

## 參、發行計畫及執行情形

### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項

本公司並無併購或收讓他公司股份發行新股或發行公司債情事，前各次現金增資尚未完成及計畫實際完成日距申報時未逾三年者，為 106 年度、108 年度、110 年度以及 112 年度核准之現金增資計畫，說明如下：

#### (一)106 年度核准之現金增資

##### 1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：民國 106 年 12 月 19 日金管證發字第 1060048819 號。

(2)本次計畫所需資金總額：210,000 千元。

(3)資金來源：現金增資發行普通股 10,000 千股，每股發行價格新臺幣 21 元，共募集資金新臺幣 210,000 千元。

(4)現金增資計畫項目、資金運用進度：

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度															
			107 年度				108 年度				109 年度				110 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
F703 糖尿病足部潰瘍台灣三期臨床測試	110 年第四季	150,000	0	0	0	30,000	7,500	7,500	7,500	7,500	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250
F701 異常性落髮用藥二期臨床測試	107 年第四季	30,000	0	10,000	10,000	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
充實營運資金	107 年第一季	30,000	30,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		210,000	30,000	10,000	10,000	40,000	7,500	7,500	7,500	7,500	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250	11,250

現金增資計畫經 111 年 11 月 11 日董事會調整後計畫項目、資金運用進度，如下所示：

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額 (修正後)	預定資金運用進度													
			累積至 110 年度止	111 年度				112 年度				113 年度				
				第一季 (實際)	第二季 (實際)	第三季 (實際)	第四季 (預估)	第一季 (預估)	第二季 (預估)	第三季 (預估)	第四季 (預估)	第一季 (預估)	第二季 (預估)	第三季 (預估)	第四季 (預估)	
F703 糖尿病足部潰瘍台灣三期臨床測試	113 年 第四季	150,000	10,626	476	1,176	21,453	269	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500
F701 異常性落髮用藥二期臨床測試	111 年 第二季	25,861	25,850	4	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
充實營運資金	111 年 第四季	34,139	30,000	0	0	0	4,139	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		210,000	66,476	480	1,183	21,453	4,408	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500

本公司民國 106 年核准之現金增資計畫項目共三項，其中計畫項目二 F701 防止落髮外用液劑二期臨床測試，原預計所需資金總額共計新臺幣 30,000 千元，該計畫項目之最後一筆款項支出於 111 年 6 月認列，故已於 111 年第二季執行完成，累積實際總支出金額共計新臺幣 25,861 千元，在嚴格控管資金運用下，該計畫項目資金尚餘新臺幣 4,139 千元，而為因應未來營運所需，擬將原計畫項目二 F701 防止落髮外用液劑二期臨床測試之剩餘資金 4,139 千元，修正資金用途轉作充實營運資金，並提報 111 年 11 月 11 日董事會通過。由於修正調整項目金額 4,139 千元，僅占募集總資金 210,000 千元之 1.97%，未達 20% 以上，故無需辦理計畫變更並提報股東會追認。

(5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無。

(6)預計可能產生之效益：

本公司該次辦理現金增資所募得之資金，主要係用於充實營運資金，以支應本公司各項研發計畫資金等需求，有效強化財務結構，對本公司未來營運有正面助益。

(7)輸入金管會指定資訊申報網站之日期：106 年 12 月 21 日。

2.執行情形：

(1)資金運用狀況

依據計畫調整後之進度，資金運用情形如下所示：

單位：新臺幣千元

計畫項目	執行狀況		截至 113 年 第三季	進度超前或落後之 原因及改善計畫
F703 糖尿病足部潰瘍台灣三期臨床測試	支用金額	預定	135,500	F703 糖尿病足潰瘍外用凝膠台灣三期臨床試驗已開始進行相關工作
		實際	107,309	
	支用進度(%)	預定	90.33%	
		實際	71.53%	
F701 異常性落髮用藥二期臨床測試	支用金額	預定	25,861	已依據修正後計畫進度全數執行完畢
		實際	25,861	
	支用進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	34,139	已依據修正後計畫進度執行
		實際	34,139	
	支用進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(2)執行效益評估

A.財務結構

單位：新臺幣千元

項目		106.12.31 (現金增資前)	107.03.31 (現金增資後)
基本財務資料	流動資產	133,786	320,768
	流動負債	16,306	5,830
	負債總額	49,097	40,566
	利息支出	593	175
	營業收入	5,193	1,002
	每股盈餘(元)	(2.26)	(0.51)
財務結構	負債占資產比率	16.14	8.31
	長期資金占固定資產比率	438.21	729.66
償債能力	流動比率	820.47	5,502.02
	速動比率	792.57	5,435.99

註：106 年財務數字係經會計師查核簽證之財務報告，107 年 3 月底財務數字係本公司自結報表。

本公司主要業務係新藥研發須不斷投入資金以完成新藥開發目標。整體而言，本公司因本次資金募集完成致流動資產及流動負債明顯改善，惟因新藥研發所投入之研發費用造成公司呈現虧損狀態，因此本公司將努力儘早讓公司新藥授權以增加公司獲利。

本次現金增資共計新臺幣 210,000 千元，已於 107 年 3 月募集完成，依計畫執行進度為充實營運資金及新藥研究發展用，增資後帳上現金部位明顯更為充裕，有效提供公司未來研發所需資金及加速臨床試驗進度，且財務結構明顯強化，並增加本公司營運之穩健性。

#### B.產品研發效益

產品項目	開發進度	該次募資預估開發進度	募資完成後至目前之實績
F703-台灣	第三期臨床試驗執行中	<ol style="list-style-type: none"> <li>107年完成臺灣三期臨床試驗活性藥物成分(API)產線設置</li> <li>108年完成臺灣三期臨床試驗收案達100人</li> <li>109年完成臺灣三期臨床試驗收案達150人</li> <li>110年完成 F703臺灣三期臨床試驗解盲</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>111年執行 F703臺灣三期臨床試驗前評估準備。</li> <li>112年5月完成台灣三期臨床試驗申請。</li> <li>112年9月台灣三期臨床試驗正式開始收案，目前正積極收案中。</li> </ol>
F701	已完成美國/臺灣二期臨床試驗	107年完成臨床收案達到60人及二期臨床結果解盲。	107年完成臨床收案達到 60人及二期臨床結果解盲。

由上表可知，本公司 F701 異常性落髮用藥二期臨床測試部分，本公司已依原預計開發時程完成重要事項，另有關 F703 糖尿病足部潰瘍台灣三期臨床測試部分，茲因原先 F703 三期臨床試驗設計較為嚴苛，致收案進度不如預期，惟後續在 CRO 公司建議且美國 FDA 同意後，本公司已調整臨床試驗設計，加速收案進度。

(二)108 年度核准之現金增資

1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：民國 108 年 5 月 1 日金管證發字第 1080313918 號(原主管機關核准日期及文號：民國 108 年 1 月 2 日金管證發字第 1070347858 號及民國 108 年 1 月 19 日金管證發字第 1080302089 號，因申請延長募集期間且申請調整增資股數及發行價格)。

(2)本次計畫所需資金總額：400,000 千元。

(3)資金來源：

A.現金增資發行普通 5,000 千股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 42 元，募集總金額為新臺幣 210,000 千元。

B.自有資金 190,000 千元

(4)現金增資計畫項目、資金運用進度：

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度														
			108 年度				109 年度				110 年度				111 年度		
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
F703 糖尿病足部潰瘍 歐盟三期臨床測試	111 年 第一季	400,000	0	0	15,000	25,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	50,000	50,000	50,000	60,000	0	0

(5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無。

(6)預計可能產生之效益：

本公司該次辦理現金增資所募得之資金，主要係用於充實營運資金，以支應本公司各項研發計畫資金等需求，有效強化財務結構，對本公司未來營運有正面助益。

(7)輸入金管會指定資訊申報網站之日期：108 年 1 月 3 日。

2.執行情形：

(1)資金運用狀況

單位：新臺幣千元

計畫項目	執行狀況		截至 113 年第三季	進度超前或落後之 原因及改善計畫
	F703 糖尿病足部潰瘍 歐盟三期臨床測試	支用金額	預定	400,000
實際			12,719	
支用進度(%)		預定	100.00%	
		實際	3.17%	

(2)執行效益評估

A.財務結構

單位：新臺幣千元

項目		107.12.31 (現金增資前)	108.12.31 (現金增資後)
基本財務資料	流動資產	342,515	653,928
	流動負債	12,266	18,151
	負債總額	47,001	27,113
	利息支出	584	578
	營業收入	4,650	6,251
	每股盈餘(元)	(2.36)	(2.85)
財務結構	負債占資產比率	9.41	3.33
	長期資金占固定資產比率	736.17	1,219.26
償債能力	流動比率	2,792.39	3,602.71
	速動比率	2,734.22	3,552.79

註：107 年及 108 財務數字係經會計師查核簽證之財務報告。

本公司該次辦理現金增資發行新股用於充實營運資金，可有效強化財務結構，並陸續投入新藥研發開發所需支出。由上表可知，108 年 12 月底(募資後)和 107 年 12 月底(募資前)相較，流動資產增加，且負債比率降低，長期資金占固定資產比率、流動及速動比率均明顯提升，故本公司於募資後確實已強化財務結構，顯示該次募資計畫效益尚屬顯現。

B.產品研發效益

產品項目	開發進度	該次募資預估開發進度	募資完成後至目前之實績
F703-歐盟	第三期臨床試驗前評估準備中	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 108年完成活性藥物成分(API)、委託生產服務(CMO)產線及歐盟三期臨床試驗申請。</li> <li>2. 109年完成三期臨床試驗收案達到80人。</li> <li>3. 110年完成三期臨床試驗達到230人。</li> <li>4. 111年完成三期臨床試驗收案達到315人及歐盟三期臨床結果解盲。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111年執行 F703歐盟三期臨床試驗前評估準備。</li> <li>2. 112年與法國 Delpharm 公司洽談 CMO 合作案作為本公司申請 F703 歐盟三期臨床試驗合作案。</li> <li>3. 113年與 CMO 廠商法國 Delpharm 討論申請三期 IND 前 EMA 查廠準備作業。</li> </ol>

由上表可知，本公司 F703 糖尿病足部潰瘍歐盟三期臨床測試，茲因原先 F703 三期臨床試驗設計較為嚴苛，致美國及台灣收案進度不如預期，惟後續在 CRO 公司建議且美國 FDA 同意後，本公司已調整臨床試驗設計，並已開始積極進行三期 IND 前準備。

(三)110 年度核准之現金增資

1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：民國 110 年 10 月 19 日金管證發字第 1100371201 號 (原主管機關核准日期及文號：民國 110 年 9 月 7 日金管證發字第 1100357076 號，因申請調整發行股數暨延長特定人繳款期間)。

(2)本次計畫所需資金總額：441,300 千元。

(3)資金來源：

A.現金增資發行普通股 6,600 千股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 44 元，募集總金額為新臺幣 290,400 千元。

B.自有資金 150,900 千元。

(4)現金增資計畫項目、資金運用進度：

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度												
			111 年度				112 年度				113 年度				
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
F703 糖尿病足部潰瘍美國三期臨床測試	113 年第四季	441,300	0	25,200	33,600	30,600	43,200	43,200	43,200	43,200	43,200	43,200	43,200	43,200	49,500

(5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無。

(6)預計可能產生之效益：

本公司該次辦理現金增資所募得之資金，主要係用於充實營運資金，以支應本公司各項研發計畫資金等需求，有效強化財務結構，對本公司未來營運有正面助益。

(7)輸入金管會指定資訊申報網站之日期：110 年 10 月 14 日。



2.執行情形：

(1)資金運用狀況

單位：新臺幣千元

計畫項目	執行狀況		截至 113 年 第三季	進度超前或落後之原因及 改善計畫
	支用金額	預定	391,800	
F703 糖尿病足部潰瘍美國三期臨床測試	支用金額	實際	231,522	F703 糖尿病足潰瘍外用凝膠美國三期臨床試驗已開始進行相關工作。
		支用進度(%)	預定	
	支用進度(%)	實際	52.46%	

(2)執行效益評估

A.財務結構

單位：新臺幣千元

項目		110.06.30 (現金增資前)	110.12.31 (現金增資後)
基本財務資料	流動資產	502,604	739,984
	流動負債	21,635	27,244
	負債總額	30,462	33,435
	利息支出	(158)	(284)
	營業收入	3,592	7,489
	每股盈餘(元)	(0.90)	(2.00)
財務結構	負債占資產比率	4.68	3.77
	長期資金占固定資產比率	889.27	1,115.22
償債能力	流動比率	2,323.11	2,716.14
	速動比率	2,278.24	2,670.41

註：110 年 6 月底財務數字係經會計師核閱之財務報告；110 年 12 月底財務數字係經會計師查核簽證之財務報告。

本公司該次辦理現金增資發行新股用於充實營運資金，可有效強化財務結構，並陸續投入新藥研發開發所需支出。由上表可知，110 年 12 月底(募資後)和 110 年 6 月底(募資前)相較，流動資產增加，且負債比率降低，長期資金占固定資產比率、流動及速動比率均明顯提升，故本公司於募資後確實已強化財務結構。

B.產品研發效益

產品項目	開發進度 (適應症)	該次募資預估開發進度	募資完成後至目前之實績
F703-美國	第三期臨床試驗執行中	1. 111年度完成三期臨床試驗收案達59人。 2. 112年完成三期臨床試驗收案達108人。 3. 113年完成臨床三期收案達111人。	111年10月獲准執行美國三期臨床試驗，目前正積極收案中。

由上表可知，本公司 F703 糖尿病足部潰瘍美國三期臨床測試部分，茲因原先 F703 三期臨床試驗設計較為嚴苛，致收案進度不如預期，惟後續在 CRO 公司建議且美國 FDA 同意後，本公司已調整臨床試驗設計，加速收案進度。

(四)112 年度核准之現金增資

1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：業經臺灣證券交易所股份有限公司 112 年 4 月 27 日臺證上一字第 1121801873 號函申報生效在案。

(2)本次計畫所需資金總額：446,134 千元。

(3)資金來源：

現金增資發行普通股 8,955 千股，每股面額 10 元，依競價拍賣加權平均價格每股新台幣 53.44 元及公開申購承銷價格每股新台幣 42.12 元，募集總金額為新台幣 446,134 千元。

(4)現金增資計畫項目、資金運用進度：

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金 總額	預定資金運用進度
			112 年第二季
充實營運資金	112 年第二季	446,134	446,134
合計		446,134	446,134

(5)預計可能產生之效益：

該次籌資計畫項目中用於充實營運資金為 446,134 千元，將可使公司之自有資金更形充裕，增加長期資金穩定度，提升公司競爭力，並強化財務結構，對公司整體營運發展均有正面之助益。

(6)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無。

(7)輸入金管會指定資訊申報網站之日期：112 年 4 月 27 日。

2.執行情形：

(1)資金運用狀況

單位：新臺幣千元

計畫項目	執行狀況		截至 113 年第二季	進度超前或落後之原因及改善計畫
充實營運資金	支用金額	預定	446,134	因該次募資於 112 年 6 月 8 日始募集完成，未支用部分後續已於次季全數執行完畢。
		實際	446,134	
	支用進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(2)執行效益評估

項目		年度	增資前 111 年底	增資後 112 年度
基本財務資料	流動資產		503,485	719,444
	流動負債		24,361	21,344
	負債總額		28,306	24,587
	權益總額		630,862	803,983
	營業收入		7,351	7,158
財務結構	負債占資產比率(%)		4.49	2.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		832.55	1,173.11
償債能力	流動比率(%)		2,066.77	3,370.71
	速動比率(%)		1,997.32	3,286.64

以財務結構而言，本公司該次增資後，負債比率由 4.49% 下降至 2.97%，長期資金占不動產、廠房及設備比率由 832.55% 上升至 1,173.11%，而流動比率及負債比率分別由 2,066.77% 及 1,997.32% 上升至 3,370.71% 及 3,286.64%，顯示其效益已達成而財務結構已有所改善。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：

(一)資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣 540,000,000 元。

2. 本次計畫資金來源及募集資金不足時處理方式：

(1) 現金增資發行新股 12,000,000 股，每股面額新台幣 10 元整，每股發行價格為新台幣 45 元，預計募集資金新台幣 540,000,000 元。

(2) 本次資金運用計畫擬以現金增資發行新股支應，如每股實際發行價格因市場變動而調整，致募集資金不足時，擬採自有資金或其他方式因應，若致募集資金增加時，則增加之資金亦將用於充實營運資金。

### 3.計劃項目及資金運用進度

單位：新台幣千元

計畫項目	總計 所需資金	預定資金運用進度					
		114 年度				115 年度	
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
充實營運資金	540,000	92,036	97,067	87,347	40,990	108,732	113,828
合計	540,000	92,036	97,067	87,347	40,990	108,732	113,828

註：主要係支付F703第三期臨床試驗-美國、台灣、歐盟及營運相關費用。

### 4.預計可能產生之效益

本次預計募集資金 540,000 千元，主係用於充實營運資金，透過長期穩定的資金挹注，順利支應各項臨床專案之研發，對本公司未來整體營運發展之資金需求有正面助益，並可增強本公司之市場競爭力。另透過拓展本公司臨床用藥之適應症及範圍，提升公司價值，並可強化財務結構，降低營運風險。

- (二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：不適用。
- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法（含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬）：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市（櫃）計畫：本次辦理現金增資發行新股係供辦理初次上市公開承銷，故不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。
- (八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：

1. 本次募集與發行有價證券計畫之可行性：

(1) 法定程序之可行性

本公司業於 113 年 7 月 9 日經董事會決議通過本次計畫之相關內容，經核閱本公司本次計畫之相關內容，均符合相關法令之規定，且其已洽律師對本次現金增資之適法性出具法律意見書，依據律師出具之法律意見書，其本次計畫之相關內容確實符合相關法令之規定，故本次計畫於法定程序上應屬可行。

(2) 資金募集計畫完成之可行性：

本公司本次現金增資發行新股 12,000,000 股，除依公司法第 267 條規定保留發行股數之 10%，計 1,200,000 股由員工認購外，另依證券交易法第 28 條之一規定提撥 10%，計 1,200,000 股對外公開承銷，並由承銷團採餘額包銷方式承銷，其餘計 9,600,000 股由原股東按認股基準日股東名簿記載所持有股份比例認購，其認購不足一股之畸零股，得由股東拼湊自行在認股基準日起五日內，逕向本公司股務代理機構辦理；員工及原股東放棄認購、認購不足或逾期未拼湊者，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。由於本公司本次募集與發行有價證券計畫內容適法，且對外公開承銷部分由承銷團採餘額包銷，應足以確保本次資金募集順利完成，故本次募集與發行有價證券計畫應具可行性。

(3) 資金運用計畫之可行性：

本公司本次募集之資金考量主管機關審核與承銷作業時程，預計將可於 114 年第一季募集完成，並預計於 114 年第一季用於充實營運資金，主要因應本公司未來新藥 F703 研發之資金需求。本公司是以 ENERGI 小分子嘌呤類化合物為主體的一個多功能醫藥開發平台，核心技術皆源自於單磷酸腺苷活化蛋白激酶 (AMP activated protein kinase, AMPK) 之活性調節、增加細胞能量分子 ATP (Adenosine triphosphate, ATP)，以藥物重新定位作為主要開發模式。有關目前研發新藥之主要產品 F703DFU 糖尿病足部潰瘍外用凝膠(以下簡稱 F703)，說明如下：

根據研究顯示，糖尿病患者傷口部位的嘌呤補救途徑關鍵酵素會因為傷口而快速增加表現，因而提高對於 ENERGI 的催化效果，這些關鍵酵素在患者傷口部位提高表現的時序性變化、患者基因型的差異，而糖尿病患者傷口部位的嘌呤補救途徑關鍵酵素的表現，正是反映患者對於這類藥物的反應性指標。

本公司所委託的 CRO 公司規劃 F703 臺灣三期臨床試驗併入美國三期臨床試驗，並在歐洲執行三期臨床試驗，該規劃係屬可行，實務上美國/臺灣三期臨床試驗可讓臺灣收案人數明顯減少且可明顯縮短收案時間及降低公司 F703 臨床試驗費用支出，除了不影響公司取得臺灣藥證外，本公司亦較易取得歐美以外國家的進口藥證，藉此可增加 F703 銷售地區。

為加速臨床試驗進度因此本公司增加試驗中心(Site)、提高給予醫生及護士之臨床試驗收案獎金以增加受試者數量、放寬受試者收案條件可以擴大 F703 三期臨床試驗參與率，再加上本公司與專門招募患者機構 Study KIK 及其他招募受試者顧問公司合作，本公司應有機會可以在 114 年完成 F703 美國/臺灣三期臨床試驗收案，倘若本公司 F703 美國/臺灣三期臨床試驗取得正面成果將有助於取得 F703 臺灣藥證，且其將會對未來 F703 歐盟三期臨床試驗成果有更佳的期待。

目前本公司主要進入臨床試驗三期階段產品為 F703，為維持本公司產品競爭，須持續投入相關高額開發經費，使得相關資金需求仍將持續增加，故本次充實營運資金計畫應屬可行。

綜上所述，本公司本次募集與發行有價證券，就其法定程序、資金募集完成及資金運用計畫等各方面評估均具可行性，故整體而言，本公司本次籌資計畫應屬可行。

## 2. 本次募集與發行有價證券之必要性：

本公司從事各類小分子藥物開發，目前已進行至臨床試驗階段的專案為 ENERGI-F703 糖尿病足部潰瘍外用凝膠(以下簡稱 ENERGI-F703)、ENERGI-F703VLU 下肢靜脈潰瘍外用凝膠(以下簡稱 ENERGI-F703VLU)及 ENERGI-F701 防止落髮外用液劑(以下簡稱 ENERGI-F701)， ENERGI-F703 及 ENERGI-F701 兩項新藥開發專案已完成美國及台灣二期臨床試驗，其中 ENERGI-F703 目前正進行第三期臨床試驗，ENERGI-F703VLU 目前正進行第二期臨床試驗及 ENERGI-F705 巴金森氏症臺灣一期臨床試驗。

ENERGI-F703 主要應用為治療各式困難癒合型傷口，如糖尿病足部潰瘍(Diabetic foot ulcer)、褥瘡(Pressure ulcer)、下肢靜脈潰瘍(Venous leg ulcer)、以及遺傳性表皮鬆解性水皰症(Epidermolysis Bullosa)等慢性傷口。ENERGI-F701 之應用則為治療雄性激素誘發異常性落髮(Androgenic alopecia)、癬痕性異常性落髮(Scarring alopecias)、拔毛癖(Trichotillomania)、結節性落髮(Trichorrhexis nodosa)、休止期落髮(Telogen effluvium)等適應症。

本公司預計將陸續執行 ENERGI-F703VLU 二期臨床試驗收案、ENERGI-F703 三期臨床試驗收案、規劃申請執行 ENERGI-F701 三期臨床試驗。

因本公司為新藥研發公司，新藥研發具備高資金需求、高技術層次、開發時程長及回收期長等特性，在新藥前期開發及臨床試驗階段均需要資金不斷挹注，才能使所研發產品最終達到上市銷售或是授權，最終為公司創造收益。

由於目前本公司尚未有新藥產品上市或授權，主要營收來源為試劑銷售及包含實驗服務之勞務收入，其營收金額尚不足支應本公司每年投入之研發支出，致本公司截至目前尚處虧損狀態，向銀行融資亦較為不易。因此，為使本公司持續進行新藥研發，並增加長期競爭力、降低企業經營風險，本次增資計畫仍具有相當之必要性。

## 3. 本次資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益之合理性：

### (1) 本次資金運用計畫及預計進度之合理性

經考量本次辦理現金增資發行新股向主管機關申報、審查時間、公開承銷期間、增資及繳款作業等因素，以本案於 113 年 10 月提出申報，本次募集與發行計畫預計可於 114 年第一季完成資金募集供嗣後計畫執行之用，茲將本次募得資金新台幣 540,000 千元，其資金用途規劃如下：

單位:新台幣仟元

計劃項目	總計所需資金	預定資金運用進度					
		114 年度				115 年度	
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
F703 三期臨床試驗-美國	207,239	72,911	70,403	63,925	-	-	-
F703 三期臨床試驗-台灣	36,811	8,325	15,864	12,622	-	-	-
F703 三期臨床試驗-歐盟	230,950	-	-	-	30,190	97,932	102,828
營運費用	65,000	10,800	10,800	10,800	10,800	10,800	11,000
<b>合計</b>	<b>540,000</b>	92,036	97,067	87,347	40,990	108,732	113,828

本公司本次辦理現金增資發行新股，考量主管機關審核與承銷作業時程，預計於 114 年第一季募集完成，所募得資金新台幣 540,000 千元將於 114 年第一季起陸續用於充實營運資金，以支應各項新藥之研發及臨床試驗等資金需求，以及其他日常營運支出之需要。本公司係屬新藥開發公司，其中研發中之新藥 ENERGI-F703 目前正進行台灣及美國兩地三期臨床試驗收案階段，預計於 114 年第三季完成收案，且本公司目前預計於 114 年第二季向歐盟申請三期臨床試驗，待 IND 核准後遂開始進行臨床試驗收案。上述所列新藥之研發皆需持續投入經費，再加上本公司新藥產品仍處於開發階段，尚未產生營業收入，因此本公司辦理本次現金增資發行新股，適時支應其資金缺口，以維持研發之成長動能。

本次資金運用進度主要係參考本公司主要藥品 ENERGI-F703 於全球地區之臨床試驗進度與開發進度、經營團隊過去累積之產品開發經驗及人力需求與過去年度發生之管理費用為基礎等因素估計，待本次募資完後，即可挹注本公司之所需資金，避免以借款支應其資金需求，而暴露在較高之財務風險上，故其資金運用計畫及預計進度應屬合理。

(2) 預計可能產生效益之合理性：

本次預計募資 540,000 千元，主要目的係用以充實營運所需之資金，透過長期穩定資金之挹注，順利執行藥物研發進度，並提升營運規模及公司價值，同時改善財務結構及提高資金靈活調度，以確保公司正常運作，降低營運風險。 。

單位:新台幣仟元

項目		年度	增資前 113 年 6 月底	增資後 114 年 1 月底 (預估數)(註)
基本財務 資料	流動資產		653,335	1,193,335
	資產總額		753,686	1,293,686
	流動負債		24,415	24,415
	負債總額		27,480	27,480
財務	負債占資產比率(%)		3.65	2.12

項目		年度	增資前 113年6月底	增資後 114年1月底 (預估數)(註)
		結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	
償債 能力	流動比率(%)		2,675.96	4,887.71
	速動比率(%)		2,598.31	4,810.07

資料來源：本公司113年第二季經會計師核閱之合併財務報告

註：增資後預估數係以113年06月30日之資產、負債為基礎，預估本次現金增資募集資金540,000千元後之財務比率估算之。

本公司本次辦理現金增資用以充實營運資金，預計於114年第一季募集完成後，114年第一季即可依資金運用計畫充實營運資金，以支應本公司各項研發計畫之資金需求；此外，假設籌資後之其他財務數字與籌資前(113年6月底)相同，預計本次辦理增資後本公司負債比率將由籌資前之3.65%降至2.12%，長期資金占不動產、廠房及設備比率將由籌資前之1,089.00%上升至1,895.37%，而流動比率及速動比率亦將分別由籌資前之2,675.96%及2,598.31%上升至籌資後之4,887.71%及4,810.07%，除可提升資金調度之彈性外，對本公司整體營運發展、強化財務結構及提升償債能力均具有正面助益，故其增資效益應屬合理。

綜上所述，本公司本次募集與發行有價證券所募資金用以充實營運資金，用以支應各項藥品專案之研發、臨床試驗等資金需求，應具可行性、必要性及合理性。

#### 4.分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋之影響：

##### (1) 各種資金調度來源分析比較

一般上市(櫃)公司較常用之籌資工具，可分為股權相關之籌資工具及與債權有關之籌資工具，前者如現金增資(普通股或特別股)及海外存託憑證，後者如國內外轉換公司債、一般公司債及銀行貸款。茲比較各種資金調度來源有利及不利因素如下。

項	目	有 利 因 素	不 利 因 素
股權	現金增資發行新股	1.可改善財務結構，提升自有資本比率，降低財務風險。 2.資本市場上較為普通之金融商品，一般投資者接受程度高，資金募集計畫較易順利完成。 3.員工依法得優先認購成為股東，可提升員工之認同及向心力。 4.發行價格趨近於時價，可募集較多資金。	1.因股本膨脹對每股盈餘有稀釋效果。 2.因對外公開發售使股權被分散，造成對原股東經營權穩定之影響。



項	目	有 利 因 素	不 利 因 素
	海外存託憑證 (GDR)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 藉由赴國外募資，可提高國際知名度。</li> <li>2. 發行價格高於或趨近於發行時點之普通股價格，可募集較多資金。</li> <li>3. 籌募對象以國外法人為主，可避免增資新股或老股釋出致籌碼過多，對股價產生不利影響。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司國際知名度及產業前景將影響資金募集計畫成功與否。</li> <li>2. 固定發行成本較高，為符合規模經濟效益，募集資金額度不宜過低。</li> <li>3. 因股本膨脹，對每股盈餘產生稀釋之影響。</li> </ol>
債 權	轉換公司債	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因票面利率較低，現金流出較少</li> <li>2. 轉換公司債轉換價格，一般以較高價格溢價發行，對每股盈餘稀釋程度降低。</li> <li>3. 轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉為資本，故可節省利息支出及避免到期資金贖回壓力，亦可避免股權急劇稀釋。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因轉換公司債之轉換權利屬債權人，發行公司較難以掌握其轉換時點。</li> <li>2. 轉換公司債未全數轉換前，仍屬債務性質，對財務結構改善有限。</li> <li>3. 轉換公司債若到期時無人轉換，或債權人要求贖回時，發行公司將面臨較大資金壓力。</li> </ol>
	普通公司債	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每股盈餘未有致稀釋之虞。</li> <li>2. 公司債之債權人對公司無經營權，故對經營權不致造成影響。</li> <li>3. 可取得中長期穩定之資金。</li> <li>4. 債息可產生節稅效果。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 利息負擔較重，將侵蝕公司獲利。</li> <li>2. 債期屆滿後，公司即面臨還債之資金壓力。</li> </ol>
	銀行借款或發行銀行承兌匯票	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資金挹注能暫時支應公司資金需求。</li> <li>2. 資金籌措因不須經主管機關審核，故所需時間較低。</li> <li>3. 若能有效運用財務槓桿，公司可利用較低成本，創造較高利潤。</li> <li>4. 程序簡便，資金額度運用彈性大。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 利息負擔較重，將侵蝕公司獲利能力。</li> <li>2. 融通期限一般較短，且需提供擔保品，故長期投資或固定資產購置不適宜以銀行銀行借款支應。</li> </ol>

本公司可運用之籌資工具包括現金增資、海外存託憑證、銀行借款、發行公司債及轉換公司債等，其中除了現金增資及海外存託憑證外，餘均為負債性質。由於海外存託憑證之固定發行成本較國內現金增資為高，故較不符合成本效益，且目前因國外法人及自然人投資國內股市之管道日增，因此市場接受度不若國內發行工具為高，在募集資金時較為不易，是以本公司此次計畫並不建議採海外存託憑證方式發行。經考量若發行轉換公司債，於籌資後在尚未全數轉換前仍屬債務性質，將無法降低經營風險，及未來資金調度的彈性及空間，預計將增加營運上之風險。

若發行普通公司債，因利息負擔較重，則本公司 114 年度起之獲利將遭利息費用所侵蝕，因此以發行普通公司債方式籌措資金，除降低自有資本比率及獲利能力外，尚對本公司每年之資金調度造成負擔，有違穩健原則。

而現金增資係一般國內上市、上櫃公司最常用之募集資金方式之一，也是國內投資人最熟悉的金融商品，因此流通性相當高，籌資計畫較易進行，除可增加自有資金以增強競爭力外，並可改善財務結構以降低財務風險，且員工依公司法規定得優先認購 10%，可有效提高員工對公司之認同感及向心力，基於本公司經營成果回饋與國內股東及社會大眾利潤共享，故本公司本次籌資計畫以現金增資發行新股方式辦理，應有其必要性。

(2) 各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響：

本公司本次辦理現金增資發行新股 12,000,000 股，占本次增資後總股數 88,224,000 股之 13.60%，考量本公司本次募資計畫係用以充實營運資金，除能因應公司未來營運成長所需，強化公司之財務結構及增加資金調度彈性外，對於公司競爭力及整體營運發展均具正面助益，故本次辦理現金增資發行新股對本公司每股盈餘之稀釋影響應屬有限，尚不致對現有股東權益產生重大不利之影響。

5. 以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：請參閱本公開說明書附件十一-現金增資發行新股承銷價格計算書。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

1.如為收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構（含總成本及單位成本）、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.如為轉投資其他公司者，應列明事項：不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：

A.公司債務逐年到期金額、償還計畫及預期財務負擔減輕情形：不適用。

B.目前營運資金狀況：請參閱本公開說明書之 113 年度及 114 年度現金收支預測表。

C.所需之資金額度及預計運用情形：

單位：新台幣千元

計畫項目	總計 所需資金	預定資金運用進度					
		114 年度				115 年度	
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
充實營運資金	540,000	92,036	97,067	87,347	40,990	108,732	113,828
合計	540,000	92,036	97,067	87,347	40,990	108,732	113,828

D.列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：

### 113 年度各月份之現金收支預測表

單位：新臺幣千元

份	月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
期初現金餘額(1)		699,196	692,595	679,081	674,723	657,799	644,167	631,701	623,490	581,926	556,211	524,332	491,884	699,196
加：非融資性收入(2)														
應收票據及帳款收現		731	292	282	344	1,116	419	579	522	753	1,026	455	882	7,401
利息及其他收現		1,563	1,495	1,342	1,216	1,040	1,271	1,050	480	815	509	500	500	11,781
合計		2,294	1,787	1,624	1,560	2,156	1,690	1,629	1,002	1,568	1,535	955	1,382	19,182
減：非融資性支出(3)														
臨床試驗及研發材料費		1,618	12,403	4,365	12,957	7,738	8,299	7,523	34,148	22,108	24,246	25,311	24,598	185,314
應付票據及帳款付現		310	132	22	121	125	62	105	326	86	245	300	188	2,022
薪資及其他付現		6,347	4,556	6,021	4,755	7,305	5,116	4,862	7,472	4,113	9,307	8,242	8,955	77,051
租賃付現		620	620	620	620	620	620	620	620	620	600	550	550	7,280
購買不動產、廠房及設備		-	-	-	31	-	59	-	-	356	16	-	2,500	2,962
合計		8,895	17,711	11,028	18,484	15,788	14,156	13,110	42,566	27,283	34,414	34,403	36,791	274,629
要求最低現金餘額(4)		50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
所需資金總額(5)=(3)+(4)		58,895	67,711	61,028	68,484	65,788	64,156	63,110	92,566	77,283	84,414	84,403	86,791	324,629
融資前可供支用現金餘額(短絀)(6)=(1)+(2)-(5)		642,595	626,671	619,677	607,799	594,167	581,701	570,220	531,926	506,211	473,332	440,884	406,475	393,749
融資淨額(7)														
現金增資		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行新股—員工認股權		-	2,410	5,046	-	-	-	3,270	-	-	1,000	1,000	1,000	13,726
合計		-	2,410	5,046	-	-	-	3,270	-	-	1,000	1,000	1,000	13,726
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)		692,595	679,081	674,723	657,799	644,167	631,701	623,490	581,926	556,211	524,332	491,884	457,475	457,475

註 1：現金餘額包含超過 3 個月以上之定期存款及貨幣型基金。

註 2：113 年 1~9 月金額係實際數，10~12 月金額係預估數。

## 114 年度各月份之現金收支預測表

單位：新臺幣千元

月 份	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
期初現金餘額(1)	457,475	926,093	855,710	781,902	735,482	687,814	639,862	588,780	537,700	483,609	445,119	406,604	457,475
加：非融資性收入(2)													
應收票據及帳款收現	882	882	409	414	632	763	687	665	654	932	1,068	83	8,071
利息及其他收現	1,337	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333	16,000
合計	2,219	2,215	1,742	1,747	1,965	2,096	2,020	1,998	1,987	2,265	2,401	1,416	24,071
減：非融資性支出(3)													
臨床試驗及研發材料費	68,335	68,336	68,336	42,655	42,655	42,657	48,267	48,267	48,269	36,213	36,214	36,213	586,417
應付票據及帳款付現	102	118	158	191	172	166	164	233	267	191	231	148	2,141
薪資及其他付現	5,673	4,653	5,065	5,030	6,515	5,234	5,180	5,087	5,551	4,860	4,980	6,179	64,007
租賃付現	291	291	291	291	291	291	291	291	291	291	291	112	3,313
購買不動產、廠房及設備	-	-	2,500	-	-	2,500	-	-	2,500	-	-	2,500	10,000
合計	74,401	73,398	76,350	48,167	49,633	50,848	53,902	53,878	56,878	41,555	41,716	45,152	665,878
要求最低現金餘額(4)	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000
所需資金總額(5)=(3)+(4)	139,401	138,398	141,350	113,167	114,633	115,848	118,902	118,878	121,878	106,555	106,716	110,152	730,878
融資前可供支用現金餘額(短絀)(6)=(1)+(2)-(5)	320,293	789,910	716,102	670,482	622,814	574,062	522,980	471,900	417,809	379,319	340,804	297,868	- 249,332
融資淨額(7)													
現金增資	540,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540,000
發行新股—員工認股權	800	800	800	-	-	800	800	800	800	800	800	800	8,000
合計	540,800	800	800	-	-	800	800	800	800	800	800	800	548,000
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	926,093	855,710	781,902	735,482	687,814	639,862	588,780	537,700	483,609	445,119	406,604	363,668	363,668

註1：現金餘額包含超過3個月以上之定期存款及貨幣型基金。

註2：114年1~12月金額係預估數。

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率（或自有資產與風險性資產比率），說明償債或充實營運資金之原因：

A.應收帳款收款與應付帳款付款政策

本公司之應收帳款政策主係考量個別客戶營運規模、財務狀況、信用記錄及過去往來交易情形給予不同之授信條件，客戶平均授信條件約為月結 60~180 天，每月應收款項收現數之編製基礎，係以應收款項平均收現天數作為預估依據，並考量本公司未來銷售情形、主要客戶之授信條件及保守穩健原則，預估本公司 113 及 114 年度應收帳款收款政策與目前之收款條件應無顯著變更及差異，故其編製之假設基礎尚屬合理。

另應付帳款政策方面，本公司應付款項主係支付研發所需之實驗材料、臨床實驗款項及原物料採購等，除依據個別委託製造、委託試驗及生技服務合約，依合約約定付款條件外，對供應商平均付款條件約為月結 30~60 天，而 113 及 114 年度現金收支預測表之各月應付款項及費用之基礎，主係依據本公司之付款政策及應付帳款平均付現天數，並預估未來之付款條件及各項費用作為推估每月應付款項付現之基礎，故其編製基礎假設尚屬合理。

B.資本支出計畫

本公司主要從事新藥開發，並以藥物專利智財授權作為主要營利模式，其資本支出計畫係依據本公司之經營策略及營運發展而定，惟現階段並無重大資本支出計畫，其編製基礎尚屬合理。

C.財務槓桿及負債比率

項目	113 年 6 月底 (籌資前實際情形)	114 年 1 月底 (籌資後預計情形)(註)
財務槓桿度(倍)	1.00	1.00
負債比率(%)	3.65	2.12

註 1：有關 114 年 1 月底預估之財務比率，係依本公司 113 年第二季經會計師核閱之合併財務報告，預估本次現金增資募得資金 540,000 千元後予以設算。

財務槓桿度係為衡量公司舉債經營之財務風險指標，評估利息變動對於營業利益之影響程度，該項指標數值愈高，表示公司所承擔之財務風險愈大，若公司係以自有資金支應，財務槓桿度為 1，反之若公司舉債經營，則財務槓桿度提高，若維持正數，顯示舉債經營仍屬有利。本公司 113 年 6 月底及 114 年 1 月底之財務槓桿度均為 1.00，顯示本公司並未對外舉債，而係以自有資金經營，且本公司目前仍處於虧損狀況，故以此項指標衡量並無槓桿效果。

就負債比率而言，預估負債比率將可由 113 年 6 月底之 3.65%下降至 2.12%，故本次辦理現金增資發行新股，將有助本公司取得資金成本低廉之資金以改善財務結構，其應具正面助益。

綜上所述，本公司未來將持續進行各項新藥研發計畫，其資金需求將持續增加，

因此透過本次現金增資用以充實營運資金，將有利於公司長期穩定發展並降低未來經營風險，進而有效強化財務結構，故本次增資計畫確有其合理性。

(3)增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形。若原借款係用以購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程，應就預計自購置該營建用地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，說明原借款原因，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益及其達成情形：不適用。

(4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益：

本公司編製之 113 及 114 年度各月份現金收支預測表，113 及 114 年度之資本支出分別為 2,962 千元及 10,000 千元，合計占本次募集金額 540,000 千元之 2.40%，未達本次募集金額百分之六十，故不適用本項評估。

4. 如購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。
5. 如購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表(國際財務報導準則)

##### 1.簡明資產負債表(合併)

單位：新臺幣千元

年 度(註)		最近五年度財務資料(註)					截至 113 年 6 月 30 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流 動 資 產		653,928	554,484	739,984	503,485	719,444	653,335
不 動 產、廠 房 及 設 備		65,241	64,815	76,986	72,849	68,811	66,967
使 用 權 資 產		12,377	15,010	12,036	9,664	8,409	8,352
無 形 資 產		76,910	64,138	51,483	38,963	26,317	19,993
其 他 資 產		5,151	6,998	5,321	5,901	5,589	5,039
資 產 總 額		813,607	705,445	885,810	630,862	828,570	753,686
流 動 負 債	分配前	18,151	22,789	27,244	24,361	21,344	24,415
	分配後	18,151	22,789	27,244	24,361	21,344	24,415
非 流 動 負 債		8,962	9,736	6,191	3,945	3,243	3,065
負 債 總 額	分配前	27,113	32,525	33,435	28,306	24,587	27,480
	分配後	27,113	32,525	33,435	28,306	24,587	27,480
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		786,494	672,920	852,375	602,556	803,983	726,206
股 本		586,620	593,550	663,710	668,450	760,250	762,240
預 收 股 本		1,550	1,924	1,285	-	502	-
資 本 公 積		398,093	206,925	307,616	199,770	393,898	55,476
保 留 盈 餘	分配前	(199,769)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(350,667)	(91,510)
	分配後	(199,769)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(350,667)	(91,510)
其 他 權 益		-	-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	786,494	672,920	852,375	602,556	803,983	726,206
	分配後	786,494	672,920	852,375	602,556	803,983	726,206

註：上述各期財務資料經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

## 2.簡明綜合損益表(合併)

單位：新臺幣千元

年 度(註 1) 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					截至 113 年 6 月 30 日
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	6,251	7,081	7,489	7,351	7,158	3,038
營業毛利	3,869	4,825	5,359	5,165	5,227	2,334
營業損益	(153,238)	(133,586)	(122,090)	(271,654)	(261,837)	(109,008)
營業外收入及支出	3,465	4,107	1,854	5,990	1,455	17,498
稅前淨利	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)	(91,510)
繼續營業單位 本期淨利	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)	(91,510)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)	(91,510)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)	(91,510)
淨利歸屬於 母公司業主	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)	(91,510)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)	(91,510)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註 2)	(2.85)	(2.19)	(2.00)	(3.99)	(3.62)	(1.20)

註 1：上述各期財務資料經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 2：以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

## 3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

年 度(註)	項 目	最近五年度財務資料(註)					
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
	流動資產	653,928	554,484	739,984	503,485	719,444	
	不動產、廠房 及設備	65,241	64,815	76,986	72,849	68,811	
	使用權資產	12,377	15,010	12,036	9,664	8,409	
	無形資產	76,910	64,138	51,483	38,963	26,317	
	其他資產	5,151	6,998	5,321	5,901	5,589	
	資產總額	813,607	705,445	885,810	630,862	828,570	
	流動 負債	分配前	18,151	22,789	27,244	24,361	21,344
		分配後	18,151	22,789	27,244	24,361	21,344
	非流動負債	8,962	9,736	6,191	3,945	3,243	



負債 總額	分配前	27,113	32,525	33,435	28,306	24,587
	分配後	27,113	32,525	33,435	28,306	24,587
歸屬於母公 業主之權益		786,494	672,920	852,375	602,556	803,983
股本		586,620	593,550	663,710	668,450	760,250
預收股本		1,550	1,924	1,285	-	502
資本公積		398,093	206,925	307,616	199,770	393,898
保留 盈餘	分配前	(199,769)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(350,667)
	分配後	(199,769)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(350,667)
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	786,494	672,920	852,375	602,556	803,983
	分配後	786,494	672,920	852,375	602,556	803,983

註：上述各期財務資料經會計師查核簽證之財務報個體告。

#### 4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新臺幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	6,251	7,081	7,489	7,351	7,158
營業毛利	3,869	4,825	5,359	5,165	5,227
營業損益	(153,238)	(133,586)	(122,090)	(271,654)	(261,837)
營業外收入及支出	3,465	4,107	1,854	5,990	1,455
稅前淨利	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)
繼續營業單位 本期淨利	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)
淨利歸屬於 母公 司業 主	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公 司業 主	(149,773)	(129,479)	(120,236)	(265,664)	(260,382)
綜合損益總額歸 屬於非控 制權 益	-	-	-	-	-
每股盈餘(註2)	(2.85)	(2.19)	(2.00)	(3.99)	(3.62)

註1：上述各期財務資料經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註2：以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
108年	江明南、施景彬	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109年	葉淑娟、黃惠敏	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
110年	葉淑娟、黃國寧	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
111年	葉淑娟、黃國寧	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
112年	葉淑娟、黃國寧	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：前述簽證會計師之變更，均係配合會計師事務所內部職務調整。

(四)財務分析

1.最近五年度財務分析(合併)

年 度(註1) 分析項目(註4)		最近五年度財務分析					截至113 年6月30 日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率(%)	3.33	4.61	3.77	4.49	2.97	3.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,219.26	1,053.24	1,115.22	832.55	1,173.11	1,089.00
償債 能力 (%)	流動比率(%)	3,602.71	2,433.12	2,716.14	2,066.77	3,370.71	2,675.96
	速動比率(%)	3,552.79	2,394.02	2,670.41	1,997.32	3,286.64	2,598.31
	利息保障倍數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.19	7.52	6.16	5.17	5.81	7.11
	平均收現日數	51	49	60	71	63	51
	存貨週轉率(次)	2.28	2.75	3.04	3.51	3.00	2.14
	應付款項週轉率(次)	11.34	9.40	7.49	6.56	5.43	5.98
	平均銷貨日數	160	133	120	104	122	171
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.10	0.11	0.11	0.10	0.10	0.09
	總資產週轉率(次)	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
獲利 能力	資產報酬率(%)	(22.72)	(17.00)	(15.08)	(35.00)	(35.65)	(23.10)
	權益報酬率(%)	(24.18)	(17.74)	(15.77)	(36.52)	(37.02)	(23.92)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(25.53)	(21.81)	(18.12)	(39.74)	(34.25)	(24.01)
	純益率(%)	(2,395.98)	(1,828.54)	(1,605.50)	(3,613.98)	(3,637.64)	(3,012.18)
	每股盈餘(元)	(2.85)	(2.19)	(2.00)	(3.99)	(3.62)	(1.20)

分析項目(註4)		最近五年度財務分析					截至113年6月30日
		108年	109年	110年	111年	112年	
現金流量	現金流量比率(%)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
	現金流量允當比率(%)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
	現金再投資比率(%)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
槓桿度	營運槓桿度	0.88	0.85	0.81	0.91	0.91	0.90
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二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)  
負債占資產比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率：主要係112年度辦理現金增資，致資產總額、長期資金、流動資產、速動資產增加所致。

註1：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註2：稅前純益為負數，故不予以計算。

註3：營業活動淨現金流量為負數，故不予以計算。

註4：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 / 平均權益總額。

(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)。

## 2.最近五年度財務分析(個體)

年 度(註 1)		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債占資產比率(%)	3.33	4.61	3.77	4.49	2.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,219.26	1,053.24	1,115.22	832.55	1,173.11
償債能力	流動比率(%)	3,602.71	2,433.12	2,716.14	2,066.77	3,370.71
	速動比率(%)	3,552.79	2,394.02	2,670.41	1,997.32	3,286.64
	利息保障倍數	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.19	7.52	6.16	5.17	5.81
	平均收現日數	51	49	60	71	63
	存貨週轉率(次)	2.28	2.75	3.04	3.51	3.00
	應付款項週轉率(次)	11.34	9.40	7.49	6.56	5.43
	平均銷貨日數	160	133	120	104	122
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.10	0.11	0.11	0.10	0.10
	總資產週轉率(次)	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
獲利能力	資產報酬率(%)	(22.72)	(17.00)	(15.08)	(35.00)	(35.65)
	權益報酬率(%)	(24.18)	(17.74)	(15.77)	(36.52)	(37.02)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(25.53)	(21.81)	(18.12)	(39.74)	(34.25)
	純益率(%)	(2,395.98)	(1,828.54)	(1,605.50)	(3,613.98)	(3,637.64)
	每股盈餘(元)	(2.85)	(2.19)	(2.00)	(3.99)	(3.62)
現金流量	現金流量比率(%)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
	現金流量允當比率(%)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
	現金再投資比率(%)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度	0.88	0.85	0.81	0.91	0.91
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二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)

負債占資產比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率：主要係 112 年度辦理現金增資，致資產總額、長期資金、流動資產、速動資產增加所致。

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：稅前純益為負數，故不予以計算。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，故不予以計算。

註 4：計算公式如下：

### 1.財務結構

(3) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(4) 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

(4) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(5) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(6) 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

(8) 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。

- (9) 平均收現日數=365/應收款項週轉率。  
 (10) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。  
 (11) 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。  
 (12) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。  
 (13) 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。  
 (14) 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (5) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。  
 (6) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。  
 (7) 純益率=稅後損益/銷貨淨額  
 (8) 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

- (4) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。  
 (5) 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)。  
 (6) 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

- (3) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。  
 (4) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### (五)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若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，分析其變動原因如下：

單位：新臺幣千元

項目	111 年度		112 年度		差 異		說 明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	90,195	14	246,608	30	156,413	173	主要係 112 年現金增資 4.4 億元及支應營運所需
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	394,474	63	452,588	55	58,114	15	
無 形 資 產	38,963	6	26,317	3	( 12,646 )	(32)	主要係無形資產攤銷所致
普 通 股 股 本	668,450	106	760,250	92	91,800	14	主要係112年現金增資4.4億元
資 本 公 積	199,770	32	393,898	47	194,128	97	主要係112年現金增資4.4億元
待 彌 補 虧 損	(265,664)	(42)	(350,667)	(42)	(86,003)	32	主要係公司仍在研發階段，致虧損增加所致
管 理 費 用	59,236	806	74,913	1047	15,677	26	112 年因推展上市掛牌里程碑，因此投入較高相關費用
研 究 發 展 費 用	213,680	2,906	185,129	2,586	(28,551)	(13)	112 年為 F703 進入美國及台灣三期臨床試驗準備工作，因此投入較高的研發費用

項目	111 年度		112 年度		差 異		說 明
	金額	%	金額	%	金額	%	
其他利益及損失	2,259	31	(9,002)	(126)	(11,261)	(498)	主要係 112 年因增資致資金增加而轉存利率較高之美元，年底逢新台幣升值致未實現兌換損失增加

## 二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.111 年度個別財務報告及會計師查核報告：請參閱附件七。

2.112 年度個別財務報告及會計師查核報告：請參閱附件八。

3.113 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件九。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表：本公司 111 及 112 年度並無合併個體，無需另行編製個體財務報告，故不適用。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者應揭露事項：

1.受讓(讓與)營業(資產)之價格、付款條件、付款情形與發展遠景：無。

2.受讓(讓與)他公司部分營業、研發成果後，目前與未來之經營策略及對公司研發、技術、銷售獲利能力與產能之影響：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

## 四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位:新台幣千元

會計科目	年度	111年	112年	增(減)變動	
		金額	金額	金額	金額
流動資產		503,485	719,444	215,959	42.89
不動產、廠房及設備		72,849	68,811	(4,038)	(5.54)
使用權資產		9,664	8,409	(1,255)	(12.99)
無形資產		38,963	26,317	(12,646)	(32.46)
其他資產		5,901	5,589	(312)	(5.29)
資產總額		630,862	828,570	197,708	31.34
流動負債		24,361	21,344	(3,017)	(12.38)
非流動負債		3,945	3,243	(702)	(17.79)
負債總額		28,306	24,587	(3,719)	(13.14)
股本		668,450	760,250	91,800	13.73
預收股本		-	502	502	100.00
資本公積		199,770	393,898	194,128	97.18
保留盈餘		(265,664)	(350,667)	(85,003)	(32.00)
權益總額		602,556	803,983	201,427	33.43
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：					
1.流動資產、資產總額、資本公積、權益總額：主要係112年度辦理現金增資，致流動資產、資產總額、資本公積及權益總額增加所致。					
2.無形資產：主要係112年以無形資產攤銷，致無形資產減少。					

(二)財務績效

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣千元

項目	年度	111年	112年	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入		7,351	7,158	(193)	(2.63)
營業成本		2,186	1,931	(255)	(11.67)
營業毛利		5,165	5,227	62	1.20
營業費用		276,819	267,064	(9,755)	(3.52)
營業損失		271,654	261,837	(9,817)	(3.61)
營業外收入及支出		5,990	1,455	(4,535)	(75.71)
稅前淨損		265,664	260,382	(5,282)	(1.99)
本期淨損		265,664	260,382	(5,282)	(1.99)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：					
本期無變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上。					

2.預計銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司主要業務係新藥開發，雖有實驗服務分析案及試劑銷售等收入，惟公司

營運仍以收取授權金為目標。目前本公司尚屬財務健全，未來一年發展所需之營運資金充裕，尚不致對本公司財務業務及持續進行之研發計畫產生不利之影響。

### (三)現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

項 目	111 年	112 年	增減比例
營業活動	(232,840)	(225,049)	3.35
投資活動	175,417	(58,958)	(133.61)
籌資活動	(1,752)	440,420	25,238.13
現金流量變動情形分析：			
1.營業活動：主要係 111 年度 F703 開始執行美國三期臨床試驗，啟動所需較高資金所致。			
2.投資活動：主要係 112 年現金增資募集之資金轉按攤銷後成本衡量之金融資產(定存)，111 年將部分按攤銷後成本衡量之金融資產(定存)減少以支應營運所需。			
3.籌資活動：主要係公司 112 年辦理現金增資普通股所致。			

#### 2.流動性不足之改善計畫

以 112 年底現金部位來看，本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

#### 3.未來一年（113 年度）現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年投資及 籌資活動現金流 入(出)量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
669,169	(258,141)	577,053	988,108	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析：					
營業活動：主要係本公司依據公司目前研發進度、年度新藥專案開發計畫及新藥授權進度等情事進行預估之淨現金流出。					
投資活動：主要係預計未來一年購置營運及研發設備之現金流出。					
籌資活動：主要係預計辦理現金增資發行新股之現金流入。					
2.現金不足額之補救措施：不適用。					

(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度投資計畫：本公司 112 年度尚無轉投資公司，故不適用。

(六) 其他重要事項：無。



## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

#### (一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議

年度	內部控制改進建議	改善情形
110	無	不適用
111	無	不適用
112	無	不適用

(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：本公司內部稽核人員於執行稽核過程中，並無發現足以影響本公司營運之重大缺失。

(三)內部控制制度聲明書：請參閱附件一。

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱附件十。

四、律師法律意見書：請參閱附件二。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：無。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱附件三。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十四、其他必要補充說明事項：無。

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項：

(一)董事會運作情形

112年度~113年度年截至公開說明書刊印日止，董事會開會 16 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	邱壬乙	16	-	100	111年5月27日改選連任
董事	陳翰民	16	-	100	111年5月27日改選連任
董事	蔡崇榮	15	1	93.75	111年5月27日改選連任
董事	翁維駿	10	-	100	112年5月26日新任
獨立董事	丁克華	16	-	100	111年5月27日改選連任
獨立董事	吳壽山	16	-	100	111年5月27日改選連任
獨立董事	吳裕仁	16	-	100	111年5月27日改選連任

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

董事會日期 (期別)	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對獨立 董事意見 之處理
112.01.11 (第五屆第 5 次)	本公司 111 年度經理人年終獎金分配案	同意	無
	經理人研發獎金發放案	同意	無
112.02.18 (第五屆第 6 次)	擬修訂本公司「內部控制制度」案	同意	無
112.03.06 (第五屆第 7 次)	本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案	同意	無
	擬議本公司向上海商業儲蓄銀行融資額度申請案		
112.03.31 (第五屆第 8 次)	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任報酬案	同意	無
	為配合本公司股票上市前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股案		
	擬訂本公司上市前現金增資員工認股經理人可		

	認購股份情形案		
112.07.28 (第五屆第 10 次)	訂定本公司民國 112 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案	同意	無
	本公司董事長、董事、獨立董事每月定額報酬給付調整案		
	經理人研發獎金發放案		
	本公司推動股票上市獎勵案		
	本公司 112 年員工薪資調整案		
112.08.11 (第五屆第 11 次)	本公司 ENERGI-F703 美國三期臨床試驗委託研究機構費用調整案	同意	無
112.10.05 (第五屆第 12 次)	修訂本公司「簽證會計師評估及績效考核辦法」案	同意	無
	訂定本公司民國 112 年第 3 季員工認股權憑證發行新股之增資基準日案		
	本公司發行民國 112 年第一次員工認股權憑證給付予經理人及非經理人之規劃		
112.11.10 (第五屆第 13 次)	本公司擬與 TRPHARM FZ-LLC 簽訂專屬授權合約案	同意	無
112.12.15 (第五屆第 14 次)	訂定本公司民國 113 年度稽核計畫	同意	無
	本公司民國 112 年度經理人年終獎金及年度績效獎金分配案		
	經理人授權業務獎金發放案		
113.2.29 (第五屆第 15 次)	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任報酬案	同意	無
113.4.08 (第五屆第 16 次)	修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」案	同意	無
	本公司擬設立香港全資子公司案		
	本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案		
113.7.09 (第五屆第 18 次)	擬辦理本公司民國 113 年第一次現金增資發行新股案	同意	無
113.8.09 (第五屆第 19 次)	訂定本公司民國 113 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案	同意	無
	本公司董事長每月定額報酬給付調整案		
	本公司民國 113 年員工薪資調整案		
	本公司擬增訂公司「顧問薪資給付管理辦法」案		
113.10.11 (第五屆第 20 次)	本公司擬與德國 Pharma Bavaria Internacional 集團全資子公司 PBI Portugal	同意	無

	Unipessoal Lda. 簽訂專屬授權合約及供貨合約案		
	董事長擔任他公司負責人所涉競業禁止限制案		
	訂定本公司民國 113 年第 3 季員工認股權憑證發行新股之增資基準日案		
	修正本公司民國 113 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法之追認案		
	本公司發行民國 113 年第一次員工認股權憑證給付予經理人及非經理人之規劃		

(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	應利益迴避原因	參與表決情形
112.01.11	陳翰民	本公司 111 年度經理人年終獎金分配案	與自身有利害關係	未參與表決
		經理人研發獎金發放案		
112.03.31	陳翰民	擬訂本公司上市前現金增資員工認股經理人可認購股份情形案	與自身有利害關係	未參與表決
112.03.31	陳翰民	擬訂本公司上市前現金增資員工認股經理人可認購股份情形案	與自身有利害關係	未參與表決
112.07.28	陳翰民	經理人研發獎金發放案	與自身有利害關係	未參與表決
		本公司推動股票上市獎勵案		未參與表決
		本公司 112 年員工薪資調整案		未參與表決
	邱壬乙	本公司董事長、董事、獨立董事每月定額報酬給付調整案		通過董事長報酬案時，依法迴避未參與表決
	陳翰民 蔡崇榮 翁維駿			通過董事報酬案時，依法迴避未參與表決
丁克華 吳壽山 吳裕仁	通過獨立董事報酬案時，依法迴避未參與表決			
112.10.05	陳翰民	本公司發行 112 年第一次員工認股權憑證給付予經理人及非經理人之規劃	與自身有利害關係	未參與表決
112.12.15	陳翰民	經理人授權業務獎金發放案	與自身有利害關係	未參與表決
	陳翰民	本公司民國 112 年度經理人年終獎金及年度績效獎金分配案	與自身有利害關係	未參與表決
113.08.09	邱壬乙	本公司董事長每月定額報酬給付調整案	與自身有利害關係	通過董事長報酬案時，依法迴避未參與表決
	陳翰民	本公司 112 年員工薪資調整案	與自身有利害關係	未參與表決
113.10.11	邱壬乙	董事長擔任他公司負責人所涉競業禁止限制案	與自身有利害關係	未參與表決
	陳翰民	本公司發行 112 年第一次員工認股權憑證給付予經理人及非經理人之規劃	與自身有利害關係	未參與表決

### 三、董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	整體董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	<p>(1) 董事會績效評估之衡量項目：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>(3) 薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p>

本公司於113年1月完成112年董事會、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會自評，董事會及董事會成員各構面自評滿分為5分，各構面平均分數分別為4.93分及4.99分；審計委員會及薪資報酬委員會各構面自評滿分為5分，各構面平均分數皆為5分。顯示審計委員會及薪資報酬委員會整體運作情形應屬完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。

### 四、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

- (一) 本屆董事會由7席董事(含3席獨立董事)組成，均具備符合公司營運所需之財務及業務經驗，董事會運作均遵循本公司訂定之「董事會議事規則」。
- (二) 每次董事會議向董事報告前次會議執行情形及重要財務、業務及稽核報告，以利董事會可充分掌握公司計畫執行進度並落實經營決策。
- (三) 簽證會計師於出具財務報告時與獨立董事當面進行報告，說明該次查核結果。
- (四) 本公司董事均持續進修公司治理實務課程。
- (五) 本公司為強化公司治理已設置薪資報酬委員會及審計委員會，由三位具豐富財務及業務經驗之獨立董事組成，未來亦將視營運需求設置其他類型功能性委員會。
- (六) 本公司設有發言人及代理發言人制度，並依規定將財務及業務重大資訊揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

112 年度~113 年度年截至公開說明書刊印日止，審計委員會開會 15 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	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	丁克華	15	-	100	111 年 5 月 27 日改選連任
獨立董事	吳壽山	15	-	100	111 年 5 月 27 日改選連任
獨立董事	吳裕仁	15	-	100	111 年 5 月 27 日改選連任

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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

審計委員會日期 (期別)	議案內容	獨立董事建議或反對事項內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.02.03 (第二屆第 6 次)	修訂本公司內部控制制度案	無	審議通過	不適用
112.02.18 (第二屆第 7 次)	本公司民國 111 年度決算表冊案	無	審議通過	不適用
	擬具本公司民國 111 年度虧損撥補案			
	本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」案			
112.02.24 (第二屆第 8 次)	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任報酬案	無	審議通過	不適用
	擬制定本公司「預先核准非確信服務政策」案			
	本公司民國 111 年度營業報告書案			
	本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案			
112.03.17 (第二屆第 9 次)	為配合本公司股票上市前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股案	無	審議通過	不適用
112.04.28 (第二屆第 10 次)	本公司民國 112 年度第一季財務報告案	無	審議通過	不適用
112.07.28 (第二屆第 11 次)	本公司民國 112 年度第二季財務報告案	無	審議通過	不適用

112.09.15 (第二屆第 12 次)	本公司發行民國 112 年第一次員工認股權憑證給付予非經理人之規劃	無	審議通過	不適用
112.10.26 (第二屆第 13 次)	本公司民國 112 年度第三季財務報告案 本公司擬與 TRPHARM FZ-LLC 簽訂專屬授權合約案	無	審議通過	不適用
112.12.01 (第二屆第 14 次)	本公司民國 112 年度預算案 擬訂定本公司民國 113 年度稽核計畫	無	審議通過	不適用
113.02.21 (第二屆第 15 次)	本公司民國 112 年度決算表冊案 擬具本公司民國 112 年度虧損撥補案 本公司民國 112 年度「內部控制制度聲明書」案 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任報酬案	無	審議通過	不適用
113.03.29 (第二屆第 16 次)	修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」案 本公司擬設立香港全資子公司案 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案	無	審議通過	不適用
113.04.26 (第二屆第 17 次)	本公司民國 113 年度第一季財務報告案	無	審議通過	不適用
113.06.28 (第二屆第 18 次)	擬辦理本公司民國 113 年第一次現金增資發行新股案	無	審議通過	不適用
113.07.26 (第二屆第 19 次)	本公司民國 113 年度第二季財務報告案	無	審議通過	不適用
113.10.03 (第二屆第 20 次)	本公司擬與德國 Pharma Bavaria Internacional 集團全資子公司 PBI Portugal Unipessoal Lda. 簽訂專屬授權合約及供貨合約案 本公司發行民國 113 年第一次員工認股權憑證給付予非經理人之規劃 董事長擔任他公司負責人所涉競業禁止限制案	無	審議通過	不適用

(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：無此情形。

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 定期性：每月以電子郵件方式呈送已完成之「稽核報告」予各審計委員查閱，若有疑問或指示，則以電子郵件或電話方式向稽核主管詢問或告知辦理。
2. 非定期性：平時利用電話、電子郵件或會議方式，溝通如何提升公司稽核價值及增進公司營運效率及效果，若發現有重大違規情事，即依法通知審計委員。本公司內部稽核主管與獨立董事之溝通管道多元且順暢。



日期	溝通內容	獨立董事建議及公司處理情形
112.02.03	擬修訂本公司「內部控制制度」案	無
112.02.18	出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書	無
112.12.01	提報 113 年度稽核計畫案	無
113.02.21	出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書	無
113.03.29	稽核業務報告	無
113.04.26	稽核業務報告	無
113.06.28	稽核業務報告	無
113.07.26	稽核業務報告	無
113.10.03	稽核業務報告	無

(二) 獨立董事與會計師溝通情形：

1. 定期性：半年報及年度財務報告，由簽證會計師列席審計委員會就查核情形說明與溝通。
2. 非定期性：如遇重大、特殊事項或相關法令要求，則不定期列席審計委員會，進行說明與溝通。

日期	溝通內容	獨立董事建議及公司處理情形
112.02.18	111 年度財務報告查核方式及範圍、報告類型、重大會計估計、查核結果、關鍵查核事項、獨立性聲明等	無
112.04.28	112 年第一季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等	無
112.07.28	112 年第二季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等	無
112.10.26	112 年第三季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等	無
113.02.21	112 年度財務報告查核方式及範圍、報告類型、重大會計估計、查核結果、關鍵查核事項、獨立性聲明等	無
113.04.26	113 年第一季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等	無
113.07.26	113 年第二季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等	無

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業已於108年2月14日董事會通過訂定公司治理實務守則，並放置於本公司之網站揭露。	無重大差異
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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，亦有專責人員負責公司資訊揭露及處理股東建議及疑義，以確保股東權益。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司定期依股務代理機構於公司辦理停止過戶日時提供之股東名冊掌握股東名單，並與各主要股東間保持良好互動，進而掌握其最終控制者名單。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司雖目前尚無關係企業，然已訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以達風險控管機制，杜絕非常規交易情事。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，以防範內線交易之發生。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：年齡、性別、國籍及文化等)、各自具有之產業經驗與相關技能(如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技等)，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
			<p>本公司為強化董事會職能達到公司治理理想目標，董事會成員組成應考量多元化，因此本公司「公司治理實務守則」第20條明定，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <table border="1"> <tr> <td>1.營業判斷能力</td> <td>5.產業知識</td> </tr> <tr> <td>2.會計及財務分析能力</td> <td>6.國際市場觀</td> </tr> <tr> <td>3.經營管理能力</td> <td>7.領導能力</td> </tr> <tr> <td>4.危機處理能力</td> <td>8.決策能力</td> </tr> </table> <p>本公司除訂定「公司治理實務守則」，並於「公司章程」中明定董事之選任方式應採候選人提名制度。本公司在選任董事（含獨立董事）時，不僅考量董事（含獨立董事）本身之專業背景，多元化也是重要因素之一。</p> <p>另，本公司規劃董事會成員多元化目標如下：</p> <p>性別多元化：本公司注重董事會成員組成之性別平等，下屆董事會成員至少包含一席女性董事席次。</p> <p>領域多元化：在經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律實務等核心項目，至少涵蓋四項以上。</p>	1.營業判斷能力	5.產業知識	2.會計及財務分析能力	6.國際市場觀	3.經營管理能力	7.領導能力	4.危機處理能力	8.決策能力
1.營業判斷能力	5.產業知識										
2.會計及財務分析能力	6.國際市場觀										
3.經營管理能力	7.領導能力										
4.危機處理能力	8.決策能力										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>本公司目前共有7席董事，內含3席獨立董事。董事會成員中，具備員工身份之董事有1位，3位獨立董事任期年資在3-6年，現有7位董事會成員年齡分布未達70歲(含)者占71.4% (5位)，70歲以上占28.6% (2位)。現有董事皆為產學界賢達，擁有企業經營管理實務、學術研究經歷及擔任政府機關管理職務等經驗，其背景涵蓋金融、生技、醫療、學術、服務業等。</p> <p>3席獨立董事分別具有財務會計、法律實務、產業知識及運營判斷等專業。丁克華獨立董事曾任金融監督管理委員會主任委員，具備證券管理、財務金融、租稅規劃及公司治理等實務專長；吳壽山獨立董事曾任證券櫃檯買賣中心董事長，具備證券管理、法律實務、財務金融與經營管理等實務專長；吳裕仁獨立董事曾任美和科技大學學術副校長，且為臺灣大學微生物與生化博士，具備產業專業知識、經營管理及運營決策等實務專長。</p> <p>另4席非獨立董事，邱壬乙董事、陳翰民董事、蔡崇榮董事及翁維駿董事均有擔任重要管理職務及產業相關經驗，4席董事皆具備營業判斷、領導決策、危機處理、國際市場觀及經營管理等實務專長，其中陳翰民董事及翁維駿董事亦為化學、生化相關背景，因此擁有豐富之產業專業知識及背景。</p> <p>綜上所述，本公司除有一席董事兼任公司經理人係未逾董事席次三分之一而符合規定外，且已達成董事會成員領域多元化之目標。有關性別多元化目標，本公司規劃下屆董</p>

評估項目	運作情形							與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																			
	是	否	摘要說明																																																																																																																																								
			<p>事會選舉時增加至少一席女性董事，期能達成性別多元化之目標。</p> <p>全體董事會成員多元化情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="833 402 1702 1072"> <thead> <tr> <th rowspan="3">多元化項目 董事姓名</th> <th colspan="7">基本組成</th> <th colspan="3">產業經驗</th> <th colspan="2">專業能力</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">具有員工身分</th> <th colspan="3">年齡</th> <th colspan="3">獨立董事任期年資</th> <th rowspan="2">經營管理</th> <th rowspan="2">營運判斷/ 產業知識</th> <th rowspan="2">領導決策</th> <th rowspan="2">危機處理/ 國際觀</th> <th rowspan="2">財務會計</th> <th rowspan="2">法律專業</th> </tr> <tr> <th>51至60歲</th> <th>61至70歲</th> <th>71歲以上</th> <th>3年以下</th> <th>3至9年</th> <th>9年以上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事：邱壬乙</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事：陳翰民</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事：蔡崇榮</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事：翁維駿</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事：丁克華</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事：吳壽山</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事：吳裕仁</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求而設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事績效評估辦法」，由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」及「功能性委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行</p>					多元化項目 董事姓名	基本組成							產業經驗			專業能力		性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資			經營管理	營運判斷/ 產業知識	領導決策	危機處理/ 國際觀	財務會計	法律專業	51至60歲	61至70歲	71歲以上	3年以下	3至9年	9年以上	董事：邱壬乙	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓		董事：陳翰民	男	✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓		董事：蔡崇榮	男			✓				✓	✓	✓	✓	✓		董事：翁維駿	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓		獨立董事：丁克華	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事：吳壽山	男			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事：吳裕仁	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓			
多元化項目 董事姓名	基本組成								產業經驗			專業能力																																																																																																																															
	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資			經營管理	營運判斷/ 產業知識	領導決策	危機處理/ 國際觀	財務會計	法律專業																																																																																																																													
			51至60歲	61至70歲	71歲以上	3年以下	3至9年	9年以上																																																																																																																																			
董事：邱壬乙	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																															
董事：陳翰民	男	✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																															
董事：蔡崇榮	男			✓				✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																															
董事：翁維駿	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																															
獨立董事：丁克華	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																														
獨立董事：吳壽山	男			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																														
獨立董事：吳裕仁	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																
								如摘要說明																																																																																																																																			
								無重大差異																																																																																																																																			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓	✓	<p>單位將資料統一回收後，針對本辦法訂定之評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進，並依各別董事績效評估其薪資報酬及提名續任。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 提升董事會決策品質。</li> <li>3. 董事會組成與結構。</li> <li>4. 董事的選任及持續進修。</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol> <p>本公司董事成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握。</li> <li>2. 董事職責認知。</li> <li>3. 對公司營運之參與程度。</li> <li>4. 內部關係經營與溝通。</li> <li>5. 董事之專業及持續進修。</li> <li>6. 內部控制。</li> </ol> <p>另本公司參照臺灣證券交易所股份有限公司所修訂之「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例，新增功能性委員會績效評估自評，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 功能性委員會職責認知。</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>本公司於113年1月完成112年度董事會、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會自評，董事會及董事會成員各構面自評滿分為5分，各構面平均分數分別為4.97分及4.99分；審計委員會及薪資報酬委員會各構面自評滿分為5分，各構面平均分數皆為5分。</p> <p>前揭評估結果業經113年2月21日薪資報酬委員會通過，並提113年2月29日董事會決議，提出主要改善建議及未來持續強化之方向如下：</p> <p><u>董事會：</u></p> <p>對公司營運之參與程度：本公司112年績效評估結果中，整體董事會績效評估平均分數相對較低，主係因112年董事會董事平均出席率為98%，以及112年股東會董事出席率為67%所致。未來將提前通知董事公司董事會及股東會開會日期，俾利董事安排時間出席。</p> <p><u>董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會：</u></p> <p>本公司112年董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估，平均得分皆高於去年，顯示董事對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度等各方面皆有效提升，且審計委員會及薪資報酬委員會運作情形良好，有效健全董事會監督功能及強化管理機能，並提升董事會對治理公司的效能與品質。</p> <p>本公司已於公開資訊觀測站及本公司網站揭露本公司所訂之「董事會績效評估辦法」，相關董事會績效評估結果亦揭露於本公司網站。</p> <p>(四)本公司已訂定「簽證會計師評估及績效考核辦法」並依規定定期評估簽證會計師獨立性與適任性，包括：任期、僱傭關係、帳務查核執行情形以及與公司董事、管理人員互</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		動情形以及取得簽證會計師之獨立性聲明書及「審計品質指標(AQIs)」等，並將結果呈報審計委員會與董事會。本公司經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，並無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗優於同業平均水準，而受訓時數則接近同業平均水準。本公司董事會已於113年2月29日決議通過簽證會計師之獨立性、適任性評估。	
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)？	✓		<p>本公司經 108 年 3 月 22 日董事會決議通過，設置公司治理部並聘任公司治理主管負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。公司於 110 年 10 月 14 日董事會決議通過由總管理處江銘燦資深副總經理兼任公司治理主管。江副總經理已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達十餘年以上，江副總經理及公司治理部林欣慧經理皆秉持公司治理之主要精神，持續進行公司治理應盡之相關事務。</p> <p>公司治理相關事務至少包括下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5. 協助董事遵循法令。</li> <li>6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> <li>7. 辦理董事異動相關事宜。</li> </ol>	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>8.其他依章程或契約所訂定之事項。</p> <p>112 年度業務執行情形如下：</p> <p>1. 協助董事及獨立董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營業務以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。</p> <p>(2)提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助董事及獨立董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事或審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<p>確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p><b>112 年度公司治理主管江銘燦資深副總經理進修情形如下：</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>進修總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112 年 8 月 11 日</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>ESG 下的董事會治理</td> <td>3</td> <td rowspan="3">9</td> </tr> <tr> <td>112 年 8 月 11 日</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>ESG 近期發展趨勢暨經營權案例介紹</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112 年 11 月 15 日</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數	112 年 8 月 11 日	社團法人中華公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3	9	112 年 8 月 11 日	社團法人中華公司治理協會	ESG 近期發展趨勢暨經營權案例介紹	3	112 年 11 月 15 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數																		
112 年 8 月 11 日	社團法人中華公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3	9																		
112 年 8 月 11 日	社團法人中華公司治理協會	ESG 近期發展趨勢暨經營權案例介紹	3																			
112 年 11 月 15 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																			

<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及公司治理之相關資訊，公司網站並設置利害關係人專區以建立與投資人良好之溝通管道，以利公司妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>112年度本公司與各利害關係人溝通議題、管道、頻率與成效等如下表。各利害關係人皆溝通順暢無礙，溝通管道多元且頻率適當。</p>	<p>無重大差異</p>											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="831 488 958 560">利害關係人</th> <th data-bbox="958 488 1167 560">主要關注議題</th> <th data-bbox="1167 488 1451 560">溝通管道與頻率</th> <th data-bbox="1451 488 1697 560">112年度溝通實績與回應行動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="831 560 958 1046">股東</td> <td data-bbox="958 560 1167 1046">研發與創新、永續經營、公司治理、誠信經營、風險管理</td> <td data-bbox="1167 560 1451 1046"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 公司財報(每季)</li> <li>● 法人說明會(不定期)</li> <li>● 公司年報(每年)</li> <li>● 股東大會(每年)</li> <li>● 公開資訊觀測站(不定期)</li> <li>● 公司網站(不定期)</li> <li>● 電子郵件信箱 (不定期)</li> </ul> </td> <td data-bbox="1451 560 1697 1046"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 召開上市前業績發表會</li> <li>● 受邀參加2次法人說明會</li> <li>● 發布41則重大訊息</li> <li>● 按月發佈共12次自結營收數據</li> <li>● 發行112年各季財報及111年度年報</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 1046 958 1388">員工</td> <td data-bbox="958 1046 1167 1388">永續經營、勞資關係與薪資福利、勞工人權、職業安全衛生</td> <td data-bbox="1167 1046 1451 1388"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 勞資會議(每季)</li> <li>● 員工績效考核表(每年)</li> <li>● 經營月會(每月)</li> <li>● 檢舉信箱(不定期)</li> </ul> </td> <td data-bbox="1451 1046 1697 1388"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 召開4次勞資會議</li> <li>● 召開12次經營月會</li> <li>● 年度訓練總人次共478人次</li> <li>● 年度訓練總時數共487.5小時</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	主要關注議題	溝通管道與頻率	112年度溝通實績與回應行動	股東	研發與創新、永續經營、公司治理、誠信經營、風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 公司財報(每季)</li> <li>● 法人說明會(不定期)</li> <li>● 公司年報(每年)</li> <li>● 股東大會(每年)</li> <li>● 公開資訊觀測站(不定期)</li> <li>● 公司網站(不定期)</li> <li>● 電子郵件信箱 (不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 召開上市前業績發表會</li> <li>● 受邀參加2次法人說明會</li> <li>● 發布41則重大訊息</li> <li>● 按月發佈共12次自結營收數據</li> <li>● 發行112年各季財報及111年度年報</li> </ul>	員工	永續經營、勞資關係與薪資福利、勞工人權、職業安全衛生	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 勞資會議(每季)</li> <li>● 員工績效考核表(每年)</li> <li>● 經營月會(每月)</li> <li>● 檢舉信箱(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 召開4次勞資會議</li> <li>● 召開12次經營月會</li> <li>● 年度訓練總人次共478人次</li> <li>● 年度訓練總時數共487.5小時</li> </ul>
利害關係人	主要關注議題	溝通管道與頻率	112年度溝通實績與回應行動											
股東	研發與創新、永續經營、公司治理、誠信經營、風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 公司財報(每季)</li> <li>● 法人說明會(不定期)</li> <li>● 公司年報(每年)</li> <li>● 股東大會(每年)</li> <li>● 公開資訊觀測站(不定期)</li> <li>● 公司網站(不定期)</li> <li>● 電子郵件信箱 (不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 召開上市前業績發表會</li> <li>● 受邀參加2次法人說明會</li> <li>● 發布41則重大訊息</li> <li>● 按月發佈共12次自結營收數據</li> <li>● 發行112年各季財報及111年度年報</li> </ul>											
員工	永續經營、勞資關係與薪資福利、勞工人權、職業安全衛生	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 勞資會議(每季)</li> <li>● 員工績效考核表(每年)</li> <li>● 經營月會(每月)</li> <li>● 檢舉信箱(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 召開4次勞資會議</li> <li>● 召開12次經營月會</li> <li>● 年度訓練總人次共478人次</li> <li>● 年度訓練總時數共487.5小時</li> </ul>											

				<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司網站(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 接受年度績效考核員工比例100%</li> <li>● 檢舉案件0件</li> </ul>
客戶	公司治理、誠信經營、法規遵循、產品品質、客戶關係的維護			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 service@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 客戶服務專責窗口(不定期)</li> <li>● 業務會議(不定期)</li> <li>● 客戶稽核(半年)</li> <li>● 公司網站(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 客訴案件0件</li> <li>● 客戶稽核20件</li> </ul>
供應商	品質及競爭力、供應商管理、永續經營、誠信經營			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 service@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 供應商服務專責窗口(不定期)</li> <li>● 供應商稽核(半年)</li> <li>● 業務會議(不定期)</li> <li>● 公司網站(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 檢舉案件0件</li> <li>● 供應商稽核22件</li> </ul>
政府/主管機關	永續經營、公司治理、法令遵循、誠信經營、風險管理、勞資和諧與協商、永續環境管理			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</li> <li>● 公文及電子郵件(不定期)</li> <li>● 參加研討會、說明會(不定期)</li> <li>● 依各主管機關要求與規定，提供相關報告或回覆(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣證券交易所問卷10份</li> <li>● 收到政府/主管機關共191封公文</li> <li>● 與政府/主管機關公文往來共22封</li> <li>● 參與12場主管機關主辦之研討會或說明會</li> </ul>

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
			社會	<p>綠色產品與營運、客戶關係的維護、產品責任、社會參與、勞資關係與薪資福利</p> <p>●公司網站(不定期)</p> <p>●聯絡窗口：江先生 (02)2627-0835 eb@energenesis-biomedical.com</p> <p>●公益慈善活動(不定期)</p> <p>●公司網站(不定期)</p>	<p>●公益慈善捐贈 201,000元</p> <p>●支持在地小農及喜憨兒公益禮盒共77,540元</p> <p>●與國立台灣大學及嚴慶齡工業發展基金會合設工業研究中心進行產學合作</p> <p>●支持地方教育，本公司112年辦理兩件學術徵案，費用為190萬元</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務及代辦各項股務事宜。		無重大差異	
七、資訊公開						
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 專屬網站揭露有關財務業務及公司治理等資訊，網址為 www.energenesis-biomedical.com。		無重大差異	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司網站已設有中英文版本；並設有發言人及代理發言人制度，亦有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露。另本公司參與法人說明會相關資訊皆依規公告於公開資訊觀測站及公司網站。		無重大差異	
(三) 公司是否於會計年度終了後		✓	(三) 本公司除按法令規定期限內公告財務報告外，並且已依上市公司規定期限前或提早公告各月份營運情形。惟本公司		如摘要所述	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																						
	是	否	摘要說明																							
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？			目前未於會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告，未來將逐步規畫於會計年度終了後兩個月內公告申報財務報告。																							
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>1.員工權益：本公司追求和諧的勞資關係，並且重視員工表達意見的權利，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2.僱員關懷：透過完善的員工福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立互信互賴之良好關係。</p> <p>3.投資者關係：本公司設有發言人制度及股務專責人員，並設有專人負責投資人關係相關業務。</p> <p>4.供應商關係：本公司本著誠信經營原則，以公平與透明之方式選擇與信譽良好之供應商合作以維護雙方權益。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司提供多重管道，利害關係人得與本公司進行溝通、建言，以維護雙方應有之合法權益。</p> <p>6.董事進修之情形：本公司安排各董事參與公司治理相關課程，此外亦隨時告知董事公司治理相關法令更新。本公司董事出席董事會狀況正常，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決，112年度董事進修情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="831 1093 1682 1375"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>邱壬乙</td> <td rowspan="6">112年8月11日</td> <td rowspan="6">社團法人中華公司治理協會</td> <td rowspan="6">ESG下的董事會治理</td> <td rowspan="6">3</td> </tr> <tr> <td>副董事長</td> <td>陳翰民</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡崇榮</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>翁維駿</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>丁克華</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳壽山</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	邱壬乙	112年8月11日	社團法人中華公司治理協會	ESG下的董事會治理	3	副董事長	陳翰民	董事	蔡崇榮	董事	翁維駿	獨立董事	丁克華	獨立董事	吳壽山	無重大差異
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
董事長	邱壬乙	112年8月11日	社團法人中華公司治理協會	ESG下的董事會治理	3																					
副董事長	陳翰民																									
董事	蔡崇榮																									
董事	翁維駿																									
獨立董事	丁克華																									
獨立董事	吳壽山																									

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																				
	是	否	摘要說明																																																								
			<table border="1"> <tr><td>獨立董事</td><td>吳裕仁</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>董事長</td><td>邱壬乙</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>副董事長</td><td>陳翰民</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>董事</td><td>蔡崇榮</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>董事</td><td>翁維駿</td><td>112年8月11日</td><td>社團法人 中華公司 治理協會</td><td>ESG近期發 展趨勢暨 經營權案 例介紹</td><td>3</td></tr> <tr><td>獨立董事</td><td>丁克華</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>獨立董事</td><td>吳壽山</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>獨立董事</td><td>吳裕仁</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>獨立董事</td><td>吳壽山</td><td>112年10月2日</td><td>財團法人 台灣金融 研訓院</td><td>洗錢防制 趨勢與重 大裁罰案 例E-Course</td><td>3</td></tr> </table>	獨立董事	吳裕仁					董事長	邱壬乙					副董事長	陳翰民					董事	蔡崇榮					董事	翁維駿	112年8月11日	社團法人 中華公司 治理協會	ESG近期發 展趨勢暨 經營權案 例介紹	3	獨立董事	丁克華					獨立董事	吳壽山					獨立董事	吳裕仁					獨立董事	吳壽山	112年10月2日	財團法人 台灣金融 研訓院	洗錢防制 趨勢與重 大裁罰案 例E-Course	3		
獨立董事	吳裕仁																																																										
董事長	邱壬乙																																																										
副董事長	陳翰民																																																										
董事	蔡崇榮																																																										
董事	翁維駿	112年8月11日	社團法人 中華公司 治理協會	ESG近期發 展趨勢暨 經營權案 例介紹	3																																																						
獨立董事	丁克華																																																										
獨立董事	吳壽山																																																										
獨立董事	吳裕仁																																																										
獨立董事	吳壽山	112年10月2日	財團法人 台灣金融 研訓院	洗錢防制 趨勢與重 大裁罰案 例E-Course	3																																																						
			<p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p><u>風險管理政策與程序</u></p> <p>為管理營運可能面臨之各種風險，塑造重視風險管理之經營策略及組織文化，並建立整體風險管理制度，本公司訂有「風險管理政策與程序」，作為本公司風險管理之最高指導原則，並於111年10月6日經董事會通過，由本公司董事會、各階層管理人員及員工共同參與推動執行。並定期每年至少一次向董事會報告其執行情形，最近一次向董事會報告日期為113年2月29日。</p> <p><u>風險管理範疇</u></p> <p>為健全作業風險管理功能，本公司風險管理係透過風險辨識、風險衡量、風險監督及風險報告與揭露之程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，確保管理相關作業風險。本公司風險管理範疇包括「營運風險」、「財務風險」等之管理。</p> <p><u>112年風險管理運作情形如下：</u></p> <table border="1"> <tr> <td>風險辨識</td> <td>實際執行情形</td> </tr> </table>					風險辨識	實際執行情形																																																		
風險辨識	實際執行情形																																																										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p><b>營運風險</b></p> <p>華安醫學定位自身為從事生醫智財開發的新藥研發公司 (new drug development company)，是屬於創造智財權 (intellectual property) 的利基業態 (niche business)，而非從生產、研發到上市行銷的藥廠 (pharma)。因此，本公司藉由特有的 ENERGI 藥物開發平台，加以可開發的新藥項目眾多，以藥物重新定位作為主要開發模式，選擇「無藥可用」或是「未被滿足」的利基市場作為切入點，並申請多國多項相關專利保護。第二期臨床試驗驗證概念 (proof of concept) 後，將以『技術授權』或『合作開發』為首要目標，取得授權金 (upfront) 與分潤 (Royalty) 為公司主要營運及獲利模式。當任一新藥通過一期或二期臨床試驗後，將積極尋求國外技轉授權或合作開發藥廠，加速新藥全球布局。</p> <p>本公司亦持續增加新藥開發品項，加強專利布局，以降低單一品項失敗對整體營運之風險。</p>	
			<p><b>財務風險</b></p> <p>本公司目前並無銀行借款，112年度利息收入分別為10,442千元，占營業收入淨額分別為145.88%，主係本公司主要業務為新藥開發，目前處於研發階段，尚無授權金收入所致。然利息收入並非本公司主要獲利來源，且公司目前亦無銀行借款之情事。故整體而言，本公司仍將隨時評估市場利率變化情形，並採取相關因應措施，以降低利率變動之風險。</p> <p>本公司目前部分往來客戶、供應商款項及美元定期存款，係以外幣計價。112年度兌換損失分別為8,780千元，占營業收入淨額分別為122.66%，匯率變動對本公司損益之影響主要為外幣資產及負債持有部位隨匯率波動產生之曝險。其中112年度匯兌損失明顯增加主要係本公司為因應 ENERGI-F703美國三期臨床試驗費用大幅增加且考量美元定期存款收益性，因公司考量美國聯準會為降低通膨而大幅升息可能導致美元趨勢走升，故本公司承作美元定存以降低公司匯率風險。未來本公司將視匯率之走勢及變化，就美元及主要國家匯率波動情形與支付時點決</p>	



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>定匯率避險以降低匯率風險。</p> <p>本公司以新藥開發為主，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之情事。</p> <p>另本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」並經股東會通過，未來本公司若有從事相關作業時，將依相關作業程序辦理。</p>	
			<p><b>策略風險</b></p> <p>本公司自創立以來，一向秉持誠信及穩健踏實之精神經營，並持續強化內部管理及對外積極溝通以避免公司產生危機事件。</p> <p>因本公司依循法令執行各項業務，故112年度並無因為企業形象改變而造成企業危機之情事發生。</p>	
			<p><b>危害風險</b></p> <p>本公司依據勞動基準法、性別工作平等法及相關法令訂定人事管理規章，並確實辦理勞工之相關保險及提撥勞工退休金，以確保勞工權益，且雇用政策並無性別歧視等差別待遇。</p> <p>本公司重視員工安全與健康，實施門禁管制並定期消毒及清洗辦公室環境以提供員工溫馨、安全舒適的辦公環境，並每年實施員工健康檢查、員工團險、員工旅遊、生日餐會等，讓員工瞭解自身健康狀況愛護與適時休憩身心。本公司依相關勞工安全衛生法令規定，提供員工安全並健康之工作環境，定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。112年度未發生有違反勞工安全衛生法令規定。</p>	
			<p><b>法遵風險</b></p> <p>本公司由總管理處統籌負責與公司營運相關之環境保護、企業社會責任、誠信經營、風險管理等公司治理議題之管理政策，各部門依其職掌評估相關業務風險，內控制度及管理規章中設立風險控管機制，定期稽核，隨時進行修正，以確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。112年度未發生有違反社會經濟面法規而受罰款之情事。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
	是	否		摘要說明			
			<table border="1"> <tr> <td>其他-資通安全風險</td> <td>本公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計畫實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。</td> </tr> <tr> <td>其他-氣候變遷</td> <td>本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。因應全球氣候變遷之衝擊，本公司持續關注環境保護趨勢發展及利害關係人議題，鑑別出氣候變遷對企業經營之風險與機會，分析財務面與非財務面影響，規劃因應措施，落實節能行動，盼能善盡企業之公民責任，守護地球永續生態。本公司參考TCFD(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)執行氣候變遷風險與機會鑑別，並考量內部與外在環境變化，鑑別出對公司營運和財務上的潛在影響與可能風險與機會，並訂定對應之因應措施。</td> </tr> </table> <p><u>董事、經理人及員工112年度風險管理相關教育訓練：</u>  112年度進修與風險管理相關(含全球總體經濟結構、匯率風險、洗錢防制與重大裁罰案及企業舞弊案例等)之專業課程訓練，受訓人次為338人次，總訓練人時為143.61人時。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買董事責任保險，並於董事會報告。</p> <p>10.董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形  本公司之董事選任採候選人提名制度，並依據本公司「董事選任程序」辦理。本公司另於「公司治理實務守則」訂有董事會成員組成之多元化方針，並重視董事會成員之誠信，及是否與本公司核心價值相符。除此之外，亦考量公司長期發展策略，並從獲利成長及風險管理等不同角度，組成一個能兼具追求營</p>	其他-資通安全風險	本公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計畫實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。	其他-氣候變遷	本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。因應全球氣候變遷之衝擊，本公司持續關注環境保護趨勢發展及利害關係人議題，鑑別出氣候變遷對企業經營之風險與機會，分析財務面與非財務面影響，規劃因應措施，落實節能行動，盼能善盡企業之公民責任，守護地球永續生態。本公司參考TCFD(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)執行氣候變遷風險與機會鑑別，並考量內部與外在環境變化，鑑別出對公司營運和財務上的潛在影響與可能風險與機會，並訂定對應之因應措施。
其他-資通安全風險	本公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計畫實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。						
其他-氣候變遷	本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。因應全球氣候變遷之衝擊，本公司持續關注環境保護趨勢發展及利害關係人議題，鑑別出氣候變遷對企業經營之風險與機會，分析財務面與非財務面影響，規劃因應措施，落實節能行動，盼能善盡企業之公民責任，守護地球永續生態。本公司參考TCFD(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)執行氣候變遷風險與機會鑑別，並考量內部與外在環境變化，鑑別出對公司營運和財務上的潛在影響與可能風險與機會，並訂定對應之因應措施。						

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>運成長，同時也能有效控管風險的最佳董事會成員組合。</p> <p>接班之董事除應擁有卓越的策略思考能力外，亦應具備企業經營規劃能力及所營業務之專業經驗。為強化董事會職能，本公司對於董事會成員安排進修課程之規劃，選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任、內部控制制度、財務報告責任等課程。</p> <p>本公司112年度已安排所有董事接受6小時以上之課程進修，以輔助董事獲取新知與時俱進並熟悉自身在董事會的角色、功能、責任及義務，有效落實公司治理制度。</p> <p>有關重要管理階層之管理規劃，本公司重視專業知識及實務經驗。除了安排參與多項跨部門的專案任務以達成公司目標外，也需定期參加高階主管的經營會議和策略會議，以培養在工作中的全面策略思考和經營管理能力。此外，我們每年進行績效評估，以檢視重要管理階層工作成果，並根據此規劃專案工作、及工作輪調等個人發展計畫，同時將績效成果作為晉升和薪資報酬的參考依據。</p> <p>在培育重要管理階層方面，本公司提供多元的發展計畫，包含教育訓練、專案指派、策略輪調等，以及外部多元的學習資源，例如：產業論壇及專業課程等，以使重要管理階層能計畫性、有效地成長。</p> <p>公司亦聘請具有豐富產業經驗的資深顧問，與重要管理階層進行專業的教練指導。透過資深顧問的指導與協助，重要管理階層除了公司經營目標外，也在領導經驗的分享和交流中，達到商業視野與自主發展等多方面的提升，輔助其有效提升接班能力。</p> <p>透過多元的學習與輔導資源，能夠提升重要管理階層之專業能力，並建立強而有力的管理團隊，以實現企業之永續發展。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司於112年6月12日掛牌上市，故尚未列入112年度公司治理評鑑受評公司，故不適用。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形說明如下

本公司依「證券交易法」及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程。薪資報酬委員會之職責，係以專業客觀之角度，就本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會成員人數 3 人，均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，第三屆薪資報酬委員會於 111 年 5 月 27 日配合董事會任期屆滿重新委任，由吳壽山先生、丁克華先生及吳裕仁先生擔任薪資報酬委員，並由吳裕仁先生擔任召集人暨會議主席。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		專業資格與經驗		
獨立董事 (召集人)	吳裕仁	註	註	-
獨立董事	丁克華	註	註	1
獨立董事	吳壽山	註	註	1

註：請參閱本公開說明書第 16~17 頁董事資料之相關內容說明

2. 薪資報酬委員會職責：

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提供建議，以供其決策之參考。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

本公司第三屆薪資報酬委員會委員計 3 人。委員任期：111 年 5 月 27 日至 114 年 5 月 26 日，112 年度~113 年度截至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會開會 9 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳裕仁	9	-	100	111 年 5 月 27 日連任
委員	丁克華	9	-	100	111 年 5 月 27 日連任
委員	吳壽山	9	-	100	111 年 5 月 27 日連任

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優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會日期(期別)	議案內容	決議結果	公司對成員意見之處理情形
112.02.24 (第三屆第四次)	本公司「董事會績效評估」案	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
	本公司達成 111 年度公司營運目標里程碑特殊貢獻之全體員工獎勵案		
112.03.17 (第三屆第五次)	擬訂本公司上市前現金增資員工認股經理人可認購股份情形案	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
112.07.14 (第三屆第六次)	擬聘任本公司總經理室國際授權業務副總經理案	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
	擬聘任本公司生技業務處處長案		
	訂定本公司民國 112 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案		
	本公司推動股票上市獎勵案		
	經理人研發獎金發放案		
	本公司董事長、董事、獨立董事每月定額報酬給付調整案		
本公司 112 年員工薪資調整案			
112.09.15 (第三屆第七次)	本公司發行民國 112 年第一次員工認股權憑證給付予經理人之規劃	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
112.12.01 (第三屆第八次)	評估本公司經理人 112 年度績效目標之工作進度達成情形	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
	擬規劃本公司董事、經理人 113 年度績效目標工作進度案		
	本公司 112 年度經理人年終獎金及年度績效獎金分配案		
	經理人授權業務獎金發放案		
113.02.21 (第三屆第九次)	本公司「董事會績效評估」案	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
113.07.26 (第三屆第十次)	訂定本公司民國 113 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理

	本公司 112 年員工薪資調整案		
	本公司董事長每月定額報酬給付調整案		
113.08.09 (第三屆第十一次)	本公司擬增訂公司「顧問薪資給付管理辦法」案	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
113.10.03 (第三屆第十二次)	修正本公司民國 113 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法之追認案	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會 決議結果辦理
	本公司發行民國 113 年第一次員工認股權憑證給付予經理人之規劃		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		依據本公司111年3月4日經董事會決議通過修訂「永續發展實務守則」第九條之規定，本公司為健全永續發展之管理，由本公司總管理處擔任推動永續發展之兼職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。最近一次向董事會報告日期為113年2月29日。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關環境、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？	✓		<p><u>風險管理政策與程序</u></p> <p>為管理營運可能面臨之各種風險，塑造重視風險管理之經營策略及組織文化，並建立整體風險管理制度，本公司訂有「風險管理政策與程序」，作為本公司風險管理之最高指導原則，並於111年10月6日經董事會通過，由本公司董事會、各階層管理人員及員工共同參與推動執行。並定期每年至少一次向董事會報告其執行情形，最近一次向董事會報告日期為113年2月29日。</p> <p><u>風險管理範疇</u></p> <p>為健全作業風險管理功能，本公司風險管理係透過風險辨識、風險衡量、風險監督及風險報告與揭露之程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，確保管理相關作業風險。本公司風險管理範疇包括「營運風險」、「財務風險」等之管理。</p>	無重大差異



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
			<p>112年風險管理運作情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險辨識</th> <th>實際執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營運風險</td> <td> <p>華安醫學定位自身為從事生醫智財開發的新藥研發公司 (new drug development company)，是屬於創造智財權 (intellectual property) 的利基業態 (niche business)，而非從生產、研發到上市行銷的藥廠 (pharma)。因此，本公司藉由特有的 ENERGI 藥物開發平台，加以可開發的新藥項目眾多，以藥物重新定位作為主要開發模式，選擇「無藥可用」或是「未被滿足」的利基市場作為切入點，並申請多國多項相關專利保護。第二期臨床試驗驗證概念 (proof of concept) 後，將以『技術授權』或『合作開發』為首要目標，取得授權金 (upfront) 與分潤 (Royalty) 為公司主要營運及獲利模式。當任一新藥通過一期或二期臨床試驗後，將積極尋求國外技轉授權或合作開發藥廠，加速新藥全球布局。</p> <p>本公司亦持續增加新藥開發品項，加強專利布局，以降低單一品項失敗對整體營運之風險。</p> </td> </tr> <tr> <td>財務風險</td> <td> <p>本公司目前並無銀行借款，112年度利息收入分別為10,442千元，占營業收入淨額分別為145.88%，主係本公司主要業務為新藥開發，目前處於研發階段，尚無授權金收入所致。然利息收入並非本公司主要獲利來源，且公司目前亦無銀行借款之情</p> </td> </tr> </tbody> </table>	風險辨識	實際執行情形	營運風險	<p>華安醫學定位自身為從事生醫智財開發的新藥研發公司 (new drug development company)，是屬於創造智財權 (intellectual property) 的利基業態 (niche business)，而非從生產、研發到上市行銷的藥廠 (pharma)。因此，本公司藉由特有的 ENERGI 藥物開發平台，加以可開發的新藥項目眾多，以藥物重新定位作為主要開發模式，選擇「無藥可用」或是「未被滿足」的利基市場作為切入點，並申請多國多項相關專利保護。第二期臨床試驗驗證概念 (proof of concept) 後，將以『技術授權』或『合作開發』為首要目標，取得授權金 (upfront) 與分潤 (Royalty) 為公司主要營運及獲利模式。當任一新藥通過一期或二期臨床試驗後，將積極尋求國外技轉授權或合作開發藥廠，加速新藥全球布局。</p> <p>本公司亦持續增加新藥開發品項，加強專利布局，以降低單一品項失敗對整體營運之風險。</p>	財務風險	<p>本公司目前並無銀行借款，112年度利息收入分別為10,442千元，占營業收入淨額分別為145.88%，主係本公司主要業務為新藥開發，目前處於研發階段，尚無授權金收入所致。然利息收入並非本公司主要獲利來源，且公司目前亦無銀行借款之情</p>
風險辨識	實際執行情形								
營運風險	<p>華安醫學定位自身為從事生醫智財開發的新藥研發公司 (new drug development company)，是屬於創造智財權 (intellectual property) 的利基業態 (niche business)，而非從生產、研發到上市行銷的藥廠 (pharma)。因此，本公司藉由特有的 ENERGI 藥物開發平台，加以可開發的新藥項目眾多，以藥物重新定位作為主要開發模式，選擇「無藥可用」或是「未被滿足」的利基市場作為切入點，並申請多國多項相關專利保護。第二期臨床試驗驗證概念 (proof of concept) 後，將以『技術授權』或『合作開發』為首要目標，取得授權金 (upfront) 與分潤 (Royalty) 為公司主要營運及獲利模式。當任一新藥通過一期或二期臨床試驗後，將積極尋求國外技轉授權或合作開發藥廠，加速新藥全球布局。</p> <p>本公司亦持續增加新藥開發品項，加強專利布局，以降低單一品項失敗對整體營運之風險。</p>								
財務風險	<p>本公司目前並無銀行借款，112年度利息收入分別為10,442千元，占營業收入淨額分別為145.88%，主係本公司主要業務為新藥開發，目前處於研發階段，尚無授權金收入所致。然利息收入並非本公司主要獲利來源，且公司目前亦無銀行借款之情</p>								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>事。故整體而言，本公司仍將隨時評估市場利率變化情形，並採取相關因應措施，以降低利率變動之風險。</p> <p>本公司目前部分往來客戶、供應商款項及美元定期存款，係以外幣計價。112年度兌換損失分別為8,780千元，占營業收入淨額分別為122.66%，匯率變動對本公司損益之影響主要為外幣資產及負債持有部位隨匯率波動產生之曝險。其中112年度匯兌損失明顯增加主要係本公司為因應ENERGI-F703美國三期臨床試驗費用大幅增加且考量美元定期存款收益性，因公司考量美國聯準會為降低通膨而大幅升息可能導致美元趨勢走升，故本公司承作美元定存以降低公司匯率風險。未來本公司將視匯率之走勢及變化，就美元及主要國家匯率波動情形與支付時點決定匯率避險以降低匯率風險。</p> <p>本公司以新藥開發為主，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之情事。</p> <p>另本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」並經股東會通過，未來本公司若有從事相關作業時，將依相關作業程序辦理。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p><b>策略風險</b></p> <p>本公司自創立以來，一向秉持誠信及穩健踏實之精神經營，並持續強化內部管理及對外積極溝通以避免公司產生危機事件。</p> <p>因本公司依循法令執行各項業務，故112年度並無因為企業形象改變而造成企業危機之情事發生。</p>	
			<p><b>危害風險</b></p> <p>本公司依據勞動基準法、性別工作平等法及相關法令訂定人事管理規章，並確實辦理勞工之相關保險及提撥勞工退休金，以確保勞工權益，且雇用政策並無性別歧視等差別待遇。</p> <p>本公司重視員工安全與健康，實施門禁管制並定期消毒及清洗辦公室環境以提供員工溫馨、安全舒適的辦公環境，並每年實施員工健康檢查、員工團險、員工旅遊、生日餐會等，讓員工瞭解自身健康狀況愛護與適時休憩身心。本公司依相關勞工安全衛生法令規定，提供員工安全並健康之工作環境，定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。112年度未發生有違反勞工安全衛生法令規定。</p>	
			<p><b>法遵風險</b></p> <p>本公司由總管理處統籌負責與公司營運相關之環境保護、企業社會責任、誠信經營、風險管理等公司治理議題之管理政策，各部門依其職掌評估相關業務風險，內控制度及管理規章中設立風險控管機制，定期稽核，隨時進行修正，以確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。112年度</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>未發生有違反社會經濟面法規而受罰款之情事。</p> <p>其他-資通安全風險 本公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計畫實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。</p> <p>其他-氣候變遷 本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。因應全球氣候變遷之衝擊，本公司持續關注環境保護趨勢發展及利害關係人議題，鑑別出氣候變遷對企業經營之風險與機會，分析財務面與非財務面影響，規劃因應措施，落實節能行動，盼能善盡企業之公民責任，守護地球永續生態。本公司參考TCFD(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)執行氣候變遷風險與機會鑑別，並考量內部與外在環境變化，鑑別出對公司營運和財務上的潛在影響與可能風險與機會，並訂定對應之因應措施。</p> <p><u>董事會督導情形：</u> 董事會建議針對外幣支付款項部位或資金運用風險應建立相關管控機制。 因應此項建議，本公司已訂定風險管理以利公司控管資金</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>可運用範圍及其資金運用作業限制，期能降低公司資金運用之風險。</p> <p><u>董事、經理人及員工112年度風險管理相關教育訓練：</u> 112年度進修與風險管理相關(含全球總體經濟結構、匯率風險、洗錢防制與重大裁罰案及企業舞弊案例等)之專業課程訓練，受訓人次為338人次，總訓練人時為143.61人時。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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，並採取相關之因應措施？</p> <p>(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司為新藥研發並無工廠生產作業，並無違反相關環保法令之情事。另本公司研發實驗室亦均委託合格之廢棄物回收廠商進行必要的處理作業。</p> <p>(二) 本公司係屬藥品研發並無生產作業，故較無使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形，但仍持續推行資源回收及分類，並限設定使用冷氣適當溫度、使用環保筷環保杯等，期能節能減碳。</p> <p>(三) 本公司係屬新藥研發尚無產業特性之環境管理議題，惟針對環保事宜已不定期宣導並要求同仁遵守之。</p> <p>(四) 本公司非高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，辦公區域積極推動節能減碳運動，鼓勵廢棄物分類回收及使用環保筷、環保杯等，以降低</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>如摘要說明</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			對環境之衝擊，未來將視公司實際營運需求予以揭露。	
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？	✓		(一) 本公司係依據勞動基準法、性別工作平等法及相關法令訂定人事管理規章，並確實辦理勞工之相關保險及提撥勞工退休金，以確保勞工權益，且雇用政策並無性別歧視等差別待遇。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司已訂定合理薪資報酬政策，並設有薪資報酬委員會專責檢視董事及經理人之績效評估與薪酬政策。本公司並訂有「工作規則」設立明確有效之獎勵及懲戒制度。  本公司績效考核制度，係依據公司每年度的重要目標，各部門進行目標設定，並於期末進行進度檢核確認與考核，目的在達到核實考評，將考核結果做為晉升、調薪、核發獎金及酬勞之參考。  本公司將獎金及酬勞與公司經營績效、年度獲利及員工考核相連結，除獎金外，有關員工酬勞係遵循公司章程，以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董事酬勞不高於2%。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> <p>本公司建立包容友善職場，提倡職場多元化與性別平等，本公司深化打造「適才、適位」的人才招聘徵選機制。對於求職者或受雇者之薪酬、升遷、各項公司福利等，不因性別、年齡、懷孕或種族與政治及宗教傾向而有差異。本公司致力於落實性別平等的友善職場，本公司截至112年12月31日止，女性員工占比達53.3%，女性經理級(含)以上主管占比為38%，當年度新進女性員工占比為33.3%，前五位酬金最高主管其中女性占兩位，顯示本公司落實人才適才適所策略，在招募人員時係按各工作所需具備的職能與資格條件進行徵選，不因性別而有所差異。</p> <p>(三) 本公司重視員工安全與健康，提供員工溫馨、安全舒適的辦公環境，並每年實施員工健康檢查、員工團險、員工旅遊、生日餐會等，讓員工瞭解自身健康狀況愛護與適時休憩身心。</p>	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培	✓		<p>(四) 本公司為鼓勵員工於工作中持續學習與進修，補助</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>員工赴外教育訓練課程費用，鼓勵員工進修，提升個人能力。</p> <p>(五) 本公司係屬新藥研發，產品並無售予一般消費者，對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(六) 本公司訂有「供應商管理辦法」，向供應商進貨前，除取得供應商產品檢驗合格文件，並評估過去供料紀錄與信譽外，在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範之紀錄亦為評估指標之一。</p> <p>本公司生產性用料/進貨之新廠商，需由需求單位及採購單位填寫供應商品質評分表，合格者由請購單位填寫合格供應商登錄申請表，以列入合格供應商。</p> <p>本公司合格供應商應每年評鑑一次，惟供貨品質與是否如期交付之狀況應隨時注意並更新，在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範之紀錄，必要時需立即重新進行評鑑，由需求單位及採購單位負責評核，並記錄於供應商品質評分表中。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司「永續發展實務守則」及「誠信經營守則」，不僅規範公司內部人員，亦以此要求公司往來供應商等企業或個人。主要供應商定期評鑑，若有涉及違反企業永續發展政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司將視其情事之嚴重性終止或解除合作契約。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？		✓	本公司已規劃委請專業顧問協助指導本公司編制永續報告書，並預計於114年出具113年永續報告書。	如摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，實際運作情形與所訂定之內容無重大差異情形。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司本於「取之於社會，用之於社會」之理念，將企業社會責任視為公司核心價值之一，推動各項社會公益活動，積極贊助相關社福機構、公益團體及弱勢族群。</p> <p>以下列舉112年度社會參與事蹟：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.捐贈社團法人大臺南熱蘭遮失智症協會1,000元。</li> <li>2.捐贈輔仁大學醫院發展基金200,000元。</li> <li>3.採購喜憨兒公益中秋禮盒38,040元。</li> <li>4.支持台灣小農採購中秋水果禮盒39,500元。</li> <li>5.本公司與國立台灣大學及嚴慶齡工業發展基金會合設工業研究中心以產學合作方式進行「應用人工智慧輔助新藥開發方案之初期探索」，為雙方產學合作進行探索生成式預訓練模型之生物應用研究。</li> <li>6.為支持地方教育，本公司自108年舉辦學術徵案募集活動迄今，已完成近30件學術單位委託研究案。本公司近五年來，積極與全國二十多家大學及研究中心進行產學合作，如：臺灣大學、中山醫學院、輔仁大學、陽明大學及長庚大學等，進行藥物治療研究，如：針對退化性神經疾病、新陳代謝疾病、發炎性疾病等類型進行藥物治療研究。經由學術徵案之產學合作模式，除可增進公司研發量能，提供次世代案源的可行性評估外，亦可使學生增加多元實務經驗。本公司112年支應學術徵案共兩案(陽明大學)，費用為1,900,000元。</li> <li>7.為促進社區發展，本公司聘用公司營運所在地台北市內湖區之員工占全體員工人數10%，期以增進社區認同。</li> </ol>				

(六)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司總管理處擔任推動永續發展之兼職單位，負責永續發展政策包含辨認並因應氣候相關風險與機會。並定期向董事會報告。最近一次向董事會報告日期為 113 年 2 月 29 日。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成辨識之氣候風險與機會，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成評估極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成氣候風險之辨識、評估及管理流程，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過，明文要求公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，在從事商業行為過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信，不法或違背受託義務等不正行為，以求獲得或維持利益。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，並至少涵蓋「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？	✓		(二) 本公司除了宣導誠信經營理念之外，亦透過內控設計、契約簽訂達到防範效果，並透過內部稽核單位的查核機制及公司申訴機制，防範不誠信行為之營業活動。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「防範內線交易管理作業辦法」，並定期檢討修正。其中明訂員工同仁嚴謹操守，不得收受與本身業務有關之任何餽贈，亦不得利用職務關係接受招待、餽贈，收受回扣、侵占公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司以公平透明方式進行商業活動，避免與有不誠信行為交易對象往來，對往來廠商建立評核機制，訂立合約時，對雙方之權利義務詳訂其中合作條款皆載明於契約中。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」係於107年3月9日董事會通過訂定，108年2月14日及109年1月3日本公司董事會通過修訂，已於公司官網及內部員工專區揭露，由總經理室擔任推動企業誠信經營兼職單位，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並每年一次向董事會報告誠信經營之推動情形及執行結果。最近一次向董事會報告日期為113年2月29日。內部稽核單位則依風險評估結果排定稽核計畫並執行查核，相關稽核報告均送獨立董事核閱，並定期於董事會中報告查核情形。</p> <p>本公司112年誠信經營政策執行情形如下：</p> <p>1. 檢舉申訴案件之處理： 112年本公司截至目前為止，查核專責單位未有接獲檢舉或申訴不誠信或不道德之案件。</p> <p>2. 負責人、經理人及會計主管每季就財務報表出具無虛偽隱匿聲明書。</p> <p>3. 為確保合作之代理商、供應商、客戶或其他交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，在與其簽約前即進行相關審核，若合作單</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>位涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除合約。於112年無任何貪腐、賄賂或不誠信行為之事件發生。</p> <p>4. 禁止內線交易之內部規範落實</p> <p>(1)本公司已於「公司治理實務守則」增訂第十條第四項規範：「本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。」，且已依循該規範，向董事及內部人宣導不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</p> <p>(2)不定期進行「防範內線交易」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」等法令宣導。</p> <p>5.各部門於每年度進行法令遵循自行評估，以達到有效控管並落實執行，並由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為產生。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明定，董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論或表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部	✓		<p>(四) 本公司對於會計制度及內控制度隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效，並由內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 112年度進修與誠信經營守則相關(含遵行誠信經營法規、道德行為、防範內線交易等內容)之教育訓練，受訓人次為322人次，總訓練人時為78.36人時。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。</p> <p>(二) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」明訂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處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。</p> <p>(三) 本公司有採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>本公司已制訂公司誠信經營守則，且依法令於公開資訊觀測站及公司網站上公告即時資訊。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
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：本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並無重大差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司已訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，並將視營運發展適時修訂。			



(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已依規定訂定以下相關規章及辦法，並於本公司於公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)及本公司網站(<https://www.energenesis-biomedical.com/>)中揭露。

1. 公司治理實務守則
2. 股東會議事規則
3. 董事會議事規則
4. 董事選任程序
5. 獨立董事之職責範疇規則
6. 道德行為準則
7. 審計委員會組織規程
8. 誠信經營守則
9. 薪資報酬委員會組織規程
10. 永續發展實務守則
11. 董事會績效評估辦法
12. 誠信經營作業程序及行為指南
13. 防範內線交易管理作業辦法
14. 供應商管理辦法
15. 檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法
16. 風險管理政策與程序

(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司已訂定永續發展實務守則，公司實務運作已依照公司治理精神及相關規範辦理，未來亦會視營運需求增訂相關辦法，持續提升公司治理。本公司針對董事及經理人辦理公司治理相關課程並隨時提供最新法令資訊。

## 陸、重要決議

一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)：

(一)與本次發行有關之決議文：請參閱附件四。

(二)公司章程及新舊條文對照表：請參閱附件五。

(三)虧損撥補表：請參閱附件六。