

股票代碼：4132



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

108 年度

年 報



Shaping The Future of Life Science

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國 109 年 4 月 22 日 刊印

一、本公司發言人

發 言 人：陳美華／財務長

代理發言人：陳志源／副總經理

電 話：(02)2808-6006

電子郵件信箱：jillchen@goldenbiotech.com
elvise@goldenbiotech.com

二、總公司地址及電話

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

地 址：251 新北市淡水區中正東路一段 3 巷 9~31 號 10 樓

251 新北市淡水區中正東路一段 3 巷 9、11 號 4 樓

251 新北市淡水區下圭柔山 71 之 2 號

三、辦理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：10008 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 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有
價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.goldenbiotech.com>

目 錄

壹、致股東報告書

一、108年度營業結果.....	1
二、109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.....	4

貳、公司簡介

一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5

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、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金....	19
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	37
六、更換會計師資訊.....	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	37
八、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.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例.....	39

肆、募資情形

一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計劃執行情形.....	44

伍、營運概況

一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	49
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.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見.....	55
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	62
四、最近年度財務報告.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	63
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.....	63

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.....	64
二、財務績效.....	65
三、現金流量.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	66
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.....	66
六、風險事項分析及評估.....	67
七、其他重要事項.....	69

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形.....	74
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.....	76
四、其他必要補充說明事項.....	76

玖、重大影響之事項.....	76
----------------	----

壹、致股東報告書

各位股東：

在 108 年度，由於各位股東的支持，與全體董事及同仁的努力，在新藥的開發上又邁入新的階段，各項臨床試驗也都進行順利，並增加慢性疾病適應症的開發。為了支應未來新藥的二、三期臨床與上市需求，Antroquinonol 也完成全合成的試量產，順利完成公斤級的試產。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 108 年度經營成果及 109 年營業計劃概要分述如下：

一、108 年度經營成果

民國 108 年度營業收入淨額 83,293 仟元(107 年度 91,282 仟元)，稅後淨損為 285,124 仟元(107 年度稅後淨損 343,770 仟元)。整體而言，民國 108 年度除快速應變銷售策略外，並持續開拓國際市場，營業收入相較民國 107 年度減少 7,989 仟元，衰退 8.75%。

本公司新藥 Hocena (Antroquinonol) 截至 108 年完成下列進度：

適應症	進度	狀態
NSCLC (非小細胞肺癌)	Phase II (末期) (FDA)	完成
NSCLC (非小細胞肺癌)	合併一線治療 (Phase II / Phase III) (FDA)	已核准執行
Pancreatic cancer (胰臟癌)	Phase I、Phase II (FDA)	完成 Phase I，進入 Phase II
Acute myeloid leukemia (AML, 血癌)	Phase II	進行中(預計 109 年 6 月完成)
Hepatitis B virus (B 型肝炎)	Phase IIa (TFDA)	進行中(預計 109 年底完成)

肺癌：在二線之後的治療取得成效，將持續進行三期單一藥物治療。第一線合併化療也獲得 FDA 核准二/三期試驗，在肺癌治療佔有一席之地。

胰臟癌：在第一線患者的一期(含藥物間交互影響試驗中)已經獲得安全性的認證，並準備展開 Phase II 的全面性收案，也是少數在胰臟癌能有效呈現功效的藥物。

AML(血癌)：將於 109 年 3 月完成試驗，最終報告(CSR Report)六月完成所有血癌患者在化療無效又復發的治療都在 24 週存活，就單一藥物治療血癌的療效上，具有突破性進展。完成後申請 FDA 的孤兒藥 NDA(新藥上市程序)，與歐洲、美國授權並申請上市。

(一) 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 108 年度無需編製財務預測，故此部份無需揭露。

(二) 財務收支及獲利分析

1. 財務收支

本公司係屬生技產業中之新藥公司，於新藥研發階段需投入龐大之研發費用，故在營收未能支應相關營運支出之餘，除仰賴銀行融資借款以支應營運所需資金外，也順利辦理完成民國108年度之四次私募增資案，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，持續撙節各項費用之支出，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	108 年度	107 年度
資產報酬率(%)	(26.85)	(27.10)
股東權益報酬率(%)	(36.05)	(32.98)
稅前純益佔實收資本額比例(%)	(24.62)	(30.14)
純益率(%)	(342.31)	(376.60)
每股虧損(元)	(2.48)	(3.06)

(三) 研究發展狀況

在臨床二期研究上，已證實 Ras 抑制劑可以抑制人類腫瘤，並呈現高安全性的口服新藥，無論在單一治療與合併化療上都表現出加乘效果與互補性。首先是降低化療的副作用，並延長化療的抗藥性，達到腫瘤縮小與良好控制的目標，無論是所有治療無效後，仍能由單一治療達到控制血癌、肺癌等的突破性療效，表現出廣效且安全的優異成果。

108 年增加二項的慢性疾病項目，首先是非酒精性肝炎(NASH)，經由降血脂的 Phase IIa 試驗，確立了三酸甘油肝→脂肪肝→粥狀動脈硬化之間的有效性與關聯性。可以提供進入 FDA 申請脂肪肝、肝纖維化試驗的二/三期試驗。目前仍然沒有藥物提供解決方案，本公司經 12 年來的研究肝代謝等研究，逐漸露出曙光。

第二是與 Johnson & Johnson 合作執行的 Alzheimer(阿茲海默症)動物試驗已經完成，並可提供進入二期臨床的基礎。由於全球的試驗完全失敗，造成藥廠非常謹慎小心，所以雙方的研究仍持續進行中，並加入其他藥廠會談。未來仍採合作方式進行，授權方式可減輕研發的資金壓力，並增加合作的效益。

第三是全合成的研發，將影響未來合作的主要因素，能夠全合成生產，才能符合新藥降低成本，大量生產的銷售能力，必須要達到噸級/月產能，已經規劃興建合成 GMP 廠，預計 109 年 3 月動工，於 7 月量產。

二、109年營業計畫概要

保健食品的過渡期業務，將集中在台、日、歐洲為主，並完全採代理通路方式，以最低營運成本方式運作，將主要集中於新藥臨床與授權談判為主，並擬孤兒藥在美歐上市、授權。

Hocena可授權的項目：①Phase II：NSCLC(非小細胞肺癌)、AML(血癌)、胰臟癌；②臨床前試驗部分項目：Alzheimer(阿茲海默症)、NASH(非酒精性脂肪肝炎)。所以已建立完整團隊，專責於新藥合作與授權談判。由於都屬於創新藥物，又是非常困難領域，所以受到全球矚目，已經展開全球的新藥合作談判累積經驗，將呈現長期研究的成果，創造股東最大的利益。

無論是癌症、慢性退化性疾病，兩方面都會在臨床二、三期呈現對疾病治療卓越的成績，長期的研發已經具備了新藥上市的架構，在新藥研發上已經呈現出珍貴不可多得的優勢。

三、未來公司發展之策略

- (一)新藥在二期臨床成功的基礎，將持續進行全球化的合作授權。由於癌症仍然是極度缺乏新藥的領域，仍然是全球各藥廠的資產必須具備的成長引擎，尤其是有效又不具副作用，又可以合併治療產生更具有治療意義的資產。
- (二)創造肺癌第一線治療到末期治療的全方位治療新藥，由於肺癌的病患已成為癌症之首，又能成功完成上市的藥物更極度缺乏，完成肺癌或授權合作都已初具規模和良好數據，也是新藥研發最困難的項目，將是主軸之一。
- (三)在完成血癌(急性骨髓性白血病)治療後復發病人的臨床試驗報告後，就會申請美國、歐盟的孤兒藥上市申請，並在美國進行二期兒童和成人的血癌一線單一治療，並包括多發性骨髓性白血病和慢性骨髓性白血病的第一線單一治療。由於都屬於孤兒藥領域，所以將持續在血癌方面全方位發展，成為主要的治療藥物之一。
- (四)已經進入二期的胰臟癌第一線合併治療，也將是成為標準一線治療藥物為目標，並完成孤兒藥上市的準備。
- (五)在資金允許下，可以展開重要的慢性疾病發展，主軸在於 NASH(非酒精性肝炎)、和 Alzheimer(阿茲海默症)。穩健推動新藥發展的程序，逐步展開授權合作方案，共享公司研發成果，能更快實現成果帶來的利益基礎。

(六)無論是重症的癌症，或是慢性疾病，都是困擾人類的疾病，而兩者在治療上又互補，而且更能維持病患的健康，實在是難得的新藥。未來新藥上市後，很難再有如 Antroquinonol 的特殊利基。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

目前公司因現行環境面臨之問題主要如下：

- (一)新藥研發在臨床試驗後期階段，需要大量資金投入，尤其是慢性疾病，每項試驗都需要數千萬美元的資金。產品已經具有二期成功與安全性基礎，以合作或授權來取得資金，才能支援長期發展，而授權談判需要時間來驗證與完成。
- (二)後期研發的人才取得與訓練，都需要專業人員進行，經過一段時間才能形成團隊力量，並在與藥廠討論階段可以取得更多資訊與建議。

公司歷經所有階段，將產品發展到資產價值階段，已經完成階段性任務，授權與合作將主導公司未來收益，也將成為世界級的新藥公司，提供各個疾病的解決方案。

敬祝

身體健康、萬事如意

董事長：劉勝勇



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

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元增加為一億元。
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。
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。
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。

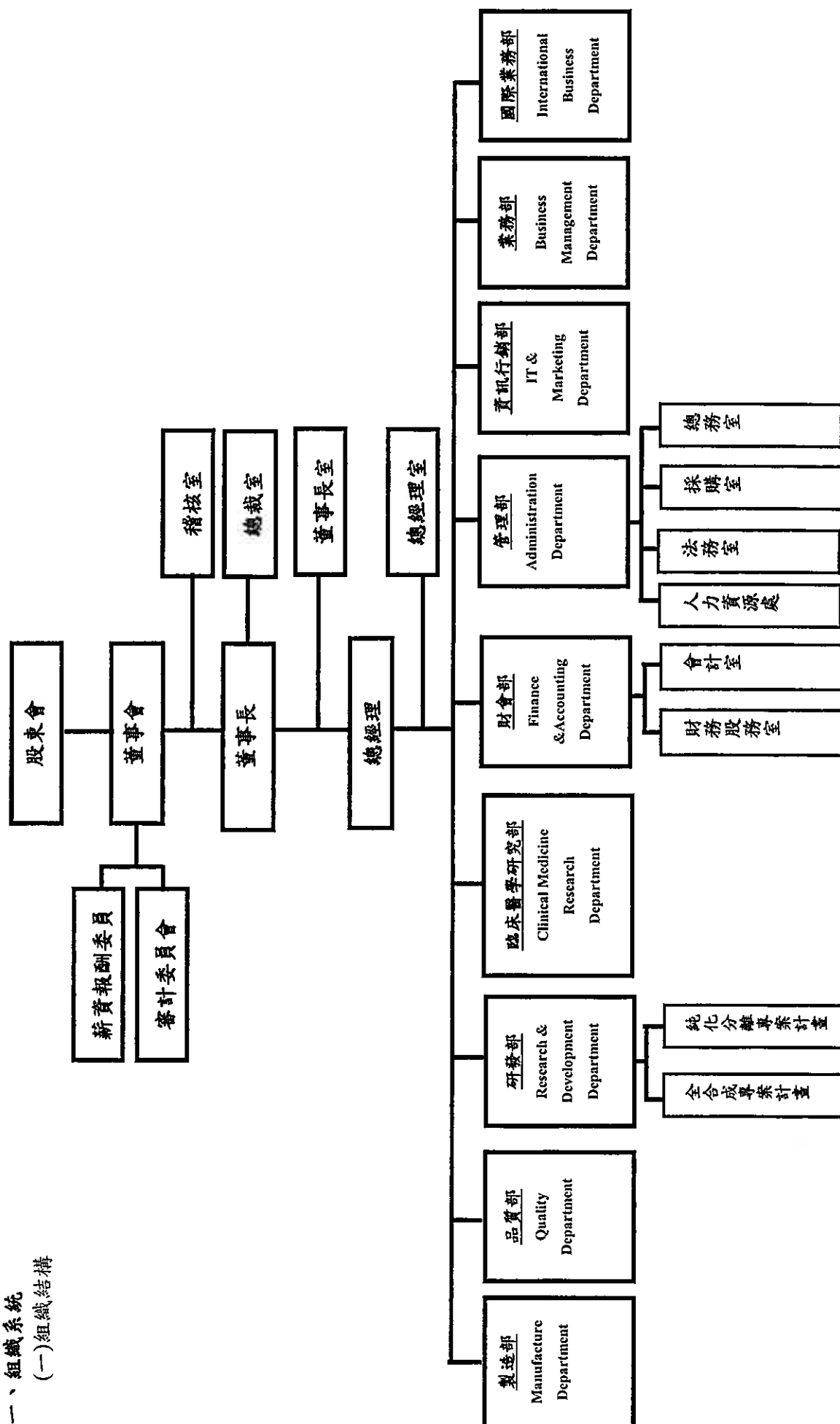
民國一〇二年十月	榮獲第三屆經濟部國家產業創新獎之「績優創新企業獎」。
民國一〇二年十一月	於臺大醫院國際會議中心舉行新藥 Hocena 二期臨床啟動記者會。
民國一〇三年二月	經經濟部 103 年 2 月 6 日經授商字 10301021310 號函核准員工認股權現金增資九百零七萬元變更登記，實收資本額由六億九千九百六拾九萬元增加為七億八百七拾六萬元。
民國一〇三年二月	經經濟部 103 年 2 月 12 日經授商字 10301023930 號函核准私募現金增資一千萬元變更登記，實收資本額由七億八百七拾六萬元增加為七億一千八百七拾六萬元。
民國一〇三年四月	經經濟部 103 年 4 月 16 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。
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,實收資本額由十一億二千二百壹拾六萬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。
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 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合物」。
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 用於治療白血症之方法及組成物，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」(「治療白血症之方法及組成物」)。
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。
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	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。

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(中國與東南亞)
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)1.董事及監察人資料

109 年 3 月 29 日 單位：仟股；%																				
職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女 現 在		利 用 他 人 名 義 持 有		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 事 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	中 華 民 國	劉 勝 勇	男	91.9.18	106.6.8	3 年	855	1.18	1,024	0.84	4,048	3.34	—	—	文化大學經濟系 國泰人壽投資部科長 永豐餘紙業協理、集團顧問	本公司董事長、國鼎生技(北京)商貿有限公司董事長、麗勝堂(廈門)商貿有限公司董事長、Golden Biotechnology Corporation 董事長、Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd. 法人代表董事、Golden Biotechnology Corp. Limited 法人代表董事。	總裁	吳麗玉	配偶	不適用
																副董事長	陳育群	一親等		
																副總經理	陳志源	一親等		
董 事	中 華 民 國	吳 麗 玉	女	91.9.18	106.6.8	3 年	2,642	3.65	4,048	3.34	1,024	0.84	—	—	斗六中學	本公司總裁、株式會社 Golden Biotechnology Japan 董事 Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd. 法人代表董事、Golden Biotechnology Corp. Limited 法人代表董事。	董事長	劉勝勇	配偶	不適用
																副董事長	陳育群	母子		
																副總經理	陳志源	母子		
副 董 事 長	中 華 民 國	陳 育 群	男	98.6.26	106.6.8	3 年	1,322	1.83	1,518	1.35	1,123	0.93	—	—	東海大學國貿系學士 英國肯特大學 MBA 碩士 國泰投顧研究員	本公司副董事長、株式會社 Golden Biotechnology Japan 社長	總裁	吳麗玉	母子	不適用
																董事長	劉勝勇	一親等		
																副總經理	粘瑞文	配偶		
董 事	中 華 民 國	廖 裕 輝	男	106.6.8	106.6.8	3 年	1,040	0.93	1,040	0.86	—	—	—	—	國立政治大學企研所畢 輔仁大學體育系畢	華國大飯店(股)公司 董事長總經理 中華民國體育運動總會秘書長 中華民國網球協會理事長 福運投資(股)公司董事長 摩天開發(股)公司董事長 仲置達(股)公司董事長 輝隆(股)公司董事長 洛基實業(股)公司董事 中華民國奧林匹克委員會副主席 國家運動訓練中心董事 健盛醫學科技(股)公司董事	—	—	—	不適用
																副總經理	陳志源	二親等		
董 事	中 華 民 國	黃 瑞 章	男	103.5.30	106.6.8	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學 合眾建築經理(股)公司總經理 六峰建設開發(股)公司總經理	總行營造興業股份有限公司總經理	—	—	—	不適用

109 年 3 月 29 日 單位：仟股；%

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 持有股份		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	陳志光	男	105.6.8	106.6.8	3年	—	—	—	—	—	—	—	政治大學會計研究所碩士 安侯協和會計師事務所審計部 主任 建興聯合會計師事務所經理	和泰聯合會計師事務所會計師	—	—	—	不適用	
董事	中華民國	信宇投資(股) 公司 代表人：黃志鴻	男	100.4.26	106.6.8	3年	6,730	9.31	6,508	5.37	—	—	—	中興大學企管系畢業 遠東建設事業(股)公司協理 台塑企業總管理處助理管理師	遠雄建設事業(股)公司董事 信宇投資(股)公司執行副總經理 遠雄航空自由貿易港區(股)公司監察 人(法人代表) 遠雄自貿港投資控股(股)公司董事 (法人代表) 遠雄物流事業(股)公司監察人(法人 代表)	—	—	—	不適用	
董事	中華民國	信宇投資(股) 公司 代表人：許自強	男	100.4.26	106.6.8	3年	6,730	9.31	6,508	5.37	—	—	—	逢甲大學財稅系畢業 遠雄自貿港財務副理 福華飯店稽核	遠雄建設事業(股)公司董事(法人代 表) 信宇投資(股)公司副總經理 遠雄自貿港區投資控股(股)公司董事 (法人代表) 遠雄巨蛋事業(股)公司監察人(法人 代表) 漢威巨蛋開發(股)公司董事(法人代 表)	—	—	—	不適用	
獨立董事	中華民國	李基存	男	96.6.25	106.6.8	3年	—	—	—	118	0.10	—	—	淡江大學管理科學研究所 大眾證券股份有限公司總經理 中華證券股份有限公司總經理	大安生物科技(股)公司監察人	—	—	—	不適用	
獨立董事	中華民國	許文蔚	男	106.6.8	106.6.8	3年	—	—	—	—	—	—	—	台大醫學院醫學系學士 芝加哥伊利諾大學醫學院骨科研 究員 明尼蘇達雙微斯特醫學中心骨 科及生物力學研究員 嘉義長庚醫院院長、副院長 林口長庚醫院骨科系主任 臺大醫院兼任主治醫師 中華民國關節鏡醫學會理事長 中華民國運動醫學會理事長 亞太運動醫學會理事長	嘉義長庚醫院名譽院長 長庚大學醫學院名譽教授	—	—	—	不適用	

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時		現		在		配偶、未成 年子女現在		利用他人 名義持有		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	吳金湖	男	106.6.8	106.6.8	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	中正大學會計資訊與法律碩士 專班 八十年公務人員高考二級會計 審計職系及格 財政部台北市國稅局審查一科 稅務員 臺灣鐵路管理局會計處股長	勤輝會計師事務所會計師	—	—	—	不適用

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。

2.法人股東之主要股東：

109年3月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
信宇投資股份有限公司	趙藤雄 50.94%、趙陳熟 33.96%、趙文嘉 7.55%、趙信清 7.56%。

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形資料

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1)												兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
劉勝勇			✓						✓			✓	✓		✓	✓	0
吳麗玉			✓						✓			✓	✓		✓	✓	0
陳育群			✓						✓			✓	✓		✓	✓	0
廖裕輝			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳志光		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃瑞章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許自強			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
黃志鴻			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
李基存			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
許文蔚		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳金湖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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

109年3月29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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總裁	中華民國	吳麗玉	女	91.09.27	4,048	3.34	1,024	0.84	—	—	斗六中學	株式會社Golden Biotechnology Japan董事 Golden Biotechnology Corp. Limited董事 Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd.董事	董事長 副董事長 副總經理 副總經理	劉勝勇 陳育群 陳志源 粘瑞文	配偶 母子 母子 婆媳	不適用	
總經理	中華民國	蘇經天 (註1)	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 國立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	169	0.14	—	—	—	—	國立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	171	0.14	—	—	—	—	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 東京大學微生物系 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	1,292	1.07	189	0.16	—	—	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 副董事長 副總經理	吳麗玉 劉勝勇 陳育群 粘瑞文	母子 一親等 二親等 二親等	不適用	
財務長	中華民國	林哲吉 (註2)	男	104.05.26	—	—	—	—	—	—	美國西雅圖大學財務管理碩士 美國東華盛頓州立大學會計學士 安鈦克科技(股)財務長兼營運副總 技嘉科技(股)公司財務處處副處長 台灣華可資(股)公司財務會計主管 克提國際總管理處特助兼國際部經理	國鼎生技(北京)商貿有限公司 監事、麗勝堂(廈門)商貿有限 公司監事、株式會社 Golden Biotechnology Japan 監察人、 Golden Biotechnology Korea LLC 監察人、Golden Biotechnology Corp. 公司秘書	—	—	—	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
財務長	中華民國	陳美華 (註3)	女	109.03.10	—	—	—	—	—	—	私立東吳大學會計系 松實實業(股)公司稽核室資深經理 華國大飯店(股)公司財務經理暨總經理特別助理 鼎鼎聯合行銷(股)公司財務行政部經理 安侯國際財務顧問有限公司協理 凱基證券(股)公司財務部資深副理 資誠聯合會計師事務所審計部經理	無	—	—	—	不適用
董事長室 副總經理	中華民國	粘瑞芝	女	99.10.01	257	0.21	2,384	1.97	—	—	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 總裁 董事長	陳育群 吳麗玉 劉勝勇	配偶 妻姊 一親等	不適用
業務部 副總經理	中華民國	張妹翔 (註4)	男	105.03.01	109	0.09	4	0.00	—	—	醒吾技術學院觀光科副學士 大眾銀行北區催收部主任 永慶房屋業務部營業員 小老鼠飲品王國店長 國鼎生物科技(股)國內業務部資深協理 中華工商專科學校副學士 旺旺集團電解水事業發展處副課長 亞太電信(股)公司營業企劃副課長 國鼎生物科技(股)業務經理	無	—	—	—	不適用
業務部 副總經理	中華民國	張啟強	男	107.04.01	75	0.06	—	—	—	—	基晉崇德學院 應用英文系學士 HoldingPharma (文德藥業股份有限公司) National Sales Manager Centapharma (海喬健康事業股份有限公司) Orient EuroPharma (友華生技醫藥股份有限公司) Associate Sales Director 份有限公司) District Sales Manager Centapharma Sales Representative 國立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
資訊行銷部 副總經理	中華民國	吳豐任	男	105.03.01	125	0.10	—	—	—	—	私立東海大學 食品科學系 秀得美國國際股份有限公司 業務處長 萬寶國際發展有限公司 執行長 八馬國際事業 執行長特助	無	—	—	—	不適用
國際業務部 副總經理	中華民國	郭士德 (註6)	男	107.10.01	—	—	—	—	—	—	無	無	—	—	—	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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
國際業務部 副總經理	中華民國	何繼忠 (註7)	男	107.04.01	--	--	--	--	--	--	國立海洋大學水產養殖所碩士 私立中國醫藥大學醫事技術系學士 奇異亞洲醫療設備(股)公司業務經理 九和醫療儀器(股)公司經理 國鼎生物科技(股)公司國際業務部經理	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
總經理室 協理	中華民國	林正鑑	男	107.04.01	30	0.02	--	--	--	--	國立台灣大學藥理學碩士 私立台北醫藥大學藥學系學士 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

註1: 於108年3月4日新任。

註2: 因營運需求，於109年3月10日職務調整。

註3: 於109年3月10日新任。

註4: 因個人生涯規劃，於108年3月31日離職。

註5: 因個人生涯規劃，於109年3月10日離職。

註6: 因個人生涯規劃，於108年4月15日離職。

註7: 因個人生涯規劃，於108年2月28日離職。

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：不適用。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

職稱		姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				單位:新台幣千元; 仟股														
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自以子公司以外投資事業或母子公司酬金		
本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	領取自子公司以外投資事業或母子公司酬金	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	所有公司	財務報表內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	合併報表內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	合併報表內所有公司				
董事長	劉勝勇	-	-	-	-	-	-	-	120	-	-	4,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.78)	-	無
董事	吳麗玉	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	4,623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.66)	-	無
董事	陳育群	-	-	-	-	-	-	-	120	-	-	2,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.11)	-	無
董事	廖裕輝	-	-	-	-	-	-	-	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	-	無
董事	黃瑞章	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.04)	-	無
董事	陳志光	-	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.04)	-	無
董事	許自強	-	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.04)	-	無
董事	黃志鴻	-	-	-	-	-	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	-	無
獨立董事	李基存	-	-	-	-	-	-	-	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.07)	-	無
獨立董事	許文蔚	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.00)	-	無
獨立董事	吳金湖	-	-	-	-	-	-	-	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.07)	-	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		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	劉勝勇、吳麗玉、陳育群、廖裕輝、黃志鴻、許自強、陳志光、黃瑞章、李基存、許文蔚、吳金湖	劉勝勇、吳麗玉、陳育群、廖裕輝、黃志鴻、許自強、陳志光、黃瑞章、李基存、許文蔚、吳金湖	廖裕輝、黃志鴻、許自強、陳志光、黃瑞章、許文蔚、吳金湖	廖裕輝、黃志鴻、許自強、陳志光、黃瑞章、李基存、許文蔚、吳金湖	廖裕輝、黃志鴻、許自強、陳志光、黃瑞章、李基存、許文蔚、吳金湖
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	陳育群	陳育群	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	吳麗玉、劉勝勇	吳麗玉、劉勝勇	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—	—
總計	11 人	11 人	11 人	11 人	11 人

2.監察人之酬金：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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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
		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	本公司股票金額	財務報告內現金金額	財務報告內股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	劉勝勇													
副董事長	陳育群													
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													
財務長	林哲吉													
副總經理	粘瑞艾	25,744	-	-	-	6,413	-	-	-	-	-	(11.29)	-	無
副總經理	吳泰郎													
副總經理	張詠翔 (已離職)													
副總經理	吳豐任													
副總經理	何繼忠 (已離職)													
副總經理	堀井信吾													
副總經理	郭士德 (已離職)													
副總經理	張啟強													

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 E
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	鄭皓宇、陳志源、張詠翔(已離職)、吳豐任、張啟強、何繼忠(已離職)、堀井信吾、郭士億(已離職)	鄭皓宇、陳志源、張詠翔(已離職)、吳豐任、張啟強、何繼忠(已離職)、堀井信吾、郭士億(已離職)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蘇經天、溫武哲、林哲吉、粘瑞芝	蘇經天、溫武哲、林哲吉、粘瑞芝
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	12 人	12 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：本公司目前尚為營業虧損狀態，未分派員工酬勞。

(二) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、總裁、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 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稅後純益比例之分析：

職稱/年度	酬金總額占稅後純益比例			
	107 年度		108 年度	
	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	(3.93%)	(3.93%)	(4.84%)	(4.84%)
監察人	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	(5.82%)	(5.82%)	(11.29%)	(11.29%)

2. 說明給付酬金之政策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：

本公司董事、監察人所支領之車馬費、出席費及酬勞等酬金，主係依據公司法及本公司章程所辦理，因本公司目前尚處於營業虧損狀態，故無依章程分配董監酬勞之情形，僅於董事有實際兼任公司主管職務者，並因執行公務所需，而核有薪資，與經理人之給薪政策相同，不論營業盈虧，依同業通常水準給付之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	劉勝勇	6	-	100%	連任
董事	吳麗玉	5	1	83%	連任
副董事長	陳育群	6	-	100%	連任
董事	信宇投資(股)公司 代表人：黃志鴻	3	3	50%	連任
董事	信宇投資(股)公司 代表人：許自強	6	-	100%	連任
董事	黃瑞章	5	1	83%	連任
董事	陳志光	6	-	100%	連任
董事	廖裕輝	4	2	67%	連任
獨立董事	李基存	6	-	100%	連任
獨立董事	許文蔚	0	6	0%	連任
獨立董事	吳金湖	6	-	100%	連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
108.02.19	劉勝勇 吳麗玉 陳育群	呈報本公司 薪酬委員會 議事錄	三位董事為本公司 經理人，與其自 身有利害關係，應 予利益迴避	除涉及利益迴避之董 事外，指定獨立董事 代理主席主持本案， 經主席徵詢在席董事 無異議照案通過
108.08.06	吳麗玉	繼續向關係 人交易使用 權資產	此董事為本公司 關係人，與其自身 有利害關係應利 益迴避	除涉及利益迴避之董 事外，經主席徵詢在 席董事無異議照案通 過
108.12.24	劉勝勇 吳麗玉 陳育群	呈報本公司 薪酬委員會 議事錄	三位董事為本公司 經理人，與其自 身有利害關係，應 予利益迴避	除涉及利益迴避之董 事外，指定獨立董事 代理主席主持本案， 經主席徵詢在席董事 無異議照案通過

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

1. 提升董事會運作效率：本公司已訂定「董事會議事運作管理規則」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展，以強化管理機能。

2. 本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，藉以強化董事會之公司治理職能。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註1)	備註
獨立董事	李基存	6	-	100%	連任
獨立董事	許文蔚	0	6	0%	連任
獨立董事	吳金湖	6	-	100%	連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項，請參閱本年報『參、公司治理報告』中之「股東會及董事會之重要決議」：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過。

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

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

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

1. 本公司定期召開審計委員會，並視情形邀請稽核主管及相關主管列席。

2. 內部稽核主管依據年度稽核計畫，定期向審計委員會提報稽核結果。

3. 審計委員會定期與會計師針對財務報表核閱或查核結果就產生之疑慮進行溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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與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。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)設有專人負責股務相關事宜，若有接獲股東意見，均呈報董事長處理。	(一)無。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司設有股務單位提供之。	(二)無。
(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		(三)本公司訂立與關係企業交易作業程序，相關部門定期稽核以避免關係企業產生弊端造成公司之風險。	(三)無。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	(四)無。	(四)未來將訂定內部規範。
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		(一)本公司董事均在各領域有不同專長，對公司營運發展提供建議。	(一)無。
(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		(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依法令及實際需求自願設置其他各類功能性委員會。	(二)無。
(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	(三)無。	(三)未來將視實際需求評估設置

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ 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		(四)定期評估簽證會計師之獨立性。 未來視相關法規及實際需求評估設置。	(四)無。 未來視相關法規及實際需求評估設置。
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		設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通道，並有專人處理股務，可隨時透過電話、傳真及網路等方式與利害關係人聯絡。	無
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
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？ (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)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一)有關財務、業務及公司治理資訊均依規定輸入公開資訊觀測站，目前本公司網站內容也以連結公開資訊觀測站方式揭露公司相關資訊。 (二)財務、業務及公司治理資訊之情形，依規定輸入公開資訊觀測站揭露，並確實落實發言人制度。 (三)財務、業務及公司治理資訊之情形，均依規定輸入公開資訊觀測站揭露。	無

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
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、公司為董監事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		公司治理運作情形之相關資訊如下： 員工權益：本公司訂有各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等以維護員工權益。 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並公開聯絡方式，投資人可隨時反映意見。 供應商關係：本公司與供應商之間一向維持良好關係，在互信互惠基礎下，維護雙方合理權益。 利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益，並設有發言人，並公開連聯方式，可隨時處理股東提出之問題及意見。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未接受評鑑，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：

本公司董事會於100年12月27日決議成立薪資報酬委員會，就本公司董事(含獨立董事)、及經理人之薪資報酬政策及制度定期予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條 件 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 會家數	其 公開資 委成 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、財 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	許文蔚		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	吳金湖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：106年6月8日至109年6月7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	李基存	3	-	100%	連任
委員	獨立董事	許文蔚	-	3	0%	連任
委員	獨立董事	吳金湖	3	-	100%	連任
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						

註：

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

(五) 履行社會責任情形及與上市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(註1)			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(註2)	
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	無。	無。
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	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		(一) 成立環保與工委員會，職掌環境保護與工業安全衛生，目前於規劃GMP與ISO相關認證中。	(一) 無。
(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		(二) 於生產製程中，利用天然資源及投資回收設備再利用，以減少廢料之產出。	(二) 無。
(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		(三) 本公司積極開發、改良製程，除利用天然資源及投資回收設備再利用，並縮短製程以減少相關能源之使用量，並有效提升產能。	(三) 無。
(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？			(四) 本公司積極開發、改良製程，除利用天然資源及投資回收設備再利用，並縮短製程以減少相關能源之使用量，並有效提升產能。	(四) 無。
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		(一) 本公司遵守相關勞動法規，除勞健保外，另有職工福利委員會，維護員工權益。	(一) 無。
(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		(二) 本公司訂定薪酬管理委員會，維護員工權益。	(二) 無。
(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		(三) 每年定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座。	(三) 無。

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(四) 本公司鼓勵員工進修，針對法規內容要求安排職務內容相關課程。 (五) 公司產品的標示均符合相關法規及國際法令，同時也訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。	(四) 無。 (五) 無。
(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		(六) 本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商，並定期評估其適任性；為提升人體之使用安全性，本公司之供應商均嚴守無重金屬、農藥殘留之要求，並有效管控原料和製程，保證其所提供之產品均符合相關規範。	(六) 無。
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	無。	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司積極開發、改良製程，除利用天然資源及投資回收設備再利用，並縮短製程以減少相關能源之使用量。				

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

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

註3：重大性原則係指有關環境、社會及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市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(註1)			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？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析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防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案，並於各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	V	(一) 本公司的經營信念第一條即是誠信，新進員工訓練時明確告知誠信經營的原則；藉由業務會議不斷不可有不誠信的交易行為。 (二) 無。	(一) 無。 (二) 本公司未訂有誠信經營守則故未執行。 (三) 本公司未訂有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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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	V	(一) 公司不與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (二) 無。 (三) 無。 (四) 公司為落實誠信經營，本公司已建立有效之有效會計制度及內部控制制度，內部稽核人員亦依稽核計畫查核其遵循情形。	(一) 無。 (二) 本公司未訂有誠信經營守則故未執行。 (三) 本公司未訂有誠信經營守則故未執行。 (四) 無。

評估項目	運作情形(註1)			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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五) 無	(五) 未來將視實際需求定期舉辦。
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	(一) 無。	(一) 本公司未訂有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	(二) 無。	(二) 本公司未訂有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	(三) 無。	(三) 本公司未訂有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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	四、無。	四、本公司未訂有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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司未訂有誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司一直秉持誠信經營，關注各利害關係人需求，獲得供應商及客戶認同，確保永續經營。				

(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：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：109年03月10日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月10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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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
108/2/19	臨時董事會	1.通過本公司民國一〇八年度預算案。 2. 通過聘任本公司總經理。 3.通過本公司總經理解除競業禁止案。 4.呈報本公司民國 108 年 2 月 18 日薪酬委員會議事錄。
108/4/2	董事會	1.通過本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.通過本公司民國一〇七年度「虧損撥補」案。 3.通過出具民國一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。 4.通過修正「公司章程」案。 5.通過民國一〇七年度第三次私募普通股現金增資案。 6.通過本公司不繼續辦理一〇七年度股東常會通過之私募普通股票案。 7.通過本公司民國一〇八年擬私募發行普通股票案。 8.通過修正「股東會議事規則」案。 9.通過修正「董事會議事規範」案。 10.通過修正「董事選任辦法」案。 11.通過修正「取得或處分資產處理程序」案。 12.通過修正「資金貸與他人作業程序」案。 13.通過修正「背書保證作業程序」案。 14.通過召開本公司民國一〇八年股東常會案。 15.通過受理民國一〇八年股東常會股東提案權相關事宜。 16.通過韓國孫公司(Golden Biotechnology Corp. Korea, LLC)增資乙案。 17.通過本公司業務部副總終止委任經理人案。
108/6/24	股東常會	1.通過修正「公司章程」案。 2.通過本公司擬私募發行普通股票案。 3.通過修正「股東會議事規則」案。 4.通過修正「董事會議事規範」案。 5.通過修正「董事選任辦法」案。 6.通過修正「取得或處分資產處理程序」案。 7.通過修正「資金貸與他人作業程序」案。 8.通過修正「背書保證作業程序」案。
108/7/9	臨時董事會	1. 通過民國一〇八年度第一次私募普通股現金增資案。
108/8/6	董事會	1.通過民國 108 年度第二季合併報表審議案。 2.通過繼續向關係人交易使用權資產。 3.通過香港子公司(Golden Biotechnology Corp. Limited)增資乙案。 4.通過新加坡子公司 Golden Biotechnology Corp. Pte., Ltd.增資乙案。
108/9/3	董事會	1.通過本公司辦理現金增資發行普通股票案。 2.通過修正「內部重大資訊處理作業程序」案。 3.通過訂定「申請暫停及恢復其股票櫃檯買賣作業程序」案。 4.通過聘任本公司業務副總經理。

日期	類別	重要決議
108/12/24	董事會	1.通過訂定109年度稽核計劃案。 2.通過民國一〇八年度第二次私募普通股現金增資案。 3.通過本公司擬向金融機構申請融資案。 4.通過本公司擬向金融機構申請融資案。
109/1/21	臨時董事會	1.通過民國一〇八年度第三次私募普通股現金增資案。
109/3/10	董事會	1.通過本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.通過本公司民國一〇八年度「虧損撥補」案。 3.通過出具民國一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。 4.通過民國一〇八年度第四次私募普通股現金增資案。 5.通過修正「公司章程」案。 6.通過修正「股東會議事規則」案。 7.通過修正「董事會議事規範」案。 8.通過修正「審計委員會組織規程」案。 9.通過修正「獨立董事職責範疇」案。 10.通過修正「薪資報酬委員會組織規程」案。 11.通過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.通過本公司第七屆，全面改選董事（含獨立董事）案。 13.通過解除董事競業行為禁止之限制案。 14.通過本公司民國一〇九年擬私募發行普通股票案。 15.通過召開本公司民國一〇九年股東常會案。 16.通過受理民國一〇九年股東常會股東提案權相關事宜。 17.通過本公司業務部副總終止委任經理人案。 18.呈報本公司民國109年03月09日薪資報酬委員會議事錄 19.通過解任本公司財務長-林哲吉案。 20.通過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.通過本公司民國一〇九年度預算案。 2.通過受理民國一〇九年股東常會股東提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 3.通過解任本公司財務長-林哲吉案。 4.通過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.通過本公司委任會計師案。 6.通過調整本公司組織架構，新增品質部案。

(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：無。

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形彙總表：。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管 財務主管	林哲吉	104年5月20日	109年3月10日	職務異動

五、會計師公費資訊：

- (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：不適用。

會計師公費級距表

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	108/1/1~108/12/31	

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	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	1,510	587	2,097
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上	-	-	-

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

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：不適用。

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

八、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	108 年度		當年度截至 3 月 29 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	-	-	-	-
董 事	廖裕輝	-	-	-	-
董 事	信宇投資(股)公司 代表人：黃志鴻	-	-	-	-
董 事	信宇投資(股)公司 代表人：許自強	-	-	-	-
董 事	黃瑞章	-	-	-	-
董 事	陳志光	-	-	-	-
獨立董事	李基存	-	-	-	-
獨立董事	許文蔚	-	-	-	-
獨立董事	吳金湖	-	-	-	-
總經理	蘇經天(註 1)	-	-	+50,000	-
研發部 副總經理	溫武哲	-	-	+60,000	-
臨床醫學研究部 副總經理	鄭皓宇	-11,000	-	+50,000	-
管理部 副總經理	陳志源	-	-	-	-
董事長室 副總經理	粘瑞芝	-	-	-	-
財務長	林哲吉(註 2)	-	-	-	-
財務長	陳美華(註 3)	-	-	-	-
資訊行銷部 副總經理	吳豐任	-	-	-	-
業務部 副總經理	張詠翔(註 4)	-	-	-	-
業務部 副總經理	吳泰郎(註 5)	-	-	-	-
業務部 副總經理	張啟強	-	-	+50,000	-
總經理室 協理	林正鎰	-	-	-	-
國際業務部 副總經理	堀井信吾	-	-	-	-
國際業務部 副總經理	何繼忠(註 6)	-	-	-	-
業務部 副總經理	郭士億(註 7)	-	-	-	-

註 1：蘇經天總經理於 108 年 3 月 4 日新任。

註 2：林哲吉財務長因營運需求，於 109 年 3 月 10 日職務調整。

註 3：陳美華財務長於 109 年 3 月 10 日新任。

註 4：張詠翔副總經理因個人因素於 108 年 3 月 29 日辭職。

註 5：吳泰郎副總經理於 108 年 9 月 3 日新任；於 109 年 3 月 10 日辭職。

註 6：何繼忠副總經理因個人因素於 108 年 2 月 28 日辭職。

註 7：郭士億副總經理因個人因素於 108 年 4 月 15 日辭職。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

109年3月29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	
信宇投資(股)公司	6,508,000	5.37%	0	0.00%	0	0.00%	趙文嘉	法人負責人	無
信宇投資(股)公司 代表人：趙文嘉	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	信宇投資(股)公司	法人負責人	無
遠雄人壽保險事業(股)公司	6,247,000	5.15%	0	0.00%	0	0.00%	孟嘉仁	法人負責人	無
遠雄人壽保險事業(股)公司 代表人：孟嘉仁	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	遠雄人壽保險(股)公司	法人負責人	無
悟覺妙天	4,301,648	3.55%	0	0.00%	0	0.00%	黃國倫	父子	無
吳麗玉	4,047,511	3.34%	1,024,396	0.84%	0	0.00%	陳育群	母子	無
沈昆金	3,775,456	3.11%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
黃國倫	2,634,919	2.17%	0	0.00%	0	0.00%	悟覺妙天	父子	無
有夠發達投資有限公司	1,810,297	1.49%	0	0.00%	0	0.00%	李豪哲	法人負責人	無
有夠發達投資有限公司 代表人：李豪哲	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	有夠發達投資有限公司	法人負責人	無
許偉豪	1,765,719	1.46%	1,575,456	1.40%	0	0.00%	無	無	無
陳儷玲	1,692,050	1.40%	1,122,893	1.00%	0	0.00%	無	無	無
陳育群	1,518,398	1.33%	1,122,893	0.93%	0	0.00%	吳麗玉	母子	無

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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 Corporation. (DE)	1,000	100%	—	—	1,000	100%
Golden Biotechnology Japan	1,240	100%	—	—	1,240	100%
Golden Biotechnology Korea LLC	80,000	100%	—	—	80,000	100%
Golden Biotechnology Corporation. (NJ)	1,000	100%	—	—	1,000	100%
Sunjour Healthcare Corporation	1,000	100%	—	—	1,000	100%
Glory Stage International Co., Ltd. (Seychelles)	200,000	100%	—	—	200,000	100%
RICH WIDE TECHNOLOGY CO., LTD. (Seychelles)	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
國鼎生技(北京)商貿有限公司 (簡稱國鼎(北京))	0	100%	—	—	0	100%
麗勝堂(廈門)商貿有限公司	0	100%	—	—	0	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 (Indonesial)	0	100%	—	—	0	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

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：仟股

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	121,267	78,733	200,000	興櫃公司股票，其中 112,232 仟股公開發行，9,035 仟股為私募普通股，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	100	1,000	100	1,000	設立資本	—	91.09.27 府建商字第 091199686 號
91.01	10	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	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	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	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	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	18,000	180,000	16,000	160,000	現金增資	—	94.10 經授中字第 09432925190 號
95.06	10	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	23,881	238,818	19,470	194,705	現金增資	—	95.06.13 經授中字第 09532286160 號
96.06	10	50,000	500,000	23,881	238,818	現金增資	—	96.06.15 經授中字第 09632282150 號
96.12	10	50,000	500,000	31,000	310,000	現金增資	—	96.12.13 經授中字第 09633242180 號
98.07	10	50,000	500,000	37,000	370,000	現金增資	—	98.07.31 經授中字第 09832779910 號
98.11	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	100,000	1,000,000	78,019	780,190	私募普通股	—	104.04.14 經授商字第 10401061720 號
104.06	10	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	10	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	10	100,000	1,000,000	91,349	913,490	私募普通股/ 員工認股權	—	105.03.03 經授商字第 10501023390 號
105.04	10	100,000	1,000,000	91,897	918,970	私募普通股/ 員工認股權	—	105.04.11 經授商字第 10501065650 號
105.09	10	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	10	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	10	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

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
107.01	10	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	10	200,000	2,000,000	113,732	1,137,320	私募普通股	—	107.07.18 經授商字第 10701082550 號
107.09	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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

3.總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

109 年 3 月 29 日 單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其 他 法 人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	1	21	3,942	6	3,970
持 有 股 數	0	6,247,000	11,065,242	103,773,202	181,556	121,267,000
持 股 比 例	0.00%	5.15%	9.12%	85.58%	0.15%	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

109 年 3 月 29 日 單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	301	78,164	0.06%
1,000 至 5,000	2,027	4,637,715	3.82%
5,001 至 10,000	521	4,077,641	3.36%
10,001 至 15,000	258	3,268,045	2.69%
15,001 至 20,000	142	2,527,388	2.08%
20,001 至 30,000	177	4,438,163	3.66%
30,001 至 40,000	108	3,804,039	3.14%
40,001 至 50,000	77	3,518,307	2.90%
50,001 至 100,000	172	12,413,970	10.24%
100,001 至 200,000	108	14,977,398	12.36%
200,001 至 400,000	43	12,034,235	9.92%
400,001 至 600,000	7	3,562,861	2.94%
600,001 至 800,000	5	3,057,429	2.52%
800,001 至 1,000,000	7	6,691,952	5.52%
1,000,001 以上	17	42,179,693	34.79%
合 計	3,970	121,267,000	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

109 年 3 月 29 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
信宇投資股份有限公司		6,508,000	5.37%
遠雄人壽保險事業股份有限公司		6,247,000	5.15%
悟覺妙天		4,301,648	3.55%
吳麗玉		4,047,511	3.34%
沈昆金		3,775,456	3.11%
黃國倫		2,634,919	2.17%
有鈞發達投資有限公司		1,810,297	1.49%
許偉豪		1,765,719	1.46%
陳儷玲		1,692,050	1.40%
陳育群		1,518,398	1.25%

(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		107 年	108 年	109 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	7.89	5.90	未經會計師核閱
	分 配 後	7.89	5.90	未經會計師核閱
每股盈餘	加權平均股數	112,232	114,970	未經會計師核閱
	每 股 盈 餘 (虧 損)	(3.06)	(2.48)	未經會計師核閱
每股股利	現 金 股 利		—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—
		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
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司為因應公司法第 235 條及 235 條之一修正條文規定，於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過公司之股利政策，依本公司章程第二十八條之一及第二十九條規定如下：

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。

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為原則。

2. 股東會擬議股利分派之情形：目前本公司尚處於營業虧損狀態，故無股利分派案。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、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：(本公司於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過設置審計委員會，刪除其監察人設置)

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，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，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。

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：本公司帳上尚有累積虧損，故未估列員工、董事酬勞金額。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本公司帳上尚有累積虧損，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：本公司帳上尚有累積虧損，不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

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。

(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。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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劃已完成但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 所營業務主要內容：

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

2. 主要產(商)品之營業比重：

單位：仟元；%

主要產品	107 年度		108 年度	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
健康食品	7,294	7.99	3,367	4.04
保健食品	76,565	83.88	64,119	76.98
其他	7,423	8.13	15,807	18.98
合計	91,282	100.00	83,293	100.00

3. 公司目前之產(商)品服務項目：

- A. 牛樟芝菌絲體膠囊—健康食品。
- B. 其他保健食品。

4. 計劃開發之新產(商)品：

Antroquinonol® 新型化合物治療肺癌、胰臟癌、肝癌、急性骨髓性白血病、紅斑性狼瘡、降血脂及阿茲海默症等廣效性且無系統性毒性之小分子新藥。

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

生技產業在生物技術快速發展，人類基因解碼等因素的推陳之下，儼然成為二十一世紀之明星產業，世界各國競相投入大量資金、人才積極推動此產業之相關研發、市場拓展等工作，台灣亦列為積極推動之重點產業，生技產業勢必扮演舉足輕重的角色；近年來，政府不僅將生物技術產業列為六大新興產業，並成立「生物技術與製藥工業推動小組」及生技大型基金力促生技起飛，大力推動研發、投資，同時亦提供相關租稅優惠，訂定各種獎勵研究發展案，以利於國內新興生技產業之發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬位於微笑曲線之兩端，產品、專利及技術均源自專業團隊之自行研發，產品配方經由本公司製造加工完成後，部份產品交由外包廠商充填及包裝，再由專業經銷商銷售與自行銷售行銷至全球市場。

3.產品之發展趨勢

全球的製藥產業中皆以心血管疾病用藥為首要的銷售產品，主要原因為隨著物質生活富裕，飲食習慣中肉食量之增加，以及由於醫學之發達，社會逐漸邁入高齡化階段，使得因高膽固醇症狀而導致的冠狀心臟病、高血壓及心肌梗塞等心臟血管慢性病不減反增，故治療各類心血管疾病用藥產品仍為研發、製造之主要趨勢。

基於高齡化社會的來臨，消費者健康意識的抬頭，將使得保健食品的市場會更加擴大，根據行政院衛生署提供的國人十大死因排名，可以得知未來保健食品之發展趨勢，仍以輔助抗癌、調節免疫、預防心血管疾病、降低血糖、保肝等等為主。

在預防醫學的觀念已逐步受到一般民眾的重視，因此隨著人口的高齡化，慢性病的預防，養生的觀念逐漸蔚為風氣，因而帶動了保健食品相關產業的活絡；保健食品的推廣對國民健康之改善，亦使各國政府重視其相關功能性之學理驗證。本公司是國內第一家取得政府護肝功能健康食品認證，目前確認自樟芝發酵產品中純化具有抑制腫瘤細胞的主要指標成份為「安卓奎諾爾®」Antroquinonol®已由本公司申請全球 105 個國家專利。另外，本公司分別於 2010 年，經美國 FDA 及台灣 TFDA 之核准執行非小細胞肺癌人體臨床試驗。目前業已完成新藥 Phase I 人體臨床試驗階段，並獲美國 FDA 核准，於 2014 年第一季開啟非小細胞肺癌 Phase II 人體臨床試驗；2016 年獲台灣衛福部核准，在全台進行降血脂的二期人體臨床試驗，於 2018 年 9 月，成功完成解盲。關於胰臟癌已於 2017 年獲得美國 FDA 核准 Phase I/Phase II 全球人體臨床；在 2018 年，除在美國進行此人體臨床試驗外，也陸續將在韓國、台灣、歐盟進行收案。對於急性骨髓性白血病，於 2019 年 1 月，獲得俄羅斯 MoH 核准函，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。

4.產品競爭情形

目前新藥(NCE)，於全球每年約僅有 1-2 項新藥核准上市，時程冗長尤以抗癌藥物為甚，平均約每 5 年僅有一項新藥進入市場。新藥市場為全球性市場，進入門檻極高，以往成功之機率約僅 1%。以現行本公司之新藥 Antroquinonol®而言，因於前臨床試驗中已證實其廣效性與安全性，已大幅提升未來成功之機會。另外，目前已於人體臨床試驗階段，因 Antroquinonol®於台灣保健食品及健康食品之銷售已有十多年以上之經驗；換言之，就人體使用之無任何負面之情形觀之，無形中亦提升人體臨床成功之機率。本公司目前係致力於治療惡性致死性疾病，且目前全球醫學亦無有效藥物存在，故亦具有完成二期臨床取具銷售許可之機會。

腫瘤藥品目前在全球市場上，發展之難度極高，目前係屬於寡占市場，於台灣尚無明顯之競爭者，而於全球市場上主要 16 家大型藥廠，如 Merk、Roche、Taketa、Amgen 及 Bayer 等知名藥廠，惟若就抗癌新藥無系統性毒性之存在，且能有效抑制多種實體腫瘤之優勢論之。本公司之新藥 Antroquinonol®已突破以往腫瘤藥品無法兼具安全性與有效性之先天限制，目前除已上市之腫瘤藥品，研發中新藥亦無類似作用機制之競爭對手，故未來亦不排除與上述之藥廠授權合作開發是項新藥。

根據經建會預計民國 109 年老年人口將達 13.8%，8 個人中將有一個超過 65 歲，保健的需求隨著社會老化而逐漸提升，「重視健康」成為生活之另一重心。國內保健食品之市場雖不及一般食品及飲料市場，但未開發之市場潛力無限，其中利用生物技術進行發酵生產之食藥用菇菌類產品，由於技術之提升，縮短時程，亦提高安全性，在保健食品中占了重要的地位；然而，市場接受度、產品品質之優劣與穩定性則取決於研發能力，雖有為數不少的生產廠，然而競爭力的強弱則有相當大的差異。就本公司而言，成為目前國內第一家獲得國家認證，取得樟芝護肝健康食品字號、多項專利與多篇論述發表於國際期刊之廠商，則為明證。

(三)技術及研發概況：

1.技術層次：

- A.將天然的菌種或植物，經由確效及穩定的開發模式，生產所需的目標天然化合物，以天然化合物篩選新藥已成未來藥物開發主流。
- B.運用小分子藥物開發的標準，符合新原料藥及藥品的化學、製造和管制準則(CMC)作業程序，使天然化學成分與目標治療活性完全一致。
- C.將運用人類細胞為基礎的藥物/健康食品篩選模式及結合現代分子生物醫學技術的驗證，確認有效性及機轉。

2.研究發展

新藥研發以利用後基因體資訊所建立的藥物篩選平台為中心，結合中草藥、微生物發酵庫及植物化學品庫三個藥物來源，構成一新藥開發系統，並將定位本公司為從事先導藥物開發(Discovery of lead compounds)到藥物銷售(Drug Marketing)之間的專業新藥研發公司。

有鑑於此，本公司將利用後基因體資訊所建立的藥物篩選平台為中心進行新藥研發，迅速建立在先導藥物開發(Discovery of lead compounds)到第一期臨床試驗之間的專業能力與關鍵性技術，包括建立藥物基原(發酵及化學品庫)篩選平台、化學分析等研究計畫，以期能夠擴大先導藥物到臨床前之間的商業價值，未來藉此關鍵性技術所產出之智慧財產權，取得階段性的授權及權利金，並與國際大藥廠建立合作關係，成為生技製藥領域內最具潛力之公司。

3.研究發展人員與其學經歷

單位:人；%

學歷	107 年度		108 年度	
	人數	%	人數	%
博 士	2	22	4	40
碩 士	5	56	5	50
大 學	2	22	1	10
合 計	9	100	10	100

4.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：仟元

項目	107年度	108年度	109年度 截至3月31日
研發費用	202,446	142,117	31,485
營收淨額	91,282	83,293	23,766
占營收淨額比例(%)	221.78	170.62	132.48

5.開發成功之技術或產品

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挹注營收。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期計畫-

- A.持續拓展國內銷售通路，發展健康食品及功效保健營養品之零售通路市場，並積極打入大型連鎖藥妝體系，健全行銷網路，以增加市場佔有率。
- B.開發銷售健康食品或技術轉移產品配方專利，增加公司短期獲利能力，並推動執行臨床試驗，健全健康食品銷售之網絡。
- C.建立全球營運據點，作為新藥發展的訊息中心及執行單位，及開拓海外市場為全球化定下發展根基，規劃開發歐、美、日、大陸及東南亞等市場，並積極參與國際展覽。
- D.成立各地服務處，提供產品諮詢與銷售服務。
- E.爭取各項政府補助款申請以節省研發支出。

2.中、長期計畫-

- A.持續新藥研發及特殊疾病領域之藥品開發，以增加未來可能上市的產品內容。
- B.加速人體臨床試驗的進行，以利新藥的上市，透過藥品的成功上市，將大幅提升公司的獲利為股東創造可觀的利潤。
- C.尋求國際策略聯盟的合作伙伴，一方面找尋新藥人體臨床發展的策略伙伴以利未來新藥於全球市場的行銷推廣，一方面找尋保健營養品的銷售伙伴，以加速於各洲(歐、美、亞)市場的穿透，藉由在地化的經驗、管理及通路模式，創造進一步的銷售盈餘。
- D.選擇投資成本較低、風險較小之研發成果，於國內共同開發第二代產品作為新藥物開發，並逐一進行人體臨床試驗。
- E.建立先導藥物之智慧財產權，市場風險較大的藥物開發案，將與國際大藥廠策略聯盟尋找國際合作之夥伴，或進行多邊合作、交互授權等由國外大藥廠進行 IND、臨床試驗、新藥申請，本公司收取權利金或技術授權金。

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：

單位：仟元

銷售區域 \ 年度		107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		51,939	56.90	46,877	56.28
外銷	亞洲	34,112	37.37	36,150	43.40
	其他	5,231	5.73	266	0.32
合計		91,282	100.00	83,293	100.00

2. 市場占有率

本公司已完成安卓奎諾爾®Antroquinol®的各項臨床前試驗，並於民國 103 年正式開始展開肺癌之人體第二期臨床試驗，並積極展開全球策略伙伴的合作談判，為全球領先的重要生技製藥公司。

目前於台灣尚無相同性質的公司，利用自有的資料庫研發新的處方及藥物。本公司針對癌症、自體免疫疾病及粥狀動脈硬化之市場用藥，為主要目標市場，有非常好的利基；而市場均導向國際全球市場，目前推出之健康食品均獲得消費者好評，且新藥市場因受專利保護，享有 20 年之銷售保障，因此抗癌藥物因藥效廣且無副作用，預計將於 5 年內能佔全球癌症用藥之 5%以上，自體免疫新藥達 8%的市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

近年來隨著全球經濟之成長，健康意識抬頭，醫療科技之進步，人口增加及老年化之社會變革，衍生龐大醫療費用支出，醫療保健市場之成長從不間斷。

依 IMS Health 之統計，2015 年全球藥品市場銷售額約 8,000 億美元，年複合成長率為 4.5%~5%，預估至 2020 年將達 1 兆 2 千億美元。目前全球藥品市場以北美市場佔 36%為最高，歐洲市場 28%次之，第三則是日本 12%，未來日本以外的亞洲市場、拉丁美洲市場以及東歐市場都將成為快速增長的潛力地區。

目前全球藥品市場之前三類用藥依序為抗腫瘤藥物、疼痛疾病及降血壓用藥，其中抗腫瘤藥品由於屬於未滿足之醫療需求，成為第一大類藥品領域；2015 年全球腫瘤藥物市場為 1070 億美元，成長率達 11.5%，遠高於全球藥品市場的成長率。過去五年來，腫瘤藥品市場一直維持大幅成長，複合平均年成長率(CAGR)高達 18.8%，亦高於全球藥品市場 5%~8%的複合平均年成長率，也使得腫瘤藥品佔全球藥品市場的市佔率逐年提高。2020 年腫瘤用藥花費全球年成長率將從 7.5%增至 10.5%，全球癌症藥物花費到 2020 年將超過 1500 億美元，突顯出腫瘤藥物在癌症醫療上的突破與市場發展潛力。

癌症一直是全球死亡率的主因，世界衛生組織(WHO)發表報告預測，未來 20 年，全球癌症將激增 57%，並警告說目前全球正面臨癌症的「大浪潮」，癌症已成為迫在眉睫的「人類災難」。根據 WHO 癌症專家，新的癌症病例將在未來 20 年內，由 2012 年的 1400 萬個上升到 2200 萬個。而在同一期間內，癌症死亡人數也將由每年 820 萬人之間，升高到每年 1300 萬人。每年全球因癌症而死亡的人數

相當於整個瑞士人口，而 WHO 也呼籲，若不採取立即的行動，全球因癌症死亡的人數到 2030 年將增加到 80%。

4.競爭利基

- A.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。
- B.用自有的新藥篩檢資料庫完成化合物的純化，100% 自主性，且自醱酵、萃取及細胞實驗、機轉試驗完整的動線，已領先台灣的新藥研發群，並建立良好的實驗聯盟架構，若醫學中心完成聯盟的合作關係，將具有全球優勢，並提供第二代藥物開發之基礎。
- C.擁有關鍵技術，已建立高效率篩檢平台，掌握後基因體世代退化性疾病新標的，能開發各種新型先導藥物，多項醫藥產品研發計劃齊頭並進，降低新藥研發之風險。
- D. Antroquinonol®已申請全球 105 國專利，美國及台灣專利均已獲准，預計將視市場實際需求而增加其他各國之專利申請，不但確立樟芝市場之獨佔性，也為核心價值作萬全準備，將在抗癌新藥市場及自體免疫新藥市場獨佔鰲頭。
- E.技術平台可同步開發新藥與健康食品，縮短產品上市期間，必定可順利達成新藥研發之短、中、長期目標。

5.新藥發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

- *與全球知名的及臨床研究中心進行非小細胞肺癌的新藥合作及臨床試驗，已成功取得領先優勢。
- *已完成新化合物的臨床前試驗及一期人體臨床試驗，目前正進行中的肺癌二期臨床以外，我們亦將於今年下半年展開其他十種適應症的二期臨床試驗，這是國鼎最值得驕傲與開發臨床適應症最大的優勢。
- *強勢領導新藥的各項計畫，能在一定期間內完成階段性工作。

B.不利因素及因應對策

主要風險與問題	因應對策
●新藥臨床經費龐大 ●國內市場規模尚不足以支撐新藥發展 ●國際藥廠競爭激烈，尤以新興市場相繼投入大幅研發經費 ●由新藥研發轉型為全球商業化公司，資本規模與經驗尚待改善與建立 ●藥物研發授權的談判經驗不足 ●面對國際大藥廠其他品牌的寡佔市場競爭	●申請政府科專計畫的研發補助 ●積極拓展功能性保健食品之銷售，創造收益以支應營運與研發支出，並視資金狀況募集資金 ●與國際大藥廠合作，降低臨床費用負擔、減少競爭情形與快速擴張市場 ●聘請專業人才，蒐集市場資訊與國際合作趨勢，以掌握談判利基

主要風險與問題	因應對策
●台灣臨床前及臨床試驗機構及配套措施不夠充，影響新藥開發具備產業規劃並有研發量產能力之管理人才不足	●尋求國內外的臨床前及臨床試驗機構的協助，如 PharmaNet、ICON、TFDA ●除現行人才外，並陸續於海內外招募適當人選加入
●醱酵時程限制，量產需仰賴時間與空間成本較高 ●Antroquinonol®化學合成技術較難突破	●以自動化製程，執行增加產量，視市場需求逐步擴建廠房，增加產能以基因轉殖增加 Antroquinonol®之生物生成
●智慧財產權、專利及市場資訊量的擴散速度不足 ●新藥成份專利期限與適應症問題	●聘請智財專任人才，統籌規劃智財與專利、商標佈局

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

- 1.主要產品：目前新藥仍於研發階段，上市產品主分為健康食品及保健食品二大類，說明如下：

產 品 名 稱	效 用
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：樟芝菌株(菌絲體及子實體)於培養皿，以本公司特有的固態醱酵方式培育，培養完收成再經乾燥後磨成粉，送專業公司裝膠囊包裝後入庫。

- (三)主要原料之供應狀況：本公司保健與健康食品之主要原料為自有技術培養之樟芝，另如穀物、中藥材、產品包裝與化學原料等，均與國內優良廠商合作，於備援系統明確及長期穩固之長期配合下，故貨源品質均能有效掌握。

最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

單位：仟元；%

年度\項目	營業收入(淨額)	營業成本	營業毛利	毛利率(%)	變動比率(%)
107 年	91,282	39,969	51,313	56.21	1.89
108 年	83,293	38,426	44,867	53.87	(4.16)

由於最近二年度毛利率變動率均未達 20%，故不擬作價量分析。

(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

單位：仟元

項目	107 年				108 年			
	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	北京牧之達科技有限公司	4,347	43.34	無	北京牧之達科技有限公司	1,817	49.7	無
2	艾可麗	1,359	13.55	無	艾可麗	512	14	無
3	花東製米	1,244	12.4	無	心東森	298	8.15	無
4	其他	3,081	30.71	無	其他	1,029	28.15	無
	進貨淨額	10,031	100	—	進貨淨額	3,656	100	—

增減變動原因：本公司向供應商進貨主要係產品外包裝、化學藥品、穀物及培養器皿等，並視實際生產需求需要進行採購。108 年較 107 年之進貨金額減少，主係從業務銷售預估下降，及部分包材庫存充足，而減少原物料之進貨。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

單位：仟元

項目	107 年				108 年			
	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	17,486	19.16	—	A 客戶	12,688	15.23	—
2	B 客戶	8,131	8.91	—	B 客戶	10,433	12.53	—
3	其他	65,665	71.94	—	其他	60,172	72.24	—
	銷貨淨額	91,282	100.00		銷貨淨額	83,293	100.00	

增減變動原因：108 年度主係銷售通路衰退及客戶更換所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：粒；仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
健康食品		—	1,628,216	29,455	—	1,950,472	58,518
保健食品		—	3,193,847	167,280	—	1,724,941	114,362
其他		—	0	0	—	0	0
合計		—	4,822,063	196,735	—	3,675,413	172,880

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：粒/公斤；仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
健康食品(粒)		15,586	3,487	25,798	3,807	26,991	3,129	15,843	238
保健食品(粒)		179,399	59,444	158,557	17,121	142,992	46,678	169,421	17,441
其他(公斤)		1,154	(10,992)	1,074,072	18,415	863	(2,930)	834,289	18,737
合 計		194,985/ 1,154	51,939	184,355/ 1,074,072	39,343	169,973/ 863	46,877	185,264/ 834,289	36,416

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		107 年	108 年	109 年度截至 3 月 31 日
員工人數	研發人員	9	10	10
	行政管理人員	89	90	95
	作業員	29	26	26
	合 計	127	126	131
平均年歲		37.61	37.97	37.94
平均服務年資		4.4	4.69	4.74
學歷分佈比率	博 士	2	6	8
	碩 士	30	28	32
	大 專	71	72	69
	高 中	17	13	15
	高中以下	7	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)：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因污染環境而受損失及處分之情事。

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：

本公司為每位員工投保團體意外保險；進修及訓練視公司及法規實際需要派員受訓；對正式員工之勞工退休辦法及退休金之給付標準均依勞動基準法規定辦理。

2. 勞資間協議情形：

本公司反應溝通管道順暢，重視員工意見，未曾發生勞資糾紛，勞資關係互動和諧。

3. 各項員工權益維護措施情形：

本公司注重維護各項員工權益，惟目前尚處營運虧損狀態，未來若有盈餘再酌予辦理員工旅遊、年節獎金等福利措施。

(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：無。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約如下：

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
委託研究	ICON	102.07~迄今	Antroquinonol®非小細胞肺癌臨床二期研究	無
委託研究	COVANCE	104.08~迄今	Antroquinonol®胰臟癌臨床二期研究	無
委託研究	COVANCE	108.12~迄今	Antroquinonol®非小細胞肺癌合併治療臨床二期研究	無
委託研究	倍思大生技(股)公司	105.01~108.06	Antroquinonol®降血脂臨床二期研究	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
委託研究	中山醫學大學附設醫院	107.03~109.12	Antroquinonol®慢性 B 型肝炎臨床二期研究	無
委託研究	SMOOTH, Russia	107.09.18~109.06.19	Antroquinonol®慢急性骨髓性白血病臨床二期研究	無
銀行借款	華南商業銀行	105.05.26~117.11.28	短期資金周轉及長期添購機械設備之綜合信用額度貸款合約	無
銀行借款	臺灣銀行	101.08.24~111.08.24	短期資金周轉及長期建置廠房之綜合信用額度貸款合約	無
銀行借款	臺灣土地銀行	108.12.03~109.12.03	短期資金周轉之綜合信用額度貸款合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

年度 項目		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		562,874	742,436	879,716	618,040	465,812
不動產、廠房及設備		449,226	454,226	429,299	411,725	389,210
無形資產		85,671	84,979	75,049	63,566	50,086
其他資產		42,117	27,460	14,649	27,983	72,234
資產總額		1,139,888	1,309,101	1,398,713	1,121,314	977,342
流動負債	分配前	188,075	195,941	137,537	161,012	221,472
	分配後	188,075	195,941	137,537	161,012	221,472
非流動負債		99,112	91,093	76,098	60,975	73,480
負債總額	分配前	287,187	287,034	213,635	221,987	294,952
	分配後	287,187	287,034	213,635	221,987	294,952
歸屬於母公司業主之權益		852,701	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390
股本		880,190	921,970	1,122,320	1,140,320	1,157,570
預收股本		82,157	268,711	-	-	-
資本公積		227,865	196,895	603,185	107,914	51,038
保留盈餘	分配前	(335,643)	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)
	分配後	(335,634)	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)
其他權益		(1,877)	(3,341)	(5,556)	(5,137)	(5,238)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	852,701	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390
	分配後	852,701	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	120,262	139,290	104,002	91,282	83,293
營業毛利	61,580	85,550	57,380	51,313	44,867
營業損益	(248,024)	(226,339)	(312,723)	(334,566)	(270,458)
營業外收入及支出	1,611	(16,115)	(12,789)	(9,138)	(14,509)
稅前淨利	(246,413)	(242,454)	(325,512)	(343,704)	(284,967)
繼續營業單位本期淨利	(246,476)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(246,476)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(261)	(1,464)	(2,215)	419	(101)
本期綜合損益總額	(246,737)	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)
淨利歸屬於母公司業主	(246,476)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(246,737)	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(2.94)	(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		512,278	695,385	809,201	554,992	422,837
不動產、廠房及設備		449,074	454,076	429,060	411,564	388,497
無形資產		85,671	84,979	75,049	63,566	50,086
其他資產		87,155	74,057	87,139	93,033	95,230
資產總額		1,134,178	1,308,497	1,400,449	1,123,155	972,599
流動負債	分配前	182,318	184,097	128,469	156,759	214,049
	分配後	182,318	184,097	128,469	156,759	214,049
非流動負債		99,159	102,333	86,902	67,069	76,160
負債總額	分配前	281,477	286,430	215,371	223,828	290,209
	分配後	281,477	286,430	215,371	223,828	290,209
歸屬於母公司業主之權益		852,701	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390
股本		880,190	921,970	1,122,320	1,140,320	1,157,570
預收股本		82,157	268,711	-	-	-
資本公積		227,865	196,895	603,185	107,914	51,038
保留盈餘	分配前	(335,634)	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)
	分配後	(335,634)	(362,168)	(534,871)	(343,770)	(520,980)
其他權益		(1,877)	(3,341)	(5,556)	(5,137)	(5,238)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	852,701	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390
	分配後	852,701	1,022,067	1,185,078	899,327	682,390

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	73,381	130,749	85,573	74,651	70,359
營業毛利	30,898	66,917	48,425	36,109	34,155
營業損益	(252,496)	(221,396)	(300,771)	(301,850)	(252,264)
營業外收入及支出	6,020	(22,167)	(26,123)	(41,920)	(32,860)
稅前淨利	(246,476)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)
繼續營業單位本期淨利	(246,476)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(246,476)	(246,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(261)	(1,464)	(2,215)	419	(101)
本期綜合損益總額	(246,737)	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)
淨利歸屬於 母公司業主	(246,476)	(243,563)	(326,894)	(343,770)	(285,124)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(246,737)	(245,027)	(329,109)	(343,351)	(285,225)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(2.94)	(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(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
104	資誠聯合會計師事務所	翁世榮/王照明	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

1. 國際財務報導準則

(1)合併財務報告

項目		年度	最近五年度財務資料(註1)				
			104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構(%)	負債占資產比率		25.19	21.93	15.27	19.80	30.18
	長期資金占固定資產比率		211.87	245.07	293.78	233.24	194.21
償債能力(%)	流動比率(%)		299.28	378.91	639.62	383.85	210.33
	速動比率(%)		189.92	239.20	416.40	195.09	68.32
	利息保障倍數		(40.38)	(56.69)	(113.17)	(118.42)	(66.16)
經營能力	應收款項週轉率(次)		16.19	7.36	4.92	9.61	15.09
	平均收現日數		22.55	49.59	74.23	37.98	24.19
	存貨週轉率(次)		0.33	0.26	0.20	0.16	0.15
	應付款項週轉率(次)		8.73	7.22	5.26	4.69	6.01
	平均銷貨日數		1,109.60	1,420.26	1,830.90	2,239.50	2,450.01
	固定資產週轉率(次)		0.27	0.31	0.24	0.22	0.21
	總資產週轉率(次)		0.11	0.11	0.07	0.08	0.09
獲利能力	資產報酬率(%)		(23.78)	(19.61)	(23.97)	(27.10)	(26.85)
	股東權益報酬率		(32.74)	(25.98)	(29.62)	(32.98)	(36.05)
	稅前純益占實收資本比例(%)		(27.81)	(26.30)	(29.00)	(30.14)	(24.62)
	純益率(%)		(204.95)	(174.86)	(314.32)	(376.60)	(342.31)
	每股盈餘(元)		(2.94)	(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)
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		(0.17)	(0.28)	(0.09)	(0.01)	(0.03)
	財務槓桿度		0.98	0.98	0.99	0.99	0.98

最近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 負債佔資產比率增加及長期資金占固定資產比率減少：主係108年度現金及約當現金和定存的金融資產金額較107年減少，並且跨年度辦理私募案，使預收款項增加，本期總負債比去年增加。
2. 流動比率及速動比率減少，主係本公司本期僅有辦理兩次私募增資，其股款多用於營運支出及臨床試驗，使流動資產較107年低，相對流動比率及速動比率減少。
3. 利息保障倍數減少：主係本期所得稅及利息費用前純益比107年減少。
4. 應收帳款週轉率增加，主係108年度應收帳款減少。
5. 平均收現日數減少：主係本期應收款項週轉率變高，使平均收現日數的分母增加，相對平均收現日數變少。
6. 平均銷貨日數增加：本期銷貨庫存較去年同期增加，使存貨週轉率變小，相對收現日數較長。
7. 資產報酬率及股東權益報酬率虧損，主係新藥開發需持續投入較高之研發費用，而現階段之保健品銷售收入尚無法支應營運所需，致獲利能力皆為負數。

註1：因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

(2)個體財務報告

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	24.82	21.89	15.38	19.93	29.84
	長期資金占固定資產比率	211.96	247.62	296.46	233.33	187.42
償債能力(%)	流動比率(%)	280.98	377.73	629.88	354.04	197.54
	速動比率(%)	171.83	240.71	407.25	165.22	54.73
	利息保障倍數	(40.39)	(56.95)	(113.66)	(118.45)	(73.33)
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.93	1.95	2.85	7.33	7.70
	平均收現日數	188.66	187.29	128.23	49.80	47.42
	存貨週轉率(次)	0.29	0.27	0.17	0.16	0.15
	應付款項週轉率(次)	7.39	7.53	4.46	4.57	5.67
	平均銷貨日數	1,258.62	1,361.22	2,156.57	2,241.17	2,514.44
	固定資產週轉率(次)	0.16	0.29	0.20	0.18	0.18
	總資產週轉率(次)	0.06	0.10	0.06	0.07	0.07
獲利能力	資產報酬率(%)	(23.81)	(19.66)	(23.96)	(27.06)	(26.92)
	股東權益報酬率	(32.74)	(25.98)	(29.62)	(32.98)	(36.05)
	稅前純益占實收資本比例(%)	(28.00)	(26.42)	(29.13)	(30.15)	(24.63)
	純益率(%)	(335.89)	(186.28)	(382.01)	(460.50)	(405.24)
	每股盈餘(元)	(2.94)	(2.65)	(2.98)	(3.06)	(2.48)
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	(0.00)	(0.25)	0.02	0.04	0.02
	財務槓桿度	0.98	0.98	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. 負債佔資產比率增加，主係 108 年度現金及約當現金和定存的金融資產金額較 107 年減少，並且跨年度辦理私募案，使預收款項增加，本期總負債比去年增加。
2. 長期資金佔固定資產比率減少，主係 108 年度現金及約當現金和定存的金融資產金額較 107 年減少；另，108 年並未購置大型機器設備，本期固定資產折舊後帳面價值較 107 年低。
3. 流動比率及速動比率減少，主係本公司本期僅有辦理兩次私募，其股款多用於營運支出及臨床試驗，使流動資產較 107 年低，相對流動比率及速動比率減少。
4. 平均收現日數減少，係 108 年度國內整體銷售衰退，使本期平均應收帳款較去年平均值低，使應收帳款週轉率較去年同期高所致。
5. 應付款項週轉率上升：本期營收較上期下降，整體機器製造人工未能有效利用，使銷售成本上升，和應付款項並無太大變化，相對應付款項週轉率上升。
6. 平均銷貨日數上升：本期營收較上期下降，主係國內銷售額較去年減少，相對銷貨流動性降低。
7. 資產報酬率及股東權益報酬率虧損，主係新藥開發需持續投入較高之研發費用，而現階段之保健品銷售收入尚無法支應營運所需，致獲利能力皆為負數。

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×(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：

108 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

茲 准

董事會造送本公司一〇八年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所翁世榮、王照明會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、虧損撥補案等表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致本公司一〇九年股東常會

國鼎生物科技股份有限公司



審計委員會召集人：

李昇存

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 9 日

四、最近年度財務報告：

108 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：

108 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

單位：仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	618,040	465,812	(152,228)	(24.63%)
不動產廠房及設備	411,725	389,210	(22,515)	(5.47%)
無形資產	63,566	50,086	(13,480)	(21.21%)
其他資產	27,983	72,234	(44,251)	(1.58%)
資產總額	1,121,314	977,342	(143,972)	(12.84%)
流動負債	161,012	221,472	60,460	37.55%
非流動負債	60,975	73,480	12,505	20.51%
負債總額	221,987	294,952	72,965	32.87%
股 本	1,140,320	1,157,570	17,250	1.51%
預收股本	0	0	0	0.00%
資本公積	107,914	51,038	(56,876)	(52.70%)
保留盈餘	(343,770)	(520,980)	(177,210)	51.55%
其他權益	(5,137)	(5,238)	(101)	1.97%
權益總額	899,327	682,390	(216,937)	(24.12%)

最近二年度資產負債表金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者之主要原因說明：

1. 流動資產減少，主係本期僅進行小規模私募案，未有大筆現金增資案，且保健食品營收減少，處於營運虧損中，相對本期現金及約當現金較去年減少；另，應收帳款金額較去年減少，主要係國內代銷商及日本客戶的貨款大部分已收回。
2. 無形資產減少，主係本期放棄部分專利，不再展延，使專利權較去年少。
3. 資產總額減少，主係公司仍屬虧損狀況，現金支出增加，使流動資產中減少。
4. 流動負債增加，主係 108 年度第三次私募案，於跨年度完成收款，產生部分預收股款，使流動負債較去年同期增加。
5. 非流動負債減少，主係無增加長期銀行借款，且逐期償還長期借款本金和利息而減少。
6. 資本公積減少，主係資本公積新台幣 107,914 仟元，全數彌補虧損而減少。
7. 保留盈餘減少，主係 108 年之累積待彌補虧損較去年同期增加。
9. 權益總額減少，主係 108 年之待彌補虧損較去年同期增加，使權益總額減少。

資料來源：本公司 108 年度經會計師查核之採國際財務報導準則財務報表

二、財務績效

1.經營結果比較分析

單位：仟元

項目	107 年度	108 年度	增減金額	變動比率%
營業收入總額	95,640	87,620	(8,020)	(8.39%)
減：銷貨退回及折讓	(4,358)	(4,327)	(31)	(0.71%)
營業收入淨額	91,282	83,293	(7,989)	(8.75%)
營業成本	(39,969)	(38,426)	1,543	(3.86%)
營業毛利	51,313	44,867	(6,446)	(12.56%)
營業費用	(385,879)	(315,325)	70,554	(18.28%)
營業淨損	(334,566)	(270,458)	64,108	(19.16%)
營業外收入及支出	(9,138)	(14,509)	(5,371)	58.78%
所得稅費用	(66)	(157)	(91)	137.88%
本期淨損	(343,770)	(285,124)	58,646	(17.06%)

一、增減變動分析：

1. 營業收入淨額減少，主係本期國內通路市場及 APP 平台業績大幅下滑，出口東南亞小幅成長，但不足以彌補以上市場衰退的幅度。
2. 本期毛利減少，主係銷售未達規模外，提列存貨跌價損失較前期多；另外，國內、外之銷售價格並未變動。
3. 本期營業費用減少，主係銷售較少，其推廣費用支出減少；另，臨床試驗的適應症較少，臨床研發費用相對減少。
4. 因台幣對美金及對日幣的匯兌損失，致營業外支出增加。
5. 本期日本子公司營業成長，致所得稅費用增加。

綜上所述，本期保健食品銷售的規模尚無法負擔新藥研發及臨床的支出，使淨損較上期減少。

二、預計銷售數量及其依據：

產品(商品)類別	單位	預計銷售數量
保健食品	瓶(盒)	64,000
健康食品	瓶	126,000

上述數量估計係依據 108 年度銷售情形和潛在客戶的預測，並考量未來市場趨勢所估列。

三、未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參詳財務狀況之說明。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來現金流動性分析。

1. 最近年度現金流量變動分析

單位：仟元；%

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	差異	增減比例
營業活動現金流入(出)	(292,452)	(222,983)	(69,469)	23.75%
投資活動現金流入(出)	8,848	28,047	(19,199)	(216.99%)
融資活動現金流入(出)	72,642	85,153	(12,511)	(17.22%)
說明	(1)營業活動：本期因稅前虧損減少，致對營業活動之資產之淨變動流出減少。 (2)投資活動：本期購置機器設備減少，以及無預付設備款，致來自投資活動之淨現金流入增加。 (3)融資活動：本期短期借款減少，以及預收私募增資股款，致籌資活動之淨現金流入增加。			

2. 流動性不足之改善計劃：本公司未有流動性不足之情形。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年營業活動淨 現金流量 (2)	預計全年非營業活 動淨現金流入量 (3)	現金剩餘餘額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
137,804	(195,325)	0	(57,521)	0	85,590
說明	(1)營業活動：預期 109 年度起海外營收及獲利較往年有顯著成長，但各項新藥研發的臨床計畫亦持續推展，應付款項均較為增加，預期將較少營業虧損產生，致逐營業活動現金流出。 (2)投資活動：本公司保健食品的品質與產能已經穩定，在研發新藥尚未授權或是上市前，尚不會大量採用化學合成生產新藥，目前尚未有重大生產設備的投資計畫。 (3)融資活動：本公司為支應研發臨床費用，故將於適當時機辦理 2 萬張至 4 萬張的現金增資，和尋求合作大藥廠，以充實營運資金；必要時將適時運用銀行融資循環額度新台幣 5 仟萬，以因應現金流量不足之缺口。 (4)現金不足之補救措施：109 年 1 月 21 日經董事會通過決議辦理第三次私募普通股，共募得新台幣 47,600 仟元；以及 109 年 3 月 10 日經董事會通過決議辦理第四次私募普通股，共募得新台幣 37,990 仟元。在 109 年初，共已募得新台幣 85,590 仟元。				

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

目前直接投資香港和新加坡並設立以銷售保健市場為主的子公司，且透過海外控股公司，轉投資印尼，並於 107 年 1 月獲得保健食品的清真認證，對於東南亞回教國家已完成佈局，對於東北亞市場，日本取得兩項特殊保健食品認證，在通路上更加多元，而韓國申請保健品的人體臨床試驗，也將於今年完成。現今子公司呈虧損之情形，預計未來二年佈局成熟將可逐步改善獲利，目前各保健食品銷售的子公司僅投入 30 萬~50 萬美元，預計將視營運狀況，適時予以增加投資。另外，投資設立新藥的全合成化學生產線，也將視資金招募的狀況，積極進行拓展。

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：

利率：本公司從事新藥研發，須維持資金的充裕，除積極充實資本，為因應營運所需，需向銀行申請短、中、長期擔保貸款額度，議定借款利率，並隨時掌握國內外經濟環境之變動，定期評估，與銀行間保持密切聯繫，以降低利率波動對本公司之影響。

匯率：目前本公司產品銷售以國內市場為主，自設立至年報刊印日為止，外幣營業收入比重及金額尚非屬重大；有關國外委託研究費支出，則隨時掌握匯率動態，視資金需求調節外幣部位，以有效降低匯兌風險，故匯率變動對本公司並無重大影響。未來一旦若外幣收入及支出增加，除上述政策外，將與客戶建立分攤匯率風險之共識，預留報價空間，以保障公司之合理利潤。

通貨膨脹：長期以來，通貨膨脹對藥品之價格影響不大，將留意未來通貨膨脹情形，以適當調整產品售價與原物料庫存量；截至目前為止，通貨膨脹並未對本公司營運及損益造成立即之重大影響。

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

本公司資金管理應以安全性為最重要考量，不因利率波動而從事風險較高的投資理財活動，目前並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等財務運作之情事。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司業已進入人體二期臨床試驗，未來之研發費用除用於支應新藥三期臨床試驗費用外，亦將研發以化學合成之技術，及基因轉殖之生物生成技術。本公司預計 109 年和 110 年未來兩年投入非小細胞肺癌、血癌、胰臟癌、B 型肝炎抑制及阿茲海默症等臨床試驗的研發費用如下：

單位：新台幣仟元

研發項目	人體臨床試驗及其他研發費用	
預定資金運用	所需資金總額	174,000
109 年度	Q1	21,750
	Q2	21,750
	Q3	21,750
	Q4	21,750
110 年度	Q1	21,750
	Q2	21,750
	Q3	21,750
	Q4	21,750

(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：

生技科技產業是政府大力推動的最重要策略性產業之一，對生物科技業的發展，係採取鼓勵的政策，生技新藥產業發展條例（簡稱生技新藥條例）及施行細則分別於 96 年 7 月及 97 年 2 月底公告，提供各項優惠措施及研究發展經費補助，對公司發展及減少研發經費，助益頗大，98 年 3 月行政院更計劃啟動生技起飛鑽石行動方案，國發基金將與民間合資成立 600 億元的大型生技創投基金，由政府帶頭發展生技產業，本公司將持續爭取國家之各項獎勵計劃，並隨時留意國內外重要政策及法律變動，隨時評估、並規劃因應措施，以降低對公司財務及業務之影響。

(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：

生物科技產業是當前政府所積極推動之產業，且具有產業進入障礙高、研發週期長、專業技術需求度高及附加價值高等特色，較不易在短期間內有太大的進展，且本公司擁有產品之智財權及專業研發能力，對於科技改變及產業變動均能密切掌握並視需要採取適當因應措施；截至目前為止，科技改變及產業變化尚無對本公司財務業務有重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向依法行事，並本著「探索、發現、創新、健康」的創業精神，不斷地在醫藥與保健生技領域研發，企業形象良好，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；最近年度截至公開說明書刊印日止，並無因為企業形象改變而對本公司危機管理有任何影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為因應本公司持續規劃 PIC/S GMP 廠之建置及擴充產能，因此本公司計劃逐年投入廠房設備以為因應，故擴充廠房並無相關之風險情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨之供應商係採取三家以上供應，故尚無進貨明顯集中之情形，且與進貨廠商關係正常，故進貨集中所面臨之風險尚低；在業務行銷上，持續與經銷商保持密切合作關係，提供優質產品並滿足市場需求；本公司產品具有特殊性與差異化，就目前產品市場而言，近似寡占市場，部份客戶交易條件係以預收貨款或現金交易，部份客戶則評估其信用狀況而給予 30-120 天之放帳期限，本公司除加強管理應收帳款外，亦評估採取讓售應收帳款方式處理，以減少財務風險的發生，故銷貨集中所面臨之風險仍低。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(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理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

針對資安風險評估分析方面，國鼎生技建立了一系列完整的網路及電腦安全防护系統以控管或維持海內各營運分處與海外各子公司的各部門營運及會計等重要企業運作的功能，但在嚴密的防禦機制也無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵國鼎生技的內部

網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，國鼎生技的資訊系統可能會失去公司重要的資料，重要營運系統或生產線也可能因受攻擊的問題未解決而無限期停擺。國鼎生技透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業秘密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入國鼎生技的網路系統，以干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對國鼎生技進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使國鼎生技因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。民國一百零八年度及截至年報刊印日止，國鼎生技並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

此外，若國鼎生技需要分享高度敏感及機密的資訊給部分其雇用提供國鼎生技及其全球關係企業服務的第三方廠商，以使其能提供相關服務。儘管國鼎生技在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及/或網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將履行或嚴守這些義務。由上述服務廠商及/或其承攬商所維護的內部網路系統及/或外部雲端運算網路(例如伺服器)，亦會有遭受網路攻擊的風險。若國鼎生技或其服務廠商無法及時解決這些網路攻擊所分別造成的困難的技術性問題、或確保國鼎生技(及屬於本公司客戶或其他第三方)的數據可信度及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及國鼎生技對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

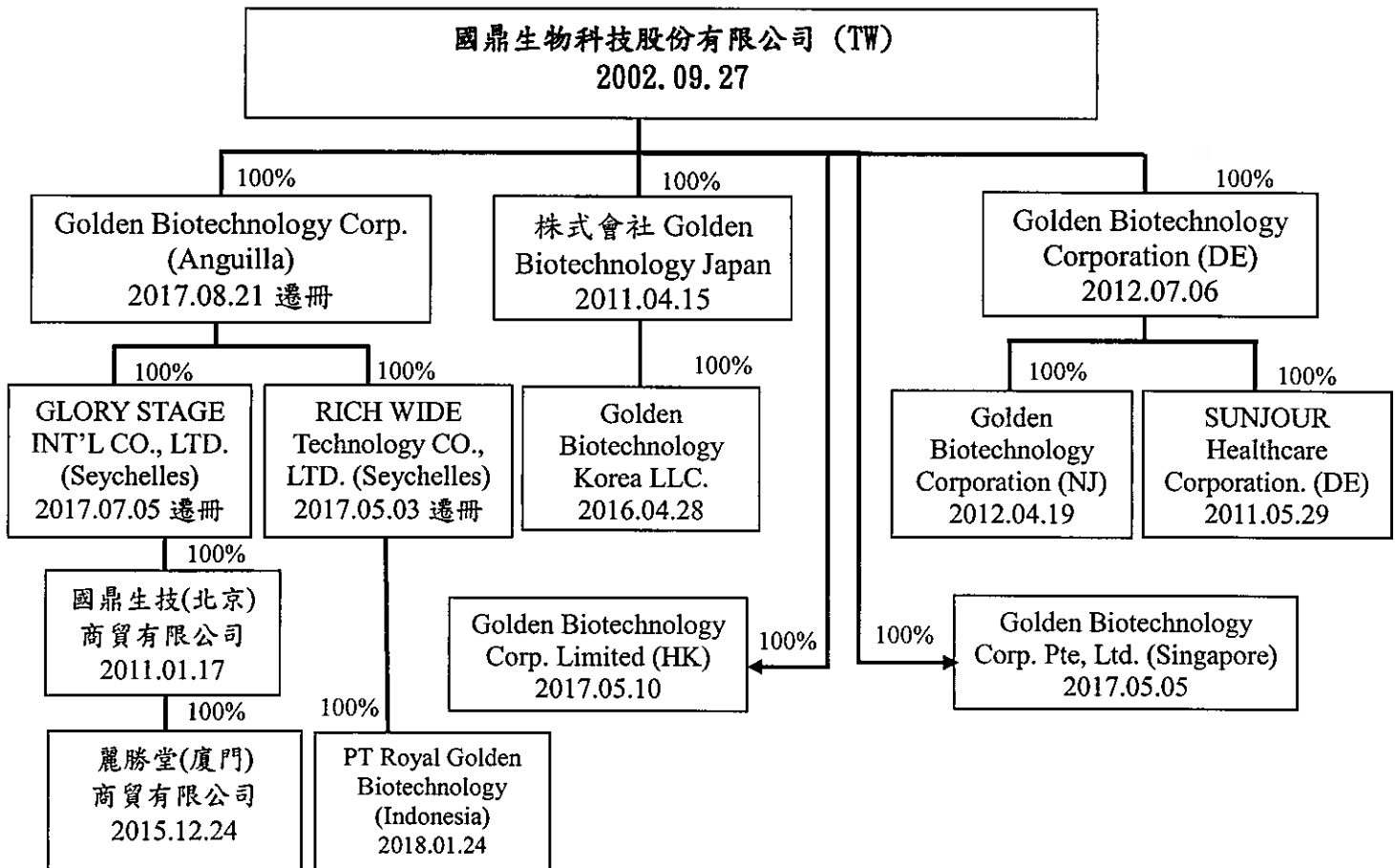
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖



2. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營從屬公司：無。

(二)各關係企業基本資料

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) (簡稱 Golden)	2006.12.20 (於 2017.08.21 轉冊)	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	USD 53 萬	一般轉投資業務
Golden Biotechnology Corporation, Delaware (簡稱 GBDE)	2012.07.10	2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, Delaware 19808, USA	USD 50.2 萬	一般轉投資業務
株式会社 Golden Biotechnology Japan (簡稱 Japan)	2011.04.15	東京都中央區日本橋蛸殼町二丁目 13 番 3 號 3	JPY 6.2 仟萬	一般食品、保健機能食品、營養補助食品、藥品、化妝品進出口及銷售。
Golden Biotechnology Korea LLC. (簡稱 Korea)	2016.04.28	06744 (Ace B/D, Yanghae-Dong) 3F, 179 E-RO, Seocho-Gu, Seoul, South Korea	KRW 3 億	一般食品、保健機能食品、營養補助食品、藥品、化妝品進出口及銷售。
Golden Biotechnology Corporation. (簡稱 GBNJ)	2012.04.19	101 Hudson St. Suite 2100, Jersey City, NJ.07302, USA	USD 98.9 萬	新藥臨床試驗執行及臨床藥品提供。
Sunjour Healthcare Corporation, (簡稱 Sunjour)	2011.05.29	2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, Delaware 19808, USA	USD 40.6 萬	一般食品、營養補助食品、化妝品進出口及銷售。
Glory Stage International Co.,Ltd.(簡稱 Glory)	2006.12.09 (於 2017.07.05 轉冊)	No. 24, Lesperance Complex, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 51 萬	一般轉投資業務
RICH WIDE TECHNOLOGY CO., LTD. (簡稱 Rich)	2006.11.24 (於 2017.05.03 轉冊)	No. 24, Lesperance Complex, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 1 萬	一般轉投資業務
國鼎生技(北京)商貿有限公司(簡稱國鼎(北京))	2011.01.17	北京市朝陽區建國路 93 號院 4 號樓 2306 室	USD 50 萬	批發預包裝食品；化妝品、包裝材料批發；預包裝食品、保健食品的進出口。
Golden Biotechnology Corp. Limited (簡稱國鼎(香港))	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、營養補助食品、藥品、化妝品進出口及銷售。
Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd. (簡稱國鼎(新加坡))	2017.05.05	8 Temasek Boulevard #15-07 Suntec Tower Three Singapore 038988	SGD 52 萬	一般食品、保健機能食品、營養補助食品、藥品、化妝品進出口及銷售。
PT. Royal Golden Biotechnology (簡稱國鼎(印尼))	2018.01.24	Meranti 3 K30 GSP, Cirebon, Indonesia, 45135	US 30 萬	一般食品、保健機能食品、營養補助食品、藥品、化妝品進出口及銷售。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所含蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括食品製造及批發、西藥製造及批發、化妝品製造及批發，各關係企業間經營業務分工如下：

1. Golden、Glory、Rich 協助在大陸及大中華地區在銷售上的技術服務。
2. GBDE 協助在美國及美洲地區在銷售上的技術服務。
3. GBNJ 目前為新藥臨床試驗執行和藥品提供，未來為西藥在美國及美洲地區的銷售。
4. Sunjour 為食品、營養補助食品在美國及美洲地區的銷售。

5. Japan 為食品、保健機能食品在日本的銷售。
6. Korea 為食品、保健機能食品在韓國的銷售。
7. 國鼎(北京)為食品、化妝品在中國地區的銷售。
8. 國鼎(香港)為食品、保健機能食品在香港的銷售。
9. 國鼎(新加坡)為食品、保健機能食品在新加坡的銷售。
10. PT. Royal Golden Biotechnology 為食品、保健機能食品和藥品在印尼的銷售。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例%
Golden Biotechnology Corp. Anguilla (簡稱 Golden)	董事	劉勝勇	200,000	100
Golden Biotechnology Corporation, Delaware (簡稱 GBDE)	董事	劉勝勇	1,000	100
	公司秘書	林哲吉		
株式会社 Golden Biotechnology Japan (簡稱 Japan)	董事	陳育群	1,240	100
	董事	吳麗玉		
	監察人	林哲吉		
Golden Biotechnology Korea LLC. (簡稱 Korea)	董事	株式会社 Golden Biotechnology Japan 法人代表: 劉勝勇	80,000	100
	監察人	株式会社 Golden Biotechnology Japan 法人代表: 林哲吉		
Golden Biotechnology Corporation. (簡稱 GBNJ)	董事	劉勝勇	1,000	100
	公司秘書	林哲吉		
Sunjour Healthcare Corporation, (簡稱 Sunjour)	董事	劉勝勇	1,000	100
	公司秘書	林哲吉		
Glory Stage International Co.,Ltd.(簡稱 Glory)	董事	劉勝勇	200,000	100
RICH WIDE TECHNOLOGY CO., LTD. (簡稱 Rich)	董事	劉勝勇	1,000,000	100
國鼎生技(北京)商貿有限公司 (簡稱國鼎(北京))	董事	劉勝勇	註	100
	監察人	林哲吉		
麗勝堂(廈門)商貿有限公司	董事	國鼎生技(北京)商貿有限公司 法人代表: 劉勝勇	註	100
	董事	國鼎生技(北京)商貿有限公司 法人代表: 陳育群		
	監察人	國鼎生技(北京)商貿有限公司 法人代表: 林哲吉		
Golden Biotechnology Corp. Limited (簡稱 Hong Kong)	董事	國鼎生物科技股份有限公司 法人代表: 劉勝勇	1,000,000	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. (簡稱 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		
	公司秘書	Sim Mong Chai		
PT. Royal Goldenbiotechnology (簡稱 Indonesia)	董事	Rich Wide Technology Co., Ltd. 法人代表: 劉勝勇	10,000,000	100
	董事	Rich Wide Technology Co., Ltd. 法人代表: 吳麗玉		
	公司秘書	YTM Sri Raja Prasetyawan, SH		

註：未發行股票

(六)關係企業營運概況：

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元；股/元

關係企業名稱	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
Golden Biotechnology Corp. Anguilla (簡稱 Golden)	USD 53 萬	23,599	22,073	1,526	2,028	(3,982)	(4,264)	(0.02)
Golden Biotechnology Corporation, Delaware (簡稱 GBDE)	USD 50.2 萬	8,907	2,608	6,299	6	(55,971)	(4,270)	(2.14)
株式会社 Golden Biotechnology Japan (簡稱 Japan)	JPY 6.2 仟萬	30,738	29,529	1,209	23,811	(2,992)	(2,379)	(1.92)
Golden Biotechnology Korea LLC. (簡稱 Korea)	KRW 4 億	2,950	598	2,352	0	(2,731)	(1,982)	(0.03)
Golden Biotechnology Corporation. (簡稱 GBNJ)	USD 98.9 萬	6,574	2,250	4,324	0	(55,679)	(3,944)	(3.94)
Sunjour Healthcare Corporation, (簡稱 Sunjour)	USD 40.6 萬	2,637	358	2,279	6	(267)	(296)	(0.30)
Glory Stage International Co.,Ltd.(簡稱 Glory)	USD 51 萬	(9,315)	0	(9,315)	2,028	(3,846)	(4,279)	(0.02)
RICH WIDE TECHNOLOGY CO., LTD. (簡稱 Rich)	USD 1 萬	9,852	0	9,852	0	(34)	(34)	(0.00)
國鼎生技(北京)商貿有限公司 (簡稱國鼎(北京))	USD 50 萬	11,529	22,073	(10,544)	2,028	(3,874)	(4,248)	註二
麗勝堂(廈門)商貿有限公司	RMB 60 萬	2,420	0	2,420	2,028	(111)	(98)	註二
Golden Biotechnology Corp. Limited (簡稱 Hong Kong)	HKD 400 萬	6,541	4,468	2,073	1,304	(5,141)	(5,216)	註二
Golden Biotechnology Corp. Pte. Ltd (簡稱 Singapore)	SGD 52 萬	7,984	3,142	4,842	244	(3,392)	(2,831)	註二
PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia) (簡 稱 Indonesia)	USD 30 萬	8,627	0	8,627	0	0	0	註二

註一：關係企業如為外國公司，相關資產負債及損益數字分別係以報告日之兌換匯率換算為新台幣(仟元)列示。

註二：有限公司，故不適用。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱本年報『陸、財務概況』中之「最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告」

(八)關係報告書：無。

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

項 目	108 年度第 1 次私募 發行日期：108 年 8 月 21 日					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					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。					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。					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：108 年 7 月 17 日					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	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
	沈昆金	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人	600,000	無	無	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
	陳儷玲	"	300,000	"	"	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
	彭貴琪	"	100,000	"	"	陳儷玲	"	300,000	"	"
	張睿芸	"	100,000	"	"	有夠發達投資有限公司	"	350,000	"	"
	洪子潔	"	125,000	"	"	伯宸股份有限公司	"	150,000	"	"
實際認購價格	新台幣 43.5 元					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 43.5 元。參考價格：新台幣 53.45 元，本次實際私募發行價格為參考價格之 81.38%，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 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					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 53,287.5 仟元已全數收足，以供 108 年第 4 季及 109 年第 1 季營運資金之支用。					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。					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。				

私募有價證券發行及執行情形(續)

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。					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。					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	"	500,000	"	"	鄭皓宇	"	50,000	"	"
	彭貴琪	"	200,000	"	"	溫武哲	"	60,000	"	"
						張啟強	"	50,000	"	"
						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	"	150,000	"	"
						陳芳真	"	100,000	"	"
						李照楨	"	100,000	"	"
						王靜華	"	50,000	"	"
						許慶祥	"	100,000	"	"
						國協投資(股)公司	"	250,000	"	"
						富代投資(股)公司	"	250,000	"	"
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。				

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、重大影響之事項：

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 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 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及子公司

負責人：劉勝勇



中華民國 109 年 3 月 10 日



資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003313 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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(十一)；重要會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(四)。民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價餘額分別為新台幣 264,904 仟元及新台幣 15,238 仟元。

國鼎集團主要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 108 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 137,804 元，占合併總資產 14%，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 108 年度及 107 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）。

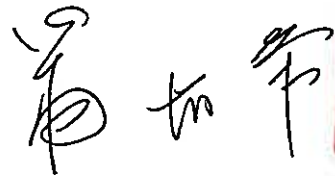
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國鼎集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 0 9 年 3 月 1 0 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108年12月31日

單位：新台幣仟元

			108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	137,804	14	\$	247,884	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		-	-		50,000	4
1150	應收票據淨額	六(三)		265	-		693	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		3,565	-		5,689	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七		689	-		139	-
1200	其他應收款			339	-		759	-
130X	存貨	六(四)		249,666	26		236,922	21
1410	預付款項	六(五)及七		64,828	7		67,000	6
1470	其他流動資產			8,656	1		8,954	1
11XX	流動資產合計			465,812	48		618,040	55
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		389,210	40		411,725	37
1755	使用權資產	六(七)		44,254	4		-	-
1780	無形資產	六(八)		50,086	5		63,566	6
1900	其他非流動資產	六(十)及八		27,980	3		27,983	2
15XX	非流動資產合計			511,530	52		503,274	45
1XXX	資產總計		\$	977,342	100	\$	1,121,314	100

(續次頁)

國鼎生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	108,000	11	\$ 108,000 10
2130	合約負債—流動	六(十八)		355	-	384 -
2150	應付票據			4,132	-	5,985 -
2170	應付帳款			1,121	-	1,543 -
2200	其他應付款			26,414	3	29,738 3
2280	租賃負債—流動	七		14,849	2	- -
2310	預收款項	六(十五)		50,400	5	- -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		15,267	2	15,108 1
2399	其他流動負債—其他			934	-	254 -
21XX	流動負債合計			221,472	23	161,012 14
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)		45,722	4	60,975 6
2580	租賃負債—非流動	七		27,758	3	- -
2600	其他非流動負債			-	-	- -
25XX	非流動負債合計			73,480	7	60,975 6
2XXX	負債總計			294,952	30	221,987 20
股本						
		六(十五)				
3110	普通股股本			1,157,570	118	1,140,320 102
資本公積						
		六(十六)				
3200	資本公積			51,038	5	107,914 10
累積虧損						
		六(十七)				
3350	待彌補虧損		(	520,980)	(53)	(343,770) (31)
其他權益						
3400	其他權益		(	5,238)	-	(5,137) (1)
3XXX	權益總計			682,390	70	899,327 80
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		\$	977,342	100	\$ 1,121,314 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝勇

經理人：蘇經天

會計主管：林哲吉

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 108 年及 107 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	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 83,293 100	\$ 91,282 100
5000 營業成本	六(四)(二十二)	(38,426) (46)	(39,969) (44)
5900 營業毛利		44,867 54	51,313 56
營業費用	六(二十二)及七		
6100 推銷費用		(41,619) (50)	(48,180) (53)
6200 管理費用		(131,927) (158)	(135,110) (148)
6300 研究發展費用		(142,117) (171)	(202,446) (222)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	338 -	143 -
6000 營業費用合計		(315,325) (379)	(385,879) (423)
6900 營業損失		(270,458) (325)	(334,566) (367)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	372 1	1,889 2
7020 其他利益及損失	六(二十)	(10,638) (13)	(8,149) (9)
7050 財務成本	六(二十一)	(4,243) (5)	(2,878) (3)
7000 營業外收入及支出合計		(14,509) (17)	(9,138) (10)
7900 稅前淨損		(284,967) (342)	(343,704) (377)
7950 所得稅費用	六(十三)	(157) -	(66) -
8200 本期淨損		(\$ 285,124) (342)	(\$ 343,770) (377)
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		(\$ 101) -	(\$ 419) 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 285,225) (342)	(\$ 343,351) (376)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 285,124) (342)	(\$ 343,770) (377)
母公司業主		(\$ 285,124) (342)	(\$ 343,770) (377)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 285,225) (342)	(\$ 343,351) (376)
母公司業主		(\$ 285,225) (342)	(\$ 343,351) (376)
基本及稀釋每股虧損			
9750 本期淨損	六(二十三)	(\$ 2.48)	(\$ 3.06)

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：林哲吉

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 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	(\$ 284,967)	(\$ 343,704)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (338)	143
不動產、廠房及設備折舊費用	六(六)(二十二) 43,457	42,799
使用權資產折舊費用	六(七)(二十二) 18,003	-
攤銷費用	六(八)(二十二) 4,543	4,124
非金融資產減損損失	六(九)(二十) 9,937	9,959
利息收入	六(十九) (217)	(608)
利息費用	六(二十一) 4,243	2,878
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	428 (	573)
應收帳款	2,463	5,958
應收帳款-關係人	(550)	940
其他應收款	322 (	640)
存貨	(12,816)	(10,560)
預付款項	139	14,303
其他流動資產	16 (	8,663)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(29)	(482)
應付票據	(1,853)	(2,356)
應付帳款	(422)	348
其他應付款	(2,511)	(2,546)
其他流動負債	763 (	277)
其他非流動負債	-	(9)
營運產生之現金流出	(219,389)	(288,966)
收取之利息	217	608
支付之利息	(3,139)	(2,878)
支付之所得稅	(672)	(1,216)
營業活動之淨現金流出	(222,983)	(292,452)

(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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 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	\$ 50,000
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(10,894)	(24,210)
預付設備款增加		-	(10,706)
無形資產增加	六(八)	(1,000)	(2,600)
其他非流動資產增加		(9,537)	(6,076)
存出保證金(增加)減少		(522)	2,440
投資活動之淨現金流入		28,047	8,848
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		-	30,000
償還長期借款	六(二十四)	(15,094)	(14,958)
租賃本金償還		(18,441)	-
預收股款	六(十五)	50,400	-
現金增資	六(十五)	68,288	57,600
籌資活動之淨現金流入		85,153	72,642
匯率影響數		(297)	(994)
本期現金及約當現金減少數		(110,080)	(211,956)
期初現金及約當現金餘額		247,884	459,840
期末現金及約當現金餘額		\$ 137,804	\$ 247,884

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：林哲吉



國鼎生物科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 10 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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$38,628，並調增租賃負債\$36,388，及調減預付款項\$2,240。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (2) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$1,141。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 2.25%~4.25%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	43,523
減：屬短期租賃之豁免	(	3,779)
減：屬低價值資產之豁免	(	1,116)
減：預付款項	(	2,240)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	36,388
本集團初次適用日之增額借款利率		2.25%~4.25%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	36,388

(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 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

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110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
			108年12月31日	107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
"	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%	100%	註
"	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%	"
"	Golden Biotechnology Corp. (DE)	一般投資	100%	100%	"
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	Golry Stage International Corp. LTD. (Seychelles)	一般投資	100%	100%	"
"	Rich Wide Technology CO., LTD. (Seychelles)	一般投資	100%	100%	"
Rich Wide Technology CO., LTD. (Seychelles)	PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	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 Japan	Golden Biotechnology Korea, . LLC	保健食品進口、批發及零售	100%	100%	"

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Golden Biotechnology Corporation (NJ)	新藥臨床試驗及西藥銷售	100%	100%	註
"	Sunjour Healthcare Corporation	保健食品批發及零售	100%	100%	"
Glory Stage International CO., LTD.	國鼎生技(北京)商貿有限公司	保健食品批發	100%	100%	"
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%	100%	"

註：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。

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。
7. 本公司於民國 107 年 7 月對 Golden Biotechnology Corporation(DE)增資\$6,112。
8. 本公司於民國 107 年 7 月及 11 月對 Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)分別增資\$3,914 及\$3,965。
9. 本公司之孫公司於民國 107 年 1 月於印尼設立子公司 PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)，金額計\$9,003，截至民國 108 年 12 月 31 日，相關設立工作尚在進行中。
10. 本公司之子公司於民國 108 年 4 月對 Golden Biotechnology Korea,.LLC 增資\$2,981。
11. 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。

(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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

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

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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（按正常產能分攤），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。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，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

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$249,666。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 651	\$ 1,141
支票存款及活期存款	137,153	246,743
合計	<u>\$ 137,804</u>	<u>\$ 247,884</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)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
逾三個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ 50,000
定存利率區間	-	0.13%

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$0及\$50,000。

3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 265	\$ 693
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 693</u>
應收帳款	\$ 3,668	\$ 6,130
減：備抵損失	(103)	(441)
	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 5,689</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
90天內	\$ 3,575	\$ 265	\$ 3,915	\$ 693
91-180天	-	-	1,645	-
181-365天	-	-	329	-
365天以上	93	-	241	-
	<u>\$ 3,668</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 6,130</u>	<u>\$ 693</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$12,474。
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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$265 及\$3,565、\$693 及\$5,689。
7. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 12,396	\$ 17,112
在製品及半成品	199,512	188,684
製成品	44,156	36,949
商品	8,840	8,210
	<u>264,904</u>	<u>250,955</u>
減：備抵呆滯及跌價損失	(<u>15,238</u>)	(<u>14,033</u>)
	<u>\$ 249,666</u>	<u>\$ 236,922</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 31,072	\$ 38,189
存貨報廢損失	7,354	1,780
	<u>\$ 38,426</u>	<u>\$ 39,969</u>

(五) 預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
預付研究費	\$ 56,367	\$ 53,241
其他預付款項	8,461	13,759
合計	<u>\$ 64,828</u>	<u>\$ 67,000</u>

(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
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	-	(39,671)	(132,747)	(5,743)	(95,025)	(273,186)
	<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	-	(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>
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
107年1月1日						
成本	\$155,716	\$160,685	\$223,871	\$ 10,497	\$125,028	\$675,797
累計折舊 及減損	-	(35,208)	(120,400)	(7,683)	(83,207)	(246,498)
	<u>\$155,716</u>	<u>\$125,477</u>	<u>\$103,471</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 41,821</u>	<u>\$429,299</u>
107年						
1月1日	\$155,716	\$125,477	\$103,471	\$ 2,814	\$ 41,821	\$429,299
增添	-	-	15,085	1,079	8,046	24,210
移轉	-	-	-	-	1,008	1,008
折舊費用	-	(4,464)	(22,901)	(1,347)	(14,087)	(42,799)
淨兌換差額	-	-	-	7	-	7
12月31日	<u>\$155,716</u>	<u>\$121,013</u>	<u>\$ 95,655</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 36,788</u>	<u>\$411,725</u>
107年12月31日						
成本	\$155,716	\$160,684	\$228,402	\$ 8,296	\$131,813	\$684,911
累計折舊 及減損	-	(39,671)	(132,747)	(5,743)	(95,025)	(273,186)
	<u>\$155,716</u>	<u>\$121,013</u>	<u>\$ 95,655</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 36,788</u>	<u>\$411,725</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。

(七)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，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：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 42,959	\$ 16,371
運輸設備（公務車）	1,295	1,632
	<u>\$ 44,254</u>	<u>\$ 18,003</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$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：

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

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$19,896。

(八) 無形資產

	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>
	商標權	專利權	電腦軟體	合計
107年1月1日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 11,166	\$ 114,753
累計攤銷及減損	(7,086)	(25,350)	(7,268)	(39,704)
	<u>\$ 6,108</u>	<u>\$ 65,043</u>	<u>\$ 3,898</u>	<u>\$ 75,049</u>
107年				
1月1日	\$ 6,108	\$ 65,043	\$ 3,898	\$ 75,049
增添－源自單獨取得	-	-	2,600	2,600
攤銷費用	(1,186)	(1,612)	(1,326)	(4,124)
減損損失	(34)	(9,925)	-	(9,959)
12月31日	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 53,506</u>	<u>\$ 5,172</u>	<u>\$ 63,566</u>
107年12月31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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
管理費用	<u>\$ 4,543</u>	<u>\$ 4,124</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

本集團民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別計\$9,937 及\$9,959，明細如下：

	108年度		107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	\$ 9,937	\$ -	\$ 9,925	\$ -
減損損失－商標權	-	-	34	-
	<u>\$ 9,937</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,959</u>	<u>\$ -</u>

(十) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	\$ 9,861	\$ 9,339
預付設備款	633	10,706
預付款項-非流動	17,486	7,938
	<u>\$ 27,980</u>	<u>\$ 27,983</u>

(十一) 短期借款

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
借款性質	107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

(十二) 長期借款

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111年8月24日、自102年11月28日至117年11月28日，及自105年5月26日至110年5月26日，並按月付息	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>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行擔保借款	自101年8月24日至111年8月24日、 自102年11月28日至117年11月28日，及 自105年5月26日至110年5月26日，並按月付息	1.75%-2.05%	詳附註七及八	\$ 76,083
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(15,108)
				<u>\$ 60,975</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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，長期借款均開立保證票據 \$55,000。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 157	\$ 131
以前年度所得稅高估數	-	(65)
所得稅費用	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 66</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅(註)	(\$ 58,911)	(\$ 73,150)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	54,011	64,929
按稅法規定應剔除之費用	1,220	1,949
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	3,837	6,403
以前年度高估數	-	(65)
所得稅費用	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 66</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：

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	<u>\$ 89,197</u>	<u>\$ 89,197</u>	註

107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：

108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	申報數	309,668	309,668	截至民國117年度
民國108年度	估計數	259,841	259,841	截至民國118年度
		<u>\$ 2,033,269</u>	<u>\$ 2,033,269</u>	

107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98年度	核定數	\$ 74,624	\$ 74,624	截至民國108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	申報數	309,668	309,668	截至民國117年度
		<u>\$ 1,848,052</u>	<u>\$ 1,848,052</u>	

(2)美國子公司：

108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	估計數	4,265	3,412	註
		<u>\$ 40,132</u>	<u>\$ 39,279</u>	

107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
		<u>\$ 35,867</u>	<u>\$ 35,867</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。

(3)大陸子公司：

108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105年度	申報數	\$ 3,686	\$ 3,686	截至民國110年度
民國106年度	申報數	8,710	8,710	截至民國111年度
民國107年度	申報數	7,438	7,438	截至民國112年度
民國108年度	估計數	4,247	4,247	截至民國113年度
		<u>\$ 24,081</u>	<u>\$ 24,081</u>	

107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105年度	申報數	\$ 3,686	\$ 3,686	截至民國110年度
民國106年度	申報數	8,710	8,710	截至民國111年度
民國107年度	申報數	7,438	7,438	截至民國112年度
		<u>\$ 19,834</u>	<u>\$ 19,834</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 2,807	\$ 2,807
採權益法認列之投資損失	20,519	16,737
未休假獎金	98	107
可減除暫時性差異	<u>\$ 23,424</u>	<u>\$ 19,651</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估，相關之所得稅並無影響。

(十四) 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。
- 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。
- 民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,005 及\$4,938。

(十五) 股本

- 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000，實收資本額為\$1,157,570，分為 115,757 仟股(其中計 3,525 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：

	108年	單位：仟股 107年
1月1日	114,032	112,232
現金增資-私募	1,725	1,800
12月31日	<u>115,757</u>	<u>114,032</u>

2. 私募情況如下：

(1) 本公司私募股數變動如下：

	108年	單位：仟股 107年
期初股數		
-屬104年2月	-	4,625
-屬105年1月	3,320	3,320
-屬105年3月	530	530
-屬105年9月	300	300
-屬107年6月	1,500	-
-屬107年9月	300	-
小計	<u>5,950</u>	<u>8,775</u>
本期私募		
-屬107年6月	-	1,500
-屬107年9月	-	300
-屬108年4月	500	-
-屬108年7月	1,225	-
小計	<u>1,725</u>	<u>1,800</u>
本期轉公開發行		
-屬104年2月	- (	4,625)
-屬105年1月	(3,320)	-
-屬105年3月	(530)	-
-屬105年9月	(300)	-
小計	<u>(4,150)</u>	<u>(4,625)</u>
期末股數	<u>3,525</u>	<u>5,950</u>

(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。

A. 民國 107 年 6 月 20 日經董事會決議擬辦理私募普通股增資發行新股 1,500 仟股，以每股新台幣 32 元溢價發行，共計\$48,000，董事會決議之增資基準日為民國 107 年 6 月 25 日，已於該日全

數募足股款，並於民國 107 年 7 月 18 日辦理變更登記完竣。

B. 民國 107 年 9 月 18 日經董事會決議擬辦理私募普通股增資發行新股 300 仟股，以每股新台幣 32 元溢價發行，共計\$9,600，董事會決議之增資基準日為民國 107 年 9 月 18 日，已於該日全數募足股款，並於民國 107 年 10 月 1 日辦理變更登記完竣。

C. 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 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，於 108 年 12 月 24 日及 27 日收到部分增資股款\$50,400，表列「預收款項」，並已於 109 年 01 月 03 日全數收足股款，且於民國 109 年 1 月 30 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。

3. 於民國 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。

(十六) 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。

(十七) 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 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 8 日經股東常會決議通過以資本公積 \$107,914 及 \$534,871 彌補虧損。
3. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

(十八) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 83,293	\$ 91,282

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：

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>
107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	\$ -	\$13,494	\$ 17	\$ -	\$ 13,511
外部客戶合約收入	51,939	34,112	181	5,050	91,282
	<u>\$ 51,939</u>	<u>\$47,606</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$5,050</u>	<u>\$ 104,793</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$ 51,939</u>	<u>\$47,606</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$5,050</u>	<u>\$ 104,793</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：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債-預收客戶款項	\$ 355	\$ 384	\$ 866

(2) 期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收客戶款項	\$ 28	\$ 511
(十九) 其他收入		
	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 217	\$ 477
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	-	131
利息收入合計	217	608
其他收入－其他	155	1,281
	\$ 372	\$ 1,889

(二十) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益(損失)	(\$ 674)	\$ 1,982
非金融資產減損損失	(9,937)	(9,959)
其他損失	(27)	(172)
	(\$ 10,638)	(\$ 8,149)

(二十一) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用	\$ 4,243	\$ 2,878

(二十二) 費用性質之額外資訊

	108年度		
性質	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	2,831	4,221
折舊費用	34,689	26,771	61,460
攤銷費用	-	4,543	4,543

性質	107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	\$ 85,957	\$ 110,120
勞健保費用	2,693	5,862	8,555
退休金費用	1,423	3,515	4,938
其他用人費用	1,555	2,616	4,171
折舊費用	32,743	10,056	42,799
攤銷費用	-	4,124	4,124

- 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團員工人數皆為 136 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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- 本公司民國 108 年及 107 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。

(二十三) 每股虧損

	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)
	107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	(\$ 343,770)	112,232	(\$ 3.06)

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 108,000	\$ 76,083	\$ 184,083
籌資現金流量之變動	<u>-</u>	<u>(15,094)</u>	<u>(15,094)</u>
108年12月31日	<u>\$ 108,000</u>	<u>\$ 60,989</u>	<u>\$ 168,989</u>
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 78,000	\$ 91,041	\$ 169,041
籌資現金流量之變動	<u>30,000</u>	<u>(14,958)</u>	<u>15,042</u>
107年12月31日	<u>\$ 108,000</u>	<u>\$ 76,083</u>	<u>\$ 184,083</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 6,455</u>	<u>\$ 7,499</u>

交易價格由雙方協商決定，收款期間約為 3 個月，與一般客戶相同。

2. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收關係人款項：		
其他關係人	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 139</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. 租金支出及廣告費-民國 107 年度

(1) 本集團向主要管理階層承租辦公室及停車位，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間	存出保證金	每月租金	租金支出
				107年度
15樓辦公室	106.9.1~107.8.31			
	107.9.1~108.8.31	\$ 140	\$ 133	\$ 1,596
15樓營業部 辦公室； 停車位	106.4.1~107.3.31			
	107.4.1~108.3.31	\$ 192	\$ 112	1,345
9樓辦公室	106.10.1~107.9.30			
	107.10.1~108.9.30	\$ 69	\$ 69	828
				<u>\$ 3,769</u>

(2) 截至民國 107 年 12 月 31 日止，因上述承租辦公室之預付租金(表列預付款項)為\$2,022。

(3) 本集團向其他關係人承租廣告招牌，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間	存出保證金	每月租金	廣告費
				107年度
廣告招牌	106.1.1~107.12.31	\$ -	\$ 23	\$ 272

4. 租賃交易－承租人-民國 108 年度適用

(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 107 年至 109 年，租金係於每年期初支付，並支付存出保證金\$401。本集團簽訂合約多為 2 年度，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：

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

B. 期末餘額-非流動：

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

C. 利息費用

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

5. 佣金支出

本集團於民國 108 年及 107 年度因銷貨而支付予其他關係人之佣金費用分別計\$0 及\$30。

6. 背書保證

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之長短期借款額度皆為\$250,277，係由主要管理階層提供擔保。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 34,518</u>	<u>\$ 36,195</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
	108年12月31日	107年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 307,518	\$ 300,802	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	9,861	9,339	
	<u>\$ 317,379</u>	<u>\$ 310,141</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

1. 本集團租用辦公室、實驗室及客車等未來應支付之租金明細如下：

年度	107年12月31日
不超過一年	\$ 19,515
超過一年但不超過五年	39,981
	<u>\$ 59,496</u>

2. 截至民國 108 年及 107 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\$237,794 及\$49,565。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

現金增資：

1. 請詳六(十五)2(3)說明。
2. 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，已於 109 年 01 月全數收足股款，並於民國 108 年 2 月辦理變更登記完竣。
3. 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。無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。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 108 年之策略維持與民國 107 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

	108年12月31日	107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	\$ 137,804	\$ 247,884
按攤銷後成本衡量		
之金融資產-流動	-	50,000
應收票據	265	693
應收帳款	3,565	5,689
應收帳款-關係人	689	139
其他應收款	339	759
存出保證金	9,861	9,339
	<u>\$ 152,523</u>	<u>\$ 314,503</u>
	108年12月31日	107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	\$ 108,000	\$ 108,000
應付票據	4,132	5,985
應付帳款	1,121	1,543
其他應付帳款	26,414	29,738
租賃負債	42,607	-
長期借款(包含一年或		
一營業週期內到期)	60,989	76,083
	<u>\$ 243,263</u>	<u>\$ 221,349</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：

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

107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	\$ 1,287	30.72	\$ 39,530
人民幣：新台幣	253	4.47	1,131
日幣：新台幣	56,180	0.28	15,730
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	377	6.87	2,590

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

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	-

107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%	\$ 395	\$	-
人民幣：新台幣	1%	11		-
日幣：新台幣	1%	157		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	26		-

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：

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

107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	30.72	(\$ 230)
日幣：新台幣	0.28	546

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 108 年及 107 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 108 年及 107 年度之稅後淨損將分別減少或增加

\$1,690 及 \$1,840，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 108 年及 107 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>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

	未逾期	逾期90天	逾期91-270天	逾期271天以上	合計
<u>107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 \$	3,915	\$ 1,645	\$ 329	\$ 241	\$ 6,130
備抵損失	-	2	198	241	441

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：

	108年		107年度	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 441	\$ -	\$ 298	\$ -
減損損失提列	-	-	143	-
減損損失迴轉	(338)	-	-	-
12月31日	\$ 103	\$ -	\$ 441	\$ -

(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 108 年及 107 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：

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

非衍生金融負債：

107年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 109,352	\$ -
應付票據及帳款	7,528	-
其他應付款	29,738	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款)	16,516	68,813

(三)改善營運措施

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，仍始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。展望未来，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

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，而且目前也尚未有任何 Ras 抑制劑的標靶藥物完成開發，所以 Antroquinonol 最直接的目標市場就是 Ras 基因突變發生機率較高的癌症。

目前業已獲美國食品暨藥物管理局(FDA)之核准，於 108 年 ASCO 會議進行非小細胞肺癌二期臨床試驗結果報告，為加快收取試驗病患人數和有較佳的臨床方案，緊接著將進行合併藥物治療的二期臨床試驗及單獨藥物治療的二/三期臨床試驗。另外，在 106 年底起，陸續通過美國食品藥物管理局(USFDA)、台灣衛福部(TFDA)和南韓(KFDA)食品藥物管理局，對胰臟癌的人體臨床試驗審查(IND)，獲得美國 FDA 核准進行胰臟癌新藥多國多中心一/二期臨床試驗，目前仍在臨床試驗中，如抑制效果顯著，將申請孤兒藥物銷售許可。自 108 年 1 月，國鼎生技研發中用於治療急性骨髓性白血病的小分子新藥 Antroquinonol，通過俄羅斯衛福部(MoH)藥品臨床試驗審查，准予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，試驗設計是單獨治療於急性骨髓性白血病患者，由於 Antroquinonol 在急性骨髓性白血病的適應症上已獲得美國的孤兒藥認證，本試驗後即可進行全球大規模臨床試驗以申請各國上市許可。

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

因應集團未來擬申請適應症的新藥開發方向，係以治療癌症和自身免疫系統性疾病藥物為主。但非腫瘤之慢性疾病，其臨床試驗時間長且投入成本高，因此，集團策略是持續增取與大藥廠的合作契機。

於 105 年 6 月，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 合辦之「熱火挑戰決選(QuickFire Challenge)」競賽，在全球近 100 家參賽者中脫穎而出，榮獲唯一之創新藥物大獎。而 106 年 6 月，國鼎生技展開與澳

洲昆士蘭州政府共同發布開發研發中小分子 Antroquinonol 用於預防與治療阿茲海默症的試驗，在昆士蘭科技大學正式啟動，這也將使國鼎生技與 Johnson & Johnson Innovation 團隊在澳洲昆士蘭有更緊密的合作。另外，針對「高膽固醇血症與高血脂症患者降脂療效的前瞻性雙盲臨床試驗研究」於 107 年 9 月 26 日完成臨床資料分析並解盲成功，集團醫學臨床試驗團隊在血脂、脂肪肝、心血管疾病、和肝纖維化等適應症上進行的新藥臨床的研究成果，持續尋求大藥廠合作的契機。

此外，本集團謹慎評估現有資金狀況，並依照適應症之專利期限，逐一規劃小型的新藥臨床試驗，讓本集團研發中的小分子新藥 Antroquinonol 可以發揮其最大的經濟效益。於 107 年 5 月獲台灣衛服部核准 Hocena®(Antroquinonol®)供中山醫學大學附設醫院林敬斌醫師主持之 B 型肝炎藥品臨床試驗計畫，期待人體上的醫學實證，可以增加和大藥廠合作機會。

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 109 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 109 年 1 月 3 日辦理 108 年度第二次私募案，發行普通股 2,500 仟股；於 109 年 1 月 21 日辦理 108 年度第三次私募案，發行普通股 1,700 仟股；於 109 年 3 月 10 日辦理 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 108 年度未能募集預期 40,000 仟股之目標，預計 109 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：詳見附表一。

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：

	108年度	107年度
外部收入	\$ 83,293	\$ 91,282
內部部門收入	14,458	13,511
營運部門收入	\$ 97,751	\$ 104,793
攤銷及折舊	\$ 66,003	\$ 46,923
部門損失	(\$ 270,458)	(\$ 334,566)

(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 108 年及 107 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	108年度	107年度
應報導部門收入合計	\$ 97,751	\$ 104,793
銷除部門間收入	(14,458)	(13,511)
營業收入	\$ 83,293	\$ 91,282
損益	108年度	107年度
部門損失	(\$ 270,458)	(\$ 334,566)
營業外收入及支出	(14,509)	(9,138)
繼續營業部門稅前淨損	(\$ 284,967)	(\$ 343,704)

(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 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 46,877	\$ 494,564	\$ 51,939	\$ 493,774
日本	23,811	2,244	22,695	-
大陸	602	489	1,036	6
香港	1,304	995	2,250	126
馬來西亞	10,433	-	8,131	-
其他	266	3,377	5,231	29
合計	<u>\$ 83,293</u>	<u>\$ 501,669</u>	<u>\$ 91,282</u>	<u>\$ 493,935</u>

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 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	所佔比例(%)	收入	所佔比例(%)
甲	\$ 12,688	15%	\$ 17,486	19%
乙	10,433	13%	8,131	9%
丙	6,455	8%	7,499	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108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

交易往來情形					佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	
0	國鼎生物科技股份有限公司	國鼎生技(北京)商貿有限公司	1	長期應收款-關係人	2%
0	國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	1	長期應收款-關係人	1%
0	國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	1	銷貨收入	15%
				金額	
				16,884	
				12,352	
				12,133	
				交易條件	
				-	
				-	
				-	

註1：母子公司及各子公司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，以期未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(不含大陸被投資公司)
民國108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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	安哥拉	一般投資	\$ 24,745	\$ 24,745	200,000	100.00	\$ 1,526	\$ 4,264	\$ 4,264 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	1,208	2,379	2,379 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	1,000	100.00	6,299	4,270	4,270 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	11,722	4,000,000	100.00	2,073	5,216	5,216 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	4,843	2,831	2,831 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	8,661	80,000	100.00	2,352	1,982	1,982 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	9,315	4,279	4,279 孫公司
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	塞席爾	一般投資	9,292	9,292	1,000,000	100.00	9,852	34	34 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	4,325	3,944	3,944 孫公司
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Sanjour Healthcare Corporation	美國	保健食品批發及 零售	7,134	7,134	1,000	100.00	2,279	296	296 孫公司
RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	印尼	一般食品、保健 機能食品等項目 輸出、批發及零售	9,003	9,003	-	100.00	8,627	-	- 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該國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，將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「期末持股比例」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接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。

大陸投資資訊—基本資料

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	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
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	\$ 4,248	100.00	\$ 4,248	\$ 10,544	\$ -	
麗勝堂(廈門)商貿有限公司	中藥及化妝保養 品進出口、保健 品及化妝保養品 批發	2,770	(3)	-	-	-	-	(98)	100.00	(98)	2,420	-	

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	規定赴大陸地區 依總濟部投審會 投資限額
\$ 14,606	\$ 14,606	\$ 400,434

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。



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003355 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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(十)；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(四)。

國鼎生技民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價餘額分別為新台幣 256,064 仟元及新台幣 14,033 仟元。

國鼎生技主要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 108 年 12 月 31 日現金及約當現金為新台幣 98,119 仟元，占個體總資產 10%，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。

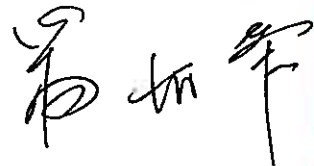
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於國鼎生物科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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 108 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 0 9 年 3 月 1 0 日

國鼎生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	98,119	10	\$	194,572	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			-	-		50,000	5
1150	應收票據淨額	六(三)		265	-		693	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,309	-		2,418	-
1180	應收帳款—關係人淨額	七		10,029	1		3,568	-
1200	其他應收款			29	-		90	-
1210	其他應收款—關係人	七		7,406	1		7,652	1
130X	存貨	六(四)		242,031	25		228,712	20
1410	預付款項	六(五)及七		63,649	6		67,287	6
11XX	流動資產合計			422,837	43		554,992	49
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)		15,949	2		28,698	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		388,497	40		411,564	37
1755	使用權資產	六(八)		37,862	4		-	-
1780	無形資產	六(九)		50,086	5		63,566	6
1915	預付設備款			633	-		10,706	1
1920	存出保證金	七及八		7,228	1		6,636	1
1940	長期應收票據及款項—關係人	七		32,021	3		39,054	3
1990	其他非流動資產—其他			17,486	2		7,939	1
15XX	非流動資產合計			549,762	57		568,163	51
1XXX	資產總計		\$	972,599	100	\$	1,123,155	100

(續次頁)

國鼎生醫藥股份有限公司
個體財務報告
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	108,000 11	\$	108,000 10
2130	合約負債—流動	六(十八)		356 -		384 -
2150	應付票據			4,132 -		5,985 1
2170	應付帳款			1,121 -		1,543 -
2200	其他應付款			19,998 2		25,533 2
2220	其他應付款項—關係人	七		4,383 1		- -
2280	租賃負債—流動			9,872 1		- -
2310	預收款項	六(十五)		50,400 5		- -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		15,267 2		15,108 1
2399	其他流動負債—其他			520 -		206 -
21XX	流動負債合計			<u>214,049 22</u>		<u>156,759 14</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)		45,722 5		60,975 5
2580	租賃負債—非流動	七		26,439 3		- -
2600	其他非流動負債			3,999 -		6,094 1
25XX	非流動負債合計			<u>76,160 8</u>		<u>67,069 6</u>
2XXX	負債總計			<u>290,209 30</u>		<u>223,828 20</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		1,157,570 119		1,140,320 101
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		51,038 5		107,914 10
累積虧損						
3350	待彌補虧損	六(十七)	(	520,980) (54) (		343,770) (31)
其他權益						
3400	其他權益		(	5,238) - (		5,137) -
3XXX	權益總計			<u>682,390 70</u>		<u>899,327 80</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>972,599 100</u>	\$	<u>1,123,155 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉勝男

經理人：蘇經天

會計主管：林哲吉

國鼎生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 108 年及 107 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	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 70,359 100	\$ 74,651 100
5000 營業成本	六(四)(二十二)	(36,204) (51)	(38,542) (52)
5900 營業毛利		34,155 49	36,109 48
5910 未實現銷貨利益		(3,999) (6)	- -
5920 已實現銷貨利益		6,094 9	4,710 6
5950 營業毛利淨額		36,250 52	40,819 54
營業費用	六(二十二)及七		
6100 推銷費用		(41,139) (58)	(44,213) (59)
6200 管理費用		(103,005) (146)	(103,515) (139)
6300 研究發展費用		(144,708) (206)	(194,798) (261)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	338 -	143 -
6000 營業費用合計		(288,514) (410)	(342,669) (459)
6900 營業損失		(252,264) (358)	(301,850) (405)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	190 -	574 1
7020 其他利益及損失	六(二十)及七	(10,254) (15)	(7,622) (10)
7050 財務成本	六(二十一)	(3,836) (5)	(2,878) (4)
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)	(18,960) (27)	(31,994) (43)
7000 營業外收入及支出合計		(32,860) (47)	(41,920) (56)
8200 本期淨損		(\$ 285,124) (405)	(\$ 343,770) (461)
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)	(\$ 101) -	\$ 419 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 101) -	\$ 419 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 285,225) (405)	(\$ 343,351) (460)
基本及稀釋每股虧損			
9750 本期淨損	六(二十三)	(\$ 2.48)	\$ 3.06

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：林哲吉



國鼎生股份有限公司

民國108年及109年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股	本	資	本	公	積	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	待	彌	補	虧	損	額	合	計
107	年	度														
	1月1日餘額		\$ 1,122,320	\$	560,481	\$	42,704	(\$ 534,871)	(\$	5,556)	\$	1,185,078				
	本期淨損		-	-	-	-	-	(343,770)	-	-	(	343,770)				
	本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	419	-	-	419				
	本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(343,770)	419	-	(	343,351)				
	現金增資	六(十五)	18,000		39,600	-	-	-	-	-	-	57,600				
	資本公積補虧損	六(十七)	-	(	534,871)	-	-	534,871	-	-	-	-				
	12月31日餘額		\$ 1,140,320	\$	65,210	\$	42,704	(\$ 343,770)	(\$	5,137)	\$	899,327				
108	年	度														
	1月1日餘額		\$ 1,140,320	\$	65,210	\$	42,704	(\$ 343,770)	(\$	5,137)	\$	899,327				
	本期淨利(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(十五)	17,250		51,038	-	-	-	-	-	-	68,288				
	資本公積補虧損	六(十七)	-	(	65,210)	(	42,704)	107,914	-	-	-	-				
	12月31日餘額		\$ 1,157,570	\$	51,038	\$	-	(\$ 520,980)	(\$	5,238)	\$	682,390				

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



林哲吉

 國鼎生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107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		(\$ 285,124)	(\$ 343,770)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(338)	143
不動產、廠房及設備折舊費用	六(七)(二十二)	43,279	42,714
使用權資產折舊費用	六(八)(二十二)	10,601	-
攤銷費用	六(九)(二十二)	4,543	4,124
非金融資產減損損失	六(十)(二十)	9,937	9,959
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六)	18,960	31,994
利息收入	六(十九)	(170)	(545)
利息費用	六(二十一)	3,836	2,878
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		428 (	573)
應收帳款		1,447	2,154
應收帳款-關係人		572	6,675
其他應收款		- (	1)
其他應收款-關係人		246	1,356
存貨		(13,319)	(12,179)
預付款項		1,629	2,194
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(28)	(482)
應付票據		(1,854)	(2,175)
應付帳款		(422)	348
其他應付款		(5,562)	237
其他應付款項-關係人		4,383	-
其他流動負債		315	-
其他非流動負債		(2,095)	(4,719)
營運產生之現金流出		(208,736)	(259,668)
收取之利息		170	545
支付之利息		(3,113)	(2,878)
退還(支付)之所得稅		48	(29)
營業活動之淨現金流出		(211,631)	(262,030)

(續次頁)

 國鼎生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 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	\$ 50,000
取得採用權益法之投資-子公司償款	六(六)	(6,312)	(22,994)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(10,149)	(24,210)
預付設備款增加		-	(10,706)
無形資產增加	六(九)	(1,000)	(2,600)
其他非流動資產增加		(9,538)	(6,077)
存出保證金(增加)減少		(591)	2,772
投資活動之淨現金流入(流出)		22,410	(13,815)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		-	30,000
償還長期借款	六(二十四)	(15,094)	(14,958)
租賃本金償還		(10,826)	-
預收股款	六(十五)	50,400	-
現金增資	六(十五)	68,288	57,600
籌資活動之淨現金流入		92,768	72,642
本期現金及約當現金減少數		(96,453)	(203,203)
期初現金及約當現金餘額		194,572	397,775
期末現金及約當現金餘額		\$ 98,119	\$ 194,572

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：林哲吉



國鼎生物科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國108年度及107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 109 年 3 月 10 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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$24,558，並調增租賃負債\$22,537，及調減預付款項\$2,022。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (2) 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為\$799。
- (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為2.25%。

5. 本公司按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	29,018
減：屬短期租賃之豁免	(	3,343)
減：屬低價值資產之豁免	(	1,116)
減：預付款項	(	2,022)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	22,537
本集團初次適用日之增額借款利率		2.25%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	22,537

(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

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110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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
 4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(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，本公司係以原始發票金額衡量。

(八)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。

(九)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。

(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（按正常產能分攤），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)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。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，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

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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。

(十四) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二)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。

(二十三)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 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$242,031。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 550	\$ 1,061
支票存款及活期存款	97,569	193,511
合計	\$ 98,119	\$ 194,572

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)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
逾三個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ 50,000
定存利率區間	-	0.13%

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	\$ -	\$ 131

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$50,000。

3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 265	\$ 693
減：備抵損失	-	-
	\$ 265	\$ 693
應收帳款	\$ 1,412	\$ 2,859
減：備抵損失	(103)	(441)
	\$ 1,309	\$ 2,418

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
90天內	\$ 1,319	\$ 265	\$ 644	\$ 693
91-180天	-	-	1,645	-
181-365天	-	-	329	-
365天以上	93	-	241	-
	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 2,859</u>	<u>\$ 693</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另於 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$4,629。
- 本公司未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。
- 本公司未有將應收票據貼現之情形。
- 本公司並未持有任何的擔保品。
- 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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$265、\$1,309 及\$693、\$2,418。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 12,396	\$ 17,112
在製品及半成品	199,512	188,684
製成品	44,156	36,949
	256,064	242,745
減：備抵呆滯及跌價損失	(14,033)	(14,033)
	<u>\$ 242,031</u>	<u>\$ 228,712</u>

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 34,127	\$ 36,762
存貨報廢損失	2,077	1,780
	<u>\$ 36,204</u>	<u>\$ 38,542</u>

(五) 預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
預付研究費	\$ 56,367	\$ 53,241
其他預付款項	7,282	14,046
合計	<u>\$ 63,649</u>	<u>\$ 67,287</u>

(六)採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	\$ 28,698	\$ 37,279
增加採用權益法之投資	6,312	22,994
採用權益法之投資損益份額	(18,960)	(31,994)
其他權益變動	(101)	419
12月31日	\$ 15,949	\$ 28,698

1. 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	108年12月31日	107年12月31日
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	\$ 1,526	\$ 5,235
Golden Biotechnology Japan	1,208	3,945
Golden Biotechnology Corporation(DE)	6,299	10,697
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	2,073	3,375
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd (Singapore)	4,843	5,446
	\$ 15,949	\$ 28,698

2. 採用權益法認列之子公司損益之份額如下：

被投資公司	108年度	107年度
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	(\$ 4,264)	(\$ 5,457)
Golden Biotechnology Japan	(2,379)	(2,025)
Golden Biotechnology Corporation(DE)	(4,270)	(13,943)
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	(5,216)	(7,013)
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore)	(2,831)	(3,556)
	(\$ 18,960)	(\$ 31,994)

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表註四（三）。

4. 本公司於民國 107 年 1 月對 Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)增資\$9,003。

5. 本公司於民國 107 年 7 月及對Golden Biotechnology Corporation(DE)增資\$6,112。

6. 本公司於民國 108 年 8 月、107 年 7 月及 11 月對 Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)分別增資\$4,043、\$3,914 及\$3,965。

7. 本公司於民國 108 年 8 月對 Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd. (Singapore)增資 2,269。

(七)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
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>
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
107年1月1日						
成本	\$155,716	\$160,684	\$223,871	\$ 9,678	\$124,445	\$674,394
累計折舊及減損	-	(35,207)	(120,400)	(7,103)	(82,624)	(245,334)
	<u>\$155,716</u>	<u>\$125,477</u>	<u>\$103,471</u>	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 41,821</u>	<u>\$429,060</u>
107年						
1月1日	\$155,716	\$125,477	\$103,471	\$ 2,575	\$ 41,821	\$429,060
增添	-	-	15,085	1,079	8,046	24,210
重分類	-	-	-	-	1,008	1,008
折舊費用	-	(4,464)	(22,901)	(1,262)	(14,087)	(42,714)
12月31日	<u>\$155,716</u>	<u>\$121,013</u>	<u>\$ 95,655</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 36,788</u>	<u>\$411,564</u>
107年12月31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>

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。

(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，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：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 36,567	\$ 8,969
運輸設備（公務車）	1,295	1,632
	<u>\$ 37,862</u>	<u>\$ 10,601</u>

4. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$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：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 696
屬短期租賃合約之費用	799
屬低價值資產租賃之費用	314
	<u>\$ 1,809</u>

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$11,939。

(九)無形資產

	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>
	商標權	專利權	電腦軟體	合計
107年1月1日				
成本	\$ 13,194	\$ 90,393	\$ 11,166	\$ 114,753
累計攤銷及減損	(7,086)	(25,350)	(7,268)	(39,704)
	<u>\$ 6,108</u>	<u>\$ 65,043</u>	<u>\$ 3,898</u>	<u>\$ 75,049</u>
107年				
1月1日	\$ 6,108	\$ 65,043	\$ 3,898	\$ 75,049
增添－源自單獨取得	-	-	2,600	2,600
攤銷費用	(1,186)	(1,612)	(1,326)	(4,124)
減損損失	(34)	(9,925)	-	(9,959)
12月31日	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 53,506</u>	<u>\$ 5,172</u>	<u>\$ 63,566</u>
107年12月31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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
管理費用	\$ 4,543	\$ 4,124

2. 無形資產減損情形，請詳附註六(十)說明。

(十) 非金融資產減損

本公司民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別計 \$9,937 及 \$9,959，明細如下：

	108年度		107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	\$ 9,937	\$ -	\$ 9,925	\$ -
減損損失－商標權	-	-	34	-
	<u>\$ 9,937</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,959</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 短期借款

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
借款性質	107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

(十二) 長期借款

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 111年8月24日、 自102年11月28日至 117年11月28日，及 自105年5月26日至 110年5月26日，並按 月付息	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>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行 擔保借款	自101年8月24日至 111年8月24日、 自102年11月28日至 117年11月28日，及 自105年5月26日至 110年5月26日，並按 月付息	1.75%~2.05%	詳附註七及八	\$ 76,083
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(15,108)
				<u>\$ 60,975</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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，長期借款開立保證票據金額皆為 \$55,000。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
所得稅費用	\$ -	\$ -

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 57,025)	(\$ 68,754)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	51,968	60,402
按稅法規定應剔除之費用	1,220	1,949
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	3,837	6,403
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：

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
107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：

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	申報數	309,668	309,668	截至民國117年度
民國108年度	估計數	259,841	259,841	截至民國118年度
		\$ 2,033,269	\$ 2,033,269	

107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98年度	核定數	74,624	74,624	截至民國108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	申報數	309,668	309,668	截至民國117年度
		<u>\$ 1,848,052</u>	<u>\$ 1,848,052</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 2,807	\$ 2,807
備抵呆帳	(12)	(12)
採權益法認列之投資損失	20,519	16,737
未休假獎金	98	107
可減除暫時性差異	<u>\$ 23,412</u>	<u>\$ 19,639</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 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十四) 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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$4,713 及 \$4,571。

(十五) 股本

- 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，實收資本額為 \$1,157,570，分為 115,757 仟股(其中計 3,525 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：

	108年	單位：仟股 107年
1月1日	114,032	112,232
現金增資-私募	1,725	1,800
12月31日	115,757	114,032

2. 私募情況如下：

(1) 本公司私募股數變動如下：

	108年	單位：仟股 107年
期初股數		
-屬104年2月	-	4,625
-屬105年1月	3,320	3,320
-屬105年3月	530	530
-屬105年9月	300	300
-屬107年6月	1,500	-
-屬107年9月	300	-
小計	5,950	8,775
本期私募		
-屬107年6月	-	1,500
-屬107年9月	-	300
-屬108年4月	500	-
-屬108年7月	1,225	-
小計	1,725	1,800
本期轉公開發行		
-屬104年2月	- (	4,625)
-屬105年1月	(3,320)	-
-屬105年3月	(530)	-
-屬105年9月	(300)	-
小計	(4,150)	(4,625)
期末股數	3,525	5,950

(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。

A. 民國 107 年 6 月 20 日經董事會決議擬辦理私募普通股增資發行新股 1,500 仟股，以每股新台幣 32 元溢價發行，共計\$48,000，董事會決議之增資基準日為民國 107 年 6 月 25 日，已於該日全數募足股款，並於民國 107 年 7 月 18 日辦理變更登記完竣。

B. 民國 107 年 9 月 18 日經董事會決議擬辦理私募普通股增資發行新股 300 仟股，以每股新台幣 32 元溢價發行，共計\$9,600，董事會決議之增資基準日為民國 107 年 9 月 18 日，已於該日全數募

足股款，並於民國 107 年 10 月 1 日辦理變更登記完竣。

C. 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 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，於 108 年 12 月 24 日及 27 日收到部分增資股款\$50,400，表列「預收款項」，並已於 109 年 01 月 03 日全數收足股款，且於民國 109 年 1 月 30 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。

3. 於民國 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。

(十六) 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。

(十七) 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 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 8 日經股東常會決議通過以資本公積\$107,914 及\$534,871 彌補虧損。

3. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

(十八) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 70,359	\$ 74,651

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	108年度	107年度
台灣	\$ 46,877	\$ 51,939
亞洲	23,403	17,647
美洲	77	17
其他	2	5,048
合計	70,359	74,651

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：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債-預收客戶款項	\$ 356	\$ 384	\$ 866

(2) 期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收客戶款項	\$ 28	\$ 511

(十九) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 170	\$ 414
按攤銷後成本衡量之金融資產之		
金融資產利息收入	-	131
利息收入合計	170	545
什項收入	20	29
合計	\$ 190	\$ 574

(二十) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 291)	\$ 2,337
非金融資產減損損失	(9,937)	(9,959)
什項支出	(26)	-
合計	(\$ 10,254)	(\$ 7,622)

(二十一)財務成本

	108年度	107年度
利息費用	\$ 3,836	\$ 2,878

(二十二)費用性質之額外資訊

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
性質	107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	\$ 72,163	\$ 96,326
勞健保費用	2,693	5,390	8,083
退休金費用	1,423	3,148	4,571
董監酬金	-	1,320	1,320
其他用人費用	1,555	2,561	4,116
折舊費用	32,743	9,971	42,714
攤銷費用	-	4,124	4,124

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數皆為 127 人；未兼任員工之董事人數皆為 8 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 108 年及 107 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。

(二十三) 每股虧損

	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)
	107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	(\$ 343,770)	112,232	(\$ 3.06)

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	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)	(15,094)
108年12月31日	\$ 108,000	\$ 60,989	\$ 168,989
	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 78,000	\$ 91,041	\$ 169,041
籌資現金流量之變動	30,000	(14,958)	15,042
107年12月31日	\$ 108,000	\$ 76,083	\$ 184,083

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	"
PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	"
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

	108年度	107年度
商品銷售：		
Golden Biotechnology Japan	\$ 12,133	\$ 7,774
子公司	298	722
其他關係人	6,455	7,499
	<u>\$ 18,886</u>	<u>\$ 15,995</u>

交易價格由雙方協商決定，銷售與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. 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收關係人款項：		
Golden Biotechnology Japan	\$ 7,530	\$ 2,348
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	-	1,081
Golden Biotechnology Corp. Pte, Ltd (Singapore)	1,810	-
豐利生技有限公司	689	139
	<u>\$ 10,029</u>	<u>\$ 3,568</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

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收關係人款項：		
Golden Biotechnology Japan	\$ 5,809	\$ 5,900
Golden Biotechnology Corporation (NJ)	-	392
國鼎生技(北京)商貿有限公司	686	686
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	762	609
子公司	149	65
	<u>\$ 7,406</u>	<u>\$ 7,652</u>

(1)係將超過正常授信期間之應收帳款轉列，截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之金額分別為\$6,325 及\$6,129，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

	108年12月31日	107年12月31日
國鼎生技(北京)商貿有限公司	\$ 16,884	\$ 20,120
Golden Biotechnology Japan	12,352	15,360
Golden Biotechnology Corp. Limited (HK)	2,549	3,305
子公司	236	269
	<u>\$ 32,021</u>	<u>\$ 39,054</u>

係將子公司帳齡超過一年以上之應收帳款轉列。

5. 租金支出及廣告費-民國 107 年度

(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，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間	存出保證金	每月租金	租金支出 107年度
15樓辦公室	106.9.1~107.8.31			
	107.9.1~108.8.31	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 133</u>	\$ 1,596
15樓營業部 辦公室；	106.4.1~107.3.31			
停車位	107.4.1~108.3.31	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 112</u>	1,345
9樓辦公室	106.10.1~107.9.30			
	107.10.1~108.9.30	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 69</u>	828
				<u>\$ 3,769</u>

(2) 截至 107 年 12 月 31 日止，因上述承租辦公室產生之預付租金(表列預付款項)為\$2,022。

(3) 本公司向其他關係人承租廣告招牌，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間	存出保證金	每月租金	廣告費 107年度
廣告招牌	106.1.1~107.12.31	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 272</u>

6. 租賃交易-承租人-民國 108 年度適用

(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 107 年至 109 年，租金係於每年期初支付，並支付存出保證金\$401。本公司簽訂合約多為 2 年度，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

- 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。
- 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：

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

b. 期末餘額-非流動：

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

c. 利息費用

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

7. 佣金支出

本公司於民國 108 年及 107 年度因銷貨而支付予其他關係人之佣金費用分別計\$0 及\$30。

8. 服務費

	108年度	107年度
子公司（註）	<u>\$ 2,878</u>	<u>\$ 2,107</u>

註：係子公司代本公司支付產品試驗費用之服務費。

9. 背書保證

本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之長短期借款額度皆為\$250,277，係由主要管理階層提供擔保。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 34,518</u>	<u>\$ 36,195</u>

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
	108年12月31日	107年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 307,518	\$ 300,802	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	7,228	6,636	
	<u>\$ 314,746</u>	<u>\$ 307,438</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

1. 本公司租用辦公室、實驗室及客車等未來應支付之租金明細如下：

年度	107年12月31日
不超過一年	\$ 11,689
超過一年但不超過五年	32,740
	<u>\$ 44,429</u>

2. 截至民國 108 年及 107 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\$237,794 及\$49,565。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

現金增資：

1. 請詳六(十五)2(3)說明。
2. 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，已於 109 年 01 月全數收足股款，並於民國 108 年 2 月辦理變更登記完竣。
3. 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。

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 108 年之策略維持與民國 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
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	\$ 98,119	\$ 194,572
按攤銷後成本衡量之金融		
資產-流動	-	50,000
應收票據	265	693
應收帳款	1,309	2,418
應收帳款-關係人	10,029	3,568
其他應收款	29	90
其他應收款-關係人	7,406	7,652
長期應收票據及款項-關係人	32,021	39,054
存出保證金	7,228	6,636
	<u>\$ 156,406</u>	<u>\$ 304,683</u>
	108年12月31日	107年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債		
短期借款	\$ 108,000	\$ 108,000
應付票據	4,132	5,985
應付帳款	1,121	1,543
其他應付帳款	19,998	25,533
其他應付帳款-關係人	4,383	-
租賃負債	36,311	-
長期借款(包含一年或		
一營業週期內到期)	60,989	76,083
	<u>\$ 234,934</u>	<u>\$ 217,144</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：

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
107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	\$ 1,254	30.72	\$ 38,517
人民幣：新台幣	253	4.47	1,131
日幣：新台幣	56,180	0.28	15,629
非貨幣性項目			
美金：新台幣	519	30.72	15,932
日幣：新台幣	14,179	0.28	3,945
港幣：新台幣	861	3.92	3,375
新加坡幣：新台幣	242	22.48	5,446

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

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

107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%	\$ 385	\$	-
人民幣：新台幣	1%	11		-
日幣：新台幣	1%	156		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		159
日幣：新台幣	1%	-		39
港幣：新台幣	1%	-		34
新加坡幣：新台幣	1%	-		54

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：

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

	107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		30.72 (\$	230)
日幣：新台幣		0.28	546

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 108 年及 107 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 108 年及 107 年之稅後淨損將分別減少或增加 \$1,690 及 \$1,840，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 108 年及 107 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>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

	未逾期	逾期90天	逾期91-270天	逾期271天以上	合計
<u>107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	\$ 644	\$ 1,645	\$ 329	\$ 241	\$ 2,859
備抵損失	-	2	198	241	441

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>108年</u>		<u>107年</u>	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
1月1日	441	-	298	-
減損損失提列	-	-	143	-
減損損失迴轉	(338)	-	-	-
12月31日	<u>\$ 103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 441</u>	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險

- 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。
- 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未動用一年內到期浮動利率借款額度皆為\$0。
- 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：

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	-
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

非衍生金融負債：

107年12月31日

	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 109,352	\$ -
應付票據及帳款	7,528	-
其他應付款	25,533	-
長期借款(包含一年或一營業週期 內到期之長期借款)	16,516	68,813

(三)改善營運措施

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，仍始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

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，而且目前也尚未有任何 Ras 抑制劑的標靶藥物完成開發，所以 Antroquinonol 最直接的目標市場就是 Ras 基因突變發生機率較高的癌症。

目前業已獲美國食品暨藥物管理局(FDA)之核准，於 108 年 ASCO 會議進行非小細胞肺癌二期臨床試驗結果報告，為加快收取試驗病患人數和有較佳的臨床方案，緊接著將進行合併藥物治療的二期臨床試驗及單獨藥物治療的二/三期臨床試驗。另外，在 106 年底起，陸續通過美國食品藥物管理局(USFDA)、台灣衛福部(TFDA)和南韓(KFDA)食品藥物管理局，對胰臟癌的人體臨床試驗審查(IND)，獲得美國 FDA 核准進行胰臟癌新藥多國多中心一/二期臨床試驗，目前仍在臨床試驗中，如抑制效果顯著，將申請孤兒藥物銷售許可。自 108 年 1 月，國鼎生技研發中用於治療急性骨髓性白血病的小分子新藥 Antroquinonol，通過俄羅斯衛福部(MoH)藥品臨床試驗審查，准予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，試驗設計是單獨治療於急性骨髓性白血病患者，由於 Antroquinonol 在急性骨髓性白血病的適應症上已獲得美國的孤兒藥認證，本試驗後即可進行全球大規模臨床試驗以申請各國上市許可。

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

因應集團未來擬申請適應症的新藥開發方向，係以治療癌症和自身免疫系統性疾病藥物為主。但非腫瘤之慢性疾病，其臨床試驗時間長且投入成本高，因此，集團策略是持續增取與大藥廠的合作契機。

於 105 年 6 月，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 合辦之「熱火挑戰決選(QuickFire Challenge)」競賽，在全球近 100 家參賽者中脫

穎而出，榮獲唯一之創新藥物大獎。而 106 年 6 月，國鼎生技展開與澳洲昆士蘭州政府共同發布開發研發中小分子 Antroquinonol 用於預防與治療阿茲海默症的試驗，在昆士蘭科技大學正式啟動，這也將使國鼎生技與 Johnson & Johnson Innovation 團隊在澳洲昆士蘭有更緊密的合作。另外，針對「高膽固醇血症與高血脂症患者降脂療效的前瞻性雙盲臨床試驗研究」於 107 年 9 月 26 日完成臨床資料分析並解盲成功，集團醫學臨床試驗團隊在血脂、脂肪肝、心血管疾病、和肝纖維化等適應症上進行的新藥臨床的研究成果，持續尋求大藥廠合作的契機。

此外，本公司謹慎評估現有資金狀況，並依照適應症之專利期限，逐一規劃小型的新藥臨床試驗，讓本公司研發中的小分子新藥 Antroquinonol 可以發揮其最大的經濟效益。於 107 年 5 月獲台灣衛服部核准 Hocena®(Antroquinonol®)供中山醫學大學附設醫院林敬斌醫師主持之 B 型肝炎藥品臨床試驗計畫，期待人體上的醫學實證，可以增加和大藥廠合作機會。

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，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 109 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 109 年 1 月 3 日辦理 108 年度第二次私募案，發行普通股 2,500 仟股；於 109 年 1 月 21 日辦理 108 年度第三次私募案，發行普通股 1,700 仟股；於 109 年 3 月 10 日辦理 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 108 年度未能募集預期 40,000 仟股之目標，預計 109 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：請詳附表一。

十四、營運部門資訊

不適用。

國鼎生物科技股份有限公司
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

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件		
0	國鼎生物科技股份有限公司	國鼎生技(北京)商貿有限公司	1	長期應收款-關係人	\$ 16,884	-		2%
0	國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	1	長期應收款-關係人	12,352	-		1%
0	國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Japan	1	銷貨收入	12,133	-		15%

註1：母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 (不含大陸被投資公司)
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (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	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))
國鼎生物科技股份有限公司	Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	安哥拉	一般投資	\$ 24,745	\$ 24,745	200,000	100.00	\$ 1,526	\$ 4,264
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	1,208	2,379
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	1,000	100.00	6,299	4,270
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	11,722	4,000,000	100.00	2,073	5,216
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	4,843	2,831
Golden Biotechnology Japan LLC	Golden Biotechnology Korea LLC	南韓	保健食品進口、 批發及零售	11,642	8,661	80,000	100.00	2,352	1,982
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	9,315	4,279
Golden Biotechnology Corp. (Anguilla)	RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	塞席爾	一般投資	9,292	9,292	1,000,000	100.00	9,852	34
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	4,325	3,944
Golden Biotechnology Corporation (DE)	Simjour Healthcare Corporation	美國	保健食品批發及 零售	7,134	7,134	1,000	100.00	2,279	296
RICH WIDE Technology CO., LTD. (Seychelles)	PT Royal Golden Biotechnology (Indonesia)	印尼	一般食品、保健 機能食品等項目 輸出、批發及零售	9,003	9,003	-	100.00	8,627	-

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具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孫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。

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸	地匯投資金額	核准投資金額	投資限額
依經濟部投審會 規定赴大陸地區			
公司名稱			
國鼎生物科技股份有限公司	\$ 14,606	\$ 14,606	\$ 409,434

(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). 國籍生技(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：本表相關數字應以斬壹幣列示。

 國鼎生物科技股份有限公司



董事長：劉勝勇

