表取締役	陳育群	1,240	100
	取締役	吳麗玉		
Golden Biotechnology Corporation (DE)	董事	劉勝勇	2,000	100
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	董事	國鼎生物科技股份有限公司 法人代表：劉勝勇	4,000,000	100
	董事	國鼎生物科技股份有限公司 法人代表：吳麗玉		
Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd. (Singapore)	董事	國鼎生物科技股份有限公司 法人代表：劉勝勇	520,000	100
	董事	國鼎生物科技股份有限公司 法人代表：吳麗玉		
	董事	Sim Mong Chai		
PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	董事	註	4,060	100
Golden Biotechnology Korea LLC	董事	劉勝勇	80,000	100
GLORY STAGE INT'L Co., Ltd. (Seychelles)	董事	劉勝勇	200,000	100
RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	董事	劉勝勇	1,000,000	100
Golden Biotechnology Corporation (NJ)	董事	劉勝勇	1,000	100
Sunjour Healthcare Corporation	董事	劉勝勇	1,000	100
國鼎生技(北京)商貿有限公司	董事	劉勝勇	非股份制	100

註：本公司於106年匯出30萬美元，委由當地律師協助於印尼設立子公司-PT Royal Golden Biotechnology，並協助將本公司產品於印尼當地完成進口註冊。截至109年12月31日PT Royal Golden Biotechnology業已完成設立登記，惟經查詢其股東係以他人名義登記，與本公司原先規畫不同，經向當地律師查詢未獲回覆，故本公司委託律師進行保全措施如下：

- (1)取得原始設立文件，並申請更正調整股權為正確狀況。
- (2)了解投資款之資金流向，以及相關產品註冊及登記現況。

6.關係企業營運概況：

日期：109年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	15,094	9,570	114	9,456	0	(49)	(1,055)	(5.27)
Golden Biotechnology Japan	17,131	21,232	10,328	10,904	43,284	12,890	9,621	7,758.78
Golden Biotechnology Corporation.(DE)	44,914	5,823	714	5,109	0	(14)	(875)	(437.73)
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	14,692	0	0	0	922	(1,798)	(1,859)	(0.46)
Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd (Singapore)	11,211	3,424	1,826	1,598	274	(2,368)	(3,066)	(5.90)
PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	8,544	0	0	0	0	0	(8,033)	(1,978.56)
Golden Biotechnology Korea LLC.	10,576	1,052	390	662	0	(4,105)	(1,704)	(21.30)
Glory Stage International Co., LTD (Seychelles)	14,525	7,429	0	7,429	0	(37)	(977)	(4.89)
RICH WIDE TECHNOLOGY CO., LTD(Seychelles)	285	1,136	0	1,136	0	(28)	(28)	(0.03)
Golden Biotechnology Corporation (NJ)	33,863	10,937	7,391	3,546	0	(45,107)	(563)	(563.38)
Sunjour Healthcare Corporation,	11,563	2,196	324	1,872	2	(267)	(293)	(292.94)
國鼎生技(北京)商貿有限公司	14,240	6,299	0	6,299	0	(2,361)	11	非股份制

註：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

二)關係企業合併財務報表：

本公司 109 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製之關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項 目	108 年度第 2 次私募 發行日期：109 年 2 月 14 日				
股東會通過日期與數額	民國 108 年 6 月 24 日，普通股 40,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股價格之訂定，以定價日前三十個營業日興櫃股票普通股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，並扣除無償扣股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價，或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，以上列二基準計算價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。				
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	因應公司新藥上市之化學合成製藥廠建置及支應相關營運。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，並考量私募方式於籌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	價款繳納完成日期：109 年 1 月 3 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
	吳麗玉	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款之特定人	1,000,000	本公司總裁兼董事	本公司總裁兼董事
	沈昆金	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人	700,000	無	無
	陳儷玲	同上	300,000	無	無
	有鈞發達投資有限公司	同上	350,000	無	無
	伯宸股份有限公司	同上	150,000	無	無
實際認購價格	新台幣 28 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募普通股實際認購價格：新台幣 28 元。 參考價格：新台幣 34.55 元，本次實際私募發行價格為參考價格之 81.04%，不低於股東會決議參考價格之八成。				
辦理私募對股東權益影響 (如：造成累積虧損增加...)	溢價發行，提升每股淨值				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 70,000 仟元已全數收足，以供 109 年第 2 季營運資金之支用				
私募效益顯現情形	預計可滿足全球新藥物的供應，增加公司競爭力並提昇整體營業利潤。				

項 目	108 年度第 3 次私募 發行日期：109 年 3 月 11 日					108 年度第 4 次私募 發行日期：109 年 4 月 17 日				
股東會通過日期與數額	民國 108 年 6 月 24 日，普通股 40,000,000 股					民國 108 年 6 月 24 日，普通股 40,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股價格之訂定，以定價日前三十個營業日興櫃股票普通股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，並扣除無償扣除股權及股息，暨加回減資反除權後之股價，或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，以上列二基準計算價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。					本次私募普通股價格之訂定，以定價日前三十個營業日興櫃股票普通股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，並扣除無償扣除股權及股息，暨加回減資反除權後之股價，或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，以上列二基準計算價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。				
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。					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	因應公司新藥上市之化學合成製藥廠建置及支應相關營運。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，並考量私募方式於籌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。					因應公司新藥上市之化學合成製藥廠建置及支應相關營運。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，並考量私募方式於籌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	價款繳納完成日期：109 年 1 月 31 日					價款繳納完成日期：109 年 3 月 11 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	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
	許偉豪	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人	1,000,000	無	無	蘇經天	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款之特定人	50,000	本公司經理人	本公司經理人
	許薰壬	同上	500,000	無	無	鄭皓宇	同上	50,000	無	無
	彭貴琪	同上	200,000	無	無	溫武哲	同上	60,000	無	無
						張啟強	同上	50,000	無	無
						吳綉絨	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人	100,000	無	無
						李文標	同上	150,000	無	無
						陳芳真	同上	100,000	無	無
						李照楨	同上	100,000	無	無
						王靜華	同上	50,000	無	無
						許慶祥	同上	100,000	無	無
						國協投資(股)公司	同上	250,000	無	無
						富代投資(股)公司	同上	250,000	無	無
實際認購價格	新台幣 28 元					新台幣 29 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募普通股實際認購價格：新台幣 28 元。 參考價格：新台幣 33.20 元，本次實際私募發行價格為參考價格之 84.34%，不低於股東會決議參考價格之八成。					本次私募普通股實際認購價格：新台幣 29 元。 參考價格：新台幣 34.89 元，本次實際私募發行價格為參考價格之 83.12%，不低於股東會決議參考價格之八成。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	溢價發行，提升每股淨值					溢價發行，提升每股淨值				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 47,600 仟元已全數收足，以供 109 年第 3 季營運資金之支用。					本次私募資金新台幣 37,990 仟元已全數收足，以供 109 年第 4 季營運資金之支用				
私募效益顯現情形	預計可滿足全球新藥物的供應，增加公司競爭力並提昇整體營業利潤。					預計可滿足全球新藥物的供應，增加公司競爭力並提昇整體營業利潤。				

109 年第 1 次私募 發行日期：109 年 9 月 2 日					
項 目					
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	109 年 5 月 27 日，普通股 20,000,000 股				
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 條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	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人	2,000,000	無	無
	鄭深池	同上	1,500,000	無	無
	林育申	同上	1,300,000	無	無
	新華開發股份有限公司	同上	1,000,000	無	無
	許薰壬	同上	600,000	無	無
	王金平	同上	600,000	無	無
	悟覺妙天	同上	500,000	無	無
	陳妍臻	同上	500,000	無	無
	許偉豪	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款之特定人	300,000	本公司董事	無
	鄭俊忠	證券交易法第 43-6 條第一項第二款之特定人	200,000	無	無
	蕭漢俊	同上	200,000	無	無
	三山國際投資有限公司	同上	200,000	無	無
	廖海廷	同上	200,000	本公司董事一親等	無
	王良	同上	150,000	無	無
	謝碧連	同上	150,000	無	無
	張小瑾	同上	150,000	無	無
	戴國明(註)	同上	150,000	無	無
	陳芬貞	同上	100,000	無	無
	黃琛	同上	100,000	無	無
	蔡馨惠	同上	100,000	無	無
	孫金釗	同上	100,000	無	無
	湯天文	同上	100,000	無	無
	有夠發達投資有限公司	同上	100,000	無	無
	許慶祥	同上	100,000	無	無
	鄭欣嵐	同上	80,000	無	無
	程季雄	同上	60,000	無	無
	黃怡仁	同上	60,000	無	無
	張幸芳	同上	50,000	無	無
	林桂芬	同上	50,000	無	無
	唐宜楷	同上	50,000	無	無
	陳育群	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款之特定人	45,000	本公司副董事長	本公司經理人
	楊宗翰	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人	40,000	無	無
曾琪芬	同上	30,000	無	無	
曾雍圖	同上	25,000	無	無	
伍新生	同上	20,000	無	無	
實際認購價格	新台幣 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新台幣 39.60 元，占參考價格新台幣 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。				

項 目	109 年第 1 次私募 發行日期：109 年 9 月 2 日
辦理私募對股東權益影響 (如:造成累積虧損增加...)	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 執行進度	本次私募募集之資金計新台幣 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 BNC Korea Co.,Ltd 簽約金 400 萬美元之挹注外，第一階段收治 20 位病患的臨床數據結果已經美國 FDA 核准之 DMC 審查完成，並獲 DMC 正面回應不需要任何調整可進行持續收案，預計可於 110 年第 2 季完成二期臨床試驗收案，顯示私募之效益已有效顯現。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

國鼎生物科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：國鼎生物科技股份有限公司

負責人：劉勝勇



中華民國 110 年 3 月 16 日

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：

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）。

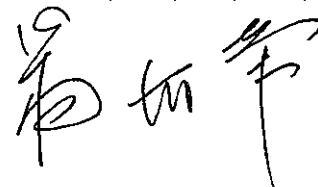
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國鼎集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
	附註		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			<u>717,920</u>	<u>61</u>		<u>465,812</u>	<u>48</u>
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			<u>466,606</u>	<u>39</u>		<u>511,530</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,184,526</u>	<u>100</u>	\$	<u>977,342</u>	<u>100</u>

(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			<u>243,858 21</u>		<u>221,472 23</u>
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			<u>60,400 5</u>		<u>73,480 7</u>
2XXX	負債總計			<u>304,258 26</u>		<u>294,952 30</u>
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			<u>880,268 74</u>		<u>682,390 70</u>
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		\$	<u>1,184,526 100</u>	\$	<u>977,342 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	88,825	100	\$	83,293	100
5000 營業成本	六(三)(十九)	(	64,168)	(72)	(	38,426)	(46)
5900 營業毛利			24,657	28		44,867	54
營業費用	六(十九)及七						
6100 推銷費用		(	21,187)	(24)	(	41,619)	(50)
6200 管理費用		(	156,738)	(177)	(	131,927)	(158)
6300 研究發展費用		(	194,770)	(219)	(	142,117)	(171)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		103	-		338	-
6000 營業費用合計		(	372,592)	(420)	(	315,325)	(379)
6900 營業損失		(	347,935)	(392)	(	270,458)	(325)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			279	-		217	1
7010 其他收入			759	1		155	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	(	37,781)	(42)	(	10,638)	(13)
7050 財務成本		(	4,144)	(5)	(	4,243)	(5)
7000 營業外收入及支出合計		(	40,887)	(46)	(	14,509)	(17)
7900 稅前淨損		(	388,822)	(438)	(	284,967)	(342)
7950 所得稅費用	六(十二)	(	2,553)	(3)	(	157)	-
8200 本期淨損		(\$	391,375)	(441)	(\$	285,124)	(342)
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)	(441)	(\$	285,225)	(342)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	391,375)	(441)	(\$	285,124)	(342)
母公司業主		(\$	391,375)	(441)	(\$	285,124)	(342)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	391,728)	(441)	(\$	285,225)	(342)
母公司業主		(\$	391,728)	(441)	(\$	285,225)	(342)
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

合併資產負債表

民國109年及108年度12月31日

單位：新台幣千元

歸屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益
附註	普通	股	本	溢	價	工	認	股	權
資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差
總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額
108年1月1日餘額	1,140,320	\$	65,210	\$	42,704	(\$	343,770)	(\$	5,137)
本期淨損	-	-	-	-	-	(	285,124)	(	285,124)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	101)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(	285,124)	(	285,225)
現金增資	17,250		51,038		-	-	-	-	68,288
資本公積彌補虧損	-	(	65,210)	(	42,704)		107,914		-
108年12月31日餘額	1,157,570	\$	51,038	\$	-	(\$	520,980)	(\$	5,238)
109年1月1日餘額	1,157,570	\$	51,038	\$	-	(\$	520,980)	(\$	5,238)
本期淨損	-	-	-	-	-	(	391,375)	(	391,375)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	353)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(	391,375)	(	391,728)
現金增資	164,700		424,906		-	-	-	-	589,606
資本公積彌補虧損	-	(	51,038)		-		51,038		-
109年12月31日餘額	1,322,270	\$	424,906	\$	-	(\$	861,317)	(\$	5,591)
									880,268

108年1月1日至12月31日

108年1月1日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

資本公積彌補虧損

108年12月31日餘額

109年1月1日至12月31日

109年1月1日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

資本公積彌補虧損

109年12月31日餘額

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



國鼎生物科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

國鼎生物科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國 91 年 9 月經核准設立，本公司及子公司(以下統稱本集團)主要經營業務為新藥研發、生物技術服務及雜項食品製造與批發等。本公司股票於民國 95 年 9 月 18 日股票公開發行，民國 99 年 5 月 26 日掛牌興櫃交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 110 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際

財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	一般投資	100%	100%	註1
"	Golden Biotechnology Japan	一般食品、保健機能食品等項目輸入、輸出、批發及零售	100%	100%	
"	Golden Biotechnology Corp. LTD. (HK)	一般食品、保健機能食品等項目輸入、輸出、批發及零售	-	100%	註1、註4、註5
"	Golden Biotechnology Corp. PTE, LTD (Singapore)	一般食品、保健機能食品等項目輸入、輸出、批發及零售	100%	100%	註1、註4

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31 日	108年12月31 日	
國鼎生物科技 股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. (DE)	一般投資	100%	100%	註1
"	PT Royal Golden Biotechnology	-	100%	-	註1、 註7
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	Golry Stage International Corp. LTD. (Seychelles)	一般投資	100%	100%	註1
"	Rich Wide Technology CO., LTD. (Seychelles)	一般投資	100%	100%	"
Golden Biotechnology Japan	Golden Biotechnology Korea,. LLC	保健食品進 口、批發及 零售	100%	100%	註1、 註3
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Golden Biotechnology Corporation (NJ)	新藥臨床試 驗及西藥銷 售	100%	100%	註1
"	Sunjour Healthcare Corporation	保健食品批 發及零售	100%	100%	"
Glory Stage International Corp. LTD. (Seychelles)	國鼎生技(北京)商 貿有限公司	保健食品批 發	-	100%	註6
國鼎生技(北 京)商貿有限公 司	麗勝堂(廈門)商貿 有限公司	中藥進出口	-	100%	註2

註 1：因不符合重要子公司之定義且金額不重大，故其財務報告未經會計師查核。

註 2：該公司民國 108 年 5 月 28 日開始進行清算，已於民國 109 年 1 月 9 日清算完結匯回原始投資款計\$2,336，並認列處分投資損失\$95。

註 3：本公司之子公司於民國 108 年 4 月對 Golden Biotechnology Korea,. LLC 增資\$2,981。

註 4：本公司於民國 108 年 8 月對 Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)及 Golden Biotechnology Corp.PTE,LTD (Singapore)分別增

資\$4,043及\$2,269。

註5：本公司於民國109年8月經董事會通過擬將Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)予以清算，並於民國109年10月完成當地註銷文件送審申請，認列處分投資損失\$80。

註6：該公司民國109年6月30日開始進行清算，已於民國109年12月17日清算完結匯回原始投資款至第三地區投資公司計\$6,299，並認列處分投資損失\$1,049。

註7：本公司於民國106年匯出\$9,003（美金30萬），委由當地律師協助於印尼設立子公司-PT Royal Golden Biotechnology，並協助將本公司產品於印尼當地完成進口註冊。截至民國109年12月31日PT Royal Golden Biotechnology業已完成設立登記，惟經查詢其股東係以他人名義登記，與本公司原先之規畫不同，經向當地律師查詢未獲回覆，故本公司委託律師進行保全措施如下：

(1)取得原始設立文件，並申請更正調整股權為正確狀況。

(2)了解投資款之資金流向，以及相關產品註冊及登記現況。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

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

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 應收帳款及票據

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

(八) 金融資產減損

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

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 不動產、廠房及設備

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

依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	35 年
機器設備	2 年 ~ 10 年
辦公設備	2 年 ~ 5 年
其他設備	2 年 ~ 10 年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十三) 無形資產

1. 商標權
單獨取得之商標以取得成本認列。商標權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。
2. 專利權
單獨取得之專利以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。
3. 電腦軟體
電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加

之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借款

係指向銀行借入之長、短期借款，本集團於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付帳款及票據

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

(十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

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

（二十）股本

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

（二十一）收入認列

1. 本集團製造並銷售健康食品及相關產品，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。
2. 健康食品及相關產品之銷售收入以合約價格扣除數量折扣淨額認列。給予客戶之數量折扣通常以合約規定之銷售量為基礎計算，本集團依據客戶實際達成合約規定之銷售量後給予折扣。

3. 銷貨之交易價款於客戶購買健康食品時立即向客戶收取或收款條件通常為出貨日後 30 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。本集團之銷售政策給予客戶於購買後有退貨之權利，因此本集團對預期將被退回之產品認列退款負債。

(二十二)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於產業快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$217,245。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 509	\$ 651
支票存款及活期存款	269,372	137,153
定期存款	158,047	-
	<u>\$ 427,928</u>	<u>\$ 137,804</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 265
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 265</u>
應收帳款	\$ 1,653	\$ 3,668
減：備抵損失	-	(103)
	<u>\$ 1,653</u>	<u>\$ 3,565</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
90天內	\$ 1,653	\$ -	\$ 3,575	\$ 265
90-180天	-	-	-	-
181-365天	-	-	-	-
365天以上	-	-	93	-
	<u>\$ 1,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,668</u>	<u>\$ 265</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$5,689。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。
4. 本集團未有將應收票據貼現之情形。
5. 本集團並未持有任何的擔保品。
6. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$1,653、\$265 及\$3,565。
7. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	109年12月31日	108年12月31日
原物料	\$ 4,316	\$ 12,396
在製品及半成品	148,879	199,512
製成品	76,940	44,156
商品	<u>7,778</u>	<u>8,840</u>
	237,913	264,904
減：備抵呆滯及跌價損失	(20,668)	(15,238)
	<u>\$ 217,245</u>	<u>\$ 249,666</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 40,226	\$ 31,072
存貨跌價損失	5,435	-
存貨報廢損失	18,507	7,354
	<u>\$ 64,168</u>	<u>\$ 38,426</u>

(四) 預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付研究費	\$ 49,154	\$ 56,367
其他預付款項	14,704	8,461
	<u>\$ 63,858</u>	<u>\$ 64,828</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
109年1月1日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 241,675	\$ 9,504	\$ 138,248	\$ 705,827
累計折舊及減損	-	(44,134)	(155,948)	(7,329)	(109,206)	(316,617)
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 116,550</u>	<u>\$ 85,727</u>	<u>\$ 2,175</u>	<u>\$ 29,042</u>	<u>\$ 389,210</u>
109年						
1月1日	\$ 155,716	\$ 116,550	\$ 85,727	\$ 2,175	\$ 29,042	\$ 389,210
增添	-	-	829	214	9,776	10,819
處分	-	-	-	(53)	(423)	(476)
折舊費用	-	(4,463)	(22,142)	(1,272)	(9,663)	(37,540)
淨兌換差額	-	-	-	(11)	(18)	(29)
12月31日	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 112,087</u>	<u>\$ 64,414</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 28,714</u>	<u>\$ 361,984</u>
109年12月31日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 205,441	\$ 6,100	\$ 102,391	\$ 630,332
累計折舊及減損	-	(48,597)	(141,027)	(5,047)	(73,677)	(268,348)
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 112,087</u>	<u>\$ 64,414</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 28,714</u>	<u>\$ 361,984</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
108年1月1日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 228,402	\$ 8,296	\$ 131,813	\$ 684,911
累計折舊 及減損	<u>-</u>	<u>(39,671)</u>	<u>(132,747)</u>	<u>(5,743)</u>	<u>(95,025)</u>	<u>(273,186)</u>
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 121,013</u>	<u>\$ 95,655</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 36,788</u>	<u>\$ 411,725</u>
108年						
1月1日	\$ 155,716	\$ 121,013	\$ 95,655	\$ 2,553	\$ 36,788	\$ 411,725
增添	-	-	4,312	1,234	5,348	10,894
移轉	-	-	8,961	-	1,102	10,063
折舊費用	-	(4,463)	(23,201)	(1,606)	(14,187)	(43,457)
淨兌換差額	-	-	-	(6)	(9)	(15)
12月31日	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 116,550</u>	<u>\$ 85,727</u>	<u>\$ 2,175</u>	<u>\$ 29,042</u>	<u>\$ 389,210</u>
108年12月31日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 241,675	\$ 9,504	\$ 138,248	\$ 705,827
累計折舊 及減損	<u>-</u>	<u>(44,134)</u>	<u>(155,948)</u>	<u>(7,329)</u>	<u>(109,206)</u>	<u>(316,617)</u>
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 116,550</u>	<u>\$ 85,727</u>	<u>\$ 2,175</u>	<u>\$ 29,042</u>	<u>\$ 389,210</u>

1. 本集團皆無利息資本化情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備，皆未認列為使用權資產。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 30,127	\$ 42,959
運輸設備（公務車）	141	1,295
機器設備	15,325	-
	<u>\$ 45,593</u>	<u>\$ 44,254</u>

	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 12,422	\$ 16,371
運輸設備（公務車）	1,154	1,632
機器設備	1,243	-
	<u>\$ 14,819</u>	<u>\$ 18,003</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為\$20,233 及 \$23,905。

5. 未列為折舊費用，而與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,017	\$ 1,104
屬短期租賃合約之費用	566	1,141
屬低價值資產租賃之費用	339	314
租賃修改損失	490	-
	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ 2,559</u>

6. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$21,585 及 \$19,896。

7. 本集團於民國 109 年簽訂機器設備租賃合約，開立保證票據金額為 \$20,400。

(七) 無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
109年1月1日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 14,766	\$ 118,353
累計攤銷及減損	(9,361)	(48,425)	(10,481)	(68,267)
	<u>\$ 3,833</u>	<u>\$ 41,968</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 50,086</u>
109年				
1月1日	\$ 3,833	\$ 41,968	\$ 4,285	\$ 50,086
增添－源自單獨取得	-	-	1,243	1,243
移轉	-	425	-	425
攤銷費用	(939)	(1,633)	(1,978)	(4,550)
減損損失	-	(13,798)	-	(13,798)
12月31日	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 26,962</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 33,406</u>
109年12月31日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,818	\$ 16,009	\$ 120,021
累計攤銷及減損	(10,301)	(63,855)	(12,459)	(86,615)
	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 26,963</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 33,406</u>
	商標權	專利權	電腦軟體	合計
108年1月1日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 13,766	\$ 117,353
累計攤銷及減損	(8,306)	(36,887)	(8,594)	(53,787)
	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 53,506</u>	<u>\$ 5,172</u>	<u>\$ 63,566</u>
108年				
1月1日	\$ 4,888	\$ 53,506	\$ 5,172	\$ 63,566
增添－源自單獨取得	-	-	1,000	1,000
攤銷費用	(1,055)	(1,601)	(1,887)	(4,543)
減損損失	-	(9,937)	-	(9,937)
12月31日	<u>\$ 3,833</u>	<u>\$ 41,968</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 50,086</u>
108年12月31日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 14,766	\$ 118,353
累計攤銷及減損	(9,361)	(48,425)	(10,481)	(68,267)
	<u>\$ 3,833</u>	<u>\$ 41,968</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 50,086</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
管理費用	<u>\$ 4,550</u>	<u>\$ 4,543</u>

2. 無形資產減損情形，請詳附註六(八)說明。

(八) 非金融資產減損

本集團民國 109 年及 108 年度所認列之減損損失分別計\$27,235 及\$9,937，明細如下：

	109年度		108年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－專利權	\$ 13,798	\$ -	\$ 9,937	\$ -
減損損失－其他非流動資產	5,404	-	-	-
減損損失－預付款項(註)	8,033	-	-	-
	<u>\$ 27,235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,937</u>	<u>\$ -</u>

註：本集團其他預付款項中計\$8,033(美金 30 萬元)，係為開發印尼健康食品市場預付當地律師協助申請產品許可等相關款項。惟因疫情所致使申請進度未如預期，並經評估因印尼市場推廣不易且集團營運方針調整，擬不再拓展印尼健康食品市場，故將此投資全數提列減損。

(九) 其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	\$ 6,138	\$ 9,861
預付設備款	2,733	633
預付款項-非流動	16,752	17,486
	<u>\$ 25,623</u>	<u>\$ 27,980</u>

(十) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	<u>\$ 158,000</u>	1.28%~1.62%	詳附註七及八
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	<u>\$ 108,000</u>	1.52%~1.90%	詳附註七及八

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行擔保借款	自101年8月24日至117年11月28日，並按月償還本息	1.47%~1.85%	詳附註七及八	\$ 57,011
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(18,029)
				<u>\$ 38,982</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行擔保借款	自101年8月24日至117年11月28日，並按月償還本息	1.75%~2.05%	詳附註七及八	\$ 60,989
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(15,267)
				<u>\$ 45,722</u>

1. 上述長期銀行擔保借款用途以購建廠房及機器設備為限。
2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，長期借款均開立保證票據 \$55,000。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,553	\$ 157
以前年度所得稅高估數	-	-
所得稅費用	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 157</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅 (註)	(\$ 75,975)	(\$ 58,911)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	69,535	54,011
按稅法規定應剔除之費用	2,926	1,220
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	2,939	3,837
遞延所得稅資產可實現性評估變動	3,128	-
所得稅費用	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 157</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 本集團可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

109年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 116,279	\$ 116,279	註
108年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 89,197	\$ 89,197	註

註：開始抵減年度應納營利事業所得稅額不足抵減者，得在以後四年應納營利事業所得稅額中抵減之。

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

(1) 本公司：

109年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國100年度	核定數	\$ 132,385	\$ 132,385	截至民國110年度
民國101年度	核定數	157,679	157,679	截至民國111年度
民國102年度	核定數	133,645	133,645	截至民國112年度
民國103年度	核定數	168,599	168,599	截至民國113年度
民國104年度	核定數	243,197	243,197	截至民國114年度
民國105年度	核定數	220,844	220,844	截至民國115年度
民國106年度	核定數	265,030	265,030	截至民國116年度
民國107年度	核定數	309,668	309,668	截至民國117年度
民國108年度	申報數	259,979	259,979	截至民國118年度
民國109年度	估計數	346,410	346,410	截至民國119年度
		<u>\$ 2,237,436</u>	<u>\$ 2,237,436</u>	

108年12月31日

發生年度	申報數/ 核定數	未認列遞延		
		尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國99年度	核定數	\$ 142,381	\$ 142,381	截至民國109年度
民國100年度	核定數	132,385	132,385	截至民國110年度
民國101年度	核定數	157,679	157,679	截至民國111年度
民國102年度	核定數	133,645	133,645	截至民國112年度
民國103年度	核定數	168,599	168,599	截至民國113年度
民國104年度	核定數	243,197	243,197	截至民國114年度
民國105年度	核定數	220,844	220,844	截至民國115年度
民國106年度	核定數	265,030	265,030	截至民國116年度
民國107年度	核定數	309,668	309,668	截至民國117年度
民國108年度	申報數	259,979	259,979	截至民國118年度
		<u>\$ 2,033,407</u>	<u>\$ 2,033,407</u>	

(2)美國子公司：

109年12月31日

發生年度	申報數/ 核定數	未認列遞延		
		尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國101年度	申報數	\$ 238	\$ 238	截至民國121年度
民國102年度	申報數	6,584	6,584	截至民國122年度
民國103年度	申報數	3,717	3,717	截至民國123年度
民國104年度	申報數	5,161	5,161	截至民國124年度
民國105年度	申報數	6,232	6,232	截至民國125年度
民國107年度	申報數	13,935	13,935	註
民國108年度	申報數	3,917	3,917	註
民國109年度	估計數	871	871	註
		<u>\$ 40,655</u>	<u>\$ 40,655</u>	

108年12月31日

發生年度	申報數/ 核定數	未認列遞延		
		尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國101年度	申報數	\$ 238	\$ 238	截至民國121年度
民國102年度	申報數	6,584	6,584	截至民國122年度
民國103年度	申報數	3,717	3,717	截至民國123年度
民國104年度	申報數	5,161	5,161	截至民國124年度
民國105年度	申報數	6,232	6,232	截至民國125年度
民國107年度	申報數	13,935	13,935	註
民國108年度	申報數	3,917	3,917	註
		<u>\$ 39,784</u>	<u>\$ 39,784</u>	

註：美國所得稅法修正，使用年度扣抵上限為課稅所得之 80%，尚未抵減金額則無年限限制。

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 20,474	\$ 14,033
未實現存貨報廢損失	2,577	-
備抵呆帳	(65)	(62)
採權益法認列之投資損失	107,863	102,596
未休假獎金	897	491
未實現兌換損失	198	856
其他	140	336
可減除暫時性差異	\$ 132,084	\$ 118,250

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 國鼎生技(北京)商貿有限公司、Golden Biotechnology Japan、Golden Biotechnology(NJ)及 Sunjour Healthcare Coporation 按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,081 及\$5,005。

(十四) 股本

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000，實收資本額為\$1,322,270，分為 132,227 仟股(其中計 19,995 仟股為私募股份)，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	108年
1月1日	115,757	114,032
現金增資-私募	16,470	1,725
12月31日	132,227	115,757

2. 私募情況如下：

(1) 本公司私募股數變動如下：

	單位：仟股	
	109年	108年
期初股數		
-屬105年1月	-	3,320
-屬105年3月	-	530
-屬105年9月	-	300
-屬107年6月	1,500	1,500
-屬107年9月	300	300
-屬108年4月	500	-
-屬108年7月	1,225	-
小計	3,525	5,950
本期私募		
-屬108年4月	-	500
-屬108年7月	-	1,225
-屬109年1月	4,200	-
-屬109年3月	1,310	-
-屬109年7月	10,960	-
小計	16,470	1,725
本期轉公開發行		
-屬105年1月	-	(3,320)
-屬105年3月	-	(530)
-屬105年9月	-	(300)
小計	-	(4,150)
期末股數	19,995	3,525

- (2) 本公司於民國 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為因應公司新藥上市之化學合成製藥廠建置及營運需求，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，預計發行總股數為 40,000 仟股。

民國 108 年 4 月 2 日經董事會決議擬辦理私募普通股增資發行新股 500 仟股，以每股新台幣 30 元溢價發行，共計\$15,000，董事會決議之增資基準日為民國 108 年 4 月 2 日，已於該日全數募足股款，並於民國 108 年 4 月 23 日辦理變更登記完竣。

- (3) 本公司於民國 108 年 6 月 24 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為因應公司新藥上市之化學合成製藥廠建置及營運需求，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，預計發行總股數為 40,000 仟股。

A. 民國 108 年 7 月 9 日經臨時董事會決議擬辦理私募普通股增資發

行新股 1,225 仟股，以每股新台幣 43.5 元溢價發行，共計 \$53,288，增資基準日為民國 108 年 7 月 17 日，已於該日全數募足股款，並於民國 108 年 8 月 15 日辦理變更登記完竣。

B. 民國 108 年 9 月 3 日經董事會決議擬辦理現金增資發行新股 18,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 35 元溢價發行，共計 \$630,000，業經金管會核備在案，惟考量全體股東權益及整體市場氛圍，於民國 108 年 12 月 16 日向主管機關申請撤銷此次現金增資案，並已經金管會同意廢止。

C. 民國 108 年 12 月 24 日經董事會決議通過辦理民國 108 年度第二次私募普通股增資案，發行普通股 2,500 仟股，以每股新台幣 28 元溢價發行，合計 \$70,000，截止民國 108 年 12 月 31 日股款計 \$50,400，其餘股款於民國 109 年 1 月收足，增資基準日為民國 109 年 1 月 3 日，並於民國 109 年 1 月 30 日辦理變更登記完竣。

D. 民國 109 年 1 月 21 日經董事會決議通過辦理民國 108 年度第三次私募普通股增資案，發行普通股 1,700 仟股，以每股新台幣 28 元溢價發行，合計 \$47,600，增資基準日為民國 109 年 1 月 31 日，已於該日全數募足股款，並於民國 109 年 2 月 11 日辦理變更登記完竣。

E. 民國 109 年 3 月 10 日經董事會決議通過辦理民國 108 年度第四次私募普通股增資案，發行普通股 1,310 仟股，以每股新台幣 29 元溢價發行，合計 \$37,990，增資基準日為民國 109 年 3 月 11 日，已於該日全數募足股款，並於民國 109 年 4 月 8 日辦理變更登記完竣。

(4) 本公司於民國 109 年 5 月 27 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為因應公司營運所需及支應新藥各項適應症之三期臨床試驗，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，預計發行總股數為 20,000 仟股。

民國 109 年 7 月 14 日經董事會決議通過辦理民國 109 年度第一次私募普通股增資案，發行普通股 10,960 仟股，以每股新台幣 39.6 元溢價發行，合計 \$434,016，增資基準日為民國 109 年 7 月 24 日，已於該日全數募足股款，並於民國 109 年 8 月 21 日辦理變更登記完竣。

前述之私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十五) 資本公積

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

(十六) 累積虧損

1. 依本公司章程規定，本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，次就其餘額，提列百分之十之法定盈餘公積，再將其餘額加計以前年度累積未分配盈餘數，為可分配盈餘；由董事會視當年度資金狀況及經營發展，就可分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司於民國 109 年 5 月 27 日及 108 年 6 月 24 日經股東常會決議通過以資本公積\$51,038 及\$107,914 彌補虧損。

(十七) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 88,825	\$ 83,293

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

109年度	台灣	亞洲	其他	合計	
部門收入					
內部部門交易之收入	\$ -	\$ 19,125	\$ -	\$	19,125
外部客戶合約收入	35,664	52,989	172		88,825
	<u>\$ 35,664</u>	<u>\$ 72,114</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$</u>	<u>107,950</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$ 35,664</u>	<u>\$ 72,114</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$</u>	<u>107,950</u>
108年度	台灣	亞洲	美洲	其他	合計
部門收入					
內部部門交易之收入	\$ -	\$ 14,390	\$ 68	\$ -	\$ 14,458
外部客戶合約收入	46,877	36,150	9	257	83,293
	<u>\$ 46,877</u>	<u>\$ 50,540</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 97,751</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$ 46,877</u>	<u>\$ 50,540</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 97,751</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債-預收客戶款項	\$ 361	\$ 355	\$ 384

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收客戶款項	\$ -	\$ 28

(十八) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 476)	\$ -
處分投資損失	(1,224)	-
租賃修改損失	(490)	-
外幣兌換損失	(8,133)	(674)
非金融資產減損損失	(27,235)	(9,937)
其他損失	(223)	(27)
	(\$ 37,781)	(\$ 10,638)

(十九) 費用性質之額外資訊

性質	109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 24,163	\$ 87,428	\$ 111,591
勞健保費用	2,791	6,300	9,091
退休金費用	1,453	3,628	5,081
其他用人費用	1,619	4,330	5,949
折舊費用	33,076	19,283	52,359
攤銷費用	-	4,550	4,550
性質	108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 21,710	\$ 90,985	\$ 112,695
勞健保費用	2,518	6,390	8,908
退休金費用	1,301	3,704	5,005
其他用人費用	1,390	4,081	5,471
折舊費用	34,689	26,771	61,460
攤銷費用	-	4,543	4,543

1. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團員工人數分別約為 116 人及 136 人。
2. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之七以上、百分之十以下為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。員工酬勞之發放得以股票或現金為之，且發放對象得包括符合一定條件之從屬員工，其條件應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
3. 本公司民國 109 年及 108 年度皆為累積虧損，無盈餘可供分配，故未估列或發放員工酬勞及董監酬勞。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 每股虧損

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 391,375)	125,685	(\$ 3.11)
	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 285,124)	114,970	(\$ 2.48)

(二十一) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
109年1月1日	\$108,000	\$ 60,989	\$ 42,607	\$ 211,596
籌資現金流量之變動	50,000	(3,978)	(20,680)	25,342
匯率變動之影響	-	-	(126)	(126)
其他非現金之變動	-	-	17,267	17,267
109年12月31日	<u>\$158,000</u>	<u>\$ 57,011</u>	<u>\$ 39,068</u>	<u>\$ 254,079</u>
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$108,000	\$ 76,083	\$ -	\$ 184,083
籌資現金流量之變動	-	(15,094)	(18,441)	(33,535)
匯率變動之影響	-	-	156	156
其他非現金之變動	-	-	60,892	60,892
108年12月31日	<u>\$108,000</u>	<u>\$ 60,989</u>	<u>\$ 42,607</u>	<u>\$ 211,596</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
豐利生技有限公司	其他關係人
劉勝勇	本公司董事長
吳麗玉	本公司董事
陳志源	本公司副總經理

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售：		
其他關係人	\$ <u>6,367</u>	\$ <u>6,455</u>

交易價格由雙方協商決定，惟部分產品略低於一般客戶；收款期間約為3個月，與一般客戶相同。

2. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收關係人款項：		
其他關係人	\$ <u>530</u>	\$ <u>689</u>

該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向主要管理階層及其他關係人承租辦公室及停車位，租賃合約之期間為108年至113年，租金係於每年期初支付，並支付存出保證金\$401。本集團經評估相關經濟效益及使用價值，以5年期衡量相關合約之使用權資產及租賃負債。

(2) 取得使用權資產

a. 本集團因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增使用權資產\$20,060。

b. 本集團民國108年度向關係人取得之使用權資產均尚在5年的衡量期間內。

(3)租賃負債

A. 期末餘額-流動：

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層	\$ 4,877	\$ 2,504
其他關係人	2,648	1,346
	<u>\$ 7,525</u>	<u>\$ 3,850</u>

B. 期末餘額-非流動：

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層	\$ 2,358	\$ 7,038
其他關係人	1,280	3,834
	<u>\$ 3,638</u>	<u>\$ 10,872</u>

C. 利息費用

	109年度	108年度
主要管理階層	\$ 197	\$ 65
其他關係人	94	86
	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 151</u>

4. 服務費

	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 4,742</u>	<u>\$ -</u>

本集團於民國 109 年 7 月與其他關係人簽訂財務顧問合約並支付相關服務費。

5. 背書保證

(1)本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之長短期借款額度分別為 \$313,277 及 \$250,277，係由主要管理階層提供擔保。

(2)本集團於民國 109 年簽訂機器設備租賃合約，開立保證票據金額為 \$20,400，並由主要管理階層提供擔保。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 37,126</u>	<u>\$ 34,518</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 294,517	\$ 307,518	長短期銀行借款擔保 公務車及辦公室租賃 保證金等
存出保證金	6,138	9,861	
	<u>\$ 300,655</u>	<u>\$ 317,379</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團因委託臨床試驗已簽約而尚未支付價款計\$293,545 及\$237,794。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 1 月 4 日與 BNC Korea Co., Ltd.(以下簡稱 BNC Korea)簽署新冠肺炎(Covid-19)新藥(Antroquinonol(Hocena)/GHCovid-2-001)之開發合作及區域代理授權，合計授權里程金為 1,800 萬美元，並於新藥上市或取得緊急使用授權(EUA)後依藥品價格之 25%支付銷售權利金。本公司於民國 110 年 1 月及 2 月已收到簽約金 400 萬美元。合約之授權範圍為 BNC Korea 將獲得本公司新冠肺炎(Covid-19)新藥(Antroquinonol(Hocena) /GHCovid-2-001)於南韓、俄羅斯、烏克蘭、土耳其等國家之開發及銷售權利。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同，均係致力於持續降低負債資本比率。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之		
金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 427,928	\$ 137,804
應收票據	-	265
應收帳款	1,653	3,565
應收帳款-關係人	530	689
其他應收款	6,660	339
存出保證金	6,138	9,861
	<u>\$ 442,909</u>	<u>\$ 152,523</u>
	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 158,000	\$ 108,000
應付票據	7,239	4,132
應付帳款	828	1,121
其他應付款	37,804	26,414
租賃負債	39,068	42,607
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	57,011	60,989
	<u>\$ 299,950</u>	<u>\$ 243,263</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

B. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

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

109年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,908	28.48	\$ 253,700
人民幣：新台幣	221	4.38	968
108年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,100	29.98	\$ 62,958
人民幣：新台幣	156	4.31	672
日幣：新台幣	15,582	0.28	4,363

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年度			
<u>敏感度分析</u>			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,537	\$ -
人民幣：新台幣	1%	10	-
108年度			
<u>敏感度分析</u>			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 630	\$ -
人民幣：新台幣	1%	7	-
日幣：新台幣	1%	44	-

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

109年度		
兌換損益		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	28.48 (\$	198)
108年度		
兌換損益		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	29.98 (\$	992)
日幣：新台幣	0.28	136

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 109 年及 108 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨損將分別減少或增加 \$2,150 及 \$1,690，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團依授信政策，每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	未逾期	逾期90天	逾期91-270天	逾期271天以上	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,653	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,653
備抵損失	-	-	-	-	-
	未逾期	逾期90天	逾期91-270天	逾期271天以上	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.47%	4.07%~7.76%	13.73%~58.33%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,575	\$ -	\$ -	\$ 93	\$ 3,668
備抵損失	10	-	-	93	103

- H. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收票據抵損失變動表如下：

	109年		108年	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 103	\$ -	\$ 441	\$ -
減損損失迴轉	(103)	-	(338)	-
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 103	\$ -

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由財務部執行，用以監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未動用一年內到期浮動利率借款額度皆為\$0。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 159,184	\$ -
應付票據及帳款	8,067	-
其他應付款	37,804	-
租賃負債	18,647	21,709
長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款)	18,920	43,020

非衍生金融負債：

108年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 109,357	\$ -
應付票據及帳款	5,253	-
其他應付款	26,414	-
租賃負債	15,678	28,866
長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款)	16,386	51,338

(三)營運改善措施

本集團的營業活動主要是以新藥探索、篩選、開發、研究及服務或銷售等為主，保健食品的研究開發為輔。目前新藥的研發及臨床試驗，本集團處於營業虧損之情形，惟營業收入來自於保健食品之營業活動。展望未來，一方面持續執行新藥人體後期臨床試驗之進度，及多項腫瘤適應症和自體免疫疾病之各項研究，達到與國際大藥廠合作的契機，另一方面則積極拓展國內、外保健食品市場通路及加強品牌知名度以增進營收；並努力改良產品製程，以降低生產成本及撙節各項費用支出，相關說明如下：

1. 產品研發，努力爭取新藥上市

目前業已獲美國食品暨藥物管理局(FDA)之核准，於民國 109 年第 2 季開啟新冠肺炎新藥 Antroquinonol(Hocena)之人體二期臨床試驗。在美國二期臨床第一階段里程碑：首批收治之 20 位並有經雙盲分組病患數據結果已完成解盲直接提交給經美國 FDA 核准之外部獨立的數據審查

委員會(DMC)，於民國 110 年 1 月 16 日經 DMC 審查完成通過，並獲 DMC 回應正向成果，該臨床試驗不需要任何調整而可持續收案。因應各國日益嚴重的新冠疫情，本集團已啟動全球多國多中心新冠肺炎臨床試驗收案，包含美國、秘魯及阿根廷，進行新冠肺炎住院病患之收治以加速收案進度，預計二期臨床完成收案時間為民國 110 年第 2 季。本試驗是屬於已取得藥證為目標之臨床試驗，若本人體臨床試驗有顯著結果將有助於本公司向美國 FDA 申請緊急使用授權(EUA)新藥上市許可。

另外，研發中小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)經俄羅斯聯邦衛生部核准執行針對復發的急性骨髓性白血病(AML)血癌二期(IIa)人體臨床試驗，於民國 109 年第 4 季已完成數據核實，根據數據結果，主要療效指標試驗結果優於目前市場其他已取得藥證的治療藥物的二期臨床試驗結果。由於 Antroquinonol 在急性骨髓性白血病的適應症上於民國 104 年已獲得美國的孤兒藥認證，本臨床試驗的正面結果有助於進行國際授權合作，以及後續向美國 FDA 申請新藥臨床試驗及孤兒藥新藥上市許可。

2. 有計劃進行新藥適應症臨床試驗，積極爭取藥廠合作契機

本集團尚在人體臨床試驗中之新冠肺炎新藥 Antroquinonol(Hocena)已經啟動全球授權，於民國 110 年 1 月已首家授權韓國 BNC Korea Co., Ltd，簽訂包含簽約金及里程金總計 1,800 萬美元之開發合作及區域代理授權合約。本公司截至民國 110 年 2 月 26 日已收到簽約金 400 萬美元。韓國 BNC Korea Co., Ltd 將於本集團新冠肺炎新藥上市或取得緊急使用授權(EUA)後依藥品價格之 25%支付銷售權利金給本集團，該契約起訖日期從民國 110 年 1 月 4 日至民國 125 年 1 月 3 日。根據本公司臨床設計之療程計算，預計核價後每位新冠肺炎病患的療程費用為 1,680 美元。韓國 BNC Korea Co., Ltd 將獲得本公司新冠肺炎治療新藥 Antroquinonol(Hocena)於南韓、俄羅斯、烏克蘭及土耳其四個國家之開發及銷售權利。

3. 開拓國內外保健食品市場

本集團陸續開發出有關自體免疫方面(紅斑性狼瘡、異位性皮膚炎及類風濕性關節炎)、降血脂、保養攝護腺等產品進入保健市場，以增加消費者之選擇性。並致力於相關產品之 CMC 及各項試驗，據以申請保護心血管、攝護腺及調節自體免疫之健康食品字號，以提升產品之競爭力與差異化。除原有之健康食品外，將依循陸續完成各項保健食品健字號之取得，以提升產品之品質保障及消費者信心，進而增加銷售之成長。

另外，本集團積極調整國外市場經銷佈局，以區域代理的模式為原則，

增加專業醫療與經銷商通路，藉由本集團十多年來臨床研究數據和成果的揭露，提升使用者之安心及滿意度。另外，保健食品的功效性在日本執行的人體臨床實證，終於完成並得到良好結果，除獲得日本、美國、墨西哥、馬來西亞等國的新資源認證與相關保健品的輸入許可，並配合社群網站及網路平台的廣告之行銷下，將有助於提升本集團產品之知名度。還有在馬來西亞及中東地區，在獲得部分保健食品的清真認證後，也陸續和當地代理商完成簽約，這也有助於民國 110 年度的國內外營收。

4. 現金增資和私募普通股

為充實營運資金，健全財務結構與加速各種新藥研發上市之時程，並適時規劃辦理現金增資或私募增資，改善財務結構與各項財務比例。於民國 109 年 1 月 3 日辦理民國 108 年度第二次私募案，發行普通股 2,500 仟股；於民國 109 年 1 月 31 日辦理民國 108 年度第三次私募案，發行普通股 1,700 仟股；於民國 109 年 3 月 11 日辦理民國 108 年度第四次私募案，發行普通股 1,310 仟股；然而，投資市場環境險峻，在民國 109 年度未能募集預期 20,000 仟股之目標，預計民國 110 年度，內部營運之改善及外部景氣之復甦，擬定持續進行辦理現金增資或私募增資，應可建置化學合成生產建置，滿足全球新藥物的供應，並增加集團的營運資金，加快對新藥臨床的進度。

十三、附註揭露事項

附表與子公司間交易事項，於編製合併財務報告時皆已沖銷，附表揭露資訊係供參考。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團董事會根據部門損益評估營運部門的表現。利息收入和支出並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本集團現金狀況之財務部門所管理。

(三)部門損益資訊

本集團係經營單一產業，提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109年度	108年度
外部收入	\$ 88,825	\$ 83,293
內部部門收入	19,125	14,458
營運部門收入	<u>\$ 107,950</u>	<u>\$ 97,751</u>
攤銷及折舊	<u>\$ 56,909</u>	<u>\$ 66,003</u>
部門損失	<u>(\$ 347,935)</u>	<u>(\$ 270,458)</u>

(四)部門收入及損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 109 年及 108 年度應報導部門收入與營業收入及應報導部門之部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收入	109年度	108年度
應報導部門收入合計	\$ 107,950	\$ 97,751
銷除部門間收入	(19,125)	(14,458)
營業收入	\$ 88,825	\$ 83,293
損益	109年度	108年度
部門損失	(\$ 347,935)	(\$ 270,458)
營業外收入及支出	(40,887)	(14,509)
繼續營業部門稅前淨損	(\$ 388,822)	(\$ 284,967)

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團營業收入主要皆來自保健食品之銷售收入。

(六) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 35,664	\$ 455,679	\$ 46,877	\$ 494,564
日本	43,284	1,327	23,811	2,244
大陸	944	-	602	489
香港	800	-	1,304	995
馬來西亞	7,686	-	10,433	-
其他	447	3,463	266	3,377
	\$ 88,825	\$ 460,469	\$ 83,293	\$ 501,669

1. 本集團地區別收入係以銷售地區為計算基礎。
2. 非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	所佔比例(%)	收入	所佔比例(%)
甲	\$ 19,715	22%	\$ 12,688	15%
乙	14,631	16%	2,716	3%
丙	7,686	9%	10,433	13%
丁	6,367	7%	6,455	8%

國鼎生物科技股份有限公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之 比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	I	銷貨收入	\$ 20,291	-	23%

註1：母子公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字「開始依序編號」。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

國鼎生物科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	備註
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	安哥拉	一般投資	\$ 15,742	\$ 15,742	200,000	100.00	\$ 9,455	\$ 1,055	\$ 1,055	子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	日本	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售	21,237	21,237	1,240	100.00	10,904	9,621	9,621	子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corporation (DE)	美國	一般投資	47,651	47,651	2,000	100.00	5,119	(875)	(875)	子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	香港	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售	-	11,722	-	-	-	(1,859)	(1,859)	子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore)	新加坡	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售	9,332	9,332	520,000	100.00	1,598	(3,066)	(3,066)	子公司
國鼎生物科技股份有限公司	PT Royal Golden Biotechnology	印尼	一般投資	9,003	-	4,060	100.00	-	(8,033)	(8,033)	子公司
Golden Biotechnology Japan LLC	Golden Biotechnology Korea LLC	南韓	保健食品進口、批發及零售	11,642	11,642	80,000	100.00	662	(1,704)	(1,704)	孫公司
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	GLORY STAGE INT' L CO., LTD. (Seychelles)	塞席爾	一般投資	15,107	15,107	200,000	100.00	7,429	(977)	(977)	孫公司
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	塞席爾	一般投資	289	289	1,000,000	100.00	1,136	(28)	(28)	孫公司
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Golden Biotechnology Corporation (NJ)	美國	生技醫療服務、新藥臨床	24,077	24,077	1,000	100.00	3,546	(563)	(563)	孫公司
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Sunjour Healthcare Corporation	美國	保健食品批發及零售	7,134	7,134	1,000	100.00	1,873	(293)	(293)	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以個體財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表三

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額		本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額		被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯 回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯 回投資收益	備註
國鼎生技(北京)商貿有限公司	一般食品、保健食品 進出口、保健食品批發	\$ 14,606	(2)	\$ 14,606	-	-	-	\$ 14,606	-	\$ 11	-	\$ 11	\$ -	\$ -	註5
麗勝堂(廈門)商貿有限公司	中藥及化妝品、保健食品 進出口、保健食品批發	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註4

公司名稱	本期期末累計自台灣 匯出處大陸地區 投資金額		依經濟部投資委員會 規定赴大陸地區 投資限額	
	投資金額	匯出金額	核准投資金額	投資限額
國鼎生物科技股份有限公司	\$ 14,606	\$ 14,606	\$ 14,606	\$ 528,161

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

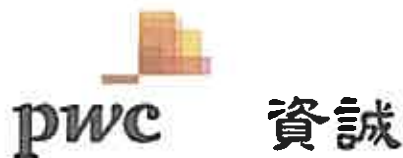
- (1). 直接赴大陸地區投資
- (2). 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為Glory Stage International CO., LTD.
- (3). 國鼎生技(北京)商貿有限公司之轉投資公司

註2：因金額尚非重大，故依同期間自編未經會計師查核之財務報告評價。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：該公司民國108年5月28日開始進行清算，已於109年1月9日清算完結匯回原始投資款計\$2,336。

註5：該公司民國109年6月30日開始進行清算，已於109年12月17日清算完結匯回原始投資款至第三地區投資公司計\$6,299。



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)。

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）。

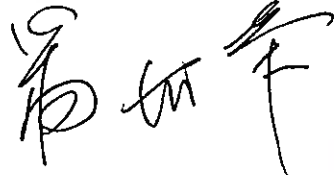
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國鼎生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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年及108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
個體財務報表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
	附註	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

國鼎生牧場股份有限公司
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	年 額	度 %	108 金	年 額	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

國鼎生特種玻璃有限公司

個體財務報告表

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	普	通	股	股	本	資	本	公	積	已	認	權	差	損	額	合	計	度
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

國鼎生特種股份有限公司
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)

國鼎生牛乳技術股份有限公司
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
<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：周義堯



國鼎生物科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

國鼎生物科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國91年9月經核准設立，本公司主要經營業務為新藥研發、生物技術服務及雜項食品製造與批發等。本公司股票於民國95年9月18日公開發行，民國99年5月26日掛牌興櫃交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國110年3月16日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效結果並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效結果並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)應收帳款及票據

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

(七)金融資產減損

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

(八)金融資產之除列

當本公司收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

(九)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十)採用權益法之投資/子公司

- 1.子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- 2.本公司與子公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- 3.本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	35 年
機器設備	2 年～ 10 年
辦公設備	2 年～ 5 年
其他設備	2 年～ 10 年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

認列於損益中。

(十三) 無形資產

1. 商標權

單獨取得之商標以取得成本認列。商標權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

2. 專利權

專利權係以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

3. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

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

(十五) 借款

係指向銀行借入之長、短期借款，本公司於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付帳款及票據

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

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十九) 所得稅

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

(二十)股本

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

(二十一)收入認列

1. 本公司製造並銷售健康食品及相關產品，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。
2. 健康食品及相關產品之銷售收入以合約價格扣除數量折扣淨額認列。給予客戶之數量折扣通常以合約規定之銷售量為基礎計算，本公司依據客戶實際達成合約規定之銷售量後給予折扣。
3. 銷貨之交易價款於客戶購買健康食品時立即向客戶收取或收款條件通常為出貨日後30天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。本公司之銷售政策給予客戶於購買後有退貨之權利，因此本公司對預期將被退回之產品認列退款負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於產業快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國109年12月31日，本公司存貨之帳面金額為\$209,661。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 489	\$ 550
支票存款及活期存款	251,035	97,569
定期存款	156,736	-
	<u>\$ 408,260</u>	<u>\$ 98,119</u>

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

2. 有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 265
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 265</u>
應收帳款	\$ 903	\$ 1,412
減：備抵損失	-	(103)
	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 1,309</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
90天內	\$ 903	\$ -	\$ 1,319	\$ 265
91-180天	-	-	-	-
181-365天	-	-	-	-
365天以上	-	-	93	-
	<u>\$ 903</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ 265</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另於 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$3,552。

3. 本公司未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。

4. 本公司未有將應收票據貼現之情形。

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

6. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0、\$903 及\$265、\$1,309。

7. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	109年12月31日	108年12月31日
原物料	\$ 4,316	\$ 12,396
在製品及半成品	148,879	199,512
製成品	<u>76,940</u>	<u>44,156</u>
	230,135	256,064
減：備抵呆滯及跌價損失	(20,474)	(14,033)
	<u>\$ 209,661</u>	<u>\$ 242,031</u>

當期認列之存貨相關費損：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 38,383	\$ 34,127
存貨跌價損失	6,441	-
存貨報廢損失	17,005	2,077
	<u>\$ 61,829</u>	<u>\$ 36,204</u>

(四) 預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付研究費	\$ 49,154	\$ 56,367
其他預付款項	13,667	7,282
	<u>\$ 62,821</u>	<u>\$ 63,649</u>

(五) 採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	\$ 15,949	\$ 28,698
增加採用權益法之投資	17,038	6,312
處分採用權益法之投資	(300)	-
採用權益法之投資損益份額	(5,267)	(18,960)
其他權益變動	(353)	(101)
12月31日	<u>\$ 27,067</u>	<u>\$ 15,949</u>

1. 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	109年12月31日	108年12月31日
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	\$ 9,455	(\$ 7,101)
Golden Biotechnology Japan	10,904	1,208
Golden Biotechnology Corporation(DE)	5,110	6,299
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	-	2,073
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd (Singapore)	1,598	4,843
PT Royal Golden Biotechnology	8,033	-
預付投資款—PT Royal Golden Biotechnology	-	8,627
減：累計減損	(8,033)	-
	<u>\$ 27,067</u>	<u>\$ 15,949</u>

2. 採用權益法認列之子公司損益之份額如下：

被投資公司	109年度	108年度
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	(\$ 1,055)	(\$ 4,264)
Golden Biotechnology Japan	9,621	(2,379)
Golden Biotechnology Corporation(DE)	(875)	(4,270)
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	(1,859)	(5,216)
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore)	(3,066)	(2,831)
PT Royal Golden Biotechnology	(8,033)	-
	<u>(\$ 5,267)</u>	<u>(\$ 18,960)</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表註四（三）。

4. 本公司於民國 108 年 8 月對 Golden Biotechnology Corp. Limited (HK) 及 Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore) 分別增資 \$4,043 及 \$2,269。

5. 本公司於民國 109 年 8 月經董事會通過擬將 Golden Biotechnology Corp. Limited (HK) 予以清算，並於民國 109 年 10 月完成當地註銷文件送審申請。

6. 增加採用權益法之投資係本公司於民國 109 年 8 月 11 日經董事會決議解散國鼎生技(北京)商貿有限公司，並決議對其之應收款項 \$17,038 與最終清算退回資本金一併沖銷，惟國鼎生技(北京)商貿有限公司帳列擬退回之原始投資金額不足以清償其對本公司之應收款項，故本公司將此款項視為對子公司之投資增加。

7. 預付投資款係本公司於民國 106 年匯出 \$9,003 (美金 30 萬)，委由當地律師協助於印尼設立子公司-PT Royal Golden Biotechnology，並協助將本公司產品於印尼當地完成進口註冊。截至民國 109 年 12 月 31 日 PT Royal Golden Biotechnology 業已完成設立登記，惟經查詢其股東係以他人名義登記，與本公司原先之規畫不同，經向當地律師查詢未獲回覆，故本公司委託律師進行保全措施如下：

(1) 取得原始設立文件，並申請更正調整股權為正確狀況。

(2) 了解投資款之資金流向，以及相關產品註冊及登記現況。

另經評估因印尼市場推廣不易且公司營運方針調整，擬不再拓展印尼健康食品市場，故將此投資全數提列減損。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
109年1月1日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 241,675	\$ 8,504	\$ 137,104	\$ 703,683
累計折舊及減損	-	(44,134)	(155,948)	(6,584)	(108,520)	(315,186)
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 116,550</u>	<u>\$ 85,727</u>	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ 28,584</u>	<u>\$ 388,497</u>
109年						
1月1日	\$ 155,716	\$ 116,550	\$ 85,727	\$ 1,920	\$ 28,584	\$ 388,497
增添	-	-	829	215	9,775	10,819
折舊費用	-	(4,463)	(22,142)	(1,208)	(9,646)	(37,459)
12月31日	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 112,087</u>	<u>\$ 64,414</u>	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 28,713</u>	<u>\$ 361,857</u>
109年12月31日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 205,442	\$ 5,167	\$ 101,688	\$ 628,697
累計折舊及減損	-	(48,597)	(141,028)	(4,240)	(72,975)	(266,840)
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 112,087</u>	<u>\$ 64,414</u>	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 28,713</u>	<u>\$ 361,857</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
108年1月1日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 228,402	\$ 7,467	\$ 131,202	\$ 683,471
累計折舊及減損	-	(39,671)	(132,747)	(5,075)	(94,414)	(271,907)
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 121,013</u>	<u>\$ 95,655</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 36,788</u>	<u>\$ 411,564</u>
108年						
1月1日	\$ 155,716	\$ 121,013	\$ 95,655	\$ 2,392	\$ 36,788	\$ 411,564
增添	-	-	4,312	1,037	4,800	10,149
重分類	-	-	8,961	-	1,102	10,063
折舊費用	-	(4,463)	(23,201)	(1,509)	(14,106)	(43,279)
12月31日	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 116,550</u>	<u>\$ 85,727</u>	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ 28,584</u>	<u>\$ 388,497</u>
108年12月31日						
成本	\$ 155,716	\$ 160,684	\$ 241,675	\$ 8,504	\$ 137,104	\$ 703,683
累計折舊及減損	-	(44,134)	(155,948)	(6,584)	(108,520)	(315,186)
	<u>\$ 155,716</u>	<u>\$ 116,550</u>	<u>\$ 85,727</u>	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ 28,584</u>	<u>\$ 388,497</u>

1. 本公司無利息資本化情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標

的資產為辦公設備，皆未認列為使用權資產。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 25,465	\$ 36,567
運輸設備（公務車）	141	1,295
機器設備	15,325	-
	<u>\$ 40,931</u>	<u>\$ 37,862</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 7,939	\$ 8,969
運輸設備（公務車）	1,154	1,632
機器設備	1,243	-
	<u>\$ 10,336</u>	<u>\$ 10,601</u>

4. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為\$16,567 及 \$23,905。

5. 未列為折舊費用，而與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 875	\$ 696
屬短期租賃合約之費用	246	799
屬低價值資產租賃之費用	339	314
租賃修改利益	(43)	-
	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 1,809</u>

6. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$16,794 及 \$11,939。

7. 本公司於民國 109 年簽訂機器設備租賃合約，開立保證票據金額為 \$20,400。

(八) 無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
109年1月1日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 14,766	\$ 118,353
累計攤銷及減損	(9,362)	(48,424)	(10,481)	(68,267)
	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 41,969</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 50,086</u>
109年				
1月1日	\$ 3,832	\$ 41,969	\$ 4,285	\$ 50,086
增添－源自單獨取得	-	-	1,243	1,243
移轉	-	425	-	425
攤銷費用	(939)	(1,633)	(1,978)	(4,550)
減損損失	-	(13,798)	-	(13,798)
12月31日	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 26,963</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 33,406</u>
109年12月31日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,818	\$ 16,009	\$ 120,021
累計攤銷及減損	(10,301)	(63,855)	(12,459)	(86,615)
	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 26,963</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 33,406</u>
	商標權	專利權	電腦軟體	合計
108年1月1日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 13,766	\$ 117,353
累計攤銷及減損	(8,306)	(36,887)	(8,594)	(53,787)
	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 53,506</u>	<u>\$ 5,172</u>	<u>\$ 63,566</u>
108年				
1月1日	\$ 4,888	\$ 53,506	\$ 5,172	\$ 63,566
增添－源自單獨取得	-	-	1,000	1,000
攤銷費用	(1,056)	(1,600)	(1,887)	(4,543)
減損損失	-	(9,937)	-	(9,937)
12月31日	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 41,969</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 50,086</u>
108年12月31日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 14,766	\$ 118,353
累計攤銷及減損	(9,362)	(48,424)	(10,481)	(68,267)
	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 41,969</u>	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 50,086</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
管理費用	<u>\$ 4,550</u>	<u>\$ 4,543</u>

2. 無形資產減損情形，請詳附註六(九)說明。

(九) 非金融資產減損

本公司民國 109 年及 108 年度所認列之減損損失分別計\$19,202 及\$9,937，明細如下：

	109年度		108年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－專利權	\$ 13,798	\$ -	\$ 9,937	\$ -
減損損失－其他非流動 資產-其他	5,404	-	-	-
	<u>\$ 19,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,937</u>	<u>\$ -</u>

(十) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	<u>\$ 158,000</u>	1.28%~1.62%	詳附註七及八
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	<u>\$ 108,000</u>	1.52%~1.90%	詳附註七及八

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行 擔保借款	自101年8月24日至 117年11月28日，並按 月償還本息	1.47%~1.85%	詳附註七及八	\$ 57,011
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(18,029)
				<u>\$ 38,982</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行 擔保借款	自101年8月24日至 117年11月28日，並按 月償還本息	1.75%~2.05%	詳附註七及八	\$ 60,989
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(15,267)
				<u>\$ 45,722</u>

1. 上述部分長期銀行擔保借款用途以購建廠房及機器設備為限。

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，長期借款開立保證票據金額皆為\$55,000。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 78,275)	(\$ 57,025)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	69,282	51,968
按稅法規定應剔除之費用	2,926	1,220
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	2,939	3,837
遞延所得稅資產可實現性評估變動	3,128	-
所得稅費用	\$ -	\$ -

3. 本公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

109年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延所得稅資產部分	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 116,279	\$ 116,279	註

108年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延所得稅資產部分	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 89,197	\$ 89,197	註

註：開始抵減年度應納營利事業所得稅額不足抵減者，得在以後四年應納營利事業所得稅額中抵減之。

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

109年12月31日				
發生年度	申報數/	未認列遞延		
	核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國100年度	核定數	\$ 132,385	\$ 132,385	截至民國110年度
民國101年度	核定數	157,679	157,679	截至民國111年度
民國102年度	核定數	133,645	133,645	截至民國112年度
民國103年度	核定數	168,599	168,599	截至民國113年度
民國104年度	核定數	243,197	243,197	截至民國114年度
民國105年度	核定數	220,844	220,844	截至民國115年度
民國106年度	核定數	265,030	265,030	截至民國116年度
民國107年度	核定數	309,668	309,668	截至民國117年度
民國108年度	申報數	259,979	259,979	截至民國118年度
民國109年度	估計數	346,410	346,410	截至民國119年度
		\$ 2,237,436	\$ 2,237,436	

108年12月31日

發生年度	申報數/	未認列遞延		
	核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國99年度	核定數	\$ 142,381	\$ 142,381	截至民國109年度
民國100年度	核定數	132,385	132,385	截至民國110年度
民國101年度	核定數	157,679	157,679	截至民國111年度
民國102年度	核定數	133,645	133,645	截至民國112年度
民國103年度	核定數	168,599	168,599	截至民國113年度
民國104年度	核定數	243,197	243,197	截至民國114年度
民國105年度	核定數	220,844	220,844	截至民國115年度
民國106年度	核定數	265,030	265,030	截至民國116年度
民國107年度	核定數	309,668	309,668	截至民國117年度
民國108年度	申報數	259,979	259,979	截至民國118年度
		<u>\$ 2,033,407</u>	<u>\$ 2,033,407</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 20,474	\$ 14,033
未實現存貨報廢損失	2,577	-
備抵呆帳	(65)	(62)
採權益法認列之投資損失	107,863	102,596
未休假獎金	897	491
未實現兌換損失	198	856
其他	140	336
可減除暫時性差異	<u>\$ 132,084</u>	<u>\$ 118,250</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(十三) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$4,795 及 \$4,713。

(十四) 股本

- 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，實收資本額為 \$1,322,270，分為 132,227 仟股(其中計 19,995 仟股為私募股份)，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	單位：仟股 108年
1月1日	115,757	114,032
現金增資-私募	16,470	1,725
12月31日	132,227	115,757

2. 私募情況如下：

(1) 本公司私募股數變動如下：

	109年	單位：仟股 108年
期初股數		
-屬105年1月	-	3,320
-屬105年3月	-	530
-屬105年9月	-	300
-屬107年6月	1,500	1,500
-屬107年9月	300	300
-屬108年4月	500	-
-屬108年7月	1,225	-
小計	3,525	5,950
本期私募		
-屬108年4月	-	500
-屬108年7月	-	1,225
-屬109年1月	4,200	-
-屬109年3月	1,310	-
-屬109年7月	10,960	-
小計	16,470	1,725
本期轉公開發行		
-屬105年1月	-	(3,320)
-屬105年3月	-	(530)
-屬105年9月	-	(300)
小計	-	(4,150)
期末股數	19,995	3,525

(2) 本公司於民國 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為因應公司新藥上市之化學合成製藥廠建置及營運需求，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，預計發行總股數為 40,000 仟股。

民國 108 年 4 月 2 日經董事會決議擬辦理私募普通股增資發行新股 500 仟股，以每股新台幣 30 元溢價發行，共計 \$15,000，董事會決議之增資基準日為民國 108 年 4 月 2 日，已於該日全數募足股款，並於民國 108 年 4 月 23 日辦理變更登記完竣。

(3)本公司於民國 108 年 6 月 24 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為因應公司新藥上市之化學合成製藥廠建置及營運需求，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，預計發行總股數為 40,000 仟股。

A. 民國 108 年 7 月 9 日經臨時董事會決議擬辦理民國 108 年度第一次私募普通股增資案，發行普通股 1,225 仟股，以每股新台幣 43.5 元溢價發行，共計\$53,288，增資基準日為民國 108 年 7 月 17 日，已於該日全數募足股款，並於民國 108 年 8 月 15 日辦理變更登記完竣。

B. 民國 108 年 9 月 3 日經董事會決議擬辦理現金增資發行新股 18,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 35 元溢價發行，共計\$630,000，業經金管會核備在案，惟考量全體股東權益及整體市場氛圍，於民國 108 年 12 月 16 日向主管機關申請撤銷此次現金增資案，並已經金管會同意廢止。

C. 民國 108 年 12 月 24 日經董事會決議通過辦理民國 108 年度第二次私募普通股增資案，發行普通股 2,500 仟股，以每股新台幣 28 元溢價發行，合計\$70,000，截止民國 108 年 12 月 31 日股款計\$50,400，其餘股款於民國 109 年 1 月收足，增資基準日為民國 109 年 1 月 3 日，並於民國 109 年 1 月 30 日辦理變更登記完竣。

D. 民國 109 年 1 月 21 日經董事會決議通過辦理民國 108 年度第三次私募普通股增資案，發行普通股 1,700 仟股，以每股新台幣 28 元溢價發行，合計\$47,600，增資基準日為民國 109 年 1 月 31 日，已於該日全數募足股款，並於民國 109 年 2 月 11 日辦理變更登記完竣。

E. 民國 109 年 3 月 10 日經董事會決議通過辦理民國 108 年度第四次私募普通股增資案，發行普通股 1,310 仟股，以每股新台幣 29 元溢價發行，合計\$37,990，增資基準日為民國 109 年 3 月 11 日，已於該日全數募足股款，並於民國 109 年 4 月 8 日辦理變更登記完竣。

(4)本公司於民國 109 年 5 月 27 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為因應公司營運所需及支應新藥各項適應症之三期臨床試驗，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，預計發行總股數為 20,000 仟股。

民國 109 年 7 月 14 日經董事會決議通過辦理民國 109 年度第一次私募普通股增資案，發行普通股 10,960 仟股，以每股新台幣 39.6 元溢價發行，合計\$434,016，增資基準日為民國 109 年 7 月 24 日，已於該日全數募足股款，並於民國 109 年 8 月 21 日辦理變更登記完竣。

前述之私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十五) 資本公積

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

(十六) 累積虧損

1. 依本公司章程規定，本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，次就其餘額，提列百分之十之法定盈餘公積，再將其餘額加計以前年度累積未分配盈餘數，為可分配盈餘；由董事會視當年度資金狀況及經營發展，就可分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

2. 本公司於民國 109 年 5 月 27 日及 108 年 6 月 24 日經股東常會決議通過以資本公積 \$51,038 及 \$107,914 彌補虧損。

(十七) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 63,591	\$ 70,359

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

地區別	109年度	108年度
台灣	\$ 35,664	\$ 46,877
亞洲	27,755	23,403
美洲	-	77
其他	172	2
合計	\$ 63,591	\$ 70,359

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債-預收客戶款項	\$ 358	\$ 356	\$ 384

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收客戶款項	\$ -	\$ 28

(十八) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 9,032)	(\$ 291)
非金融資產減損損失	(19,202)	(9,937)
什項支出	(193)	(26)
租賃修改利益	43	-
處分投資損失	(175)	-
其他損失	(31)	-
	<u>(\$ 28,590)</u>	<u>(\$ 10,254)</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

性質	109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 24,163	\$ 78,070	\$ 102,233
勞健保費用	2,791	5,945	8,736
退休金費用	1,453	3,342	4,795
董監酬金	-	1,590	1,590
其他用人費用	1,619	2,690	4,309
折舊費用	33,076	14,719	47,795
攤銷費用	-	4,550	4,550
性質	108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 21,710	\$ 77,575	\$ 99,285
勞健保費用	2,518	5,949	8,467
退休金費用	1,301	3,412	4,713
董監酬金	-	1,240	1,240
其他用人費用	1,390	2,781	4,171
折舊費用	34,689	19,191	53,880
攤銷費用	-	4,543	4,543

- 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 111 人及 127 人；未兼任員工之董事人數皆為 8 人。
- 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之七以上、百分之十以下為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。員工酬勞之發放得以股票或現金為之，且發放對象得包括符合一定條件之從屬員工，其條件應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

3. 本公司民國 109 年及 108 年度皆為累積虧損，無盈餘可供分配，故未估列或發放員工酬勞及董監酬勞。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 每股虧損

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 391,375)	125,685	(\$ 3.11)
	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 285,124)	114,970	(\$ 2.48)

(二十一) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
109年1月1日	\$108,000	\$ 60,989	\$36,311	\$ 205,300
籌資現金流量之變動	50,000	(3,978)	(16,209)	29,813
其他非現金之變動	-	-	14,239	14,239
109年12月31日	<u>\$158,000</u>	<u>\$ 57,011</u>	<u>\$34,341</u>	<u>\$ 249,352</u>
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$108,000	\$ 76,083	\$ -	\$ 184,083
籌資現金流量之變動	-	(15,094)	(10,826)	(25,920)
其他非現金之變動	-	-	47,137	47,137
108年12月31日	<u>\$108,000</u>	<u>\$ 60,989</u>	<u>\$36,311</u>	<u>\$ 205,300</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	本公司之子公司
Golden Biotechnology Japan	"
Golden Biotechnology Corporation (DE)	"
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	"
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore)	"
Rich Wide Technology CO., LTD.	"
Golden Biotechnology Corporation (NJ)	"
Sunjour Healthcare Corporation	"
Golden Biotechnology Korea LLC	"
國鼎生技(北京)商貿有限公司	"
豐利生技有限公司	其他關係人
劉勝勇	本公司董事長
吳麗玉	本公司董事
陳志源	本公司副總經理

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
Golden Biotechnology Japan	\$ 20,291	\$ 12,133
子公司	(1,166)	298
其他關係人	6,367	6,455
	<u>\$ 25,492</u>	<u>\$ 18,886</u>

(1)交易價格由雙方協商決定，惟部分產品略低於一般客戶；對子公司之收款期間以銷售後約4個月至6個月內收款為原則，其餘關係人收款期間約為3個月，與一般客戶相同。

(2)Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)於民國109年10月進行清算，故退回存貨計\$4,561。

2. 應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收關係人款項：		
Golden Biotechnology Japan	\$ 5,101	\$ 7,530
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd (Singapore)	-	1,810
其他關係人	530	689
	<u>\$ 5,631</u>	<u>\$ 10,029</u>

該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收關係人款項：		
Golden Biotechnology Japan	\$ -	\$ 5,809
國鼎生技(北京)商貿有限公司	-	686
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	-	762
Golden Biotechnology Corporation (NJ) 子公司	1,615	-
	29	149
	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 7,406</u>

(1)係將超過正常授信期間之應收帳款轉列，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之金額分別為\$0 及\$6,325，其帳齡為 90 天至 365 天。

(2)其餘應收款項性質主係代墊款及子公司代本公司收取之貨款。

4. 長期應收票據及款項-關係人

	109年12月31日	108年12月31日
國鼎生技(北京)商貿有限公司	\$ -	\$ 16,884
Golden Biotechnology Japan	-	12,352
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	-	2,549
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore) 子公司	1,719	-
	317	236
	<u>\$ 2,036</u>	<u>\$ 32,021</u>

係將子公司帳齡超過一年以上之應收帳款轉列。

5. 其他應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
Golden Biotechnology Corporation (NJ)	\$ 4,194	\$ 4,383

其他應付關係人款項主要來自子公司代本公司支付產品試驗費用之服務費。該其他應付款項並無附息。

6. 租賃交易-承租人

(1)本公司向主要管理階層及其他關係人承租辦公室及停車位，租賃合約之期間為民國 108 年至 113 年，租金係於每年期初支付，並支付存出保證金\$401。本公司經評估相關經濟效益及使用價值，以 5 年期衡量相關合約之使用權資產及租賃負債。

(2)取得使用權資產

a. 本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$20,060。

b. 本公司民國 108 年度向關係人取得之使用權資產均尚在 5 年的衡量期間內。

(3) 租賃負債

a. 期末餘額-流動：

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層	\$ 4,877	\$ 2,504
其他關係人	2,648	1,346
	<u>\$ 7,525</u>	<u>\$ 3,850</u>

b. 期末餘額-非流動：

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層	\$ 2,358	\$ 7,038
其他關係人	1,280	3,834
	<u>\$ 3,638</u>	<u>\$ 10,872</u>

c. 利息費用

	109年度	108年度
主要管理階層	\$ 197	\$ 65
其他關係人	94	86
	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 151</u>

7. 服務費

	109年度	108年度
其他關係人 (註1)	\$ 4,742	\$ -
子公司 (註2)	4,347	2,878
	<u>\$ 9,089</u>	<u>\$ 2,878</u>

註 1: 本公司於民國 109 年 7 月與其他關係人簽訂財務顧問合約並支付相關服務費。

註 2: 係子公司協助本公司處理產品試驗相關事宜之服務費。

8. 委託研究服務費

	109年度	108年度
子公司	<u>\$ 44,427</u>	<u>\$ 47,235</u>

係子公司代本公司支付產品試驗費用。

9. 背書保證

(1) 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之長短期借款額度分別為 \$313,277 及 \$250,277，係由主要管理階層提供擔保。

(2) 本公司於民國 109 年簽訂機器設備租賃合約，開立保證票據金額為 \$20,400，並由主要管理階層提供擔保。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 37,126	\$ 34,518

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 294,517	\$ 307,518	長短期銀行借款擔保
存出保證金	5,419	7,228	公務車及辦公室租賃
	\$ 299,936	\$ 314,746	保證金等

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因委託臨床試驗已簽約而尚未支付價款計\$293,545 及\$237,794。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 1 月 4 日與 BNC Korea Co., Ltd. (以下簡稱 BNC Korea) 簽署新冠肺炎(Covid-19)新藥(Antroquinonol(Hocena)/GHCovid-2-001)之開發合作及區域代理授權，合計授權里程碑金為 1,800 萬美元，並於新藥上市或取得緊急使用授權(EUA)後依藥品價格之 25%支付銷售權利金。本公司於民國 110 年 1 月及 2 月已收到簽約金 400 萬美元。合約之授權範圍為 BNC Korea 將獲得本公司新冠肺炎(Covid-19)新藥(Antroquinonol(Hocena) /GHCovid-2-001)於南韓、俄羅斯、烏克蘭、土耳其等國家之開發及銷售權利。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所

列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同，均係致力於持續降低負債資本比率。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 408,260	\$ 98,119
應收票據	-	265
應收帳款	903	1,309
應收帳款-關係人	5,631	10,029
其他應收款	199	29
其他應收款-關係人	1,644	7,406
長期應收票據及款項-關係人	2,036	32,021
存出保證金	5,419	7,228
	<u>\$ 424,092</u>	<u>\$ 156,406</u>
	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債		
短期借款	\$ 158,000	\$ 108,000
應付票據	7,239	4,132
應付帳款	828	1,121
其他應付帳款	34,721	19,998
其他應付帳款-關係人	4,194	4,383
租賃負債	34,341	36,311
長期借款(包含一年或		
一營業週期內到期)	57,011	60,989
	<u>\$ 296,334</u>	<u>\$ 234,934</u>

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美金:新台幣	\$ 8,841	28.48	\$ 251,792
人民幣:新台幣	221	4.38	968
非貨幣性項目			
美金:新台幣	511	28.48	14,553
日幣:新台幣	47,610	0.28	13,331
新加坡幣:新台幣	74	21.56	1,595
108年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美金:新台幣	\$ 1,314	29.98	\$ 39,394
人民幣:新台幣	85	4.31	366
日幣:新台幣	15,582	0.28	4,363
非貨幣性項目			
美金:新台幣	261	29.98	7,825
日幣:新台幣	4,559	0.28	1,277
港幣:新台幣	539	3.85	2,075
新加坡幣:新台幣	217	22.28	4,835

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,518	\$	-
人民幣：新台幣	1%	10		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		146
日幣：新台幣	1%	-		133
新加坡幣：新台幣	1%	-		16
108年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 394	\$	-
人民幣：新台幣	1%	4		-
日幣：新台幣	1%	44		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		78
日幣：新台幣	1%	-		13
港幣：新台幣	1%	-		21
新加坡幣：新台幣	1%	-		48

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

109年度		
兌換損益		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	28.48 (\$	198)

	108年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		29.98 (\$	992)
日幣：新台幣		0.28	136

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 109 年及 108 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年之稅後淨損將分別減少或增加 \$2,150 及 \$1,690，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司依授信政策，每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	未逾期	逾期90天	逾期91-270天	逾期271天以上	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 903	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 903
備抵損失	-	-	-	-	-
	未逾期	逾期90天	逾期91-270天	逾期271天以上	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.47%	4.07%~7.76%	13.73%~58.33%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,319	\$ -	\$ -	\$ 93	\$ 1,412
備抵損失	10	-	-	93	103

H. 本公司採簡化作法之應收帳款及應收票據抵損失變動表如下：

	<u>109年</u>		<u>108年</u>	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 103	-	\$ 441	-
減損損失迴轉	(103)	-	(338)	-
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 103	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由財務部執行，用以監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未動用一年內到期浮動利率借款額度皆為\$0。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 159,184	\$ -
應付票據及帳款	8,067	-
其他應付款	34,721	-
其他應付款-關係人	4,194	-
租賃負債	15,714	19,714
長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款)	18,920	43,020

非衍生金融負債：

108年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 109,357	\$ -
應付票據及帳款	5,253	-
其他應付款	19,998	-
其他應付款-關係人	4,383	-
租賃負債	10,569	27,423
長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款)	16,386	51,338

(三)營運改善措施

本公司的營業活動主要是以新藥探索、篩選、開發、研究及服務或銷售等為主，保健食品的研究開發為輔。目前新藥的研發及臨床試驗，本公司處於營業虧損之情形，營業收入來自於保健食品之營業活動。展望未來，一方面持續執行新藥人體後期臨床試驗之進度，及多項腫瘤適應症和自體免疫疾病之各項研究，達到與國際大藥廠合作的契機，另一方面則積極拓展國內、外保健食品市場通路及加強品牌知名度以增進營收；並努力改良產品製程，以降低生產成本及撙節各項費用支出，相關說明如下：

1. 產品研發，努力爭取新藥上市

目前業已獲美國食品暨藥物管理局(FDA)之核准，於民國109年第2季開啟新冠肺炎新藥 Antroquinonol(Hocena)之人體二期臨床試驗。在美國二期臨床第一階段里程碑：首批收治之20位並有經雙盲分組病患數據結果已完成解盲直接提交給經美國FDA核准之外部獨立的數據審查委員會(DMC)，於民國110年1月16日經DMC審查完成通過，並獲DMC回應正向成果，該臨床試驗不需要任何調整而可持續收案。因應各國日益嚴重的新冠疫情，本公司已啟動全球多國多中心新冠肺炎臨床試驗收案，包含美國、秘魯及阿根廷，進行新冠肺炎住院病患之收治以加速收案進度，預計二期臨床完成收案時間為民國110年第2季。本試驗是屬於已取得藥證為目標之臨床試驗，若本人體臨床試驗有顯著結果將有助於本公司向美國FDA申請緊急使用授權(EUA)新藥上市許可。

另外，研發中小分子新藥 Antroquinonol(Hocena)經俄羅斯聯邦衛生部核准執行針對復發的急性骨髓性白血病(AML)血癌二期(IIa)人體臨床

試驗，於民國 109 年第 4 季已完成數據核實，根據數據結果，主要療效指標試驗結果優於目前市場其他已取得藥證的治療藥物的二期臨床試驗結果。由於 Antroquinonol 在急性骨髓性白血病的適應症上於民國 104 年已獲得美國的孤兒藥認證，本臨床試驗的正面結果有助於進行國際授權合作，以及後續向美國 FDA 申請新藥臨床試驗及孤兒藥新藥上市許可。

2. 有計劃進行新藥適應症臨床試驗，積極爭取藥廠合作契機

本公司尚在人體臨床試驗中之新冠肺炎新藥 Antroquinonol(Hocena) 已經啟動全球授權，於民國 110 年 1 月已首家授權韓國 BNC Korea Co.,Ltd，簽訂包含簽約金及里程金總計 1,800 萬美元之開發合作及區域代理授權合約。本公司截至民國 110 年 2 月 26 日已收到簽約金 400 萬美元。韓國 BNC Korea Co.,Ltd 將於本公司新冠肺炎新藥上市或取得緊急使用授權(EUA)後依藥品價格之 25%支付銷售權利金給本公司，該契約起訖日期從民國 110 年 1 月 4 日至民國 125 年 1 月 3 日。根據本公司臨床設計之療程計算，預計核價後每位新冠肺炎病患的療程費用為 1,680 美元。韓國 BNC Korea Co.,Ltd 將獲得本公司新冠肺炎治療新藥 Antroquinonol(Hocena)於南韓、俄羅斯、烏克蘭及土耳其四個國家之開發及銷售權利。

3. 開拓國內外保健食品市場

本公司陸續開發出有關自體免疫方面(紅斑性狼瘡、異位性皮膚炎及類風濕性關節炎)、降血脂、保養攝護腺等產品進入保健市場，以增加消費者之選擇性。並致力於相關產品之 CMC 及各項試驗，據以申請保護心血管、攝護腺及調節自體免疫之健康食品字號，以提升產品之競爭力與差異化。除原有之健康食品外，將依循陸續完成各項保健食品健字號之取得，以提升產品之品質保障及消費者信心，進而增加銷售之成長。

另外，本公司積極調整國外市場經銷佈局，以區域代理的模式為原則，增加專業醫療與經銷商通路，藉由本公司十多年來臨床研究數據和成果的揭露，提升使用者之安心及滿意度。另外，保健食品的功效性在日本執行的人體臨床實證，業已完成得到良好結果，除獲得日本、美國、墨西哥、馬來西亞等國的新資源認證與相關保健品的輸入許可，並配合社群網站及網路平台的廣告之行銷下，將有助於提升本公司產品之知名度。還有在馬來西亞及中東地區，在獲得部分保健食品的清真認證後，也陸續和當地代理商完成簽約，這也有助於民國 110 年度的國內外營收。

4. 現金增資和私募普通股

為充實營運資金，健全財務結構與加速各種新藥研發上市之時程，並適時規劃辦理現金增資或私募增資，改善財務結構與各項財務比例。於民國 109 年 1 月 3 日辦理民國 108 年度第二次私募案，發行普通股 2,500 仟股；於民國 109 年 1 月 31 日辦理民國 108 年度第三次私募案，發行普通股 1,700 仟股；於民國 109 年 3 月 11 日辦理民國 108 年度第四次

私募案，發行普通股 1,310 仟股；然而，投資市場環境險峻，在民國 109 年度未能募集預期 20,000 仟股之目標，預計民國 110 年度，內部營運之改善及外部景氣之復甦，擬定持續進行辦理現金增資或私募增資，應可建置化學合成生產建置，滿足全球新藥物的供應，並增加集團的營運資金，加快對新藥臨床的進度。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

不適用。

國鼎生物科技股份有限公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之 比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	1	銷貨收入	\$ 20,291	-	23%

註1：母子公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母子公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母子公司對子公司。

(2). 子公司對子公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

國鼎生物科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			本期認列之投資		
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		(註2)			(註2)		
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	安哥拉	一般投資	\$ 15,742	\$ 15,742	200,000	100.00	\$ 9,455		\$ 1,055			\$ 1,055		子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	日本	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售	21,237	21,237	1,240	100.00	10,904		9,621			9,621		子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corporation (DE)	美國	一般投資	47,651	47,651	2,000	100.00	5,110		(875)			(875)		子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	香港	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售	-	11,722	-	-	-		(1,859)			(1,859)		子公司
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd. (Singapore)	新加坡	一般食品、保健機能食品等項目輸出、批發及零售	9,332	9,332	520,000	100.00	1,598		(3,066)			(3,066)		子公司
國鼎生物科技股份有限公司	PT Royal Golden Biotechnology	印尼		9,003	-	4,060	100.00	-		(8,033)			(8,033)		子公司
Golden Biotechnology Japan	Golden Biotechnology Korea LLC	南韓	保健食品進口、批發及零售	11,642	11,642	80,000	100.00	662		(1,704)			(1,704)		孫公司
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	GLORY STAGE INT' L CO., LTD. (Seychelles)	塞席爾	一般投資	15,107	15,107	200,000	100.00	7,429		(977)			(977)		孫公司
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	塞席爾	一般投資	289	289	1,000,000	100.00	1,136		(28)			(28)		孫公司
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Golden Biotechnology Corporation (NI)	美國	生技醫療服務、新藥臨床	24,077	24,077	1,000	100.00	3,546		(563)			(563)		孫公司
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Sunjour Healthcare Corporation	美國	保健食品批發及零售	7,134	7,134	1,000	100.00	1,873		(293)			(293)		孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以個體財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，應填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

國鼎生物科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸統投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額		本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯 回投資收益	備註
				金額	\$	匯出	收回	金額	\$	11	\$	11	\$	註5
大陸統投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	金額	\$	匯出	收回	金額	\$	11	\$	11	\$	註5
國鼎生技(北京)商貿有限公司	一般食品、保健食品 品進出口、保健食品批發	14,606	(2)	14,606	\$	-	-	14,606	\$	-	-	-	-	-
麗勝堂(廈門)商貿有限公司	中藥及化妝品保潔品 進出口、保健品及 化妝品保潔品批發	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註4

公司名稱	本期期末累計自台灣 匯出赴大陸地區 投資金額		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額	
公司名稱	投資金額	\$	核准投資金額	投資限額
國鼎生物科技股份有限公司	14,606	\$	14,606	\$ 528,161

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為Glory Stage International CO., LTD.
- (3). 國鼎生技(北京)商貿有限公司之轉投資公司

註2：因金額尚非重大，故依同期間自編未經會計師查核之財務報告評價。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：該公司民國108年5月28日開始進行清算，已於109年1月9日清算完結匯回原始投資款計\$2,336。

註5：該公司民國109年6月30日開始進行清算，已於109年12月17日清算完結匯回原始投資款至第三地區投資公司計\$6,299。



國鼎生物科技股份有限公司



董事長：劉勝勇

