

合一生科技股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



一、時間：民國一〇七年六月二十一日(星期四)上午九時正

二、地點：台北市內湖區堤頂大道一段 327 號 2 樓(莉蓮會館 2 樓為美廳)

三、出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 129,782,871 股，佔本公司發行股份總數 195,752,229 股之 66.29%。

四、列席董事：黃山內 董事、郭憲壽 董事、徐世華 董事、李昆達 董事、黃瑞雯 董事

五、主席：董事長 黃山內



紀錄：方佳玉



六、宣佈開會：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 127,722,854 股，佔本公司發行股份總數 195,752,229 股之 65.24%。

七、主席致詞：(略)

八、報告事項：

(一)一〇六年度營業報告。(請參閱附件一)

全體出席股東洽悉。

(二)審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

全體出席股東洽悉。

(三)一〇六年現金增資案健全營運計劃執行情形報告。(請參閱附件三)

全體出席股東洽悉。

(四)修訂本公司《董事會議事規範》報告。(請參閱附件四)

全體出席股東洽悉。

九、承認事項：

第一案 (董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師及張清福會計師查核完竣，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，依法提請股東會承認。

二、謹檢附一〇六年度營業報告書、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.會計師查核報告暨一〇六年度個體財務報表，請參閱附件五。

3.會計師查核報告暨一〇六年度合併財務報表，請參閱附件六。

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 127,770,870 權，贊成權數 125,893,822 權，反對權數 227,073 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,649,975 權，贊成權數佔出席表決權數 98.53%，本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：一〇六年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：本公司一〇六年度查定之稅後純損 155,446,348 元，有關虧損撥補表請參閱附件七。

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 127,770,870 權，贊成權數 125,893,654 權，反對權數 227,242 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,649,974 權，贊成權數佔出席表決權數 98.53%，本案照原案表決通過。

十、討論事項(一)：

第一案（董事會提）

案 由：修訂本公司《公司章程》案，提請 討論。

說 明：為因應營運所需，增加額定資本額至 30 億元，擬修訂本公司《公司章程》部分條文，修訂前後條文對照表，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 127,770,870 權，贊成權數 125,893,809 權，反對權數 227,101 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,649,960 權，贊成權數佔出席表決權數 98.53%，本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：本公司辦理私募普通股案，提請 討論。

說 明：一、本公司為充實營運資金引進長期發展合作夥伴，考量募集資金之時效性、便利性及發行成本等因素，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理國內現金增資發行普通股。

1. 私募普通股股數：發行股數不超過 20,000 仟股，於股東會決議日起一年內授權董事會，一次或二次辦理。

2. 本次私募普通股之權利義務：

本次私募普通股之權利義務除法令規定外，與本公司已發行之普通股相同；依規定，本次私募之普通股於交付日起三年內，除符合主管機關法令規定外不得自由轉讓。本次私募之普通股將自交付日起滿三年後，授權董事會依相關規定向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或臺灣證券交易所股份有限公司申請上櫃(市)交易。

二、依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理私募應說明事項：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：以下列二基準計算價格較高者為參考價格。

(1) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

本次私募普通股實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定依據，實際發行價格擬請股東會授權董事會視實際訂價日之市場狀況或洽特定人情形決定之，並於價格訂定二日內公告之。

2. 特定人之選擇方式：

(1) 依證券交易法第 43 條之 6 等相關法令規定及主管機關相關函釋所定之特定人為限，潛在應募對象包含銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或組織、內部人或關係人，惟目前尚無洽定之應募人。

應募人如有內部人或關係人，本公司將選擇對公司營運有相當瞭解且有利於公司未來之營運者，以達到強化股東結構，與支持公司長期發展之目的，亦可健全本公司財務結構、強化償債能力、降低營運風險。

應募人為內部人或關係人之可能名單如下表，惟該名單僅為潛在應募對象，不代表該等內部人或關係人已知悉或同意認購本次私募普通股增資案。

(2)應募人如為本公司之內部人及關係人，則其可能應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係說明如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
新耀生技投資(股)公司	以對公司營運相當了解、對未來營運能產生直接或間接助益者	為本公司之實質關係人

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	與公司之關係
新耀生技投資(股)公司	中天生物科技(股)公司(24.38%)	對本公司採權益法評價之公司
	蔡明忠(14.38%)	無
	蔡明興(14.38%)	無
	台新創業投資(股)公司(10%)	無
	泉盛生物科技(股)公司(8.13%)	實質關係人
	匯弘投資(股)公司(7.50%)	無
	富邦金控創業投資(股)公司(5%)	無
	宜泰投資(股)公司(3.75%)	無
	長春投資(股)公司(3.75%)	無
	昶禾(股)公司(2.50%)	無

3.辦理私募之必要理由：

(1)不採用公開募集之理由：

為引進長期發展合作夥伴及考量募集資金之時效性、便利性、發行成本等因素，故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資發行新股。

(2)私募之額度：

發行股數不超過 20,000 仟股，將於股東會決議日起一年內授權董事會，一次或二次發行。

(3)辦理私募之資金用途：

一次或二次辦理私募用途皆為充實營運資金及因應公司長期發展策略所需資金。

(4)預計達成效益：

一次或二次辦理私募皆為充實營運資金、強化公司經營體質及競爭力，預計將改善財務結構、有助公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。

4.其他應敘明事項：

本次私募發行股數、發行價格、發行條件、募資金額、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益或其他未盡事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響需變更或修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

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 127,770,870 權，贊成權數 125,858,730 權，反對權數 262,130 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,650,010 權，贊成權數佔出席表決權數 98.50%，本案照原案表決通過。

十一、選舉事項：

(董事會提)

案 由：本公司第六屆董事選舉案，提請 選舉。

說 明：一、依本公司章程第 13 條規定，本公司設董事 5-9 人，採候選人提名制度。依章程第 14 條之 1 規定，董事名額中之獨立董事人數不得少於 2 人，且不得少於董事席次 1/5。

二、因本公司董事任期將於一〇七年六月二十五日屆滿，本次股東會擬提前全面改選。

三、為符合上市上櫃公司治理實務之精神及董事會運作需要，擬選任第六屆董事 7 人，其中含獨立董事 3 人，任期自一〇七年六月二十一日至一一〇年六月二十日。新任董事產生後，由 3 席獨立董事成立審計委員會，並依證券交易法第 14 條之 4 規定取代監察人職務。

四、本次獨立董事候選人李昆達先生已連續擔任本公司獨立董事達三屆任期(實際任職期間為：99/4/26~107/6/21，共計 8 年)，因考量其具有相關產業專業及公司治理專才經驗，對本公司有明顯助益，故仍將李昆達先生列為獨立董事候選人之一，使其行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督並提供意見。

五、本次選任董事(含獨立董事)7 人，「董事(含獨立董事)候選人名單」業經一〇七年五月九日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

被提名人 類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷
董事	中天生物科技(股)公司 代表人:郭憲壽	42,904,648	一、主要學歷： 日本名城大學院藥學部博士 二、主要經歷： 台北醫學大學教授 三、現職： 台北醫學大學教授
董事	中天生物科技(股)公司 代表人:徐世華	42,904,648	一、主要學歷： 中興大學經濟系 二、主要經歷： 慶豐銀行信託部副理 慶豐銀行儲蓄部副理 慶豐銀行分行經理 三、現職： 無。
董事	黃山內	0	一、主要學歷： 美國密西根州立大學作物 與土壤學系博士 二、主要經歷： 行政院農業委員會農糧處處 長 行政院農業委員會台南區農 業改良場場長 臺灣大學、中興大學、屏東 大學兼任副教授 三、現職： 合一生技(股)公司董事長兼

被提名人 類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷
			任總經理 中天生物科技(股)公司董事長 兼任總經理 財團法人和諧有機農業基金會董事長
董事	鄭志慧	54,500	一、主要學歷： 淡江大學會計系 二、主要經歷： 德昌聯合會計師事務所查帳副理 中天生物科技(股)公司財務部協理 三、現職： 合一生技(股)公司經營管理中心協理 鑽石生技投資(股)公司董事 兼任財務部副總經理
獨立董事	李昆達	0	一、主要學歷： 東京大學應用生命工學專攻博士 臺灣大學農業化學所碩士 二、主要經歷： 臺大生化科技學系助理教授 三、現職： 臺大生化科技學系教授
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： 大眾電信(股)公司財務部資深經理 三、現職： 三鼎生物科技(股)公司財務部經理
獨立董事	陸隨	0	一、主要學歷： 東海大學國貿系 二、主要經歷： 鴻宇生物科技有限公司協理 棉花田生機園地(股)公司採購協理 中天生物科技(股)公司管理部協理 三、現職： 無

六、敬請選舉。

選舉結果：本案經全體出席股東投票選舉後，當選情形如下：

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	T1022*****	黃山內	334,387,250	當選
2	法人董事	1	中天生物科技股份有限公司代表人:郭憲壽	121,249,664	當選
3	法人董事	1	中天生物科技股份有限公司代表人:徐世華	121,229,628	當選
4	董事	49573	鄭志慧	121,174,235	當選
5	獨立董事	N1215*****	李昆達	51,539,194	當選
6	獨立董事	H2206*****	黃瑞雯	51,509,532	當選
7	獨立董事	F2203*****	陸隨	51,475,951	當選

十二、討論事項(二)：

(董事會提)

案 由：解除本公司新任董事競業禁止限制案，提請 討論。

說 明：為配合實際需要，擬請解除本公司第六屆新任董事、法人董事及其代表人之競業禁止限制，可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍內之行為，不受公司法第 209 條之限制，解除競業禁止名單請參閱附件九。

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 129,782,871 權，贊成權數 125,760,616 權，反對權數 267,359 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 3,754,896 權，贊成權數佔出席表決權數 96.90%，本案照原案表決通過。

十三、臨時動議：無

十四、散會：民國一〇七年六月二十一日(星期四)上午九時五十七分。

註:本議事錄僅記載會議之要旨，詳細內容以現場錄音錄影為準。

營業報告書

一、106年度營業報告

(一) 106年度營業計畫實施成果：

1. 新藥研發

本公司為研發型生技新藥公司，自成立以來，秉持「價值創新」與「關懷生命」的經營理念發展生技新藥事業，擁有新藥研發各領域之專業研發人員，由化學、製造與管制（Chemistry, manufacturing and controls, CMC）、藥/毒理（Pharmacology/Toxicology）、前臨床藥物動力學/毒理動力學（Pharmacokinetics/Toxicokinetics）、臨床藥理/藥物動力學（Clinical Pharmacology/Pharmacokinetics），乃至臨床醫學（Clinical Medicine）領域人員組成一流研發團隊，秉持生技新藥的藍海策略，善用台灣特有的天然物資源，積極投入尚未滿足醫療需求（Unmet Medical Need）適應症之新藥研發。

本公司為掌控藥材來源與品質的需求，致力於優良農業操作與採集規範(GACP, Good Agricultural and Collection Practices)的研究與植栽的生產，不僅突破「藥材來源的生物多樣性」與「藥品組成的複雜多元性」的困難與挑戰，更充分運用公司建立的「系統性新藥開發技術平台」，以藥理學研究的活性及毒理研究的安全性基礎，強化 CMC 完整度，確保產品品質一致性。此外，考量新藥開發的投資期長和高風險性，持續經由技術移轉引進創新技術與利基產品，充實新藥研發的產品線（Pipeline）。合一生技研發的新藥，皆通過各國 FDA (Food and Drug Administration) 的臨床試驗(IND)許可，在嚴謹遵循藥品優良臨床試驗規範下(Good Clinical Practice)，充分驗證人體的療效、安全性與優越性，以取得新藥上市許可(NDA, New Drug Approval)。

本公司以不斷的研發創新為動能，積極追求產品國際化及授權，未來隨著生技新藥取得國內外主管機關的上市許可，以及完成國際市場佈局，將創造公司最大的經營價值與股東權益。

有關 106 年度的主要研發進度如下：

(1) 糖尿病慢性足部潰瘍新藥（ON101）：

以三期臨床試驗期中分析完整報告為基礎，結合臨床前及其他臨床試驗資料，進行新藥查驗登記文件的整合及撰寫，預期以新藥查驗登記優先審查機制，向 TFDA 提出新藥查驗登記 (NDA) 申請。

ON101 於 106 年 7 月 18 日通過中國 CFDA 審查，准予執行第三期國際多中心（MRCT）人體臨床試驗（計畫書編號 ON101CLCT02），目前已陸續向各醫院申請並取得人體倫理委員會的執行同意函，將開啟中國臨床試驗。

另外，ON101 亦於 107 年 3 月 3 日通過美國 FDA 審核，准予執行第 2 個三期多國多中心（MRCT）藥品臨床試驗（計畫書編號 ON101CLCT04），以納入西方人種數據，佈局全球市場。

(2)牛樟芝抗癌新藥（OB318）：

除持續推動已通過 USFDA 與 TFDA 許可之第一期臨床試驗外，考量未來臨床用藥與商化的需求，積極進行發酵製程的改良，年度內達到活性成分含量提升，發酵時間縮短，並增加菌絲體產率的具體成果，有效降低生產成本。

(3)到手香 GAP 種植：

延續到手香已建立的 GACP 栽植技術，進行嘉義第四個農場的 GACP 栽植，以因應未來法規及產品生產的需求。

2.興建原料藥廠及軟膏製劑廠

本公司為因應生產自主研發的產品及 ON101 新藥取得藥證後，藥品上市銷售之需要，業已於 104 年 4 月完成現金增資，並取得屏東縣南州糖廠建廠用之土地使用權，105 年斥資新台幣 6 億元，在屏東南州鄉設立大規模萃取層析及軟膏製劑藥廠，初期產能將可達每年 5,000 萬條軟膏。106 年已進入驗收與人員招募階段，將於取得 TFDA 的 PICs/GMP 認證後，開啟產能。合一原料藥廠及軟膏製劑廠亦將提出美國與歐盟 PICs/GMP 認證，以滿足全球糖尿病足部傷口潰瘍患者之醫療迫切需求。

3.發展有機事業，建立有機生產基地

本公司所研發之糖尿病慢性足部潰瘍新藥 ON101，其主要原料為到手香藥材，為掌控藥材來源與品質的需求，於 106 年 4 月 26 日分割新設子公司「棉花田有機農場股份有限公司(原名：樂活有機農場股份有限公司)」，與嘉義縣政府簽訂「嘉義樂活有機農園專區委託經營契約」，取得嘉義有機農園經營權利，建立到手香藥材第四個 GACP 種植基地，以因應未來國際化時 ON101 量產的藥材需求。

(二) 預算執行情形：

106 年度合併稅後淨損(歸屬於母公司業主)155,466 仟元較修正後預算數為佳。

單位:新台幣仟元

項 目	106 度(A)	105 年度(B)	差異金額(A-B)
合併營業收入	2,587	5,703	(3,116)
合併營業成本	(1,222)	(2,851)	1,629
合併營業毛利	1,365	2,852	(1,487)
合併營業費用	(140,458)	(116,005)	(24,453)
合併營業損失	(139,093)	(113,153)	(25,940)
合併營業外收入及支出	(16,830)	98,896	(115,726)
合併稅前淨損	(155,923)	(14,257)	(141,666)
合併所得稅費用	-	-	-
本期淨損(歸屬於母公司業主)	(155,446)	(14,257)	(141,189)

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位:新台幣仟元

年度		106 年度	105 年度
項目			
財務收支	合併營業收入淨額	2,587	5,703
	合併營業毛利	1,365	2,852
	合併利息收入	3,492	5,435
	合併利息支出	(5)	(8)
	合併稅後淨利	(155,923)	(14,257)
獲利能力	資產報酬率(%)	(6.12)	(0.53)
	股東權益報酬率(%)	(6.38)	(0.54)
	純益率(%)	(6,008.74)	(249.99)
	稅後每股盈餘 (元)	(0.80)	(0.07)

(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	106 度	105 年度
研發費用		65,432	62,676
營業收入淨額		2,587	5,703
研發費用佔營業收入淨額比例(%)		2529.26	1099.00
研發人力		18 人	15 人

2. 研究發展成果說明：

(1)ON101 為治療糖尿病足部傷口潰瘍 (Diabetic Foot Ulcer, DFU) 新藥，依據 TFDA 與 USFDA 植物新藥法規進行新藥開發，以滿足 Unmet Medical Need。三期臨床試驗以 Wagner 第一級或第二級慢性糖尿病足潰瘍患者為對象，於北、中、南共 10 家醫院進行受試者招募，目的為評估 ON101 與對照組 (Aquacel 敷料) 治療 16 週之傷口癒合的療效與安全性；主要評估指標為治療結束時，目標潰瘍完全癒合的比率。目前已完成 118 位可評估受試者期中分析，主要療效指標 (Primary Endpoint) 具統計顯著意義。此次期中分析結果顯示，ON101 處理組傷口癒合率超過 60%，是所有糖尿病足部潰瘍藥物臨床試驗中，在 16 週療程下，唯一傷口完全癒合率超過 60% 的新藥。整體而言，修正型意圖治療分析族群數據顯示，ON101 治療組中，62.7% 受試者傷口完全癒合，對照組則為 32.2% 受試者傷口完全癒合，兩組傷口完全癒合率差異達 30.5%，具統計上極顯著差異 ($P=0.0009$)。另外分組數據則顯示，用於治療足底困難癒合的傷口，ON101 組 63.6% 完全癒合，對照組完全癒合率則降為 24.1%；傷口面積大於 5 平方公分受試者中，用藥組 57.1% 傷口完全癒合，對照組該比例僅有 5.9%；兩項分組數據都呈現統計學上顯著差異。ON101 治療糖尿病足慢性潰瘍的療效不僅優於 Aquacel，在治療難以癒合的足底及較大面積潰瘍傷口上，ON101 更充分顯現其無比優異性。

由於臨床效果顯著，將以三期臨床試驗期中分析完整報告，結合臨床前及其他臨床試驗資料，以新藥查驗登記的優先審查機制，向 TFDA 提出新藥查驗登記 (NDA) 申請，使此國產、創新的自主研發新藥得早日上市，嘉惠病患。

此外，基於全球佈局的需要，ON101 提出申請並於 106 年 7 月 18 日通過中國 CFDA 審查，准予執行第三期國際多中心 (MRCT) 人體臨床試驗，目前已陸續向各醫院申請並取得人體倫理委員會的執行同意函，將開啟中國臨床試驗，為取得中國藥證做好準備。

在其他市場的佈局上，ON101 已於 106 年底向美國 FDA 提出第二個三期臨床試驗申請，並將以本項多國多中心 (MRCT) 之臨床試驗計畫，向歐盟提出三期臨床試驗申請，以納入歐美人種的數據，將 ON101 推向國際舞台。

根據國際糖尿病協會統計，2017 年全球糖尿病人為 4.25 億人，2045 年將達到 6.29 億人，其中約有 12%~15% 的糖尿病患者會發生足部潰瘍，嚴重患者被迫截肢，截肢病人五年存活率為 50%。相對上，糖尿病足部潰瘍迄今一直缺乏有效治療藥物 (為 Unmet Medical Need)，醫學上只能以手術、醫療級敷料 (人工皮、親水性敷料)、含抗菌劑敷料 (抗生素、塗覆抗菌性成分)、消毒性溶液、吸附力敷料等方式治療，但效果不佳。現行美國唯一核可用於治療糖尿病慢性足部潰瘍 (DFU) 用藥 Regranex® (利潰凝)，除了具有增加癌症患者五倍死亡率風險，也有致癌性的藥物安全性疑慮，全球缺乏治療 DFU 的藥物。由合一生技研發的 ON101 期

望可以成為全球第一個天然來源的治療藥物，在未來龐大的糖尿病傷口癒合治療市場上，創造最大的價值。

在藥物經濟學考量方面，合一生技透過上下游垂直整合生產，有效控制 ON101 藥物成本。除了建立第四個農場，自行種植符合 GACP 規範的到手香藥材，業已於 105 年在屏東南州鄉設立大規模萃取層析及軟膏製劑藥廠，將於完成 TFDA 的 PICs/GMP 認證與取得台灣藥證後，進行藥品上市生產，其初期產能將可達 5,000 萬條。合一生技亦將提出美國與歐盟 PICs/GMP 認證，配合全球商化行動的推展，以自行開發或與其他藥廠合作的模式，進軍大陸及歐、美國等國際主要市場，積極創造 ON101 之產值與價值，回饋股東的投資。

(2)OB318 牛樟芝抗癌新藥亦依 ICH 或美國 FDA 公告標準，進行臨床前研發，所建立相關技術及品質皆符合國際標準。不僅利用多種癌症細胞評估其抗癌活性，亦經由與正常細胞的比較，建立可能的安全範圍，進而以不同疾病動物模式驗證牛樟芝的生體抗癌活性。牛樟芝抗癌新藥除直接抗癌活性外，進一步的生體內外與疾病動物模式亦證明牛樟芝具有抑制血管新生的作用而抑制癌症的轉移。OB318 已取得 USFDA 與 TFDA 之第一期臨床試驗許可，持續推動臨床試驗執行，創造階段性的技術價值，而年度內的製程改良，亦為未來商化奠定基礎。

董事長：黃山內



經理人：黃山內



會計主管：方佳玉



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 106 年度營業報告書、虧損撥補案及經勤業眾信聯合會計師事務所 邱盟捷會計師及 張清福會計師查核簽證之個體財務報表及本公司暨子公司合併財務報表，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。

合一生科技股份有限公司



審計委員會召集人：李昆達



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

附件三

一〇六年現金增資案健全營運計劃執行情形

(一)106 年度健全營運計畫執行情形說明如下：

單位：新台幣仟元

合一生技 106 年度健全營運計畫執行情形差異說明								
項目	預算	%	實際	%	差異數	差異比例	差異說明	具體改善計劃
營業收入淨額	5,703	100%	2,559	100%	(3,144)	-55%	主係本期銷售保健品較預期減少。	無
營業成本	2,854	50%	1,206	47%	(1,648)	-58%		
營業毛利	2,849	50%	1,353	53%	(1,496)	-53%		
營業費用	112,107	1966%	138,333	5406%	26,226	23%	(1)本期員工人數增加約 22 人，薪資、勞健保、退休金及伙食費等增加約\$17,090。 (2)本期南州廠陸續進行驗收，保全費、雜項購置及雜費等增加\$3,865。 (3)106 年成立職工福利委員會，提撥成立之資本金 \$1,710。	無
營業損失	(109,258)	-1916%	(136,980)	-5353%	(27,722)	25%		
營業外收支	(11,920)	-209%	(18,466)	-722%	(6,546)	55%	主係本期協和股份轉換為泉盛產生處分投資損失 \$2,065 及處分有價證券投資損失\$4,452。	無
稅前淨利	(121,178)	-2125%	(155,446)	-6075%	(34,268)	28%		

(二)107 年第一季健全營運計畫執行情形說明如下：

單位：新台幣仟元

合一生技 107 年度第一季健全營運計畫執行情形差異說明								
項目	預算	%	實際	%	差異數	差異比例	差異說明	具體改善計劃
營業收入淨額	8,175	100%	305	100%	(7,870)	-96%	主係本期銷售保健品較預期減少。	無
營業成本	4,089	50%	107	35%	(3,982)	-97%		
營業毛利	4,086	50%	198	65%	(3,888)	-95%		
營業費用	34,212	418%	26,862	8807%	(7,350)	-21%	本期研發之委託研究費較預估減少所致。	無
營業損失	(30,126)	-369%	(26,664)	-8742%	3,462	-11%		
營業外收支	(3,329)	-41%	(29,894)	-9801%	(26,565)	798%	主係本期適用 IFRS9，泉盛評價金額列入當期損益致提列本期投資損失 \$24,127 仟元。	無
稅前淨利	(33,455)	-409%	(56,558)	-18554%	(23,103)	69%		

《董事議事規範》修正條文對照表

條文	原內容	修訂後內容	原因
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訂內部控制制度。 （四～八略） 前項第七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。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席，	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<u>修正</u>內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核。</u> （四～八略） 前項第七款所稱關係人，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。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 獨立董事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	配合「公開發行公司董事會議事辦法」增列「內部控制制度有效性之考核」為應提董事會討論事項及強化獨立董事參與董事會運作，故配合法令修訂本條文。

條文	原內容	修訂後內容	原因
	或委由其他獨立董事代理。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。	會決議事項， <u>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</u> 。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。	
第十九條	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。	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。 <u>第二次修訂於中華民國 106 年 11 月 02 日。</u>	新增修訂日期。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 106 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 106 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

合一生技公司為研發型生技新藥公司，其價值由研發所取得專利之市場價值構成，故將其無形資產－技術授權之減損列為關鍵查核事項。

本會計師測試管理階層在評估無形資產－技術授權金額可回收性之評價模型之合理性。在此過程中，本會計師取得其評價模型，用以確認每一現金產生單位之可回收金額，並測試模型假設及參數之合理性，包括所使用之折現率、長期成長率及現金流量預測，並與管理階層進行討論。

無形資產之主要估計及判斷說明已納入年度財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註十四。

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 106 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 邱 盟 捷

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 張 清 福

張清福



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 22 日

合一生技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 26,199	1	\$ 194,326	7
1125	備供出售金融資產—流動（附註四、七及九）	595,251	25	618,043	24
1170	應收帳款（附註四）	186	-	740	-
1200	其他應收款（附註四、二十及二六）	617	-	1,636	-
130X	存貨（附註四及十）	40,723	2	41,160	2
1476	其他金融資產—流動（附註四及八）	304,104	13	690,904	27
1479	其他流動資產（附註十五及二六）	37,128	1	22,440	1
11XX	流動資產總計	1,004,208	42	1,569,249	61
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及七）	213,103	9	126,181	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及二六）	126,193	5	221,504	9
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	365,268	15	238,218	9
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及十九）	391,526	17	174,737	7
1760	投資性不動產（附註四、十三及十九）	78,762	3	78,899	3
1821	其他無形資產（附註四、五及十四）	23,106	1	22,965	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	1,384	-	285	-
1920	存出保證金（附註二三）	9,621	1	10,043	1
1985	預付租賃款—非流動（附註四及十五）	60,876	3	57,491	2
1990	其他非流動資產—其他	97,999	4	56,083	2
15XX	非流動資產總計	1,367,838	58	986,406	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,372,046	100	\$ 2,555,655	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 25	-	\$ 20	-
2170	應付帳款（附註二六）	71	-	187	-
2200	其他應付款（附註十六及二六）	22,351	1	27,435	1
2399	其他流動負債	747	-	3,525	-
21XX	流動負債總計	23,194	1	31,167	1
	非流動負債				
2645	存入保證金（附註二三）	240	-	240	-
2XXX	負債總計	23,434	1	31,407	1
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	1,957,522	83	1,951,722	76
3200	資本公積	764,582	32	771,413	30
3300	累積虧損	(155,446)	(7)	(14,257)	-
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,869)	-	(5,505)	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	(207,177)	(9)	(179,125)	(7)
3400	其他權益總計	(218,046)	(9)	(184,630)	(7)
3XXX	權益總計	2,348,612	99	2,524,248	99
	負債與權益總計	\$ 2,372,046	100	\$ 2,555,655	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：黃山內

會計主管：方佳玉

合一生科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 2,559	100	\$ 5,703	100
5000	營業成本（附註四、十、十九及二六）	(1,206)	(47)	(2,851)	(50)
5900	營業毛利	1,353	53	2,852	50
	營業費用（附註四、十九及二六）				
6100	推銷費用	(5,151)	(201)	(2,738)	(48)
6200	管理費用	(67,750)	(2,648)	(50,591)	(887)
6300	研究發展費用	(65,432)	(2,557)	(62,676)	(1,099)
6000	營業費用合計	(138,333)	(5,406)	(116,005)	(2,034)
6900	營業損失	(136,980)	(5,353)	(113,153)	(1,984)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、十九及二六）	7,895	309	8,353	146
7020	其他利益及損失（附註十九）	(6,663)	(260)	96,074	1,685
7050	財務成本	(5)	-	(8)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四、十一）	(19,693)	(770)	(5,523)	(97)
7000	營業外收入及支出合計	(18,466)	(721)	98,896	1,734
7900	稅前淨損	(155,446)	(6,074)	(14,257)	(250)
7950	所得稅利益（附註四及二十）	-	-	-	-
8200	本年度淨損	(155,446)	(6,074)	(14,257)	(250)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	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(附註十八)	(\$ 6,463)	(253)	(\$ 17,852)	(313)
8362	備供出售金融資產				
	未實現評價損益				
	(附註十八)	(28,052)	(1,096)	(237,828)	(4,170)
8399	與可能重分類至損				
	益之項目相關之				
	所得稅(附註				
	四、十八及二十)	<u>1,099</u>	<u>43</u>	<u>16,393</u>	<u>287</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	(<u>33,416</u>)	(1,306)	(<u>239,287</u>)	(4,196)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>188,862</u>)	(7,380)	(\$ <u>253,544</u>)	(4,446)
	每股虧損(附註二一)				
9750	基 本	(\$ <u>0.80</u>)		(\$ <u>0.07</u>)	
9850	稀 釋	(\$ <u>0.80</u>)		(\$ <u>0.07</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：黃山內



會計主管：方佳



合一生物技术股份有限公司
合一生物技术股份有限公司
合一生物技术股份有限公司

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本	資本公積	累積	虧損	損	其他權益總計	權益總額
	(附註十八)	(附註四、十八及二二)	法定盈餘公積(附註十八)	特別盈餘公積(附註十八)	待彌補虧損(附註十八)	國外營運機構、金融工具、可供出售資產、其他權益總計	
	\$ 1,945,422	\$ 798,435	\$ 47,598	\$ 4,113	(\$ 84,638)	\$ 9,312	\$ 54,657
A1	105 年 1 月 1 日餘額						\$ 2,765,587
B13	104 年度盈餘指撥及分配						
B15	法定盈餘公積彌補虧損	-	(47,598)	-	47,598	-	-
	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(4,113)	4,113	-	-
C11	其他資本公積變動：						
N1	資本公積彌補虧損	(32,927)	-	-	32,927	-	-
	本公司發行員工認股權	2,571	-	-	-	-	2,571
D1	105 年度淨損	-	-	-	(14,257)	-	(14,257)
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(14,817)	(239,287)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	(14,257)	(14,817)	(239,287)
K1	普通股發行一員行使認股權發行新股	6,300	3,334	-	-	-	9,634
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	1,951,722	771,413	-	(14,257)	(5,505)	(184,630)
C11	其他資本公積變動：						
N1	資本公積彌補虧損	(14,257)	-	-	14,257	-	-
M7	本公司發行員工認股權	4,030	-	-	-	-	4,030
	對子公司所有權權益變動	-	206	-	-	-	206
D1	106 年度淨損	-	-	-	(155,446)	-	(155,446)
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,364)	(33,416)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	(155,446)	(5,364)	(188,862)
K1	普通股發行一員行使認股權發行新股	5,800	3,190	-	-	-	8,990
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,957,522	\$ 764,582	\$ -	(\$ 155,446)	(\$ 10,869)	\$ 2,348,612

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

黃山

黃山

佳方

會計主管：方佳玉

合一生技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 155,446)	(\$ 14,257)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,614	3,632
A20200	攤銷費用	1,210	872
A21200	利息收入	(3,382)	(5,435)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,030	2,571
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	19,693	5,523
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	232	-
A23100	處分投資損失(利益)	6,517	(97,000)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	48	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	554	54
A31180	其他應收款	89	1,805
A31200	存 貨	389	(8,973)
A31210	生物資產	(1,533)	1,571
A31240	其他流動資產	(30,589)	(10,484)
A31230	其他非流動資產	(2,404)	378
A32130	應付票據	5	(35)
A32150	應付帳款	(116)	(12)
A32180	其他應付款	(5,084)	5,677
A32230	其他流動負債	(2,778)	169
A33000	營運產生之現金流出	(164,951)	(113,944)
A33100	收取之利息	3,596	5,545
A33500	收取(支付)之所得稅	716	(141)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(160,639)	(108,540)
	投資活動之淨現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(34,110)
B00400	出售備供出售金融資產價款	3,301	156,003
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(6,689)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(200,529)	(142,556)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	346

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B03800	存出保證金減少	\$ 422	\$ 2,760
B04500	購置無形資產	(1,351)	(2,220)
B05400	購置投資性不動產	(100)	-
B06500	其他金融資產增加	-	(397,500)
B06600	其他金融資產減少	386,800	-
B07100	預付設備款增加	(47,225)	(7,264)
B07300	預付租賃款增加	(7,147)	-
B07400	預付租賃款減少	-	22,833
B02300	取得子公司之淨現金流出 (附註十一)	(143,960)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(16,478)	(401,708)
	籌資活動之現金流量		
C04800	員工執行認股權	8,990	9,634
CCCC	籌資活動之淨現金流入	8,990	9,634
EEEE	現金淨減少	(168,127)	(500,614)
E00100	年初現金餘額	194,326	694,940
E00200	年底現金餘額	\$ 26,199	\$ 194,326

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：黃山內



會計主管：方佳玉





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路一段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合一集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

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 106 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 106 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

合一集團主係以研發型生技新藥為主之集團，其價值由研發所取得專利之市場價值構成，故將其無形資產－技術授權之減損列為關鍵查核事項。

本會計師測試管理階層在評估無形資產－技術授權金額可回收性之評價模型之合理性。在此過程中，本會計師取得其評價模型，用以確認每一現金產生單位之可回收金額，並測試模型假設及參數之合理性，包括所使用之折現率、長期成長率及現金流量預測，並與管理階層進行討論。

無形資產之主要估計及判斷說明已納入年度合併財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註十五。

其他事項

合一生技股份有限公司業已編製民國 106 年度之個體財務報表及 105 年度之個別財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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 106 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 邱 盟 捷

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 張 清 福

張清福



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

合一生科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 244,133	10	\$ 194,326	7
1125	備供出售金融資產—流動（附註四、七及九）	595,251	23	618,043	24
1170	應收帳款（附註四）	186	-	740	-
1180	應收帳款—關係人（附註四）	30	-	-	-
1200	其他應收款（附註四、二一及二八）	627	-	1,636	-
130X	存貨（附註四及十）	40,723	2	41,160	2
1400	生物資產—流動	11,081	-	-	-
1476	其他金融資產—流動（附註四及八）	304,104	12	690,904	27
1479	其他流動資產（附註十六及二八）	41,190	2	22,440	1
11XX	流動資產總計	1,237,325	49	1,569,249	61
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及七）	213,103	9	126,181	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及二八）	126,193	5	221,504	9
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	212,980	8	238,218	9
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二十）	455,714	18	174,737	7
1760	投資性不動產（附註四、十四及二十）	78,762	3	78,899	3
1821	其他無形資產（附註四、五及十五）	23,106	1	22,965	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	1,384	-	285	-
1920	存出保證金（附註二五）	13,951	1	10,043	1
1985	預付租賃款—非流動（附註四及十六）	60,876	2	57,491	2
1990	其他非流動資產—其他	97,999	4	56,083	2
15XX	非流動資產總計	1,284,068	51	986,406	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,521,393	100	\$ 2,555,655	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 25	-	\$ 20	-
2170	應付帳款（附註二八）	71	-	187	-
2200	其他應付款（附註十七及二八）	25,306	1	27,435	1
2399	其他流動負債	822	-	3,525	-
21XX	流動負債總計	26,224	1	31,167	1
	非流動負債				
2645	存入保證金（附註二五）	240	-	240	-
2XXX	負債總計	26,464	1	31,407	1
	歸屬於母公司業主之權益總計				
	股 本				
3110	普通股股本	1,957,522	78	1,951,722	76
3200	資本公積	764,582	30	771,413	30
3300	累積虧損	(155,446)	(6)	(14,257)	-
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,869)	(1)	(5,505)	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	(207,177)	(8)	(179,125)	(7)
3400	其他權益總計	(218,046)	(9)	(184,630)	(7)
31XX	本公司業主權益總計	2,348,612	93	2,524,248	99
36XX	非控制權益	146,317	6	-	-
3XXX	權益總計	2,494,929	99	2,524,248	99
	負債與權益總計	\$ 2,521,393	100	\$ 2,555,655	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：黃山內

會計主管：方佳玉

合一生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二八）	\$ 2,587	100	\$ 5,703	100
5000	營業成本（附註四、十、二十及二八）	(1,222)	(47)	(2,851)	(50)
5900	營業毛利	1,365	53	2,852	50
	營業費用（附註四、二十及二八）				
6100	推銷費用	(5,154)	(199)	(2,738)	(48)
6200	管理費用	(69,872)	(2,701)	(50,591)	(887)
6300	研究發展費用	(65,432)	(2,530)	(62,676)	(1,099)
6000	營業費用合計	(140,458)	(5,430)	(116,005)	(2,034)
6900	營業損失	(139,093)	(5,377)	(113,153)	(1,984)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二十及二八）	8,613	333	8,353	146
7020	其他利益及損失（附註九及二十）	(6,663)	(257)	96,074	1,685
7050	財務成本	(5)	-	(8)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註四及十二）	(18,775)	(726)	(5,523)	(97)
7000	營業外收入及支出合計	(16,830)	(650)	98,896	1,734

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 155,923)	(6,027)	(\$ 14,257)	(250)
7950	所得稅利益(附註四及二一)	-	-	-	-
8200	本年度淨損	(155,923)	(6,027)	(14,257)	(250)
	其他綜合損益				
8360	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(附註十九)	(6,463)	(250)	(17,852)	(313)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益(附註十九)	(28,052)	(1,084)	(237,828)	(4,170)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註四、十九及二一)	1,099	42	16,393	287
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(33,416)	(1,292)	(239,287)	(4,196)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 189,339)	(7,319)	(\$ 253,544)	(4,446)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 155,446)	(6,009)	(\$ 14,257)	(250)
8620	非控制權益	(477)	(18)	-	-
8600		(\$ 155,923)	(6,027)	(\$ 14,257)	(250)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 188,862)	(7,300)	(\$ 253,544)	(4,446)
8720	非控制權益	(477)	(19)	-	-
8700		(\$ 189,339)	(7,319)	(\$ 253,544)	(4,446)
	每股虧損(附註二二)				
9750	基 本	(\$ 0.80)		(\$ 0.07)	
9850	稀 釋	(\$ 0.80)		(\$ 0.07)	

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：黃山內



會計主管：方佳玉



合一生物股份有限公司
合 伙 經 理 表

代碼	歸屬	於本公司業主之權益	其他權益項目					歸屬本公司(附註十九)業主權益總計及二四)	非控制權益(附註十九)			
			資本公積金	種別盈餘公積	虧損	撥充出售金融商品	國外營運機構換算之兌換差額					
	普通股股本(附註十九)		資本公積金	種別盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	合計					
A1	105年1月1日餘額	\$ 1,945,422	\$ 798,435	\$ 47,598	\$ 4,113	(\$ 84,638)	(\$ 32,927)	\$ 9,312	\$ 45,345	\$ 54,657	\$ 2,765,587	\$ 2,765,587
B13	104年度盈餘指撥及分配(附註十九)	-	-	(47,598)	-	47,598	-	-	-	-	-	-
B15	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	4,113	-	-	-	-	-	-
	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C11	其他資本公積變動：	-	(32,927)	-	-	32,927	32,927	-	-	-	-	-
N1	資本公積彌補虧損	-	2,571	-	-	-	-	-	-	-	2,571	2,571
	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	105年度淨損	-	-	-	-	(14,257)	(14,257)	-	-	-	(14,257)	(14,257)
D3	105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(14,817)	(224,470)	(239,287)	(239,287)	(239,287)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	(14,257)	(14,257)	(14,817)	(224,470)	(239,287)	(253,544)	(253,544)
K1	普通股發行一員行使認股權發行新股	6,300	3,334	-	-	-	-	-	-	-	9,634	9,634
Z1	105年12月31日餘額	1,951,772	771,413	-	-	(14,257)	(14,257)	(5,505)	(179,125)	(184,630)	2,524,248	2,524,248
C11	其他資本公積變動：	-	(14,257)	-	-	14,257	14,257	-	-	-	-	-
N1	資本公積彌補虧損	-	4,030	-	-	-	-	-	-	-	4,030	4,030
M7	本公司發行員工認股權	-	206	-	-	-	-	-	-	-	206	206
	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206)	(206)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,000	147,000
D1	106年度淨損	-	-	-	-	(155,446)	(155,446)	-	-	-	(155,446)	(155,446)
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,364)	(28,052)	(33,416)	(33,416)	(33,416)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	(155,446)	(155,446)	(5,364)	(28,052)	(33,416)	(188,862)	(188,862)
K1	普通股發行一員行使認股權發行新股	5,800	3,190	-	-	-	-	-	-	-	8,990	8,990
Z1	106年12月31日餘額	\$ 1,957,522	\$ 764,582	\$ -	\$ -	(\$ 155,446)	(\$ 155,446)	(\$ 10,869)	(\$ 207,177)	(\$ 218,046)	\$ 2,248,612	\$ 2,248,612

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

黃山

黃山



合一生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 155,923)	(\$ 14,257)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,027	3,632
A20200	攤銷費用	1,210	872
A21200	利息收入	(3,492)	(5,435)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,030	2,571
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	18,775	5,523
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	232	-
A23100	處分投資損失(利益)	6,517	(97,000)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	48	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	524	54
A31180	其他應收款	79	1,805
A31200	存 貨	389	(8,973)
A31210	生物資產	(11,081)	1,571
A31240	其他流動資產	(28,381)	(10,484)
A31230	其他非流動資產	(2,404)	378
A32130	應付票據	5	(35)
A32150	應付帳款	(116)	(12)
A32180	其他應付款	(1,426)	5,677
A32230	其他流動負債	(2,703)	169
A33000	營運產生之現金流出	(169,690)	(113,944)
A33100	收取之利息	3,706	5,545
A33500	支付之所得稅	716	(141)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(165,268)	(108,540)
	投資活動之淨現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(34,110)
B00400	出售備供出售金融資產價款	3,301	156,003
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(6,689)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(264,596)	(142,556)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	346

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 3,908)	\$ -
B03800	存出保證金減少	-	2,760
B04500	購置無形資產	(1,351)	(2,220)
B05400	購置投資性不動產	(100)	-
B06500	其他金融資產增加	-	(397,500)
B06600	其他金融資產減少	386,800	-
B07100	預付設備款增加	(47,225)	(7,264)
B07300	預付租賃款增加	(7,147)	-
B07400	預付租賃款減少	-	22,833
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>59,085</u>	<u>(401,708)</u>
籌資活動之現金流量			
C05800	非控制權益變動	147,000	-
C04800	員工執行認股權	<u>8,990</u>	<u>9,634</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>155,990</u>	<u>9,634</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	49,807	(500,614)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>194,326</u>	<u>694,940</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 244,133</u>	<u>\$ 194,326</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：黃山內



會計主管：方佳玉



一〇六年度虧損撥補表

合一生技股份有限公司 一〇六年度虧損撥補表	
	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	\$ 0
加：本年度稅後純損	(155, 446, 348)
待彌補虧損	(155, 446, 348)
撥補項目：	
加：資本公積彌補虧損	155, 446, 348
期末待彌補虧損	\$ 0
董事長： 黃山內  經理人： 黃山內  會計主管： 方佳玉 	

《 公司章程 》 修正條文對照表

條 文	原 內 容	修訂後內容	原 因
第六條	本公司資本總額定為新台幣貳拾伍億元，分為貳億伍千萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。 (以下略)	本公司資本總額定為新台幣 <u>叁</u> 拾億元，分為 <u>叁</u> <u>億</u> 股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。 (以下略)	因應營運需求，調整公司額定資本額。
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。 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。	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。 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。 <u>第十一次修訂於中華民國一〇七年六月二十一日。</u>	新增修訂日期。

附件九

候選人類別	候選人姓名	兼任公司名稱及職務
董事	中天生物科技(股)公司	棉花田生機園地(股)公司/董事 中天健康事業(股)公司/董事長及董事 鑽石生技投資(股)公司/董事長 新耀生技投資(股)公司/董事長 中天(上海)生物科技有限公司/董事長及董事
董事	黃山內	中天生物科技(股)公司/董事長及總經理 財團法人和諧有機農業基金會/董事長
董事	鄭志慧	新耀生技投資(股)公司/董事 鑽石生技投資(股)公司/董事及財務部副總經理 鑽石資本管理(股)公司/董事(新耀生技投資(股)公司法人代表) 中健投資(股)公司/董事(鑽石生技投資(股)公司法人代表) 精英投資(股)公司/董事(鑽石生技投資(股)公司法人代表) 豐盛投資(股)公司/董事(鑽石生技投資(股)公司法人代表) 棉花田有機農場(股)公司/董事(合一生技(股)公司法人代表) 泉盛生物科技(股)公司/總經理室高級專員
獨立董事	黃瑞雯	三鼎生物科技(股)公司/財務經理