



合一生科技股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

一、時間：民國 113 年 5 月 21 日(星期二)上午 9 時整

二、地點：台北市南港區三重路 19 之 10 號 A 棟 2 樓
(南港軟體園區一期 A 棟 2 樓國際會議中心)

召開方式：視訊輔助股東會

視訊會議平台：採用集保結算所之視訊會議平台(<https://stockservices.tdcc.com.tw>)

三、本次出席股東及股東代理人所代表之股數共計 284,425,717 股，佔本公司發行股份總數 454,377,062 股(已扣除子公司持有股份 984,163 股)之 62.59%，已逾法定開會股數。

四、出席董事：黃山內、中天生物科技股份有限公司代表人徐世華、林義夫、黃三桂(審計委員會召集人)、吳瑞鈺、陸隨、黃瑞雯

五、主席：黃山內



紀錄：陳虹蓓



六、宣佈開會：出席股東及股東代理人所代表之股數已達開會法定成數，主席宣布本會議開始。

七、主席致詞：略。

八、報告事項：

第一案

案 由：一一二年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：一一二年度營業報告書請參閱附件一。

第二案

案 由：審計委員會審查一一二年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書請參閱附件二。

第三案

案 由：一一二年度健全營運計畫執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：依金融監督管理委員會中華民國一一〇年八月三十一日金管證發字第 1100356395 號函規定，按季將本公司之健全營運計畫執行情形提報董事會控管，並提股東常會報告。本公司一一二年度健全營運計畫執行情形報告，請參閱附件三。

第四案

案 由：修訂本公司「董事會議事規範」報告，報請 公鑒。

說 明：修訂後之「董事會議事規範」請參閱附件四。

第五案

案 由：一一二年度董事領取之酬金報告，報請 公鑒。

說 明：一一二年度董事領取之酬金請參閱附件五。

九、承認事項：

第一案

案 由：承認一一二年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。 【董事會提】

說 明：一、本公司一一二年度財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭欽宗會計師及李冠豪會計師查核完竣並出具無保留意見查核報告在案，連同營業報告書送交審計委員會審查後，依法提請股東常會承認。

二、謹檢附一一二年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表如下：

1、營業報告書，請參閱附件一。

2、會計師查核報告暨一一二年度合併財務報表，請參閱附件六。

3、會計師查核報告暨一一二年度個體財務報表，請參閱附件七。

決 議：主席裁示投票表決。表決結果：表決時出席股東總表決權數 284,425,717 權，贊成權數 277,194,311 權(含電子投票 29,560,139 權、視訊投票 12,600 權)，反對權數 1,540,795 權(含電子投票 1,530,556 權、視訊投票 0 權)，無效權數 0 權、棄權及未投票權數 5,690,611 權(含電子投票 3,939,386 權、視訊投票 30,595 權)，贊成權數佔出席表決權數 97.45%，本案照原案表決通過。

第二案

案 由：承認一一二年度虧損撥補案，敬請 承認。

【董事會提】

說明：本公司一一二年度虧損撥補表請參閱附件八。

決議：主席裁示投票表決。表決結果：表決時出席股東總表決權數 284,425,717 權，贊成權數 277,246,911 權(含電子投票 29,656,242 權、視訊投票 12,600 權)，反對權數 1,634,095 權(含電子投票 1,580,353 權、視訊投票 0 權)，無效權數 0 權、棄權及未投票權數 5,544,711 權(含電子投票 3,793,486 權、視訊投票 30,595 權)，贊成權數佔出席表決權數 97.47%，本案照原案表決通過。

十、討論事項：

第一案

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，敬請 討論。 【董事會提】

說明：為配合相關法令規定，擬修訂本公司之「股東會議事規則」部分條文，相關修訂條文對照表請參閱附件九。

決議：主席裁示投票表決。表決結果：表決時出席股東總表決權數 284,425,717 權，贊成權數 275,331,689 權(含電子投票 27,823,951 權、視訊投票 0 權)，反對權數 2,710,587 權(含電子投票 2,573,914 權、視訊投票 12,600 權)，無效權數 0 權、棄權及未投票權數 6,383,441 權(含電子投票 4,632,216 權、視訊投票 30,595 權)，贊成權數佔出席表決權數 96.80%，本案照原案表決通過。

第二案

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，敬請 討論。 【董事會提】

說明：依經濟部經授商字第 11330013570 號函規定，擬修訂本公司之「公司章程」所營事業項目，相關修訂條文對照表請參閱附件十。

決議：主席裁示投票表決。表決結果：表決時出席股東總表決權數 284,425,717 權，贊成權數 276,138,378 權(含電子投票 28,630,640 權、視訊投票 0 權)，反對權數 1,906,485 權(含電子投票 1,769,812 權、視訊投票 12,600 權)，無效權數 0 權、棄權及未投票權數 6,380,854 權(含電子投票 4,629,629 權、視訊投票 30,595 權)，贊成權數佔出席表決權數 97.08%，本案照原案表決通過。

第三案

案由：本公司資本公積轉增資發行新股案，敬請 討論。 【董事會提】

說明：一、截至一一三年二月二十一日止，本公司已發行流通在外普通股股數為 455,105,225 股(含尚未變更登記股數 558,046 股)。

二、本公司擬以資本公積 227,552,610 元轉增資如下：

- (一)提撥資本公積 227,552,610 元轉增資，發行新股 22,755,261 股，每股面額 10 元，按配股基準日股東名簿所載之股東及其持有股份，每 1,000 股無償配發 50 股。
- (二)配發不足一股之畸零股，得由股東自行於停止過戶起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，逾期未辦理拼湊或拼湊後仍不足一股者，按面額折發現金計算至元止(元以下捨去)，該畸零股擬提請股東常會授權董事長洽特定人按面額認購。
- (三)本次發行新股之權利義務與原有普通股相同。
- (四)嗣後如因本公司買回、轉讓庫藏股，員工執行員工認股權憑證或其他法定等因素，致流通在外股數發生變動，擬請股東常會授權董事會調整配股率。
- (五)有關本次增資發行新股之相關發行細節，若因主管機關要求或實際情況需要變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理。
- (六)本次增資經股東常會決議通過並報請主管機關核准後，擬請股東常會授權董事會訂定增資配股基準日。

股東戶號 00083101 發言：公司 112 年度並未營利，因何考量轉增資配發股票？

總經理回覆：合一考量彌補 112 年度虧損後，在有能力的情況下，讓股東能增加持股部位。

決 議：主席裁示投票表決。表決結果：表決時出席股東總表決權數 284,425,717 權，贊成權數 276,400,125 權(含電子投票 28,892,387 權、視訊投票 0 權)，反對權數 1,696,889 權(含電子投票 1,560,216 權、視訊投票 12,600 權)，無效權數 0 權、棄權及未投票權數 6,328,703 權(含電子投票 4,577,478 權、視訊投票 30,595 權)，贊成權數佔出席表決權數 97.17%，本案照原案表決通過。

十一、選舉事項：

第一案

案 由：本公司第八屆董事(含獨立董事)全面改選，敬請 選舉。

【董事會提】

說 明：一、本公司第七屆董事(含獨立董事)任期將於一一三年八月十七日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

二、為落實公司治理精神，依本公司之公司章程規定，擬選任董事七席(含獨立董事四席)，任期三年，自一一三年五月二十一日起至一一六年五月二十日止，連選得連任，並由全體獨立董事組成審計委員會。第七屆董事於新任董事當選日起卸任。

三、董事及獨立董事候選人名單，請參閱附件十一。

選舉結果：本案經全體出席股東投票選舉後，當選情如下：

被選舉人				得票權數	備註
序號	職稱	戶號 (身分證字號)	姓名		
1	董事	1284	郭憲壽	296,093,709	當選
2	董事	P12105****	郭土木	276,160,978	當選
3	董事	A10361****	林義夫	273,115,428	當選
4	獨立董事	X10006****	黃三桂	268,302,828	當選
5	獨立董事	T20261****	吳瑞鈺	267,725,066	當選
6	獨立董事	F22032****	陸隨	266,538,053	當選
7	獨立董事	H22068****	黃瑞雯	257,763,113	當選

十二、其他議案：

第一案

案 由：解除本公司新任董事競業禁止限制案，敬請 討論。 【董事會提】

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

二、緣本公司董事因兼職、投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似職務，爰依法提請股東常會同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制，解除競業禁止名單請參閱附件十二。

股東受託代理人戶號 910002 發言：建議專業董事郭憲壽、郭土木、林義夫應專心經營公司，不應該解除競業禁止限制。

律師回覆：依公司法第 209 條之規定董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可，故本案可交付股東表決。

股東戶號 76943 發言：問題一：研發進度為何不如預期？未來將如何改善？問題二：為何這四年都沒授權？問題三：今年三月七日雙鶴自行公告採買三月速必一上市的廣告，為何當天貴公司選擇沉默？問題四：先前授權對象應該是雙鶴，請問目前授權卡關的原因是什麼？問題五：目前中國授權進度？

總經理回覆：臨床試驗受疫情的影響，進度雖然不如預期，但隨著疫情解封，今年臨床收案已正常運行，合一始終在做臨床上的突破。在授權的部分，去年也陸續取得新加坡、馬來西亞及中國大陸的藥證，並持續與國際間多家具規模藥企進行 ON101 分區授權商談，國際大廠受疫情的影響，有很多策略性規劃及改變，合一也因應國際趨勢做不同的策略規劃，基於保密義務，在未正式簽約前，無法對外公開。

股東戶號 83101 發言：年報 78 頁提及限制員工權利新股，請問執行該新股所完成的績效指標為何？年報 88 頁~89 頁，募資所得研發資金預定執行比例均遠高過實際執行非純因匯率因素影響，請問計畫落差為何？ON101 美國三期臨床試驗進度為何？請回覆具體進程。

股東戶號 146274 發言：有關公司主管認股是否應先訂定銷售目標，有成效才能發放。

財會主管回覆：針對上述有關限制員工權利新股部分，績效指標係視個人的績效而定，每位員工的績效指標皆不同，需達成其績效指標才會發放限制員工權利新股予員工。另 GDR 資金落後的原因，主係前三年受新冠疫情影響，試驗進度落後所致。

研發一部副總經理回覆：有關 ON101 美國三期的臨床試驗進度，合一在慢性傷口項目上的策略十分清晰，以最快的方式、符合法規的管道進入全球主要市場。進入美國有兩個選項：一是限定在糖尿病足適應症的新藥，一是適用在所有慢性傷口，包括糖尿病足、靜脈曲張潰瘍、褥瘡、燒燙傷的醫材，兩者合一專業團隊都在非常謹慎地持續進行中，能夠花較少的費用、較快的時間，得到最大的效益是首要選擇，同時也牽涉到持續進行中的國際談判，當可以明確決定的時候會統一對外說明。

總經理回覆：補充說明有關 ON101 美國三期臨床試驗沒有馬上進行收案，係因考量為取得更多慢性傷口適應症，故先以申請慢性傷口醫材 510(k)為主。

股東戶號 83101 發言：星馬銷售具體時程安排為何？近期爆出內線交易案，公司為何沒有於公開資訊觀測站主動澄清？五月十七日開盤前才公告 FDA 動物實驗相關問題擬退回申請，法規修改有一定的公告期限，該申請流程所需資料為何有遺漏？

業務部副總經理回覆：有關星馬銷售事宜，今年 4 月已出貨新加坡，且獲得很好的迴響，馬來西亞銷售事宜亦持續洽談中。

總經理回覆：關於內線交易案，合一配合主管機關調查，並尊重檢調偵查不公開原則。另，關於FDA 審查事宜，FDA 審查有一定的程序，合一皆依法規要求呈現所需數據，但因每個案件從送件到結案有一定的時程，FDA 考量結案時間，建議先撤案再重新申請，並非法規有改變。

股東戶號 94030 發言：請教公司，113 年是否有可能轉虧為盈？公司宣稱今年為銷售元年，惟目前國際市場銷售仍毫無進展，請公司提出短期銷售目標，尤其大陸市場何時可正式銷售？馬來西亞何時開賣？

總經理回覆：剛才業務部副總經理已回覆有關星馬銷售事宜，在國際市場、中國大陸的部分，合一持續與大型藥企談判。至於 113 年能否轉虧為盈，因 ON101 新藥已取得台灣、中國大陸、新加坡及馬來西亞藥證，對於營收、獲利皆會有所挹注成長，惟因新藥持續投入研發，是否轉虧為盈需視營運狀況而定。

股東受託代理人戶號 910002 發言：建議公司未有盈餘前禁止員工認股，員工認股也要依市價為之。

財會主管回覆：合一發行員工認股權均依相關法令辦理，發行價格是發行日的收盤價，另合一發行限制員工權利新股案已經一一二年股東常會決議通過，發行價格為每股新台幣 30 元。

股東戶號 104670 發言：ON101 詳細進度及成效為何？台灣市場之銷售為何無法放大？

研發一部副總經理回覆：有關 ON101 之臨床試驗仍依計畫持續進行中。

業務部副總經理回覆：台灣的處方藥並不是取得藥證就能開始銷售，需要有醫師的處方及冗長的進藥過程。去年 8 月取得健保藥價後，很多醫學中心才接受合一提出的進藥申請，因此速必一今年第一季在台灣相較去年已有所成長，病人使用率也逐步增加，團隊非常努力在持續擴展病人數，讓更多糖尿病足潰瘍的病人能得到速必一的治療。

股東戶號 92263 發言：建議公司四季法說會可以採實體會議進行並積極維護與法人之關係，以提高法人投資意願。建議公司經營團隊的論述要能解決問題而非陳述現況。

總經理回覆：合一會將建議列入考慮，也會積極努力讓更多法人投資者了解合一。

決議：主席裁示投票表決。表決結果：表決時出席股東總表決權數 284,425,717 權，贊成權數 275,767,096 權(含電子投票 28,246,758 權、視訊投票 12,600 權)，反對權數 2,218,288 權(含電子投票 2,094,215 權、視訊投票 0 權)，無效權數 0 權、棄權及未投票權數 6,440,333 權(含電子投票 4,689,108 權、視訊投票 30,595 權)，贊成權數佔出席表決權數 96.95%，本案照原案表決通過。

十三、臨時動議：無。

股東戶號 76943 發言：建議網路行銷等事宜，經主席回覆後洽悉。

股東戶號 88163 發言：建議實施庫藏股等事宜，經主席回覆後洽悉。

股東戶號 130442 發言：建議公司營運等事宜，經主席回覆後洽悉。

十四、散會：同日上午十時三十八分，經主席宣布散會。

註：本股東常會議事錄僅記載會議之要旨，詳細內容以現場錄音錄影為準。

【附件一】

112 年度營業報告書

(一) 112年度營業計畫實施成果

1. 新藥研發及醫材

本公司擁有優質研發團隊及堅強新藥品項，以研發全球創新藥為核心目標，聚焦於慢性皮膚與免疫疾病治療，擁有完整的新藥研發品項，涵括臨床 I 期、II 期、III 期以及 NDA/上市產品，主要為 First in class 或 Best in class 的藥物。目前執行二期試驗的抗體藥物 FB825 已授權國際藥廠；「速必一®」(Fespixon®)乳膏已陸續取得台灣、新加坡、馬來西亞及中國大陸新藥藥證，此外，本公司研發之醫材 Bonvadis 已分別通過美國、歐盟、印度、紐西蘭、南非上市許可，正加速進行全球市場准入，以提供糖尿病足潰瘍病患有效的治療藥物，達成本公司「開發新藥、關懷生命」的成立宗旨。

主要新藥及醫材項目研發進度及成果說明

(1) 「速必一®」糖尿病足部傷口潰瘍新藥(ON101)

A. NDA 進度

以多國多中心 III 期臨床試驗(MRCT)申請，已獲台灣新藥藥證及澳門進口傳統藥物之預先許可，112 年取得新加坡、馬來西亞藥證及中國大陸天然藥物 1.1 類新藥藥證。

以「速必一®」台灣新藥藥證，向菲律賓食品藥品管理局(PFDA)、越南衛生部藥品管理局(DAV)及印尼食品與藥物管理局(BPOM)提出新藥註冊申請並獲受理，目前尚在審查中。

B. 納入台灣健保

「速必一®」於 112 年 8 月 1 日正式納入健保給付。

C. 臨床試驗

第 2 個 III 期多中心臨床試驗(計畫書編號 ON101CLCT04)，110 年在美國展開收案，納入西方人種數據，目前持續進行中。

(2) OB318 牛樟芝抗癌新藥

已取得美國 FDA 和台灣衛生福利部食品藥物管理署(TFDA) 第 I 期臨床試驗許可，109 年展開首次於人體執行 I 期臨床試驗，112 年持續進行中。

(3) FB825 (Anti-CemX)抗體新藥

完成美國 I 期臨床試驗後，獲得美國 FDA 用於治療「高免疫球蛋白 E 症候群」(Hyper IgE Syndrome)的孤兒藥認定及異位性皮膚炎與過敏性氣喘 II 期臨床試驗許可。

在台灣完成異位性皮膚炎之療效探索性試驗，獲得優異療效數據，其試驗結果已提出專利優先權申請案。111 年上半年完成中重度異位性皮膚炎美國 IIa 期臨床試驗解盲及取得試驗報告(CSR)。

112 年 12 月完成美國皮下注射劑型與靜脈注射劑型人體 PK 橋接試驗所有受試者回診，預定 113 年第一季完成 CSR。113 年 1 月向美國 FDA 提出皮下注射劑型之中重度異位性皮膚炎 II 期臨床試驗申請，該項試驗與國際藥廠共同執行，將在美國、台灣多個試驗中心同步收案。

由中天(上海)負責之中重度過敏性氣喘 IIa 期臨床試驗，110 年在台灣展開試驗，目前持續進行中。

(4) FB704A (Anti-IL6)全人抗體新藥

已分別取得台灣 TFDA 及美國 FDA 嚴重氣喘 II 期臨床試驗許可，並於台灣進行臨床試驗，目前持續進行中。另經評估 FB704A 具應用於慢性腎病的開發潛力，TFDA 於 112 年核准改善慢性腎病(CKD)併發心血管疾病(CVD)的探索性臨床試驗，目前持續進行中。

(5) SNS812 抗新冠病毒小核酸新藥

因新冠病毒的快速變異及反覆感染的特性，目前全球主要的專家及學者皆認為新冠將成為類似流感的周期性流行病。新冠藥物也將如同克流感擁有長期穩定的市場規模。

目前市場上並無有效預防新冠感染的藥物，治療用抗病毒藥物則存在易產生抗藥性、高比例副作用、與常用藥品易產生交叉反應等缺點。SNS812 為針對新冠病毒所設計，非疫苗之新一代廣效型小核酸藥物，不存在前述的缺點且藥物機制明確，能同時應用於新冠病毒的治療與預防，大幅降低新冠病毒在人群中的持續傳播。

SNS812 具高度專一性，並在多物種的毒理研究中顯示低致免疫性及安全性，與目前已上市的小分子化學藥物相較，用藥風險與副作用較低。相關實驗數據於 111 年 2 月獲國際重磅 SCI 期刊 EMBO Molecular Medicine 接受，並正式對外發表。

111 年 9 月獲美國 FDA 核准執行 SNS812 I 期臨床試驗，112 年 5 月取得 I 期臨床研究報告(Clinical study report, CSR)，結果顯示 34 位投藥受試者，生命體征、理學、心肺功能、血液生化、凝血功能、尿液等檢查，未出現顯著異常，所有劑量組皆未發現藥物相關之不良反應。

SNS812 的 II 期臨床試驗已於 112 年取得 TFDA 與 USFDA 同意，目前正在台灣與美國兩地執行，計畫收案 135 位新冠受試者，分為高劑量、低劑量及安慰劑三組，採雙盲對照隨機方式進行。

(6) 外用醫材

原料到手香萃取物具多重傷口照護功效及疤痕護理功能，可應用於醫材產品開發，期與「速必一®」成為全球最迫切的慢性傷口癒合市場最具競爭力的藥物與醫材。以此項原料開發的醫材 Bonvadis 已通過美國、歐盟、印度、紐西蘭、南非上市許可。巴基斯坦、埃及、泰國及沙烏地阿拉伯已受理申請，目前尚在審查中。為擴大傷口適應族群，於 112 年向美國 FDA 提出申請新增多項慢性傷口適應症 510(k)。

2. 發展有機事業，建立有機生產基地

子公司「棉花田有機農場股份有限公司」藉由資源整合及本公司到手香藥材 GACP 種植與生產經驗，建立產銷供應鏈，以因應未來新藥及有機農業之市場需求，持續提供品質穩定的優良藥材及有機農產品。

3. 提升公司治理，推動企業永續發展(ESG)

入選 2023 道瓊永續指數 (Dow Jones Sustainability Indices, DJSI) 之新興市場指數成份股。道瓊永續指數是全球最早推出的企業永續指標，也是國際最具公信力的永續評比。本公司在產品責任、資訊透明度、責任營銷及職業健康安全等四項獲得滿級分，在創新管理、產品品質管理、環境管理、重大主題管理、商業倫理、政策影響及生物多樣性等七項，排名製藥業前 3%。整體而言，28 項受評項目共有 16 項名列全球製藥業前 5%。從超過 1 萬 3 千間受邀評選的企業中脫穎而出，成為台灣第一家入選該指數的生技製藥公司，晉級國際永續經營優秀企業之列。

同時，自 112 年首度入選標普全球「永續年鑑」(The Sustainability Yearbook 2023)，獲得全球製藥業「企業進步獎(Industry Mover)」後，113 年再次蟬聯列入永續年鑑。

在提升公司治理績效上，連續兩年(110 年度第 8 屆與 111 年度第 9 屆)入選上櫃組前 5% 企業，為此評鑑之最高榮耀，並榮獲「市值 100 億元以上之非金融電子類」上市櫃公司組最佳前 10% 的肯定。

長期推動友善職場落實性別平權，連續兩年 (2022~2023) 入選彭博性別平等指數，是台灣唯一獲此殊榮的生技新藥公司，代表本公司在職場多元化議題推動，獲得國際認可。

(二) 預算執行情形

112 年度歸屬於本公司業主之合併稅後淨損為 1,312,867 仟元，較 111 年度合併稅後淨利為 359,975 仟元減少 1,672,842 仟元，相關損益及財務分析如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度(A)	111 年度(B)	差異金額 (A-B)
合併營業收入	86,783	1,065,554	(978,771)
合併營業成本	(54,221)	(221,160)	166,939
合併營業毛利	32,562	844,394	(811,832)
合併營業費用	(1,129,187)	(1,085,841)	(43,346)
合併營業損失	(1,096,625)	(241,447)	(855,178)
合併營業外收入及支出	(220,653)	693,076	(913,729)
合併稅後淨利(損)	(1,322,568)	351,897	(1,674,465)
本期淨利(損)歸屬於母公司業主	(1,312,867)	359,975	(1,672,842)

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		112 年度	111 年度
財務收支	合併營業收入淨額	86,783	1,065,554
	合併營業毛利	32,562	844,394
	合併利息收入	282,696	51,020
	合併利息支出	5,610	4,595
	合併稅後淨利(損)	(1,322,568)	351,897
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.51)	2.27
	股東權益報酬率(%)	(9.00)	2.42
	純益率(%)	(1,523.99)	33.02
	每股盈餘(虧損)(元)	(2.91)	0.81

(四) 研究發展狀況

1. 研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度
研發費用	952,548	919,016
營業費用	1,129,187	1,085,841
研發費用佔營業費用比例(%)	84.36%	84.64%
研發人力	89 人	81 人

2. 研究發展成果說明：請參閱(一)112 年度營業計劃實施成果-主要新藥及醫材項目研發進度及成果說明。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

【附件二】

審 計 委 員 會 審 查 報 告 書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表（含合併及個體財務報表）及虧損撥補案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭欽宗會計師及李冠豪會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

合一生技股份有限公司



審計委員會召集人：黃三桂



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

【附件三】

一一二年健全營運計畫執行情形

單位：新台幣仟元

項目	實際		預計		差異數	差異率	差異說明	具體改善計畫
	金額	%	金額	%				
合併營業收入淨額	86,783	100%	1,762,987	100%	(1,676,204)	-95%	註一	
合併營業成本	54,221	62%	38,496	2%	15,725	41%		
合併營業毛利	32,562	38%	1,724,491	98%	(1,691,929)	-98%		
合併營業費用	1,129,187	1301%	3,278,179	186%	(2,148,992)	-66%	註二	
合併營業損失	(1,096,625)	-1264%	(1,553,688)	-88%	457,063	-29%		
合併營業外收支	(220,653)	-254%	15,403	1%	(236,056)	-1533%	註三	
合併稅前淨利(損)	(1,317,278)	-1518%	(1,538,285)	-87%	221,007	-14%		
所得稅費用	5,290	6%	0	0%	5,290	-		
合併本期淨利(損)	(1,322,568)	-1524%	(1,538,285)	-87%	215,717	-14%		
淨利(損)歸屬於：								
本公司業主	(1,312,867)		(1,536,957)					
非控制權益	(9,701)		(1,328)					

註：

- 一、營業收入低於預期，係因試驗進度延後，故本期未認列研發里程碑金。
- 二、營業費用低於預期，主係研發費用因下列因素低於預期所致：
 - 1.臨床試驗收案進度 111 年以前因受新冠肺炎疫情影響，試驗收案延緩。
 - 2.為確保 FB918 候選藥物與競爭藥物產生最大差異化，需要多方比較候選藥物特性與作用機制，且本公司目前已有 2 項氣喘抗體新藥開發，故放緩 FB918 之開發進度。
 - 3.嚴謹控管各項研發支出。
- 三、營業外支出高於預期，主係本期認列轉投資公司之投資損失高於預期。

【附件四】

董事會議事規範

1.目的：

為使本公司之董事會議進行順暢及議事有所依歸，特訂定本規範。

2.範圍：

凡本公司召開之董事會悉依本規範辦理。

3.作業說明：

第一條 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。

第二條 本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。

第三條 本公司董事會至少每季召集一次。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

第四條 本公司董事會指定之辦理議事事務單位為財務部。

議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。

董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。

第五條 召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。

董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

第二項代理人，以受一人之委託為限。

第六條 本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。

第七條 本公司董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。

董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

第八條 本公司董事會召開時，董事會指定之議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。

董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。

前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第九條 本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

以視訊會議召開者，其會議視訊影音資料為會議紀錄之一部分，應於公司存續期間妥善。

第十條 本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：

一、報告事項：

- (一) 上次會議紀錄及執行情形。
- (二) 重要財務業務報告。
- (三) 內部稽核業務報告。
- (四) 其他重要報告事項。

二、討論事項：

- (一) 上次會議保留之討論事項。
- (二) 本次會議預定討論事項。

三、臨時動議。

第十一條 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。

非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。

董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。

第十二條 下列事項應提本公司董事會討論：

一、本公司之營運計畫。

二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。

三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。

四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

六、董事長之選任或解任。

七、財務、會計或內部稽核主管之任免。

八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救

助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。

前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。

前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立

董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第十三條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

- 一、舉手表決或投票器表決。
- 二、唱名表決。
- 三、投票表決。

前二項所稱出席董事全體不包括依第十五條第一項規定不得行使表決權之董事。

第十四條 本公司董事會議案之決議，除證交法及公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十五條 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論與表決應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

本公司董事會之決議，對依規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。

第十六條 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次（或年次）及時間地點。
- 二、主席之姓名。

- 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、記錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
- 九、其他應記載事項。

董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站辦理公告申報：

- 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
- 二、未經本公司審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十七條 本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。

第十八條 本規範訂定於中華民國 97 年 08 月 21 日。

第一次修訂於中華民國 101 年 10 月 30 日。

第二次修訂於中華民國 106 年 11 月 10 日。

第三次修訂於中華民國 109 年 3 月 20 日。

第四次修訂於中華民國 109 年 9 月 30 日。

第五次修訂於中華民國 111 年 10 月 07 日。

第六次修訂於中華民國 113 年 04 月 09 日。

【附件五】

一一二年度董事領取之酬金報告

本公司支付董事之酬金標準或結構與制度，係依據未來風險因素而調整，且不應引導董事為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

董事（含獨立董事）之酬金主係屬董事出席董事會之車馬費及獨立董事擔任審計委員會及薪資報酬委員會等功能性委員會之酬金，依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。另外，董事酬勞係依據公司章程規定予以提撥，並經董事會決議通過後報告股東常會。

本公司一一二年度支付一般董事及獨立董事之酬金如下：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註1)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註1)				有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		本公司		財務報告內所有公司		本公司			財務報告內所有公司	
				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額
董事長	黃山內	0	0	0	0	0	36	36	0.00	36	0.00	36	3,551	0	0	0	0	0	0	3,587	-0.27	
董事	中天生物科技(股)公司	0	0	0	0	0	36	36	0.00	36	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	36	0.00	
	代表人：徐世華																					
董事	林義夫	0	0	0	0	0	33	33	0.00	33	0.00	0	0	0	0	0	0	0	33	0.00	33	
獨立董事	陸隨	360	360	0	0	0	36	36	-0.03	396	-0.03	0	0	0	0	0	0	0	396	-0.03	396	
獨立董事	黃瑞雯	360	360	0	0	0	33	33	-0.03	393	-0.03	0	0	0	0	0	0	0	393	-0.03	393	
獨立董事	黃三桂	600	600	0	0	0	39	39	-0.05	639	-0.05	0	0	0	0	0	0	0	639	-0.05	639	
獨立董事	吳瑞鈺	360	360	0	0	0	36	36	-0.03	396	-0.03	0	0	0	0	0	0	0	396	-0.03	396	
1.本公司獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所獲負之職責、風險、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性；																						
(1)依本公司「公司章程」規定，董事報酬依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值及參酌同業通常水準，授權董事會議定之；亦明訂董事酬勞提撥之比例為百分之二(含)以下。																						

(2)依本公司「獨立董事之職責範疇」規定，因獨立董事皆擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，故其報酬得酌訂與一般董事不同之合理報酬，亦得經相關法定程序酌定為月支之固定報酬。

(3)依本公司章程第 20 條，公司年度如有獲利，應提撥員工及董事酬勞。董事酬勞提撥之比例為百分之二(含)以下。董事酬勞金額將隨著稅前利益變動，應屬合理。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。並依本公司之「董事會績效評估辦法」第 8 條，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(例如與經營團隊之互動情形、內部關係經營與溝通及對公司所屬產業之瞭解程度等)，參酌國內外業界水準，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及法令適時檢討酬金制度。

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

註 1：稅後純益係指本公司 112 年度個體財務報告之稅後純益。

會計師查核報告

合一生科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

合一生科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱合一集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合一集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與合一集團保持超然獨立，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，對合一集團民國 112 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。

茲對合一集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

無形資產減損評估

合一集團係研發型生技新藥之集團，其價值由研發相關之專利及專門技術構成，且新藥開發成功與否及未來新藥於市場上市後之銷售情形均可能影響公司未來營運。合一集團民國 112 年 12 月 31 日無形資產－技術授權係為新藥開發而取得相關之專利或技術，包含已可運用或將繼續進行研究及發展計畫之技術授權金。其中尚未開發完成達可供使用狀態之技術授權，依國際會計準則第 36 號公報規定不進行攤銷，管理階層每年或於有減損跡象時評估資產之減損，估計及判斷該資產未來能產生之預期經濟效益及可回收金額，藉以評估其是否有減損情事。惟該等金額涉及重大估計及判斷，因是將未開發完成達可供使用狀態之無形資產－技術授權減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

1. 取得集團管理階層自行評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表及執行減損測試之相關文件；
2. 與管理階層討論新藥研發專案之產品特性、目標市場、技術趨勢及專案進程，以確認專利技術授權仍具市場競爭力，且研發專案進度未有重大之延遲；
3. 評估集團管理階層辨識資產減損跡象及執行減損測試所使用假設之合理性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

其他事項

合一生技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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合一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合一集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合一集團之治理單位（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。

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對合一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，以及使合一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合一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. 對於集團內組成個體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，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合一集團民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 李 冠 豪

李 冠 豪



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100372936 號

中 華 民 國 113 年 2 月 29 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	812,828	5	\$	5,655,185	36
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)		1,755,608	12		1,972,949	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)		5,204,525	34		418,605	3
1150	應收票據淨額(附註四及十)		-	-		252	-
1170	應收帳款(附註四、十、二一及三十)		25,770	-		12,830	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		50,770	-		19,863	-
130X	存貨(附註四及十一)		122,737	1		111,398	1
1400	生物資產—流動(附註四)		694	-		2,633	-
1479	其他流動資產(附註三十)		45,238	-		39,565	-
11XX	流動資產總計		8,018,170	52		8,233,280	53
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)		105,085	1		105,114	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		613,196	4		329,722	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		3,377,864	22		3,485,016	22
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三十)		731,626	5		729,476	5
1755	使用權資產(附註四及十五)		463,528	3		303,462	2
1760	投資性不動產(附註四及十六)		148,575	1		149,060	1
1805	商譽(附註四及五)		89,138	1		89,138	-
1821	其他無形資產(附註四、五、十七及三十)		1,681,837	11		2,010,070	13
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		79,209	-		97,455	1
1920	存出保證金(附註四)		29,211	-		20,389	-
1990	其他非流動資產		26,264	-		28,203	-
15XX	非流動資產總計		7,345,533	48		7,347,105	47
1XXX	資 產 總 計		\$15,363,703	100		\$15,580,385	100
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據	\$	-	-	\$	110	-
2170	應付帳款		1,703	-		1,412	-
2200	其他應付款(附註十八及三十)		144,199	1		174,127	1
2230	本期所得稅負債		119	-		12,688	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)		34,247	-		13,246	-
2399	其他流動負債(附註三十)		35,093	1		7,021	-
21XX	流動負債總計		215,361	2		208,604	1
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動(附註二一及三十)		176,074	1		145,991	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)		76,564	-		95,215	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)		397,950	3		250,091	1
2645	存入保證金(附註三十)		480	-		480	-
25XX	非流動負債總計		651,068	4		491,777	3
2XXX	負債總計		866,429	6		700,381	4
	歸屬於母公司業主之權益(附註二十)						
3110	普通股股本		4,545,472	29		3,909,731	25
3200	資本公積		9,050,192	59		8,637,076	56
	累積盈虧						
3310	法定盈餘公積		35,998	-		-	-
3320	特別盈餘公積		4,114	-		-	-
3350	未分配盈餘		(1,307,016)	(8)		359,975	2
3300	累積盈虧總計		(1,266,904)	(8)		359,975	2
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(17,110)	-		(11,295)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		1,767,332	11		1,748,011	11
3400	其他權益總計		1,750,222	11		1,736,716	11
3500	庫藏股票		(25,777)	-		(25,777)	-
31XX	本公司業主權益總計		14,053,205	91		14,617,721	94
36XX	非控制權益		444,069	3		262,283	2
3XXX	權益總計		14,497,274	94		14,880,004	96
	負債與權益總計		\$15,363,703	100		\$15,580,385	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內

經理人：鄭志慧

會計主管：蕭文慈

合一生科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股

(虧損) 盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、二一及三十)	\$ 86,783	100	\$1,065,554	100
5000	營業成本(附註四、十一、二二及三十)	(54,221)	(63)	(221,160)	(21)
5900	營業毛利	32,562	37	844,394	79
	營業費用(附註四、二二及三十)				
6100	推銷費用	(54,694)	(63)	(46,477)	(5)
6200	管理費用	(121,945)	(140)	(120,348)	(11)
6300	研究發展費用	(952,548)	(1,098)	(919,016)	(86)
6000	營業費用合計	(1,129,187)	(1,301)	(1,085,841)	(102)
6900	營業淨損	(1,096,625)	(1,264)	(241,447)	(23)
	營業外收入及支出(附註四、二二及三十)				
7100	利息收入	282,696	326	51,020	5
7010	其他收入	13,775	16	13,270	1
7020	其他利益及損失	(12,739)	(15)	543,361	51
7050	財務成本	(5,610)	(6)	(4,595)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	(498,775)	(575)	90,020	8
7000	營業外收入及支出合計	(220,653)	(254)	693,076	65
7900	稅前淨(損)利	(1,317,278)	(1,518)	451,629	42
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(5,290)	(6)	(99,732)	(9)
8200	本年度淨(損)利	(1,322,568)	(1,524)	351,897	33

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二十）	\$ 66,133	76	(\$ 7,488)	(1)
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益（附註二十）	(46,812)	(54)	(46,880)	(4)
8310		<u>19,321</u>	<u>22</u>	<u>(54,368)</u>	<u>(5)</u>
	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（附註二十）	16,206	19	9,314	1
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額（附註二）	(14,455)	(17)	12,561	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四、二十及二三）	<u>405</u>	<u>1</u>	<u>(2,430)</u>	<u>-</u>
8360		<u>2,156</u>	<u>3</u>	<u>19,445</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>21,477</u>	<u>25</u>	<u>(34,923)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$1,301,091)</u>	<u>(1,499)</u>	<u>\$ 316,974</u>	<u>30</u>
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$1,312,867)</u>	<u>(1,513)</u>	<u>\$ 359,975</u>	<u>34</u>
8620	非控制權益	<u>(9,701)</u>	<u>(11)</u>	<u>(8,078)</u>	<u>(1)</u>
8600		<u>(\$1,322,568)</u>	<u>(1,524)</u>	<u>\$ 351,897</u>	<u>33</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$1,300,682)</u>	<u>(1,499)</u>	<u>\$ 318,846</u>	<u>30</u>
8720	非控制權益	<u>(409)</u>	<u>-</u>	<u>(1,872)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$1,301,091)</u>	<u>(1,499)</u>	<u>\$ 316,974</u>	<u>30</u>
	每股（虧損）盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>(\$ 2.91)</u>		<u>\$ 0.81</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 2.91)</u>		<u>\$ 0.80</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈





合興股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		其他權益項目（附註二十）										歸屬本公司業主 權益總計	非控制權益 （附註二十）	權益總額
		普通股股本 （附註二十）	資本公積 （附註二十）	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產	其他權益項目 合計	庫 藏 股 （附註二十）	權益總計			
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,853,175	\$ 9,468,883	\$ -	\$ -	（\$ 1,036,146）	（\$ 24,534）	\$ 1,802,379	\$ 1,777,845	（\$ 47,382）	\$ 14,016,375	\$ 72,949	\$ 14,089,324	
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,685	-	1,685	
C11	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	1,036,146	-	-	-	-	-	-	-	
D1	資本公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	111 年度淨利	-	-	-	-	359,975	-	-	-	-	359,975	（ 8,078 ）	351,897	
D5	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,239	（ 54,368 ）	（ 41,129 ）	-	（ 41,129 ）	6,206	（ 34,923 ）	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	13,239	（ 54,368 ）	（ 41,129 ）	-	318,846	（ 1,872 ）	316,974	
K1	普通股發行－員工行使認股權發行新股	56,556	110,296	-	-	-	-	-	-	-	166,852	-	166,852	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	72,938	-	-	-	-	-	-	21,605	94,543	70,078	164,621	
N1	本公司發行員工認股權	-	19,420	-	-	-	-	-	-	-	19,420	-	19,420	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,128	121,128	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	3,909,731	8,637,076	-	-	359,975	（ 11,295 ）	1,748,011	1,736,716	（ 25,777 ）	14,617,721	262,283	14,880,004	
B1	111 年度盈餘掛帳及分配：	-	-	35,998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	4,114	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	39,177	-	-	-	-	（ 39,177 ）	-	（ 39,177 ）	
B9	本公司股東普通股股票股利	274,241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474,208	-	474,208	
C13	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	474,208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C17	資本公積配發股票股利	274,241	（ 274,241 ）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	行使歸入權	-	2,900	-	-	-	-	-	-	-	2,900	-	2,900	
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	（ 1,312,867 ）	-	-	-	-	（ 1,312,867 ）	（ 9,701 ）	（ 1,322,568 ）	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	（ 7,136 ）	19,321	12,185	-	12,185	9,292	21,477	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	（ 7,136 ）	19,321	12,185	-	（ 1,300,682 ）	（ 409 ）	（ 1,301,091 ）	
K1	普通股發行－員工行使認股權發行新股	85,959	164,253	-	-	-	-	-	-	-	250,212	-	250,212	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	43	-	-	-	-	-	-	-	43	-	43	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	（ 594 ）	1,321	-	1,321	-	727	（ 727 ）	-	
N1	發行限制員工權利新股	1,300	24,440	-	-	-	-	-	-	-	25,740	-	25,740	
N1	本公司發行員工認股權	-	21,513	-	-	-	-	-	-	-	21,513	-	21,513	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,922	182,922	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	4,545,472	9,050,192	35,998	4,114	（\$ 1,307,016）	（\$ 17,110）	\$ 1,767,332	\$ 1,750,222	（\$ 25,777）	\$ 14,053,205	\$ 444,069	\$ 14,497,274	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：郭志昂

董事長：黃山內

會計主管：蕭文彪



合一生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 1,317,278)	\$ 451,629
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	112,855	108,986
A20200	攤銷費用	336,136	385,650
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	29	3,202
A20900	財務成本	5,610	4,595
A21200	利息收入	(282,696)	(51,020)
A21300	股利收入	(6,695)	(6,493)
A21900	員工認股權酬勞成本	43,353	19,420
A22300	採用權益法之關聯企業損益之 份額	498,775	(90,020)
A22500	報廢不動產、廠房及設備損失	-	634
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	-	7,433
A22800	處分無形資產利益	(258)	-
A23100	處分投資利益	-	(3,315)
A23700	存貨跌價損失	8,006	1,333
A24100	未實現外幣兌換利益	(37,467)	(745,301)
A29900	員工認股權酬勞成本—以關聯 企業權益交割	1,081	924
A29900	其他收入	(127)	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	252	(252)
A31150	應收帳款	(12,940)	1,251
A31200	存 貨	(19,345)	(31,415)
A31210	生物資產	1,939	13,680
A31240	其他流動資產	3,765	(14,992)
A31990	其他非流動資產	(5,136)	(6,159)
A32125	合約負債	30,083	(1,009,500)
A32130	應付票據	(110)	(647)
A32150	應付帳款	291	(332)
A32180	其他應付款	(32,860)	78,799

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	\$ 29,518	\$ 592
A33000	營運產生之現金流出	(643,219)	(881,318)
A33100	收取之利息	275,419	45,367
A33300	支付之利息	(5,610)	(4,595)
A33500	支付之所得稅	(48,766)	(40,455)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(422,176)	(881,001)
投資活動之淨現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,505,479)	(5,649,151)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	758,635	11,437,392
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	8,933
B02700	購置不動產、廠房及設備	(90,057)	(87,347)
B03700	存出保證金增加	(8,822)	(2,724)
B04500	購置無形資產	(859)	(1,838)
B06000	應收融資租賃款減少	-	259
B07600	收取關聯企業之股利	20,237	23,902
B07600	收取之股利	6,695	6,493
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(4,819,650)	5,735,919
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃負債本金償還	(14,219)	(13,376)
C04500	支付本公司業主股利	(39,091)	-
C04800	發行限制員工權利新股	3,900	-
C04800	員工執行認股權	250,212	166,852
C05000	處分庫藏股票	-	177,265
C05400	取得子公司股權	182,879	-
C05800	非控制權益變動	-	121,128
C09900	行使歸入權	2,900	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	386,581	451,869
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,888	15,440
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(4,842,357)	5,322,227
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,655,185	332,958
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 812,828	\$ 5,655,185

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



會計師查核報告

合一生科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

合一生科技股份有限公司（以下簡稱合一生技公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達合一生技公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與合一生技公司保持超然獨立，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，對合一生技公司民國 112 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。

茲對合一生技公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

無形資產減損評估

合一生技公司係研發型生技新藥之公司，其價值由研發相關之專利及專門技術構成，且新藥開發成功與否及未來新藥於市場上市後之銷售情形均可能影響公司未來營運。合一生技公司民國 112 年 12 月 31 日無形資產－技術授權係為新藥開發而取得相關之專利或技術，包含已可運用或將繼續進行研究及發展計畫之技術授權金。其中尚未開發完成達可供使用狀態之技術授權，依國際會計準則第 36 號公報規定不進行攤銷，管理階層每年或於有減損跡象時評估資產之減損，估計及判斷該資產未來能產生之預期經濟效益及可回收金額，藉以評估其是否有減損情事。惟該等金額涉及重大估計及判斷，因是將未開發完成達可供使用狀態之無形資產－技術授權減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

1. 取得公司管理階層自行評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表及執行減損測試之相關文件；
2. 與管理階層討論新藥研發專案之產品特性、目標市場、技術趨勢及專案進程，以確認專利技術授權仍具市場競爭力，且研發專案進度未有重大之延遲；
3. 評估公司管理階層辨識資產減損跡象及執行減損測試所使用假設之合理性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

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合一生技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合一生技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合一生技公司之治理單位（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。

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對合一生技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，以及使合一生技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合一生技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. 對於合一生技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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合一生技公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合一生技公司民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 李 冠 豪

李 冠 豪



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100372936 號

中 華 民 國 113 年 2 月 29 日

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 389,014	3	\$ 5,605,042	37
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	1,755,608	12	1,972,949	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）	4,912,800	33	100,000	-
1150	應收票據淨額（附註四及十）	-	-	252	-
1170	應收帳款（附註四、十、二十及二八）	25,560	-	8,940	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	50,718	-	19,863	-
130X	存貨（附註四及十一）	114,223	1	102,230	1
1479	其他流動資產（附註二八）	44,026	-	39,171	-
11XX	流動資產總計	7,291,949	49	7,848,447	51
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	105,085	1	105,114	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	613,196	4	329,722	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	3,735,812	25	3,663,898	24
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二八）	658,141	4	656,244	4
1755	使用權資產（附註四及十四）	419,367	3	255,253	2
1760	投資性不動產（附註四及十五）	148,575	1	149,060	1
1805	商譽（附註四及五）	89,138	1	89,138	1
1821	其他無形資產（附註四、五、十六及二八）	1,681,837	11	2,010,070	13
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	79,209	1	97,455	1
1920	存出保證金（附註四）	24,495	-	15,906	-
1990	其他非流動資產	26,265	-	28,204	-
15XX	非流動資產總計	7,581,120	51	7,400,064	49
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,873,069	100	\$ 15,248,511	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ -	-	\$ 110	-
2170	應付帳款（附註二八）	8,909	-	1,290	-
2200	其他應付款（附註十七及二八）	138,268	1	168,451	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	29,562	-	8,590	-
2399	其他流動負債（附註二八）	34,643	1	6,896	-
21XX	流動負債總計	211,382	2	185,337	1
	非流動負債				
2527	合約負債—非流動（附註二十及二八）	176,074	1	145,991	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	76,564	1	95,215	1
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	355,364	2	203,767	1
2645	存入保證金（附註二八）	480	-	480	-
25XX	非流動負債總計	608,482	4	445,453	3
2XXX	負債總計	819,864	6	630,790	4
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	4,545,472	30	3,909,731	26
3200	資本公積	9,050,192	61	8,637,076	57
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	35,998	-	-	-
3320	特別盈餘公積	4,114	-	-	-
3350	未分配盈餘	(1,307,016)	(9)	359,975	2
3300	保留盈餘總計	(1,266,904)	(9)	359,975	2
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,110)	-	(11,295)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,767,332	12	1,748,011	11
3400	其他權益總計	1,750,222	12	1,736,716	11
3500	庫藏股票	(25,777)	-	(25,777)	-
3XXX	權益總計	14,053,205	94	14,617,721	96
	負債與權益總計	\$ 14,873,069	100	\$ 15,248,511	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內

經理人：鄭志慧

會計主管：蕭文慈

合一科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 72,563	100	\$ 1,038,831	100
5000	營業成本（附註四、十一、二一及二八）	(29,913)	(41)	(195,338)	(19)
5900	營業毛利	42,650	59	843,493	81
	營業費用（附註四、二一及二八）				
6100	推銷費用	(53,598)	(74)	(44,934)	(4)
6200	管理費用	(106,004)	(146)	(109,334)	(11)
6300	研究發展費用	(952,548)	(1,313)	(919,608)	(88)
6000	營業費用合計	(1,112,150)	(1,533)	(1,073,876)	(103)
6900	營業損失	(1,069,500)	(1,474)	(230,383)	(22)
	營業外收入及支出（附註四、二一及二八）				
7100	利息收入	264,262	364	48,432	5
7010	其他收入	13,146	18	11,879	1
7020	其他利益及損失	(393)	-	550,861	53
7050	財務成本	(4,820)	(7)	(3,828)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(510,272)	(703)	82,746	8
7000	營業外收入及支出合計	(238,077)	(328)	690,090	66
7900	稅前淨（損）利	(1,307,577)	(1,802)	459,707	44
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(5,290)	(7)	(99,732)	(9)
8200	本年度淨（損）利	(1,312,867)	(1,809)	359,975	35

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註十九)	\$ 66,133	91	(\$ 7,488)	(1)
8330	採用權益法之子公司 及關聯企業其 他綜合損益份額 (附註十九)	(46,812)	(64)	(46,880)	(4)
8310		<u>19,321</u>	<u>27</u>	<u>(54,368)</u>	<u>(5)</u>
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8381	子公司及關聯企業 之國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額(附註十 九)	(7,541)	(10)	15,669	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、十九及 二二)	<u>405</u>	<u>-</u>	<u>(2,430)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(7,136)</u>	<u>(10)</u>	<u>13,239</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>12,185</u>	<u>17</u>	<u>(41,129)</u>	<u>(4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 1,300,682)</u>	<u>(1,792)</u>	<u>\$ 318,846</u>	<u>31</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>(\$ 2.91)</u>		<u>\$ 0.81</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 2.91)</u>		<u>\$ 0.80</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 (附 註 十 九)	本 (附 註 十 九)	資 本 公 積 (附 註 十 九)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 特 別 盈 餘 公 積	(附 註 十 九)	其 他 權 益 項 目 (附 註 十 九)			
							國 外 營 運 機 構 通 過 其 他 綜 合 財 務 報 表 換 算 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	其 他 權 益 總 計	庫 藏 股 (附 註 十 九)	權 益 總 額
A1	\$ 3,853,175	\$ 9,468,883	\$	\$	\$	\$ 1,036,146	(\$ 24,534)	\$ 1,802,379	\$ 1,777,845	\$ 14,016,375
C7			1,685							1,685
C11		(1,036,146)				1,036,146				
D1						359,975				359,975
D3							13,239	(54,568)	(41,129)	(41,129)
D5						359,975	13,239	(54,568)		318,846
K1	56,556	110,296								166,852
L7		72,938							21,605	94,543
N1		19,420								19,420
Z1	3,909,731	8,637,076				359,975	(11,295)	1,748,011	(25,777)	14,617,721
B1				35,998		(35,998)				
B3					4,114	(4,114)				
B5						(39,177)			(39,177)	
B9	274,241					(274,241)				
C7			474,208							474,208
C13	274,241	(274,241)								
C17		2,900								2,900
D1						(1,312,867)			(1,312,867)	
D3							(7,136)	19,321	12,185	12,185
D5						(1,312,867)	(7,136)	19,321	(1,300,682)	
K1	85,959	164,253								250,212
M1		43								43
M7						594	1,321		1,321	727
N1	1,300	24,440								25,740
N1		21,513								21,513
Z1	\$ 4,545,472	\$ 9,050,192	\$ 35,998	\$ 4,114	\$ 1,307,016	(\$ 17,110)	\$ 1,767,332	\$ 1,750,222	(\$ 25,777)	\$ 14,053,205

後附之附註係本個體財務報告之一部分



會計主管：蕭文忠



經理人：鄭志慧



董事長：黃山內

合一科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 1,307,577)	\$ 459,707
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	98,480	96,111
A20200	攤銷費用	336,136	385,650
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	29	3,202
A20900	財務成本	4,820	3,828
A21200	利息收入	(264,262)	(48,432)
A21300	股利收入	(6,695)	(6,493)
A21900	員工認股權酬勞成本	43,353	19,420
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	510,272	(82,746)
A22500	報廢不動產、廠房損失	-	634
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	-	7,433
A22800	處分無形資產利益	(258)	-
A23100	處分投資利益	-	(3,315)
A23700	存貨跌價損失	8,006	1,333
A24100	未實現外幣兌換利益	(42,269)	(745,301)
A29900	員工認股權酬勞成本—以關聯 企業權益交割	1,081	924
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	252	(252)
A31150	應收帳款	(16,620)	3,935
A31200	存 貨	(19,999)	(22,787)
A31240	其他流動資產	3,848	(15,304)
A31230	其他非流動資產	(5,136)	(6,159)
A32125	合約負債	30,083	(1,009,500)
A32130	應付票據	(110)	(647)
A32150	應付帳款	7,619	(9,889)
A32180	其他應付款	(33,115)	80,132
A32230	其他流動負債	29,193	1,042
A33000	營運產生之現金流出	(622,869)	(887,474)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33100	收取之利息	\$ 257,720	\$ 42,779
A33300	支付之利息	(4,820)	(3,828)
A33500	支付之所得稅	(36,145)	(5,892)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(406,114)	(854,415)
投資活動之淨現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,187,815)	(5,354,120)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	415,575	11,437,392
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(60,564)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	8,933
B02200	對子公司之現金增資	(182,879)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(80,510)	(84,223)
B03700	存出保證金增加	(8,589)	(2,609)
B04500	購置無形資產	(859)	(1,838)
B06000	應收融資租賃款減少	-	259
B07600	收取子公司及關聯企業股利	20,237	23,902
B07600	收取之股利	6,695	6,493
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(5,018,145)	5,973,625
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃負債本金償還	(9,604)	(9,311)
C04500	發放現金股利	(39,177)	-
C04800	員工執行認股權	250,212	166,852
C05300	發行限制員工權利新股	3,900	-
C09900	行使歸入權	2,900	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	208,231	157,541
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(5,216,028)	5,276,751
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,605,042	328,291
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 389,014	\$ 5,605,042

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



【附件八】

合一生技股份有限公司
一一二年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 6,445,676
減：112 年度稅後淨損	(1,312,866,248)
減：112 年度對子公司所有權益變動	(593,954)
期末累積虧損	(1,307,014,526)
特別盈餘公積彌補虧損	4,113,669
法定盈餘公積彌補虧損	35,997,513
資本公積彌補虧損	1,266,903,344
期末待彌補虧損	\$ 0

註：以資本公積彌補虧損 1,266,903,344 元，其依序使用之資本公積與金額如下：

- 1.庫藏股票交易 72,981,133 元。
- 2.採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 475,892,541 元。
- 3.資本公積-其他 2,900,563 元
- 4.股票發行溢價 715,129,107 元。

董事長：黃山內



經理人：鄭志慧



會計主管：蕭文慈



【附件九】

「股東會議事規則」修正條文對照表

條文	修訂後條文	現行條文	修正說明
第三條	第一項 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經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。</u> 以下略。	第一項 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略。	因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經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(即特別決議)之決議行之。
第六條之一	第一項一~二款:略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	第一項一~二款:略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。 二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第

條文	修訂後條文	現行條文	修正說明
			四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。
第二十二條	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東提供適當替代措施。	修正理由同第六條之一。
第二十四條	本規則訂立於中華民國 97 年 08 月 21 日。 第一次修訂於中華民國 101 年 06 月 27 日。 第二次修訂於中華民國 102 年 06 月 17 日。 第三次修訂於中華民國 104 年 06 月 26 日。 第四次修訂於中華民國 109 年 06 月 11 日。 第五次修訂於中華民國 110 年 08 月 18 日。 第六次修訂於中華民國 111 年 05 月 24 日。 <u>第七次修訂於中華民國 113 年 05 月 21 日。</u>	本規則訂立於中華民國 97 年 08 月 21 日。 第一次修訂於中華民國 101 年 06 月 27 日。 第二次修訂於中華民國 102 年 06 月 17 日。 第三次修訂於中華民國 104 年 06 月 26 日。 第四次修訂於中華民國 109 年 06 月 11 日。 第五次修訂於中華民國 110 年 08 月 18 日。 第六次修訂於中華民國 111 年 05 月 24 日。	新增修訂日期。

【附件十】

「公司章程」修正條文對照表

條文	修訂後內容	原內容	原因
第二條	本公司所營事業如下： 1、CI02010 乳品製造業 2、C110010 飲料製造業 3、C802060 動物用藥製造業 4、C802080 環境用藥製造業 5、C802090 清潔用品製造業 6、C802100 化粧品製造業 7、F102030 菸酒批發業 8、F103010 飼料批發業 9、F107030 清潔用品批發業 10、F107050 肥料批發業 11、F107070 動物用藥品批發業 12、F107080 環境用藥批發業 13、F108040 化粧品批發業 14、F207030 清潔用品零售業 15、F207050 肥料零售業 16、F207080 環境用藥零售業 17、F208040 化粧品零售業 18、F208050 乙類成藥零售業 19、F601010 智慧財產權業 20、IG01010 生物技術服務業 21、IZ99990 其他工商服務業 (食品、醫藥品研發) 22、IG02010 研究發展服務業 23、F108021 西藥批發業 24、F208021 西藥零售業	本公司所營事業如下： 1、CI02010 乳品製造業 2、C110010 飲料製造業 3、C802060 動物用藥製造業 4、C802080 環境用藥製造業 5、C802090 清潔用品製造業 6、C802100 化粧品製造業 7、F102030 菸酒批發業 8、F103010 飼料批發業 9、F107030 清潔用品批發業 10、F107050 肥料批發業 11、F107070 動物用藥品批發業 12、F107080 環境用藥批發業 13、F108040 化粧品批發業 14、F207030 清潔用品零售業 15、F207050 肥料零售業 16、F207080 環境用藥零售業 17、F208040 化粧品零售業 18、F208050 乙類成藥零售業 19、F601010 智慧財產權業 20、IG01010 生物技術服務業 21、IZ99990 其他工商服務業 (食品、醫藥品研發) 22、IG02010 研究發展服務業 23、F108021 西藥批發業 24、F208021 西藥零售業	

條文	修訂後內容	原內容	原因
	25、F108011 中藥批發業 26、F208011 中藥零售業 27、F108031 醫療器材批發業 28、F208031 醫療器材零售業 29、F107200 化學原料批發業 30、F207200 化學原料零售業 31、F203010 食品什貨、飲料零售業 32、F102040 飲料批發業 33、F207070 動物用藥零售業 34、F102170 食品什貨批發業 35、F401010 國際貿易業 36、J303010 雜誌(期刊)出版業 37、J304010 圖書出版業 38、I101090 食品顧問業 39、IC01010 藥品檢驗業 40、IF04010 非破壞檢測業 41、IZ07010 公證業 42、IZ09010 管理系統驗證業 43、C802041 西藥製造業 44、C802990 其他化學製品製造業 45、CF01011 醫療器材製造業 46、A101030 特用作物栽培業 47、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	25、F108011 中藥批發業 26、F208011 中藥零售業 27、F108031 醫療器材批發業 28、F208031 醫療器材零售業 29、F107200 化學原料批發業 30、F207200 化學原料零售業 31、F203010 食品什貨、飲料零售業 32、F102040 飲料批發業 33、F207070 動物用藥零售業 34、F102170 食品什貨批發業 35、F401010 國際貿易業 36、J303010 雜誌(期刊)出版業 37、J304010 圖書出版業 38、I101090 食品顧問業 39、IC01010 藥品檢驗業 40、IF04010 非破壞檢測業 41、IZ07010 公證業 42、IZ09010 管理系統驗證業 43、C802041 西藥製造業 44、C802051 中藥製造業 45、C802990 其他化學製品製造業 46、CF01011 醫療器材製造業 47、A101030 特用作物栽培業 48、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	依經濟部經授商字第 11330013570 號 函規定修訂。
第二十二條	本章程訂立於中華民國九十七年四月十四日。 第一次修訂於中華民國九十七年六月二日。	本章程訂立於中華民國九十七年四月十四日。 第一次修訂於中華民國九十七年六月二日。	新增修訂日期。

條文	修訂後內容	原內容	原因
	第二次修訂於中華民國九十七 年九月八日。 第三次修訂於中華民國九十七 年九月八日。 第四次修訂於中華民國九十九 年四月二十六日。 第五次修訂於中華民國九十九 年四月二十六日。 第六次修訂於中華民國九十九 年四月二十六日。 第七次修訂於中華民國一〇一 年六月二十七日。 第八次修訂於中華民國一〇四 年六月二十六日。 第九次修訂於中華民國一〇五 年六月十六日。 第十次修訂於中華民國一〇六 年六月十九日。 第十一次修訂於中華民國一〇 七年六月二十一日。 第十二次修訂於中華民國一〇 八年五月二十四日。 第十三次修訂於中華民國一〇 九年六月十一日。 第十四次修訂於中華民國一一 〇年八月十八日。 第十五次修訂於中華民國一一 一年五月二十四日。 第十六次修訂於中華民國一一三 年五月二十一日。	第二次修訂於中華民國九十七 年九月八日。 第三次修訂於中華民國九十七 年九月八日。 第四次修訂於中華民國九十九 年四月二十六日。 第五次修訂於中華民國九十九 年四月二十六日。 第六次修訂於中華民國九十九 年四月二十六日。 第七次修訂於中華民國一〇一 年六月二十七日。 第八次修訂於中華民國一〇四 年六月二十六日。 第九次修訂於中華民國一〇五 年六月十六日。 第十次修訂於中華民國一〇六 年六月十九日。 第十一次修訂於中華民國一〇 七年六月二十一日。 第十二次修訂於中華民國一〇 八年五月二十四日。 第十三次修訂於中華民國一〇 九年六月十一日。 第十四次修訂於中華民國一一 〇年八月十八日。 第十五次修訂於中華民國一一 一年五月二十四日。	

【附件十一】

董事及獨立董事候選人名單

被提名人類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷	是否已連續擔任三屆獨立董事	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	郭憲壽	11,000	一、主要學歷： 日本名城大學院藥學部博士 二、主要經歷： 1. 台北醫學大學教授 2. 中天生物科技(股)公司董事長兼任總經理 三、現職： 1. 中天生物科技(股)公司董事長兼任總經理 2. 台北醫學大學名譽教授 3. 台睿生物科技(股)公司/獨立董事	不適用	不適用
董事	郭土木	0	一、主要學歷： 國立政治大學法律研究所博士 二、主要經歷： 1. 行政院金融監督管理委員會法律事務處處長 2. 輔仁大學法律學院教授兼院長 3. 鑽石生技投資(股)公司法人董事代表人 三、現職： 1. 鑽石生技投資(股)公司法人董事代表人 2. 夠麻吉(股)公司/獨立董事 3. 合作金庫商業銀行(股)公司/獨立董事	不適用	不適用

被提名人 類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷	是否已連續擔任 三屆獨立董事	繼續提名已連續擔任 三屆獨立董事之理由
董事	林義夫	0	一、主要學歷： 國立政治大學會計統計學系 二、主要經歷： 經濟部部長 三、現職： 1.台新金融控股(股)公司/獨立董事 2.台新國際商業銀行(股)公司/獨立董事 3.南亞塑膠工業(股)公司/獨立董事 4.汎德永業汽車(股)公司/獨立董事	不適用	不適用
獨立董事	黃三桂	0	一、主要學歷： 國立陽明大學醫務管理研究所碩士 二、主要經歷： 衛生福利部中央健康保險署署長 三、現職： 1.台北醫學大學校務顧問 2.天主教台東聖母醫院顧問醫師	否	不適用
獨立董事	吳瑞鈺	0	一、主要學歷： 國立台灣大學植物病蟲害學研究所植物病理組博士 二、主要經歷： 財團法人生物技術開發中心組長 三、現職： 無	否	不適用

被提名人類別	姓名	持股數	主要學(經)歷	是否已連續擔任三屆獨立董事	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
獨立董事	陸隨	0	一、主要學歷： 東海大學國貿系 二、主要經歷： 1.鴻宇生物科技有限公司協理 2.棉花田生機園地(股)公司採購部協理 3.中天生物科技(股)公司管理部協理 三、現職： 無	否	不適用
獨立董事	黃瑞雯	0	一、主要學歷： 實踐大學會計系 二、主要經歷： 1.大眾電信(股)公司財務部資深經理 2.三鼎生物科技(股)公司財務部副總經理 三、現職： 三鼎生物科技(股)公司財務部副總經理	是	因考量黃瑞雯女士具有財務會計專業及公司治理經驗，對本公司有明顯助益。

【附件十二】**解除競業禁止名單**

候選人類別	候選人姓名	兼任公司名稱及職務
董事	郭憲壽	中天生物科技(股)公司/董事長兼任總經理 台睿生物科技(股)公司/獨立董事
董事	郭土木	鑽石生技投資(股)公司/法人董事代表人 夠麻吉(股)公司/獨立董事 合作金庫商業銀行(股)公司/獨立董事
董事	林義夫	台新金融控股(股)公司/獨立董事 台新國際商業銀行(股)公司/獨立董事 南亞塑膠工業(股)公司/獨立董事 汎德永業汽車(股)公司/獨立董事
獨立董事	黃瑞雯	三鼎生物科技(股)公司/財務部副總經理