

股票代號：6935



王子製藥股份有限公司

Prince Pharmaceutical Co., Ltd.

一一三年度
年報

本年報查詢網址：

證期局指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<https://www.prince-pharm.com.tw>

中華民國 一一四 年 五 月 十 六 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：余昌憲 職稱：保健品事業部 副總經理

電話：0966-023-661

電子郵件信箱：spokesman@prince-pharm.com.tw

代理發言人姓名：陳翠微 職稱：財會部 經理

電話：0983-586-175

電子郵件信箱：spokesman@prince-pharm.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	雲林縣虎尾鎮墾地里科雲南路 168 號	(05)632-6910
分公司	無	無
工廠	原料藥新竹廠：新竹縣湖口鄉光復南路 32 號	(03)598-1438
工廠	原料藥中科廠：雲林縣虎尾鎮墾地里科雲南路 168 號	(05)632-6910
工廠	保健品新埔一廠：新竹縣新埔鎮義民路三段 136 巷 8 號	(03)589-7261
工廠	保健品新埔二廠：新竹縣新埔鎮義民路三段 136 巷 10 號	(03)589-7261

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

網址：<https://www.ctbcbank.com>

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：許淑敏、陳宜君會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

網址：<https://home.kpmg/tw/>

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.prince-pharm.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、113年度營業結果.....	1
二、114年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	46
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	47
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關係 之資訊.....	48
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48
參、募資情形	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
肆、營運概況	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	64
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率.....	71
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	71
六、資通安全管理.....	72
七、重要契約.....	73
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	74
一、財務狀況.....	74
二、財務績效.....	75
三、現金流量.....	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	76
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計	

畫	76
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析	76
七、其他重要事項	79
陸、特別記載事項	80
一、關係企業相關資料	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	81
三、其他必要補充說明事項	81
四、最近年度截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項	81

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東過去一年的支持與愛護。謹代表王子製藥股份有限公司（以下稱「本公司」）向各位致上最深的感謝之意，茲將113年度營運結果、114年度營運計畫概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響等，向全體股東報告：

一、113 年度營業結果

本公司的團隊努力下獲得外部肯定之重要營運里程碑：

113 年 01 月	食品廠軟膠囊產線正式投產
113 年 09 月	原料藥中科廠 Thiamine Disulfide 通過 TFDA PIC/S GMP 評鑑
113 年 12 月	食品廠通過保健營養食品 GMP 認證續證

（一）營業計畫實施成果

本公司 113 年度營業收入淨額為新台幣 690,025 千元，較 112 年減少 8.40%；營業毛利為新台幣 74,278 千元，較 112 年減少 51.48%；本期稅後淨損為新台幣 53,542 千元，較 112 年減少 449.74%；基本每股虧損為(1.46)元。

單位：新台幣千元

項 目	113 年度		112 年度		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	690,025	100	753,327	100	(63,302)	(8.40)
營業毛利	74,278	11	153,093	20	(78,815)	(51.48)
營業淨利(損)	(49,351)	(7)	25,780	3	(75,131)	(291.43)
營業外收入及支出	(2,732)	-	(6,614)	(1)	3,882	(58.69)
稅後淨利(損)	(53,542)	(7)	15,309	1	(68,851)	(449.74)
基本每股(損失)盈餘(元)		(1.46)		0.43		(1.89)

（二）預算執行情形：本公司未公開財務預測，故無預算執行分析資料。

（三）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元；%

項目		113 年度	112 年度
財務收支	營業活動之淨現金流入	46,208	62,500
	投資活動之淨現金流出	(17,319)	(68,006)
	籌資活動之淨現金流(出)入	(48,652)	56,113
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.29)	1.74
	權益報酬率(%)	(7.16)	2.14
	稅前純益佔實收資本比率(%)	(14.23)	5.30
	純益率(%)	(7.76)	2.03

（四）研究發展狀況

1.原料藥

品 項	認 證
Thiamine Disulfide	通過 TFDA PIC/S GMP 評鑑

2. 保健品

- (1) 膠囊、糖衣錠、膜衣錠、粉劑取得保健營養食品 GMP 認證。
- (2) 腸溶膜衣劑型開發。
- (3) 專利植物乳酸桿菌技轉開發。
- (4) 自有食添證原料 Bisbentiamine 抗衰老保健功效性研究。
- (5) 依據市場需求，開發免疫力、抗衰老、腸胃道改善、不易形成體脂肪相關配方產品，並搭配公司開發原料，創造獨特性機能性保健產品。

二、114 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 原料藥

- (1) 產能擴充：原料藥中科廠已經獲得 PIC/S GMP 認證，將能夠有效紓解現有生產能量限制，有助於擴大現有產品產量，以及新產品導入生產。
- (2) 市場推廣：持續推動既有產品在不同地區的認證，同時導入新產品，建立產品線廣度與深度。
- (3) 持續研發：除了在 B1 衍生物的既有基礎開發新產品，也配合客戶需求，進行開發工作並執行實質認證。已規劃開發項目有鎮咳感冒用藥、支氣管擴張用藥及肺結核藥物等原料藥新商品。

2. 保健品

- (1) 市場推廣：強化現有客戶合作關係外，亦制定市場拓展計畫，積極取得相關國際認證、參與國內外展會及建立自有通路網絡，藉此開拓市場。
- (2) 產品開發：主要目標係提升現有品項生產效能以符合市場需求，並計畫投入資源以健全各種劑型產線，且持續不斷地研發特殊劑型；亦積極利用自有原料，如 Tri-GOFO®，以及自產的 Fursultiamine Hydrochloride Powder 與 Bisbentiamine 等，開發成系列商品投入市場。
- (3) 軟膠囊市場：食品廠軟膠囊產線已於 113 年正式投產，並於同年度下半年起每月均穩定接單生產。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司銷售計畫係依據歷史銷售紀錄、市場需求情形及相關產品認證進度等預估訂定之，114 年度預期營業目標將維持穩定成長。

(三) 重要之產銷策略

1. 原料藥

(1) 行銷策略

- A. 參與日本及上海 CPHI 展會，鞏固並深化與客戶關係，增加國際市場曝光度，拓展產品代理商機會。
- B. 擬定策略佈局東南亞及歐美市場。

(2) 生產策略

- A. 在訂單生產模式與滿足客戶需求的基礎上，力求產銷平衡。
- B. 持續優化製程收率，縮短製程時間。

2. 保健品

(1) 行銷策略

- A. 鞏固並深化與客戶關係，建立品牌信賴度，提供更完善的服務。
- B. 取得國內外各項認證，提升拓展市場競爭力。
- C. 產品多元化，以利掌握市場機會。

(2) 生產策略

- A.落實品質要求，提升產品良率。
- B.優化製程，增加生產效率。

三、未來公司發展策略

展望 114 年，尚有許多挑戰需要克服，但本公司會隨時關注國內外產業發展趨勢及各項法規變動情形，將相關外部環境造成的不利因素影響降到最低。

原料藥事業部透過既定的持續產品開發，能夠讓公司有更好的體質來因應外部競爭環境，更趨嚴謹的法規要求有助於整體產業正常化發展，減少惡性價格競爭。

保健品事業部於 113 年 12 月通過保健營養食品 GMP 認證之續證，另因應客戶產品需求協助辦理無添加驗證，除可增加客戶產品知名度，亦也可藉此提升生產技術力，進而拓展市場知名度。食品廠軟膠囊產線於 113 年正式投產，因國內軟膠囊專業生產廠商為數不多且交貨週期偏長，目前市場對於軟膠囊產品需求度仍維持強勁，除陸續已與多家知名品牌商洽談及完成接單外，並滿足現有客戶對軟膠囊產品開發之需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

觀察近期國際經濟情勢，全球正面臨新一波的關稅挑戰，勞動力短缺、供應鏈不順與不斷上升的通膨壓力，持續影響全球經濟表現。面對部份原物料短缺與價格調漲，正全面尋找可替之原物料，以期建立完整第二原料來源供應鏈；因應行政院環境保護署公告自 114 年 5 月 1 日起食品平板包材須標示回收標章，原使用相關材質包裝之膠囊狀及錠狀產品勢必須增加包材印製成本，將影響整體代工成本。

隨著疫情後國門解禁，各國貿易開始頻繁來往，除需與本國同業相互競爭外，同時也需接受國外具規模之保健食品代工廠互相競爭之挑戰，本公司將持續增強公司的基本面，堅持「領先、誠信、團結、效率」之經營發展最高指導原則，深化本公司「品質第一、技術領先、服務至上」的品質政策，保持營運成長及平穩的獲利表現，並回饋股東對本公司的支持。

謹祝各位股東 平安健康、萬事如意！

董事長暨總經理：李啓達



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料：

114年04月21日 / 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	李啓達	男/ 61~70歲	112.01.18	三年	95.07.21	1,050,000	3.16	1,050,000	2.87	—	—	—	—	淡水工商管理專學校-統計科 王子製藥股份有限公司-總經理	註1	無	無	無	
董事	中華民國	南寶樹脂化學工廠(股)公司	—	112.01.18	三年	103.01.20	16,767,305	50.51	18,131,198	49.53	—	—	—	—	—	—	無	無	無	
	中華民國	代表人： 王國華 (註2)	男/ 61~70歲	112.01.18	三年	103.01.20	726,000	2.19	— (註2)	— (註2)	—	—	—	—	國立政治大學-企業管理研究所碩士 清華大學-核子工程系 南寶化學股份有限公司-總經理	註2	無	無	無	
	中華民國	代表人： 余昌憲 (註2)	男/ 41~50歲	113.06.26	三年	113.06.26	45,000	0.12	45,000	0.12	—	—	—	—	輔仁大學-生命科學系 國立台灣大學-漁業研究所碩士 源富生技-業務經理	註2	無	無	無	
	中華民國	代表人： 黃映霖	男/ 31~40歲	112.01.18	三年	112.01.18	278,008	0.84	308,232	0.84	—	—	—	—	日本早稻田大學-應用化學所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司 鞋材事業總處執行總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司新事業發展中心 駐日高專 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長室特助	註3	無	無	無	
董事	中華民國	陳孟緯	男/ 61~70歲	112.01.18	三年	112.01.18	—	—	—	—	—	—	—	—	美國紐約州立大學賓漢頓分校-電機工程碩士 華隆微電子工程師 沙鹿高工學務主任-退休	—	無	無	無	
獨	中華	程運瑤	女/ —	112.01.18	三年	112.01.18	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學-會計系學士	註4	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
立董事	民國		61~70歲												美國愛荷華大學-財務所碩士 長榮大學-經營管理研究所博士 大同技術學院講師 大同技術學院企管系副教授 大同技術學院商業經營與設計系副教授兼系主任 長榮大學企管系兼任副教授 長榮大學創新應用管理系兼任副教授 南寶樹脂化學工廠(股)公司-薪酬委員					
獨立董事	中華民國	陶德斌	男/ 51~60歲	112.01.18	三年	112.01.18	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學-法律學研究所碩士 臺灣高雄少年法院聘用法官助理 法務部行政執行署高雄行政執行處執行員(現改稱為高雄分署) 正陽聯合律師事務所-律師	-	無	無	無	
獨立董事	中華民國	鄭欽華	女/ 61~70歲	112.01.18	三年	112.01.18	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄醫學院-醫學研究所理學碩士 The University of Arizona (UA)-藥學碩士 臺北醫學大學-藥學系博士 財團法人醫藥工業技術發展中心產業發展處處長 TBS Labs. Inc. New Jersey, USA, Department of Research & Development Group leader & Researcher University of Arizona College of Pharmacy Research Assistant/Teaching Assistant	註5	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
															高雄醫學大學藥學系講師/助教					

註 1：目前兼任本公司總經理；董事長與總經理為同一人，主係本公司組織結構精簡，且董事長對本公司所屬產業面及技術面皆相當熟稔，對公司整體營運效能及決策執行力提升有實質效益下，由董事長兼任總經理能創造企業最大價值。本公司已設立三席獨立董事，並設置審計委員會取代監察人以加強公司治理，且董事會成員中董事兼任員工或經理人不過半數席次。

註 2：113/6/26 南寶樹脂化學工廠(股)公司改派代表人，由余昌憲接任，原代表人王國華解任；余昌憲目前兼任本公司保健品事業部副總經理。

註 3：勝霖投資有限公司、台灣艾富克股份有限公司、南寶精細材料科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、勝寶投資(股)公司、廣霖投資有限公司、慶霖國際發展股份有限公司董事長、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、常熟裕博高分子材料有限公司、Profit Land Ltd.、Giant Profit Development Ltd.、Great Mount Enterprises Ltd.、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、Thai Nan Pao Investments Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、Nan Pao Materials Resins India Private Ltd.、Contact BioSolutions Australia Pty. Ltd.、欣盛光電(股)公司、南寶鄉村實業(股)公司、南寶鄉村開發(股)公司、析數智匯(股)公司董事、南寶樹脂化學工廠(股)公司、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司、源富生物科技(股)公司、南寶實業(股)公司、允德實業股份有限公司、Spark Foamtech Enterprise Co., Ltd.法人董事代表人、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.董事長暨監察人。

註 4：統新光訊(股)公司/獨立董事、港明高級中學董事。

註 5：中大生醫(股)公司/獨立董事、松瑞製藥(股)公司/獨立董事。

表一：法人股東之主要股東

114 年 04 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	鼎峰投資有限公司(9.24%) 銓德投資有限公司(8.35%) 廣榮投資有限公司(7.35%) 裕典科技股份有限公司(7.13%) 寶望投資有限公司(6.59%) 中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶(6.51%) 寶建企業股份有限公司(4.91%) 臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶(3.49%) 慶霖國際發展股份有限公司(3.08%) 元盛材料科技股份有限公司(1.95%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

114 年 04 月 21 日

法人名稱	法人股東之主要股東
鼎峰投資有限公司	薩摩亞商鼎峰投資控股有限公司(100%)
銓德投資有限公司	涂婉鑫(100%)
廣榮投資有限公司	薩摩亞商廣榮投資發展有限公司(100%)
裕典科技股份有限公司	英屬維京群島商 Great Pacific Investments Ltd. (100%)
寶望投資有限公司	薩摩亞商寶望投資發展有限公司(100%)
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	不適用
寶建企業股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司(100%)
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶	不適用
慶霖國際發展股份有限公司	黃映霖(99.99%)
元盛材料科技股份有限公司	英屬維京群島商 Key International Co., Ltd. (100%)

2.董事專業資格與經驗：

職稱	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事	李啓達	李啓達先生為本公司董事長兼任總經理，長期深耕保健品製造，具有產業市場評估能力、風險管理能力、決策能力及領導能力。	(6)(9)(10)(11) (12)	-
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：余昌憲	余昌憲先生為本公司保健品事業部副總經理，曾任源富生技業務經理，具有產業評估、市場開發與銷售決策能力。	(6)(7)(8)(9)(10) (11)	-
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：黃映霖	黃映霖先生取得日本早稻田大學應用化學所碩士，目前擔任南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處執行總經理及統新光訊(股)公司董事等職務，具有產業及經營管理知識。	(6)(7)(8)(9)(10) (11)	-
董事	陳孟緯	陳孟緯先生畢業於美國紐約州立大學賓漢頓分校電機工程碩士，曾任電子工程師及高中學務主任，具有商務、統籌及經營管理能力。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	-
獨立董事	程運瑤	程運瑤女士畢業於成功大學會計系，後取得美國愛荷華大學財務所碩士與長榮大學經營管理研究所博士，曾擔任大同技術學院商業經營與設計系副教授兼系主任、長榮大學企管系兼任副教授等職務，授課會計學、財務管理及企業個案分析等，擁有三十年以上學術經驗，具有專業的財務會計背景及企業經營知識。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	1
獨立董事	陶德斌	陶德斌先生曾擔任法務部執行員及法官助理，現為執業律師熟稔民事法令及訴訟實務，並具有多年企業法務管理能力。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	-
獨立董事	鄭欽華	鄭欽華女士為藥學博士，曾任財團法人醫業工業技術發展中心處長，具有製藥產業技術輔導、產官學合作之橋樑及擁有豐富的業界經驗。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	2

註 1：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3、董事會多元化及獨立性

本公司尊重並提倡董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司已訂定「董事選舉辦法」，規範董事會成員組成應考量多元化，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。董事會成員之選任以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，專業背景及相關經驗可提供多方面之專業知識意見，強化公司經營與整體發展。

本公司董事會成員由 4 席一般董事及 3 席獨立董事組成，董事會致力評估董事之獨立性，全體董事間並未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

職稱	姓名	基本組成				專業背景及能力							
		國籍	性別	具有員工身份	年齡	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事	李啓達	中華民國	男	V	61~70 歲	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人： 余昌憲	中華民國	男	V	41~50 歲	V		V	V	V	V	V	V
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人： 黃映霖	中華民國	男		31~40 歲	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	陳孟緯	中華民國	男		61~70 歲	V		V	V	V	V	V	V
獨立董事	程運瑤	中華民國	女		61~70 歲	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	陶德斌	中華民國	男		51~60 歲	V		V	V	V	V	V	V
獨立董事	鄭欽華	中華民國	女		61~70 歲	V		V	V	V	V	V	V

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年04月21日 / 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李啓達	男	110.12.10	1,050,000	2.87	—	—	—	—	淡水工商管理專學校-統計科 王子製藥股份有限公司-總經理	無	無	無	無	註1
原料藥事業部總經理	中華民國	王國華 (註2)	男	110.12.10	— (註2)	— (註2)	—	—	—	—	清華大學-核子工程系 國立政治大學-企業管理研究所碩士 南寶化學股份有限公司-總經理	無	無	無	無	—
原料藥事業部副總經理	中華民國	蘇萬雄	男	80.02.01	600,000	1.64	—	—	—	—	國立台北科技大學-化工系 印尼 PT Riasima -Abadi Farma 廠長	無	無	無	無	—
保健品事業部副總經理	中華民國	余昌憲	男	111.01.01	45,000	0.12	—	—	—	—	輔仁大學-生命科學系 國立台灣大學-漁業研究所碩士 源富生技-業務經理	無	無	無	無	—
財會部經理	中華民國	陳翠微	女	97.06.02	88,000	0.24	—	—	—	—	大葉大學-財務金融系 源富生技-財務副理	無	無	無	無	—
稽核主管	中華民國	黃雅慧	女	103.12.29	1,000	—	—	—	—	—	逢甲大學-會計系 眾智光電-總經理特助	無	無	無	無	—
公司治理主管	中華民國	金盈如	女	112.04.14	8,000	0.02	—	—	—	—	朝陽科技大學-財務金融系 奇邑科技-稽核主管	無	無	無	無	—
原料藥事業部研發處主管	中華民國	龔亮仁 (註2)	男	112.12.15	— (註2)	— (註2)	—	—	—	—	國立清華大學 化學所 凱萊英醫藥集團(CN)化學小分子第二事業部高級主管	無	無	無	無	—

註1：本公司董事長兼任總經理，主要係因本公司組織結構精簡，且董事長對本公司所屬產業面及技術面皆相當熟稔，對公司整體營運效能及決策執行力提升有實質效益下，由董事長兼任總經理能創造企業最大價值。本公司已設立三席獨立董事，並設置審計委員會取代監察人以加強公司治理，且董事會成員中董事兼任員工或經理人不超過半數席次。

註2：原料藥事業部總經理王國華於113/6/30離職解任、原料藥事業部研發處主管龔亮仁於113/8/23離職解任。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 113 年度一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事	李啓達	-	-	-	-	-	-	30	30	30/ (0.06%)	30/ (0.06%)	2,217	2,217	-	-	-	-	-	-	2,247/ (4.20)%	2,247/ (4.20)%	-
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：王國華 (註1)	-	-	-	-	-	-	15	15	15/ (0.03%)	15/ (0.03%)	2,682	2,682	-	-	-	-	-	-	2,697/ (5.04)%	2,697/ (5.04)%	-
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：余昌憲 (註1)	-	-	-	-	-	-	10	10	10/ (0.02%)	10/ (0.02%)	3,362	3,362	-	-	-	-	-	-	3,372/ (6.30)%	3,372/ (6.30)%	-
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：黃映霖	-	-	-	-	-	-	30	30	30/ (0.06%)	30/ (0.06%)	-	-	-	-	-	-	-	-	30/ (0.06%)	30/ (0.06%)	6,807
董事	陳孟緯	-	-	-	-	-	-	25	25	25/ (0.05%)	25/ (0.05%)	-	-	-	-	-	-	-	-	25/ (0.05%)	25/ (0.05%)	-
獨立董事	程運瑤	360	360	-	-	-	-	-	-	360/ (0.67%)	360/ (0.67%)	-	-	-	-	-	-	-	-	360/ (0.67%)	360/ (0.67%)	-
獨立董事	陶德斌	360	360	-	-	-	-	-	-	360/ (0.67%)	360/ (0.67%)	-	-	-	-	-	-	-	-	360/ (0.67%)	360/ (0.67%)	-
獨立董事	鄭欽華	360	360	-	-	-	-	-	-	360/ (0.67%)	360/ (0.67%)	-	-	-	-	-	-	-	-	360/ (0.67%)	360/ (0.67%)	-

(二)監察人之酬金：本公司於 112/1/18 成立審計委員會取代監察人制度，原監察人已卸任，故不適用。

(三) 113 年度總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 1)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李啓達	1,475	1,475	-	-	772	772	-	-	-	-	2,247/ (4.20)%	2,247/ (4.20)%	-
原料藥事業部總經理	王國華 (註 2)	2,309	2,309	-	-	388	388	-	-	-	-	2,697/ (5.04)%	2,697/ (5.04)%	-
原料藥事業部副總經理	蘇萬雄	1,376	1,376	-	-	999	999	-	-	-	-	2,375/ (4.44)%	2,375/ (4.44)%	-
保健品事業部副總經理	余昌憲 (註 3)	1,119	1,119	-	-	2,253	2,253	-	-	-	-	3,372/ (6.30)%	3,372/ (6.30)%	-

註 1：包含交通津貼或專屬交通工具，揭露所提供資產使用成本。

註 2：原料藥事業部總經理王國華於 113/6/30 離職解任。

註 3：保健品事業部余昌憲 113/04/01 晉升副總經理。

(四) 113 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：113 年度為營運虧損，未分派員工酬勞。

(五) 本公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 最近兩年度給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

職稱	113 年度占稅後純益比例(%)	112 年度占稅後純益比例(%)
董事	(17.65)	10.79
監察人	-	-
總經理/副總經理	(19.97)	63.33

註1：董事酬金總額包括兼任員工領取相關酬金部分，故與總經理/副總經理酬金總額之計算有重複之處。

註2：本公司113年度本期淨(損)(53,542)千元

2. 本公司董事給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

董事(含獨立董事)報酬及酬勞依公司章程及董事會通過「董事、各功能性委員會及經理人酬金辦法」規定辦理。

(2) 訂定酬金之程序：

A. 董事酬勞依公司章程第十九條規定，公司年度如有獲利，應以當年度獲利扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞，董事酬勞以百分之二為上限。

B. 董事固定報酬依董事會通過之「董事、各功能性委員會及經理人酬金辦法」辦理之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬勞係依公司章程規定，按公司年度獲利情形支領之，故與營運績效息息相關，並參考「董事會績效評估辦法」之評核項目，依個別董事對公司經營績效貢獻度給予合理之報酬，且本公司薪資報酬委員會定期依據個別董事對董事會及公司營運貢獻度(包含企業未來經營風險、策略規劃及對環境、社會與公司治理之參與等)審視酬金制度。

3. 本公司內部經理人給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

酬金結構為每月固定薪資、年終獎金、績效獎金、員工酬勞及特別獎金，

A. 薪資係參照台灣人力資源市場、同性質產業類別與公司之薪資與福利政策，並考量任用人員之職稱、職級、學經歷、專業能力與職責等項目核定。

B. 年終獎金視營運狀況決定發放基數後，再依個別員工之年度績效考核、獎懲結果等因素調整。

C. 績效獎金及特別獎金依公司績效獎金辦法執行，得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻價值進行訂定及調整。

D. 員工酬勞係依公司章程中有關員工酬勞發放規定，由薪資報酬委員會考量整體績效表現、公司未來營運及風險，擬分派建議並經由董事會決議後，於股東會報告。

(2) 訂定酬金之程序：

A. 員工酬勞係依公司章程規定辦理，本公司如有獲利，應以當年度獲利扣除累積虧

損後，再就餘額計算員工、董事酬勞，員工酬勞不低於百分之三不高於百分之八。
B.年終獎金則依據每年營運績效決定年終獎金發放額度。

(3)經營績效及未來風險之關聯性：

本公司員工酬勞依公司章程規定，按公司年度獲利情形提撥，故與營運績效息息相關，且本公司薪資報酬委員會定期評估及檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

113 年度及 114 年度截至年報刊印日止董事會共開會 8 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	李啓達	8	-	100%	
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：王國華/余昌憲(註 1)	8	-	100%	
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：黃映霖	8	-	100%	
董事	陳孟緯	8	-	100%	
獨立董事	程運瑤	8	-	100%	
獨立董事	陶德斌	7	1	88%	
獨立董事	鄭欽華	8	-	100%	

註1：113/6/26南寶樹脂化學工廠(股)公司改派代表人，由王國華改為余昌憲。

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (1)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，請參閱第17頁「審計委員會運作情形」資訊。
 - (2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 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	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
113.01.23	李啓達 王國華	1.本公司經理人 年終獎金案。 2.本公司經理人 績效獎金案。	迴避之董事兼任 公司經理人	討論及表決時離 席迴避
113.03.07	李啓達 王國華 陳孟緯 黃映霖	112 年度員工酬勞 及董事酬勞分派 案。	迴避之董事為酬 勞分派之對象或 兼任公司經理人	討論及表決時離 席迴避
113.05.07	李啓達 王國華	113 年度經理人 調薪案。	迴避之董事兼任 公司經理人	討論及表決時離 席迴避
113.08.04	余昌憲 黃映霖	與關係人南寶樹 脂化學工廠股份 有限公司簽訂機 器設備及場地使 用合約。	迴避之董事為關 係人之代表人	討論及表決時離 席迴避
114.01.15	李啓達	1.本公司經理人	迴避之董事兼任	討論及表決時離

	余昌憲	年終獎金案。 2.本公司經理人 績效獎金案。	公司經理人	席迴避
114.05.07	李啓達 余昌憲	114 年度經理人調 薪案。	迴避之董事兼任 公司經理人	討論及表決時離 席迴避
	余昌憲 黃映霖	與關係人南寶樹 脂化學工廠股份 有限公司簽訂機 器設備及場地使 用續租合約事宜。	迴避之董事為關 係人之代表人	討論及表決時離 席迴避

註：113/6/26南寶樹脂化學工廠(股)公司改派代表人，由王國華改為余昌憲。

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

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	113.01.01~ 113.12.31	整體董事會	董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計45項評估指標。
每年執行一次	113.01.01~ 113.12.31	個別董事成員	董事成員自評「董事成員績效評估自評問卷」	對公司目標與任務之掌握、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、內部控制等六大面向，共計24項評估指標。
每年執行一次	113.01.01~ 113.12.31	功能性委員 • 審計委員會 • 薪資報酬委員會	各功能性委員會內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向。

本公司112年2月20日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，明訂內部董事會績效評估每年至少應執行一次、至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，經執行113年董事會及功能性委員會績效自評，評估結果均屬良好，整體狀況尚屬有效運作，評估結果已提送114.01.15董事會報告。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 董事會下設置功能性之委員會 - 審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，審計委員會及薪資報酬委員會由三位獨立董事所組成。
- (2) 公司於 112.12.15 董事會通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明列本作業程序之適用對象、增加防範內線交易管理之範圍。
- (3) 已於 114 年取得簽證會計師審計品質指標(AQI)相關資訊，以作為評估會計師適任性及後續考量委任或續聘任簽證會計師之參考，另完成 114 年簽證會計師獨立性及適任性評估，並提送 114.03.12 董事會決議通過。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會於 112 年 1 月 18 日成立，取代原先監察人之制度，委員會成員由董事會三名獨立董事組成，並推舉獨立董事程運瑤擔任召集人及會議主席。運作方式

依本公司「審計委員會組織規程」辦理。

1. 審計委員會 113 年度及 114 年度截至刊印日止審議事項主要涵蓋：

- (1) 訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 年度稽核計畫
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產交易。
- (6) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (7) 審閱財務報告。
- (8) 盈餘分派案。
- (9) 其他經公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會運作情形

113年度及114年度截止至年報刊印日止審計委員會共計開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	程運瑤	6	-	100%	-
獨立董事	陶德斌	6	-	100%	-
獨立董事	鄭欽華	6	-	100%	-

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：

審計委員會日期及期別	議案內容	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
113.03.07 第一屆第七次	1.擬通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	2.擬通過本公司 112 年度盈餘分配案。	V	
	3.擬通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	
	4.擬通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。	V	
	決議結果(113.03.07)：全體出席委員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。			
113.05.07 第一屆第八次	1.擬通過「Probiotic Lactiplantibacillus plantarum Tana Isolated from an International Weightlifter Enhances Exercise Performance and Promotes Antifatigue Effects in Mice」中菌種技術轉移之授權。	V	
	2.擬通過保健品事業部興建食品三廠及增購設備案。	V	
	3.與關係人南寶樹脂化學工廠股份有限公司簽訂機器設備及場地使用合約。	V	

	4.擬修訂「生產循環」部分條文案。	V	
	5.擬修訂「內部稽核制度實施細則」部分條文案。	V	
	6.擬修訂「會計制度」部分條文案。	V	
	7.擬修訂「備抵存貨政策」案。	V	
	決議結果(113.05.07)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。		
113.08.06 第一屆第九次	1.擬通過更換財務報表簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。	V	
	2.擬通過本公司 113 年第二季財務報表案。	V	
	決議結果(113.08.06)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。		
113.12.13 第一屆第十次	1.擬通過本公司一一四年度預算案。	V	
	2.擬預先核准安侯建業聯合會計師事務所及其關係企業預計於一一四年度提供之非確信服務案。	V	
	3.擬通過本公司一一四年度內部稽核計畫案。	V	
	4.擬修訂本公司「內部控制制度總則」部分條文案。	V	
	5.擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。	V	
	6.擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	V	
	決議結果(113.12.13)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。		
114.03.12 第一屆第十一次	1.擬通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	2.擬通過本公司 113 年度盈虧撥補案。	V	
	3.擬通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	
	4.擬通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。	V	
	決議結果(114.03.12)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。		
114.05.07 第一屆第十二次	1.擬通過本公司全面改選董事(含獨立董事)暨提名董事候選人名單案。	V	
	2.擬定義本公司基層員工範圍，並修訂本公司「薪工循環」部分條文。	V	
	3.與關係人南寶樹脂化學工廠股份有限公司簽訂機器設備及場地使用續租合約事宜。	V	
	決議結果(114.05.07)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過，並提報董事會。		

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

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

本公司內部稽核主管每月將前月稽核報告以電子郵件方式交付獨立董事核閱，獨立董事視需要可隨時以電子郵件或電話方式給予回應或意見，內部稽核主管至少每季於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。

(二)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	地點	溝通重點	溝通結果
113.03.07 審計委員會	本公司會議室	1.稽核業務報告 2.112 年度內部控制制度聲明書	全體與會人員無異議通過
113.05.07 審計委員會	本公司會議室	1.稽核業務報告	全體與會人員無異議通過
113.08.06 審計委員會	本公司會議室	1.稽核業務報告	全體與會人員無異議通過
113.12.13 審計委員會	本公司會議室	1.稽核業務報告 2.113 年度內部稽核計畫	全體與會人員無異議通過
114.03.12 審計委員會	本公司會議室	1.稽核業務報告 2.113 年度內部控制制度聲明書	全體與會人員無異議通過
114.05.07 審計委員會	本公司會議室	1.稽核業務報告	全體與會人員無異議通過

(三)獨立董事與簽證會計師溝通情形：

本公司簽證會計師會與獨立董事每年至少一次定期會議，會計師就本公司財務報表查核或核閱結果、內控查核情形以及其他相關法令要求事項向獨立董事報告，獨立董事若對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與簽證會計師溝通與了解。

(四)歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	地點	溝通重點	溝通結果
113.03.07 審計委員會	本公司會議室	1.獨立性及查核人員查核財務報表之責任 2. 出具查核意見之類型 3. 查核發現(含關鍵查核事項) 4. 上(興)櫃公司重大內部控制缺失及提醒事項 5. 事務所品質管理制度及案件資源之溝通 6. 永續相關議題 7. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	會計師就與會人員提問進行討論說明
113.08.06 審計委員會	本公司會議室	1.NAS 服務與獨立性評估 2.核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 出具核閱結論之類型 4. 核閱範圍 5. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 6. IFRS 永續揭露準則導入計畫	會計師就與會人員提問進行討論說明
114.03.12 審計委員會	本公司會議室	1.道德與獨立性 2. 查核人員查核財務報表之責任 3. 事務所品質管理制度之溝通 4. 出具查核意見之類型 5. 查核發現(含關鍵查核事項) 6. 重要證管法令更新	會計師就與會人員提問進行討論說明

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司為建立良好公司治理制度，已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」於112年4月14日董事會決議通過訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	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？	√		本公司除透過股務代理機構外，設有發言人及代理發言人做為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口，相關事宜均依照內部作業程序辦理。	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？	√		本公司設有專責人員管理相關資訊，並委任證券商股務代理單位協助處理股務相關事宜，確實掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報其之持股狀況。	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？	√		本公司訂有「對子公司監理作業辦法」、「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等規範控管風險。	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？	√		1. 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「道德行為準則」等規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並已告知內部人應嚴格遵守。 2. 本公司定期依據櫃買中心宣導之內部人常見缺失函文，提供給內部人參閱並提醒內部人務必遵循相關法令。	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？	√		本公司已於「公司治理實務守則」第二十條明確規範董事會組成之多元化政策，本公司董事會成員組成，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。 董事會成員組成應考量多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：	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>1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p> <p>2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>目前本公司董事席次7席，其中獨立董事為3席，董事會成員具備產業、財金、商務、法務及管理領域之豐富經驗與專業；現任董事中無具有員工身分之董事(含獨立董事)占比約71%、女性董事占比29%，落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標。</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？		V	<p>本公司為健全決策功能及強化管理機制，已依法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設置其他功能性委員會。</p>	依實際營運需求評估。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	<p>1.本公司於112年2月20日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，自112年起每年執行一次董事會及功能性委員會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，並至少每三年委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次及應於次一年度第一季結束前完成。各年度執行之董事會及功能性委員會績效評估，將作為董事提名續任之參考。</p> <p>2.本公司113年董事會及功能性委員會績效評估結果均屬良好，並已提送114年1月15日董事會報告。</p>	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	<p>本公司審計委員會每年定期一次評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQI)」及「超然獨立聲明書」外，並依據「會計師獨立性及適任性評估表」審查獨立性要件、獨立性運作及適任性等項目(請參閱註1)評估會計師未有影響獨立性及適任性之情事。最近一年度評估結果業經114年3月12日審計委員會討論通過並經114年3月12日董事會決議通過，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，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。</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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>(一)本公司於112年4月14日董事會決議通過公司治理主管任命案，指派金盈如經理擔任公司治理主管一職，其已具備公開發行公司從事相關管理工作經驗達三年以上，負責公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料、公司治理經營相關之法規發展等，職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.協助董事就任及持續進修。 3.提供董事執行業務所需之資料。 4.協助董事遵循法令。 5.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。 6.辦理董事異動相關事宜。 7.主導公司治理評鑑作業，檢視並訂定公司治理之各項目標，定期追蹤公司治理各項目之權責單位的執行情況及成果。 8.其他依公司章程或法令規定等事項。 <p>(二)公司治理主管進修情形： 本公司之公司治理主管於113年依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十四條完成至少十二小時進修課程如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●113.04.12財團法人中華民國會計研究發展基金會/最新年報編製相關ESG永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析(6小時) ●113.09.25證券櫃檯買賣中心/上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會(3小時) ●113.11.05中華民國內部稽核協會/永續資訊揭露政策解析與內控內稽重點研討(6小時) 	無重大差異。
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，	V		本公司重視利害關係人關注議題，與員工、客戶、供應商、股東/投資人及政府等各領域之利害關係人皆有溝通之管道，定期/不定期進行訊息公布或直接與利害關係人溝通，尊重並維護其應有之合法權益(請參閱註2：利害關係人	建置中。

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
並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			關注議題與溝通管道),本公司網站正在規劃建置利害關係人專區,另本公司設有發言人、代理發言人及各相關業務部門之聯絡方式,皆可作為公司與利害關係人做為公司對外溝通管道,妥適回應利害關係人所關切之議題。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構,代辦本公司各項股務事宜。 股務代理商:中國信託商業銀行代理部 (電話:02-6636-5566,地址:台北市中山區重慶南路一段83號5樓)。	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？	V		本公司網站已設置投資人專區,揭露公司財務業務及公司治理相關資訊。	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)？	V		本公司網站規劃中、英、日文,有專人負責資訊之蒐集及揭露,公司設有發言人及代理發言人,落實發言人制度,統一由發言人及代理發言人負責對外代表本公司答覆相關問題。同時,公司法人說明會相關資訊亦揭露於公司網站之投資人專區,供股東與利害關係人參考。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司現為興櫃公司,尚不適用申報第一季及第三季財務報告;其餘財務報告及財務營運狀況揭露,係依法令規定於期限內完成公告申報,目前尚無提前之情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益及僱員關懷: 1.招募新人採用平等僱用為原則,且僱用身心障礙人士,並遵循勞基法及訂定工作規則,以維護及保障員工權益。 2.本公司依法令規定成立職工福利委員會,實施退休金制度、提供員工分紅、年終獎金等福利措施,依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益,為保障員工權益,定期召開勞資會議,積極建立與員工之間的溝通橋樑。 3.建立健康管理運作模式,致力於營造身心健康職場環境,執行如:例行健康檢查、無菸環境推動、健康資訊宣導。	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	
			<p>(二)投資者關係：</p> <p>1.本公司每年依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案機會，除定期揭露公司重要營運資訊，持續提升公司資訊透明外，並建立意見回饋機制，供投資人表達對公司發展相關建議。</p> <p>2.本公司設有發言人及代理發言人，對於股東、投資人的詢問與建議透過發言人窗口回覆與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商維繫良好合作關係，透過廠商遴選、出貨規範管控、年度供應商評鑑等措施，持續落實供應商管理且確保供應商與公司合作過程中能有所依循，並積極應對當前環境保護與社會議題，加強落實供應鏈永續發展，堅持承擔企業社會責任並持續改善與提升。</p> <p>(四)利害關係人之權利：為建立與利害關係人溝通管道，公司網站擬規劃建立利害關係人專區，促進利害關係人與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益，並妥適回應利害關係人所關切之重要議題。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司擬依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，安排董事參加進修課程，並按實際需求不定期規劃相關進修課程。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1.本公司致力建立完善之風險管理制度，依循既有的管理組織體系及內部控制制度，積極面對管控營運過程所應考量之風險，並由內部稽核依循稽核計畫定期及不定期查核，降低營運可能面臨之風險。</p> <p>2.投保相關保險如財產保險及產品責任險以規避相關風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並與客戶充分溝通，設計、生產高品質產品以滿足客戶需求，定期調查客戶滿意度、檢討客戶關係維護之情況，以維持良好之長期合作關係以創造公司利潤；對於客戶提供的商業資訊、交易資料、或任何涉及客戶隱私的資料，皆</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	
			<p>由專人整理歸檔，落實客戶隱私保護。113年未收到任何客戶投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險情形：本公司自112年起於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。本公司已於114.03.12董事會報告董事責任保險之投保金額(NT\$1億元)、承保範圍(全體董事)、保險費率及投保期間(114.02.01-115.02.01)等重要內容。</p> <p>(九)董事會成員及重要管理階層之接班規劃：</p> <p>1.董事會成員之接班規劃及運作：</p> <p>(1)本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，並注重性別平等、具備執行職務所必須之知識、技能及素養，目前董事共7名(含獨立董事3名)，具備多元互補之產業經驗及財金、商務、法務或公司業務所需之管理專長，其中2人兼任本公司高階管理階層，以落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構，並依各年度「董事會績效評估結果」，作為董事提名續任之參考。</p> <p>(2)獨立董事依法需具商務、法務、財務會計或公司業務所需之工作經驗，國內這部分專業人士之供給不虞匱乏。故董事之接班本公司規劃可能來自各領域之專業人士，以發揮公司治理功能。</p> <p>(3)本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。目前公司有多位高階管理專才，故本公司有充沛之人才庫可以接任未來之董事空缺。</p> <p>2.重要管理階層之接班規劃及運作：</p> <p>(1)本公司協理級以上員工為核心管理階層，共計有3人，藉由公司營運之實務歷練，培養接班能力，管理階層係按組織分層配置，各部門</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	
			<p>均設有經副理級中階主管，且訂有明確的職掌說明，適時培養中階主管做為高階主管之職務代理人，透過平日觀察及定期之績效面談，了解應加強改進之處及其個人期望，做為未來接班之參考依據。</p> <p>(2)本公司接班人除須具備卓越專業能力與領導者格局，亦須與公司有一致之價值與理念，以期帶領公司向前邁進，並為股東創造豐厚利潤。</p> <p>(3)本公司定期檢討員工離退狀況，進行關鍵人才部門輪調，並搭配管理人才之教育訓練，亦希望培養全方位人才，以利持續推動人才傳承計畫；人才培育以循序漸進，由簡入深逐步推進，持續提升管理人才之溝通力、執行力與領導力，期能有效發展管理人才之思維及國際觀能力，為公司長遠發展所需的高素質人力準備。</p>
<p>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(未列入受評公司者無須填列)：不適用。</p>			

註1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.財務利益		
i. 會計師事務所之審計服務小組成員及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	是	V
ii. 會計師事務所其他共同執業會計師及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	是	V
iii. 會計師事務所及事務所關係企業，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	是	V
2.融資及保證		
i. 本公司與事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員間，是否未有相互融資或保證行為？	是	V
3.商業關係		
i. 事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員與本公司或本公司之董監事、經理人間，是否未有密切之商業關係？此類關係例如： <ul style="list-style-type: none"> ■ 與本公司或其具控制力之股東、董監事或經理人間有重大利益之策略聯盟。 ■ 事務所或事務所關係企業將其服務項目或產品，與本公司所提供之服務項目及產品結盟，並同時對外行銷者。 ■ 事務所或事務所關係企業與本公司間，相互為其產品或服務，擔任推廣或行銷之工作，而取得利益者。 	是	V
ii. 本公司是否係基於正常商業行為下，出售商品或提供勞務予事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員？	是	V
4.家庭與個人關係		
i. 審計服務小組成員之家屬是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？	是	V
ii. 審計服務小組成員之近親是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？	是	V
5.聘僱關係		
i. 事務所或審計服務小組成員是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務？	是	V
ii. 如有審計服務小組成員、會計師或事務所卸任會計師，受聘於本公司，請考量以下情況以判斷影響會計師獨立性之程度： <ul style="list-style-type: none"> ■ 於本公司所擔任之職務。 ■ 自事務所離職後至受聘於本公司之期間長短。 ■ 過去於事務所中所擔任職務之重要性。 	是	V

iii. 是否無已知審計服務小組成員將於未來期間受聘於本公司之情事？	是	V
iv. 會計師事務所、事務所關係企業之會計師或員工，是否無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務？	是	V
6. 禮物餽贈及特別優惠		
i. 本公司對審計服務小組成員之禮物餽贈或特別優惠，是否係屬正常社交禮俗或商業習慣之行為，且價值並非重大及無任何動機或意圖影響專業決策或獲取屬保密之資訊？	是	V
7. 簽證會計師的輪調		
i. 會計師擔任本公司之主辦會計師是否不超過七年，且輪調後至少須間隔二年方得回任？	是	V
8. 非審計業務		
i. 詢問會計師對本公司所提供之非審計業務明細，及其對獨立性之影響？	是(註)	V
9. 會計師獨立性聲明書及參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性		
i. 取得會計師之致審計委員會(或同等治理機構，若無審計委員會)的獨立性聲明書。	是	V
ii. 取得簽證會計師事務所依審計品質指標(AQIs)之評估報告，證實簽證會計師事務所已符合獨立性及適任性證明。	是	V

註：非審計業務經確認 114 年預先核准之服務清單及獨立性評估清單，並不會對獨立性造成重大影響。

註 2：利害關係人關注議題與溝通管道

利害關係人	關注議題	溝通管道與頻率	回應方式與溝通實績
員工	<ul style="list-style-type: none"> ●人才吸引與留任 ●人才培育及發展 ●身心健康與工作環境安全 ●勞資關係 	<ul style="list-style-type: none"> ●員工績效面談(每年) ●員工教育訓練(不定期) ●勞資會議(每季) ●員工意見信箱(即時) ●吹哨者舉報程序(即時) 	<ul style="list-style-type: none"> ●每年定期檢視員工績效，並每年進行績優人員之晉升提報。 ●2024 年公司教育訓練課程 144 人參與訓練，共計受訓時數 4,306 小時，平均每人共接受 29.9 小時訓練。 ●2024 年共召開 4 次勞資會議。
客戶	<ul style="list-style-type: none"> ●客戶滿意度調查 ●產品安全 ●行銷溝通 ●客戶保護與溝通 	<ul style="list-style-type: none"> ●客戶滿意度調查(每年) ●客服專線及電子信箱(即時) ●客戶到廠稽核(不定期) ●官網、社群網站(不定期) ●展覽(每年) ●業務聯繫窗口(即時) 	<ul style="list-style-type: none"> ●每年進行客戶滿意度調查、分析與對策，2024 年共發出 30 份調查問卷，整體平均得分 97.5%(滿分 100%)。 ●定期執行品管系統外部稽核、內部稽核、製程稽核及產品稽核。 ●客戶不定期到廠進行稽核。 ●2024 年共參與 5 次展覽，包含東京 CPHI 展、上海 CPHI 展、中國 Hi&Fi 展、台灣生技展、泰國 Vitafood 展。 ●不定期於官網及社群網站更新公告及宣傳資訊。 ●研發及品保團隊不定期針對客戶產品問題，提供解決方案。 ●2024 年未收到任何客訴投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄。
供應商	<ul style="list-style-type: none"> ●產品品質與責任製造 ●供應鏈管理及責任採購 	<ul style="list-style-type: none"> ●供應商考核(每年) ●供應商到廠稽核(每年) 	<ul style="list-style-type: none"> ●2024 年對共 154 家原物料供應商進行評鑑。 ●針對 3 家供應商，進行現場評鑑(到廠稽核)。 ●與供應商簽定合約，明訂相關條款規範。
股東/投資人	<ul style="list-style-type: none"> ●公司治理 ●財務績效透明度 ●公司營運發展 ●永續發展策略 ●風險管理 	<ul style="list-style-type: none"> ●公開資訊觀測站(定期/不定期) ●官網揭露資訊(定期/不定期) ●股東會及年報(每年) ●投資法人來訪(不定期) ●投資人關係聯絡窗口(即時) 	<ul style="list-style-type: none"> ●於公開資訊觀測站公告每月營收、第二季及第四季財報及重大訊息共 12 則。 ●定期於公司網站發布財務資訊：月營收 12 則(每月)、財報 2 則(每半年)。
政府	<ul style="list-style-type: none"> ●法規遵循 	<ul style="list-style-type: none"> ●依法遵循主管機關之要求並定 	<ul style="list-style-type: none"> ●即時回覆櫃買中心問卷調查，2024 年共完成 3 份問卷

	<ul style="list-style-type: none">●主管機關溝通	<p>期申報</p> <ul style="list-style-type: none">●配合主管機關監理與查核●不定期參與主管機關舉辦之專題會議	<p>填寫。</p> <ul style="list-style-type: none">●不定期參與主管機關之法規宣導會或座談會。
--	---	---	--

(四)薪資報酬委員運作情形

1. 本公司已於 112 年 2 月 10 日由董事會決議通過並遴聘獨立董事程運瑤、陶德斌及鄭欽華為第一屆薪資報酬委員，推舉獨立董事程運瑤為薪資報酬委員會召集人。
2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件		獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪酬委員會成員家數
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事	程運瑤	請參閱第 8 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。	符合「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」第 6 條獨立性相關規定。 <ul style="list-style-type: none"> • 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； • 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； • 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； • 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	1 家
獨立董事	陶德斌			0 家
獨立董事	鄭欽華			2 家

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 2 月 10 日至 115 年 1 月 17 日。113 年度及 114 年度截止至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 5 次，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	程運瑤	5	-	100%	-
委員	陶德斌	4	1	80%	-
委員	鄭欽華	5	-	100%	-

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：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：無。
- 三、113 年度及 114 年度截止至年報刊印日止主要溝通事項及決議摘要如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果
113.01.23 第一屆第四次	1. 經理人年終獎金案。 2. 經理人績效獎金案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
113.03.07 第一屆第五次	1. 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
113.05.07 第一屆第六次	1. 113 年度經理人調薪案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通

		過。
114.01.15 第一屆第七次	1.經理人年終獎金案。 2.經理人績效獎金案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
114.05.07 第一屆第八次	1.114 年度經理人調薪案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。

4. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五)推動永續發展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

評估項目	運作情形		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？	V		<p>(一) 本公司已於112年4月14日董事會通過訂定「永續發展實務守則」，並於113年8月由董事長召集啟始會議，成立永續執行辦公室，結合相關部門開展並推動永續發展，目前永續執行辦公室由董事長室為執行祕書，檢視公司的核心營運能力以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，訂定各項永續發展計畫。</p> <p>(二) 永續執行辦公室下設四組功能小組，分別為「公司治理、價值鏈管理、綠色轉型與社會共榮」，負責規劃、擬定永續發展策略與工作方針、並執行年度方案，由執行祕書追蹤執行成效以期永續發展策略之落實、彙集編製永續報告書，並將執行成果定期向董事會進行專案報告。</p> <div style="text-align: center;"> <pre> graph TD A[永續執行辦公室] --- B[風險管理小組] A --- C[公司治理] A --- D[價值鏈管理] A --- E[綠色與轉型] A --- F[社會共榮] B --- B1[風險辨識] B --- B2[提供風險建議、因應對策] C --- C1[強化內部控制] C --- C2[加強誠信經營落實反貪腐措施] C --- C3[推動人權政策] C --- C4[提升資訊安全] D --- D1[制訂供應鏈管理策略落實供應商評鑑] D --- D2[增加原料認證] D --- D3[提升研發能力及生產技術] D --- D4[強化客戶關係提升服務] E --- E1[推動溫室氣體排放目標及管理策略] E --- E2[推動能源管理策略] E --- E3[落實廢棄物與毒化物管理] F --- F1[強化員工發展與關懷策略、行動方案] F --- F2[精進人才培育與留任機制] F --- F3[推動健康職場] F --- F4[推動社會參與策略及行動方案] </pre> </div> <p>(三) 113年執行成果預計於113年度永續報告書詳述，報告書彙編完成後將提最近期董事會報告並發布。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運	V		本公司已於112年4月14日董事會通過並訂定「永續發展實務守則」，且由高	無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？			<p>階管理階層於公司日常營運進行相關之風險評估，未來視公司發展方針，並整體考量具重大性之議題，擬訂相關風險管理政策或策略，以減少各種風險對本公司之衝擊：</p> <p>1.環境保護：增進原料或產品之可回收性與再利用、減少產品與服務之資源及能源消耗、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並妥善處理廢棄物。</p> <p>2.公司治理：依循公司治理實務守則訂定有效、可衡量之營運管理政策，以降低各種風險對公司的衝擊，使企業展現有效之營運發展。</p> <p>3.社會面：提供安全場域並完善制度保障員工權益；遵循內部控制制度、「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」，適當的職能分工防止舞弊，落實反貪腐措施；尊重供應商及客戶隱私，不得探詢及蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密和智慧財產，且不得洩露與他人，嚴格遵守商業機密保密。</p> <p>4.本公司113年未有投資子公司，風險評估範圍為本公司各廠區，與永續報告書及財務報告邊界相同。</p>	
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司於112年4月14日董事會通過訂定「永續發展實務守則」，並於113年8月成立永續執行辦公室，結合相關部門開展並推動永續發展，依環境保護法相關法規，制定內部管理規範，如工業安全衛生作業，確實遵守藥品製造及保健營養品製造環境安全衛生法規，消除危害因素、提供適當防護，防止工業對環境之污染，持續推動環境保護並保障員工安全。	無重大差異。
(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？	V		本公司推行節能減碳措施，以因應環境變化之衝擊，推動能源管理之效率提升、設備變更前評估優先選購節能設備，降低資源浪費與進行員工教育宣導。考量產品生產週期，以減少污染物、有毒物及廢棄物處理量與改善	無重大差異。

評估項目	運作情形			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															
			環境績效；委外處理的廢棄物，依廠址所在地選擇合格廠商進行清除，並按環境管理系統，針對廢棄物生產、分類與收集、回收與清運，均妥善管理及記錄。本公司新竹廠於113年配合瓦斯公司完成廠內天然氣配管與掛錶工程，藉由推動重油鍋爐轉換為天然氣鍋爐、推動設備檢修及汰換等措施，以建立能源管理及落實節能改善，逐步降低環境負荷。															
(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？	V		近幾年氣候變遷已逐漸影響著全球生態與人類生存，企業不得不去面對氣候變遷所造成影響，本公司將氣候變遷的可能衝擊，納入整體營運考量，制訂永續產品與服務之策略，推動減碳製程技術、產品與服務，推行碳管理及使用再生能源，規劃導入溫室氣體盤查、減量與管制措施，平時落實隨手關燈、降低資源浪費之宣導，並逐步規劃老舊設備汰換，增加低碳化與智慧化之設備。	無重大差異。														
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>本公司自112年起陸續蒐集、統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊，於113年完成溫室氣體排放源與排放數據之完整資訊，同時安排114年5月執行ISO14064-1盤查溫室氣體作業，加以以了解公司溫室氣體排放情形，進一步訂定公司減量目標；公司持續推動多項節能減碳措施，如降低廢棄物處理量、逐步增加低碳化與智慧化之設備、推動減碳製程技術，期待公司朝「低碳、減廢、低汙染」發展行動，進而創造環境與產品更多的價值，在營運與環境的永續上取得平衡。</p> <table border="1" data-bbox="958 1125 1883 1434"> <thead> <tr> <th>最近一年度</th> <th>113年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(百萬公升)</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>用水密集度(百萬公升/百萬元營業額)</td> <td>0.043</td> </tr> <tr> <td>廢棄物產出量(公噸)</td> <td>76.44</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度(公噸/百萬元營業額)</td> <td>0.111</td> </tr> <tr> <td>廢棄物再利用及回收量(公噸)</td> <td>13.84</td> </tr> <tr> <td>廢棄物再利用率(%)</td> <td>18.11%</td> </tr> </tbody> </table>	最近一年度	113年	用水量(百萬公升)	30	用水密集度(百萬公升/百萬元營業額)	0.043	廢棄物產出量(公噸)	76.44	廢棄物密集度(公噸/百萬元營業額)	0.111	廢棄物再利用及回收量(公噸)	13.84	廢棄物再利用率(%)	18.11%	無重大差異。
最近一年度	113年																	
用水量(百萬公升)	30																	
用水密集度(百萬公升/百萬元營業額)	0.043																	
廢棄物產出量(公噸)	76.44																	
廢棄物密集度(公噸/百萬元營業額)	0.111																	
廢棄物再利用及回收量(公噸)	13.84																	
廢棄物再利用率(%)	18.11%																	

評估項目	運作情形			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	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		<p>1.本公司恪遵勞動基準法、就業服務法及性別工作平等法等相關法規，並尊重國際公認基本勞動人權原則，以保障員工之合法權益。</p> <p>2.本公司依法為員工辦理勞保與健保之投保、提撥勞工退休金，及實施員工分紅、年終獎金等獎勵措施，並定期舉辦勞資會議，進行勞資相關議題討論與決議，維持勞資和諧關係。</p> <p>3.本公司訂定工作規則及完整人事相關辦法，確保無歧視與禁止不人道待遇，不分種族、宗教、性別、年齡、國籍等，一律公平對待所有員工，保障員工之合法權益，維護良好工作環境。</p> <p>4.員工於工作場所遇有性騷擾等相關不法侵害時，可隨時提出申訴，申訴電子信箱：hr@prince-pharm.com.tw。</p>	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？	V		<p>1.本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放績效獎金，與同仁共享盈餘成果。</p> <p>2.本公司每年均依據市場薪資水準、經濟趨勢、個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。113年本公司包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度約為4.3%。</p> <p>3.本公司成立職工福利委員會，依法提撥福利金，每季召開定期會議，以推展各項福利措施。</p>	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1.針對員工安全與健康工作環境之措施：</p> <p>(1)每年辦理員工一般健康檢查。</p> <p>(2)依法規實施勞工健康管理、分級、預防措施。</p> <p>(3)定期實施作業環境監測，並依監測結果進行分級管理。</p> <p>2.針對員工之教育政策與其實施情形：</p> <p>(1)依人員進聘用情形實施新進人員職業安全衛生、緊急應變等教育訓練。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			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>(2)每年對於在職員工實施職業安全衛生相關、健康促進、工作技能提升、緊急應變等教育訓練。</p> <p>(3)本公司依相關勞工安全衛生法令規定，進行廠區與辦公室工作環境之維護與督導，入職同仁須繳交最近三個月內健康檢查報告並於每年第四季辦理全體員工健康檢查，確保同仁健康無隱憂。</p> <p>為維護辦公室安全，不得於辦公室放置易燃及危險之物品，依據菸害防制法規定，實施室內工作與公共場所全面禁菸。</p> <p>3.本公司113年未發生職災事故，亦未發生火災事件。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>1.本公司訂有教育訓練程序及工作職務說明書，以執行教育訓練相關活動。</p> <p>2.每年依職能盤點進行內、外部教育訓練規劃，如：</p> <p>(1)新人教育訓練：安排新進人員到職前及到職後教育訓練、勞工安全衛生教育訓練。</p> <p>(2)員工在職訓練：透過通識及專業職能訓練，提升員工能力發展。</p> <p>(3)關鍵人才培養：依據訓練體系培育各階職能，以提升工作技能、人際關係與培育及激勵等能力。</p> <p>(4)公司亦支持員工依個人職涯規劃及公司未來發展，持續不斷進修，與公司一同成長。</p>	無重大差異。
(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？	V		<p>1.本公司產品與服務皆遵循遵行政府法規與產業之相關規範，公司對於原料來源、成份之檢測與使用、產品標示等，建立嚴格安全控管機制，客戶或消費者可以上官網或透過代理商反應問題，公司將就客戶之問題與回饋，正確而迅速地提出適當處理方式，以保障客戶權益。</p> <p>2.本公司產品與服務之行銷及產品標示等均設置專人或專責部門檢視最新規範，皆有遵循相關法規及國際準則規定。</p>	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議	V		本公司訂有供應商評鑑機制，評估供應商於環境安全衛生、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向能否貫徹永續發展之期待，並透過良	無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
題遵循相關規範，及其實施情形？			好的溝通管道與定期會議，掌控供應商行為及工作狀況。	
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？		V	本公司113年8月由董事長召集啟始會議，成立永續執行辦公室，結合相關部門開展並推動永續發展，目前籌劃以GRI準則為編製基礎，編製本公司113年度永續報告書，永續報告書彙編完成後將提最近期董事會報告並發布。	建置中。
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： 本公司已於112年4月14日董事會通過並訂定「永續發展實務守則」，為推動企業永續發展，目前正在研擬規劃如何落實公司治理，發展永續環境，並維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露等。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及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？	V		本公司已於112年4月14日董事會通過並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，並公告公開資訊觀測站；管理階層針對年度財務報表出具無虛偽隱匿聲明書，積極落實誠信經營原則，以創造永續發展之環境。	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，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、洩露商業機密及損害利益關係人權益、從事不公平競爭等不誠信行為，作為公司經營重要事務人員之行為規範，透過內部稽核計畫之定期查核，以強化誠信經營政策落實。公司就不同法規遵循領域分別另訂有相關規定，包括「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「個人資料保護管理辦法」等，採行防範措施，以落實誠信經營政策。	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？	V		本公司基於公平、誠實、守信、透明等原則從事商業活動，並於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」中明訂不誠信行為方案，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，除對新進員工進行宣導以確實執行於營運作業外，並於「工作規則」中訂定相關懲戒或考核。 另鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進誠信經營政策及推動之措施，以提升本公司企業誠信經營之落實成效。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動，對往來客戶、代理商及供應商均有評核機制，與其簽訂契約時，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營	V		本公司目前尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。	視公司未來

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
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？			但本公司已於112年4月14日董事會通過並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，作為公司經營重要事務人員之行為規範。	需求訂定。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「董事會議事規範」明訂董事之利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。另外，「公司治理實務守則」第17條規定，嚴禁本公司與關係人及股東間利益輸送之情事，且公司內部及網站均提供暢通管道供員工陳述其意見。	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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核單位依據風險評估結果擬訂稽核計畫，並呈報董事會與管理階層稽核結果與後續改善情形，以落實誠信經營成效。此外，透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司已於112年4月14日董事會通過並訂定「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」，並轉知管理階層及員工積極落實。另搭配「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」規定，每年至少一次對董事、經理人、受僱人及大股東教育宣導，使其充分瞭解公司誠信經營理念。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」規範具體檢舉制度及明訂懲戒與申訴之相關作業程序，並設有檢舉信箱(hr@prince-pharm.com.tw)及專線供舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為，指定管理部為專責處理單位，確保檢舉人及相對人之合法權益。	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
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司設有檢舉信箱(hr@prince-pharm.com.tw)及專線供舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為，對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司均依辦法採取保密與審慎之程序進行。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對於檢舉人或參與調查之人員及檢舉內容，公司將予以保護，嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的不公平對待或報復。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站與公開資訊觀測站，揭露所訂之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 重大差異；本公司已於112年4月14日董事會通過並訂定「永續發展實務守則」。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人涉及不誠信之行為。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：



日期：114年3月12日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月12日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

王子製藥股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會

日期	重要決議事項	執行情形
113.06.19 常會	1.承認本公司112年度營業報告書及財務報表案。	※贊成權數占出席股東表決權總數99.98%， 本案照原案表決通過。
	2.承認112年度盈餘分派案。	除息基準日113.06.29，發放日113.07.19，每股配發現金股利新台幣0.25元。
	3.通過「公司章程」修訂案。	本次公司章程修訂業經中部科學園區管理局中商字第1130014309號函核准變更登記在案，相關業務已遵照修訂後之程序辦理。

2.董事會

日期	董事會重要決議事項
113.01.13	1.通過訂定本公司111年第一次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日。 2.通過本公司合作金庫銀行短期借款到期續約案。 3.通過本公司經理人年終獎金案。 4.通過本公司經理人績效獎金案。
113.03.07	1.通過本公司112年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司112年度盈餘分配案。 3.通過本公司現金股利分配案。 4.通過本公司112年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 6.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 7.通過本公司向第一商業銀行三重埔分行借款額度續約案。 8.通過本公司擬向中部科學園區管理局申請增加營業項目案。 9.通過修訂本公司「公司章程」案。 10.通過召開113年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提案相關事宜。
113.05.07	1.通過「Probiotic Lactiplantibacillus plantarum Tana Isolated from an International Weightlifter Enhances Exercise Performance and Promotes Antifatigue Effects in Mice」中菌種技術轉移之授權。 2.通過保健品事業部興建食品三廠及增購設備案。 3.通過與關係人南寶樹脂化學工廠股份有限公司簽訂機器設備及場地使用合約。 4.通過113年度經理人調薪案。 5.通過修訂本公司「公司章程」案。 6.通過修訂「生產循環」部分條文案。 7.通過修訂「內部稽核制度實施細則」部分條文案。 8.通過修訂「會計制度」部分條文案。 9.通過修訂「備抵存貨政策」案。
113.08.06	1.擬通過更換財務報表簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。

日期	董事會重要決議事項
	2.擬通過本公司 113 年第二季財務報表案。 3.與關係人南寶樹脂化學工廠股份有限公司簽訂機器設備及場地使用合約。
113.12.13	1.擬通過本公司一一四年度預算案。 2.擬預先核准安侯建業聯合會計師事務所及其關係企業預計於一一四年度提供之非確信服務案。 3.擬通過本公司一一四年度內部稽核計畫案。 4.擬修訂本公司「內部控制制度總則」部分條文案。 5.擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 6.擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。
114.01.15	1.擬通過本公司與合作金庫銀行短期借款到期續約案。 2.擬通過本公司經理人年終獎金案。 3.擬通過本公司經理人績效獎金案。
114.03.12	1.擬通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 2.擬通過本公司 113 年度盈虧撥補案。 3.擬通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 4.擬通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 5.擬通過本公司向第一商業銀行三重埔分行借款額度續約案。 6.擬修訂本公司「公司章程」案。 7.本公司 114 年股東常會受理股東提案及提名之公告。 8.召開 114 年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜。
114.05.07	1.擬通過本公司全面改選董事(含獨立董事)暨提名董事候選人名單案。 2.擬通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 3.擬通過 114 年度經理人調薪案。 4.擬定義本公司基層員工範圍，並修訂本公司「薪工循環」部分條文。 5.與關係人南寶樹脂化學工廠股份有限公司簽訂機器設備及場地使用續租合約事宜。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	許淑敏	113.01.01~ 113.12.31	1,000	250	1,250	非審計公費係： 稅務簽證 150 千元、暫繳 申報查核 100 千元
	陳宜君					

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

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

單位：新台幣千元

前一年度審計公費	本年度審計公費	差異金額	差異比例	原因
1,630	1,000	(630)	(38.65)%	公司內部規劃，未編製英文財報及執行第三季報核閱。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	113年8月6日經董事會通過		
更換原因及說明	因應安侯建業聯合會計師事務所內部調整，本公司擬自113年第二季起簽證會計師由許淑敏及江曉苓會計師，更換為許淑敏及陳宜君會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：無此情形		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	許淑敏會計師、陳宜君會計師

委任之日期	113年8月6日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 114 年 04 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李啓達	0	0	0	0
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：王國華(註 1)	0	0	0	0
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：余昌憲(註 1)	0	0	0	0
董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司 代表人：黃映霖	0	0	0	0
董事	陳孟緯	0	0	0	0
獨立董事	程運瑤	0	0	0	0
獨立董事	陶德斌	0	0	0	0
獨立董事	鄭欽華	0	0	0	0
原料藥事業部 副總經理	蘇萬雄	0	0	0	0
財會部經理	陳翠微	0	0	0	0
公司治理主管	金盈如	0	0	0	0
大股東	南寶樹脂化學工廠(股)公司	0	0	0	0

註 1：113/6/26 南寶樹脂化學工廠(股)公司改派代表人，由王國華改為余昌憲、原料藥事業部總經理王國華於 113/6/30 離職解任。

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

114年04月21日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
南寶樹脂化學工廠股份有限公司 代表人：吳政賢	18,131,198	49.53%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中國信託受託國發基金投資製造業信託專戶	2,911,501	7.95%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託創業投資股份有限公司 代表人：謝載祥	1,600,000	4.37%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
和通創業投資股份有限公司 代表人：黃翠慧	1,524,861	4.17%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：董瑞斌	1,450,000	3.96%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李啓達	1,050,000	2.87%	-	-	-	-	李啓瑞	兄弟	-
							李啓弘	兄弟	-
							李春芳	姐弟	-
李啓弘	1,050,000	2.87%	-	-	-	-	李啓達	兄弟	-
							李啓瑞	兄弟	-
							李春芳	姐弟	-
李啓瑞	950,000	2.60%	-	-	-	-	李啓達	兄弟	-
							李啓弘	兄弟	-
							李春芳	姐弟	-
李春芳	688,920	1.88%	-	-	-	-	李啓達	姐弟	-
							李啓弘	姐弟	-
							李啓瑞	姐弟	-
蘇萬雄	600,000	1.64%	-	-	-	-	-	-	-

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

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

114年04月21日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106/02	25	50,000,000	500,000,000	27,766,000	277,660,000	現金增資 120,000,000元	-	註1
106/05	17	50,000,000	500,000,000	29,058,000	290,580,000	認股權憑證轉換 12,920,000元	-	註2
108/12	25	50,000,000	500,000,000	32,058,000	320,580,000	現金增資 30,000,000元	-	註3
109/05	20	50,000,000	500,000,000	33,193,000	331,930,000	認股權憑證轉換 11,350,000元	-	註4
112/02	30	50,000,000	500,000,000	36,193,000	361,930,000	現金增資 30,000,000元	-	註5
113/02	24.85	50,000,000	500,000,000	36,605,000	366,050,000	認股權憑證轉換 4,120,000元	-	註6

註1：106.02.24 新北府經司字第 1068011475 號函。

註2：106.05.11 新北府經司字第 1068028490 號函。

註3：108.12.26 新北府經司字第 1088088479 號函。

註4：109.05.28 中商字第 1090010955 號函。

註5：112.02.23 中商字第 1120004027 號函。

註6：113.02.07 中商字第 1130003202 號函。

2.股份種類

114年04月21日 / 單位：股

股份種類	核定股本(註)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	36,605,000	63,395,000	100,000,000	興櫃股票

註：114年03月12日經董事會決議，待114年6月19日提股東會決議後辦理變更。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單

114年04月21日 / 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例
南寶樹脂化學工廠股份有限公司		18,131,198	49.53%
中國信託受託國發基金投資製造業信託專戶		2,911,501	7.95%
中國信託創業投資股份有限公司		1,600,000	4.37%
和通創業投資股份有限公司		1,524,861	4.17%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,450,000	3.96%
李啓達		1,050,000	2.87%
李啓弘		1,050,000	2.87%
李啓瑞		950,000	2.60%
李春芳		688,920	1.88%
蘇萬雄		600,000	1.64%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。另依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議分配之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司之股利政策，配合公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，兼顧股東權益及長期財務規劃等因素，股利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之10%，但前述金額計算後之每股股利小於0.5元時，得不分配。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之80%。

2.本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司於114年03月12日經董事會決議不分派股利，待114年6月19日提報股東會。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應以當年度獲利扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞，分配如下：員工酬勞不低於百分之三，不高於百分之八；前述員工酬勞數額中，應提撥不低於20%為基層員工分派酬勞(註)，董事酬勞百分之二為上限。由董事會決議員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

註：114年03月12日經董事會決議，待114年6月19日提股東會決議後辦理變更。

2.本期估列員工及董事酬勞金額：

本公司以該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程

所訂之員工酬勞、董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

本公司 113 年度為營運虧損，未提列員工及董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司112年度員工、董事及監察人酬勞已於 113年6月19日經股東常會報告。董事會決議配發之員工酬勞1,030,400元及董事酬勞412,160元已發放完畢，實際分派金額與估列數未有差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：

114年04月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111年9月24日 2,000單位
發行日期	111年9月30日
存續期間	3年1個月
已發行單位數	2,000單位
尚可發行單位數	0單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.46%
得認股期間	112年10月1日~114年10月31日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿一年，最高可行使認股權比率30% 屆滿二年，最高可行使認股權比率30% 屆滿三年，最高可行使認股權比率40%
已執行取得股數	412,000股
已執行認股金額	10,238,200元
未執行認股數量	1,588,000股
未執行認股者其每股認購價格	24.6元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.34%
對股東權益影響	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為4.34%，本認股權證於發行日屆滿一年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，且存續期間為三年一個月，對股東權益稀釋效果應屬有限，尚無重大影響。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

114年04月30日；單位：千股；新台幣千元

項目	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李啓達	340	0.93%	78	24.85	1,938	0.21%	262	24.6	6,445	0.72%
	總經理(註)	王國華										
	副總經理	蘇萬雄										
	副總經理	余昌憲										
	經理	陳翠微										
員工	廠長	黃議順	1,420	3.88%	280	24.85	6,958	0.76%	1,140	24.6	28,044	3.11%
	廠長(註)	張尚麒										
	廠長	陳材龍										
	處長	郭建源										
	專案經理(註)	鍾昭合										
	專案經理(註)	張世聖										
	專案經理	張元康										
	經理	陳乃熒										
	資深經理	黃雅慧										
	副理	徐小惠										
	經理	陳志瑋										
	課長	方秋擘										
	課長	潘一婷										
	課長(註)	吳英源										
	課長	劉炯良										
	課長	曾恆泰										
	課長	鍾心語										
	課長	陳建志										
	課長	曾美寧										
	課長(註)	黃虹琳										
	課長	周淑慧										
	業務副理	謝萬穎										
特助	楊珮絹											
研究員(註)	蘇筱婷											
研究員(註)	張軒豪											
工程師	廖婕安											

註：員工已離職

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1. 所營業務的主要內容：

研究、設計、開發、製造及銷售：

1. Loxoprofen Sodium Hydrate(洛索洛芬鈉)
2. Itopride Hydrochloride(鹽酸伊托必利)
3. Potassium Cresolsulfonate(煤溜油酚磺酸鉀)
4. Clindamycin Phosphate(克林黴素磷酸酯)
5. Diflucortolone Valerate(二氟可龍戊酸酯)
6. 原料藥(Active Pharmaceutical Ingredients)

上述產品營業項目所屬行業分類及代碼：

C802041 西藥製造業

F107070 動物用藥品批發業

C114010 食品添加物製造業。

F401010 國際貿易業(限與上述相關產品)。

以下限園區外經營：

C199990 未分類其他食品製造業。

C802080 環境用藥製造業。

C802090 清潔用品製造業。

F108021 西藥批發業。

C104010 糖果製造業。

C110010 飲料製造業。

F102170 食品什貨批發業。

F203010 食品什貨、飲料零售業。

C802120 工業助劑製造業。

F107990 其他化學製品批發業。

F207990 其他化學製品零售業。

F102040 飲料批發業。

C201010 飼料製造業。

C201020 寵物食品製造業。

F103010 飼料批發業。

F106060 寵物食品及其用品批發業。

F202010 飼料零售業。

F206050 寵物食品及其用品零售業。

A101030 特用作物栽培業。

F101990 其他農、畜、水產品批發業。

F121010 食品添加物批發業。

IG01010 生物技術服務業。

F401010 國際貿易業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品之營業比重：

單位：新台幣千元

產品項目	112 年度		113 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
原料藥	260,549	34.59	135,567	19.65
保健食品	492,778	65.41	554,458	80.35
合計	753,327	100.00	690,025	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

(1) 原料藥

原料藥是指藥品中具有醫療效用的基本成份，必須經由各國衛生單位嚴格稽查核准後方能上市。本公司係以化學合成的方式生產原料藥，目前產品種類有祛痰劑系列、維他命 B1 衍生物系列、非類固醇消炎藥系列等，累積多年的製程經驗並深獲各客戶好評，並積極開發新品項。

(2) 保健食品

本公司主要為保健食品 OEM 及 ODM 客製化代工廠，從產品配方設計、研發到各式劑型之生產及包裝等一系列整合服務，產品包含營養補充系列、護眼系列、健胃整腸系列、心血管保健系列、關節保健系列、體質調整及增強免疫力系列等多元類型。

4. 計劃開發之新商品：

(1) 原料藥

目前已規劃開發項目有鎮咳感冒用藥、支氣管擴張用藥及肺結核藥物等原料藥新商品。

(2) 保健食品

將著重於天然萃取物、益生菌、不易形成體脂肪、抗疲勞、改善代謝症候群及老化症之相關機能性產品，研究將天然萃取物、益生菌及維生素類等配方，開發相關保健產品；亦將針對新劑型進行開發，研發液體劑型產品，如膠原蛋

白果凍條、葉黃素護眼果凍條、發酵飲品、B 群能量凍飲及蜂王乳滴劑等。

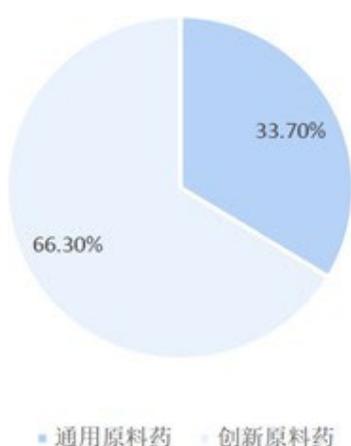
(二) 產業概況

1. 產業之現況及發展

(1) 原料藥

根據專利保護期（或市場獨佔性）的不同，原料藥產業大致可分為兩類：一類是用於專利新藥或開發中新藥的原料藥，另一類是用於專利過期或即將過期的原料藥。

前者主要指中小型生技新藥研發公司委託外包的研究、開發及生產服務（CDMO，contract development and manufacturing organization）所需的原料藥，或是跨國大藥廠自家生產並用於專利藥的原料藥。這些專利原料藥通常不會在市場上銷售，並因其市場獨佔性而享有較大的價格空間。



後者則是學名藥或非處方藥（成藥）的成分，也稱為通用原料藥。這類原料藥通常由多家甚至數十家公司競爭生產。隨著學名藥的崛起以及各國政府和保險公司為降低醫療支出而壓低處方藥價格，這種降價壓力逐漸轉嫁到原料藥上。因此，儘管通用原料藥的產量遠高於專利原料藥，其市值仍然較低，兩者的市值比例約為 34% 對 66%。（圖 1.1）

圖 1.1、全球原料藥市場用途分類佔比

資料來源：Grand View research, 深圳前瞻產業研究院整理

根據製造技術的不同，原料藥可分為大分子和小分子兩類，目前二者的市場份額比例約為 27.4% 對 72.6%（圖 1.2）。近年來，大分子抗體藥物發展迅速，核准上市的新藥數量逐年增加，而小分子藥物則朝向罕見病或孤兒病的治療，以及個人化藥物等量少值高的產品方向發展。

儘管小分子原料藥仍然在全球市場中佔據主導地位，但由於大分子原料藥在近幾年的成長率超過了同期的市場平均成長率，預計未來兩者的市場份額比例將逐漸趨於平衡。

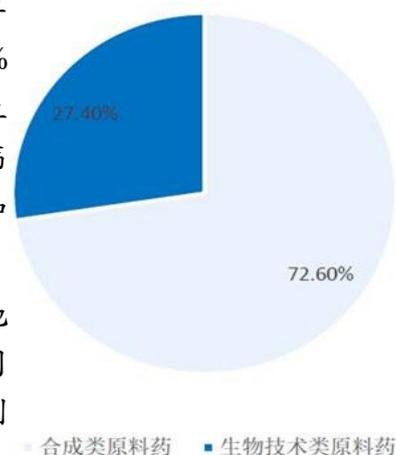


圖 1.2、全球原料藥製造方法分類佔比

資料來源：Grand View Research, 深圳前瞻產業研究院整理

根據義大利化學藥物協會（CPA）2024 年 2 月的報告《全球原料藥供應鏈的演變》（The Evolving APIs World: Crunches in the Global APIs Supply Chain），2024 年大分子與小分子（含中間體）的市場份額比例估計為 15.1% 對 84.9%。

總市場模達到 1,870 億美元，其中小分子藥物約佔 1,650 億美元。屬自家生產的原料藥佔66.2%，約950.7億美元，中間體的市場規模則約為298億美元(表1)。

表 1、2024 全球小分子合成原料藥及中間體市場

小分子原料藥市場佔比	小分子中間體市場	自家使用小分子原料藥 (藥廠生產自需的 API)
2024小分子原料藥市場 值 US\$1,650 億，約占整 體原料藥市場 84.9%	2024約值 US\$298億元， 占小分子原料藥市場約 18%	2024 約值 US\$950.7 億 元，占小分子原料藥市場約 66.2%

資料來源: Chemical Generic Pharmaceutical Association (CPA)報告, 2024

另根據 Mordor Intelligence的報告《Active Pharmaceutical Ingredients Market –Growth, Trends, and Forecast 2025》顯示(圖2)，2025年活性藥物成分市場規模估計為2,321.3億美元，預計到2030年將達到3,289.4億美元，預測期內(2025-2030年)的複合年增長率為 7.22%。

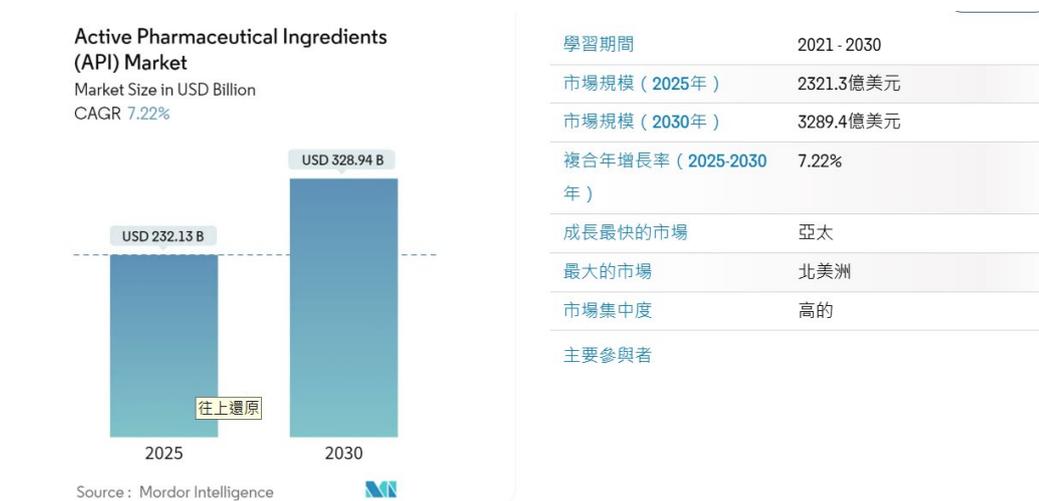


圖 2：2025-2030 全球原料藥市場 (US\$100MM)/ 資料來源: Mordor Intelligence;深圳前瞻產業研究院整理

傳染病、遺傳疾病、心血管疾病和其他慢性疾病的盛行率不斷上升、生物製劑和生物仿製藥的採用率不斷提高、癌症患病率不斷上升以及腫瘤藥物研究日益複雜等因素預計將在預測期內推動活性藥物成分市場趨勢和增長。

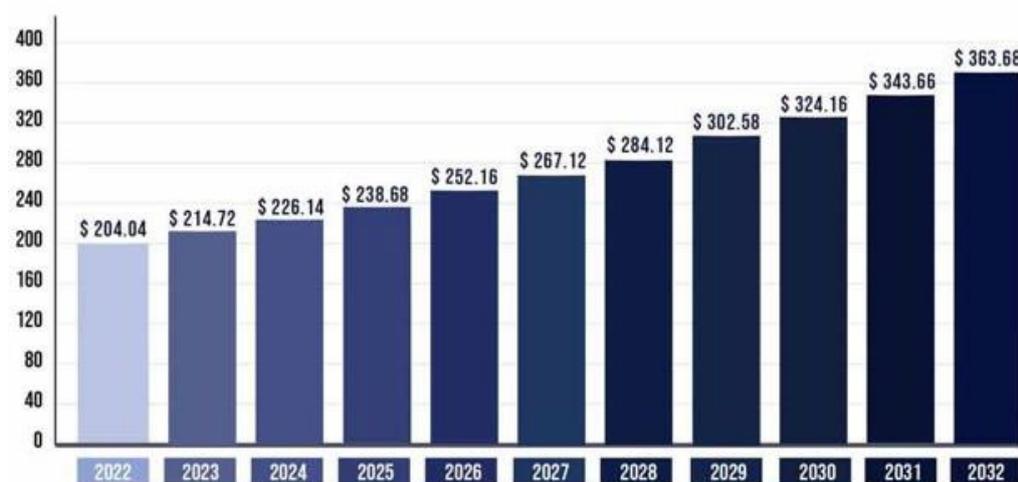
全球範圍內慢性病、傳染病和遺傳性疾病的盛行率和負擔不斷增加，推動了對有效和安全藥物的需求，這反過來又增加了全球對 API(即活性藥物成分 Active Pharmaceutical Ingredient)產業的需求。例如，根據國際糖尿病聯盟 (IDF) 發布的2022年統計數據，預計到2030年和2045年糖尿病患者人數將分別達到6.43億和7.84億。此外，2023年12月，澳洲統計局報告稱，2022年澳洲約有130萬人患有糖尿病，占總人口的5.3%。因此，糖尿病引起的高血糖會損害控制心臟和血管的神經，引發冠狀動脈疾病和中風等各種心血管疾病，導致動脈變窄並需要用藥，從而推動API市場的成長。

針對新治療類別的生物相似藥和生物製劑的不斷開發和臨床試驗促使公司採取製造和開發 API 的戰略舉措，這有望促進活性藥物成分市場的成長。例如，

2022年9月，Aurobindo Pharma 的全資子公司CuraTeQ Biologics 投資約30億印度盧比（3.82 億美元）用於擴大生物製劑生產設施的產能。此外，該公司還獲得進入生物製劑活性藥物成分（API）合約製造業務的批准。同樣，2022年9月，諾華投資3億美元，用於提升生物藥的生產和開發能力。預計對改善生物製劑製造和增加生物製劑審批的投資將增加其採用率，進而有望增加對 API 的需求，從而推動全球 API 製造市場的發展。

因此，由於人口糖尿病負擔沉重，以及公司不斷增加生物製劑和生物相似藥的開發活動，預計研究市場在預測期內將會成長。然而，預計各國的藥品價格管制政策、活性藥物成分製造商之間的激烈競爭以及嚴格的監管將在預測期內阻礙 API 行業的成長。

據Precedence Research報導，2024年全球原料藥市場規模達2040億美元，預計2032年達3637億美元，2023-2032年CAGR增速達6.1%，其中專利原料藥占比為65.4%，小分子原料藥占比為71.8%，自家使用的原料藥占比則為57.3%。推動市場增長的主要因素包括慢性病發病率的上升、各國健保對學名藥的依賴加深、罕見和特殊藥物以及生物製劑需求的增加，還有原料藥生產技術的持續進步。



圖、2022-2032 全球原料藥市場 (US\$billion)

資料來源: Active Pharmaceutical Ingredients Market - Global Industry Analysis, Precedence Statistics

醫藥原料藥市場預計2024年的2,450.53億美元增加至2029年的3,096.42億美元，複合年增長率為6.23%。

API（活性成分藥物）是藥物中能產生所需效果的成分。例如，聯合治療具有不同治療症狀或功能的多種活性成分。為滿足市場需求持續成長而進行的開發新藥熱潮以及生物技術和合成藥物開發的後續創新將推動市場拓展。

API通常由製藥公司內部生產。然而，近年來，許多公司將生產外包以降低成本。這些藥品的法規發生了重大變化，包括更嚴格的標準和相應的測試實務。然而，市場拓展可能會受到一些國家藥品價格監管、高生產成本和嚴格監管政策的阻礙。

全球原料藥市場按藥物合成類型、應用和地區進行剖析。

醫藥原料藥市場促進因素：

- 生物製藥領域的有利投資和合作夥伴關係預計將支持API的全球成長

推動原料藥市場的主要因素是藥品生產研發活動的擴大、學名藥的迫切增加以及生物製藥消費的成長。例如，2024年5月，賽諾菲宣布對塞納河畔維特里、LeTrait工廠和里昂熱爾蘭投資超過10億歐元。該公司將建立生物技術藥品生產設施，以擴大單株引導生產並改善基本藥物的整體生產。

同樣，2023年7月，輝瑞和Flagship Pioneering合作開發了一系列新的創新藥物，源自於高度複雜疾病的廣大病患群體未滿足的需求。透過此次合作，預計公司將投資5,000萬美元開發10個單一資產項目，利用Flagship由40家人類健康公司和生物技術平台組成的網路。

慢性疾病發生率的增加預計將增加藥物需求並推動API藥物市場向前發展。據世界衛生組織稱，心血管疾病是世界上死亡的原因，每年估計導致1,790人死亡。

- 隨著對抗疾病的創新藥物的需求激增，預計未來幾年原料藥的整體使用量將會增加。

藥物原料藥經過嚴格的測試，以確保它們對患者的病情產生效果而不造成傷害。因此，與健康相關的API非常適合影響身體功能的特定疾病的藥理活性、診斷、治療和預防。老年失智症等複雜疾病對運動技能產生負面影響，尤其是警報。

據阿茲海默症協會稱，該疾病是美國大死亡原因，主要影響65歲以上的人群，年齡層的患者人群為560萬人。據同一消息來源稱，到2050年，預計每33秒將出現一例新病例。此類疾病的流行將增加對高度理想功能和最低療效的創新藥物的需求，從而為醫藥原料藥市場範圍提供光明的前景。

醫藥原料藥市場地域展望

- 北美未來將被關注的重要市佔率

從地區來看，全球原料藥市場分為北美、南美、歐洲、中東和非洲以及亞太地區。由於疾病發生率上升和人口老化，北美地區將顯著增長。例如，根據美國疾病管制與預防中心的數據，美國每年有795,000人受到中風影響，其中性中風佔這些中風的87%。

新興經濟體，特別是美國和加拿大，對開發新藥和原料藥技術的投資正在成長。例如，禮來公司(Eli Lilly and Company)於2024年5月宣布，將額外投資53億美元在印第安納州建造製造工廠。這項投資使Mounjaro®和Zepbound®注射劑的API製造能力成為可能，這些注射劑用於治療成人2型糖尿病和肥胖症。

由於醫療保健支出的增加和製藥公司的存在，預計亞太地區將繼續該市場最快的速度發展。該地區受益於世界所依賴的原料藥生產經濟體的存在，例如中國和印度。這進一步推動了亞太原料藥市場的成長。

此外，新藥和生物製藥的上市、收購、合作夥伴關係和地理拓展也是該產業策略營運的一部分。例如，硼替佐米是一種用於治療已接受至少先前治療的多發性骨髓瘤或套細胞移植患者的藥物。

(2) 保健食品

隨著經濟蓬勃發展、慢性文明病增加、人口結構日益趨向中高齡化及消費者的保健觀念顯著提升，追求健康已為目前全球最重要的食品消費趨勢，促使保健食品蔚為新風潮。加上科技進步，民眾可取得大量資訊及銷售通路普及，保健食品的需求近年仍持續增加中，亦引領許多先進國家食品產業投入製造行列，因保健食品的產品型態及訴求種類多元，不少相關產業也在此背景下蓬勃發展，進而帶動全球營養保健食品市場成長。據Euromonitor研究，2022年全球保健營養食品市場規模達8,697億美元，年平均複合成長率(CAGR)為5.5%，2026年市場規模將突破1兆美元，其中又以亞太市場的成長變化最為可觀。

台灣保健營養食品產值近年呈穩定成長，據財團法人中華穀類食品工業技術研究所「2023國內保健營養食品產值暨產業概況分析」報告，該年度產值約1,014億新台幣，相較2022年產值993億微幅成長約2%；另外2023年進口值為415億元，較2022年進口值約410億微幅成長1.5%，出口值約為250億元，較2022出口值(約240億元)成長約4%，外銷表現整體較內銷來得佳，可能與2023年全球經濟已擺脫COVID-19疫情之負面影響，經濟逐漸恢復到疫情前，進而帶動相關保健營養食品出口動能。

台灣保健食品近年持續朝上游機能素材研發及產品多元應用深化，強化國際鏈結價值及籌碼，靈活的品牌行銷及通路合作仍是觸及消費市場的關鍵。未來台灣保健食品產業重要趨勢為：挖掘特色原料機能性價值及開發、關鍵技術製程提升及標準化、代工專業服務層次提升、突顯產品安全及機能價值、產品多元及創新價值再開發、個人化資訊連結及跨業合作、創新商業模式。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 原料藥

上游為原材料(如化學品、天然植物、礦物、微生物菌種及相關組織細胞等)之供應商；中、西原料藥之供應商(原料藥製程包括從天然物經發酵培養、萃取分離、純化，或從一般化學品經有機合成、分離純化)；下游為中、西藥製劑之供應商(製劑製程為原材料加上賦形劑、崩散劑、黏著劑等製劑輔料，再加工成方便使用的劑型)及藥品代理銷售與通路商。本公司係西藥原料藥之供應商。



資料來源: 產業價值鏈資訊平台

(2) 保健食品

上游為機能性食品原料之供應或研發廠商，原料來源包含維生素礦物質、草木本植物類、動物類、微生物發酵、菇蕈類及天然萃取物等素材；中游為保健食品加工製造商，產品類型包括粉末、膠囊、錠劑、液劑及茶包等多元劑型；下游為保健食品代理銷售或通路商，包含診所及藥局通路(含藥妝店)、食品量販店(如連鎖超市、便利商店)、非實體購物通路(如電視、電台、郵購、電商網購)及封閉性直銷等，直接販售產品給消費者。本公司係屬保健食品之加工製造商。



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 原料藥

原料藥的開發到上市過程耗時，成功開發量產後又須經主管監管單位審查並成功取得許可之後才有資格生產和銷售；另外製劑藥廠在決定使用該原料藥後，也須經過主管監管單位認證過關才能真正成為原料供應商，整個流程約需耗時三到五年，進入門檻相較電子業高出許多，較不容易被取代。雖然投入成本和時間相對較長，但具高報酬、毛利穩定且銷售發展較不受經濟景氣影響。

本公司係以化學合成的方式生產原料藥，研發生產原料藥將近30年，在成本控制和研發上都有豐富的經驗，產品品質深受客戶肯定。近年除了國內市場之外，更積極開拓外銷市場。主要競爭對手集中於中國大陸及印度，因品質優良，在與國際藥廠建立長期合作的基礎上，逐步拓展市場。就本公司產品所應用之市場說明如下：

A. 維他命B1衍生物系列

維他命B1衍生物系列產品主要為預防和治療維他命B1缺乏症或代謝有關的神經痛、肌肉痛、關節痛、末梢神經炎及末梢神經麻痺。本公司生產此類原料有豐富的經驗，以優異的品質長年來外銷亞洲市場，穩定生產及出貨。並且，相關產品同時取得衛福部食品添加物之許可證，疫情期間國內民眾對於保健食品的需求顯著提升，也帶動此類產品的銷售，業績成長可期。

B. 祛痰劑系列

祛痰藥系列產品功能可稀釋氣管中黏稠之痰液，使痰液較易於咳出。此系列有兩項產品皆為國內唯一供應商，其中一項產品主要銷售於國內市場，供不應求，同時也積極尋找外銷機會；另一項產品與日本客戶簽訂供貨合約，逐步提供樣品給客戶評估，期待今年可穩定出貨。

C. 其他產品

近期本公司新開發完成二項產品已通過台灣PIC/S GMP評鑑，其中一項產品主銷日本，為支氣管擴張劑，主要用於防治支氣管哮喘、哮喘型支氣管炎和慢性支氣管炎等，也通過日本官方審查，取得日本醫藥品醫療機器綜合

機構(PMDA)許可，為本公司立下一個新的里程碑，打響國際知名度；另一項產品應用於胃腸藥，亦與國內製劑廠合作簽訂供貨合約，開始穩定生產及出貨。

(2) 保健食品

保健食品係指具特定成份，可調節生機能或發揮保健功效之食品。台灣保健食品可區分為「一般食品」及「健康食品」兩類，取得健康食品認證的產品僅占保健食品市場中一小部份。目前台灣保健食品的通路結構仍以藥局、藥妝店、網購及直銷為主，不同產品劑型的通路結構亦有差異，但已不再局限於膠囊或錠劑類產品。隨著健康意識抬頭、消費行為改變、國人對於自身免疫力強化的追求，讓國內整體保健營養食品規模持續擴大，不僅新興品牌積極投入此市場，各種銷售手法也不斷推陳出新。

依「2023國內保健營養食品產值暨產業概況分析」報告，該年度產值約1,014億新台幣，相較2022年產值993億微幅成長約2%；另外2023年進口值為415億元，較2022年進口值約410億微幅成長1.5%，出口值約為250億元，較2022出口值(約240億元)成長約4%，外銷表現整體較內銷來得佳，可能與2023年全球經濟已擺脫COVID-19疫情之負面影響，經濟逐漸恢復到疫情前，進而帶動相關保健營養食品出口動能。根據前述產業概況分析報告調查結果指出，腸胃道保健、免疫調節及護眼(包括緩解視疲勞)無論在現在或未來都是多數國內業者看好的保健營養食品功效項目，並關注能強化自身感官機能及行動力等與維持生活品質相關之個人化保健品，如護眼、保護關節功效產品。

若以產品型態來看，較貼近日常飲食、傳統食用型態飲料、飲品及其他一般食品型態產品約占整體產值7成，而非傳統食用型態之膠囊、錠狀、口服顆粒、粉末、濃縮液等約占3成。相較2022年，2023年飲料、飲品型態產品及果凍型態膳食補充品產值皆呈現正成長，其中果凍型態膳食補充品成長更為顯著。此與保健營養食品劑型逐漸走向生活化趨勢有關，以飲品及果凍等一般食品包裝型態的產品更易讓大眾接受，此外，面向年輕消費者的通路增加，也使得果凍型態產品變多。

目前本公司積極開發功能性原料，搭配其他功能性原料藉以開發新型態保健食品，藉以提高保健食品市占率。

4. 競爭情形

(1) 原料藥

全球原料藥供應國分別為中國與印度，價格也掌握在賣方市場，尤其疫情期間，兩國限制原料藥境外數量，導致原料藥陷入嚴重短缺，藥價平均調漲一成，我國原料藥廠商為避免價格競爭，考量長期營運成本，轉攻利基型藥品並已見成效。原料藥廠經過多年轉型後，國內原料藥產業國際競爭力強，大都以外銷為主，且各家公司各具特色，藥品已在國際佔有一席之地。

本公司近年積極開發利基型產品；另一方面擴充產能，優化製程，提供具價格競爭力且高品質、符合PIC/S GMP等國際認證的產品。目前產品線以維他命B1衍生物為主，也是國內此類產品唯一的原料藥製造商。國外的競爭對手在中國大陸和韓國，例如杭州民生及韓國日東，中國廠商以生產中間體為多。本公

司近年積極開發擴充此系列之產品，希冀提供客戶更多選擇；增強研發團隊的能力，擁有自己的研發能量，可以快速回應客戶需求。另一方面強化供應鏈管理，與供應商簽訂長期供應合約，降低成本並且供應穩定。提供高品質且供應穩定的原料藥，與客戶長期合作深受信賴和肯定，減少客戶切換供應商的意願。

(2) 保健食品

海外保健品大型工廠林立，中國大陸工廠的產能與低價，日本廠的形象與知名度，韓國廠的崛起的競爭下，台灣食品生技產業須找到自己的定位，以特殊技術與性價比突圍。目前保健用植物萃取、動物來源的原料主要仍需仰賴國外進口，因國內人口數少且內需市場規模小，國內廠商想從末端消費市場支撐上游機能性素材發展困難，許多廠商開始轉而為客戶提供成品代工及其他客制化服務。若想要開拓國際市場，持續擴大產業價值鏈，需積極開發具潛力之本土機能性素材或產品創新研發，進而做出明確的市場區隔。國內保健品製造同業主要有大江生醫，生展生物等，前者保健食品代工市場以海外市場為主，主要市場為中國及歐美地區；後者代工市場主要以台灣為主，主要與國內某大型品牌合作代工產品，其通路以美式賣場為主要銷售市場。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項 目	112年度	113年度
研究發展費用	54,671	48,203
營業收入淨額	753,327	690,025
研發費用占營業收入淨額比率(%)	7.26%	6.99%

2. 最近五年開發成功之技術或產品：

(1) 原料藥

年度	新開發技術或改良項目	功能/內容說明
109	聯苯乙酸 Felbinac	鎮痛消炎劑藥品
110	癒創木酚磺酸鉀 Potassium guaiacolsulfonate	祛痰劑藥品
	煤溜油酚磺酸鉀 Potassium cresolsulfonate	祛痰劑藥品
111	福斯爾胺明鹽酸鹽 Fursultiamine Hydrochloride	治療維生素 B1 缺乏藥品
112	二硫化噻胺明 Thiamine Disulfide	治療維生素 B1 缺乏藥品

(2) 保健食品

年度	項目
109	甘寶良®uSOLA 紅麴植萃膠囊產品取得台灣第一支非酒精性脂肪肝健字號資格
	Tri-GOFO®原料製程取得台灣專利
	可抑制順鉑引發的肌肉萎縮之 Tri-GOFOR 潛力功效成分研究
	TTFD 原料配方於抗疲勞人體實驗研究

年度	項目
110	食品錠劑-不同溶離程度之多層式錠劑製程技術
	TTFD 原料對抗人類肺癌細胞功能之評估研究
111	珠光膜衣產品開發完成
	珠光膠囊產品開發完成
112	軟膠囊生產線建置完成
	軟膠囊產品開發完成
113	軟膠囊產線正式投產
	功能性植物乳酸桿菌技術轉移開發

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)原料藥

- A.鞏固並深化與客戶關係。
- B.將產品品質進行數位化管理並追蹤。
- C.優化製程，有效利用兩廠產能增加利潤。

(2)保健食品

- A.保持客群能量，提供更完善的服務，強化現有客戶合作關係，建立更廣的合作產品範圍。
- B.積極開拓新客戶，增加客戶數量。
- C.配合自行研發之原料與產品時程，制定市場拓展計畫，尋求各式合作機會。
- D.增加製造設備，增加包裝產線以提升產能。
- E.已取得營養保健食品 GMP 認證，作為拓展國際業務基底。
- F.規劃取得食品安全計劃國際統一檢查標準(AIB)認證，提升拓展國際市場競爭力。

2.長期發展計畫

(1)原料藥

- A.與客戶策略聯盟，爭取國際訂單。
- B.增加產品種類，取得美國食品藥物管理局(FDA)認證，擴大原料藥之銷售業務。
- C.優化製程，降低生產成本，提升公司競爭力鞏固並深化與客戶關係。

(2)保健食品

- A.配合各國保健產業趨勢，取得相關國際認證，積極開拓國際客戶。
- B.建立自有通路網絡。
- C.持續提升研發能量，將創新產品投入國際保健市場。
- D.健全各種劑型產線，並持續研發特殊劑型。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

地區	年度	112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
台灣		619,473	82.23	620,745	89.96
日本		95,616	12.69	55,736	8.08
韓國		33,060	4.39	2,087	0.30
新加坡		4,487	0.60	8,519	1.23
其他國家		691	0.09	2,938	0.43
總計		753,327	100.00	690,025	100.00

2.市場佔有率

(1)原料藥

本公司部分原料藥品項在台灣市場佔有率百分之百，將繼續拓展新的國內外客源，增加營收。另主要外銷國家集中在亞洲市場(日本和韓國)，將持續與代理商和客戶合作；並且開發符合歐美市場的產品，取得歐美FDA認證，擴大銷售區域、提升利潤及創造更大營業額。

(2)保健品

本公司保健食品代工113年度營業收入約5.5億元，與國內多家大型保健食品品牌商穩定合作多年，隨著社群媒體快速發展，許多網紅、自營品牌商亦紛紛投入保健品市場，整體營收及市場佔有率均穩定逐步提升中。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)原料藥

隨著Covid-19防疫降階後，人們的注意力開始轉向其他傳染病和非傳染性疾病的預防和治療，依據IQVIA發布《2024年全球藥品市場支出回顧與展望》報告，全球藥品市場未來5年預計以每年5-8%的速度增長，到2028年支出將達到2.3兆美元。

我國和美國等先進國家基於成本及環保等因素考量，都非常仰賴中國及印度等國大量供應原料藥，中國與印度成為全球原料藥主要供應國，並採取規模性生產，削價競爭，搶奪市場。惟從2019年開始新冠疫情肆虐，疫情期間兩國限制原料藥出口境外數量，導致原料藥陷入短缺，尤以美國為首的歐美製藥大廠意識到供貨危機，紛紛將醫療供應鏈移回國內或是增加原料藥供應商藉以分散風險，且近年來亞洲等新興國家環保意識抬頭，推行環保減碳政策，緊縮相關規範，中國更無預警的採取限電措施，大幅增加供應不穩定的風險，且生產原料藥難免會有環境高污染的問題，也增加中國原料藥供應商的生產成本。隨著疫情減緩，各國藥監單位查廠進度可望逐步回歸到常態，可以加快產品取證的時程亦有利於產品推廣。另外，有鑒於兩岸情勢詭譎多變，國內製劑廠也設法將對中國原料藥供應依賴的比率降低，增加採用國產原料藥，以減少供應短缺和價格變動之風險，成為本國原料藥廠商推廣銷售之機會。

(2)保健品

2023年起因中國內需市場需求薄弱，使得保健食品輸銷至大陸市場受到極大的影響，短期內要回升仍有困難度；自TFDA推動之國內保健營養食品業者GMP驗證制度後，出口至東協各國之膳食補充品將更加暢行無阻，目前本公司仍看好東協各國保健食品市場發展。

在保健品市場需求持續擴大情況下，提升工廠競爭力尤為重要，國內規模較大的工廠也積極取得國際認證，設法在產能與劑型面向實質提升。但疫情過後是否能持續維持保健營養食品熱度，部分業者看法仍持保留並抱持觀望態度，尤其在全球性通膨、俄烏戰爭後原物料成本及能源價格上漲、運費上漲等經營壓力下，都會間接影響到消費者對於保健食品之消費。

4. 競爭利基

(1) 原料藥

A. 豐富的製造管理經驗

本公司以化學合成技術生產原料藥近 30 年，從新產品研發試製擴大於工廠放量生產，有十足的知識和經驗，精準的掌握製程 know-how 和設備能力，妥善調度人力資源，降低生產成本，增加毛利率。

B. 產品多樣化

本公司的原料藥產品種類廣泛，包含維他命 B1 衍生物、醫療處方用之祛痰藥、胃藥及外用消炎藥等，並且積極開發新產品。除藥品以外更取得衛福部食藥署之食品添加物認證，用於醫療用藥之外，也能銷售予保健食品廠商。

C. 專業的研發團隊

具備化工、化學等各項學、經歷俱佳之研發人才，團隊獨立作業能力與產品開發技術均達一定之水準。同時與國內學術單位合作開發產品，掌握最新的技術和未來趨勢。

D. 符合 PIC/S GMP 管理規範，產品品質佳

本公司已建立完善的 PIC/S GMP 品質管理規範體制，品質好、技術佳，符合國際藥廠對品質的嚴格要求並且建立長期合作關係。

(2) 保健品

A. 超過半世紀專業經營團隊

本公司成立於民國 51 年，已經經營超過一甲子，堅持「品質第一、技術領先、服務至上」的品質政策。且為全世界重要生產維生素 B1 原料藥廠之一，供應版圖遍及台灣、日本、西班牙、歐洲等地。

B. 高素質的研發團隊

具備微生物、生物科技、食品營養、化學及化工等各項學經歷俱佳之研發人才，創新劑型開發及團隊合作能力均有一定水準，並與國內學術單位簽署產學合作備忘錄，透過雙方產學合作方式，進而提升醫療保健產品安全與創新的目標，並落實學界優良技術應用於產業發展。

C. 符合品質管理規範，產品品質有保證

保健食品廠除取得 ISO22000、HACCP、TQF 認證、清真食品(HALAL)產線認證外，動物軟膠囊產線於 113 年 1 月正式投產，食品廠也於 113 年 12 月取得保健營養食品業者 GMP 認證續證。

D. 完整的業務服務團隊

透過完整的業務團隊，於業界提供專業服務，將廠內資源，包含營養師於配方設計與行銷構思，研發設計與開發各式劑型產品，整合後提供客戶專業意見，增加市場競爭力度。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.原料藥

- (A)人口結構老化以及高科技發展帶來的慢性病患增加，醫藥資源有增無減，直接反映對於原料藥的需求長期增加的趨勢。
- (B)進駐雲林中部科學工業園區設立中科廠後，產能具有規模經濟效益，實驗室設備符合國際對藥品檢驗的嚴格要求，對於公司整體形象的提升、爭取國內外訂單等，皆有正面積極的意義。
- (C)原料藥研發及生產之技術門檻高，產品品質要求和法規較一般商品相對嚴格，供需關係一旦建立後不易被取代，新的競爭者不易進入。

B.保健品

- (A)政府近年大力支持生技產業發展，優惠貸款、補助、廠地、技術、人才、租稅優惠等各項支援豐富。
- (B)本公司為少數早期投入保健食品代工業務公司之一，自民國 90 年至今已超過 20 年，並與國內多家大型保健品品牌商長期合作，保健食品廠具備 ISO、HACCP、TQF 認證及 HALAL 認證產線及保健營養食品 GMP 驗證，團隊擁有豐富經驗的劑型開發部門，配方設計的營養師，嚴謹的品質監控程序，以及長期的生產經驗，再輔以專業的業務服務客戶，提供完整服務。
- (C)各式認證齊全，並與時俱進。已於 112 年 2 月取得保健營養食品 GMP 驗證，目前著手進行評估 AIB 認證規範與查驗標準；AIB 認證是屬於國際型查驗項目，於全球為通用的考核規範，為針對生產商的食品品質與衛生安全標準作驗證。

(2)不利因素與因應對策

A.原料藥

- (A)環境保護規範嚴格：化學原料生產時產生的廢液因為各國對於環境保護意識提高，尤其近年中國大陸加強規範，使得原料取得成本增加、供應來源不穩。另外，原料藥生產時產生的廢液處理也須符合工業園區之要求，可能造成毛利遭壓縮。
- (B)研發人才養成不易：新產品研發以及技轉至產線需靠有經驗之研發人員，對於各項化學反應條件和生產設備性能的掌握需累積相當時間及經驗，因此研發人員培養不易。

因應對策：

- (A)產品開發初期，將環境污染也併入原料和供應商評估中，並且與供應商合作開發和生產原料。原料藥生產時，回收生產製程操作，並不斷運用最新技術加以優化，確保處於產率最高、降低殘留廢棄物污染率的狀態。
- (B)藉由公司上櫃以提高企業知名度，進一步吸收優秀人才，另提高員工福利，並配合實施相關員工激勵制度，以其留住人才；與國際級客戶配合，共同開發，以提升技術人才之研發能力。

B.保健品

- (A)通貨膨脹、原物料價格上漲，致獲利變少。
- (B)生物科技蓬勃發展，以致國內外大廠紛紛跨入保健食品行列造成同業競爭。

因應對策：

(A)全面尋找可替之原物料，並建立完整第二料源供應鏈。

(B)本公司致力將原本之保健品 ODM 及 OEM 需求提升至更完整的服務，藉由本公司從事二十餘年保健食品代工經驗，整合生產、行銷及營養保健等三部份為一個完整服務平台。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)原料藥

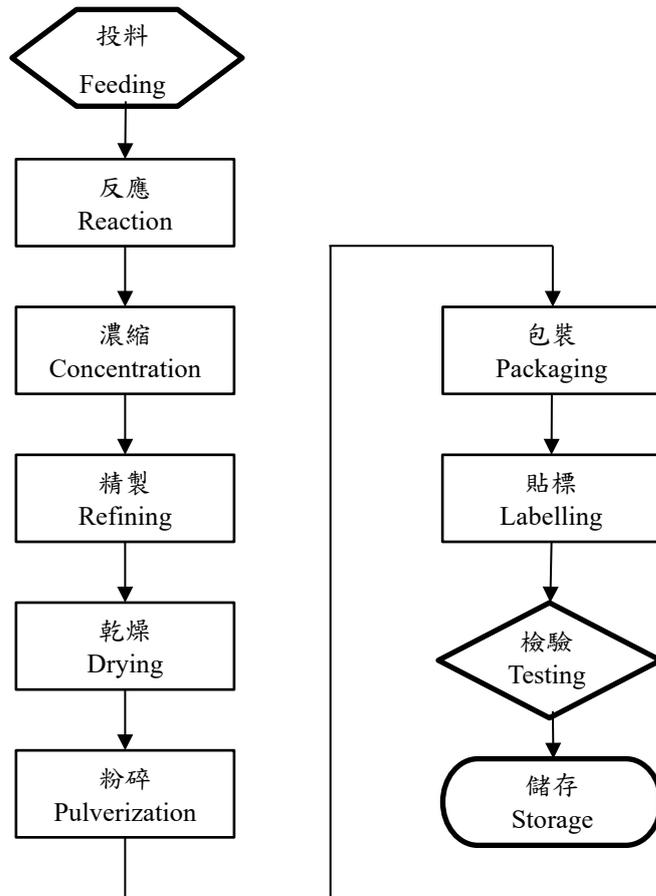
主要產品	用途說明
維他命 B1 衍生物	預防和治療維他命 B1 缺乏症或代謝有關的神經痛、肌肉痛、關節痛、末梢神經炎及末梢神經麻痺；廣泛運用在藥品及保健食品。
祛痰劑	稀釋氣管中黏稠之痰液，使痰液較易於咳出。
非類固醇類消炎藥	消炎鎮痛作用，外用軟膏貼布等為主。
其他品項	Aldioxa：治療胃潰瘍、十二指腸潰瘍、急慢性胃炎。 Tulobuterol：支氣管擴張劑，主要用於防治支氣管哮喘、哮喘型支氣管炎和慢性支氣管炎等。

(2)保健品

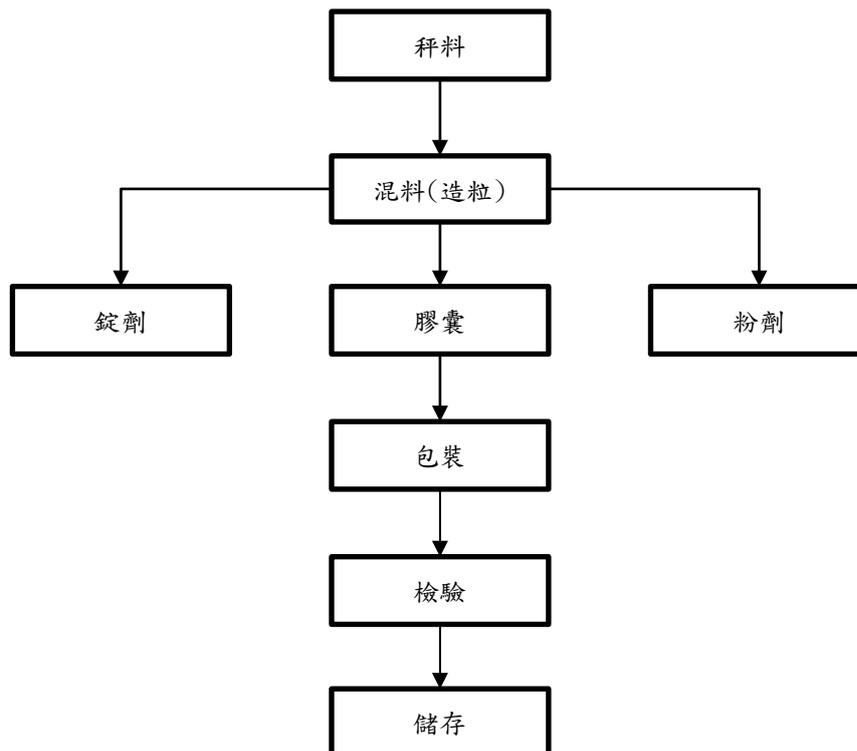
主要產品	用途說明
軟膠囊	可以承載油體與粉體有效成分，並有多變的造型與色彩，一體成型完整的密封性可保護油性成分不易酸敗，除具備機能性食品吞食容易，亦可阻絕原料獨特厚重的氣味。
植物性素食膠囊	由植物纖維素製成的膠囊，不含動物性成分，可滿足素食者的需求。因獨特的基材，植物素食膠囊殼含水度比一般動物膠囊低，適合對水份敏感或水合性強的內容物。
錠劑	最傳統的傳遞系統，透過多樣性的模具能製作出不同形狀及大小的錠劑，可調整硬脆度、崩散度或調整風味，依產品需求打造獨特之客製化錠劑，市場接受度高。
雙層錠	雙層錠具有兩層獨立結構，可同時帶有兩種不同的功效性配方；一層攜帶適合胃部吸收的成分，在進入胃部後半小時內完全崩解溶離；另外一層則攜帶適合腸道吸收消化的成分，則會在進入腸道後，連續緩慢釋放 6-8 小時，此種劑型兼具速崩及緩釋的雙重作用。
糖衣錠	錠劑成分原有苦味等不良適口性，利用糖衣包覆改善外觀及風味，增加消費者接受度。
膜衣錠	若原料容易受潮而使品質不穩定時，可藉由防潮膜衣製程強化產品安定性。此外若有產品美觀及獨特性需求，亦可選用有色膜衣或珠光膜衣之製程提升產品辨識度。
粉劑	透過調味、造粒及溶解技術的掌握，可製作出不同風味及口感的粉劑，適用於欲直接食用或需加水沖泡的產品，具豐富的變化性。

2. 產製過程

(1) 原料藥



(2) 保健品



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料皆可由多家廠商供應，且品質及廠商交期穩定。本公司已與供應商建立良好之合作關係，並且分散採購來源，以確保供貨來源之穩定，降低缺貨之風險。

1. 原料藥

原料	供應來源	供貨狀況
硝酸硫胺	A1、A2 廠商	穩定供貨中
福斯爾噻胺明	A1 廠商	穩定供貨中
O-Cresol	A6、A9 廠商	穩定供貨中
氟芬那酸	A3 廠商	穩定供貨中
Guaiacol	A5 廠商	穩定供貨中

2. 保健品

原料	供應來源	供貨狀況
魚油	A11 廠商	穩定供貨中
金盞花草提取物	A16 廠商	穩定供貨中
游離型玉米黃素	A13 廠商	穩定供貨中
直打乳糖	A12 廠商	穩定供貨中
維生素 C	A20 廠商	穩定供貨中
鹽酸味喃硫胺	自行生產	穩定供貨中

(四) 主要進銷貨名單

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

單位：新台幣千元；%

項目	112 度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	A11 廠商	69,351	19.89	無	A11 廠商	56,990	15.61	無
2	-	-	-	-	A13 廠商	47,321	12.96	無
	其他	279,313	80.11	-	其他	260,706	71.43	-
	進貨淨額	348,664	100.00	-	進貨淨額	365,017	100.00	-

增減變動原因分析：
採購差異主要係因應銷售需求不同，進貨數量增減所致。

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

單位：新台幣千元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	B12 客戶	273,721	36.33	無	B12 客戶	271,141	39.29	無
	其他	479,606	63.67	-	其他	418,884	60.71	-
	銷貨淨額	753,327	100.00	-	銷貨淨額	690,025	100.00	-
增減變動原因分析： 銷貨差異主係配合客戶產品需求增加，調整促銷品項，以致增加銷量。								

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

單位：人；歲；年

年	度	112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 30 日
員 工 人 數	銷 售	12	12	13
	管 理	26	26	26
	研 發	24	20	18
	直 接	72	72	72
	間 接	76	74	72
	合 計	210	204	201
平均年歲		37.25	37.58	37.85
平均服務年資		4.97	5.78	6.04
學 比 歷 分 布 率	博 士	1.43%	0.98%	1.00%
	碩 士	20.95%	19.61%	17.91%
	大 專	43.33%	43.14%	44.28%
	高 中	30.00%	31.37%	31.84%
	高 中 以 下	4.29%	4.90%	4.97%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施(如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：113年度及截至年報刊印日止，公司未有因污染環境受主管機關裁處之情形。

五、勞資關係：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施與實施情形

王子製藥致力發揮「以人為本」的精神，並抱持著「愛與關懷」之價值觀照顧員工，使員工安心與公司一起努力，達到勞資和諧創造雙贏，成為永續經營的世界級幸福企業，除符合「勞動基準法」之各項規定，從業人員均加入勞工保險、健保、團體保險，享有保險給付權利，另有各種獎金及員工分紅等措施，完善的獎酬升遷制度，使員工在穩定成長的工作環境充分發揮個人之專長。本公司為嘉惠全體員工之福利及促進勞資和諧而制定完善的福利制度，已成立職工福利委員會，並依法提撥福利金，由福委會辦理各項福利措施，公司另有結婚補助、生育補助、喪葬補助、等其他員工之福利。

2. 員工進修及訓練

本公司提供新進人員訓練、勞工安全衛生教育訓練，以期員工能透過訓練學習以提高工作績效。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司依勞工退休金條例規定，每月提撥勞工投保級距之6%至勞工退休金帳戶，以保障勞工權益。

4. 勞資協議實施情形

依據相關法令規定，本公司訂有「工作規則」及各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並存放於網路供員工隨時參考，以維護員工權益。並每季召開勞資會議及福委會，確保勞資溝通管道暢通無虞，積極建立雙向及開放之溝通方式，故尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

- (二) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

在資通安全風險控管上，本公司已建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全管理辦法，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內部資訊循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範。對於員工之教育訓練亦不定期進行資通安全宣導，建立危機意識。

1. 資通訊安全風險架構

(1) 本公司由管理部資訊課負責資訊安全政策管理與規劃，並有資訊小組負責資訊安全相關事件處理與通報。

(2) 針對資訊安全之防毒、防災、防駭及防漏等之機制，定期向總經理進行彙整報告。

2. 資通安全政策：訂定資訊安全管理辦法，確保本公司資訊資產之機密與安全及法律遵循，並制定災害復原管理辦法以期降低影響至最低。

3. 具體管理方案

(1) 端點設備保護與控制：安裝防毒軟體、保持作業系統更新、及所有連上網路的設施，或是由資訊服務提供者維護的設施，須經技術上的安全評估程序及權責主管人員之核准，始得上線使用。

- (2)中央對外控制：設立網路安全規畫作業及網路服務之管理、建立次世代防火牆(Firewall)等安全防護平台。
- (3)資料保護：重要資料透過備份系統進行異地及異質平台多重保存，機密性及敏感性的資料或文件，不得存放在對外開放的資訊系統中。
- (4)新資訊科技使用：引進及啟用新資訊科技(如軟體、硬體、通信及管理措施等)，應於事前進行安全評估，瞭解新資訊科技之安全保護措施及水準，並依行政程序經權責主管人員核准，始得引用。
- (5)本公司針對同仁定期進行資訊安全宣導，加強資通安全意識及強化資訊安全防護。

4.投入資通安全管理資源目前資訊小組成員為2人，資通安全方案截至目前已投入約數百萬元，每年將持續投入並將依需求成立跨部門資訊安全小組，年度資通安全預算編列依防護需求持續投入。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信	合作金庫商業銀行股份有限公司	109.06.29~ 124.06.29	廠房擔保借款	無
授信	合作金庫商業銀行股份有限公司	110.04.29~ 117.04.29	機器設備擔保借款	無
租賃	科技部中部科學工業園區管理局	112.01.01~ 125.12.31	中科廠土地租賃合約	(註1)
租賃	啟洋科技工程股份有限公司	113.01.15~ 115.01.14	新埔廠外倉租賃合約	-
租賃	九鑫國際科技有限公司	113.09.01~ 115.08.31	新埔廠外倉租賃合約	-
工程	瑞冠消防科技有限公司	113.02.19~ 完工後保固一年	消防工程	-

註1：原承租期間為106/04/15~125/12/31，因科技部中部科學工業園區管理局土地重新劃分，變動承租面積，重新簽訂合約。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	112年	113年	增(減)金額	變動比例%	說明
流 動 資 產	391,392	365,128	(26,264)	(6.71)	
不動產、廠房及設備	874,630	847,067	(27,563)	(3.15)	
無 形 資 產	1,303	450	(853)	(65.46)	
其 他 資 產	143,610	135,602	(8,008)	(5.58)	
資 產 總 額	1,410,935	1,348,247	(62,688)	(4.44)	
流 動 負 債	211,942	234,713	22,771	10.74	
非 流 動 負 債	424,527	391,474	(33,053)	(7.79)	
負 債 總 額	636,469	626,187	(10,282)	(1.62)	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	774,466	722,060	(52,406)	(6.77)	
股 本	372,168	366,050	(6,118)	(1.64)	
資 本 公 積	348,490	363,928	15,438	4.43	
保 留 盈 餘	53,808	(7,918)	(61,726)	(114.72)	註 1
其 他 權 益	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	
權 益 總 額	774,466	722,060	(52,406)	(6.77)	
重大項目說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者) 註 1：主係 113 年虧損，使保留盈餘減少所致。					

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	112 年	113 年	增(減)金額	變動比例%	說明
營業收入淨額	753,327	690,025	(63,302)	(8.40)	
營業成本	(600,234)	(615,747)	(15,513)	2.58	
營業毛利	153,093	74,278	(78,815)	(51.48)	註 1
營業費用	(127,313)	(123,629)	3,684	(2.89)	
營業淨利(損)	25,780	(49,351)	(75,131)	(291.43)	註 1
營業外收入及支出	(6,614)	(2,732)	3,882	(58.69)	
稅前淨利(損)	19,166	(52,083)	(71,249)	(371.75)	註 1
所得稅(費用)利益	(3,857)	(1,459)	2,398	(62.17)	
稅後淨利(損)	15,309	(53,542)	(68,851)	(449.74)	註 1
本期其他綜合損益	(300)	967	1,267	(422.33)	
本期綜合損益總額	15,009	(52,575)	(67,584)	(450.29)	註 1
重大項目說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)					
註 1：113 年營業毛利減少主係因新竹廠 PIC/S GMP 製造許可證未獲展延而停工，致原料藥事業部營收大幅下降，營業毛利亦因營收下滑而減少，同時造成營業淨利(淨損)、稅前淨利(淨損)、稅後淨利(淨損)及本期綜合損益總額均隨營業毛利下降而減少。					

(二) 預期銷售數量與其依據：

因本公司未編制與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據。未來一年度銷售數量，係依據歷年來銷售狀況，考量市場需求變化與發展趨勢、客戶營運概況及本公司目前接單情形等因素，並參酌本公司規模所訂定。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

最近二年度經營結果增減變動對財務績效無顯著影響，故不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度(113年)度現金流量變動情形

單位：新台幣千元；%

年度項目	112 年度	113 年度	增減金額	增減比例
營業活動	62,500	46,208	(16,292)	(26.07)
投資活動	(68,006)	(17,319)	50,687	(74.53)
融資活動	56,113	(48,652)	(104,765)	(187.70)

現金流量變動分析說明：

- 營業活動現金流量減少：主係因 113 年為稅前淨損，且應收款項收現數大幅減少，以致營業活動現金流量減少 16,292 千元。
- 投資活動現金流量增加：主係 113 年購置設備支出大幅減少所致。
- 融資活動現金流量減少：主係 112 年現金增資 90,000 千元，及收到員工執行認股權轉換之股款 10,238 千元，使 112 年融資活動為現金流入，而 113 年無此情事。

(二) 流動性不足之改善計畫：尚無流動性不足之虞。

(三) 未來一年(114年)現金流動性分析：

單位：新台幣千元；%

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他活動現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
102,803	95,420	(25,138)	173,085	-	-

未來一年現金流量變動分析：

- 營業活動現金流量：本公司預計 114 年度營業額較 113 年成長，且原料藥事業部新竹廠已取得 GMP 許可證而正常營運，使全年營業活動現金流入。
- 預計全年其他活動現金流入(出)量：本公司預計 114 年增加投資活動 14,007 千元，償還銀行借款及租賃負債 12,435 千元以及預計 114 年員工認股權轉換 1,304 千元。
- 營業活動：主係營業收入持續成長，使得營業活動現金流入。
- 投資活動：主係因應營運購置設備，使得投資活動現金流出。
- 籌資活動：主係發放現金股利及償還借款，使得籌資活動現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度重大資本支出係依據經營策略及營運計畫所編列，主要係購置生產設備以提升產能，及年度機器設備配件之汰換等。資金來源主係以本公司營運資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

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

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本公司之利率變動風險主要來自於銀行之長、短期借款，112 年度及 113 年度之利息費用分別為 10,460 千元及 10,268 千元，佔營業收入淨額分別為 1.39%及 1.49%整體佔比極低，對損益無重大影響。本公司營運以自有資金為主，銀行借款為輔，故利息支出尚屬有限，目前整體市場利率水準走升，平時與銀行間保持良好關係且隨時掌握市場利率變動，適時採取必要措施及調整資金運用情形。

2. 匯率變動

本公司 112 年度及 113 年度之淨外幣兌換利益(損失)分別(1,553)千元及 2,697 千元，占稅後淨利(損失)分別為(10.01)%及(5.04)%，匯率變動對本公司損益之影響主要為外幣資產持有部位隨匯率波動產生之曝險。本公司 112 年度及 113 年度產品外銷之比重約為 17.77%及 10.04%，以美元或日幣為主要交易幣別，匯率變動對本公司具有一定之影響，為因應匯率波動之風險，本公司將持續注意國際匯率各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，並適時採取現貨市場調節外幣部位以降低匯率變動所產生之負面影響。

3. 通貨膨脹

本公司主要原物料進貨來源穩定，故尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情形。產品之報價係參考市場原物料價格之波動而機動調整，未來將密切注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，適時調整採購策略及產品售價以降低通貨膨脹之影響。

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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產管理程序」等辦法，本公司從事相關交易將遵守程序及相關法令規範，以控管本公司營運之風險。

本公司截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易、資金融通及背書保證之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司專注於原料藥、保健食品等相關產業之發展，原料藥獲得祛痰劑與胃藥的認證，將繼續朝非類固醇消炎劑、慢性疲勞治療藥物、抗焦鎮靜劑與 B1 缺乏症候群藥物開發，為擴展銷量未來也計畫積極尋求原料藥代工合作夥伴，預期外銷產量將逐年增加。進入後疫情時代，保健意識抬頭，保健食品除了原有市場主流的不易形成體脂肪、抗疲勞及改善代謝症候群及老化症相關機能性產品外，抗病毒及增加免疫力方向的產品逐漸倍感重視，產品開發上因應市場趨勢以各式素材搭成相關方向配方組成，並持續累積自有原料開發的研發能量，以及各式劑型研發，拓展更大的市場性。

本公司往年研發費用占營收比重約 7%~20%，其中原料藥占比約為 86%，保健食品占比約為 14%。預計投入之研發費用依各研發部門提案之新產品或新技術優化開發計畫逐項編列，以提升本公司於同業之競爭力。

未來一年開發計畫項目	研發內容
非類固醇消炎劑	完成製程確效計畫，藥證申請取得
慢性疲勞治療藥物	完成製程確效計畫，藥證申請取得
降低尿酸治療藥物	完成製程確效計畫，藥證申請取得
口崩錠劑型開發	於口中快速融化之特殊錠劑
珠光軟膠囊	珠光軟膠囊應用開發
亮光膜衣	亮光膜衣應用開發
發泡錠	投入飲用水中可發泡融化快速服用之劑型
Bisbetiamine 功效性篩選	利用細胞活性平台研究 Bisbetiamine 潛在生物活性與產品應用性，研究已完成，尚待研究期刊發表
益生菌	胚芽乳酸桿菌技轉開發

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運皆依國內外相關法令辦理，且隨時注意國內外政策發展趨勢與法規變動，以充分掌握並因應市場環境變化。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無國內政策及法律變動對本公司業務與財務產生重大影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司致力於原料藥開發、生產及製造，與國內各大醫學中心、研究機構與學術單位長期合作、委託與共同研究，掌握發展趨勢及產業動態，追求企業永續經營。公司管理階層隨時注意相關產業之科技改變情形，掌握市場趨勢，藉以評估對公司未來發展及對財務業務之影響，做好相應之規劃及採取必要因應措施，並提升創新技術能力保有競爭力，故目前並無重大科技改變及產業變化對公司財務業務有重大影響之情事。

在資安風險控管上本公司建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全管理辦法，以規範公司資訊安全，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，專注於本業經營，重視內部管理，遵循相關法令規定，對員工秉持以人為本及穩健經營為長期目標，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未進行任何併購，未來若從事前述相關計劃之評估及執行時亦將依相關法令辦理。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 113 年 5 月 7 日經董事會決議預計以新台幣 6 億元之資本支出興建廠房案，本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，已充份考量投資回收效益與防範可能面臨風險事項。若總體經濟、產業狀況等因素不如預期或改變時，可能造成未達規模經濟之情形，本公司將持續加強公司管理效能提升、產品結構的優化及維持競爭力，並審慎評估市場供需及未來訂單掌握情形，嚴格把關降低風險，以因應未來不確定因素之影響。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 112 年度及 113 年度未有對單一供應商之進貨金額佔總進貨比重達 30%以上，顯示本公司進貨來源尚屬分散，並無進貨集中之風險。本公司與各供應商均保持長期良好的合作關係，供貨來源穩定。未來隨新產品開發，本公司將持續增加合作廠商及替代料品項，以避免供貨短缺或中斷之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司提供原料藥銷售及保健品代工，主係透過經銷商銷售或銷售至代工客戶端，112 年度及 113 年度對單一或集團客戶之營收比重分別為 36.33%及 39.29%，雖有銷貨集中之情況，惟該客戶係知名保健食品品牌廠商，因本公司產品及技術獲得其認同而使銷貨金額增加所致。

本公司目前積極拓展新客戶，使產品種類更多元，滿足不同市場需求，應可逐步降低對單一客戶銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東權大量移轉或更換情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何經營權改變的風險發生。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

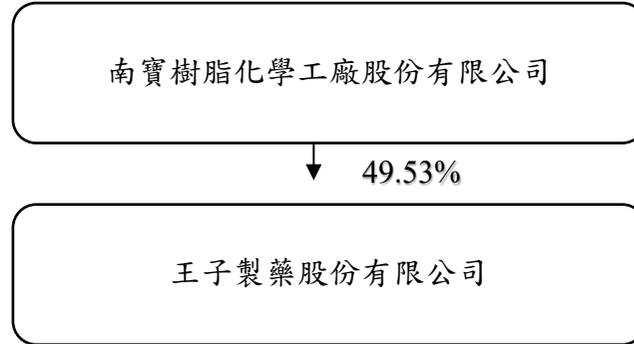
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖(114.04.30)



2. 關係企業基本資料

113年12月31日 / 單位：千元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
南寶樹脂化學工廠(股)公司	52.10.02	臺南市西港區中山路519號	NTD	1,205,708	合成橡膠、合成樹脂及塑膠製造業；工業助劑製造業；塗料、油漆、染料及顏料之生產及買賣

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳2.關係企業基本資料之說明。

5. 關係企業董監事及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名	持有股份(註)	
			股數	比例
南寶樹脂化學工廠(股)公司	董事長	吳政賢	18,131,198	49.53%
	總經理	許明現		

註：係持有公司之股數

6.關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱	年度	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期稅後(損)益	每股盈餘(元)
南寶樹脂化學工廠(股)公司	113	新台幣	1,205,708	27,266,548	11,330,116	15,936,432	22,982,598	3,592,749	2,786,880	22.26 元

(二) 關係企業合併財務報告：應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務財報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

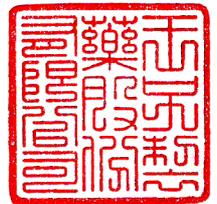
(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

王子製藥股份有限公司



董事長：李啓達

